



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

LLU.410.018.03.2015
P/15/053

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Lublinie
ul. Okopowa 7, 20-022 Lublin
T +48 81 461 31 20, F +48 81 461 31 11
llu@nik.gov.pl
Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-112, 20-001 Lublin 1

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli

P/15/053 - Działania organów gmin na rzecz zwiększenia liczby użytkowników sieci kanalizacji sanitarnej

Jednostka przeprowadzająca kontrolę

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie

Kontroler

Jerzy Bielak – główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 94549 z dnia 19.08.2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 1-2)

Jednostka kontrolowana

Urząd Gminy Milejów (UG), ul. Partyzancka 13a, 21-020 Milejów

Kierownik jednostki kontrolowanej

Tomasz Suryś, Wójt Gminy Milejów od dnia 10 listopada 2002 r.

(dowód: akta kontroli str. 3)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia negatywnie¹ działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Stwierdzone nieprawidłowości polegały na:

- niesprawowaniu przez Wójta Gminy nadzoru, o którym mowa w art. 5 ust. 6 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach², zwanej dalej u.c.p.g., nad realizacją przez mieszkańców Gminy obowiązku wynikającego z art. 5 ust. 1 pkt 2 u.c.p.g. w zakresie przyłączenia nieruchomości do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej oraz z art. 5 ust. 1 pkt 3 a w zakresie gromadzenia nieczystości ciekłych w zbiornikach bezodpływowych,
- niepodejmowaniu działań mających na celu zidentyfikowanie nieruchomości niepodłączonych do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej,
- nieprowadzeniu ewidencji zbiorników bezodpływowych znajdujących się na terenie Gminy Milejów, co naruszało przepisy art. 3 ust. 3 pkt 1 u.c.p.g.,
- aprobowaniu przez pracownika Urzędu niekompletnych sprawozdań składanych przez podmioty zajmujące się opróżnianiem zbiorników bezodpływowych i transportem nieczystości ciekłych,
- nierzetelnym prowadzeniu ewidencji przydomowych oczyszczalni ścieków, o której mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 u.c.p.g.,
- przekazywaniu do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego w Lublinie (UMWL) sprawozdań z realizacji Krajowego Programu Oczyszczania Ścieków Komunalnych (KPOŚK) zawierających nierzetelne dane,

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

² Dz.U. z 2013 r., poz. 1399 ze zm.

- przekazaniu do Wojewody Lubelskiego nierzetelnych informacji na potrzeby drugiej aktualizacji KPOŚK – bez wskazania planowanego do uzyskania wzrostu liczby mieszkańców korzystających z kanalizacji sanitarnej,
- niezłożeniu do Instytucji Zarządzającej (IZ) zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie w celu uregulowania i dokonania ostatecznych korekt finansowych oraz podpisania tzw. aneksu porządkującego,
- nieokreśleniu w regulaminie organizacyjnym Urzędu oraz niepowierzeniu żadnemu z pracowników realizacji zadań z zakresu planowania i zapewnienia przyłączenia do gminnej sieci kanalizacji sanitarnej mieszkańców oraz innych użytkowników, zidentyfikowania właścicieli nieruchomości, którzy nie przyłączyli ich do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej, prowadzenia ewidencji zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

Oszacowanie planowanego do uzyskania w gminie wzrostu liczby użytkowników projektowanej sieci kanalizacji sanitarnej, w tym na etapie wnioskowania o środki UE na budowę ww. sieci

Opis stanu faktycznego

1.1. W dniu 18.03.2005 r. UG złożył do Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie (LUW) propozycję planu aglomeracji obejmującej cztery miejscowości: Milejów, Milejów Osada, Jaszczów, Łysołaje. Podał liczbę osób (4.569) na terenie aglomeracji o 35 większą niż liczba osób zameldowanych na pobyt stały w tym czasie (4.534)³. Według planu aglomeracji i ewidencji wynosiła ona odpowiednio: Milejów Osada - 2.608 i 2575, Milejów wieś – 678 i 677, Jaszczów 886 i 884, Łysołaje – 397 i 398. We wniosku do LUW podano, że Gmina Milejów (zwana dalej „Gminą”) planuje wybudowanie sieci kanalizacyjnej o dł. 16,3 km, a wskaźnik długości sieci kanalizacyjnej dla aglomeracji wyniesie 233 mieszkańców/1 km. Przed złożeniem wniosku w granicach aglomeracji funkcjonowała sieć kanalizacyjna o dł. 3,3 km, obsługująca 1720 osób. W dniu 14.07.2005 r., na podstawie ówczesnie obowiązujących przepisów⁴, Wojewoda Lubelski wyznaczył⁵ aglomerację Milejów

o równoważnej liczbie mieszkańców (RLM)⁶ 17.069. Obszar aglomeracji obejmował cztery ww. miejscowości oraz Zakład Przetwórstwa Owocowo-Warzywnego „Fructo-Maj” (ZPOW) wraz z oczyszczalnią ścieków w m. Milejów Osada.

W wyniku wystąpienia w dniu 10.12.2007 r. Wójta Gminy o dokonanie korekty RLM Wojewoda Lubelski wydał rozporządzenie nr 3 z dnia 22.01.2008 r. w sprawie wyznaczenia aglomeracji Milejów⁷, uchylając poprzednie rozporządzenie. Obszar

³ Według stanu na dzień 10.01.2005 r.

⁴ Art. 43 ust. 2a ustawy z dnia 18 lipca 2001 r. – Prawo wodne w brzmieniu obowiązującym w dniu wydania przez Wojewodę Lubelskiego rozporządzenia – Dz. U. z 2001 r. Nr 115, poz. 1229 ze zm. oraz rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 22 grudnia 2004 r. w sprawie wyznaczenia obszaru i granic aglomeracji (Dz. U. Nr 283, poz. 2841 ze zm. obowiązujące do 13.08.2010 r.)

⁵ Rozporządzenie Nr 21 Wojewody Lubelskiego z dnia 14 lipca 2005 r. w sprawie wyznaczenia aglomeracji Milejów (Dz. Urz. Woj. Lubelskiego Nr 167, poz. 2959).

⁶ RML - ładunek substancji organicznych biologicznie rozkładalnych wyrażonych jako wskaźnik pięciodobowego biochemicznego zapotrzebowania na tlen (BZT₅) w ilości 60 g tlenu na dobę – art. 43 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 18 lipca 2001 r. – Prawo wodne (Dz. U. z 2015 r., poz. 469).

⁷ Dz. Urz. Woj. Lubelskiego Nr 19, poz. 689.

aglomeracji nie uległ zmianie. Zmniejszono RLM na 14.014, w tym: 9.447⁸ - ZPOW, 1.720 - dotychczasowi mieszkańcy korzystający z sieci kanalizacyjnej oraz 2.847 - pozostali mieszkańcy aglomeracji. W oszacowaniu liczby osób zamieszkałych na terenie aglomeracji nie uwzględniono danych o liczbie mieszkańców zameldowanych czasowo⁹, przebywających czasowo w obiektach turystycznych i szpitalach oraz prognoz demograficznych. W tym okresie na terenie projektowanej aglomeracji funkcjonowało gospodarstwo agroturystyczne z 9 miejscami noclegowymi, szpital w Jaszczowie i Zakład Opiekuńczo – Leczniczy w Łysołajach o liczbie łóżek 62 i 76, a na terenie Gminy na pobyt czasowy zameldowano w 2005 r. 122 osoby¹⁰ i w 2007 r. 105 osób. Jak wynika z wyjaśnienia Wójta Gminy, w propozycji planu aglomeracji przedłożonej do LUW uwzględnił jedynie osoby zamieszkujące stale na obszarze Gminy, co uznano za miarodajny wskaźnik RLM. Ponadto Wójt podał, że liczba osób większa o 35 (w 2005 r.) wskazuje na przeprowadzoną analizę w zakresie liczby osób przebywających w szpitalach i miejscach noclegowych.

(dowód: akta kontroli tom I str. 59-89, 93-97, tom II str. 301-302)

1.2. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie aglomeracji Milejów w latach 2006-2014 została wykonana na podstawie opracowanego w 2006 r. i w dalszym okresie aktualizowanego projektu budowlanego. I etap budowy kanalizacji był realizowany przez Gminę Milejów w latach 2006-2007 i obejmował teren zlewni pompowni P1 (ul. Kolejową w całości i częściowo ulice: Wiejską, Kwiatową, Ogrodową, Polną, Partyzancką, Graniczną), P1_A (częściowo ul. Graniczną, Wesolą, Niepodległości, Partyzancką, 3 Maja, Zieloną) oraz Pz (budowa nowej sieci w ul. Kasztanowej, omijającej teren ZPO). Koszt I etapu budowy wyniósł 1.653,82 tys. zł, wybudowano 115 przyłączy o łącznej dł. 2,32 km oraz 4,03 km sieci kanalizacji sanitarnej, w tym 3,69 km grawitacyjnej i 0,34 km tłocznej. Budowa była finansowana ze środków własnych Gminy. Wybudowana sieć kanalizacji sanitarnej w I etapie oraz sieć dotychczas istniejąca (3,3 km), obsługująca 1100 mieszkańców bloków położonych przy ulicach Topolowej i Spacerowej, stanowi własność Gminy.

