



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie**

Szczecin, dnia kwietnia 2011 r.

**Pan
Tomasz Płowens
Dyrektor
Zachodniopomorskiego Zarządu
Melioracji i Urządzeń Wodnych
w Szczecinie**

P/10/180
LSZ-4101-31-01/2010

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 *ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli*¹, (dalej *ustawa o NIK*), Najwyższa Izba Kontroli² przeprowadziła w Zachodniopomorskim Zarządzie Urządzeń i Melioracji Wodnych w Szczecinie³ kontrolę realizacji w latach 2007-2010 ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry, z uwzględnieniem „Programu dla Odry-2006”.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym 2.03.2011 r., Delegatura NIK w Szczecinie, stosownie do art. 60 ust. 1 *ustawy o NIK*, przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Zarządu w badanym zakresie.

Łączna długość zarządzanych przez Zarząd wałów przeciwpowodziowych wynosiła 495,22 km (w tym 65,09 km objęte były działaniami Programu). Według oceny Zarządu, w niedostatecznym stanie technicznym jest 166,58 km wałów (w tym 3,8 km możliwe do objęcia działaniami Programu), w stanie technicznym mogącym zagrażać bezpieczeństwu 18,57 km (odpowiednio 6,1 km) i 7,09 km w stanie zagrażającym bezpieczeństwu. Mimo wykonywanych robót budowlanych, stan techniczny wałów przeciwpowodziowych jest nadal niezadawalający. Zgodnie z art. 5 ust. 2 *ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane*⁴ obiekt budowlany, jakim jest wał przeciwpowodziowych, należy m.in. utrzymywać w należyтым stanie technicznym, nie dopuszczając do nadmiernego pogorszenia jego właściwości użytkowych i sprawności technicznej.

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

² Delegatura w Szczecinie.

³ Dalej Zarząd lub ZZMiUW.

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

W okresie objętym kontrolą zaplanowano wykonanie odbudowy (modernizacji) wałów i koryt rzek m.in. ze środków: Programu (na lata 2006-2011), Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013, WFOŚiGW w Szczecinie, NFOŚiGW w Warszawie, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego oraz rezerwy celowej, przeznaczonej na usuwanie skutków klęsk żywiołowych. W ramach tych zadań planowano wykonanie robót przy 49,467 km wałów, przy czym do końca 2010 r. zrealizowano prace na 37,611 km.

W 2010 r. wykonano 5 zadań (roboty budowlane i dokumentacje techniczne) współfinansowanych ze środków Programu, na które łącznie wydano 9.538,6 tys. zł (w tym środki z Programu 6.498,5 tys. zł). W 2009 r. zrealizowano 3 zadania za 16.673,4 tys. zł (z Programu 7.850 tys. zł). W 2008 r. - 9 zadań za 5.565,6 tys. zł (z Programu 4899,7 tys. zł), a w 2007 r. - 8 zadań na kwotę 4.304,5 tys. zł (2.220,2 tys. zł).

Badając dokumentacje przygotowawcze i realizacyjne 4 wybranych losowo zadań (z największych kwotowo wydatków w latach 2009-2010) finansowanych ze środków Programu, tj. „Zabezpieczenie przeciwpowodziowe... Klucz, Żydowce” (2.127,2 tys. zł), „Bielinek- Osinów Dolny... odwodnienie skarpy wału od strony odpowietrznej” (3.140,7 tys. zł), „Bielinek-Osinów Dolny... km 3+100 do km 5+000” (2.429,1 tys. zł), „Bielinek-Osinów Dolny... do km 3+100” (2.998,0 tys. zł) stwierdzono, iż zakończono je w terminach umownych, uzyskując zakładane efekty. Zadania odbierano protokolarnie nie stwierdzając wad i usterek, nie stwierdzono ich również w trakcie przeglądów gwarancyjnych. Obiekty były wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem. W 4 umowach o realizację ww. robót wskazywano inspektorów nadzoru (ich uprawnienia i przynależność do właściwej izby - samorządu zawodowego), którzy dokonywali stosownych wpisów do dzienników budów. W SIWZ prowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych wymagano, a w ofertach ujmowano i dołączano do zawartych umów harmonogramy realizacji robót. W toku kontroli nie stwierdzono przypadków niewykorzystania dokumentacji sporządzonych dla zadań Programu.

W badanym okresie przeprowadzono 21 postępowań o udzielenie zamówień publicznych dla zadań Programu w trybie przetargu nieograniczonego na łączną kwotę 25.576,2 tys. zł (13 dot. rbm i 8 dokumentacji). Kontrolując dokumentację wszystkich 11 postępowań przeprowadzonych w 2009 r. i 2010 r. o wartości ogółem 16.430,8 tys. zł, nie stwierdzono naruszenia obowiązujących w tym zakresie przepisów.

Nie stwierdzono też, by ze środków Programu Zarząd finansował naprawy, remonty obiektów lub urządzeń uszkodzonych w powodziach. Zarząd otrzymywał na te cele środki

z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji (łącznie 7.253,0 tys. zł w latach 2007-2010) oraz z WFOŚiGW w Szczecinie (1.028,7 tys. zł w latach 2009-2010).

Analiza „Zestawień obrotów i ksiąg pomocniczych - Analityka” prowadzonych dla poszczególnych zadań Programu wykazała, że wydatki te dekretowano w § 6050 (Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych). Dla zadań tych prowadzone były wydzielone subkonta analityczne. W toku kontroli nie stwierdzono wykonywania i finansowania prac niezgodnie z umowami. Kontrola realizacji przez Zarząd wpływających w 2010 i 2009 r. faktur za prace związane z wykonaniem zadań Programu wykazała, że w odpowiednich terminach były one akceptowane przez merytoryczne komórki Zarządu. Terminowo występowano też z zapotrzebowaniem na środki finansowe i regulowano płatności wykonawcom.

Badanie dokumentacji finansowo-księgowej (faktury, zestawienia obrotów i ksiąg analitycznych) i realizacyjnej wybranych zadań nie wykazało nierzetelności w sprawozdaniach z realizacji Programu.

NIK pozytywnie ocenia, uwzględniając m.in. kryterium gospodarności, terminową realizację badanych zadań inwestycyjnych oraz wydatkowanie i rozliczenie środków na kontrolowane zadania inwestycyjne.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnioskuje o *kontynuowanie działań zmierzających do poprawy stanu technicznego obwałowań przeciwpowodziowych znajdujących się w złym stanie technicznym oraz mogących zagrażać lub zagrażającym bezpieczeństwu.*

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie, na podstawie art. 62 ust. 1 *ustawy o NIK*, zwraca się do Pana Dyrektora o nadesłanie, w terminie 14 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku oraz podjętych działaniach lub o przyczynach niepodjęcia takich działań.

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

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, termin nadesłania informacji, o którym wyżej mowa, liczy się - stosownie do art. 62 ust. 2 *ustawy o NIK* - od dnia otrzymania ostatecznej uchwały w sprawie powyższych zastrzeżeń.