

**SPRAWOZDANIE Z KONTROLI RADY NADZORCZEJ
W SPÓŁCE „MIEJSKIE WODOCIĄGI I KANALIZACJA”
SPÓŁKA Z O.O. W KOŁOBRZEGU**

Rada Nadzorcza w oparciu o Regulamin przeprowadzania kontroli przez Radę Nadzorczą w Spółce „Miejskie Wodociągi i Kanalizacja” spółka z o.o. w Kołobrzegu (zwaną dalej również 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. Plan kontroli stanowi załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Nadzorczej Nr 6/2024 z dnia 26.02.2024 r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 10.12.2024 r. do 15.12.2024 r.

Temat kontroli:

Sprzedaż środków trwałych 2022-2023

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

Monika Kwiatkowska - Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Maria Bejger – Członek Rady Nadzorczej

Grzegorz Stalmach – Członek Rady Nadzorczej

Wyjaśnienie udzielali: Pani Iwona Kazimierowska - Główna Księgowa oraz Pani Marta Roguska-Bartnik – Starszy Specjalista ds. Zaopatrzenia, Gospodarki Materialowej i Transportu.

I. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o wydruki księgowe stanowiące załącznik do protokołu.

Ustalono, że w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2023 r. sprzedaż środków trwałych kształtowała się następująco:

- W 2022 r. sprzedano 23 środki trwałe na kwotę 350 871 zł. Z tego:
 - 10 na kwotę 350 161 zł stanowiły działki gruntu,
 - 9 na kwotę 520 zł - telefony
 - 4 na kwotę 190 zł - szafa, fotele i biurko.
- W 2023 r. sprzedano 43 środki trwałe na kwotę 81 203,01 zł. Z tego:

- 2 na kwotę 78 400 zł stanowiły działki gruntu,
- 37 na kwotę 2763,01 zł - telefony
- 4 na kwotę 40 zł - fotele i lampka.

II. Ustalenia i wnioski:

Najwyższą kwotę ze sprzedaży środków trwałych w analizowanym okresie uzyskano ze sprzedaży działek gruntu - 428 561 zł.

Poniżej krok po kroku przedstawiono procedurę zbycia przedmiotowych nieruchomości:

1. Decyzja Zarządu o zamiarze zbycia nieruchomości.
2. Sporządzenie wyceny przez rzeczoznawcę majątkowego (zlecenie wyceny dokonuje Komórka NO).
3. Poinformowanie Wspólnika – Gminy na terenie, której leży nieruchomość przeznaczona do zbycia, o zamiarze jej sprzedaży.
4. Sprawa kierowana jest następnie do Rady Nadzorczej oraz Zgromadzenia Wspólników w celu uzyskania opinii i zgody.
5. Po uzyskaniu uchwały Zgromadzenia Wspólników wyrażającej zgodę na zbycie nieruchomości, Spółka przystępuje do działań związanych z procedurą zbycia nieruchomości tj.:
 - ogłoszenie na stronie BIP – w ogłoszeniu określone są wymagania wobec oferentów, kryteria wyboru, miejsce i termin składania ofert, szczegóły dot. nieruchomości.
Ogłoszenia zamieszczane są również na Facebooku oraz w lokalnych mediach, z którymi Spółka ma podpisaną umowę,
 - wyłonienie nabywcy.
6. Po wyłonieniu nabywcy następuje podpisanie aktu notarialnego – umowa sprzedaży nieruchomości.
7. Akt notarialny zostaje przekazany do działu finansowego osobie odpowiedzialnej za podatek od nieruchomości.
8. Procedura kończy się protokolarnym przekazaniem nieruchomości, na podstawie którego następuje zdjęcie nieruchomości z ewidencji środków trwałych Spółki.

Według wyjaśnień – działki sprzedane w 2022 r. i 2023 r. wyłączone były z eksploatacji i nie były potrzebne do prowadzonej działalności gospodarczej. Takimi działkami często interesowały się osoby, których nieruchomość graniczyła ze zbywaną nieruchomością.. Zdarzało się, że ówczesny prezes podejmował decyzję o sprzedaży działek, aby nie generowała ona kosztów związanych np. z opłatami podatków. Wówczas ogłaszano chęć zbycia działki na stronie Biuletynu Informacji Publicznej MWiK . W ogłoszeniu podawano informacje dot. procedury przetargowej i wymagań, jakie musi spełnić osoba zainteresowana kupnem gruntu. Wszystkie ceny ustalane były na podstawie operatu szacunkowego, który zlecano przed ogłoszeniem przetargu.

Udział sprzedanych środków trwałych w postaci telefonów lub mebli stanowi zaledwie 0,81%.

Średnio co 2 lata Spółka podpisuje umowę telekomunikacyjną i zakupuje dla załogi telefony. Gdy miną te 2 lata, pracownicy mają możliwość wykupienia aparatów telefonicznych, za kwotę wycenioną przez dział administracji (kwota jest zależna od modelu oraz stanu technicznego telefonu -pierwszeństwo mają ci pracownicy, którzy tych telefonów używali). Zainteresowany pracownik określa czy chce, aby pobrano mu tę kwotę z wynagrodzenia czy zapłaci samodzielnie. Tak samo jest z meblami czy sprzętem i biurowym,

których spółka już nie używa. Zostają przy tym zachowane wszystkie procedury księgowe, przede wszystkim zostaje wystawiona faktura VAT, sprzedaż środka trwałego traktowana jest jako przychód z działalności gospodarczej, a na koniec następuje likwidacja środka trwałego.

II. Analiza i wnioski

1. Dokumentacja w zakresie objętym kontrolą prowadzona jest prawidłowo.
2. Kontrolujący nie wnoszą uwag i zastrzeżeń w zakresie dokonanej kontroli.
3. Zalecenia i uwagi: Brak.
4. Zarząd Spółki przyjął i podpisał protokół z kontroli na posiedzeniu Zarządu w dniu 20.12.2024 r.
5. Rada Nadzorcza jednogłośnie przyjęła niniejsze sprawozdanie.



Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Monika Kwiatkowska

Ryszard Kulaszko

Monia Byser
Grzegorz Stalinski

