



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Łodzi

LLO – 4101-11-09/2013
P/13/181

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Łodzi
ul. Kilińskiego 210, 90-980 Łódź
T +48 42 239 32 00, F +48 42 239 32 90
llo@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli P/13/181 – Efektywność ekologiczna wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

Jednostka przeprowadzająca kontrolę Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi

Kontroler Bogumiła Mędrzak, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 86015 z dnia 8.07.2013 r.

(dowód: akta kontroli str.1-2)

Jednostka kontrolowana Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.¹ z siedzibą w Sieradzu, przy ul. Górka Kłocka 14.

Kierownik jednostki kontrolowanej Krzysztof Grabowski, Prezes Zarządu Spółki.

(dowód: akta kontroli str. 3-8)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli² ocenia pozytywnie³ dokonane przez Spółkę rozliczenie finansowe i rzeczowe zadania pn. „Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody i wodociągu wody surowej”, współfinansowanego przez Wojewódzki Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi⁴, w wyniku którego osiągnięto zamierzony efekt ekologiczny i rzeczowy.

Uzasadnienie oceny ogólnej Powyższą ocenę uzasadnia zgodna - z warunkami umowy pożyczki nr 209/GW/P/2007 z dnia 28 grudnia 2007 r. - realizacja zadania.

W wyniku modernizacji Stacji Uzdatniania Wody osiągnięto zamierzony efekt rzeczowy polegający na wymianie wszystkich istniejących urządzeń napowietrzających i filtrujących, pompowni sieciowej na pięciopompowy zestaw sterowany poprzez falownik oraz instalacji urządzeń pomiarowych na wyjściach wody uzdatnianej na sieci oraz urządzeń do ciągłej kontroli stężenia manganu, żelaza, mętności i chloru, a także - na remoncie budynku oraz istniejącego przewodu magistralnego wody surowej. Osiągniętym efektem ekologicznym było uporządkowanie gospodarki wodnej, co skutkowało dostarczeniem wody zdatnej do picia o parametrach jakościowych zgodnych z normami.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

Opis stanu faktycznego

1. W okresie od 3.07.2007 r. do 10.12.2009 r. Spółka realizowała zadanie pn. „Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody i wodociągu wody surowej”, współfinansowane z środków WFOŚiGW w Łodzi. Łączna wartość realizowanego zadania wyniosła 10.591.139,14 zł (brutto), z tego:

- 3.052.036,14 zł sfinansowano z środków Funduszu Spójności,
- 2.783.903 zł z środków własnych Spółki,

¹ Zwana dalej MPWiK Sp. z o.o. lub Spółką.

² Zwana dalej NIK.

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

⁴ Zwany dalej WFOŚiGW w Łodzi.

- 4.755.200 zł z środków WFOŚiGW w Łodzi - na podstawie umowy pożyczki nr 209/GW/P/2007 z dnia 28.12.2007 r., co odpowiadało 54,8% wartości netto zadania (8.681.261,59 zł).

Przedmiotowe zadanie realizowano w ramach projektu pn. „System wodociągowy i kanalizacyjny w Sieradzu” finansowanego przy udziale środków Unii Europejskiej w ramach projektu Funduszu Spójności nr 2004/PL/16/C/PE/018 (Decyzja Komisji Europejskiej nr K(2006)5623 z 17.11.2006 r.).

(dowód: akta kontroli str. 9, 41-79, 146-165)

Wyboru wykonawcy zadania dokonano w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z warunkami określonymi w § 4 pkt 7 umowy pożyczki. Postępowanie o udzielenie zamówienia zostało przeprowadzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁵, z tym że w specyfikacji istotnych warunków zamówienia⁶ nie wskazano osób uprawnionych do porozumiewania się z wykonawcami, mimo takiego wymogu określonego w art. 36 ust. 1 pkt 7 Pzp.

