



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Szczecinie

LSZ.410.005.01.2022

Władysław Diakun
Burmistrz Polic
Urząd Miejski w Policach
ul. Stefana Batorego 3
72-010 Police

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/22/078 – Działania gmin na rzecz poprawy stanu technicznego budynków z mieszkaniami o warunkach substandardowych.

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miejski w Policach, ul. Stefana Batorego 3, 72-010 Police ¹ .
Kierownik jednostki kontrolowanej	Władysław Diakun, Burmistrz Polic ² , od 19 listopada 1998 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Rozwiązania organizacyjne w zakresie realizacji zadań dotyczących budynków komunalnych z mieszkaniami o warunkach substandardowych ³ . 2. Planowanie, finansowanie i realizacja działań związanych z gospodarowaniem i utrzymaniem budynków komunalnych z mieszkaniami o warunkach substandardowych.
Okres objęty kontrolą	Lata 2019-2021, z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed lub po tym okresie.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o <i>Najwyższej Izbie Kontroli</i> ⁴ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie.
Kontrolerzy	1. Robert Lewandowski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LSZ/41/2022 z 24 marca 2022 r. 2. Aneta Arczewska, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LSZ/50/2022 z 11 kwietnia 2022 r. (akta kontroli str. 1-2, 3-13, 146-147)

¹ Dalej: *Urząd* lub *UM*.

² Dalej: *Burmistrz*.

³ Dalej: *Mieszkania substandardowe*.

⁴ Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: *ustawa o NIK*.

II. Ocena ogólna⁵ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

W okresie objętym kontrolą Burmistrz podejmował działania w celu zapewnienia właściwego stanu technicznego i bezpieczeństwa eksploatacji budynków z mieszkaniami o warunkach substandardowych⁶, jednak nie we wszystkich przypadkach były one skuteczne i realizowane prawidłowo. Tylko w kilku budynkach zrealizowane zadania wpłynęły na poprawę ich stanu technicznego oraz zmniejszenia kosztów zużycia energii, natomiast w większości budynków podejmowano jedynie niezbędne działania (w miarę posiadanych środków finansowych), które zapewniały ich utrzymanie w stanie niepogorszonym.

Funkcjonujące rozwiązania organizacyjne nie zapewniały pełnej realizacji zadań wobec budynków komunalnych z mieszkaniami substandardowymi. W latach 2019-2021 zadania wykonywane przez rewidentów i audytora wewnętrznego nie obejmowały zagadnień związanych z gospodarowaniem tymi budynkami. W Urzędzie nie określono procedur dotyczących zakresu i formy nadzoru nad Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Policach⁷. Wyniki kontroli przeprowadzonej przez NIK w Zakładzie dowiodły, że prowadzony przez Burmistrza nadzór był niewystarczający i nieskuteczny. Liczba i wysoka istotność stwierdzonych nieprawidłowości, z uwagi na ich znaczący wpływ na dalsze bezpieczne użytkowanie budynków z mieszkaniami substandardowymi, wskazały na potrzebę wzmocnienia sprawowanego nadzoru. Zadania związane z gospodarowaniem zasobem zostały przypisane pracownikom, których liczba była wystarczająca do realizacji obowiązków.

Przyjęte w Urzędzie rozwiązania w zakresie planowania, finansowania i realizacji działań umożliwiały (w miarę posiadanych środków finansowych) prawidłowe gospodarowanie zasobem budynków komunalnych z mieszkaniami substandardowymi. W Urzędzie przyjęto Wieloletni Program Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy Police na lata 2019-2023, który zawierał wymagane elementy. Pomimo, że utracił on ważność 21 kwietnia 2021 r. na podstawie art. 17 ustawy z dnia 22 marca 2018 r. o zmianie ustawy o finansowym wsparciu tworzenia lokali socjalnych, mieszkań chronionych, noclegowni i domów dla bezdomnych, ustawy o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie Kodeksu cywilnego oraz niektórych innych ustaw⁸, nie został opracowany i uchwalony kolejny program. Planowane i następnie przekazywane do Zakładu środki finansowe (w miarę posiadanych możliwości) były wystarczające na zabezpieczenie bieżących i najpilniejszych potrzeb. Ich realizacja wzmocniała bezpieczeństwo użytkowania i utrzymania budynków z mieszkaniami

⁵ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁶ Mieszkania o warunkach substandardowych charakteryzują się złym stanem technicznym, niedostatecznym wyposażeniem w instalacje oraz są to takie mieszkania, w których mieszka zbyt dużo osób. Substandardowe warunki mieszkaniowe (wg opracowań własnych Głównego Urzędu Statystycznego) klasyfikowane są w trzech kategoriach ze względu na:

- 1) kategoria pierwsza wyodrębniona ze względu na zły stan techniczny budynku i zalicza się:
 - mieszkania w budynkach wybudowanych przed rokiem 1979, z jednym mieszkaniem i jedną izbą,
 - mieszkania w budynkach wybudowanych przed rokiem 1945, bez kanalizacji i z nieustaloną informacją o kanalizacji,
 - mieszkania w budynkach wybudowanych przed rokiem 1971, bez wodociągu i z nieustaloną informacją o wodociągu,
- 2) kategoria druga wyodrębniona ze względu na niedostateczne wyposażenie mieszkania w instalacje – obejmuje mieszkania bez ustępu, ale z wodociągiem oraz mieszkania bez ustępu i bez wodociągu, znajdujące się w budynkach niezaliczonych do pierwszej kategorii,
- 3) kategoria trzecia wyodrębniona została ze względu na nadmierne zaludnienie – obejmuje mieszkania, w których na jeden pokój przypadało trzy i więcej osób, niezaliczone do kategorii pierwszej i drugiej.

⁷ Dalej: Zakład lub ZGKiM.

