



Nazwa Jednostki Kontrolującej
Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Miłomłynie

PROTOKÓŁ POKONTROLNY

Nazwa Jednostki Kontrolowanej
Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. w Miłomłynie
ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn zwane dalej jako spółka .
Kierownikiem kontrolowanej spółki jest Pan Cezary Pec.

Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Miłomłynie w składzie:

Krzysztof Kijański-przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Grzegorz Żmijewski-zastępca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej
Piotr Antoszewski- członek Komisji Rewizyjnej

na podstawie Uchwały Nr. X/78/2019 Rady Miejskiej w Miłomłynie z dnia 26 czerwca 2019r. w sprawie zlecenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Miłomłynie przeprowadzenia kontroli w zakresie zapewnienia nieprzerwanej dostawy wody i odbioru ścieków na terenie gminy Miłomłyn.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od dnia 22.07.2019 do dnia 30.07.2019.

Celem kontroli jest dokonanie oceny funkcjonowania spółki w odniesieniu do zadań związanych z prowadzeniem gospodarki wodno ściekowej w okresie od 2014 do 2019 roku.

W toku przeprowadzonej kontroli ustalono, co następuje:

Kontrola wykonania zadań spółki w zakresie zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków.

1. Dotyczy oceny nadzoru właścicielskiego nad funkcjonowaniem spółki.

W skontrolowanym podmiocie nadzór nad spółką sprowadza się do czynności czysto formalnych-powoływania członków organów spółek oraz zatwierdzania rocznych sprawozdań finansowych z jej działalności.

Niedostateczny nadzór właścicielski miasta i brak reakcji na ujemne wyniki finansowe spółki skutkuje niemożnością dostosowania się spółki do reguł rynkowych. Choć celem podstawowym spółki komunalnej jest zaspokajanie potrzeb mieszkańców, a nie maksymalizacja zysku, to jednak jej działalność podlega mechanizmom rynkowym i powinna się bilansować.

Z drugiej strony spółka nie może rzetelnie planować działalności na rzecz gminy, gdyż ta nie określa z odpowiednim wyprzedzeniem zakresu zleconych jej prac.

Należy przy tym pamiętać, że przedmiotem działalności spółki (oprócz poboru, uzdatniania i dostarczania wody oraz odprowadzania i oczyszczania ścieków) jest również 50 innych aspektów działalności gospodarczej (według PKD), ujętych w akcie założycielskim spółki. Spółka nie wie, jakie zadania będą jej bezpośrednio zlecane przez gminę, a o jakie będzie musiała konkurować w przetargach publicznych.

Gmina nie opracowała kompleksowej polityki właścicielskiej w stosunku do spółki, w której posiada 100% udziały oraz przejrzystych zasad nadzoru merytorycznego i ekonomicznego.

2. Dotyczy oceny stanu technicznego sieci wodno-kanalizacyjnej i wykorzystania przez spółkę dostępnych środków.

Według informacji przekazanych przez kierownika kontrolowanej jednostki stan techniczny majątku będącego pod zarządem spółki jest zły.

Spółka w miarę swoich ograniczonych możliwości finansowych stara się poprawiać stan techniczny dostępnych urządzeń wodociągowych.

Przykładowo na remonty samych pomp ściekowych i wodnych przez 5 lat działalności spółka wyasygnowała kwotę 196.763 zł netto, a na prace remontowo-modernizacyjne w ujęciach wody w samym 2018 roku kwotę 40.930,90zł netto.

Z zestawienia przeprowadzonych przez spółkę w latach 2014-2019 inwestycji wynika, że przedsiębiorstwo corocznie wykorzystuje dostępne środki zgodnie z istniejącymi potrzebami utrzymania sieci wodociągowej w należytej sprawności.

Nie dotyczy to niestety istniejących hydrantów, z których część w ogóle jest niesprawna lub wymaga przeglądu. Spółka nie posiada mapy z lokalizacją sieci hydrantowej na terenie gminy oraz nie ma dokumentów potwierdzających wykonanie przeglądów w/w urządzeń. Budzi to zrozumiałą niepokój mieszkańców w związku z prawdopodobieństwem braku dostępu do wody służb ratowniczych (straż pożarna).

