



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Katowicach

LKA.410.013.02.2016

P/16/046

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

## I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli

P/16/046 – Zapewnienie przez organy administracji publicznej prawidłowego zagospodarowania odpadów komunalnych

Jednostka  
przeprowadzająca  
kontrolę

Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Katowicach

Kontrolerzy

Stanisław Tarnowski – główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKA/81/2016 z dnia 4 lipca 2016 r.

Magdalena Śleziak – młodszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKA/82/2916 z dnia 4 lipca 2016 r.

(dowód: akta kontroli str. 1 – 4)

Jednostka  
kontrolowana

Urząd Gminy w Węgierskiej Górcie<sup>1</sup>

Kierownik jednostki  
kontrolowanej

Pan Piotr Tyrlik – Wójt Gminy Węgierska Górka<sup>2</sup>

(dowód: akta kontroli str. 5)

## II. Ocena kontrolowanej działalności

### Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia<sup>3</sup> pozytywnie, mimo stwierdzonych nieprawidłowości, działania Gminy w zakresie zapewnienia prawidłowego zagospodarowania odpadów komunalnych w okresie od 23 stycznia 2013 r. do 31 marca 2016 r.<sup>4</sup>

Uzasadnienie  
oceny ogólnej

Formułując powyższą ocenę, Najwyższa Izba Kontroli uwzględniła, że:

- osiągnięto w Gminie Węgierska Górka<sup>5</sup> poziom recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami odpadów komunalnych, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 29 maja 2012 r. w sprawie poziomów recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami niektórych frakcji odpadów komunalnych<sup>6</sup>,
- osiągnięto w Gminie poziom ograniczenia masy odpadów komunalnych, wymagany w rozporządzeniu Ministra Środowiska z dnia 25 maja 2012 r. w sprawie poziomów ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania oraz sposobu obliczenia poziomu ograniczenia masy tych odpadów<sup>7</sup>,
- objęto wszystkich właścicieli nieruchomości na terenie gminy zorganizowanym systemem gospodarowania odpadami komunalnymi,
- wprowadzono system selektywnego zbierania odpadów komunalnych,

<sup>1</sup> Zwany dalej: „Urzędem”.

<sup>2</sup> Zwany dalej: „Wójtem”.

<sup>3</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>4</sup> Okres ten zwany jest także okresem objętym kontrolą.

<sup>5</sup> Zwanej też dalej Gminą.

<sup>6</sup> Dz. U. z 2012 r. poz. 645, zwane dalej rozporządzeniem o recyklingu.

<sup>7</sup> Dz. U. z 2012 r., poz. 676, zwane dalej rozporządzeniem o ograniczeniu.

- dokonano wyboru podmiotów odbierających odpady komunalne od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują i nie zamieszkują mieszkańcy, w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych<sup>8</sup>, oraz wskazano tym podmiotom konieczność przekazywania odpadów do zagospodarowania podmiotowi prowadzącemu instalację do przetwarzania odpadów komunalnych, wymienionemu w Planie Gospodarki Odpadami Komunalnymi dla Województwa Śląskiego, zlokalizowanemu w Regionie IV,
- prowadzono szeroki zakres działań informacyjnych i edukacyjnych dotyczących prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi.

Nieprawidłowości stwierdzone w toku kontroli:

- Gmina do 22 sierpnia 2016 r. nie prowadziła ewidencji umów zawartych na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, w celu kontroli wykonywania przez właścicieli nieruchomości i przedsiębiorców obowiązków wynikających z ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach<sup>9</sup>, o której mowa w art. 3 ust. 3 pkt 3 ucpq,
- przeprowadzane przez Wójta kontrole przestrzegania i stosowania przepisów ucpq i zawartych umów dotyczących gospodarowania odpadami komunalnymi nie były dokumentowane protokołami kontroli, czym naruszono wymagania art. 380 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska<sup>10</sup>.

### III. Opis ustalonego stanu faktycznego

Opis stanu  
faktycznego

#### 1. Zapewnienie w gminie gospodarki odpadami zgodnej z postanowieniami wojewódzkiego planu gospodarki odpadami

Gmina Węgierska Górka prowadziła w okresie objętym kontrolą samodzielnie gospodarkę odpadami komunalnymi.

(dowód: akta kontroli str. 10, 316)

Rada Gminy Węgierska Górka przyjęła uchwałę Nr XVIII/153/2012 z dnia 27 grudnia 2012 r. Regulamin utrzymania porządku i czystości na terenie Gminy Węgierska Górka, tj. w terminie czterech miesięcy od uchwalenia przez Sejmik Śląski w dniu 29 sierpnia 2012 r. *Planu Gospodarki Odpadami dla Województwa Śląskiego 2014*<sup>11</sup>, dostosowując ten Regulamin do wpgo. Regulamin m.in. określał szczegółowe zasady utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy, obejmujące wymagania wynikające z wpgo. Został on uaktualniony Uchwałą Rady Gminy Nr XXVIII/263/2014 z dnia 27 marca 2014 r.

(dowód: akta kontroli str. 10, 81-111, 311-314)

Gmina Węgierska Górka należy do IV regionu gospodarki odpadami komunalnymi<sup>12</sup>. Region ten został wyznaczony w wpgo.

(dowód: akta kontroli str. 12, 313)

<sup>8</sup> Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 ze zm., zwanej dalej ustawą Pzp.

<sup>9</sup> Dz. U. z 2016 r., poz. 250, zwanej dalej ucpq.

<sup>10</sup> Dz. U. z 2016 r., poz. 672 ze zm., zwanej dalej poś.

<sup>11</sup> Zwanego dalej wpgo

<sup>12</sup> Zwany dalej RGOK IV lub Regionem.

