

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

Kontrolę przeprowadzono w okresie: 14.10.2013 r. - 20.11.2013 r.

Kontrola objęto:

„Kontrola umorzeń należności w gminach – za okres 2010 – 2012 (na kwotę powyżej 300,00 zł)”.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Przewodniczący Rady Nadzorczej – p. Edward Wiśniewski;
2. Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej – p. Bohdan Pirzecki;
3. Członek Rady Nadzorczej – p. Jan Śleszyński;
4. Inspektor ds. Audytu wewnętrznego – p. Janusz Kubek.

SZCZEGÓŁOWE CZYNNOŚCI KONTROLNE

Zadaniem zespołu kontrolnego było przedstawienie Zgromadzeniu Wspólników - czy w Spółce funkcjonują odpowiednie procedury i czy na ich podstawie dokonuje się umorzeń należności.

Spółka MWiK w Kołobrzegu realizuje swoje zadania zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków według cen i stawek opłat określonych w taryfach. Egzekwowanie należności realizowane jest w następujący sposób:

Wystawione faktury za pobór wody i odprowadzenie ścieków, obciążają konto poszczególnych odbiorców, przekazywane są drogą elektroniczną z bazy Działu Handlowego i trafiają bezpośrednio na konta konkretnego odbiorcy. Ewidencja analityczna konta pozwala na ustalenie stanu należności i zobowiązań w odniesieniu do każdego odbiorcy.

Egzekwowaniem i analizą stanu poszczególnych należności zajmuje się Dział Windykacji.

W przypadku stwierdzenia, że odbiorca zalega z opłatami za usługi, wysyłane jest pierwsze wezwanie przypominające o powstaniu zaległości. Jeżeli odbiorca nie reaguje na pierwsze wezwanie, wysyłane jest następne. Kiedy i to wezwanie nie odnosiło zamierzonego skutku, wysyłane jest trzecie wezwanie informujące o możliwości zerwania umowy oraz o konkretnym terminie zamknięcia przyłącza wody, zgodnie z ustawą z 7 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzania ścieków (DZ.U.Nr 72 poz.747).

Z reguły trzecie wezwanie odnosiło zamierzony skutek. Jeżeli jednak odbiorca nie reaguje na żadne wezwanie, Spółka kieruje sprawę na drogę postępowania sądowego. Wykaz ilościowy dłużników skierowanych na drogę postępowania sądowego przedstawia -załącznik nr 1.

Każde wezwanie do zapłaty wystawione dłużnikowi zawiera numer niezapłaconej faktury termin płatności, kwotę do zapłaty, wysokości należności głównej oraz odsetek.

Wraz ze zwiększaniem się ilości odbiorców usług świadczonych przez Spółkę, nastąpił wzrost ilości odbiorców, którym zamknięto punkt poboru wody ze względu na posiadane zadłużenie w opłatach. Występują jednak sytuacje gdzie warunki techniczne nie pozwalają na zamknięcie poboru wody co zdecydowanie utrudnia egzekwowanie należności (dotyczy to odbiorców indywidualnych).

Wykaz punktów poboru wody zamkniętych w stosunku do ilości odbiorców na dzień 31.12.2011 r. i 2012 r. jest przedstawiony w załączniku nr 2.

Dział Windykacji dokonuje systematycznej kontroli u odbiorców, którzy mają zamknięte punkty poboru wody i stwierdza czy odbiorca nie dokonał np. nielegalnego otwarcia poboru wody. Kontrole takie mają wpływ na zmniejszenie nielegalnego poboru wody i wykonywane są u odbiorców systematycznie w latach 2010-2012. Dział Windykacji zapoznał zespół kontrolujący z wykazem imiennym przeprowadzonych kontroli zamknięć.

