

Wrocław, dnia 15 lutego 2013 r.

Pan
Roman SZEŁEMEJ
Prezydent Wałbrzycha

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹ (dalej: *ustawa o NIK*), w związku z art. 2 ustawy z 22 stycznia 2010 r. o zmianie *ustawy o NIK*² (dalej: *ustawa nowelizująca*), Najwyższa Izba Kontroli Delegatura we Wrocławiu przeprowadziła w Urzędzie Miejskim w Wałbrzychu (dalej: „Urząd”) kontrolę w zakresie realizacji zadań związanych z nadzorem właścicielskim Prezydenta Miasta Wałbrzycha nad spółkami prawa handlowego z udziałem Gminy Wałbrzych (dalej: Gmina) w latach 2010 – 2012 (I kwartał), ze szczególnym uwzględnieniem aktualnego stanu realizacji wniosków pokontrolnych skierowanych przez NIK w 2009 r. po kontroli P/09/186 „*Funkcjonowanie wybranych spółek z udziałem samorządu gminnego na terenie Dolnego Śląska*”.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w podpisanym protokole kontroli, Najwyższa Izba Kontroli – na podstawie art. 60 *ustawy o NIK*, w brzmieniu obowiązującym do dnia 1 czerwca 2012 r., w związku z art. 2 *ustawy nowelizującej* – przekazuje Panu Prezydentowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie z nieprawidłowościami realizację przez Urząd zadań związanych z nadzorem właścicielskim Prezydenta Miasta Wałbrzycha nad spółkami prawa handlowego z udziałem Gminy Wałbrzych w latach 2010 – 2012 (I kwartał), ze szczególnym uwzględnieniem aktualnego stanu realizacji wniosków pokontrolnych skierowanych przez NIK w 2009r. po kontroli P/09/186 „Funkcjonowanie wybranych spółek z udziałem samorządu gminnego na terenie Dolnego Śląska”. Stwierdzone nieprawidłowości związane były z: [1] niewykorzystaniem wszystkich dostępnych możliwości w organizacji sprawowania skutecznego nadzoru i kontroli nad spółkami z udziałem Gminy, [2] małą skutecznością prowadzonych w badanym okresie działań nadzorczych w stosunku do spółek z udziałem Gminy, [3] ustaleniem w 2011 r. wysokości indywidualnego miesięcznego wynagrodzenia członków rad nadzorczych w dwóch spółkach ze 100% udziałem Gminy Wałbrzych z naruszeniem ustawowego ograniczenia polegającego na utrzymaniu wysokości wynagrodzenia w 2011 r. na poziomie nie wyższym niż w 2010 r., [4] wypłaceniem w 2010 r. wynagrodzenia jednemu członkowi rady nadzorczej

¹ Dz. U. z 2012 r. poz. 82 ze zm.

² Dz. U. Nr 227, poz. 1482 ze zm.

z naruszeniem przepisów ustawy kominowej.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia negatywnie nie dostosowanie sposobu gospodarowania nieruchomościami z Zasobu Gminy, przekazanymi w dzierżawę Spółce „Zamek Książ”, do wymogów ustawy o gospodarce nieruchomościami, w związku z odstąpieniem od realizacji wniosku po kontroli NIK z 2009 r.

Przyjęta ocena ogólna wynika z uwag i ocen częściowych przedstawionych poniżej.