⁸ Dz. U. poz. 756, ze zm., dalej: *ustawa o zmianie ustawy o finansowym wsparciu tworzenia lokali socjalnych*.

substandardowymi. W okresie objętym kontrolą realizowane były zadania określone m.in. w Programie wieloletnim. W Urzędzie podejmowano działania celem pozyskania środków finansowych ze źródeł zewnętrznych na zadania realizowane w budynkach z mieszkaniami substandardowymi.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Rozwiązania organizacyjne w zakresie realizacji zadań dotyczących budynków komunalnych z mieszkaniami substandardowymi.

Opis stanu faktycznego

1.1. Zgodnie z treścią §4 ust. 1 statutu⁹ Gminy Police, podstawowym zadaniem Gminy było zaspokajanie zbiorowych potrzeb gminnej wspólnoty samorządowej oraz tworzenie warunków jej racjonalnego i harmonijnego rozwoju. Zakres działania Gminy określały: ustawy i akty wydawane na podstawie oraz w granicach upoważnienia ustaw, porozumienia zawarte z innymi jednostkami samorządu terytorialnego i organami administracji rządowej (§5 statutu). Gmina wykonywała swoje zadania poprzez: działalność swoich organów i organów jednostek pomocniczych, gminne jednostki organizacyjne, działanie innych podmiotów – na podstawie zawartych z nimi umów i porozumień (§6 ust. 1 statutu).

(akta kontroli str. 14-30)

Stosownie do treści §8 ust. 1, 3-9 regulaminu organizacyjnego Urzędu¹⁰ (w brzmieniu obowiązującym w okresie objętym kontrolą), do zakresu działania Wydziału Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej¹¹ należało w szczególności: przyjmowanie wniosków o przydział, zamianę mieszkań i adaptację strychów na mieszkania, o wstąpienie w stosunek najmu, o przywrócenie tytułu prawnego lokalu; prowadzenie dokumentacji Komisji Mieszkaniowej i Odwoławczej; realizacja listy mieszkaniowej; współpraca ze spółdzielniami mieszkaniowymi; prowadzenie spraw dotyczących działalności komunalnych zakładów budżetowych i spółek gminy (przygotowywanie projektów uchwał Rady Miejskiej); rozpatrywanie skarg i wniosków dotyczących działalności komunalnej.

(akta kontroli str. 31-69)

W szczegółowym zakresie obowiązków naczelnika Wydziału GKM, podpisanym 1 sierpnia 2013 r. określono m.in.: nadzorowanie prawidłowości realizacji zadań Wydziału GKM z zakresu gospodarki mieszkaniowej gminy; opracowywanie planów finansowych do projektu budżetu gminy w części dotyczącej zadań Wydziału; bieżąca kontrola w realizacji planu dochodów i wydatków środków finansowych będących w dyspozycji Wydziału; sporządzanie informacji z realizacji budżetu w części dotyczącej Wydziału; przedkładanie na bieżąco informacji z realizacji zadań wydziału bezpośredniemu zwierzchnikowi (zastępcy Burmistrza); pełnienie roli dysponenta części budżetu odpowiedniej do zakresu działania Wydziału; wydawanie decyzji administracyjnych w przypadku otrzymania upoważnienia Burmistrza odpowiednio do zakresu działania Wydziału.

W zakresach czynności na stanowisku inspektora w Wydziale GKM dwóch pracowników Wydziału zapisano w zakresie spraw gospodarki mieszkaniowej m.in.:

⁹ Tekst jednolity uchwały w sprawie statutu gminy Police został ogłoszony uchwałą nr XLVII/451/2018 Rady Miejskiej w Policach z 30 października 2018 r.

¹⁰ Nadanego zarządzeniem nr 22/2019 Burmistrza z 2 stycznia 2019 r. (ze zmianami w zarządzeniach nr 119/2019 z 10 kwietnia 2019 r., 265/2019 z 7 października 2019 r., 29/2020 z 7 lutego 2020 r., 112/2020 z 1 czerwca 2020 r. Dalej: *regulamin*).

¹¹ Dalej: *Wydział GKM*.

przygotowywanie projektów uchwał Rady Miejskiej i zarządzeń Burmistrza¹², realizacja uchwał dotyczących gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy¹³, obsługa Społecznej Komisji Mieszkaniowej i Społecznej Komisji Odwoławczej¹⁴, przyjmowanie na rzecz Gminy (wraz z Wydziałem Gospodarki Gruntami) gruntów zabudowanych budynkami mieszkalnymi, prowadzenie ewidencji wspólnot mieszkaniowych.

(akta kontroli str. 70-71, 72, 73, 74-75)

W sprawie obsady kadrowej, Zastępca Burmistrza wyjaśnił: „(...) obsada kadrowa (...) jest wystarczająca. Przez lata w jej skład wchodziły pracownicy z wieloletnim stażem. Byli oni w miarę potrzeby wspierani przez Naczelnika Wydziału i jego zastępcę, co ma miejsce i w obecnej chwili (...)”.

(akta kontroli str. 134-135, 136)

1.2. Uchwałą nr XXV/180/92 Rady Gminy i Miasta w Policach z 17 marca 1992 r.¹⁵ utworzono zakład budżetowy Miasta i Gminy Police pod nazwą: „Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Policach”. Stosownie do postanowień statutu (obowiązującego w badanym okresie), rejon działania Zakładu obejmował teren Gminy Police (§1 statutu). Nadzór nad Zakładem sprawował Burmistrz (§4 statutu). Przedmiotem działania Zakładu były sprawy gospodarki komunalnej i mieszkaniowej. W zakresie gospodarki mieszkaniowej do Zakładu należało: zarządzanie, administracja i eksploatacja zasobów lokalowych stanowiących własność Gminy oraz administrowanie nieruchomościami wspólnymi z udziałem Gminy; utrzymanie we właściwym stanie technicznym, sanitarnym i estetycznym budynków i urządzeń związanych z zagospodarowaniem terenu; administrowanie zasobem lokali mieszkalnych i użytkowych będących własnością Gminy; administrowanie nieruchomościami wspólnot mieszkaniowych z udziałem Gminy; przeglądy techniczne budynków mieszkalnych i użytkowych; typowanie obiektów do modernizacji oraz remontów kapitalnych, bieżących i konserwacyjnych; wykonywanie robót inwestycyjnych, remontowych, konserwacyjnych oraz usług w budynkach i na terenach zarządzanych przez Zakład (§5 ust. 1 i 3 statutu). Zakład gospodarował mieniem komunalnym Gminy, przekazanym mu w zarząd na mocy uchwał Rady Miejskiej i zarządzeń Burmistrza (§17 statutu).

