



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Departament Środowiska

KSI.410.006.06.2019

Pan
Przemysław Dac
Prezes
Państwowego Gospodarstwa Wodnego
Wody Polskie
00-844 Warszawa
ul. Grzybowska 80/82

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/19/051 – Utworzenie i funkcjonowanie Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie.

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Państwowe, Nadzór Wodny w Łomży, ul. Aleja Józefa Piłsudskiego 70, 18-400 Łomża (dalej "NW")
Kierownik jednostki kontrolowanej	Od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 16 stycznia 2018 r. Mariusz Gajda Pełnomocnik do spraw organizacji Wód Polskich, a od 17 stycznia 2018 r. Przemysław Dac - Prezes Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie (akta kontroli str. 31)
Zakres przedmiotowy kontroli	– Działania w celu zapewnienia utworzenia i funkcjonowania PGW Wody Polskie, – Zapewnienie ochrony ludności i mienia przed powodzią, – Działania związane z wydawaniem zgód wodnoprawnych i przyjmowaniem zgłoszeń wodnoprawnych.
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2018 r. do dnia zakończenia kontroli ¹ , to jest do dnia 17 stycznia 2020 r.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ² .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Departament Środowiska
Kontroler	Izabella Krawczyk, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr KSI/67/2019 z 22 listopada 2019 r. Krzysztof Dąbrowski, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr KSI/4/2020 z dnia 10 stycznia 2020 r. (akta kontroli str. 1-2)

¹ Z wykorzystaniem dowodów powstałych przed 1 stycznia 2018 r.

² Dz. U. z 2019 r. poz. 489, dalej: ustawa o NIK

II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli, działania podjęte przez kierownika Nadzoru Wodnego w Łomży oraz przez kierujących jednostkami organizacyjnymi PGW WP⁴ na obszarze działania Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Białymstoku, związane z utworzeniem i zapewnieniem odpowiednich warunków organizacyjno-kadrowych do funkcjonowania Nadzoru Wodnego w Łomży, pozwoliły tej jednostce na niezwłoczne przystąpienie od 1 stycznia 2018 r. do wykonywania przypisanych jej zadań.

W NW prawidłowo podejmowano działania w celu zapewnienia ochrony ludności i mienia przed powodzią. W okresie objętym kontrolą w przypadku wszystkich budowli hydrotechnicznych przeprowadzono konserwację urządzeń oraz ocenę ich stanu technicznego i stanu bezpieczeństwa. Zakres prac utrzymaniowych wykonywanych na wodach i urządzeniach wodnych przypisanych Nadzorowi Wodnemu w Łomży był uwarunkowany limitem środków przeznaczonych na finansowanie wykonania zadań w tej jednostce. Powyższe było także przyczyną nieuzyskania pozwoleń wodnoprawnych na piętrzenie, w przypadku ośmiu budowli, pomimo zidentyfikowania w NW potrzeb w przedmiotowym zakresie i podejmowania stosowanych działań.

Prawidłowo weryfikowano w NW kompletność zgłoszeń wodnoprawnych. W jednym przypadku nie dotrzymano terminu zamieszczenia na stonie BIP informacji o doręczeniu zgłoszenia wodnoprawnego.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowej⁵ kontrolowanej działalności.

OBSZAR

1. Działania w celu zapewnienia utworzenia i funkcjonowania PGW WP – Nadzór Wodny w Łomży.

Opis stanu faktycznego

Osoba pełniąca obowiązki kierownika Nadzoru Wodnego w Łomży (dalej: „NW”) została powołana na to stanowisko w dniu 1 lutego 2018 r. Z dniem 30 maja 2018 r. Dyrektor Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Białymstoku (dalej: „Dyrektor RZGW”) powołał kierownika NW. W okresie od dnia 2 stycznia 2018 r. do dnia 3 stycznia 2018 r., działania przypisane do realizacji na stanowisku kierownika NW realizował Pełnomocnik ds. utworzenia PGW WP Wody Polskie Regionu Wodnego Narwi, a następnie od dnia 4 stycznia 2018 r. Dyrektor RZGW, przy czym od dnia 15 stycznia 2018 r. we współpracy z Dyrektorem Zarządu Zlewni w Ostrołęce (dalej: „ZZ”).

