



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Gdańsku

LGD.410.001.07.2020

Włodzimierz Bartosiewicz  
Dyrektor  
Dyrekcji Rozbudowy Miasta Gdańska  
ul. Żaglowa 11  
80-560 Gdańsk

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/20/001 Wykonanie budżetu państwa w 2019 r. – wykorzystanie dotacji ze środków Unii Europejskiej na realizację projektu pt. „Systemy gospodarowania wodami opadowymi na terenach miejskich - Miasto Gdańsk” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020

## I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Dyrekcja Rozbudowy Miasta Gdańska, ul. Żaglowa 11, 80-560 Gdańsk (dalej: „DRMG”)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Włodzimierz Bartosiewicz, Dyrektor DRMG, od 3 sierpnia 2009 r.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli <sup>1</sup>
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku
Kontroler	Krzysztof Holli, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LGD/23/2020 z 27 stycznia 2020 r.  (akta kontroli str. 1, 6-7)

## II. Cel i zakres kontroli

Cel kontroli	Celem kontroli było dokonanie oceny – pod względem legalności, gospodarności i rzetelności – wykorzystania przez DRMG środków na realizację projektu pn. „Systemy gospodarowania wodami opadowymi na terenach miejskich - Miasto Gdańsk” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 (dalej: „Projekt”).
Zakres kontroli	Ocenie podlegały w szczególności działania DRMG związane z wykorzystaniem ww. środków.  Podstawą sformułowania oceny były w szczególności działania kontrolne obejmujące m.in. analizę wykorzystania ww. środków. Szerszy opis działań i ustaleń kontrolnych przedstawiono w części IV. Opis ustalonego stanu faktycznego.

## III. Ocena ogólna<sup>2</sup> kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA	Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykorzystanie przez DRMG środków na realizację Projektu <sup>3</sup> .
Uzasadnienie oceny ogólnej	W toku działań kontrolnych wymienionych przy opisie celu i zakresu kontroli nie wykryto nieprawidłowości.

## IV. Opis ustalonego stanu faktycznego

Opis stanu faktycznego	<b>1. Wartość Projektu, w tym kwota dofinansowania unijnego oraz łączna kwota środków przyznanych i wykorzystanych w 2019 r. na jego realizację</b>
------------------------	---

Miasto Gdańsk (dalej: „Miasto”), jako beneficjent, zawarło 9 maja 2017 r. z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (dalej: „Instytucja Wdrażająca”) umowę o dofinansowanie Projektu<sup>4</sup> (dalej: „umowa o dofinansowanie”), której przedmiotem była realizacja 12 zadań związanych z gospodarowaniem wodami opadowymi na terenie Miasta, tj.:

<sup>1</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 489, ze zm., dalej: „ustawa o NIK”.

<sup>2</sup> W kontroli wykonania budżetu państwa w 2019 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej ani dla negatywnej stosuje się ocenę w formie opisowej.

<sup>3</sup> Analizą objęto również działania wcześniejsze i późniejsze dotyczące ustawy budżetowej na rok 2019 z dnia 16 stycznia 2019 r. (Dz. U. poz. 198). W przypadku konieczności porównania niektórych danych z danymi za lata 2015-2018, okres kontroli objął również te lata.

<sup>4</sup> Umowa o dofinansowanie Nr POIS.02.01.00-00-0021/16 wraz z aneksami z 8 sierpnia 2018 r. i 6 czerwca 2019 r.

- budowa układów drogowych wraz z kanalizacją deszczową oraz zbiornikiem retencyjnym Osowa II w Gdańsku Osowej (zadanie 1)<sup>5</sup>;
- regulacja rowu M-4 (zadanie 2);
- odwodnienie dzielnicy Kokoszki (zadanie 3)<sup>6</sup>;
- zbiornik retencyjny Jaśkowa Dolina (zadanie 4);
- kanalizacja deszczowa osiedle Strzyża (zadanie 5)<sup>7</sup>;
- kanalizacja deszczowa w rejonie ul. Grottgera (zadanie 6);
- zagospodarowanie wód opadowych z terenu cmentarza Św. Franciszka (zadanie 7);
- wykup terenu (zadanie 8);
- promocja Projektu (zadanie 9);
- dokumentacja techniczna (zadanie 10);
- zarządzanie Projektem – wydatki osobowe (pomoc techniczna) (zadanie 11);
- nadzór inwestorski (zadanie 12).