(dowód: akta kontroli tom I str. 501-519, 583-608, 669)

II etap budowy kanalizacji sanitarnej Gmina realizowała w latach 2011-2013 wspólnie ze Spółką Wodno-Ściekową w Milejowie (SWŚ) na podstawie umowy partnerskiej z dnia 26.10.2009 r., zawartej pomiędzy Gminą Milejów i SWŚ. II etap budowy obejmował teren zlewni pompowni P10 (w części ul. Partyzancką i Klarowską i w całości ul. Boczna), P11 (w części ul. Partyzancką, Topolową, Szkolną i w całości ul. Osiedlową, Kalinową, Jesionową, Bukową, Lipową), P12 (w części ul. Niepodległości, Wiejską, Topolową), P13 (część ul. Szkolnej).

Gmina w dniu 30.10.2009 r. złożyła do UMWL wnioski o dofinansowanie, w wysokości 6.202.338,89 zł, projektu pn. „Budowa kanalizacji ścieków bytowo-gospodarczych w Milejowie – etap II wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego (RPO WL) na lata 2007-2013”¹¹. Wartość projektu wynosiła 8.256.693,65 zł, w tym wydatki kwalifikowalne 8.269.785,16 zł. Planowano m.in. wybudowanie 20,82 km sieci kanalizacji sanitarnej, w tym: 19,31 km grawitacyjnej, 1,51 km tłocznej i

⁸ Podstawą do obniżenia RLM dla ZPOW do wysokości 9.447 była oszczędna gospodarka wodna i zmniejszona produkcja w zakładzie, co przełożyło się na ilość ścieków wytworzonych w 2006 r. w ilości 1008 m³/d przy stężeniu BZT₅ – 562,30 mgO₂/dm³.

⁹ Dłużej niż 3 miesiące.

¹⁰ Według sprawozdań brak danych w poszczególnych miejscowościach.

¹¹ Konkurs nr 19/RPOWL/6.1/2009 z dnia 30.09.2009 r. w Osi Priorytetowej VI: Środowisko i czysta energia, Działanie 6.1 Ochrona i kształtowanie środowiska, Kategoria I Gospodarka wodno-ściekowa.

podłączenie 356 przykanalików o dł. 8.237,57 m oraz podłączenie 1682 osób. W umowie¹² z dnia 11.01.2011 r. o dofinansowanie projektu założono wybudowanie sieci kanalizacji sanitarnej o długości 20,82 km, w tym: grawitacyjnej o dł. 11,24 km, tłocznej

o dł. 1,40 km i podłączenie 365 przykanalików o dł. 8,18 km, tj. określono taką samą liczbę użytkowników sieci jak we wniosku o dofinansowanie. Wybudowana w II etapie sieć kanalizacji sanitarnej stanowi własność SWŚ na podstawie zawartej umowy partnerskiej.

W projekcie budowlanym oraz studium wykonalności projektu „Budowa kanalizacji ścieków bytowo-gospodarczych w Milejowie – etap II wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków”, stanowiącym załącznik do wniosku aplikacyjnego złożonego w UMWL, podano, że na terenie aglomeracji Milejów funkcjonuje sieć kanalizacji sanitarnej o dł. 3,3 km, która odbiera ścieki bytowo-gospodarcze od 1.100 osób. Według projektu budowlanego 582 osoby miały zostać podłączone do nowo budowanej sieci kanalizacji sanitarnej, a 1.100 osób dotychczas podłączonych do istniejącej sieci o dł. 3,3 km miało zostać przepiętych do nowej kanalizacji sanitarnej, łącznie 1.682 osoby.

W studium wykonalności projektu dokonano analizy liczby użytkowników przed realizacją projektu, uwzględniając dane o osobach zameldowanych na stałe, prognozy demograficzne, obiekty użyteczności publicznej i zakłady pracy. Na terenie projektowanej sieci nie było miejsc noclegowych.

(dowód: akta kontroli tom I str. 312-440, 479-519, 669)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Przekazanie nierzetelnych danych w piśmie z dnia 10.12.2007 r. skierowanym do Dyrektora Wydziału Środowiska i Rolnictwa Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie o dokonanie korekty RLM w rozporządzeniu Nr 21 Wojewody Lubelskiego z dnia 14 lipca 2005 r. w sprawie wyznaczenia aglomeracji Milejów. Podano, że w 2007 r. teren aglomeracji Milejów zamieszkuje tyle samo osób, co w 2005 r. – 4.567, pomimo iż z danych o ewidencji ludności wynika, że liczba osób zameldowanych na pobyt stały była mniejsza i wynosiła: w 2006 r. - 4.524¹³, a w 2007 r. – 4.529¹⁴. Wójt Gminy nie wyjaśnił przyczyny podania nierzetelnych danych do Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie. W wyjaśnieniu stwierdził, że w tamtym okresie dla aglomeracji Milejów ważniejsza była RLM przemysłu, a nie mieszkańców, która - jak wskazano - uległa nieznacznym zmianom. Głównym dostawcą ścieków do oczyszczalni ścieków w Milejowie był ZPOW, który ograniczył produkcję oraz wprowadził oszczędną gospodarkę, a nie mieszkańcy aglomeracji Milejów.

(dowód: akta kontroli tom I str. 58-89, tom II str. 292-293)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie mimo stwierdzonej nieprawidłowości¹⁵ działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym obszarze.

¹² Nr 19/09-UDA-RPLU.06.01.00-06-114/09-00-0483.

¹³ Według wydruku z dnia 04.01.2007 r.

¹⁴ Według wydruku z dnia 31.12.2007 r.

¹⁵ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen cząstkowych dotyczących działalności w badanym obszarze: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

Zidentyfikowanie w gminie wszystkich nieruchomości, które powinny zostać przyłączone do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej oraz wszystkich mieszkańców i innych użytkowników tych nieruchomości, którzy powinni korzystać z tej sieci

Opis stanu faktycznego

2.1.1. Gmina nie posiadała informacji¹⁶, ile nieruchomości było podłączonych do sieci kanalizacji sanitarnej oraz ile było nieruchomości, których właściciele byli zobowiązani do podłączenia do tej sieci. Do czasu rozpoczęcia kontroli NIK Gmina nie zidentyfikowała takich nieruchomości, nie prowadziła też działań w celu ustalenia liczby nieruchomości, których właściciele byli zobowiązani do podłączenia do sieci kanalizacji sanitarnej wybudowanej przed 2000 r. (o dł. 3,3 km) oraz wybudowanej

w I i II etapie budowy kanalizacji. W odpowiedzi na pytania kontrolera NIK Wójt Gminy, nie posiadając tych danych (wycień), nie udzielił odpowiedzi, a jedynie załączył do wyjaśnień dokumenty, na podstawie których nie można było ustalić liczby nieruchomości podłączonych i niepodłączonych do sieci kanalizacji sanitarnej. W wyniku ponownego żądania przez kontrolera NIK dokonania wycień pracownicy UG Milejów wskazali, iż na terenie aglomeracji Milejów, na której została wybudowana sieć kanalizacji sanitarnej, znajdowało się 448 nieruchomości, których właściciele byli zobowiązani do podłączenia ich do istniejącej kanalizacji sanitarnej, w tym 421 nieruchomości zostało podłączonych do tej sieci, a właściciele 27 nie wywiązali się z tego obowiązku.

(dowód: akta kontroli tom I str. 103-105, tom II str. 164-237, 290-291, 301-302)

Na 225 nieruchomości położonych na sześciu losowo wybranych ulicach¹⁷, na których wybudowano kanalizację sanitarną w I i II etapie oraz już funkcjonowała kanalizacja (o dł. 3,3 km), 17 nieruchomości nie było podłączonych do kanalizacji, w tym: dziewięciu budynków¹⁸ nie ujęto w projekcie technicznym II etapu budowy, a pięciu ujętych w projekcie nie podłączono do kanalizacji, gdyż ich właściciele nie byli tym zainteresowani, trzy nie były jeszcze zamieszkane. Ponadto trzy posesje zostały wyposażone w przydomowe oczyszczalnie ścieków.

