



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Łodzi

LLO – 4101-11-11/2013

P/13/181

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Łodzi

ul. Kilińskiego 210, 90-980 Łódź

T +48 42 239 32 00, F +48 42 239 32 90

llo@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli

P/13/181 – Efektywność ekologiczna wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej. W ramach tej kontroli skontrolowano realizację zadania „Kompleksowa termomodernizacja budynków Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA w Łodzi przy ul. Północnej 42” finansowanego przy współudziale środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi (WFOŚiGW).

Jednostka
przeprowadzająca
kontrolę

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi

Kontroler

Stanisław Nowak, doradca techniczny, upoważnienie do kontroli nr 86021 z dnia 12.07.2013 r.

(dowód: akta kontroli str. 1-2)

Jednostka
kontrolowana

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych w Łodzi, ul. Północna 42 91-425 Łódź¹,

Kierownik jednostki
kontrolowanej

Robert Starzec - dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych w Łodzi

(dowód: akta kontroli str. 3)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie², działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

Uzasadnienie oceny
ogólnej

Pozytywną ocenę, NIK uzasadnia m.in.:

- wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem otrzymanej kwoty pożyczki z WFOŚiGW,
- dokonanie wyboru wykonawcy robót objętych umową pożyczki, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych³,
- realizacja zadania zgodnie z harmonogramem, będącym integralną częścią umowy pożyczki,
- osiągnięcie planowanego efektu rzeczowego i ekologicznego, tj. wykonanie kompleksowej termomodernizacji budynków, co skutkowało redukcją emisji: pyłu, SO₂, NO i CO – spowodowanej mniejszym zapotrzebowaniem energii cieplnej.

¹ Zwany dalej „Inwestorem” lub „Beneficjentem”.

² Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

³ Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759, ze zm.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

Zakład Opieki Zdrowotnej MSWiA w Łodzi⁴ zawarł z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi, zwanym dalej „Funduszem”, w dniu 30 grudnia 2008r. umowę pożyczki nr 154/OA/P/2008, na dofinansowanie zadania: „**Kompleksowa termomodernizacja budynków Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA w Łodzi przy ul. Północnej 42.**”

Powyższa umowa zmieniana była pięcioma aneksami, dotyczącymi m.in.:

- zmiany kwoty pożyczki, kosztu całkowitego zadania, terminu zakończenia zadania, kwoty i terminu przekazania pożyczki, zmiany harmonogramu rzeczowo-finansowego, harmonogramu spłat, terminu naliczenia odsetek, terminu planowanego efektu rzeczowego, terminu planowanego efektu ekologicznego, terminu przedstawienia końcowego rozliczenia,
- zmiany numeru rachunku Funduszu,
- wprowadzenia nowego harmonogramu spłat rat pożyczki i odsetek, zmiany nazwy pożyczkobiorcy z: Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA w Łodzi na: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych w Łodzi.

(dowód: akta kontroli str. 4-57, 82 oraz 104-106)

1. Wybór wykonawcy

Wykonawca powyższego zadania „PRB BUDOMAL A.Leśniak, R.Leśniak Sp.J. Łódź, Al. Włókniarzy 221/225 został wybrany przez Inwestora w wyniku rozstrzygnięcia postępowania przetargowego w trybie art. 39 ustawy - Prawo zamówień publicznych (przetarg nieograniczony).

(dowód: akta kontroli str. 62-65 oraz 107-108)

2. Realizacja zadań i wypłat

Prace budowlane, dot. m.in. zakresu rzeczowego robót objętych umową pożyczki, realizowane były na podstawie umowy zawartej z wykonawcą (nr 333/08) z dnia 3 grudnia 2008 r. i trwały w okresie od 17 grudnia 2008 r. do 18 grudnia 2009 r., zgodnie z załączonym do umowy pożyczki harmonogramem.

(dowód: akta kontroli str. 62-67, 83-86)

Zapłata za wykonane roboty nastąpiła w dniach od 29 lipca 2009 r. do 29 grudnia 2009 r., tj. w terminach zgodnych z harmonogramem rzeczowo-finansowym stanowiącym integralną część umowy pożyczki.

(dowód: akta kontroli str. 88, 91)

⁴ od dnia 19 marca 2012 r. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych w Łodzi (SPZOZ MSW).

