

LWA – 4114-01-02/2013

I/13/008

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	I/13/008 – Gospodarowanie środkami Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.
Jednostka prowadząca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie
Kontroler	Tomasz Świstak, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 84626 z 11 lutego 2013 r.

(dowód: akta kontroli str. 1-2)

Jednostka kontrolowana	Urząd Gminy Czosnów, ul. Gminna 6, 05-152 Czosnów
Kierownik jednostki kontrolowanej	Antoni Krężlewicz Wójt Gminy Czosnów

(dowód: akta kontroli str. 3)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ realizację wniosków pokontrolnych dotyczących wykorzystania środków pożyczki Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie² na rozbudowę oczyszczalni ścieków w Czosnowie.

Uzasadnienie oceny ogólnej Urząd Gminy terminowo i w wysokości określonej w umowie³ dokonywał spłat kolejnych rat pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW. Nastąpiła poprawa wykorzystania oczyszczalni ścieków, wybudowanej przy udziale środków Funduszu, w związku z rozbudową sieci kanalizacji sanitarnej w gminie umożliwiającą zwiększenie ilości ścieków kierowanych do oczyszczenia.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

Opis stanu faktycznego NIK przeprowadziła w 2012 r. kontrolę prawidłowości wykorzystania pożyczki udzielonej przez Fundusz na podstawie umowy z 12 grudnia 2008 r. nr 0317/08/OW/P - na realizację zadania pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Czosnowie”. W związku z ustaleniami

kontroli, w wystąpieniu pokontrolnym NIK⁴ zostały zamieszczone następujące wnioski:

- 1) przestrzeganie wysokości kwot i terminów spłaty rat zaciągniętej pożyczki;
- 2) intensyfikacja rozbudowy sieci kanalizacji sanitarnej, tak aby w pełni wykorzystać możliwości techniczne oczyszczalni ścieków.

(dowód: akta kontroli str. 6-10)

W odpowiedzi na wystąpienie Wójt Gminy poinformował⁵, że przestrzegane będą wysokość kwot i terminy spłat rat zaciągniętej pożyczki z WFOŚiGW. W celu zwiększenia wykorzystania oczyszczalni ścieków, Wójt zapowiedział rozbudowę kanalizacji sanitarnej w gminie. W ramach etapu II i III zamierzano wybudować sieć kanalizacyjną o łącznej długości 40 655 mb, obejmującą łącznie 2 300 mieszkańców miejscowości Kaliszki, Adamówek, Augustówek, Kazuń Bielany, Kazuń Polski i Sowia Wola Folwarczna. Termin zakończenia robót przewidziano na wrzesień 2013 r.

(dowód: akta kontroli str. 10)

¹ NIK stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

² Dalej również: WFOŚiGW lub Fundusz

³ Umowa pożyczki nr 0317/08/OW/P z 12 grudnia 2008 r.

⁴ Wystąpienie pokontrolne LWA-4114-01-06/2012 I/12/003 z 10 maja 2012 r.

⁵ Pismo BI-7013/24/2012 z 17 maja 2012 r

Realizacja wniosku nr 1, zawartego w wystąpieniu pokontrolnym LWA-4114-01-06-20/2012:

Opis stanu faktycznego Zgodnie z § 4 ust. 1 umowy pożyczki Gmina zobowiązana była dokonać spłaty pożyczki i należnych odsetek w określonych terminach.

W okresie od 30 marca 2012 r.⁶ do 11 lutego 2013 r. Urząd Gminy spłacił zgodnie z aneksem nr 5 do umowy pożyczki dwie raty pożyczki w wysokości 353,7 tys. zł każda, odpowiednio przed 31 maja 2012 r. oraz przed 30 listopada 2012 r. Ponadto Urząd spłacił zgodnie za § 4 ust. 3 umowy należne odsetki z tytułu oprocentowania pożyczki w łącznej wysokości 135,9 tys. zł tj. przed upływem drugiego, trzeciego i czwartego kwartału 2012 r. w wysokości zgodnej z notami przesłanymi przez Fundusz.

Na dzień zakończenia kontroli NIK (tj. 8 marca 2013 r.) łączna wysokość spłat wyniosła 1 702,5 tys. zł, co stanowiło 26,2% udzielonej pożyczki (6 500,0 tys. zł). W okresie od 30 marca 2012 r. do 8 marca 2013 r. Urząd Gminy nie był obciążany przez WFOŚiGW odsetkami za nieterminową spłatę pożyczki.

(dowód: akta kontroli str. 11-96)

Ustalone nieprawidłowości W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie **nie stwierdzono nieprawidłowości.**

Ocena cząstkowa

NIK ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w badanym zakresie.

