



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

LLU. 410.018.04.2015

P/15/053

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

(tekst jednolity wystąpienia pokontrolnego, po uwzględnieniu zmian wprowadzonych uchwałą Zespołu Orzekającego Komisji Rozstrzygającej w Najwyższej Izbie Kontroli z dnia 29 grudnia 2015 r.)

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

i tytuł kontroli

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

Jednostka prowadząca kontrolę

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Lublinie

Kontroler

Marek Raczkowski, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 97915 z dnia 8.09.2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 1-2)

Jednostka kontrolowana

Urząd Gminy Wołyń, ul. Radzyńska 4, 21-310 Wołyń (dalej: Urząd Gminy lub UG)

Wnioskodawca jednostki kontrolowanej

Stanisław Józwik, Wójt Gminy Wołyń¹.

(dowód: akta kontroli str. 3-4)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, mimo stwierdzonych nieprawidłowości², działalność kontrolowanej jednostki³ w zbadanym zakresie.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Pozytywną ocenę uzasadniają:

- zidentyfikowanie 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,
- osiągnięcie zaplanowanego wzrostu liczby nieruchomości oraz mieszkańców korzystających z wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej,
- wykonanie w ramach realizowanej inwestycji, dla wszystkich zainteresowanych tym właścicieli nieruchomości, przyłączeń budynków do wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej, sfinansowanych z budżetu Gminy i refundowanych następnie przez mieszkańców,
- realizacja działań informacyjno-edukacyjnych, określonych we wniosku o dofinansowanie projektu „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wołyń – II etap”.

Stwierdzone nieprawidłowości polegały na:

- niewydaniu przez Wójta Gminy, w przypadku właścicieli pięciu nieruchomości, decyzji nakazujących wykonanie obowiązku, wynikającego z art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach⁴, co było niezgodne z art. 5 ust. 7 ww. ustawy;
- niewskazaniu w strukturze organizacyjnej Urzędu komórki organizacyjnej realizującej zadania Wójta Gminy z zakresu planowania i zapewnienia przyłączenia mieszkańców i innych użytkowników do gminnej sieci kanalizacji sanitarnej oraz niepowierzeniu żadnemu pracownikowi realizacji ww. zadań.

¹ Wybrany na Wójta Gminy Wołyń w wyborach, które odbyły się 30 listopada 2014 r. oraz w wyborach poprzednich, które odbyły się 21 listopada 2010 r.

² Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

³ Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2013 r. do dnia zakończenia kontroli.

⁴ Dz. U. z 2013 r., poz. 1399, ze zm. – dalej u.c.p.g.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. 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. Oszacowanie, na etapie przygotowania propozycji planu aglomeracji, liczby ludności, która miała zostać objęta projektowaną siecią kanalizacji sanitarnej.**

Wojewoda Lubelski, rozporządzeniem nr 68 z dnia 9 listopada 2006 r.⁵, wyznaczył aglomerację Wohyń, położoną na terenie gminy Wohyń, w powiecie radzyńskim, o równoważnej liczbie mieszkańców (RLM⁶) 4960⁷. Aglomerację wyznaczono po uzyskaniu pozytywnych opinii Zarządu Województwa Lubelskiego⁸ oraz Rady Gminy Wohyń⁹.

W propozycji planu uwzględniono dane o ówczesnej liczbie mieszkańców zamieszkujących na stałe oraz zameldowanych czasowo (dłużej niż trzy miesiące). Na terenie objętym projektowaną siecią kanalizacji sanitarnej nie stwierdzono funkcjonowania takich obiektów, jak: obiekty usług turystycznych, szpital, internat, więzienie. Występowały natomiast obiekty typu sklepy, jednostki organizacyjne Gminy, zakłady usługowe, w których czasowo przebywały osoby, przeliczane stosownymi wskaźnikami na RLM. Na terenie planowanej aglomeracji, wg stanu na 15 września 2006 r., RLM w zakresie ścieków komunalnych wynosiła 2649¹⁰, a w projekcie założono liczbę ludności na poziomie 2750, przewidując ok. 4% tendencję wzrostową. Według planu aglomeracji na 15 września 2006 r., z kanalizacji korzystało 850 osób, z tego 507 mieszkańców, zgodnie z danymi ewidencji ludności, (499 zamieszkałych na stałe oraz 8 zameldowanych czasowo) oraz 343 osób przebywających czasowo w ww. obiektach użytkowych. Planowana RLM w zakresie ścieków przemysłowych, wytwarzanych przez dwa zakłady przemysłowe, wynosiła 2210. Zakładany przyrost RLM, korzystających z kanalizacji określono na 1900.

W sprawozdaniu z realizacji „Krajowego Programu Oczyszczania Ścieków Komunalnych” (KPOŚK) za 2006 r. wykazano dane zgodne z wyżej wymienionymi.

(dowód: akta kontroli str. 5-38, 71)

Sejmik Województwa Lubelskiego, uchwałą nr XLVII/748/2014 z dnia 14.07.2014 r.¹¹, wyznaczył aglomerację Wohyń, obejmującą miejscowości Wohyń i Bezwolę, o RLM 4466, wyposażoną w oczyszczalnię ścieków o przepustowości 375 m³/d.

W propozycji zmiany planu aglomeracji z grudnia 2013 r. określono, że zasadniczy zakres planowanych inwestycji został wykonany, a konieczność złożenia wniosku o zmianę obszaru i granic aglomeracji uzasadniono niespełnianiem warunku *120 mieszkańców na 1 km*

⁵ Dz. Urz. Woj. Lubelskiego z 2006 r. nr 192, poz. 3054.

