



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie**

SE
23. 08. 2011

21
kopie
22 SIE 2011

1/3
kopie
22 SIE 2011

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2011 r.

Urząd Miejski w Kozienicach
22. 08. 2011
9539

**Pan
Tomasz Śmietanka
Burmistrz Gminy Kozienice**

P/11/148
LWA-4101-03-01/2011

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej *ustawą o NIK*, Najwyższa Izba Kontroli przeprowadziła w Urzędzie Miejskim w Kozienicach (zwanym dalej *Urzędem*) kontrolę realizacji zadań inwestycyjnych w zakresie infrastruktury wodno-ściekowej, w latach 2007 – 2010 i w I półroczu 2011 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole podpisanym w dniu 27 lipca 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli na podstawie art. 60 *ustawy o NIK*, przekazuje Panu Burmistrzowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania Urzędu związane z rozbudową infrastruktury wodno-ściekowej, mimo stwierdzonych nieprawidłowości dotyczących prowadzenia dzienników budowy oraz przekazywanych danych statystycznych.

1. W latach 2007-2010 Gmina Kozienice zrealizowała inwestycje w zakresie rozbudowy infrastruktury wodno-ściekowej na łączną kwotę 14 412,2 tys. zł. W toku kontroli NIK szczegółową analizą objęto zadania: „Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Janów” (zwane dalej *SUW w Janowie*) na łączną kwotę 2 214,3 tys. zł, „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Chinów” na łączną kwotę 5 329,3 tys. zł oraz „Budowa przyłączy wodociągowych i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Chinów w ramach zadania pn. Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Chinów” na łączną kwotę 1 862,3 tys. zł.

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

W wyniku zrealizowanych inwestycji, na dzień 31 grudnia 2010 r. Gmina Kozienice posiadała 141,5 km sieci wodociągowej, z której korzystało 30 911 osób (97,7% ogółu mieszkańców) oraz 116,86 km sieci kanalizacji sanitarnej, z której korzystało 29 368 osób (92,83% ogółu mieszkańców). Spełniono zatem wymóg określony w art. 42 ust. 3 *ustawy z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo wodne*², według którego budowa urządzeń służących do zaopatrzenia w wodę powinna być realizowana jednocześnie z rozwiązaniem spraw gospodarki ściekowej, w szczególności przez budowę systemów kanalizacji zbiorczej.

W toku kontroli stwierdzono przypadki niespójności między sprawozdaniami sporządzanymi przez Urząd, dotyczącymi realizacji inwestycji wodno – ściekowych, a danymi zawartymi w ewidencji księgowej. I tak, w sprawozdaniu SG-01³ za 2007 r. wykazano 2,70 km, natomiast według ewidencji księgowej wybudowano w 2007 r. łącznie 1,67 km sieci kanalizacyjnej. W sprawozdaniu SG-01 za 2010 r. podano 4 km wybudowanych przyłączy kanalizacyjnych, a według ewidencji księgowej wykonano 3,40 km.

2. NIK ocenia pozytywnie przygotowanie Urzędu do realizacji inwestycji w zakresie gospodarki wodno-ściekowej. W uchwałach budżetowych zapewniono środki na realizację inwestycji objętych analizą. Urząd posiadał prawo do dysponowania nieruchomościami na cele budowlane, decyzje o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego oraz aktualną, niezbędną do prowadzenia robót budowlanych dokumentację, tj.: zatwierdzone przez Starostę Kozienickiego projekty budowlano-wykonawcze, pozwolenia na budowę oraz decyzje o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięć.

W kontrolowanym okresie, nadzór nad inwestycjami, w rozumieniu art. 42 *ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane*⁴, sprawowali inspektorzy nadzoru inwestorskiego posiadający uprawnienia budowlane do kierowania, nadzorowania i kontrolowania robót w odpowiedniej specjalności.

3. Wyboru wykonawcy dwóch badanych inwestycji dokonano w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie kryterium najkorzystniejszej ceny. W przypadku „*Budowy przyłączy wodociągowych i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Chinów w ramach zadania pn. Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Chinów*”

² Dz. U. z 2005 r. Nr 239, poz. 2019 ze zm.

³ Środki trwałe dotyczące nakładów na środki trwałe służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej oraz uzyskanych efektów rzeczowych.

⁴ Dz. U. z 2010 r. Nr 243, poz. 1623 ze zm.

zamówienia udzielono w trybie z wolnej ręki na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 6 *ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych*.⁵

3.1. NIK ocenia pozytywnie realizację inwestycji „*Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Janów*”. W ramach inwestycji wykonano roboty dodatkowe i uzupełniające, na łączną kwotę 400 tys. zł, w celu osiągnięcia zakładanej jakości wody. Po oddaniu Stacji do użytkowania⁶ Urząd przekazał ją początkowo w użyczenie, a następnie 27 marca 2009 r., wniosła aportem do Kozienickiej Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. (dalej zwanej KGK).

3.2. NIK ocenia pozytywnie realizację inwestycji „*Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Chinów*”. W terminie określonym w umowie, zakończono realizację inwestycji, tj. do 30 czerwca 2009 r. Urząd przekazał w użyczenie KGK ww. sieć wodociągową i kanalizacyjną w dniu 1 września 2009 r.