Na terenie RGOK IV zlokalizowane są następujące regionalne instalacje do przetwarzania odpadów komunalnych<sup>13</sup>:

- Zakład Gospodarki Odpadami S.A. ul. Krakowska 315d; 43- 300 Bielsko Biała (rodzaj instalacji – część mechaniczna): proces przetwarzania odpadów – R15, zdolności przepustowe roczne [Mg/rok] –70 000, odległość od gminy – 31 km,
- Zakład Gospodarki Odpadami S.A. ul. Krakowska 315d; 43- 300 Bielsko Biała (rodzaj instalacji – część biologiczna): proces przetwarzania odpadów – R3, zdolności przepustowe roczne [Mg/rok] – 25 000, odległość od gminy – 31 km,
- Beskid Żywiec Sp. z o.o., ul. Kabaty 2, 34-300 Żywiec (rodzaj instalacji – kompostowanie komorowe): proces przetwarzania odpadów – R3, zdolności przepustowe roczne [Mg/rok] – 3 000, odległość od gminy – 12 km.

(dowód: akta kontroli str. 17, 313)

Na terenie RGOK IV znajdują się następujące instalacje zastępcze do przetwarzania odpadów komunalnych:

W zakresie sortowania:

- Beskid Żywiec Sp. z o.o., ul. Kabaty 2, 34-300 Żywiec (rodzaj instalacji – sortownia odpadów komunalnych selektywnie zebranych i zmieszanych): proces przetwarzania odpadów – R15, zdolności przepustowe roczne [Mg/rok] – 45 540, odległość od gminy – 12 km,
- Zakład Gospodarki Odpadami S.A. ul. Krakowska 315d, 43-300 Bielsko-Biała (rodzaj instalacji – sortownia odpadów komunalnych zmieszanych): proces przetwarzania odpadów – R14, zdolności przepustowe roczne [Mg/rok] – 1 150, odległość od gminy – 31 km,
- EKOŁAD Sp. z o.o. w Wilkowicach ul. Swojska 3; 43-365 Wilkowice (adres instalacji: 43-365 Wilkowice ul. Woprowska 1), rodzaj instalacji – sortownia odpadów komunalnych selektywnie zebranych i zmieszanych: proces przetwarzania odpadów – R15, zdolności przepustowe roczne [Mg/rok] – 1 850, odległość od gminy – 28 km,
- REMONDIS Sp. z o.o., Oddział Sosnowiec, ul. Baczyńskiego 11, 41-203 Sosnowiec (adres instalacji: ul. Cieszyńska 35, 43-241 Łąka, g. Pszczyna), rodzaj instalacji – Sortownia odpadów komunalnych zmieszanych i z selektywnego zbierania: proces przetwarzania odpadów – D16, zdolności przepustowe roczne [Mg/rok] – 25 000, proces przetwarzania odpadów – R15, zdolności przepustowe roczne [Mg/rok] – 10 000, odległość od gminy – 56 km,
- Międzygminne Przedsiębiorstwo Gospodarki Odpadami MASTER Sp. z o.o. ul. G. Roweckiego 44, 43-100 Tychy (adres instalacji: ul. Serdeczna 100, 43-109 Tychy), rodzaj instalacji – sortownia odpadów komunalnych selektywnie zebranych, przesiewacz pokładowy: proces przetwarzania odpadów – R15, zdolności przepustowe roczne [Mg/rok] – 60 000, odległość od gminy – 73 km,
- PPU „PRODREX” Sp. z o.o. ul. Wolności 92 d, 43-200 Rudoltowyce (adres instalacji: ul. Świerczyńska 12, 43-100 Tychy), rodzaj instalacji – sortownia odpadów komunalnych zmieszanych: proces przetwarzania odpadów – R14, zdolności przepustowe roczne [Mg/rok] – 7 000, odległość od gminy – 53 km.
- „Sanit-Trans” Sp. z o.o. 43-392 Międzyrzecze Górne 383 (adres instalacji: 43-502 Czechowice-Dziedzice, ul. Prusa 33), rodzaj instalacji – sortownia odpadów komunalnych zmieszanych i z selektywnego zbierania: proces przetwarzania odpadów – R15, zdolności przepustowe roczne [Mg/rok] – 9 600, odległość od gminy – 43 km.

---

<sup>13</sup> Zwane dalej RIPOK.

### Kompostownie:

- Zakład Gospodarki Odpadami S.A. ul. Krakowska 315 d, 43-300 Bielsko-Biała (rodzaj instalacji – kompostowanie w przyzmach): proces przetwarzania odpadów – R3, zdolności przepustowe roczne [Mg/rok] – 1 000, odległość od gminy – 31 km.
- AQUA S.A. ul. 1 Maja 23, 43-300 Bielsko-Biała (adres instalacji: ul. Bestwińska 63, 43-346 Bielsko-Biała), rodzaj instalacji – kompostowanie w przyzmach: proces przetwarzania odpadów – R3, zdolności przepustowe roczne [Mg/rok] – 50 000, odległość od gminy – 34 km,
- Międzygminne Przedsiębiorstwo Gospodarki Odpadami MASTER Sp. z o.o., ul. Grota Roweckiego 44, Tychy (adres instalacji: ul. Serdeczna 100, 43-109 Tychy), rodzaj instalacji – kompostowanie w przyzmach: proces przetwarzania odpadów – R15, zdolności przepustowe roczne [Mg/rok] – 30 000, odległość od gminy – 73 km.
- Bieruńskie Przedsiębiorstwo Inżynierii Komunalnej, ul. Jagiełły 13, 43-155 Bieruń (rodzaj instalacji – kompostowanie w przyzmach): proces przetwarzania odpadów – R3, zdolności przepustowe roczne [Mg/rok] – 432, odległość od gminy – 76 km,
- Przedsiębiorstwo Inżynierii Komunalnej Sp. z o.o. ul. Zdrojowa, 43-200 Pszczyna (adres instalacji: ul. Złote Łany 36, 43-200 Pszczyna), rodzaj instalacji – Kompostowanie w przyzmach: proces przetwarzania odpadów – R3, zdolności przepustowe roczne [Mg/rok] – 6540, odległość od gminy – 55 km.

