Robert Biedroń
Prezydent Miasta Słupska
pl. Zwycięstwa 3
76-200 Słupsk

Słupsk, dn. 24.09.2018 r.

ZAWiK-III.1711.1.2018

Pan
Jan GURGUN
PREZES
Przedsiębiorstwa Gospodarki
Komunalnej Sp. z o.o.

ul. Szczecińska 112
76-200 Słupsk

Zalecenia pokontrolne

Działając na podstawie upoważnień do przeprowadzania kontroli pracownice Zespołu Audytu Wewnętrznego i Kontroli przeprowadziły w dniach 9 kwietnia – 28 czerwca 2018 r. (z przerwą od 28 kwietnia do 7 maja 2018 r. i od 28 maja do 4 czerwca 2018 r.) kontrolę problemową w zakresie realizacji umowy o świadczenie usług publicznych (umowy wykonawczej) zawartej 11 sierpnia 2015 r. pomiędzy Miastem Słupsk a Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Słupsku.

W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

1) kwalifikacji przyjmowanych do kalkulacji ceny na zagospodarowanie odpadów komunalnych zmieszanych kosztów:

- mobilnego miernika wielogazowego (w kalkulacji na rok 2017),
- deszczomierza (w kalkulacji na rok 2018),

zaliczonych w pozycji kosztów usług obcych monitoringu składowiska.

2) przyjęcia w procedurach wewnętrznych definicji kosztów finansowych, do których zaliczono zaciągnięte pożyczki i kredyty, a tym samym rozliczania ich w miesięcznych rozliczeniach kosztów.

Pozostałe stwierdzone w wyniku kontroli nieprawidłowości i uchybienia, wykazane w protokole z dnia 3 września 2018 r., w zakresie zapisów w Polityce rachunkowości Spółki oraz prowadzonej ewidencji, dotyczącej realizacji umowy wykonawczej, zostały wyeliminowane w trakcie kontroli.

Przedstawiając powyższe nieprawidłowości i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, zalecam dalsze stosowanie wprowadzonych zmian w kolejnych okresach obowiązywania umowy wykonawczej oraz wnoszę o:

- właściwe kwalifikowanie kosztów, przyjmowanych do ustalenia udziału kosztów w kalkulacji cen na zagospodarowanie odpadów komunalnych zmieszanych oraz w rozliczeniu umowy wykonawczej,
- zmianę definicji kosztów finansowych w procedurach wewnętrznych.

Informację o podjętych działaniach, mających na celu realizację przedstawionych powyżej zaleceń lub przyczynach ich niewykonania, należy złożyć w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszego pisma.

PREZYDENT MIASTA SŁUPSKA

Robert Biedroń