



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu

LWR – 4101-11-05/2013

P/13/181

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu

ul. Marszałka J. Piłsudskiego 15/17, 50-044 Wrocław

T +48 71 711 83 00, F +48 71 711 83 50

lwr@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 we Wrocławiu
Kontroler	Grzegorz Fikus, młodszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 86976 z dnia 11 czerwca 2013r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
Jednostka kontrolowana	Urząd Gminy w Dobromierzu, Plac Wolności 24, 58-170 Dobromierz
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jerzy Ulbin, Wójt Gminy (dowód: akta kontroli str. 3-4)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli, pozytywnie¹ ocenia realizację przez Gminę Dobromierz zadania pn. „Budowa sieci wodociągowej we wsi Dzierzków, Bronówek, Dobromierz oraz budowa wodociągu przesyłowego z Dobromierza do Bronówka w Gminie Dobromierz” z udziałem pożyczki Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Podstawą pozytywnej oceny były w szczególności: [1] zgodna z harmonogramem finansowo-rzeczowym realizacja inwestycji, [2] osiągnięcie założonego efektu ekologicznego, [3] prawidłowe rozliczenie pożyczki i terminowa spłata wymagalnych rat.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Efekty ekologiczne, w tym rozliczenie finansowe i rzeczowe dofinansowanych przedsięwzięć.

Opis stanu faktycznego

1. Gmina Dobromierz (dalej: Gmina) zrealizowała przy wsparciu finansowym Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu (dalej: Fundusz) inwestycję pn. „Budowa sieci wodociągowej we wsi Dzierzków, Bronówek, Dobromierz oraz wodociągu przesyłowego z Dobromierza do Bronówka w Gminie Dobromierz” (dalej: Inwestycja).

Pożyczka na realizację Inwestycji udzielona została na podstawie umowy nr 109/P/GW/WB/2011 zawartej w dniu 29 czerwca 2011 r. z Funduszem (dalej: umowa pożyczki lub umowa), zmienianej aneksem nr 1/2011 z dnia 6 września 2011 r. oraz aneksem nr 2/2012 z dnia 16 lutego 2012 r. (dalej: aneks nr 2). Wsparcie finansowe Funduszu w formie pożyczki wyniosło 1.597,5 tys. zł.

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

Poza pożyczką z Funduszu inwestycja współfinansowana była także ze środków Unii Europejskiej w ramach działania 321 Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 w wysokości 1.828.453,00 zł (dalej: PROW) oraz ze środków własnych Gminy w wysokości 2.075.673,39 zł. Całkowity koszt inwestycji wyniósł 5.501.626,39 zł.

Splata pożyczki miała nastąpić w okresie od 16 października 2012 r. do 16 lipca 2022 r.² w 39 ratach po 40.000,00 zł i ostatniej - 40 racie w wysokości 37.500 zł.

(dowody: akta kontroli str. 90-119 - wniosek o udzielenie pomocy finansowej wraz z korektą i załącznikami; str. 128-140, 154-157 - umowa z Funduszem z aneksami; str. 9-33 - umowa z UMWD z aneksami; str. 143-151 - pisma Gminy w sprawie zmiany rozliczenia pożyczki; str. 152- 153 zawiadomienie z Funduszu o zmianie umowy pożyczki, str. 154-157 - aneks nr 2 do umowy z Funduszem wraz harmonogramem rzeczowo-finansowym; str. 322-323 - wyjaśnienia Wójta Gminy Dobromierz z dnia 27.06.2013 r.; str. 198-205 - decyzje budowlane, str. 344-362 - wyjaśnienia Funduszu z dnia 3.07.2013 r. wraz z załącznikami)

Efekt rzeczowy i ekologiczny dla inwestycji zgodnie z pierwotnym brzmieniem umowy polegał na budowie 11 236,6 mb sieci wodociągowej. Aneksem nr 2 do umowy pożyczki zmieniano zakres efektu ekologicznego i rzeczowego do 12 250,8 mb sieci wodociągowej. Wójt Gminy wyjaśnił, iż zmiany wprowadzono ze względu na zakończenie inwestycji i posiadanie dokładnych pomiarów wybudowanej sieci wodociągowej. Zwiększenie paramentów wynikało także ze zmian właścicieli działek i przebiegu sieci wodociągowej, a zmiany projektowe zostały zatwierdzone decyzjami zamiennymi pozwolenia na budowę.