(akta kontroli str. 76-80, 81, 82-83, 84-88, 89-93)

W Urzędzie nie określono procedur, zakresu, formy i częstotliwości przeprowadzania kontroli i sprawowania nadzoru ze strony UM w Zakładzie, przekazywania sprawozdań, raportów itp.

Zastępca Burmistrza wyjaśnił: „kontrola i nadzór nad realizacją zadań wykonywanych przez Zakład (...) sprawowana jest przez Wydział GKM, rewidentów zatrudnionych w UM, audytora wewnętrznego”.

(akta kontroli str. 134-135, 136)

W sprawie sposobu sprawowania kontroli i nadzoru nad realizacją powierzonych Zakładowi zadań, Zastępca Burmistrza wyjaśnił: „Zadania związane z kontrolą i nadzorem nad Zakładem (...) polegają m.in. na sporządzaniu przez Wydział

¹² W sprawach: - zasad wynajmowania lokali mieszkalnych, - wieloletnich programów gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy, - określania wysokości stawek czynszu, - prowadzenie spraw związanych z planowaniem gminnego budownictwa mieszkaniowego i budownictwa socjalnego.

¹³ Prowadzenie ewidencji osób ubiegających się o lokale mieszkalne oraz lokale socjalne z zasobów gminy, - prowadzenie ewidencji osób ubiegających się o zmianę lokalu, - zamiany lokali mieszkalnych pomiędzy osobami fizycznymi, - zamiany lokali mieszkalnych z urzędu, - prowadzenie spraw związanych z gospodarowaniem lokalami mieszkalnymi i lokalami socjalnymi.

¹⁴ Zwotywanie posiedzeń oraz sporządzanie protokołów z posiedzeń.

¹⁵ Zmiany do uchwały zawarto w uchwałach nr XXXII/202/96 z 29 października 1996 r., XL/315/01 z 28 sierpnia 2001 r., XXXIX/291/09 z 28 kwietnia 2009 r., X/68/2011 z 21 czerwca 2011 r.

porozumień (np. na termomodernizację budynków, remonty zasobu mieszkaniowego gminy, utrzymanie w prawidłowym stanie technicznym np. placów zabaw). Porozumienia te podlegają kontroli Wydziału pod względem ich realizacji (sprawdzane są i akceptowane faktury, sprawdzany i akceptowany jest zakres wykonania zadań określonych w porozumieniu i wydatkowane środki na ich realizację). Czynny udział w odbiorach robót inwestycyjnych. Rewidenci prowadzą kontrolę gospodarki finansowej zgodnie z planem kontroli. Audytor wewnętrzny przeprowadza zadania audytowe po przeprowadzonej analizie ryzyka, zgodnie z planem audytu lub poza planem, zgodnie z dyspozycją Burmistrza (...) w latach 2019-2021 zadania wykonywane przez rewidentów i audytora wewnętrznego nie obejmowały zagadnień związanych z gospodarowaniem zasobem budynków komunalnych z mieszkaniami o warunkach substandardowych”.

(akta kontroli str. 134-135, 136)

Wyniki kontroli przeprowadzonej przez NIK w ZGKiM wykazały m.in.:

1. W budynkach zlokalizowanych przy ul. Bankowej 22 i Starzyńskiego 5 w Policach oraz ul. Piastów 8, 11 i 43 w Jasienicy nie zapewniono bezpieczeństwa pożarowego i odpowiednich warunków ewakuacji, skutkiem: składowania materiałów palnych na drogach ewakuacyjnych i w pomieszczeniach (częściach wspólnych) budynków oraz w ich otoczeniu; stosowania okładzin z materiałów łatwo zapalnych na ścianach dróg ewakuacyjnych i materiałów o niepotwierdzonej klasie reakcji na ogień na podłodze korytarzy; występowaniu przedmiotów na korytarzach budynków w sposób zmniejszający szerokość dróg ewakuacyjnych poniżej wartości określonej w przepisach techniczno-budowlanych; występowania dróg ewakuacyjnych i spocznika klatki schodowej służącej do ewakuacji o szerokości mniejszej o ponad $\frac{1}{3}$ od określonej w przepisach techniczno-budowlanych; prowadzenia drogi ewakuacyjnej z lokalu mieszkalnego usytuowanego na kondygnacji strychu, przez przestrzeń otwartą strychu, braku zabezpieczenia drzwiczkami skrzynki z licznikiem gazowym usytuowanej na ścianie zewnętrznej jednego z budynków, z ogólnym dostępem od strony ulicy¹⁶.

2. W okresie objętym kontrolą w Zakładzie nie zrealizowano wszystkich zaleceń z okresowych kontroli stanu technicznego i przydatności do użytkowania budynków objętych szczegółową kontrolą, realizowanych na podstawie art. 62 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. *Prawo budowlane*¹⁷. Zalecenia, których nie wykonano dotyczyły m. in. konieczności niezwłocznej rozbiórki budynku gospodarczego przy ul. Grunwaldzkiej 24 oraz naprawy podłogi na parterze i podbitki na strychu budynku przy ul. Dębowej 8 w Policach¹⁸; usunięcia pęknięć nadproży okiennych i uzupełnienia obróbek blacharskich na gzymsach pod oknami budynku przy ul. Piastów 43 w Jasienicy; wykonania koryt odprowadzających wody opadowe z budynku przy ul. Piastów 8 w Jasienicy; wykonania izolacji pionowej i poziomej budynku przy ul. Podgórnej 13 w Jasienicy; naprawy uszkodzonych stopni schodowych na poddasze i remontu lub wymiany drzwi wejściowych do budynku przy ul. Piastów 11 w Jasienicy; remontu klatek schodowych w budynkach zlokalizowanych w Policach przy ul. Mireckiego 1 (włącznie z remontem stopni schodowych na poddasze i naprawą stopnia przy wejściu na dach), Bankowej 22, Starzyńskiego 5, oraz Podgórnej 15, Piastów 11 i 43 w Jasienicy.