(akta kontroli str. 5, 9-11, 191-192)

Od 1 stycznia 2018 r. siedziba NW znajdowała w dotychczasowej siedzibie Wojewódzkiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych (dalej: WZMiUW) Oddziału w Łomży. Pomieszczenia użytkowano na podstawie umowy najmu z Marszałkiem Województwa Podlaskiego. Zaplecze techniczne niezbędne do realizacji zadań NW pozyskano w wyniku zakupu od Województwa Podlaskiego mienia po zlikwidowanym WZMiUW.

³ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁴ Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Białymstoku i Dyrektora Zarządu Zlewni w Ostrołęce.

⁵ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

Kolejna umowa najmu siedziby NW została zawarta w dniu 14 lutego 2019 r. – (najem pomieszczeń biurowych) oraz w dniu 23 stycznia 2019 r. (najem budynku garażowo–gospodarczego). NW, na podstawie złożonego zapotrzebowania, został wyposażony w zakupiony przez PGW WP sprzęt komputerowy oraz w pozostałe wyposażenie niezbędne do realizacji zadań statutowych. W dniu 28 lutego 2019 r. przekazany został do użytkowania w NW samochód marki Hyundai Tucson.

(akta kontroli str. 4-5, 191)

Kierownik NW wyjaśnił, że w zakresie szacowania potrzeb dotyczących wyposażenia w sprzęt na etapie tworzenia jednostki w badanym okresie była specyficzna sytuacja, ponieważ na początku funkcjonowania nadzoru wodnego (styczeń 2018 r. do czerwca 2018 r.) ja jako Kierownik Nadzoru Wodnego szacowałem zapotrzebowanie – jaki sprzęt jest niezbędny i jaki sprzęt po zlikwidowanym WZMiUW Oddział w Łomży miał pozostać w Nadzorze Wodnym w Łomży w porozumieniu z Dyrektorem Zarządu Zlewni w Ostrołęce. Powyższe sprawy zostały potwierdzone przeprowadzoną inwentaryzacją przez powołaną komisję przez Dyrektora RZGW w Białymstoku. W roku 2019 informowałem Dyrektora Zarządu Zlewni o potrzebach wynikających z działalności Nadzoru Wodnego (tj. paliwo, materiały biurowe, umowy na sprzątanie biur, najmu biura). Szacowania były sporządzane papierowo oraz elektronicznie. Wersje elektroniczne były przekazywane przez służbowy email. Ponadto informuję, że całą księgowość oraz kwestie związane z zakupem materiałów biurowych niezbędnych do funkcjonowania prowadzi Zarząd Zlewni w Ostrołęce.

.(akta kontroli str. 191-193)

Obsada kadrowa NW była zapewniona od początku funkcjonowania tej jednostki i składała się z trzech wieloletnich pracowników byłego WZMiUW Oddziału w Łomży. Pracownicy posiadali przygotowanie zawodowe zgodne z charakterem realizowanych zadań.

(akta kontroli str. 191-192)

Kierownik NW w Łomży wyjaśnił, że pierwsze zakresy obowiązków wydał pracownikom Dyrektor ZZ po akceptacji Dyrektora RZGW, jeszcze przed mianowaniem kierowników nadzorów wodnych. Wskazał także, iż nadal obowiązuje limit zatrudnienia dla NW (3 osoby) ustalony przez KZGW w Warszawie.

