

Nr raty spłaty po- życzki	Kwota w zł	Termin przekazania raty przez Gminę – do dnia:
I	54 000,00	31.12.2010 r.
II	200 000,00	31.12.2011 r.
III	200 000,00	31.12.2012 r.
IV	300 000,00	31.12.2013 r.
V	300 000,00	31.12.2013 r.
VI	166 000,00	31.12.2013 r.

- oprocentowanie pożyczki na 0,3 stopy redyskonta weksli, lecz nie mniej niż 2,0% w skali roku, a odsetki naliczane będą od dnia udzielenia pożyczki tj. od dnia obciążenia rachunku bankowego Funduszu kwotą pożyczki lub jej I ratą (§ 1 ust.2) i spłacane będą w okresach miesięcznych nie później niż do 15- go każdego miesiąca za miesiąc poprzedni (§ 4 ust. 3);
- Gmina zobowiązała się przeznaczyć pożyczkę na Zadanie II, którego koszt wynosi 2 185 311,00 zł i termin zakończenia do 30.11.2009 r. (§ 2 ust 1);
- Gmina zobowiązała się również:
 - 1) w terminie do 31.01.2010 r. - trwale oznaczyć i udokumentować że Zadanie II zostało wykonane przy wsparciu finansowym Funduszu (§ 2 ust 4);
 - 2) w terminie do 31.03.2010 r.- dostarczyć ostateczne rozliczenie finansowe kwoty pożyczki oraz dokumentację potwierdzającą wykonanie zadania (protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji, protokoły prób szczelności kanałów, analizy ścieków oczyszczonych, udokumentowanie dopływu deklarowanej we Wniosku II ilości ścieków) – do 31.01.20010r. (§ 2 pkt 5);
 - 3) w terminie do 31.03.2010 r. – dostarczyć pozwolenie na użytkowanie.

[Dowód: akta kontroli str. 113 - 118]

B) Dnia 30.03.2010 r. Gmina złożyła w siedzibie WFGOŚiGW rozliczenie Zadania II dofinansowanego ze środków Funduszu, ze wskazaniem kwoty zapotrzebowania na środki w wysokości 1220 000,00 zł i jego rozliczenia udokumentowane dołączonymi dowodami:

- 1) 6 fakturami Firmy M&K wraz z kopiami dowodów zapłaty kwot wykazanych w fakturach, protokoły odbioru poszczególnych elementów robót objętych fakturowaniem oraz wyciągi obrotów na rachunku bankowym Urzędu;
- 2) Protokół odbioru końcowego wraz z 11 protokołami prób szczelności rurociągu tłoczego z Czelina do Kłosowa, 18 protokołów prób szczelności kanalizacji sanitarnej w Czelinie i rurociągu tłoczego z Czelina do Kłosowa;
- 3) trzy sprawozdania z badań wraz z wyniki badań ścieków oczyszczonych; udokumentowanie dopływu do oczyszczalni deklarowanej ilości 25 m³/d ścieków; dokumentację zdjęciową trwałego oznaczenia że Zadanie II zostało wykonane przy wsparciu finansowym Funduszu;

Scenariusz

4) Pozwolenie na użytkowanie obiektów i rurociągów wykonanych w obrębie Czelina (w ramach Zadania II); pismo PINB do Gminy z dnia 22.03.2010 r. z potwierdzeniem przyjęcie zawiadomienia z dnia 4.03.2010 r. o zakończeniu robót budowlanych sieci kanalizacji sanitarnej przebiegającej przez Czelin oraz przepompowni ścieków w Czelinie – w ramach Zadania II.

Na żądanie WFOŚiGW Gmina złożyła 4.05.2010 r. w WFGOŚiGW wyniki badań ścieków oczyszczonych z dnia 28.04.2010 r. oraz dwa protokoły szczelności (nr 19 z 28.08.2009 r. i nr 20 oraz 15.10.2009 r.) kanalizacji sanitarnej w Czelinie.