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

⁷ Aglomerację tworzył obszar obejmujący miejscowość Wohyń, południową część miejscowości Bezwola oraz południowo-wschodnią część miejscowości Bojanówka. Do końca 2015 roku aglomeracja miała zostać wyposażona w oczyszczalnię ścieków komunalnych o przepustowości 600 m³/d, zlokalizowaną w miejscowości Bezwola, oraz sieć kanalizacyjną, obejmującą obszar aglomeracji. W uzasadnieniu rozporządzenia podano m.in. że aktualnie w granicach aglomeracji 850 mieszkańców korzysta z sieci kanalizacyjnej o długości 3,4 km. Odprowadzane ścieki oczyszczane są na mechaniczno-biologicznej oczyszczalni komunalnej, o przepustowości 215 m³/d, zlokalizowanej w miejscowości Bezwola, która spełnia wymagania w zakresie redukcji zanieczyszczeń. Dla aglomeracji planowana jest budowa sieci kanalizacyjnej o długości 17,6 km, oraz przebudowa oczyszczalni ścieków, co umożliwi pozostałym użytkownikom aglomeracji odprowadzenie ścieków w sposób zorganizowany. Wskaźnik długości sieci kanalizacyjnej dla aglomeracji wynosi 131 mieszkańców/1 km sieci. Równoważną liczbę mieszkańców wyliczono zgodnie z art. 43 ust. 2 ustawy Prawo wodne.

⁸ Uchwała nr CCCLVII/3858/06 z dnia 20 października 2006 r.

⁹ Uchwała nr XXXVIII/246/06 z dnia 17 października 2006 r.

¹⁰ Na liczbę tę składała się rzeczywista liczba ludności aglomeracji, ustalona na podstawie danych ewidencji ludności, wynosząca 2300 (z tego zamieszkujących na stałe 2279 oraz zameldowanych czasowo 21) oraz równoważna liczba osób wytwarzających ścieki komunalne, przebywających czasowo w sklepach, jednostkach organizacyjnych Gminy itp., wynosząca 349.

¹¹ Dz. Urz. Woj. Lubelskiego z 2014 r., poz. 2682.

sieci przez pozostałe do wybudowania odcinki kanalizacji sanitarnej. Ponadto podano, że na obszarze aglomeracji, obejmującej miejscowości Wohyń oraz Bezwołę (Stara Wieś i POM), liczba osób korzystających z istniejącej kanalizacji wynosi 2035. Poza systemem kanalizacji sanitarnej, 16 mieszkańców aglomeracji korzystało z czterech przydomowych oczyszczalni ścieków. RLM wytwarzających ścieki komunalne wynosiła 2051 i składała się z rzeczywistej liczby mieszkańców aglomeracji (1719), ustalonej na podstawie danych ewidencji ludności, oraz RLM przebywających czasowo w obiektach typu: jednostki organizacyjne gminy, apteki, bank, poczta, ośrodek zdrowia itp. (332)¹².

RLM, wynikającą z dobowego ładunku ścieków odprowadzanych przez dwa zakłady przemysłowe, korzystające z istniejącej sieci kanalizacyjnej określono na 2415.

Na lata 2014-2015 nie planowano budowy kanalizacji sanitarnej w aglomeracji.

W sprawozdaniu z realizacji KPOŚK za 2014 r. wykazano dane zgodne z wyżej wymienionymi.

(dowód: akta kontroli str. 39-70)

1.2. Oszacowanie, na etapie wnioskowania o środki UE na budowę sieci kanalizacji sanitarnej, planowanego do uzyskania wzrostu liczby użytkowników korzystających z podłączenia do sieci kanalizacji sanitarnej, planowanej do wybudowania przy udziale środków UE.

We wniosku z 2008 roku o dofinansowanie projektu, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej – Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, określono, że:

- przedmiotem projektu jest budowa kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej,
- w wyniku realizacji inwestycji powstaną następujące produkty: długość wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej – 10,368 km, liczba wybudowanych przepompowni ścieków – 163 szt.,
- kanały i pompownie przydomowe wykonane zostaną do 163 gospodarstw,
- kanalizację ściekową zaprojektowano jako docelową, stwarzając możliwość podłączenia budynków istniejących oraz ewentualnie budowanych w przyszłości. Lokalizacja kanałów podyktowana została możliwością odbioru ścieków od budynków oraz warunkami stawianymi przez właścicieli posesji i działek, przez które przebiega kanalizacja.

Dane w zakresie liczby gospodarstw, do których miały zostać wykonane przyłącza do budynków, ustalono w wyniku uzgodnień z właścicielami gospodarstw, położonych na obszarze przebiegu planowanej do wykonania kanalizacji, dokonanych przez projektantów inwestycji oraz pracowników UG.

W dniu 22.03. 2012 roku została zawarta umowa nr 19/09-UDA-RPLU.06.01.00-06-069/09-00-0588 o dofinansowanie projektu *Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wohyń*, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej VI *Środowisko i czysta energia*, Działania 6.1. *Ochrona i kształtowanie środowiska* współfinansowanego ze środków europejskich, pomiędzy Województwem Lubelskim a Gminą Wohyń.

W umowie, której integralną częścią był wniosek o dofinansowanie realizacji projektu, nie ustalano wymaganego do uzyskania wzrostu liczby użytkowników, przyłączonych do wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej, warunkującego rozliczenie projektu.

