



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie**

Szczecin, dnia 30 czerwca 2011 r.

Zarząd

Regionalnych Wodociągów i Kanalizacji Spółki z o.o. w Białogardzie

LSZ-4101-02-02/2011

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 Regionalne Wodociągi i Kanalizacja Spółka z o.o. w Białogardzie (zwanej dalej „RWiK”) 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 25 maja 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Zarządowi RWiK 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 RWiK realizowały zadania inwestycyjne współfinansowane z udziałem środków WFOŚiGW w kwocie łącznej 13.807,6 tys. zł. RWiK zawarły 3 umowy z WFOŚiGW, z tego umowę pożyczki nr 6/07/OW-PO/P w kwocie 13.207,6 tys. zł na realizację zadań inwestycyjnych i umowę dotacji nr 29/2010/OW-PO/D na dopłaty w okresie do 30.09.2020 r. do odsetek od kredytu zaciągniętego w PKO BP do kwoty 5.568.792,00 zł przedsięwzięcia inwe-

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

styczne „Zintegrowana gospodarka wodno – ściekowa dorzecza Parsęty” oraz umowę pożyczki nr 15/2009/OW-PO/P w kwocie 600,0 tys. na zakup samochodu specjalistycznego.

Badanie 4 zadań zrealizowanych z udziałem środków WFOŚiGW, w tym 3 zadań o najwyższej wartości w ramach przedsięwzięcia obejmującego zintegrowaną gospodarkę (kontrakty nr IVA, VIA i IX na roboty budowlano-montażowe o wartości odpowiednio 2.899,0 tys. euro, 11.067,4 tys. euro i 11.896,1 tys. euro) i zakupu samochodu specjalistycznego WUKO o wartości 870,0 tys. zł 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 dostawcy samochodu specjalistycznego, zgodnie z treścią art. 132 ust. 1 pkt 2 i 4 i 133 ust. 1 ustawy Pzp, jak dla zamówień sektorowych w trybie przetargu nieograniczonego w oparciu o regulamin udzielania zamówień RWiK z uwzględnieniem regulacji zawartych w przepisach Kc⁴,
- badane zadania w planowanym zakresie zrealizowano w terminach określonych w umowach z wykonawcami i harmonogramami ustalonymi w umowach z WFOŚiGW,
- wszystkie badane zadania objęte umowami dofinansowania zostały zrealizowane i RWiK 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 zakup samochodu specjalistycznego ze środków własnych i pożyczki WFOŚiGW.

RWiK na podstawie złożonych wniosków uzyskał od WFOŚiGW w kontrolowanym okresie z tytułu 2 umów pożyczek środki finansowe w łącznej kwocie 13.807,6 tys. zł na opłacenie faktur wykonawców oraz z tytułu umowy dotacji dopłaty 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 oraz dostawcy samochodu specjalistycznego dokonywano terminowo na podstawie faktur rzetelnie opisanych i udokumentowanych protokołami odbioru przedmiotu zamówienia.

RWiK terminowo dokonywał rozliczenia finansowego z realizacji badanych zadań dofinansowanych umową pożyczki nr 6/07/OW-PO/P i nr 15/2009/OW-PO/P. Spłaty rat kapitałowych uzyskanych pożyczek i należnych odsetek dokonywane były przez RWiK terminowo, zgodnie z harmonogramami spłat określonymi w umowach z WFOŚiGW.

3. W wyniku realizacji umowy pożyczki nr 15/2009/OW-PO/P osiągnięty został efekt rzeczowy (zakup samochodu ciężarowego z urządzeniem ssąco-tłoczącym) i ekologiczny w postaci rocznej redukcji ładunku zanieczyszczeń odprowadzonego do rzek (BZT5 o 64,67 Mg, zawiesiny o 91,86 Mg, azotu o 4,79 Mg i fosforu o 0,74 Mg) . Natomiast zgodnie z umowami pożyczki nr 6/07/OW-PO/P oraz umowy dotacji nr 29/2010/OW-PO/D termin zakończenia wszystkich zadań przedsięwzięcia inwestycyjnego określony został do dnia 31.12.2011 r., przekazania dokumentów do WFOŚiGW potwierdzających uzyskane efekty rzeczowego do dnia 30.06.2012 r., a wykazania uzyskanego efektu ekologicznego do dnia 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 Zarządowi RWiK 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.