



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Łodzi

LLO – 4101-11-08/2013

P/13/181

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/13/181 Efektywność ekologiczna wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi
Kontroler	Jan Dółka, Główny specjalista k.p., upoważnienie do kontroli nr 86014 z dnia 04 lipca 2013 r. (Dowód: akta kontr. str. 1)
Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta i Gminy Działoszyn ul. Piłsudskiego 21 98-355 Działoszyn (zwany dalej „Gminą”, „Urzędem” lub „UMiG”)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Rafał Drab Burmistrz Miasta i Gminy Działoszyn (Dowód: akta kontr. str.2)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna	Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie ¹ .
Uzasadnienie oceny	Pozytywną ocenę uzasadnia m.in. <ul style="list-style-type: none">– terminowe wykonanie przewidzianych inwestycji w postaci: rozbudowy i modernizacji oczyszczalni ścieków w Działoszynie oraz budowy sieci kanalizacji sanitarnej w m. Szczyty,– osiągnięcie efektu rzeczowego i ekologicznego, zgodnie z warunkami umowy pożyczki,– prawidłowe wykorzystanie środków otrzymanej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi.

Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Wybór wykonawcy inwestycji:

Opis stanu faktycznego

Zgodnie z zapisami §4 pkt. 7 umowy pożyczki nr 223/OW/P/2006 na kwotę 10.522.168,00 zł, zawartej w dniu 27 grudnia 2006 r. pomiędzy UMiG w Działoszynie a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi (WFOŚiGW) przeznaczonej na wykonanie modernizacji i rozbudowy oczyszczalni ścieków w Działoszynie i na wybudowanie sieci zewnętrznej kanalizacji sanitarnej w m. Szczyty, przy wyborze wykonawców tych inwestycji należało zastosować przepisy i procedury przewidziane w ustawie z dnia 26 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych² (Pzp), a w sytuacji gdy

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

² Dz. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.

ustawa nie znajdzie zastosowania – do dokonania wyboru wykonawcy zadania lub dostawcy dóbr i usług z zachowaniem zasad konkurencji. Całkowita wartość inwestycji ustalona w powyższej umowie wynosiła 14.111.135 zł. Z zapisu aneksu nr 3 z dnia 20 marca 2008 r. do powyższej umowy wynikało, że obniżono koszt całkowity zadania do wysokości 13.924.701,85 zł, kwota pożyczki nie uległa zmniejszeniu. Wg zapisów aneksów z dnia: 12 czerwca 2008 r. (aneks nr 4) i 15 lipca 2009 r. (aneks nr 5) kwota pożyczki nie uległa zmianie. W stosunku do wartości inwestycji opisanych powyżej kwota pożyczki stanowiła odpowiednio: 74,6% i 75,6%.

[Dowód akta kontr. str. 3-12,13-15,16-17,18-20,21-22]

1.1 Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Działoszynie oraz wybudowanie sieci kanalizacji sanitarnej w m. Szczyty.

Przetarg na wykonawstwo.

Burmistrz decyzją z dnia 8 grudnia 2006 r. powołał komisję przetargową w składzie czteroosobowym do przeprowadzenia postępowania o zamówienie publiczne pn. modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Działoszynie i budowa zewnętrznej sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w m. Szczyty.

[Dowód akta kontr. str.23,24]

Do Urzędu Zamówień Publicznych (UZP) skierowano ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane polegające na modernizacji oczyszczalni ścieków w Działoszynie oraz budowie zewnętrznej kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami kanalizacyjnymi we wsi Szczyty.

Zakres modernizacji oczyszczalni wg Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) obejmował modernizację m.in: komory krat, pompowni ścieków surowych, separatorów flotatu (pozostałości po procesie flotacji) osadu, zbiorników retencyjnych ścieków i zagęszczaczy flotatu, pomieszczenia osadów mineralnych, budynku obsługi. Zakres robót budowlanych związanych z wybudowaniem nowych obiektów oczyszczalni obejmował: punkt zlewny ścieków dowożonych, pompownię zagęszczonego flotatu do zbiornika retencyjnego osadu, saturator składający się z komory podziemnej wykonanej w postaci studni, komory rozdzielcza, komory oczyszczania, komory tlenowej stabilizacji nadmiernego osadu czynnego. W zakresie budowy zewnętrznej kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami kanalizacyjnymi dla wsi Szczyty należało wybudować: jedną przepompownię ścieków, 4108 mb kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej o przekroju 200 mm, 127 mb kanalizacji grawitacyjnej o przekroju 160 mm, 2983 mb kanału ciśnieniowego o średnicy 90 i 63 mm, 4235 mb przyłączy grawitacyjno-ciśnieniowych, łącznej liczbie 240 szt. oraz 449 mb przejść pod drogą wojewódzka.

