



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Gdańsku

LGD.411.001.01.2017
K/17/001/LGD

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	K/17/001/LGD – Realizacja wniosków pokontrolnych NIK sformułowanych w wyniku kontroli nr P/15/053 pt. „Działania organów gmin na rzecz zwiększenia liczby użytkowników sieci kanalizacji sanitarnej”
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku
Kontroler	Mariusz Syrek, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LGD/52/2017 z dnia 19 kwietnia 2017 r.;
	(dowód: akta kontroli str. 1-2)
Jednostka kontrolowana	Urząd Miejski w Bytowie, ul. 1 Maja 15, 77-100 Bytów (dalej: „Urząd”)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Ryszard Sylka, Burmistrz Miasta (dalej: „Burmistrz”)
	(dowód: akta kontroli str. 3-4)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, sposób realizacji przez Burmistrza Miasta Bytów wniosków pokontrolnych sformułowanych przez NIK w wyniku kontroli nr P/15/053 pt. „Działania organów gmin na rzecz zwiększenia liczby użytkowników sieci kanalizacji sanitarnej”.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Pozytywną ocenę uzasadnia przede wszystkim:

- zaktualizowanie liczby nieruchomości, które powinny zostać podłączone do sieci kanalizacji sanitarnej,
- zaktualizowanie ewidencji przydomowych oczyszczalni ścieków oraz zbiorników bezodpływowych,
- podejmowanie działań administracyjnych mających na celu wyegzekwowanie od właścicieli nieruchomości obowiązku przyłączenia nieruchomości do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej.

Stwierdzone nieprawidłowości polegały na przedstawieniu w ankietach sprawozdawczych składanych Marszałkowi Województwa Pomorskiego z realizacji KPOŚK² za lata 2015-2016 błędnych danych o liczbie przydomowych oczyszczalni ścieków oraz na niezłożeniu korekty ankiety za 2014 r., co było przedmiotem wniosków sformułowanych w wystąpieniu pokontrolnym z dnia 26 października 2015 r.

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

² Krajowy Program Oczyszczania Ścieków Komunalnych

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Odpowiedź na wystąpienie pokontrolne dotyczące kontroli nr P/15/053

Opis stanu faktycznego

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku przeprowadziła w 2015 r.³ w Urzędzie kontrolę „Działania organów gmin na rzecz zwiększenia liczby użytkowników sieci kanalizacji sanitarnej”.

Wystąpienie pokontrolne skierowane do Burmistrza Bytowa⁴, zawierało następujące wnioski w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości:

- 1) podjęcie działań administracyjnych w celu wyegzekwowanie od właścicieli nieruchomości obowiązku przyłączenia do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej;
- 2) zaktualizowanie liczby nieruchomości, które powinny zostać przyłączone do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej;
- 3) zaktualizowanie ewidencji przydomowych oczyszczalni ścieków i zbiorników bezodpływowych;
- 4) skorygowanie informacji złożonej Marszałkowi Województwa Pomorskiego dotyczącej realizacji KPOŚK za 2014 r. w zakresie liczby przydomowych oczyszczalni ścieków;
- 5) egzekwowanie od użytkowników nieruchomości wiarygodnego udokumentowania prawidłowego opróżniania zbiorników bezodpływowych;
- 6) usprawnienie przepływu informacji o gospodarce wodno-ściekowej Gminy między Wydziałami Urzędu.

