

Protokół

Temat: Kontrola nadzoru właścicielskiego Zarządu Powiatu nad Przedsiębiorstwem NOVA sp. z o.o. oraz kontrola wszelkich aspektów gospodarczych pomiędzy Spółką a Powiatem Tarnogórskim za okres od dnia utworzenia spółki do dnia złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości.

Nazwa jednostki kontrolowanej: Zarząd Powiatu Tarnogórskiego

Kontrola została przeprowadzona na podstawie § 37 ust. 5 Statutu, w związku z uchwałą XXVIII/314/2012 Rady Powiatu w Tarnowskich Górach z dnia 2 października 2012 roku w sprawie przeprowadzenia przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu kontroli Zarządu Powiatu nad Przedsiębiorstwem NOVA sp. z o.o.

Kontrolę przeprowadziła Komisję Rewizyjną Rady Powiatu Tarnogórskiego w składzie:

| | |
|---------------------|------------------|
| Przewodniczący: | Roman KOWOLIK |
| Wiceprzewodniczący: | Adam MORAWIEC |
| Członek: | Zdzisław CZAPLA |
| Członek: | Józef KALINOWSKI |
| Członek: | Krystyna KOSMAŁA |
| Członek: | Tomasz NAWRAT |
| Członek: | Antoni ŻUREK |

Posiedzenia komisji odbyły się w dniu 19 listopada, 30 listopada oraz 5 grudnia 2012 r.
Upoważnienia stanowią załącznik numer 1.

W trakcie kontroli informacji udzielały osoby wg listy obecności osób zaproszonych.
Listy obecności stanowią załącznik numer 2.

1. Posiedzenie z dnia 19 listopada 2012 r.

Na wstępie przewodniczący komisji przywitał zaproszonych gości. Radna Krystyna Kosmała oświadczyła, że wyłącza się z kontroli dotyczącej okresu od 27 października 2010 roku tj. dnia sporządzenia aktu założycielskiego spółki NOVA do dnia 1 grudnia 2010 roku włącznie, kiedy to zaprzestała sprawować funkcję członka Zarządu Powiatu.

Następnie głos zabrał Prezes Spółki Jan Smętek przedstawiając historię powstania oraz działalności spółki. Konieczność likwidacji Powiatowego Zakładu Budżetowego wynikała z przepisów art. 87 ustawy z dnia 27.08.2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych i musiała nastąpić do 31 grudnia 2010 roku. Pierwotnie funkcjonowały 3 koncepcje likwidacji PZB, pierwsza sprowadzała się do przejęcia pracowników zakładu przez Starostwo Powiatowe, druga zakładała utworzenie spółki pracowniczej, trzecia zakładała utworzenie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. Ostatecznie została wybrana opcja przekształcenia PZB w spółkę prawa handlowego, o czym zadecydowała Rada Powiatu mocą podjętych w dniu 28 września 2010 roku uchwał:

1. Nr LVII/529/2010 w sprawie zmiany Uchwały Nr LIII/490/2010 Rady Powiatu w Tarnowskich Górach z dnia 31 maja 2010 roku w sprawie likwidacji Powiatowego Zakładu Budżetowego w Tarnowskich Górach z siedzibą przy ulicy Opolskiej 21 w Tarnowskich Górach.
2. Nr LVII/530/2010 w sprawie utworzenia spółki prawa handlowego pod firmą: Przedsiębiorstwo „NOVA” Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowskich Górach przy ulicy Opolskiej 21 A.

W uchwałach tych postanowiono, że Spółka przejmie zadania dotychczas realizowane przez PZB

i przejmie pracowników zatrudnionych na dzień zakończenia likwidacji Powiatowego Zakładu Budżetowego, na zasadach określonych w art. 23¹ Kodeksu pracy. Zdecydowano także o tym, że po zakończeniu likwidacji Spółce zostanie przekazane - na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego, mienie znajdujące się w użytkowaniu PZB w Tarnowskich Górach oraz zobowiązania i należności.