1. Gmina w latach 2010 - 2012 (I kwartał) nie przystąpiła i nie utworzyła nowych spółek z jej udziałem. Zaangażowanie kapitałowe Gminy w spółkach prawa handlowego wzrosło w badanym okresie z 249.650,5 tys. zł (na początku 2010 r.) do 252.172,0 tys. zł (na koniec 2011 r.), tj. o 2.521,5 tys. zł (o 1,0%) i dotyczyło dwóch spółek³. Nie stwierdzono nieprawidłowości w procesie dokapitalizowania spółek komunalnych. W okresie od sierpnia 2011 r. do września 2012 r. Urząd przeprowadził procedurę wycofania się kapitałowego Gminy ze spółki ALBA Dolny Śląsk Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu, poprzez zbycie udziałów w trybie negocjacji na podstawie publicznego zaproszenia⁴. W efekcie tych działań zbyto 200 udziałów o łącznej wartości nominalnej 200,0 tys. zł za kwotę łączną 6.869,0 tys. zł. W trakcie kontroli NIK w 2012 r., Rada Miejska Wałbrzycha wyraziła zgodę na wystąpienie Gminy z trzech następnych spółek⁵, poprzez umorzenie akcji lub udziałów. We wszystkich 4 przypadkach udział kapitałowy Gminy w tych spółkach oznaczał prowadzenie działalności gospodarczej poza sferą użyteczności publicznej z naruszeniem ograniczeń dla samorządów gminnych ustalonych przepisem art. 10 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej⁶ (dalej: ustawa o gk) w związku z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym⁷ (dalej: ustawa o sg).

2. Spośród czternastu spółek prawa handlowego, w których Gmina Wałbrzych w 2011 r. posiadała udziały lub akcje⁸, osiem spółek osiągnęło zysk w łącznej kwocie 15.371,8 tys. zł, (dwie spółki ze 100% udziałem i sześć

³ Przedsiębiorstwa „Zamek Książ” Sp. z o.o. w Wałbrzychu – kwotą 280,0 tys. zł (w zamian Gmina Wałbrzych objęła 560 nowych udziałów w tej spółce) oraz Spółki Celowej Wałbrzyskie Centrum Sportowo Rekreacyjne „AQUA-ZDRÓJ” Sp. z o.o. w Wałbrzychu – aportem w formie nieruchomości zabudowanych o łącznej wartości 2.241,5 tys. zł (w zamian Gmina Wałbrzych objęła 4.483 nowych udziałów w tej spółce).

⁴ zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 30 maja 2011r. w sprawie szczegółowego trybu zbywania akcji Skarbu Państwa zbycie akcji (Dz. U. Nr 114, poz. 664).

⁵ Wałbrzyski Rynek Hurtowy S.A. z siedzibą w Wałbrzychu, Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka Akcyjna z siedzibą w Wałbrzychu i „Park Przemysłowy Wałbrzych” Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu). Wszystkie te spółki jak i spółka ALBA Dolny Śląsk Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu prowadziły działalność gospodarczą wykraczającą poza działalność dozwoloną przepisami art. 9 i 10 ugk.

⁶ Dz.U. z 2011 r. Nr 45, poz. 236

⁷ Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.

⁸(A) 100% w pięciu spółkach: [1] Miejski Zarząd Budynków Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu, [2] Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu, [3] Przedsiębiorstwo „Zamek Książ” Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu, [4] Spółka Celowa Wałbrzyskie Centrum Sportowo Rekreacyjne „AQUA-ZDRÓJ” Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu, [5] Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu (od 21 września 2011r. w upadłości likwidacyjnej)), (B) większościowy w jednej: „Park Przemysłowy Wałbrzych” Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu, (C) mniejszościowy w ośmiu: [1] INVEST-PARK DEVELOPMENT” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, [2] Dolnośląska Agencja Rozwoju S. A. z siedzibą w Szczawnie Zdroju, [3] Wałbrzyski Rynek Hurtowy S.A. z siedzibą w Wałbrzychu, [4] Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna „INVEST-PARK” Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu, [5] Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka Akcyjna z siedzibą w Wałbrzychu, [6] Dolnośląski Fundusz Gospodarczy Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu, [7] Wałbrzyskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu, [8] ALBA Dolny Śląsk Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu (do 21 września 2012r.).

z mniejszościowym), a sześć straty w łącznej wysokości 15.717,7 tys. zł (trzy spółki ze 100% udziałem Gminy, jedna z większościowym i dwie z mniejszościowym). Wyniki finansowe spółek osiągnięte w 2011 r. uległy pogorszeniu w stosunku do 2010 r. - łączna strata wzrosła ponad 5-cio krotnie - z 3.045,0 tys. zł do 15.717,9 tys. zł, przy spadku łącznego zysku z 38.761,2 tys. zł do 3.045,4 tys. zł (o 61,3%).

