

**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: 12.11.2013 r. - 20.11.2013 r.

Kontrolą objęto:

Realizacja zaleceń pokontrolnych wynikających z prowadzonych czynności kontrolnych przez Radę Nadzorczą w latach 2010 i 2012.

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 CZYNNOSCI KONTROLNE:

Zadaniem zespołu kontrolnego było sprawdzenie wykonania i realizacji zaleceń pokontrolnych wyszczególnionych w protokołach z kontroli, prowadzonej przez członków Rady Nadzorczej.

W tabeli poniżej przedstawiono zestawienie przeprowadzonych kontroli w latach 2010 – 2012 z podziałem na:

- Temat/ zakres kontroli,
- Okres przeprowadzenia kontroli,
- Wnioski/zalecenia pokontrolne/Wykonanie,
- Skład zespołu kontrolującego.

Lp.	Zakres kontroli	Okres przeprowadzenia kontroli	Wnioski/zalecenia pokontrolne	Zespół kontrolujący
1.	<p>Dział Informatyczny pod kątem:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Możliwości korzystania przez pracowników z portali społecznościowych np. Nasza Klasa, 2. Wykorzystanie komunikatorów np. Gadu-Gadu, 3. Korzystanie przez pracowników z obcych urządzeń zewnętrznych (pendrive, przenośne dyski twarde) w kontekście ochrony danych, 4. Możliwość wykorzystania sprzętu komputerowego do ściągania niepowołanych danych (filmy, muzyka) i korzystania z oprogramowania nie będącego własnością firmy lub nie posiadających wymaganej licencji (przeznaczenie domowe), 5. Sposób likwidowania oprogramowania i sprzętu komputerowego, 6. Planowane zakupy oprogramowania i sprzętu komputerowego oraz źródła ich finansowania, 7. Zamierzenia dotyczące dostępu klienta do swojego konta (możliwość dostępu do konta płatnika i możliwość sprawdzenia stanu konta, wysokości wystawionych faktur, analizować stan zużycia wody) oraz umożliwienia korespondencji w formie elektronicznej (podanie stanu licznika, składanie reklamacji). 	Grudzień 2009 -maj 2010 r.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Dokonanie blokad dostępu do stron internetowych nie związanych z wypełnianiem obowiązków służbowych Zaleca się zablokowanie możliwości pobierania z Internetu plików muzycznych, 2. Zabezpieczenie sprzętu komputerowego Spółki i przed kopiowaniem oprogramowania, do którego Spółka posiada licencje lub jest jego właścicielem, 3. Zablokowanie z poziomu użytkownika dostępu do dysku C i/lub D, 4. Podjęcie starań przez Spółkę o dofinansowanie zamierzonych planów zakupów zintegrowanego systemu zarządzania przedsiębiorstwem ze środków zewnętrznych, w tym np. z Regionalnego Programu Operacyjnego woj. Zachodniopomorskiego. <p>WYKONANIE:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zostały dokonane blokady stron internetowych, blokowanie możliwości pobierania z Internetu plików multimedialnych – wykonane. 2. Licencje do oprogramowania wykorzystywanego w przedsiębiorstwie są odpowiednio zabezpieczone. Przechowywanie wraz z nośnikami w sejfie – wykonane. 3. Ze względu na specyfikę nowego systemu ZSI nie można zabezpieczyć dostępu do dysków twardech. 4. Zakupiono Zintegrowany System Zarządzania Przedsiębiorstwem (ZSI) ze środków własnych z powodu braku możliwości wykorzystania środków zewnętrznych 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przewodniczący RN Paweł Hryciów, 2. Z-ca Przewodniczącego RN Mirosław Kielnik
2.	<p>Dział Administracyjny:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) Wydatków związanych z remontem i wyposażeniem siedziby Spółki w okresie 	17-18.06.2010 r.	W wyniku przeprowadzonej kontroli Kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości w zakresie tematyki będącej przedmiotem kontroli. W związku z powyższym nie	1. Członek Rady Nadzorczej - Krystyna

