



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Bydgoszczy

LBY – 410.002.03.2015  
P.15.100

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Bydgoszczy  
ul. Wały Jagiellońskie 12, 85-950 Bydgoszcz  
T +48 52 567 58 00, F +48 52 567 58 60  
[lby@nik.gov.pl](mailto:lby@nik.gov.pl)



# I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P.15.100 - Współdziałanie wojewódzkich konserwatorów zabytków oraz jednostek samorządu terytorialnego.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy
Kontrolerzy	1. Andrzej Kieszkowski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 93037 z dnia 26 lutego 2015 r. 2. Sławomir Kierat, doradca ekonomiczny, upoważnienie do kontroli nr 94657 z dnia 25 lutego 2015 r.  (dowód: akta kontroli str. 3-6)
Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta Chełmno ul. Dworcowa 1, 86-200 Chełmno (dalej: „Urząd”).
Kierownik jednostki kontrolowanej	Mariusz Kędziński, Burmistrz Miasta Chełmno <sup>1</sup> .  (dowód: akta kontroli str. 7)

## II. Ocena kontrolowanej działalności

### Ocena ogólna

W ocenie<sup>2</sup> Najwyższej Izby Kontroli współdziałanie Miasta Chełmna z Kujawsko-Pomorskim Wojewódzkim Konserwatorem Zabytków w Toruniu (dalej: „WKZ”) w latach objętych kontrolą, tj. 2013-2015 (do końca lutego), nie było wystarczające. Wprawdzie prowadzone przed okresem objętym kontrolą wspólne działania Miasta Chełmna i WKZ pozwoliły na utworzenie Gminnej Ewidencji Zabytków (dalej: „GEZ”), jednak nie była ona w pełni zgodna z faktyczną liczbą zabytków Miasta Chełmna.

W Mieście Chełmno sporządzono program opieki nad zabytkami, o którym mowa w ustawie z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami<sup>3</sup> (dalej: „uozoz”), na lata 2013-2016, a także opracowano miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego (dalej: „MPZP”)<sup>4</sup>, wskazujący między innymi strefy ochronne dla zabytków objętych GEZ. Przy sporządzeniu powyższych dokumentów uwzględniono uwagi przekazane przez WKZ.

W okresie objętym kontrolą środki finansowe Miasta Chełmna na opiekę nad zabytkami wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem, tj. m.in. na realizację zadań objętych III i IV etapem projektu pn. „Ochrona dziedzictwa kulturowego miasta Chełmna” (dalej: Projekt)<sup>5</sup>.

<sup>1</sup> Od dnia 30 listopada 2014 r.

<sup>2</sup> Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie.

<sup>3</sup> Dz. U. z 2014 r. poz. 1446.

<sup>4</sup> MPZP zatwierdzony Uchwałą Nr XLVIII/309/2006 Rady Miasta Chełmna z dnia 5 września 2006 r. w sprawie „miejskiego planu zagospodarowania przestrzennego” (Dz. Urz. Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 139, poz. 2094).

<sup>5</sup> Realizacja Projektu była dofinansowana ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013, uzyskanych na podstawie zawartej przez Miasto Chełmno z Województwem Kujawsko-Pomorskim umowy o dofinansowanie nr WPW.I.3043-3-4-234/2010 z dnia 28 kwietnia 2010 r. Zgodnie z umową beneficjentami dofinansowania zadań ujętych w projekcie byli: Gmina Miasto Chełmno, Starostwo Powiatowe w Chełmnie, Parafia Rzymsko-Katolicka p.w. Wniebowzięcia NMP, Zgromadzenie Sióstr Miłosierdzia św. Wincentego à Paulo Prowincja Chełmińsko-Poznańska. Liderem projektu była Gmina Miasto Chełmno, ustanowiona przez pozostałych beneficjentów inwestorem wiodącym.

Przekazane Burmistrzowi Miasta Chełmna zadania z zakresu prowadzenia spraw należących do właściwości WKZ były realizowane zgodnie z warunkami Porozumienia zawartego z Wojewodą Kujawsko-Pomorskim w dniu 24 stycznia 2012 r.<sup>6</sup>

### III. Opis ustalonego stanu faktycznego

#### 1. Realizacja zadań dotyczących prowadzenia gminnej ewidencji zabytków i współpraca w tym zakresie z Wojewódzkim Konserwatorem Zabytków

Opis stanu  
faktycznego

1.1. Z GEZ wynikało, iż na dzień 28 lutego 2015 r. na obszarze Miasta Chełmna znajdowało się 597 zabytków nieruchomych, w tym 44 wpisane do rejestru zabytków nieruchomych, 529 objętych wojewódzką ewidencją zabytków oraz 24 obiekty archeologiczne również objęte wojewódzką ewidencją zabytków. Przekazana kontrolerom przez WKZ<sup>7</sup> „Lista kart ewidencyjnych zabytków nieruchomych wpisanych do rejestru zabytków” odpowiadała obiektom wykazanym w GEZ, natomiast „Lista kart ewidencyjnych zabytków nieruchomych niewpisanych do rejestru zabytków” zawierała 547 obiektów, tj. o 18 więcej od wykazanych w GEZ. Dotyczyło to dziewięciu obiektów<sup>8</sup>, dla których były założone karty adresowe zabytku nieruchomego, a także cmentarzy i parków (łącznie dziewięć), dla których Miasto Chełmno nie miało założonych kart adresowych. Wcześniej WKZ nie informował Miasta Chełmna o ujęciu tych obiektów w prowadzonej przez siebie ewidencji.

W GEZ nie wykazywano również siedmiu innych zabytków, dla których Urząd posiadał założone w latach 2006-2008 karty adresowe<sup>9</sup>. Wynikało to z dokonania aktualizacji GEZ na podstawie otrzymanych od WKZ, w grudniu 2012 r., wykazów zabytków, które nie zawierały powyższych obiektów zabytkowych.

