



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Katowicach

LKA.410.011.06.2017
P/17/107

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Katowicach
ul. Powstańców 29, 40-039 Katowice
T +48 32 784 42 00, F +48 32 784 42 30
lka@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli P/17/107 – Realizacja zbiorowego zaopatrzenia w wodę mieszkańców gmin wiejskich¹

Jednostka
przeprowadzająca
kontrolę Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach

Kontroler Michał Nowak, inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKA/164/2017 z dnia 31 maja 2017 r., LKA/173/2017 z dnia 8 czerwca 2017 r. oraz LKA/198/2017 z dnia 17 lipca 2017 r.

(dowód: akta kontroli str. 1-4B)

Jednostka
kontrolowana Zakład Usług Komunalnych we Włodowicach², ul. Krakowska 28, 42-421 Włodowice

Kierownik jednostki
kontrolowanej Andrzej Sutor, Dyrektor Zakładu³

(dowód: akta kontroli str. 5-7)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Podejmowane przez Zakład działania okazały się nieskuteczne dla pełnego zabezpieczenia interesów konsumentów - odbiorców wody.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Zakład był przygotowany organizacyjnie do wykonywania zadania zbiorowego zaopatrzenia w wodę mieszkańców Gminy. Zapewnił obowiązywanie regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków oraz zawieranie umów na te usługi zgodnych z przepisami prawa i respektujących prawa konsumentów. Sporządzono i terminowo przekazano Wójtowi Gminy wnioski o zatwierdzenie taryf, które nie były jednak kompletne, gdyż nie ujęto w nich kwot kosztów poniesionych w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf, które winny być zweryfikowane przez Wójta pod względem celowości ich ponoszenia. Ponadto, pomimo realizacji inwestycji związanych ze zbiorowym zaopatrzeniem w wodę, nie oparowano wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych.

W Zakładzie podejmowano działania w celu zapewnienia mieszkańcom Gminy wody o wymaganej jakości, pod odpowiednim ciśnieniem i w wystarczającej ilości. Działania podejmowane w celu ograniczenia strat wody nie przyniosły jednakże zadowalającego rezultatu. Pomimo dostarczania z jednego ujęcia wody gorszej jakości (dla którego uzyskano zgodę na odstępstwo od normy określonej dla parametru ołowiu), nie udzielono mieszkańcom Gminy, zaopatrywanym przez to ujęcie, obniżki ceny wody. Nie przeprowadzono kontroli okresowych (pięcioletnich)

¹ Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 marca 2017 r. oraz lata wcześniejsze w zakresie zdarzeń i danych niezbędnych do dokonania ocen.

² Zwany dalej „Zakładem” (przed dniem 1 stycznia 2017 r. – Komunalny Zakład Budżetowy we Włodowicach).

³ Zwany dalej „Dyrektorem Zakładu” (na tym stanowisku od 1 stycznia 2017 r., od 2 stycznia 2006 r. do 31 grudnia 2016 r. – Kierownik Komunalnego Zakładu Budżetowego we Włodowicach).

stanu technicznego obiektów budowlanych infrastruktury wodociągowej, jak również nie uzgadniano z państwowym powiatowym inspektorem sanitarnym miejsca, częstotliwości i zakresu badania wody oraz nie informowano niezwłocznie właściwych organów o podjętych i zaplanowanych działaniach naprawczych, w sytuacji wystąpienia okoliczności mogących spowodować zmianę jakości wody (awarii).

Stwierdzone nieprawidłowości polegały na tym, że:

- nie opracowano wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych;
- nie wykazywano we wnioskach taryfowych kwot kosztów poniesionych w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf i nie uwzględniano marży zysku przy ustalaniu niezbędnych przychodów dla potrzeb obliczenia taryfowych cen i stawek opłat planowanych na rok obowiązywania taryf;
- nie przeprowadzano kontroli okresowych (pięcioletnich) stanu technicznego obiektów budowlanych infrastruktury wodociągowej;
- pomimo dostarczania z jednego ujęcia wody gorszej jakości, nie udzielono mieszkańcom Gminy, zaopatrywanym przez to ujęcie, obniżki ceny wody;
- nie uzgadniano z państwowym powiatowym inspektorem sanitarnym miejsca, częstotliwości i zakresu badania wody oraz nie informowano niezwłocznie właściwych organów o podjętych i zaplanowanych działaniach naprawczych, w sytuacji wystąpienia okoliczności mogących spowodować zmianę jakości wody (awarii).