### Instalacje inne:

- Instalacja do demontażu odpadów wielkogabarytowych, ul. Krakowska 315d, 43-300 Bielsko-Biała, rodzaj instalacji – mechaniczno-ręczny demontaż odpadów: proces przetwarzania odpadów – R15, zdolności przepustowe roczne [Mg/rok] – 4 800, odległość od gminy – 31 km,
- Instalacja do kruszenia i przetwarzania odpadów budowlanych, ul Krakowska 315d, 43-300 Bielsko-Biała, rodzaj instalacji – mechaniczne przetwarzanie odpadów budowlanych: proces przetwarzania odpadów – R15, zdolności przepustowe roczne [Mg/rok] – 7 400, odległość od gminy – 31 km.

(dowód: akta kontroli str. 13-16, 313-315)

6. Gmina objęła systemem gospodarki odpadami komunalnymi wszystkich właścicieli nieruchomości, zgodnie z art. 6c ust. 1 i 2 ucpg. W 2013 r. stworzono w Urzędzie, w systemie komputerowym REKORD, bazę danych nieruchomości, w celu zweryfikowania każdego budynku mieszkalnego na terenie Gminy. Za pośrednictwem sołtysów rozpowszechniono deklaracje, które zostały wypełnione przez mieszkańców Gminy. Następnie z systemu meldunkowego funkcjonującego w Urzędzie pozyskano adresy wszystkich nieruchomości, w których zostały zameldowane osoby i po zweryfikowaniu tych adresów, uzyskano wykaz nieruchomości, których mieszkańcy nie złożyli deklaracji samodzielnie. Wysłano wezwania, które zakończyły się złożeniem deklaracji bądź wydano decyzję o naliczeniu opłaty z urzędu. Wójt poinformował, że raz na kwartał są weryfikowane deklaracje pod kątem „nowych meldunków”. Także firma zbierająca odpady dostarcza adresy nowych nieruchomości, od których odebrała odpady, a których nie było na liście nieruchomości ze złożonymi deklaracjami. W ten sposób wszystkie osoby zamieszkujące na terenie Gminy zostały objęte systemem gospodarowania odpadami komunalnymi.

Na podstawie złożonych deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi ustalono, że w latach 2013 – 2015 liczba mieszkańców

objętych selektywną zbiórką odpadów komunalnych wyniosła odpowiednio: 13 266, 13 196 i 13 347.

W 2013 r. na terenie Gminy było zameldowanych 15 099 mieszkańców, z czego 87,9% było objętych selektywną zbiórką odpadów. W 2014 r. na terenie Gminy było zameldowanych 15 115 mieszkańców, z czego 87,3% objęto selektywną zbiórką odpadów. W 2015 r. na terenie Gminy było zameldowanych 15 115 mieszkańców, z czego 88,3% było objętych selektywną zbiórką odpadów.

Różnicę pomiędzy liczbą osób zameldowanych i objętych systemem selektywnej zbiórki odpadów Wójt wyjaśnił tym, że część zameldowanych na terenie Gminy osób przebywa poza granicą kraju lub w innych miejscowościach poza terenem Gminy (z powodu nauki czy pracy). Stwierdził, że obowiązek uiszczania opłaty z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi w danej nieruchomości mają osoby faktycznie w niej zamieszkujące i ujęte w deklaracjach.

(dowód: akta kontroli str. 10, 22-23, 153-154, 163, 174-175, 182, 279-282, 316-317)

Gmina nie została podzielona na sektory, o których mowa w art. 6d ust. 2 i 3 ucpg.

(dowód: akta kontroli str. 317)

Na podstawie art. 6d ucpg, w kwietniu 2013 r. Wójt Gminy ogłosił przetarg nieograniczony na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości i na zagospodarowanie tych odpadów, w okresie od 1 lipca 2013 r. do 30 czerwca 2016 r. W grudniu 2012 r. ogłoszono przetarg nieograniczony na odbieranie i wywóz odpadów komunalnych z terenu gminy Węgierska Górka w zakresie: usuwania odpadów z koszy ulicznych, z dzikich wysypisk, z ulic i placów po zakończeniu imprez kulturalnych, sportowych i okolicznościowych. Okres realizacji od 3 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r. Właściciele nieruchomości z terenu gminy Węgierska Górka posiadali wówczas umowy indywidualne na odbiór odpadów komunalnych.

(dowód: akta kontroli str. 11, 127-139, 317)

W wyniku ww. przetargów zawarto umowy na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z przedsiębiorcami:

1. Beskid Ekosystem, Sp. z o.o., ul. Graniczna 1, 34-350 Cięcina - umowa zawarta 21 grudnia 2012 r., z czasem obowiązywania do 30 czerwca 2013 r.

Zakres umowy: Odbieranie i wywóz z terenu gminy Węgierska Górka w zakresie: odpadów z koszy ulicznych, z dzikich wysypisk, z imprez kulturalnych, sportowych i okolicznościowych.

2. Konsorcjum firm: Beskid Ekosystem, Sp. z o. o, ul. Graniczna 1, 34-350 Cięcina i Beskid Żywiec, Sp. z o.o., ul. Kabaty 2, 34-300 Żywiec. Umowę zawarto 1 lipca 2013 r., z czasem obowiązywania do 30 czerwca 2016 r.

Zakres umowy obejmował zbieranie, odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Węgierska Górka.

(dowód: akta kontroli str. 11, 114-126)

W podpisanych z powyższymi podmiotami umowach zabezpieczono interesy Gminy m.in. poprzez zastosowanie zapisów dotyczących kar umownych płaconych przez

wykonawców za: opóźnienia w dostarczaniu Gminie harmonogramu odbioru odpadów, za każdy przypadek opóźnienia w wykonaniu umowy w odniesieniu do terminów określonych w harmonogramie odbioru odpadów, za nie osiągnięcie określonego w umowie poziomu recyklingu<sup>14</sup>, a także za odstąpienie przez Gminę od umowy z przyczyn leżących po stronie wykonawców. Zagwarantowano także w umowach prawo Gminy do odstąpienia od umowy m.in. w razie wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym lub wystąpienia nieprawidłowości stwierdzonych w wyniku przeprowadzonych kontroli.