¹² Wskaźniki przeliczeniowe, służące do określenia równoważnej liczby mieszkańców dla obiektów usługowych, szkół, biur, instytucji itp. zostały przyjęte na podstawie ogólnie dostępnych danych, wynikających z jednostkowej dobowej ilości ścieków. Wskaźniki te są powszechnie stosowane przez inwestorów przy projektowaniu systemów kanalizacyjnych. Równoważna liczba mieszkańców wyliczana na podstawie tych wskaźników jest obciążona marginesem błędów na skutek braku pełnych danych w zakresie czasu przebywania w tych obiektach pracowników (uczniów), w związku z czym przyjmowana wartość wskaźnika przeliczeniowego ma w pewnej mierze charakter szacunkowy. W przypadku biur, sklepów oraz szkół wskaźnik jest określony w zakresach „od - do”, np. liczba uczniów szkoły ze stołówką bez internatu jest przeliczana wskaźnikiem mieszczącym się w przedziale 0,17- 0,4.

Wójt Gminy dysponował zgodą wszystkich współwłaścicieli na wykonywanie robót budowlanych objętych umową o dofinansowanie.

(dowód: akta kontroli str. 72-117, 122, 128, 138-140, 329-342)

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

Ocena cząstkowa

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

2. 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. Zidentyfikowanie wszystkich nieruchomości, których właściciele byli zobowiązani do podłączenia ich do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej**

Na dzień rozpoczęcia kontroli zidentyfikowano 353 nieruchomości, których właściciele byli zobowiązani do podłączenia do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej, spośród których do sieci kanalizacji było podłączonych 348 (98,6%). Przyczyną niepodłączenia pięciu nieruchomości była rezygnacja ich właścicieli, w trakcie realizacji inwestycji. Wójt Gminy wyjaśnił, że *znajdujące się na nich domy zostały wybudowane kilkadziesiąt lat temu, posiadają drewnianą konstrukcję i są w bardzo złym stanie technicznym, nie posiadają wewnętrznej instalacji kanalizacyjnej (oraz zbiornika bezodpływowego). Ponadto występowały takie czynniki, jak: niuregulowany stan prawny nieruchomości, częste przebywanie ich właścicieli poza miejscem stałego zamieszkania, utrudniony kontakt z tymi osobami.* Według Wójta Gminy, *przyłączenie tych nieruchomości w czasie budowy kanalizacji i po jej zakończeniu było z ww. względów niemożliwe. Właściciele, mimo kilkakrotnych rozmów z pracownikami Urzędu, jak i z projektantem stanowczo odmówili przyłączenia budynków do sieci kanalizacji sanitarnej. Osoby te w większości mieszkają samotnie, często tylko w miesiącach letnich, nie posiadają stałej pracy, są w podeszłym wieku i wykazują brak zainteresowania poprawą warunków bytu.* Wójt Gminy wyjaśnił ponadto, że nawet gdyby Gmina wykonała przyłącze na swój koszt nie byłoby ono nigdy używane, natomiast wystąpiłyby posądzenia o marnotrawstwo społecznych pieniędzy (nieużytkowane przepompownie przydomowe uległyby uszkodzeniu). Przyłącza kanalizacyjne wykonywane były w ramach budowy sieci kanalizacyjnej oraz ogólnych warunków związanych z budową sieci. Innych warunków technicznych na budowę przyłączy kanalizacyjnych nie wydawano.

Wszystkie nieruchomości znajdujące się na trzech losowo wybranych odcinkach ulic z istniejącą od co najmniej 10 lat siecią kanalizacji sanitarnej (50) oraz na trzech losowo wybranych odcinkach ulic z kanalizacją sanitarną, wybudowaną w okresie objętym kontrolą (49), były podłączone do tych sieci.

W Urzędzie, stosownie do wymogów art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 u.c.p.g., prowadzono ewidencję zbiorników bezodpływowych oraz przydomowych oczyszczalni ścieków. Ewidencja zbiorników bezodpływowych zawierała 140 pozycji; nieruchomości zarejestrowane w tej ewidencji położone były poza terenem aglomeracji.

W ewidencji przydomowych oczyszczalni zarejestrowano 20 takich obiektów.

Z informacji przekazanej przez Starostę Radzyńskiego wynika, że w latach 2003-2015 przyjęto, na podstawie art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane¹³, 18 zgłoszeń przydomowych oczyszczalni ścieków, zlokalizowanych na terenie Gminy Wołyń, które na tej podstawie zostały wybudowane. Pozostałych dwóch oczyszczalni nie zgłaszano do Starostwa, ponieważ były ujęte w projekcie budowlanym budynku mieszkalnego.

W kwestii sposobu identyfikacji nieruchomości, których właściciele byli zobowiązani do podłączenia do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej, Wójt Gminy złożył wyjaśnienia o następującej treści:

¹³ Dz. U. z 2013 r., poz. 1409, ze zm.

Identyfikacja nieruchomości w czasie przygotowania i budowy kanalizacji ciśnieniowej odbywała się w trzech fazach. Pierwsza identyfikacja, która następowała w czasie wykonywania koncepcji kanalizacji, wykazała, że kilka nieruchomości wymaga wyjaśnienia, z powodu rozbieżności pomiędzy posiadaną mapą a stanem rzeczywistym. We współpracy z geodetą została uaktualniona mapa i zweryfikowani właściciele nieruchomości. W drugiej fazie projektant wraz

z pracownikami UG odwiedzali poszczególne posesje, w celu uzgodnienia szczegółów przyłączenia do sieci kanalizacyjnej. Trzeci etap weryfikacji obejmował wykonywanie kanalizacji. Kierownik budowy kilka razy dziennie, w kontakcie

z pracownikami Urzędu, weryfikował nieruchomości podlegające przyłączeniu oraz sposób realizacji tych zadań. W tak małej miejscowości, gdzie praktycznie wszyscy się znają, nie ma możliwości pominięcia posesji zamieszkałej. Uważam, że Gmina dołożyła wszelkich starań, aby przyłączyć te nieruchomości, w których ktoś mieszkał lub będzie mieszkał, a kanalizacja będzie używana. Jeżeli nawet dom nie był wykończony i zgłoszony do nadzoru budowlanego do zamieszkania to przyłączyć było wykonywane. W zdecydowanej większości, to sami mieszkańcy wręcz domagali się wykonania przyłączenia do sieci kanalizacyjnej.