	od : 01.01.2010 -31.05.2010 r. b) Zakupu usług telefonicznych: stacjonarnych i komórkowych w okresie od 01.01.2010 -31.05.2010 r. oraz zasad rozliczania prywatnych rozmów telefonicznych z telefonów służbowych.		sprecyzowano zaleceń pokontrolnych	Wojnicka. 2. Członek Rady Nadzorczej - Waldemar Bleczyk.
3.	Zamówienia Publiczne Wybrane losowo dwa postępowania o udzielenie zamówienia : 1. remont elewacji i zmiany aranżacji wnętrz budynku biurowo-socjalnego MWiK Sp. z o. o. w Kołobrzegu. 2. Odbiór osadów ściekowych z oczyszczalni ścieków w Korzyścienku. Powyższe postępowania zweryfikowano pod kątem proceduralnym.	15.06.2010 – do 21.06.2010 r.	Kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości w zakresie tematyki będącej przedmiotem kontroli. Postępowania prowadzone są zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz Regulaminem Udzielania Zamówień obowiązującym w Spółce. W związku z powyższym nie sprecyzowano zaleceń pokontrolnych	1.Członek Rady Nadzorcze j- Bohdan Pirzecki.
4.	Dział Zaopatrzenia, Transportu i Gospodarki Materiałowej w zakresie: a) celowość zakupów i wykorzystania materiałów i części zamiennych, b) sposób postępowania w przypadku dokonywania napraw pojazdów samochodowych zleczanych do wykonania przez dział TZ firmie zewnętrznej, c) sprawdzanie prowadzenia rozliczeń paliwa i przejechanych kilometrów przez pojazdy.	25.11.2010 – do 06.12.2010 r.	1. Kontrola nie wykazała uchybień i błędów w postępowaniu prowadzonym dla zakupu, remontów i wykorzystania materiałów nie objętych procedurą przetargową. 2. Sposób rozliczania i dokumentowania jest zgodny z obowiązującą w Spółce procedurą Zakupów nr 24/2010 z dnia 07.04.2010. 3.Na drukach Zlecenie wewnętrzne jest opisana jego realizacja w postaci zakupów (przypisanie do faktury zakupu oraz do konkretnego działu wskazanego na zleceniu). 4. Karty drogowe są wypełnione i opisane ilością wykonanych przejazdów z uwzględnieniem stanów ilościowych paliwa i przejechanych kilometrów. 5. Nie stwierdzono błędów w zapisach i rozliczeniach kontrolowanych kart drogowych ,oraz różnic w ilości stanów paliwa i przejechanych kilometrów w kontrolowanych pojazdach samochodowych Spółki. 6. Miesięczne zestawienia rozliczenia kosztów środków transportowych, prowadzone są systematycznie i na bieżąco.	1.Członek Rady Nadzorcze j- Bohdan Pirzecki. 2.Inspektor ds. Audytu Wewnętrznego Janusz Kubek

			7. Kontrolujący nie wnoszą uwag i zastrzeżeń w zakresie dokonanej kontroli. W związku z powyższym nie sprecyzowano zaleceń pokontrolnych.	
5.	<p>Dział Oczyszczalni Ścieków:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Opłaty za korzystanie ze środowiska i prawidłowość naliczania kar z tytułu przekroczenia warunków wprowadzania ścieków do środowiska za 2010 r. 2. Zgodność realizowania działań/zadań działu z przepisami prawa w zakresie gospodarki odpadami za 2010 r. 	18.01.2011 – 31.01.2011 r.	<p>Po przeprowadzonej kontroli i braku złożenia zastrzeżeń lub wyjaśnień przez Zarząd Spółki, RN przedstawiła następujące zalecenia pokontrolne:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrolujący zalecają przeprowadzanie okresowo badania rynku na świadczone usługi, szczególnie do umów zawartych na czas nieokreślony. <p>WYKONANIE: Dział Oczyszczalni przeprowadził w dniach 26 - 30.05.2011 roku badanie rynku w zakresie usług odbioru odpadów o kodach 190801-skratki i 190802 - zawartość piaskowników. Badanie przeprowadzono telefonicznie. Obszar badania uwzględniał zasięg do 60 km od oczyszczalni (względy ekonomiczne transportu odpadów po stronie Spółki), znaleziono 3 zakłady:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. składowisko Mirowo k/Rymania obecnie wywozimy – 160 zł/t odpadu. 2. składowisko Sianów – 301,75 zł/t odpadu. 3. zakład znajduje się w stanie upadłości i nie przyjmuje odpadów. <p>W związku z powyższym Dział Oczyszczalni wywozi odpady na składowisko w Mirowie.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przewodniczący Rady Nadzorczej – Mirosław Kielnik. 2. Członek Rady Nadzorczej - Krystyna Wojnicka. 3. Inspektor ds. Audytu Wewnętrznego Janusz Kubek
6.	<p>Dział Ujęcie Wody:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. prawidłowość naliczania i uregulowania opłat z tytułu użytkowania/ korzystania ze środowiska w 2010 r. 2. Zgodność realizowanych działań działu z przepisami prawa w zakresie jakości wody; 3. Sprawdzenie dokumentacji urządzeń podlegających specjalnemu rodzajowi nadzoru (przepisowe przeglądy). 	18.01.2011 - 31.01.2011 r.	<p>W wyniku przeprowadzonej kontroli Kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości w zakresie tematyki będącej przedmiotem kontroli. W związku z powyższym nie sprecyzowano zaleceń pokontrolnych</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przewodniczący Rady Nadzorczej – Mirosław Kielnik. 2. Członek Rady Nadzorczej - Krystyna Wojnicka. 3. Inspektor ds. Audytu Wewnętrznego Janusz Kubek