Plan inwestycji i remontów na rok 2019 obejmuje kwoty przeznaczone na inwestycje i zakupy 153.500 zł oraz remonty 58.015 zł. Spółka od roku 2014 do 2019 nabyła środki trwałe na kwotę 801.240,55 zł.

Zasoby ludzkie spółki (11 zatrudnionych na umowę o pracę), z czego 7 pracowników fizycznych nie pozwala spółce na należyte wypełnianie powierzonych zadań w zakresie zaspokajania potrzeb wspólnoty mieszkańców gminy nie mówiąc już o konkurowaniu na rynku z innymi firmami.

Reasumując- wszystkie wydatki spółki związane z poprawą stanu sieci wodociągowej wydają się daleko niewystarczające w stosunku do istniejących potrzeb, z których najpilniejsze to;

- realizacja 2 ciągu technologicznego w oczyszczalni ścieków,
- wykonanie „spinek” wodociągowych na ujęciach wody,
- przebudowa przepompowni w Wińcu (opracowany projekt techniczny),
- wywiercenie, bądź regeneracja 3 studni głębinowych.

W związku z powyższym należałoby się zastanowić nad możliwością pozyskania przez podmiot środków w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego (z udziałem samorządu) lub aplikować o środki pomocowe (programy unijne).

Kontrola zgodności działania spółki.

1. Dotyczy oceny zgodności działania spółki z obowiązującymi przepisami prawa.

Ramowe przepisy funkcjonowania spółki, ujęte zostały w akcie założycielskim przedsiębiorstwa z dnia 06.11.2013r (*repertorium A Nr. 5596/2013*), który zawiera pięć działów;

- dział I postanowienia ogólne,
- dział II przedmiot działalności spółki,
- dział III kapitał zakładowy spółki,
- dział IV organy spółki,
- dział V gospodarka spółki.

W w/w zakresie działalność spółki nie budzi zastrzeżeń- spółka przestrzega formalnych kryteriów będących podstawą jej funkcjonowania.

Pozostałe uregulowania organizacyjne, które wynikają z powyższej umowy spółki nie zostały przedstawione komisji rewizyjnej.

Spółka, posiada co prawda regulamin dostarczania wody i odprowadzania ścieków, ale z formalnego punktu widzenia nie może go stosować! Powodem tego stanu rzeczy jest zakwestionowanie Uchwały Rady Miejskiej w Miłomłynie (*Uchwała Nr IV/20/2018*).

Rada Miejska w Miłomłynie powinna w możliwie najkrótszym czasie uchwalić regulamin spółki eliminujący zastrzeżenia organu nadzorczego (spółka Wody Polskie).

Spółka nie posiada procedur ujmujących tryb i sposób rozpatrywania wpływających spraw. Klienci nie mają możliwości sprawdzenia na jakich zasadach i w jakim terminie zostanie rozpatrzony dany wniosek.

Spółka nie posiada również jasno określonych procedur pod kątem procesu postępowania pracowników w konkretnych sytuacjach (awarie, naprawy, odbiór prac).

Pracownicy spółki nie mają przypisanych konkretnych obowiązków i wykonują zlecone prace, które w danym czasie są konieczne do realizacji bez względu na kompetencje.

Może to powodować niepotrzebne opóźnienia w realizacji zadań spółki i rodzić niepotrzebny bałagan organizacyjny.

W związku z powyższym konieczne wydaje się opracowanie wewnętrznego regulaminu działania spółki (nie mylić z zakwestionowanym regulaminem) i podanie do publicznej wiadomości na stronie internetowej Gminy Miłomłyn.

Kontrola finansowa spółki.

1. Dotyczy oceny sytuacji finansowej spółki.

Z pobieżnej analizy przedstawionych komisji dokumentów finansowych wynika, że spółka przy przychodzie netto 1.302.008.07 zł w roku 2018 zanotowała stratę w wysokości 57.605,46 zł. Pomimo tego, na dzień 31.12.2018 posiadała w kasie i na rachunkach bankowych środki pieniężne w kwocie 235.784,48 zł? Koszty wynagrodzeń wyniosły w tym okresie 530.044.25 zł i stanowiły największą część wydatków spółki.