[Dowód akta kontr. str.25,26-36]

Ze SIWZ. wynikało m.in., że: postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzone jest na podstawie przepisów ustawy Pzp, w trybie przetargu nieograniczonego. Przedmiotem zamówienia są roboty budowlane pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Działoszynie oraz budowa zewnętrznej kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami kanalizacyjnymi we wsi Szczyty.”. Szczegółowy opis robót ujęty w SIWZ stanowił, że modernizacji poddane zostaną rozwiązania techniczne 19 obiektów przeznaczonych do wybudowania lub modernizacji w istniejącej oczyszczalni, w tym: komorę krat, pompownię ścieków, saturator, separatory osadu poflotacyjnego (flotatu), zbiorniki retencyjne ścieków, zagęszczacze flotatu, komorę rozdzielczą, komorę oczyszczania złożoną z 4 ciągów technologicznych, komorę tlenowej stabilizacji nadmiernego osadu i zbiornika retencyjnego osadów, pompownie i stacje dmuchaw do napowietrzania.

W odniesieniu do wybudowania kanalizacji sanitarnej zewnętrznej w miejscowości Szczyty roboty budowlane ujęte w SIWZ obejmowały wykonanie kanalizacji grawitacyjno-ciśnieniowej, 234 przyłącza domowe i 6 przyłączy do działek niezabudowanych, wykonanie przejść pod drogami, odtworzenie zniszczonej nawierzchni, i wybudowanie pompowni ścieków wraz z wyposażeniem.

Ponadto, zakres zamówienia obejmował: wykonanie rozruchu oczyszczalni w celu uzyskania wymaganych parametrów oraz wszystkich innych urządzeń, uzyskania pozwolenia na użytkowanie, (...) wykonanie i zatwierdzenie inwentaryzacji geodezyjnej powykonawczej. Termin wykonania inwestycji określono do dnia 30 września 2009 r.

Termin związania ofertą ustalono na 30 dni od ostatecznego terminu składania ofert, tj. od dnia 24 stycznia 2007 r. Jedynym kryterium przy wyborze oferty była cena wykonania inwestycji. Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych i wariantowych. Zamawiający przewidział możliwość udzielenia zamówień uzupełniających w trybie art. 67 ust. 1 pkt 7 Pzp.

O udzielenie zamówienia, wg SIWZ, mogli ubiegać się Wykonawcy, którzy spełniali warunki dotyczące posiadania uprawnień do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień; posiadania wiedzy i doświadczenia do wykonania zamówienia – Zamawiający uzna przedmiotowy warunek za spełniony w doniesieniu do Wykonawców, którzy należycie wykonali w okresie ostatnich pięciu lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, co najmniej dwie roboty budowlane rozpoczęte i zakończone, a związane z przedmiotem zamówienia, wraz z podaniem ich wartości oraz daty i miejsca wykonania a także załączenie dokumentów to potwierdzających (...); dysponowania odpowiednim potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia oraz właściwej sytuacji ekonomicznej i finansowej. Zamawiający uzna te warunki za spełnione w odniesieniu do Wykonawców, którzy są ubezpieczeni od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia na sumę ubezpieczenia nie niższą niż 1 milion zł.

Oferta złożona, przez oferenta pod rygorem jej odrzucenia musi być złożona pisemnie.

Ponadto należało złożyć oświadczenia określone w art. 22 ust. 1 ustawy Pzp, o braku podstaw do wykluczenia Wykonawcy z postępowania o udzielenie zamówienia; w oparciu o art. 24 ust. 1 pkt 2 cytowanej ustawy o Pzp, aktualne zaświadczenie właściwego naczelnika urzędu skarbowego potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków (...), opłat oraz składek na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne, opłaconej polisy, a w przypadku jej braku innego dokumentu potwierdzającego, że Wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia.