(dowód: akta kontroli str. 119-120, 125)

Podmioty świadczące usługi odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości w Gminie posiadały zezwolenia na prowadzenie następującej działalności:

- Zezwolenia dla obu podmiotów na zbieranie i transport odpadów wydane przez Starostę Żywieckiego:
  - WOŚ.6233.8.2013 dla „Beskid – Ekosystem” Sp. z o.o. Cięcina, 34 – 350 Węgierska Górka, ul. Graniczna 1 z dnia 15 marca 2013 r.
  - WOŚ.6233.9.2013 dla „Beskid – Ekosystem” Sp. z o.o. Cięcina, 34 – 350 Węgierska Górka, ul. Graniczna 1 z dnia 15 marca 2013 r.
  - WOŚ-7644/0/104/06 dla Beskid Żywiec Sp. z o.o., 34 – 300 Żywiec, ul. Kabaty 2 z dnia 23 listopada 2006 r.
  - WOŚ.6233.3.2013 dla Beskid Żywiec Sp. z o.o., 34 – 300 Żywiec, ul. Kabaty 2 z dnia 25 lutego 2013 r.
  - WOŚ.6233.16.2013 dla Beskid Żywiec Sp. z o.o., 34 – 300 Żywiec, ul. Kabaty 2 z dnia 30 kwietnia 2013 r.
  - WOŚ.6233.18.2013 dla Beskid Żywiec Sp. z o.o., 34 – 300 Żywiec, ul. Kabaty 2 z dnia 10 maja 2013 r.

Przedmiotem umów zawartych z ww. Wykonawcami było świadczenie usług odbioru i transportu do RIPOK<sup>15</sup> odpadów komunalnych z nieruchomości położonych na terenie Gminy.

Okres, rodzaj działalności, rodzaj i ilość odpadów były określone w ww. zezwoleniach.

(dowód: akta kontroli str. 19, 24-59)

Do Rejestru Działalności Regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, prowadzonego w Referacie Inwestycji Komunalnych i Ochrony Środowiska Urzędu, zostały wpisane podmioty odbierające odpady w Gminie, tj.:

- „Beskid – Ekosystem” Sp. z o.o. Cięcina, 34-350 Węgierska Górka, ul. Graniczna 1, w dniu 10 lipca 2012 r. - nr rejestrowy 2.
- Beskid Żywiec Sp. z o.o., 34-300 Żywiec, ul. Kabaty 2, w dniu 4 września 2012 r. - nr rejestrowy 3.

<sup>14</sup> Wyliczonego zgodnie z rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 29 maja 2012 r. w sprawie poziomu recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami niektórych frakcji komunalnych (Dz. U. z 2012 r. poz. 645).

<sup>15</sup> Będącej instalacją spółki międzygminnej Beskid Żywiec Sp. z o.o. w Żywcu, ul. Kabaty 2.

Żaden z wyżej wymienionych podmiotów nie został wykreślony z Rejestru Działalności Regulowanej.

(dowód: akta kontroli str. 20, 289-291)

W poszczególnych latach 2013-2015 od mieszkańców Gminy odebrano odpowiednio następujące ilości odpadów:

- Papier – 12,7 Mg, 22,74 Mg i 16,5 Mg.
- Tworzywo sztuczne – 106,12 Mg, 134,6 Mg i 158 Mg.
- Szkło – 197,7 Mg, 280 Mg i 291,4 Mg.
- Inne niż niebezpieczne odpady budowlane i rozbiórkowe – 78,5 Mg, 166,7 Mg i 178 Mg.
- Odpady ulegające biodegradacji – 22,98 Mg, 67,6 Mg i 166,8 Mg.

Nie ewidencjonowano ilości odbieranych w poszczególnych latach odpadów metalowych.

(dowód: akta kontroli str. 20, 317)

Gmina nie wskazywała w specyfikacji istotnych warunków zamówienia konkretnej instalacji RIPOK, w której będą przetwarzane odpady. Wybór został pozostawiony firmie odpowiedzialnej za odbiór odpadów z terenu gminy z zaznaczeniem, że firma powinna znajdować się w wykazie instalacji zawartych w Planie Gospodarki Odpadami Komunalnymi dla Województwa Śląskiego, tj. Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych zlokalizowanej w Regionie IV. Odpady z terenu gminy są oddawane do Beskid Żywiec Sp. z o.o., ul. Kabaty 2, 34-300 Żywiec, będącej jednocześnie członkiem konsorcjum, które wygrało przetarg nieograniczony na odbiór odpadów komunalnych z terenu Gminy.

Opady komunalne zbierane w Gminie podlegały przetwarzaniu w spółce Beskid Żywiec Sp. z o.o. od 1 lipca 2013 r. i do końca I kwartału 2016 r. przetworzono następujące ilości odpadów:

- 150101 opakowania z papieru i tektury – 48,544 Mg,
- 150102 opakowania z tworzyw sztucznych – 120,906 Mg,
- 150104 opakowania z metali – 21,740 Mg,
- 150105 opakowania wielomateriałowe – 5,260 Mg,
- 150106 zmieszane odpady opakowaniowe – 1,570 Mg,
- 150107 opakowania ze szkła – 340,333 Mg,
- 191201 papier i tektura – 17,448 Mg,
- 191202 metale żelazne – 3,510 Mg,
- 191212 inne odpady (w tym zmieszane subst. i przedmioty) – 1 911,880 Mg,
- 200301 nie segregowane (zmieszane) odpady komunalne – 228,760 Mg,
- 200203 inne odpady nie ulegające biodegradacji – bez organiki – 5,220 Mg.

(dowód: akta kontroli str. 16-17, 317)

W latach 2013-2016 (I kwartał) nie występowały przypadki odmowy ze strony prowadzącego RIPOK, tj. Beskid Żywiec Sp. z o.o. przyjęcia odpadów z terenu Gminy.

