



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Krakowie

LKR.410.001.05.2020

Pan
Piotr Ziętara
Prezes Zarządu
Miejskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji S.A.
w Krakowie
ul. Senatorska 1
30-106 Kraków

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/20/001 Wykonanie budżetu państwa w 2019 r. – wykorzystanie dotacji na realizację projektu pn. Gospodarka wodno-ściekowa w Krakowie – etap V, współfinansowanego z Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020.

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A. w Krakowie (MPWiK), ul. Senatorska 1, 30-106 Kraków
Kierownik jednostki kontrolowanej	Piotr Ziętara, Prezes Zarządu Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji S.A. w Krakowie od 11 kwietnia 2017 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	Wykorzystanie przez MPWiK dotacji na realizację projektu pn. Gospodarka wodno-ściekowa w Krakowie – Etap V, współfinansowanego z Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. oraz działania wcześniejsze i późniejsze związane z planowaniem i wykonaniem ustawy budżetowej na rok 2019. W przypadku konieczności porównania niektórych danych z danymi za lata 2015-2018 okres kontroli obejmuje również te lata
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ¹
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie
Kontrolerzy	<ol style="list-style-type: none">1. Marcin Hałat, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKR/35/2020 wystawione 24 stycznia 2020 r.2. Dariusz Jankowski, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKR/36/2020 wystawione 24 stycznia 2020 r.

(akta kontroli str.1-2, 24-28)

¹ Dz. U. z 2019 r. poz. 489 ze zm., dalej: ustawa o NIK

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykorzystanie i wydatkowanie przez MPWiK dotacji na realizację projektu *Gospodarka wodno-ściekowa w Krakowie – Etap V³ (projekt)*, współfinansowanego z Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020.

Uzasadnienie
oceny ogólnej

Otrzymane w 2019 r. przez MPWiK środki w wysokości 27 701 tys. zł były refundacją poniesionych wydatków na prace związane z budową kanalizacji na osiedlu Piaski Wielkie, budową nowego piaskownika i rozbudowie istniejących na terenie oczyszczalni ścieków Płaszów oraz prowadzeniem remontów kanalizacji, kolektorów i rurociągów magistralnych w Krakowie. Zostały one wykorzystane zgodnie z założeniami zawartymi w umowie o dofinansowanie⁴ (*umowa*) zawartej pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie⁵ (*NFOŚiGW*) a MPWiK. W efekcie poniesionych wydatków zwiększył się stan wykonania przyjętych wskaźników produktu.

NIK zwraca uwagę, że w toku realizacji projektu powstały opóźnienia, a zaktualizowany harmonogram realizacji projektu (*HRP*) nie był przekazywany do NFOŚiGW w terminach wynikających z umowy.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

Wykorzystanie dotacji na realizację projektu pn. Gospodarka wodno-ściekowa w Krakowie – Etap V, współfinansowanego z Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020

Opis stanu
faktycznego

MPWiK zawarło umowę o dofinansowanie z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 28 marca 2017 r., której przedmiotem było udzielenie dofinansowania na realizację projektu „Gospodarka wodno-ściekowa w Krakowie – etap V”. Celem projektu było zwiększenie o 373⁶ liczby osób korzystających z ulepszonego oczyszczania ścieków i nowych użytkowników sieci kanalizacyjnej, którzy przyłączą się do sieci w wyniku realizacji projektu, oraz poddawanie procesom przetwarzania w ciągu roku 14 tys. Mg⁷ suchej masy komunalnych osadów ściekowych. Osiągnięcie tych celów zaplanowano na 2021 r. Planowany całkowity koszt realizacji projektu miał wynieść 170 120 941,18 zł, a dofinansowanie miało wynieść nie więcej niż 84 478 245,27 zł. Zgodnie z harmonogramem płatności⁸ wartość refundacji (płatność) na rok 2019 miała wynieść 27 705 283,95 zł, a faktycznie wyniosła 27 701 033,96 zł. Badaniem objęto pełną wysokość udzielonej w 2019 r. refundacji.

