



SE. 1710. 1.2013

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Warszawie

LWA – 4114-01-04/2013  
I/13/008

Urząd Miejski w Koźminiech	
27.06.2013	
Pos. D	6458
Probus	14

K1 + kopia  
22. KWI. 2013  
2013  
22

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

## I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	I/13/008 – Gospodarowanie środkami Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli, Delegatura w Warszawie
Kontroler/Kontrolerzy	Jerzy Tchórzewski, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 84636 z dnia 22 lutego 2013 r.  (dowód: akta kontroli str. 1-2)
Jednostka kontrolowana	Urząd Miejski w Kozienicach, 26-900 Kozienice, ul. Parkowa 5
Kierownik jednostki kontrolowanej	Tomasz Śmietanka, Burmistrz Gminy Kozienice  (dowód: akta kontroli str. 3-10)

## II. Ocena kontrolowanej działalności

### Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie<sup>1</sup> działalność Urzędu Miasta Kozienice w zbadanym zakresie.

## III. Opis ustalonego stanu faktycznego

### Opis stanu faktycznego

W wystąpieniu pokontrolnym LWA-4114-01-19/2012 z 18 czerwca 2012 r. NIK oceniła pozytywnie wykorzystanie przez Gminę Kozienice w latach 2008-2012 (I kwartał) środków pochodzących z pożyczek udzielonych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie<sup>2</sup>. Do dnia zakończenia poprzedniej kontroli NIK, tj. do 11 maja 2012 r. nie upłynął termin rozliczenia przez Gminę trzech pożyczek udzielonych przez WFOŚiGW.

(dowód: akta kontroli str. 11-13)

### 1. Wykorzystanie środków pochodzących z umorzenia części pożyczek

### Opis stanu faktycznego

Do dnia zakończenia niniejszej kontroli (5 marca 2013 r.) Burmistrz Gminy Kozienice prawidłowo rozliczył trzy umowy warunkowego umorzenia pożyczek zawarte z Funduszem, tj.:

- umowę nr 0120/10/U z 18 listopada 2010 r. dotyczącą umorzenia 600 tys. zł z pożyczki otrzymanej na realizację zadania „Budowa linii sortowni odpadów wraz z niezbędnym osprzętem na terenie wysypiska” rozliczoną 4 października 2012 r.<sup>3</sup>

Środki pozyskane w wyniku umorzenia zostały wydatkowane w kwocie 558,7 tys. zł na finansowanie zadania „Budowa kanalizacji deszczowej na osiedlu Zdżiczów w Kozienicach” (78,9% kosztu zadania) oraz w kwocie 41,2 tys. zł na zadanie

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

<sup>2</sup> Dalej: WFOŚiGW lub Fundusz

<sup>3</sup> Termin rozliczenia upływał 31 października 2012 r. data potwierdzenie rozliczenia przez Fundusz - 16 listopada 2012 r.

„Termomodernizacja i rozbudowa budynku OSP w m. Stanisławice” (4,1% kosztu zadania).

(dowód: akta kontroli str. 220)

- umowę nr 0093/11/U z 17 sierpnia 2011 r. dotyczącą umorzenia 12 tys. zł z pożyczki otrzymanej na realizację zadania „Termomodernizacja budynku Domu Kultury” rozliczoną 20 grudnia 2012 r<sup>4</sup>.
- umowę nr 0005/12/U z 23 lutego 2012 r. dotyczącą umorzenia 34,4 tys. zł z pożyczki otrzymanej na realizację zadania „Modernizacja i rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Koziencice na energooszczędne” rozliczoną 20 grudnia 2012 r<sup>5</sup>.

Środki pozyskane w wyniku umorzenia dwóch wyżej w wymienionych umów w łącznej wysokości 46,4 tys. zostały w całości wydatkowane na finansowanie zadania „Termomodernizacja budynków będących w zasobach Gminy Koziencice - Termomodernizacja i rozbudowa OSP w m. Stanisławice”<sup>6</sup>. (4,5% kosztu zadania)

(dowód: akta kontroli str. 132-144, 221-222, 234-235)

Ustalone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

NIK ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

## 2. Realizacji umów zawartych z WFOŚiGW po 11 maja 2012 r.

Opis stanu  
faktycznego

W okresie od 11 maja 2012 r. do 5 marca 2013 r. Gmina zawarła z WFOŚiGW w Warszawie:

- 1) umowę pożyczki nr 0107/12/OA/P z 7 listopada 2012 r. na dofinansowanie zadania: „Termomodernizacja budynku krytej pływalni DELFIN w Koziencicach” - do wysokości 500 tys. zł;  
(dowód: akta kontroli str. 12-88, 92-94, 207-223)
- 2) umowy dotacji:
  - nr 0409/12/OA/D z 24 lipca 2012 r. na dofinansowanie zadania: „Zakup i montaż kolektorów słonecznych – instalacja wykorzystująca energię odnawialną na krytej pływalni „DELFIN” w Koziencicach” - do wysokości 35 tys. zł,
  - nr 0500/12/OA/D z 8 sierpnia 2012 r. na dofinansowanie zadania: „Termomodernizacja budynku Publicznego Przedszkola nr 2 w Koziencicach” - do wysokości 109,3 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str. 25-41)