(dowód: akta kontroli str. 17, 317)



Na terenie sąsiedniego województwa nie istnieje RIPOK zlokalizowany w odległości mniejszej, niż RIPOK Beskid Żywiec Sp. z o.o.

(dowód: akta kontroli str. 317)

Firma odbierająca odpady z terenu Gminy oddawała odpady bezpośrednio podmiotowi prowadzącemu RIPOK, tj. Beskid Żywiec Sp. z o.o. Wobec powyższego firma nie posiadała umów na transport odpadów przez pośredników.

(dowód: akta kontroli str. 17, 317)

Beskid Żywiec Sp. z o.o., prowadząca RIPOK, do której oddawane są odpady wyprodukowane na terenie gminy Węgierska Górka, posiada pozwolenie zintegrowane na prowadzenie tego rodzaju działalności. Pozwolenie zintegrowane na przetwarzanie odpadów w Beskid Żywiec Sp. z o.o. zostało udzielone decyzją Wojewody Śląskiego nr ŚR-IV-6618/PZ-22/10/07 z 25 października 2007 r., zmienione jedenastoma decyzjami Marszałka Województwa Śląskiego<sup>16</sup>.

Ponadto, Starosta Żywiecki wydał decyzję nr WOŚ.6220.11.2014 z dnia 27 października 2014 r. na wytwarzanie wraz z przetwarzaniem odpadów dla Instalacji biologicznego przetwarzania odpadów Beskid Żywiec Sp. z o.o. W powyższych decyzjach określono rodzaje i ilości odpadów przetwarzanych w instalacjach tej spółki.

(dowód: akta kontroli str. 317-318)

Uchwałą Rady Gminy nr XVIII/154/2012 z dnia 27 grudnia 2012 r. powierzono Wójtowi obowiązek odbierania odpadów od właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne od 1 lipca 2013 r. Gmina posiadała jedną umowę zawartą z firmą odbierającą odpady komunalne zarówno od nieruchomości niezamieszkałych jak i zamieszkałych, obowiązującą w okresie od 1 lipca 2013 r. do 30 czerwca 2016 r., zmienioną aneksem nr 1.

W dniu 22 sierpnia 2016 r. w Referacie Inwestycji Komunalnych i Ochrony Środowiska Urzędu założono ewidencję umów zawartych na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości w celu kontroli wykonywania przez właścicieli nieruchomości i przedsiębiorców obowiązków wynikających z ucpg, o której mowa w art. 3 ust. 3 pkt 3 ucpg.

(dowód: akta kontroli str. 17-18, 113, 292, 318)

W działalności kontrolowanej jednostki, w przedstawionym wyżej zakresie, stwierdzono następującą nieprawidłowość:

Kontrola wykazała, że od 23 stycznia 2013 r. do 22 sierpnia 2016 r. w Gminie nie prowadzono ewidencji umów, o której mowa w art. 3 ust. 3 pkt 3 ucpg, zawartych na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości w celu kontroli

Ustalone  
nieprawidłowości

<sup>16</sup> Zmiany dokonano decyzją Marszałka Województwa Śląskiego nr OS.JN/7628/3/1/08 z dnia: 10 czerwca 2008 r. (zmiana dot. przedłużenia czasu eksploatacji kwater I z roku 2007 na koniec 2009 roku), zmienione decyzją Marszałka Województwa Śląskiego nr OS.JN/7628/1/1/10, wydaną dnia: 28 stycznia 2010 r. (zmiana dot. m.in. listy odpadów), zmienione decyzją Marszałka Województwa Śląskiego nr OS.JN/7628/2/1/10 z dnia 19 marca 2010 r. (korekta związana ze zwiększeniem zużycia energii elektrycznej oraz zwiększeniem zużycia wody), zmienione decyzją Marszałka Województwa Śląskiego nr OS.JN/7628/6/1/10 z dnia 30 czerwca 2010 r. (zmiana dot. m.in. listy odpadów), zmienione decyzją Marszałka Województwa Śląskiego nr OS.JN/7628/13/1/10 z dnia 23 grudnia 2010 r. (zmiana dot. m.in. listy odpadów), zmienione decyzją Marszałka Województwa Śląskiego nr OS.JN/7628/5/1/11 z dnia 1 czerwca 2011 r. (zmiana dot. m.in. listy odpadów), zmienione decyzją Marszałka Województwa Śląskiego nr BB OS.7222.00004.2011 z dnia 4 listopada 2011 r. (zmiana dot. m.in. listy odpadów), zmienione decyzją Marszałka Województwa Śląskiego nr BB OS.7222.00007.2011 z dnia 22 grudnia 2011 r. (zmiana dot. m.in. listy odpadów), zmienione decyzją Marszałka Województwa Śląskiego nr 1280/OS/2013 z dnia 12 czerwca 2013r. (zmiana dot. m.in. listy odpadów), zmienione decyzją Marszałka Województwa Śląskiego nr 1200/OS/2014 z dnia 11 czerwca 2014 r. (zmiana dot. m.in. listy odpadów), zmieniona decyzją Marszałka Województwa Śląskiego nr 2639/OS/2014 z dnia 4 grudnia 2014 r. (zmiana z urzędu w zakresie okresu ważności, na jaki pozwolenie zostało wydane- na czas nieograniczony).

wykonywania przez właścicieli nieruchomości i przedsiębiorców obowiązków wynikających z ucpg.

Wójt Gminy wyjaśnił, że do dnia 31 czerwca 2013 r. nie prowadzono w Urzędzie ewidencji umów z właścicielami nieruchomości na odbiór odpadów, ponieważ Gmina ich nie zawierała oraz nie była w posiadaniu takich umów. Według wyjaśnień Wójta, zgodnie z nową ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminie, od dnia 1 lipca 2013 roku, mieszkańcy nie zawierają umów na odbiór odpadów komunalnych, gdyż cały obowiązek spoczywa na Gminie.