Spółka do 15.12.2010 r. miała status „spółki w organizacji”, posiadała 100 000,00 zł kapitału zakładowego i mogła prowadzić zadania własne i biznesowe. W dniu 31 grudnia 2010 roku zostało podpisane porozumienie z Zarządem Powiatu Tarnogórskiego dotyczące przejęcia zadań, umów, należności i zobowiązań PZB. Przejęte zobowiązania po zlikwidowanym PZB wynosiły ok. 760 tys. złotych. Dodatkowo Spółka ze środków własnych w okresie do 01.04.2011 r. wypłaciła około 500 tys. na odprawy, pochodne i inne zobowiązania po PZB. W początkowym okresie roku 2011 po stronie Zarządu Powiatu pojawiły się wątpliwości interpretacyjne dotyczące podstaw prawnych zawartych i przejętych umów oraz ich opodatkowania, co skutkowało komplikacjami przy regulowaniu przez Starostwo płatności za usługi wykonywane przez Spółkę. Do końca marca 2011 r. wyjaśniono sytuację prawną. Była to jedna z przyczyn zachwiania płynności finansowej Spółki. W swoim wystąpieniu Prezes Spółki wskazał także na inne sprawy, które złożyły się na pogorszenie stanu finansów Spółki. Wśród nich są m.in. konieczność płacenia Szpitalowi (WSP S.A.) od października 2011 r. czynszów za siedzibę przy ul. Opolskiej 21A (około 6 tys. zł miesięcznie za czynsz, podatek od nieruchomości oraz media), wcześniej Spółka dysponowała swoją siedzibą na podstawie nieodpłatnego użyczenia. Kolejną przyczyną jest wielomiesięczne opóźnienie przekazania środków trwałych i wyposażenia (co nastąpiło 12.07.2011 r.), a zobowiązań i należności w dniu 10.09.2012 r., spłata układu ratального ZUS na kwotę 4.000,00zł/m-c. W okresie od stycznia 2011 r. do września 2011 r. Spółka spłaciła przejęte zobowiązanie po zlikwidowanym PZB na kwotę ok. 790.000,00 zł oraz poniesione koszty z tytułu przejęcia pracowników w trybie art. 23¹ Kodeksu pracy na kwotę ok. 500.000,00 zł. Do dnia kontroli nie został całkowicie zakończony proces przekazywania materiałów (miał węglowy i floreny) ujętych w bilansie zamknięcia zlikwidowanego PZB. Przekazanie majątku węglowego (protokołem zdawczo-odbiorczym) nastąpiło 13 kwietnia 2012 roku (po upływie 16 m-cy od zakończenia likwidacji PZB), a sprawa przekazania florenów trwa nadal. Wszystkie te sprawy były przedmiotem licznych interwencji Zarządu Spółki. Spółka starała się przede wszystkim odzyskać od Starostwa kwotę około 500 tys. wypłaconą w początkowym okresie działalności na uregulowanie odpraw pracowniczych, wypłatę 13-tej pensji za 2010 rok oraz wynagrodzeń za m-c grudzień 2010 wraz pochodnymi.

Wbrew postanowieniom uchwały nr LVII/529/2010 o przekazaniu Spółce pozostającego po PZB majątku na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego Zarząd Powiatu chce przekazać floreny drogą aportu podobnie jak uczyniono to ze środkami trwałymi i wyposażeniem oraz z nieruchomością po kotłowni w Nakle Śląskim.

Po wystąpieniu Prezesa Smętka głos zabrała pani Starosta, która stwierdziła że Spółka NOVA została obciążona zobowiązaniami pozostałymi po PZB. Przekształcenie PZB w spółkę spowodowało, że została ona obciążona zobowiązaniami na około 800 tys. zł. Zobowiązania spółki NOVA to były zobowiązania PZB. W chwili obecnej zobowiązania spółki NOVA wobec powiatu to około 175 tys. zł. Spółce NOVA udzielono pomocy de minimis. Zobowiązania spółki wobec skarbu państwa wynoszą około 100 tys. zł.

