

PROTOKÓŁ KONTROLI

WODOCIĄGI SŁUPSK Sp. z o.o.	
WPLYNEŁO	Po 8886/245
dn 28 GRU. 2022	15 848
DZIAŁ	PRACU ZAŁĄCZ

Nazwa i adres jednostki kontrolowanej: „Wodociągi Słupsk” Sp. z o.o. z siedzibą w Słupsku

ul. Elizy Orzeszkowej 1, 76-200 Słupsk, KRS 0000078635

Przedmiot kontroli: **Czynności windykacyjne i efektywność windykacji w Spółce w roku 2021.**

Termin kontroli: 15 września 2022 roku – 15 grudnia 2022 roku

Kontrola została przeprowadzona przez członka Rady Nadzorczej „Wodociągi Słupsk” Sp. z o.o. – [REDAKTOWANE]. Podstawą czynności kontrolnych była Uchwała Rady Nadzorczej „Wodociągi Słupsk” Sp. z o.o. nr 33/2021 z dnia 29 listopada 2021 roku wraz z załącznikami oraz postanowienia art. 219 § 1, art. 219 § 4 i art. 219 § 5 ustawy z dnia 15 września 2000 roku *Kodeks spółek handlowych* (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467 ze zm.).

Wyjaśnień i informacji na potrzeby przedmiotowej kontroli udzieliła:

- Pani Alina Zimnicka – Członek Zarządu Wodociągi Sp. z o.o. w Słupsku

Celem kontroli było przede wszystkim uzyskanie informacji na temat procedur windykacji należności obowiązujących w spółce, podejmowanych czynności i działań w praktyce, ich efektywności oraz skuteczności w 2021 roku.

Ustalenia dokonane w wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych:

Dane dotyczące windykacji należności, ze wskazaniem: salda należności z tytułu świadczenia usług dostarczania wody i odprowadzania ścieków oraz sprzedaży pozostałej, wskaźnika ściągальności w poszczególnych gminach (Miasto Słupsk, Gmina Kobylnica, Gmina Słupsk), obrotu należności z tytułu usług dostarczania wody i odprowadzania ścieków, uzyskanych odsetek z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań przez odbiorców usług, należności nieregularnych oraz ilości spraw komorniczych zostały zawarte w *Sprawozdaniu z działalności Przedsiębiorstwa „Wodociągi Słupsk” Sp. z o.o. za 2021 rok*, wraz z danymi porównawczymi za lata 2014-2020.

Z analizy sprawozdania za rok 2021 wynika, że na dzień 31 grudnia 2021 r. saldo należności z tytułu świadczenia usług dostarczania wody i odprowadzania ścieków oraz sprzedaży pozostałej wynosi 1 972 779 zł. Saldo należności z tytułu świadczenia usług podstawowych wynosi 1 837 870 zł.

W roku 2021 uzyskano odsetki w wysokości 38 751 zł z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań przez odbiorców usług.

Wskaźnik ściągłości należności za wodę i ścieki liczony jako iloraz sumy wpłat dokonanych za usługi wodociągowe i kanalizacyjne do danego dnia do przychodów brutto z tytułu usług wodociągowych i kanalizacyjnych w roku (w %) przedstawiał się następująco:

GMINA	Przychód brutto 2021 wg dokumentów sprzedaży	Ściągłość na dzień 31.12.2021
Miasto Słupsk	40 368 787,70	97,6%
Gmina Kobylnica	8 197 888,40	94,9%
Gmina Słupsk	7 201 064,96	91,0%
Ogółem	55 767 741,06	96,3%

Z informacji uzyskanych w toku kontroli wynika, że:

- w Spółce obowiązuje zintegrowany system zarządzania, który reguluje procedurę windykacji należności - *Procedura OK-02 Rozliczenia prowadzone z klientami*. Windykacja należności bezpośrednio prowadzona jest przez dwóch pracowników Spółki, natomiast do zamknięcia przyłącza wodociągowego bądź kanalizacyjnego zaangażowanych jest kolejnych dwóch pracowników działu technicznego.