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Opracowanie regulaminu dostarczania wody oraz zawieranie z mieszkańcami umów na dostawę wody

1.1. Przygotowanie organizacyjne i finansowe do realizacji zadań

Opis stanu
faktycznego

1.1.1. Zakład został utworzony na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr 53/XIV/96 z dnia 16 lutego 1996 r. jako „Komunalny Zakład Budżetowy we Włodowicach”, będący jednostką organizacyjną Gminy Włodowice. Do zadań statutowych jednostki należało m.in. zapewnienie ciągłości dostaw wody o odpowiedniej jakości, prowadzenie dystrybucji wody i eksploatacja sieci wodociągowych, gospodarka składowiskiem odpadów stałych zgodnie z zatwierdzoną instrukcją, administrowanie budynkami mieszkalnymi – komunalnymi, remonty infrastruktury technicznej Zakładu i usuwanie awarii oraz wykonywanie usług w zakresie podłączeń do sieci wodociągowej. W kolejnym statucie Zakładu, przyjętym Uchwałą Rady Gminy Nr 89/XII/2004 z dnia 22 stycznia 2004 r. powtórzono zapisy wcześniejszego statutu w tym zakresie.

Na mocy Uchwały Rady Nr 138/XVII/2016 z dnia 25 listopada 2016 r. dokonano likwidacji ww. zakładu budżetowego i przekształcenia go (z dniem 1 stycznia 2017 r.) w obecnie funkcjonującą jednostkę budżetową pod nazwą „Zakład Usług Komunalnych we Włodowicach”. Statut jednostki przyjęty Uchwałą Rady Nr 139/XVII/2016 z dnia 25 listopada 2016 r. jako przedmiot podstawowej działalności Zakładu wskazał zaopatrzenie ludności w wodę i odprowadzanie ścieków oraz

zarządzanie nieruchomościami Gminy przekazanymi przez Wójta Gminy Włodowice⁴.

(dowód: akta kontroli str. 10, 12-13, 17-19, 27-31)

1.1.2. Zgodnie z regulaminem organizacyjnym Zakładu przyjętym zarządzeniem Wójta Nr 211/2005 z dnia 15 września 2005 r.⁵, w skład tej jednostki wchodziły: Dział Finansowo-Księgowy oraz Dział Obsługi Technicznej. Do zadań pierwszej z ww. komórek, z zakresu objętego kontrolą NIK, należało zaopatrzenie ludności w wodę i odprowadzanie ścieków oraz prowadzenie rejestru wodociągów i przyłączy wodociagowych, natomiast druga zajmowała się obsługą i konserwacją urządzeń wodociagowych. W kolejnym regulaminie organizacyjnym, przyjętym zarządzeniem Dyrektora Zakładu Nr 1/2017/RO z dnia 2 stycznia 2017 r., zachowano dotychczasową strukturę organizacyjną.

Każdy z pracowników (zajmujących się zaopatrzeniem w wodę) posiadał aktualny zakres czynności określony przez Dyrektora Zakładu, a Dyrektor Zakładu – zakres czynności określony przez Wójta. Obejmowały one m.in.: obsługę i konserwację urządzeń wodociagowych, usuwanie awarii urządzeń i sieci wodociagowej, zabezpieczanie miejsc po usuniętych awariach, poszukiwanie miejsc uszkodzenia, zawieranie umów na dostawę wody, zbieranie należności za pobór wody u odbiorców, kontrolę jakości dostarczanej wody wspólnie ze stacją sanitarno-epidemiologiczną, odczyty i odbiory techniczne wodomierzy.