¹⁶ W związku z ustalonymi nieprawidłowościami w budynkach przy ul. Starzyńskiego w Policach i Piastów 43 w Jasienicy, pismem z 29 kwietnia 2022 r. kontroler NIK, działając w trybie art. 51 ust. 1 ustawy o NIK, poinformował Dyrektora Zakładu o stwierdzeniu bezpośredniego niebezpieczeństwa dla życia, zdrowia ludzkiego oraz możliwości powstania znacznej szkody w mieniu.

¹⁷ Dz. U. z 2021 r. poz. 2351, ze zm., dalej: *Prawo budowlane*.

¹⁸ Zaleconych w celu usunięcia niebezpieczeństwa dla ludzi lub mienia.

3. W 17 lokalach usytuowanych w dziewięciu budynkach¹⁹ nie wyegzekwowano od lokatorów bądź nie dokonano niezwłocznie usunięcia przez Zakład nieprawidłowości stwierdzonych w protokołach z okresowych kontroli przewodów kominowych przeprowadzonych w latach 2019-2021.

4. W 13 lokalach usytuowanych w budynku przy ul. Bankowej 22 w Policach, nie zweryfikowano usunięcia przez lokatorów nieprawidłowości stwierdzonych w przeprowadzonej w 2019 r. kontroli okresowej stanu technicznego instalacji i urządzeń elektroenergetycznych.

5. W książkach obiektów budowlanych prowadzonych dla 10 budynków z mieszkaniami substandardowymi (wskazanych w ww. pkt 2), nie dokonywano obowiązkowych wpisów, tj. w części:

- VI. i VII.: danych identyfikujących osoby, które wystawiły dokumenty będące przedmiotem wpisów, tj. protokoły z okresowych kontroli stanu technicznego budynków, przeprowadzonych co najmniej raz w roku na podstawie art. 62 ust. 1 pkt 1 ustawy Prawo budowlane oraz co najmniej raz na pięć lat na podstawie art. 62 ust. 1 pkt 2 tej ustawy;
- VI. i VII.: danych ważnych ustaleń zawartych w dokumentach będących przedmiotem wpisów, tj. w protokołach z okresowych kontroli budynków;
- IX.1: danych dokumentacji technicznej, która stanowiła podstawę realizacji robót remontowych lub modernizacyjnych.

6. Nie wykonano zalecenia nr 6 z protokołu nr 68/2021 kontroli okresowej budynku przy ul. Piastów 43 w Jasienicy z 16 maja 2021 r. polegającego na sprawdzeniu legalności zabudowy strychu (pomieszczenia mieszkalnego). Ww. lokal na dzień oględzin przeprowadzonych przez kontrolerów NIK był zamieszkały. Zakład nie wykonał żadnych czynności sprawdzających, pomimo że weryfikacji wymagał status prawny zaadaptowanej części poddasza, lokal nie spełniał wymagań z zakresu bezpieczeństwa pożarowego, a w budynku stwierdzono stan zagrożenia życia ludzi. Ponadto nie stwierdzono dokumentacji związanej z adaptacją ww. lokalu mieszkalnego²⁰. Zaistniały również przesłanki do podjęcia czynności kontrolnych przez PINB.

7. Instalacja hydrantowa i awaryjne oświetlenie ewakuacyjne znajdujące się w budynku przy ul. Bankowej 22 w Policach, nie zostały poddane przeglądom i czynnościom konserwacyjnym, o których mowa w §3 ust. 2 i 3 *rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 7 czerwca 2010 r. w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów*²¹.

8. W budynkach przy ul. Starzyńskiego 5 w Policach, Piastów 8, 11 i 43 w Jasienicy nie zapewniono oznakowania kurków głównych instalacji gazowej zgodnego z Polskimi Normami, zaś w budynku przy Bankowej 22 nie zapewniono oznakowania przeciwpożarowego wyłącznika prądu.

(akta kontroli str. 474-475)

W okresie objętym kontrolą Zakład składał do Urzędu sprawozdania z działalności za lata 2019-2021²². W sprawozdaniach opisywano m.in.: organizację i zakres działania Zakładu, działalność gospodarczą w danym roku, ważniejsze zmiany w działalności bieżącej, zmiany w administrowanych zasobach, gospodarkę mieszkaniową, charakterystykę zmian przychodów, kosztów oraz dotacji w działalności bieżącej, działalność inwestycyjną, charakterystykę stanu i zmian w administrowanych zasobach, zasoby mieszkaniowe w ujęciu rzeczowym,

¹⁹ Zlokalizowanych w Policach przy ul. Starzyńskiego 5, Dębowej 8, Grunwaldzkiej 24, Mireckiego 1 oraz w Jasienicy przy ul. Podgórznej 13 i 15, Piastów 8, 11 i 43.

²⁰ W zasobach PPSP, wskazanych w piśmie KPPSP nr PZ.077.14.2.2022 z 19 maja 2022 r.

²¹ Dz.U. z 2010 r. Nr 109, poz. 719 ze zm.