Zamawiający żądał wniesienia wadium w kwocie 80.000,00 zł. Wykonawca miał prawo do złożenia jednej oferty w siedzibie Zamawiającego nie później niż do dnia 24 stycznia 2007 r. do godz. 10:00. Publiczne otwarcie ofert nastąpiło dnia 24 stycznia 2007 r. w siedzibie Zamawiającego. Oferta wypełniająca w najwyższym stopniu wymagania określone w powyższym kryterium otrzyma maksymalną liczbę punktów. Pozostałym Wykonawcom, spełniającym wymagania przypisana zostanie odpowiednio mniejsza (proporcjonalnie mniejsza) liczba punktów.

Postępowanie o udzielenie zamówienia

W dniu 18 stycznia 2007 r. Burmistrz powiadomił oferentów, poprzez zamieszczenie na stronie BIP Urzędu, o przedłużeniu terminu składania ofert do dnia 7 lutego 2007 r. do godz. 10.00.

[Dowód akta kontr. str.37]

Oferty złożyły (wg zapisów na druku ZP-12) firmy odpowiednio: konsorcjum PW.Biokonsult. sp. z o.o. z Poznania i Piecobiogaz S.A. z Poznania z ceną brutto 10.437.132,34 zł, PUP Sanbud Edward Rataj z Kalisza z ceną brutto 13.240.957,85 zł, konsorcjum Ekoland Hydromel sp. z o.o. z Warszawy i PHU Hydromel sp. z o.o. z Sieradza z ceną brutto

16.115.559,78 zł, KONSORCJUM Probud Jarosław Dąbrowski i PBU Wiktor sp. jawna Piotr Marchlewski, Witold Świtkowski z Radomska z ceną brutto 14.505.040,29 zł.

[Dowód akta kontr. str.38-40]

Z przedłożonego protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości niższej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust.8 ustawy Pzp, prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego, wynikało, że 5 z 6 oferentów spełniało wymogi określone w SIWZ. Z postępowania wykluczono 1 wykonawcę. Za najkorzystniejszą ofertę uznano ofertę firmy „Przedsiębiorstwo Usługowo Produkcyjne Sanbud Edward Rataj z Kalisza z ceną 11.440.438,94 zł netto (13.240.975,85 zł brutto). Nie wniesiono protestów bądź odwołań od wyboru. Zgodnie z ofertą firma Sanbud zobowiązała się wykonać roboty samodzielnie. Udzielenie zamówienia w postaci podpisania umowy z wybranym wykonawcą nastąpiło w dniu 9 marca 2007 r. O wyborze oferenta zamieszczono informację w BIP Urzędu i w Urzędzie Zamówień Publicznych w dniu 13 marca 2007 r. Umowa ta obejmowała: wykonanie rozbudowy i modernizacji oczyszczalni ścieków w Działoszynie oraz wybudowanie zewnętrznej sieci kanalizacji sanitarnej w m. Szczyty.

[Dowód akta kontr. str.41-43,44-49,50,51-55,56-62]

Ustalone nieprawidłowości W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości
Ocena częściowa Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność Urzędu w badanym obszarze.

2. Realizacja zadań wynikających z podpisanej umowy

Opis stanu faktycznego Zgodnie z wpisem do dziennika budowy nr 71/2006 z dnia 26 kwietnia 2006 r. roboty przy rozbudowie i modernizacji oczyszczalni w Działoszynie rozpoczęto w dniu 5 lutego 2008 r. a zakończono w dniu 30 września 2009 r. Roboty budowlane przy budowie kanalizacji sanitarnej w m. Szczyty rozpoczęto w dniu 12 kwietnia 2007 r., a zakończono w dniu 28 lutego 2008 r.

Terminy przekazania poszczególnych kwot pożyczki ustalone w umowie i aneksach były dochowane przez WFOŚiGW i wynikały z harmonogramów rzeczowo finansowych załączanych do tych dokumentów.

