



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie**

Warszawa, października 2010 r.

**Pan
Sylwester Sokolnicki
Burmistrz
Miasta i Gminy Serock**

LWA-4101-21-02/2010
P/10/157

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie przeprowadziła w Urzędzie Miasta i Gminy w Serocku (zwanym dalej Urzędem) kontrolę inwestycji gminnych z uwzględnieniem projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej w latach 2004-2010 (I półrocze).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli, podpisanym 13 września 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Burmistrzowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Urzędu w zakresie objętym kontrolą, pomimo stwierdzonych uchybień.

W latach 2004-2008 gmina Serock zrealizowała pięć inwestycji o łącznej wartości 3 547 523,22 zł dofinansowanych środkami pochodzącymi z UE w kwocie 1 413 993,17 zł. Spośród tych inwestycji kontrolą objęto dwie o łącznej wartości 1 884 258,84 zł (53,1%), tj.:

- zagospodarowanie plaży i budowa mola z przystanią wodną w Serocku o wartości 1 138 397,38 zł, w tym dofinansowanie z UE w kwocie 354 257,57 zł (zadanie nr 1),
- modernizacja budynku OSP w Serocku z adaptacją na działalność kulturalną o wartości 745 861,46 zł, w tym dofinansowanie z UE w kwocie 313 435,79 zł (zadanie nr 2).

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm., zwanej dalej ustawą o NIK

Realizacja zadania nr 1 polegała m. in. na budowie mola z przystanią wodną na brzegu Zalewu Zegrzyńskiego, zagospodarowaniu plaży, w tym refulowaniu piasku na plażę, budowie obiektów rekreacyjnych (plac zabaw, boisko do siatkówki i koszykówki) oraz na budowie budynku sanitarnego, modernizacji parkingu i zagospodarowaniu terenu. Zadanie nr 2 składało się z modernizacji budynku OSP (m. in. przebudowa i remont ścian i dachu, wykonanie kotłowni, instalacji elektrycznej, sanitarnej i gazowej, stolarki okiennej i drzwiowej, malowanie), dostawy i montażu urządzeń scenicznych i nagłaśniających oraz dostawy wyposażenia sali widowiskowej.

1. Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia rzetelność planowania i przygotowania do realizacji skontrolowanych inwestycji.

Rada Miejska w Serocku zaplanowała w budżecie gminy środki finansowe na realizację ww. inwestycji, tj. na budowę mola i zagospodarowanie plaży w latach 2003-2008 w kwocie 1 138,9 tys. zł (plan po zmianach) oraz na modernizację budynku OSP w latach 2004-2006 w kwocie 746,9 tys. zł (plan po zmianach).

Poprzez zawarcie z Wojewodą Mazowieckim umów o dofinansowanie kontrolowanych zadań², Burmistrz zapewnił uzyskanie środków pochodzących z Unii Europejskiej na ich realizację. Dla zadania nr 1 wysokość dofinansowania tymi środkami wyniosła 354 257,57 zł (31,1% wydatków ogółem), a dla zadania nr 2 – 313 435,79 zł (42,0%).

Przeprowadzenie inwestycji, dotyczącej budowy mola i zagospodarowania plaży poprzedzone zostało m.in. sporządzeniem projektu technicznego z przedmiarem robót i kosztorysem inwestorskim oraz operatu wodno-prawnego, a dotyczącej modernizacji budynku OSP przeprowadzeniem inwentaryzacji oraz sporządzeniem koncepcji projektu architektonicznego zmiany przeznaczenia budynku OSP. Dla obydwu zadań opracowane zostały studia wykonalności inwestycji.

Ponadto dla zadania nr 1 Urząd sporządził projekt oświetlenia, projekt budynku sanitarnego i ciągu pieszego, a dla zadania nr 2 – projekt budowlany zmiany sposobu użytkowania części budynku z remizy strażackiej na salę widowiskową z zapleczem.

Urząd uzyskał niezbędne pozwolenia, tj. dla zadania nr 1: pozwolenie wodnoprawne na wykonanie urządzeń wodnych, pozwolenie na budowę i zatwierdzenie projektu budowlanego linii oświetlenia terenu plaży, pozwolenie na budowę i zatwierdzenie projektu budowlanego budynku sanitarnego na plaży oraz, dla zadania nr 2, zatwierdzenie projektu

² Umowa Z/2.14/III/3.3.1/1686/05/U/1/08 z 29 lutego 2008 r. (zadanie nr 1) i umowa Z/2.14/III/3.1/566/04/U/95/05 z 25 lipca 2005 r. (zadanie nr 2)

budowlanego i pozwolenie na wykonanie robót budowlanych mających na celu przystosowanie części istniejącego budynku remizy strażackiej na salę widowiskową z zapleczem.

