



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie**

Rzeszów, dnia czerwca 2011 r.

**Pan
Krzysztof Augustyn
Wójt Gminy Nowy Żmigród**

P/11/148
LRZ- 4101-02-02/2011

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r., Nr 231, poz. 1071 ze zm.), zwanej dalej ustawą o NIK, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie skontrolowała *realizację przez Gminę Nowy Żmigród zadań inwestycyjnych w zakresie infrastruktury wodno-ściekowej, w latach 2007-2011 (I kwartał)*.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 24 maja 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie, stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przedstawia Panu Wójtowi niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację przez Gminę Nowy Żmigród (Gminę) zadań inwestycyjnych, w zakresie infrastruktury wodno-ściekowej.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia:

1) Przygotowanie organizacyjne i finansowe do realizacji zadań inwestycyjnych, w zakresie infrastruktury wodno-ściekowej.

Gmina zaplanowała na lata 2007-2015 budowę oczyszczalni ścieków w Nowym Żmigrodzie, budowę sieci kanalizacji sanitarnej o długości 32.890 mb w miejscowościach

Nowy Żmigród, Mytarz i Mytarka o wartości planowanej 16,8 mln zł oraz budowę sieci wodociągowej w Nowym Żmigrodzie na ul. Piaskowej o długości 429 mb i wartości planowanej 21.600 zł. Na dzień 31 grudnia 2010 r. Gmina wybudowała planowaną sieć wodociągową oraz oczyszczalnię ścieków wraz z siecią kanalizacji sanitarnej o długości 31,41 km. Mniejsza niż zaplanowana długość sieci kanalizacji sanitarnej wynikała z wycofania przez część mieszkańców zgód na wejście na teren ich nieruchomości. Rzeczywisty koszt budowy i modernizacji sieci wodociągowej wyniósł 13.830 zł, natomiast budowy oczyszczalni ścieków wraz z siecią kanalizacji sanitarnej wyniósł 14.3 mln zł.

Stwierdzono, że na dzień 1 stycznia 2007 r. z sieci wodociągowej korzystało 2.260 mieszkańców (23,7%), natomiast z sieci kanalizacji ściekowej nie korzystał żaden mieszkaniec. Natomiast na dzień 31 grudnia 2010 r. z sieci wodociągowej korzystało 2.288 mieszkańców (24,1%), natomiast z sieci kanalizacji ściekowej korzystało 1.450 mieszkańców (15,3 %).

Najwyższa Izba Kontroli ustaliła, że Gmina uczestniczyła w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych, w ramach którego zobowiązała się do wybudowania oczyszczalni ścieków o docelowej przepustowości 500 m³ na dobę oraz sieci kanalizacji ściekowej o długości 27 km. Do dnia zakończenia kontroli wszystkie zadeklarowane przez Gminę zadania zostały wykonane.

Stwierdzono, że Gmina, w kontrolowanym zakresie, realizowała dwie inwestycje, tj.:

1. budowę i modernizację sieci wodociągowej w Nowym Żmigrodzie (ul. Piaskowa),
2. budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Nowy Żmigród, Mytarz, Mytarka oraz budowę oczyszczalni ścieków w Nowym Żmigrodzie.

Projekty budowlane związane z ww. inwestycjami zawierały informacje wymagane przez Ministra Infrastruktury, podane w art. 34 ust. 3 rozporządzenia z dnia 2 lipca 2003 r. *w sprawie szczegółowego zakresu i formy projektu budowlanego* (Dz. U. 2003 Nr 120 poz. 1133 ze zm.). W obu przypadkach Starosta Jasielski wydawał decyzje, zatwierdzające projekty budowlane i udzielał pozwoleń na budowę dla Gminy. Na budowę oczyszczalni ścieków wraz z siecią kanalizacji sanitarnej Gmina posiadała, również decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację inwestycji, zgodnie z przepisami art. 46, 46a, 48, 56 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. *prawo ochrony środowiska* (Dz. U.

z 2001 r., nr 62, poz. 627 ze zm.) oraz pozwolenie wodnoprawne udzielone przez Wojewodę Podkarpackiego.

Najwyższa Izba Kontroli stwierdziła, że w umowach zawartych pomiędzy Gminą a poszczególnymi wykonawcami, Gmina zabezpieczała wykonanie inwestycji poprzez określanie: karnych odsetek za niedochowanie terminu, kar umownych za niewykonanie przedmiotu umowy, kar za zwłokę w usunięciu wad stwierdzonych przy odbiorze, a w przypadku budowy oczyszczalni ścieków wraz z siecią kanalizacji sanitarnej również poprzez wniesienie zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

2) Zgodny z przepisami ustawy o zamówieniach publicznych wybór wykonawców.

