



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Szczecinie

LSZ – 4101 – 023 – 02/2014

P/14/058

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Szczecinie

ul. Jacka Odrowąża 1, 71-420 Szczecin

T +48 91 831 39 00, F +48 91 831 39 66

lsz@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

<i>Numer i tytuł kontroli</i>	P/14/058 - Zamykanie i rekultywacja składowisk odpadów niespełniających wymagań prawnych.
<i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i>	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie
<i>Kontroler</i>	Maciej Mikulski - specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 91922 z 2 grudnia 2014 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Urząd Gminy w Grzmiącej, ul. 1 Maja 7, 78-450 Grzmiąca ¹ .
<i>Kierownik jednostki kontrolowanej</i>	Tadeusz Hajkowicz Wójt Gminy Grzmiąca ² . (dowód: akta kontroli str. 3-10)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli negatywnie ocenia³ działania Urzędu w zakresie zamykania i rekultywacji składowisk odpadów niespełniających wymagań prawnych.

Uzasadnieniem negatywnej oceny jest:

- wystąpienie po 371 dniach od objęcia zarządu nad składowiskiem niespełniającym wymagań prawnych w miejscowości Grzmiąca⁴ z prawidłowym wnioskiem o jego zamknięcie,
- brak lub nieprzewodzenie pełnego monitoringu Składowiska w fazie eksploatacyjnej,
- nieoszacowanie w trakcie eksploatacji Składowiska potrzeb finansowych, uwzględniających koszty związane z jego zamknięciem i rekultywacją,
- nierealizowanie wszystkich prac i wymogów technicznych, dotyczących sposobu zamknięcia Składowiska, określonych w decyzji Marszałka w ww. sprawie,
- niepełny zakres prowadzonego monitoringu tego obiektu w fazie poeksploatacyjnej.

NIK pozytywnie ocenia terminowe przeprowadzenie przeglądu ekologicznego w celu oceny stanu Składowiska oraz podjęcie działań mających na celu zapewnienie środków finansowych niezbędnych do jego zamknięcia.

¹ Regon 000537645 – zwany dalej „Urzędem”

² Pełniący funkcję od 8 grudnia 2014 r. W okresie od 19.11.2002 r. do 20.11.2014 r. obowiązki Wójta pełnił Krzysztof Sysko

³ NIK stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

⁴ zlokalizowanego na działce gruntu nr 1/1obręb ewidencyjny Grzmiąca – zwanego dalej „Składowiskiem”

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Realizacja przez zarządzającego składowiskiem, niespełniającym wymagań prawa, działań w celu jego zamknięcia.

Opis stanu
faktycznego

1.1. Uchwałą z dnia 18.08.1999 r. Rada Gminy w Grzmiącej zatwierdziła dzierżawę nieruchomości gruntowych⁵ zabudowanych składowiskiem odpadów stałych w miejscowości Grzmiąca.

(dowód: akta kontroli str. 11)

W dniach 1.08.1999 r. i 1.09.1999 r. Wójt Tadeusz Hajkowicz zawarł w imieniu Gminy Grzmiąca⁶ z firmą Rethmann – Sanitech Poznań sp. z o.o.⁷ umowy na czas nieoznaczony, dotyczące odpowiednio:

- powierzenia R-S obowiązków utrzymania i eksploatacji Składowiska, w tym przyjmowania odpadów komunalnych z terenu Gminy, stosowania właściwej gospodarki składowanymi odpadami i utrzymania infrastruktury technicznej Składowiska za opłatą 500 zł miesięcznie,
- współpracy pomiędzy Gminą a R-S w zakresie m.in. gromadzenia, transportu, składowania, przetwarzania i utylizacji odpadów oraz budowy, eksploatacji i rekultywacji składowisk odpadów – przeciętny poziom cen za usługi wywozu odpadów nie mógł wzrosnąć ponad kwartalny wskaźnik inflacji.

Aneks z dnia 2.06.2004 r. zmieniono umowę z dnia 1.08.1999 r. zezwalając R-S na przyjmowanie odpadów komunalnych spoza terenu Gminy, ustalając łączną ilość odpadów gromadzonych na Składowisku w przedziale od 7,5 tys. ton do 10 tys. ton rocznie, ustalając kwotę opłaty składowiskowej na 10 zł brutto od tony przyjętych odpadów.

(dowód: akta kontroli str. 12-19)

1.2 Decyzją Starosty Szczecineckiego⁸ z dnia 28.01.2002 r.⁹ Urząd został zobowiązany do przedłożenia w terminie do 30.06.2002 r. przeglądu ekologicznego Składowiska. Pismem z dnia 20.03.2002 r. Urząd zobowiązał R-S do sporządzenia i przedstawienia Staroście ww. przeglądu.

(Dowód: akta kontroli, str. 20-22)

Sporządzony w czerwcu 2002 r. przegląd ekologiczny Składowiska, został przedłożony przez R-S Staroście, w dniu 26.06.2002 r. W dokumencie tym przedstawiono charakterystykę Składowiska (dane dotyczące m.in.: lokalizacji, wielkości i rodzaju wysypiska, technologii składowania odpadów), charakterystykę fizyczno-geograficzną terenu, wpływ oddziaływania Składowiska na środowisko (gruntowo-wodne, powietrze atmosferyczne, klimat akustyczny), zasady gospodarowania odpadami i eksploatacji Składowiska, gospodarki wodno-ściekowej oraz działania mające na celu zapobieganie i ograniczanie oddziaływania wysypiska odpadów na środowisko.

(Dowód: akta kontroli, str. 23-55)

Na wniosek R-S Starosta, decyzją z dnia 23.04.2003 r.¹⁰, zatwierdził instrukcję eksploatacji Składowiska, zobowiązując wnioskodawcę m.in. do zamontowania wagi samochodowej oraz uzyskania przez kierownika Składowiska świadectwa

⁵ Działka nr 1/1 w obrębie ewidencyjnym Grzmiąca o powierzchni 4,18 ha.

