



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Krakowie**

Kraków, lutego 2011 r.

**Pan
Marian Cycoń
Burmistrz Starego Sącza
ul. Stefana Batorego 25
33-340 Stary Sącz**

P/10/140
LKR-4101-20-01/2010

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 roku o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.), zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie przeprowadziła w Urzędzie Miejskim w Starym Sączu kontrolę w zakresie prowadzenia zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków w latach 2008 - 2010 (trzy kwartały).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole podpisanym w dniu 6 grudnia 2010 r. Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Burmistrzowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz zbiorowego odprowadzenia ścieków.

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają uwagi i oceny szczegółowe.

1. NIK pozytywnie ocenia wykonywanie zadań przez Gminę Stary Sącz oraz spółkę „Sądeckie Wodociągi” z Nowego Sącza na części terenu Gminy, w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzanie ścieków. Rada Miejska w Starym Sączu podjęła w dniu 20 czerwca 2005 r. uchwałę Nr XXXVI/390/05, w której wyraziła wolę przystąpienia do Spółki „Sądeckie Wodociągi” w Nowym Sączu. Burmistrz badał udział

kosztów wybranego sposobu prowadzenia zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków. Sporządzony został raport o stanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Stary Sącz, jak również przygotowano Program gospodarki ściekowej na lata 2004-2020. Z dokumentów tych wynika, że ze względu na niższe koszty jednostkowe oraz potencjał techniczno-organizacyjny najkorzystniejszym rozwiązaniem prowadzenia zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków będzie przekazanie gminnego majątku wodno-kanalizacyjnego do ww. spółki prawa handlowego.

2. Regulamin dostarczania wody i odprowadzenia ścieków został 14 kwietnia 2003 r. uchwalony przez Radę Miejską w Starym Sączu i zawierał wymagane zapisy dotyczące praw i obowiązków usługodawców i usługobiorców. NIK krytycznie ocenia brak uregulowań dotyczących warunków dostarczania wody na cele przeciwpożarowe, co stanowiło naruszenie przepisów art. 19 ust. 2 pkt 9 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzeniu ścieków¹ (Dz. U. z 2006 r. Nr 123, poz. 858 ze zm.). W dniu 14 września 2004 r. Burmistrz wydał zezwolenie na prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz zbiorowego odprowadzenia ścieków na terenie Gminy Stary Sącz dla Sądeckich Wodociągów i w tym zakresie Izba nie zgłasza zastrzeżeń.
3. NIK pozytywnie ocenia sprawdzenie zgodności „Wieloletniego planu modernizacji i rozwoju urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych Spółki „Sądeckie Wodociągi” w Nowym Sączu” na lata 2008-2012, w aspekcie spójności z kierunkami rozwoju Gminy określonymi w „Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Stary Sącz” oraz ustaleniami miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Starego Sącza oraz wsi Łazy Biegonickie.
4. Izba negatywnie ocenia opóźnienia w realizacji wydatków majątkowych oraz ich niepełne wykonanie w odniesieniu do wartości założonych w planie, pomimo istnienia potrzeb modernizacyjnych. W latach 2008 - 2009 plan został wykonany w 86%, natomiast za trzy kwartały 2010 r. realizacja tych wydatków wyniosła zaledwie 3,2%. Znikomy stopień wykonania zadań inwestycyjnych w 2010 r. był wynikiem opóźnień rozpoczęcia robót inwestycyjnych i remontowych finansowanych z Funduszu Spójności. NIK przyjmuje do wiadomości deklarację Pana Burmistrza, iż wszystkie planowane zadania zostaną zrealizowane w późniejszym terminie.

¹ zwanej dalej ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę

5. Sprawdzanie zgodności taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków odbywało się zgodnie z przepisami ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę. Pomimo, że nie zostały wprowadzone przez Burmistrza pisemne procedury postępowania w zakresie oceny prawidłowości i poprawności przekazywanych wniosków jak również weryfikacji kosztów, to jednak stosowane zasady polegające na sprawdzeniu kompletności wniosku i jego załączników, a następnie sprawdzeniu wydruków zestawień obrotów i sald kont z ewidencji księgowej za dany rok obrachunkowy w siedzibie Spółki, były zgodne z przepisami ustawy.
6. NIK pozytywnie ocenia prowadzone przez Urząd kontrole zgodności danych zawartych m.in. w sprawozdaniach przekazywanych przez Spółkę „Sądeckie Wodociągi” Radzie Nadzorczej Spółki. W szczególności analizowano plan ekonomiczno finansowy w aspekcie zamierzonej sprzedaży wody i odbioru ścieków w konfrontacji ze zrealizowaną sprzedażą tych usług.
7. Urząd wywiązywał się z obowiązku sporządzania sprawozdań SG-01 oraz sprawozdań OS-5, a także rozliczania opłat za korzystanie ze środowiska. Dane zawarte w tych sprawozdaniach w odniesieniu do wodociągów pochodziły z rejestru odczytów wodomierzy na ujęciach, zbiornikach wyrównawczych oraz w budynkach odbiorców usług, natomiast dane dotyczące kanalizacji dotyczyły ilości ścieków dostarczanych do oczyszczalni i odczytów wodomierzy w budynkach odbiorców usług, lub ilości ścieków ustalonych w oparciu o normatywne zużycie wody w przeliczeniu na jednego mieszkańca.
8. Kontrola wykazała, że zatrudniony w Urzędzie audytor wewnętrzny nie prowadził kontroli wysokości ponoszonych kosztów dostarczenia wody i odprowadzenia ścieków, w celu ich porównania z ustalonymi opłatami. W ocenie Izby takie działania pozwoliłyby na monitorowanie poziomu kosztów w stosunku do przyjętych taryf. Audytor nie prowadził również kontroli realizacji inwestycji wodno-kanalizacyjnych, które powinny dostarczać okresowych informacji na temat zaangażowania środków własnych oraz środków zewnętrznych wspierających rozwój infrastruktury komunalnej.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie wnosi o:

1. Uzupełnienie „Regulaminu dostarczania wody i odprowadzenia ścieków” o zapis dotyczący warunków dostarczania wody na cele przeciwpożarowe.

2. Terminową i zgodną z uchwalonymi planami realizację prac remontowo-inwestycyjnych.
3. Rozważenie wprowadzenia do planu audytu zagadnień opisanych w pkt 8 niniejszego wystąpienia.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie, na podstawie art. 62 ust.1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Burmistrza, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag, ocen i wykonania wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art.61 ust.1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Burmistrzowi prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Krakowie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków, zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art.62 ust.2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o których mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.