²² Sprawozdania za rok poprzedni zostały sporządzone 30 marca 2020 r., 31 marca 2021 r. i 31 marca 2022 r.

inwestycje, roboty remontowe i usługi w systemie zleconym, bieżącą obsługę techniczną budynków i roboty konserwacyjne, aktualną i przewidywaną sytuację finansową Zakładu, wnioski końcowe, załączniki z wykazami zamówień publicznych.
(akta kontroli str. 473)

W okresie objętym kontrolą Zakład nie zgłaszał problemów, trudności związanych z realizacją powierzonych mu zadań, zwłaszcza w zakresie utrzymania we właściwym stanie technicznym i estetycznym budynków komunalnych z mieszkaniami substandardowymi. Ponawianym corocznie problemem był wniosek o większe finansowanie remontów komunalnych zasobów mieszkaniowych.
(akta kontroli str. 144)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

W Urzędzie nie zapewniono wystarczającego i skutecznego nadzoru nad działalnością ZGKiM w zakresie utrzymania i eksploatacji budynków z mieszkaniami substandardowymi, na co wskazują wyniki kontroli przeprowadzonej przez NIK w ZGKiM²³. W latach 2019-2021 zadania wykonywane przez rewidentów i audytora wewnętrznego nie obejmowały zagadnień związanych z gospodarowaniem zasobem budynków komunalnych z mieszkaniami o warunkach substandardowych.

W Urzędzie nie zostały określone procedury dotyczące zakresu, formy i częstotliwości przeprowadzania kontroli i sprawowania nadzoru ze strony Burmistrza, w tym przekazywania sprawozdań lub raportów.

(akta kontroli str. 134-135, 136, 474-475)

Stosownie do dyspozycji §4 statutu ZGKiM, nadzór nad Zakładem sprawuje Burmistrz.

(akta kontroli str. 76-93)

Stosownie do standardu B6, określonego w komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych²⁴, w jednostce nadrzędnej lub nadzorującej należy zapewnić odpowiedni system monitorowania realizacji celów i zadań przez jednostki podległe lub nadzorowane. Zaleca się przeprowadzanie oceny realizacji celów i zadań uwzględniając kryterium oszczędności, efektywności i skuteczności. Należy prowadzić nadzór nad wykonaniem zadań w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji (standard C11).

Burmistrz wyjaśnił: „(...) wszystkie istniejące problemy techniczne w nieruchomościach zarządzanych przez Zakład (...) są mi znane. Wiedzę w tym zakresie czerpię w szczególności ze zgłoszeń zawartych w corocznych sprawozdaniach, jak i poruszanych na cyklicznych spotkaniach ze służbami Zakładu. W ramach prowadzonego przeze mnie nadzoru nad działalnością Zakładu zamierzam rozwinąć system spotkań wewnętrznych z jednoczesnym wdrożeniem raportowania przez Zakład na piśmie realizacji ustaleń, sygnalizacji problemów i planowanego działania. (...) jestem świadomy potrzeb remontowych zarządzanych

²³ W tym polegające na: niezapewnieniu bezpieczeństwa pożarowego i odpowiednich warunków ewakuacji oraz braku zabezpieczenia skrzynki z licznikiem gazowym (z ogólnym dostępem od strony ulicy); niezrealizowaniu wszystkich zaleceń z okresowych kontroli stanu technicznego i przydatności do użytkowania budynków; nieusunięciu nieprawidłowości stwierdzonych w protokołach z okresowych kontroli przewodów kominowych; nieusunięciu nieprawidłowości stwierdzonych w kontroli okresowej stanu technicznego instalacji i urządzeń elektroenergetycznych; niedokonywaniu obowiązkowych wpisów w książkach obiektów budowlanych; niewykonaniu zalecenia sprawdzenia legalności zabudowy strychu (pomieszczenia mieszkalnego); niepoddaniu kontroli instalacji gazowej; niepoddaniu przeglądowi i czynnościom konserwacyjnym instalacji hydrantowej i awaryjnego oświetlenia ewakuacyjnego; niezapewnieniu oznakowania kurków głównych instalacji gazowej i przeciwpożarowego wyłącznika prądu.

²⁴ Dz. Urz. Min. Fin. Nr 15, poz. 84.

przez Zakład nieruchomości, które wybudowane zostały w znacznej części sprzed 45 r. oraz braku realnych środków na odtworzenie zdekapitalizowanych zasobów mieszkaniowych. (...). Zakład realizuje swoje zadania rzetelnie na miarę swoich możliwości finansowych. Pojawiające się braki i nieścisłości w prowadzonych przez Zakład dokumentacji obiektów wynikają z dużego natłoku spraw i nie zamierzonych działań, a nie z braku wiedzy. Zakład dysponuje kompetentnym personelem na czele z Dyrektorem Zakładu i gwarantuje realizację powierzonych zadań na oczekiwanym poziomie merytorycznym”. Do wyjaśnień załączono pisemne wyjaśnienia dyrektora Zakładu, w których opisano podjęte czynności w sprawie ustalonych przez NIK nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 476-478, 479-483)

OCENA CZĄSTKOWA

Funkcjonujące w Urzędzie rozwiązania organizacyjne nie zapewniały w pełni realizacji wymaganych zadań wobec budynków komunalnych z mieszkaniami substandardowymi. Brak było procedur dotyczących zakresu i formy nadzoru sprawowanego przez Burmistrza nad ZGKiM. Podejmowane rozwiązania zmierzały do pełnej i skutecznej realizacji obowiązkowych czynności przez pracowników. Jednakże wyniki kontroli ZGKiM świadczą o nieskutecznych i niewystarczających działaniach Burmistrza podejmowanych w ramach sprawowanego nadzoru.

OBSZAR

2. Planowanie, finansowanie i realizacja działań związanych z gospodarowaniem i utrzymaniem budynków komunalnych z mieszkaniami o warunkach substandardowych.

Opis stanu faktycznego

2.1. Poza Wieloletnim Programem Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy Police na lata 2019-2023²⁵, w Urzędzie nie obowiązywały inne dokumenty o charakterze planistyczno-strategicznym w zakresie obejmującym gospodarowanie budynkami komunalnymi, w których były mieszkania substandardowe.

(akta kontroli str. 94-130, 145)

W raportach o stanie Gminy Police za lata 2019-2020, w części dotyczącej gospodarki mieszkaniowej zawarto dane m.in. w zakresie: podstaw prawnych; liczby lokali w zasobie mieszkaniowym Gminy Police, przydziałów lokali mieszkalnych, wykonanych wyroków o eksmisję, rodzin oczekujących na mieszkanie komunalne²⁶, wyroków o eksmisję oczekujących na wykonanie (z lokali mieszkalnych i socjalnych); kosztów utrzymania zasobów mieszkaniowych.

