



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Warszawie

LWA – 4114-01-04/2013
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 przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli, Delegatura w Warszawie
Kontroler/Kontrolerzy	Jerzy Tchórzewski, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 84636 z dnia 22 lutego 2013 r.
(dowód: akta kontroli str. 1-2)	
Jednostka kontrolowana	Urząd Miejski w Kozienicach, 26-900 Kozienice, ul. Parkowa 5
Kierownik jednostki kontrolowanej	Tomasz Śmietanka, Burmistrz Gminy Kozienice
(dowód: akta kontroli str. 3-10)	

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna	Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie ¹ działalność Urzędu Miasta Kozienice w zbadanym zakresie.
---------------------	---

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

Opis stanu faktycznego W wystąpieniu pokontrolnym LWA-4114-01-19/2012 z 18 czerwca 2012 r. NIK oceniła pozytywnie wykorzystanie przez Gminę Kozienice w latach 2008-2012 (I kwartał) środków pochodzących z pożyczek udzielonych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie². Do dnia zakończenia poprzedniej kontroli NIK, tj. do 11 maja 2012 r. nie upłynął termin rozliczenia przez Gminę trzech pożyczek udzielonych przez WFOŚiGW.

(dowód: akta kontroli str. 11-13)

Wykorzystanie środków pochodzących z umorzenia części pożyczek

- Opis stanu faktycznego Do dnia zakończenia niniejszej kontroli (5 marca 2013 r.) Burmistrz Gminy Kozienice prawidłowo rozliczył trzy umowy warunkowego umorzenia pożyczek zawarte z Funduszem, tj.:
- umowę nr 0120/10/U z 18 listopada 2010 r. dotyczącą umorzenia 600 tys. zł z pożyczki otrzymanej na realizację zadania „Budowa linii sortowni odpadów wraz z niezbędnym osprzętem na terenie wysypiska” rozliczoną 4 października 2012 r.³.
Środki pozyskane w wyniku umorzenia zostały wydatkowane w kwocie 558,7 tys. zł na finansowanie zadania „Budowa kanalizacji deszczowej na osiedlu Zdziczów w Kozienicach” (78,9% kosztu zadania) oraz w kwocie 41,2 tys. zł na zadanie „Termomodernizacja i rozbudowa budynku OSP w m. Stanisławice” (4,1% kosztu zadania).
- (dowód: akta kontroli str. 220)
- umowę nr 0093/11/U z 17 sierpnia 2011 r. dotyczącą umorzenia 12 tys. zł z pożyczki otrzymanej na realizację zadania „Termomodernizacja budynku Domu Kultury” rozliczoną 20 grudnia 2012 r.⁴.

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

² Dalej: WFOŚiGW lub Fundusz

³ Termin rozliczenia upływał 31 października 2012 r. data potwierdzenie rozliczenia przez Fundusz - 16 listopada 2012 r.

⁴ Termin rozliczenia upływa 31 lipca 2013 r., data potwierdzenie rozliczenia przez Fundusz - 4 lutego 2013 r.

- umowę nr 0005/12/U z 23 lutego 2012 r. dotyczącą umorzenia 34,4 tys. zł z pożyczki otrzymanej na realizację zadania „*Modernizacja i rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kozienice na energooszczędne*” rozliczoną 20 grudnia 2012 r.⁵.

Środki pozyskane w wyniku umorzenia dwóch wyżej w wymienionych umów w łącznej wysokości 46,4 tys. zostały w całości wydatkowane na finansowanie zadania „*Termomodernizacja budynków będących w zasobach Gminy Kozienice - Termomodernizacja i rozbudowa OSP w m. Stanisławice*”⁶. (4,5% kosztu zadania)

(dowód: akta kontroli str. 132-144, 221-222, 234-235)

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

**Ocena
częstkowa**

NIK ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

Realizacji umów zawartych z WFOŚiGW po 11 maja 2012 r.

Opis stanu faktycznego W okresie od 11 maja 2012 r. do 5 marca 2013 r. Gmina zawarła z WFOŚiGW w Warszawie:

- 1) umowę pożyczki nr 0107/12/OA/P z 7 listopada 2012 r. na dofinansowanie zadania: „*Termomodernizacja budynku krytej pływalni DELFIN w Kozienicach*” - do wysokości 500 tys. zł;
(dowód: akta kontroli str. 12-88, 92-94, 207-223)
- 2) umowy dotacji:
 - nr 0409/12/OA/D z 24 lipca 2012 r. na dofinansowanie zadania: „*Zakup i montaż kolektorów słonecznych – instalacja wykorzystująca energię odnawialną na krytej pływalni „DELFIN” w Kozienicach*” - do wysokości 35 tys. zł,
 - nr 0500/12/OA/D z 8 sierpnia 2012 r. na dofinansowanie zadania: „*Termomodernizacja budynku Publicznego Przedszkola nr 2 w Kozienicach*” - do wysokości 109,3 tys. zł.
(dowód: akta kontroli str. 25-41)