7.	<p>Fundusz Spójności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Umowa 2. Pozwolenia na budowę 3. Protokoły odbioru. 4. Świadczenie przejęcia. 5. Pozwolenie na użytkowanie i zawiadomienie o zakończeniu budowy. 6. Świadczenie wykonania . 7. Wystawienie dokumentu OT. 	27.06.2011 – 05.07.2011 r.	<p>W wyniku przeprowadzonej kontroli Kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości w dokumentacji dotyczącej realizacji Kontaktu XV.</p> <p>Realizacja poszczególnych etapów inwestycyjnych przebiegała zgodnie z umową oraz z warunkami Kontraktu.</p> <p>Przedłożona dokumentacja dotycząca tematyki kontroli jest uporządkowana, przejrzysta i według oceny kontrolujących nie budzi zastrzeżeń.</p> <p>W związku z powyższym nie sprecyzowano zaleceń pokontrolnych.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Członek Rady Nadzorczej - Krystyna Wojnicka. 2. Członek Rady Nadzorczej- Waldemar Bleczyk.
8.	Kontrola realizacji Uchwał: RN i Zgromadzenia Wspólników.	18.06.2011 - 30.06.2011 r.	<p>W wyniku przeprowadzonej kontroli Kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości w zakresie tematyki będącej przedmiotem kontroli.</p> <p>W związku z powyższym nie sprecyzowano zaleceń pokontrolnych.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej- Bohdan Pirzecki. 2. Członek Rady Nadzorczej - Jan Śleszyński 3. Inspektor ds. Audytu Wewnętrznego Janusz Kubek
9.	Przegląd i sprawdzenie dokumentów normujących działalność organów Spółki w zakresie ich aktualności i spójności zapisów	22.11.2011- 28.11.2011 r.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przy najbliższej zmianie umowy Spółki rozważyć wprowadzenie zaproponowanych zmian. 2. Regulamin zarządu opracować na nowo z uwzględnieniem szczegółowego podziału kompetencji dla poszczególnych członków Zarządu. 3. regulamin RN przerehabilitować z uwzględnieniem przedstawionych uwag. <p>Po zmianie Umowy Spółki zawierającej zapisy dotyczące RN uwzględnić je w nowym regulaminie.</p> <p>WYKONANIE:</p> <p>Uchwała nr 8/2012 Zgromadzenia Wspólników z dnia 08.03.2012 r. określiła termin realizacji powyższych zaleceń pokontrolnych do dnia 15.06.2012 r.</p> <p>Następnie Uchwałą nr 26/2012 z dnia 13.07.2012 r. Zgromadzenie Wspólników zmieniało zapis pow. uchwały na następującą treść:” Termin realizacji zadania</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej - Bohdan Pirzecki. 2. Członek Rady Nadzorczej - Jan Śleszyński 3. Inspektor ds. Audytu Wewnętrznego Janusz Kubek