(dowód: akta kontroli str. 23-24, 32-34, 37-64, 93, 97-98)

1.1.3. W okresie objętym kontrolą (lata 2015 – 2016 i I kwartał 2017 r.), na terenie Gminy znajdowały się cztery podziemne ujęcia wody⁶. Liczba nieruchomości przyłączonych do sieci wodociagowej w tych latach wyniosła odpowiednio 1816, 1830 i 1830⁷, a długość sieci wodociagowej – 56,4 km.

Odsetek mieszkańców Gminy, którym umożliwiono korzystanie z sieci wodociagowej wynosił 99,8%. Jako przyczynę nieobjęcia wszystkich mieszkańców Gminy zaopatrzeniem w wodę, Dyrektor Zakładu podał znaczną odległość niepodłączonych nieruchomości od istniejącego wodociagu oraz korzystanie z własnych ujęć wody.

(dowód: akta kontroli str. 93, 98, 867-869)

1.2. Opracowanie regulaminu dostarczania wody

Projekt regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków na terenie Gminy przekazano do Urzędu Gminy Włodowice w dniu 10 października 2005 r., a w dniu 29 grudnia 2005 r. Rady Gminy podjęła uchwałę Nr 216/XXVII/2005 w sprawie jego przyjęcia. Uchwalony regulamin zawierał elementy określone w art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków⁸.

(dowód: akta kontroli str. 65-73, 82-87, 93, 96, 104)

1.3. Zawieranie z mieszkańcami umów na dostawę wody

⁴ Zwanego dalej „Wójtem”.

⁵ Obowiązującym do dnia 31 grudnia 2016 r.

⁶ Parkoszowice, Rzędkowice (dwie studnie), Hucisko oraz Zdów.

⁷ 99,8% wszystkich nieruchomości na terenie Gminy.

⁸ Dz. U. z 2017 r. poz. 328, zwanej dalej „ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę”.

W latach 2015–2017 (I kwartał) Zakład zawarł łącznie 448 umów na dostarczanie wody, z tego 341 w 2015 r., 95 w 2016 r. i 12 w I kwartale 2017 r. Jak wyjaśnił Dyrektor Zakładu, wnioski o zawarcie umowy nie były kierowane w formie pisemnej.

(dowód: akta kontroli str. 666, 669, 879)

W wyniku badania 50 umów zawartych w 2015 r. ustalono, że wszystkie umowy były zgodne z opracowanym w Zakładzie wzorem, zawierały elementy określone w art. 6 ust. 3 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę⁹ oraz nie zawierały postanowień określonych w rejestrze klauzul niedozwolonych Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów¹⁰ i respektowały prawa konsumentów.

(dowód: akta kontroli str.879-880, 1113-1136)

Ocena cząstkowa

Zakład był przygotowany organizacyjnie do wykonywania zadania zbiorowego zaopatrzenia w wodę mieszkańców Gminy. Zapewniono obowiązywanie regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków oraz zawieranie umów na te usługi zgodnych z przepisami ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i respektujących prawa konsumentów.

2. Opracowanie taryfy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę

2.1. Wymagania formalne

Opis stanu faktycznego

2.1.1. W latach 2014–2016 (stan na koniec roku) dane finansowo-ekonomiczne Zakładu przedstawiały się następująco:

- przychody ze sprzedaży ogółem odpowiednio: 1.041.953,03 zł, 1.130.616,74 zł i 1.240.703,48 zł;
- przychody ze sprzedaży w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę odpowiednio: 987.657,60 zł, 1.054.367,07 zł i 1.108.042, 70 zł;
- zysk netto w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę odpowiednio: 45.125,81 zł, 96.954,10 zł i 102.814,37 zł;
- ilość wody wyprodukowanej odpowiednio: 379.510,0 m³, 216.200,0 m³ i 77.177,0¹¹ m³;
- ilość wody sprzedanej odpowiednio: 201.988,0 m³, 201.282,0 m³ i 196.740,0 m³.

W okresie objętym kontrolą, zadania w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę wykonywało 10 pracowników (7,5 etatu).