W celu realizacji zadania nr 1 Urząd zawarł 11 umów³, w tym 4 w wyniku prawidłowo przeprowadzonych i rzetelnie udokumentowanych postępowań w trybie przetargów nieograniczonych, 6 na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁴ (dalej Pzp) oraz 1 w trybie zamówienia z wolnej ręki. Zamówienie z wolnej ręki dotyczyło wyboru wykonawcy na budowę budynku sanitarnego o wartości szacunkowej 150 787,28 zł netto.

W celu realizacji zadania nr 2 Urząd zawarł 7 umów⁵, w tym 2 w wyniku prawidłowo przeprowadzonych postępowań w trybie przetargów nieograniczonych, 1 w trybie zapytania o cenę na dostawę wyposażenia i 4 na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Pzp.

W umowach z wykonawcami Urząd należycie zabezpieczył interes gminy, tj. określono wysokość i warunki kar umownych dla wykonawców, zagwarantowano uprawnienia Urzędu z tytułu rękojmi oraz w 3 przypadkach Urząd pobrał zabezpieczenie należytego wykonania umowy. Wszystkie umowy były parafowane przez skarbnika i radcę prawnego.

2. NIK pozytywnie ocenia realizację inwestycji, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości.

Kontrolowane inwestycje zostały zakończone terminowo, za wynagrodzeniem zgodnym z umowami i ofertami, bez wad i usterek. Podczas realizacji budowy mola z przystanią wodną oraz zagospodarowania plaży pojawiła się konieczność wykonania robót dodatkowych, co zostało potwierdzone protokołami konieczności. Wartość robót dodatkowych stanowiła odpowiednio 17,2% i 19,9% wynagrodzenia określonego w umowach podstawowych.

W 11 umowach dotyczących zadania nr 1 strony ustaliły protokolarny odbiór robót. Protokoły odbioru końcowego 10 robót sporządzono w terminie do 14 dni od daty umownego zakończenia zadania. Stwierdzono, że odbiór pomostów pływających, ustalony na 25 maja 2007 r., nie został potwierdzony protokołem odbioru, mimo że wg § 5 umowy PRI.61/07 z 22 maja 2007 r. „odbiór prac nastąpi w formie protokołu odbioru podpisanego przez obie

³ Poza dokumentacją projektową.

⁴ Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.

⁵ Poza dokumentacją projektową.

strony”, a wg § 6 ww. umowy, „zapłata wynagrodzenia nastąpi na podstawie faktury sporządzonej w oparciu o protokół odbioru”.

Burmistrz uzyskał pozwolenie na użytkowanie budynku sanitarnego na plaży oraz pozwolenie na użytkowanie przebudowanej części budynku remizy strażackiej na salę widowiskową z zapleczem wraz z instalacjami i urządzeniami technicznymi.

Uwagi NIK dotyczą niezawiadomienia w terminie Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Legionowie o zakończeniu budowy linii oświetlenia. Burmistrz dokonał tego 6 sierpnia 2010 r. (w trakcie kontroli NIK), tj. po 3 latach 11 miesiącach od sporządzenia protokołu odbioru linii (8 września 2006 r.) i po 2 latach od rzeczowego zakończenia realizacji projektu (15 czerwca 2008 r.), mimo że zgodnie z art. 54 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. - Prawo budowlane⁶, do użytkowania obiektu budowlanego, na którego wzniesienie jest wymagane pozwolenie na budowę, można przystąpić, (...) po zawiadomieniu właściwego organu o zakończeniu budowy, jeżeli organ ten, w terminie 21 dni od dnia doręczenia zawiadomienia, nie zgłosi sprzeciwu w drodze decyzji.

W 9 umowach dotyczących zadania nr 1 oraz w 3 umowach dotyczących zadania nr 2, Urząd zagwarantował sobie uprawnienia z tytułu rękojmi w okresie od 1 do 3 lat. Ustalono, że Urząd sporządził tylko trzy protokoły odbioru pogwarancyjnego, natomiast w pozostałych 9 przypadkach, przed upływem okresu rękojmi, nie dokonano protokolarnego odbioru stanu technicznego wykonanych robót⁷. Zdaniem NIK protokolarne odbiory, realizowane w ramach tzw. „dobrej praktyki budowlanej”, umożliwiłyby wykrycie wad i usterek po początkowym okresie użytkowania plaży i usunięcie ich na koszt wykonawców.

Nad realizacją ww. inwestycji Urząd zapewnił nadzór inspektorów nadzoru, zatrudnionych w Referacie Przygotowania i Realizacji Inwestycji Urzędu. Ponadto Urząd zatrudnił na umowę zlecenia osoby do sprawowania nadzoru inwestorskiego nad refulowaniem piasku na plażę oraz nadzoru autorskiego przy budowie mola z przystanią wodną. Inspektorzy nadzoru podpisali dzienniki budowy, protokoły wprowadzenia wykonawców na budowę, wykonanych robót i odbioru końcowego oraz faktury wystawione przez wykonawców.

Stwierdzono, że kierownicy budowy realizujący modernizację budynku OSP nie posiadali uprawnień konserwatorskich, mimo że wg decyzji nr 93/2005 Starosty

⁶ Dz. U. z 2006 r. Nr 156, poz. 1118 ze zm.