⁶ Dalej „Gminy”

⁷ Przekształconego z dniem 7.02.2005 r. w Remondis-Sanitech sp. z o.o. - zwanego dalej „R-S”

⁸ Dalej „Starosta”

⁹ RS.7164-2/2002

¹⁰ RS.7164-2/2003

stwierdzającego kwalifikacje w zakresie gospodarowania odpadami w terminie do 30.06.2004 r.

(Dowód: akta kontroli, str. 61-71)

Decyzją z dnia 29.12.2003 r., określającą sposób dostosowania składowiska do wymogów przepisów o odpadach, Starosta zobowiązał R-S do:

- udrożnienia drenażu wód odciekowych, zainstalowania podczyszczalni ścieków, podzielenia Składowiska na kwatery, w sposób zapewniający odpowiedni reżim eksploatacyjny (tj. bieżącą minimalizację powierzchni działek roboczych i stosowanie minimum raz na 2 tygodnie warstw przykrywających), wymiany roztworu dezynfekującego w brodziku raz na tydzień w okresie zewnętrznych temperatur dodatnich, stałej konserwacji instalacji do odgazowania (niezwłocznie po otrzymaniu decyzji),
- zamontowania wagi samochodowej i wyposażenie Składowiska w repery geodezyjne (do 30.06.2004 r.),
- dostosowania monitoringu Składowiska poprzez wykonanie badań geologicznych i hydrologicznych oraz uzyskanie pozwolenia wodnoprawnego (do 3.01.2005 r.).

(Dowód: akta kontroli, str. 56-57)

W 2004 r. na terenie Składowiska przeprowadzone zostały przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Szczecinie, Delegaturę w Koszalinie¹¹ 2 kontrole działalności tego obiektu, które wykazały m.in.:

- wystąpienie odcieków na wysypisku, zalanie studni odgazowujących, brak zatrudnionego pracownika nadzorującego eksploatację Składowiska oraz niedokonanie przykrycia warstwą izolacyjną składowanych odpadów - kontrola przeprowadzona w dniu 16.01.2004 r - decyzją z 26.03.2004 r. WiOŚ ustalił termin do usunięcia ww. nieprawidłowości na 31.07.2004 r.,
- odprowadzenie odcieków, odbudowę studni odgazowujących, zatrudnienie pracownika nadzorującego eksploatację Składowiska oraz brak zamontowanej wagi samochodowej i reperów wymaganych ww. decyzją Starosty z dnia 29.12.2003 r., brak wymaganego zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie unieszkodliwiania odpadów - kontrola przeprowadzona w dniu 26.08.2004 r. - WiOŚ zobowiązał R-S do uzyskanie ww. zezwolenia oraz decyzją z 1.09.2004 r. uchylił swoją ww. decyzję z 26.03.2004 r. z uwagi na wcześniejsze wykonanie stwierdzonych nieprawidłowości.

(Dowód: akta kontroli, str. 72-91)

Pismem z dnia 22.09.2004 r. R-S poinformował Starostę o:

- udrożnieniu drenażu oraz wykonywaniu zraszania płyty Składowiska w zamian za instalację podczyszczalni ścieków, podzielenia Składowiska na kwatery,
 - zlecenia prowadzenia monitoringu profesjonalnej firmie Anchem,
 - dokonywaniu wymiany roztworu dezynfekującego w brodziku raz na tydzień w okresie zewnętrznych temperatur dodatnich i stałej konserwacji instalacji do odgazowania,
 - stanie realizacji wytycznych w zakresie montażu na Składowisku wagi samochodowej (zamontowano w dniu 15.09.2004 r. tj. 77 dni po wyznaczonym terminie) i reperów geodezyjnych (w trakcie montażu, pomimo upływu 82 dni od wyznaczonego terminu),
- oraz przedstawił świadectwo kwalifikacji w zakresie gospodarowania odpadami kierującego Składowiskiem z dnia 5.07.2004 r. (uzyskane 5 dni po wyznaczonym terminie).

(Dowód: akta kontroli, str. 58-60)

¹¹ dalej „WiOŚ”

Kontrola WiOŚ przeprowadzona na Składowisku w okresie od 6 do 8.08.2008 r. stwierdziła m.in., brak dokonania przez R-S przykrycia warstwą izolacyjną zdeponowanych odpadów.

(Dowód: akta kontroli, str. 186-192, 204-209)

Przedstawiciel R-S Oddział w Barwicach w sprawie realizowania postanowień wymienionych wyżej decyzji Starosty poinformował, że ostatecznie R-S wykonał wszystkie obowiązki nałożone przez Starostę w decyzji w sprawie zatwierdzenia instrukcji eksploatacji Składowiska, tj. zamontował repery geodezyjne, wydzielił sektory robocze (po kontroli WIOŚ), a przesypki sanitarne były wykonywane systematycznie. Waga była zamówiona w odpowiednim terminie jednakże dostawca opóźnił się z jej dostawą, co było bezpośrednią przyczyną opóźnionego montażu wagi.

(Dowód: akta kontroli, str. 92-95)

Z informacji uzyskanej od Starosty w sprawie egzekwowania terminowego realizowania postanowień wymienionych wyżej decyzji wynika, że postanowieniem z 4.01.2005 r. przekazano komplet dokumentów w sprawie Składowiska Wojewodzie Zachodniopomorskiemu¹² i wyjaśnienie tej kwestii z uwagi na brak akt przedmiotowych spraw w Starostwie Powiatowym w Szczecinku nie jest możliwe.

(Dowód: akta kontroli, str. 96-104)

Wojewoda decyzjami z 8.07.2005 r.¹³ udzielił R-S zezwolenia na prowadzenie na terenie Składowiska działalności w zakresie unieszkodliwiania odpadów innych niż niebezpieczne, do dnia 8 lipca 2015 r. oraz z 31.12.2007 r.¹⁴ zatwierdził instrukcję eksploatacji Składowiska, stwierdzając wygaśnięcie ww. decyzji Starosty z dnia 23.04.2003 r.