(dowód: akta kontroli tom II str. 125-163, 238-272)

2.1.2. Gmina nie prowadziła ewidencji zbiorników bezodpływowych, umożliwiającej zidentyfikowanie nieruchomości, których właściciele byli zobowiązani do podłączenia ich do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej. Nie posiadała i nie gromadziła informacji, którzy właściciele nieruchomości pozbywają się nieczystości ciekłych na podstawie zawartej umowy z firmą działającą w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych. Z ewidencji przydomowych oczyszczalni ścieków wynikało, że na dzień rozpoczęcia kontroli NIK ich stan wynosił 88.

(dowód: akta kontroli tom I str. 103-105, 123-125, 276-277, 537-551, tom II str. 43-47, 301-302)

2.1.3. W Urzędzie Gminy nie podejmowano działań w celu sprawdzenia prawidłowości realizacji przez właścicieli nieruchomości, którzy pomimo posiadania takiej możliwości nie podłączyli swoich nieruchomości do sieci kanalizacji sanitarnej,

¹⁶ Na dzień rozpoczęcia kontroli NIK - 20.08.2015 r.

¹⁷ Ulice: Graniczna, Osiedlowa, Partyzancka, Szkolna, Topolowa oraz Al. Niepodległości.

¹⁸ Działki nr 294, nr 429, nr 7/4, nr 20, nr 25/1, nr 412/6, nr 107, nr 108/3, nr 98.

obowiązku gromadzenia nieczystości ciekłych w zbiornikach bezodpływowych oraz częstotliwości ich opróżniania.

(dowód: akta kontroli tom I str. 103-105, 123-126, tom II str. 301-302)

2.2. W Urzędzie Gminy nie prowadzono też działań w celu kompletnego zidentyfikowania osób zamieszkujących teren nieruchomości, które były zobowiązane do podłączenia nieruchomości do nowo wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej (w I i II etapie projektu budowy sieci kanalizacyjnej w Milejowie przy udziale środków z UE).

(dowód: akta kontroli tom I str. 103- tom II str. 301-302)

Ustalone
nieprawidłowości

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

1. Niepodejmowanie przez Wójta działań zmierzających do ustalenia właścicieli nieruchomości, którzy nie wywiązali się z obowiązku, określonego w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.c.p.g. nie podejmowano działań w celu zidentyfikowania nieruchomości, których właściciele byli zobowiązani do podłączenia ich do sieci kanalizacji sanitarnej, a następnie wyegzekwowania od nich spełnienia tego obowiązku. W dniu rozpoczęcia kontroli NIK (20.08.2015 r.) UG Milejów nie był w stanie określić powyższych danych. Kontrolerowi przedłożono jedynie zestawienia nieruchomości podłączonych do sieci kanalizacji sanitarnej wybudowanej w I etapie przez Gminę oraz w II etapie wspólnie przez Spółkę Wodno-Ściekową w Milejowie i Gminę Milejów, zestawienie osób wykazanych w deklaracjach o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wyciąg z ewidencji mieszkańców, na podstawie których w trakcie prowadzonej kontroli NIK dokonano próby zidentyfikowania nieruchomości niepodłączonych do sieci kanalizacyjnej. W trakcie kontroli NIK pracownicy UG Milejów wskazali, iż 27 nieruchomości (6,03%) spośród 448, których właściciele byli zobowiązani do podłączenia ich do istniejącej kanalizacji sanitarnej, nie zostało podłączonych.

Przeprowadzona w trakcie kontroli analiza potwierdziła powyższe ustalenia. Wykazała, że 17 posesji (7,56%) na 225 badanych nie było podłączonych do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej mimo obowiązku wynikającego z art. 5 ust. 1 pkt 2 u.c.p.g. Według wyjaśnień Wójta Gminy niesprawowanie nadzoru nad realizacją obowiązku określonego w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.c.p.g. spowodowane było niedostatecznymi zasobami ludzkimi i brakiem środków finansowych na ewentualną egzekucję obowiązku podłączenia do istniejącej kanalizacji sanitarnej.

(dowód: akta kontroli tom I str. 103-105, tom II str. 125-237, 238-272, 290-291, 301-302)

2. Nieprowadzenie w UG ewidencji zbiorników bezodpływowych, wymaganej art. 3 ust. 3 pkt 1 u.c.p.g. Zgodnie z art. 6. ust. 1 pkt u.c.p.g. właściciele nieruchomości, którzy pozbywają się z terenu nieruchomości nieczystości ciekłych, są obowiązani do udokumentowania w formie umowy korzystania z usług wykonywanych przez gminną jednostkę organizacyjną lub przedsiębiorcę posiadającego zezwolenie na prowadzenie działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych przez okazanie takich umów i dowodów uiszczania opłat za te usługi. Według zakresów czynności pracowników Urzędu od 1.09.2010 r. do 2.01.2014 r. ewidencję powinien prowadzić pracownik zatrudniony na stanowisku specjalisty ds. rolnictwa i ochrony środowiska, który był zobowiązany do realizacji zadań wynikających z u.c.p.g. Po tym okresie nie przypisano tych zadań żadnemu

z pracowników. Wójt Gminy wyjaśnił, że „nieposiadanie ewidencji zbiorników bezodpływowych wynika z braku realizacji zadania przez pracowników Urzędu, wynikającego z konieczności dokonania spisu z natury na poszczególnych posesjach na terenie Gminy. To zadanie będzie realizowane w najbliższym czasie poprzez wypełnianie przez właścicieli posesji zgłoszenia o posiadaniu zbiornika bezodpływowego i dostarczanie zgłoszenia do UG Milejów. Żadnemu z pracowników nie przypisano w zakresach czynności zadania prowadzenia ewidencji zbiorników bezodpływowych.”

(dowód: akta kontroli tom I str. 7-53, 103-105, 123-126, 276-277, 537-551, tom II str. 43-47, 301-302)

3. Przyjmowanie nierzetelnych sprawozdań kwartalnych o opróżnianiu zbiorników bezodpływowych. W latach 2013-2015 (do II kw.) pracownik UG, do którego obowiązków należało prowadzenie sprawozdawczości w zakresie ścieków, akceptował kwartalne sprawozdania firmy¹⁹, mimo iż nie spełniały one wymogów art. 9o ust. 3 pkt 3 i ust. 4 u.c.p.g. W sprawozdaniach tych właściciel ww. firmy nie wykazywał liczby właścicieli, od których odebrał nieczystości ciekłe, a do sprawozdania nie dołączał wykazu właścicieli nieruchomości, z którymi w okresie sprawozdawczym zawarł umowę na opróżnianie zbiorników bezodpływowych i transport nieczystości ciekłych oraz wykazu właścicieli nieruchomości, z którymi umowy te uległy rozwiązaniu lub wygasły. Pracownik UG Milejów, zatrudniony na stanowisku specjalisty ds. ochrony środowiska i informatyki²⁰, odpowiedzialny za sprawozdawczość w zakresie ścieków, wyjaśnił, że wynikało to z błędu, przeoczenia oraz że niewypełnione pola dotyczące ilości osób, z którymi podmiot zawarł umowy, traktowano jako pola z wpisaną wartością „0”. Firma w dniu 14.09.2015 r. złożyła w Urzędzie uzupełnione sprawozdania w wyniku wezwania (2.09.2015 r.) przez zastępcę Wójta Gminy Milejów do skorygowania sprawozdań.

(dowód: akta kontroli tom I str. 42-45, 103-105, 123-126, 276-277, 520-536, tom II str. 285)

4. Brak skutecznego nadzoru, o którym mowa w art. 5 ust. 6 u.c.p.g., nad realizacją przez mieszkańców Gminy obowiązku wynikającego z art. 5 ust. 1 pkt 3a u.c.p.g. w zakresie gromadzenia nieczystości ciekłych w zbiornikach bezodpływowych. Według wyjaśnień Wójta Gminy niesprawowanie nadzoru spowodowane było niedostatecznymi zasobami ludzkimi i brakiem środków finansowych.