Zamawiającym w przedmiotowym postępowaniu była Gmina Miasto Sieradz. Prezydent Miasta Sieradza - na podstawie umowy z dnia 29.02.2008 r. o przekazaniu realizacji projektu nr 2004/PL/16/C/PE/018 Spółce oraz umowy z 3.03.2008 r. o przejęciu praw i obowiązków z umowy o udzielenie zamówienia nr 2/FS/2007 z 3.07.2007 r. – przekazał MPWiK Sp. z o.o. w Sieradzu realizację zadania, w tym zamówienia publicznego.

Zadanie zostało zrealizowane w terminie i przekazane do eksploatacji (10.12.2009 r.) na podstawie protokołu odbioru z 7.01.2010 r.

Modernizacja Stacji i rurociągu zostały przeprowadzone zgodnie z pozwoleniami na remont wraz z przebudową. Spółka terminowo zawiadomiła organ nadzoru budowlanego przed zamierzonym terminem przystąpienia do użytkowania Stacji i rurociągu - zgodnie z wymogami pozwoleń.

(dowód: akta kontroli str. 41-79, 127-144, 166-176, 193-206)

2. Spółka zrealizowała zadanie oraz regulowała płatności za roboty zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym (po zmianie⁷) i warunkami określonymi w § 2 pkt 9 umowy pożyczki nr 209/GW/P/2007 z 28.12.2007 r., tj. w terminie 21 dni od daty wpływu kwoty pożyczki na rachunek bankowy pożyczkobiorcy.

(dowód: akta kontroli str. 41-79, 113-122, 125-127)

3. Dane i informacje zawarte we wniosku z dnia 19.07.2007 r. o dofinansowanie zadania były zgodne z dokumentacją źródłową.

(dowód: akta kontroli str. 10-40, 177)

4. Realizacja zadania została rozpoczęta w terminie, tj. w dniu 3.07.2007 r. i zakończona w dniu 10.12.2009 r. – zgodnie z § 4 pkt 1 umowy pożyczki po zmianach⁸ (tj. do 31.12.2009 r.). Spółka w dniu 8.01.2010 r. przedłożyła WFOŚiGW w Łodzi protokół odbioru wraz z przekazaniem inwestycji do eksploatacji, zgodnie z terminem określonym w protokole kontroli z 6.01.2010 r. WFOŚiGW w Łodzi sporządzonym na okoliczność zakończenia zadania, tj. w 8 dni po terminie określonym w § 4 pkt 2 umowy pożyczki (do 31.12.2009 r.).

(dowód: akta kontroli str. 41-79, 80-82, 127-132)

5. Spółka osiągnęła planowany efekt rzeczowy i ekologiczny zadania, zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym, stanowiącym integralną część umowy pożyczki.

⁵ Dz. U. z 2006 r. Nr 164, poz.1163 j.t. ze zm., a obecnie – Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.

⁶ Zwana dalej SIWZ.

⁷ aneksem nr 4 z 28.09.2009 r.

⁸ wprowadzonym aneksem nr 3 z 18.05.2009 r.

Efektorem rzeczowym zrealizowanego zadania była wymiana wszystkich istniejących urządzeń napowietrzających i filtrujących, pompowni sieciowej na pięciopompowy zestaw sterowany poprzez falownik oraz instalacji urządzeń pomiarowych na wyjściach wody uzdatnianej na sieci oraz urządzeń do ciągłej kontroli stężenia manganu, żelaza, mętności i chloru, a także - na remoncie budynku oraz istniejącego przewodu magistralnego wody surowej. Osiągniętym efektem ekologicznym było uporządkowanie gospodarki wodnej poprzez dostarczenie wody o parametrach jakościowych zgodnych z normami wody zdatnej do picia w ilości około 2,3 tys. m³ na rok. W latach 2009-2012 corocznie uzdatniano ok. 2,3 tys. m³ wydobytej wody.

(dowód: akta kontroli str. 41-79, 80-112)

5.1. Efekt rzeczowy i ekologiczny został prawidłowo udokumentowany. Ich osiągnięcie potwierdziła opinia z dnia 21.06.2010 r. niezależnego rzeczoznawcy (wskazanego w umowie pożyczki) o uzyskaniu efektu ekologicznego w wyniku wdrożonej technologii uzdatniania wody i przeprowadzonej na potrzeby wdrożenia tej technologii modernizacji budynku technicznego Stacji - w odniesieniu do instalacji pomocniczych oraz jakości wody uzdatnianej.

