Kołobrzeg, dnia 17.12.2021 roku

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI RADY NADZORCZEJ W „MIEJSKIE WODOCIAGI I KANALIZACJA" SPÓŁKA Z O.O. Z SIEDZIBĄ W KOŁOBRZEGU ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU

Rada Nadzorcza w oparciu o Regulamin przeprowadzania kontroli przez Radę Nadzorczą w Spółce MWiK Sp. z o.o. w Kołobrzegu, stanowiący załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 22/2008 Rady Nadzorczej „Miejskich Wodociągów i Kanalizacji" Sp. z o.o. w Kołobrzegu z dnia 08.07.2008 roku, przeprowadziła kontrolę zgodnie z planem kontroli, który stanowi załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 8/2021 Rady Nadzorczej z dnia 29.01.2021 r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 03.11.2021 r. do 03.12.2021 r.

Kontrolą objęto:

„Koszty utrzymania pojazdów w Spółce w 2019 i 2020 r."

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Przewodnicząca Rady Nadzorczej - Monika Kwiatkowska
2. Członek Rady Nadzorczej - Grzegorz Stalmach
3. Starszy Specjalista ds. Audytu Wewnętrznego - Janusz Kubek

I. Czynności kontrolne.

Analiza kosztów została dokonana na podstawie wykonanej przez dział NZ - Informacji o kosztach eksploatacji pojazdów za 2019 r. i 2020 r.

Informacja o kosztach eksploatacji pojazdów za 2019 r. i 2020 r. zawiera podział na następujące dane szczegółowe:

- wykaz pojazdów,
- rok produkcji pojazdu,
- rok zakupu pojazdu,
- wartość zakupu, wartość księgowa pojazdu,
- stany liczników,
- norma zużycia paliwa,
- ilość przejechanych kilometrów,
- zuzycie paliwa,
- średniomiesięczne zużycie paliwa,
- koszty poniesionych napraw i eksploatacji,
- koszt zakupu i napraw, wskaźnik procentowy.

Analiza struktury kosztów środków transportu samochodowego sprowadza się do podstawowej grupy kosztów rodzajowych, tj. kosztów zużycia materiałów pędnych, olejów i smarów, opon i części zamiennych.

Analizując koszty dokonano wyrywkowego sprawdzenia realizacji następujących umów:

1. W dniu 15.10.2018 r. została zawarta umowa na „Dostawa olejów, smarów i innych materiałów eksploatacyjnych do pojazdów i urządzeń" - przedmiot zamówienia (oleje, smary i inne materiały eksploatacyjne do pojazdów i urządzeń) w rodzajach i ilościach określonych w ofercie wykonawcy, umowa zawarta na okres 2 lat.

2. W dniu 05.09.2018 r. w rezultacie dokonania przez Zamawiających wyboru oferty Dostawcy w trybie przetargu nieograniczonego prowadzonego na zasadach PZP została zawarta umowa na dostawę Paliw Płynnych pomiędzy:

1) Komunikacją Miejską Sp. z o.o. z siedzibą w Kołobrzegu ul. Solna 2, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym w Koszalinie IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000067516, reprezentowaną przez Prezesa Zarządu - mgr. inż. Jana Warchoła

2) „Miejskie Wodociągi i Kanalizacja" Spółka z o.o., 78-100 Kołobrzeg, ul. Artyleryjska 3, wpisaną do rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000169262, reprezentowaną przez Prezesa Zarządu - Paweł Hryciów

3) Miejską Energetykę Cieplną Sp. z o.o., 78-100 Kołobrzeg, ul. Kołłątaja 3, wpisaną do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy w Koszalinie IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 000173703, reprezentowaną przez Prezesa Andrzeja Olichwiruka zwanymi dalej łącznie Zamawiającymi, lub każdy z osobna Zamawiającym, a:

Konsorcjum firm:

Lider Konsorcjum: LOTOS PALIWA SPÓŁKA Z O.O. z siedzibą w Gdańsku 80-718, ul. Elbląska 135, KRS 0000006312; REGON 190966301;

Konsorcjant: GRUPA LOTOS S.A. z siedzibą w Gdańsku 80-718, ul. Elbląska 135, KRS 0000106150;

LOTOS PALIWA SPÓŁKA Z O.O. z siedzibą w Gdańsku 80-718, ul. Elbląska 135, KRS 0000006312.

3. W dniu 22.11.2018 r. została zawarta umowa na: „Dostawa olejów, smarów i innych materiałów eksploatacyjnych do pojazdów i urządzeń", Postępowanie nr 15/TZ/2018, umowa zawarta z firmą Proauto Sp. z o.o., Mierzyn ul. Łukasińskiego 134; 71-215 Szczecin, na okres 2 lat.