W ocenie NIK, nieprowadzenie przedmiotowej ewidencji stanowi naruszenie art. 3 ust. 3 pkt 3 ucpg.

(dowód: akta kontroli str. 18, 182-183, 318)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie, mimo stwierdzonej nieprawidłowości.

## **2. Stworzenie warunków do budowy i eksploatacji regionalnych, ponadregionalnych lub zastępczych instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych wytwarzanych w Gminie**

Opis stanu faktycznego

Gmina Węgierska Górka nabyła 92 udziały w Beskid Żywiec Sp. z o.o. o łącznej wartości 92 000,00 zł, stając się jej współnikiem. W okresie od 23 stycznia 2013 r. do 31 marca 2016 r. Gmina nie uczestniczyła w budowie, rozbudowie czy modernizacji instalacji przetwarzania odpadów zbieranych z terenu Gminy, oraz nie ponosiła nakładów na jej utrzymanie. Ponościła natomiast wydatki na przetwarzanie odpadów zbieranych z terenu Gminy, według ustalonej w umowie nr OR.272.115.2013 stawki 375,00 zł netto za 1 Mg zebranych, odebranych i zagospodarowanych odpadów. Wójt poinformował, że Gmina jako współnik, wniosła do Beskid Żywiec Sp. z o.o. udziały w kwocie 92 tys. zł, co stanowiło 2,59 % całości udziałów.

W okresie od 1 lipca 2013 r. do 31 marca 2016 r. wydatki Gminy na odbiór odpadów wyniosły łącznie 3 594 089,90 zł (426 874,95 zł w 2013 r., 1 252 801,48 zł w 2014 r., 1 451 330,63 zł w 2015 r. i 465 082,84 zł w pierwszym kwartale 2016 r.). Wpłaty mieszkańców Gminy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w powyższym okresie wyniosły 3 263 703,40 zł (357 549,90 zł w 2013 r., 1 256 622,40 zł w 2014 r., 1 293 208,88 zł w 2015 r. i 356 322,22 zł w pierwszym kwartale 2016 r.). Łączne wydatki na ten cel były wyższe o 330 386,50 zł od przychodów, przy czym tylko w 2014 r. przychody przewyższały ponoszone przez Gminę wydatki o kwotę 3 820,92 zł.

Niebilansowanie się systemu gospodarki odpadami Wójt wyjaśnił wzrostem ilości odebranych odpadów z terenu Gminy.

Gmina podjęła kroki mające na celu zbilansowanie systemu i z dniem 1 lutego 2016 r. wprowadziła nowe, wyższe stawki za odbiór odpadów komunalnych<sup>17</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 62, 121-122, 176-178, 276-278, 310, 318)

Zgodnie z informacją Wójta, jeszcze przed wejściem w życie nowej ustawy uod, Urząd podjął działania promocyjno-informacyjne. Rozprowadzono po terenie Gminy ulotki edukacyjno-informacyjne (koszt pokryty ze środków budżetu gminy) mające

<sup>17</sup> Uchwała Rady Gminy nr XI/98/2015 z dnia 29 grudnia 2015 r.

na celu przygotowanie mieszkańców na nadchodzące zmiany. Organizowano spotkania w poszczególnych sołectwach oraz informowano w artykułach lokalnej prasy *Nowiny z Gminy* o konieczności dostosowania się do nowych przepisów. Jego zdaniem, głównym zadaniem z zakresu poprawy stanu czystości gminy, jak i gospodarki odpadami komunalnymi była zmiana mentalności społeczeństwa, tj. przyzwyczajenie ludności mieszkającej jak i przyjeżdżającej, do rozpoczęcia należytej segregacji odpadów oraz zmniejszenie ilości śmieci zalegających w lasach i rzekach. Zdaniem Wójta, Gmina doskonale radzi sobie z wyprodukowanymi na jej terenie odpadami, nie istnieje potrzeba ponoszenia dodatkowych nakładów na zadania związane z gospodarką odpadami.

(dowód: akta kontroli str. 62-63, 184-227)

Ustalone  
nieprawidłowości

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

Ocena częściowa

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

### 3. Sprawowanie nadzoru i kontroli nad postępowaniem z odpadami komunalnymi wytwarzanymi w Gminie

Opis stanu  
faktycznego

#### Obszar 1: Prowadzenie sprawozdawczości

Urząd Gminy Węgierska Górka otrzymywał w latach 2013-2014 co kwartał od Beskid-Ekosystem Sp. z o.o.<sup>18</sup> sprawozdania podmiotu odbierającego odpady komunalne od właścicieli nieruchomości, natomiast od roku 2015, co pół roku. Sprawozdania zawierały informacje wymagane w art. 9n ust. 3 oraz 9oa ust. 1 i 2 ucp. W tym okresie spółka Beskid Żywiec Sp. z o.o. składała Gminie sprawozdania zerowe. Sprawozdania były składane terminowo, tj. do końca miesiąca następującego po upływie półrocza, którego dotyczyły.

(dowód: akta kontroli str. 67, 140-145, 293-309, 318)

W Urzędzie Gminy, corocznie do końca kwietnia danego roku za rok poprzedni, w latach 2014-2016 sporządzano i publikowano *Analizę stanu gospodarki odpadami komunalnymi w Gminie Węgierska Górka*, w zakresie zgodnym z art. 9tb ust. 1 ucp. Wyniki analiz dotyczące liczby złożonych deklaracji, liczby osób wykazanych w złożonych deklaracjach, ilości odebranych odpadów wraz z poniesionymi za ich wywóz kosztami oraz ściągano opłat i podjęte działania egzekucyjne były opracowywane w formie sprawozdań. Wójt podawał wyniki analiz do publicznej wiadomości zarówno do końca marca danego roku za rok poprzedni na stronach: Urzędu Gminy, Ośrodka Promocji Gminy, Wójta Gminy, jak i w lokalnej bezpłatnej gazecie informacyjnej „Nowiny z Gminy”.

