

Kołobrzeg, dnia 5.04.2022r.

**SPRAWOZDANIE Z KONTROLI RADY NADZORCZEJ
W SPÓŁCE MIEJSKA ENERGETYKA CIEPLNA W KOŁOBRZEGU
SP. Z O.O.**

Rada Nadzorcza w dniach 7-23 marca 2022r. przeprowadziła kontrolę w Spółce w oparciu o „Regulamin przeprowadzania kontroli przez Radę Nadzorczą” w Spółce Miejska Energetyka Ciepła w Kołobrzegu oraz zgodnie z planem kontroli na rok 2021/2022.

Kontrolującymi byli:

1. Członek Rady Nadzorczej – Eugeniusz Simiński
2. Członek Rady Nadzorczej – Ireneusz Pilarski

Kontrolą objęto zagadnienia z procesu zakupu uprawnień do emisji CO₂ w roku obrachunkowym 2020/2021

USTALENIA FAKTYCZNE KONTROLI

W trakcie czynności kontrolnych, na podstawie przedłożonych dokumentów i wyjaśnień uzyskanych od Pani Dyrektor ds. finansowych, ustalono następujący stan faktyczny:

- Spółka Mec K-g zgodnie z art.92 ustawy z dnia 12 czerwca 2015 zobowiązana jest umorzyć do 30 Kwietnia każdego roku uprawnienia do emisji CO₂ za kalendarzowy rok poprzedni.
- Wielkość emisji ustalana jest corocznie przez Specjalistę ds. Kontroli Wewnętrznej i Ochrony Środowiska w Spółce, następnie w terminie do dnia 31 marca każdego roku raport dostarczany jest do KOBIZE (Krajowy Ośrodek Bilansowania i Zarządzania Emisjami), gdzie zostaje wprowadzony do rejestru.

- Na podstawie zweryfikowanej przez w/w organ Spółka zobowiązana jest dokonać operacji umorzenia uprawnień odpowiadającej wielkość emisji za poprzedni rok kalendarzowy.
- W badanym okresie 2020/2021 ilość uprawnień do umorzenia wyniosła 85 335 EUA
Spółka w zakresie transakcji na rynku finansowym współpracuje z : PKO BP, mBankiem, Vertis Environmental Finance Ltd Węgry oraz firmą doradcą Redshaw Advisors Ltd. Wielka Brytania
- Spółka ma podpisaną umowę doradcą z Redshaw Advisors Ltd. GB w zakresie stałego monitoringu EU ETS, przesyłane są raporty o zmianach na rynku , raz na kwartał odbywają się wideokonferencje związane z omówieniem zmian i prognoz. W/w umowa płatna w półrocznym abonamencie o wartości ponad 7 tys. za każde 6 miesięcy.
- Na podstawie otrzymanych raportów oraz możliwości finansowych Spółki podejmowane są decyzje o zakupie uprawnień, które realizowane są przez cały rok.
- W całym badanym okresie obrachunkowym zakupu uprawnień dokonywała ówczesna Dyrektor ds. finansowych, także w okresie od 1.07.2021 do 30.09.2021 na podstawie umowy zawartej z jej Biurem Podatkowym.
- Spółka corocznie od 2014 roku otrzymuje pakiet darmowych uprawnień do emisji Co2. Na lata 2021/2025 zostały przyznane Spółce w wysokości 10 488 EUA.
- Przyznane bezpłatne prawa do emisji ujmowane są w księgach rachunkowych Spółki w cenie nabycia, która jest datą wydania tych prawa i ich rejestracją na rachunku KOBIZE.
- Wartość darmowych emisji przyznanych w badanym okresie wyniosła 2 848 547,93 zł., natomiast od początku czyli od 2014r. łączna wartość bezpłatnych emisji wyniosła 9 645 133,04zł
- Według wyjaśnień przedstawionych przez obecną Panią Dyrektor ds. finansowych dzięki wieloletniej współpracy poprzedniej dyrektor ds. finansowych i doświadczeniu w zakresie zakupu uprawnień do emisji CO2 korzystano z jej pomocy do momentu nadania uprawnień i podpisania stosownych umów przez obecną Panią Dyrektor. Koordynowanie zakupu uprawnień polegało na utrzymywaniu kontaktów z doradcami, informowania o zmianach zachodzących na rynku i propozycjach zakupu. Każda transakcja była zawarta po wcześniejszym uzgodnieniu z Prezesem Spółki i Dyrektorem ds. finansowych.

ZALECENIA POKONTROLNE

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z całością dokumentacji i po dogłębnej analizie wskazuje na fakt, iż od początku przyznawania bezpłatnych uprawnień do emisji łączna ich wartość wyniosła 9 645 133,04 zł. Naszym zdaniem przynajmniej część tych środków powinna być przekazana na fundusz zapasowy z przeznaczeniem na modernizację procesu produkcji energii cieplnej.

Zakupów uprawnień do emisji CO₂ nie powinny dokonywać podmioty zewnętrzne lecz odpowiedzialny pracownik zatrudniony w spółce.

.....
Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Tadeusz Kanas

.....
Z-ca Przewodniczącego RN
Aleksander Bolko

.....
Członek Rady Nadzorczej
Olga Roszak

.....
Członek Rady Nadzorczej
Eugeniusz Simiński

.....
Członek Rady Nadzorczej
Pilarski Ireneusz