Przeprowadzone przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Sieradzu⁹ badania jakości wody (po wdrożeniu technologii: w dniach: 9-10.11.2009 r., 8.12.2009 r. i 10.05.2010 r.) potwierdziły zgodność parametrów wody przeznaczonej do spożycia z wymogami określonymi w załączniku nr 1-3 do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 29 marca 2007 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi¹⁰. Przed wdrożeniem technologii – na podstawie sprawozdania z 1.12.2008 r. z badania jakości wody - PPIS w Sieradzu stwierdził warunkową przydatność wody do spożycia z powodu przekroczenia zawartości manganu, żelaza i mętności.

Spółka zleciła przeprowadzenie badania jakości wody przez niepubliczne laboratoria, które w dniach: 20.07.2010 r. i 5.07.2011 r. potwierdziły zgodność wody uzdatnianej w Stacji z parametrami wody przeznaczonej do picia.

(dowód: akta kontroli str. 83-111,178-192)

W wyniku przeprowadzonych przez NIK w dniu 15.07.2013 r. oględzin stwierdzono, że budynek oraz instalacje i urządzenia Stacji Uzdatniania Wody zostały poddane modernizacji - zgodnie z zakresem prac określonych w umowie pożyczki.

(dowód: akta kontroli str. 123-124)

Spółka w dniu 29.06.2010 r. terminowo przedstawiła WFOŚiGW w Łodzi dokumenty potwierdzające osiągnięcie planowanego efektu ekologicznego i rzeczowego wraz z ww. opiniami PPIS w Sieradzu – zgodnie z § 4 pkt 4 umowy pożyczki (tj. do 30.06.2010 r.).

(dowód: akta kontroli str. 41-79, 127-131)

5.2. W trakcie realizacji zadania WFOŚiGW w Łodzi na bieżąco monitorował i kontrolował zakres wykonanych prac i wydatkowania środków finansowych na te prace w oparciu o przedkładane dokumenty przez Spółkę wraz z wnioskami o kolejną transzę dofinansowania i rozliczeniem częściowym. Przed każdą wypłatą kolejnej transzy pożyczki - WFOŚiGW w Łodzi przeprowadzał kontrole realizacji zadania¹¹. W wyniku przeprowadzonych kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i potwierdzono zgodność faktycznie wykonanych robót z przedstawionymi rozliczeniami częściowymi i rozliczeniem końcowym.

⁹ Zwany dalej PPIS w Sieradzu.

¹⁰ Dz. U. Nr 61, poz. 417 ze zm.

¹¹ tj. w dniach: 19.08.2008 r., 5.03.2008 r., 3.12.2008 r., 17.12.2008 r. i 6.01.2010 r.

Przygotowania do realizacji zadania i jego realizacja były także przedmiotem kontroli Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (w 2007 i 2008 roku), Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej (w 2009 roku) oraz biegłych rewidentów w ramach audytu wewnętrznego (w 2009 i 2010 roku). W wyniku przeprowadzonych kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

(dowód: akta kontroli str. 80-82, 145, 176)

6. Przyznana pomoc finansowa została w całości wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów modernizacji Stacji Uzdatniania Wody i wodociągu wody surowej określonych w umowie pożyczki – potwierdzonym przez WFOŚiGW w Łodzi na podstawie przeprowadzonych kontroli i oględzin w trakcie realizacji zadania.

(dowód: akta kontroli str. 41-82, 113-114, 123-124, 125-132, 176)

6.1. Spółka w terminie (w dniu 25.02.2010 r.) przedstawiła WFOŚiGW w Łodzi rozliczenie końcowe inwestycji – zgodnie z § 4 pkt 5 umowy pożyczki (do 28.02.2010 r.).

