



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu

LWR.411.003.08.2022

Pan
Łukasz Puźniecki
Burmistrz Polkowice
Urząd Gminy Polkowice
Rynek 1
59-100 Polkowice

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

K/22/002 – „Sposób wykorzystania uwag i wykonania wniosków sformułowanych w wystąpieniach pokontrolnych skierowanych w związku z kontrolą P/20/088 pt. Finansowanie i wspieranie działalności spółek z udziałem jednostek samorządu terytorialnego w województwie dolnośląskim”

I. Dane identyfikacyjne

| | |
|-------------------------------------|---|
| Jednostka kontrolowana | Urząd Gminy Polkowice ¹ , Rynek 1, 59-100 Polkowice. |
| Kierownik jednostki kontrolowanej | Łukasz Puźniecki, Burmistrz Polkowic od dnia 23 listopada 2018 r. |
| Zakres przedmiotowy kontroli | Realizacja wniosków pokontrolnych i wykorzystanie uwag sformułowanych w wyniku kontroli P/20/088 „Finansowanie i wspieranie działalności spółek z udziałem samorządu terytorialnego w województwie dolnośląskim”. |
| Okres objęty kontrolą | Od 31 marca 2021 r. do zakończenia czynności kontrolnych, z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed tym okresem. |
| Podstawa prawna podjęcia kontroli | Artykuł 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ² . |
| Jednostka przeprowadzająca kontrolę | Najwyższa Izba Kontroli Delegatura we Wrocławiu |
| Kontroler | Maria Ossowska, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWR/203/2022 z 22 listopada 2022 r. |

(akta kontroli: str. 1-2)

¹ Dalej: Urząd.

² Dz. U. z 2022 r. poz. 623. Dalej: ustawa o NIK.

II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Urząd prawidłowo wykonał wnioski pokontrolne sformułowane w wystąpieniu pokontrolnym NIK z dnia 29 marca 2021 r., skierowanym do Burmistrza Polkowic po przeprowadzonej na przełomie lat 2020/2021 kontroli P/20/088 pt. „Finansowanie i wspieranie działalności spółek z udziałem jednostek samorządu terytorialnego w województwie dolnośląskim”. Przekazane NIK przez Urząd informacje o stanie i sposobie ich realizacji były rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym. Efektem realizacji pierwszego z dwóch wniosków było wdrożenie „Zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem gminy Polkowice”, które uporządkowało i ujednoliciło zasady obowiązujące w zakresie nadzoru względem spółek z większościowym udziałem Gminy Polkowice. W przypadku drugiego z wniosków kontynuowano działania zmierzające do zaprzestania prowadzenia uczelni wyższej przez ZAMPOL Sp. z o.o., które na dzień zakończenia czynności kontrolnych⁴ nie doprowadziły jednakże do zbycia Uczelni Jana Wyżykowskiego w Polkowicach.

III. Opis stanu faktycznego

OBSZAR

Realizacja wniosków pokontrolnych i wykorzystanie uwag oraz rzetelność informacji przekazanych przez kierowników jednostek kontrolowanych o podjętych lub planowanych działaniach w celu realizacji wniosków i wykorzystania uwag

Opis stanu faktycznego

1. W wystąpieniu pokontrolnym NIK nr LWR.410.027.10.2020 z dnia 29 marca 2021 r.⁵, wystosowanym w wyniku przeprowadzonej w Urzędzie kontroli P/22/088 pt. „Finansowanie i wspieranie działalności spółek z udziałem jednostek samorządu terytorialnego w województwie dolnośląskim”, sformułowano dwa następujące wnioski pokontrolne:

- 1) wprowadzenie pisemnych procedur kompleksowo regulujących nadzór nad spółkami komunalnymi;
- 2) kontynuowanie działań zmierzających do zaprzestania prowadzenia uczelni wyższej przez ZAMPOL Sp. z o.o. z siedzibą w Polkowicach.

W wystąpieniu pokontrolnym NIK z dnia 29 marca 2021 r. (nr LWR.410.027.10.2020) nie formułowano uwag.

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK Burmistrz Polkowic pismem z dnia 26 sierpnia 2021 r. (znak: AW.1710.3.2020 r.) poinformował Delegaturę NIK we Wrocławiu o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych oraz działaniach podjętych w celu realizacji wniosków sformułowanych po kontroli P/20/088.

(akta kontroli: str. 3-82)

³ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁴ W dniu 7 grudnia 2022 r.

⁵ Zmienionym zgodnie z treścią uchwały nr KPK-KPO.443.074.2021 Zespołu Orzekającego Komisji Rozstrzygającej w Najwyższej Izbie Kontroli z dnia 30 lipca 2021 r.

2.1. Zarządzeniem nr 1617/21 Burmistrza Polkowic z dnia 31 grudnia 2021 r. wprowadzone zostały „Zasady nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem gminy Polkowice”. Zgodnie z postanowieniami tego dokumentu określono w nim m.in.:

- a) cele⁶ i narzędzia⁷ sprawowania nadzoru właścicielskiego, organizację zgromadzenia wspólników, organizację rady nadzorczej i zarządu oraz monitorowanie spółek;
- b) obowiązek składania Burmistrzowi Polkowic dwóch rodzajów kwartalnych informacji dotyczących każdej ze spółek komunalnych, tj.: (1) „o Spółce” – zawierającej m.in. informacje „o realizacji zadań finansowanych z podwyższenia kapitału zakładowego w danym kwartale” oraz (2) „o działalności Rady Nadzorczej Spółki”.

