



Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o.
62-510 Konin, ul. Sulańska 13

Konin, dn. 31.05.2024 r.



Rada Miejska/Rada Gminy

Wg rodzielnika

Wniosek Zarządu nr 8/2024

w sprawie: zatwierdzenia wyników kontroli kwot rekompensaty całkowitej wypłaconej MZGOK Sp. z o.o. w roku 2023.

Zarząd Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. z siedzibą w Koninie przesyła w załączeniu „Raport z kontroli rekompensaty całkowitej za 2023 rok” wraz z opinią Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej Spółki, z prośbą o zatwierdzenie wyników kontroli.

Zgodnie z zapisami §5 punkt 5.5 Umowy Wykonawczej na świadczenie usług w zakresie odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych i nadzoru zrehabilitowanych składowisk odpadów zawartej w dn. 29.12.2011r., Rady Miast/Gmin będących udziałowcami MZGOK Sp. z o.o. zobowiązane są dokonać zatwierdzenia wyników kontroli w terminie 60 dni od ich otrzymania.

Dokumenty potwierdzające zatwierdzenie wyników kontroli kwot rekompensaty całkowitej wypłaconej MZGOK Sp. z o.o. w roku 2023 r. proszę przekazać do siedziby Spółki.

Z poważaniem:

Henryk

Drzewiecki

Elektronicznie
podpisany przez
Henryk Drzewiecki
Data: 2024.05.31
09:32:23 +02'00'

Załączniki:

1. Raport z kontroli rekompensaty całkowitej za 2023 rok.
2. Uchwała nr 4/2024 Rady Nadzorczej MZGOK Sp. z o.o. z dnia 11.04.2024 r.
3. Uchwała nr 4/2024 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników MZGOK Sp. z o.o. z dnia 28.05.2024 r.



RADA NADZORCZA
Miejski Zakład Gospodarki
Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o.
ul. Sulańska 13, 62-510 Konin
tel 63 246-81-79, fax 63 246 92 91
NIP 143270029, Regon 301719592

Uchwała nr 4/2024

Rady Nadzorczej

Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o.

z siedzibą w Koninie

z dnia 11.04.2024 r.

w sprawie: przyjęcia „Raportu z kontroli- rekompensata całkowita za 2023 rok.”

Na podstawie §17 pkt 1 Umowy Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z dn.25.04.2022 r., podjęto Uchwałę następującej treści:

§ 1

Rada Nadzorcza przyjmuje i pozytywnie opiniuje „Raport z kontroli- rekompensata całkowita za 2023 rok”, który stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Rada Nadzorcza wnosi do Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników o zaopiniowanie „Raportu z kontroli- rekompensata całkowita za 2023 rok”, o którym mowa w §1.

§ 3

Rada Nadzorcza upoważnia Przewodniczącego Rady Nadzorczej do przedłożenia niniejszej Uchwały Zwyczajnemu Zgromadzeniu Wspólników.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwałę podjęto głosami:

„za”

-

5

„przeciw”

-

0

„wstrzymujący się”

-

0

Przewodniczący Rady Nadzorczej

[Podpis]
Mieczysław Sytała



MIEJSKI ZAKŁAD
GOSPODARKI ODPADAMI
KOMUNALNYMI SPÓŁKA Z O.O.

Uchwała nr 4/2024

Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników

Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o.

z siedzibą w Koninie

z dnia 28.05.2024 r.

w sprawie: wydania opinii dotyczącej kontroli otrzymanych w roku 2023 kwot rekompensaty całkowitej wypłaconej MZGOK Sp. z o.o.