Osiągnięcie powyższego efektu rzeczowego i ekologicznego należało udokumentować poprzez przedłożenie do Funduszu w terminie do 20 lutego 2012 r. dokumentu potwierdzającego wykonanie i odbiór przedsięwzięcia, tj. protokołu odbioru końcowego³ oraz do 30 marca 2012 r. zgłoszenia zakończenia robót dot. budowy sieci wodociągowej realizowanej w Dobromierzu i Bronówku i pozwolenia na użytkowanie dot. budowy sieci wodociągowej realizowanej w Dzierzkowie⁴.

(dowody: akta kontroli str. 128-140, 154-157 - umowa z Funduszem z aneksami; str. 9-33 - umowa z Urzędem Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego [dalej: UMWD] z aneksami; str. 330 - zestawienie finansowania zadania; str. 322-323, 329 - wyjaśnienia Wójta Gminy Dobromierz z dnia 27 i 28.06.2013 r.)

2. Umowa nie zawierała zapisów dotyczących wyboru wykonawcy oraz dopuszczających możliwość umorzenia tej pożyczki, co było zgodne z przyjętymi wymogami.

(dowód: akta kontroli str. 128-140, 154-157 - umowa z Funduszem z aneksami; str. 322-323 - wyjaśnienia Wójta Gminy Dobromierz z dnia 27.06.2013 r., str. 128-140, 154-157 - umowa z Funduszem z aneksami; str. 34-44, 68-79 - dokumentacja przetargowa; str. 45-67 - umowa z wykonawcą z aneksami; str. 80-89 - umowa z inwestorem zastępczym z aneksami; akta kontroli str. 90-119 - wniosek o udzielenie pomocy finansowej wraz z korektą i załącznikami)

3. Środki pożyczki wpływały na rachunek Gminy w ustalonych w umowach⁵ terminach i kwotach, tj.: I rata w kwocie 429,7 tys. zł w dniu 5 maja 2011r.; II rata w kwocie 419,8 tys. zł w dniu 12 września 2011 r.; III rata w kwocie 748,0 tys. zł w dniu 27 lutego 2012 r. Spłatę kwoty głównej pożyczki rozpoczęto w terminie ustalonym w umowie, tj. od 16 października 2012 r., a kolejne raty pożyczki regulowane były przez Gminę zgodnie z warunkami umownymi.

² Zgodnie ze zmianą w tym zakresie wprowadzoną aneksem nr 2/2012

³ Zgodnie z §1 ust. 6 pkt 1 aneksu nr2/2012 – poświadczenie efektu rzeczowego

⁴ Zgodnie z §1 ust. 6 pkt 2 aneksu nr2/2012 – poświadczenie efektu ekologicznego

⁵ zgodnie z ostatnią zmianą w tym zakresie ,tj. aneksem nr 2/2012

(dowody: akta kontroli str. 154-157 - aneks nr 2 do umowy z Funduszem wraz harmonogramem rzeczowo-finansowym; str. 309-311 - potwierdzenia księgowe)

Zadanie realizowane było przez Gminę zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym, stanowiącym załącznik do umowy pożyczki. Realizację przedsięwzięcia rozpoczęto w dniu 11 października 2010 r. i zakończono w dniu 30 grudnia 2011 r. - co zostało potwierdzone protokołem odbioru końcowego inwestycji z dnia 13 stycznia 2012 r.

(dowody: akta kontroli str. 214-308 - faktury wraz z załącznikami dot. rozliczenia faktur; str. 176-178 zbiorcze zestawienie rozliczenia faktur; str. 180-185 - arkusze rozliczenia rat pożyczki; str. 154-157 - aneks nr 2 do umowy z Funduszem wraz harmonogramem rzeczowo-finansowym; str. 164-168 - protokół odbioru końcowego z dnia 13.01.2013 r.; str. 45-67 - umowa z wykonawcą z aneksami)

Osiągnięcie efektu rzeczowego i ekologicznego udokumentowano:

- protokołem odbioru końcowego z dnia 13 stycznia 2012 r.;
- dokumentacją poodbiorową inwestycji wraz z pomiarem geodezyjnym z dnia 14 listopada 2011 r.;
- dokumentacją stanowiącą zaświadczenia o przyjęciu zgłoszenia o zakończeniu budowy modernizacji sieci wodociągowej w miejscowości Dobromierz oraz wodociągu przesyłowego z miejscowości Dobromierz do miejscowości Bronówek wraz z siecią rozdzielczą w Bronówku wydane w dniu 2 marca 2012 r. przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Świdnicy;
- decyzją Powiatowego Inspektoratu Budowlanego w Świdnicy z dnia 1 marca 2012 r. dot. m.in. pozwolenia na użytkowanie wodociągu wiejskiego w Dzierzkowie. Przeprowadzone w trakcie kontroli NIK oględziny wodociągu wiejskiego w Dzierzkowie wykazały, że wykonano go zgodnie z dokumentacją i pozwoleniami.