(akta kontroli str. 138-140, 141-143)

Uchwałą nr XLVI/350/2014 z 30 września 2014 r. Rada Miejska w Policach ustaliła zasady wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu gminy Police²⁷. Następnie uchwałą nr XXIX/303/2021 z 30 marca 2021 r. ustalono zasady wynajmowania lokali oraz pomieszczeń tymczasowych wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu gminy Police²⁸.

²⁵ Stanowiącym załącznik do uchwały nr V/30/2019 Rady Miejskiej w Policach z 22 stycznia 2019 r. Dalej: Program wieloletni.

²⁶ Na mieszkanie komunalne – docelowe oczekiwało 494 rodziny na koniec 2019 r. i 228 rodzin na koniec 2020 r.

²⁷ Dz. Urz. Woj. Zach. z 2014 r., poz. 4197, ze zmianami w uchwale nr XLVI/447/2018 z 25 września 2018 r. (Dz. Urz. Woj. Zach. z 2018 r., poz. 4727) i nr XXI/212/2020 z 30 czerwca 2020 r. (Dz. Urz. Woj. Zach. z 2020 r., poz. 3465); rozstrzygnięcie nadzorcze nr NK-3.4131.358.2014.KD Wojewody Zachodniopomorskiego z 23 października 2014 r. (Dz. Urz. Woj. Zach. z 2014 r., poz. 4198).

²⁸ Dz. Urz. Woj. Zach. z 2021 r., poz. 2028, ze zmianami w uchwale nr XXXVIII/405/2022 z 25 stycznia 2022 r. (Dz. Urz. Woj. Zach. z 2022 r., poz. 523) i nr XXXIX/410/2022 z 22 lutego 2022 r. (Dz. Urz. Woj. Zach. z 2022 r., poz. 983); rozstrzygnięcie nadzorcze nr P-1.4131.136.2021.KD Wojewody Zachodniopomorskiego z 5 maja 2021 r. (Dz. Urz. Woj. Zach. z 2021 r., poz. 2029).

Program wieloletni zawierał elementy określone w art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie Kodeksu cywilnego²⁹, tj. m.in.: prognozę dotyczącą wielkości oraz stanu technicznego zasobu mieszkaniowego gminy w poszczególnych latach; analizę potrzeb oraz plan remontów i modernizacji wynikający ze stanu technicznego budynków i lokali, z podziałem na kolejne lata; planowaną sprzedaż lokali w kolejnych latach; zasady polityki czynszowej oraz warunki obniżania czynszu; sposób i zasady zarządzania lokalami i budynkami wchodzącymi w skład mieszkaniowego zasobu gminy oraz przewidywane zmiany w zakresie zarządzania mieszkaniowym zasobem gminy w kolejnych latach; źródła finansowania gospodarki mieszkaniowej w kolejnych latach; wysokość kosztów w kolejnych latach, z podziałem na koszty bieżącej eksploatacji, koszty remontów oraz koszty modernizacji lokali i budynków wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu gminy, koszty zarządu nieruchomościami wspólnymi, których gmina jest jednym ze współwłaścicieli, a także koszty inwestycyjne; opis innych działań mających na celu poprawę wykorzystania i racjonalizację gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy, a w szczególności: niezbędny zakres zamian lokali związanych z remontami budynków i lokali, planowaną sprzedaż lokali.

(akta kontroli str. 94-130)

2.2. W latach 2019-2021 Urząd nie planował i nie wydatkował środków finansowych na zadania związane z gospodarowaniem i utrzymaniem budynków z mieszkaniami substandardowymi.

(akta kontroli str. 151)

W okresie objętym kontrolą zaplanowano środki finansowe na ww. zadania realizowane przez Zakład:

- na wniosek ZGKiM na kwotę 3 001 166 zł w budżecie Gminy Police na 2019 r. zaplanowano kwotę 2 165 756 zł (plan po zmianach 2 635 146 zł);
- na wniosek ZGKiM na kwotę 3 051 497 zł w budżecie Gminy Police na 2020 r. zaplanowano kwotę 2 000 000 zł (plan po zmianach 2 300 000 zł);
- na wniosek ZGKiM na kwotę 2 952 191 zł w budżecie Gminy Police na 2021 r. zaplanowano kwotę 1 500 000 zł (plan po zmianach 1 958 800 zł).

Środki zostały przekazane do Zakładu w wysokościach planu po zmianach.

Wielkość środków finansowych była każdorazowo określana przez ZGKiM w przekazywanych do Urzędu projektach planu finansowego na każdy rok. Podstawą wyliczeń był m.in. wzrost potrzeb remontowych będących wynikiem wcześniej podjętych czynności oceny aktualnego stanu technicznego nieruchomości (ekspertyzy i projekty napraw poszczególnych nieruchomości); konieczność realizacji wcześniejszych zobowiązań Zakładu podejmowanych w wyniku składanych wniosków i oczekiwań najemców lokali komunalnych oraz uchwał współwłaścicieli nieruchomości wspólnych, w których Gmina posiadała swoje lokale.

(akta kontroli str. 152, 153-187, 188-224, 225-262)

W sprawie zmniejszania środków finansowych przekazywanych corocznie Zakładowi na zadania związane z gospodarowaniem i utrzymaniem budynków z mieszkaniami substandardowymi, Burmistrz wyjaśnił: „Środki (...) ulegały sukcesywnemu zmniejszaniu w latach 2019-2021 w związku z coraz mniejszymi możliwościami finansowania ich z budżetu gminy”.