(akta kontroli str. 44)

Kierownik NW w Łomży wyjaśnił, że wszystkie kwestie związane z zatrudnianiem pracowników w Nadzorze Wodnym od dnia 1 stycznia 2018 r. podejmował Pełnomocnik ds. utworzenia PGW WP Wody Polskie Regionu Wodnego Narwi a następnie od 3 stycznia 2018 r. Dyrektor RZGW w Białymstoku, przy czym od 15 stycznia 2018 r. we współpracy z Dyrektorem Zarządu Zlewni w Ostrołęce. Pracownicy ze zlikwidowanego WZMiUW Oddział w Łomży w grudniu 2017 r. podejmowali decyzje w którym nadzorze wodnym by chcieli pracować i te rozmowy prowadził Pełnomocnik ds. utworzenia PGW WP Wody Polskie Regionu Wodnego Narwi - Ja jako Kierownik NW w Łomży nie uczestniczyłem w tych rozmowach. Od dnia 1 stycznia 2018 r. była ustalona obsada kadrowa w Nadzorze Wodnym w Łomży. W styczniu 2018 r. Dyrektor Zarządu Zlewni w Ostrołęce odbył ze mną rozmowę w trakcie której zaproponował objęcie przeze mnie stanowiska p.o. Kierownika Nadzoru Wodnego w Łomży a także w trakcie spotkania w lutym 2018 r. informował mnie kto będzie pracował w nadzorze wodnym.

Kierownik NW w Łomży wyjaśnił także, że jako Kierownik Nadzoru Wodnego w Łomży pierwszy otrzymałem wszystkie propozycje zakresów czynności

pracowników zatrudnionych w nadzorze wodnym emailiem służbowym. Dopiero po zapoznaniu się przeze mnie z proponowanymi zakresami czynności pracowników zatrudnionych w NW w Łomży, każdy pracownik zatrudniony w nadzorze wodnym otrzymał proponowany zakres czynności emailiem służbowym. Ponadto każdy pracownik NW w Łomży swój zakres czynności podpisał w obecności Dyrektora Zarządu Zlewni w Ostrołęce.

(akta kontroli str. 191-192)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania dotyczące zapewnienia utworzenia i funkcjonowania od 1 stycznia 2018 r. Nadzoru Wodnego w Łomży.

OBSZAR

2. Realizacji wybranych zadań NW w zakresie gospodarowania wodami.

2.1 Zapewnienie ochrony ludności i mienia przed powodzią.

Opis stanu
faktycznego

W okresie objętym kontrolą, w NW na obszarze jego funkcjonowania (powiaty: łomżyński, zambrowski, białostocki, kolneński) podejmowano działania w zakresie zapewnienia ochrony ludności i mienia przed powodzią w latach 2018–2019 polegające na:

- utrzymaniu dobrego stanu dwóch wałów przeciwpowodziowych;
- utrzymaniu drożności cieków w celu swobodnego odpływu wód powierzchniowych (np. po ulewnych deszczach w okresie od maja do września), z jednoczesnym podpiętrzeniem wód w ciekach uregulowanych i kanałach (w okresie wegetacyjnym z niskimi stanami wody w gruncie), w celu powiększenia retencji zlewni poprzez zatrzymanie wód w ciekach naturalnych uregulowanych oraz przez umożliwienie odpowiedniej agrotechniki i nawożenia;
- bieżącej konserwacji cieków, polegającej na wykoszeniu skarp i dna cieków z porostów traw w celu usuwania ograniczeń przepustowości;
- utrzymaniu cieków uregulowanych obejmującym: 69,18 km w 2018 r. oraz 123,91 km w 2019 r.;
- ochronie urządzeń wodnych, budynków i innej infrastruktury przed zniszczeniami przez tamy bobrowe i inne przetamowania ograniczające swobodny przepływ wód, tj. śmieci, powalone drzewa, namuły.