Zgodnie z umową o dofinansowanie:

- całkowity koszt Projektu wynosi 131 315,0 tys. zł, w tym wydatki kwalifikowalne 95 033,1 tys. zł, dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej – nie więcej niż 80 778,1 tys. zł, tj. do 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych (§ 5 i 6 umowy o dofinansowanie);
- na 2019 r. zaplanowano w harmonogramie płatności (załączniku nr 4 do umowy o dofinansowanie) refundację wydatków poniesionych przez Miasto na Projekt w kwocie 21 239,3 tys. zł;
- zakończenie realizowanego od 1 stycznia 2014 r.<sup>8</sup> Projektu ma nastąpić do 31 grudnia 2021 r. (§ 7 umowy o dofinansowanie).

Prezydent Miasta upoważnił Dyrektora DRMG<sup>9</sup> m.in. do: składania oświadczenia woli i reprezentowania Miasta we wszystkich sprawach związanych z przygotowaniem i realizacją zadań inwestycyjnych i remontowych ujętych w planie finansowym DRMG lub planach finansowych innych jednostek lub powierzonych dodatkowo przez Prezydenta Miasta Gdańska. DRMG realizując Projekt była odpowiedzialna m.in. za: jego przygotowanie i wdrażanie, nadzór, finansowanie (ze środków przekazywanych przez Miasto) oraz planowanie, monitoring i sprawozdawczość.

Do 31.12.2018 r. zakończono realizację jednego zadania<sup>10</sup> oraz pięciu podzadań<sup>11</sup>. W 2019 r. realizowano cztery zadania<sup>12</sup> oraz cztery podzadania<sup>13</sup>, z których

<sup>5</sup> Zadanie 1 składa się z pięciu podzadań: 1.1 – Kanalizacja deszczowa w ul. Keplera, 1.2 – Zbiornik retencyjny Osowa II, 1.3 – Kanalizacja deszczowa w ul. Nowy Świat, 1.4 – Kanalizacja deszczowa w ul. Zeusa i 1.5 – Kanalizacja deszczowa w ul. Koziorożca.

<sup>6</sup> Zadanie 3 składa się z dwóch podzadań: 3.1 – Budowa zbiornika retencyjnego Strzelniczka II i 3.2 – Regulacja Potoku Strzelniczka pomiędzy zbiornikami retencyjnymi Strzelniczka II i Budowlanych II.

<sup>7</sup> Zadanie 5 składa się z dwóch podzadań: 5.1 – Budowa kanalizacji deszczowej w ulicach Hubala, Kolberga, Kmiecej i Arciszewskiego, etap III i 5.2 – Budowa kanalizacji deszczowej w ulicach Hubala, Kmiecej, Gomółki, Ludowej, Lindego i Arciszewskiego, etap IV.

<sup>8</sup> Okres kwalifikowalności wydatków: od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2021 r.

<sup>9</sup> Zarządzeniem Nr 838/15 Prezydenta Miasta Gdańska z 25 czerwca 2015 r. w sprawie upoważnienia Pana Włodzimierza Bartosiewicza – Dyrektora Dyrekcji Rozbudowy Miasta Gdańska.

<sup>10</sup> Zadanie nr 7.

<sup>11</sup> Podzadania nr: 1.1, 1.2, 1.3, 5.1 i 5.2.

<sup>12</sup> Zadania nr: 2, 6, 11 i 12.

<sup>13</sup> Podzadania nr: 1.4, 1.5, 3.1, 3.2.

zakończono dwa zadania<sup>14</sup>. Do wykonania po 2019 r. pozostało siedem zadań<sup>15</sup> oraz cztery podzadania<sup>16</sup>.

(akta kontroli str. 6-10, 127-130, 136-553)

## **2. Wykorzystanie dotacji na dofinansowanie realizacji projektu**

Badaniem objęto wydatki poniesione przez DRMG na Projekt, które zostały zrefundowane Miastu w 2019 r. w łącznej wysokości 18 151,8 tys. zł, na podstawie zaakceptowanych przez Instytucję Wdrażającą pięciu wniosków o płatność (dalej: „WOP”):