			<p>po zakończeniu procesów o stwierdzenie nieważności uchwał nr: 50/2010; 51/2010; 52/2010; 53/2010; 54/2010; 55/2010 dotyczących wniesienia dopłat do wspólnej taryfy”.</p> <p>Postępowanie sądowe w powyższej sprawie z gm. Gościno jest w toku, natomiast postępowanie sądowe z gminami: Dygowo, Rymań, Siemyśl, Sławoborze, Ustronie Morskie zostało umorzone –tj. podpisana została ugoda.</p>	
10.	Działalność Spółki MWiK Sp. z o. o. w Kołobrzegu w zakresie zgodności wykonywanej działalności z udzielonym zezwoleniem.	03.11.2011 – 02.12.2011 r.	<p>W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący ustalili, że działalność wykonywana przez Spółkę jest zgodna z udzielonymi zezwoleniami, wobec czego nie sprecyzowano zaleceń pokontrolnych.</p>	<p>1. Przewodniczący Rady Nadzorczej – Mirosław Kielnik. 2. Członek Rady Nadzorczej - Krystyna Wojnicka. 3. Inspektor ds. Audytu Wewnętrznego Janusz Kubek</p>
11.	Należności i zobowiązania Spółki oraz prowadzenie windykacji.	08.05.2012 – 16.05.2012 r.	<p>1. W dalszym ciągu prowadzić z Burmistrzem miasta i gminy Gościno oraz Wójtami pozostałych gmin. Negocjacje mające na celu wyegzekwowanie należności z tytułu „dopłat”.</p> <p>2. Rozważyć możliwość wpływu na zmniejszenie wysokości podatku od nieruchomości poprzez odsprzedaż, wydzierżawienie i nowe wytyczenie działek do majątku Spółki przez gminy, na których umiejscowiona jest infrastruktura wodno-ściekowa.</p> <p>3. Rozważyć możliwość wzmocnienia kadrowego działu windykacji, co wpłynie na skuteczniejszą kontrolę nierzetelnych odbiorców usług Spółki.</p> <p>WYKONANIE:</p> <p>1. Negocjacje pomiędzy Zarządem a Wspólnikami Spółki w sprawie wynegocjowania należności z tytułu dopłat są w toku. W dniu 08.02.2013 roku do Sądu Rejonowego w Kołobrzegu został złożony wniosek przez Spółkę MWiK Sp. z o. o. w Kołobrzegu – wezwanie do próby ugodowej</p>	<p>1. Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej- Bohdan Pirzecki. 2. Członek Rady Nadzorczej - Jan Śleszyński 3. Inspektor ds. Audytu Wewnętrznego Janusz Kubek</p>

			<p>z Gminami: Dygowo, Gościno, Rymań, Siemyśl, Sławoborze, Ustronie Morskie w ww. sprawie.</p> <p>W dniu 21.03.2013 r. zostały podpisane przed notariuszem ugody w sprawie dopłat przez Gminy: Dygowo, Rymań, Siemyśl, Sławoborze, Ustronie Morskie. Zadłużenie rozłożono na dwie raty płatne I - do 31.03.2013 roku, II – 31.12.2013 roku. Gmina Gościno nie wyraziła zgody na podpisanie ugody – sprawa sądowa jest w toku.</p> <p>2. Przez Zarząd Spółki została powołana komisja do przeprowadzenia przeglądu nieruchomości, terenów, środków trwałych pod kątem przydatności na potrzeby działalności podstawowej i pomocniczej Spółki. Komisja dokonując oględzin przeprowadziła przegląd nieruchomości będących we władaniu Spółki, zwracając uwagę na przydatność, zajmowaną powierzchnię, ogrodzenie – czy przebiega po granicach działki, jakie jest sąsiedztwo, czy na działce znajdują się obiekty, drzewa i krzewy oraz czy działka jest atrakcyjna, (przegląd został przeprowadzony w okresie marzec – lipiec 2012 roku). Komisja sporządziła zestawienie z podziałem na poszczególne gminy, wykaz nieruchomości zawierający podział na adres, obręb, numer księgi wieczystej, numer działki i opisany rezultat przeglądu (załącznik nr 1).</p> <p>Do wykazu nieruchomości został dołączony materiał fotograficzny nieruchomości, które nie są potrzebne do prowadzenia działalności Spółki i które można w całości albo po dokonaniu podziału geodezyjnego zbyć lub wdzierżawić innym podmiotom. Na dzień sporządzenia niniejszej informacji zostały podjęte przez Zgromadzenie Wspólników uchwały o zbyciu następujących działek:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. działka nr 36/2 o pow. 1600 m² wraz z budynkiem po hydroforni o pow. 78,79 m² położonej w miejscowości Stare Slepce – wycena na kwotę 64 400,00 zł netto; 2. działka nr 4/1 o pow. 696 m² wraz z budynkiem 	
--	--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