Zadanie „Termomodernizacja budynku krytej pływalni DELFIN w Koziencicach”, była wykonywana na podstawie dwóch umów zawartych 20 kwietnia 2012 r. przez jednostkę budżetową Gminy - Kozienskie Centrum Rekreacji i Sportu:

- nr 15/2012 z firmą MUREXim K. M., na kwotę 1 367,8 tys. zł, z terminem wykonania do 31 października 2012 r., zmienionym na 30 listopada 2012 r<sup>7</sup>.
- nr 16/2012 z STB Sp. z o.o., dotyczącą budowy instalacji wykorzystujących odzysk ciepła i energię odnawialną na kwotę 556,5 tys. zł z terminem wykonania do 31 października 2012 r.

(dowód: akta kontroli str. 42-64)

<sup>4</sup> Termin rozliczenia upływa 31 lipca 2013 r., data potwierdzenie rozliczenia przez Fundusz - 4 lutego 2013 r.

<sup>5</sup> Termin rozliczenia upływa 31 grudnia 2013 r. data potwierdzenie rozliczenia przez Fundusz - 5 lutego 2013 r.

<sup>6</sup> Całkowity koszt tego zadania wynosił 1 012,1 tys. zł.

<sup>7</sup> Aneks nr 1 z 23 września 2012 r.

Powyższe umowy zostały zawarte w wyniku dwóch postępowań o zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego.

(dowód: akta kontroli str. 42-79)

W protokole odbioru końcowego zadania realizowanego „*Termomodernizacja budynku Krytej Pływalni „DELFIN” w Kozienicach – instalacje wykorzystujące odzysk ciepła i energię odnawialną*” z 23 listopada 2012 r. komisja stwierdziła wykonanie zamówienia w terminie określonym w umowie tj. do 30 października 2012 r.

(dowód: akta kontroli str. 322-323)

Termin osiągnięcia efektu ekologicznego dla zadania „*Termomodernizacja budynku Krytej Pływalni „DELFIN” w Kozienicach – instalacje wykorzystujące odzysk ciepła i energię odnawialną*” został określony w umowie z wykonawcą na 30 listopada 2012 r., tj. z datą zakończenia zadania. Rozliczenie końcowe Gmina złożyła do Funduszu 20 grudnia 2012 r. W dniu 8 lutego 2013 r. Fundusz potwierdził, że rozliczenie zostało złożone terminowo i jest prawidłowe.

(dowód: akta kontroli str. 34-41, 321-373, 425)

Protokół końcowego odbioru robót budowlanych zadania „*Termomodernizacja budynku Krytej Pływalni „DELFIN” w Kozienicach*” sporządzony w 14 grudnia 2012 r., potwierdzał zakończenie robót 30 listopada 2012 r. tj. zgodnie z umową. Komisja dokonała odbioru robót oraz przekazała go do eksploatacji, stwierdzając 18 usterek. Wykonawca zobowiązał się usunąć stwierdzone usterki do 30 kwietnia 2013 r. Usunięcie stwierdzonych usterek zabezpieczono kwotą w wysokości 273,5 tys. zł (zgodnie z umową, wstrzymano wypłatę 20% wynagrodzenia wykonawcy do czasu usunięcia usterek).

(dowód: akta kontroli str. 396-400)

W dniu 13 stycznia 2012 r. Burmistrz zawarł umowę nr 1/21/RB/2012 z Korporacją Budowlaną DARCO z Radomia, na kwotę 548,4 tys. zł, dotyczącą termomodernizacji budynku przedszkola nr 2 w Kozienicach, z terminem realizacji do 15 sierpnia 2012 r.

(dowód: akta kontroli str. 80-83)

Wykonawca na realizację ww. zadania został wyłoniony w trybie przetargu nieograniczonego.

(dowód: akta kontroli str. 84-131)

Termin osiągnięcia efektu ekologicznego dla powyższego zadania określono w umowie z Funduszem na 15 maja 2013 r. Wykonanie zadania zostało potwierdzone protokołem odbioru z 3 września 2012 r. W dniu 16 października 2012 r. Gmina złożyła do Funduszu sprawozdanie z realizacji inwestycji, uzyskując potwierdzenie prawidłowości i terminowości rozliczenia<sup>8</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 25-33, 268-320)

Ustalone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

NIK ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

## IV. Wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe ustalenia NIK nie formułuje wniosków pokontrolnych.

<sup>8</sup> Pismo WFOŚiGW.WOZ.EC.4100/362/12-002/6469/12) z 30 listopada 2012 r.

## V. Pozostałe informacje i pouczenia

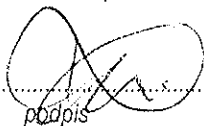
Prawo zgłoszenia  
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>9</sup>, 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 Warszawie.

Warszawa, dnia 15 kwietnia 2013 r.

Kontroler  
Jerzy Tchórzewski  
Specjalista kontroli państwowej



.....  
podpis

Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Warszawie

WICEDEKANTOR  
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli  
w Warszawie



Sławomir Gzeliak

.....  
podpis

<sup>9</sup> Dz. U. z 2012 r., poz.82 ze zm.