(dowód: akta kontroli tom I str. 103-105, 123-126, 276-277, 520-536, tom II str. 285 tom II str. 292-295, 301-302)

5. Nierzetelne prowadzenie ewidencji przydomowych oczyszczalni ścieków, wymaganej art. 3 ust. 3 pkt 2 u.c.p.g. Na dzień rozpoczęcia kontroli NIK (20.08.2015 r.) w ewidencji Urzędu odnotowano 88 przydomowych oczyszczalni ścieków, mimo iż w przedłożonym do UMWL sprawozdaniu²¹ za 2014 r. wykazano 202 takie oczyszczalnie. Ewidencję prowadził p.o. kierownika referatu inwestycji, planowania, rolnictwa i promocji Gminy Milejów. Z wyjaśnienia Wójta Gminy wynika, że żadnemu pracownikowi Urzędu nie przypisano prowadzenia ewidencji zbiorników bezodpływowych w zakresie czynności. Na dzień 20.08.2015 r. na terenie Gminy

¹⁹ Zajmującej się transportem drogowym i wywozem nieczystości płynnych i stałych.

²⁰ Na podstawie zakresu czynności z dnia 2.01.2014 r., poprzednio zatrudniony na stanowisku specjalisty ds. rolnictwa i ochrony środowiska – zakres czynności z dnia 1.09.2010 r.

²¹ Formularz RRW-2.

Milejów było 237 przydomowych oczyszczalni, w tym 10 na terenie aglomeracji Milejów.

(dowód: akta kontroli tom I str. 7-53, 123-126, 276-277, 537-551, tom II str. 43-47, 301-302)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia negatywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym obszarze.

Działania informacyjno-edukacyjne dla zwiększenia w gminie liczby użytkowników korzystających z wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej

Opis stanu faktycznego

3.1. W Planie Rozwoju Lokalnego Gminy Milejów²² ujęto budowę kanalizacji Łysołaje-Milejów wieś w latach 2005-2008 (koszt zadania 11.000 tys. zł) oraz w Programie Ochrony Środowiska dla Gminy Milejów, sporządzonym na podstawie art. 17 ust. 1 i uchwalonym zgodnie z art. 18 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska²³ (POŚ), zaplanowano budowę kanalizacji na terenie Gminy Milejów w latach 2007-2010 (8.000 tys. zł). Źródłami finansowania powyższych inwestycji miały być środki własne, środki z UE i funduszu ochrony środowiska. Gmina Milejów, składając w 2009 r. do UMWL wniosek o dofinansowanie projektu budowy kanalizacji, zaplanowała we wniosku (pozycja H2 – promocja projektu) wydatkować kwotę 19.520 zł na działania informacyjno-edukacyjne w związku z budową kanalizacji sanitarnej.

(dowód: akta kontroli tom I str. 330-347, 552-564)

3.2. W 2005 r. na etapie sporządzania projektu budowlanego przyszłej kanalizacji sanitarnej Gmina organizowała spotkania²⁴ z osobami zainteresowanymi podłączeniem swoich nieruchomości do sieci. Upowszechnienie informacji o budowie nowej sieci kanalizacji sanitarnej i modernizacji oczyszczalni ścieków polegało na: zamieszczeniu ww. informacji w prasie lokalnej²⁵ oraz na stronie internetowej Gminy Milejów, opracowaniu nalepek informacyjnych, które zostały umieszczone na dokumentach oraz urządzeniach współfinansowanych ze środków UE, zamontowaniu w trakcie realizacji budowy dwóch tablic informacyjnych oraz poinformowaniu radnych Gminy i sołtysów o budowie kanalizacji. Powyższe działania sfinansowano ze środków własnych i UE na kwotę 5.956,95 zł (30,26% planu). Według wyjaśnień Wójta Gminy Milejów przyczyną tak niskiego wykorzystania środków planowanych na działania promocyjne była oszczędna gospodarka finansowa.

(dowód: akta kontroli tom I str. 565-582, tom II str. 292-295, 301-302)

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 obszarze.

²² Uchwała Nr XIX/110/04 Rady Gminy Milejów z dnia 6 lipca 2004 r. w sprawie uchwalenia Planu Rozwoju Lokalnego Gminy Milejów.

²³ Dz. U. z 2013 r., poz. 1232 ze zm.

²⁴ W dniu 7.07.2005 r. w spotkaniu wzięły udział 54 osoby, a w dniu 29.09.2005 r. – 16 osób.

²⁵ Gazeta Regionalna Pojezierze z dnia 26.04.2012 r., 31.05.2012 r.

Działania na rzecz zapewnienia dofinansowania realizacji podłączeń budynków do sieci kanalizacji sanitarnej

Opis stanu faktycznego

4.1. Gmina Milejów nie zapewniła w badanym okresie dofinansowania przedsięwzięć w zakresie podłączenia budynków do sieci kanalizacji sanitarnej ze środków pochodzących z wpływów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych. W okresie od 1.01.2006 r. do 31.12.2014 r. Gmina uzyskała z tego tytułu 242.827 zł, z tego wydatkowała 86.488 zł, w tym m.in. na dofinansowanie budowy 15 przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 34.000 zł. Stan tych środków na koniec 2014 r. wynosił 156.339 zł.

W trakcie realizacji I etapu budowy kanalizacji mieszkańcy aglomeracji Milejów oraz podmioty gospodarcze, do których nieruchomości wykonano przyłącza kanalizacyjne, pokrywali część kosztów budowy przyłączy, dokonując wpłat na rzecz Gminy, będącej inwestorem budowy kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami. Wpłaty w wysokości 1.000 zł od jednego przyłącza dokonywano na podstawie umów, zawartych pomiędzy Gminą i mieszkańcem/podmiotem gospodarczym oraz uchwał Rady Gminy Milejów, dotyczących udziału mieszkańców Gminy Milejów w kosztach realizacji zadań z zakresu infrastruktury technicznej realizowanej na terenie Gminy w latach 2003-2009²⁶. Gmina zawarła 91 umów z osobami fizycznymi i 11 umów z podmiotami gospodarczymi, które wpłaciły na konto Gminy odpowiednio 88.500 zł i 11.000 zł.

(dowód: akta kontroli tom I str. 637-638, tom II str. 109-124, 286-289, 292-295, 298-300)

4.2.1. W trakcie realizacji I etapu budowy kanalizacji sanitarnej Gmina zaciągnęła pożyczkę w kwocie 1.150.000 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie (WFOŚiGW) na podstawie umowy nr 84/2006/P/OW z 6.11.2006 r. na dofinansowanie zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Milejów Osada - I etap”, którego koszt określono na 1.704.189,22 zł. Zaplanowano osiągnięcie efektu ekologicznego poprzez wybudowanie kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami i przykanalikami o łącznej długości 6.343 mb. Wykonano 6.352 mb., w tym 4.029 mb. sieci kanalizacji sanitarnej i 2.323 mb. przykanalików. Oprocentowanie pożyczki wynosiło 0,5 stopy redyskontowej weksli²⁷. Środki w łącznej kwocie 1.150.000 zł WFOŚiGW przekazał Gminie do końca 2007 r. w pięciu transzach. Do dnia 9.07.2009 r. nastąpiła spłata pożyczki w wysokości 977.500 zł, gdyż 15% (172.500 zł) wartości pożyczki WFOŚiGW umorzył²⁸. Gmina zapłaciła kwotę 67.313,46 zł z tytułu odsetek od udzielonej pożyczki oraz 52,93 zł z tytułu odsetek karnych od nieterminowej spłaty rat.

(dowód: akta kontroli tom I str. 609-646)

4.2.2. Spółka Wodno-Ściekowa w Milejowie (SWS), realizując na podstawie umowy partnerskiej z Gminą II etap budowy kanalizacji sanitarnej, złożyła (samodzielnie) w dniu 29.02.2012 r. do Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie (NFOŚiGW) wniosek o dofinansowanie w kwocie 370.538 zł

²⁶ Uchwała Nr IX/53/03 Rady Gminy Milejów z dnia 6 sierpnia 2003 r. w sprawie ustalenia zasad udziału mieszkańców Gminy Milejów w kosztach realizacji zadań z zakresu infrastruktury technicznej, realizowanej na terenie Gminy Milejów w latach 2003-2006 oraz trybu korzystania z urządzeń infrastruktury, z późniejszymi zmianami wprowadzonymi uchwałami Rady Gminy Milejów: Nr XV/86/04 z dnia 31.03.2004 r., Nr XXVII/161/05 z dnia 31.03.2005 r., Nr IV/21/07 z dnia 23.03.2007 r.

²⁷ Określonej przez Radę Polityki Pieniężnej, nie mniej niż 4% w skali rocznej.