(akta kontroli str. 4-6)

Utrzymanie wód i urządzeń wodnych na obszarze działania NW w 2018 i 2019 r. było prowadzone z uwzględnieniem *Planu utrzymania wód* określonym w rozporządzeniu nr 22/2016 z dnia 30 grudnia 2016 r. Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Warszawie⁶. Pracownicy NW na podstawie ww. *Planu* i wykonanych przeglądów wód płynących oraz urządzeń wodnych określali zakres niezbędnych prac utrzymaniowych (do wysokości limitu środków finansowych) w celu zapewnienia swobodnego spływu wód. Przy współpracy z pracownikami ZZ sporządzili przedmiary i kosztorysy dla robót do wykonania w 2019 r., które przekazano do ZZ.

(akta kontroli str. 12)

⁶ Dz. Urz. Województwa Mazowieckiego z 2017 r. poz. 66.

W administracji NW pozostawały:

- dwa wały przeciwpowodziowe;
- cztery budowle hydrotechniczne okresowo piętrzące o piętrzeniu $h \geq 1$ metra;
- 50 budowli z piętrzeniem $h < 1$ metra.

(akta kontroli str. 14-19, 227-234)

Kierownik NW w Łomży wyjaśnił, że weryfikację przyjętych urządzeń hydrotechnicznych przeprowadzono w oparciu o protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 4 stycznia 2018 r. składników mienia przejętego dokonano porównań zapisów ewidencji wód i urządzeń melioracyjnych z wykazem zawierającym przedmiotowe składniki mienia. Ponieważ protokół ten zawierał wykaz mienia bez przypisania do poszczególnych jednostek organizacyjnych RZGW w Białymstoku, dokonano wydzielenia składników mienia, które przynależą terytorialnie do NW Łomża, zaś inne, które poprzednio przynależały terytorialnie do byłego Oddziału Terenowego w Łomży WZM i UW w Białymstoku, zostały przypisane do właściwych terytorialnie jednostek RZGW w Białymstoku. Na tą okoliczność sporządzono w dniu 6 grudnia 2018 r. notatkę służbową; dokonano przeglądów okresowych kontroli śródlądowych wód powierzchniowych wraz z budowlami hydrotechnicznymi, które potwierdziły zgodność przyjętego mienia ze stanem faktycznym

(akta kontroli str. 284)

Spośród 50 budowli z piętrzeniem $h < 1$ metra – 20 budowli posiadało aktualne pozwolenie wodnoprawne na piętrzenie oraz dokonaną ocenę stanu na poziomie dostatecznym. Spośród pozostałych 30 omawianych budowli, dla których na dzień 1 grudnia 2019 r. nie posiadano pozwolenia wodnoprawnego:

- 19 budowli hydrotechnicznych nie było eksploatowanych, w tym cztery były zdewastowane, a kolejne pięć miało dokonaną ocenę stanu na poziomie nieodpowiednim;
- dwie były zdewastowane;
- dziewięć posiadało dokonaną ocenę stanu na poziomie dostatecznym z czego dla ośmiu zidentyfikowano potrzebę uzyskania pozwolenia wodnoprawnego na piętrzenie.

Spośród czterech budowli hydrotechnicznych okresowo piętrzących, o piętrzeniu $h \geq 1$ metra jedna budowla miała ocenę stanu technicznego na poziomie dobrym (nie była eksploatowana), dwie na dostatecznym, a jedna na nieodpowiednim (budowla była całowicie zdewastowana i nieeksploatowana).

(akta kontroli str. 14-19, 227-234)

W latach 2018–2019 w NW wykonano okresową oceną roczną stanu technicznego śródlądowych wód płynących z łączną oceną roczną budowli piętrzących poniżej 1 metra i oceną roczną oraz pięcioletnią budowli piętrzących powyżej 1 metra.