Zadłużenia nieściągalne Dział Windykacji przekazuje do Rady Prawnego w celu skierowania na drogę postępowania sądowego. Zarejestrowane są one w rejestrze spraw, który prowadzony jest od listopada 2009 roku. Rejestr ten zawiera następujące zapisy:

- indeksu sprawy,
- nazwisko i adres odbiorcy,
- kwota należności głównej,
- wysokość odsetki za zwłokę,
- nr faktury i rok,
- pokwitowanie odbioru przez Radcę.

Ilość odbiorców wody posiadających zadłużenie z tytułu nieterminowych opłat zakwalifikowanych do zamknięcia w 2011 i w 2012 r. przedstawiono w załączniku nr 3

Z informacji otrzymanych w Dziale Windykacji wynika że odbiorcy posiadający zadłużenie, zostają poddani egzekucji należności do pełnej kwoty zadłużenia wraz z odsetkami ustawowymi, bez względu na wysokość zadłużenia.

W żadnym przypadku nie zastosowano umorzenia kwoty należności oraz nie było przypadku odstąpienia od naliczania odsetek ustawowych. Na pisemny wniosek odbiorcy wyrażana jest zgoda na rozłożenie spłaty należności w ratach. Takie przypadki rozpatrywane są indywidualnie.

Zarząd Spółki zarządzeniem nr 2/2013 z dnia 04.07.2013 roku powołał Komisję ds. spraw rozstrzygania wniosków o rozłożenie zadłużenia na raty oraz rozpatrywania reklamacji, a Zarządzeniem nr 3/2013 z póź. zmianami określił Regulamin prac Komisji (w załączeniu).

Dział Windykacji wyodrębnił należności o mniejszej wartości i braku możliwości ich odzyskania. Sporządzono protokół stwierdzający, iż brak jest ekonomicznego uzasadnienia dochodzenia należności – wysokie koszty różnego rodzaju opłat (np. ustalenia miejsca pobytu dłużnika, ustalenie siedziby), koszty procesowe i związane z postępowaniem egzekucyjnym. Protokół ten zawiera podstawowe dane dotyczące należności, dłużnika, historię korespondencji oraz informacje pozwalające na ocenę rzeczywistego stanu sprawy.

Na dzień kontroli stwierdzono wierzytelności, które są nieściągalne u 14 dłużników na kwotę 2.890,03 zł.

Przypadki stwierdzenia zadłużenia należności o wyższych wartościach wymagają bardziej szczegółowego opisanie. W takim przypadku do protokołu niezbędne jest załączenie protokołu komornika sądowego lub postanowienia o umorzeniu egzekucji z powodu nieściągalności.

Z podstawy prawnej wynika, że należność może zostać umorzona w całości lub w części jeżeli wystąpi jedna z następujących przesłanek:

1. osoba fizyczna zmarła nie pozostawiając żadnego majątku albo pozostawiła majątek niepodlegający egzekucji na podstawie odrębnych przepisów, albo pozostawiła przedmioty codziennego użytku domowego, których łączna wartość nie przekracza kwoty 6 000,00 zł;
2. osoba prawna została wykreślona z właściwego rejestru osób prawnych przy jednoczesnym braku majątku, z którego można by egzekwować należność, a odpowiedzialność z tytułu należności nie przechodzi z mocy prawa na osoby trzecie;
3. zachodzi uzasadnione przypuszczenie, że w postępowaniu egzekucyjnym nie uzyska się kwoty wyższej od kosztów dochodzenia i egzekucji tej należności lub postępowanie egzekucyjne okazało się nieskuteczne;
4. jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej uległa likwidacji;
5. zachodzi ważny interes dłużnika lub interes publiczny;
6. wyegzekwowanie należności zagraża egzystencji dłużnika;
7. nie można ustalić dłużnika lub miejsca jego pobytu.

Umorzenie należności, za wyjątkiem przypadków wymienionych powyżej może nastąpić tylko wówczas, gdy odroczenie terminu zapłaty lub rozłożenie płatności należności na raty nie zapewnia spłaty tej należności.