(dowód: akta kontroli str. 5-21)

Burmistrz Miasta, pismem z dnia 9 listopada 2015 r. poinformował NIK o sposobie wykonania wniosków⁵, tj. o:

- 1) wezwaniu 27 właścicieli nieruchomości do okazania dokumentacji świadczącej o przyłączeniu do sieci kanalizacji sanitarnej, z czego w siedmiu przypadkach wszczęło postępowanie administracyjne w sprawie przyłączenia nieruchomości do sieci kanalizacji sanitarnej;
- 2) zaktualizowaniu liczby nieruchomości, które powinny zostać podłączone do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej;
- 3) zaktualizowaniu ewidencji przydomowych oczyszczalni ścieków i zbiorników bezodpływowych w szczególności w oparciu o: informacje otrzymane w tym zakresie od Starosty Bytowskiego, zgłoszenia zamiaru eksploatacji przydomowych oczyszczalni składane w Urzędzie, deklaracje o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi;
- 4) zapewnieniu aktualizacji informacji, która miała zostać złożona Marszałkowi Województwa Pomorskiego z realizacji KPOŚK za 2015 r., w zakresie liczby przydomowych oczyszczalni ścieków;
- 5) wezwaniu 61 właścicieli nieruchomości do okazania umów na opróżnianie zbiorników bezodpływowych i wywóz nieczystości ciekłych oraz dowodów potwierdzających poniesienie wydatków z tego tytułu;

³ w okresie 03.09 – 16.10.2015 r.

⁴ Wpłynęło do Urzędu w dniu 29 października 2015 r.

⁵ Pismo nr RO.1710.1.30.2015.LM

6) zapewnieniu wprowadzenia zmian do regulaminu organizacyjnego Urzędu, mających na celu usprawnienie przepływu informacji o gospodarce wodno-ściekowej Gminy między Wydziałami Urzędu.

(dowód: akta kontroli str. 22-34)

Pismo z powyższą informacją wysłane zostało do Delegatury NIK w Gdańsku 20 listopada 2015 r. (dzień po terminie określonym w wystąpieniu pokontrolnym).

(dowód: akta kontroli str. 20-21 i 34)

Przekazane informacje były zgodne ze stanem faktycznym. Ustalenia dotyczące działań podjętych w celu realizacji wniosków opisano w pkt 2 części III niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

(dowód: akta kontroli str. 30-33, 37-54, 153, 68-97, 139-146, 170-171 i 183-186)

*Uwaga dotycząca
kontrolowanej
działalności*

Informację o sposobie wykonania wniosków, podpisaną z upoważnienia Burmistrza przez Zastępcę Burmistrza, przesłano do Delegatury NIK w Gdańsku 20 listopada 2015 r., tj. jeden dzień po terminie określonym w art. 62 ustawy o NIK⁶.

Zastępca Burmistrza w złożonych wyjaśnieniach podał, że opóźnienie w przekazaniu odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne wynikało z konieczności zebrania wszystkich niezbędnych informacji (w tym od jednostek zewnętrznych), które zostały przekazane pracownikowi odpowiedzialnemu za przygotowanie projektu odpowiedzi w dniu 18 listopada 2015 r. Odpowiedź została ostatecznie przygotowana w dniu 19 listopada 2015 r., tj. w ostatnim dniu terminu, w którym Zastępca Burmistrza odbywał całodzienne spotkanie poza terenem Urzędu. Wysłana więc została w kolejnym, tj. w dniu 20 listopada 2015 r.

W ocenie NIK złożone wyjaśnienia nie stanowią uzasadnienia nieterminowego przekazania informacji.

(dowód: akta kontroli str. 20-21, 30-34 i 137-138)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie⁷ rzetelność udzielenia przez Burmistrza Miasta odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne przekazane w wyniku kontroli nr P/15/053, jednocześnie zauważając, że nie został zachowany termin udzielenia odpowiedzi.

2. Wykonanie wniosków pokontrolnych

2.1. Wniosek pokontrolny o podjęcie działań administracyjnych w celu wyegzekwowanie od właścicieli nieruchomości obowiązku przyłączenia do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej.

*Opis stanu
faktycznego*

W badanym okresie⁸ przeprowadzono 15 postępowań wyjaśniających w sprawie egzekwowania od właścicieli nieruchomości obowiązku przyłączenia do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej, z czego w 11 przypadkach wszczęto postępowania administracyjne; w pozostałych przypadkach stwierdzono: brak technicznych możliwości podłączenia nieruchomości (dwa przypadki); podłączenie do sieci (jeden

⁶ Ustawa z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz.U. z 2017 r. poz. 524), zwana dalej „ustawą o NIK”.