(Dowód: akta kontroli, str. 107-112, 166-174)

Na wniosek R-S Marszałek decyzją z dnia 8.07.2010 r. zatwierdził aktualną instrukcję eksploatacji Składowiska, stwierdzając wygaśnięcie decyzji Wojewody z dnia 31.12.2007 r. w tej sprawie.

(Dowód: akta kontroli, str. 175-185)

Decyzją z dnia 4.09.2007 r.¹⁵ Wojewoda udzielił R-S pozwolenia zintegrowanego dla Składowiska ważnego na okres 4 lat. W ww. pozwoleniu ustalono m.in., że odgazowanie złoża odpadów będzie prowadzone w sposób wskazany we wniosku R-S, tj. poprzez 2 studnie odgazowujące z rur karbowanych o średnicy 500 mm (w sposób bierny).

(Dowód: akta kontroli, str. 113-165)

WiOŚ w protokole kontroli przeprowadzonej w dniach 4-20.02.2009 r. potwierdził sposób biernego odgazowania Składowiska, nie wskazując jednak tego faktu jako nieprawidłowości w skierowanym do R-S zarządzeniu pokontrolnym z dnia 23.09.2009 r.

(Dowód: akta kontroli, str. 196-203, 212-220)

Zgodnie z § 9 ust. 2 rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 24.03.2003 r. w sprawie szczegółowych wymagań dotyczących lokalizacji, budowy, eksploatacji

¹² Dalej „Wojewodzie”

¹³ Zgodnie z § 2. ust.1 pkt 41 rozporządzenia Rady Ministrów z 9.11.2004 r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz. U. Nr 257, poz. 2573) składowiska odpadów, mogące przyjmować nie mniej niż 10 ton odpadów na dobę wymagały sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko i organem właściwym do wydania decyzji stał się dla nich Wojewoda.

¹⁴ K-SR-Ś-6/6621/122/07

¹⁵ K-SR-Ś-6/6619/50/07

i zamknięcia, jakim powinny odpowiadać poszczególne typy składowisk odpadów¹⁶, gaz składowiskowy na Składowisku należało oczyszczać i wykorzystywać do celów energetycznych, a jeżeli było to niemożliwe - spalać w pochodni.

Wicewojewoda Ryszard Mićko nie wskazał przyczyn wydania pozwolenia zintegrowanego, pomimo niespełniania wymagań ww. rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 24.03.2003 r. Wicewojewoda dodał, że w związku ze zmianami kompetencji w zakresie wydawania pozwoleń zintegrowanych, które od 1.01.2008 r. przejął Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego¹⁷, również pracownicy Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, zajmujący się ww. sprawami Składowiska, stali się pracownikami Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie.

(Dowód: akta kontroli, str. 225-226)

Beata Atałał kierownik Delegatury WiOŚ w Koszalinie oświadczyła, że zgodnie z Traktatem Akcesyjnym termin przejściowy na dostosowanie składowisk odpadów niespełniających wymagań technicznych do wymogów dyrektywy Rady 1999/31/WE w sprawie składowania odpadów upłynął 31.12.2009 r. Oznacza to, że do ww. dnia zarządzający składowiskami odpadów powinni je dostosować do wymogów obowiązujących przepisów. Po ww. terminie WiOŚ, podczas kontroli przeprowadzanych na składowiskach odpadów nadal niespełniających wymagań, wykazywał naruszenia i nieprawidłowości w zakresie m.in. niedostosowania składowisk do wymogów ochrony środowiska. W związku z powyższym nie było zasadne wydawanie zarządzenia po kontroli w lutym 2009 r. o konieczności dostosowania Składowiska.

(Dowód: akta kontroli, str. 196-202)

Z informacji uzyskanych w R-S wynika, iż R-S nie otrzymał od WiOŚ zaleceń w zakresie zmiany sposobu odprowadzania gazu. Przedstawiciel R-S wyjaśnił, że nie było możliwości wykorzystania gazu do celów energetycznych a także spalania gazu w pochodni ponieważ było to bardzo małe i młode Składowisko.

(Dowód: akta kontroli, str. 92-93)

Marszałek decyzjami z 17.04.2009 r. i 8.07.2010 r. zmieniał decyzję Wojewody z 4.09.2007 r. w sprawie pozwolenia zintegrowanego dla Składowiska w zakresie odpowiednio: rzędnych wysokości, do jakiej mogą być składowane odpady oraz rodzajów i ilości przyjmowanych i wytwarzanych w trakcie eksploatacji odpadów, zaś decyzją z dnia 15.11.2011 r. stwierdził wygaśnięcie w trybie art. 193 ust.1 ustawy z dnia 27.04.2011 r. Prawo ochrony środowiska¹⁸ tj. z Urzędu ww. pozwolenia zintegrowanego.

(Dowód: akta kontroli, str. 227-243)

W decyzjach:

- Starosty z 29.12.2003 r., określającej sposób dostosowania składowiska do wymogów przepisów o odpadach,
 - Wojewody z 8 .07.2005 r. udzielającej zezwolenia na prowadzenie na terenie Składowiska działalności w zakresie unieszkodliwiania odpadów oraz z 4.09.2007 r. udzielającej R-S pozwolenia zintegrowanego dla Składowiska,
 - Marszałka z 17.04.2009 r. i 8.07.2010 r. zmieniających ww. decyzję Wojewody z 4.09.2007 r. w sprawie pozwolenia zintegrowanego dla Składowiska,
- nie ustanawiano zabezpieczeń roszczeń z tytułu wystąpienia negatywnych skutków w środowisku, o którym mowa w art. 12 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o odpadach¹⁹ oraz art. 35 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. o odpadach²⁰.

¹⁶ Dz. U. 2003 r., Nr 61, poz. 549, ze zm.

¹⁷ Dalej „Marszałek”

¹⁸ Dz. U. z 2013 r., poz. 1232 ze zm.

¹⁹ Dz.U. Nr 96, poz. 592 ze zm.

Takiego zabezpieczenia nie ustanowiono również w decyzji Naczelnika Urzędu Rejonowego w Szczecinku z 11.10.1995 r. udzielającej pozwolenia na budowę Składowiska.