Można pokusić się o stwierdzenie, że PGK w Miłomłynie znajduje się w nie najgorszej sytuacji finansowej i posiada środki na wykonanie bieżących prac.

W związku z tym, że żaden z członków komisji rewizyjnej nie posiada wykształcenia ekonomicznego, a co za tym idzie koniecznej wiedzy w zakresie oceny działalności finansowej przedsiębiorstwa, kontrola spółki miała tu bardzo ograniczony charakter. Całościowa analiza finansowa może być wykonana przez niezależny audyt.

Reasumując, zlecona przez Radę Miejską Gminy Miłomłyn kontrola Komisji Rewizyjnej w zakresie nieprzerwanej dostawy wody i odbioru ścieków tylko w niektórych aspektach potwierdziła zasadność stawianych spółce zarzutów.

Biorąc pod uwagę sytuację finansową oraz strukturę organizacyjną spółki PGK w Miłomłynie komisja rewizyjna nie widzi możliwości poprawy istniejącej sytuacji w zakresie gospodarki wodno-kanalizacyjnej bez czynnego udziału samorządu (dokapitalizowanie spółki).

Należy pamiętać, że w/w podmiot został powołany przede wszystkim do zaspokajania potrzeb mieszkańców gminy Miłomłyn, a te bez pomocy finansowej samorządu nie będą należycie realizowane.

Protokół przeprowadzonej kontroli zawiera 4 strony i został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach (paragraf 98 Statutu Gminy Miłomłyn).

Jeden egzemplarz przekazano kierownikowi spółki Panu Cezaremu Pecowi w dniu 16.08.2019 (data wpływu do biura obsługi Rady Miejskiej).

Kontrolujący poinformował o przysługującym prawie zgłoszenia uargumentowanych zastrzeżeń na piśmie, w kwestii ustaleń ujętych w protokole kontroli (par.97 pkt.1 Statutu).

Pan Cezary Pec został poinformowany o przysługującym prawie do:

- złożenia w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli wyjaśnień, co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości wskazanych w niniejszym protokole kontroli (par.97 pkt.2 Statutu).

- odmówienia podpisania protokołu kontroli przy spełnieniu obowiązku złożenia w terminie 3 dni od dnia otrzymania protokołu wyjaśnienia przyczyn tej odmowy (par. 96 pkt.1 Statutu).

Pan Cezary Pec podpisał protokół kontroli po uprzednim wniesieniu zastrzeżeń i wyjaśnień.

Pan Cezary Pec odmówił podpisania protokołu kontroli. Przyczynę odmowy objaśnia w piśmie sygn.....z dnia....., które dołączono do akt kontroli.

Wykaz załączników (dowodów kontroli) do protokołu;

-umowa spółki PGK w Miłomłynie (repertorium A Nr5596/2013),

-wprowadzenie do sprawozdania finansowego PGK w Miłomłynie od 01.01.2018 do 31.12.2018,

-informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego PGK w Miłomłynie od 01.01.2018 do 31.01.2018,

-informacja o stanie technicznym przejętego majątku przez PGK w Miłomłynie,

-informacja o inwestycjach PGK w Miłomłynie od 1.01.2014 do 31.07.2019,

-uchwała Nr 7/2019 zwyczajnego zgromadzenia wspólników PGK w Miłomłynie z dnia 18 czerwca 2019 roku w sprawie planu remontów i inwestycji.

-plan inwestycji i remontów PGK w Miłomłynie na rok 2019

Miłomłyn, 19.08.2019

Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej

mgr inż. Cezary Pec

Podpisy kontrolujących

[Podpis]

GALEGOŃ LINDEN

[Podpis]

Do wiadomości:

Prezes Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej w Miłomłynie-Cezary Pec,

Przewodniczący Rady Miejskiej w Miłomłynie-Tomasz Kasprzak,

A/a.