

LWA – 4114-01-05/2013

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 84624 z dnia 8 lutego 2013 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta Gostynina, ul. Rynek 26, 09-500 Gostynin
Kierownik jednostki kontrolowanej	Włodzimierz Śniecikowski Burmistrz Miasta Gostynina (dowód: akta kontroli str. 3-6)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna	NIK ocenia ¹ pozytywnie działalność Urzędu Miasta w zakresie wykorzystania środków pożyczki Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie ² na termomodernizację ośmiu budynków mieszkalnych.
---------------------	---

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

Opis stanu faktycznego	W wystąpieniu pokontrolnym ³ z 29 czerwca 2012 r. NIK oceniła pozytywnie dotychczasowe wykorzystanie środków WFOŚiGW przez Urząd Miasta oraz wniosła o: 1) rozważenie wystąpienia do Zarządu Funduszu o umorzenie części pożyczek udzielonych w dniu 25 listopada 2009 r. na termoizolację trzech budynków, 2) ustalenie, czy stwierdzone w protokole z dnia 16 stycznia 2012 r. wady w termomodernizacji budynków przy ul. Parkowej 1, 2, 4 i 6 zostały usunięte. (dowód: akta kontroli str.7-10)
------------------------	--

W piśmie z 16 lipca 2012 r. (znak: BB.1710.2.2012) Burmistrz Miasta Gostynina poinformował NIK o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym:

Ad. 1. Zgodnie z zasadami umarzania pożyczek ze środków WFOŚiGW wysokość umorzenia pożyczki zaciągniętej na termomodernizację nie może przekroczyć 15% kwoty, a umorzeniu podlegają ostatnie raty pożyczki. I tak w przypadkach następujących umów pożyczek, podpisanych 25 listopada 2009 r.:

- Nr 200/09/OA/P zaciągniętej na termomodernizację budynku mieszkalnego przy ul. Wojska Polskiego 45, w kwocie 70 tys. zł, umorzeniu podlega kwota 10,5 tys. zł,
- Nr 201/09/OA/P zaciągniętej na termomodernizację budynku mieszkalnego przy ul. Kościuszki 31, w kwocie 119 tys. zł, umorzeniu podlega kwota 17,8 tys. zł,
- Nr 202/09/OA/P zaciągniętej na termomodernizację budynku mieszkalnego przy ul. 3 Maja 39 w kwocie 85,0 tys. zł, umorzeniu podlega kwota 12,7 tys. zł.

W wymienionych przypadkach, spłaty kwot podlegających umorzeniu przypadają na 30 kwietnia 2013 r. W związku z powyższym, w piśmie Burmistrza zamieszczona została informacja, że wnioski o umorzenie pożyczek zostaną złożone do WFOŚiGW w IV kwartale 2012 r., tj. po uchwaleniu planu finansowego WFOŚiGW na 2013 r., ponieważ wcześniej złożone wnioski nie podlegają rozpatrzeniu.

Ad. 2. Zgodnie z protokołem odbioru końcowego zadania inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynków mieszkalnych przy ul. Parkowej i budynku mieszkalno-usługowego przy ul. 3 Maja 30” z dnia 22 maja

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

² Dalej: WFOŚiGW lub Fundusz

³ LWA-4114-01-20/2012

2012 r. w punkcie 3 komisja stwierdziła, że wady wykonania wykazane w protokole z dnia 16 stycznia 2012 r. zostały usunięte.

(dowód: akta kontroli str. 11)

W okresie 2009-2013 (do 15 lutego 2013 r.) Urząd Miasta złożył do WFOŚiGW trzy wnioski na przyznanie dotacji na usunięcie i unieszkodliwienie azbestu oraz cztery wnioski o pożyczki na termomodernizację budynków mieszkalnych, w wyniku których zostały zawarte:

- 1) trzy umowy pożyczki z 25 listopada 2009 r. na łączną kwotę 274 tys. zł:
 - 0200/09/OA/P na dofinansowanie zadania pn.: „Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Wojska Polskiego 45 w Gostyninie” – 70 tys. zł,
 - 0201/09/OA/P na dofinansowanie zadania pn.: „Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Kościuszki 31 w Gostyninie” – 119 tys. zł,
 - 0202/09/OA/P na dofinansowanie zadania pn.: „Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. 3 Maja 39 w Gostyninie” – 85 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str. 17-50)

- 2) jedna umowa pożyczki nr 0231/11/OA/P z 21 listopada 2011 r. na dofinansowanie zadania pn.: „Termomodernizacja pięciu budynków mieszkalnych w Gostyninie przy ulicach, Parkowej 1, 2, 4, 6 i 3-go Maja 30” – w wysokości 670,6 tys. zł,

