



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Szczecinie

LSZ – 4101-20-01/2013
P/13/056

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Szczecinie
ul. Jacka Odrowąża 1, 71-420 Szczecin
T +48 91 831 39 00, F +48 91 831 39 66
lsz@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/13/056 – Komunalizacja spółek Skarbu Państwa.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie ¹
Kontroler	Jarosław Pułka, specjalista k.p., upoważnienie do kontroli nr 87878 z dnia 3.10.2013 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta Szczecin, Plac Armii Krajowej 1, 70-456 Szczecin ² .
Kierownik jednostki kontrolowanej	Prezydentem Miasta Szczecin od 4.12.2006 r. jest Piotr Krzystek. (dowód: akta kontroli str. 3-6)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Uzasadnienie oceny ogólnej

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia³ działalność Urzędu w zakresie komunalizacji Żeglugi Szczecińskiej Sp. z o.o.

Gmina Miasto Szczecin rzetelnie prowadziła postępowanie w sprawie komunalizacji Żeglugi Szczecińskiej Sp. z o.o. Prezydent Miasta rzetelnie wykonywał prawa i obowiązki jedyne go wspólnika Spółki, a osoby powołane w skład rady nadzorczej spełniały warunki ustawowe dla członków rad nadzorczych. W badanym okresie Spółka osiągnęła wynik finansowy wyższy od założeń przedstawionych w Planie Rozwoju Spółki na lata 2012-2016, co świadczy o prawidłowej realizacji zadań jej zleconych.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Realizacja przez jednostki samorządu terytorialnego proponowanej koncepcji wykorzystania mienia Skarbu Państwa.

Opis stanu faktycznego

W dniu 31 sierpnia 2011 r. Gmina Miasto Szczecin⁴ podpisała z Żegluga Szczecińską Sp. z o.o. (zwana dalej *Spółką*), Polską Żegluga Morską P.P., Polsteam-Żegluga Szczecińską Sp. z o.o., Zarządem Morskich Portów Szczecin i Świnoujście S.A. oraz Akademią Morską w Szczecinie list intencyjny. Celem zawartego listu było wzajemne popieranie działań mających na celu aktywizację Obszarów Nadbrzeżnych⁵ pod względem gospodarczym, społecznym, kulturalnym, edukacyjnym oraz sportowo-rekreacyjnym. W liście Gmina zobowiązała się do podjęcia działań mających na celu nabycie udziałów Spółki.

(dowód: akta kontroli str. 8-12)

¹ Dalej NIK lub Najwyższa Izba Kontroli.

² Dalej Urząd.

³ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

⁴ Dalej Gmina lub Miasto.

⁵ Obszar Nadbrzeżny – część nadbrzeży składająca się z nieruchomości Gminy, nieruchomości Żeglugi Szczecińskiej Sp. z o.o., nieruchomości Polsteam-Żegluga Szczecińska Sp. z o.o. oraz nieruchomości Akademii Morskiej w Szczecinie.

W dniu 21.09.2011 r. Gmina nabyła nieodpłatnie – w trybie przepisu art. 4b ust. 1 ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji⁶ (dalej: ustawa) – od Skarbu Państwa 100% udziałów Spółki. Do dnia 13.12.2013 r. była to jedyna spółka nabyta przez Miasto w drodze komunalizacji. Miasto spełniło łącznie wszystkie przesłanki określone w przepisie art. 4b ust. 1 ustawy, tj.: wykazało, że przedmiot działalności Spółki był związany z realizacją zadań własnych Miasta; Spółka posiadała siedzibę w Szczecinie oraz nie została wpisana na listę spółek o szczególnym znaczeniu dla gospodarki państwa lub inną listę spółek o znaczeniu państwowym.

(dowód: akta kontroli str.30-34)

W dniu 12.09.2011 r. Rada Miasta Szczecin podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na objęcie przez Gminę udziałów Spółki.

(dowód: akta kontroli str. 36)

W umowie nieodpłatnego przeniesienia praw z udziałów Spółki Miasto zobowiązało się do:

- opracowania – w terminie 6 miesięcy od dnia zawarcia umowy – 5-letniego *Planu rozwoju Spółki*, który podlegać będzie zatwierdzeniu przez Radę Miasta,
- przedłożenia Ministrowi Skarbu Państwa – w terminie 8 miesięcy od dnia zawarcia umowy – kopii zatwierzonego Planu.