⁷ Podobnie jak przy ocenie ogólnej, Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen cząstkowych dotyczących działalności w badanym obszarze: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

⁸ od dnia 19 listopada 2015 r. do dnia rozpoczęcia niniejszej kontroli NIK

przypadek); konieczność ponownego wezwania (jeden przypadek). Wszczęte postępowania zakończono w 10 przypadkach wydaniem decyzji (w jednym przypadku postępowanie jest nadal prowadzone).

Pracownik Wydziału Spraw Rolnych i Ochrony Środowiska (dalej: „WSRiOŚ”) wyjaśnił, że postępowaniami objęto do tej pory pięć sołectw⁹ (z 13, dla których istnieje możliwość podłączenia do sieci kanalizacji sanitarnej) z uwagi na istniejące możliwości czasowe i kadrowe; corocznie w okresie od grudnia do marca wszystkie osoby zajmujące się gospodarką odpadami są zaangażowane w prace związane z przyjmowaniem i analizą 4.500 deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Ponadto w związku z urlopem macierzyńskim jednej z osób, pozostali pracownicy WSRiOŚ zostali obciążeni jej obowiązkami, przez co utrudniona została weryfikacja nieruchomości we wszystkich sołectwach. Obecnie brakującą osobę zastępuje inny pracownik, który przejmuje obowiązki, obejmujące gospodarkę wodno-ściekową Gminy (w tym weryfikację nieruchomości, które można przyłączyć do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej). Wg wyjaśnień ww. pracownika, postępowania administracyjne dotyczące pozostałych nieruchomości wymagających podłączenia do sieci kanalizacji sanitarnej, zostaną podjęte w 2017 r.

W ocenie NIK wniosek został zrealizowany.

(dowód: akta kontroli str. 9-11, 19, 30, 124-126, 131-132, 147-152, 154-186 i 189)

2.2. Wniosek pokontrolny o zaktualizowanie liczby nieruchomości, które powinny zostać przyłączone do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej.

Opis stanu faktycznego

Wstępna baza nieruchomości Gminny utworzona była na podstawie złożonych deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - do bazy wpisano nieruchomości, przy których nie wykazywano ścieków. Dodatkowo 17 listopada 2015 r. Urząd otrzymał z Wodociągów Miejskich sp. z o.o. w Bytowie informację o nieruchomościach, dla których w latach 2013-2015 wydano warunki techniczne na przyłączenie do sieci kanalizacji sanitarnej.

W celu zaktualizowania liczby nieruchomości, które powinny zostać przyłączone do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej Gminy Bytów, pracownik WSRiOŚ przekazał do Wydziału Inwestycji i Infrastruktury¹⁰ (dalej: „WI”) „Ewidencję zbiorników bezodpływowych” z prośbą o wskazanie w niej tych nieruchomości Gminy, dla których istniała możliwość ich przyłączenia do sieci. W dniu 17 grudnia 2015 r. WSRiOŚ otrzymał z WI informację, że spośród wykazanych 437 nieruchomości (w 15 sołectwach oraz w mieście Bytów), do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej Gminy można podłączyć 62 nieruchomości (z 13 sołectw na 15 oraz z miasta Bytów). WI poinformował, że w celu potwierdzenia tych informacji należy wystąpić z pytaniem do Wodociągów Miejskich sp. z o.o. w Bytowie.