(akta kontroli 83-134)

² Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

³ Projekt nr PIOS.02.03.00-00-0181/16 realizowany w ramach działania 2.3 „Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach” II oś priorytetowa „Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu” Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020.

⁴ Umowa o dofinansowanie nr POIS.02.03.00-00-0181/16-00, Aneks nr POIS.02.03.00-00-0181/16-01 z 6 czerwca 2019 r. do umowy o dofinansowanie z 28 marca 2017 r.

⁵ Instytucja Wdrażająca.

⁶ 373 osoby w rozumieniu równoważnej liczby mieszkańców określonej w art. 86 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. *Prawo wodne* (Dz. U. z 2018 r., poz. 2268, ze zm.).

⁷ Megagram.

⁸ Harmonogram płatności stanowiący załącznik nr 4 do umowy, wersja zaktualizowana 30 września 2019 r.

Kierownik Jednostki Realizującej Projekt Gospodarka Wodno-Ściekowa w Krakowie MPWiK (*kierownik JRP*) wyjaśnił, że powstała różnica pomiędzy zaplanowaną kwotą dofinansowania a faktycznie udzieloną wynikała z niedostarczenia, przed złożeniem wniosku o dofinansowanie, dokumentacji powykonawczej przez wykonawcę remontu panelami GRP kolektora prawobrzeżnego rzeki Wilgi. Kierownik JRP wskazał, że pierwotne przewidywania, które miały charakter operacyjnych ustaleń, zakładały sporządzenie odrębnych dokumentacji dla poszczególnych części zamówienia. Dodał, że wykonawca sporządzi dokumentację powykonawczą łącznie dla wszystkich trzech odcinków związanych z remontem prawobrzeżnego kolektora Wilgi, co nie stanowi dla MPWiK żadnego utrudnienia.

(akta kontroli str. 36, 792)

Realizacja projektu odbywała się zgodnie z założeniami merytorycznymi określonymi we wniosku o dofinansowanie, ale z opóźnieniami w stosunku do przyjętego i czterokrotnie aktualizowanego harmonogramu realizacji projektu⁹ (HRP). Do 31 grudnia 2019 r. powinna się zakończyć realizacja m.in. następujących zadań:

1. Remont kanalizacji panelami GRP – kolektor prawobrzeżny rzeki Białuchy – 30 grudnia 2019 r. podpisano zmianę do umowy przedłużającą wykonawcy czas na realizację robót do 31 maja 2020 r. Przedłużenie terminu na wykonanie prac spowodowane było przedłużającymi się uzgodnieniami dotyczącymi udostępnienia terenu rodzinnych ogrodów działkowych. Inżynier – kierownik projektu potwierdził zasadność przedłużenia czasu na ukończenie umowy.
2. Remont kanalizacji panelami GRP – kolektory al. Mickiewicza i al. Krasińskiego – 31 grudnia 2019 r. podpisano zmianę do umowy, w której przedłużono wykonawcy czas na realizację robót do 31 lipca 2020 r. Przedłużenie terminu na wykonanie prac spowodowane było napotkanymi kolizjami z niezainwentaryzowanymi przewodami przechodzącymi przez światło kanału, wydłużeniem terminów dostaw paneli oraz ograniczeniem dostępu do terenu budowy do godzin nocnych (godz. 22:00 – 5:00). Inżynier – kierownik projektu potwierdził zasadność przedłużenia czasu na ukończenie umowy.
3. Remont kolektora lewobrzeżnego Wisły – 31 grudnia 2019 r. podpisano zmianę do umowy, w której przedłużono wykonawcy czas na realizację robót do 7 maja 2020 r. Przedłużenie terminu na wykonanie prac było związane z utrzymaniem się powyżej granicy wykonywania wykładziny mineralnej i uniemożliwiło wykonanie pełnej powłoki reprofilacyjnej na całej powierzchni sklepienia. Inżynier – kierownik projektu potwierdził zasadność przedłużenia czasu na ukończenie umowy.