(dowód: akta kontroli str. 51-74)

- 3) dwie umowy dotacji:
 - 0401/10/OZ/D z 30 grudnia 2010 r. na dofinansowanie zadania pn.: „Usunięcie i unieszkodliwienie azbestu na terenie miasta Gostynina – etap II” – 22,1 tys. zł,
 - 0584/11/OZ/D z 25 listopada 2011 r. na dofinansowanie zadania pn.: „Usunięcie i unieszkodliwienie azbestu na terenie miasta Gostynina” – 17,9 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str. 75-88)

W toku kontroli NIK w 2012 r. skontrolowano umowy wymienione w punktach 2 i 3, w toku kontroli obecnej skontrolowano umowy z punktu 1.

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

Opis stanu faktycznego Urząd Miasta w dniu 12 grudnia 2012 r. złożyło do WFOŚiGW trzy wnioski o umorzenie części pożyczek (15% udzielonej kwoty odpowiednio w przypadku umowy o nr: 0200/09/OA/P – 10,5 tys. zł, 0201/09/OA/P – 17,8 tys. zł, 0202/09/OA/P – 12,7 tys. zł) w związku ze spełnieniem wymagań wynikających z § 21 „Zasad udzielania i umarzania pożyczek oraz udzielania dotacji ze środków WFOŚiGW w Warszawie”⁴, tj. m.in. „Umorzeniu podlega ostatnia (ostatnie) rata/y spłaty pożyczki odpowiednio do ustalonej przez Zarząd kwoty” (ust. 3) oraz „Warunki częściowego umorzenia określa umowa pożyczki” (ust. 2).

Według § 12 każdej z wyżej wymienionych umów pożyczek beneficjent może ubiegać się o umorzenie części pożyczki gdy terminowo wykonał zadania, osiągnął zamierzone efekty ekologiczne, spłacił w terminach określonych w umowie co najmniej 50% udzielonej pożyczki wraz z należnymi odsetkami, przeznaczył środki finansowe uzyskane w wyniku umorzenia na inne aktualnie realizowane przedsięwzięcia z zakresu ochrony środowiska lub gospodarki wodnej.

(dowód: akta kontroli str.19-63, 104-105, 291-300)

Do 14 lutego 2013 r. do Urzędu Miasta Gostynina nie wpłynęła żadna korespondencja z WOŚiGW w sprawie powyższych wniosków o umorzenie pożyczek.

(dowód: akta kontroli str.12-16)

Na dzień 31 grudnia 2012 r. Urząd Miasta spłacił pożyczki WFOSiGW w terminach wynikających z umów, w następujących wysokościach:

- 0202/09/OA/P - 11 rat na kwotę ogółem 62,7 tys. zł (tj. 73,7 % z 85 tys. zł),
- 0201/09/OA/P - 11 rat na kwotę ogółem 88,0 tys. zł, (tj. 74,0 % z 119 tys. zł),
- 0200/09/OA/P - 11 rat na kwotę ogółem 50,6 tys. zł (tj. 42,5 % z 70 tys. zł),
- 0231/11/OA/P - 2 raty na kwotę ogółem 72,0 tys. zł (tj. 10,7% z 670,7 tys. zł).

⁴ Uchwała Rady Nadzorczej Funduszu Nr 82/12 z dnia 21 sierpnia 2012 r. Zasady obowiązywały do 17 stycznia 2013 r.

(dowód: akta kontroli str. 19-74, 280-281)

Po spełnieniu wymagań wynikających z § 13 umowy pożyczki nr 0231/11/OA/P z 21 listopada 2011 r. na dofinansowanie zadania pn. „*Termomodernizacja 5 budynków mieszkalnych w Gostyninie przy ul. 3 Maja 30 i Parkowej 1, 2, 4, 6*” Zarząd WFOŚiGW umorzył 31 grudnia 2012 r. część pożyczki w wysokości 90,9 tys. zł, zgodnie z §§ 13 -15 uchwały nr 4/13 Rady Nadzorczej WFOŚiGW w Warszawie z 18 stycznia 2013 r.

(dowód: akta kontroli str.12-16, 247, 301-311)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena cząstkowa

NIK ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

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

Opis stanu faktycznego **2.1** W wyniku postępowania w trybie przetargu nieograniczonego Urząd Miasta udzielił zamówienia publicznego Przedsiębiorstwu Budowlano-Montażowemu „BUDMONT” we Włocławku⁵ na termomodernizację położonych w Gostyninie czterech budynków mieszkalnych przy ul. Parkowej 1,2,4,6 i budynku mieszkalno-usługowego przy ul. 3 Maja 30. W związku z udzieleniem zamówienia, w dniu 8 lipca 2011 r. została zawarta umowa z wykonawcą⁶, w której zostało określone jego wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 1 303,7 tys. zł.