NIK zwraca uwagę, że w ramach ww. inwestycji zrealizowano m.in. przyłącza wodociągowe i kanalizacyjne (odpowiednio 4,62 km i 4,9 km), których ilość nie zaspokajała potrzeb mieszkańców Chinowa. Niezbędne było złożenie dwóch kolejnych zamówień tj. „*Budowa przyłączy wodociągowych i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Chinów w ramach zadania pn. Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Chinów*”, w wyniku których wykonano dodatkowo 2,96 km przyłączy wodociągowych i 3,4 km przyłączy kanalizacyjnych. Dodatkowo wykonane przyłącza (przekazane w dniu 2 listopada 2010 r. w użyczenie do bieżącej eksploatacji KGK) stanowiły średnio 65% dotychczas zrealizowanych.

3.3. NIK stwierdziła, że w przypadku jednego z kierowników budowy dla inwestycji „*Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Janów*” oraz dwóch inspektorów nadzoru budowlanego dla inwestycji „*Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Chinów*” oraz „*Modernizacji Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Janów*” przyjęcie funkcji przez te osoby nastąpiło na podstawie oświadczeń dołączonych do zawiadomień o terminach rozpoczęcia robót budowlanych. W dziennikach budowy brak było natomiast wpisu osób którym powierzono kierownictwo lub nadzór nad robotami budowlanymi, co było niezgodne art. 45 ust. 2 *ustawy Prawo budowlane*.

4. NIK ocenia pozytywnie wykorzystanie środków publicznych na realizację inwestycji objętych badaniem kontrolnym. Środki własne Gminy (3.297,7 tys. zł), Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (2.571,3 tys. zł), otrzymane z Powiatu

⁵ Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.

⁶ Decyzja o pozwoleniu na użytkowanie nr 33 z dnia 30 czerwca 2008 r.

Kozienickiego w formie dotacji (805 tys. zł⁷), pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (2 100 tys. zł) oraz kredytu inwestycyjnego z banku (631,9 tys. zł) - zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem, co zostało potwierdzone w protokołach odbioru wykonanych prac. Ponadto Urząd otrzymał zwrot części wydatków poniesionych na SUW w Janowie w ramach projektu „Zapewnienie prawidłowej gospodarki wodno – ściekowej na terenie Gminy Kozienice”, współfinansowanego z Funduszu Spójności w kwocie 653,4 tys. zł.

NIK zwraca uwagę, że Urząd dokonał zapłaty faktur nr 55/TP/2008 i 65/TP/2008⁸ na łączną kwotę 1 mln zł wystawionych w ramach inwestycji „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Chinów” przed dokonaniem aktualizacji stawki podatku VAT⁹ w umowie z wykonawcą.¹⁰

5. W okresie 2007–2010 Gmina Kozienice rozbudowała sieć wodociągową o 27 km, co spowodowało wzrost liczby mieszkańców korzystających z sieci wodociągowej z 93,7% do 97,7%. Sieć kanalizacyjna została rozbudowana o 21,46 km, co umożliwiło wzrost liczby mieszkańców korzystających z kanalizacji z 89,3 % do 92,8%. Wraz ze wzrostem długości sieci wodociągowo – kanalizacyjnej wzrosła również liczba przyłączy, tj. wodociągowych o 454, a kanalizacyjnych o 417.

W sprawozdaniu z badania próbki wody, pobranej ze SUW w Janowie, z 7 lipca 2008 r., wykonanego przez Powiatową Stację Sanitarno – Epidemiologiczną Oddział Laboratoryjny w Zwoleniu, potwierdzono uzyskanie efektu ekologicznego. Wyniki badań fizyko - chemicznych próby wykazały, że stężenia żelaza oraz manganu¹¹ mieszczą się w normach określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 29 marca 2007 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi.¹²

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

1. Rzetelne sporządzanie sprawozdań z zakresu inwestycji wodno – ściekowych oraz dokonanie korekty błędnie sporządzonego sprawozdania SG-01 za lata 2007 i 2010.
2. Dokonywanie wpisu osób, którym powierza się nadzór i kontrolę techniczną robót budowlanych, zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy *Prawo budowlane*.

⁷ W tym z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 630 tys. zł i dotacja z Powiatu Kozienickiego w kwocie 175 tys. zł.

⁸ Fakturę nr 55/TP/2008 w dniu 18 lipca 2008, fakturę nr 65/TP/2008 w dniu 1 września 2008 r.

⁹ Aneks nr 1/2008 z dnia 22 października 2008 r.

¹⁰ Umowa nr 1/7/RS/06 z dnia 28 sierpnia 2007 r.

¹¹ żelazo 0,017 mg Fe/l (norma 0,200 mg Fe/l) i mangan < 0,010 mg Mn/l (norma 0,050 mg Mn/l)

¹² Dz. U. Nr 61, poz. 417 ze zm.

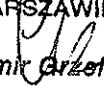
3. Niezwłoczne aktualizowanie umów w zakresie postanowień dotyczących obowiązującej stawki VAT.

Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 62 ust. 1 *ustawy o NIK*, zwraca się do Pana Burmistrza o przesłanie w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków, bądź o podjętych działaniach na rzecz realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 *ustawy o NIK*, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Warszawie, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 *ustawy o NIK*, termin nadesłania informacji, o której mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej Komisji NIK.

WICEDYREKTOR DELEGATURY
NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI
W WARSZAWIE


Sławomir Grzebiak