(dowód: akta kontroli str. 52-53, 63, 86, 90-119)

1.2. GEZ została założona w 2005 r., w związku z rozporządzeniem Ministra Kultury z dnia 14 maja 2004 r. w sprawie prowadzenia rejestru zabytków, krajowej, wojewódzkiej i gminnej ewidencji zabytków oraz krajowego wykazu zabytków skradzionych lub wywiezionych za granicę niezgodnie z prawem<sup>10</sup> i uzupełniona po otrzymaniu od WKZ pisma z dnia 1 grudnia 2010 r., zawierającego wykaz zabytków wymienionych w art. 1 pkt 5 lit. b i art. 7 ustawy z dnia 18 marca 2010 r. o zmianie ustawy o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami oraz o zmianie niektórych innych ustaw<sup>11</sup>. Kolejne uzupełnienie GEZ nastąpiło po otrzymaniu w grudniu 2012 r. od WKZ wykazów kart ewidencyjnych zabytków nieruchomych niewpisanych do rejestru zabytków oraz zabytków nieruchomych wpisanych do rejestru zabytków z terenu miasta Chełmna.

W Urzędzie nie określono sposobu liczenia ani prowadzenia ewidencji zabytków. Burmistrz Miasta Chełmna powyższe wyjaśnił brakiem prawnych wymogów i podał, że ewidencja prowadzona jest w formie przeglądu obiektów zabytkowych,

<sup>6</sup> Porozumienie w sprawie prowadzenia niektórych spraw z zakresu właściwości Kujawsko-Pomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków, dalej również: „Porozumienie”.

<sup>7</sup> W trybie art. 29 ust. 1 pkt 2 lit. f ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2012 r. poz. 82 ze zm., dalej: „ustawa o NIK”).

<sup>8</sup> Lista kart ewidencyjnych zabytków nieruchomych wpisanych do rejestru zabytków poz.: 88, 104, 124, 127, 128, 179, 180, 182, 183.

<sup>9</sup> Dotyczy obiektów usytuowanych przy ulicach: Kamionka nr 8 (budynek mieszkalny); Młyńska nr 14, nr 18 i nr 20 (budynki mieszkalne); Poprzeczna nr 4 (oficyna); Rycerska nr 18 i nr 23 (budynki mieszkalne).

<sup>10</sup> Dz. U. Nr 124, poz. 1305, uchylony z dniem 5 czerwca 2010 r.

<sup>11</sup> Dz. U. Nr 75, poz. 474.

dokonywanego przez MKZ, a ewidencja wyposażenia obiektów zabytkowych ruchomych prowadzona była przez WKZ.

(dowód: akta kontroli str. 8-24, 79, 231, 355-357)

**1.3.** Wykaz zabytków objętych GEZ został podany do publicznej wiadomości na stronie internetowej Urzędu. O objęciu obiektów GEZ nie byli odrębnie informowani ich właściciele/posiadacze. Po podaniu przedmiotowego wykazu do publicznej wiadomości nie włączano do GEZ kolejnych kart adresowych. Burmistrz Miasta Chełmna wyjaśnił, że nie wydał zarządzenia przyjmującego formalnie GEZ, ponieważ za wystarczające uznał jego publikację w powyższej formie.

(dowód: akta kontroli str. 25-26, 79, 87-89, 109-119, 375)

**1.4.** Badanie dokumentacji obejmującej wszystkie 44 zabytki nieruchomości wpisane do rejestru zabytków województwa kujawsko-pomorskiego położonych na terenie Miasta Chełmna (rejestr A) oraz 50 zabytków objętych ewidencją zabytków nieruchomości wykazało, że dla wszystkich z nich założone zostały karty adresowe lub karty zawierające ogół danych wymaganych dla kart adresowych, określonych w § 17 rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 26 maja 2011 r. w sprawie prowadzenia rejestru zabytków, krajowej, wojewódzkiej i gminnej ewidencji zabytków oraz krajowego wykazu zabytków skradzionych lub wywiezionych za granicę niezgodnie z prawem<sup>12</sup> (dalej: „rozporządzenie MKiDN”).

(dowód: akta kontroli str. 27-51)

Ponadto do badania w zakresie założenia kart adresowych dla zabytków ujętych w GEZ wytypowano w sposób celowy 86 zabytków i ustalono, że dla 47 z nich założone zostały karty adresowe, a w przypadku 39 zabytków były to inne karty (karty obiektowe), założone w latach 2006-2008, ale zawierające wszystkie dane wymagane dla kart adresowych.

(dowód: akta kontroli str. 25-26, 87-89, 109-119)

Karty adresowe założone dla zabytków, których dokumentacja została objęta kontrolą, były zgodne ze wzorem określonym w załączniku nr 6 do rozporządzenia MKiDN, przy czym sposób dokumentowania czynności sprawdzania przez Burmistrza Miasta Chełmna karty adresowej zabytku nieruchomości przed jej włączeniem do GEZ nie został uregulowany. W miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego wskazano formy ochrony powyższych obiektów między innymi poprzez wprowadzenie ograniczeń w zakresie możliwości realizacji inwestycji, przekształceń, adaptacji, rozbudowy i remontów obiektów zabytkowych oraz ustalenie zakresu prac budowlanych możliwych do przeprowadzenia po dokonaniu uzgodnień z WKZ<sup>13</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 27-51, 56-58)

**1.5.** W latach 2013-2015 (do końca lutego) do rejestru zabytków wpisano z inicjatywy WKZ jeden obiekt mieszczący się w Chełmnie przy ul. Dominikańskiej 38 (tzw. Konwikt).