(Dowód: akta kontroli, str. 105-112, 140-165, 227-243)

R-S nie wystąpił do Starosty wnioskiem, o którym mowa w art. 12 ust. 4 ustawy z dnia 22 stycznia 2010 r. o zmianie ustawy o odpadach oraz niektórych innych ustaw²¹ o zmianę decyzji w zakresie pozwolenia na budowę Składowiska w celu określenia w tej decyzji wysokości i formy zabezpieczenia roszczeń.

Zgodnie z art. 12 ust. 4 ustawy o zmianie uodp z wnioskiem takim należało wystąpić do dnia 12.06.2010 r.

Przedstawiciel R-S wyjaśnił, że R-S nie wystąpił z takim wnioskiem, ponieważ stał na stanowisku, iż to właściciel instalacji powinien wystąpić o zmianę decyzji w zakresie pozwolenia na budowę Składowiska.

(Dowód: akta kontroli, str. 92-93, 99)

W wyniku kontroli przeprowadzonej na terenie Składowiska w okresie od 17.07 do 30.08.2011 r. WiOŚ stwierdził przekroczenie rzędnych składowania odpadów oraz wnioskował w zarządzeniu pokontrolnym z 31.08.2011 r., skierowanym do R-S, o wystąpienie do Marszałka z wnioskiem o zamknięcie Składowiska, zgodnie z art. 54 ust. 2 uodp z 2001 r.

(Dowód: akta kontroli, str. 210-211, 221-224)

Z dniem 5.09.2011 r. zaprzestano przyjmowania odpadów na Składowisko. Pismami z 29.12.2011 r. Marszałek oraz z 2.11.2011 r. i 3.01.2012 r. Wójt wezwali R-S do złożenie wniosku do Marszałka o zamknięcie Składowiska. Marszałek decyzją z 15.09.2011 r. stwierdził wygaśnięcie decyzji o pozwoleniu zintegrowanym dla Składowiska.

(Dowód: akta kontroli, str. 222, 244-249)

Pismem z dnia 5.01.2012 r. R-S poinformował Marszałka o faktycznym przekazaniu w październiku 2011 r. terenu Składowiska i dokumentacji do Urzędu. W dniu 22.02.2012 r. przedstawiciele R-S oraz Gminy utrwalili w formie pisemnej rozwiązanie z dniem 4.09.2011 r. umowy z dnia 1.08.1999 r., dotyczącej eksploatacji Składowiska. Zarząd na Składowiskiem objął Urząd.

(Dowód: akta kontroli, str. 250-251)

1.3 Pismem z dnia 15.02.2012 r. zastępca Wójta powiadomił Marszałka o zleceniu wykonania projektu rekultywacji Składowiska oraz zadeklarował wystąpienie z wnioskiem o jego zamknięcie w terminie 3 miesięcy, tj. do 15.05.2012 r.

(Dowód: akta kontroli, str. 261)

Decyzjami z dnia 20.11.2012 r. Marszałek udzielił Gminie zezwolenia na prowadzenie działalności na odzysk odpadów w związku z planowaną rekultywacją, oraz wyraził zgodę na zamknięcie Składowiska. W decyzji o wyrażeniu zgody na zamknięcie Składowiska Marszałek określił m.in. termin zakończenia rekultywacji – koniec 2017 r. W harmonogramie prac, związanych z rekultywacją Składowiska, wyspecyfikowano działania w zakresie: plantowania terenu - do 31.12.2014 r., wykonania warstw uszczelniającej, utleniającej i wyrównawczej – do końca 2015 r., obsiewu trawą – do końca 2016 r., odgazowania korpusu odpadów (gaz spalany w pochodni) oraz zabiegów agrotechnicznych – do końca 2017 r.

(Dowód: akta kontroli, str. 268-281)

²⁰ Dz.U. z 2010 r., Nr 185, poz. 1243 ze zm., zwana dalej „uodp z 2001 r.”.

²¹ Dz. U. Nr 28, poz. 145 – zwana dalej „ustawa o zmianie uodp”.

Złożony wniosek Gminy z 10.09.2012 r. o wyrażenie zgody na zamknięcie Składowiska określał m.in.: datę zaprzestania przyjmowania odpadów do składowania na składowisku, tj. dzień 5.09.2011 r.; techniczny sposób jego zamknięcia wraz z harmonogramem prac oraz sposób rekultywacji składowiska wraz z terminem zakończenia rekultywacji. Przedłożony Marszałkowi wniosek spełniał wymogi określone w art. 54 ust. 6 uodp z 2001 r.

(Dowód: akta kontroli, str. 265-267)

Na wniosek Gminy²² Marszałek decyzją z 12.08.2013 r. zmienił swoją decyzję w sprawie wyrażenia zgody na zamknięcie Składowiska w zakresie zmiany harmonogramu działań związanych z jego rekultywacją. Ww. harmonogram po zmianach zakładał działania w zakresie: plantowania terenu - do 30.09.2014 r., wykonania warstw uszczelniającej, utleniającej i wyrównawczej oraz odgazowania korpusu odpadów – do 30.06.2014 r., obsiewu trawą – 30.09.2014 r. oraz zabiegów agrotechnicznych – do 30.09.2015 r.

(Dowód: akta kontroli, str. 282-290)

1.4 Na Składowisku po dniu 31.12.2009 r. zdeponowano następującą ilość odpadów:

- w 2010 roku – 4.556,2 ton (z tego 520 ton – z terenu Gminy i 4.036,2 ton z terenu innych gmin),

- w 2011 roku – 3.031,6 ton (z tego 515 ton – z terenu Gminy i 2.516,3 ton z terenu innych gmin).

(Dowód: akta kontroli, str. 257-260)

1.5 W okresie przyjmowania odpadów na Składowisko nie dokonano szacowania kosztów związanych z zamknięciem Składowiska, w tym m.in. kosztów wykonania koniecznej dokumentacji oraz nie zdeponowano środków potrzebnych na pokrycie kosztów przeprowadzenia rekultywacji i monitoringu poeksploatacyjnego Składowiska. Szacunku ww. kosztów dokonał w 2012 r. Urząd, zlecając opracowanie projektu rekultywacji Składowiska oraz wykonanie kosztorysu inwestorskiego, który szczegółowo określił koszty rekultywacji.