MPWiK nie przekazało¹⁰ NFOŚiGW zaktualizowanego HRP według stanu na 31 grudnia 2019 r. (zagadnienie szerzej opisane w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”).

(akta kontroli str. 19, 33-35, 439-456, 462-486, 718-721)

Zadanie polegające na stworzeniu inteligentnego systemu zarządzania siecią zgodnie z HRP powinno się zakończyć do 30 października 2020 r., jednak w opinii kierownika JRP zadanie nie zostanie zrealizowane w terminie. Realizacja zadania została podzielona na trzy części, przy czym prace w części trzeciej miały bazować na efektach osiągniętych w części drugiej. Kierownik JRP wskazał, że wykonawcy części drugiej nie zrealizowali prac przewidywanych do wykonania w 2019 r. w operacyjnym uszczegółowieniu przyjętego harmonogramu prac. Wskazał, że było to

⁹ Ostatnia aktualizacja z 30 września 2019 r.

¹⁰ Stan na 13 marca 2020 r.

spowodowane koniecznością analizy i poprawy dużej ilości danych podlegających weryfikacji przez MPWiK. Ogłoszenie o zamówieniu na wykonanie części III zadania zostało przekazane do publikacji w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2 marca 2020 r., gdzie określono termin składania ofert na 7 kwietnia 2020 r., przy czym planowany czas realizacji miał wynieść 22 miesiące od daty podpisania umowy. MPWiK kierowało wstępne zapytanie do NFOŚiGW o możliwość przedłużenia realizacji projektu do 30 czerwca 2022 r., tj. o półtora roku w stosunku do obowiązującego okresu realizacji projektu, czyli 31 grudnia 2020 r. NFOŚiGW w odpowiedzi wskazał, że proponuje wystąpić z wnioskiem o wydłużenie terminu w momencie wyboru wykonawcy i ustalenia z nim harmonogramu oraz wskazał, że wydanie zgody na wydłużenie okresu realizacji projektu jest uzależnione od rodzaju przyczyn powstałych opóźnień.

(akta kontroli str. 410-422, 488-511, 726-727)

Wydatki poniesione przez MPWiK w 2019 r., w związku z realizacją projektu wyniosły 47 385 933,44 zł i były niższe o 25 729 912,6 zł od zaplanowanych 73 115 846,04 zł, (wykonano 65% ujętych w HRP wydatków). Kierownik JRP wyjaśnił, że ta różnica powstała przede wszystkim w wyniku dokonania zapłaty za faktury wystawione z końcem 2019 r. i początkiem 2020 r. oraz przedłużeniem terminu realizacji trzech zadań¹¹ do 2020 r., a także opóźnieniami w realizacji zadania polegającego na stworzeniu inteligentnego systemu zarządzania siecią.

(akta kontroli str. 18, 172, 410-422, 487)

MPWiK otrzymywał środki z NFOŚiGW zgodnie z umową, w formie refundacji poniesionych wydatków. W 2019 r. MPWiK złożyło trzy wnioski o refundację. Środki zostały przekazane przez NFOŚiGW w terminie od 5 do 35 dni od dnia złożenia wniosku, na wyodrębnione dla obsługi projektu konto wskazane w umowie. Przekazane przez NFOŚiGW środki w wysokości 27 701 033,96 zł były równe wielkościom wnioskowanym i wykorzystanym na realizację zadań określonych w umowie przez MPWiK. Wysokość dofinansowania określono w umowie na 85% wydatków kwalifikowalnych. MPWiK otrzymało refundację w związku z następującymi wydatkami:

1. Remont kanalizacji panelami GRP – kolektor lewobrzeżny rzeki Wilgi - 2 609 559,39 zł, w tym wydatki kwalifikowalne 2 121 593 zł. Wysokość dofinansowania wyniosła 1 803 354,05 zł;
2. Remont kanalizacji panelami GRP – kolektory al. Słowackiego - 4 204 573,98 zł, w tym wydatki kwalifikowalne 3 113 660 zł. Wysokość dofinansowania wyniosła 2 646 611 zł;
3. Remont kanalizacji panelami GRP – kolektor prawobrzeżny rzeki Białuchy – 6 029 132,82 zł, w tym wydatki kwalifikowalne 4 901 734 zł. Wysokość dofinansowania wyniosła 4 166 473,90 zł;
4. Remont kanalizacji panelami GRP – kolektor prawobrzeżny rzeki Wilgi od ul. Przedwiośnie/Długosza do ul. Brożka - 2 781 030 zł, w tym wydatki kwalifikowalne 2 261 000 zł. Wysokość dofinansowania wyniosła 1 921 850 zł;
5. Remont kolektora lewobrzeżnego Wisły - 5 132 630,10 zł, w tym wydatki kwalifikowalne 4 172 870 zł. Wysokość dofinansowania wyniosła 3 546 939,50 zł;
6. Budowa kanalizacji osiedle Piaski Wielkie, ul. Myśliwska i Gumniska - 7 114 462,77 zł, w tym wydatki kwalifikowalne 5 201 896,22 zł. Wysokość dofinansowania wyniosła 4 421 611,79 zł;

¹¹ Remont kanalizacji panelami GRP – kolektor prawobrzeżny rzeki Białuchy, remont kanalizacji panelami GRP – kolektory Al. Mickiewicza i Al. Krasińskiego, remont kolektora lewobrzeżnego Wisły

7. Rozbudowa piaskowników na terenie oczyszczalni ścieków Płaszów (w tym budowa nowego piaskownika) - 4 210 365,67 zł, w tym wydatki kwalifikowalne 3 423 061,51 zł. Wysokość dofinansowania wyniosła 2 909 602,28 zł;
8. Remont rurociągów magistralnych – magistrala DN 400 ul. Chłopskiego, ul. Zaleskiego, ul. Kielecka, ul. Brodowicza, ul. Olszyny - 3 405 423,51 zł, w tym kwalifikowalne 2 768 637 zł. Wysokość dofinansowania wyniosła 2 353 341,45 zł;
9. Remont rurociągów magistralnych – magistrala DN 600 od ZUW Dłubnia ul. Łowińskiego do ul. Makuszyńskiego - 5 688 750 zł, w tym wydatki kwalifikowalne 4 625 000 zł. Wysokość dofinansowania wyniosła 3 931 250 zł.

Łącznie wydatki na realizację tych zadań wyniosły 41 175 928,24 zł, w tym wydatki kwalifikowalne 32 589 451,73 zł. Poniesione w 2019 r. wydatki zwiększyły stopień wykonania przyjętych wskaźników produktu.

(akta kontroli str. 20, 72-73, 178-350, 775-791)

Do 31 grudnia 2019 r. zakończono 27 spośród 36 zadań realizowanych w ramach projektu. Następujące zadania pozostały do wykonania:

1. Remont kanalizacji panelami GRP – kolektor prawobrzeżny rzeki Białuchy. Postęp rzeczowy prac realizowanych w ramach tego zadania według stanu na 31 grudnia 2019 r. wyniósł 80%, a termin zakończenia zadania określono w umowie z wykonawcą na 31 maja 2020 r.
2. Remont kanalizacji panelami GRP – kolektory Al. Mickiewicza i Al. Krasińskiego. Postęp rzeczowy prac realizowanych w ramach tego zadania według stanu na 31 grudnia 2019 r. wyniósł 35%, a termin zakończenia zadania określono w umowie z wykonawcą na 31 lipca 2020 r.
3. Remont kanalizacji panelami GRP – kolektor prawobrzeżny rzeki Wilgi od ul. Przedwiośnie/Długosza do ul. Brożka. Postęp rzeczowy prac realizowanych w ramach tego zadania według stanu na 31 grudnia 2019 r. wyniósł 82%, a termin zakończenia zadania określono w HRP i umowie z wykonawcą na 30 czerwca 2020 r.
4. Remont kolektora lewobrzeżnego rzeki Wisły. Postęp rzeczowy prac realizowanych w ramach tego zadania według stanu na 31 grudnia 2019 r. wyniósł 86%, a termin zakończenia zadania określono w umowie z wykonawcą na 7 maja 2020 r.
5. Budowa węzła przeróbki osadu dla zwiększenia efektywności wytwarzania biogazu w oczyszczalni ścieków Płaszów. Postęp rzeczowy prac realizowanych w ramach tego zadania według stanu na 31 grudnia 2019 r. wyniósł 4,15%. Termin zakończenia zadania określono w HRP na 30 czerwca 2020 r., ale 17 stycznia 2020 r. w protokole konieczności inżynier – kierownik projektu potwierdził zasadność przedłużenia czasu na ukończenie umowy do 30 grudnia 2020 r. z uwagi na opóźnienie prac na budowie związane z przedłużającymi się procedurami związanymi z wydaniem pozwolenia na budowę spowodowanymi okresem oczekiwania na stanowisko Wód Polskich. Zmianę do umowy wydłużającą czas na ukończenie robót do 30 grudnia 2020 r. wprowadzono 24 lutego 2020 r.
6. Realizacja zadania dotyczącego inteligentnego systemu zarządzania siecią została przez MPWiK podzielona na trzy części realizowane w ramach czterech umów. Prace objęte pierwszą z umów zakończono 18 lipca 2019 r. Realizacja dwóch kolejnych umów powinna się zakończyć, zgodnie z terminami określonymi w umowach, do 30 września 2020 r. Umowa na realizację ostatniej części nie została zawarta. Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane do

publikacji w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2 marca 2020 r., gdzie określono termin składania ofert na 7 kwietnia 2020 r. przy czym planowany czas realizacji ma wynieść 22 miesiące od daty podpisania umowy.

7. Zadanie dotyczące działań informacyjnych dla projektu powinno zostać zakończone zgodnie z HRP do 30 września 2020 r. Do 21 lutego 2020 r. zakończono realizację trzech części tego zadania.
8. Pozostałe dwa zadania, które w dalszym ciągu są realizowane, dotyczyły obowiązków inżyniera kontraktu oraz kosztów JRP.

(akta kontroli str. 19, 364-380, 410-422, 503-511)

W ramach projektu planowano osiągnąć następujące wskaźniki:

1. Długość wybudowanej kanalizacji sanitarnej – 6,18 km. Do końca 2019 r. wybudowano 6,3 km, tj. osiągnięto wykonanie wskaźnika na poziomie 102%. Prace w tym zakresie zostały zakończone.
2. Długość zmodernizowanej kanalizacji sanitarnej – 23,22 km. Do końca 2019 r. zmodernizowano 17,17 km, tj. osiągnięto wykonanie wskaźnika na poziomie 74%. Prace w tym zakresie były w dalszym ciągu realizowane.
3. Długość wybudowanej sieci wodociągowej – 3,6 km. Do końca 2019 r. wybudowano 3,6 km, tj. osiągnięto wykonanie wskaźnika na poziomie 100%. Prace w tym zakresie zostały zakończone.
4. Długość przebudowanej sieci wodociągowej – 1,82 km. Do końca 2019 r. przebudowano 1,86 km, tj. osiągnięto wykonanie wskaźnika na poziomie 102%. Prace w tym zakresie zostały zakończone.
5. Długość wyremontowanej sieci wodociągowej – 5,28 km. Do końca 2019 r. wyremontowano 4,92 km, tj. osiągnięto wykonanie wskaźnika na poziomie 93%. Prace w tym zakresie zostały zakończone, wobec czego docelowa wartość wskaźnika nie zostanie osiągnięta.
6. Liczba przebudowanych oczyszczalni ścieków komunalnych – 1. Do końca 2019 r. osiągnięto wykonanie wskaźnika.
7. Liczba oczyszczalni ścieków komunalnych wspartych w zakresie przeróbki/zagospodarowania osadów ściekowych – 1. Planowany, zgodnie z umową, termin ukończenia prac to 30 grudnia 2020 r.