(dowód: akta kontroli str. 27, 79)

Pismem z dnia 29 października 2014 r. Urząd przekazał do WKZ propozycję ujęcia w rejestrze zabytków 20 obiektów. Poza Wieżą Ciśnień znajdującą się przy ul. Dominikańskiej, pozostałe zaproponowane obiekty (19) były uprzednio ujęte

<sup>12</sup> Dz. U. Nr 113, poz. 661.

<sup>13</sup> Publikacja planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Miasta Chełmna na stronie internetowej Urzędu <http://www.bip.chelmno.pl/?cid=26> [dostęp: 19 marca 2015 r.].

w wojewódzkiej ewidencji zabytków nieruchomości. Do czasu kontroli NIK WKZ nie poinformował Urzędu o ujęciu powyższych obiektów w rejestrze zabytków.

(dowód: akta kontroli str. 80-84)

**1.6.** Zadanie w przedmiocie prowadzenia GEZ oraz innych zadań z zakresu ochrony i opieki nad zabytkami przypisane zostało jednemu pracownikowi, tj. MKZ, zatrudnionemu od dnia 1 października 2012 r. na ½ etatu.

(dowód: akta kontroli str.61-62, 68)

Sposób prowadzenia GEZ w Urzędzie oraz przechowywania kart adresowych zabytków nie był uregulowany przepisami wewnętrznymi. W praktyce prowadzenie GEZ zostało powierzone zakresem obowiązków MKZ, w którego pomieszczeniu służbowym przechowywane były karty adresowe zabytków.

(dowód: akta kontroli str. 56-58, 61-62)

Na pokrycie kosztów związanych z zatrudnieniem osoby realizującej zadania z zakresu ochrony i opieki nad zabytkami<sup>14</sup> oraz zadania wynikające z Porozumienia<sup>15</sup> Miasto Chełmno wydatkowało w latach 2013-2014 łącznie 69,6 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str. 68)

**1.7.** Na 44 zabytki z terenu Miasta Chełmna wpisane do rejestru zabytków nieruchomości, własnością Miasta Chełmna było pięć z nich, a współwłasnością jeden. W okresie od dnia 1 stycznia 2013 r. do dnia 28 lutego 2015 r. żaden z zabytków będących własnością Miasta Chełmna nie został zagospodarowany na cele użytkowe i nie zmienił sposobu zagospodarowania. Pozostałe obiekty stanowiły własność Powiatu Chełmińskiego i osób prywatnych.

(dowód: akta kontroli str. 27, 63)

Uwagi dotyczące badanej działalności

W GEZ nie wykazywano siedmiu zabytków, dla których Urząd posiadał założone w latach 2006-2008 karty adresowe<sup>16</sup>. W latach 2013-2015 (do końca lutego) Burmistrz Miasta Chełmna nie podjął działań zmierzających do zapewnienia zgodności GEZ z faktyczną liczbą zabytków Miasta Chełmna, co wyjaśniono przeoczeniem.

(dowód: akta kontroli str. 52-54, 63)

Ustalone nieprawidłowości

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

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie<sup>17</sup> działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

## **2. Współpraca z Wojewódzkim Konserwatorem Zabytków przy sporządzaniu gminnego programu opieki nad zabytkami**

Opis stanu faktycznego

**2.1.** Miasto Chełmno posiadało „Program opieki nad zabytkami dla miasta Chełmna na lata 2013-2016” (dalej: „Gminny Program”), sporządzony zgodnie z wymogiem art. 87 ust. 2 uozoz. Gminny Program:

<sup>14</sup> Zadanie własne gminy określone w ustawie z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.).

<sup>15</sup> O którym w pkt. 5 wystąpienia pokontrolnego.

<sup>16</sup> Dotyczy obiektów usytuowanych przy ulicach: Kamionka nr 8 (budynek mieszkalny); Młyńska nr 14, nr 18 i nr 20 (budynki mieszkalne); Poprzeczna nr 4 (oficyna); Rycerska nr 18 i nr 23 (budynki mieszkalne).

<sup>17</sup> Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen cząstkowych: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

- uzyskał pozytywną opinię WKZ w dniu 23 kwietnia 2014 r. W opinii nie wniesiono uwag do Programu;
- został uchwalony<sup>18</sup> przed przyjęciem przez Radę Ministrów Krajowego Programu Ochrony Zabytków i Opieki nad Zabytkami na lata 2014 – 2017<sup>19</sup> i obejmował działania realizowane od 2013 r.;
- został ogłoszony w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego w dniu 3 czerwca 2014 r.<sup>20</sup> i obowiązywał od dnia 17 czerwca 2014 r.;
- przed jego przyjęciem nie był konsultowany ze Starostą Chełmińskim ani z Marszałkiem Województwa Kujawsko-Pomorskiego, przy czym obowiązek taki nie wynikał z przepisów prawa. Przy opracowywaniu Gminnego Programu korzystano z informacji przekazywanych przez Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Toruniu oraz ujętych w wykazach zabytków: ruchomych, nieruchomości i obiektów archeologicznych;
- zawierał zapisy dotyczące współpracy z WKZ w zakresie działań zmierzających do wpisu obiektów do rejestru zabytków, w celu stworzenia listy szczególnie wartościowych obiektów stanowiących własność prywatną, typowanych do wpisu oraz wytworzenie mechanizmów, w tym regulacji finansowych, zachęcających właścicieli do wpisywania będących w ich posiadaniu obiektów do rejestru zabytków. Podano także terminy naboru wniosków do WKZ o dofinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich i robót budowlanych na obiektach wpisanych do rejestru zabytków;
- wskazywał cele określone w art. 87 ust. 2 uozoz oraz cele pozaustawowe, oparte o regulacje prawa miejscowego, dotyczące zagwarantowania środków finansowych na ochronę i opiekę nad zabytkami: egzekwowanie wymogu przedstawiania do opiniowania przez MKZ projektów i działań podejmowanych przez wydziały Urzędu w zakresie opieki nad zabytkami, opracowanie programu mającego na celu przygotowanie właścicieli i dysponentów obiektów zabytkowych do absorpcji programowych funduszy unijnych. Do zadań wynikających z uozoz zaliczono kontynuację prac przy rozszerzaniu GEZ, w tym o wprowadzenie do rejestru zabytków obiektów sakralnych i wojskowych. Przyjęte w Gminnym Programie założenia obejmowały zadania szczegółowe, odnoszące się do wskazanych kierunków działań ujętych w sześć priorytetów. Między innymi w zakresie Priorytetu IV „Podejmowanie działań zwiększających atrakcyjność zabytków dla potrzeb społecznych, turystycznych i edukacyjnych oraz wspieranie inicjatyw sprzyjających wzrostowi środków finansowych na opiekę nad zabytkami” przyjęto zadania dotyczące kontynuacji prac przygotowawczych i wdrożenie prac konserwatorskich kościołów i remont konserwatorski elewacji kamienic przy trzech ulicach miasta Chełmna;
- nie określał wskaźników lub mierników realizacji, a w jego treści podano, że monitoring będzie polegał: *„na prowadzeniu stałej obserwacji procesów i zjawisk, które są istotne z punktu widzenia realizacji programu. Podstawowym zadaniem programu jest dostarczenie bieżących informacji o tym, czy cele są osiągnięte oraz w jakim stopniu ocena programu może służyć oszacowaniu skutków bezpośredniego oddziaływania i jego długotrwałych efektów.”*