(dowód: akta kontroli str. 141-150, 172-174, 199-200, 328)

2.2. Zidentyfikowanie w UG wszystkich osób, zamieszkałych na terenie nieruchomości, których właściciele byli zobowiązani do podłączenia ich do nowo wybudowanej – przy udziale środków UE – kanalizacji sanitarnej

W wniosku o dofinansowanie projektu określono, że rezultatem jego realizacji będzie podłączenie 675 osób do kanalizacji sanitarnej, będącej przedmiotem projektu, co ustalono na podstawie ewidencji UG. Na dzień rozpoczęcia kontroli zidentyfikowano 671 osób (w tym 10 zamieszkałych czasowo), zamieszkujących na terenie nieruchomości, których właściciele byli zobowiązani do podłączenia ich do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej, w tym 666 osób zamieszkiwało na terenie nieruchomości, które były podłączone do istniejącej sieci. Różnica w liczbie pięciu osób dotyczyła mieszkających samotnie właścicieli nieruchomości niepodłączonych do sieci, opisanych w punkcie 2.1. niniejszego wystąpienia pokontrolnego. Dane te wynikały z ewidencji ludności Gminy i obejmowały wszystkie osoby zamieszkałe na stałe i czasowo na obszarze objętym istniejącą siecią. Różnica pomiędzy liczbą osób ujętą we wniosku o dofinansowanie (675) a liczbą mieszkańców na dzień rozpoczęcia kontroli (671) była wynikiem naturalnego ruchu ludności. Wg kierownika Referatu Inwestycji UG, dane w zakresie liczby ludności wynikające z ewidencji ludności nie są spójne z danymi wynikającymi z deklaracji składanych na potrzeby ustalenia wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, co wynika

z faktu, że ewidencja ludności zawiera wszystkich zameldowanych mieszkańców na pobyt stały i czasowy, natomiast w deklaracjach mieszkańcy nie podają osób, które wyjechały do innych miejscowości np. w celu nauki. Ponadto w deklaracjach nie podaje się liczby mieszkańców gospodarstwa domowego w sytuacji, gdy jest ich powyżej pięciu.

(dowód: akta kontroli str. 77-79, 145-148, 150-171)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

Ocena cząstkowa

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

3. Działania informacyjno-edukacyjne dla zwiększenia w Gminie liczby użytkowników korzystających z wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej

Opis stanu
faktycznego

3.1. Planowanie, w badanym okresie, działań informacyjno-edukacyjnych dla zwiększenia w Gminie liczby użytkowników korzystających z wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej

Z dokumentacji Urzędu nie wynika, aby w badanym okresie planowano działania informacyjno-edukacyjne, dla zwiększenia liczby użytkowników korzystających z wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej. Wójt Gminy nie wyjaśnił przyczyn nieplanowania takich działań.

(dowód: akta kontroli str. 118-121)

3.2. Realizacja, w badanym okresie, działań informacyjno-edukacyjnych dla zwiększenia w Gminie liczby użytkowników korzystających z wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej

UG, w celu zwiększenia liczby użytkowników korzystających z kanalizacji sanitarnej, prowadził kampanię informacyjną wśród mieszkańców Gminy na stronach internetowych UG, na zebraniach wiejskich, na sesjach Rady Gminy, w lokalnej prasie, a także przez sołtysów, pracowników Urzędu oraz projektantów docierających do właścicieli działek budowlanych leżących w obrębie planowanej inwestycji. Planując inwestycję kanalizacyjną, projektanci, w ramach wynagrodzenia wynikającego z umowy, dokonali wizji na każdej działce, uzgadniając z właścicielem przebieg trasy i źródło zasilania pompowni. Właściciel działki wyrażał pisemną zgodę na wejście na działkę.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że UG nie poniósł dodatkowych kosztów na kampanię reklamową, która była prowadzona w ramach stałych wydatków Urzędu na prowadzenie strony internetowej, zorganizowanie sesji Rady Gminy, wynagrodzenia pracowników itp., niezależnie od faktu, czy inwestycje były prowadzone, czy też nie.

(dowód: akta kontroli str. 118-125)

We wniosku o dofinansowanie projektu określono wymagane działania promocyjne projektu, w postaci zamieszczenia informacji na stronie internetowej UG, w wydawanej prasie (biuletynie informacyjnym, gazetce lokalno-samorządowej), na tablicach ogłoszeń zlokalizowanych w UG lub sołectwach. Wyniki kontroli przeprowadzonej w dniach 10-11 lutego 2014 r. przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego wykazały realizację działań informacyjno-promocyjnych założonych we wniosku o dofinansowanie projektu.

(dowód: akta kontroli str. 81, 311-313)

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.

4. Działania na rzecz zapewnienia dofinansowania realizacji połączeń budynków do sieci kanalizacji sanitarnej

Opis stanu faktycznego **4.1. Zapewnienie dofinansowania przedsięwzięć w zakresie połączeń budynków do sieci kanalizacji sanitarnej ze środków pochodzących z wpływów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych**

Rada Gminy nie określała zasad udzielania dotacji celowych na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej, obejmujących kryteria wyboru inwestycji do finansowania lub dofinansowania oraz tryb postępowania w sprawie udzielenia dotacji i sposoby jej rozliczenia. Projekt uchwały w przedmiotowym zakresie nie był przygotowywany.