²⁸ Umorzenie nr 35/2009 z dnia 28.05.2009 r.

budowy 212 podłączeń budynków do kanalizacji. Koszty wykonania przyłączy określono na kwotę 823.418 zł, co stanowiło 100% kosztów kwalifikowalnych. W dniu 20.07.2012 r. NFOŚiGW zawarł z SWS umowę nr 520/2012/Wn03/OW-KW/D o dofinansowanie w formie dotacji. Kwota dotacji wynosiła do 342.404 zł i nie mogła przekroczyć 45% kosztów kwalifikowalnych - 760.898 zł. Założonym efektem rzeczowym było wybudowanie podłączeń budynków do kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Milejów w liczbie 212 szt. o długości 5.393 mb. W wyniku uzgodnień pomiędzy stronami²⁹ koszt przedsięwzięcia zmniejszono do kwoty 499.605,60 zł, efekt rzeczowy - wybudowanie podłączeń w liczbie 206 szt. o długości 4215,95 mb. oraz kwotę dotacji do 224.822,50 zł. SWS w dniu 11.07.2013 r. złożyła sprawozdanie do NFOŚiGW, z którego wynika m.in., że podłączono 206 budynków mieszkalnych, które były zamieszkiwane przez 733 osoby.

(dowód: akta kontroli tom I str. 647-720)

Ustalone
nieprawidłowości

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

1. Niewyegzekwowanie od 2008 r. od 9 osób wpłat na łączną kwotę 4.600 zł na wykonanie przyłączy do ich posesji w ramach budowy I etapu sieci kanalizacji sanitarnej. Wójt Gminy wyjaśnił, że osoby, które nie wpłaciły należnej kwoty, wzywane były do uiszczenia opłat za wykonanie kanalizacji wraz z przykanalikami, jednakże do dnia dzisiejszego nie wpłaciły ich. Ponadto Wójt poinformował, że w najbliższym czasie zostaną wszczęte procedury mające na celu wyegzekwowanie należnych kwot.

(dowód: akta kontroli tom I str. 637-638, tom II str. 109-124, 286-289, 292-295, 298-300)

2. UG nieterminowo uregulował zobowiązanie wynikające z tytułu pożyczki pozyskanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie w związku z realizacją I etapu budowy kanalizacji sanitarnej, co skutkowało zapłatą odsetek za zwłokę w łącznej kwocie 52,93 zł. Z wyjaśnień Wójta Gminy Milejów wynika, że pomyłkowo obliczono kwotę pożyczki pozostałą do spłaty przed złożeniem wniosku o jej umorzenie.

(dowód: akta kontroli tom I str. 609-646, tom II str. 292-295)

Uwagi dotyczące
badanej działalności

Zdaniem NIK do zwiększenia liczby użytkowników sieci kanalizacji sanitarnej mogłoby się przyczynić wsparcie finansowe wykonania podłączeń budynków do tej sieci ze środków pozyskanych z opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych (w kontrolowanym okresie Gmina dysponowała niewykorzystanymi z tego tytułu środkami w kwocie 156.339 zł środków). Zgodnie z art. 403 ust. 2 POŚ do zadań własnych gmin należy finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej, m.in. w zakresie określonym w art. 400a ust. 1 pkt 2 (przedsięwzięcia związane z ochroną wód), pkt 5 (wspomaganie realizacji zadań modernizacyjnych i inwestycyjnych, służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej, w tym dotyczących instalacji lub urządzeń ochrony przeciwpowodziowej i obiektów małej retencji), pkt 38 (współfinansowanie projektów inwestycyjnych, kosztów operacyjnych i działań realizowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej niepodlegających zwrotowi), pkt 40 (współfinansowanie projektów inwestycyjnych, kosztów operacyjnych i działań realizowanych z udziałem środków bezzwrotnych pozyskiwanych w ramach

²⁹ Pismo NFOŚiGW z dnia: 11.10.2012 r., 28.02.2013 r. i 6.08.2013 r.

współpracy z organizacjami międzynarodowymi oraz współpracy dwustronnej), pkt 42 (inne zadania służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej, wynikające z zasady zrównoważonego rozwoju i zgodne z polityką ochrony środowiska). W badanym okresie z powyższych środków Gmina dofinansowała budowę 15 przydomowych oczyszczalni ścieków na kwotę 34.000 zł. Jak wynika z wyjaśnienia Wójta Gminy, właściciele posesji zainteresowani podłączeniem swoich nieruchomości do sieci kanalizacji sanitarnej zostali ujęci w projekcie budowlanym lub jego zmianach. Pozostali właściciele nieruchomości nie byli zainteresowani wykonaniem podłączenia do sieci kanalizacji sanitarnej.

(dowód: akta kontroli tom I str. 637-638, tom II str. 109-124, 286-289)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym obszarze.

Egzekwowanie od właścicieli nieruchomości obowiązku ich przyłączenia do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej

Opis stanu faktycznego

W badanym okresie Wójt Gminy Milejów nie egzekwował od właścicieli nieruchomości wywiązania się z obowiązku przyłączenia do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej. W szczególności nie wszczynał postępowań zmierzających do wydania decyzji administracyjnych nakazujących właścicielom nieruchomości przyłączenie budynków do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej oraz nie podejmował przewidzianych prawem działań w przypadku ujawnienia wykroczenia, o którym mowa w art. 10 ust. 2 u.c.p.g., polegającego na niewykonywaniu przez właściciela nieruchomości obowiązku wymienionego w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.c.p.g.

(dowód: akta kontroli tom I str. 103-108, tom II str. 238-242, 286-291, 301-302)

Ustalone nieprawidłowości

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

1. Brak nadzoru, o którym mowa w art. 5 ust. 6 u.c.p.g., nad realizacją przez mieszkańców Gminy obowiązku wynikającego z art. 5 ust. 1 pkt 2 u.c.p.g. w zakresie przyłączenia nieruchomości do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej i niewszczywanie w wymagających tego przypadkach postępowań zmierzających do wydania decyzji zgodnie z art. 5 ust. 7 u.c.p.g.

W badanym okresie Wójt Gminy nie podejmował działań w celu wyegzekwowania od właścicieli nieruchomości obowiązku podłączenia ich do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej.

Na potrzeby kontroli NIK pracownicy Urzędu sporządzili wykaz 27 nieruchomości (6,03%) spośród 448, których właściciele byli zobowiązani do podłączenia ich do istniejącej kanalizacji sanitarnej, ale które nie zostały do niej podłączone.

Analiza danych, dotyczących sześciu ulic wykazała, że właściciele 21 nieruchomości (9,33%) spośród 225 badanych nie wywiązali się z obowiązku podłączenia ich do sieci kanalizacji sanitarnej.

Według wyjaśnienia Wójta Gminy powodem braku działań w celu wyegzekwowania od właścicieli nieruchomości podłączenia do sieci kanalizacji sanitarnej były m.in. niedostateczne zasoby ludzkie jak i brak środków finansowych na ewentualną egzekucję obowiązku podłączenia do istniejącej kanalizacji sanitarnej. Ponadto Wójt

wyjaśnił, że analiza ekonomiczna przepływów finansowych indywidualnych użytkowników kanalizacji w stosunku do kosztów budowy i eksploatacji wskazuje na brak uzasadnień ekonomicznych egzekwowania od właścicieli nieruchomości mających obowiązek podłączenia do sieci kanalizacyjnej.

(dowód: akta kontroli tom I str. 103-108, tom II str. 238-242, 286-291, 301-302)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia negatywnie działalność w zbadanym obszarze.

Osiągnięcie zaplanowanego w gminie wzrostu liczby mieszkańców i innych użytkowników korzystających z wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej oraz działania organizacyjne podjęte w tym celu

Opis stanu faktycznego

6.1. W Gminie Milejów w okresie od 8.02.1991 r. do 31.12.2005 r.³⁰ funkcjonował Zakład Gospodarki Komunalnej w Milejowie (ZGK), którego zadania przejął następnie Urząd Gminy Milejów. Utworzono³¹ wieloosobowe stanowisko pracy do spraw komunalnych, które funkcjonowało od 2.01.2006 r. do 1.02.2012 r.³². Do obowiązków osób zatrudnionych na tym stanowisku należało m.in. zaspokajanie potrzeb wspólnoty samorządowej z zakresu użyteczności publicznej, w tym: utrzymanie czystości i porządku w gminie, utrzymanie urządzeń sanitarnych i kanalizacyjnych, wykonywanie robót i usług komunalnych. Z Regulaminu Organizacyjnego UG Milejów wynika, że do zadań Referatu Inwestycji, Planowania, Rolnictwa i Promocji Gminy, zwanego dalej „Referatem IPRiPG”, kierowanego przez p.o. kierownika, należało zapewnienie warunków niezbędnych do ochrony i kształtowania środowiska w zakresie utrzymania porządku i czystości oraz przygotowanie i prowadzenie zadań inwestycyjnych. Pracownik zatrudniony w tym referacie na stanowisku specjalisty ds. rolnictwa i ochrony środowiska w okresie od 1.09.2010 r. do 2.01.2014 r. był zobowiązany do realizacji zadań wynikających m.in. z ustawy POŚ, po tym okresie - do prowadzenia sprawozdawczości w zakresie ochrony środowiska, odpadów, ścieków i KPOŚK.

