

**SPRAWOZDANIE Z KONTROLI RADY NADZORCZEJ  
W SPÓŁCE „MIEJSKIE WODOCIĄGI I KANALIZACJA”  
SPÓŁKA Z O. O. W KOŁOBRZEGU  
ZA I PÓŁROCZE 2013 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, stanowiącym załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 12/2013 z dnia 25.03.2013 r. Rady Nadzorczej.

Kontrolę przeprowadzono w okresie: 08.04.2013 r. - 16.05.2013 r.

Kontrolą objęto:

I. Kontrola prowadzenia egzekucji należności z tytułu nieterminowych zapłat/opłat za sprzedaż wody i odbiór ścieków za rok 2011 i 2012.

Kontrolującym byli:

1. Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej – p. Bohdan Pirzecki;
2. Członek Rady Nadzorczej – p. Jan Śleszyński;
3. Inspektor ds. audytu wewnętrznego – p. Janusz Kubek.

**SZCZEGÓŁOWE CZYNNOSCI KONTROLNE:**

Zadaniem zespołu kontrolnego było sprawdzenie:

- a) czy w latach 2011 i 2012 były naliczane odsetki;
- b) czy były umorzenia zadłużenia, jak były to komu, wysokości kwot umorzonych;
- c) czy i komu odstąpiono od naliczenia odsetek, jeżeli tak, to do jakiej kwoty.

II. Spółka MWiK w Kołobrzegu realizując swoje zadania dokonuje rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków z odbiorcami usług na zasadach określonych Uchwałą nr VII/92/11 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 27 maja 2011 r. w sprawie Regulaminu zbiorowego dostarczania wody i zbiorowego odprowadzania ścieków obowiązującego na terenie Miasta Kołobrzeg i Gminy Kołobrzeg i według cen i stawek opłat określonych w taryfach zbiorowego zaopatrzenia.

Wystawione faktury za pobór wody i odprowadzenie ścieków, obciążają one poszczególnych odbiorców przekazywane są drogą elektroniczną z bazy Działu Handlowego do Działu Księgowości i trafiają one bezpośrednio na konta konkretnego odbiorcy.

Spółka **obsługuje 17 000 odbiorców**, wystawianych jest **ok. 90 000 faktur** rocznie.

Ewidencja analityczna konta pozwala na ustalenie stanu należności i zobowiązań w odniesieniu do każdego odbiorcy. Przypadek powstania zadłużenia jest przekazywany do Działu Windykacji, w którym pracownicy zajmują się egzekwowaniem i analizą stanu poszczególnych należności.

W przypadku stwierdzenia, że odbiorca zalega z opłatami za sprzedaż wody i odbiór ścieków, wysyłane jest wezwanie przypominające o powstaniu zaległości.

Jeżeli odbiorca nie reaguje na dostarczone wezwanie, następnie wysyłane jest drugie wezwanie informujące o terminie zamknięcia przyłącza wody, zgodnie z ustawą z 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (DZ.U. Nr 72 poz.747). W sytuacjach gdy odbiorca ma trudności ze spłatą zadłużenia, Prezes Zarządu Spółki po rozpatrzeniu prośby dłużnika wyraża zgodę na spłatę całej zaległej należności w ratach.

W przypadku gdy polubowne załatwienie sprawy nie jest możliwe i odbiorca nie reaguje na żadne wezwania, Spółka kieruje sprawy na drogę postępowania sądowego i komorniczego.

Podstawowymi zadaniami realizowanymi przez Dział Windykacji jest przeprowadzanie następujących czynności:

1. wysłanie do dłużnika wezwania o zapłatę należności,
2. przekazanie sprawy do Radcy Prawnego w celu rozpoczęcia procedury egzekucji sądowej,
3. zamknięcia punktów poboru wody u odbiorców z powodu zalegania z płatnościami.
4. otwarcia punktów po uregulowaniu należności,
5. kontrola zamknięć u odbiorców indywidualnych.