- Spółka posiada umowę o obsługę prawną z Kancelarią Prawną, która w zakresie windykacji należności w 2021 roku wydała 4 opinie prawne w zakresie uznania w koszty należności nieściągalne. Ponadto, do 30 czerwca 2021 roku podmiot zewnętrzny, na podstawie umowy zlecenia, prowadził obsługę prawną w zakresie stosowania pism do sądu i komorników oraz sporządzania pozwów do sądu.

Obecnie Spółka samodzielnie prowadzi proces windykacyjny w zakresie monitorowania płatności, pisania ponagler, upomnień, wezwań przedsądowych, pism dotyczących zaprzestania świadczenia usług, kontaktu z klientem w zakresie rozłożenia należności na raty oraz monitorowania tego procesu, dokonywania zamknięć przyłączy wodociągowych i/lub kanalizacyjnych,

przygotowywania dokumentacji do sporządzenia pozwu do sądu oraz wszczęcia egzekucji komorniczych.

Od 1 lipca 2021 roku cały proces windykacyjny łącznie ze sprawami sądowymi i komorniczymi prowadzą pracownicy Spółki.

- w 2021 roku podjęte zostały wszystkie dostępne możliwości windykacji należności. Windykacja prowadzona była za pośrednictwem „miękkich” technik, tj. rozmów z klientami, wysyłania upomnień, rozkładania zaległości na raty oraz ponaglenia w realizowaniu ustaleń co do spłaty. W przypadku dłużników, w stosunku do których wskazane metody nie przyniosły efektu, zastosowano wezwania przedsądowe, egzekucję sądową i komorniczą, wpis na hipotekę w księgach wieczystych nieruchomości, jak również przeprowadzone zostały czynności zamknięcia przyłącza wodociągowego bądź kanalizacyjnego.

- w 2021 roku Spółka dokonała odpisu wierzytelności jako nieściągalnych na podstawie opinii prawnych w łącznej wartości 264,15 zł w stosunku do 4 klientów. Przesłankami do umorzenia wskazanych należności był fakt, iż koszty windykacji znacznie przewyższałyby wartość należności nieściągniętych. Decyzja taka podejmowana była zawsze indywidualnie i wyłącznie w stosunku do klientów, których nieznanym był aktualny adres zamieszkania, bądź niezbędne było przeprowadzenie postępowania spadkowego po zmarłym kliencie.

- Na dzień 31 grudnia 2021 roku toczyło się 114 spraw sądowych za usługi świadczone przez Spółkę, zaś w całym 2021 roku skierowano do sądu 123 sprawy.

- W 2021 roku toczyło się łącznie 165 egzekucji komorniczych, z tego 30 zostało umorzonych, zaś 66 skutecznie całkowicie zakończonych. W 42 przypadkach należności z egzekucji komorniczej ściągane są regularnie, natomiast 24 sprawy egzekucyjne (z wymienionych 165 skierowanych do komornika przed 01.01.2022 r.) zakończono w 2022r.

W przypadku bezskutecznej egzekucji komorniczej podejmowane są czynności zamknięcia przyłącza wodociągowego bądź kanalizacyjnego, w przypadkach nieruchomości, gdzie istnieje taka możliwość techniczna.

Ponowna egzekucja wobec wcześniej umorzonych należności prowadzona jest zwłaszcza wobec dłużników, którzy nie są już klientami Spółki, a także wobec klientów, którzy bieżące należności płacą regularnie oraz w przypadku wyegzekwowania należności z nowej sprawy komorniczej prowadzonej wobec danego dłużnika.

W 2021r. skierowanych zostało ponownie 5 spraw, które w latach wcześniejszych zostały umorzone. Decyzja o wszczęciu kolejnej egzekucji komorniczej następuje indywidualnie, ale zawsze w terminie przewidzianym przez przepisy Kodeksu Cywilnego (art. 118 k.c.).