Wójt Gminy wyjaśnił, że przyczyną braku uchwały Rady Gminy w ww. sprawie były ograniczone możliwości finansowe Gminy.

(dowód: akta kontroli str. 120, 126-128)

4.2. Zapewnienie możliwości dofinansowania zadań związanych z podłączaniem budynków do sieci kanalizacji sanitarnej z krajowych funduszy ekologicznych lub innych zewnętrznych źródeł finansowania

Gmina nie dysponowała wiedzą o możliwościach pozyskania dofinansowania zadań, związanych z podłączaniem budynków do sieci kanalizacji sanitarnej, z instytucji zewnętrznych i o takie dofinansowanie nie występowała.

Według Wójta, Gmina, budując kanalizację i przyłącza (jako inwestor zastępczy), nie mogła występować o dotacje na dofinansowanie tych robót, ponieważ dofinansowanie z funduszy unijnych wykluczało taką możliwość.

Przedmiotem realizowanego przez Gminę projektu była budowa kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej, z jednoczesnym wykonaniem, ze środków budżetu Gminy, kanałów i pompowni przydomowych („przyłączy”) do 163 gospodarstw, których właściciele wyrazili zgodę na wykonanie przyłącza. Prace te zakończono

w umownym terminie do 18 października 2013 r. UG, w dniu 5 lutego 2013 r., poinformował o planowanym wykonywaniu przez prywatną firmę, w okresie od marca do września 2013 r., przyłączy do budynków na posesjach ujętych w projekcie budowlanym. Z informacji wynikało, że warunkiem wykonania przyłącza było dokonanie, tytułem refundacji wydatków poniesionych przez Gminę, wpłaty w wysokości 2 000 zł, obejmującej budowę kompletnego przyłącza, w tym koszt robocizny, materiałów oraz projektu i inwentaryzacji geodezyjnej¹⁴. Osoby zainteresowane wykonaniem przyłącza, nie ujęte w projekcie budowlanym, były zobowiązane do wpłaty kwoty 2 400 zł. Do dnia zakończenia robót 138 osób dokonało wpłaty w łącznej kwocie 260 tys. zł, z tego pełnej wpłaty dokonało 120 osób, a częściowej 18. Do właścicieli posesji, którzy nie wywiązali się z tego obowiązku, były wysyłane (nawet kilkakrotnie) pisma przypominające o konieczności dokonania wpłaty. W 12 przypadkach, uzasadnionych trudną sytuacją finansową zobowiązanych lub zdarzeniami losowymi, Wójt Gminy wyraził zgodę na uregulowanie długu w ratach, dostosowanych do możliwości mieszkańców. Zadłużenie mieszkańców z omawianego tytułu ulega niewielkiemu, lecz systematycznemu zmniejszeniu, z kwoty 41 950 zł, wg stanu na 18 października 2013 r., do 36 650 zł, na 27 lutego 2015 r. oraz 27 650 zł (23 września 2015 r.). Zaległości na 23 września, w kwocie od 300 zł do 2 400 zł dotyczyły 21 mieszkańców, z których siedmiu nie dokonało żadnej wpłaty.

(dowód: akta kontroli str. 126-137, 343)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

Ocena cząstkowa

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

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

Opis stanu
faktycznego

5.1. Nakazywanie przez Wójta Gminy właścicielom nieruchomości, w drodze decyzji, wydanej na podstawie art. 5 ust. 7 u.c.p.g., wykonania obowiązku ich przyłączenia do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej

Wójt Gminy, w przypadku stwierdzenia, iż właściciel nieruchomości, wbrew obowiązkowi wynikającemu z treści art. 5 ust. 1 pkt 2 u.c.p.g., nie dokonał jej przyłączenia do istniejącej na terenie gminy sieci kanalizacyjnej, nie wszczynał postępowań administracyjnych, zmierzających do wydania decyzji nakazującej właścicielowi nieruchomości wykonanie ww. obowiązku, zgodnie z art. 5 ust. 7 u.c.p.g. Dotyczyło to pięciu nieruchomości, których właściciele nie podłączyli ich do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej, opisanych w punkcie 2.1. niniejszego wystąpienia pokontrolnego. W złożonym wyjaśnieniu Wójt Gminy nadmienił, że wydanie decyzji nie zmusiłoby ich do przyłączenia, gdyż osoby te są obojętne na zalecenia administracji samorządowej. Kontakty tych osób z UG są ograniczone do uzyskania ewentualnej pomocy ze strony ośrodka pomocy społecznej.

(dowód: akta kontroli str. 144-148, 199-200, 327)

5.2. Egzekwowanie od właścicieli nieruchomości obowiązku ich podłączenia do sieci kanalizacji sanitarnej

¹⁴ Informacja została przekazana wszystkim mieszkańcom, których dotyczył projekt kanalizacji, a ponadto była wywieszona na tablicy ogłoszeń Urzędu oraz na terenie miejscowości Wołyn i Bezwola.

Wójt Gminy nie wszczywał postępowania egzekucyjnego wobec właścicieli pięciu nieruchomości, nie podłączonych do sieci kanalizacji sanitarnej.

5.3. Podejmowanie przez Wójta Gminy przewidzianych prawem działań, w przypadku ujawnienia wykroczenia, polegającego na niewykonaniu przez właściciela nieruchomości obowiązku wymienionego w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.c.p.g.

Wójt Gminy nie podejmował działań, w przypadku ujawnienia wykroczenia, polegającego na niewykonaniu przez właściciela nieruchomości obowiązku wymienionego w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.c.p.g.

