

PROTOKÓŁ KONTROLI

WODOCIĄGI SŁUPSK Spółka z o.o.	
WPLYNĘŁO	Nr.
dn. 16 GRU. 2024	
DZIAŁ	TERMIN ZAŁĄT.
92	

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: **efektywność windykacji w Spółce w roku 2023 i ocena skuteczności działań windykacyjnych.**

Kontrola została przeprowadzona przez członka Rady Nadzorczej „Wodociągi Słupsk” Sp. z o.o. – [REDAKCYJNE]. Podstawą czynności kontrolnych była Uchwała Rady Nadzorczej „Wodociągi Słupsk” Sp. z o.o. nr 25/2023 z dnia 14 grudnia 2023 roku wraz z załącznikiem 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 2024 r., poz. 18 ze zm.). Termin kontroli przewidziany uchwałą to okres wrzesień-grudzień 2024 roku.

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 2023 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 ściągłości należności za wodę i ścieki w poszczególnych gminach (Miasto Słupsk, Gmina Kobylnica, Gmina Słupsk),
- wskaźnika obrotu należności z tytułu usług dostarczania wody i odprowadzania ścieków,
- uzyskanych odsetek z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań przez odbiorców usług,
- należności nieregularnych,

- ilości spraw komorniczych,
- wartości postępowań umorzonych przez komornika

zostały zawarte w *Sprawozdaniu z działalności Przedsiębiorstwa „Wodociągi Słupsk” Sp. z o.o. za 2023 rok*, wraz z danymi porównawczymi za lata 2014-2023.

Z analizy sprawozdania za rok 2023 wynika, że na dzień 31 grudnia 2023 r. saldo należności z tytułu świadczenia usług dostarczania wody i odprowadzania ścieków oraz sprzedaży pozostałej wyniosło ogółem 2 198 591 zł. Saldo należności z tytułu świadczenia usług podstawowych wynosi 1 938 112 zł.

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 2023 wg dokumentów sprzedaży	Ściągłość na dzień 31.12.2023
Miasto Słupsk	43 935 778,69	97,6%
Gmina Kobylnica	9 022 659,22	93,0%
Gmina Słupsk	7 454 096,49	90,0%
Ogółem	60 412 534,40	96,0%

W roku 2023 uzyskano odsetki w wysokości 73 499 zł z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań przez odbiorców usług. Dla porównania – w 2022 roku uzyskano odsetki w kwocie 50 977 zł.

Wartość postępowań umorzonych przez komornika w roku 2023 roku wyniosła łącznie 10 411,26 zł. Najwyższa wartość należności umorzonych przez komornika wystąpiła w Gminie Słupsk - 9 854,15 zł; w Mieście Słupsk - 557,11 zł. Nie wystąpiły należności umorzone w Gminie Kobylnica.

Z informacji uzyskanych w toku kontroli wynika, że:

- 1) W Spółce obowiązuje procedura windykacji należności Rozliczenia prowadzone z klientem OK-02 (przekazana do wglądu kontrolującemu):
 - w formie miękkiej - poprzez udzielanie informacji klientom, wyrażanie zgody na rozłożenie zaległości na płatności w ratach oraz poprzez wysyłanie upomnień, a także pism przedsądowych oraz pism dotyczących wstrzymania świadczenia usług;