Umowny termin wykonania zadania został określony do 15 października 2011 r. Aneks nr 1 z 26 sierpnia 2011 r. przedłużono termin wykonania termomodernizacji dla wszystkich budynków do 14 listopada 2011 r. a następnie aneksem nr 2 z 14 listopada 2011 r., dla budynku przy ul. 3-go Maja 30 - do 30 kwietnia 2012 r.

Umowa zobowiązywała wykonawcę do usunięcia wszystkich wad i usterek stwierdzonych w trakcie trwania robót i zgłoszenie do odbioru robót, a także usunięcie stwierdzonych wad podczas odbioru.

(dowód: akta kontroli str. 354-362, 486-489)

W dniu 14 grudnia 2011 r. został sporządzony przez inspektora nadzoru reprezentującego Miasto Gostynin prac protokół odbioru wykonanych robót do 14 grudnia 2011 r., w którym ich wartość określono na kwotę netto 682,2 tys. zł. Wystawiono fakturę z tytułu termomodernizacji czterech budynków mieszkalnych przy ul. Parkowej 1,2,4,6 na kwotę brutto w wysokości 736,8 tys. zł.

Zapłata nastąpiła w 2 transzach: w dniu: 21 grudnia 2011 r. – 130,8 tys. zł oraz 30 grudnia 2011 r. – 606,0 tys. zł. Wyplacone środki stanowiły 56,5 % ustalonej kwoty wynagrodzenia. Zgodnie z umową, zapłata wynagrodzenia wynikającego z faktur częściowych była możliwa w kwocie nie przekraczającej 90% wynagrodzenia łącznego brutto (§ 8 ust. 7 umowy).

(dowód: akta kontroli str. 363-368)

W dniu 16 stycznia 2012 r. komisja złożona z sześciu przedstawicieli Urzędu Miasta oraz dwóch przedstawicieli PBM „BUDMONT” przy udziale inspektora ds. zabytków z Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków w Warszawie Delegatura w Płocku rozpoczęła odbiór częściowy zadania inwestycyjnego – termomodernizacji czterech budynków mieszkalnych przy ul. Parkowej. Komisja stwierdziła 11 wad wykonania i zaleciła m.in.: „(...) wyregulować samozamykanie i zmienić klamki wewnętrzne drzwi wejściowych we wszystkich budynkach (nie dotyczy budynku nr 6), wykonać poprawki montażu i malowania sztukaterii, uzupełnić zaślepki otworów odwodnienia okien (...)”.

Zamawiający zażądał usunięcia wad na koszt wykonawcy i wyznaczył termin usunięcia stwierdzonych wad do 30 kwietnia 2012 r.

(dowód: akta kontroli str. 349-350)

W dniu 17 stycznia 2012 r. firma PBM „BUDMONT” wystawiła fakturę nr 0001/12/FVS z tytułu termomodernizacji 4 budynków przy ul. Parkowej 1,2,4,6 w Gostyninie, zgodnie z umową na kwotę brutto 274,9 tys. zł, z której została potrącona kwota w wysokości 37,7 tys. zł z tytułu kary umownej w wysokości 0,06% wynagrodzenia brutto za każdy dzień zwłoki w terminie wykonania zamówienia (56 dni zwłoki, tj. od 16 listopada 2011 r. do 10 stycznia 2012 r.).

⁵ Dalej również: PBM „BUDMONT”

⁶ Nr ZP.272.7.2011

(dowód: akta kontroli str. 369-376)

W dniu 26 marca 2012 r. PBM „BUDMONT” poinformowało Urząd Miasta, że usunięto wady wykonania stwierdzone w dniu 16 stycznia 2012 r. podczas odbioru termomodernizacji budynków przy ul. Parkowej nr 1, 2, 4 i 6 w Gostyninie i zwróciło się o odbiór ww. prac.

(dowód: akta kontroli str. 351)

Komisja w składzie 6 przedstawicieli Urzędu Miasta oraz 4 przedstawicieli PBM „BUDMONT” w dniu 9 maja 2012 r. rozpoczęła odbiór częściowy zadania inwestycyjnego termomodernizacji budynku mieszkalno-usługowego przy ul. 3-Maja 30. Komisja stwierdziła 21 wad wykonania i zaleciła m.in.: „(...) uzupełnić tynk dekoracyjny, wykonać poprawki montażu i malowania sztukaterii, poprawić połączenie sztukaterii, pomalować na kolor elewacji element z datą budowy budynku, wyregulować skrzydła okienne i je oczyścić, wyrównać gładzie w oknach, obniżyć parapety wewnętrzne (...)”.