Pan Prezes poinformował, że największym problemem spółki jest przejęty bagaż zobowiązań po PZB, oraz że w wyniku działań zarządu spółki podpisano układ ratalny z ZUS, oraz że zobowiązania dotyczące mieszkań w Brynku zostaną do końca roku spłacone.

Pani Starosta również podniosła sprawę „bagażu na starcie” spółki oraz fakt, że w budżecie na 2011 rok nie zaplanowano środków na podatek VAT. Poinformowała również, że pod budynek kotłowni w Nakle Śląskim spółka zaciągnęła kredyt hipoteczny. Starostwo nadal będzie zlecało spółce prace, natomiast sytuacja spółki jest bardzo ciężka.

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Krzysztof Gajos poinformował, że trudności w działalności spółki wynikały głównie z tego, że spółka nie była w stanie z bieżącej działalności spłacać zobowiązań po PZB. Strata za 2011 rok wyniosła około 211 tys. zł. W tej chwili strata wynosi około 400 tys. zł. Zarząd spółki złożył wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu. Wniosek jest w chwili obecnej rozpatrywany przez sąd. Zdaniem Wiceprzewodniczącego

Rady Nadzorczej będzie to raczej upadłość likwidacyjna a nie układowa.

Następnie Przewodniczący komisji poprosił Prezesa Spółki o przedstawienie sprawy florenów.

Prezes Jan Smętek stwierdził, że pozostałe floreny razem ze środkami trwałymi i wyposażeniem zostały przekazane Starostwu protokołem zdawczo-odbiorczym załączonym do bilansu zlikwidowanego PZB w m-cu marcu 2011 roku. Starostwo przekazało Spółce należności i zobowiązania. Natomiast floreny na zlecenie Wydziału IGM zostały wycenione celem wniesienia ich aportem. Rzeczoznawca określił wartość florenów srebrnych na około ½ ceny zakupu w mennicy natomiast mosiężnych na 4 zł, co stanowi ponad 1,5-krotność ceny zakupu. Wartość florenów (po potrąceniu należności dla mennicy) wynosi około 70 tys. zł. Zaległości do mennicy po zakończeniu likwidacji PZB wynosiły około 41 tysięcy złotych, z czego Spółka do sierpnia 2011 roku spłaciła ok. 12 tys. zł.

Zdaniem komisji należy rozeznaczyć zainteresowanie rynku oraz przeprowadzić akcję promocyjną i doprowadzić do sprzedaży florenów.

Pani Starosta stwierdziła, że część florenów została zbyta, natomiast pozostałe miały zostać wniesione aportem.

Prezes poinformował, że w protokole zdawczo odbiorczym i bilansie floreny zostały przekazane Starostwu. W chwili obecnej są zdeponowane w spółce NOVA.

Na pytanie Radnego Zdzisława Czapli „czy jest protokół przekazania?”. Główna księgowa Spółki odpowiedziała, że wszystkie spisy inwentaryzacyjne były załączone do protokołu zdawczo odbiorczego. Natomiast Prezes poinformował, że w pozycji materiały ujęto zarówno miano jak i floreny. Pismem z 28.10.2011 r. zwrócił się do Starostwa o przekazanie florenów i miana. Floreny nie zostały przekazane.

Jako kolejny głos zabrał Radny Adam Morawiec, który zadał następujące pytania:

- Czy na etapie powstawania spółki był biznesplan?
- Na jakie wartości i na jaki okres były zawarte umowy ze Starostwem?
- Jaką stratę zanotował Powiatowy Zakład Budżetowy na koniec 2010 r.?
- Co oznacza pojęcie użyteczność publiczna działań spółki?
- Jakie konkretne działania członka zarządu Pana Mariana Szukalskiego pomogły spółce?
- Czy oszacowano koszty likwidacji spółki?

Pani Starosta odpowiedziała, że Zarząd Powiatu udzielił szczegółowej informacji pisemnej na zadane pytania. Jednocześnie odpowiedziała, że spółka ma zawarte umowy na czas określony ze Starostwem Powiatowym oraz ze Skarbem Państwa.