[Dowód: akta kontroli str. 43 – 49, 531 - 532]

3.1.3. Zadanie III.

A) Zgodnie z zawartą dnia 13 grudnia 2010 r. umową nr 93/S/10/NZ-ZS/D pomiędzy WFGOŚiGW i Gminą o udzieleniu dotacji do wysokości 150 000 zł Gmina zobowiązała się m.in.:

- przeznaczyć dotację na dofinansowanie Zadania III, którego planowany koszt wynosi 610 000,0 zł, okres realizacji zaplanowano do dnia 10.12.2010 r., w wyniku realizacji zadania osiągnięty zostanie efekt ekologiczny w postaci zapobiegania i ograniczeniu skutków nadzwyczajnych zagrożeń środowiska (§ 2 ust. 1);
- trwale oznaczyć i udokumentować zdjęciem fotograficznym do dnia 15.01.2011 r. że zakupu samochodu ratowniczo gaśniczego dokonano przy wsparciu WFGOŚiGW (§ 2 ust. 4);
- dostarczyć do dnia 15.01. 2011 r. pełne rozliczenie finansowe kwoty dotacji oraz dokumenty potwierdzające jego wykonanie i odbiór (protokół odbioru końcowego i przekazania do użytkowania jednostce OSP, dowód OT przyjęcia środka trwałego na stan, dowód dopuszczenia do użytkowania samochodu ratowniczo gaśniczego, dowód rejestracyjny pojazdu, dokumentację poniesionego kosztu całkowitego Zadania III); „*Ponadto Dotowany zobowiązuje się dostarczyć sprawozdania z udziału w akcjach ratowniczych i realizacji zadań w zakresie zapobiegania skutkom nadzwyczajnych zagrożeń przez 5 lat w terminie do 30.12.2011/2012/2013/2014/2015 roku*” (§ 2 ust. 5);
- kwota dotacji zostanie przelana na bankowy rachunek Gminy do dnia 30.12.2010 r. po przedłożeniu przez Gminę zapotrzebowania na wypłatę środków na Zadanie III, w terminie co najmniej 10 dni przed wypłatą (§ 3 ust. 1);

[Dowód: akta kontroli str. 119 - 126]

B) Dnia 14 stycznia 2011 r. Gmina złożyła w siedzibie WFOŚiGW pełne rozliczenie finansowe kwoty dotacji oraz wszystkie dokumenty potwierdzające wykonanie i odbiór Zdania III,

Handwritten signatures and notes at the bottom right of the page.

wymienione w § 2 ust.5 umowy wraz z udokumentowaniem fotograficznym, o którym mowa § 2 ust. 4 umowy.

[Dowód: akta kontroli str. 92 - 94]

WFOŚiGW i Gmina dokonały „Protokołem Rozliczenia 1 raty dotacji otrzymanej ze środków WFGOŚiGW” z dnia 26.01.2011 r. rozliczenia przyznanej i wypłaconej Gminie kwoty 150 000 zł - ustalając, że: pozycje rozliczenia są zgodne merytorycznie i finansowe z harmonogramem rzeczowo – finansowym; uznaje się rozliczenie kwoty dotacji na kwotę 150 000 zł; środki dotacji wypłacono w całości i rozliczono; koszt całkowity zadania rozliczony pod względem merytorycznym i finansowym wynosi 610 000 zł. Do uzupełnienia: udokumentowanie efektu ekologicznego w terminach umownych, tj. 30.12.2011/2012/2013/2014/2015 „11. Przyjęto rozliczenie na kwotę (zł): 150 000,00 12) Ogółem rozliczono kwotę (zł): 150 000,00 zł, 13) Kwota niewykorzystana (zł): 0,00”

[Dowód: akta kontroli str. 533]

3.1.4. Zadanie IV.

A) Zgodnie z zawartą dnia 22 maja 2009 r. umowa dotacji nr 41/09/OZ-PO/ D WFOŚiGW udzielił Gminie dotacji do wysokości 62 578,0 zł na realizację Zadania IV, w której zapisano m.in.:

- przeznaczyć dotację na dofinansowanie Zadania IV, którego planowany koszt wynosi 89 397,12 zł, okres realizacji zaplanowano do dnia 30.04.2010 r., (§ 2 ust. 1);
- po zakończeniu zadania dostarczyć pełne rozliczenie finansowe kwoty dotacji oraz dokumenty potwierdzające jego wykonanie i odbiór (protokół odbioru końcowego prac umownych, kartę przekazania odpadu niebezpiecznego na składowisko, zdjęcia potwierdzające wykonanie usługi, dokumentację poniesionego całkowitego kosztu usługi zadania (którego planowany koszt wynosi 89 397,12 zł) do dnia 30.05. 2010 r. (§ 2 ust. 3);
- kwota dotacji zostanie przelana na bankowy rachunek Gminy po przedłożeniu przez Gminę zapotrzebowania na wypłatę środków na Zadanie IV wraz z załącznikami , w terminie co najmniej 10 dni przed wypłatą (§ 3 ust. 1);.
- dostarczyć do dnia 31.07.2009 r. WFOŚiGW dokumenty: umowę z wykonawcą, protokół z postępowania zamówienia publicznego, - dokumenty potwierdzające uprawnienia wykonawcy do realizacji zadań, preliminarz rzeczowo – finansowy zaakceptowany przez uprawnione osoby (§ 8 ust.5).