Zła kondycja finansowa Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Sp. z o.o. w Wałbrzychu (dalej: MPK sp. z o.o.) w 2011 r., spowodowała konieczność zgłoszenia jej upadłości w dniu 21 września 2011 r. Należy zauważyć, że pełnomocnik Prezydenta Miasta Wałbrzycha, działając jako Zgromadzenie Wspólników spółki, jeszcze 5 lipca 2011 r. przyjął sprawozdania rady nadzorczej i zarządu MPK sp. z o.o. za 2010 r. i udzielił absolutorium poszczególnym członkom rady nadzorczej (odmówiono udzielenia absolutorium zarządowi).

Mało skuteczne były także działania nadzorcze w stosunku Spółki Celowej Wałbrzyskie Centrum Sportowo Rekreacyjne „AQUA-ZDRÓJ” Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu (100% udziałów Gminy) w zakresie realizacji projektu Centrum Turystyczno-Sportowego „AQUA-ZDRÓJ” w Wałbrzychu, w tym opracowania harmonogramu spłaty kredytu pozyskanego na realizację tego projektu. Powstałe w 2010 r. opóźnienie w realizacji tej inwestycji pogłębiło się - zaawansowanie na koniec 2011 r. wynosiło 35,4% w stosunku do zakresu rzeczowego i 16,5% do finansowego, gdy według harmonogramu rzeczowo-finansowego na koniec 2010 r. przewidywano 80% wykonanie tego zadania inwestycyjnego. W konsekwencji powstała konieczność aneksowania umowy kredytu oraz zawarcia ugody z wykonawcą robót⁹. Dopiero w styczniu 2012 r. na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników zobowiązano spółkę do sporządzenia biznesplanu ujmującego funkcjonowanie realizowanego projektu po zakończeniu budowy. Do kontroli NIK w grudniu 2012 r. przedmiotowy biznesplan nie został formalnie przyjęty przez Zarząd i Radę Nadzorczą Spółki, a przedstawiona w nim projekcja finansowania przedsięwzięcia nie zapewniała spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętego kredytu, nawet w optymistycznym wariantcie.

Ponadto przeprowadzona przez Urząd w II półroczu 2011 r. kontrola w „AQUA-ZDRÓJ” Sp. z o.o. wykazała, że udzielone przez Gminę Wałbrzych poręczenie kredytu inwestycyjnego dla Spółki na przedmiotowy projekt uznane zostało przez Ministra Finansów, jako świadczenie nieodpłatne, które skutkować może koniecznością ustalenia wartości tego poręczenia i odprowadzenia przez Spółkę podatku dochodowego wraz z odsetkami (w przypadku nieuwzględnienia wniesionej przez Spółkę skargi kasacyjnej od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu).

Także przeprowadzone w tym samym okresie kontrole w pozostałych spółkach ze 100% udziałem Gminy (poza Miejskim Przedsiębiorstwem Komunikacyjnym Sp. z o.o. w Wałbrzychu), wykazały szereg nieprawidłowości, w tym podejmowanie działań obarczonych dużym ryzykiem w postaci angażowania wolnych środków finansowych w obce aktywa finansowe i w konsekwencji obniżenie ich wartości. Należy przy tym zauważyć, że do przedmiotowych kontroli przystąpiono dopiero pod koniec 2011 r., gdy doszło do upadłości Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Sp. z o.o. w Wałbrzychu.

⁹ Do dnia zakończenia kontroli NIK toczyło się postępowanie arbitrażowe dotyczące ustalenia terminu zakończenia budowy.

Prowadzony przez Urząd monitoring sytuacji finansowo-ekonomicznej spółek z udziałem Gminy umożliwiał uzyskiwanie bieżących informacji o sytuacji ekonomicznej, jednak nie był wykorzystywany w dostatecznym stopniu do działań mających na celu wyznaczenie kierunków dalszego rozwoju i restrukturyzacji.