Zadanie „*Termomodernizacja budynku krytej pływalni DELFIN w Kozienicach*”, była wykonywana na podstawie dwóch umów zawartych 20 kwietnia 2012 r. przez jednostkę budżetową Gminy - Kozienickie Centrum Rekreacji i Sportu:

- nr 15/2012 z firmą MUREXim K. M., na kwotę 1 367,8 tys. zł, z terminem wykonania do 31 października 2012 r., zmienionym na 30 listopada 2012 r.⁷.
- nr 16/2012 z STB Sp. z o.o., dotyczącą budowy instalacji wykorzystujących odzysk ciepła i energię odnawialną na kwotę 556,5 tys. zł z terminem wykonania do 31 października 2012 r.
(dowód: akta kontroli str. 42-64)

Powyższe umowy zostały zawarte w wyniku dwóch postępowań o zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego.

(dowód: akta kontroli str. 42-79)

W protokole odbioru końcowego zadania realizowanego „*Termomodernizacja budynku Krytej Pływalni „DELFIN” w Kozienicach – instalacje wykorzystujące odzysk ciepła i energię odnawialną*” z 23 listopada 2012 r. komisja stwierdziła wykonanie zamówienia w terminie określonym w umowie tj. do 30 października 2012 r.

(dowód: akta kontroli str. 322-323)

Termin osiągnięcia efektu ekologicznego dla zadania „*Termomodernizacja budynku Krytej Pływalni „DELFIN” w Kozienicach – instalacje wykorzystujące odzysk ciepła i energię odnawialną*” został określony w umowie z wykonawcą na 30 listopada 2012 r., tj. z datą zakończenia zadania. Rozliczenie końcowe Gmina złożyła do

⁵ Termin rozliczenia upływa 31 grudnia 2013 r. data potwierdzenie rozliczenia przez Fundusz - 5 lutego 2013 r.

⁶ Całkowity koszt tego zadania wynosił 1 012,1 tys. zł.

⁷ Aneks nr 1 z 23 września 2012 r.

Funduszu 20 grudnia 2012 r. W dniu 8 lutego 2013 r. Fundusz potwierdził, że rozliczenie zostało złożone terminowo i jest prawidłowe.

(dowód: akta kontroli str. 34-41, 321-373, 425)

Protokół końcowego odbioru robót budowlanych zadania „Termomodernizacja budynku Krytej Pływalni „DELFIN” w Kozienicach” sporządzony w 14 grudnia 2012 r., potwierdzał zakończenie robót 30 listopada 2012 r. tj. zgodnie z umową. Komisja dokonała odbioru robót oraz przekazała go do eksploatacji, stwierdzając 18 usterek. Wykonawca zobowiązał się usunąć stwierdzone usterki do 30 kwietnia 2013 r. Usunięcie stwierdzonych usterek zabezpieczono kwotą w wysokości 273,5 tys. zł (zgodnie z umową, wstrzymano wypłatę 20% wynagrodzenia wykonawcy do czasu usunięcia usterek).

(dowód: akta kontroli str. 396-400)

W dniu 13 stycznia 2012 r. Burmistrz zawarł umowę nr 1/21/RB/2012 z Korporacją Budowlaną DARCO z Radomia, na kwotę 548,4 tys. zł, dotyczącą termomodernizacji budynku przedszkola nr 2 w Kozienicach, z terminem realizacji do 15 sierpnia 2012 r.

(dowód: akta kontroli str. 80-83)

Wykonawca na realizację ww. zadania został wyłoniony w trybie przetargu nieograniczonego.

(dowód: akta kontroli str. 84-131)

Termin osiągnięcia efektu ekologicznego dla powyższego zadania określono w umowie z Funduszem na 15 maja 2013 r. Wykonanie zadania zostało potwierdzone protokołem odbioru z 3 września 2012 r. W dniu 16 października 2012 r. Gmina złożyła do Funduszu sprawozdanie z realizacji inwestycji, uzyskując potwierdzenie prawidłowości i terminowości rozliczenia⁸.

(dowód: akta kontroli str. 25-33, 268-320)

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

Ocena częściowa

NIK ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

IV. Wnioski

Wnioski pokontrolne	Przedstawiając powyższe ustalenia NIK nie formułuje wniosków pokontrolnych.
---------------------	---

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 Kontroli⁹, 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 15 kwietnia 2013 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie

Kontroler
Jerzy Tchórzewski
Specjalista kontroli państwowej

⁸ Pismo WFOŚiGW.WOZ.EC.4100/362/12-002/6469/12) z 30 listopada 2012 r.

⁹ Dz. U. z 2012 r., poz.82 ze zm.

.....

podpis

.....

podpis