Kierownik NW wyjaśnił m.in., że: *potrzeby w zakresie brakujących pozwoleń wodnoprawnych były zgłaszane do Zarządu Zlewni w Ostrołęce(...). Decyzja o przyznaniu finansowania, podejmowana jest na poziomie KZGW i wynika ze szczegółowej analizy potrzeb i pilności w zakresie zgłaszanych zadań przez poszczególne RZGW. Zadań i potrzeb zgłaszanych przez Zarządy Zlewni. W tym procesie decyzyjnym, zadaniem Nadzorów Wodnych, jest przygotowanie niezbędnych materiałów dotyczących występujących potrzeb w oparciu o przeglądy budowli, cieków, potrzeb co opracowania dokumentacji (np. operatów*

wodnoprawnych itp.) oraz odpowiednie uzasadnienie konieczności realizacji zadania do Zarządów Zlewni. I tak ze względu na ograniczone środki finansowe w 2018 roku zlecenia wykonania operatów wodno-prawnych nie brano pod uwagę (...). W 2019 roku ogłoszono postępowanie przetargowe na wykonanie części operatów wodnoprawnych dla rzek z terenu Zarządu Zlewni w Ostrołęce p.n.: „Opracowanie operatów wodnoprawnych oraz instrukcji gospodarowania wodą dla budowli hydrotechnicznych znajdujących się na terenie działania Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Białymstoku” (...). Niestety postępowanie nie zostało rozstrzygnięte, ponieważ najniższa oferta stanowiła 178 % szacunkowej wartości zamówienia. Ponadto m.in. wyjaśnił, że: dla budowli piętrzących, których aktualny stan techniczny umożliwia spiętrzenie wód oraz których eksploatacja, ze względu na warunki terenowe jest pożądana - Łojewek – 1 budowla piętrząca; Penza – 4 budowle piętrzące; Łomżyca – 3 budowle piętrzące, w 2020 r. będziemy opracowywać operaty wodnoprawne. (...).

(akta kontroli str. 35-44, 208)

Na naradzie kierowników Nadzorów Wodnych Zarządu Zlewni w Ostrołęce w dniu 5 grudnia 2019 r. Dyrektor ZZ w Ostrołęce zobowiązał kierowników do stworzenia listy nowych zadań obejmujących odbudowę istniejących budowli piętrzących, wprowadzenie tych zadań do Planu gospodarowania wodami na obszarze dorzecza Wisły przy najbliższej aktualizacji oraz stałego monitorowania różnego rodzaju programów, z których można byłoby uzyskać środki inwestycyjne na odbudowę zdekapitalizowanych budowli piętrzących.

(akta kontroli str. 211-226)

NW w Łomży prowadził prace utrzymaniowe na budowlach hydrotechnicznych. W przypadku budowli nieposiadających aktualnych pozwoleń wodnoprawnych oraz zdewastowanych, działania te były realizowane na poziomie minimalnym, tj. polegały na koszeniu traw, wycince zarośli.

(akta kontroli str.: 272-275)

Kierownik NW wyjaśnił m.in., że: zakres prac utrzymaniowych wykonywanych na wodach i urządzenia wodnych podległych Nadzorowi Wodnemu w Łomży w ostatnich dwóch latach warunkowany był możliwościami organizacyjnymi i finansowymi. W roku 2018 z powodu pewnych problemów organizacyjnych (do części przetargów wykonawcy nie przystąpili w ogóle) zrealizowano zakres prac utrzymaniowych jedynie na wałach przeciwpowodziowych, w przypadku cieków naturalnych - pracami utrzymaniowymi objęto jedynie odcinki najbardziej wrażliwe na brak konserwacji, gdzie w przypadku większych letnich opadów może dochodzić do podtopień przyległych gruntów rolnych. W roku 2019 pracami utrzymaniowymi objęto już, poza wałami przeciwpowodziowymi i pompowniami, również wszystkie cieki uregulowane.

(akta kontroli str. 35-44)

Szczegółowa analiza dokumentacji dziesięciu budowli wykazała, że w NW, w latach 2018–2019, na wszystkich budowlach przeprowadzono konserwację urządzeń oraz ocenę stanu technicznego oraz ocenę stanu bezpieczeństwa.