[Dowód: akta kontroli str. 127 - 133]

Przy piśmie z dnia 22.07.2009 r. Gmina przekazał WFOŚiGW wszystkie 4 dokumenty wymienione w § 8 ust. 5 ww. umowy, w tym umowę z wykonawcą.

Sceneria

[Dowód: akta kontroli str. 534]

B) Dnia 16 listopada 2009 r. Gmina złożyła w WFOŚiGW pełne rozliczenie finansowe kwoty dotacji oraz wszystkie dokumenty potwierdzające wykonanie i odbiór Zdanía IV wymienione w § 2 ust. 3 i 5 umowy z WFOŚiGW. Karty przekazania odpadu na wysypisko Gmina przekazała do WFOŚiGW w dniu 1.10.2009 r.

Na żądanie WFOŚiGW przy piśmie z dnia 25.11.2009 r. Gmina przesłała kopię wyciągu bankowego dotyczącego zapłaty faktury nr 31/2009 z dnia 21.08.2009 r. dla ZUP Dachy za roboty zrealizowane w ramach Zadania IV

[Dowód: akta kontroli str. 101 - 105, 535 - 540]

WFOŚiGW i Gmina w dokumencie „Rozliczenia dotacji WFOŚiGW” dokonały dnia 25.11.2009 r. rozliczenia przyznanej i wypłaconej Gminie kwoty 62 578 zł w oparciu o ww. umowę dotacji - ustalając, m.in. że „ (...) 8. Termin faktyczny zakończenia zadania i rozliczenia dotacji 30-11-2009 r. 9. Z przyznanej kwoty wypłacono (zł): 62 578. 10. Złożono rozliczenie na kwotę 62 578 uznano w całości. Pozycje rozliczenia zgodne z harmonogramem rzeczowo - finansowym. 11. Przyjęto rozliczenie na kwotę (zł): 62 578. 12. Umowa dotacji wygasa.”.

[Dowód: akta kontroli str. 541 - 542]

3.2. Kontrole funduszu realizowanych zadań w trakcie ich realizacji

Na podstawie „Książki kontroli Urzędu” stwierdzono, że w okresie kontrolowanym WFOŚiGW nie przeprowadzał kontroli prawidłowości realizacji Zdanía I, II i IV z warunkami umów pożyczek i dotacji oraz przestrzegania zasad, form i trybu postępowania określonego w ustawie Pzp przy wyborze wykonawców i dostawców.

[Dowód: akta kontroli str. 543- 549]

3.3. Rzetelność i terminowość składanych zapotrzebowań na środki i otrzymywania środków

3.3.1. Zadanie I

Dnia 6.11.2010 r. Gmina złożyła w siedzibie WFOŚiGW zapotrzebowanie na środki na Zadanie I dofinansowane przez WFOŚiGW w Szczecinie na dzień 4.11.2010 r. wykazując kwotę zapotrzebowaną 133 600 zł na pokrycie kosztów realizacji Zadania I i przedkładając dokumenty wymagane umową pożyczki. W dniu 17 listopada 2010 r. na rachunek bankowy Gminy wpłynęła kwota 133 600 zł.

[Dowód: akta kontroli str. 28 - 34, 550]

3.3.2. Zadanie II

Poniżej zestawiono przekazywanie rat pożyczki przez WFGOSiGW w Szczecinie na rachunek Gminy w Banku Spółdzielczym w Chojnie oraz ich rozliczenia - na podstawie § 3 Umowy II.

Wg Umowy2P				Realizacja postanowień § 3 Umowy2P			
Nr Raty	Kwota w zł	Termin przekazania na rachunek Gminy	Termin rozliczenia raty	Nr Raty	Kwota zł	Faktyczna data przekazania kwoty raty na rachunek Gminy	Data dokonania przez Gminę rozliczenia kwoty raty*
1	2	3	4	5	6	7	8
I	818 156,00	do 15.10.2009 r.	do 5.11.2009 r.	I	788.156,00	1.10.2009	30.10.2009 r.
II	242 984,00	do 15.11.2009 r.	do 5.12.2009 r.	II	272.984,00	6.11.2009	19.11.2009 r.
III	69 960,00	do 15.12.2009 r.	do 15.01.2010 r.	III	69.960,00	3.12.2009	18.01.2010 r.
IV	88 900,00	do 28.02.2010 r.	Brak terminu**	IV	88.900,00	8.03.2010	30.04.2010 r.
Razem	1.220.000				1.220.000		

* przyjęto za datę rozliczenia datę sporządzenia i potwierdzenia bez uwag przez WFGOSiGW oddzielnych rozliczeń 4 rat pożyczki, przekazanych do potwierdzenia (podpisania) przez Gminę.