Prezes poinformował, że był biznesplan w oparciu o który opracowano plan działania. Spółka w chwili obecnej realizuje umowy o usługi portierskie, czystościowe, remonty doraźne w zasobie mieszkaniowym. Dodatkowo spółka w celu rozeznania rynku startowała w kilku postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego i plasowała się średnio w połowie oferowanych zakresów cenowych.

Wiceprezes Rady Nadzorczej odpowiedział, że oszacowanie kosztów likwidacji spółki jest w chwili obecnej trudne. Szacunkowy koszt to około 300-350 tys. zł nie włączając w to zobowiązań. Strata zanotowana za 2010 rok to około 30 tys. zł.

Prezes Spółki poinformował, że biznes plan nie przewidywał straty.

Radny Zdzisław Czapla poinformował, że w informacjach przedkładanych przez spółkę (wykaz zobowiązań) ujęte są hipotetyczne straty wynikające z nie zawartych umów.

Pani Starosta poinformowała, że w informacjach podawanych przez spółkę są tzw. wirtualne pieniądze, jak również dane przekazywane nie są spójne. Jeśli chodzi o umowy zawierane przez dyrektorów szkół to są one w tym temacie samodzielne i mogą zawrzeć umowę ze spółką albo ogłosić przetarg informując o tym zarząd. Spółka podejmowała działania zmierzające do przejęcia zadań oraz pracowników szkół i zespołów szkół, jednakże pracownicy posiadający status pracowników samorządowych nie byli zainteresowani przechodzeniem do spółki, co wiązało się utratą wspomnianego statusu. Obowiązujący regulamin pracowników samorządowych jest niezbyt korzystny dla pracodawcy.

Radny Józef Kalinowski zapytał o liczbę zatrudnianych pracowników.

Prezes poinformował, że na dzień dzisiejszy zatrudnia 31 osób, Pani Starosta dodała że jeszcze

20 osób na umowę zlecenie. Poinformowała również, że spółka realizuje wszystkie umowy poza tymi które sama (Spółka) rozwiązała.

Obecni na posiedzeniu komisji wyrazili pogląd, że należy rozwiązać sprawę florenów.

Radny Zdzisław Czapla zapytał o sprawę parkingu.

Pani Naczelnik Wydziału IGM wyjaśniła zapisy umowy dotyczącej parkingu. Pierwsza część dotyczyła przewiezienia samochodów z istniejącego parkingu, druga sukcesywnego comiesięcznego odbierania samochodów. Poprzedni właściciel parkingu zawłaszczył samochody, w związku z czym sprawa została skierowana do Policji i jest w trakcie rozpoznawania. Dochody z tytułu parkingu nie są duże, a dodatkowo brak samochodów z poprzedniego parkingu te dochody pomniejszył. Nikt nie był w stanie przewidzieć, że samochody zostaną zawłaszczone.

Radna Krystyna Kosmala zapytała, czy spółka może świadczyć tylko usługi użyteczności publicznej, czy zgromadzenie wspólników podjęło kroki zmierzające do wykreślenia z KRS-u kodów działalności, których spółka nie może świadczyć.

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej poinformował, że zakres prowadzonej działalności może być jedynie częścią tej wpisanej do organu rejestrowego za pomocą kodów PKD.

Radna zapytała, kiedy wystąpiła sytuacja z art. 233 KSH i czy zgromadzenie wspólników podjęło uchwałę co do dalszego losu spółki. Czy spółka ma zdolność upadłościową. Czy jednostki organizacyjne powiatu ogłaszające przetargi działały za zgodą zarządu?

Pani Starosta poinformowała, że jednostki nie mają obowiązku uzyskania zgody Zarządu Powiatu, a jedynie informują o organizowanych przetargach. Dodała również, że Starostwo zapłaciło wszystkie faktury Spółce, umowy były i są płacone na bieżąco.

Prezes poinformował, że spółka przejęła wszystkie umowy po PZB.