**III. Ilość odbiorców wody posiadających zadłużenie z tytułu nieterminowych opłat zakwalifikowanych do zamknięcia w 2011 r.**

Lp.	Miesiąc	Firmy ilość	Odbiorcy indywidualni ilość	Razem	Kwota zadłużenia (zł)
1	Styczeń	13	9	22	78 243,70
2	Luty	27	135	162	153 877,71
3	Marzec	21	208	229	191 165,45
4	Kwiecień	1	28	29	5 780,61
5	Maj	12	97	109	109 931,24
6	Czerwiec	22	157	179	177 307,54
7	Lipiec	16	79	95	159 503,93

8	Sierpień	0	0	0	0
9	Wrzesień	13	119	132	131 154,65
10	Październik	2	55	57	27 744,43
11	Listopad	10	7	17	98 905,01
12	Grudzień	2	87	89	62 218,93
13	<b>RAZEM</b>	<b>139</b>	<b>981</b>	<b>1120</b>	<b>1 195 833,20</b>

Z przedstawionej tabeli wynika, że w roku 2011 posiadało zadłużenie 1120 odbiorców.

W tej ilości zadłużonych jest 139 firm i 981 odbiorców indywidualnych.

Ogólna wysokość zadłużenia wynosiła 1 195 833,20 zł.

Z informacji otrzymanych w Dziale Windykacji wynika że wszyscy ci odbiorcy zostali poddani egzekucji należności do pełnej kwoty zadłużenia.

W żadnym przypadku nie zastosowano jakiegokolwiek umorzenia kwoty należności, oraz nie było przypadku odstąpienia od naliczania odsetek ustawowych.

IV. Ilość odbiorców wody posiadających zadłużenie z tytułu nieterminowych opłat zakwalifikowanych do zamknięcia w 2012 r.

Lp.	Miesiąc	Firmy ilość	Odbiorcy indywidualni ilość	Razem	Kwota zadłużenia (zł)
1	Styczeń	0	13	13	9 552,28
2	Luty	1	56	57	14 418,95
3	Marzec	11	129	140	85 908,35
4	Kwiecień	8	116	124	48 522,98
5	Maj	40	29	69	302 819,77
6	Czerwiec	13	137	150	157 807,18
7	Lipiec	2	48	50	18 956,37
8	Sierpień	22	101	123	160 306,79
9	Wrzesień	1	114	115	63 241,93
10	Październik	19	86	105	128 418,39
11	Listopad	1	53	54	16 315,03
12	Grudzień	45	187	232	112 208,93
13	<b>RAZEM</b>	<b>163</b>	<b>1069</b>	<b>1232</b>	<b>1 356 639,39</b>

Z przedstawionej tabeli wynika, że w roku 2012 posiadało zadłużenie 1232 odbiorców.

W tej ilości zadłużonych jest 169 firm i 1069 odbiorców indywidualnych.

Ogólna wysokość zadłużenia wynosiła 1 356 639,39 zł.

Z informacji otrzymanych w Dziale Windykacji wynika że wszyscy ci odbiorcy zostali poddani egzekucji należności do pełnej kwoty zadłużenia.

W żadnym przypadku nie zastosowano jakiegokolwiek umorzenia kwoty należności, oraz nie było przypadku odstąpienia od naliczania odsetek ustawowych.

W roku 2012 nastąpił wzrost zadłużenia w porównaniu do roku 2011 o kwotę 160 806,19 zł, Zwiększyła się również o 112 ilość zadłużonych odbiorców.