** brak terminu rozliczenia w Umowie 2 P

Z powyższego zestawienia wynika, że środki IV raty pożyczki wpłynęły na rachunek bankowy Urzędu w dniu 8.03.2010 r., podczas gdy termin umowny upłynął 28.02.2010 r.

[Dowód: akta kontroli str. 43 – 49, 551]

Analiza terminowości składania zapotrzebowań na raty pożyczki do WFOSiGW wykazała, że zapotrzebowanie na I, II i III ratę pożyczki Gmina złożyła w terminach określonych w § 3 ust.2 umowy pożyczki z WFOSiGW, natomiast zapotrzebowanie na IV ratę pożyczki sporządzono 23.02.2010 r. (data wpływu do WFOSiGW 25.02.2010 r.), podczas gdy według zapisów w umowie powinno być złożone w WFOSiGW w dniu 18.02.2010 r., gdyż przekazanie raty pożyczki następuje zgodnie z § 3 ust.2 umowy na podstawie zapotrzebowania na wypłatę środków przedłożonego przez Gminę w WFOSiGW terminie co najmniej 10 dni przed wypłatą.

[Dowód: akta kontroli str. 113 - 118, 552 - 555]

W sprawie opóźnienia w złożeniu zapotrzebowania na wypłatę IV raty pożyczki w kwocie 88 900 zł skutkujące 8 dniowym opóźnieniem w stosunku do terminu umownego, Skarbnik Gminy – Brabara Sawastian stwierdziła, że „Zapotrzebowanie na wypłatę IV raty pożyczki w kwocie 88.900 zł (do umowy pożyczki nr 18/09/OW-KW/P z dnia 22.09.2009 r. zawartej pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie a Gminą Mieszkowice) zostało złożone niezwłocznie po otrzymaniu faktury od wykonawcy. Wykonawca opóźnił się w wystawieniu faktury, po monitorach, faktura wpłynęła do Urzędu dnia 23 lutego 2010 r.”.

[Dowód: akta kontroli str. 420 – 421, 422 - 423]

Scanned by

3.3.3. Zdanie III.

Gmina w dniu 15.12.2010 r. złożyła w siedzibie WFGOŚiGW zapotrzebowanie na środki dotacji WFOŚiGW wg stanu na dzień 15.12.2010 r. wykazując kwotę zapotrzebowaną 150 000,00 zł na pokrycie kosztów Zadania III wynikających z faktury Firmy bocar nr 229/K/2010 z 29.11.2010 r. wraz z protokołem zdawczo – odbiorczym (podpisane z up. Burmistrza przez Czesława Kijó) samochodu ratowniczo-gasniczego z dnia 29.11.2010 r. i protokołu zdawczo - odbiorczego sprzętu stanowiącego wyposażenie ww. samochodu z dnia 6.12.2010 r. Dnia 25.12.2010 r. Gmina złożyła korektę omawianego zapotrzebowania na środki podpisane przez Burmistrza –Andrzeja Salwę.

[Dowód: akta kontroli str.92 - 94]

Środki dotacji z WFOŚiGW wpłynęły na rachunek bankowy Urzędu w kwocie 150 000 zł w dniu 27.12.2010 r.

[Dowód: akta kontroli str.556]

3.3.4. Zdanie IV.

Gmina w dniu 23.09.2009 r. złożyła w siedzibie WFGOŚiGW zapotrzebowanie na środki dotacji WFOŚiGW wg stanu na dzień 22.09.2009 r. wykazując kwotę zapotrzebowaną 62 578,00 zł na pokrycie kosztów realizacji Zadania IV wynikających z faktury nr 31/2009 z 21.08.2010 r. firmy ZUP Dachy wraz z protokołem odbioru wykonanych robót z dnia 21.08.2009 r. o wartości netto 73 313,61 zł obejmujących demontaż utylizację płyt azbestowych w ramach remontu dachu Przedszkola w Mieszkowicach.

Gmina przy piśmie z dnia 1.10.2009 r. przekazała WFOŚiGW karty przekazania materiałów konstrukcyjnych zawierających azbest do Zakładu Utylizacji Odpadów Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp.

[Dowód: akta kontroli str.101 – 105, 535 - 540]

Środki dotacji z WFOŚiGW wpłynęły na rachunek bankowy Urzędu w kwocie 62 578 zł w dniu 14.10.2009 r.