3. Pozytywnie z nieprawidłowościami NIK ocenia zorganizowanie nadzoru właścicielskiego w Urzędzie w latach 2010 – 2012 (I kwartał). Obowiązki osób reprezentujących Gminę w radach nadzorczych ustalono w aktualizowanym i uszczegóławianym Zarządzeniu nr 675/07 Prezydenta Miasta Wałbrzycha z dnia 6 września 2007 r. wydanym w oparciu o uchwałę Rady Miejskiej Wałbrzycha¹⁰. Należy jednak zauważyć, że nie ustalono w sposób formalny zasad współpracy i oceny rad nadzorczych i zarządów spółek ze 100% udziałem Gminy. Powołane w czasie kontroli w sposób ogólny obowiązujące przepisy prawa nie określają tych zasad. Nie opracowano również polityki właścicielskiej w stosunku do żadnej ze spółek z udziałem Gminy Wałbrzych, szczególnie w zakresie osiągania zakładanych celów społecznych i gospodarczych. Niewystarczające było kreowanie założeń polityki właścicielskiej bezpośrednio przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha w oparciu o analizy, sprawozdania organów spółek oraz o bieżącą sytuację społeczno-gospodarczą. Opracowanie polityki, kryteriów oceny organów spółek i zasad współpracy z tymi organami nie wynika wprost z obowiązku prawnego, jednak w ocenie NIK pozwoliłoby na jednolitą i obiektywną ocenę funkcjonowania spółek z udziałem Gminy.

Pozytywnie należy ocenić realizację przez Urząd zadań w zakresie prowadzenia ewidencji i monitorowania sytuacji ekonomiczno-finansowej spółek komunalnych. Biuro Funduszy Europejskich, Strategii i Analiz Urzędu posiadało systematycznie pozyskiwane informacje o sytuacji ekonomiczno-finansowej spółek z udziałem Gminy. Informacje te poddawane były analizie, której wyniki stanowiły podstawę formułowania wniosków przedstawianych Prezydentowi Miasta Wałbrzycha. Zadania realizowano w badanym okresie przy zmniejszonej liczbie pracowników Biura ze względu na absencje chorobowe i urlop macierzyński.

Gmina w badanym okresie dokonywała naboru kandydatów na członków rad nadzorczych spółek z udziałem Gminy Wałbrzych spośród osób zgłaszających się do Urzędu i spełniających minimalne wymogi formalne (co do wykształcenia i posiadanych uprawnień do pełnienia takich funkcji)¹¹, bez ustalenia szczegółowych kryteriów naboru. W ocenie NIK, mimo iż wprowadzenie takich kryteriów nie wynika z obowiązku prawnego, to ich ustalenie wpłynie na transparentność i jakość naboru.

W badanym okresie w planach zadań audytowych i kontrolnych Urzędu, nie przewidziano kontroli w zakresie funkcjonowania spółek z udziałem Gminy.

4. Piotr Kruczkowski, ówczesny Prezydent Wałbrzycha, realizując w spółkach ze 100% udziałem Gminy zadania Zgromadzenia Wspólników, powołał w 2008 r. za wynagrodzeniem członka rady nadzorczej w spółce Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Wałbrzychu z naruszeniem art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 3 marca

¹⁰ Uchwała Rady Miejskiej Wałbrzycha Nr VIII/83/99 z dnia 30 marca 1999r. w sprawie warunków, jakie winni spełniać kandydaci na członków rad nadzorczych w spółkach prawa handlowego z udziałem Gminy Wałbrzych, jako jej reprezentanci.

¹¹ Określone w art. 12 ustawy z dnia 30 sierpnia 1996r. o komercjalizacji i prywatyzacji (Dz.U. z 2002r. Nr 171, poz. 1397 ze zm.).

