

Protokół
z przeprowadzonej kontroli

1. Przedmiot kontroli:

Kontrola problemowa pod względem finansowym w Miejskim Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji.

2. Podmiot kontrolowany:

Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o.

3. Kierownik podmiotu kontrolowanego:

Piotr Gałuszka – Prezes MPWiK sp. z o.o.

4. Skład Zespołu Kontrolnego:

1. Dariusz Wójtowicz – kierujący zespołem,
2. Damian Sojka – członek zespołu;
3. Maria Musioł – członek zespołu;
4. Eugeniusz Lelonek – członek zespołu;
5. Wojciech Chmiel – członek zespołu.

5. Czas prowadzenia kontroli:

od 02.02.2016 r. do 10.05.2016 r.

6. Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej powołany do kontroli problemowej pod względem finansowym w Miejskim Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji, zgodnie z § 93 Statutu Miasta Mysłowice wystąpił do Zarządu MPWiK i Prezydenta Miasta Mysłowice Edwarda Lasoka o następujące dokumenty:

w zakresie zobowiązań spółki:

- wysokość zobowiązań łącznie na dzień 31.12.2013 r., 31.12.2014 r., 31.12.2015 r., w tym: zobowiązania finansowe w rozbiciu na: kredyty, pożyczki, papiery wartościowe, poręczenia i inne, terminy ich zaciągnięcia i na jaki okres, roczne koszty obsługi każdego z osobna, w jakich bankach;
- wykaz zobowiązań MPWiK zapłaconych ze środków pochodzących od firmy Electus, ze wskazaniem nazwy opłaconego zobowiązania, kwoty i daty zapłaty oraz wartość dotychczas poniesionych kosztów przez MPWiK z tego tytułu (odsetki, prowizje, inne)

1



i wartość zobowiązań wobec Electusa, które jeszcze należy opłacić zgodnie z zawartą umową.

w zakresie kosztów spółki:

- suma wszystkich kosztów, jakie poniósł MPWiK, w związku z działalnością firmy Electus. Kto zaproponował i nawiązał współpracę z Electusem;
- liczba pracowników w latach 2013 - 2015 w podziale na pracowników fizycznych i pracowników administracji;
- średnie wynagrodzenie pracowników w podziale na pracowników fizycznych i pracowników administracji w latach 2013 – 2015;

koszty wynagrodzeń w rozbiciu na stanowiska pracy według stanu na dzień 31.12.2015 r. (bez podawania danych osobowych):

- członków zarządu MPWiK w latach 2013 - 2015 (plus premie kwartalne, roczne lub inne, odprawy dla poszczególnych członków zarządu – jeżeli takie były wypłacane), średnie roczne wynagrodzenie dla poszczególnych członków zarządu + uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie ustalenia wynagrodzenia wszystkich prezesów;
- dyrektorów poszczególnych działów (lub specjalistów) w latach 2013, 2014, 2015 (plus premie kwartalne, roczne lub inne, odprawy – jeżeli takie były wypłacane), średnie roczne wynagrodzenie w/w osób w rozpisaniu jakim działem dyrektor zarządzał;
- kierowników poszczególnych działów w latach 2013 - 2015, średnie roczne wynagrodzenie;
- łączna wysokość funduszu płac pracowników MPWiK w latach 2013 – 2015;
- wykaz umów cywilno - prawnych w latach 2013 - 2015 z wyszczególnieniem kwot, okresu oraz przedmiotu umowy;
- wysokość wynagrodzenia Przewodniczącego oraz pozostałych członków Rady Nadzorczej za okres 2013 – 2015; wykaz robót i zakupów inwestycyjnych w latach 2013, 2014, 2015, z uwzględnieniem kosztów robót lub zakupów i trybu udzielenia zamówienia, w tym:
 - doposażenie działu technicznego,
 - utworzenie pracowni architektoniczno – projektowej,
 - koszty prowadzenia biura projektowego,
 - zakup pojazdów służbowych,
 - zakup sprzętu specjalistycznego dla MPWiK.
- wykaz firm zewnętrznych, sposób ich wyłonienia oraz wartość wykonanych usług i dostaw do końca 2015 roku z odroczonym terminem płatności;
- wykaz umów dotyczących obsługi prawnej MPWiK obowiązujące w latach 2013 - 2015 z uwzględnieniem okresu obowiązywania umowy, kosztów jakie spółka poniosła na ich realizację w poszczególnych latach, trybu udzielenia zamówienia;
- zestawienie zamówień publicznych;
- wykaz zadań zleconych dla firm zewnętrznych (w zakresie usług wodno - kanalizacyjnych) - tryb ich wyłonienia, wykaz robót i wartość robót wykonanych na rzecz MPWiK;
- wykaz zadań zleconych (w zakresie usług reklamowych, marketingowych i poligraficznych) - nazwa zleceń, tryb zamówienia, wartości poszczególnych zamówień i terminy wykonania.