Umorzenie należności może nastąpić na wniosek dłużnika, natomiast w przypadkach o których mowa w pkt: 1,2 ,3 ,4 ,5 i 7 – również z urzędu.

Umorzenie w spłacie należności może nastąpić po dokładnym wyjaśnieniu stanu faktycznego i stwierdzeniu istnienia okoliczności uzasadniających umorzenie w spłacie należności. Każda sprawa wymaga indywidualnego rozpatrzenia, do którego niezbędna jest obowiązująca procedura, którą należałoby w Spółce opracować i wdrożyć.

Zarząd Spółki MWiK w Kołobrzegu nie dokonuje umorzeń należności za wode i ścieki od odbiorców. Opracowanie i wdrożenie procedury umożliwi i ułatwi Zarządowi Spółki podejmowanie decyzji dotyczących umorzenia należności spraw określonych w procedurze.

WNIOSKI POKONTROLNE:

Zespół kontrolujący stwierdza brak procedury określającej i regulującej okoliczności umarzania należności od odbiorców oraz sposób postępowania, gdy umorzenie zostanie uznane za zasadne.

ZALECENIA POKONTROLNE:

Należy opracować i wdrożyć procedurę określającą i regulującą okoliczności umarzania należności od odbiorców oraz sposób postępowania, gdy umorzenie zostanie uznane za zasadne.

.....
Przewodniczący Rady Nadzorczej
Edward Wiśniewski

.....
Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Bogdan Pirzecki

.....
Członek Rady Nadzorczej
Waldemar Bleczyk

.....
Członek Rady Nadzorczej
Jan Śleszyński

.....
Członek Rady Nadzorczej
Danuta Skowronck

Kolobrzeg, 18.10.2013

	2011	2012
Odbiorcy wody którzy zostali skierowani do postępowania sądowego		
Kolobrzeg	8 osób- na kwotę 30.192,75	2 osoby na 4.401,94zł
Gmina Kolobrzeg	2 osób 654,20	-
Gmina Gościno	3 osób 3.221,40	4 osoby 2.923,40zł
Gmina Sławoborze	7 osób 4.903,97	-
Gmina Dygowo	4 osób 3.104,00	6 osób 4.646,95zł
Gmina Rymań	4 osób 1.449,58	1 osoba 830,02zł
Gmina Ustronie Morskie	3 osób 51.819,85	2 osoby 14.717,08zł
Gmina Siemyśl	-	-
	95.345,75zł	27.519,39zł

z tego Odbiorcy wody dla których sprawy sądowe zostały przekazane do Komornika

Kolobrzeg	4	1
Gmina Kolobrzeg	-	-
Gmina Gościno	1	1
Gmina Sławoborze	4	-
Gmina Dygowo	3	2
Gmina Rymań	1	-
Gmina Ustronie Morskie	2	-
Gmina Siemyśl	-	-

Odbiorcy wody dla których sprawy sądowe zostały zakończone

Kolobrzeg	5	1
Gmina Kolobrzeg	-	-
Gmina Gościno	2	1
Gmina Sławoborze	6	-
Gmina Dygowo	3	6
Gmina Rymań	1	1
Gmina Ustronie Morskie	1	1
Gmina Siemyśl	-	-

SPECJALISTA
d/s WINDYKACJI
Alina Staruch
Alina Staruch

PUNKTY WODY AKTUALNIE ZAMKNIĘTE – 31.12.2011

Miasto i Gmina Kołobrzeg	14/9424	0,15%
Gmina Ustronie Morskie	2/1832	0,10%
Gmina Dygowo	7/1892	0,37%
Gmina Sławoborze	5/1323	0,38%
Gmina Gościno	2/1644	0,12%
Gmina Rymań	3/1217	0,25%
Gmina Siemysł	1/1083	0,09%
<u>OGÓŁEM</u>	<u>34/18415</u>	0,18%