3. Wniosek o dofinansowanie.

Dyrektor SPZOZ MSWiA w Łodzi złożył 31 lipca 2008 r. wniosek o udzielenie w roku 2008 pożyczki ze środków WFOŚiGW na dofinansowanie zadania pn.: „**Kompleksowa termomodernizacja budynków Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA w Łodzi przy ul. Północnej 42.**”. W tym czasie stan finansowego zaawansowania realizacji tego zadania wynosił ok. 5,7% (396.652,00 zł), - wykonano dokumentację projektową i audyty energetyczne oraz dokonano częściowej wymiany okien. Wnioskowana kwota pożyczki – 4.637.500,00 zł, stanowiła 66,9% planowanego kosztu całkowitego zadania (6.932.417,00 zł). Ostatecznie, zgodnie z umową pożyczki po zmianach (aneks nr 1 z dnia 4 grudnia 2009 r.) kwota pożyczki ze środków Funduszu wyniosła 4.277.190,05 zł i stanowiła 67,4% kosztu całkowitego (6.342.928,05 zł).

W złożonym wniosku podano m.in., że „*Najważniejszym czynnikiem realizacji przedsięwzięcia jest prowadzenie jak najbardziej racjonalnej gospodarki cieplnej budynków ZOZ MSWiA w Łodzi, dzięki czemu nastąpi ograniczenie emisji zanieczyszczeń pyłowych i gazowych do atmosfery.*

Planowane przedsięwzięcie termomodernizacyjne obejmuje swoim zakresem 5 budynków szpitalnych...

Ogólny stan techniczny budynków wymaga przeprowadzenia niezbędnych prac remontowych i termomodernizacyjnych. Izolacyjność termiczna przegród zewnętrznych i stropodachu jest niska. Stolarka okienna i drzwiowa jest sukcesywnie wymieniana na okna i drzwi z PCV.

Obiekt zasilany jest w ciepło z miejskiej sieci ciepłowniczej opalanej węglem poprzez węzeł c.o. i c.w.u.”

Istniejący system grzewczy wymaga kompleksowej modernizacji. Planuje się wymianę instalacji c.o. we wszystkich budynkach, oraz montaż instalacji solarnej do przygotowania c.w.u. (odrębny wniosek).

Z uwagi na znaczne zużycie energii do ogrzania budynków planuje się dokonać poprawy gospodarki cieplnej budynków polegającej na zmniejszeniu zapotrzebowania na energię cieplną budynków i ograniczeniu emisji poprzez:

- *wykonanie nowej instalacji c.o. wyposażonej w przygrzewnikowe zawory termostatyczne i automatyczne odpowietrzniki na pionach we wszystkich budynkach;*
- *dokończenie wymiany starej, nieszczelnej stolarki okiennej na okna o niskim współczynniku przenikania oraz wymianę drzwi zewnętrznych we wszystkich budynkach w ilości ok. 1.337 m²,*
- *ocieplenie stropodachu wszystkich budynków granulatem z wełny mineralnej w ilości ok. 4.676 m²,*
- *ocieplenie ścian zewnętrznych budynków szpitala oprócz budynku Polikliniki płytami izolacyjnymi w ilości 7.604 m².*

Zadanie jest zgodne z celami określonymi w polityce ekologicznej woj. Łódzkiego oraz strategią rozwoju miasta Łodzi (ograniczenie strat energii, modernizacja urzędzeń, regulacja i automatyzowanie procesów energetycznych, ograniczenie emisji zanieczyszczeń do atmosfery).”

(dowód: akta kontroli str. 25, 92-101)

4. Realizacja przedsięwzięcia.

Roboty objęte umową pożyczki (ze zmianami) na dofinansowanie realizacji zadania pn.: „**Kompleksowa termomodernizacja budynków Zakładu Opieki Zdrowotnej**

MSWiA w Łodzi przy ul. Północnej 42 zostały zakończone 18 grudnia 2009 r., tj. przed terminem wynikającym z umowy (31 stycznia 2010 r.)

W wyniku realizacji przedmiotowego zadania osiągnięty został efekt rzeczowy - wykonano kompleksową termomodernizację budynków SPZOZ MSW.

(dowód: akta kontroli str. 26, 86.)

5. Efekty rzeczowe i ekologiczne przedsięwzięcia.

Osiągnięcie planowanego efektu rzeczowego, polegającego na:

- wymianie stolarki okiennej (w budynkach: A, B, C, wielofunkcyjnym 4-5, administracji oraz budynku łącznika z basenem) – 1.680 m²,
- dociepleniu ścian zewnętrznych (budynków: A, B, wielofunkcyjnego 4-5, administracji oraz budynku łącznika z basenem) na powierzchni – 10.380 m²,
- dociepleniu stropodachów (budynków: A, B, C, wielofunkcyjnym 4-5, administracji oraz budynku łącznika z basenem) na powierzchni – 4.724 m²,
- modernizacji instalacji c.o. (budynków: A, B, C, wielofunkcyjnym 4-5, administracji oraz budynku łącznika z basenem),
- wymianie 952 sztuk grzejników (w budynkach: A, B, C, wielofunkcyjnym 4-5, administracji oraz budynku łącznika z basenem).

zostało potwierdzone, protokołem odbioru ostatecznego z dnia 18 grudnia 2009 r., tj. przed terminem wynikającym z umowy po zmianach.