(Dowód: akta kontroli, str. 252-256, 425)

Przedstawiciel R-S poinformował, że R-S nie dokonał oszacowania kosztów związanych z zamknięciem Składowiska, ponieważ według R-S powyższe czynności winien zrealizować właściciel instalacji, czyli Gmina.

(Dowód: akta kontroli, str. 94-95)

1.6 Umową z dnia 2.04.2012 r. Gmina zleciła firmie Inżynierska Ochrona Środowiska PRO-EKO z Koszalina²³ opracowanie projektu rekultywacji Składowiska. Opracowany projekt przez Pro-Eko zakładał, że rekultywacja zostanie przeprowadzona w latach 2012-2017. W harmonogramie prac, związanych z rekultywacją Składowiska, wyspecyfikowano działania w zakresie: plantowania terenu - do 31.12.2014 r., wykonania warstw: uszczelniającej, utleniającej i wyrównawczej – do końca 2015 r., obsiewu trawą – do końca 2016 r. i odgazowania korpusu odpadów (gaz spalany w pochodni) oraz zabiegów agrotechnicznych – do końca 2017 r. Kosztorys inwestorski zakładał, że wartość wykonania ww. robót wyniesie 1.640.491,44 zł.

(Dowód: akta kontroli str. 291-313)

1.7 W dniu 22.05.2013 r. Gmina zawarła ze Związkiem Miast i Gmin Dorzeczy Parsęty²⁴ porozumienie w sprawie wspólnej realizacji projektu p.n. „Rekultywacja

²² z 30.07.2013 r.

²³ Dalej „Pro-Eko”

²⁴ Dalej „Związek”

odpadów komunalnych na terenie Związku i gmin sąsiednich”. Celem projektu była rekultywacja 17 składowisk odpadów, dla których wydano stosowne decyzje w sprawie ich zamknięcia. W ramach projektu założono przeprowadzenie rekultywacji Składowiska zgodnie z ww. projektem oraz utworzenie ścieżki edukacyjnej na terenie zrehabilitowanym. Koordynatorem projektu był Związek, który został zobowiązany m.in. do wystąpienia w roli Beneficjenta w staraniu o środki finansowe z funduszy Unii Europejskiej oraz podpisania umowy o dofinansowanie projektu.

Wstępnie projekt, w części dotyczącej Składowiska, zakładał inwestycję o wartości 1.908.406,17 zł, w tym: opracowanie studium wykonalności (koszt w kwocie 1.769,64 zł), kampanie edukacyjną i promocje projektu (58.997, 89 zł), wykonanie rekultywacji Składowiska (koszt w kwocie 1.647.653,64 zł) i ścieżki edukacyjnej na zrehabilitowanym terenie (150.000 zł) oraz koszty nadzoru inwestycji i obsługi prawnej projektu (50.148,20 zł).

(Dowód: akta kontroli str. 314-349)

Ostateczna wartość Projektu wyniosła 866.370,12 zł, w tym wartość projektu rekultywacji 6.998,70 zł, koszty zarządzania, nadzoru inwestorskiego i kampanii społecznej – 18.139,82 zł oraz wartość robót budowlanych - 841.231,60 zł. Finansowanie projektu zapewniono ze środków Programu Infrastruktura i Środowisko – 730.465,71 zł, Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - 85 937,14 zł oraz środków Gminy – 49.967,27 zł.

(Dowód: akta kontroli str. 350)

Umową z dnia 19.08.2014 r. Gmina zawarła z wykonawcą wyłonionym w trybie przetargu - firmą AK NOVA Spółka z o.o. z Poznania²⁵ umowę na wykonanie w terminie do 31.08.2015 r. rekultywacji Składowiska zgodnie z ww. projektem rekultywacji oraz programem funkcjonalno-użytkowym wykonania ścieżki edukacyjnej na terenie zrehabilitowanym za wynagrodzeniem w kwocie 841.231,60 zł brutto.

(Dowód: akta kontroli str. 351-368)

Ustalone
nieprawidłowości

W badanym obszarze stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W dniu 23.07.2012 r. do Marszałka wpłynął wniosek Gminy z 19.07.2012 r. (tj. po 320 dniach od objęcia zarządu nad Składowiskiem,) o wydanie zgody na zamknięcie Składowiska. Złożony wniosek nie spełniał wymagań określonych w art. 54 ust. 6 pkt 1 uodp z 2001 r., tj. nie zawierał określenia technicznego sposobu zamknięcia składowiska odpadów lub jego wydzielonej części.

(Dowód: akta kontroli, str. 262-263)

Marszałek pismem z 26.07.2012 r.²⁶ zgodnie z art. 54 ust. 5 uodp z 2001 r., zobowiązał Gminę do wystąpienia z wnioskiem o wydanie zezwolenia na odzysk odpadów (w przypadku gdyby techniczne zamknięcie Składowiska lub jego rekultywacja odbywać się miała z wykorzystaniem odpadów). Wniosek o zamknięcie Składowiska wydany zostanie po przedłożeniu ww. wniosków.

(Dowód: akta kontroli, str. 264)

Gmina w dniu 10.09.2012 r., tj. 371 dni od dnia objęcia zarządu nad Składowiskiem, wystąpiła z kolejnym wnioskiem o zamknięcie Składowiska, które nie spełniało wymagań prawnych, było przepełnione, a ponadto upłynął termin pozwolenia zintegrowanego do składowania odpadów na Składowisku.

(Dowód: akta kontroli, str. 265-267)

²⁵ Dalej „AK Nova”

²⁶ Wpływ pisma do Urzędu 2.08.2012 r.

Gmina w dniu 11.09.2012 r. złożyła wniosek o wydanie zezwolenia na odzysk odpadów. Wniosek nie zawierał danych wymaganych w art. 27 ust. 1 pkt 1 i pkt 6-8 uodp z 2001 r. tj. rodzajów odpadów przewidzianych do odzysku, szczegółowego opisu stosowanych metod odzysku, możliwości technicznych i organizacyjnych odzysku oraz przewidywany okres jego wykonywania.