<sup>18</sup> Uchwała Nr XLVI/299/2014 Rady Miasta Chełmna z dnia 27 maja 2014 r. w sprawie przyjęcia „Programu opieki nad zabytkami dla miasta Chełmna na lata 2013 – 2016”.

<sup>19</sup> Uchwała Nr 125/2014 Rady Ministrów z dnia 24 czerwca 2014 r. w sprawie „Krajowego programu ochrony zabytków i opieki nad zabytkami”.

<sup>20</sup> Poz. 1700.

Według wyjaśnień Burmistrza Miasta Chełmna:

- brak zwymiarowania zakresu prac odnoszących się do poszczególnych zadań programowych, w sposób umożliwiający pełniejszą ocenę stanu realizacji Gminnego Programu, wynikał z czteroletniego okresu jego obowiązywania, tj. czasu, w którym nieznaną jest wielkość środków budżetowych, jaką Rada Miasta Chełmna określa przy uchwalaniu budżetu Miasta;
- Gminny Program będzie rozliczany na podstawie uzyskanych danych o stanie realizacji planowanych przedsięwzięć.

(dowód: akta kontroli str. 146-194, 309, 355-357, 368-369, 371)

**2.2.** Przed uchwaleniem Gminnego Programu obowiązywał Gminny program opieki nad zabytkami dla Gminy Miasta Chełmna na lata 2007 – 2010<sup>21</sup>, w którym przyjęto do realizacji przedsięwzięcia obejmujące między innymi rewitalizację obiektów wpisanych do rejestru zabytków, dofinansowanie remontu obiektów zabytkowych w formie dotacji i pożyczek. Z realizacji programu sporządzono w I kwartale 2009 r. i 2011 r. dwa sprawozdania, odpowiednio za lata 2007-2008 i za lata 2009-2010, w których przedstawiono realizację planowanych przedsięwzięć.

(dowód: akta kontroli str. 357-367)

W latach 2011-2012 w Gminie nie obowiązywał gminny program ochrony zabytków (poprzednio obowiązujący program ochrony zabytków zakończył się w grudniu 2010 r.), co Burmistrz Miasta Chełmna wyjaśnił przeoczeniem<sup>22</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 371)

**2.3.** Teren miasta Chełmna był objęty obowiązującym MPZP, w którym zostały uwzględnione zabytki nieruchomości wpisane do rejestru zabytków, objęte wojewódzką ewidencją zabytków i pozostałe zabytki z GEZ. Część tekstowa planu zawierała ustalenia z zakresu ochrony dóbr kultury. Wskazane zostały elementy krajobrazu kulturowego podlegające ochronie oraz wyznaczono strefy ochrony konserwatorskiej i obserwacji archeologicznej. Dla każdej ze stref ustalono ograniczenia w zakresie możliwości realizacji inwestycji, przekształceń, adaptacji, rozbudowy i remontów obiektów istniejących. W części szczegółowej, odnoszącej się do danej jednostki strukturalnej, określono zakres prac budowlanych możliwych do przeprowadzenia, po dokonaniu uzgodnień z WKZ. W części graficznej oznaczono obiekty oraz tereny chronione, wpisane do ewidencji i rejestru zabytków.

W okresie objętym kontrolą do WKZ wystąpiono o uzgodnienie dwóch projektów zmian obejmujących MPZP, w wyniku czego WKZ postanowieniami z dnia:

- 8 lipca 2013 r. uzgodnił projekt zmiany MPZP obejmujący obszar części jednostki strukturalnej „I” Dworzyska – na przedmiotowym terenie nie występowały obiekty podlegające ochronie konserwatorskiej;
- 26 lipca 2013 r. odmówił uzgodnienia projektu zmiany MPZP obejmującej obszar części jednostki strukturalnej „C” Rybaki – z powodu nieuwzględnienia w projekcie wytycznych przedstawionych przez WKZ. Po uzupełnieniu projektu WKZ postanowieniami z dnia 4 października 2013 r. oraz dnia 26 lutego 2014 r. uzgodnił projekt MPZP.

