



KiZP.7131.10.2026

Żuromin, dnia 18.06.2026 r.

**Pani  
Iwona Klonowska – Trojakowska  
Radna Rady Miejskiej w Żurominie  
za pośrednictwem  
Przewodniczącego Rady Miejskiej w Żurominie**

**dot. interpelacji/wniosku w sprawie udostępnienia ostatniego audytu przeprowadzonego w Żuromińskich Zakładach Komunalnych Sp. z o.o.**

Burmistrz Gminy i Miasta Żuromin w odpowiedzi na interpelację/wniosek w sprawie udostępnienia ostatniego audytu przeprowadzonego w Żuromińskich Zakładach Komunalnych Sp. z o.o. przekazuje w załączeniu stanowisko Zarządu Żuromińskich Zakładów Komunalnych Sp. z o.o. wyżej wymienionej sprawie.

**BURMISTRZ  
GMINY I MIASTA**  
*Michał Bodenszac*

*wplynęło 19.06.2026r.*  
**RADA MIEJSKA  
w Żurominie**  
*[Signature]*

Sporządziła: Anna Fabisiak – Wydział Komunalny i Zamówień Publicznych  
Zatwierdziła: Ewa Wnuk – Kierownik Wydziału Komunalnego i Zamówień Publicznych

Kontakt:

Tel: (+48) 23 65 72 558

e-mail: [ugimz@zuromin.info](mailto:ugimz@zuromin.info)

zuromin.ibip.net.pl, [www.zuromin.info](http://www.zuromin.info)

Adresy do doręczeń:

Plac Józefa Piłsudskiego 3, 09-300 Żuromin

adres skrzynki ePUAP: /1437063/SkrytkaESP

Adres e-Doręczenia: AE:PL-37102-73172-FSDDDF-25



**Żuromińskie Zakłady Komunalne**  
Spółka z o.o.

URZĄD GMINY I MIASTA

w Żurominie

Wpłynęło 16. 06. 2026

Nr sprawy

KiZP  
17.06.2026

Żuromin, 16.06.2026 r.

L.dz. W/1786 /2026

**Żuromińskie Zakłady Komunalne**  
**Spółka z o.o. w Żurominie**

ul. Szpitalna 125, 09-300 Żuromin

tel. 23 657 29 57, e-mail: biuro@zzkzuromin.pl

Urząd Gminy i Miasta w Żurominie

2026 06 16

4670/2026



23 657 29 57

**Szanowny Pan**  
**Michał Bodenzac**  
**Burmistrz Gminy i Miasta Żuromin**  
**Plac Józefa Piłsudskiego 3**  
**09-300 Żuromin**

**Dotyczy:** pisma z dnia 9 czerwca 2026 r., znak KiZP.7131.10.2026, przekazującego interpelację/wniosek radnej Rady Miejskiej w Żurominie z dnia 5 czerwca 2026 r. w sprawie udostępnienia ostatniego audytu przeprowadzonego w Żuromińskich Zakładach Komunalnych Sp. z o.o.

W odpowiedzi na ww. pismo Zarząd Żuromińskich Zakładów Komunalnych Sp. z o.o. z siedzibą w Żurominie (dalej: „Spółka”) przedstawia poniższe stanowisko, odnosząc się do poszczególnych punktów interpelacji.

### **I. Stan procesu audytowego (pkt 2 i 3 interpelacji)**

W Spółce prowadzony jest obecnie audyt procesów oraz dokumentów wewnętrznych spółki oraz stworzenie koncepcji zmian i usprawnień dla tych obszarów, realizowany przez [ ] na podstawie umowy z dnia 18.02.2026r.. Czynności audytowe rozpoczęły się w dniu 23.02.2026r. i znajdują się obecnie w końcowej fazie.

Podmiot realizujący audyt nie złożył dotychczas w Spółce ostatecznego, podpisanego raportu końcowego. Trwają standardowe czynności kończące badanie, w tym ostateczna weryfikacja danych oraz uzgodnienia końcowe pomiędzy audytorem a Spółką.

### **II. Możliwość udostępnienia raportu oraz jego ustaleń (pkt 1 i 4 interpelacji)**

Z przyczyn wskazanych powyżej nie jest na dzień sporządzenia niniejszego pisma możliwe udostępnienie kopii raportu z audytu ani przedstawienie jego ostatecznych ustaleń, wniosków i zaleceń – dokument taki nie został bowiem dotychczas sporządzony w wersji ostatecznej i nie znajduje się w posiadaniu Spółki.

**ŻUROMIŃSKIE ZAKŁADY KOMUNALNE Spółka z o.o.**

09-300 Żuromin ul. Szpitalna 125, tel. (0-23) 657 27 60,

<https://bip.zzkzuromin.pl> e-mail: biuro@zzkzuromin.pl

Kapitał Zakładowy: 10.977 tys. PLN Regon: 130505179 NIP: 572-000-04-85

Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieście Łodzi XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000025809

Bank Pekao S.A. I O/Żuromin 03124032171111000027662371



Zarząd zwraca przy tym uwagę, że opracowanie audytowe do czasu jego podpisania przez audytora i formalnego złożenia w Spółce stanowi wyłącznie projekt dokumentu o charakterze roboczym, który może podlegać dalszym zmianom i uzupełnieniom. W orzecznictwie sądów administracyjnych utrwalone jest stanowisko, że dokument niepodpisany pozostaje projektem (dokumentem roboczym, wewnętrznym) i dopiero z chwilą jego zatwierdzenia uzyskuje charakter oficjalny, umożliwiając jego udostępnienie (por. wyrok NSA, sygn. akt III OSK 1361/21). Przedwczesne udostępnienie wersji roboczej, mogącej zawierać ustalenia niezwerifikowane, mogłoby wprowadzać w błąd co do rzeczywistych wyników badania.

### **III. Informowanie organów Spółki o przebiegu audytu**

Jednocześnie Zarząd wskazuje, że organy nadzorcze i właścicielskie Spółki są na bieżąco informowane o przebiegu badania. Kierunki prac audytorskich oraz wstępnie zidentyfikowane obszary wymagające uwagi zostały omówione z Radą Nadzorczą Spółki na posiedzeniu w dniu 28 maja 2026 r., w ramach sprawowanego przez nią stałego nadzoru nad działalnością Spółki (art. 219 § 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych, t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 18 z późn. zm.), a także z Panem Burmistrzem, wykonującym w imieniu Gminy i Miasta Żuromin uprawnienia jedyne go wspólnika Spółki.

### **IV. Działania naprawcze i realizacja zaleceń (pkt 5 i 6 interpelacji)**

Udzielenie odpowiedzi na pytania dotyczące działań naprawczych, organizacyjnych, kadrowych, finansowych lub proceduralnych oraz stanu realizacji zaleceń będzie możliwe dopiero po otrzymaniu przez Spółkę raportu końcowego zawierającego ostateczne zalecenia audytora. Decyzje w tym zakresie zostaną podjęte niezwłocznie po jego analizie.

### **V. Zobowiązanie Spółki**

Zarząd Spółki deklaruje, że niezwłocznie po podpisaniu raportu końcowego przez audytora i jego formalnym złożeniu w Spółce raport zostanie przekazany Panu Burmistrzowi w celu umożliwienia udzielenia radnej pełnej odpowiedzi, z poszanowaniem przepisów o tajemnicach prawnie chronionych, stosownie do art. 24 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.).

Z poważaniem  
PREZES ZARZĄDU

*Agnieszka Kowalczyk*

Prezes Zarządu Spółki