Ustalono, że w stosunku do inwestycji związanej z budową i modernizacją sieci wodociągowej, Gmina nie przeprowadziła postępowania o udzielenia zamówienia publicznego na co, ze względu na wartość zamówienia, zezwalał art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2010 r., nr 113, poz. 759 ze zm.). W przypadku budowy sieci kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków dla Gminy Nowy Żmigród, Gmina przeprowadziła 3 postępowania o udzielenie zamówień publicznych w trybie przetargu nieograniczonego, tj. wybór wykonawcy dokumentacji projektowej, wybór inżyniera kontraktu w ramach ww. projektu, wybór wykonawcy oczyszczalni ścieków oraz sieci kanalizacji sanitarnej. Kontrola wykazała, że postępowania prowadzone były zgodnie z ww. ustawą.

3) Gospodarne i zgodne ze sztuką budowlaną wykonanie zadań inwestycyjnych.

Najwyższa Izba Kontroli stwierdziła, że w przypadku obu inwestycji, Wójt Gminy stosownie do art. 41 ust. 4 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. *Prawo budowlane* (Dz. U z 2010 r. Nr 243 poz. 1623 ze zm.) przesyłał do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Jaśle, zawiadomienie o terminie rozpoczęcia robót budowlanych. Do zawiadomień dołączane były wymagane dokumenty. W przypadku sieci wodociągowej, w celu zapewnienia właściwej jakości materiałów budowlanych, Gmina sama zakupiła niezbędne materiały, natomiast w przypadku budowy oczyszczalni ścieków wraz z siecią kanalizacji sanitarnej, wykonawca przedkładał do zaopiniowania Inżynierowi Kontraktu stosowne atesty i certyfikaty.

Analiza dzienników budów wykazała, że: wpisy w dziennikach dokonywane były przez inspektorów nadzoru, Inżyniera Kontraktu oraz kierowników na bieżąco, zgłaszane były do odbioru roboty ulegające zakryciu, w trakcie budowy wystąpiła konieczność wykonywania robót dodatkowych nie przewidzianych umową, wprowadzane były zmiany do dokumentacji projektowej sieci kanalizacji sanitarnej z powodu wycofania przez część mieszkańców zgód na wejście w teren oraz rezygnacji z chęci przyłączenia się do sieci kanalizacji sanitarnej. Na dokonane zmiany w dokumentacji projektowej Gmina uzyskała stosowne pozwolenia od Starosty Jasielskiego. Zakres rzeczowy zrealizowanych inwestycji był zgodny z zakresami ujętymi w projektach technicznych i umowach.

Stwierdzono, że przed planowanym oddaniem do użytkowania oczyszczalni ścieków Wójt Gminy, zgodnie z art. 76 ust. 4 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. *Prawo ochrony środowiska* (Dz. U z 2008 r., nr 25, poz. 150 ze zm.), powiadomił Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w Rzeszowie o zakończeniu budowy oczyszczalni ścieków w Nowym Żmigrodzie. Przeprowadzona kontrola stwierdziła, że wartości zanieczyszczeń określone w pozwoleniu wodnoprawnym nie były przekraczane.

Nadzór budowlany nad wykonywaniem i odbiorem sieci wodociągowej prowadził w imieniu Gminy podinspektor Radosław Kujawski poprzez odbiór wykonanych robót, posiadający uprawnienia wykonywania nadzoru inwestorskiego. Za nadzór budowlany nad wykonywaniem i odbiorem budowy oczyszczalni ścieków wraz z siecią kanalizacji ściekowej z ramienia Gminy odpowiedzialny był Krzysztof Wnęk – Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej. Nadzór inwestorski inwestycji prowadzony był przez Inżyniera Kontraktu, wyłonionego w drodze przetargu nieograniczonego, który odpowiedzialny był za koordynację, nadzór nad wykonywanymi pracami oraz kontaktowanie się z Gminą w sprawach związanych z realizacją kontraktu. Podlegający mu inspektorzy nadzoru posiadali stosowne uprawnienia dla realizowanych inwestycji. Komisja Rewizyjna Gminy nie kontrolowała zagadnień związanych z budową i modernizacją sieci wodociągowej oraz budową oczyszczalni ścieków wraz z siecią kanalizacji sanitarnej.

4) Gospodarne wykorzystanie przez Gminę środków publicznych na realizowane inwestycje w zakresie infrastruktury wodno-ściekowej.

Najwyższa Izba Kontroli ustaliła, że w ramach budowy sieci wodociągowej: sporządzony został projekt sieci wodociągowej, którego wartość wyniosła 1.500 zł, wykonany został rów pod rurociąg koparką za kwotę 915 zł, została wykonana usługa przepychu pod drogą za kwotę 3.477 zł, został wykonany rurociąg wodny za kwotę 3.000 zł, oraz zostały zakupione przez Gminę materiały potrzebne do wykonania rurociągu wodnego o wartości 4.938 zł. Łączne wydatki poniesione na inwestycje przez Gminę wyniosły 13.830 zł.