W wyniku realizowanego zadania wybudowano 183 przyłącza wodociągowe: w Dobromierzu 101 przyłączy, w Dzierzkowie - 57, w Bronówku - 25. Na dzień 27 czerwca 2013 r. podpisano odpowiednio 177, 55 i 21 umów na dostarczanie wody.

(dowody: akta kontroli str. 128-140, 154-157 - umowa z Funduszem z aneksami; str. 164-168 - protokół odbioru końcowego z dnia 13.01.2013 r.; str. 169-175 - dokumentacja poodbiorowa, pomiar geodezyjny (wyciąg); str. 198-205 - decyzje budowlane; str. 186, 192, 197 - pozwolenia na użytkowanie i zaświadczenia o przyjęcia zgłoszenia zakończenia budowy, str. 317-321 protokół oględzin z dnia 26.06.2013r.; str. 161-163 - rozliczenie końcowe kosztów realizacji zadania, str. 322-323, 329 - wyjaśnienia Wójta Gminy Dobromierz z dnia 27 i 28.06.2013 r.)

4. Poszczególne raty pożyczki Gmina rozliczyła z Funduszem w terminach: I rata w dniu 29 czerwca 2011 r.; II rata w dniu 30 sierpnia 2011 r.; III rata w dniu 17 lutego 2012 r., co było zgodne z terminami określonymi w umowie pożyczki oraz zawartymi do niej aneksami.

(dowody: akta kontroli str. 154-157 - aneks nr 2 do umowy z Funduszem wraz harmonogramem rzeczowo-finansowym; str. 167-163 - rozliczenie inwestycji wraz z zestawieniem efektu rzeczowego; str. 214-308 - faktury wraz z załącznikami dot. rozliczenia faktur; str. 180-185 - arkusze rozliczenia rat pożyczki; str. 324-325, 337 - pisma kontrolera do Funduszu; str. 344-362 - wyjaśnienia Funduszu z dnia 3.07.2013 r. wraz z załącznikami)

5. Gmina rozliczyła warunki umowne w ustalonych terminach, tj. dostarczyła do Funduszu:

- w dniu 13 stycznia 2011 r. protokół odbioru końcowego robót, jako dokument rozliczeniowy oraz potwierdzający osiągnięcie efektu rzeczowego;
- w dniu 27 marca 2012 r. zgłoszenia zakończenia robót dot. budowy sieci wodociągowej realizowanej w Dobromierzu i Bronówku oraz pozwolenia na

użytkowanie dot. budowy sieci w Dzierzkowie, jako dokumenty potwierdzające osiągnięcie efektu ekologicznego;

- w dniu 30 marca 2012 r. zbiorcze zestawienie faktur oraz rozliczenie końcowe kosztów realizacji zadania. Rozliczenie umowy zostało zatwierdzone przez Fundusz w dniu 27 kwietnia 2012 r.

(dowody: akta kontroli str. 322-323 - wyjaśnienia Wójta Gminy Dobromierz z dnia 27.06.2013 r., str. 312-314 - polecenia przelewu rat pożyczki; str. 344-362 - wyjaśnienia Funduszu z dnia 3.07.2013 r. wraz z załącznikami)

6. Fundusz kontrolował realizację przedsięwzięcia dwukrotnie, tj. w dniu 22 września 2011 r. i w dniu 27 marca 2012 r. nie stwierdzając nieprawidłowości przy realizacji i rozliczeniu tego zadania.

(dowody: akta kontroli str. 206-213 - protokoły kontroli przeprowadzonych przez Fundusz)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności Urzędu związanej z realizacją zadania pn. „Budowa sieci wodociągowej we wsi Dzierzków, Bronówek, Dobromierz oraz wodociągu przesyłowego z Dobromierza do Bronówka w Gminie Dobromierz” przy udziale środków z Funduszu nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność Urzędu w badanym zakresie.

IV. Uwagi i wnioski

Przedstawiając powyższe oceny, wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli odstępuje od formułowania 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 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 we Wrocławiu.

Wrocław, dnia **12** września 2013 r.

Kontroler
Grzegorz Fikus
Młodszy inspektor kp.


.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura we Wrocławiu

Dyrektor

p.o. DYREKTOR
Delegatura Najwyższej Izby Kontroli
we Wrocławiu


.....
Maciejewski
podpis

