



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie**

Warszawa, 28 lutego 2011 r.

**Pan
Ryszard Madziar
Burmistrz Wołomina**

P/10/140
LWA-4101-30-03/2010

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust 2 *ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli*¹, zwanej *dalej ustawą o NIK*, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie przeprowadziła w Urzędzie Miejskim w Wołominie (zwanym dalej „Urzędem”) oraz w Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wołominie (zwanym dalej „Spółką lub PWiK”) kontrolę realizacji zadań w zakresie prowadzenia zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków w latach 2008-2010 (do 30 czerwca 2010 r.).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokołach podpisanych 27 grudnia (Urząd) i 17 lutego 2011 r. (Spółka), Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 *ustawy o NIK*, przekazuje Panu Burmistrzowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia podejmowane przez Burmistrza działania w celu realizacji zadań własnych gminy Wołomin w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

Pozytywną ocenę uzasadnia m.in. właściwa organizacja realizacji zadań w tym zakresie. Stwierdzone w trakcie kontroli uchybienia w działaniach Burmistrza nie miały – w ocenie NIK – istotnego znaczenia dla kontrolowanej działalności.

¹ Dz. U. z 2007 r., Nr 231, poz. 1701 ze zm.

1. NIK pozytywnie ocenia działania organizacyjne podjęte przez gminę Wołomin dla zapewnienia realizacji zadań własnych związanych ze zbiorowym zaopatrzeniem w wodę i odprowadzaniem ścieków na terenie gminy.

1.1. Realizację tych zadań powierzono w badanym okresie Spółce, utworzonej w 2001 r. w wyniku przekształcenia zakładu budżetowego w spółkę prawa handlowego².

Szczegółowe zasady prowadzenia przez Spółkę przedmiotowej działalności na terenie gminy Wołomin oraz wymagania stawiane w tym zakresie temu podmiotowi uregulowane zostały w decyzji z 7 maja 2002 r. (wydanej przez Zarząd gminy Wołomin) w sprawie udzielenia Spółce zezwolenia na prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie gminy Wołomin oraz w *Regulaminie dostarczania wody i odprowadzania ścieków* uchwalonym przez Radę Miejską w Wołominie³, stosownie do postanowień art. 18 oraz art. 19 *ustawy z 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków*⁴.

Opracowany przez PWiK i uchwalony przez Radę Miejską w Wołominie⁵ Wieloletni Plan Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Wodociągowych i Urządzeń Kanalizacyjnych na lata 2007-2013, w którym określono plany Spółki dotyczące realizacji zadań inwestycyjnych w tym zakresie, spełniał wymogi określone w art. 21 ust. 2 i 3 *ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków*, w tym m.in. był zgodny z ustaleniami Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego gminy Wołomin⁶ oraz miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego.

1.2. NIK pozytywnie ocenia podejmowanie przez gminę Wołomin działań na rzecz rozbudowy sieci wodociągowych i kanalizacyjnych. Stwierdzono jednak, że wybudowana w latach 2008-2010 przez Urząd infrastruktura (za kwotę ok. 2,8 mln zł) nie została w sposób formalny przekazana do użytkowania Spółce (PWiK użytkuje ją bez żadnych pisemnych umów lub porozumień). Burmistrz wyjaśniał m.in., że⁷ przekazanie aportem Spółce tej infrastruktury nastąpić ma w 2011 r. Majątek na rzecz Spółki przekazywany jest sukcesywnie z uwagi na wysokie koszty aktów notarialnych.

² Na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Wołominie Nr XVII-79/2000 z 25 maja 2000 r. oraz uchwały Zarządu Miejskiego w Wołominie Nr 144/2000 z 5 grudnia 2000 r.

³ Uchwała Nr XL-3/06 z 26 stycznia 2006 r.

⁴ Dz. U. z 2006 r. Nr 123, poz. 858 ze zm.

⁵ Uchwała Nr IV-21/07 z 25 stycznia 2007 r.

⁶ Uchwalonym przez Radę Miejską w Wołominie uchwałą Nr XL-75/2002 z 29 sierpnia 2002 r.

⁷ Pismo z 6 grudnia 2010 r.