[Dowód: akta kontroli str. 557]

3.4. Prawidłowość rozliczenia wybranych zadań z WFOŚiGW

3.4.1. Zadanie I. Protokołem z 14.01.2011 r. „Rozliczenie całości pożyczki otrzymanej ze środków WFGOŚiGW w Szczecinie” – podpisanym przez Andrzeja Salwę Burmistrza i Barbarę Sawastian Skarbnika Gminy oraz przez Fundusz - ustalono dla Umowy 1P i Zadania Ia zakończonego 11.10.2010 r., że: - z przyznanej kwoty wypłacono 133 600 zł, - kwota pozostająca do rozliczenia 133 600 zł, - przyjęto rozliczenie na kwotę 133 600 zł, ogółem rozli-

Andrzej Salwa *Sawastian*

czono kwotę 133 600 zł; natomiast w uzasadnieniu stwierdzono, iż Gmina złożyła rozliczenie na kwotę 133 600 zł, pozycje rozliczenia zgodne pod względem merytorycznym i finansowym z harmonogramem rzeczowo- finansowym. Rozliczenie uznano na kwotę 133 600 zł.

[Dowód: akta kontroli str. 558 - 559]

3.4.2. Zadanie II.

Przebieg zapłaty przez Gminę za wykonanie przez M&K Zakład Sieci Sanitarnych w Gorzowie Wlkp. Zadania II z uwzględnieniem wykorzystania środków Funduszu – zestawiono poniżej.

Lp	Faktura M&K Zakład Sieci Sanitarnych w Gorzowie Wlkp.				Potwierdzenie zapłaty przez Gminę – przelew	
	Nr	z dnia	Do zapłaty kwota zł	W tym ze środków Funduszu zł	na kwotę zł	Z dnia
1	2	3	4	5	6	7
1	05/04/2009	15.04.2010 r.	122 000,00	-	122.000,00	15.05.2009
2	05/05/2009	29.05.2010 r.	402 600,00	-	402.600,00	26.06.2009
3	01/09/2009	2.09.2009 r.	313 882,27	227 280,55 +30 000,00	313.882,27	02.10.2009
4	02/09/2009	2.09.2009 r.	684 268,05	560 875,45	648.268,05	02.10.2009
5	05/09/2009	30.09.2009 r.	296 440,48	242 984,00	296.440,48	30.10.2009
6	17/10/2009	30.10.2009 r.	85 351,20	69 960,00	85.351,20	30.12.2009
7	04/02/2010	23.02.2010 r.	108 458,00	88 900,00	108.458,00	25.03.2010
8	05/02/2010	26.02.2010 r.	61 559,49	-	61.559,49	26.03.2010
RAZEM			2.074.559,49	1.220.000,00	2.074.559,49	--

[Dowód: akta kontroli str. 434, 435- 473]

Sposób i udokumentowanie rozliczenia się Gminy z WFOŚiGW z całości pożyczki w kwocie 1 220 000,00 zł – opisano w pkt 3.1.2. B) niniejszego protokołu kontroli.

3. 4. 3. Zadanie III.

Sposób i udokumentowanie rozliczenia się Gminy z WFOŚiGW z całości dotacji na wykonanie Zadania III w kwocie 150 000,00 zł – opisano w pkt 3.1.3 B) niniejszego protokołu kontroli

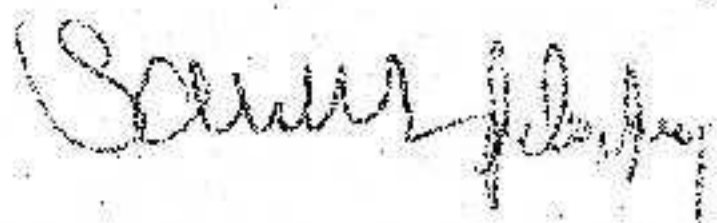
3. 4. 4. Zadanie IV.

Sposób i udokumentowanie rozliczenia się Gminy z WFOŚiGW z całości dotacji na wykonanie Zadania IV w kwocie 62 758,00 zł – opisano w pkt 3.1.4. niniejszego protokołu kontroli.

3.5. Uzyskane efekty rzeczowe i ekologiczne na dofinansowanych zadaniach i terminowość składanych sprawozdań.

3.5.1. Zadanie I.

Umowa z WFOŚiGW o pożyczce na realizację Zadania I zobowiązywała Gminę m. in. do:



- zakończenia realizacji Zadania I do 11.10.2010 r., a w wyniku jego realizacji uzyskać zmniejszenie zapotrzebowania na energię o 535,4 GJ, rok oraz redukcję zanieczyszczeń NO_x o 2,82 kg/rok, CO o 0,79 kg/rok, CO₂ o 4,32 Mg/rok, pyły o 0,03 kg/rok oraz uzyskać „Efekt rzeczowy: kompleksowa termomodernizacja budynku przedszkola” (§ 2 pkt 1);
- dostarczenia sprawozdań z określeniem efektu ekologicznego na podstawie zużycia paliwa za jeden rok obejmujący okres przed realizacją zadania i rok eksploatacji obiektu za okres 5 lat w terminie do 30.11.2011/2012/2013/2014/2015 r. (§ 2 pkt 5).