(dowód: akta kontroli tom I str. 7-36, 41-45, 54-56, 98-102, 300-305)

W Gminie od dnia 6.10.2010 r. funkcjonuje Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Milejowie Spółka z o.o. (PGK)³³, w którym 100% udziałów posiada Gmina Milejów. Przedmiotem działania PGK jest produkcja i dystrybucja wody, odbieranie nieczystości płynnych i prowadzenie oczyszczalni ścieków, wykonywanie i eksploatacja sieci wodno-kanalizacyjnej oraz wykonywanie przyłączy wodno-kanalizacyjnych. Według wyjaśnień Wójta Gminy do chwili obecnej PGK nie realizowało i nie realizuje zadań przypisanych samorządowi gminnemu z zakresu kanalizacji, o których mowa w art. 7 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym³⁴.

(dowód: akta kontroli tom I str. 56, 98-102)

³⁰ Uchwała Nr XXXV/203/05 z dnia 15 grudnia 2005 r. Rady Gminy w Milejowie w sprawie likwidacji zakładu budżetowego pod nazwą „Zakład Gospodarki Komunalnej w Milejowie”.

³¹ Zarządzenie nr 1 Wójta Gminy Milejów z dnia 2 stycznia 2006 r., zmieniające zarządzenie w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Milejów.

³² Zarządzenie nr 11 Wójta Gminy Milejów z dnia 25 stycznia 2012 r., zmieniające zarządzenie w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Milejów.

³³ Utworzone na mocy uchwały Nr XXXI/242/10 Rady Gminy Milejów w sprawie utworzenia jednoosobowej spółki z o.o., związanej w dniu 6.10.2010 r. aktem założycielskim Spółki - akt notarialny Rep. A nr 21900/2010 z dnia 06.10.2010 r.

³⁴ Dz. U. z 2015 r., poz. 1515.

Ponadto na terenie Gminy działa Spółka Wodno-Ściekowa w Milejowie, wpisana w dniu 14.04.2006 r. do katastru wodnego prowadzonego przez Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Warszawie pod nr. 387. Od 1.07.2009 r. udziałowcem większościowym (98,6%) w SWŚ jest Gmina Milejów. Wójt Gminy wyjaśnił, że bezpośredni nadzór nad SWŚ sprawuje zastępca Wójta, wyznaczony do pracy w zarządzie Spółki w charakterze zastępcy prezesa. Nadzór pośredni realizowany jest przez p.o. kierownika referatu IPRiPG, wyznaczonego do pracy w Komisji Rewizyjnej.

(dowód: akta kontroli tom I str. 103-105, 278-299, 306-311)

6.2. W wyznaczonej przez Wojewodę Lubelskiego w dniu 22.01.2008 r. aglomeracji Milejów określono, że do końca 2015 r. aglomeracja, w skład której wchodzi miejscowości: Milejów, Milejów Osada, Jaszczów oraz Łysołaje, zostanie wyposażona w sieć kanalizacyjną. W projekcie aglomeracji złożonym przez Gminę do Wojewody Lubelskiego podano, że na jej terenie liczba mieszkańców wynosi 4.569, z tego 1.720 mieszkańców Milejowa jest obsługiwanych przez istniejącą sieć kanalizacji sanitarnej o dł. 3,3 km. Do końca 2015 r. planowano wybudowanie sieci kanalizacji sanitarnej o dł. 16,3 km, umożliwiając pozostałym 2.847 mieszkańcom aglomeracji odprowadzanie ścieków w sposób zorganizowany.

W badanym okresie Gmina nie skanalizowała całej aglomeracji Milejów, wybudowała 12,44 km kanalizacji sanitarnej (76,3%) w m. Milejów Osada oraz dodatkowo podłączyła do sieci 43 osoby z Milejowa. Pozostałe miejscowości wchodzące w skład aglomeracji, tj. Milejów, Jaszczów i Łysołaje nie zostały skanalizowane, dotyczy to 2.084 mieszkańców z terenu aglomeracji Milejów, co stanowi 45,5% mieszkańców aglomeracji według stanu na dzień 29.09.2015 r. Wójt Gminy wyjaśnił, że „z powodu skąpych środków finansowych w budżecie gminy jak i w podległych jednostkach, braku dostępu do środków finansowych UE, założenia skanalizowania aglomeracji Milejów nie zostały zrealizowane.”

(dowód: akta kontroli tom I str. 62-79, 602-608, tom II 38-47, 240-270, 286-289)

Według drugiej aktualizacji KPOŚK, zatwierdzonej przez Radę Ministrów w dniu 2.03.2010 r.³⁵, zwanej dalej „AKPOŚK 2009” oraz w trzeciej aktualizacji KPOŚK, zatwierdzonej przez Radę Ministrów w dniu 1.02.2011 r.³⁶, zwanej dalej „AKPOŚK 2010”³⁷, w aglomeracji Milejów na lata 2007-2015 zaplanowano wybudowanie 7,1 km sieci kanalizacji sanitarnej. W AKPOŚK 2010 nie zamieszczono danych o planowanym przyroście liczby mieszkańców korzystających z systemu kanalizacji sanitarnej z terminem osiągnięcia efektu ekologicznego do końca 2015 r. W materiałach aktualizacyjnych na potrzeby II KPOŚK, przedłożonych w dniu 23.07.2007 r., UG Milejów nie podał danych o planowanym przyroście liczby mieszkańców korzystających z systemu kanalizacji sanitarnej. W konsekwencji spowodowało to, że w II aktualizacji KPOŚK i III aktualizacji KPOŚK, zatwierdzonych przez Radę Ministrów, brak jest danych o planowanym przyroście liczby mieszkańców korzystających z systemu kanalizacji sanitarnej z terminem osiągnięcia efektu ekologicznego do końca 2015 r. W rocznych sprawozdaniach z KPOŚK za lata 2007-2012 Urząd podawał jednakowe dane przez ten okres: liczbę mieszkańców korzystających z systemu kanalizacji - 1.800 oraz długość sieci

³⁵ Opublikowanej w obwieszczeniu Ministra Środowiska z dnia 2 lipca 2010 r. w sprawie ogłoszenia krajowego programu oczyszczania ścieków komunalnych oraz jego dwóch aktualizacji (M.P. Nr 58, poz. 775).

³⁶ Opublikowanej w obwieszczeniu Ministra Środowiska z dnia 5 kwietnia 2011 r. w sprawie ogłoszenia aktualizacji krajowego programu oczyszczania ścieków komunalnych (M.P. Nr 62, poz. 589).

³⁷ Przesunięto terminy realizacji inwestycji wskazanych w AKPOŚK 2009.

kanalizacji sanitarnej - 9,7 km, pomimo iż w latach 2006-2007 w ramach I etapu wybudowano 4,03 km sieci kanalizacji sanitarnej oraz podłączono 342 mieszkańców.

(dowód: akta kontroli tom I str. 130-178, 217-261)

Wg projektu czwartej aktualizacji KPOŚK³⁸, zwanej dalej „IV AKPOŚK”, w aglomeracji Milejów w latach 2010-2015 zaplanowano wybudowanie 20,9 km sieci kanalizacji sanitarnej oraz uzyskanie przyrostu 2.517 mieszkańców korzystających

z sieci, z terminem osiągnięcia efektu ekologicznego do 31.12.2015 r. Zaplanowano też, że w tym okresie osiągnięty zostanie wskaźnik koncentracji przyrostu³⁹ 120, a liczba mieszkańców korzystających z systemu kanalizacyjnego według stanu na 31.12.2015 r. wyniesie 4.317 osób. W dokumencie z dnia 29.09.2011 r., przedłożonym do UMWL w związku z przekazaniem danych do IV AKPOŚK, Urząd Gminy wskazał, że planowany przyrost liczby mieszkańców, którzy skorzystają z usług kanalizacyjnych w wyniku wybudowania sieci kanalizacji sanitarnej, wyniesie: w latach 2011-2013 – 552 osoby, w latach 2014-2015 – 1.965 osób, łącznie 2.517 osób. Liczba mieszkańców podana w ww. dokumencie była zgodna z danymi w ewidencji ludności, tj. 2.517 osób. Liczba osób zameldowanych na terenie przewidzianym do objęcia planowaną do budowy siecią kanalizacji sanitarnej wynosiła w 2011 r. 4.541, w związku z powyższym 2.024 osoby były podłączone do sieci, natomiast w sprawozdaniu za 2011 r. wykazano, że z sieci korzysta 1.800 osób. Na terenie aglomeracji Milejów w badanym okresie wybudowano 12,44 km sieci kanalizacji sanitarnej, w tym w I etapie w latach 2006-2007 4,03 km oraz podłączono 342 mieszkańców, w II etapie w latach 2011-2013 wybudowano 8,17 km i podłączono 750 mieszkańców oraz w 2014 r. wybudowano 0,24 km. Przyrost liczby mieszkańców korzystających z sieci kanalizacji sanitarnej wyniósł 1.092,

a wskaźnik koncentracji 87 Mk/km.