⁷ PRI.342-32/06 Zagospodarowanie terenu plaży, PRI.342/ D/4/06 Roboty dodatkowe do umowy na zagospodarowania plaży, PRI.54/06 Dostawa i montaż urządzeń placu zabaw, PRI.82/06 Oświetlenie pomostu, PRI.342-19/07 Modernizacja parkingu, PRI. 61/07 Ustawienie pomostów pływających, PRI.48/08 Zagospodarowanie terenu wokół budynku sanitarnego, PRI. 78/06 Zasilenie kurtyny powietrznej, PRI. 79/06 Impregnacja ogniochronna więźby dachowej

Legionowskiego z 14 kwietnia 2005 r. w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenie pozwolenia na wykonanie robót budowlanych, prowadzenie robót budowlanych należało powierzyć osobie posiadającej uprawnienia do pełnienia samodzielnych funkcji technicznych w budownictwie z uprawnieniami konserwatorskimi.

3. NIK ocenia pozytywnie wydatkowanie i rozliczenie środków na kontrolowane inwestycje.

Wydatki poniesione na realizację zbadanych inwestycji były zgodne z planami finansowymi, z umową o dofinansowanie i z umowami z wykonawcami.

Wykonawcy zadania nr 1 wystawili łącznie 37 faktur/rachunków na kwotę 1 138 397,38 zł, w tym 12 na kwotę 545 011,66 zł dotyczyło uznanych wydatków kwalifikowanych, a wykonawcy zadania nr 2 - 18 faktur/rachunków na kwotę 745 861,46 zł, w tym 9 na kwotę 719 880,07 zł na wydatki kwalifikowane. Faktury były zgodne pod względem kwot z umowami oraz z protokołami odbioru robót wykonanych i z protokołami końcowymi, sprawdzone przez upoważnione osoby pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, w przypadku wydatków kwalifikowanych, opisane, że wydatek będzie podlegał refundacji ze środków EFRR. Faktury dotyczące robót budowlanych były podpisane przez właściwych inspektorów nadzoru, za wyjątkiem faktury 26/501-W/2007 z 31 maja 2007 r. za refulowanie piasku na plażę, co zostało wyjaśnione przeoczeniem. Przelewów wynagrodzenia Urząd dokonał w terminach umownych, tj. do 30 dni od daty wystawienia faktury.

Majątek obu zadań został ujęty w ewidencji, w tym „Zagospodarowanie plaży i budowa mola z przystanią wodną” na koncie 011 Środki trwałe w kwocie 1 122 555,68 zł i na koncie 013 Pozostałe środki trwałe w kwocie 10 132,10 zł, a „Modernizacja budynku OSP w Serocku z adaptacją na działalność kulturalną” na koncie 011 w kwocie 691 678,89 zł oraz na koncie 013 w kwocie 54 182,57 zł.

4. NIK pozytywnie ocenia użytkowanie i wykorzystanie obu inwestycji.

Gmina Serock w wyniku realizacji ww. inwestycji osiągnęła zakładane cele i efekty. Zagospodarowana nad brzegiem Narwi działka o powierzchni 3 000 m², molo i pomost pływający o powierzchni 277,50 m² i pozostała infrastruktura (budynek socjalny, plac zabaw, parking) są wykorzystywane do celów turystycznych i rekreacyjnych i spowodowały wzrost znaczenia turystyki regionu m. in. poprzez zwiększenie liczby osób korzystających z nowej infrastruktury: liczba osób korzystających z mola i plaży w 2008 r. wyniosła około 1 000 (222% planu). Zmodernizowana sala widowiskowa remizy OSP, z zapleczem o łącznej

powierzchni 381,20 m², jest obiektem infrastruktury kulturalnej wykorzystywanym przez grupy taneczne, wokalne i teatralne (w 2006 r. korzystało z niej 114 osób (100% planu).

Rada Miejska w Serocku uchwałami z 25 kwietnia 2008 r. i 31 sierpnia 2009 r. przekazała nieodpłatnie molo i zagospodarowany teren plaży na rzecz Ośrodka Sportu i Rekreacji w Serocku, a Urząd umowami użyczenia z 26 lipca 2006 r. i 1 lipca 2009 r. przekazał na okres do 30 czerwca 2012 r. nieruchomość z budynkiem remizy Ośrodkowi Kultury w Serocku. Jednostki te prowadziły książki obiektu budowlanego i dokonywały okresowych przeglądów rocznych stanu technicznego obiektów.

Przedstawiając powyższe uwagi i oceny Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

1. Wdrożenie zasady sporządzania protokołów odbioru wykonanych robót przed upływem okresu rękojmi.
2. Rzetelną realizację obowiązków związanych z oddaniem obiektów budowlanych do użytkowania.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie, na podstawie art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Burmistrza, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków oraz o podjętych działaniach na rzecz ich realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

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