(akta kontroli str. 403-404, 405)

W sprawie zapewnienia kwot do realizacji zadań w budynkach z mieszkaniami substandardowymi, niezbędnych na pokrycie wydatków związanych z bieżącym

²⁹ Dz. U. z 2022 r. poz. 172; dalej: *ustawa o mieszkaniowym zasobie gminy*.

utrzymaniem i eksploatacją oraz na wykonanie ich remontów i modernizacji, a także środków na wydatki związane z wykonaniem zadań wynikających z decyzji właściwych organów, Burmistrz wyjaśnił: „Zaplanowane kwoty na realizację zadań w budynkach z lokalami substandardowymi zapewniały utrzymanie i eksploatację tych zasobów w minimalnym zakresie gwarantującym bezpieczne ich użytkowanie”.

(akta kontroli str. 403-404, 405)

W okresie objętym kontrolą Zakład występował o dodatkowe środki na realizację zadań związanych z utrzymaniem budynków z mieszkaniami substandardowymi (z przeznaczeniem na zwiększenie dotacji przedmiotowej na dopłaty do remontów i eksploatacji komunalnego zasobu mieszkaniowego):

- w 2019 r. o 250 000 zł³⁰, o 104 000 zł³¹, o 23 990 zł³², o 99 950 zł³³ (zmniejszono środki w wysokości 8 550 zł w związku z uzyskanymi oszczędnościami³⁴);

- w 2020 r. o 300 000 zł³⁵;

- w 2021 r. o 118 800 zł³⁶, o 240 000 zł³⁷, o 100 000 zł³⁸.

(akta kontroli str. 330-349, 350-368, 369-377, 378-402, 406-425, 426-434, 435-443, 444-456, 457-472)

2.3. W okresie objętym kontrolą realizowano zadania w zakresie budynków komunalnych, w których były mieszkania substandardowe, polegające m.in. na: modernizacji sanitariatów, remontu stropodachu i tarasu, podstemplowaniu stropu, przemurowaniu.

(akta kontroli str. 329)

W okresie objętym kontrolą realizowano w ramach środków własnych zadania ujęte w Programie wieloletnim w zakresie budynków komunalnych, w których były mieszkania substandardowe, w wyniku których osiągnięto:

- przekształcenie lokali mieszkalnych o niskim standardzie na lokale socjalne/tymczasowe (20³⁹ na planowane 30) za kwotę 985 000 zł;

- wybudowanie własnych gminnych zasobów – lokali pod najem socjalny z udziałem wsparcia Banku Gospodarstwa Krajowego (0 na planowane 30);

- przekwalifikowanie z zasobu o bardzo niskim standardzie technicznym na pomieszczenia tymczasowe dla osób z orzeczoną eksmisją bez prawa do lokalu socjalnego oraz noclegowni (pięć⁴⁰ na planowane siedem) za kwotę 275 000 zł;

- wydzielenie z istniejącego zasobu pomieszczeń na ogrzewalnię (0 na planowane dwa);

- wyznaczenie z istniejącego zasobu mieszkań chronionych (pięć⁴¹ na planowane cztery) za kwotę 545 004 zł.

Zadania ujęte w Programie wieloletnim były realizowane przez Zakład.

(akta kontroli str. 329)

W sprawie nieosiągnięcia lub osiągnięcia niepełnych rezultatów realizacji ww. zadań ujętych w Programie wieloletnim, Burmistrz wyjaśnił: „(...) w przeważającej części spowodowane było sytuacją epidemiczną w kraju. Cały obrót lokalami został wyhamowany. Komornicy nie wykonywali wyroków eksmisyjnych. (...) gmina nie

³⁰ Zwiększenie zarządzeniem nr 126/2019 Burmistrza z 26 kwietnia 2019 r.

³¹ Zwiększenie zarządzeniem nr 230/2019 Burmistrza z 27 sierpnia 2019 r.

³² Zwiększenie zarządzeniem nr 252/2019 Burmistrza z 25 września 2019 r.

³³ Zwiększenie zarządzeniem nr 266/2019 Burmistrza z 8 października 2019 r.

³⁴ Zmniejszenie zarządzeniem nr 279/2019 Burmistrza z 22 października 2019 r.

³⁵ Zwiększenie zarządzeniem nr 138/2020 Burmistrza z 30 czerwca 2020 r.

³⁶ Zwiększenie zarządzeniem nr 76/2021 Burmistrza z 31 marca 2021 r.

³⁷ Zwiększenie zarządzeniem nr 242/2021 Burmistrza z 28 września 2021 r.

³⁸ Zwiększenie zarządzeniem nr 110/2021 Burmistrza z 28 kwietnia 2021 r.

³⁹ Z tego dziewięć w 2019 r., trzy w 2020 r. i osiem w 2021 r.

⁴⁰ Z tego dwa w 2019 r., jeden w 2020 r. i dwa w 2021 r.

⁴¹ Wszystkie w 2020 r.

odzyskiwała wolnych lokali. Zwolnienia z czynszów lokali użytkowych z powodu pandemii przyczyniły się do zmniejszenia wpływów do kasy Zakładu (...) na kwotę 300 tys. zł, co spowodowało spowolnienie wykonywania remontów „pustostanów”. Jednym ze sposobów przeciwdziałania tej sytuacji było wdrożenie w połowie 2021 r. programu „Mieszkanie za remont”. Budynek socjalny nie został wybudowany z uwagi na zmianę przepisów dotyczących dysponowania środkami Banku Gospodarstwa Krajowego (poszerzono możliwość dofinansowania budownictwa komunalnego poza zasobem substandardowym). Zdecydowano o budowie budynku komunalnego, na który pozwolenie na budowę uzyskano w 2020 r.”