Spośród badanych 10 budowli hydrotechnicznych protokoły kontroli okresowej zawierały zalecenia dotyczące potrzeby wykonania robót obejmujących niewykonane zalecenia z poprzedniej kontroli oraz nieprawidłowości wynikające z aktualnej kontroli.

(akta kontroli str.: 238-271)

2.2 Zgody i zgłoszenia wodnoprawne

NW od marca 2019 r. prowadził elektroniczny rejestr zgłoszeń wodnoprawnych. Wcześniej rejestr ten był prowadzony w formie papierowej. W okresie objętym kontrolą, według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. do NW wpłynęły 22 zgłoszenia wodnoprawne, z czego 10 w 2018 r.

(akta kontroli str.282-286)

Szczegółowa analiza wszystkich zgłoszeń wodnoprawnych, które wpłynęły do NW w 2018 r. oraz ośmiu z 2019 r. wykazała, że:

- 17 przekazanych zgłoszeń było kompletnych;
- w jednym przypadku Kierownik NW nałożył na zgłaszającego, w drodze postanowienia, obowiązek uzupełnienia zgłoszenia;
- Kierownik NW w dwóch przypadkach, w drodze decyzji, wniósł sprzeciw w sprawie przyjęcia zgłoszenia wodnoprawnego, z czego jedna decyzja została przez Dyrektora ZZ uchylona.

(akta kontroli str.92-179)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

W jednym przypadku spośród 18 badanych zgłoszeń wodnoprawnych informacja o doręczeniu zgłoszenia wodnoprawnego, znak BI.5.1.516.1.2018, została umieszczona na stronie Biuletynu Informacji Publicznej⁷ Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie w dniu 14 marca 2018 r., w dwunastym dniu od dnia wpływu do NW zgłoszenia wodnoprawnego, tj. pięć dni po upływie terminu wskazanego w art. 423 ust. 8 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. – *Prawo wodne*⁸.

(akta kontroli str. 92, 93-95)

Kierownik Nadzoru Wodnego w Łomży wyjaśnił, że termin siedmiu dni został przekroczony ze względu na załatwianie niektórych tematów priorytetowych.

(akta kontroli str. 287-290)

OCENA CZĄSTKOWA

W NW prawidłowo podejmowano działania w celu zapewnienia ochrony ludności i mienia przed powodzią. W okresie objętym kontrolą w przypadku wszystkich budowli przeprowadzono konserwację urządzeń oraz ocenę ich stanu technicznego i stanu bezpieczeństwa. Zakres prac utrzymaniowych wykonywanych na wodach i urządzenia wodnych podległych Nadzorowi Wodnemu w Łomży był uwarunkowany limitem środków przeznaczonych na finansowanie wykonania zadań w tej jednostce. Powyższe było także przyczyną nieuzyskania pozwoleń wodnoprawnych na piętrzenie, w przypadku ośmiu budowli, pomimo zidentyfikowania w NW potrzeb w przedmiotowym zakresie i podejmowania stosowanych działań.

Prawidłowo weryfikowano w NW kompletność zgłoszeń wodnoprawnych. W jednym przypadku nie dotrzymano terminu zamieszczenia na stronie BIP informacji o doręczeniu zgłoszenia wodnoprawnego.

⁷ Dalej: „BIP”.

⁸ Dz. U. z 2018 r. poz. 2268.

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 uwagi i wnioski:

Uwagi NIK nie formułuje uwag.

Wnioski Terminowe zamieszczanie na stronie Biuletynu Informacji Publicznej PGW WP informacji o dokonaniu zgłoszenia wodnoprawnego.

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 Departamentu Środowiska Najwyższej Izby Kontroli. 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
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i 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.

Warszawa, 2 marca 2020 r.

Kontroler
Izabella Krawczyk
główny specjalista k.p.

Najwyższa Izba Kontroli
Departament Środowiska
Dyrektor
Anna Krzywicka

.....
podpis

.....
podpis