Radny Zdzisław Czapla zapytał ile umów zostało zakwestionowanych?

Radny Adam Morawiec zapytał czy poprzedni Zarząd Powiatu liczył ile kosztowałaby likwidacja PZB?

Prezes odpowiedział, że wszystkie działania były planowane, nie było przypadkowych działań.

Radny Zdzisław Czapla poinformował, że ze względu na zaniżenie kosztów ogrzewania w Nakle Śląskim wygenerowano stratę w wysokości około 100 tys. zł.

Prezes wyjaśnił, że różnica w przekazywanych danych wynikała ze spraw związanych z podatkiem VAT. Dodał, że głównym problemem spółki był i jest bagaż zobowiązań po PZB.

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej dodał, że największym problemem jest narastająca strata oraz dalsze losy pracowników spółki NOVA.

Komisja zwróciła się o przekazanie materiałów wg załącznika nr 3. Kolejne posiedzenie komisji odbędzie się po przekazaniu materiałów i odpowiedzi.

Załącznikiem nr 4 jest Informacja Zarządu Przedsiębiorstwa „NOVA” Sp. z o.o. dla Zarządu Powiatu Tarnogórskiego na posiedzenie Rady powiatu Tarnogórskiego w dniu 6 września 2012r.

Załącznikiem nr 5 jest wniosek Przedsiębiorstwa „NOVA” Sp. z o.o. do Sądu Rejonowego w Gliwicach z dnia 17.09.2012 r. o ogłoszenie upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu.

Załącznikiem nr 6 jest wniosek nr 2 Komisji Rewizyjnej.

Załącznikiem nr 7 jest pismo IGM.680.78.2012 z dnia 23 listopada 2012 r.

Załącznikiem nr 8 jest odpowiedź na wniosek nr 1 Komisji Rewizyjnej.

Załącznikiem nr 9 jest odpowiedź na wniosek nr 2 Komisji Rewizyjnej.

2. Posiedzenie z dnia 30 listopada 2012 r.

Obecni wg listy obecności - załącznik nr 2.2.

Przystąpiono do omawiania odpowiedzi na wnioski komisji. W sprawie biznes planu głos zabral Prezes Spółki, który poinformował, że nie ujęto w nim kosztów odpraw pracowniczych. Wytyczne poprzedniego Zarządu Powiatu nie precyzowały, aby tego typu koszty ująć w opracowaniu, wielokrotnie konsultowano z Zarządem Powiatu plan biznesowy w trakcie jego opracowywania. Założenia biznesowe zmieniły się w latach następnych, w wyniku czego wcześniejszy plan biznesowy zdezaktualizował się. W chwili obecnej plan biznesowy zakłada wykorzystanie nieruchomości w Nakle

Śląskiem na cele rehabilitacji itp. Nowy plan biznesowy opracowano w 2012 roku, wystąpiono również z wnioskiem do WFOŚiGW o pożyczkę na termomodernizację budynków, jednak jej nie otrzymano. Członek Zarządu Powiatu Andrzej Pilot zapytał o przyczyny nieotrzymania dofinansowania, na co Prezes odpowiedział, że WFOŚiGW poprosił o uzupełnienie dokumentacji, a odmowa nastąpiła z powodu braku środków.

Radny Zdzisław Czapla poruszył sprawę zadłużenia PZB oraz spółki NOVA w 2011 roku.

Pani Starosta Lucyna Ekkert przypomniała, że najpierw uchwała Rady powiatu zakładała likwidację PZB, później jego przekształcenie, w związku z czym przedsiębiorstwo NOVA musiało przejąć zobowiązania PZB. Prezes stwierdził, że z notatek wynika, że to Zarząd Powiatu miał przejąć zobowiązania, natomiast z uchwały Rady Powiatu wynika co innego. Pani Starosta stwierdziła, że przy przekształceniu organ dokonujący przekształcenia nie może przejąć zobowiązań i należności przekształcanego podmiotu.