(dowód: akta kontroli str. 121, 199-200)

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

Wójt Gminy nie wszczywał postępowań administracyjnych wobec właścicieli pięciu nieruchomości, którzy nie wywiązali się z wynikającego z art. 5 ust. 1 pkt 2 u.c.p.g. obowiązku przyłączenia nieruchomości do nowo wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej, co było niezgodne z art. 5 ust. 7 ww. ustawy. Według Wójta, właściciele tych nieruchomości, nieposiadających wewnętrznej instalacji kanalizacyjnej, nie są nigdzie zatrudnieni, podejmują jedynie prace doraźne, osiągając minimalne dochody; bardzo często są klientami ośrodka pomocy społecznej. Wyegzekwowanie należnych opłat od tych osób (od nieruchomości, za odpady stałe) jest bardzo utrudnione.

Decyzja administracyjna, o której mowa w art. 5 ust. 7 u.c.p.g., nie ma charakteru uznaniowego, a obowiązek wynikający z przepisu art. 5 ust. 1 pkt 2 ww. ustawy ma charakter powszechny, wobec czego Wójt Gminy był zobowiązany do wydania decyzji nakazujących wykonanie ww. obowiązku, w przypadku stwierdzenia jego niewykonania.

(dowód: akta kontroli str. 144-148, 199-200, 327)

Ocena cząstkowa

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

6. 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. Wskazanie w strukturze organizacyjnej Urzędu komórki organizacyjnej realizującej zadania Wójta Gminy z zakresu planowania i zapewnienia przyłączenia do gminnej sieci kanalizacji sanitarnej mieszkańców i innych użytkowników oraz dokonanie podziału kompetencji i odpowiedzialności pracowników zatrudnionych w tych komórkach za realizację poszczególnych zadań

W strukturze organizacyjnej UG nie wskazano komórek organizacyjnych, realizujących zadania Wójta z zakresu planowania i zapewnienia przyłączenia do gminnej sieci kanalizacji sanitarnej mieszkańców i innych użytkowników oraz nie dokonano podziału kompetencji i odpowiedzialności pracowników za realizację poszczególnych zadań. Również w zakresach czynności pracowników referatów Urzędu, realizujących w praktyce działania z zakresu kanalizacji (Referat Inwestycji oraz Referat Komunalny), nie przydzielono takich szczegółowych zadań, poza zakresem czynności z 2005 roku jednego z pracowników Referatu Komunalnego, któremu Wójt Gminy powierzył ogólnie *prowadzenie spraw dotyczących* *kanalizacji*

i oczyszczania ścieków komunalnych. Wójt Gminy wyjaśnił, że regulamin organizacyjny oraz zakresy obowiązków są na pewnym stopniu ogólności, co wynika z faktu, że pracownicy Urzędu (których jest niewielu) często zastępują siebie wzajemnie, w sytuacji nieobecności kolegów w pracy. Trudno byłoby więc

w szczegółach rozisać zakresy obowiązków, gdyż często te same czynności byłyby zapisane w obowiązkach kilku pracowników. Jeżeli pojawia się jakieś nowe zadanie, np. budowa kanalizacji,

przydzielane jest ustnie dla pracownika lub kilku pracowników. Zadanie związane z opracowaniem propozycji planu aglomeracji otrzymał jeden, ale faktycznie uczestniczyło w nim kilku pracowników (ewidencja ludności, ewidencja nieruchomości). W dniu rozpoczęcia kontroli, jako osobę kompetentną do udzielania informacji z zakresu objętego kontrolą, Wójt Gminy wskazał kierownika Referatu Inwestycji.

(dowód: akta kontroli str. 148, 175-196)

6.2. Osiągnięcie w Gminie (na terenie aglomeracji) zaplanowanego w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych oraz w gminnych dokumentach planistycznych przyrostu liczby mieszkańców korzystających z systemu kanalizacji sanitarnej

W trzeciej aktualizacji KPOŚK, planowaną wielkość przyrostu mieszkańców korzystających z systemu kanalizacyjnego w latach 2007-2015 określono dla Gminy jako 2480. W informacji przesłanej przez UG do Krajowego Zarządu Gospodarki Wodnej, na potrzeby aktualizacji KPOŚK, liczbę rzeczywistych mieszkańców obsługiwanych przez oczyszczalnię, po zrealizowaniu inwestycji określono jako 3100. W kwestii przyczyn różnic w zakresie ww. danych, Wójt Gminy wyjaśnił m.in., że:

Dane dotyczące okresu perspektywicznego dla aglomeracji, przekazywane na potrzeby aktualizacji KPOŚK, opierały się na założeniach projektowych, szacunkach, zakresie robót planowanych do wykonania w perspektywie do

2015 roku, w trakcie realizacji były zmieniane, wobec czego były one obarczone marginesem błędu i nie były spójne w całym okresie realizacji. Wprowadzeniem

i przetwarzaniem danych w tabelach aktualizacyjnych KPOŚK zajmuje się Krajowy Zarząd Gospodarki Wodnej, a gminy nie miały wpływu na sposób ich przedstawienia w zestawieniach. Przy kolejnych aktualizacjach szczególny nacisk kładziony był na wzrost wskaźników wyposażenia aglomeracji w systemy kanalizacji w poszczególnych latach, pomijając stan początkowy, co wyklucza spójność pomiędzy danymi KPOŚK a danymi źródłowymi Gminy. Trzecia aktualizacja swoim zakresem obejmowała wyłącznie dane dotyczące terminów realizacji inwestycji,

a pozostałe wartości pozostawały zgodnie z drugą aktualizacją, której bazą były dane pochodzące z pierwszej aktualizacji, kiedy to aglomeracja Wołyni nie była jeszcze utworzona. Z analizy dokumentów wynika, że wartości kolumn od 13 do 18, według stanu na 31.12.2006 r., nie zostały wprowadzone do żadnej aktualizacji, pomimo że były wielokrotnie przekazywane do KZGW, za pośrednictwem Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie. Sytuacja ta dotyczy także innych aglomeracji.