(dowód: akta kontroli str. 120-122)

**2.4.** Do dnia 30 kwietnia 2015 r. nie zostało opracowane sprawozdanie z realizacji Gminnego Programu w latach 2013-2014, które zgodnie z art. 87 ust. 5 uożoz należy sporządzić co dwa lata. Burmistrz Miasta Chełmna wyjaśnił, że będąca

<sup>21</sup> Program uchwalony przez Radę Miasta Chełmna uchwałą nr IX/48/2007 z dnia 22 maja 2007 r. w sprawie: gminnego programu opieki nad zabytkami dla Gminy Miasta Chełmna na lata 2007-2010.

<sup>22</sup> Niesporządzenie programu opieki nad zabytkami obejmującego lata 2011-2012 nie jest przedmiotem oceny, z uwagi na inny okres objęty kontrolą.



w opracowaniu powyższa informacja zostanie przedstawiona Radzie Miasta Chełmna w terminie do dnia 30 czerwca 2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 374)

Ustalone  
nieprawidłowości

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

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

### **3. Wykorzystanie środków na opiekę nad zabytkami oraz współpraca w tym zakresie z Wojewódzkim Konserwatorem Zabytków**

Opis stanu  
faktycznego

**3.1.** Na lata 2013-2015 w budżecie Miasta Chełmna w ramach rozdziału 92120-Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami zaplanowano wydatki na łączną kwotę 7 409 447,00 zł, w tym 2 619 275,00 zł na 2013 rok, 1 279 799,00 zł na 2014 rok, 3 510 373,00 zł na 2015 rok<sup>23</sup>. Wydatkowano łącznie 3 734 483,05 zł, w tym:

- 2 534 258,90 zł w 2013 r. (95,8%), które wykorzystano na współfinansowanie III i IV etapu projektu pn. „Ochrona dziedzictwa kulturowego miasta Chełmna” ze środków własnych Miasta (890 558,87 zł) i środków unijnych (1 593 700,03 zł) oraz na dotację udzieloną Parafii Rzymsko-Katolickiej pw. Wniebowzięcia NMP w Chełmnie na sfinansowanie wkładu własnego Parafii w realizacji Projektu, na podstawie umowy zawartej w dniu 19 marca 2013 r. (50 000,00 zł);
- 1 198 648,15 zł w 2014 r. (93,7%), które wykorzystano na współfinansowanie Projektu ze środków własnych Miasta (818 565,71 zł) i środków unijnych (325 082,44 zł) oraz na dotację udzieloną powyższej Parafii na sfinansowanie wkładu własnego w realizacji Projektu, na podstawie umowy zawartej w dniu 9 kwietnia 2014 r. (55 000,00 zł)<sup>24</sup>;
- 1 576,00 zł w okresie styczeń-luty 2015 r., które wykorzystano na finansowanie Projektu ze środków własnych Miasta.

Burmistrz Miasta Chełmna wyjaśnił, że niewykorzystanie środków finansowych w planowanej wysokości wynikało z niższych wydatków od planowanych, z powodu uzyskania oszczędności w wyniku przeprowadzonych postępowań przetargowych.

(dowód: akta kontroli str. 71-74, 123, 143-145, 311, 374-375)

**3.2.** Miasto Chełmno nie oszacowało potrzeb dotyczących niezbędnych nakładów finansowych na prace i roboty związane z remontami zabytków nieruchomych wpisanych do rejestru zabytków, co Burmistrz Miasta Chełmna wyjaśnił brakiem ustawowego wymogu oraz nakładami finansowymi, które musiałoby ponieść Miasto Chełmno.

(dowód: akta kontroli str. 58, 374)

**3.3.** Zasady udzielania dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków określone zostały<sup>25</sup> w uchwale nr XLII/284/2006 Rady Miasta Chełmna z dnia 7 marca 2006 r. w sprawie określenia zasad udzielania dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków<sup>26</sup>. W uchwale przyjęto następujące zasady udzielania dotacji: dotacja mogła być udzielona na wniosek posiadaczy zabytku wpisanego do rejestru zabytków lub osób

<sup>23</sup> W ramach innych rozdziałów klasyfikacji budżetowej nie wystąpiły wydatki na opiekę nad zabytkami.

<sup>24</sup> Powyższe dotacje dla Parafii Rzymsko-Katolickiej pw. Wniebowzięcia NMP w Chełmnie zostały udzielone na podstawie art. 221 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885).

<sup>25</sup> Na podstawie art. 81 ust. 1 uozoz.

<sup>26</sup> Dalej: uchwała w sprawie udzielania dotacji.

posiadających taki zabytek w trwałym zarządzie, w wysokości do 50% niezbędnych nakładów na wykonanie prac; warunki przekazania dotacji oraz zwrotu niewykorzystanej dotacji, a także zobowiązanie do przestrzegania ustawy zamówień publicznych. Organem uprawnionym do przyznawania dotacji była Rada Miasta Chełmna.

(dowód: akta kontroli str. 196-202)

**3.4.** Miasto Chełmno w latach 2013-2015 (do dnia 28 lutego) nie otrzymało wniosków o przyznanie dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków i takich dotacji nie udzieliło.

(dowód: akta kontroli str. 59, 64, 71-74, 144-145)

**3.5.** Miasto Chełmno w latach 2013-2015 (do dnia 28 lutego) nie występowało do Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, WKZ, Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz Powiatu Chełmińskiego o dotacje na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków i dotacji takich nie otrzymywało.

W powyższym okresie nie podejmowano, wspólnie z WKZ, działań w celu pozyskania środków dla poprawy stanu zachowania obiektów wpisanych do rejestru zabytków. Według wyjaśnień Burmistrza Miasta Chełmna, priorytetem dla Gminy Miasto Chełmno było w tym czasie uzyskiwanie środków unijnych.