(dowód: akta kontroli str. 69, 184-227)

W wyniku przeprowadzanych analiz funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi podejmowano m.in. następujące działania:

#### w 2013 r.

- Gmina prowadziła przede wszystkim działania informacyjne mające na celu przygotowanie mieszkańców do nowego systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, tzn. rozpowszechniano ulotki, których treść została również

<sup>18</sup> Odbierającej (jako członek konsorcjum) odpady komunalne od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy.

zamieszczona w gazecie *Nowiny z Gminy*, na stronie internetowej Gminy Węgierska Górka, Wójta Gminy, Ośrodka Promocji Gminy);

- w kwietniu 2013 roku dokonano bilansu liczby zebranych deklaracji. Informacja o procentowej liczbie uzyskanych deklaracji została podana na stronie internetowej Wójta w dniu 11 kwietnia 2013 r. Postanowiono, że w celu ściągnięcia deklaracji dotyczących nieruchomości niezamieszkałych koniecznym będzie wystosowanie pisemnych wezwań do ich właścicieli;

#### w 2014 r.

- dokonano porównania wysokości kwot ujętych w fakturach za odebranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych w stosunku do wpływów uzyskanych z opłat od mieszkańców za gospodarowanie odpadami komunalnymi i stwierdzono, że system gospodarowania tymi odpadami bilansuje się i nie wymaga wprowadzania dodatkowych zmian w wysokościach opłat;

#### w 2015 r.

- na początku 2015 roku dokonano analizy zarówno liczby zebranych deklaracji jak również ściągalności opłaty z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi, pod kątem przede wszystkim sprawdzenia wysokości zaległości za rok 2014. W związku ze zmianą cen obowiązujących na rynku, po przeprowadzeniu rozeznania, podjęto kroki w celu zwiększenia stawek opłat dla nieruchomości niezamieszkałych. Rozpoczęto także analizę rentowności systemu gospodarowania odpadami, o czym zostali poinformowani mieszkańcy. Analiza podana do publicznej wiadomości w grudniu 2015 roku wykazała braki finansowe w systemie, w związku z czym, Rada Gminy 29 grudnia podjęła decyzję o podwyższeniu stawek opłat z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi,

#### w 2016 r.

- po upływie 2,5 roku od wprowadzenie w gminie nowego systemu gospodarowania odpadami podano mieszkańcom pełną analizę ilości odebranych odpadów oraz zestawiono wpływy i wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi. W wyniku przeprowadzonej analizy, zauważono wzrost odbieranych odpadów, (podkreślono, że jest to czynnik pozytywny, gdyż więcej odebranych odpadów to mniej ich w lasach i rzekach).

(dowód: akta kontroli str. 69-69B, 276-277, 318-319)

Urząd Gminy przekazywał roczne sprawozdania z realizacji zadań z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi Marszałkowi Województwa Śląskiego oraz Wojewódzkiemu Inspektoratowi Ochrony Środowiska w terminie określonym w art. 9q ust 2 ucpg, tj. do 31 marca każdego roku objętego kontrolą, następującego po roku którego dotyczyło. Powyższe jednostki nie zgłaszały uwag do złożonych przez Urząd sprawozdań.

(dowód: akta kontroli str. 67, 146-175, 319)

W latach 2013-2015 Gmina uzyskała, wymagane w rozporządzeniu o recyklingu, poziomy recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami, a także ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania, wymagane w rozporządzeniu o ograniczeniu, co prezentuje poniższa tabela:

Rodzaj odpadu	Poziom recyklingu i przygotowania do ponownego użycia		
	2013	2014	2015
Papier, metal, tworzywo sztuczne, szkło	22,40%	26,10%	31,80%
Rodzaj odpadu	Poziom recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami		
Inne niż niebezpieczne odpady budowlane i rozbiórkowe	100%	100%	100%
Rodzaj odpadu	Poziom ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania		
Odpady ulegające biodegradacji kierowane na składowisko	0	0	0

Wójt wyjaśnił, że na podstawie dostępnych sprawozdań niemożliwe jest określenie powyższych danych dla pierwszego kwartału 2016 r.

(dowód: akta kontroli str. 70, 152-153, 162-163, 173-174, 272)

Wykaz podmiotów wpisanych do prowadzonego w Urzędzie Rejestru Działalności Regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości (Spółka Beskid Eko-System w Cięcinie oraz Beskid Żywiec Sp. z o.o.) został przekazany Marszałkowi Województwa 26 lutego 2013 r.

(dowód: akta kontroli str. 67, 319)

## **Obszar 2. Wykonywanie kontroli gospodarowania odpadami**

Urząd nie przeprowadzał kontroli podmiotów prowadzących gospodarkę odpadami komunalnymi na terenie gminy Węgierska Górka zakończonych protokołem.

Prowadzone przez pracowników Urzędu kontrole w zakresie przestrzegania i stosowania przepisów ucpg dotyczących gospodarowania odpadami komunalnymi dotyczyły przede wszystkim bieżącego sprawdzania złożenia przez wszystkich zamieszkujących Gminę mieszkańców deklaracji na odbiór odpadów, odbieranych na podstawie podpisanych przez Gminę umów. Kontrolowano opracowywanie i dostarczanie przez firmy odbierające odpady harmonogramów odbioru odpadów i ich zgodności z podpisanymi umowami. W wyniku kontroli nieruchomości, od których powinny spłynąć deklaracje dotyczące gospodarowania odpadami komunalnymi, w okresie objętym kontrolą NIK, wysłano 459 wezwań do złożenia deklaracji bądź do złożenia korekty deklaracji, wszczęto 78 postępowań administracyjnych w sprawie niezłożenia deklaracji, oraz wydano 11 decyzji naliczających opłatę za odbiór odpadów.