W propozycji planu aglomeracji przyrost liczby mieszkańców korzystających ze zbiorczej sieci kanalizacji sanitarnej do 2015 roku określono jako 1900, a łączną planowaną liczbę mieszkańców aglomeracji korzystających z kanalizacji w roku 2015 jako 2750. Rzeczywista liczba mieszkańców aglomeracji wynosiła w 2006 roku 2649. W wyniku zmniejszenia obszaru aglomeracji w 2014 r., liczba jej mieszkańców zmniejszyła się o 603 osoby, do liczby 2046, co odpowiadało liczbie mieszkańców korzystających z kanalizacji, wykazanej w sprawozdaniu z realizacji KPOŚK za 2014 r. (2035), uwzględniając fakt porównywania danych rzeczywistych, w zakresie osób korzystających z kanalizacji w roku 2014, z wielkościami planowanymi w tym zakresie, określonymi w roku 2006.

W sprawozdaniach z realizacji KPOŚK za lata 2007-2014 określono, że:

- RLM aglomeracji, zgodnie z rozporządzeniami, wynosiła 4960 dla lat od 2007 do 2013 oraz 4466 dla roku 2014,

- liczba rzeczywistych mieszkańców aglomeracji wynosiła kolejno: 2800, 2820 w latach 2007 - 2008, 2940 w latach 2009 do 2013 oraz 2051 w roku 2014,

- liczba korzystających z kanalizacji wynosiła: 910 w latach 2007-2008, 930 w roku 2009, 1550 w latach 2010-2011, 1590 w roku 2012, 2240 w roku 2013 i 2035 w roku 2014. Analiza tych sprawozdań wykazała m.in., że dane ujęte w sprawozdaniu za 2014 r. były zgodne z danymi ujętymi w planie zmiany aglomeracji, dokonanej w tym roku.

(dowód: akta kontroli str. 8-13, 30-38, 61-70, 197-198, 224-291)

6.3. Osiągnięcie zaplanowanego w Gminie wzrostu liczby użytkowników przyłączonych do wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej, warunkującego rozliczenie projektów dofinansowanych ze środków UE

W dniu 22.03.2012 roku pomiędzy Województwem Lubelskim a Gminą Wohyń została zawarta umowa nr 19/09-UDA-RPLU.06.01.00-06-069/09-00-0588 o dofinansowanie projektu *Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wohyń*, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej VI Środowisko i czysta energia, Działania 6.1. Ochrona i kształtowanie środowiska, współfinansowanego ze środków europejskich. Beneficjentem tego projektu była Gmina. Całkowita wartość projektu wynosiła 2 816,9 tys. zł, w tym wydatki kwalifikowane – 2 426,9 tys. zł, dofinansowane w formie płatności ze środków europejskich w kwocie nieprzekraczającej 1 820,2 tys. zł (75% wydatków kwalifikowanych). Wkład własny Beneficjenta określono w wysokości nie mniejszej niż 606,7 tys. zł, stanowiącej nie mniej niż 15% wydatków kwalifikowanych. Warunkiem przyznania dofinansowania była terminowa realizacja (rozpoczęcie – 1.10.2009 r.; zakończenie rzeczowe – 31.10.2013 r.; zakończenie finansowe – 31.12.2013 r.) projektu, którego przedmiotem było wybudowanie sieci kanalizacji sanitarnej o długości 10368 m oraz 163 indywidualnych przepompowni ścieków. W badanym okresie nie realizowano innych inwestycji polegających na budowie kanalizacji sanitarnej.

Wójt Gminy złożył do Urzędu Marszałkowskiego wniosek z 18 października 2013 r. o aneksowanie umowy, w związku ze zmianami przebiegu trasy kanalizacji i lokalizacji przyłączy, w wyniku których nieznacznie uległa zmianie wartość projektu. W trakcie realizacji inwestycji, właściciele dziewięciu nieruchomości złożyli pisma informujące o rezygnacji z udziału w przedsięwzięciu (przy czym w czterech przypadkach osoby te podłączyły się do istniejącej kanalizacji grawitacyjnej,

a pozostałe opisano w punkcie 2.1. niniejszego wystąpienia pokontrolnego), a na ich miejsce właściciele dziewięciu innych nieruchomości złożyli wnioski w sprawie wykonania przyłącza do kanalizacji sanitarnej. Powody złożenia wniosków przez te osoby były następujące: w czterech przypadkach pobudowano nowe domy, już po zatwierdzeniu projektu; w jednym przypadku wnioskodawca (Poczta Polska) był podłączony do wybudowanej wcześniej sieci kanalizacji grawitacyjnej, lecz zdecydował się na podłączenie do nowej sieci kanalizacji ciśnieniowej; jeden wnioskodawca powinien być uwzględniony w projekcie, zrezygnował i ponownie wyraził zgodę na podłączenie; inny nie był uwzględniony w projekcie, gdyż nieruchomość była i jest niezamieszkana, ale mimo to wyraził chęć podłączenia; kolejny wnioskodawca miał przydomową oczyszczalnię, więc nie był uwzględniony w projekcie, ale wyraził chęć podłączenia; następny wnioskodawca w trakcie realizacji inwestycji sprowadził się do domu, który na etapie projektowania był niezamieszkały.

Wniosek Wójta został zaakceptowany przez Urząd Marszałkowski (Instytucja Zarządzająca), który poinformował, że roboty nieprzewidziane na etapie wnioskowania o dofinansowanie stanowią wydatki niekwalifikowane w projekcie oraz zobowiązał do skorygowania wniosku o dofinansowanie projektu w zakresie zaakceptowanych zmian.