(dowód: akta kontroli str. 93, 97, 317-335, 368-369, 372-373, 666, 669-670, 672, 879-880)

⁹ Tj. postanowienia dotyczące: ilości i jakości świadczonych usług wodociagowych lub kanalizacyjnych oraz warunków ich świadczenia; sposobu i terminów wzajemnych rozliczeń; praw i obowiązków stron umowy; warunków usuwania awarii przyłączy wodociagowych lub przyłączy kanalizacyjnych będących w posiadaniu odbiorcy usług; procedur i warunków kontroli urządzeń wodociagowych i urządzeń kanalizacyjnych; okresu obowiązywania umowy oraz odpowiedzialności stron za niedotrzymanie warunków umowy, w tym warunków wypowiedzenia.

¹⁰ Zwanego dalej „UOKiK”, http://www.uokik.gov.pl/rejestr_klauzul_niedozwolonych2.php

¹¹ Jednocześnie zakupiono z Rejonowego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Zawierciu 250.272,0 m³.

2.1.2. Zakład posiadał zatwierdzone przez Dyrektora Zakładu zasady (politykę) rachunkowości, o których mowa w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości¹². Zgodnie z art. 20 ust. 5 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę, posiadał również ewidencję księgową umożliwiającą wydzielenie przychodów i kosztów w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę.

(dowód: akta kontroli str. 403-522, 666-667, 670, 672, 680-725)

2.1.3. Do dnia 31 grudnia 2016 r., jednostka realizująca zadania Gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę funkcjonowała w formie zakładu budżetowego, który posiadał urządzenia wodociągowe w trwałym zarządzie na podstawie decyzji wydanych przez Zarząd Gminy Włodowice i Wójta. Od 1 stycznia 2017 r. Zakład funkcjonujący w formie jednostki budżetowej administruje, na podstawie umów zawartych z Wójtem Gminy, majątkiem objętym wcześniej trwałym zarządem.

(dowód: akta kontroli str. 376-402, 523-538, 666-667, 671, 903, 905-906)

Do realizacji zadania zbiorowego zaopatrzenia w wodę służyły przewody wodociągowe rozdzielcze o długości 56,4 km, dziewięć zbiorników wyrównawczych oraz cztery ujęcia wody (w Parkoszowicach, Rzędkowicach, Zdowie i Hucisku), w tym jedno (w Parkoszowicach) wyłączone z eksploatacji w połowie 2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 868-869)

2.1.4. W okresie objętym kontrolą Zakład zrealizował następujące zadania dotyczące przedsięwzięć inwestycyjnych:

- w 2015 r. – wybudowanie wodociągu w Górze Włodowskiej (ul. Poprzeczna); podjęcie działań w celu budowy ujęć wody w Parkoszowicach (w tym wykonanie odwiertu) i Rudnikach; opracowanie dokumentacji projektowej, dotyczącej budowy wodociągów w Morsku (ul. Skalna, ul. Skarżycka, ul. Turystyczna) i Rudnikach (ul. Lipowa, ul. Klonowa, ul. Krótka, ul. Kamienna);
- w 2016 r. – opracowanie dokumentacji projektowej, dotyczącej budowy/modernizacji zbiorników wyrównawczych wody w Hucisku.

Powyższe inwestycje nie zostały ujęte w wieloletnim planie rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych, z uwagi na nieopracowanie tego planu przez Zakład (co opisano poniżej w sekcji *Ustalone nieprawidłowości*).

(dowód: akta kontroli str. 93, 98, 870, 873-874)

Dla ujęć wody w Zdowie i Hucisku Starosta Zawierciański ustanowił, na wniosek Wójta, strefy ochrony bezpośredniej w decyzjach z dnia 13 czerwca 2016 r. Dla ujęć wody w Parkoszowicach i Rzędkowicach decyzje o ustanowieniu stref ochrony bezpośredniej wygasły.

(dowód: akta kontroli str. 1480-1485)

2.1.5. Stosownie do art. 24 ust. 2 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę, na okres objęty kontrolą Zakład przedłożył Wójtowi trzy wnioski o zatwierdzenie taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę na terenie Gminy na okresy roczne (od kwietnia 2014 r. do marca 2015 r., od lipca 2015 r. do czerwca 2016 r. i od stycznia do grudnia 2017 r.), w terminie 70 dni przed planowanym dniem wejścia w życie taryf¹³. Do każdego wniosku załączono uzasadnienie oraz dokumenty wskazane w § 19 ust. 3 rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 r. w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za

¹² Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.

