



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Warszawie

LWA – 4114-01-01/2013
I/13/008

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

<i>Numer i tytuł kontroli</i>	I/13/008 – Gospodarowanie środkami Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie (kontrola sprawdzająca).
<i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i>	Najwyższa Izba Kontroli, Delegatura w Warszawie
<i>Kontroler</i>	Grzegorz Kapela, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 84622 z dnia 6 lutego 2013 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Urząd Gminy Zatory, ul. Jana Pawła II 106, 07-217 Zatory
<i>Kierownik jednostki kontrolowanej</i>	Włodzimierz Kaczmarczyk Wójt Gminy Zatory (dowód: akta kontroli str. 3-4)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli odstępuje od dokonania oceny działań organów gminy w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z umorzenia pożyczki Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie¹, ponieważ nie upłynął termin zakończenia realizacji zadania² przewidziany w umowie.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

Opis stanu faktycznego Gmina Zatory uzyskała z Funduszu dofinansowanie w formie pożyczki³ w kwocie 1 590,0 tys. zł na realizację zadania pn. „Budowa wodociągu w miejscowościach: Borsuki, Borsuki Kolonia, Nowe Borsuki, Łęcino, Kruczy Borek, Śliski, Stawinoga, Cieńsza, Zatory”.

W wyniku kontroli przeprowadzonej w dniach 24 kwietnia – 10 maja 2012 r. NIK oceniła pozytywnie prawidłowość wykorzystania przyznanych środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska, pomimo stwierdzonych uchybień w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego. NIK wniosła o ścisłe przestrzeganie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych⁴.

(dowód: akta kontroli str. 6-14)

Budowa wodociągu stworzyła potencjalną możliwość dostarczenia wody do 168 gospodarstw indywidualnych i 818 działek rekreacyjnych położonych w miejscowościach objętych inwestycją. Do 31 marca 2009 r.⁵ do wodociągu przyłączono 50 gospodarstw indywidualnych i 286 działek rekreacyjnych. Na dzień 31 grudnia 2012 r. ilość przyłączy została zwiększona: 53 przyłącza do gospodarstw indywidualnych i 381 do działek rekreacyjnych.

(dowód: akta kontroli str. 5)

¹ Dalej także: Fundusz.

² Gmina zobowiązała się do zrealizowania zadania do 30 czerwca 2013 r.

³ Umowa pożyczki nr 229/07/GW/P z dnia 6 grudnia 2007 r.

⁴ Wystąpienie pokontrolne LWA-41014-01-17/2012 z 18 czerwca 2012 r.

⁵ Termin osiągnięcia efektu ekologicznego wynikający z umowy pożyczki.

Wójt Gminy Zatory wyjaśnił⁶, że w okresie od 10 maja 2012 r.⁷ do 31 grudnia 2012 r. wydane zostały warunki techniczne przyłączenia do wodociągu gminnego 17 posesji. W związku z tym, że koszt budowy finansowany jest przez użytkownika, Gmina nie ma wpływu na ilość i termin wykonania przyłączy.

(dowód: akta kontroli str. 16-17)

W dniu 22 maja 2009 r. Gmina Zatory złożyła w Funduszu rozliczenie końcowe inwestycji wraz ze sprawozdaniem z jej zakończenia. Gmina nie otrzymała informacji o zatwierdzeniu przedłożonego sprawozdania.

(dowód: akta kontroli str. 35-43)

Zgodnie z postanowieniami umowy pożyczki, na wniosek Gminy Fundusz umorzył 30% zobowiązania, zawierając umowę o warunkowym umorzeniu pożyczki⁸. Zgodnie z tą umową, Gmina zobowiązała się przeznaczyć, w terminie do 30 czerwca 2013 r., równowartość warunkowo umorzonej pożyczki (477 tys. zł tj. 30% wartości pożyczki) na dofinansowanie zadania pn. „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków Zatory”.

(dowód: akta kontroli str. 44-52)

W budżecie Gminy na 2013 r. zostały zaplanowane wydatki na realizację powyższego przedsięwzięcia w kwocie 3 500 tys. zł⁹. Na podstawie umowy¹⁰ zawartej z Samorządem Województwa Mazowieckiego inwestycja ma być współfinansowana z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013. Do 26 lutego 2013 r. Gmina nie wydatkowała na ten cel środków pochodzących z umorzonej pożyczki z Funduszu, pomimo, że we wniosku do Urzędu Marszałkowskiego o udzielenie pomocy, zakładano zakończenie pierwszego etapu inwestycji w listopadzie 2012 r.¹¹ Przyczyną opóźnienia w realizacji harmonogramu inwestycji było długotrwałe rozpatrywanie przez Samorząd Województwa Mazowieckiego wniosku o przyznanie pomocy¹². Po podpisaniu 26 listopada 2012 r. umowy z Urzędem Marszałkowskim, Gmina dokonała aktualizacji kosztorysów inwestorskich i jest na etapie opracowania specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

(dowód: akta kontroli str. 54-97,103)

Wójt Gminy wyjaśnił¹³, że w kwietniu 2013 r. zamierza zawrzeć z wykonawcą umowę na wykonanie robót, w której planowane jest częściowe fakturowanie, umożliwiające terminowe wykorzystanie kwoty pochodzącej z warunkowego umorzenia pożyczki. W przypadku braku możliwości zachowania terminu wskazanego w umowie z Funduszem, Gmina zamierza wystąpić z wnioskiem o zawarcie aneksu do umowy, zmieniającego termin rozliczenia.

(dowód: akta kontroli str. 98-99)

Gmina nie posiada żadnej dokumentacji świadczącej o monitorowaniu przez Fundusz stopnia wykorzystania wybudowanego wodociągu w okresie po warunkowym umorzeniu części pożyczki.

(dowód: akta kontroli str. 5-103)

⁶ Pismo z dnia 15 lutego 2013 r.

⁷ Data zakończenia kontroli NIK w 2012 r.

⁸ Umowa Nr 0135/11/U z 14 grudnia 2011 r.

⁹ Z tego 2 110,9 tys. zł to środki pochodzące z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, a 1 389,0 tys. środki własne.

¹⁰ Umowa z 26 listopada 2012 r. o przyznanie pomocy Nr 00161-6921-UM0700096/11 w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej”, aneksowana 26 lutego 2013 roku. Samorząd Województwa Mazowieckiego zobowiązał się do udzielenia pomocy w wysokości 2.111 tys. zł, stanowiącej 59,6% kosztów całkowitych inwestycji (3 540,9 tys. zł)

¹¹ We wniosku o udzielenie pomocy Gmina wskazała, że zadanie będzie realizowane w dwóch etapach: etap pierwszy do listopada 2012 r. i etap drugi do listopada 2013 r.

¹² Gmina złożyła wniosek o przyznanie pomocy 16 grudnia 2011 r., w odpowiedzi na pismo Urzędu Marszałkowskiego z 17 kwietnia 2012 r. Gmina złożyła poprawiony wniosek 25 kwietnia 2012 r.

¹³ Pismo z dnia 27 lutego 2013 r.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne Przedstawiając powyższe ustalenia z kontroli, Najwyższa Izba Kontroli nie kieruje wniosków pokontrolnych.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia zastrzeżeń Zgodnie z art. 54 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹⁴, kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Warszawie.

Warszawa, dnia 07 marca 2013 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie

Kontroler
Grzegorz Kapela
Główny specjalista kontroli państwowej

.....
podpis

.....
podpis

¹⁴ Dz. U. z 2012 r., poz.82 ze zm.