W ramach inwestycji związanej z budową sieci kanalizacji sanitarnej oraz oczyszczalni ścieków:

- została wykonana dokumentacja projektowa za kwotę 226.920 zł, czyli o 37.820 zł więcej niż wynikało z zapisów pierwotnej umowy. Wzrost kosztów wynikał z potrzeby podzielenia projektu na części z powodu uznania części terenu, na których miała znajdować się oczyszczalnia ścieków, jako terenów zalewowych, co wymagało odrębnej zgody Dyrektora RZGW w Krakowie. W związku z tym wykonawca musiał wykonać dodatkowe opracowania nie objęte zakresem rzeczowym wymienionym pierwotnie w umowie,
- był przeprowadzony nadzór inwestorski, którego łączny koszt wyniósł 329.400 zł,
- została wybudowana oczyszczalnia ścieków oraz sieci kanalizacji sanitarnej.

Wynagrodzenie zostało wypłacone na podstawie 10 faktur, o łącznej wartości 13.375.024 zł. Zgodnie z kontraktem wartość inwestycji stanowiła kwotę 13.987.724 zł. Koszty poniesione na inwestycje były zatem mniejsze od kosztów określonych w umowie o 612.000 zł.

Analiza umów związanych z powyższymi inwestycjami wykazała, że finansowanie inwestycji było zgodne z warunkami zawartymi w umowach. Nie wystąpiły przypadki przekazania środków za niezrealizowane roboty budowlane. Nie wystąpiły przypadki kredytowania wykonawców poprzez udzielenie zaliczek na poczet przyszłych robót. Zobowiązania były terminowo rozliczane przez Gminę.

Stwierdzono, że budowa sieci wodociągowej finansowana była w całości przez Gminę, natomiast budowa oczyszczalni ścieków wraz z siecią kanalizacji sanitarnej oraz zatrudnienie inżyniera kontraktu było współfinansowane przez Unię Europejską w ramach projektu: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków dla Gminy Nowy Żmigród”. Łączna kwota wydatków wyniosła 13.738.603,73 zł, z czego wydatki

kwalifikowane 13.479.255,08 zł (wartość dofinansowania - 9.083.624,07 zł, tj. 67,39% wydatków kwalifikowanych, wkład własny Gminy - 4.654.979,68 zł).

Ustalono, że poniesione przez Gminę wydatki związane z inwestycjami ujmowane były w księgach rachunkowych na właściwych kontach oraz w wysokościach wynikających z faktur oraz umów. Po zakończeniu i odebraniu inwestycje zostały przyjęte w stan środków trwałych.

5) Działania Gminy w zakresie osiągnięcia planowanych efektów z tytułu oddania do użytku sieci wodociągowej ściekowej lub oczyszczalni ścieków.

Najwyższa Izba Kontroli ustaliła, że planowane efekty rzeczowe i ekologiczne z tytułu oddania do użytkowania sieci wodno-ściekowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Nowy Żmigród zostały uzyskane poprzez budowę sieci wodociągowej o długości 429 m, budowę oczyszczalni ścieków o przepustowości 500 m³ na dobę oraz budowę sieci kanalizacji sanitarnej, do której miały zostać przyłączone 424 gospodarstwa, a według stanu na dzień zakończenia kontroli przyłączonych było 435 gospodarstw.

Ustalono, że w Gminie przeprowadzonych zostało 5 kontroli zewnętrznych przebiegu wykonywanych inwestycji, tj.:

- Urząd Skarbowy w zakresie celowości i zgodności z prawem gospodarowania środkami publicznymi oraz środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej i wywiązania się z warunków finansowania pomocy w ramach realizacji RPO Województwa Podkarpackiego „Budowa sieci kanalizacji i oczyszczalni ścieków dla gminy Nowy Żmigród. Kontrola nie wykazała nieprawidłowości,
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Jaśle w związku z zakończeniem budowy oczyszczalni ścieków w zakresie: zgodności projektu budowlanego z projektem zagospodarowania działki, zgodności obiektu budowlanego z projektem architektoniczno-budowlanym zakresie, posiadania przez wyroby budowlane szczególnie istotne dla bezpieczeństwa konstrukcji i bezpieczeństwa pożarowego, dokumentów potwierdzających dopuszczenie do obrotu i stosowania w budownictwie. Kontrola wykazała że oczyszczalnia ścieków wraz z obiektami i urządzeniami towarzyszącymi, została wykonana zgodnie z projektem budowlanym i warunkami decyzji o pozwoleniu na budowę, wydanej przez Starostę Jasielskiego,

- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (3 kontrole). Kontrole dotyczyły prawidłowości i terminowości budowy oczyszczalni ścieków wraz z siecią kanalizacji sanitarnej. Kontrole wykazała, że wykonano 31.416,59 m sieci kanalizacji sanitarnej, natomiast zakres rzeczowy zadania zakładał wykonanie 32.890 m sieci, na dzień 29 października 2010 r. wykonano 374 szt. przyłączy, tj. o 50 szt. mniej niż zaplanowano w harmonogramie rzeczowo-finansowym, do dnia kontroli nie została przedłożona decyzja o pozwoleniu na użytkowanie oczyszczalni. Do dnia zakończenia kontroli do sieci kanalizacji sanitarnej przyłączonych zostało 435 gospodarstw, Gmina uzyskała pozwolenie na użytkowanie oczyszczalni.

Stosownie do art. 61 ust. 1 i 2 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Wójtowi prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Rzeszowie, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.