¹³ Odpowiednio w dniach: 21 stycznia 2014 r., 21 kwietnia 2015 r. i 21 października 2016 r.

zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków¹⁴. Nie ujęto w nich jednak istotnych wymaganych informacji (co opisano poniżej w sekcji *Ustalone nieprawidłowości*).

(dowód: akta kontroli str. 181-220, 221, 225-266, 267, 274-316)

Taryfy zostały zatwierdzone uchwałami Rady Gminy¹⁵ i ogłoszone w sposób zwyczajowo przyjęty (poprzez umieszczenie na słupach i tablicach ogłoszeniowych w każdej miejscowości Gminy, na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Gminy oraz na stronie BIP Gminy Włodowice).

(dowód: akta kontroli str. 181, 210, 221, 224, 225, 255-256, 267, 270-273, 274, 305, 316, 666-667, 671)

Stosownie do art. 24 ust. 9a ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę, na wniosek Zakładu, Rada Gminy podjęła dwie uchwały w sprawie przedłużenia czasu obowiązywania dotychczasowych taryf o trzy (od kwietnia do czerwca 2015 r.¹⁶) i sześć (od lipca do grudnia 2016 r.¹⁷) miesięcy. Przedłużenia te uzasadniono uzyskaniem przez Zakład przychodów wystarczających na pokrycie kosztów działalności, przy utrzymaniu taryf na dotychczasowym poziomie.

(dowód: akta kontroli str. 181-316)

2.2. Opracowanie taryf

2.2.1. Zgodnie z § 3 pkt 1 lit. a i c rozporządzenia w sprawie taryf, w Zakładzie opracowano taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę w sposób zapewniający uzyskanie niezbędnych przychodów oraz eliminowanie subsydiowania skrośnego.

Według obowiązujących taryf, ceny za wodę (za 1 m³ brutto) i opłaty abonamentowe (za odbiorcę na miesiąc brutto) przedstawiały się odpowiednio:

- w okresie od kwietnia 2014 r. do czerwca 2015 r.: 4,75 zł i 5,01 zł;
- w okresie od lipca 2015 r. do grudnia 2016 r.: 5,97 zł i 5,13 zł;
- w okresie od stycznia do grudnia 2017 r.: 4,76 zł i 5,25 zł.

Ponadto, Gmina zapewniała dopłaty do ceny 1 m³ wody: w II półroczu 2015 r. – 0,49 zł, w I półroczu 2016 r. – 0,53 zł, w II półroczu 2016 r. – 0,40 zł.

(dowód: akta kontroli str. 210-224, 255-273, 305-316A, 672-725, 879-880, 1109-1110, 1137-1170)

2.2.2. W Zakładzie, stosownie do § 6 pkt 1 i 2 rozporządzenia w sprawie taryf, ustalając niezbędne przychody dla potrzeb obliczenia taryfowych cen i stawek opłat planowanych na rok obowiązywania taryf, uwzględniono koszty eksploatacji i utrzymania oraz koszty zakupionej wody. Zakład nie ponosił kosztów z tytułu spłaty rat kapitałowych ponad wartość amortyzacji lub umorzenia oraz z tytułu spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek. Nie wystąpiły również koszty z tytułu należności nieregularnych. Przy ustalaniu niezbędnych przychodów, dla potrzeb obliczenia taryfowych cen i stawek opłat planowanych na rok obowiązywania taryf, Zakład nie uwzględnił marży zysku (co opisano poniżej w sekcji *Ustalone nieprawidłowości*).

¹⁴ Dz. U. Nr 127 poz. 886 ze zm., zwanym dalej „rozporządzeniem w sprawie taryf”.

¹⁵ Odpowiednio: Nr 268/XXXIII/2014 z dnia 27 lutego 2014 r., Nr 42/VI/2015 z dnia 28 maja 2015 r. i Nr 140/XVII/2016 z dnia 25 listopada 2016 r.