[Dowód akta kontr. str. 63-65,66-68,69-83]

Ocena częściowa Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność Urzędu w badanym obszarze.

3. Wniosek o dofinansowanie zamierzonej inwestycji.

Opis stanu faktycznego W dniu 12 października 2006 r. Burmistrz, w imieniu gminy, złożył w WFOŚiGW w Łodzi wniosek o dofinansowanie w 2006 r. inwestycji pn. „modernizacja oczyszczalni ścieków w Działoszynie oraz budowa zewnętrznej sieci kanalizacji wraz z przyłączami kanalizacyjnymi dla wsi Szczyty”. Formą dofinansowania była pożyczka w kwocie 10.522.168 zł. Zawarte we wniosku terminy realizacji obejmowały okres odpowiednio: rozpoczęcie robót od marca 2007 r. i zakończenie we wrześniu 2009 r. oraz uzyskanie założonego efektu ekologicznego opisanego w SIWZ. w grudniu 2011 r. Termin przekazania inwestycji do eksploatacji ustalono na listopad 2009 r. Zgodnie zapisami wniosku gmina posiadała prawo dysponowania nieruchomością na potrzeby realizacji zamierzonej inwestycji oraz wymagane zezwolenia wynikające z przepisów ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane³ w postaci decyzji Starosty Pajęczańskiego nr 222/204 z dnia 3 czerwca 2004 r. zatwierdzającej projekt budowlany i udzielającej pozwolenia na budowę w postaci rozbudowy oczyszczalni ścieków

³ Dz. U. z 2010 r. Nr 243, poz. 1623 ze zm.

w Działoszynie oraz decyzji zatwierdzających projekty budowlane wraz ze zmianami i udzielające pozwoleń na budowę m.in. kanalizacji sanitarnej w m. Szczyty nr odpowiednio: 14/2005 z dnia 7 czerwca 2005 r., 308/2005 z dnia 22 sierpnia 2005 r., 89/2008 z dnia 20 czerwca 2008 r., 578/2009 z dnia 17.11.2009 r.

[Dowód akta kontr. str. 84-103,104-106,107-109,110-113,114-116,117-121]

Ocena cząstkowa Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, działalność Urzędu w badanym obszarze.

4. Terminowość realizacji inwestycji

Opis stanu faktycznego Zapisy zawarte w §4 umowy pożyczki stanowiły, iż pożyczkobiorca (gmina) jest zobowiązany do zakończenia realizacji inwestycji do dnia 30 września 2009 r. Termin ten należy udokumentować protokołem odbioru wraz z przekazaniem inwestycji do eksploatacji potwierdzonym przez inspektora nadzoru inwestorskiego. Dokumenty te należało przedłożyć w WFOŚiGW w Łodzi do 31 grudnia 2009 r. Zgodnie z wpisami do dzienników budowy kierowników budów i inspektorów nadzoru inwestorskiego dotyczących zakończenia realizacji inwestycji polegającej na rozbudowie i modernizacji oczyszczalni ścieków w Działoszynie i budowy kanalizacji sanitarnej w m. Szczyty, terminy zakończenia realizacji inwestycji wynikające z przedstawionych powyżej postanowień umowy zostały dotrzymane. Spisane w dniach 31 marca 2008 r. i 7 października 2009 r. protokoły odbioru, potwierdzały wykonanie inwestycji. W protokole z dnia 7 października 2009 r. wykazano 6 pozycji niezbędnych poprawek eliminujących stwierdzone usterki w wykonaniu inwestycji modernizacji oczyszczalni ścieków. W protokole z odbioru usunięcia stwierdzonych usterek z dnia 12 listopada 2009 r. komisja potwierdziła ich usunięcie. Wyjątek stanowiła pozycja wymiany spękanej wylewki w reaktorze biologicznym, której naprawę przesunięto na dzień 31 maja 2010 r. Nie miało to jednak wpływu na funkcjonowanie inwestycji i w dniu 28 grudnia 2009 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Pajęcznie wydał decyzję nr 145/2009 udzielającą gminie zezwolenia na eksploatację zmodernizowanej oczyszczalni ścieków w Działoszynie.

[Dowód akta kontr. str. 122-125,126-128,129,130,131-132]

Ocena cząstkowa Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, działalność Urzędu w badanym obszarze.