[Dowód: akta kontroli str. 108 - 112]

3.5.2. Zadanie II

Gmina pismem nr GP. 2200- K-2/2009 z dnia 6.08.2009 r. - na żądanie WFOŚiGW - uzupełniła wniosek o udzielenie pożyczki na realizację Zadania II Wniosku II i załączyła do niego m.in. „4. Przewidywany ładunek ścieków surowych z miejscowości Czelin”.

[Dowód: akta kontroli str. 560 -561]

W § 2 ww. umowy pożyczki zapisano, że w wyniku realizacji Zadania II „zostanie osiągnięty efekt ekologiczny w postaci redukcji ładunków zanieczyszczeń BZT₅ = 5,800 Mg O₂/rok, Zawiesina og. = 6,214 Mg/rok, Azot og. = 1,104 MgN/rok, Fosfor og. = 0,172MgP/rok oraz efekt rzeczowy w postaci wybudowania sieci kanalizacji:...” , natomiast w § 2 ust. 5 zapisano, że do ostatecznego rozliczenia pożyczki Gmina zobowiązana jest dołączyć m.in. „...analizy ścieków oczyszczonych, udokumentowanie dopływu deklarowanej we wniosku ilości ścieków – 25 m³”.

[Dowód: akta kontroli str.113 - 118]

Do złożonego dnia 30.03.2010 r. w WFGOŚiGW rozliczenia Zadania II, Gmina załączyła – zgodnie z umową pożyczki – m.in.:

- trzy sprawozdania z badań wraz z wyniki badań ścieków oczyszczonych przeprowadzonych przez SGS EKO – PROJEKT Sp. z o.o. w Pszczynie tj. sprawozdania nr SB/P/01090/02/2010 z 12.02.2010 r., nr SB/P/00324/01/2010 z 12.01.2010 r., nr SB/P/00323/01/2010 z 20.01.2010 r.,
- udokumentowanie dopływu do oczyszczalni deklarowanej we Wniosku II ilości 25 m³/d ścieków – w piśmie z 10.03.2010 r. Zakładu Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Mieszkowicach.

[Dowód: akta kontroli str. 43 – 49, 562 - 570, 571]

Gmina – na żądanie M. Kierzkowskiej z WFOŚiGW - złożyła 4.05.2010 r. w WFGOŚiGW sprawozdanie badań z Nr SB/P/04502/04/2010 z 28.04.2010 r. i wyniki badań ścieków oczyszczonych przeprowadzonych przez SGS EKO – PROJEKT Sp. z o.o. w Pszczynie.

[Podpisy]

[Dowód: akta kontroli str.572 - 576]

W dokumentacji dotyczącej Zadania II brak było udokumentowania:

- wyliczenia przez Gminę efektu ekologicznego (redukcji zanieczyszczeń w ściekach) uzyskanego w wyniku zrealizowania Zadania II w oparciu posiadane przez Gminę dane dotyczące ładunków ścieków surowych w miejscowości Czelin i ilości tych ścieków dopływających do oczyszczalni ścieków, wyniki badań ścieków oczyszczonych (na wylocie oczyszczalni ścieków) przeprowadzonych przez SGS EKO – PROJEKT Sp. z o.o. w Pszczynie;
- osiągnięcia efektu ekologicznego wskazanego w § 2 ust.1 umowy z WFOSiGW lub nie osiągnięcia – w oparciu o wyliczenie przez Gminę efektu ekologicznego redukcję zanieczyszczeń w ściekach surowych z miejscowości Czelin;
- zwracania się WFOSiGW do Gminy o udokumentowane wyliczenie osiągnięcia efektu ekologicznego wskazanego w § 2 ust.1 umowy lub nie osiągnięcia tego efektu.

[Dowód: akta kontroli str. 43 - 49]

W powyższych sprawach, kierownik Referatu GPiOŚ - Iwona Kuszaj stwierdziła, że: „Gmina zgodnie z wymogiem Funduszu przekazała wyniki badania ścieków surowych i oczyszczonych po realizacji zadania. Dokonano jedynie porównania tychże wyników ze stanem przed realizacją zadania. Nie sporządzano na tę okoliczność żadnych notatek.