Pracownik WSRiOŚ wyjaśnił, że w celu potwierdzenia możliwości podłączenia danej nieruchomości do sieci kanalizacji sanitarnej, występuje się z zapytaniem do Wodociągów Miejskich Bytów sp. z o.o. przed wszczęciem postępowania w każdej indywidualnie prowadzonej sprawie. Do dnia rozpoczęcia kontroli postępowaniami wyjaśniającymi, w sprawie przyłączenia wymienionych nieruchomości do sieci

⁹ Mądrzechowo, Gostkowo, Rzepnica, Niezabyszewo, Grzmiąca

¹⁰ Na polecenie Zastępcy Burmistrza Miasta

kanalizacji sanitarnej Gminy Bytów, objęto nieruchomości wykazane w pięciu sołectwach.

W ocenie NIK wniosek został zrealizowany.

(dowód: akta kontroli str. 8-11, 19, 30-31, 124-126, 131-132, 139-146, 154-169 i 183-186)

2.3. Wniosek pokontrolny o zaktualizowanie ewidencji przydomowych oczyszczalni ścieków i zbiorników bezodpływowych.

Opis stanu faktycznego

Ewidencja przydomowych oczyszczalni ścieków była aktualizowana w oparciu o:

- zgłoszenia właścicieli nieruchomości dokonywane na podstawie art. 152 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska¹¹ oraz umowy w sprawie dofinansowania budowy przydomowych oczyszczalni ścieków;
- oświadczenia składane przez właścicieli nieruchomości w związku z prowadzonymi przez Urząd postępowaniami w zakresie przyłączenia nieruchomości do sieci kanalizacji sanitarnej lub opróżniania zbiorników bezodpływowych;
- informację pozyskaną ze Starostwa Powiatowego w Bytowie w sprawie zgłoszeń budowy i pozwoleń na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków za lata 2013-2015 (kolejne zapytanie w tej sprawie skierowano do Starostwa Powiatowego w Bytowie pismem z dnia 19 kwietnia 2017 r.).

Wg stanu na dzień rozpoczęcia kontroli¹² w ewidencji Urzędu odnotowano 43 przydomowe oczyszczalnie ścieków (tj. tyle samo ile ujęto w załączniku do sprawozdania SG-01 „Statystyka gminy Gospodarka mieszkaniowa i komunalna” za 2016 r. dla Głównego Urzędu Statystycznego; w sprawozdaniu za 2015 r. wykazano 37 takich oczyszczalni).

W wyniku kontroli NIK z 2015 r., Ewidencja zbiorników bezodpływowych została zaktualizowana na podstawie deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – tworzą ją nieruchomości dla których w deklaracjach nie wykazywano ścieków – w Ewidencji odnotowano 426 nieruchomości w 15 sołectwach i w mieście Bytów¹³. Po weryfikacji Ewidencji, polegającej na wykluczeniu z niej nieruchomości podłączonych do sieci oraz posiadających przydomowe oczyszczalnie ścieków, odnotowano w bazie 333 zbiorniki bezodpływowe (wg stanu na dzień rozpoczęcia kontroli NIK).

W ocenie NIK wniosek został zrealizowany.

(dowód: akta kontroli str. 9, 12, 19, 31-32, 42-45, 72-110, 114-115 i 187-188)

¹¹ Dz.U. z 2017 r. poz.519, ze zm.

¹² 20 kwietnia 2017 r.

¹³ Podczas kontroli NIK prowadzonej w Urzędzie w 2015 r., w stosownej Ewidencji wykazano ogółem 424 zbiorniki bezodpływowe

2.4. Wniosek pokontrolny o skorygowanie informacji złożonej Marszałkowi Województwa Pomorskiego za 2014 r. dotyczącej realizacji KPOŚK w zakresie liczby przydomowych oczyszczalni ścieków.