w zakresie pomocy zewnętrznej dla spółki:

- wsparcie finansowe Gminy Mysłowice w latach 2010-2015, w podziale na: poręczenia, dotacje, umorzenia, dopłaty i inne (rodzaj, data i kwota wsparcia);
- inne pozyskane w latach 2010-2015 środki finansowe zwrotne lub bezzwrotne (np. dotacje z NFOSiGW lub WFOSiGW) – rodzaj, data i kwota .

inne:

- bilans spółki MPWiK za lata 2013, 2014, 2015 (zyski – straty z podstawowej działalności) oraz prognoza finansowa na lata 2016 – 2022 wraz z opisem proponowanych dodatkowych przychodów spółki;
- wykaz pracowników, którym przekazano do używania samochody służbowe w latach 2013, 2014, 2015 + koszty zużycia paliwa i inne koszty związane z używaniem tych samochodów w poszczególnych latach + koszty ewentualnego leasingu tych samochodów;
- wykaz pracowników korzystających z samochodów prywatnych dla celów służbowych w latach 2013, 2014, 2015 + koszty ryczałtów w tym zakresie w poszczególnych latach.

Materiały miały być przygotowane w formie tabelarycznej, aby można było łatwiej dokonać analizę dokumentów. Prezes Zarządu Piotr Gałuszka, jak i Prezydent Mysłowic Edward Lasok nie wyrazili zgody na wgląd w dokumenty finansowe, osobowe i umowy cywilno - prawne, którymi byli zainteresowani kontrolujący, co utrudniło przeprowadzenie rzetelnej kontroli spółki, w której 100% udziałów posiada Gmina Mysłowice. Utażnienie dokumentów gminnej spółki przed samorządowcami to zdaniem Zespołu działanie naganne.

Członkowie Zespołu otrzymali: opinię biegłego rewidenta dla zgromadzenia wspólników i rady nadzorczej za rok obrotowy 01.01. 2014 rok do 31.12.2014 rok, opinię biegłego rewidenta dla zgromadzenia wspólników i rady nadzorczej za rok obrotowy 01.01. 2013 rok do 31.12.2013 rok, wykaz wynagrodzeń członków Zarządu MPWiK, wykaz kosztów funkcjonowania Rady Nadzorczej MPWiK oraz wykaz ilości zakupionej wody z GPW przez MPWiK.

Z dostępnych informacji wynika, że w spółce wodociągowej na przestrzeni ostatnich lat, lawinowo rosło zatrudnienie.

Na koniec roku 2012, zatrudnionych na umowę o pracę było 151 osób, na koniec roku 2013 – 197 osób i był to wzrost o 30,46% w stosunku do roku poprzedniego.

Na koniec roku 2014 zatrudnionych już było 219 osób i jest to wzrost o 45,03% w stosunku do końca roku 2012. Na koniec stycznia 2015 roku zatrudnienie wynosiło 213 osób, a w 2016 roku – 237 osób.

Z dokumentów jakie są w dyspozycji Zespołu wynika, że w 2010 roku zatrudnienie wynosiło 123 osoby, a w 2011 145 osób na umowę o pracę. Nie podano informacji o umowach o dzieło i zlecenie.

W roku 2013, MPWiK połączyło się organizacyjnie z MPUiM sp. z o. o. w wyniku czego zatrudnienie wzrosło o 24 etaty.

Sytuacja związana z funduszem płac w MPWiK wygląda następująco:

Na koniec roku 2012 fundusz płac wynosił 6 089 745 PLN, na koniec roku 2013 - 6 852 471 PLN i jest to wzrost o 12,52% w stosunku do roku poprzedniego. Na koniec roku 2014 fundusz płac wynosił już 8 463 333 PLN i był to wzrost, aż o 38,98% w stosunku do końca roku 2012. W 2015 roku fundusz płac MPWiK wynosił już 9 347 000 PLN. W zestawieniu nie ma informacji o umowach cywilno – prawnych.

Specyfika zobowiązań MPWiK.

Z uwagi na zbliżone dane statystyczne z okresu lat 2013 i 2014 analizie poddano jedynie rok 2015, a w szczególności wskaźniki dotyczące zobowiązań spółki.