4. W dniu 11. 02.2020 r. została zawarta umowa na „Dostawa opon zimowych do pojazdów samochodowych" Postępowanie nr 1/TZ/2020 w rodzajach i ilościach wyszczególnionych w ofercie Wykonawcy z dnia 29.01.2020 roku zawarta z firmą HANDLOPEX S.A. ul Regulska 49; 02-495 Warszawa.

Wskazane wyżej umowy gwarantowały stałość i niezmienność cen w strukturze kosztów eksploatacji pojazdów samochodowych w Spółce w analizowanym okresie.

Analizując informację o kosztach eksploatacji pojazdów za 2019 r. i 2020 r. Spółki, zauważyć można widoczne zmniejszenie kosztów zakupu materiałów i części w 2020 r. Koszty te kształtowały się następująco:

- 313.111,89 zł w 2019 r.
- 220.013,53 zł w 2020 r.

Chcąc w dalszym ciągu minimalizować koszty eksploatacji pojazdów w Spółce, należy rozważyć zmniejszanie średniego spalania paliwa, co można osiągnąć między innymi poprzez wymianę pojazdów na nowe, o lepszych parametrach. Kontrolujący zaznaczają jednak, iż decyzje w tej sprawie należą oczywiście do Zarządu Spółki, a biorąc pod uwagę obecną sytuację społeczno-ekonomiczną, musi to być strategia bezwzględnie uwzględniająca bieżącą sytuację Spółki.

Pojazdy samochodowe w Spółce są wymieniane sukcesywnie. Na ogólną liczbę 61 pojazdów w Spółce:

- w 2014 roku zakupiono 6 pojazdów,
- w 2015 roku zakupiono 6 pojazdów,
- w 2017 roku zakupiono 29 pojazdów,
- w 2018 roku zakupiono 5 pojazdów,
- w 2019 roku zakupiono 3 pojazdy,

II. W ramach kontroli dokonano również wyrywkowego sprawdzenie wypełniania kart drogowych i prowadzenia dokumentacji pracy pojazdów.

W trakcie wyrywkowej kontroli dokonano przeglądu miesięcznego zestawienia kart drogowych pojazdów wyszczególnionych w załączonym zestawieniu. Poszczególne wpisy kursów wykonywanych przez pojazdy są odnotowane w karcie drogowej, potwierdzone podpisem kierowników zlecających te wyjazdy. Ilości przejechanych kilometrów zgadzają się z faktycznymi odległościami pomiędzy danymi miejscami wyjazdów i zapisami w kartach drogowych. Osoby podpisujące dane kursy zapisują na kartach drogowych symbole kont kosztów poszczególnych działów, na podstawie których Dział NZ sporządza dla Działu Księgowości miesięczne zestawienie kosztów i przejechanych kilometrów.

ANALIZA i WNIOSKI

1. Sposób rozliczania i dokumentowania jest zgodny z obowiązującymi w Spółce zasadami określonymi w Procedurze udzielania zamówień przez MWiK Sp. z o.o. w Kołobrzegu - Załącznik nr 1 do Uchwały Nr 47/2017 Zarządu Spółki MWiK Sp. z o.o. w Kołobrzegu z dnia 19.04.2017 r. z późn. zm. oraz w Procedurze udzielania zamówień przez MWiK Sp. z o.o. w Kołobrzegu - Załącznik nr 1 do Uchwały Nr 134/2019 Zarządu Spółki MWiK Sp. z o.o. w Kołobrzegu z dnia 04.12.2019 r.
2. Rozliczenie kosztów jest przypisywane do poszczególnych działów Spółki według faktycznie przejechanych przez pracowników kilometrów.
3. Karty drogowe są wypełniane prawidłowo, zawierają ilość wykonanych przejazdów z uwzględnieniem stanów ilościowych paliwa i przejechanych kilometrów.
4. Nie stwierdzono błędów w zapisach i rozliczeniach kontrolowanych kart drogowych.
5. Miesięczne zestawienia i rozliczenia kosztów eksploatacji środków transportowych prowadzone są systematycznie.
6. Należy rozważyć dalszą poprawę jakości środków transportu, a tym samym zmniejszenie kosztów ich eksploatacji, w tym poprzez odnowienie floty pojazdów w Spółce.
7. Kontrolujący nie wnoszą uwag i zastrzeżeń w zakresie dokonanej kontroli.

Zarząd Spółki przyjął i podpisał ww. protokół na posiedzeniu Zarządu w dniu 10.12.2021 roku. Po zapoznaniu się z protokołem, Zarząd Spółki nie zgłosił żadnych zastrzeżeń.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag i zastrzeżeń w zakresie przeprowadzonej kontroli w związku z powyższym nie sprecyzowano zaleceń pokontrolnych.

.....
Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Monika Kwiatkowska

.....
Z-ca Przewodniczącej
Adam Ostaszewski

.....
Członek Rady Nadzorczej
Grzegorz Stalmach

.....
Członek Rady Nadzorczej
Piotr Szczygielski