- formie twardej - poprzez dokonywanie zamknięć przyłącza wodociągowego bądź kanalizacyjnego oraz kierowanie należności na drogę postępowania sądowego i egzekucyjnego;
- 2) W 2023 roku zostały podjęte wszystkie możliwe formy czynności windykacyjnych wymienionych powyżej:
- wysłano 11.279 upomnień;
 - wysłano 521 pism przedsądowych;
 - wysłano 854 pism dotyczących wstrzymania świadczonych usług;
 - podjęto 53 czynności zamknięcia przyłącza wodociągowego bądź kanalizacyjnego;
 - 45 spraw skierowano do sądu;
 - 24 sprawy skierowano do komornika.
- 3) W proces windykacyjny zaangażowanych jest dwóch pracowników Spółki. Pracownicy Ci wykonują również inne prace administracyjne.
- 4) Spółka samodzielnie dokonała umorzeń wyłącznie drobnych sald należności na łączną kwotę 30,41 zł; umorzenie to dotyczyło 8 klientów. Spółka dokonała odpisu należności uznanych jako nieściągalne na podstawie opinii prawnej w łącznej kwocie 417,45 zł (dotyczyło to 3 klientów).
- 5) Czynności windykacyjne wykonywane są przez pracowników Spółki samodzielnie. Spółka wspomaga się w windykacji należności wcześniej umorzonych przez komornika, bądź trudnych w wyegzekwowaniu, współpracując z firmą Progres Sp. z o.o. od 31 marca 2023 roku na podstawie zawartej umowy o świadczeni usług windykacyjnych. W wyniku tej współpracy odzyskano należności wcześniej umorzone w wysokości 11.640,11 zł łącznie - od 15 klientów.
- 6) Na dzień 31 grudnia 2023 roku toczyło się 37 postępowań sądowych.
- 7) W przypadku bezskuteczności egzekucji komorniczej oraz w celu uniknięcia przedawnienia podejmowane były czynności polegające na ponownym skierowaniu sprawy na drogę postępowania egzekucyjnego. W 2023 roku skierowano do ponownej egzekucji 3 wcześniej umorzone sprawy – dwie sprawy po 4 latach od umorzenia i jedną sprawę po 3 latach od umorzenia.

- 8) Dane dłużników obecnie nie są umieszczone w żadnym rejestrze, w tym w rejestrze dłużników ani w rejestrze gospodarczym.
- 9) W 2023 roku w egzekucji komorniczej były 84 spraw, z tego 15 spraw zostało umorzonych, zaś 49 spraw skutecznie w całości zakończono. W przypadku 2 spraw komornik nie egzekwuje jakichkolwiek wpłat, w pozostałych sprawach komornik egzekwuje zadłużenie.
- 10) Najbardziej efektywnym narzędziem windykacyjnym, zarówno w Mieście Słupsku, jak i w Gminie Kobylnica i w Gminie Redzikowo, są czynności dotyczące zamknięcia przyłącza wodociągowego lub kanalizacyjnego.

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

Głównym problemem dla Spółki w zakresie windykacji należności jest brak aktualnych danych adresowych dłużników (brak danych o faktycznym miejscu przebywania/miejscu odbioru korespondencji) – dotyczy to np. lokali podnajmowanych, gdy właściciel faktycznie przebywa w innym miejscu niż miejsce świadczenia usługi.

Korespondencja sądowa, która nie jest odebrana przez dłużnika (faktycznego usługobiorcy na podstawie zawartej umowy), uniemożliwia skuteczne prowadzenie postępowania sądowego i uzyskanie tytułu wykonawczego pozwalającego na egzekucję komorniczą. Próba doręczenia pozwu poprzez komornika, przewidziana powszechnie obowiązującymi przepisami postępowania cywilnego, nie zawsze jest skuteczna, co w konsekwencji prowadzi do umorzenia postępowania windykacyjnego na etapie postępowania sądowego.

Wnioski:

Analiza podejmowanych przez spółkę czynności w zakresie windykacji oraz danych wynikających ze sprawozdania Spółki za rok 2023 należności pozwala na stwierdzenie, iż opracowane procedury w tym zakresie i podejmowane działania są działaniami efektywnymi i skutecznymi, również w porównaniu do analogicznych danych za poprzednie lata. Spółka stosuje wszelkie przewidziane prawem środki celem egzekwowania należności. Ponadto, kontrolowana jednostka podejmuje działania mające na celu uniknięcie przedawnienia roszczeń poprzez ponowną egzekucję, jak i współpracę z firmą zewnętrzną.

Kontrolujący uzyskał niezwłocznie wszelkie dane i informacje, o które zwrócił się do Zarządu Spółki na potrzeby przedmiotowej kontroli.

Kontrolowana jednostka kieruje się również rachunkiem ekonomicznym i racjonalizacją wydatków, jeśli chodzi o podejmowanie decyzji w zakresie poszczególnych form windykacji. W optymalny sposób Spółka również angażuje zasoby pracowników w proces windykacji. Zostały opracowane narzędzia (formalne, jak i techniczne) pozwalające na efektywny proces windykacji należności.

Zidentyfikowane problemy utrudniające skuteczną windykację należności są problemami niezależnymi od Spółki i stanowią przeszkody, z którymi borykają się 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

Kontrolujący

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Wójtowicz.....

(data i podpis)

Słupsk, 3/12.2024 r.

(data i podpis)

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