I tak ogólne zobowiązanie spółki na koniec okresu sprawozdawczego zamknęło się ogromną kwotą **214 680 000 zł**. Specyfikę poszczególnych zobowiązań obrazuje poniższa tabela:

1. Odroczony podatek dochodowy	1 334 000 zł
2. Z tytułu kredytów i pożyczek (długoterm.)	107 559 000 zł
3. Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	44 000 000 zł
4. Z tytułu dostaw i usług (bez względu na okres wymagalności zapłaty)	2 570 000 zł
5. Kredyty i pożyczki(krótkoterm.)	479 000 zł
6. Z tytułu podatków, ubezpieczeń, itp.	860 000 zł
7. Z tytułu wynagrodzeń	571 000 zł
8. Rozliczenia międzyokresowe	54 320 000 zł

Jak wspomniano na początku protokołu, ze względu na ograniczony dostęp do materiałów spółki, nie udało się dokładnie przeanalizować struktury zobowiązań odroczonych, szczególnie z tytułu dostaw i usług. Nie jesteśmy również w stanie stwierdzić rzetelności i prawidłowości prowadzonej polityki finansowej i organizacyjnej spółki.

Celowość i merytoryczna jakość podpisywanych umów cywilno – prawnych pomiędzy MPWiK, a firmami zewnętrznymi została utajniona przez prezesa MPWiK Piotra Gałuszkę i prezydenta Mysłowic Edwarda Lasoka. To niemal uniemożliwiło przeprowadzenie rzetelnej kontroli finansowej w spółce. Członków Zespołu niepokoi fakt utajnienia umów z firmą Elektus, gdzie doszło do wielomilionowych kontraktów finansowych, której wnioskodawcą i jednocześnie pomysłodawcą był obecny prezes spółki, a wcześniej przewodniczący rady nadzorczej Piotr Gałuszka, co potwierdził podczas posiedzenia Komisji Gospodarki Miejskiej, Ochrony, Środowiska i Rolnictwa Rady Miasta Mysłowice.

Z powyższego zestawienia wynika, że na MPWiK ciążyą potężne zobowiązania, których spłata przy obecnym systemie zarządzania, jest niemożliwa. Od wielu lat kolejnym zarządom spółki nie udało

się wyprowadzić firmy z zapaści finansowej, pomimo znaczej pomocy organu założycielskiego czyli Miasta Mysłowice.

Z tabeli dopłat (załącznik nr 1) do metra sześciennego wody i ścieków wynika, że Gmina Mysłowice jest zmuszona do dopłat do każdego metra sześciennego wody i odbioru ścieków, aby gospodarstwa domowe mogły udźwignąć ciężar obciążeń finansowych. Gdyby nie dopłaty z budżetu miasta, Mysłowice byłyby Gminą o najwyższej stawce opłat za metr wody i odprowadzenie ścieków w kraju czyli 18.01 PLN na 2016 rok.

Z przedstawionych dokumentów wynika również to, że miejska spółka zarządzana jest niewłaściwie. Zdaniem Zespołu, polityka finansowa i kadrowa pozostawia wiele do życzenia, a obrazują to wyniki finansowe i rosnąca lawinowo struktura zatrudnienia. Spółka nie obniża kosztów swojej działalności operacyjnej, a tym samym nie stwarza możliwości stopniowego wyjścia z tragicznej ekonomicznej sytuacji. Suma zobowiązań MPWiK o wartości niemal 215 milionów złotych namacalnie ukazuje, że kierownictwo spółki, jak i organy kontrolne nie radzą sobie z zarządzaniem gminną firmą.

Zespół negatywnie ocenia pomysł powołania w strukturach spółki biura projektowego, w którym zatrudnionych jest dodatkowo 6 osób. Szacunkowy koszt funkcjonowania biura to około 350 tysięcy złotych rocznie na same wynagrodzenia. Według wiedzy Zespołu w 2015 roku nie sprzedano żadnego projektu, a plany na 2016 rok zostały utajnione przez prezesa Zarządu. To zdaniem Zespołu niegospodarne działanie.

W chwili gdy spółka posiada poważne problemy z płynnością finansową, prezes Zarządu podjął decyzję o zakupie kolejnych 8 pojazdów służbowych, obciążając tym samym budżet MPWiK. Kwota zakupu pojazdów nie została ujawniona członkom Zespołu kontrolnego.

