

Sprawozdanie  
z kontroli przeprowadzonej przez Radę Nadzorczą  
w Miejskim Zakładzie Zieleni, Dróg i Ochrony Środowiska. w Kołobrzegu Spółka z o. o.  
w dniach **03.03 - 16.03.2026 r.**

**Temat kontroli: „Kontrola prawidłowości regulowania zobowiązań przez Spółkę na podstawie III kwartału 2025 roku”**

### **Cel kontroli**

**Celem kontroli było dokonanie oceny prawidłowości oraz terminowości regulowania zobowiązań finansowych przez Spółkę w III kwartale 2025 roku, w szczególności w odniesieniu do zobowiązań wobec kontrahentów oraz instytucji publicznych.**

Prezesem Zarządu Spółki jest i w okresie przeprowadzania kontroli był **Pan Jacek Kurzaj**.

Kontrolującymi byli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej w składzie :

1. Grzegorz Ferdzyn – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Łukasz Chruściel – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Radosław Klukaczewski - Przewodniczący Zespołu Kontrolującego, członek Rady Nadzorczej
4. Mariusz Wilczyński –członek Rady Nadzorczej
5. Krzysztof Garbalski – członek Rady Nadzorczej

Kontrola została przeprowadzona w oparciu o Regulamin przeprowadzania kontroli przez Radę Nadzorczą w Spółce MZZDIOŚ w Kołobrzegu Sp. z o. o., oraz plan kontroli przyjęty Uchwałą Rady Nadzorczej MZZDIOŚ 1/2026 z dnia 28.01.2026 r.

Materiały do kontroli dostarczył Prezes Zarządu.

### **Ustalenia**

1. W dniu 03 marca 2026 roku, Rada Nadzorcza zwróciła się do Prezesa Zarządu o udzielenie informacji na piśmie w zakresie:

1. Zobowiązań Spółki na dzień 31 lipca 2025 r., 31 sierpnia 2025 r. oraz 30 września 2025 r., z wyodrębnieniem zobowiązań przeterminowanych
2. Wskazania dostawców, wobec których Spółka posiadała zobowiązania w III kwartale 2025 r., z wyszczególnieniem liczby dostawców, wobec których występowały zobowiązania przeterminowane.
3. Poniesionych w III kwartale 2025 r. kosztów odsetek za zwłokę lub innych kosztów związanych z nieterminowym regulowaniem zobowiązań.
4. Występowania trudności w utrzymaniu płynności finansowej.

5. Występowania przypadków przesuwania terminów płatności zobowiązań na kolejne okresy sprawozdawcze.

2. W wyniku przeprowadzonego postępowania kontrolowanego i udzieleniu wyjaśnień przez Prezesa stwierdzono:

1. Na koniec III kwartału 2025 roku Spółka na bieżąco regulowała swoje zobowiązania. W okresie tym nie występowały zobowiązania przeterminowane.

2. Spółka nie utrzymywała zobowiązań o charakterze systemowym ani długotrwałym. Różnice czasowe w księgowaniu wynikały wyłącznie z technicznych terminów obiegu dokumentów i nie stanowiły faktycznych opóźnień płatniczych.

3. Na koniec III kwartału 2025 r. Spółka poniosła koszty odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań w kwocie 120,12 zł.

4. W okresie kontrolowanym Spółka utrzymywała pełną płynność finansową. Nie występowały okresowe trudności w regulowaniu zobowiązań. Nie było konieczności korzystania z krótkoterminowych źródeł finansowania w celu pokrycia bieżących płatności.

5. W III kwartale 2025 roku nie występowały przypadki przesuwania terminów płatności zobowiązań na kolejne okresy sprawozdawcze. Nie stosowano odraczania płatności czy też kumulowania zobowiązań.

#### **Wnioski:**

W wyniku kontroli prawidłowości regulowania zobowiązań przez Spółkę w III kwartale 2025 roku Rada Nadzorcza nie stwierdziła nieprawidłowości w zakresie terminowości i rzetelności regulowania zobowiązań.

Zobowiązania były regulowane terminowo, ewentualne opóźnienia miały charakter incydentalny i nie wpływały na płynność finansową Spółki.

Rada Nadzorcza nie wydała zaleceń pokontrolnych w obszarze badanego zagadnienia.

Grzegorz Ferdzyn  
Przewodniczący Rady Nadzorczej