- nr 9 dotyczącego okresu od 1 do 30 listopada 2018 r. obejmującego dofinansowanie wydatków w wysokości 161,9 tys. zł poniesionych na zadania nr: 2, 6, 7, 11, 12;
- nr 10 dotyczącego okresu od 1 grudnia 2018 r. do 28 lutego 2019 r. obejmującego dofinansowanie wydatków w wysokości 8 169,9 tys. zł poniesionych na zadania/podzadania nr: 1.2, 1.3, 2, 6, 7, 11, 12;
- nr 11 dotyczącego okresu od 1 marca do 31 maja 2019 r. obejmującego dofinansowanie wydatków w wysokości 3 623,3 tys. zł poniesionych na zadania nr: 2, 6, 11, 12;
- nr 12 dotyczącego okresu od 1 czerwca do 31 sierpnia 2019 r. obejmującego dofinansowanie wydatków w wysokości 3 900,5 tys. zł poniesionych na zadania/podzadania nr: 3.1, 3.2, 11, 12;
- nr 13 dotyczącego okresu od 1 września do 31 października 2019 r. obejmującego dofinansowanie wydatków w wysokości 2 296,2 tys. zł poniesionych na podzadania nr: 1.5, 3.1, 3.2.

Wszystkie poniesione wydatki objęte ww. WOP dotyczyły: robót budowlanych, zarządzania Projektem i nadzoru inwestorskiego i były związane z wykonaniem powyższych zadań, zgodnie z zakresem rzeczowym Projektu określonym w umowie o dofinansowanie.

(akta kontroli str. 344-553, 830-978, 1059-1135)

Realizacja Projektu odbywała się zgodnie z obowiązującym harmonogramem. DRMG przekazało w 2018 i 2019 r. Miastu dane niezbędne do sporządzenia pięciu WOP nr 9-13, na podstawie których Miasto wnioskowało o refundację wydatków kwalifikowalnych w kwocie 18 280,8 tys. zł, zaś uzyskało w 2019 r. refundację w kwocie 18 151,8 tys. zł. Kwoty wskazane we WOP nr 11-13 równe były kwotom zrefundowanym w 2019 r.

(akta kontroli str. 11-75, 136-553, 619-744, 1137-1146)

Jak wyjaśnił Dyrektor DRMG, jedyny istotny problem w trakcie realizacji Projektu wynikał z wstrzymania przez Pomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego robót w zakresie zadań 3.1 i 3.2. Dodał, że różnica 129,0 tys. zł w refundacji za 2019 r. dotyczyła WOP nr 10 i wynikała z pomniejszenia dofinansowania tego WOP (na wniosek DRMG, przekazany przez Miasto Instytucji Wdrażającej) o nienależnie wskazaną do refundacji we WOP nr 7 kwotę 122,9 tys. zł z dwóch faktur za roboty budowlane (w związku z przekroczeniem limit wydatków kwalifikowalnych na podzadaniu 1.3. Kanalizacja deszczowa ul. Nowy Świat) wraz z należnymi odsetkami (6,1 tys. zł). Nie wystąpiły opóźnienia w realizacji Projektu w stosunku do obowiązującego harmonogramu.

(dowód: akta kontroli str. 745-829, 979-1042, 1137-1146)

<sup>14</sup> Zadania nr: 2 i 6.

<sup>15</sup> Zadania nr: 3, 4, 8, 9, 10, 11 i 12.

<sup>16</sup> Podzadania nr: 1.4, 1.5, 3.1 i 3.2.

Oględziny NIK, którym poddano wybrane zadanie nr 1 – „Budowa układów drogowych wraz z kanalizacją deszczową oraz zbiornikiem retencyjnym Osowa II w Gdańsku Osowej”, o wartości 19 060,6 tys. zł netto<sup>17</sup>, zrealizowane w latach 2017–2019 w ramach Projektu (wydatki na to zadanie zrefundowane w 2019 r. kwotą 1 481,0tys. zł), wykazały m.in., że zgodnie z: umową o dofinansowanie, umową z wykonawcą, danymi przekazanymi Miastu przez DRMG do WOP oraz protokołami odbioru robót wykonano:

- układy drogowe ulic: Wodnika, Nowy Świat, Kozioróżca, Keplera, Zeusa wraz oświetleniem, oznakowaniem poziomym i pionowym oraz małą architekturą i zielenią;
- zbiornik retencyjny przy skrzyżowaniu ulic Nowy Świat i Kozioróżca m.in. z: oświetleniem, umocnionymi skarpami (kosze gabionowe, kamień polny, itp.), ciągami pieszo-jezdnymi wokół zbiornika, zjazdem do czaszy zbiornika, elementami konstrukcyjnymi (w tym m.in.: zasuwami, schodami skarpowymi wraz z balustradami, budowlą upustową), małą architekturą i zielenią.