Opis stanu faktycznego

Urząd nie złożył korekty sprawozdania za 2014 r. W ankiecie sprawozdawczej z realizacji KPOŚK za 2015 r. wykazano 22 przydomowe oczyszczalnie ścieków, tj. wszystkie przydomowe oczyszczalnie ścieków w Gminie Bytów, wykazane w „Ewidencji przydomowych oczyszczalni ścieków”, prowadzonej w WSRiOŚ, na podstawie zgłoszeń dokonywanych z art. 152 ustawy Prawo ochrony środowiska oraz umów w sprawie dofinansowania budowy przydomowych oczyszczalni ścieków. W Ewidencji tej tylko dwie oczyszczalnie były zlokalizowane na terenie aglomeracji Bytów - obszar aglomeracji Bytów zmieniony został uchwałą Sejmiku Województwa Pomorskiego z dnia 26 stycznia 2015 r.¹⁴.

W ankiecie sprawozdawczej za 2016 r. wykazano trzy przydomowe oczyszczalnie ścieków (właściwe dla aglomeracji Bytów) odnotowane w ww. Ewidencji za okres do 2016 r.

(dowód: akta kontroli str. 19, 22-23, 32, 42-43, 46-67 i 112-113)

Ustalona nieprawidłowość

Zgodnie z wnioskiem zawartym w wystąpieniu pokontrolnym NIK Urząd był zobowiązany skorygować ankietę sprawozdawczą z realizacji KPOŚK za 2014 r. w zakresie ilości przydomowych oczyszczalni ścieków.

W odpowiedzi wysłanej 20 listopada 2015 r. Zastępca Burmistrza podał, że informacja za 2014 r. zostanie uaktualniona na etapie składania informacji z realizacji KPOŚK za 2015 r.

Kierownik Wydziału Inwestycji i Infrastruktury Urzędu wyjaśniła, że ostatecznie nie złożono korekty sprawozdania za 2014 r. Z uwagi na zbliżający się termin do złożenia sprawozdania za 2015 r., zdecydowano, że prawidłowe dane o liczbie przydomowych oczyszczalni ścieków dla aglomeracji Bytów, zostaną podane już tylko w sprawozdaniu za nowy okres sprawozdawczy.

W ocenie NIK złożone wyjaśnienia nie zasługują na uwzględnienie. Po kontroli NIK Burmistrz został bezwzględnie zobowiązany do złożenia korekty sprawozdania do Marszałka Województwa Pomorskiego za 2014 r., natomiast wykazywanie prawidłowych danych w kolejnych sprawozdaniach z realizacji KPOŚK stanowi obowiązek Gminy.

(dowód: akta kontroli str. 19, 22-23, 32, 42-43 i 46-67, 111 i 113)

W ocenie NIK wniosek pokontrolny nie został zrealizowany.

2.5. Wniosek pokontrolny o egzekwowanie od użytkowników nieruchomości wiarygodnego udokumentowania prawidłowego opróżniania zbiorników bezodpływowych.

Opis stanu faktycznego

W okresie objętym kontrolą, pracownicy Urzędu wezwali ogółem 38 użytkowników nieruchomości (z ośmiu sołectw¹⁵) do okazania umów i rachunków dokumentujących

¹⁴ Uchwała nr 51/N/15

¹⁵ Mądrzechowo, Mokrzyń, Niezabyszewo, Rzepnica, Gostkowo, Dąbie, Grzmiąca oraz Świątkowo

opróżnianie zbiorników bezodpływowych (art.6 ust.1 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach¹⁶).

Pracownik WSRiOŚ wyjaśnił, że weryfikacją w zakresie prawidłowości opróżniania zbiorników bezodpływowych objęto do tej pory osiem sołectw z uwagi na istniejące możliwości czasowe i kadrowe Wydziału. Obecnie zatrudniony został w Wydziale pracownik, który zajmie się weryfikacją pozostałej części.

Na podstawie analizy 8 postępowań (21,1% ogółu ww. spraw) stwierdzono, że w każdym przypadku wzywani okazali dokumenty (wyjaśnienia, umowy, rachunki, dowody wpłat) potwierdzające odbiór nieczystości ciekłych lub brak obowiązku ich odbioru.

W ocenie NIK wniosek został zrealizowany.