Na podstawie §15 ust. 15 Umowy Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 25.04.2022 r. oraz §5 pkt 5.5 i §9 „Umowy Wykonawczej z dn. 29.12.2011r. na świadczenie usług w zakresie odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych i nadzoru zrekultywowanych składowisk odpadów” Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. uchwala, co następuje:

§ 1

1. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników pozytywnie opiniuje wniosek Rady Nadzorczej z dn. 11.04.2024 r., stwierdzając, że za 2023 r. nie doszło do wypłaty nadwyżki Rekompensaty całkowitej. Dodatkowym potwierdzeniem, na to, iż w roku 2023 nie doszło do wypłaty nadwyżki rekompensaty są wyniki kontroli przeprowadzonej przez Biuro Biegłych Rewidentów „Akcept” Spółka z o.o. Koninie. Przedmiotem kontroli było zweryfikowanie prawidłowości pobrania i wydatkowania oraz badanie czy MZGOK Spółka z o.o. w Koninie nie otrzymała w 2023 roku nadmiernej rekompensaty.
2. Sprawozdanie Zarządu w przedmiotowej sprawie oraz „Raport z kontroli rekompensaty całkowitej za 2023 rok” stanowi załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwałę podjęto głosami:

- **za** uchwałą głosowało 13 Wspólników, mających 40 002 udziałów i głosów, co stanowi 99,70% udziałów w kapitale zakładowym,
- **przeciw** uchwale głosowało 0 Wspólników, mających 0 udziałów i głosów, co stanowi 0% udziałów w kapitale zakładowym,
- **głos wstrzymujący się** oddało 0 Wspólników, mających 0 udziałów i głosów, co stanowi 0 % udziałów w kapitale zakładowym,
- w głosowaniu udział wzięło 13 Wspólników, co stanowi 99,70 % udziałów w kapitale zakładowym.

Przewodniczący ZZW:

Protokolant:

.....
..... ds. Biura Zarządu
[Podpis]
..... z siedzibą w Koninie

[Podpis Przewodniczącego ZZW]
.....



„AKCEPT”

Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o. o.

62-510 Konin, ul. Spółdzielców 3, www.akcept-konin.pl

NIP 6650016428 REGON 310146850 Kapitał podstawowy 90.000 PLN

Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda KRS 0000070130

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych nr ewidencyjny 662

**RAPORT Z KONTROLI
REKOMPENSATA CAŁKOWITA
ZA 2023 ROK**

**Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o.
w Koninie**

marzec 2024 rok



„AKCEPT”

Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o. o.

62-510 Konin, ul. Spółdzielców 3, www.akcept-konin.pl

NIP 6650016428 REGON 310146850 Kapitał podstawowy 90.000 PLN

Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda KRS 0000070130

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych nr ewidencyjny 662

RAPORT Z KONTROLI REKOMPENSATY CAŁKOWITEJ ZA 2023 ROK

**Dla Rady Nadzorczej
Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o.**

WSTĘP

Na podstawie umowy z dnia 14.09.2023 r. zawartej pomiędzy spółką Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. a AKCEPT Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. przeprowadzono kontrolę rekompensaty całkowitej wypłaconej Spółce za 2023 rok.

„AKCEPT” Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. w Koninie oświadcza, że nie jest i nie była w przeszłości w żaden sposób powiązana z jednostką audytowaną. Nie istnieją żadne przesłanki ograniczające niezależność audytora.

CEL

Celem dokonanej kontroli było zweryfikowanie prawidłowości pobrania i wydatkowania oraz badanie czy Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. nie otrzymał rekompensaty całkowitej przekraczającej kwotę określoną zgodnie z par. 9 *Umowy wykonawczej* dotyczącym zasad unikania nadwyżek Rekompensaty całkowitej i jej zwrotu.

Przeprowadzona kontrola nie stanowiła badania sprawozdania finansowego ani przeglądu sprawozdania finansowego i dotyczyła zakresu ściśle określonego w umowie.

ODPOWIEDZIALNOŚĆ AUDYTORA

Niniejszy dokument został przygotowany do wiadomości Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Koninie.

„AKCEPT” Biuro Biegłych Rewidentów nie ponosi odpowiedzialności za efekty wykorzystania raportu z kontroli rekompensaty przez osoby trzecie niebędące jego adresatem.