Osiągnięcie tych wskaźników zaplanowano na 2020 r.

(akta kontroli str. 42, 126-127, 364-380)

Wiceprezes Zarządu i członek Zarządu wyjaśnili, iż MPWiK wystąpi z wnioskiem o wprowadzenie zmiany w zakresie wskaźnika dotyczącego długości wyremontowanej sieci wodociągowej po rozstrzygnięciu przetargu na wybór wykonawcy ostatecznego kontraktu realizowanego w ramach projektu. Dodali, że taki tryb postępowania został uzgodniony telefonicznie z koordynatorem projektu w NFOŚiGW. Zaznaczyli, że wskaźnik dotyczący remontu sieci wodociągowej nie jest elementem kluczowym projektu i jego ograniczenie nie wpłynęłoby na inną ocenę wniosku o dofinansowanie. Wskazali, że zadania obejmujące system zaopatrzenia w wodę i sieci kanalizacji deszczowej nie mogą przekraczać 25% wartości całkowitej projektu i nie stanowią głównego celu realizacji projektu. Podkreślili, że ograniczenie wskaźnika produktu nie będzie miało wpływu na wskaźniki rezultatu bezpośredniego.

(akta kontroli str. 731-732)

Wskaźnikami rezultatu było zwiększenie o 373¹² liczby osób korzystających z ulepszanego oczyszczania ścieków i nowych użytkowników sieci kanalizacyjnej, którzy przyłączą się do sieci w wyniku realizacji projektu, oraz poddawanie procesom przetwarzania w ciągu roku 14 tys. Mg suchej masy komunalnych osadów ściekowych. Wskaźniki rezultatu mają być osiągnięte w 2021 r., przy czym potwierdzenie osiągnięcia efektu ekologicznego, tj. liczby nowych użytkowników przyłączonych do sieci kanalizacyjnej, zaplanowano na 30 stycznia 2022 r. zgodnie ze stanem na 31 grudnia 2021 r.

(akta kontroli str. 126-127)

MPWiK prowadziło monitoring postępu rzeczowego projektu w zakresie realizacji wskaźników projektu w oparciu o raporty miesięczne składane przez wykonawcę u inżyniera kontraktu. Raporty zawierały między innymi opis wykonanych prac, zakres wykonany w okresie sprawozdawczym oraz szacowane procentowe zaawansowanie robót. Kierownik JRP wskazał, że raporty były weryfikowane przez inżyniera kontraktu, a następnie omawiane na comiesięcznym spotkaniu z udziałem wykonawcy, inżyniera kontraktu i zamawiającego.

(akta kontroli str. 36-41, 733-734)

Kierownik JRP wskazał, że w ramach projektu nie wystąpiły problemy wymagające zgłoszenia do ministra właściwego ds. środowiska pełniącego rolę Instytucji Pośredniczącej. Dodał, że MPWiK prowadzi sprawozdawczość z projektu w systemie elektronicznym SL2014, w którym składane są wnioski sprawozdawcze i wnioski o płatność. W okresie realizacji projektu MPWiK zgłosiło osiem problemów w składanych wnioskach, ale nie otrzymało wytycznych ani zaleceń w tym zakresie.

(akta kontroli str. 36-41, 381-390)

Przeprowadzone przez NIK oględziny potwierdziły wykonanie przebudowy Zakładu Oczyszczalni Ścieków Płaszów polegającej m.in. na budowie jednego z piaskowników oraz modernizacji istniejących trzech piaskowników.