Wg naszej oceny efekt ekologiczny w postaci redukcji ładunku zanieczyszczeń został osiągnięty. Osiągnięto również efekt rzeczowy w postaci wybudowania sieci kanalizacyjnej grawitacyjnej, tłocznej i przepompowni ścieków.”.

[Dowód: akta kontroli str. 76 – 80, 81 - 88]

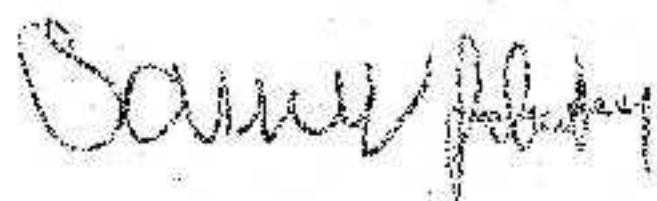
Natomiast przesłuchany w powyższej sprawie Burmistrz - Piotr Szymkiewicz stwierdził, że: „Aczkolwiek brak jest formalnego (opracowanie) potwierdzenia efektu ekologicznego to uważam, że efekt ekologiczny został osiągnięty w pełnym zakresie gdyż jest on logiczną konsekwencją osiągniętego efektu rzeczowego.”.

[Dowód: akta kontroli str. 210, 211 - 220]

3.5.3. Zadanie III.

Umowa z WFOSiGW o dotację na realizację Zadania III zobowiązywała Gminę m. in. do:

- w wyniku realizacji zadania do osiągnięcia efektu ekologicznego w postaci zapobiegania i ograniczeniu skutków nadzwyczajnych zagrożeń środowiska (§ 2 ust. 1);
- „...dostarczyć sprawozdania z udziału w akcjach ratowniczych i realizacji zadań w zakresie zapobiegania skutkom nadzwyczajnych zagrożeń przez 5 lat w terminie do 30.12.2011/2012/2013/2014/2015 roku” (§ 2 ust. 5).



[Dowód: akta kontroli str. 119 - 126]

3.5.4. Zadanie IV.

Zgodnie z Umową 4D w wyniku realizacji Zadania IV osiągnięty zostanie efekt ekologiczny polegający na eliminacji azbestu ze środowiska poprzez jego utylizację (§ 2 ust. 1), gdyż na podstawie 5 kart przekazania odpadów ustalono:

- w dniu 24.08.2009 r. „ekologia FAIR PLAY Plewko – Grzegorzec” w Dębnie pobrało od ZUP Dachy eternit zdemontowany z budynku Przedszkola w Mieszkowicach (kod odpadu 17 06 05*) o łącznej masie 16,86 MG (karty: nr 1180/08/2009 i nr 1181/08/2009);
- w dniach 26.08.2009 r., 31.08.2009 r. i 23.09.2009 r. „ekologia FAIR PLAY Plewko – Grzegorzec” w Dębnie przekazało do Zakładu Utylizacji Odpadów Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp. ogółem 31,38 Mg materiałów konstrukcyjnych zawierających azbest (kod odpadu 17 06 05*).

[Dowód: akta kontroli str.101 – 105, 535 - 540]

3.6. Terminowość spłat rat kapitałowych i odsetek przy umowach pożyczek na zadanie I i II**3.6.1. Zadanie I.**

Rozliczenie przebiegu dokonywania przez Gminę spłat należnego oprocentowania pożyczki udzielonej Gminie przez WFGOŚiGW – obrazuje poniższe zestawienie.

Lp.	Miesiąc kalendarzowy i rok	Przyjęte oprocentowanie w skali roku do wyliczenia wysokości należnych odsetek (%)	Wyliczona kwota należnych odsetek w złotych	Przekazana kwota odsetek na rachunek WFGOŚiGW w złotych	Data przekazania odsetek na rachunek WFGOŚiGW w złotych
1	11/2010	4,5	247,07	247,07	08-12-2010
2	12/2010	4,5	510,61	510,61	10-01-2011
3	01/2011	4,5	510,61	510,61	11-02-2011
4	02/2011	4,5	461,20	461,20	10-03-2011
5	03/2011	4,5	510,61	510,61	11-04-2011

[Dowód: akta kontroli str. 577.]

Terminy spłaty i kwoty rat kapitałowych pożyczki zostały określone w umowie pożyczki nr 11/S/10/OA-EO/P z 18.10.2010 r. – następująco: do dnia 30.10.2011 r. spłata I raty w kwocie 33 600, 00 zł; do dnia 30.10.2012 r. spłata II raty pożyczki w kwocie 100 000 zł.