5. Osiągnięty efekt rzeczowy i ekologiczny inwestycji

Opis stanu faktycznego Na mocy zapisów dokonanych w umowie pożyczki, w sporządzonym aneksie nr 4 do umowy pożyczki z dnia 27 grudnia 2006 r., wprowadzono nowe zapisy ustalające, iż do osiągnięcia zamierzonego efektu rzeczowego i ekologicznego niezbędne będzie wybudowanie w m. Szczyty odpowiednio: 4108 mb. kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej o przekroju 200 mm, 148 mb. kanalizacji grawitacyjnej o przekroju 160 mm, 2570 mb kanału ciśnieniowego o średnicy 90, 154 mb kanału ciśnieniowego o średnicy 63 mm, 1700 mb przyłączy grawitacyjnych w ilości 228 przyłączy i 83 mb rur ciśnieniowych o średnicy 50 mm, a w stosunku do zmodernizowanej oczyszczalni zwiększenie możliwości oczyszczenia do 2000m³ na dobę, poza tym harmonogram rzeczowo finansowy nie uległ zmianie w części dotyczącej wysokości pożyczki oraz terminów dokonania jej rozliczenia z WFOŚiGW w Łodzi. Z okazanego protokołu odbioru i przekazania na stan środków trwałych zadania inwestycyjnego budowa kanalizacji sanitarnej w Szczytach, załączonego do dokumentu OT nr 14/2010 z dnia 31 grudnia 2010 r., wynikało że przyjęto wybudowane instalacje w wielkościach odpowiadających zmianom zawartym w cytowanym powyżej aneksie nr 4 do umowy pożyczki.

Z przedstawionych raportów z badań ścieków surowych i oczyszczonych dokonanych: przez laboratorium Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska w Łodzi Pracownia w Sieradzu w dniach 25 czerwca 2010 r., 25 sierpnia 2010 r., 23 listopada 2010 r. oraz przez laboratorium firmy Eko-Kompleks ze Rzgowa (posiadające certyfikat Polskiego Centrum Akredytacji nr AB 1044 z dnia 20 maja 2009 r.), które wykonywało badania co pół roku licząc

od 31 marca 2011 r. do dnia 26 czerwca 2013 r., wynikało, że parametry oczyszczenia ścieków odpowiadały przyjętym wielkościom, określonym w decyzji Starosty Pajęczańskiego nr 25/2004 gdzie ustalono, iż oczyszczenie ścieków powinno osiągnąć poziom odpowiednio: BZT_5 – 70%, $ChZT_{cr}$ – 75% i zawiesina ogólna 90%. Z danych dotyczących ilości dopływających i oczyszczanych ścieków wynikało, że w 2010 r. oczyszczono 594 tys. m³ ścieków (1627,4m³/dobę), w 2011 r. 645 tys. m³(1767,1m³/dobę), w 2012 r. 628 tys. m³ (1715m³/dobę) i w I półroczu 2013 r. oczyszczono 283 tys. m³(1554m³/dobę).

Zmodernizowaną i rozbudowaną oczyszczalnię wprowadzono i zaewidencjonowano w urządzeniach księgowych na podstawie OT nr 26 z dnia 30 czerwca 2011 r.

W okresie od 8 sierpnia 2007 r. do 13 października 2009 r. WFOŚiGW 18 razy kontrolował sposób wykonywania postanowień umowy pożyczki (opisanej powyżej). Kontrole nie wykazały uchybień w realizacji inwestycji finansowanych ze środków pożyczki.

[Dowód akta kontr. str.133-183,184-189,190-191,192,193-195,196]

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, działalność Urzędu w badanym obszarze.