Ilość wezwań do zapłaty wysłanych do odbiorców w 2011 r. wynosi – 5 764

Ilość wezwań do zapłaty wysłanych do odbiorców w 2012 r. wynosi – 6 266

Ilość spraw dłużników oddanych do sądu w 2011 r. - 31 na ogólną kwotę 88 710,73 zł

Ilość dłużników oddanych do sądu w 2012 r. - 10 na ogólną kwotę 7 791,80 zł

### WNIOSKI POKONTROLNE:


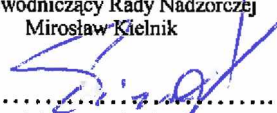
W toku działań kontrolnych analizując efektywność podjętych działań windykacyjnych ustalono, że:



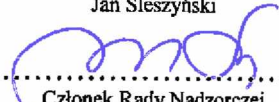
- pracownicy Działu Księgowości i Windykacji w Spółce na bieżąco zajmują się analizą stanu konta i egzekwowaniem należności u poszczególnych odbiorców Spółki,
- w egzekwowanych należnościach za 2011 r. i 2012 r. nie było przypadku umorzenia kwoty należności,
- w egzekwowanych należnościach za 2011 r. i 2012 r. nie stwierdzono przypadku odstąpienia od naliczania odsetek ustawowych,

W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości w zakresie tematyki będącej przedmiotem kontroli. W związku z powyższym nie zastosowano zaleceń pokontrolnych.

Załączniki:

Załącznik nr 1 – informacja z działu Windykacji

  
Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Mirosław Kielnik  
  
Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej  
Bohdan Pirzecki

  
Członek Rady Nadzorczej  
Waldemar Bleczyk  
  
Członek Rady Nadzorczej  
Jan Śleszyński  
  
Członek Rady Nadzorczej  
Krystyna Wojnicka

Ilość odbiorców wody zakwalifikowanych do zamknięcia w 2012 r.

Lp.	Miesiąc	Firmy	Odbiorcy indywidualni	Razem	Kwota (zł)
1	Styczeń	0	13	13	9552,28
2	Luty	1	56	57	14418,95
3	Marzec	11	129	140	85908,35
4	Kwiecień	8	116	124	48522,98
5	Maj	40	29	69	302819,77
6	Czerwiec	13	137	150	157807,18
7	Lipiec	2	48	50	18956,37
8	Sierpień	22	101	123	160306,79
9	Wrzesień	1	114	115	63241,93
10	Październik	19	86	105	123418,39
11	Listopad	1	53	54	16315,03
12	Grudzień	45	187	232	112208,93
13	<b>RAZEM</b>	<b>163</b>	<b>1069</b>	<b>1232</b>	<b>1356639,39</b>

Ilość wezwań do zapłaty wysłanych do odbiorców w 2012 r. – 6266

Ilość dłużników oddanych do sądu w 2012 r. - 10 na ogólną kwotę 7791,80

Starszy Inspektor  
ds. WINDYKACJI  
*Stefania Lewandowska*

**Ilość odbiorców wody zakwalifikowanych do zamknięcia w 2011 r.**

<b>Lp.</b>	<b>Miesiąc</b>	<b>Firmy</b>	<b>Odbiorcy indywidualni</b>	<b>Razem</b>	<b>Kwota (zł)</b>
1	Styczeń	13	9	22	78243,70
2	Luty	27	135	162	153277,71
3	Marzec	21	208	229	191165,45
4	Kwiecień	1	28	29	5780,61
5	Maj	12	97	109	109931,24
6	Czerwiec	22	157	179	177307,54
7	Lipiec	16	79	95	159503,93
8	Sierpień	0	0	0	0
9	Wrzesień	13	119	132	131154,65
10	Październik	2	55	57	27744,43
11	Listopad	10	7	17	98905,01
12	Grudzień	2	87	89	62218,93
13	<b>RAZEM</b>	<b>139</b>	<b>981</b>	<b>1120</b>	<b>1.195833,20</b>

Ilość wezwań do zapłaty wysłanych do odbiorców w 2011 r. – 5764

Ilość dłużników oddanych do sądu w 2011 r. - 31 na ogólną kwotę 88710,73

Starszy Inspektor  
d/s WINDYKACJI  
*Maria Lewandowski*