[Dowód: akta kontroli str. 108 - 112]

3. 6.2. Zadanie II

Dnia 28.12.2010 r. Gmina przekazała na rachunek WFGOŚiGW kwotę 54 000 zł stanowiącą I ratę spłaty pożyczki - z zachowaniem kwoty i terminu spłaty ustalonym w § 4 ust. 5 umowy udzielonej pożyczki w kwocie 1220 000 zł.

[Dowód: akta kontroli str. 113 - 118, 578]

[Podpis] *[Podpis]*

Rozliczenie przebiegu dokonywania przez Gminę spłat należnego oprocentowania pożyczki udzielonej Gminie przez WFGOŚiGW – obrazuje poniższe zestawienie.

Lp.	Miesiąc kalendarzowy i rok	Przyjęte oprocentowanie w skali roku do wyliczenia wysokości należnych odsetek (%)	Wyliczona kwota należnych odsetek w złotych	Przekazana kwota odsetek na rachunek WFGOŚiGW w złotych	Data przekazania odsetek na rachunek WFGOŚiGW w złotych
1	10/2009	0,3s.r.w. ≤ 2	1.381,97	1.381,97	6.11.2009
2	11/2009	0,3s.r.w. ≤ 2	1.684,51	1.684,51	8.12.2009
3	12/2009	0,3s.r.w. ≤ 2	1.917,49	1.917,49	7.01.2010
4	01/2010	0,3s.r.w. ≤ 2	1.921,32	1.921,32	8.02.2010
5	02/2010	0,3s.r.w. ≤ 2	1.735,39	1.735,39	8.03.2010
6	03/2010	0,3s.r.w. ≤ 2	2.052,84	2.052,84	7.04.2010
7	04/2010	0,3s.r.w. ≤ 2	2.005,48	2.005,48	6.05.2010
8	05/2010	0,3s.r.w. ≤ 2	2.072,33	2.072,33	7.06.2010
9	06/2010	0,3s.r.w. ≤ 2	2.005,48	2.005,48	7.07.2010
10	07/2010	0,3s.r.w. ≤ 2	2.072,33	2.072,33	6.08.2010
11	08/2010	0,3s.r.w. ≤ 2	2.072,33	2.072,33	7.09.2010
12	09/2010	0,3s.r.w. ≤ 2	2.005,48	2.005,48	7.10.2010
13	10/2010	0,3s.r.w. ≤ 2	2.072,33	2.072,33	8.11.2010
14	11/2010	0,3s.r.w. ≤ 2	2.005,48	2.005,48	8.12.2010
15	12/2010	0,3s.r.w. ≤ 2	2.060,49	2.060,49	10.01.2011
16	01/2011	0,3s.r.w. ≤ 2	1.980,60	1.980,60	11.02.2011
17	02/2011	0,3s.r.w. ≤ 2	1.788,93	1.788,93	10.03.2011
18	03/2011	0,3s.r.w. ≤ 2	1.980,60	1.980,60	11.04.2011

[Dowód: akta kontroli str. 579]

Poprzez zamieszczenie w protokole kontroli niżej wymienionych pouczeń Kontroler informuje Burmistrza - Andrzeja Salwę - o przysługującym mu prawie:

- zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu kontroli, pisemnych umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli (art. 55 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁵);
- odmowy podpisania niniejszego protokołu z kontroli z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 7 dni, pisemnych wyjaśnień dotyczących przyczyn takiej odmowy podpisania protokołu kontroli (art. 57 ust. 1 ustawy o NIK), w przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, termin 7 dni – zgodnie z art. 57 ust. 2 ustawy o NIK – biegnie od dnia otrzymania ostatecznej uchwały w sprawie ich rozpatrzenia;
- złożenia z własnej inicjatywy na piśmie wyjaśnień co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w niniejszym protokole kontroli w terminie uzgodnionym z kontrolerem (art. 59 ust. 2 ustawy o NIK).

⁵ ustawa z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r., Nr 231, poz. 1701).

Salwa Andrzej

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do rejestru ewidencji kontroli pod pozycją 1/2011.

Mieszkowice, dnia 12 maja 2011 r.

Główny specjalista k.p.
w Delegaturze NIK w Szczecinie

Roman Sommer
Roman Sommer

Mieszkowice, dnia 2011 r.

Burmistrz
Miasta i Gminy Mieszkowice

Andrzej Salwa
Andrzej Salwa

W dniu 13 maja 2011 r. jeden egzemplarz protokołu doręczono Burmistrzowi - Andrzejowi Salwie.

Główny specjalista k.p.
w Delegaturze NIK w Szczecinie

Roman Sommer
Roman Sommer

[Dowód: akta kontroli str.597]