

Audytór Wewnętrzny
Ryszard Litwiniuk
ul. Dębowa 6
21-560 Międzyrzec Podlaski
tel. 728 412 737. NIP 538 105 10 42

DWA +
DEF + RM

Protokół

PGK Sp. z o.o.
w Lubartowie

2024 -01- 23

Znak sprawy
Nr dz. koresp. ... 310

Protokół w: „Sprawozdaniu z audytu”

z kontroli sprawdzającej w zakresie wykonania zaleceń zawartych w „Sprawozdaniu z audytu” przeprowadzonego w okresie od 19 kwietnia do 30 czerwca 2022 r. w Przedsiębiorstwie Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Lubartowie oraz zaleceń zawartych w sprawozdaniu z lipca 2022 r. dotyczących wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej Spółki za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2021 r. Kontrolę wykonania zaleceń przeprowadzono w dniach: 4 – 20 grudnia 2023 r.

Kontrolę przeprowadził:

1. Ryszard Litwiniuk - Audytór wewnętrzny na podstawie upoważnienia Nr 468/2023 z dnia 29 listopada 2023 r. (znak sprawy: AO.0052.109.2023).

Prezesem Spółki jest Zygmunt Osiak, zatrudniony na podstawie umowy o świadczenie usług zarządzania od 1 września 2021 r. na trzyletnią kadencję.

W toku audytu przeprowadzonego w okresie od 19 kwietnia do 30 czerwca 2022 r. w Przedsiębiorstwie Gospodarki Komunalnej, audytór sformułował trzy wnioski, a mianowicie:

1. Ponieważ w latach 2019 – 2021 wystąpiła strata ze sprzedaży w działalności podstawowej Spółki, należałoby podjąć działania w celu wyeliminowania tego negatywnego zjawiska (w szczególności przeprowadzić analizę kosztów sprzedaży wody i odprowadzania ścieków).
2. W sposób zasadniczy należy usprawnić planowanie zadań inwestycyjnych i remontowych w Spółce przez Dział Rozwoju Inwestycji. W szczególności dotyczy to planowanych nakładów i ponoszonych wydatków na inwestycje wodociągowe, gdzie ponoszone nakłady w okresie objętym audytem, nie przekraczały 20% planowanych (w 2020 r. wskaźnik ten wyniósł 1,57% planowanych).
3. Podjąć działania w celu odzyskania nienależnie wypłaconych wynagrodzeń Prezesom Zarządu Spółki oraz członkom Rady Nadzorczej tej spółki.

W toku sporządzonego w lipcu 2022 r., sprawozdania dotyczącego wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej Spółki za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2021 r., sformułowano jedno zalecenie dotyczące odzyskania nienależnie pobranych wynagrodzeń.

Ad. 1.

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej opracowało w 2023 r., nową taryfę zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na okres trzech lat i określiła warunki ich stosowania na terenie Gminy Miasto Lubartów. Nowe taryfowe stawki dotyczyły wszystkich odbiorców usług w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, realizowanego przez Spółkę Komunalną na terenie Gminy Miasta Lubartów. Wniosek w sprawie skrócenia okresu

obowiązywania dotychczasowej taryfy, został przesłany do Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie w dniu 22 czerwca 2023 r.

W treści nowej taryfy, Spółka opracowała:

- taryfę w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę – „niejednolitą”, zawierającą różne ceny dla taryfowych grup odbiorców i „wieloczołnową” zawierającą stawki opłat abonamentowych;
- taryfę w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków – „jednolitą” zawierającą jednakowe ceny dla taryfowych grup odbiorców i „wieloczołnową”, zawierającą stawkę opłaty abonamentowej.

Taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, przesłano do Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Lublinie – Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie.

Dnia 20 listopada 2023 r. Dyrektor Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Lublinie, wydał Przedsiębiorstwu Gospodarki Komunalnej decyzję LU.RZT.70.44.2023:

- o skróceniu obowiązywania dotychczasowej taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków z dnia 4 sierpnia 2021 r.

- o zatwierdzeniu taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie Gminy Miasto Lubartów.

Ad.2.

Na okoliczność omówienia zaleceń pokontrolnych audytu, w dniu 28 sierpnia 2022 r. odbyło się spotkanie w siedzibie Spółki na którym został omówiony plan inwestycyjny za 2021 r. oraz za I półrocze 2022 r. Ze spotkania sporządzono notatkę służbową w treści której ustalono, że plan inwestycyjny będzie realizowany na bieżąco i będą dokonywane ewentualne korekty w zależności od sytuacji finansowej, czy też zapotrzebowania Spółki.

W toku spotkania ustalono ponadto, że różnica w planowanych nakładach inwestycyjnych a faktycznie poniesionych wynika między innymi z postępowań przetargowych, oszczędności uzyskanych przy budowie odcinka sieci kanalizacyjnej własnymi siłami, rezygnacji z zakupu środków trwałych (szalunku płytowego, koparki kołowej), zakupu jednej zamiast dwóch śmieciarek oraz trwającym zadaniem związanym z budową elektrowni fotowoltaicznej. Ogółem planowane i rozpoczęte zadania inwestycyjne w 2021 r. w kwocie 4 408 tys. zł, zostały przeniesione do realizacji w 2022 r.

Ad. 3.