Stary Inspektor
d/s WINDYKACJI
Marian Lewandowski

PUNKTY WODY ZAMKNIĘTE NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU

Miasto i Gmina Kołobrzeg	15/9885	0,15%
Gmina Ustronie Morskie	10/1934	0,52%
Gmina Dygowo	11/1970	0,56%
Gmina Sławoborze	5/1401	0,36%
Miasto i Gmina Gościno	4/1782	0,22%
Gmina Rymań	4/1360	0,29%
Gmina Siemyśl	1/1213	0,08%
<hr/>		
OGÓŁEM	50/19545	0,26%


Starszy Inspektor
d/s WINDYKACJI
Marcin Lewandowski

PUNKTY WODY ZAMKNIĘTE NA DZIEŃ 15.10.2013 r.

Miasto i Gmina Kołobrzeg	19/9885	0,19%
Gmina Ustronie Morskie	1/1934	0,05%
Gmina Dygowo	12/1970	0,61%
Gmina Sławoborze	5/1401	0,36%
Gmina Gościno	7/1782	0,39%
Gmina Rymań	3/1360	0,22%
Gmina Siemyśl	3/1213	0,25%
<hr/>		
OGÓŁEM	50/19545	0,26%

Starszy Inspektor
d/s WINDYKACJI

Marian Lewandowski

Załącznik nr 3 do niniejszego protokołu

Ilość odbiorców wody zakwalifikowanych do zamknięcia w 2011 r.

lp.	Miesiąc	Firmy	Odbiorcy Indywidualni	Razem	Kwota (zł)
1	Styczeń	13	9	22	78243,70
2	Luty	27	135	162	153877,71
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	RAZEM	139	981	1120	2195833,20

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 Lewandowska

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	128418,39
11	Listopad	1	53	54	16315,03
12	Grudzień	45	187	232	112208,93
13	RAZEM	163	1069	1232	1356639,39

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


 Pierwszy Inspektor
 ds. WYKONANIA
 Stanisław Lewandowski

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

Lp.	Miesiąc	Firmy ilość	Odbiorcy indywidualni ilość	Kwota zadłużenia (zł)
1	Styczeń	13	9	78 243,70
2	Luty	27	135	153 877,71
3	Marzec	21	208	191 165,45
4	Kwiecień	1	28	5 780,61
5	Maj	12	97	109 931,24
6	Czerwiec	22	157	177 307,54
7	Lipiec	16	79	159 503,93
8	Sierpień	0	0	0
9	Wrzesień	13	119	131 154,65
10	Październik	2	55	27 744,43
11	Listopad	10	7	98 905,01
12	Grudzień	2	87	62 218,93
13	RAZEM	139	981	1 195 833,20

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

Lp.	Miesiąc	Firmy ilość	Odbiorcy indywidualni ilość	Kwota zadłużenia (zł)
1	Styczeń	0	13	9552,28
2	Luty	1	56	14418,95
3	Marzec	11	129	85908,35
4	Kwiecień	8	116	48522,98
5	Maj	40	29	302819,77
6	Czerwiec	13	137	157807,18
7	Lipiec	2	48	18956,37
8	Sierpień	22	101	160306,79
9	Wrzesień	1	114	63241,93
10	Październik	19	86	128418,39
11	Listopad	1	53	16315,03
12	Grudzień	45	187	112208,93
13	RAZEM	163	1069	1 356 639,39

Starszy Inspektor
ds. WINDYKACJI
Katarzyna Dzumyk - Pirzecka
mgr Katarzyna Dzumyk - Pirzecka

załącznik nr 4 do niniejszego protokołu

ZARZĄDZENIE NR 1 /2013

Prezesa Zarządu Spółki „Miejskie Wodociągi i Kanalizacja”
Sp. z o. o. w Kołobrzegu
z dnia 04.04.2013 r.

w sprawie: Komisji ds. rozstrzygania wniosków o rozłożenie zadłużenia na raty
oraz rozpatrywania reklamacji