(dowód: akta kontroli str. 59, 64-65, 286, 310)

**3.6.** W latach 2013-2015 (do dnia 28 lutego) Miasto Chełmno uczestniczyło w realizacji Projektu, z terminem zakończenia do czerwca 2014 r. Na realizację zadań objętych powyższym projektem ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wydatkowano w tym okresie łącznie 1 918 782,47 zł, z tego na zadania realizowane przez Miasto Chełmno (1 522 323,09 zł) i przez Parafię Rzymsko-Katolicką p.w. Wniebowzięcia NMP (396 459,38 zł).

(dowód: akta kontroli str. 70-74, 123, 143)

**3.7.** Informacje dla właścicieli zabytków nieruchomości o możliwości pozyskania środków z innych źródeł niż dotacja ze środków Miasta Chełmna<sup>27</sup> na prace restauratorskie, konserwatorskie lub roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków lub zabytkach nieruchomości objętych ewidencją, zawarte były w Gminnym Programie oraz w uchwale w sprawie udzielania dotacji.

(dowód: akta kontroli str. 65)

W okresie objętym kontrolą właściciele zabytków nieruchomości wpisanych do rejestru zabytków z terenu Miasta Chełmna<sup>28</sup> na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru otrzymali łącznie 231 000 zł z różnych źródeł (Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz WKZ).

(dowód: akta kontroli str. 312)

**3.8.** Spośród pięciu zabytków nieruchomości wpisanych do rejestru zabytków i będących własnością Miasta Chełmna do oględzin<sup>29</sup> przeprowadzonych przez NIK wytypowano trzy obiekty, będące w zarządzie jednostek organizacyjnych Miasta

<sup>27</sup> Na przykład ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, programów Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, dotacji Kujawsko-Pomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków, Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

<sup>28</sup> Parafie Rzymsko-Katolickie: p.w. Wniebowzięcia NMP św. św. Piotra i Pawła oraz p.w. Wniebowzięcia NMP w Chełmnie; Zgromadzenie Sióstr Miłosierdzia św. Wincentego à Paulo Prowincja Chełmińsko-Poznańska; właściciele kamienicy przy ul. Dominikańskiej w Chełmnie.

<sup>29</sup> Oględziny powyższych obiektów wykazały umieszczenie na nich urządzeń technicznych, tablic reklamowych, napisów, na co wymagane byłoby pozwolenie WKZ, stosownie do art. 36 ust. 1 pkt 10 uozoz. Badanie wykazało, że powyższe urządzenia i tablice umieszczone zostały na obiektach w okresie przed ich wpisaniem do rejestru zabytków lub w okresie nieobjętym kontrolą.

Chełmna<sup>30</sup>. Obiekty te były objęte rocznymi i pięcioletnimi kontrolami okresowymi zgodnie z art. 62 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane<sup>31</sup> (dalej: „ustawa Prawo budowlane”). W ich wyniku nie sformułowano zaleceń i stwierdzono, że stan obiektów był dobry i nie stwarzał zagrożenia dla ludzi.

(dowód: akta kontroli str. 94, 168, 232-284, 288-307, 308, 353-354)

**3.9.** Trzy inne obiekty nieruchomości wpisane do rejestru zabytków, niebędące własnością Gminy Miasto Chełmno<sup>32</sup>, na zlecenie NIK zostały poddane przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Chełmnie i Kujawsko-Pomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Bydgoszczy kontrolom doraźnym w zakresie oceny ich stanu technicznego oraz prawidłowości utrzymania i użytkowania. Kontrole nie wykazały nieprawidłowości w badanym zakresie.

(dowód: akta kontroli str. 313-350)

Ustalone  
nieprawidłowości

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

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

## **4. Realizacja zadań objętych Porozumieniem, ze szczególnym uwzględnieniem nadzoru konserwatorskiego**

Opis stanu  
faktycznego

**4.1.** Porozumienie pomiędzy Wojewodą Kujawsko-Pomorskim a Burmistrzem Miasta Chełmna w sprawie prowadzenia niektórych spraw z zakresu właściwości Kujawsko-Pomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków zostało zawarte w dniu 24 stycznia 2012 r. W okresie poprzednim nie zawierano porozumienia w powyższej sprawie.

Porozumieniem Wojewoda Kujawsko-Pomorski przekazał prowadzenie:

**a)** zadań z uozoz, między innymi:

- wydawanie decyzji administracyjnych, postanowień, zaświadczeń oraz dokonywanie uzgodnień w trybie art. 36 ust. 1 pkt 1-9, 11, 12, ust. 3 i 4, z wyłączeniem spraw dotyczących zabytków sakralnych stanowiących własność kościołów i związków wyznaniowych, zabytków, do których tytuł prawny wynikający z prawa własności (z wyłączeniem wieczystego użytkowania i współwłasność) przysługuje jednostkom samorządu terytorialnego i ich jednostkom organizacyjnym i Skarbowi Państwa oraz zabytków archeologicznych i poszukiwań ukrytych bądź porzuconych zabytków ruchomych, w tym zabytków archeologicznych;
- umieszczanie na zabytku wpisanym do rejestru urządzeń technicznych, tablic, reklam oraz napisów (art. 36 ust.1 pkt. 10);
- określenie w pozwoleniach wydanych na podstawie art. 36 ust. 1 uozoz warunków zapobiegających uszkodzeniu lub zniszczeniu zabytku (art. 36 ust. 3);
- nakładanie obowiązku przeprowadzenia niezbędnych badań konserwatorskich i architektonicznych przed wydaniem pozwolenia (art. 36 ust. 4).