W Referacie Inwestycji Komunalnych i Ochrony Środowiska Urzędu był prowadzony od początku 2013 r. zeszyt zatytułowany „Wywóz śmieci”, w którym w poszczególnych latach okresu objętego kontrolą rejestrowano zgłoszenia konieczności odbioru odpadów komunalnych i interwencje pracowników Referatu w tych sprawach. Do kontroli przedstawiono także dwie notatki służbowe, dokumentujące prowadzone przez pracowników Referatu w terenie oględziny zgłaszanych telefonicznie informacji o zaleganiu odpadów i interwencje w celu ich usunięcia oraz jedną notatkę dokumentującą przeprowadzoną na polecenie Wójta kontrolę odbioru przez spółkę Beskid Ekosystem odpadów pozbieranych w ramach prac porządkowych wykonywanych przez pracowników interwencyjnych. Pracownicy Referatu kontrolowali także będące w posiadaniu Urzędu dokumenty Beskid Żywiec Sp. z o.o. w zakresie przetwarzanych przez Spółkę odpadów odebranych z terenu Gminy oraz posiadanych pozwoleń na transport i przetwarzanie odpadów komunalnych. Sporządzano na tej podstawie m.in. sprawozdania do Marszałka Województwa Śląskiego.

(dowód: akta kontroli str. 271A-271H, 273, 283-288, 319-320)

Jak wyjaśnił Wójt, Urząd na bieżąco sprawdza i kontroluje wszystkie dokumenty związane z ilością odebranych odpadów jak również jest w stałym kontakcie z podmiotami odbierającymi odpady, sprawdza zgodność oddawanych odpadów ze stanem zadeklarowanym przez właścicieli nieruchomości.

Ponadto, Wójt poinformował, że osobiście, przy współdziałaniu pracowników Urzędu Gminy Węgierska Górka na bieżąco przeprowadza wizje w terenie mające na celu systematyczną kontrolę prawidłowości wykonywanych zadań przez podmiot odbierający odpady komunalne z terenu gminy. *Kontrole miały na celu sprawdzenie prawidłowego odbioru odpadów komunalnych zgodnie z obowiązującym harmonogramem. Ponadto regularnie odwiedzane jest miejsce stałego odbioru odpadów<sup>19</sup>, w celu sprawdzenia prawidłowości prowadzenia powyższego punktu oraz jego dostępności zgodnie z informacjami podanymi mieszkańcom. Powyższe wizje w terenie mające na celu stały nadzór prawidłowego odbioru odpadów z terenu gminy nie wykazały żadnych nieprawidłowości. Ponadto przez cały okres funkcjonowania nowego systemu gospodarowania odpadami komunalnymi tj. od 1 lipca 2013 roku do Urzędu Gminy nie wpłynęła żadna skarga od mieszkańców gminy, która mogłaby sugerować jakiegokolwiek nieprawidłowości i pokazuje, że funkcjonujący system odbioru odpadów komunalnych jest skuteczny.*

(dowód: akta kontroli str. 67-68, 271)

W prowadzonym od 2007 r. w sekretariacie Urzędu rejestrze skarg i wniosków, w okresie od 1 lipca 2013 r. do 31 marca 2016 r. nie było żadnej skargi lub wniosku dotyczącego nieprawidłowości w funkcjonowaniu systemu zagospodarowania odpadów komunalnych.

(dowód: akta kontroli str. 316)

W okresie objętym kontrolą Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska<sup>20</sup> nie kontrolował Beskid Ekosystem Sp. z o.o., będącej gminną jednostką organizacyjną odbierającą odpady komunalne z terenu Gminy.

(dowód: akta kontroli str. 68, 319)

---

<sup>19</sup> Zwanego też PSZOK.

<sup>20</sup> Zwany też WIOS

W okresie objętym kontrolą WIOŚ nie kontrolował Urzędu w zakresie przestrzegania przepisów regulujących gospodarowanie odpadami komunalnymi na terenie Gminy.

(dowód: akta kontroli str. 68, 319)

Ustalone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki, w przedstawionym wyżej zakresie, stwierdzono następujące nieprawidłowości:

Pracownicy Urzędu nie sporządzali pisemnych protokołów z przeprowadzanych kontroli przestrzegania i stosowania przepisów ucpg dotyczących zbierania odpadów komunalnych na terenie nieruchomości w Gminie i odbierania tych odpadów, czym naruszono wymagania art. 380 poś.

Wójt Gminy wyjaśnił brak dokumentowania pisemnego prowadzonych kontroli brakiem wystąpienia istotnych nieprawidłowości, wymagających podjęcia stosownych działań. Stwierdził: *Podjęta jest decyzja, że protokoły będą sporządzane tylko w przypadkach stwierdzenia nieprawidłowości*, natomiast pracownicy Urzędu współuczestniczą przy kontrolach wykonywanych przez Wójta na podstawie ustnego polecenia, *w ramach dodatkowych czynności wynikających z zakresu obowiązku*.

NIK nie podziela wyjaśnień Wójta, ponieważ protokół z kontroli jest dokumentem potwierdzającym dokonywanie kontroli wymaganym art. 380 poś. Wynik pozytywny przeprowadzanych kontroli także powinien być udokumentowany protokołem.

(dowód: akta kontroli str. 67-68, 182, 319)

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie, mimo stwierdzonej nieprawidłowości.

## IV. Wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>21</sup> wnosi o:

**sporządzanie protokołów z czynności kontrolnych przeprowadzanych na podstawie art. 379 poś, w zakresie przestrzegania i stosowania przepisów ucpg, zgodnie z postanowieniami art. 380 poś.**

## V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia  
zastrzeżeń

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 Katowicach.

Obowiązek  
poinformowania  
NIK o sposobie  
wykorzystania uwag  
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosku pokontrolnego oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

<sup>21</sup> Dz. U. z 2015 r., poz. 1096 zm., zwanej dalej „ustawą o NIK”.

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.

Katowice, dnia 16 września 2016 r.

**Kontroler nadzorujący**  
**Mirosław Sekuła**  
**doradca techniczny**

.....

**Najwyższa Izba Kontroli**  
**Delegatura w Katowicach**