(dowód: akta kontroli str. 9, 12, 19, 32-33, 68-71, 116-123, 133-134 i 182)

2.6. Wniosek pokontrolny o usprawnienie przepływu informacji o gospodarce wodno-ściekowej Gminy między Wydziałami Urzędu.

Opis stanu faktycznego

Burmistrz wydał 28 grudnia 2015 r. zarządzenie nr 262/2015, obowiązujące od 1 stycznia 2016 r., zgodnie z którym WSRiOŚ (prowadzący ewidencje przydomowych oczyszczalni ścieków), został zobowiązany do przekazywania do WI informacji niezbędnych do sporządzania przez ten Wydział sprawozdań z realizacji KPOŚK. Zadanie w tym zakresie wymienione zostało również w zakresie czynności odpowiedniego pracownika WSRiOŚ.

(dowód: akta kontroli str.19, 33, 35-41 i 164)

Ustalona nieprawidłowość

W ankiecie sprawozdawczej z realizacji KPOŚK za 2015 r. i 2016 r. nie wykazano prawidłowej liczby przydomowych oczyszczalni ścieków, odnotowanych w prowadzonej w Urzędzie Ewidencji.

Pracownik WI, sporządzający ankietę sprawozdawczą, korzystał z informacji przekazywanych przez pracownika WSRiOŚ, który prowadził jedną z ewidencji przydomowych oczyszczalni ścieków.

Nie otrzymywał on informacji o liczbie przydomowych oczyszczalni odnotowywanych w drugiej ewidencji, prowadzonej przez innego pracownika WSRiOŚ, aktualizowanej na podstawie oświadczeń składanych przez właścicieli nieruchomości, w związku z prowadzonymi przez Urząd postępowaniami w zakresie przyłączenia nieruchomości do sieci kanalizacji sanitarnej lub opróżniania zbiorników bezodpływowych oraz informacji pozyskanej ze Starostwa Powiatowego w Bytowie dotyczącej zgłoszeń budowy i pozwoleń na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków za lata 2013-2015.

Wg stanu na 31 grudnia 2016 r. na terenie aglomeracji Bytów funkcjonowało sześć przydomowych oczyszczalni ścieków (a wg stanu na dzień 31.12.2015 r. - pięć takich oczyszczalni).

Sekretarz Miasta (z up. Burmistrza Miasta) wyjaśnił, że wymiana informacji między Wydziałami Urzędu przebiegała telefonicznie (nie wystosowano pisemnego zapytania), co mogło spowodować nieporozumienia w zakresie kompletności przekazanych danych.

¹⁶ Dz. U. z 2016 r. poz. 250, ze zm.

Zdaniem NIK, pomimo wprowadzenia zmian do Regulaminu organizacyjnego oraz do zakresu czynności nie zapewniono w Urzędzie prawidłowego przepływu informacji.

(dowód: akta kontroli str.19, 33, 35-44, 46-67, 98-99, 112-113, 127-130 i 135-136, 164)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, sposób wykonania wniosków pokontrolnych sformułowanych przez NIK w wyniku kontroli nr P/15/053.

IV. Wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, wnosi o:

- 1) Skorygowanie informacji złożonych Marszałkowi Województwa Pomorskiego za lata 2014-2016 dotyczących realizacji KPOŚK w zakresie liczby przydomowych oczyszczalni ścieków;
- 2) Podjęcie dalszych działań organizacyjnych w celu zapewnienia skutecznego przepływu informacji o gospodarce wodno-ściekowej Gminy między Wydziałami Urzędu.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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

Zgodnie z art. 54 ustawy 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 Gdańsku.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Gdańsk, dnia 12 maja 2017 r.

Kontroler
Mariusz Syrek
główny specjalista kontroli państwowej


Podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Gdańsku

z up. Dyrektor


D.O. WICEDYREKTORA DELEGATURY
NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI
w Gdańsku
Teresa Sawicka
Podpis