(akta kontroli str. 60-71)

NFOŚiGW przeprowadził w MPWiK trzy kontrole zakończonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego. W ramach tych kontroli zbadano zamówienia na remont kolektora lewobrzeżnego Wisły¹³, budowę kanalizacji na osiedlu Piaski Wielkie, ul. Myśliwska i Gumniska¹⁴ oraz na dostawę samochodu specjalistycznego do obsługi przepompowni ścieków¹⁵. NFOŚiGW przeprowadził także kontrolę zmiany do umowy na remont kanalizacji rękawem utwardzonym promieniami UV¹⁶. Żadna z tych kontroli nie wykazała nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 8-9, 351-363)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

MPWiK nie przekazywało aktualizacji bądź potwierdzenia aktualności HRP do NFOŚiGW według stanu na 30 czerwca i 31 grudnia w żadnym roku, w którym realizowany był projekt, tj. od 2017 r., co było niezgodne z § 8 pkt 7 umowy. Zgodnie z postanowieniami umowy beneficjent był obowiązany przekazywać NFOŚiGW dwa razy w roku kalendarzowym aktualny HRP lub potwierdzenie jego aktualności

¹² 373 osoby w rozumieniu równoważnej liczby mieszkańców określonej w art. 86 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. *Prawo wodne* (Dz. U. z 2018 r., poz. 2268, ze zm.).

¹³ Umowa nr NU/201/2017 z 11 lipca 2017 r.

¹⁴ Umowa nr NU/285/2017 z 25 września 2017 r.

¹⁵ Umowa nr RE 140436 z 23 czerwca 2014 r.

¹⁶ Zmiana nr 1 z 26 kwietnia 2018 r. do umowy nr NU/221/2017 z 17 sierpnia 2017 r.

zgodnie ze stanem na 30 czerwca i 31 grudnia, w ciągu 7 dni od upływu tych terminów.

(akta kontroli str. 97, 718)

Członkowie Zarządu MPWiK wyjaśnili, że dokonywano bieżących aktualizacji HRP po zakończeniu procedury przetargowej dla poszczególnych zadań i podpisaniu umów. Wskazali, że aktualizowano HRP 30 września 2017 r., 31 stycznia 2018 r., 30 września 2018 r. oraz 30 września 2019 r.

(akta kontroli str. 718-725)

NIK zwraca jednak uwagę, że aktualizowanie HRP po zakończeniu procedury przetargowej dla poszczególnych zadań nie zwalnia z obowiązku realizacji postanowień umowy. Ponadto zgodnie z obowiązującym HRP¹⁷ zadania polegające na:

- remoncie kanalizacji panelami GRP – kolektor prawobrzeżny rzeki Białuchy;
- remoncie kanalizacji panelami GRP – kolektory al. Mickiewicza i al. Krasińskiego;
- remoncie kolektora lewobrzeżnego Wisły,

winy zakończyć się do 31 grudnia 2019 r. Podpisane w dniach 30-31 grudnia 2019 r. zmiany do umów wydłużyły czas realizacji prac odpowiednio do 31 maja 2020 r., 31 lipca 2020 r. i 7 maja 2020 r. NFOŚiGW został poinformowany o tych zmianach 7 lutego 2020 r., tj. 31 dni po upływie terminu na zaktualizowanie HRP, który do dnia zakończenia kontroli nie został jednak zaktualizowany.

(akta kontroli str. 170, 439-456, 462-486, 718-725)

IV. Uwagi i wnioski

Uwagi Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag.

Wnioski W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, wnosi o zaktualizowanie HRP do stanu odzwierciedlającego realizację zadań w terminach wynikających z obowiązujących umów na realizację poszczególnych zadań.

V. 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 Krakowie. 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.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosku pokontrolnego oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

¹⁷ Stan na 13 marca 2020 r.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Kraków, marca 2020 r.

Kontrolerzy
Marcin Hałat
Starszy inspektor kontroli państwowej

.....
podpis

Dariusz Jankowski
Starszy inspektor kontroli państwowej

.....
podpis