WFOŚiGW w Łodzi w protokole kontroli MS/7/09 z 6.01.2010 r. sporządzonym na okoliczność zakończenia zadania nie stwierdził nieprawidłowości w realizacji zadania (umowa pożyczki nie określała sposobu zatwierdzania przez WFOŚiGW w Łodzi rozliczenia umowy).

(dowód: akta kontroli str. 41-79, 80-82, 127)

7. W okresie od 30.09.2009 r. do 30.06.2013 r. pożyczka była spłacana przez Spółkę terminowo zgodnie z harmonogramem spłat i w ustalonych kwotach rat.

Umowa pożyczki nie określała szczegółowych postanowień jej umorzenia, poza postanowieniem § 17 umowy o zapoznaniu się pożyczkobiorcy i obowiązku przestrzegania „Instrukcji rozliczania kosztów zadania dofinansowanego ze środków WFOŚiGW w Łodzi w formie dotacji, pożyczki, umorzenia na 2007 r.”.

(dowód: akta kontroli str. 41-79, 115-122)

Ustalone
nieprawidłowości

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

W SIWZ o nr JPR/341/K1/4/07 nie wskazano osób uprawnionych do porozumiewania się z wykonawcami, mimo wymogu określonego w art. 36 ust. 1 pkt 7 Pzp.

Ponieważ stwierdzone nieprawidłowości nie miały wpływu na wynik rozstrzygniętego postępowania, a osoby te wskazano w ogłoszeniu o udzielenie zamówienia, nie pobrano wyjaśnień od kierownika Zamawiającego - Pana Jacka Walczaka pełniącego funkcję Prezydenta Miasta Sieradz.

Spółka nie ponosiła odpowiedzialności za przygotowanie i sporządzenie SIWZ.

(dowód: akta kontroli str. 193-199, 209-210)

Uwagi dotyczące
badanej działalności

Zgodnie z § 4 pkt 2 umowy pożyczki (po zmianach) termin przedłożenia protokołu odbioru wraz z przekazaniem inwestycji do eksploatacji określono na 31.12.2009 r. Pracownik WFOŚiGW w Łodzi w protokole kontroli MS/7/09 z 6.01.2010 r. sporządzonym na okoliczność zakończenia zadania określił, że protokół odbioru końcowego wraz z przekazaniem Stacji do eksploatacji sporządzony zostanie do 9.01.2010 r. i zmienił termin przekazania ww. dokumentów do 12.01.2010 r.

Zgodnie z § 15 pkt 2 umowy pożyczki - wniosek w sprawie zmian terminów wskazanych w umowie winien być złożony najpóźniej na 7 dni przed ich upływem.

(dowód: akta kontroli str. 41-79, 80-82)

Zakończenie zadania nastąpiło w dniu 10.12.2009 r. Protokół odbioru końcowego robót budowlanych objętych kontraktem nr 2/FS/2007 i przekazania do eksploatacji

został sporządzony w dniu 7.01.2010 r., a w dniu 8.01.2010 r. dostarczony do WFOŚiGW - zgodnie z terminami określonymi w ww. protokole kontroli.

(dowód: akta kontroli str. 127-132)

Krzysztof Grabowski – Prezes Spółki wyjaśnił m.in. „Zgodnie z zasadami realizacji kontraktu ustalonymi w „Czerwonej Książce” FIDIC Inżynier Kontraktu sporządza protokół końcowy w ciągu 28 dni od daty zakończenia robót, co w analizowanym przypadku uczynił – protokół końcowy został wystawiony w dacie 07.01.2009 r. Następnego dnia, tj.: w dniu 08.01.2009 r. protokół został przedłożony w WFOŚiGW w Łodzi (...)”.

(dowód: akta kontroli str. 175, 207-208)

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹², nie formułuje 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 ust. 1 i 2 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 Łodzi.

Łódź, dnia 24 lipca 2013 r.

Kontroler
Bogumiła Mędrzak
Główny specjalista kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Łodzi
z up. Dyrektora
Wicedyrektor
Andrzej Cieniowski



¹² Dz. U. z 2012 r., poz. 82 j.t. ze zm.