- Najbardziej skutecznym sposobem odzyskania należności przez Spółkę jest zamknięcie przyłącza wodociągowego bądź kanalizacyjnego. W 2021 roku wystosowano łącznie 609 pism informujących o planowanym wstrzymaniu usług świadczonych przez Spółkę, z tego 73 zostało zrealizowanych. W 9 przypadkach należności nie zostały uregulowane.

Przedmiotem kontroli było również uzyskanie informacji, jakie trudności identyfikuje Spółka w skutecznej egzekucji należności. Kontrolujący uzyskał następujące informacje:

- W związku tym, że najbardziej skutecznym sposobem egzekucji należności jest zamknięcie przyłącza, Spółka identyfikuje problem w możliwościach technicznych dokonania wskazanych czynności. Problem pojawia się w nieruchomościach wielolokalowych.

- W Gminie Kobylnica problemem są lokale w nieruchomościach wielolokalowych, w których nie ma formalnie zawiązanych wspólnot, nie ma zarządcy.

- W Gminie Słupsk problemem są lokale w nieruchomościach wielolokalowych, w których lokator ma uregulowane należności za wodę (usługa świadczona przez ZGK Jezierzycze Sp. z o.o.), zaś dług istnieje z tytułu usług odbioru ścieków – usługa świadczona przez Spółkę – w takiej sytuacji brak jest możliwości odcięcia przyłącza.

- Problemem jest także identyfikacja miejsca zamieszkania/przebywania dłużnika w celu skutecznego doręczenia korespondencji sądowej, a także brak woli dłużnika do odebrania korespondencji sądowej. Brak skutecznego doręczenia wiąże się z umorzeniem należności na etapie postępowania sądowego, ale również zwiększeniem kosztów windykacji dla Spółki poprzez dodatkowe koszty doręczenia korespondencji sądowej przez komornika, zgodnie z obowiązującymi przepisami, jak również koszty poszukiwania dłużnika przez komornika.

Wnioski:

Analiza podejmowanych przez spółkę czynności w zakresie windykacji oraz danych wynikających ze sprawozdania Spółki za rok 2021 należności pozwala na stwierdzenie, iż opracowane procedury w tym zakresie i podejmowane działania są działaniami skutecznymi, również w porównaniu do analogicznych danych za poprzednie lata.

Kontrolowana jednostka kieruje się również rachunkiem ekonomicznym i racjonalizacją wydatków, jeśli chodzi o podejmowanie decyzji w zakresie poszczególnych form windykacji, jak również angażowania zasobów ludzkich w proces windykacji. Zostały opracowane narzędzia (formalne, jak i techniczne) pozwalające na efektywny proces windykacji należności.

Spółka stosuje wszelkie przewidziane prawem metody dochodzenia należności, jak również podejmuje działania mające na celu uniknięcie przedawnienia roszczeń.

Zidentyfikowane problemy utrudniające skuteczną windykację należności są problemami niezależnymi od Spółki i stanowią przeszkody, które napotykają również inne podmioty próbujące dochodzić swoich należności na drodze sądowej i egzekucji komorniczej.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie windykacji należności i związanych z nią czynności.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia w terminie 14 dni pisemnych zastrzeżeń do protokołu.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo odmowy podpisania protokołu i złożenia na tę okoliczność stosownego wyjaśnienia. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez zespół kontrolny oraz realizacji przez jednostkę kontrolowaną wydanych zaleceń.

Kontrolowany
GŁÓWNA KSIĘGOWA
CZŁONEK ZARZĄDU
22.11.2022
(data) Ziarnicka
[Redacted]

Kontrolujący
22.12.2022r.
(data i podpis) [Redacted]

Informacja o wyłączeniu jawności informacji publicznej na podstawie art. 8 ust. 5 o dostępie do informacji publicznej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 902).

Podstawa prawna wyłączenia jawności:

Art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej.

Art. 24 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.).

Podmiot, którego dotyczy wyłączenie jawności: ochrona prywatności osób fizycznych.

Zakres wyłączenia: imiona i nazwiska oraz podpisy osób fizycznych.

Osoba dokonująca wyłączenia jawności: Inspektor Ochrony Danych Piotr Piątek