Po wezwaniu z dnia 19.09.2012 r. Gmina w dniu 8.10.2012 r. uzupełniła ww. wniosek o brakujące informacje i decyzją Marszałka z 20.11.2012 r. otrzymała zezwolenie na prowadzenie działalności na odzysk odpadów w związku z planowaną rekultywacją.

Marszałek decyzją z 20.11.2012 r. udzielił zgodę na zamknięcie Składowiska.

(Dowód: akta kontroli, str. 265-267, 268-270, 271-281)

Zastępca Wójta wyjaśnił: *Przed złożeniem wniosku o wydanie decyzji na zamknięcie Składowiska, Gmina w dniu 2.04.2014 r. zleciła opracowanie projektu rekultywacji składowiska odpadów zlokalizowanego na terenie Gminy Grzmiąca. Powyższa decyzja została podjęta, gdyż pozyskaliśmy informację z Urzędu Marszałkowskiego, że będzie możliwość finansowania ze środków POiŚ przedsięwzięć, dotyczących rekultywacji składowisk komunalnych. Projekt rekultywacji wraz z kosztorysem inwestorskim i nakładczym otrzymaliśmy zgodnie z umową w dniu 15.06.2012 roku. Po spotkaniu, które odbyło się w lipcu 2012 roku Gmina wyraziła wolę przystąpienia do realizacji zadania rekultywacji składowiska. Dlatego w dniu 19.07.2012 roku Gmina wystąpiła do Urzędu Marszałkowskiego z wnioskiem o wydanie decyzji na zamknięcie Składowiska. We wniosku obowiązkowo należało sporządzić harmonogram działań związanych z rekultywacją składowiska odpadów, który został sporządzony z możliwością rekultywacji przez okres 6 lat. W dniu 20.11.2012 roku Urząd otrzymał decyzję na zamknięcie Składowiska.*

(Dowód: akta kontroli, str. 252-256)

2. Gmina nie dysponowała środkami niezbędnymi dla prawidłowego zamknięcia Składowiska.

Nie zobowiązano R-S do zabezpieczenia środków niezbędnych do pokrycia kosztów zamknięcia Składowiska, a jednocześnie nie uwzględniono ww. kosztów w opłacie składowiskowej obciążającej R-S, pomimo że zgodnie z art. 61 uodp z 2001 r. cena za przyjęcie odpadów do składowania na składowisko odpadów powinna uwzględniać m.in. koszty zamknięcia, rekultywacji, monitorowania i nadzorowania składowiska odpadów.

(Dowód: akta kontroli, str. 12-19, 254-256, 425)

Zastępca Wójta wyjaśnił, że Gmina nie uwzględniła kosztów rekultywacji Składowiska w opłacie za składowanie odpadów uiszczanej przez R-S z uwagi na ważny interes społeczny. Naliczenie opłaty wiązałoby się ze wzrostem ceny za wywóz odpadów dla mieszkańców. Środki pochodzące z ww. opłaty przeznaczano w znacznej części na inwestycje związane z ochroną środowiska oraz inne realizowane na terenie Gminy.

(Dowód: akta kontroli, str. 252-256)

3. Gmina nie podjęła działań w celu utworzenia po dniu 23.01.2013 r. podmiotu niebędącego jednostką sektora finansów publicznych w celu prowadzenia Składowiska lub powierzenia wykonywania praw i obowiązków zarządzającego Składowiskiem podmiotowi niebędącemu jednostką sektora finansów publicznych, co było niezgodne z art. 136 ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach²⁷.

(Dowód: akta kontroli, str. 255, 425)

²⁷ Dz. U. z 2013 r., poz. 21 ze zm. – obowiązuje od 23.01.2013 r. - zwana dalej „uodp z 2012 r.”

Zgodnie z art. 136 uodp z 2012 r. zarządzającym gminnym składowiskiem odpadów nie może być jednostka sektora finansów publicznych. Gmina może utworzyć podmiot, niebędący taką jednostką, w celu prowadzenia gminnego składowiska odpadów lub powierzyć wykonywanie praw i obowiązków zarządzającego gminnym składowiskiem odpadów podmiotowi niebędącemu jednostką sektora finansów publicznych na zasadach określonych w ustawie z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej²⁸.

Zastępca Wójta wyjaśnił, że przyczyną niepodjęcia ww. działań był fakt, iż po dniu 23.01.2013 r. Składowisko było nieczynne, a Gmina przymierzała się do jego rekultywacji. Powierzenie praw i obowiązków zarządcy niebędącym jednostką sektora finansów publicznych wiązało by się z wyasygnowaniem dodatkowych środków z budżetu, których Gmina nie posiadała.

(Dowód: akta kontroli, str. 252-256)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości działalność Urzędu w badanym obszarze.

2. Realizacja przez zarządzającego zamkniętym składowiskiem, działań w zakresie rekultywacji i monitoringu tego obiektu.

Opis stanu faktycznego

Marszałek (na wniosek Gminy) decyzją z 12.08.2013 r. zmieniającą decyzję w sprawie wyrażenia zgody na zamknięcie Składowiska zatwierdził harmonogram działań związanych z jego rekultywacją. Ww. harmonogram zakładał działania w zakresie: plantowania terenu – w terminie do dnia 30.09.2014 r., wykonania warstw uszczelniającej, utleniającej i wyrównawczej oraz odgazowania korpusu odpadów – do dnia 30.06.2014 r., obsiewu trawą – do dnia 30.09.2014 r. oraz zabiegów agrotechnicznych – do dnia 30.09.2015 r.

(Dowód: akta kontroli, str. 282-290, 369-373)

Oględziny terenu Składowiska przeprowadzone w toku kontroli²⁹ wykazały, m.in., że ww. teren został uporządkowany, wyrównany i zagęszczony. Jego powierzchnia pokryta została warstwą wyrównawczą z gruntu mineralnego. Nie zamontowano systemu czynnego odgazowania korpusu odpadów oraz nie wykonano obsiewu trawą ani żadnych zabiegów agrotechnicznych.