(akta kontroli str. 403-404, 405)

2.4. Celem pozyskania środków ze źródeł zewnętrznych na zadania realizowane w budynkach z mieszkaniami substandardowymi, Gmina Police (jako Beneficjent) zawarła z Województwem Zachodniopomorskim dwie umowy:

- nr RPZP.02.08.00-32-B007/17-00 z 21 czerwca 2018 r. o dofinansowanie projektu „Termomodernizacja budynków mieszkalnych socjalnych przy ul. Bankowej 20 oraz Bankowej 22 w Policach” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020⁴² Oś priorytetowa II Gospodarka niskoemisyjna Działanie 2.8 Modernizacja energetyczna wielorodzinnych budynków mieszkaniowych w ramach Strategii ZIT⁴³ dla Szczecińskiego Obszaru Metropolitalnego. Umowa określiła szczegółowe zasady, tryb i warunki przekazywania i wykorzystywania środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) poprzez dofinansowanie wydatków kwalifikowalnych poniesionych na realizację ww. projektu, określonego szczegółowo we wniosku o dofinansowanie projektu. Instytucja Zarządzająca przyznała Beneficjentowi na realizację projektu dofinansowanie w kwocie 2 412 600 zł (płatność ze środków europejskich). Beneficjent zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego w kwocie 425 753 zł. Całkowita wartość projektu wyniosła 4 303 090 zł. Okres realizacji projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie określono od 24 marca 2017 r. do 2 marca 2020 r. Łączne poniesione wydatki na zadanie wyniosły 4 300 811 zł, z tego 3 664 584 zł w 2019 r. W wyniku realizacji projektu osiągnięto efekty: 95 gospodarstw domowych z lepszą klasą zużycia energii, dwa zmodernizowane energetycznie budynki, 2 265,33 m² powierzchni użytkowej budynków poddanych termomodernizacji.

- Nr RPZP.07.06.00-32-K001/19-00 z 20 sierpnia 2019 r. o dofinansowanie projektu „Własna przestrzeń = samodzielność”, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS) w ramach RPO WZ 2014-2020. Na warunkach określonych w umowie, Instytucja Pośrednicząca przyznała Beneficjentowi dofinansowanie na realizację projektu, a Beneficjent zobowiązał się do jego realizacji. Łączna wysokość wydatków kwalifikowalnych projektu wyniosła 2 556 448 zł i obejmowała: dofinansowanie w kwocie 2 418 448 zł (z tego ze środków europejskich w kwocie 2 172 981 zł i ze środków dotacji celowej w kwocie 245 467 zł) oraz wkład własny w kwocie 138 000 zł (środki własne z budżetu jednostek samorządu terytorialnego). Okres realizacji projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie określono od 1 września 2019 r. do 31 grudnia 2022 r. (projekt w realizacji na dzień kontroli NIK). Łączne poniesione do 14 kwietnia 2022 r. wydatki na zadanie wyniosły 561 448 zł (w 2020 r.). W wyniku realizacji projektu osiągnięto efekty: pięć obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami, 14 utworzonych miejsc świadczenia usług w mieszkaniach wspomaganym i chronionym istniejących po zakończeniu projektu.

⁴² Dalej: RPO WZ 2014-2020.

⁴³ Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych.

(akta kontroli str. 148-149, 150, 263-299, 300-328)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

Do dnia kontroli w Urzędzie nie opracowano i nie przyjęto nowego Programu wieloletniego.

(akta kontroli str. 94-130)

Stosownie do dyspozycji art. 17 ustawy o zmianie ustawy o finansowym wsparciu tworzenia lokali socjalnych, uchwały, o których mowa w art. 21 ustawy zmienianej w art. 2 w brzmieniu dotychczasowym, podjęte przed dniem wejścia w życie art. 2 niniejszej ustawy, zachowują ważność i mogą być zmieniane, jednakże nie dłużej niż przez 24 miesiące od dnia wejścia w życie art. 2 niniejszej ustawy. Przywołany art. 21 dotyczy wieloletniego programu, a wspomniany art. 2 ustawy o zmianie ustawy o finansowym wsparciu tworzenia lokali socjalnych wszedł w życie 21 kwietnia 2019 r., a zatem 24 miesięczny okres ważności Programu Wieloletniego upłynął 21 kwietnia 2021 r.

Zastępca Burmistrza wyjaśnił: „wieloletni program (...) nie został opracowany i przyjęty przez gminę m.in. z powodu sytuacji epidemicznej w kraju i związanymi z tym utrudnieniami w pracy (praca rotacyjna). Na tą sytuację nałożyło się przejście wieloletniego pracownika na emeryturę, a nowy pracownik dopiero zaczął przyuczać się do pracy w Wydziale. Przy ww. utrudnieniach praca Wydziału musiała być prowadzona na bieżąco (przyjmowanie interesantów, odpowiadanie na bieżącą korespondencję itp.). Obecnie jesteśmy w trakcie przygotowywania materiałów do prac nad opracowaniem aktualnego wieloletniego programu”.

(akta kontroli str. 134-135, 137)

OCENA CZĄSTKOWA

Podejmowane przez Urząd rozwiązania w zakresie planowania, finansowania i realizacji działań związanych z gospodarowaniem i utrzymaniem budynków komunalnych z mieszkaniami substandardowymi, były spójne i zmierzały (w miarę posiadanych, ograniczonych środków finansowych) do pełnej i skutecznej realizacji działań (bieżących i najpilniejszych) wykonywanych przez pracowników Urzędu. Także w miarę posiadanych środków (planowanych i przekazywanych do Zakładu adekwatnie do niezbędnych potrzeb) realizowano zamierzone zadania. Jednak w niektórych, ujętych w Programie wieloletnim, nie osiągnięto lub osiągnięto niepełne rezultaty. W Urzędzie podejmowano ponadto działania celem pozyskania środków ze źródeł zewnętrznych. Stwierdzona nieprawidłowość dotyczyła braku opracowania nowego Planu wieloletniego.

IV. Uwagi i wnioski

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia następujące wnioski:

Wnioski

1. Wprowadzenie procedur sprawowania nadzoru nad ZGKIM oraz prowadzenie skutecznego nadzoru nad Zakładem.
2. Opracowanie i przyjęcie nowego Programu wieloletniego oraz realizację przyjętych założeń.

Uwagi

Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag.

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 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 zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 30 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.

Szczecin, 15 lipca 2022 r.

Kontrolerzy
Robert Lewandowski
Główny specjalista kontroli
państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie
Dyrektor

.....
podpis

.....
podpis

Aneta Arczewska
Starszy inspektor kontroli państwowej

.....
podpis