Z protokołu odbioru końcowego, sporządzonego 30 października 2013 r., wynika, że wybudowano kanalizację o długości 10521 m oraz 163 przydomowych przepompowni (zgodnie z umową). Do dnia zakończenia kontroli wykonanych zostało dodatkowo sześć przyłączy kanalizacyjnych do nowo wybudowanych budynków.

Zgodnie z regulaminem organizacyjnym Urzędu nadzór nad prawidłową realizacją inwestycji, w tym: zapewnienie nadzoru inwestorskiego, nadzór nad terminowością realizacji, sprawdzenie i odbiór robót ulegających zakryciu lub zanikających, należał do obowiązków pracowników Referatu Inwestycji. W umowie zawartej z wykonawcą inwestycji ustanowiono inspektora nadzoru inwestorskiego a ponadto ustalono warunki zabezpieczenia należytego wykonania umowy (wniesienie przez wykonawcę, najpóźniej w dniu podpisania umowy, kwoty stanowiącej 5% ceny brutto, tj. 138,9 tys. zł).

W Gminie nie zidentyfikowano zagrożeń, w zakresie dotyczącym osiągnięcia zaplanowanego w Gminie wzrostu użytkowników przyłączonych do wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej, warunkującego rozliczenie projektów dofinansowanych ze środków zewnętrznych.

(dowód: akta kontroli str. 72-117, 138-139, 141, 201-223, 343)

Dofinansowana ze środków UE budowa kanalizacji była w badanym okresie przedmiotem następujących kontroli, dokonanych przez jednostki zewnętrzne:

- w dniach 10-11 lutego 2014 r. pracownicy Urzędu Marszałkowskiego przeprowadzili kontrolę planową (na terenie Gminy) na zakończenie realizacji projektu, która wykazała m.in., że realizacja projektu przebiegła zgodnie

z podpisanymi umowami z kontrahentami i dokumentacją związaną z realizowanym projektem,

- w dniach 24-25 lutego 2014 r. pracownicy Urzędu Marszałkowskiego dokonali sprawdzenia (na dokumentach dostarczonych przez Gminę do siedziby Instytucji Zarządzającej) zgodności przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, w ramach projektu, z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych, stwierdzając kilka uchybień, niewywołujących skutków finansowych dla wydatków pochodzących ze środków funduszy UE,

- pracownik Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie przeprowadził 6 czerwca 2014 r. kontrolę stanu realizacji inwestycji, stwierdzając zakończenie zadania, w ramach którego wybudowano sieć kanalizacji sanitarnej o długości 10521 m oraz 163 sztuk przyłączy.

(dowód: akta kontroli str. 303-326)

6.4. Skargi, wnioski lub kontrola Rady Gminy w zakresie sposobu organizacji wykonywania przez Wójta Gminy zadań z zakresu zapewnienia przyłączenia do gminnej sieci kanalizacji sanitarnej mieszkańców i innych użytkowników oraz sposobu wykonywania tych zadań

Przewodniczący Rady Gminy poinformował, że w badanym okresie:

- na Wójta Gminy nie wpływały skargi dotyczące zapewnienia przyłączenia do gminnej sieci kanalizacji sanitarnej mieszkańców lub innych użytkowników,

- Rada Gminy sprawowała kontrolę realizacji przez Wójta Gminy ww. zadań, która polegała w szczególności na bieżącym informowaniu przez Wójta radnych, w trakcie sesji Rady Gminy, o stanie realizacji inwestycji, w tym wykonanych przyłączeniach kanalizacyjnych. Organizowane również były wyjazdy w teren, w celu oceny stanu realizacji inwestycji,

- radni składali interpelacje i zapytania w sprawie budowy kanalizacji, do których Wójt Gminy ustosunkowywał się na sesjach Rady Gminy.

W badanym okresie nie wpłynęły do UG skargi na działania pracowników Urzędu, w związku z realizacją przez nich zadań dotyczących zapewnienia przyłączenia do gminnej sieci kanalizacji sanitarnej mieszkańców i innych użytkowników, jak również wnioski w tym zakresie.

(dowód: akta kontroli str. 292-302)

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

W regulaminie organizacyjnym UG nie wskazano 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. 5 ust. 1 pkt 2 u.c.p.g. oraz ich egzekwowania. Zadań w tym zakresie nie przypisano także pracownikom w zakresach obowiązków.

Zgodnie z art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹⁵, do obowiązków wójta należy zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej. Brak uregulowań w tym zakresie był niezgodny z trzecim standardem kontroli zarządczej, określonym w załączniku „Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych” do Komunikatu nr 23 Ministra Finansów z dnia 16.12.2009 r.¹⁶, 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.

¹⁵ Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.

¹⁶ Dz. Urz. Ministra Finansów z 2009 r. nr 15, poz. 84.

Ocena cząstkowa

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

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne Przedstawiając powyższe oceny 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 Kontroli¹⁷, wnosi o:

- 1) wszczęcie postępowań administracyjnych w stosunku do właścicieli nieruchomości, niepodłączonych do sieci kanalizacji sanitarnej,
- 2) określenie w regulaminie organizacyjnym Urzędu oraz przydzielenie odpowiednim pracownikom zadań związanych z podłączeniem do sieci kanalizacji sanitarnej mieszkańców i innych użytkowników.

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

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 05 lutego 2016 r.

Dyrektor
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
w Lublinie

Edward Lis

.....
Podpis

¹⁷ Dz. U. z 2015 r., poz. 1096 – zwanej dalej ustawą o NIK.