(akta kontroli: str. 83-102, 112-115)

2.2. Na podstawie uchwały nr 8/2021 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki pod firmą ZAMPOL Sp. z o.o. z dnia 29 października 2021 r. w sprawie realizacji zaleceń pokontrolnych Najwyższej Izby Kontroli, Zarząd ZAMPOL Sp. z o.o. zobowiązany został do:

- a) kontynuowania działań na rzecz zaprzestania działalności szkoły wyższej – Uczelni Jana Wyżykowskiego w Polkowicach,
- b) przedłożenia Burmistrzowi Polkowic do dnia 30 listopada 2021 r. planowanego w tym zakresie przez harmonogramu działań,
- c) pisemnego informowania Burmistrza Polkowic w okresach kwartalnych o podjętych w powyższym zakresie działaniach i ich wynikach.

W przedłożonym Burmistrzowi Polkowic w dniu 30 listopada 2021 r. harmonogramie działań Zarządu ZAMPOL Sp. z o.o. zmierzających do zaprzestania prowadzenia przez tę Spółkę uczelni wyższej – Uczelni Jana Wyżykowskiego w Polkowicach założono m.in., że:

- do końca marca 2022 r. zostanie przygotowana i zgromadzona dokumentacja niezbędna do realizacji projektu pozyskania inwestora/zbycia uczelni i przedstawienia oferty; w tym zakresie niezbędne będzie zaktualizowanie dokumentacji określającej majątek Uczelni, uaktualnienie jej sytuacji formalno-prawnej, względem dokumentacji przygotowanej w toku negocjacji podjętych w 2020 r.; co więcej, zostaną podjęte działania zmierzające do poszerzenia lub zmiany profilu działalności Uczelni;
- do końca marca 2022 r. podjęcie rozmów i negocjacji oraz ewentualnej ich kontynuacji z Urzędem Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego w zakresie przejęcia prowadzenia Uczelni Jana Wyżykowskiego.

Pisemne informacje Zarządu ZAMPOL Sp. z o.o. złożone zostały Burmistrzowi Polkowic w dniach: 31 maja 2022 r., 27 lipca 2022 r. i 20 października 2022 r. Informacje te nie obejmowały danych dotyczących działań zmierzających do zaprzestania prowadzenia przez ZAMPOL Sp. z o.o. uczelni wyższej i ich wyników.

Badania kontrolne wykazały, że nie doszło do realizacji założonego w przygotowanym przez ZAMPOL sp. z o.o. harmonogramie działania zatytułowanego „listopad 2022 r. - finalizacja transakcji”.

⁶ W tym racjonalne wykorzystanie zasobów majątkowych i przygotowanie spółek do ewentualnych procesów przekształceń i prywatyzacji dla zapewnienia prawidłowej realizacji zadań własnych Gminy Polkowice.

⁷ W tym wdrażanie mechanizmów monitorowania i oceny działalności ekonomiczno-finansowej spółek.

Burmistrz Polkowic wyjaśnił, że zaktualizowanie dokumentacji określającej majątek Uczelni dokonane zostało poprzez przygotowanie sprawozdania finansowego za rok 2021, które nastąpiło w dniu 25 kwietnia 2022 r. Sprawozdanie to zostało formalnie zatwierdzone na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁸ oraz § 14 ust. 2 pkt 11 Statutu Uczelni Jana Wyżykowskiego przez Senat Uczelni w formie uchwały nr 12/2022 z dnia 9 czerwca 2022 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Uczelni Jana Wyżykowskiego za rok 2021. Burmistrz Polkowic dodał, że przyjęte sprawozdanie jest dokumentem niezbędnym do realizacji projektu pozyskania potencjalnego inwestora. Informacja o tym nie została zawarta w pisemnych informacjach składanych do Burmistrza Polkowic ze względu na to, iż dokumenty te znajdowały się w posiadaniu ZAMPOL Sp. z o.o., co wynikało z faktu, iż w Senacie Uczelni zasiadają przedstawiciele tej Spółki, a informacja ta została przekazana Burmistrzowi Polkowic ustnie przez Prezesa Zarządu ZAMPOL Sp. z o.o. na spotkaniu roboczym w czerwcu 2022 r.

Ponadto Burmistrz Polkowic wyjaśnił, że w listopadzie 2022 r. nie doszło do realizacji zamierzenia sfinalizowania transakcji, a podstawowym powodem był brak propozycji finansowej, umożliwiającej ZAMPOL Sp. z o.o. zrealizowanie transakcji. Przedstawione bowiem przez oferenta warunki transakcji były nie do zaakceptowania. Obecnie przy udziale Zarządu ZAMPOL Sp. z o.o. opracowywana będzie nowa propozycja finansowa. Jednocześnie prowadzone są prace nad złożeniem oferty drugiemu potencjalnemu zainteresowanemu, co nastąpi najpóźniej w styczniu 2023 r.

(akta kontroli: str. 103-115)

3. W Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu zamieszczone zostało w dniu 2 września 2021 r. wystąpienie pokontrolne Najwyższej Izby Kontroli Delegatury we Wrocławiu nr LWR.410.027.10.2020 z dnia 29 marca 2021 r. Spełnione zostały zatem wymogi art. 6 ust. 1 pkt 4 lit. a tiret drugie w związku z art. 8 ust. 3 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej⁹, obligujące do opublikowania danych publicznych, tj. dokumentacji przebiegu i efektów kontroli oraz wystąpień, stanowisk, wniosków i opinii podmiotów ją przeprowadzających.

(akta kontroli: str. 116)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

IV. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag i wniosków.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 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 we Wrocławiu. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

⁸ Dz. U. z 2021 r. poz. 217, ze zm.

⁹ Dz. U. z 2022 r. poz. 902.

Wrocław, grudnia 2022 r.

Kontroler:
Maria Ossowska
Główny specjalista kontroli
państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura we Wrocławiu
p.o. Dyrektor
Marcin Kaliński

.....
podpis

.....
podpis