¹⁶ Nr 25/IV/2015 z dnia 17 lutego 2015 r.

¹⁷ Nr 112/XIV/2016 z dnia 15 czerwca 2016 r.

(dowód: akta kontroli str. 672-725, 726-727, 730-731, 913-914, 917-924, 1137-1170)

2.2.3. W okresie objętym kontrolą nie stosowano obniżek cen wody w taryfach ani w inny sposób, w przypadku niespełniania przez Zakład obowiązku dostarczania wody odpowiedniej jakości, w wystarczającej ilości i pod odpowiednim ciśnieniem (co opisano poniżej w sekcji *Ustalone nieprawidłowości*).

(dowód: akta kontroli str. 93-94, 99, 181-220, 225-266, 274-316)

2.2.4. Zakład posiadał pozwolenia wodnoprawne na pobór wody ze wszystkich ujęć.

(dowód: akta kontroli str. 74-81)

2.2.5. Wysokość i udziały zaległości osób fizycznych z tytułu opłat za wodę i odprowadzanie ścieków w kwocie należności pozostałych do zapłaty wyniosły:

- na dzień 31 grudnia 2015 r. – 94.042,23 zł, tj. 76,9% należności (122.327,56 zł);
- na dzień 31 grudnia 2016 r. – 126.452,54 zł, tj. 85,7% należności (152.865,77 zł);
- na dzień 31 marca 2017 r. – 174.949,27 zł, tj. 82,8% należności (211.207,40 zł);

przy czym Zakład nie posiadał należności przedawnionych.

W wyniku badania:

- pięciu dłużników, posiadających największe zaległości z tytułu opłat za wodę według stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. (łącznie 9.780,13 zł);
- czterech dłużników, których zaległości z tytułu opłat za wodę (łącznie 3.393,37 zł), według stanu na dzień 31 grudnia 2014 r., były objęte odpisami aktualizującymi;

ustalono, że w okresie objętym kontrolą podejmowano działania w celu wyegzekwowania należności (wysyłano kwartalne wezwania do zapłaty, kierowano sprawy do komornika sądowego, zwracano się do niego o informacje o przebiegu postępowania).

(dowód: akta kontroli str. 666-669, 726, 728-729, 1102-1103, 1178-1396)

Ustalone
nieprawidłowości

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

1. Zakład nie wypełnił obowiązku określonego w art. 21 ust. 1 i 4 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę, tj. opracowania wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociagowych i urządzeń kanalizacyjnych (spełniającego warunki określone w art. 21 ust. 2-3 ww. ustawy), w sytuacji gdy:

- z art. 21 ust. 7 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę wynika, że powyższe obowiązki nie muszą być realizowane tylko w sytuacji, gdy przedsiębiorstwo nie planuje budowy urządzeń wodociagowych lub kanalizacyjnych;
- Zakład w okresie objętym kontrolą wybudował wodociąg w Górze Włodowskiej, jak również podjął działania przygotowawcze w celu realizacji budowy wodociagów, zbiorników wyrównawczych i ujęć wody w innych miejscowościach.

Dyrektor Zakładu wyjaśnił: „Zakład nie planował budowy urządzeń wodociagowych, w związku z powyższym nie miał obowiązku opracowywania takiego planu [...] ze środków gminnych i WFOŚiGW już w trakcie obowiązywania taryfy Gmina zleciła Zakładowi opracowanie projektu technicznego i budowę wodociagu w Górze Włodowskiej w ul. Poprzecznej, gdyż uzyskała na ten cel środki pochodzące

z umorzeń wcześniej zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach. Projekty techniczne dla pozostałych zadań zostały przejęte przez Gminę z dniem 01.01.2017 r. i Gmina składa wnioski na realizację tych zadań i będzie je realizowała”.