Zgodnie z zawartą umową, wykonanie rzeczowe przedmiotowego zadania, było jednoznaczne z osiągnięciem efektu ekologicznego, skutkującego redukcją do atmosfery szkodliwych pyłów i gazów.

(dowód: akta kontroli str. 25, 79-81, 86, 103, 109-118)

Inwestor, stosownie do decyzji Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 11 sierpnia 2008 r. zawiadomił pismem z dnia 6 stycznia 2010 r. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Łodzi o zakończeniu robót budowlanych.

(dowód: akta kontroli str. 58-61)

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi przeprowadził ogółem 5 kontroli, które dotyczyły:

- w dniu 18 sierpnia 2008 r. kontroli wstępnej wniosku o dofinansowanie,
- w dniu 17 września 2008 r. kontroli doraźnej,
- w dniu 31 lipca 2009 r. kontroli przed wypłatą środków,
- w dniu 1 grudnia 2009 r. kontroli na zakończenie zadania, oraz
- w dniu 7 stycznia 2010 r. kontroli rozliczenia zakończonej inwestycji.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

(dowód: akta kontroli str. 68-81)

6. Wykorzystanie pomocy finansowej.

Otrzymana przez SPZOW MSW pożyczka z Funduszu (4.277.190,05 zł) została w całości wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, tj. na wykonanie prac związanych z kompleksową termomodernizacją budynków Zakładu Opieki Zdrowotnej MSW w Łodzi.

(dowód: akta kontroli str. 79-80)

6.1. W dniu 30.12.2009 r. SPZOW MSW przedstawił Funduszowi końcowe rozliczenie pobranej pożyczki w kwocie 4.277.190,05 zł, tj. przed terminem (28.02.2010 r.) określonym w umowie pożyczki.

(dowód: akta kontroli str. 26. 87-91)

6.2. Powyższe rozliczenie zostało przyjęte przez Fundusz bez uwag.

(dowód: akta kontroli str. 79-81, 87-91)

7. Umorzenie pożyczki.

Do dnia 30 czerwca 2013 r. SPZOW MSW spłacił Funduszowi ogółem 43 raty kapitałowe (z ogółem 120 rat) na łączną kwotę 1.532.659,78 zł oraz 42 raty odsetek (z ogółem 119 rat) na kwotę 541.359,60 zł. Dokonywanie spłat odbywało się zgodnie z ustalonym harmonogramem.

(dowód: akta kontroli str. 52-56 oraz 119-136)

Na podstawie harmonogramu spłat ustalono, że SPZOW MSW – zgodnie z zasadami umarzania pożyczek określonymi w § 19 załącznika nr 3 do umowy pożyczki – może ubiegać się o umorzenie:

- do 10% jej wartości w dniu 1 grudnia 2018 r., tj. po spłacie raty kapitałowej przypadającej na dzień 30.11.2018 r., lub

- do 30% jej wartości w dniu 1 grudnia 2016 r., tj. po spłacie raty kapitałowej przypadającej na dzień 30 listopada 2016 r., pod warunkiem przeznaczenia środków z umorzenia na realizację innego zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej wskazanego we wniosku o umorzenie. Zgodnie z powyższymi zasadami nie podlegają umorzeniu odsetki od pożyczki należne Funduszowi za cały okres spłaty pożyczki określony w umowie.

SPZOW MSW, zgodnie z ww. harmonogramem winien wpłacić Funduszowi ostatnią - 120 ratę kapitałową w dniu 30 listopada 2019 r., a ostatnią -119 ratę odsetek w dniu 10 listopada 2019 r.

(dowód: akta kontroli str. 52-56 oraz 102)

Ustalono nieprawidłowości

W przedstawionym wyżej zakresie (pkt III) nie stwierdzono nieprawidłowości

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i ustalenia kontroli, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag i wniosków pokontrolnych, o których mowa w art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁵.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Łodzi.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Łódź, dnia 6 sierpnia 2013 r.

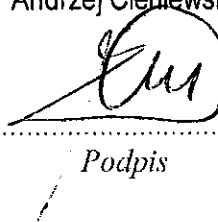
Kontroler
Doradca techniczny
Stanisław Nowak



Podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Łodzi

Wicedyrektor
Andrzej Cieniewski



Podpis

⁵ Dz. U. z 2012 r., poz.82 ze zm.