2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi¹² (dalej: ustawa kominowa), ponieważ osoba ta pozostawała od 2007 r. za wynagrodzeniem członkiem rady nadzorczej Przedsiębiorstwa „Zamek Książ” Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu. W konsekwencji w badanym okresie od 1 stycznia do 15 lutego 2010 r. członek rady nadzorczej reprezentujący Gminę w spółce Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Wałbrzychu pobrał z naruszeniem art. 4 ust. 1 ustawy kominowej wynagrodzenie w łącznej kwocie 1.592,53 zł.

Kontrola wykazała, że Pan Prezydent ustalając w 2011 r. na podstawie zarządzeń nr 1077/2011 z dnia 30 sierpnia 2011 r. i nr 1216/2011 z 5 października 2011 r. wysokość wynagrodzenia miesięcznego członków rad nadzorczych w 2 spółkach ze 100% udziałem Gminy (Przedsiębiorstwo „Zamek Książ” Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu i Spółka Celowa Wałbrzyskie Centrum Sportowo Rekreacyjne „AQUA-ZDRÓJ” Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu) w okresie od 1 września do 31 grudnia 2011 r. nie zachował ograniczenia polegającego na utrzymaniu wysokości wynagrodzenia w 2011 r. na poziomie z 2010 r., ustalonego przepisem art. 29b ustawy kominowej po zmianie wprowadzonej na podstawie ustawy z dnia 26 listopada 2010 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej¹³. Nie zachowując tego ograniczenia, ustalono i wypłacono wynagrodzenie miesięczne w 2011 r. w oparciu o ogólną zasadę wynikającą z art. 8 pkt. 8 ustawy kominowej jako jednokrotność przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłaty nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, tj. 2010 r. (3.604,80 zł) zamiast jak nakazywał przywołany wyżej przepis art. 29b ustawy kominowej - z czwartego kwartału 2009 r. (3.454,58 zł). W konsekwencji członkom rad nadzorczych wskazanych 2 spółek wypłacono w 2011 r. wynagrodzenie wyższe od dopuszczalnego o 5.756 zł.

5. Kontrola wykazała, że na 6 wniosków sformułowanych w wystąpieniu pokontrolnym NIK z dnia 15 października 2009 r. (po uwzględnieniu uchwały Komisji Odwoławczej z dnia 9 grudnia 2009 r. zatwierdzonej postanowieniem Prezesa NIK z dnia 31 grudnia 2009 r.), w odniesieniu do 5 z nich podjęto działania, zaś w stosunku do jednego odstępiono od realizacji.

Należy przy tym zauważyć, że do kontroli w grudniu 2012 r. nie zakończono realizacji wniosku (1) dotyczącego dokonania analizy przedmiotu działalności wszystkich spółek z udziałem Gminy celem dostosowania przedmiotu ich działalności do ograniczeń dla samorządów gminnych ustalonych przepisem art. 10 ustawy o gospodarce komunalnej w związku z art. 9 ust. 2 ustawy o samorządzie gminnym. W stosunku do ALBA Dolny Śląsk sp. z o.o. w Wałbrzychu podjęto wskazane wyżej czynności, w efekcie których zbyto udziały Gminy w tej Spółce. Pod koniec 2012 r. podjęto działania w kierunku zbycia udziałów/akcji kolejnych trzech spółek. Należy jednak zauważyć, że w czasie kontroli NIK w styczniu 2013 r. ustalone w umowach przedmioty działalności wszystkich spółek z udziałem Gminy¹⁴ w dalszym ciągu zawierały pozycje ustalające działalność gospodarczą poza sferą

¹² Dz.U. Nr 26, poz. 306 ze zm.;