2. W badanym okresie obowiązywały na terenie gminy Wołomin trzy kolejne taryfy opłat za usługi Spółki w tym zakresie⁸. Taryfy te weszły w życie na zasadach określonych w art. 24 ust. 8 *ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków*, w związku z niepodejmowaniem przez Radę Miejską w Wołominie uchwał w sprawie zatwierdzenia lub odmowy zatwierdzenia taryf w terminie 45 dni od dnia złożenia przez Spółkę wniosków o zatwierdzenie nowych taryf.

Stwierdzono, że Burmistrz wywiązywał się z obowiązku określonego w art. 24 ust. 4 *ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków*, dotyczącego sprawdzenia prawidłowości sporządzania przez Spółkę taryf, w tym weryfikacji kosztów stanowiących podstawę wyliczenia stawek opłat za poszczególne usługi w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

Weryfikacji przedstawianych przez Spółkę w badanym okresie taryf dokonywał każdorazowo (na podstawie zleceń Burmistrza) podmiot zewnętrzny, posiadający uprawnienia do badania sprawozdań finansowych.

W wyniku kontroli wniosków Spółki o zatwierdzenie taryf opłat za usługi stwierdzono m.in., że wnioski składane były każdorazowo z zachowaniem terminu określonego w art. 24 ust. 2 *ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków*. Do wniosków dołączono wymagane dokumenty, określone w art. 24 ust. 3 ww. *ustawy* oraz w § 19 ust. 1 - 3 *rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 r. w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków*⁹. Ustalone przez Spółkę taryfy zawierały informacje wskazane w § 4 ust. 1 i 2 oraz § 5 *rozporządzenia*.

3. Uwagi NIK dotyczą sposobu sprawowania przez Burmistrza nadzoru nad działalnością Spółki. Burmistrz nie przeprowadzał bowiem w badanym okresie kontroli w PWiK w celu sprawdzenia prawidłowości wywiązywania się przez ten podmiot z warunków określonych w decyzji z 7 maja 2002 r. o zezwoleniu na prowadzenie działalności oraz w *Regulaminie dostarczania wody i odprowadzania ścieków*, uchwalonym przez Radę Miejską w Wołominie, pomimo uprawnień w tym zakresie wynikających z art. 18e ust. 1 *ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków*.

⁸ Poszczególne taryfy obowiązywały na terenie gminy od początku marca danego roku do końca lutego kolejnego roku.

⁹ Dz. U. Nr 127, poz. 886.

Burmistrz wyjaśniał m.in., że¹⁰ w PWiK funkcjonuje Rada Nadzorcza, której jednym z zadań jest kontrola bieżącej działalności Spółki. Ponadto corocznie przeprowadzane są przez wyspecjalizowane firmy weryfikacje wniosków o zatwierdzenie taryf.

W odniesieniu do ww. wyjaśnień należy zaznaczyć, że na potrzebę przeprowadzania tego rodzaju kontroli wskazują ustalenia kontroli NIK w Spółce dotyczące m.in.:

- niewywiązywania się z obowiązku ewidencjonowania czasu usuwania awarii sieci wodnokanalizacyjnych, określonego w części IV ust. 1 pkt 2 decyzji z 7 maja 2002 r. w sprawie udzielenia zezwolenia na prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków;
- kalkulowania wysokości stawek taryfowych w sposób niezapewniający wyeliminowania finansowania skrośnego poszczególnych rodzajów działalności prowadzonej w tym zakresie przez PWiK;
- stosunkowo dużych strat wody oraz wysokiego jej zużycia na cele technologiczne (związane z płukaniem sieci).

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnioskuje o przeprowadzanie okresowych kontroli sprawdzających prawidłowość wywiązywania się przez Spółkę z warunków określonych w ww. decyzji z 7 maja 2002 r. oraz w *Regulaminie dostarczania wody i odprowadzania ścieków*.

Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 62 ust. 1 *ustawy o NIK*, zwraca się do Pana Burmistrza o przedstawienie w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku, bądź o podjętych działaniach na rzecz realizacji wniosku lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z art. 61 ust.1 *ustawy o NIK*, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Burmistrzowi prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Warszawie, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku 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.

D.W.

¹⁰ W piśmie z dnia 25 października 2010 r.