Na podstawie § 12 ust. 1 pkt. 1.13 i pkt. 1.20.1. Regulaminu Organizacyjnego Spółki MWiK Sp. z o. o. w Kołobrzegu, zarządzam co następuje:

§ 1


Powołuję Komisję ds. rozstrzygania wniosków o rozłożenie zadłużenia na raty oraz rozpatrywania reklamacji w następującym składzie:

1. Katarzyna Dzumyk
2. Iwona Kazimierowska
3. Marian Lewandowski
4. Karol Stankiewicz
5. Kierownik komórki organizacyjnej, którego sprawa dotyczy.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PREZES ZARZĄDU
MWiK Sp. z o.o. w Kołobrzegu


Paweł Hryciów

ZARZĄDZENIE NR 3/2013

Prezesa Zarządu Spółki „Miejskie Wodociągi i Kanalizacja”
Sp. z o. o. w Kołobrzegu
z dnia ...~~14~~⁰⁸.....2013 r.

o zmianie Zarządzenia nr 2/2013
Prezesa Zarządu Spółki „Miejskie Wodociągi i Kanalizacja”
Sp. z o. o. w Kołobrzegu z dnia 04.07.2013 roku

w sprawie: Komisji ds. rozstrzygania wniosków o rozłożenie zadłużenia na raty
oraz rozpatrywania reklamacji

Na podstawie § 12 ust. 1 pkt. 1.13 i pkt. 1.20.1. Regulaminu Organizacyjnego Spółki
MWiK Sp. z o. o. w Kołobrzegu, zarządzam co następuje:

§ 1

Zmienia się Zarządzenie Nr 2/2013 Prezesa Zarządu Spółki „Miejskie Wodociągi i Kanalizacja” Sp. z o. o. w Kołobrzegu w sprawie: Komisji ds. rozstrzygania wniosków o rozłożenie zadłużenia na raty oraz rozpatrywania reklamacji z dnia 04.07.2013 r., w ten sposób, że w § 1 dodaje się punkt 6 o następującej treści: „6. Anna Kucińska – Przewodnicząca Komisji”.

§ 2

Wprowadza się Regulamin Komisji ds. rozstrzygania wniosków o rozłożenie zadłużenia na raty oraz rozpatrywania reklamacji, który stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.


§ 3

Pozostała treść Zarządzenia Nr 2/2013 Prezesa Zarządu Spółki „Miejskie Wodociągi i Kanalizacja” Sp. z o. o. w Kołobrzegu z dnia 04.07.2013 roku nie ulega zmianie.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PREZES ZARZĄDU
MWiK Sp. z o.o. w Kołobrzegu


Paweł Brycki

Załącznik Nr ..1... do Zarządzenia Nr .3.../2013
Prezesa Zarządu Spółki „Miejskie Wodociągi i Kanalizacja”
Sp. z o. o. w Kołobrzegu
z dnia14.08.2013... r.

**Regulamin prac Komisji ds. rozstrzygania wniosków o rozłożenie
zadłużenia na raty oraz rozpatrywania reklamacji**

1. Obrady Komisji odbywają się raz w tygodniu.
2. Posiedzenie Komisji zwołuje Przewodniczący lub osoba przez niego wyznaczona, wraz z podaniem wykazu spraw będących przedmiotem spotkania.
3. W trakcie posiedzenia, Komisja opiniuje lub wydaje decyzje w sprawach będących przedmiotem spotkania.
4. W obradach Komisji bierze udział min. 3 członków Komisji, w tym:
 - a) Przewodniczący Komisji lub osoba przez niego wyznaczona,
 - b) Kierownik komórki organizacyjnej, której dotyczy rozpatrywana sprawa,
 - c) Członek Komisji.
5. Z posiedzenia Komisji Przewodniczący lub osoba przez niego wyznaczona, sporządza protokół, który przekazywany jest Prezesowi Zarządu.

PREZES ZARZĄDU
MWIK Sp. z o.o. w Kołobrzegu

Paweł Hryciów