(dowód: akta kontroli str. 30-31)

W dniu 8.05.2012 r. wypełniając ww. obowiązek Miasto przekazało Ministrowi Skarbu Państwa zatwierdzony uchwałą przez Radę Miasta Szczecin *Plan Rozwoju Spółki na lata 2012-2016*. Postawione Spółce zadania w Planie Rozwoju były tożsame z obszarami działalności Gminy przedstawionymi we wniosku o komunalizację.

(dowód: akta kontroli str. 13-20, 37-80)

W badanym okresie Prezydent przekazywał Ministrowi Skarbu Państwa:

- a) sprawozdania z działalności Spółki ze szczególnym uwzględnieniem zagadnień dotyczących realizacji Planu Rozwoju Spółki, tj.: w dniu 15.10.2012 r. za okres wrzesień 2011 r. – wrzesień 2012 r. oraz w dniu 17.09.2013 r. za okres wrzesień 2012 r. – sierpień 2013 r.
- b) informacje dotyczące przekształceń i prywatyzacji mienia komunalnego, w terminie określonym w § 3 rozporządzenia Ministra Skarbu Państwa z dnia 12 listopada 2003 r. w sprawie zakresu i trybu składania informacji dotyczących przekształceń i prywatyzacji mienia komunalnego⁷, tj. do 30 kwietnia roku następującego po roku objętym informacją.

(dowód: akta kontroli str. 81-90, 203-229)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Urzędu w zakresie opisanym w pkt. 1.

⁶ Dz.U. z 2013 r., poz. 216.

⁷ Dz.U. Nr 206, poz. 2004 ze zm.

2. Nadzór jednostek samorządu terytorialnego nad skomunalizowanymi spółkami.

Opis stanu faktycznego

Określone w Planie Rozwoju Spółki na lata 2012-2016 powiązania pomiędzy obszarem jej działalności oraz zadaniami własnymi Gminy Miasto Szczecin obejmowały:

- 1) administrowanie nabrzeżami należącymi do Spółki i wynajem nieruchomości,
- 2) administrowanie nabrzeżami przekazanymi Spółce w administrowanie przez Gminę Miasto Szczecin,
- 3) usługi holowania i prowadzenia strzeżonej przystani dla zatrzymanych jednostek,
- 4) świadczenie usług portowych dla małych jednostek turystycznych (jachtów),
- 5) świadczenie usług portowych dla jednostek pasażerskich śródlądowych i morskich,
- 6) tworzenie i utrzymywanie infrastruktury dla zbiorowego transportu wodnego,
- 7) świadczenie usług turystyczno-rekreacyjnych i kulturalnych,
- 8) świadczenie usług pogłębiania nabrzeża.

Dla powyższych zadań nie było określonych wskaźników/mierników wykonania.

Realizacja ww. zadań była zgodna z przedmiotem działalności określonym w akcie założycielskim Spółki.

(dowód: akta kontroli str. 39-80, 91-110)

W okresie objętym kontrolą Spółka realizowała zadania dotyczące:

- 1) administrowania nieruchomościami komunalnymi, stanowiącymi własność Miasta, powierzonymi Spółce od 1 października 2012 r. W zakresie administrowania nieruchomościami do obowiązków Spółki należało m.in.
 - utrzymania należytego stanu technicznego nieruchomości wraz ze znajdującymi się na ich terenie urządzeniami technicznymi,
 - organizowania i prowadzenie remontów bieżących i kapitalnych nieruchomości,
 - zawierania umów na dostawę energii elektrycznej, co, gazu i wody, usuwanie nieczystości oraz inne niezbędne usługi,
 - planowania inwestycji i działań mających na celu podniesienie walorów użytkowych nieruchomości,
 - poszukiwania potencjalnych użytkowników nieruchomości,
 - zawierania umów na korzystanie z nieruchomości, z użytkownikami wskazanymi przez Miasto,
 - pobierania od użytkowników opłat za korzystanie z nieruchomości,
 - prowadzenia ewidencji użytkowników nieruchomości oraz ewidencji dokonywanych przez użytkowników opłat,
 - składania miesięcznych sprawozdań finansowych dotyczących wpływów z opłat i innych należności,
 - składania miesięcznych sprawozdań z wydatków poniesionych w związku z administrowaniem nieruchomościami.

(dowód: akta kontroli str. 111-126)

W ramach realizacji ww. zadania Spółka terminowo przekazywała Miastu sprawozdania finansowe dotyczące wpływów z opłat oraz wydatków poniesionych w związku z administrowaniem nieruchomościami.