(dowód: akta kontroli str. 666-667, 873-874)

NIK zwraca uwagę, że zgodnie z art. 21 ust. 2 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę, wieloletni planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych określa w szczególności: planowany zakres usług wodociągowo-kanalizacyjnych; przedsięwzięcia rozwojowo-modernizacyjne w poszczególnych latach; przedsięwzięcia racjonalizujące zużycie wody oraz wprowadzanie ścieków; nakłady inwestycyjne w poszczególnych latach; sposoby finansowania planowanych inwestycji. Z powyższego przepisu wynika, iż w ww. planie ujmują się inwestycje bez względu na źródła ich finansowania. W związku z realizacją budowy wodociągu oraz podjęciem działań przygotowawczych w celu realizacji innych inwestycji, Zakład winien był opracować wieloletni planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych, który może być modyfikowany, w związku z rezygnacją z realizacji zadań lub pojawieniem się nowych potrzeb.

2. W trzech wnioskach taryfowych, obejmujących kontrolowany okres (wraz z załącznikami, o których mowa w § 19 ust. 2-3 rozporządzenia w sprawie taryf) nie ujęto kwot kosztów poniesionych w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf, które miały być zweryfikowane przez Wójta pod względem celowości ich ponoszenia, w sytuacji gdy:

- zgodnie z art. 24 ust. 4 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę, wójt (burmistrz, prezydent miasta) sprawdza, czy taryfy i plan zostały opracowane zgodnie z przepisami ustawy i weryfikuje koszty, o których mowa w art. 20 ust. 4 pkt 1, pod względem celowości ich ponoszenia;
- w myśl art. 20 ust. 4 pkt 1 w związku z art. 20 ust. 2 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę, przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjne ustalają niezbędne przychody (na podstawie których określana jest taryfa), uwzględniając koszty związane ze świadczeniem usług, poniesione w poprzednim roku obrachunkowym, ustalone na podstawie ewidencji księgowej, z uwzględnieniem planowanych zmian tych kosztów w roku obowiązywania taryfy;
- tytuły tych kosztów są wyszczególnione w § 6 rozporządzenia w sprawie taryf (w szczególności koszty eksploatacji i utrzymania, zakupu wody, spłaty rat kapitałowych ponad wartość amortyzacji lub umorzenia, spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek, należności nieregularne), a pojęcie roku obrachunkowego poprzedzającego wprowadzenie nowych taryf zostało wyjaśnione w § 2 pkt 7 rozporządzenia w sprawie taryf, jako 12 kolejnych pełnych miesięcy poprzedzających nie więcej niż 2 miesiące dzień złożenia wniosku;
- zgodnie z § 19 ust. 3 pkt 4 rozporządzenia w sprawie taryf, do uzasadnienia wniosku o zatwierdzenie taryf, dołącza się tabele (według wzorów określonych w załączniku do ww. rozporządzenia) będące szczegółową kalkulacją cen i stawek opłat, w tym tabelę C *Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów*, w której (w kol. 2 wiersz 1) winny być ujęte m.in. kwoty kosztów zaopatrzenia w wodę poniesione przez Zakład w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf.

W tabeli C *Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów* (kol. 2 wiersz 1) ujmowano, zamiast kosztów poniesionych przez Zakład w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf, koszty planowane na poprzedni okres taryfowy, ujęte w poprzednim wniosku taryfowym.

(dowód: akta kontroli str. 181-209, 226-254, 274-304)

Dyrektor Zakładu wyjaśnił, że ustalono niezbędne przychody dla potrzeb obliczenia taryfowych cen i stawek opłat planowanych na rok obowiązywania taryf, jednakże w tabelach dotyczących kosztów błędnie wprowadzono kwoty dotyczące „roku obrachunkowego poprzedzającego wprowadzenie nowych taryf”, przenosząc wartości z kolumny „rok obowiązywania nowych taryf”. Dodał, że Zakład umożliwi Wójtowi wgląd do wszystkich dokumentów księgowych celem weryfikacji celowości ponoszonych kosztów, a ponadto wydatki są sprawdzane przy składaniu sprawozdań z wykonania budżetu Zakładu.