Nie stanowiło przedmiotu prac ustalenie i wyjaśnienie zdarzeń, które mogłyby być uznane za oszustwo lub działanie niezgodne z prawem.

W trakcie prac biegły rewident korzystał z danych otrzymanych od Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Koninie i nie ponosi odpowiedzialności za prawdziwość i rzetelność otrzymanych informacji.

ZAKRES PRAC I METODOLOGIA

Kontrolę przeprowadziliśmy zgodnie z zapisami:

- Umowy wykonawczej na świadczenie usług w zakresie odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych i nadzoru zrekultywowanych składowisk odpadów z dnia 29.12. 2011 roku, wraz z aneksami:
 - Aneksu nr 1 z dnia 05.06.2012 roku,
 - Aneksu nr 2 z dnia 22.07.2013 roku,
 - Aneksu nr 4 z dnia 23.09.2014 roku,
- (zwanych dalej *Umową wykonawczą*).

Sposób przeprowadzenia kontroli i wskaźniki służące do kontroli rekompensaty określone zostały w *Umowie wykonawczej*:

- a) w treści par. 9 „Zasady unikania nadwyżek rekompensaty całkowitej i jej zwrotu”
- b) w treści par. 6 „Wskaźniki służące do kontroli i przeglądu usług publicznych”.

Nasze prace zostały wykonane w dużej mierze metodą wrywkową, głównie drogą analizy zestawień przedstawionych przez Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o., wglądu w księgi rachunkowe oraz informacje uzyskane od pracowników Spółki.

Weryfikacji dokonano w oparciu o gromadzone i archiwizowane przez Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. dane, o których mowa w par. 6 oraz par. 9 *Umowy Wykonawczej*.

USTALENIA SZCZEGÓŁOWE

Podstawowym przedmiotem działalności Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Koninie jest świadczenie usług publicznych w zakresie odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych i nadzoru rekultywowanych składowisk odpadów na podstawie *Umowy wykonawczej*.

W 2023 roku działalność Spółki nie związana ze świadczeniem usług publicznych była marginalna.

Weryfikacja polegała na sprawdzeniu czy średnioroczny zysk netto z badanego okresu świadczenia przez Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. Usług publicznych nie przekraczał Rozsądnego zysku.

Weryfikacji dokonano na podstawie gromadzonych i archiwizowanych przez Spółkę danych, o których mowa w par. 9 pkt. 9.6 i metodyki par. 9 pkt. 9.2 *Umowy wykonawczej*.

Do oceny czy rekompensata całkowita nie jest nadmierna posłużyła średnioroczna wartość wskaźnika stopy zwrotu z aktywów ROA, liczonego wg wzoru:

$$ROA = (\text{zysk netto} : \text{średni stan aktywów ogółem}) \times 100\%$$

Kwota zysku netto powodująca przekroczenie w danym roku wskaźnika ROA = 9% w ujęciu nominalnym stanowiłaby nadwyżkę Rekompensaty całkowitej i podlegałaby zwrotowi, chyba że średnioroczna wartość ROA w całym okresie świadczenia usług publicznych, obliczona zgodnie z zasadami określonymi w par 9 pkt. 9.2 nie przekracza 9 % w ujęciu nominalnym.

Wskaźnik ROA wyliczony dla MZGOK Sp. z o.o. na podstawie danych rzeczywistych 2023 roku wynosi 0,882 %.

Wyliczony na podstawie danych rzeczywistych poziom wskaźnika ROA jest niższy niż określony w umowie wykonawczej w par. 9.2.a) tj. 9 % w ujęciu nominalnym.

Na podstawie par. 9 pkt. 9.3 umowy wykonawczej stwierdzam, że nie wystąpiła nadmierna rekompensata całkowita za 2023 rok.

Ewa Gniewkowska

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Ewa Gniewkowska
Data: 2024.03.20 16:56:41 CEST

Prezes Zarządu

Biegły rewident nr 10332

„AKCEPT” Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.

ul. Spółdzielców 3

62-510 Konin

Konin, dnia 20 marca 2024 roku