Radny Zdzisław Czapla wyraził opinię, że PZB powinien negocjować. Prezes odpowiedział, że nie był w stanie negocjować, bo o losach PZB zdecydowała Rada Powiatu. Spółka przejęła wszystkie należności i zobowiązania PZB.

Następnie Radca Prawny Pan Strzelec przedstawił sprawę umów pomiędzy Zarządem Powiatu a PZB. Jeżeli Powiat tworzy spółki ze swoim 100% udziałem, to przepisy ustawy o samorządzie powiatowym określające zadania powiatu, stosuje się również do powoływanej spółki. Starosta Lucyna Ekkert przedstawiła opinie prawne w tym temacie. Pan Prezes stwierdził, że opinia powstała w wyniku zakwestionowania podstaw prawnych przedmiotowych umów. Jego zdaniem wpłynęło to na sytuację Spółki.

Pan Strzelec stwierdził, że wyrażone wcześniej stanowisko o konieczności zawarcia nowych umów wynika w konsekwencji z faktu przekształcenia PZB w spółkę. Umowy pomiędzy Zarządem Powiatu a PZB to nie umowy cywilno prawne. W związku z faktem, że został już podpisany akt założycielski Spółki to jedynym rozwiązaniem było zawarcie nowych umów pomiędzy Spółką NOVA a Zarządem Powiatu.

Pan Prezes wyraził pogląd, że fakt przeprowadzania analizy prawnej nie powinien mieć wpływu na sytuację Spółki. Tym bardziej że Zarząd Powiatu w dniu 31 grudnia 2010 roku zawarł ze Spółką „Porozumienie” o przekazaniu m.in. realizacji wszystkich umów, a po kilkunastu dniach zaczęto podważać legalność tych działań, ale nie uchylono tego porozumienia więc obowiązuje ono do dziś. Radny Zdzisław Czapla stwierdził, że nie można mówić o stracie a jedynie o utraconych korzyściach, co jest znaczną różnicą. Pan Strzelec podzielił w/w pogląd.

Pan Prezes stwierdził, że powody wypowiedzenia kilku umów były różne, co można sprawdzić w prowadzonej korespondencji, jedną z nich był brak opinii organu prowadzącego (dot. szkół). Pani Starosta odpowiedziała, że każdy z dyrektorów jest samodzielny i nie potrzebuje opinii organu prowadzącego w kwestii zawieranych umów. Radna Krystyna Kosmala poinformowała, że odbyło się szereg spotkań dotyczących możliwości dokonania cesji umów PZB na przedsiębiorstwo NOVA, w wyniku tych spotkań powstało porozumienie pomiędzy Zarządem Powiatu a przedsiębiorstwem NOVA. Radna wyraziła pogląd, że być może lepiej byłoby zmienić zakres działalności spółki wpisany do organu rejestrowego, a nie wpisywać klauzul restrykcyjnych do umów zawieranych ze Spółką. Pan Strzelec odpowiedział, że klauzula umowna nie przewiduje kategorycznego rozwiązania umowy a daje jedynie możliwość przedyskutowania tematu dot. zakresu prowadzonej działalności.

Poruszono również kwestie podatku VAT, którego nie przewidziano w kontekście przekształcenia PZB. Podatek został podzielony po połowie pomiędzy Zarząd Powiatu a Przedsiębiorstwo NOVA, w konsekwencji wartość netto zawartych umów zmniejszyła się o połowę obowiązującego podatku.

Radna Krystyna Kosmala wyraziła pogląd, że z jednej strony Zarząd Powiatu dba o dobro Spółki, z drugiej stosuje klauzule restrykcyjne wobec Spółki. Pan Strzelec stwierdził, że żadna z umów nie została przez Zarząd wypowiedziana. Pan Prezes stwierdził, że fakt korekty faktur, poszukiwania podstaw prawnych nowych umów, wpłynął na sytuację Spółki NOVA.

Spółka wykonuje bilans na własne potrzeby co miesiąc, jest on przedstawiany na Radzie Nadzorczej, właściciel jest zobowiązany otrzymać bilans raz na rok. W okresie czerwca i lipca 2012 r. na posiedzeniu Rady Nadzorczej omawiano bilans w kontekście art. 233 KSH.