Zamawiający zażądał usunięcia wad na koszt wykonawcy i wyznaczył termin usunięcia stwierdzonych wad do 23 maja 2012 r.

(dowód: akta kontroli str. 380-381)

W dniu 22 maja 2012 r. komisja w składzie 6 osób reprezentujących Urząd Miasta oraz 2 osób reprezentujących Wykonawcę, tj. firmę PBM „BUDMONT” stwierdziła, że wady wykonania wykazane w protokołach z dnia 16 stycznia 2012 r. i z dnia 9 maja 2012 r. zostały usunięte w terminach wyznaczonych w powyższych protokołach.

(dowód: akta kontroli str. 352-353)

W dniu 4 kwietnia 2012 r. firma PBM „BUDMONT” wystawiła fakturę nr 0005/12/FVS z tytułu termomodernizacji ww. 4 budynków przy ul. Parkowej 1,2,4,6 na kwotę 112,4 tys. zł, a w dniu 22 maja 2012 r. fakturę nr 0010/12/FVS z tytułu termomodernizacji budynku mieszkalno-usługowego przy ul. 3-Maja 30 w Gostyninie na kwotę 179,4 tys. zł. Faktury zostały opłacone.

(dowód: akta kontroli str. 377-384)

2.2 Na podstawie rozstrzygnięcia przetargu nieograniczonego Gmina udzieliła zamówienie publicznego Zakładowi Budowlanemu „DEDAL” z Brudzenia Dużego⁷ i zawarła umowę nr ZP.3420/35/08 w dniu 5 grudnia 2008 r. na termomodernizację trzech budynków mieszkalnych wielorodzinnych w Gostyninie przy ulicach: Wojska Polskiego 45, Kościuszki 31 oraz 3 Maja 39 z wynagrodzeniem ryczałtowym w wysokości łącznej brutto 650,3 tys. zł w terminie do 15 grudnia 2009 r. W § 8 ust. 1 ww. umowy ustalono, że firma ZB DEDAL wnosi zabezpieczenie tytułem należytego wykonania umowy w wysokości 7% ceny całkowitej podanej w ofercie, tj. 45,5 tys. zł w formie gwarancji ubezpieczeniowej. Zgodnie z § 8 ust. 1 ww. umowy 30% wniesionej gwarancji ubezpieczeniowej miało zostać zatrzymane przez Urząd Miasta Gostynin na okres rękojmi (36 miesięcy) oraz wykonawca udziela gwarancji jakości co do jakości przedmiotu umowy, na okres 24 miesięcy (...)”.

(dowód: akta kontroli str. 840-848)

W dniu 22 grudnia 2009 r. protokół końcowego odbioru ww. robót został sporządzony przez komisję w składzie: trzech przedstawicieli Urzędu Miasta oraz przedstawicieli wykonawcy. Od daty protokołu końcowego rozpoczął się okres 24 miesięcznej gwarancji i 36 miesięcznej rękojmi.

(dowód: akta kontroli str. 849, 855)

Z projektów termomodernizacji ww. budynków mieszkalnych w Gostyninie wynika m.in., że: „(...) Pozytywny wynik odbioru pogwarancyjnego jest podstawą do zwrotu kaucji gwarancyjnej (...) Przed upływem okresu gwarancyjnego zamawiający powinien zgłosić Wykonawcy wszystkie wady w wykonanych robotach dociepleniowych (...)”.

(dowód: akta kontroli str. 856-860)

Z notatki służbowej pracownika UM Gostynin oraz pracownika administracyjnego Miejskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o., sporządzonej w dniu 14 listopada 2011 r., a więc sporządzonej ponad miesiąc przed upływem okresu gwarancji wynika m.in., że: „(...) od dnia 22 grudnia 2009 r. rozpoczął się bieg 24-miesięcznego okresu gwarancji (...) od chwili odbioru robót nie zgłaszano żadnych wad (...)”.

(dowód: akta kontroli str. 861)

Uwagi dotyczące badanej działalności NIK zwraca uwagę, że zapisy dotyczące warunków zwrotu kaucji gwarancyjnej powinny być określone w umowie pożyczki a nie w projekcie termomodernizacji budynków.

⁷ Dalej również: ZB DEDAL

Ocena cząstkowa

NIK ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne	Przedstawiając powyższe ustalenia z kontroli, Najwyższa Izba Kontroli nie kieruje 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 Kontroli⁸ 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
Jerzy Tchórzewski
Specjalista kontroli państwowej

.....
podpis

.....
podpis

⁸ Dz. U. z 2012 r., poz.82 ze zm.