Ponadto ustalono, że na terenie ww. inwestycji umieszczono trzy tablice informacyjne (na ul. Wodnika, Nowy Świat i Kozioróżca) o współfinansowaniu zadania z budżetu środków europejskich w ramach realizacji ww. Projektu.

(akta kontroli str. 11-75, 136-553, 846-978)

W umowie o dofinansowanie określono wartości docelowe wskaźników na dzień 31 grudnia 2021 r.:

a) produktu:

- długość wybudowanej sieci kanalizacji deszczowej – 9,43 km (do końca 2019 r. zrealizowano 6,8 km, tj. 72%);
- liczba wybudowanych urządzeń służących gospodarowaniu wodami opadowymi (z wyłączeniem kanalizacji deszczowej) – 5 szt. (zrealizowano 4 szt., tj. 80%);

b) rezultatu bezpośredniego:

- liczba miast, w których podjęto działania związane z zabezpieczeniem przed niekorzystnymi zjawiskami pogodowymi – jedno;
- liczba osób objętych systemem zagospodarowania wód opadowych – 1 534;
- objętość retencjonowanej wody (64 234 m<sup>3</sup>).

Osiągnięte wartości wskaźników rezultatu, jak wyjaśnił Dyrektor DRMG, zostaną wskazane we wniosku o płatność końcową. Nie wystąpiły zagrożenia dla osiągnięcia ich wartości docelowych.

(akta kontroli str. 397, 490-534, 1137-1146)

Jak wyjaśnił Dyrektor DRMG poszczególni pracownicy DRMG realizujący Projekt prowadzili bieżącą analizę postępu rzeczowego, co weryfikowano m.in. przy: odbiorach poszczególnych zadań i przygotowywaniu informacji dla Miasta o wykonanym zakresie zadań do WOP.

(akta kontroli str. 136-343, 1137-1146)

W DRMG prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową wydatków ponoszonych na realizację Projektu.

(akta kontroli str. 1059-1135)

Instytucja Wdrażająca lub inny podmiot zewnętrzny nie przeprowadziły w 2019 r. w DRMG kontroli prawidłowości realizacji Projektu. Przeprowadzona w 2018 r. przez Instytucję Wdrażającą kontrola<sup>18</sup> realizacji Projektu nie wykazała podejrzenia

<sup>17</sup> Wartość zadania nr 1 według umowy nr 399/2017-I/PNE/056/17 z 25 września 2017 r. (wraz z aneksami) zawartej między Miastem a SKANSKA S.A.

<sup>18</sup> Informacja pokontrolna z 29 sierpnia 2018 r. z kontroli przeprowadzonej przez Instytucję Wdrażającą w DRMG w okresie od 6 do 10 sierpnia 2018 r.

wystąpienia nieprawidłowości ani zagrożeń przy jego realizacji. W ramach stwierdzonych uchybień wydała zalecenia pokontrolne, które dotyczyły:

- uzgodnienia z Instytucją Wdrażającą aktualizacji harmonogramu realizacji prac w zakresie realnych terminów wykonania zadania nr 2;
- wprowadzenia do instrukcji kancelaryjnej Urzędu Miejskiego w Gdańsku oraz DRMG wymaganego w ww. Programie okresu przechowywania dokumentów projektu, tj. okres dwóch lat od dnia 31 grudnia następującego po złożeniu zestawienia wydatków do Komisji Europejskiej, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego projektu oraz przesłania do Instytucji Wdrażającej dokumentów potwierdzających wprowadzenie wymaganego w Programie okresu przechowywania dokumentów projektu w ww. instrukcjach kancelaryjnych;
- uzupełnienia brakującej tablicy informacyjno-pamiątkowej przy ul. Keplera i przesłania do Instytucji Wdrażającej informacji o uzupełnieniu tablicy wraz z dokumentacją fotograficzną.

DRMG w 2019 r. wykonała powyższe zalecenia pokontrolne.

(akta kontroli str. 535-618)

Stwierzone  
nieprawidłowości

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

## V. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

## VI. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia  
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK 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 Gdańsku. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Gdańsk, dnia 27 marca 2020 r.

Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Gdańsku

Dyrektor

*~ up.*

WICEDYREKTOR DELEGATURY  
NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI  
w Gdańsku

*Teresa Świątko*  
Teresa Świątko

Kontroler

Krzysztof Holli

specjalista kontroli państwowej

*Kholli*  
podpis