



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Warszawie

LWA-4114-01-06 /2012
I/12/003

Warszawa, dnia 10 maja 2012 r.

Pan
Antoni Krężlewicz
Wójt Gminy Czosnów

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 Urzędzie Gminy w Czosnowie² kontrolę prawidłowości wykorzystania pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie³ na realizację zadania pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Czosnowie”.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole podpisanym 30 marca 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 *ustawy o NIK*, przekazuje Panu Wójtowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykorzystanie środków otrzymanych z WFOŚiGW na finansowanie budowy oczyszczalni ścieków w Czosnowie, pomimo ustaleń kontroli wskazujących na niepełne wykorzystywanie możliwości technicznych powstałej infrastruktury.

1. Gmina Czosnów uzyskała ze środków Funduszu pożyczkę⁴ w kwocie 1 500,0 tys. zł na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Czosnowie” o wartości 9 227,8 tys. zł. W trakcie realizacji inwestycji, na wniosek gminy, Fundusz czterokrotnie zwiększył wartość pożyczki, ostatecznie do kwoty 6 500,0 tys. zł⁵.

¹ Dz. U. z 2012 r., poz. 82.

² Dalej także: *Gmina*.

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

⁴ Na podstawie umowy nr 0317/08/OW/P z dnia 12 grudnia 2008 r.

⁵ Ostatecznie udział środków otrzymanych z Funduszu w finansowaniu przedsięwzięcia, wyniósł 70,4 % kosztu całkowitego.

Gmina wnioskowała o kolejne transze pożyczki z Funduszu w sytuacji braku stosownej decyzji Mazowieckiej Jednostki Wdrażającej Programy Unijne dotyczącej przyznania dofinansowania ze środków europejskich⁶.

Rozliczenie końcowe pożyczki⁷ zostało przyjęte przez WFOŚiGW⁸.

2. Składając wniosek o pożyczkę, Gmina dysponowała umową⁹ z firmą „Z”, której przedmiotem była rozbudowa oczyszczalni ścieków z wynagrodzeniem o wartości 9 150,0 tys. zł. Wybór wykonawcy został dokonany w postępowaniu o zamówienie publiczne przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, z zachowaniem zasad i procedur określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych¹⁰.

Termin zakończenia realizacji przedsięwzięcia określony w umowie na 30 października 2010 r., był dwukrotnie przesuwany, ostatecznie do dnia 30 lipca 2011 r. Zmiany terminu zakończenia realizacji inwestycji wynikały z konieczności wykonania dodatkowych, nieprzewidzianych wcześniej, robót zabezpieczających istniejący zbiornik ścieków oraz braku środków finansowych na rozliczenie końcowe. Ostatnia transza pożyczki z Funduszu w kwocie 1,3 mln zł została uruchomiona po podpisaniu aneksu do umowy w dniu 28 czerwca 2011 r.

Odbiór końcowy przedsięwzięcia nastąpił 29 lipca 2011 r., a pozwolenie na użytkowanie rozbudowanej oczyszczalni zostało udzielone przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Nowym Dworze Mazowieckim w dniu 27 grudnia 2011 r.¹¹.

3. Na dzień zakończenia kontroli NIK (30 marca 2012 r.) nie został osiągnięty w pełni zakładany efekt ekologiczny przedsięwzięcia¹² w zakresie redukcji ładunku zanieczyszczeń. W sprawozdaniu z zakończenia inwestycji przekazanym do Funduszu 13 lutego 2012 r. Zastępca Wójta poinformował, że została osiągnięta niższa redukcja ładunku zanieczyszczeń¹³, niż określona w umowie z Funduszem. Przyczyną różnicy, według sprawozdania, był niski przepływ na oczyszczalni w dniu wykonania próby - 283 m³/d. W toku kontroli NIK ustalono, że kolejne próby wykonane w dniach 16-17 lutego 2012 r. i 18-19 marca 2012 wykazały zbliżone przepływy dobowe tj. 263 m³/d i 265 m³/d.

Przyczyną niepełnego wykorzystania możliwości technicznych powstałej infrastruktury jest niewystarczająco rozwinięta sieć kanalizacji w gminie (tylko ok. 25% mieszkańców gminy ma dostęp do sieci

⁶ W listopadzie 2008 r. Gmina złożyła do Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych wniosek o dofinansowanie przedmiotowego zadania ze środków europejskich. Wniosek został umieszczony na liście projektów spełniających minimum punktowe, jednakże ze względu na brak środków nie przyznano dofinansowania.

⁷ Przekazane przy piśmie Wójta Gminy Czosnów z dnia 13 lutego 2012 r., znak: BI-7013/10/2012

⁸ Pismo Funduszu nr WFOŚiGW.WGW.MK.4102/073/10-004/955/12 z dnia 12 marca 2012 r.

⁹ Umowa nr 75/2008 z dnia 05 listopada 2008 r.

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

¹¹ Decyzja nr 154/2011/U.

¹² Według karty efektu ekologicznego przedsięwzięcia stanowiącej załącznik do umowy pożyczki, założono redukcję BZT₅ o 64 kg O₂/d, ChZT o 40 kg O₂/d, Azotu ogólnego o 19,2 kg N/d, Fosforu ogólnego o 10,08 kg P/d, zawiesiny o 31,25 kg/d. Termin osiągnięcia efektu ekologicznego został określony w aneksie nr 6 z 15 września 2011 r. - na dzień 30 marca 2012 r. tj. 6 miesięcy od terminu zakończenia przedsięwzięcia.

kanalizacji sanitarnej). Projekt rozbudowy oczyszczalni sporządzony w 2007 r. zakładał odbiór ścieków od 10 tys. mieszkańców gminy, pomimo że w tym czasie gminę zamieszkiwało 8,5 tys. osób i tylko 7% miało dostęp do sieci kanalizacji sanitarnej.

4. Na dzień zakończenia kontroli NIK Gmina dokonała spłaty sześciu rat pożyczki w łącznej kwocie 995,0 tys. zł, poza jednym przypadkiem, w wysokości i terminie określonym w umowie pożyczki. Wpłaty piątej raty, w wysokości 272,5 tys. zł należało dokonać do 31 maja 2011 r. natomiast Gmina spłaciła 210,0 tys. zł w dniu 24 maja 2011 r., a pozostałą kwotę 62,5 tys. zł w dniu 1 czerwca 2011 r. tj. 1 dzień po terminie. Spowodowało to naliczenie¹⁴ przez Funduszu odsetek karnych w wysokości 46 zł, które zostały uiszczone przez Gminę w dniu 18 lipca 2011 r.

Przedstawiając powyższe uwagi i oceny Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

1. Przestrzeganie wysokości kwot i terminów spłaty rat zaciągniętej pożyczki.
2. Intensyfikację rozbudowy sieci kanalizacji sanitarnej, tak aby w pełni wykorzystać możliwości techniczne oczyszczalni ścieków.

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

Zgodnie z treścią 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 wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

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

¹³ BZT₅ o 3,96 kg O₂/d, ChZT o 20 kg O₂/d, Azot ogólny o 8,86 kg N/d, Fosfor ogólny o 0,78 kg P/d, zawiesiny o 2,74 kg/d.

¹⁴ Nota nr K0317/08/07/2011 z dnia 11 lipca 2011 r.