¹³ Dz.U. Nr 238, poz. 1578

¹⁴ Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Wałbrzychu (pogrzeby i działalność pokrewna), Spółka Celowa Wałbrzyskie Centrum Sportowo Rekreacyjne „AQUA-ZDRÓJ” Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu (wynajem nieruchomości

użyteczności wykraczającą poza ograniczenia zawarte w art. 10 ustawy o gospodarce komunalnej. Spółki ze 100% udziałem Gminy Wałbrzych - Miejski Zarząd Budynków sp. z o.o. (w zakresie zarządu nieruchomościami wspólnot mieszkaniowych), Przedsiębiorstwo „Zamek Książ” sp. z o.o. (w zakresie działalności hotelarskiej, wynajmu nieruchomości), Spółka Celowa Wałbrzyskie Centrum Sportowo Rekreacyjne „AQUA-ZDRÓJ” sp. z o.o. (w zakresie wynajmu nieruchomości) oraz spółki z mniejszościowym udziałem Gminy¹⁵ w części prowadziły działalność z naruszeniem wskazanych ograniczeń ustalonych art. 10 ustawy o gospodarce komunalnej. Należy uznać argumentację wskazaną w czasie kontroli, że uporządkowanie tych spraw jest procesem długotrwałym.

Kontrola wykazała, że po objęciu funkcji Prezydenta Wałbrzycha podjął Pan decyzję o odstąpieniu od realizacji wniosku pokontrolnego NIK z 2010 r. (2) w zakresie dostosowania sposobu gospodarowania nieruchomościami z Zasobu Gminy wydierżawionymi Przedsiębiorstwu „Zamek Książ” sp. z o.o. do wymogów ustawy o gospodarce nieruchomościami, w tym ustalonych w art. 25 ust. 1 i 3 określających, że jedynie uprawnionym do wykonywania czynności związanych z wydierżawianiem i wynajmowaniem nieruchomości z tego Zasobu jest Prezydent Wałbrzycha (obecnie czynności te wykonuje Spółka „Zamek Książ” we własnym imieniu) oraz uregulowań art. 4 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu, w świetle których środki finansowe uzyskane z gospodarowania tymi nieruchomościami, w tym z czynszu powinny wpływać na dochody budżetu Gminy (obecnie stanowią przychody Spółki „Zamek Książ”). Przedstawione przez Pana Prezydenta w 2011 r. prawne argumenty podjęcia decyzji o odstąpieniu od realizacji przedmiotowego wniosku pokontrolnego odwołujące się do wynikających z Kodeksu cywilnego uprawnień dzierżawcy (Spółki „Zamek Książ”) do oddawania przedmiotu dzierżawy w poddzierżawę były przedmiotem postępowania odwoławczego w 2009 r. po zastrzeżeniach złożonych przez Prezesa Spółki „Zamek Książ” w czasie kontroli P/09/186 i prawomocną uchwałą Komisji Odwoławczej NIK¹⁶ zostały oddalone. W tej sytuacji, w świetle konstytucyjnej zasady legalizmu (art. 7) zobowiązującej organy władzy publicznej do działania na podstawie i w granicach prawa, przedstawione przez Pana Prezydenta inne, pozaprawne argumenty (m.in. związane z możliwością wystąpienia negatywnego wpływu zmian organizacyjnych na funkcjonowanie unikalnego kompleksu zamkowo-parkowego) nie mają wpływu na konieczność dostosowania gospodarowania nieruchomościami z Zasobu Gminy do obowiązujących przepisów prawa.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura we Wrocławiu wnosi o:

1. Kontynuowanie działań mających na celu dostosowanie zakresu działalności gospodarczej prowadzonej

na własny rachunek), INVEST-PARK DEVELOPMENT” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek oraz doradztwo związane z zarządzaniem), Dolnośląska Agencja Rozwoju S. A. z siedzibą w Szczawnie Zdroju (doradztwo związane z zarządzaniem), Wałbrzyski Rynek Hurtowy S.A. z siedzibą w Wałbrzychu (wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi), Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna „INVEST-PARK” Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu (zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek), Dolnośląski Fundusz Gospodarczy Sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu (udzielanie poręczeń kredytowych),

¹⁵ Wałbrzyski Rynek Hurtowy S.A., ALBA Dolny Śląsk Sp. z o.o., INVEST-PARK Development Sp. z o.o., Dolnośląska Agencja Rozwoju Regionalnego SA, Dolnośląski Fundusz Gospodarczy Sp. z o.o., Wałbrzyskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o., Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna INVEST-PARK Sp. z o.o.

przez Gminę Wałbrzych poza sferą użyteczności publicznej poprzez kapitałowy udział w spółkach prawa handlowego do ograniczeń obowiązujących samorządy gminne w świetle zapisów art. 10 ustawy o gospodarce komunalnej w związku z art. 9 ust. 2 ustawy o samorządzie gminnym.