Wydział Starostwa sprawujący nadzór właścicielski otrzymywał od Rady Nadzorczej rachunki

zysków i strat, bilansu nie przekazywano. Spółka przekazywała Radzie Nadzorczej zarówno bilans jak też rachunek zysków i strat.

Poinformowano o tym, że w chwili obecnej w spółce jest tymczasowy nadzorca sądowy w związku z wnioskiem o ogłoszenie upadłości. Raport końcowy powinien powstać w grudniu.

Omówiono następnie sprawę florenów. Zdaniem Spółki floreny zostały przekazane do Starostwa razem z bilansem zamknięcia likwidacji PZB w marcu 2011 roku. Do dnia dzisiejszego nie przekazano florenów a jedynie miał węglowy. Rozważane są sposoby przekazania florenów do spółki NOVA. Sprawa szczegółowo została opisana w załącznikach do protokołu. Radny Józef Kalinowski przypomniał, że Pani Starosta wydała polecenie aby sprawę rozwiązać natychmiast, poruszył również kwestię, że pod względem księgowym (stanowią pozycję „materiały”) nie ma zbyt wielkiej różnicy pomiędzy florenami, a miałem, natomiast miał węglowy został już przekazany.

Sprawa florenów również została opisana szczegółowo w załącznikach do protokołu.

Załącznikiem nr 10 jest wniosek nr 3 Komisji Rewizyjnej.

Do dnia 5 grudnia 2012 roku do Komisji wpłynęły 2 pisma Przedsiębiorstwa „NOVA” Sp. z o.o. z dnia 4 grudnia 2012 r. :

P 692/12/12 w sprawie uwag do wstępnego protokołu - uwagi uwzględniono - pismo stanowi załącznik nr 11.

P 693/12/12 w sprawie uwag do wstępnego protokołu oraz wyjaśnień wraz z kopią opinii prawnej - pismo stanowi załącznik nr 12

3. Posiedzenie z dnia 5 grudnia 2012 r.

Obecni wg listy obecności - załącznik nr 2.3.

Przewodniczący otworzył posiedzenie. Głos zabrał Prezes w sprawie nieścisłości we wstępnym protokole z kontroli – uwagi uwzględniono. Co do posiedzenia Rady Nadzorczej poinformował że dostarczono na posiedzenie rachunek zysków i strat, natomiast bilans dostarczono w trakcie. Każdorazowo z posiedzenia Rady Nadzorczej sporządzany jest protokół. W protokole z sierpnia br. w pkt 3 była informacja, że suma strat przekroczyła połowę kapitału. Prezes przedstawił tymczasowego Nadzorcę Sądową, która sporządzi raport i na jego podstawie Sąd wyda decyzję dotyczącą wniosku o upadłość.

Pani Izabela Dittmann Naczelnik Wydziału Zdrowia, Spraw Społecznych i Nadzoru Właścicielskiego oświadczyła, że w pkt 3 protokołu nie jest jasno powiedziane, że wystąpiły okoliczności z art. 233 KSH. Główna księgowa Spółki zapytała czy Powiat nie porównuje danych? Wydział sprawuje nadzór merytoryczny, nie finansowy, którym zajmuje się walne zgromadzenie. Bilans sporządza się raz do roku.

Prezes poinformował, że sprawa florenów wynika najprawdopodobniej z nieścisłości lub niedokładnego przeanalizowania protokołów, było to już wielokrotnie omawiane. W chwili obecnej Starostwo Powiatowe zamierza floreny przekazać aportem lub protokołem przekazania, decyzja zapadnie w najbliższym czasie. Dodał także, że czym innym są materiały i wyposażenie, a czym innym środki trwałe. Z finansowego punktu widzenia miał i floreny to to samo. Miał węglowy został przekazany do Spółki za protokołem zdawczo-odbiorczym w dniu 13 kwietnia br.