Porozumieniem nie przekazano Burmistrzowi Miasta Chełmna należących do kompetencji WKZ:

<sup>30</sup> Gimnazjum nr 1 im. Akademii Chełmińskiej w Chełmnie przy ul. Szkolnej 6; Gimnazjum nr 2 im. Tadeusza Kościuszki w Chełmnie przy ul. Kościuszki 11; Miejska Biblioteka Publiczna im. Walentego Fiałka w Chełmnie przy ul. al. 3-go Maja 2.

<sup>31</sup> Dz. U. z 2013 r., poz. 1409 ze zm.

<sup>32</sup> Zespół Szkół nr 2 przy ul. Szkolnej 14 (własność Powiatu Chełmińskiego); Sąd Powiatowy przy ul. Toruńskiej 3 (własność Skarbu Państwa); Kościół Ewangelicki Garnizonowy przy ul. 3-go Maja (własność Skarbu Państwa).

- uprawnień do wydawania pozwoleń w sprawach dotyczących między innymi zabytków stanowiących własność Miasta Chełmna (art. 36 ust. 1 uozoz);
- przeprowadzania kontroli przestrzegania i stosowania przepisów dotyczących ochrony zabytków i opieki nad zabytkami (art. 38 uozoz).

**b)** zadań z ustawy Prawo budowlane, między innymi takich jak:

- wydawanie pozwoleń na prowadzenie robót budowlanych przy obiekcie budowlanym wpisanym do rejestru zabytków lub na obszarze wpisanym do rejestru zabytków, przed wydaniem decyzji o pozwoleniu na budowę, z wyłączeniem zabytków sakralnych stanowiących własność kościołów i związków wyznaniowych, zabytków, do których tytuł prawny wynikający z prawa własności (z wyłączeniem użytkowania i współwłasności) przysługuje jednostkom samorządu terytorialnego i ich jednostkom organizacyjnym i Skarbowi Państwa oraz zabytków archeologicznych (art. 39 ust. 1);
- uzgadnianie pozwoleń na budowę lub rozbiórkę w stosunku do obiektów budowlanych niewpisanych do rejestru zabytków, a ujętych w gminnej ewidencji zabytków oraz obszarów niewpisanych do rejestru zabytków a ujętych w gminnej ewidencji zabytków (art. 39 ust. 3).

**c)** zadań z ustawy z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym<sup>33</sup> (dalej: „ustawa o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym”), między innymi takich jak:

- uzgadnianie decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego i decyzji o warunkach zabudowy w odniesieniu do obszarów i obiektów objętych formami ochrony zabytków, o których mowa w art. 7 ustawy o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami oraz ujętych w gminnej ewidencji zabytków wyłączeniem zabytków archeologicznych i zabytkowych form zaprojektowanej zieleni wpisanej do rejestru zabytków (art. 53 ust. 4 pkt 2);
- uzgadnianie i opiniowanie robót budowlanych na obszarach wyznaczonych w planach zagospodarowania przestrzennego, dla których określono obowiązek uzgadniania i opiniowania z Kujawsko-Pomorskim Wojewódzkim Konserwatorem Zabytków (art. 15 ust. 2 pkt 4).

(dowód: akta kontroli str. 67, 137-139, 203-206)

Według wyjaśnień Burmistrza Miasta Chełmna o zawarciu Porozumienia zdecydowała potrzeba ułatwienia właścicielom obiektów zabytkowych dostępu do MKZ w zakresie uzgadniania i wydawania pozwoleń na roboty budowlane i prace konserwatorskie.

(dowód: akta kontroli str. 370)

Zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Urzędu<sup>34</sup>, stanowisko MKZ w strukturze Urzędu stanowiło jedną z komórek organizacyjnych i podlegało Burmistrzowi Miasta Chełmna. Ustalony dla MKZ zakres zadań<sup>35</sup> obejmował zagadnienia objęte Porozumieniem.

(dowód: akta kontroli str. 207)

W wyniku realizacji zadań przekazanych Porozumieniem w latach 2013-2015 (do 28 lutego) MKZ wydał między innymi:

- 28 zaleceń konserwatorskich, o których mowa w art. art. 27 uozoz;

<sup>33</sup> Dz. U. z 2015 r., poz. 199.

<sup>34</sup> Zarządzenie nr 163/2012 Burmistrza Miasta Chełmna z dnia 31 grudnia 2012 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Chełmna.

<sup>35</sup> Pismo Burmistrza Miasta Chełmna z dnia 10 października 2012 r. upoważniające MKZ do wydawania i podpisywania w imieniu Burmistrza dokumentów ustalonych w Porozumieniu.

- 139 pozwoleń zezwalających na działania, o których mowa w art. 36 ust. 1 uozoz, w tym 131, o których mowa w art. 36 ust.1 pkt 11 uozoz;
- jedno uzgodnienie określone w art. 53 ust. 4 pkt 2 ustawie o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym.

(dowód: akta kontroli str. 67)

W okresie tym, spośród sześciu zadań przekazanych Porozumieniem, z powodu niewystępowania potrzeby ich realizacji nie były wykonywane cztery zadania wskazane w uozoz, tj. określone w:

- art. 29 ust. 2 i art. 30 ust. 2 – zadanie dotyczące przekazania sprawy WKZ, w której istnieje konieczność wydania decyzji nakazującej dalsze wstrzymanie robót i przeprowadzenie badań archeologicznych w niezbędnym zakresie (art. 32 ust. 5 pkt 3 uozoz);
- art. 32 ust. 3 i 4 – zadanie dotyczące przekazania przez MKZ do WKZ spraw dotyczących wydania decyzji nakazującej dalsze wstrzymanie robót i przeprowadzenie badań archeologicznych;
- art. 36 ust. 1 pkt 10 z zastrzeżeniem art. 12 ust. 1 – zadanie dotyczące umieszczania na zabytku wpisanym do rejestru urządzeń technicznych, tablic, reklam oraz napisów;
- art. 46 – zadanie dotyczące nakazania wstrzymania prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych przy zabytku niewpisanym do rejestru zabytków.