Z dokumentacji przedłożonej audytorowi przez Zygmunta Osiaka – Prezesa Zarządu Spółki wynika, że podjęto niżej wymienione działania w celu odzyskania nienależnie wypłaconych wynagrodzeń Prezesom Zarządu Spółki oraz członkom Rady Nadzorczej, a mianowicie:

- dostosowanie wynagrodzeń dla RN do „ustawy o budżecie” od miesiąca lipca 2022 r.;
- dostosowanie – ograniczenie wynagrodzenia Prezesa Zarządu od miesiąca września 2022 r.;
- podpisanie Porozumienia Nr 1/2022 z dnia 19.12.2022 r. w sprawie zwrotu spłaty zadłużenia z tytułu nienależnie wypłaconego wynagrodzenia między RN a Prezesem Zarządu Zygmuntem Osiakiem;
- podpisanie Porozumienia Nr 2/2022 z dnia 27.12.2022 r. w sprawie zwrotu spłaty zadłużenia z tytułu nienależnie wypłaconego wynagrodzenia między PGK Sp. z o. o. a członkiem RN Panem Franciszkiem Piątkowskim.

Przygotowano i przesłano wezwania do zapłaty:

1. Panu Sławomirowi Czerniakowi - pismo Nr DEF/314/03/24/2023 z dnia 02.01.2023 r.
2. Pani Małgorzacie Repelewicz - pismo nr DEF/314/5/33/2023 z dnia 03.01.2023 r.
3. Panu Franciszkowi Piątkowskiemu - pismo nr DEF/314/13.161/2023 z dnia 11.01.2023 r.
4. Panu Pawłowi Deptusiowi - pismo Nr DEF/314/10/91/2023 z dnia 05.01.2023 r.
5. Panu Tomaszowi Marzędą - pismo nr DEF/314/11/133/2023 z dnia 10.01.2023 r. (odpowiedź Pana Marzędy wpłynęła do PGK w dniu 16.01.2023 r. – ugoda wyczerpała wzajemne roszczenia).
6. Panu Zygmunutowi Osiakowi - pismo Nr DEF/314/14/229/2023 z dnia 16.01.2023 r. (odpowiedź wpłynęła do PGK (RN) 30.01.2023 r.).

Przygotowano i przesłano wezwania do przedsądowej próby ugodowej:

- Panu Sławomirowi Czerniakowi - pismo nr DEF314/4/32/2023 z dnia 02.01.2023 r., rozprawa odbyła się w Sądzie Rejonowym w Lubartowie I Wydział Cywilny w dniu 08.05.2023 r., pełnomocnik Pana Sławomira Czerniaka nie wyraził zgody na podpisanie ugody;
- Panu Pawłowi Deptusiowi - pismo Nr DEF/314/7/117/2023 z dnia 04.01.2023 r. Sąd Rejonowy w Krasnym Stawie - I Wydział Cywilny, posiedzenie pojednawcze odbyło się 07.03.2023 r. Pan Paweł Deptuś złożył oświadczenie, iż nie wyraża zgody na zawarcie ugody;
- Panu Franciszkowi Piątkowskiemu - pismo nr DEF/314/8/62/2023 z dnia 04.01.2023 r. Sąd Rejonowy w Lublin-Zachód VIII Wydział Cywilny, posiedzenie pojednawcze odbyło się 03.07.2023 r. Pan Franciszek Piątkowski złożył oświadczenie, iż nie wyraża zgody na zawarcie ugody. Pozew z dnia 13 września 2023 r. przeciwko Franciszkowi Piątkowskiemu o zapłatę 26 271,67 zł, z ustawowymi odsetkami od dnia 28 stycznia 2023 r. W dniu 27.10.2023 r. na skutek wniesionego przez Spółkę pozwu

(07.10.2023 r.), Sąd Rejonowy Lublin – Zachód w Lublinie I Wydział Cywilny wydał panu Franciszkowi Piątkowskiemu nakaz zapłaty żądanej przez Spółkę kwoty, wraz z ustawowymi odsetkami. W dniu 14.11.2023 r. pan Franciszek Piątkowski wniósł do sądu sprzeciw od nakazu zapłaty".

- Pani Małgorzacie Repelewicz - pismo nr DEF/314/6/34/2023 z dnia 03.01.2023 r. Sąd Rejonowy w Lublin-Zachód VIII Wydział Cywilny. Pani Małgorzata Repelewicz złożyła oświadczenie do Sądu iż nie wyraża zgody na zawarcie umowy;
- Panu Tomaszowi Marzęda - pismo nr DEF/314/12/134/2023 z dnia 10.01.2023 r. Rozprawa odbyła się w Sądzie Rejonowym w Lubartowie I Wydział Cywilny dnia 08.05.2023 r. Pan Tomasz Marzęda wyraził zgodę na podpisanie umowy (umowa podpisana dnia 26.05.2023 r.);
- Panu Zygmuntovi Osiakowi - pismo nr DEF314/15/2367/2023 z dnia 16.06.2023 r. W Sądzie Rejonowym w Lubartowie I Wydział Cywilny – rozprawa odbyła się 23.11.2023 r. - złożyłem oświadczenie iż nie wyrażam zgody na zawarcie umowy (pозew do Sądu Rejonowego przygotowuje Rada Nadzorcza).

Do Sądu złożone zostały cztery pozwy z dowodami nadania 08.09.2023 r. i 13.09.2023 r. przeciwko byłemu Prezesowi Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej tj.:

- Panu Pawłowi Deptusiowi – Sąd Rejonowy I Wydział Cywilny w Krasnymstawie;
- Panu Franciszkowi Piątkowskiemu – Sąd Rejonowy Lublin Zachód w Lublinie;
- Pani Małgorzacie Repelewicz – Sąd Rejonowy Lublin Zachód w Lublinie;
- byłemu Prezesowi Zarządu Panu Sławomirowi Czerniakowi – Sąd Rejonowy I Wydział Cywilny w Lubartowie, w związku z niewyrażeniem zgody na zawarcie umowy.

Na tym protokół zakończono i podpisano

Lubartów, dnia 20 grudnia 2023 r.

Audytor wewnętrzny


Ryszard Litwiniuk