6. Wykorzystanie środków pożyczki

Opis stanu faktycznego

Zgodnie ze zbiorczym rozliczeniem końcowym pożyczki sporządzonym w dniu 29 grudnia 2009 r. cała kwota pożyczki została wydatkowna zgodnie z przeznaczeniem. Rozliczenie to zostało przesłane do WFOŚiGW w terminie wynikającym z zawartej umowy pożyczki. Pismem z dnia 28 czerwca 2012 r. WFOŚiGW w Łodzi poinformował Burmistrza, iż Rada Nadzorcza Funduszu podjęła decyzję o umorzeniu 40,6% kwoty głównej pożyczki, pod warunkiem przekazania pozostałych środków (4.284.180,20 zł) na realizację 3 grup zadań i rozliczenia tych środków do 30 czerwca 2017 r. Jednocześnie zobowiązano Gminę do spłaty XIV i XV raty pożyczki w kwotach po 376.860,00 zł w całości oraz 238.183,79 zł z XVI raty – łącznie 991.903,79 zł do dnia 31 grudnia 2012 r. Ponadto zobowiązano Gminę do spłaty 173.544,55 zł odsetek od pożyczki w okresie od dnia 1 lipca 2012 r. do 31 grudnia 2015 r. w ustalonych w umowie pożyczki wysokościach. Z wydruków z księgi głównej za okres 2012 r. wynikało, że w okresie od marca do października powyższa kwota rat została zapłacona w całości, a do dnia 10 lipca 2013 r. spłacono 92.491,69 zł odsetek.

[Dowód akta kontr. str.197-203,204,205-208]

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność Urzędu w badanym obszarze.

7. Prawidłowość przeznaczenia środków pochodzących z umorzenia pożyczki

Opis stanu faktycznego

W dniu 30 sierpnia 2008 r. spisano umowę umorzenia nr 12038/06223 pomiędzy WFOŚiGW w Łodzi i Gminą Działoszyn o umorzeniu 40,6% kwoty głównej pożyczki nr 233/OW/P/2006 w kwocie 4.284.180,20 zł pod warunkiem przeznaczenia tych środków na realizację zadań pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Kolonia Lisowice etap II”, „Budowa kanalizacji deszczowej w Szczytach i Działoszynie”, „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta i Gminy Działoszyn”. Całkowity koszt tych zadań i ich zakres rzeczowy określały harmonogramy rzeczowo finansowe. Beneficjent (Gmina) zobowiązana była do przeznaczenia kwoty umorzenia wyłącznie na zadania wymienione w umowie umorzenia w okresie do 30 września 2015 r. Zapis w załączniku nr 2 do powyższej umowy stanowił m.in., że termin planowanego osiągnięcia efektu ekologicznego ustalono do dnia 30 czerwca 2017 r., potwierdzenia realizacji zadań ustalono w postaci sprawozdań z osiągniętych efektów Z załączonych do tej umowy harmonogramów rzeczowo finansowych zadań wynikały nakłady do poniesienia do czasu zakończenia realizacji zadania, rozumiane jako planowane do wystawienia rachunki lub faktury. Na realizację trzech zawartych umów na zadania wynikające z umowy o umorzenie pożyczki poniesiono koszty w 2012 r. w kwocie 1.945.930,12 zł oraz wydatek w kwocie 287.891,82 zł.

Zapisy aneksu nr 1 z dnia 21 czerwca 2013 r. do powyższej umowy umorzenia były realizowane w sposób prawidłowy i do końca czerwca 2013 r. na realizację zadań

wynikających z zawartych w poprzednim roku umów oraz umowy z dnia 08.04.2013 r. i zlecenia z dnia 31 marca 2013 r. wydatkowano łącznie 914.049,42 zł.

[Dowód akta kontr. str. 209-233,234-238,239-247,248-256,257-261,261-281,282-289,290]

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i ustalenia kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁴, nie formułuje wniosków pokontrolnych

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.

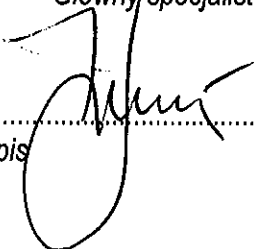
. Łódź, dnia 24 lipca 2013 r.

Kontroler

Jan Dółka

Główny specjalista k.p.

.....
podpis



Najwyższa Izba Kontroli

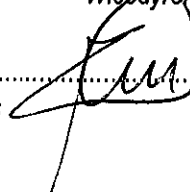
Delegatura w Łodzi

Z upoważnienia Dyrektora

Andrzej Cieniewski

Wicedyrektor

.....
podpis



⁴ Dz.U. z 2012 r., poz.82