



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Olsztynie

LOL – 4101-06-02/2013

P/13/181

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Olsztynie

ul. Artyleryjska 3e, 10-165 Olsztyn

T +48 89 678 82 00, F +48 89 678 82 30

lol@nik.gov.pl

Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-69, 10-950 Olsztyn

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 Olsztynie

[Kontroler/Kontrolerzy] Hubert Sikorski, starszy inspektor kontroli państwowej upoważnienie do kontroli nr 86387 z 17 czerwca 2013 r.

(dowód: akta kontroli str. 1 - 2)

Jednostka
kontrolowana Urząd Gminy Kętrzyn, zwany dalej „Urzędem”.

Kierownik jednostki
kontrolowanej Sławomir Jarosik, Wójt Gminy Kętrzyn, zwany dalej „Wójtem”.

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ wykorzystanie przez Gminę Kętrzyn środków wojewódzkiego funduszu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, przekazanych na inwestycje proekologiczne, w tym osiągnięcie w latach 2010-2013 (do dnia zakończenia kontroli) zakładanych efektów rzeczowych i ekologicznych.

Uzasadnienie
oceny ogólnej

Ogólną ocenę pozytywną uzasadnia m.in.: terminowa realizacja inwestycji dofinansowanej ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie („WFOŚiGW” lub „Fundusz”), prawidłowe rozliczenie finansowe uzyskanej pożyczki oraz osiągnięcie zaplanowanego efektu rzeczowego i ekologicznego.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

Opis stanu
faktycznego

1. Wójt w dniu 09.08.2011 r. zawarł umowę pożyczki na kwotę 6.829.000,00 zł z WFOŚiGW, na dofinansowanie zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej i wodociągowej wraz z lokalnymi oczyszczalniami ścieków” realizowanego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 („PROW”) o wartości 10.719.172,75 zł. Przedmiotem projektu było m.in.:

- budowa trzech lokalnych oczyszczalni ścieków w miejscowościach Łazdoje, Stachowizna i Muławki,
- budowa sieci kanalizacyjnych o łącznej długości 30.770 mb,
- budowa sieci wodociągowej o łącznej długości 823 mb.

(dowód: akta kontroli, str. 3-36)

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

Do wniosku o dofinansowanie, będącego załącznikiem do umowy pożyczki, dołączono oświadczenia Wójta i Skarbnika Gminy o wyborze w trybie przetargu nieograniczonego czterech wykonawców zadań:

- 1) „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Sławkowo – Windykajmy – Mała Nowa Wieś – Nowa Wieś Kętrzyńska” - Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego „Karwowski – Lipa” z Gołdapi (umowa z 15.11.2010 r.),
- 2) „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej Wajsznory – Jurki – Kruszewiec - Karolewo - Zakład Melioracyjny Stanisław Śmierzyński z Węgorzewa (umowa z 15.11.2010 r.),
- 3) „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej „Stachowizna, Łazdoje, Wilkowo, Pręgowo, Muławki – etap 1,2,3,4,” z przydomowymi oczyszczalнями ścieków - Roboty Ziemne Mirosław Majka z Jonkowa (umowa z 15.11.2010 r.),
- 4) „Budowa trzech lokalnych oczyszczalni ścieków: Łazdoje, Muławki, Stachowizna” – STRABAG sp. z o.o. z Pruszkowa (umowa z 17.11.2010 r.).

(dowód: akta kontroli, str. 37-39, 65 - 68)

2. Urząd złożył siedem wniosków o płatność do Funduszu w okresie od 11.08.2011 r. do 28.09.2012 r. Do wniosków załączono zestawienia dokumentów finansowych dokumentujących wydatki poniesione na realizację inwestycji. Do każdej faktury, dołączano protokół częściowego odbioru robót. Pięć spośród siedmiu transz pożyczki, zostało przekazanych na konto Gminy po umownym terminie wynikającym z umowy. Opóźnienia wyniosły od 13 do 145 dni i spowodowane były koniecznością sprawdzenia robót, których dotyczyły faktury składane w różnych terminach przez wykonawców czterech ww. zadań.

(dowód: akta kontroli, str. 40 - 51)

3. Informacje we wniosku o pożyczkę były zgodne z danymi zawartymi w dokumentacji technicznej i projektowej poszczególnych zadań inwestycyjnych.

(dowód: akta kontroli, str. 52-89)

4. Realizacja inwestycji zakończyła się odbiorami końcowymi i przekazaniem ich do eksploatacji w dniach (wg. zadań): 17.10.2012 r., 07.11.2012 r., 28.11.2012 r. i 22.11.2012 r. tj. w terminie ustalonym w umowie pożyczki (zakończenie całej inwestycji do 30.11.2012 r.).

(dowód: akta kontroli, str. 90-112)

5. W umowie pożyczki, na podstawie wniosku o dofinansowanie, zaplanowano osiągnięcie następujących efektów ekologicznych zadania:

- ✓ Umożliwienie oczyszczenia 285,2 m³/dobę ścieków,
- ✓ Zmniejszenie ładunku zanieczyszczeń BZT₅ o 6,32 kg/dobę, ChZT o 17,04 kg/dobę - pomiędzy ściekami oczyszczonymi, a dopływającymi w oczyszczalni Muławki,
- ✓ Zmniejszenie ładunku zanieczyszczeń BZT₅ o 7,44 kg/dobę, ChZT o 20,59 kg/dobę - pomiędzy ściekami oczyszczonymi, a dopływającymi w oczyszczalni Stachowizna,
- ✓ Zmniejszenie ładunku zanieczyszczeń BZT₅ o 41,9 kg/dobę, ChZT o 115,37 kg/dobę - pomiędzy ściekami oczyszczonymi, a dopływającymi w oczyszczalni Łazdoje.