(dowód: akta kontroli str. 203-206, 356)

**4.2.** Badanie 12 (ze 139) decyzji zezwalających na działania, o których mowa w art. 36 ust. 1 uozoz wykazało, że dotyczyły one zabytków nieruchomych znajdujących się na obszarze wpisanym do rejestru zabytków. Pozwolenia wydawane przez MKZ<sup>36</sup> zawierały właściwą podstawę prawną oraz elementy wymagane rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 27 lipca 2011 r. w sprawie prowadzenia prac konserwatorskich, prac restauratorskich, robót budowlanych, badań konserwatorskich, badań architektonicznych i innych działań przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków oraz badań archeologicznych<sup>37</sup>. Wydane były na podstawie wniosków zgodnych z postanowieniami powyższego rozporządzenia i zostały przekazane do wiadomości Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków w Toruniu oraz Starosty Chełmińskiego. WKZ nie wniósł uwag do powyższych decyzji.

(dowód: akta kontroli str. 140-142, 207)

**4.3.** W okresie objętym kontrolą, stosownie do postanowień Porozumienia oraz w terminach w nim określonych<sup>38</sup>, MKZ składał do WKZ w okresach półrocznych sprawozdania<sup>39</sup>, w których informował o ilości wydanych decyzji administracyjnych, postanowień, zaświadczeń oraz dokonanych uzgodnień. WKZ nie występował o wyjaśnienia lub uzupełnienia składanych sprawozdań.

(dowód: akta kontroli str. 208-215)

**4.4.** W okresie objętym kontrolą do Urzędu nie wpłynęły skargi i informacje dotyczące działań i zaniechań określonych w art. 108, 110, 113-114, 117-119 uozoz. W tym okresie nie występowało do WKZ o wytyczne lub instrukcje w sprawie sposobu postępowania w przypadku stwierdzenia na terenie Miasta Chełmna działań i zaniechań określonych w tych artykułach uozoz.

(dowód: akta kontroli str. 194-195, 351-352)

<sup>36</sup> Na podstawie upoważnienia udzielonego przez Burmistrza Miasta Chełmna z dnia 10 października 2012 r.

<sup>37</sup> Dz. U. nr 165, poz. 987 ze zm.

<sup>38</sup> Do dnia 15 stycznia i do dnia 15 lipca.

<sup>39</sup> Sprawozdania z dnia 15 lipca 2013 r., z dnia 14 stycznia 2014 r., z dnia 9 lipca 2014 r., z dnia 7 stycznia 2015 r.

**4.5.** Zdaniem MKZ, zawarcie Porozumienia poprawiło poziom ochrony i opieki nad zabytkami, a ich właściciele uzyskali ułatwiony dostęp do MKZ w sprawach dotyczących uzgadniania i wydawania pozwoleń na roboty budowlane i prace konserwatorskie, uzyskania informacji o możliwości pozyskiwania środków na dofinansowanie prac remontowych zabytków oraz uzyskania pomocy przy wypełnianiu stosownych wniosków.

(dowód: akta kontroli str. 195)

**4.6.** W latach 2013-2015 (do 28 lutego) Miasto Chełmno nie otrzymywało od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego środków finansowych. W Porozumieniu nie określono sposobu finansowania realizacji przejętych zadań.

(dowód: akta kontroli str. 195)

Burmistrz Miasta Chełmna wyjaśnił, że w rozmowach przeprowadzonych z Wojewodą Kujawsko-Pomorskim i z WKZ został poinformowany, iż Gmina Miasto Chełmno na realizację zadań wynikających z Porozumienia nie otrzyma żadnych środków z budżetu państwa. Zdaniem Burmistrza, realizacja przyjętych zadań ze środków własnych Gminy Miasta Chełmno wynikała z potrzeby zapewnienia mieszkańcom Chełmna kontaktu z MKZ w zakresie uzyskania stosownych pozwoleń, decyzji i pomocy w sprawach dotyczących poprawy stanu zachowania obiektów zabytkowych, o co przed zawarciem Porozumienia musieli udawać się do siedziby WKZ w Toruniu.

(dowód: akta kontroli str. 195)

**4.7.** Porozumieniem nie przekazano Burmistrzowi Miasta Chełmna należących do kompetencji WKZ kompetencji przeprowadzania kontroli przestrzegania i stosowania przepisów dotyczących ochrony zabytków i opieki nad zabytkami (o której mowa w art. 38 uozoz).

Zgodnie z § 5.1. Porozumienia, kontrolę nad prawidłowym wykonywaniem powierzonych Porozumieniem zadań w imieniu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego sprawuje WKZ, który w okresie obowiązywania Porozumienia przeprowadził dwie kontrole obejmujące lata 2013 i 2014<sup>40</sup>. Dotyczyły one wydanych pozwoleń uzgadniających przeprowadzenie prac modernizacyjnych w obiektach zabytkowych i decyzji administracyjnych pozwalających na wykonanie prac w tych obiektach. Kontrole nie wykazały nieprawidłowości.

(dowód: akta kontroli str. 216-230)

Ustalone  
nieprawidłowości

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

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

## **IV. 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 w Bydgoszczy.

Obowiązek  
poinformowania  
NIK o sposobie  
wykorzystania uwag

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwagi.

<sup>40</sup> Kontrole przeprowadzono w dniach 28 kwietnia 2014 r. i 4 lutego 2015 r.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Bydgoszcz, dnia      maja 2015 r.

Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Bydgoszczy

Dyrektor  
Barbara Antkiewicz

Kontroler  
Andrzej Kieszkowski  
Główny specjalista kontroli państwowej

.....  
*podpis*

.....  
*podpis*