Realizacja wniosku nr 2, zawartego w wystąpieniu pokontrolnym LWA-4114-01-06-20/2012:

Opis stanu faktycznego Według stanu na 8 marca 2013 r., Gmina zakończyła realizację II etapu budowy sieci kanalizacji i kontynuuje realizację etapu III.

W ramach II etapu wybudowano sieć kanalizacyjną o długości 21 305 m, wraz z 188 przyłączami oraz zawarto 139 umów na odbiór nieczystości płynnych do sieci kanalizacji. Wybudowany odcinek sieci kanalizacyjnej został oddany do użytku w styczniu 2013 r.⁷

W ramach III etapu wybudowano odcinek sieci o długości 12 500 m wraz z 180 przyłączami. Zawarto 15 umów na odbiór nieczystości płynnych do sieci kanalizacji. W trakcie realizacji znajdował się odcinek o długości 5 296 m sieci wraz z 78 przyłączami. Planowany termin zakończenia robót III etapu to 27 września 2013 r.

(dowód: akta kontroli str. 97-123, 126-127)

W związku z rozbudową sieci kanalizacyjnej zwiększyła się ilość ścieków dostarczanych do oczyszczalni, wybudowanej przy udziale środków Funduszu. Na przykład, w dniach 4-10 lutego 2013 r. średniodobowy przepływ ścieków w oczyszczalni wynosił 459 m³, tj. 57% wielkości maksymalnej (800 m³). W porównaniu do pomiarów wykonanych w toku ubiegłorocznej kontroli NIK nastąpiło zwiększenie przepływu ścieków w oczyszczalni o 73,9% - pomiary wykonane w dniach 16-17 lutego wskazywały na przepływ w wysokości 263 m³/dobę a pomiary z 18-19 marca - 265 m³/dobę.

(dowód: akta kontroli str. 127, 131-137, 142-147)

Umowa pożyczki na rozbudowę oczyszczalni ścieków w Czosnowie została rozliczona w aspekcie rzeczowym. Gmina sporządziła z realizacji i przedstawiła do WFOŚiGW w dniu 25 stycznia 2012 r. sprawozdanie. Pismem (znak: WFOŚiGW.WGW.MK.4102/073/10-004/955/12) z 12 marca 2012 r. Zarząd Funduszu poinformował o przyjęciu rozliczenia końcowego pożyczki zaciągniętej na realizację zadania.

(dowód: akta kontroli str. 128, 149-163)

Do dnia zakończenia kontroli NIK (tj. do 8 marca 2013 r.) Gmina nie występowała do Funduszu z wnioskiem o umorzenie części pożyczki, w oparciu o przepis §12 umowy pożyczki, ponieważ nie został spełniony warunek dotyczący spłacenia co najmniej 50% udzielonej pożyczki wraz z należnymi odsetkami.

(dowód: akta kontroli str. 43, 11-16, 148)

⁶ Data zakończenia czynności kontrolnych w 2012 r. w Gminie Czosnów.

⁷ Zakończenie budowy odcinków sieci kanalizacyjnej zostało zgłoszone do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego, który nie zgłosił sprzeciwu co do możliwości użytkowania wybudowanej sieci kanalizacji (II etap) w dniu 9 stycznia i 21 stycznia 2013 r.

W wyjaśnieniach złożonych NIK Wójt Gminy poinformował⁸, że osiągnięty przez Gminę efekt ekologiczny został przez Fundusz uznany za wystarczający, ze względu na fakt, iż budowa została ukończona a oczyszczalnia oddana do użytkowania zgodnie z projektem budowlanym oraz warunkami pozwolenia na budowę. Potwierdzeniem osiągnięcia efektu ekologicznego było ww. pismo WFOŚiGW o przyjęciu sprawozdania z wykonania zadania z 12 marca 2012 r.

(dowód: akta kontroli str. 127-129)

Urząd Gminy nie dysponuje dokumentacją świadczącą o monitorowaniu przez Fundusz skutków budowy oczyszczalni ścieków. Nie wymagano w tym zakresie innej dokumentacji niż ta, którą zawierało sprawozdanie z realizacji inwestycji.

(dowód: akta kontroli str. 129-130, 148)

Ustalone
nieprawidłowo
ści

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie **nie stwierdzono nieprawidłowości.**

Ocena cząstkowa

zakresie.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w badanym

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski
pokontrolne

Przedstawiając powyższe ustalenia kontroli Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje wniosków.

⁸ Pismo z 15 lutego 2013 r. znak: F-3038/20/13

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia zastrzeżeń	Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli. Zgodnie z art. 54 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ⁹ 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 marca 2013 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie

Kontroler
Tomasz Świstak
Specjalista k.p.

.....
podpis

.....
podpis

⁹ Dz. U. z 2012 r., poz.82 ze zm.