(Dowód: akta kontroli, str. 374-381)

W okresie od 1.01.2013 r. do 31.12.2014 r., w ramach monitoringu Składowiska, zlecono wykonywanie badań następujących parametrów wskaźnikowych: objętości i składu wód odciekowych, poziomu i składu wód podziemnych, emisji i składu gazu składowiskowego oraz osiadania powierzchni i stateczność zboczy. Pomiarów danych dokonywano m.in. za pomocą ustalonych reperów, trzech piezometrów obserwacyjnych, dwóch studzienek odgazowujących oraz zbiornika odcieków.

Ww. badania monitoringowe, prowadzone były na zlecenie Gminy, przez firmę SGS Polska sp. z o.o., posiadającą wydany w dniu 9.11.2010 r. przez Polskie Centrum Akredytacji Certyfikat Akredytacji Laboratorium Badawczego, potwierdzający spełnianie wymagań normy PN-EN ISO/IEC 17025:2005, ważny do 8.11.2014 r.

(Dowód: akta kontroli, str. 382-384, 387-402)

W odniesieniu do realizowanych w powyższym okresie badań monitoringowych Składowiska, nie stwierdzono zmian obserwowanych parametrów, wskazujących na możliwość wystąpienia lub powstanie zagrożeń dla środowiska, w tym na możliwość wpływu tego obiektu na środowisko. Zbiorcze sprawozdania wyników monitoringu

²⁸ Dz. U. z 2011 r. Nr 45, poz. 236.

²⁹ Przeprowadzone w dniu 19.01.2015 r.

składowiska za rok 2013 Urząd przekazywał do WIOŚ, z zachowaniem terminów określonych art. 124 ust. 5 uodp z 2012 r. Zarządzający składowiskiem nie powiadamiał WIOŚ o wystąpieniu ww. zagrożeń na podstawie art. 138 ustawy o odpadach z 2012 r.

(Dowód: akta kontroli, str. 199-200, 413-416, 425)

Ustalone
nieprawidłowości

W badanym obszarze stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Gmina nie zrealizowała terminowo wszystkich prac i wymogów technicznych, dotyczących sposobu zamknięcia Składowiska, określonych w decyzji Marszałka w sprawie zamknięcia Składowiska z dnia 12.08.2013 r.

Analiza dziennika budowy oraz oględziny terenu Składowiska wykazały, m.in., że na jego terenie:

- nie wykonano obsiewu trawą, pomimo że ww. harmonogram przewidywał wykonanie odgazowania korpusu odpadów do 30.09.2014 r.

- nie zamontowano systemu czynnego odgazowania odpadów, pomimo że harmonogram przewidziany w ww. decyzji Marszałka przewidywał wykonanie odgazowania korpusu odpadów do 30.06.2014 r. Bierne odprowadzanie gazu składowiskowego jest niezgodne z wymogami dyrektywy Rady nr 1999/31/WE z dnia 26.04.1999 r. w sprawie składowania odpadów³⁰ oraz z § 8 rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 30.04.2013 r. w sprawie składowisk odpadów³¹.

Oględziny Składowiska wykazały, że pomimo zamontowania 4 studni do czynnego odprowadzania gazu – instalacja odgazowująca jest niekompletna (brak głowic pochodni do spalania gazu, studnie są zaślepione), a gaz składowiskowy odprowadzany jest w sposób bierny (za pomocą istniejących wcześniej studni).

(Dowód: akta kontroli, str. 374-381, 418-424)

Zastępca Wójta wyjaśnił, że wniosek o zmianę harmonogramu został złożony w lipcu 2013 roku, a toczące się jednocześnie postępowanie o udzielenie dofinansowania oraz procedura przetargowa nie pozwoliły na wykonanie odgazowania korpusu odpadów zgodnie z decyzją Urzędu Marszałkowskiego. Studnie do odgazowania (czynnego) odpadów zostały wykonane i zakończone koinierzem do zamocowania głowicy. Gaz na składowisku odprowadzany jest nadal w sposób bierny, gdyż od sierpnia 2014 roku prowadzone są roboty związane z rekultywacją składowiska, których zakończenie planowane jest do 31 sierpnia 2015 roku. Na składowisku wybudowano 4 studnie do czynnego odprowadzenia gazu. W dniu oględzin (19.01.2015 r.) brak było głowic do spalania gazu z uwagi na to, iż Wykonawca po wykonaniu zdjęć przez inspektora nadzoru zdemontował głowice w obawie ich dewastacji lub kradzieży w okresie przerwy technologicznej wykonywania robót budowlanych. Wójt zadeklarował, że pozostały zakres robót zostanie wznowiony i wykonany zgodnie z umową do 30.08.2015 r.

(Dowód: akta kontroli, str. 252-256)

2. W okresie od wydania decyzji o zamknięciu Składowiska (20.11.2012 r.) do 31.12.2014 r., nie wykonywano na Składowisku monitoringu w fazie poeksploatacyjnej w zakresie:

- badań parametrów wskaźnikowych w wodach powierzchniowych, co było niezgodne z § 5 ust. 4 rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 9.12.2002 r. w sprawie zakresu, czasu, sposobu oraz warunków prowadzenia monitoringu składowisk odpadów³² oraz § 23 ust. 3 rozporządzenia ws. składowania odpadów,

³⁰ Dz.U. L. z 16.07.1999 r., Nr 182 s. 1 ze zm.

³¹ Dz.U. z 2013 r. poz.523 – obowiązuje od 17.05.2013 r. – dalej „rozporządzenie ws. składowania odpadów”

³² Dz.U Nr 220, poz. 1858, ze zm. (obowiązywało do 16 maja 2013 r.) – dalej „rozporządzenie ws. monitoringu”

- sprawności systemu odprowadzania gazu składowiskowego, co było niezgodne z § 5 ust. 5 rozporządzenia ws. monitoringu oraz § 23 ust. 7 rozporządzenia ws. składowania odpadów,
- wielkości opadu atmosferycznego, co było niezgodne z § 5 ust. 1 rozporządzenia ws. monitoringu oraz § 23 ust. 1 rozporządzenia ws. składowania odpadów.