2. Ustalenie harmonogramu i podjęcie działań w zakresie wycofania się Gminy Wałbrzych z mniejszościowego udziału w kapitale spółek prowadzących działalność gospodarczą niezwiązaną z realizacją zadań publicznych samorządów gminnych.
3. Opracowanie planu działań mających na celu zwiększenie skuteczności nadzoru właścicielskiego w spółkach prawa handlowego z udziałem Gminy Wałbrzych, w szczególności w zakresie przestrzegania zapisów ustawy kominowej, uzależnienia wynagrodzeń członków rad nadzorczych i zarządów spółek z udziałem większościowym Gminy od efektywności gospodarowania majątkiem spółek i osiągniętych wyników finansowych.
4. Podjęcie działań w ramach uprawnień Zgromadzenia Wspólnika mających na celu naprawienie uszczerbku w majątku spółek: Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu, Przedsiębiorstwo „Zamek Książ” Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu i Spółka Celowa Wałbrzyskie Centrum Sportowo Rekreacyjne „AQUA-ZDRÓJ” Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu powstałego w wyniku wypłaty w styczniu 2010 r. wynagrodzenia z naruszeniem art. 4 ust. 1 ustawy kominowej oraz w III i IV kwartale 2011 r. z naruszeniem art. 29b ust. 2 ustawy kominowej.
5. Ponowne przeanalizowanie stanowiska dotyczącego realizacji wniosku pokontrolnego NIK z 2009 r. w zakresie dostosowania sposobu gospodarowania nieruchomościami z Zasobu Gminy wydzierżawionymi Spółce Przedsiębiorstwo „Zamek Książ” Sp. z o.o. do wymogów ustawy o gospodarce nieruchomościami, w tym ustalonych w art. 25 ust. 1 i 3 określających, że jedynie uprawnionym do wykonywania czynności związanych z wydzierżawianiem i wynajmowaniem nieruchomości z tego Zasobu jest Prezydent Wałbrzycha oraz uregulowań art. 4 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu, w świetle, których środki finansowe uzyskane z gospodarowania tymi nieruchomościami, w tym z czynszu stanowią dochód budżetu Gminy Wałbrzych.
6. Podjęcie skutecznych działań dla wyegzekwowania od Spółki Celowej Wałbrzyskie Centrum Sportowo Rekreacyjne „AQUA-ZDRÓJ” Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu opracowania biznesplanu ustalającego zasady funkcjonowania budowanego kompleksu sportowo-rekreacyjnego z uwzględnieniem sposobu spłaty kredytu inwestycyjnego bez konieczności uruchomienia poręczenia udzielonego przez Gminę Wałbrzych.
7. Rozważenie zasadności opracowania i wdrożenia formalnych zasad naboru oraz oceny członków organów spółek reprezentujących Gminę Wałbrzych.

¹⁶ postanowienie Prezesa NIK nr WPK/WPZ-0221-11/2010/W

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura we Wrocławiu, mając na uwadze art. 2 ustawy z dnia 22 stycznia 2010 r. o zmianie ustawy o Najwyższej Izbie Kontroli, na podstawie obowiązującego przed zmianą art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Prezydenta, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią obowiązującego przed zmianą art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje kierownikowi jednostki kontrolowanej¹⁷ prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Najwyższej Izby Kontroli Delegatury we Wrocławiu, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z obowiązującym przed zmianą art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK o sposobie ich rozpatrzenia.

¹⁷ w rozumieniu art. 2a pkt 3 ustawy o NIK;