Według stanu na dzień 31.12.2014 r. na terenie aglomeracji Milejów było 15,74 km kanalizacji sanitarnej, w tym: 3,3 km sieci wybudowanej przed opracowaniem KPOŚK, 4,03 km sieci wybudowanej w I etapie (własność Gminy), 8,17 km sieci wybudowanej w II etapie (własność SWŚ), 0,24 km sieci wybudowanej przez SWŚ z własnych środków w 2014 r. Natomiast w sprawozdaniu z realizacji KPOŚK za 2014 r. Wójt Gminy Milejów wykazał długość sieci kanalizacji sanitarnej w aglomeracji 16,9 km oraz 2.575 mieszkańców korzystających z systemu kanalizacyjnego. Analiza w trakcie kontroli NIK wykazała, że według stanu na dzień 20.08.2015 r. liczba osób korzystających z sieci kanalizacji sanitarnej wynosiła 2.599.

(dowód: akta kontroli tom I str. 130-273, 602-608, tom II 38-47, 240-270)

6.3. Na terenie Gminy Milejów realizowany był jeden projekt, obejmujący budowę sieci kanalizacji sanitarnej. Projekt pn. *„Budowa kanalizacji ścieków bytowo-gospodarczych w Milejowie – etap II wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków”* realizowany był w ramach RPO WL na lata 2007-2013⁴⁰. Umowa została zawarta z Województwem Lubelskim w dniu 11.01.2011 r. Beneficjentem była Gmina Milejów. Projekt realizowany był w partnerstwie ze Spółką Wodno – Ściekową

³⁸ Zamieszczonej na stronie internetowej Krajowego Zarządu Gospodarki Wodnej w Warszawie i niezatwierdzonej przez Radę Ministrów.

³⁹ Przyrost Mk/długość sieci planowanej do budowy.

⁴⁰ Oś Priorytetowa VI: Środowisko i czysta energia, Działanie 6.1 Ochrona i kształtowanie środowiska, Kat. I. Gospodarka wodno-ściekowa.

w Milejowie na podstawie umowy partnerskiej z dnia 26.10.2009 r.⁴¹, według której Gmina była liderem przedsięwzięcia, do zadań którego należało m.in. złożenie wniosku aplikacyjnego do instytucji zarządzającej, wyłonienie wykonawcy prac oraz rozliczenie inwestycji. Ustalono, że lider zapewni środki finansowe w budżecie Gminy na realizację zadania w 2010 r. i 2012 r. w wysokości (po zmianach) 1.228.765,21 zł na finansowanie budowy zlewni P0 i P12 oraz 50% wartości przygotowania studium wykonalności, zaś partner (Spółka) – środki finansowe w wysokości 8.424.891,46 zł na sfinansowanie zlewni pompowni P10, P11, P13, modernizację oczyszczalni ścieków i 50% wartości przygotowania studium wykonalności. Łącznie środki finansowe wynosiły 9.653.656,67 zł (w tym środki z RPO). Gmina uzyskała dofinansowanie w wysokości 6.201.795,37 zł, aneksem nr 1 z 16.01.2012 r. zmniejszone do kwoty 5.139.201,38 zł, a aneksem nr 2 z 31.01.2013 r. - do kwoty 5.128.927,10 zł.

Gmina Milejów nie wykonała zakładanego w ww. umowie i we wniosku o dofinansowanie efektu społeczno-gospodarczego projektu, tj. podłączenia 1682 osób do sieci kanalizacyjnej. Podłączono 1.598 użytkowników, tj. 95% wielkości określonej w umowie. O niewykonaniu w pełni efektu społeczno-gospodarczego projektu Wójt Gminy Milejów poinformował UMWL pisemnie, składając wniosek o płatność w dniu 13.08.2014 r. (korekta 10.09.2014 r.). Wykazano w nim stopień realizacji wskaźnika na poziomie 95%, wypełniając obowiązek informacyjny wynikający z § 17 pkt 10 umowy zawartej z UMWL. Instytucja Zarządzająca RPO WL na lata 2007-2013 wyjaśniła, że: „Beneficjent (Gmina) poinformował Instytucję o zmianie wartości wskaźnika, tj. liczby osób podłączonych do wybudowanej/zmodernizowanej sieci kanalizacyjnej, przedkładając wniosek o płatność końcową z jego rzeczywistą wartością osiągniętą w wyniku realizacji projektu.” Ponadto wyjaśniła, że wyraziła zgodę na uzyskaną wartość ww. wskaźnika, poświadczając wniosek o płatność końcową. W ramach projektu wybudowano w I i II etapie 10.645,24 m sieci kanalizacji sanitarnej (planowano 11.238 m), 1.549,25 m sieci tłocznej (planowano 1.400 m), przykanaliki o długości 8.997 m (planowano 8.182 m). Ostatecznie Gmina otrzymała i rozliczyła kwotę dotacji w wysokości 4.989.341,87 zł. Dotacja dla Gminy za I etap budowy kanalizacji wyniosła 621.936,78 zł, za II etap - 3.612,80 zł. Dotacja dla SWŚ wyniosła: za I etap 0 zł i za II etap 4.363.882,44 zł.

(dowód: akta kontroli tom I str. 90-92, 312-478, 669,
tom II 38-108, 238-270, 273-284)

6.4. W badanym okresie nie odnotowano skarg na działania Wójta Gminy i pracowników Urzędu w związku z realizacją zadań w zakresie zapewnienia przyłączenia do gminnej sieci kanalizacji sanitarnej mieszkańców i innych użytkowników. Wójtowi Gminy nie zgłoszono wniosków w tym zakresie. Według wyjaśnień Przewodniczącego Rady Gminy Milejów nie składano skarg na działania Wójta Gminy Milejów w poszczególnych latach badanego okresu. Realizacja zadań Wójta Gminy z zakresu przyłączenia do gminnej sieci kanalizacji sanitarnej mieszkańców i innych użytkowników nie była przedmiotem kontroli Rady Gminy. Za pośrednictwem Przewodniczącego Rady Gminy złożono dwie interpelacje skierowane do Wójta Gminy na temat budowy sieci kanalizacji, które zostały zrealizowane przez Urząd. Problematyka interpelacji w formie informacyjnej była przedmiotem zainteresowania tylko Rady Gminy.

⁴¹ Zmienionej aneksami: nr 1/10 z 15.02.2010 r., nr 2/10 z 25.11.2010 r., nr 3/11 z 22.11.2011 r., nr 4/12 z 19.01.2012 r., nr 5/13 z 05.04.2013 r.

(dowód: akta kontroli str. 111-122)