(Dowód: akta kontroli, str. 382)

Zastępca Wójta wyjaśnił, że nie wykonano wszystkich wymaganych badań ze względu na niezabezpieczenie środków finansowych w budżecie Gminy oraz zadeklarował, że od 2015 roku zobowiązuje się do przeprowadzania monitoringu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

(Dowód: akta kontroli, str. 252-256)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia negatywnie działalność Urzędu w badanym obszarze.

3. Realizacja przez zarządzającego składowiskiem działań podejmowanych w celu monitorowania wpływu niezamkniętego składowiska, niespełniającego wymagań prawa, na ludzi i środowisko.

Opis stanu faktycznego

W okresie od 01.01.2010 r. do 30.09.2011 r., w ramach monitoringu Składowiska, wykonane zostały badania następujących parametrów wskaźnikowych: wielkości opadów atmosferycznych, objętości i składu wód odciekowych, poziomu i składu wód podziemnych, emisji i składu gazu składowiskowego oraz osiadania powierzchni i stateczność zboczy. Pomiarów danych dokonywano m.in. za pomocą ustalonych reperów, trzech piezometrów obserwacyjnych, dwóch studzienek odgazowujących oraz zbiornika odcieków. Ww. badania, prowadzone były na zlecenie R-S, przez firmę SGS Polska sp. z o.o.

(Dowód: akta kontroli, str. 403-411)

Zbiorcze sprawozdania wyników monitoringu składowiska za okres od 1.01.2010 r. do 30.09.2011 r., R-S przekazywał do WIOŚ, z zachowaniem terminów określonych w art. 59 ust. 1 pkt 1 ustawy o odpadach z 2001 r.

(Dowód: akta kontroli, str. 412)

W okresie od 1.07. do 19.11.2012 r. w ramach monitoringu (fazy eksploatacyjnej), wykonane zostały badania następujących parametrów wskaźnikowych Składowiska: objętości i składu wód odciekowych, poziomu i składu wód podziemnych, emisji i składu gazu składowiskowego oraz osiadania powierzchni i stateczność zboczy. Pomiarów danych dokonywano m.in. za pomocą ustalonych reperów, trzech piezometrów obserwacyjnych, dwóch studzienek odgazowujących oraz zbiornika odcieków. Ww. badania, prowadzone były na zlecenie Gminy, przez firmę SGS Polska sp. z o.o.

(Dowód: akta kontroli, str. 382, 385-386, 425)

Zbiorcze sprawozdania wyników monitoringu składowiska za II półrocze 2012 r., Urząd przekazywał do WIOŚ, z zachowaniem terminów określonych w art. 59 ust. 1 pkt 1 ustawy o odpadach z 2001 r.

(Dowód: akta kontroli, str. 417)

W odniesieniu do realizowanych w powyższym okresie badań monitoringowych Składowiska, nie stwierdzono zmian obserwowanych parametrów, wskazujących na możliwość wystąpienia lub powstanie zagrożeń dla środowiska, w tym na możliwość wpływu tego obiektu na środowisko. Zarządzający składowiskiem nie powiadamiał WIOŚ o wystąpieniu ww. zagrożeń na podstawie art. 138 ustawy o odpadach z 2012 r.

(Dowód: akta kontroli, str. 199-200, 425)

Ustalone
nieprawidłowości

W badanym obszarze stwierdzono następującą nieprawidłowość:

1. Gmina nie zrealizowała wszystkich obowiązków związanych z prowadzeniem monitoringu Składowiska w fazie eksploatacyjnej (w okresie od 4.09.2011 r. do 19.11.2012 r.).

- w IV kwartale 2011 r. i I półroczu 2012 r. nie zostały wykonane żadne badania monitoringowe, co było niezgodne § 4 ust. 1-5 rozporządzenia ws. monitoringu,

- w okresie od 1.07.2012 r. do 19.11.2012 r. nie wykonano badań wielkości opadu atmosferycznego z pomiarów prowadzonych na terenie Składowiska lub poza nim oraz badań substancji i parametrów wskaźnikowych w wodach powierzchniowych, co było niezgodne z § 4 ust. 1 i 2 rozporządzenia ws. monitoringu

(Dowód: akta kontroli, str. 382, 425)

Zastępca Wójta wyjaśnił, że Gmina nie wykonała monitoringu za IV kwartał 2011 roku i I półroczu 2012 roku z uwagi na niedopatrzenie. Ponadto nie wykonano badań wielkości opadu atmosferycznego oraz badań wód powierzchniowych ze względu na niezabezpieczenie środków finansowych w budżecie Gminy. Gmina od 2015 roku zobowiązuje się do przeprowadzania monitoringu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

(Dowód: akta kontroli, str. 252-256)

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia negatywnie działalność Urzędu w badanym obszarze.

IV. Wnioski

Przedstawiając powyższe oceny wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

1. Prowadzenie pełnego monitoringu zamkniętego Składowiska zgodnie z wymogami rozporządzenia ws. składowania odpadów.
2. Realizację wszystkich działań w zakresie rekultywacji Składowiska zgodnie z harmonogramem przewidzianym w decyzji Marszałka z dnia 12.08.2013 r., w tym podjęcie niezwłocznych działań w celu odprowadzania gazu ze składowiskowego w sposób czynny zgodnie z wymogami dyrektywy Rady nr 1999/31/WE z dnia 26.04.1999 r. w sprawie składowania odpadów oraz z § 8 rozporządzenia w sprawie składowania odpadów.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Zgodnie z art. 54 ust. 1 i 2 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 Szczecinie.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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 30 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków sformułowanych w wystąpieniu 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.

Szczecin, dnia 13 lutego 2015 r.

Kontroler
Maciej Mikulski
specjalista k.p.

.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie

Dyrektor

.....
podpis