Okolo 154 miliony złotych zaciągniętych zobowiązań poręczyła Gmina Mysłowice. Na koniec 2015 roku kwota ta obniżyła się do około 126 milionów złotych. Niemożność spłaty rat przez MPWiK może spowodować utratę płynności finansowej Miasta Mysłowice, które zobowiązane będzie spłacać z gminnego budżetu poręczone kwoty, sięgające nawet 27 milionów rocznie.

W obecnym czasie, mieszkańcy Mysłowic płacą najwyższą stawkę w Regionie Śląskim za metr sześcienny wody i odprowadzenie ścieków. Gdy spółka miejska nie dokona niezbędnych działań naprawczych w postaci ograniczenia strat wody na sieci wodociągowej i w wydatkach na bieżącą działalność, cena wody i opłata za odprowadzenie ścieków w Mysłowicach osiągną astronomiczne kwoty, których nie będą w stanie udźwignąć myśłowickie gospodarstwa domowe.

Członków Zespołu niepokoi wysokość wynagrodzeń dla członków Zarządu MPWiK. W chwili gdy spółka posiada niemal niespłacalne zobowiązania finansowe, każdy członek Zarządu otrzymywał wynagrodzenie od 14,5 do ponad 20 tysięcy złotych miesięcznie. Według Zespołu, wynagrodzenie nie było adekwatne do osiągniętych wyników ekonomicznych MPWiK. Zespół uważa, że nigdy nie



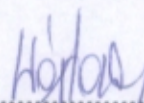
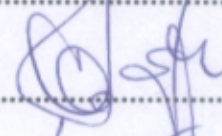
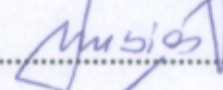
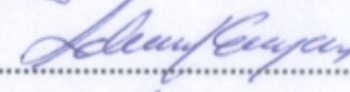
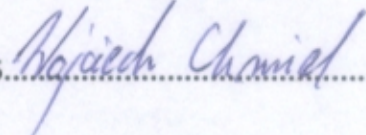
powinny zapadać decyzje o tak wielkich wynagrodzeniach dla kierownictwa spółki, której wyniki ekonomiczne są bardzo złe.

Członkowie Zespołu kontrolnego Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Mysłowice wnoszą do prezydenta Mysłowic Edwarda Lasoka o **natychmiastową głęboką reformę** gospodarczą, finansową i kadrową w spółce. W innym przypadku MPWiK grozi upadłość, a za kolejne błędy znowu zapłacą mieszkańcy w taryfie za wodę i ścieki.

Zespół jest również zaniepokojony tym, że prezes spółki wodociągowej, której 100% udziałowcem jest Miasto Mysłowice, nie udostępnia niezbędnych dokumentów, na podstawie których można dokonać rzetelnej analizy wydatków i prawidłowości w funkcjonowaniu MPWiK. W związku z powyższym wnosimy do Rady Miasta Mysłowice, o skierowanie wniosku do Najwyższej Izby Kontroli o przeprowadzenie szczegółowej kontroli przez organ Państwowy.

Powyższy wniosek jest tym bardziej zasadny, że upadłość MPWiK lub brak płynności finansowej spowodują kolejne ogromne straty finansowe dla Miasta Mysłowice, a koszty poniosą sami mieszkańcy.

Podpisy członków Zespołu: (data i miejsce podpisania protokołu)

1. 
2. 
3. 
4. 
5. 

Podpis kierownika kontrolowanego podmiotu (data i miejsce podpisania protokołu)

.....

Rok	Woda netto i brutto zł	Ścieki netto i brutto zł	Razem netto i brutto zł	Zmiana procentowa	Sprzedaż woda i ścieki	Dopłata woda i ścieki zł	Suma dopłat woda i ścieki zł
2011	5,59 6,04	6,94 7,50	12,53 13,54		3.250.000 3.150.000	0 0	0 0
2012	5,83 6,30	7,23 7,81	13,06 14,11	+ 4,2 %	3.071.543 2.408.580	0 0	0 0
2013	6,79 7,33	10,81 11,67	17,60 19,00	+ 34,7 %	2.940.195 2.509.838	0,87 3,67	2.558.000 9.211.000
2014	6,15 6,64	9,69 10,47	15,84 17,11	- 9,9 %	2.810.163 2.462.973	0 2,22	0 5.468.000
2015	6,35 6,86	10,02 10,82	16,37 17,68	+ 3,3 %	2.725.500 2.406.000	0,02 2,33	55.000 5.606.000
2016	6,58 7,11	10,09 10,90	16,67 18,01	+ 1,9 %	2.722.493 2.406.835	0,06 2,16	163.000 5.199.000