



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Warszawie

LWA-4114-01-19/2012
I/12/003

Warszawa, dnia 18 czerwca 2012 r.

Pan
Tomasz Śmietanka
Burmistrz
Gminy Kozienice

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 Warszawie przeprowadziła w Gminie Kozienice², kontrolę prawidłowości wykorzystania, w latach 2008-2012 (I kwartał), środków pochodzących z pożyczek udzielonych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie³.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole podpisanym 11 maja 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Burmistrzowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

NIK ocenia pozytywnie działania Gminy Kozienice w zakresie objętym kontrolą.

1. W latach 2008 – 2012 (I kwartał) Gmina zawarła z Funduszem umowy pożyczki na dofinansowanie 10 zadań inwestycyjnych, w łącznej wysokości 10 064 tys. zł. Środki Funduszu wykorzystano na dofinansowanie m.in. termomodernizacji budynków (przedszkola nr 4 w Kozienicach, Państwowej Straży Pożarnej w Stanisławicach, Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, Domu Kultury, hali sportowej w Kozienicach), budowę kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Kozienice oraz modernizację (na energooszczędne) i rozbudowę oświetlenia ulicznego. Do dnia zakończenia kontroli NIK, tj. do 11 maja 2012 r., Fundusz umorzył częściowo siedem pożyczek⁴ - pod warunkiem przeznaczenia równowartości umorzonej kwoty na realizację przedsięwzięć z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej. W czterech przypadkach⁵ Gmina zrealizowała zaplanowane zadania i przedstawiła WFOŚiGW rozliczenie wykorzystanych środków publicznych,

¹ Dz. U. z 2012 r., poz. 82

² Dalej także: *Gmina*

³ Dalej także: *WFOŚiGW* lub *Fundusz*

⁴ Łącznie wartość umorzenia wyniosła 912,4 tys. zł

⁵ Kwota umorzenia 266,0 tys. zł

w pozostałych trzech przypadkach termin rozliczenia umorzonych środków jeszcze nie upłynął.

2. W toku kontroli NIK została poddana szczegółowej analizie realizacja przedsięwzięcia pn. „Budowa linii sortowni odpadów komunalnych wraz z niezbędnym osprzętem na składowisku odpadów komunalnych w Kozienicach”, którego koszt całkowity w kwocie 2 448,5 tys. zł został dofinansowany pożyczką⁶ w wysokości 2 000,0 tys. zł.

2.1. Wybór wykonawcy zadania został dokonany przez Gminę z zastosowaniem przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁷, w sposób gwarantujący zachowanie zasady uczciwej konkurencji. Środki pochodzące z pożyczki WFOŚiGW zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem i prawidłowo rozliczone. Realizację przedsięwzięcia zakończono w terminie⁸ określonym w umowie o dofinansowaniu tj. do 28 lutego 2009 r.

Pożyczka została spłacona w trzech ratach (31 marca 2010 r. – 999 tys. zł, 30 września 2010 r. – 1 tys. zł, 30 listopad 2010 r. – 400 tys. zł) zgodnie z umową, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych aneksem⁹ i decyzją o umorzeniu.

2.2. NIK zwraca uwagę, że nie został osiągnięty, w terminie określonym w § 2 ust. 5 umowy pożyczki, tj. do dnia 28 sierpnia 2009 r., efekt ekologiczny w postaci ilości odpadów wprowadzonych w sposób zorganizowany do środowiska oraz wielkości odzysku surowców wtórnych¹⁰. W piśmie z dnia 22 października 2009 r. (znak: WI-7020/WFOŚiGW/R/2009) Gmina poinformowała Fundusz, że w wyniku segregacji odpadów prowadzonej od maja¹¹ do października 2009 r., odzyskano surowce wtórne w ilościach: papier i tektura - 22,42 Mg, tworzywa sztuczne - 11,41 Mg, stłuczka szklana - 63,89 Mg.

2.3. Według informacji udzielonej przez Prezesa Zarządu WFOŚiGW¹², w przedmiotowym przypadku termin osiągnięcia efektu ekologicznego został ustalony, zgodnie z obowiązującymi w Funduszu procedurami, na 6 miesięcy od daty zakończenia zadania, natomiast wzór karty efektu ekologicznego przedsięwzięcia (załącznik do umowy pożyczki), przewidywał uzyskanie planowanych wielkości w stosunku rocznym.

Pomimo nieosiągnięcia w umownym terminie nawet w 50% zaplanowanego efektu ekologicznego, Fundusz przyjął, że zrealizowana inwestycja stworzyła możliwość uzyskania go w skali roku. Po upływie roku efekt ekologiczny został osiągnięty¹³.

⁶ Umowa pożyczki Nr 0096/08/OZ/P z 10 września 2008 r.

⁷ Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.

⁸ W dniu 8 grudnia 2008 r. dokonano odbioru końcowego zadania i przekazania do eksploatacji.

⁹ Na wniosek Gminy w dniu 10 listopada 2009 r. zawarto aneks do umowy pożyczki, w którym przesunięto termin spłaty I raty pożyczki w wysokości 999 tys. z 31 października 2009 r. na 31 marca 2010 r.

¹⁰ Załącznik Nr 2 do umowy pożyczki, zawierający określenie efektu ekologicznego, t.j.: ilość odpadów wprowadzonych w sposób zorganizowany do środowiska - 123,1 Mg/rok; odzysk surowców wtórnych: papier i tektura 49,9 Mg/rok, tworzywa sztuczne 21,5 Mg/rok, szkło 51,7 Mg/rok.

¹¹ Rozpoczęcie eksploatacji obiektu nastąpiło na podstawie decyzji nr 25 wydanej przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Kozienicach z 28 kwietnia 2009 r.

¹² Pismo z 7 maja 2012 r.

¹³ Pismo Burmistrza Gminy Kozienice z dnia 8 czerwca 2010 r. (znak: WI-7020/WFOŚiGW/R/09/10) do Funduszu informujące, że w 2009 r. w wyniku segregacji odzyskano 59,33 Mg papieru i tektury, 25,43 Mg tworzyw sztucznych, 102,84 Mg szkła.

2.4. WFOŚiGW zaakceptował przedstawione przez Gminę rozliczenie końcowe zadania oraz zawarł z nią umowę¹⁴ o warunkowym umorzeniu części pożyczki w kwocie 600 tys. zł, zobowiązując pożyczkobiorcę do przeznaczenia tej kwoty na termomodernizację budynków będących w zasobie Gminy Kozienice i budowę kanalizacji deszczowej na terenie miasta Kozienice, w terminie do 30 października 2012 r.

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

¹⁴ Umowa Nr 0120/10/U zawarta w dniu 18 listopada 2010 r. o warunkowym umorzeniu pożyczki nr 0096/08/OZ/P z dnia 10 września 2008 r.