Efektem rzeczowym była budowa trzech lokalnych oczyszczalni ścieków w miejscowościach Łazdoje, Stachowizna i Muławki, budowa sieci kanalizacyjnych o łącznej długości 30.770 mb, budowa sieci wodociągowej o łącznej długości 823 mb.

Termin uzyskania efektu rzeczowego i ekologicznego zaplanowano na 30.11.2012 r.

(dowód: akta kontroli, str. 12, 31)

Zgodnie z projektami budowlanymi łączny średnio dobowy przepływ ścieków w nowych oczyszczalniach docelowo ma wynosić 120,40 m³/dobę (Łazdoje 91 m³/dobę, Stachowizna 13,44 m³/dobę, Muławki 15,96 m³/dobę). Ścieki z pozostałych sieci (docelowo 164,80 m³/dobę) wg projektu są odprowadzane do istniejących oczyszczalni w miejscowościach Trzy Lipy i Karolewo, w których maksymalna ilość odprowadzanych oczyszczonych ścieków, zgodnie z pozwoleniami Starosty Kętrzyńskiego, wynosi odpowiednio 6.500 m³/dobę i 336 m³/dobę.

(dowód: akta kontroli, str. 72 -89, 123 - 124)

5.1. Umowa pożyczki określała, że potwierdzeniem uzyskania efektu rzeczowego i ekologicznego zadania będzie protokół odbioru robót wskazujący osiągnięcie efektu rzeczowego zadania.

Protokoły odbioru robót budowlanych wraz z rozliczeniem finansowym zadania zostały dostarczone do Funduszu terminowo, tj. w dniu 17.12.2012 r.

(dowód: akta kontroli, str. 4, 130 - 158)

Uzyskanie efektu rzeczowego, potwierdziły oględziny przeprowadzone przez kontrolera NIK 20.06.2013 r. w miejscach realizacji projektu.

(dowód: akta kontroli, str. 113-122)

Na podstawie danych uzyskanych z Gminnego Przedsiębiorstwa Komunalnego w Karolewie, administratora sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, stwierdzono, że do 20.06.2013 r. wykonano 156 przyłączy do wybudowanych sieci oraz podpisano 170 umów na odbiór ścieków. Do oczyszczalni w Łazdojach doprowadzane są dotychczas ścieki od 263 osób wobec projektowanych 759 osób (35%), do oczyszczalni Stachowizna od 59 osób wobec projektowanych 133 osób (44%) a do oczyszczalni Muławki od 30 osób na 112 projektowanych (27%).

Nowe lokalne oczyszczalnie odbierają średnio 26,1 m³ ścieków na dobę, a badania ścieków wykazały, że zmniejszenie ładunku zanieczyszczeń, określone w umowie, zostało osiągnięte:

- ✓ w oczyszczalni Muławki uzyskano zmniejszenie ładunku zanieczyszczeń w ściekach oczyszczonych w stosunku do dopływających BZT₅ o 6,71 kg/dobę, ChZT o 18,96 kg/dobę,
- ✓ w oczyszczalni Stachowizna uzyskano zmniejszenie ładunku zanieczyszczeń BZT₅ o 7,95 kg/dobę, ChZT o 22,28 kg/dobę,
- ✓ w oczyszczalni Łazdoje uzyskano zmniejszenie ładunku zanieczyszczeń BZT₅ o 45,24 kg/dobę, ChZT o 125,62 kg/dobę.

(dowód: akta kontroli, str. 123-124)

5.2. W trakcie realizacji projektu Fundusz przeprowadził pięć kontroli. Kontrole dotyczyły zgodności realizacji projektu z wnioskiem o dofinansowanie i umową o dofinansowanie, zakresu finansowego, zakresu rzeczowego oraz informacji i promocji. Z każdej kontroli sporządzono protokół pokontrolny. Kontrolerzy Funduszu nie stwierdzili uchybień i nie przedstawili zaleceń pokontrolnych.

(dowód: akta kontroli, str. 125 -129)

6. Otrzymana pożyczka została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem. Rozliczenie finansowe zadania, wraz z wymaganymi umową protokołami odbioru

końcowego i przekazania do eksploatacji inwestycji, zostało dostarczone do Funduszu 17.12.2012 r., tj. w terminie zgodnym z postanowieniami umowy pożyczki.
(dowód: akta kontroli, str. 130 - 158)

7. W umowie nie przewidywano możliwości umorzenia pożyczki. Pożyczka była jednym ze źródeł finansowania inwestycji z funduszy PROW. Zgodnie z harmonogramem, Gmina będzie spłacać pożyczkę do 20.11.2016 r. Dotychczas, zgodnie z umową, wpłaciła 2.470.200 zł w dniu 24.07.2012 r. oraz 1.470.587 zł 17.05.2013 r.

(dowód: akta kontroli, str. 3-9, 35, 50-51)

IV. 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 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 Olsztynie.

Olsztyn, dnia lipca 2013 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Dyrektor
Delegatury w Olsztynie

Kontroler
Hubert Sikorski
Starszy inspektor kontroli państwowej

.....
podpis

.....
Podpis