Ustalone
nieprawidłowości

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

1. Niewskazanie w regulaminie organizacyjnym UG Milejów⁴² komórki organizacyjnej realizującej zadania Wójta z zakresu planowania i zapewnienia przyłączenia do gminnej sieci kanalizacji sanitarnej mieszkańców oraz innych użytkowników, opracowania propozycji planu aglomeracji, prowadzenia spraw w zakresie nadzoru nad wykonywaniem przez mieszkańców obowiązków określonych w art. 2 ust. 1 pkt 2 u.c.p.g. oraz ich egzekwowania, a także nieprzypisanie zadań w tym zakresie pracownikom w zakresie obowiązków. Zgodnie z art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych⁴³, do obowiązków wójta należy zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej. Brak uregulowań w tym zakresie był niezgodny z trzecim standardem (struktura organizacyjna) kontroli zarządczej, określonym w załączniku „Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych” do Komunikatu nr 23 Ministra Finansów z dnia 16.12.2009 r.⁴⁴, zgodnie z którym struktura organizacyjna jednostki powinna być dostosowana do aktualnych celów i zadań jednostki, a zakres zadań poszczególnych komórek powinien być określony w formie pisemnej w sposób przejrzysty i spójny. Zgodnie z tym standardem zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności powinien być określony dla każdego pracownika. Według wyjaśnień Wójta Gminy z dnia 27.08.2015 r. powyższe zadania, tj. opracowanie propozycji planu aglomeracji, wykonanie i nadzór nad realizacją KPOŚK, były realizowane przez Referat IPRI PG. Zadania w zakresie sprawozdawczości KPOŚK realizuje specjalista ds. ochrony środowiska i informatyki, a w zakresie realizacji inwestycji - budowa kanalizacji ścieków bytowo-gospodarczych w miejscowości Milejów Osada I etap - inspektor ds. inwestycji, II etap - SWŚ. Identyfikacja właścicieli nieruchomości, którzy nie przyłączyli ich do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej, powinna odbywać się przez SWŚ. Nie wyznaczono osoby nakładającej obowiązek przyłączenia nieruchomości w drodze decyzji administracyjnej. W dniu 8.09.2015 r. Wójt Gminy wyjaśnił, że prowadzenie spraw związanych z ustaleniem osób, które nie są podłączone do istniejącej sieci kanalizacji, powierzone zostało w zakresie czynności pracownikowi, zatrudnionemu na stanowisku referenta ds. rolnictwa i ochrony środowiska, poprzez zapis: realizacja zadań wynikających z ustawy POŚ i u.c.p.g. (zakres czynności z dnia 1.06.2004 r.). Ww. zakres czynności obowiązywał do dnia 2.01.2014 r.⁴⁵ Od 2.01.2014 r. z uwagi na brak realizacji zadania przez Urząd nie uwzględniono tego zadania w zakresach czynności pracowników. Ponadto Wójt Gminy wyjaśnił, że wykonywania postępowań administracyjnych zmierzających do wydania decyzji nakazującej właścicielowi nieruchomości wykonanie obowiązku podłączenia do sieci kanalizacyjnej oraz jego dalszą egzekucję z uwagi na brak realizacji zadania przez Urząd nie uwzględniono w zakresach czynności pracowników.

(dowód: akta kontroli tom I str. 7-53, 98-100, 106-108)

⁴² Zarządzenie Nr 63 Wójta Gminy Milejów z dnia 7.08.2003 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Urzędu Gminy Milejów, zmienione poprzez Zarządzenia Wójta Gminy Milejów: Nr 1 z dnia 2.01.2004 r., Nr 107 z dnia 24.11.2004 r., Nr 1 z dnia 2.01.2006 r., Nr 1 z dnia 4.01.2004 r., Nr 50 z dnia 23.06.2009 r., Nr 6 z dnia 17.01.2011 r., Nr 11 z dnia 25.01.2012 r., Nr 59 z dnia 17.07.2012 r., Nr 26 z dnia 15.04.2013 r., Nr 5 z dnia 14.01.2014 r., Nr 44 z dnia 19.05.2014 r.

⁴³ Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r., Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.

⁴⁴ Dz. Urz. Ministra Finansów z 2009 r. Nr 15, poz. 84.

⁴⁵ Zmiana stanowiska pracy.

2. Niezłożenie przez Wójta Gminy do IZ zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie w celu podpisania tzw. aneksu porządkującego, ustalającego ostateczną wartość dofinansowania projektu, z uwzględnieniem: oszczędności w projekcie, korekt finansowych, zmiany zakresu rzeczowego, zmiany kwalifikowalności podatku VAT, zmiany w wysokości luki w finansowaniu. Konieczność podpisania takiego aneksu wynikała z pkt 7 rozdziału (Zmiany w projekcie) „Wytocznych dla beneficjentów w zakresie zasad wypełniania obowiązków sprawozdawczych oraz rozliczenia wydatków projektów współfinansowanych w ramach III-VII Osi Priorytetowej RPO WL na lata 2007-2013”. Ponadto o powyższym obowiązku Wójt Gminy został poinformowany pismem RPO-VI.433.6.38.2012.SF w dniu 14.10.2014 r. przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Regionalnego Programu Operacyjnego UMWL.

W złożonych wyjaśnieniach z dnia 23.09.2015 r. Wójt Gminy Milejów zobowiązał się w trakcie kontroli NIK przedłożyć stosowne dokumenty. UMWL potwierdził, że Gmina (Beneficjent) do dnia 25.09.2015 r. nie złożyła ww. wniosku o dofinansowanie w celu podpisania tzw. aneksu porządkującego, mimo to UMWL uznał, że projekt budowy kanalizacji sanitarnej został zrealizowany i rozliczony.

(dowód: akta kontroli tom I str. 90-92, 367-417, 461-464, tom II 70-108, 273-284)

3. Przesłanie nierzetelnych informacji (pismo IPR.7610/39/07 z dnia 23.07.2007 r.) na potrzeby drugiej aktualizacji KPOŚK – bez wskazania planowanego do uzyskania wzrostu liczby mieszkańców, pomimo planowania budowy w latach 2011-2013 kanalizacji sanitarnej o długości 8,52 km. Wójt Gminy wyjaśnił, że w rubryce „przyrost liczby mieszkańców rzeczywistych, którzy skorzystają z usług kanalizacyjnych w wyniku wybudowania sieci” wpisane zostało „brak danych” ze względu na to, że dane szacunkowe byłyby wysoce nieprecyzyjne, a ponadto długość projektowanej sieci do wybudowania nie odzwierciedla liczby osób użytkujących.

(dowód: akta kontroli tom I str. 221-234, tom II str. 292-295).

4. Przekazywanie do UMWL nierzetelnych sprawozdań za lata 2007-2012 z realizacji KPOŚK w zakresie danych o liczbie mieszkańców korzystających z sieci kanalizacji sanitarnej. Liczba ta w sprawozdaniach - 1.800 osób - była niezmienną, pomimo iż w latach 2006-2007 wybudowano 4,03 km sieci i podłączono 342 mieszkańców. W związku z IV AKPOŚK Urząd podał w piśmie z 29.09.2011 r. do UMWL dane, z których wynikało, że z sieci kanalizacji sanitarnej korzystają 2.024 osoby. Wójt Gminy wyjaśnił, że w latach 2007-2012 wykazywana długość sieci kanalizacji nie uległa zmianie i zgodnie ze sprawozdaniami wynosiła 9,7 km. Liczbę osób korzystających z sieci ustalono na podstawie ujawnionej liczby osób zamieszkujących na terenie objętym wybudowaną siecią kanalizacyjną. Stała liczba osób korzystających z sieci kanalizacyjnej została ustalona w oparciu o powyższe kryteria, a wielkość ta została przyjęta w latach następnych.

(dowód: akta kontroli tom I str. 79, 130-178, 217-220, 235-252, 276-277, tom II str. 296-297)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym obszarze.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁴⁶, wnosi o:

- 1) podjęcie działań w celu wyegzekwowania od właścicieli nieruchomości obowiązku podłączenia nieruchomości do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej,
- 2) założenie i prowadzenie ewidencji zbiorników bezodpływowych znajdujących się na terenie Gminy Milejów,
- 3) sprawowanie nadzoru nad zapewnianiem przez właścicieli nieruchomości utrzymania czystości i porządku poprzez gromadzenie nieczystości ciekłych w zbiornikach bezodpływowych,
- 4) uzupełnienie i rzetelne prowadzenie ewidencji przydomowych oczyszczalni ścieków,
- 5) złożenie do Instytucji Zarządzającej zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie w celu podpisania tzw. aneksu porządkującego, ustalającego ostateczną wartość dofinansowania projektu „Budowa kanalizacji ścieków bytowo-gospodarczych w Milejowie – etap II wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków”,
- 6) podjęcie skutecznych działań w celu zrealizowania planów Gminy Milejów w zakresie osiągnięcia zaplanowanej liczby użytkowników podłączonych do wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej, zgodnie z informacjami, przekazanymi Marszałkowi Województwa Lubelskiego na potrzeby IV aktualizacji KPOŚK.,
- 7) skorygowanie nierzetelnych sprawozdań z realizacji KPOŚK i przekazanie ich Marszałkowi Województwa Lubelskiego,
- 8) określenie w regulaminie organizacyjnym Urzędu oraz przydzielenie odpowiednim pracownikom zadań związanych z podłączeniem do sieci kanalizacji sanitarnej mieszkańców i innych użytkowników, identyfikowaniem właścicieli nieruchomości, którzy nie podłączyli ich do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej oraz prowadzeniem i egzekwowaniem obowiązków właścicieli nieruchomości wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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

Zgodnie z art. 54 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli, 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 Lublinie.

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 wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

⁴⁶ Dz. U. z 2015 r., poz. 1096.

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.

Lublin, dnia 28 października 2015 r.

Kontroler

Dyrektor
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
w Lublinie

Jerzy Bielak

Edward Lis

główny specjalista kontroli państwowej

.....

.....