			<p>po hydroforni o pow. 30,28 m² położonej w Kędrzynie, gm. Siemyśl - wycena na kwotę 19 800,00 zł netto;</p> <p>3. działka nr 155/24 o pow. 1099 m² wraz z budynkiem po hydroforni o pow. 29,07 m² położonej w Kłopotowie, gm. Dygowo - wycena na kwotę 30 200,00 zł netto;</p> <p>4. działka nr 1/3 o pow. 1351 m² położonej w Jarkowie, gm. Rymań - wycena na kwotę 25 670,00 zł netto.</p> <p>5. działka nr 10/2 o pow. 778 m² położonej w Pustary, gm. Dygowo.</p> <p>3. Obecnie Komórka Windykacje znajduje się w pionie podległym Głównemu Księgowemu. Zarząd Spółki dokonał już zmian personalnych tj. w dziale pracują trzy osoby.</p>	
12.	Kontrola zakupów i usług zewnętrznych w 2011 r.	20.06.2012 - 28.06.2012 r.	<p>1. zakupy materiałów i usług zewnętrznych w Spółce dokonywane są zgodnie z przyjętymi unormowaniami prawnymi tj.: regulaminem i procedurami,</p> <p>2. ewidencja zakupów materiałów i usług zewnętrznych w księgach rachunkowych dokonywana jest zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,</p> <p>3. zakupy materiałów dokonane w roku 2011 nie stanowiły zwiększenia zapasów magazynowych, ale służyły do bieżącej działalności Spółki. Materiały w magazynie na dzień 31.12.2011 r. - wynosiły 780 167,00 zł, natomiast w analogicznym okresie roku poprzedniego wynosiły 959 624,00 zł co świadczy o znacznym spadku zapasów,</p> <p>4. w związku z powyższym nie ustalono zaleceń pokontrolnych.</p>	<p>1. Przewodniczący Rady Nadzorczej – Mirosław Kielnik.</p> <p>2. Członek Rady Nadzorczej - Krystyna Wojnicka.</p> <p>3. Inspektor ds. Audytu Wewnętrznego Janusz Kubek</p>
13.	Ocena obsługi klienta indywidualnego i zbiorowego w Spółce.	listopad 2012 r.	W wyniku przeprowadzonej kontroli Kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości w zakresie tematyki będącej	1. Zastępca Przewodniczącego

			przedmiotem kontroli. W związku z powyższym nie sprecyzowano zaleceń pokontrolnych.	Rady Nadzorczej- Bohdan Pirzecki. 2. Członek Rady Nadzorczej - Jan Śleszyński 3. Inspektor ds. Audytu Wewnętrznego Janusz Kubek
--	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

WNIOSKI POKONTROLNE:

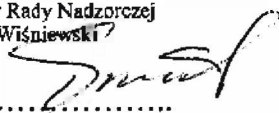
W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący stwierdzają, że zalecenia pokontrolne wyszczególnione w protokołach są realizowane w wyznaczonych terminach.

Kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości w zakresie tematyki będącej przedmiotem kontroli.

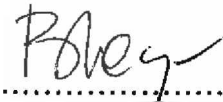
W związku z powyższym zespół kontrolujący nie zastosował zaleceń pokontrolnych.




Przewodniczący Rady Nadzorczej
Edward Wiśniewski



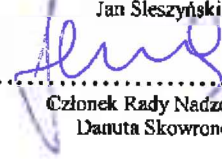
Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Bohdan Pirzecki



Członek Rady Nadzorczej
Waldemar Bleczyński



Członek Rady Nadzorczej
Jan Śleszyński



Członek Rady Nadzorczej
Danuta Skowronek