(dowód: akta kontroli str. 127-151)

- 2) Usuwania statków lub innych obiektów pływających oraz prowadzenia strzeżonej przystani dla jednostek od 01.05.2012 r. do 31.10.2012 r.

(dowód: akta kontroli str. 152-155)

3) Usług pogłębiania nabrzeży – zadanie w zakresie pogłębiania podejść do nabrzeży: Starówka, Wieleckie, Bulwar Chrobrego i Pasażerskie.

(dowód: akta kontroli str. 156-166)

W dniu 6.12.2012 r. Miasto zawarło ze Spółką porozumienie o współpracy, w celu promocji turystycznej Szczecina. Zakres współpracy określono, jako prowadzenie spójnych działań związanych z promocją turystyczną miasta i obszaru metropolitalnego.

(dowód: akta kontroli str. 167-168)

W 2011 r. Spółka odnotowała stratę w wysokości 82.461,60 zł. W latach 2012 - 2013 Spółka wypracowała wynik finansowy netto (zysk) wyższy od założeń przyjętych w Planie Rozwoju Spółki,, który osiągnął poziom: 78.618,34 zł na koniec 2012 r., tj. o 163% więcej oraz 118.800 zł za III kwartały 2013 r. tj. o 103,77% więcej niż założono na koniec 2013 r.⁸

(dowód: akta kontroli str. 201-202, 230-244)

W badanym okresie w Urzędzie obowiązywało zarządzenie Prezydenta Miasta w sprawie zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Gminy Miasto Szczecin. W zarządzeniu określono m.in. nadzór ekonomiczno-finansowy oraz formalny sprawowany przez Biuro Prezydenta Miasta, który polegał na uzyskiwaniu kwartalnej informacji o wynikach ekonomiczno-finansowych, uzyskiwaniu rocznych sprawozdań finansowych, celem ich zatwierdzenia przez zgromadzenie wspólników oraz na dokonywaniu analizy i oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej spółki.

(dowód: akta kontroli str. 169-172)

W latach 2012-2013 (III kw.) Spółka przedkładała do Biura Prezydenta Miasta kwartalne informacje ekonomiczno-finansowe oraz sprawozdania finansowe za lata 2011 i 2012.

(dowód: akta kontroli str. 200-202)

Od dnia komunalizacji Spółki do dnia zakończenia kontroli odbyło się 8 Zgromadzeń Wspólników, w tym 6 nadzwyczajnych. Wszystkie posiedzenia były protokołowane i dotyczyły m.in. zmian aktu założycielskiego, powołania członków Rady Nadzorczej, ustalenia wysokości wynagrodzenia Prezesa Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej, zatwierdzenia sprawozdania Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej, podziału zysku, udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej. Wszystkie podjęte uchwały zostały rzetelnie udokumentowane i pokrywały się z wnioskami Zarządu Spółki.

(dowód: akta kontroli str. 245)

Rada Nadzorcza Spółki składała się z 3 członków co było zgodne z postanowieniami aktu założycielskiego Spółki (od 3 do 5 członków). Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej spełniali ustawowe warunki określone art. 10a ust. 4 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej⁹.

(dowód: akta kontroli str. 98, 246-263)

W działalności Urzędu w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Gminy Miasto Szczecin w zakresie opisanym w pkt 2.

Ustalone
nieprawidłowości

Ocena cząstkowa

⁸ W Uchwale RM XVIII/511/12 z 23.04.12 r został przyjęty zysk finansowy netto Spółki na poziomie 29.924 zł na koniec 2012 r. oraz 58.301 zł na koniec 2013 r. Za III kwartały 2012 r. faktyczny zysk finansowy Spółki wynosił 23.000 zł, tj. .76,86% wyniku zakładanego na koniec roku.

⁹ Dz. U. z 2011 r. Nr 45, poz. 236.

3. Proces prywatyzacji skomunalizowanej spółki.

Opis stanu
faktycznego

W badanym okresie Gmina nie podejmowała i nie planowała działań mających na celu prywatyzację Spółki.

(dowód: akta kontroli str. 39-80)

IV. Wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i ustalenia kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹⁰, nie formułuje wniosków.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ust. 1 i 2 ustawy o NIK, kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Szczecinie.

Szczecin,

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie

Kontroler
Jarosław Pułka
specjalista kontroli państwowej

¹⁰ Dz. U. z 2012 r., poz. 82 ze zm.