



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Warszawie

LWA-4114-01-02/12
I/12/003

Warszawa, dnia 26 kwietnia 2012 r.

**Pan
Waldemar Jerzy Godlewski
Burmistrz Miasta i Gminy Głinojeck**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 roku o Najwyższej Izbie Kontroli¹ zwanej dalej ustawą o NIK, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie przeprowadziła w Urzędzie Miasta i Gminy Głinojeck² kontrolę prawidłowości wykorzystania dofinansowania otrzymanego od Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie³ na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa kanalizacji sanitarnej podciśnieniowej dla miejscowości Garwarz Nowy, Zalesie, Wólka Garbarska”.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole podpisanym 2 kwietnia 2012 r., stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuję Panu Burmistrzowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykorzystanie przez Miasto i Gminę Głinojeck⁴ środków przyznanych przez WFOŚiGW, pomimo nieprawidłowości polegającej na dokonaniu spłaty kredytu bez upoważnienia Rady Gminy.

1. NIK ocenia pozytywnie wykorzystanie przyznanych środków, w aspekcie osiągniętych efektów rzeczowych. Miasto i Gmina Głinojeck, zawarło z Funduszem umowę pożyczki⁵ na kwotę 4 755,5 tys. zł (tj. 86,1 % wartości zadania inwestycyjnego⁶) przeznaczonej na dofinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej podciśnieniowej dla miejscowości Garwarz Nowy, Zalesie, Wólka Garbarska.

Zgodnie z warunkami umowy pożyczki, Gmina terminowo wykonała i rozliczyła zadanie, t.j. wybudowano 14 861 mb kanalizacji sanitarnej umożliwiającej odbiór ścieków ze 121 posesji.

Do 31 maja 2010 r. spłaty pożyczki i należnych odsetek w kwocie 742,7 tys. zł dokonano zgodnie z harmonogramem określonym w § 4 umowy z 17 września 2008 r.

¹ Dz. U. z 2012 r., Nr 82 ze zm.

² Dalej także: *Urząd*.

³ Dalej także: *Fundusz* lub *WFOŚiGW*.

⁴ Dalej także: *Gmina*.

⁵ Umowa Nr 0106/08/OW/P z 17 września 2008 r.

⁶ Całkowity koszt zadania inwestycyjnego wynosił 5 524,1 tys. zł

W związku z uzyskaniem przez Gminę dofinansowania w formie dotacji celowej z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego⁷, na realizację projektu „Przyspieszenie rozwoju społeczno-gospodarczego i poprawa stanu środowiska naturalnego w gminie Gliniojeck dzięki rozbudowie systemu wodociągów i kanalizacji”, w dniu 14 października 2010 r. został podpisany z Funduszem aneks nr 1 do powyższej umowy pożyczki. Na podstawie aneksu Gmina dokonała wcześniejszej spłaty pożyczki, t.j. do 3 września 2010 r.⁸

NIK zwraca uwagę, że kwota 4 155,5 tys. zł wydatkowana na spłatę pożyczki nie była ujęta w budżecie gminy w dniu dokonania spłaty, co było niezgodne z art. 44 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁹. Rada Miejska w Gliniojecku uchwałą nr XXXVII/223/2010 z dnia 14 września 2010 r. dokonała zmian w budżecie, które uwzględniły poniesiony w dniu 2 września 2010 r. wydatek.

2. NIK ocenia pozytywnie wybór wykonawcy zadania, któremu udzielono zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z zastosowaniem przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych¹⁰. Dokonano wyboru najtańszej spośród dwóch złożonych ofert spełniających warunki określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia. Urząd spełnił wymogi określone w art. 40-42 ww. ustawy w zakresie umieszczenia na swojej stronie internetowej ogłoszenia o zamówieniu oraz udostępnił specyfikację istotnych warunków zamówienia wraz z dokumentacją projektową.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o realizację przez Burmistrza wydatków z budżetu Gminy zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych.

Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje od Pana Burmistrza, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosku lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

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

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

⁷ Umowa nr RPMA.04.01.00-14-011/08-00 z 2 sierpnia 2010 r.

⁸ Zgodnie z Zasadami kwalifikowania wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego (uchwała nr 2812/295/09 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 3 listopada 2009 r.) aby uniknąć podwójnego finansowania gmina zobowiązana była do niezwłocznego zwrotu refundowanej przez EFRR pożyczki.

⁹ Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.

¹⁰ Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.