

MZZDiOŚ w Kołobrzegu
Sp. z o.o.

Sprawozdanie z
kontroli przeprowadzonej przez Radę Nadzorczą w Miejskim Zakładzie Zieleni, Dróg i
Ochrony Środowiska. w Kołobrzegu Spółka z o.o.
w dniach: 29.09.2025-08.10.2025r.

Temat kontroli: „Kontrola sposobu postępowania z należnościami przeterminowanymi w 2024r i porównanie skuteczności odzyskiwania należności przeterminowanych w 2024r w stosunku do roku 2023.

Cel kontroli:

Celem kontroli było porównanie skuteczności odzyskiwania należności w 2024 roku w stosunku do roku 2023.

Kontrolującymi byli członkowie Rady Nadzorczej w składzie :

- Grzegorz Ferdzyn-Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Łukasz Chruściel-Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Mariusz Wilczyński-Członek Rady Nadzorczej
- Radosław Klukaczewski-Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Garbalski- Członek Rady Nadzorczej-Przewodniczący Zespołu

Kontrolującego

Kontrola została przeprowadzona w oparciu o Regulamin przeprowadzania kontroli, zgodnie z planem kontroli na rok 2025 ujętym w Uchwale Nr 1/2025 Rady Nadzorczej MZZDiOŚ w Kołobrzegu Sp. z o.o. z dnia 30 stycznia 2025 r. na podstawie Regulaminu w sprawie zasad planowania i przeprowadzania kontroli z dnia 27.11.2020 r. (Uchwała RN MZZDiOŚ w Kołobrzegu Sp. z o. o. nr 28/2020)

Materiały do kontroli dostarczył Prezes Zarządu.

Ustalenia:

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono następujący stan faktyczny:

1. Wysokość należności przeterminowanych do wyegzekwowania i procent skutecznie odzyskanych :

- na dzień 31.12.2024 Spółka posiadała zaległości do odzyskania o różnym terminie zalegania na łączną kwotę: 628 529,52 zł w tym za 2024 w kwocie 593 502,00zł.
- na dzień kontroli z poprzedniego roku pozostało 114 550,05zł do wyegzekwowania więc skutecznie odzyskano 80,70% należności przeterminowanych .

PEŁNOMOCNIK PRZEDSIĘWZĘCIA
DS. NADZORU WŁAŚCIELSKIEGO
Ołga Roszak-Przedsiębiorca
27.10.2025

Podpis

2. Czynności wykonane przez Spółkę do podmiotów i osób fizycznych, które zalegają z należnościami:

-część klientów zalegających na rzecz Spółki jest nadal klientami ale mają podpisaną umowę-płatność zaległości w ratach i zawieszenie świadczenia usług do momentu uregulowania całości.

3. Prowadzenie nadzoru i monitorowanie prawidłowego sposobu egzekwowania należności od klientów zalegających:

-Nadzór prowadzi bezpośrednio Dyrektor ds. finansowych /Główny Księgowy, ponieważ w Spółce nie ma działu zajmującego się windykacją. Monitorowanie rozpoczyna się już na etapie podpisywania umów wraz z obowiązkiem weryfikowania wiarygodności klienta przez osoby zatrudnione w działach obsługi klienta.

4. Zmiany w zasadach postępowania wobec dłużników w celu wyegzekwowania należności:

- skrócenie okresu od upływu terminu płatności wezwania-zapłaty do 14 dni wraz z powiadomieniem SMS lub e-mail z informacją o zaległości.
- tabelaryczna forma informowania działów o wierzycielach w celu zawieszenia świadczenia usług lub rozwiązania umowy
- zasada płatności z góry dla nowych i mało wiarygodnych klientów.

5.Zastosowanie zaleceń pokontrolnych w porównaniu do roku poprzedniego.

-wdrożenie monitorowania należności również przez pracowników obsługi klienta w konsultacji z księgowością i zmniejszenie salda należności przeterminowanych w stosunku do roku 2023 na 628 529,52zł.

6.Termin wysyłania pierwszego monitu dla zalegających klientów spółki.

-skrócono termin do około 14dni jak również zostanie wprowadzone od 2026 roku prezentacja zaległości na bieżącej fakturze.

7.Wysokość należności z roku 2023 i 2024 bez możliwości odzyskania na dzień kontroli.

-należności, które na podstawie postanowienia komornika wskazują uprawdopodobnienie nieściągalności podlegają spisaniu w koszty i wynoszą w 2024 roku 50 920,27zł

Podsumowanie:

Rada Nadzorcza na podstawie wyników kontroli ustaliła, że stan należności przeterminowanych na koniec 2024 roku zmniejszył się w stosunku do stanu z końca 2023 roku. Poprawa skuteczności w odzyskiwaniu należności przeterminowanych jest wynikiem działania różnych działów Spółki. Pozytywnie ocenia się skrócenie z 30 do 14 dni okres po upływie terminu płatności, po którym wysyła się do dłużników wezwanie do zapłaty.



Zalecenia pokontrolne:

Dalsze utrzymanie wysokiego zaangażowania pracowników zajmujących się obsługą i sprzedażą w bieżące monitorowanie spłaty należności przez kontrahentów.

PRZEWODNICZĄCY
RADY NADZORCZEJ
Grzegorz Ferdzyn
Grzegorz Ferdzyn

RADA NADZORCZA
Miejskiego Zakładu
Zieloni, Dróg i Ochrony Środowiska
Sp. z o.o. w Kołobrzegu