



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie**

Szczecin, dnia 18 maja 2011 r.

**Pan
Paweł Hryciów
Prezes Zarządu
Miejskich Wodociągów i Kanalizacji
Spółki z o.o. w Kołobrzegu**

LSZ-4101-02-05/2011
P/11/165

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie skontrolowała Miejskie Wodociągi i Kanalizacja Spółka z o.o. w Kołobrzegu (zwanej dalej „MWiK”) w zakresie przygotowania i realizacji w latach 2008-2011 zadań związanych z ochroną środowiska, współfinansowanych ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie, zwanego dalej „WFOŚiGW”.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli, podpisanym w dniu 27 kwietnia 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Panu Prezesowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację w kontrolowanym okresie zadań związanych z ochroną środowiska współfinansowanych ze środków WFOŚiGW. Pozytywną ocenę kontrolowanej działalności uzasadnia prawidłowe przygotowanie i realizowanie zadań inwestycyjnych związanych z ochroną środowiska oraz wypełnianie wymogów określonych w zawartych umowach z WFOŚiGW o ich dofinansowanie.

1. W okresie objętym kontrolą MWiK realizowały zadania inwestycyjne współfinansowane z udziałem środków WFOŚiGW w kwocie łącznej 14.020,9 tys. zł. MWiK zawarły 3 umowy z WFOŚiGW, z tego umowę pożyczki nr 7/07/OW-PO/P w kwocie 9.817,6 tys. zł na realizację zadań inwestycyjnych i umowę dotacji nr 23/2010/OW-PO/D na dopłaty w okresie do 31.03.2020 r.

¹ Dz.U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

do odsetek od kredytu zaciągniętego w PKO BP do kwoty 2.820.374,50 zł na przedsięwzięcie inwestycyjne „Zintegrowana gospodarka wodno – ściekowa dorzecza Parsęty” oraz umowę pożyczki nr 8/2009/OW-OT/P w kwocie 1.382,9 tys. zł na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej przy ul. Wylotowej w Kołobrzegu”.

Badanie 4 zadań zrealizowanych z udziałem środków WFOŚiGW, w tym 3 zadań o najwyższej wartości w ramach przedsięwzięcia obejmującego zintegrowaną gospodarkę (kontrakty nr: XII - usługi inżyniera kontraktu o wartości 1.519,6 tys. euro, XIII - roboty budowlano-montażowe o wartości 8.862,1 tys. euro i XIV - roboty budowlano-montażowe o wartości 655,7 tys. euro) i budowy sieci przy ul. Wylotowej o wartości 771,7 tys. euro wykazało, że zadania zostały należycie przygotowane i zrealizowane zgodnie z przepisami Prawa budowlanego² i warunkami umów z WFOŚiGW:

- przystąpienie do realizacji poprzedziło sporządzenie niezbędnej dokumentacji technicznej, uzyskanie decyzji lokalizacyjnych i środowiskowych, pozwoleń na budowę oraz wodnoprawnych,
- z zachowaniem zasad uczciwej konkurencji dokonano wyboru wykonawców usług i robót budowlanych ww. przedsięwzięcia w trybie, na zasadach i w formie określonych w przepisach ustawy Pzp³, a wyboru wykonawcy sieci przy ul. Wylotowej dokonano, zgodnie z treścią art. 133 ustawy Pzp, jak dla zamówień sektorowych o wartości mniejszej niż równowartość kwoty 5.150.000 euro dla robót budowlanych w oparciu o regulamin udzielania zamówień MWiK z uwzględnieniem regulacji zawartych w przepisach Kc⁴,
- zadania w planowanym zakresie zrealizowano w terminach określonych w umowach z wykonawcami i harmonogramami ustalonymi w umowach z WFOŚiGW,
- wszystkie zadania objęte umowami dofinansowania zostały zrealizowane i MWiK złożyła zawiadomienia o zakończeniu budowy z zamiarem przystąpienia do użytkowania, a organy nadzoru budowlanego nie zgłosiły sprzeciwu w tej sprawie.

2. Zadania objęte zintegrowaną gospodarką dorzecza Parsęty były współfinansowane ze środków Funduszu Spójności, pożyczek/dotacji NFOŚiGW i WFOŚiGW oraz środków własnych, a budowa sieci przy ul. Wylotowej ze środków własnych i pożyczki WFOŚiGW.

MWiK na podstawie złożonych wniosków uzyskał od WFOŚiGW w kontrolowanym okresie z tytułu 2 umów pożyczek środki finansowe w łącznej kwocie 11.200,5 tys. zł na opłacenie faktur wykonawców oraz z tytułu umowy dotacji kwotę 272,7 tys. zł jako dopłatę do odsetek od kredytu bankowego, które wydatkowano zgodnie z ich przeznaczeniem.

² ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2006 r. Nr 156, poz. 1118 ze zm.)

³ ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.)

⁴ art. 70¹ – 72¹ ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz.U. Nr 16, poz. 93 ze zm.)

Płatności na rzecz wykonawców usług i robót budowlanych dokonywano terminowo na podstawie faktur rzetelnie opisanych i udokumentowanych protokołami odbioru robót.

MWiK terminowo dokonał rozliczenia finansowego z realizacji zadań dofinansowanych umowami pożyczek nr 7/07/OW-PO/P oraz nr 8/2009/OW-OT/P. Spłaty rat kapitałowych uzyskanych pożyczek i należnych odsetek dokonywane były przez MWiK terminowo, zgodnie z harmonogramami spłat określonymi w umowach z WFOSiGW.

3. W wyniku realizacji umowy pożyczki nr 8/2009/OW-OT/P osiągnięty został efekt rzeczowy i ekologiczny dofinansowanego zadania. Wybudowano kanalizację grawitacyjną o łącznej długości 1.607,9 mb, kanalizację tłoczną o długości 1.795,6 mb, 1 kpl przepompowni ścieków oraz sieć wodociagową o długości 3.614,1 mb. Osiągnięto planowany efekt ekologiczny polegający na redukcji ładunków zanieczyszczeń odprowadzanych do rzeki Parsęty, zgodnie z którym wg danych z 27.09.2010 r. redukcja zanieczyszczeń BZT5 wyniosła 79,13 Mg/rok (planowano 69,83 Mg/rok), zawiesina ogólna 45,45 Mg/rok (planowano 43,32 Mg/rok), azot ogólny 7,63 Mg/rok (planowano 4,39 Mg/rok) oraz fosfor ogólny 0,90 Mg/rok (planowano 0,65 Mg/rok).

Zgodnie z umowami pożyczki nr 7/07/OW-PO/P oraz umowy dotacji nr 23/2010/OW-PO/D termin przekazania dokumentów potwierdzających uzyskane efekty rzeczowe ustalono na 30.06.2011 r., a wykazania uzyskanego efektu ekologicznego na 31.12.2015 r.

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

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