Pani Naczelnik Wydziału IGM powiedziała, że floreny powinny zostać przekazane Starostwu protokołem, a nie w bilansie.

Prezes Spółki poruszył ponownie sprawę przekazania przez Starostwo środków trwałych wg. wartości początkowej ich nabycia. Zgodnie z przepisami powinny zostać przekazane wg wartości księgowej po umorzeniach, gdyż ma to wpływ na wysokość odpisu amortyzacyjnego w Spółce. Sprawa ta była sygnalizowana w trakcie posiedzenia komisji w dniu 19.11.br.

Następnie głos zabrała Pani Katarzyna Walijewska-Pociecha - tymczasowy nadzorca sądowy, która stwierdziła, że w chwili obecnej spółki nie stać na upadłość. W jej ocenie brak procedury powoływania spółek tego typu powoduje pewien chaos organizacyjny, który bezpośrednio wpływa na

sytuację spółki. Należy dofinansować spółkę, ponieważ zagrożone są miejsca pracy. Dochody spółki są niższe niż koszty jej działalności, natomiast koszty jej likwidacji będą znaczne. Każdy dzień działalności spółki na dzień dzisiejszy zwiększa jej stratę.

Ponownie poruszono następujące sprawy:

- Powiat nie może prowadzić działalności gospodarczej, ani wykaczać poza swoje kompetencje ustawowe również poprzez spółki, które utworzył ;
- umowy na tzw. parking oraz okoliczności, które sprawiły że powoduje ona straty ;
- sprawę umów pomiędzy Spółką, a Starostwem - umowy pomiędzy PZB a starostwem gwarantowały pewien poziom dochodów, natomiast sprawa podatku VAT oraz podstaw prawnych umów ten dochód obniżyły.
- zobowiązań wobec pracowników, które powinien przejąć Powiat, a zostały wypłacone przez Spółkę.

Pani Naczelnik Joanna Krawczyńska stwierdziła, że Starostwo na dzień dzisiejszy zleca spółce wszelkie prace które jest ona w stanie wykonać. Jednocześnie poruszyła sprawę czynszów za budynki. Starostwo płaci za zarządzanie, a nie otrzymuje od Spółki należnych mu pieniędzy z czynszów.

Na zakończenie posiedzenia Komisji Rewizyjnej Pani Starosta poinformowała, że Zarząd Powiatu wielokrotnie spotykał się w sprawie Spółki, na których to posiedzeniach omawiano szczegółowo jej sytuację. Natomiast Prezes Jan Smętek stwierdził, że Powiatowy Zakład Budżetowy nigdy nie był na plusie więc trudno było oczekiwać, że nagle Spółka będzie na plusie, jako że przejęła wszystko po PZB.

Po wysłuchaniu wszystkich zainteresowanych stron - przedstawicieli organów Spółki Przedsiębiorstwo NOVA Sp. z o.o. w Tarnowskich Górach, Zarządu Powiatu Tarnogórskiego oraz pracowników Starostwa Powiatowego, a także po dogłębnym przeanalizowaniu dostarczonych dokumentów Komisja Rewizyjna skłania się ku stanowisku, że obecna sytuacja Spółki wynika częściowo z niekorzystnej sytuacji finansowej zlikwidowanego Powiatowego Zakładu Budżetowego, wielkości przejętych po PZB zobowiązań i należności, a częściowo z zapisów prawa utrudniających spółkom komunalnym (powiatowym) funkcjonowanie na rynku.

Na tym posiedzenie Komisji Rewizyjnej zakończono.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

| | |
|---------------------|------------------|
| Przewodniczący: | Roman KOWOLIK |
| Wiceprzewodniczący: | Adam MORAWIEC |
| Członek: | Zdzisław CZAPLA |
| Członek: | Józef KALINOWSKI |
| Członek: | Krystyna KOSMALA |
| Członek: | Tomasz NAWRAT |
| Członek: | Antoni ŻUREK |

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

Kierownik jednostki kontrolowanej:

.....

Zapoznałem się z treścią protokołu

STAROSTA
[Signature]
Lucyna Ekkert