(dowód: akta kontroli str. 726-727, 730-731, 913-914, 917-924)

NIK zwraca uwagę, że niewystarczające jest w tym przypadku umożliwienie Wójtowi wglądu do dokumentów księgowych. Kwoty kosztów poniesionych w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf są podstawową informacją dla ustalenia niezbędnych przychodów oraz taryfowych cen i stawek opłat. Winny być przedstawione Wójtowi wraz z wnioskami taryfowymi, w terminie określonym w art. 24 ust. 2 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę, w celu dokonania weryfikacji tych kosztów pod względem celowości ich ponoszenia.

3) Przy ustalaniu niezbędnych przychodów, dla potrzeb obliczenia taryfowych cen i stawek opłat planowanych na rok obowiązywania taryf, nie uwzględniono marży zysku, tj. nie spełniono wymogu określonego w § 6 pkt 6 rozporządzenia w sprawie taryf.

Dyrektor Zakładu wyjaśnił, że jednostka ta realizuje zadania własne Gminy i nie jest nastawiona na zysk.

(Dowód: akta kontroli str. 201, 248, 297, 672-679, 727, 730-731, 914, 924)

NIK zauważa, że § 6 pkt 6 rozporządzenia w sprawie taryf nakłada na przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne obowiązek uwzględnienia marży zysku przy ustalaniu niezbędnych przychodów dla potrzeb obliczenia taryfowych cen i stawek opłat planowanych na rok obowiązywania taryf. Obowiązek ten (w świetle art. 2 pkt 4 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę, definiującego pojęcie przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjnego) dotyczy zarówno przedsiębiorców w rozumieniu przepisów o swobodzie działalności gospodarczej, jak i gminne jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej.

Ocena cząstkowa

W Zakładzie, pomimo realizacji inwestycji związanych ze zbiorowym zaopatrzeniem w wodę, nie opracowano wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych. Sporządzono i terminowo przekazano Wójtowi Gminy wnioski o zatwierdzenie taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę. Wnioski te nie były jednak kompletne, gdyż nie ujęto w nich kwot kosztów poniesionych w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf, które winny być zweryfikowane przez Wójta pod względem celowości ich ponoszenia. Dla potrzeb obliczenia taryfowych cen i stawek opłat ustalono niezbędne przychody, nieuwzględniając jednakże marży zysku.

3. Nadzór nad zbiorowym zaopatrzeniem w wodę

3.1. Nadzór nad niezawodnością dostarczania wody w wystarczającej ilości i pod odpowiednim ciśnieniem

Opis stanu faktycznego

3.1.1. W okresie objętym kontrolą długość sieci wodociągowej w Gminie wynosiła 56,4 km, w tym największy udział (41,3%) miały rury z PCW. Struktura wiekowa przedstawiała się następująco: 41,3% w wieku do 20 lat, 34,2% w wieku 21-50 lat i 24,5% w wieku od 51-60 lat.

(dowód: akta kontroli str. 870)

3.1.2. W W latach 2015–2017 (I kwartał) nie poddawano obiektów budowlanych infrastruktury wodociągowej kontrolom okresowym stanu technicznego, o których mowa w art. 62 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane¹⁸ (co opisano poniżej w sekcji *Ustalono nieprawidłowości*).

Nie poddawano obiektów budowlanych infrastruktury wodociągowej również kontrolom, o których mowa w art. 62 ust. 1 pkt 4 ww. ustawy, gdyż, jak wyjaśnił Dyrektor Zakładu, nie wystąpiły okoliczności (wyładowania atmosferyczne, osuwiska, intensywne opady, silne wiatry), które mogłyby doprowadzić do uszkodzenia tych obiektów.

(dowód: akta kontroli str. 93-94, 99-100)

3.1.3. Zakład prowadził monitoring ujęć głębinowych i stacji transformatorowej pod kątem włamań oraz braku zasilania. Działał on na zasadzie udzielania informacji o tych zdarzeniach poprzez wysyłanie na wskazane numery telefonów powiadamiania SMS o występującym zdarzeniu bądź informacji codziennej o braku zdarzeń. Zakup kart SIM oraz usługa przesyłania SMS-ów realizowane były na podstawie stosownych umów. Zakup i montaż odpowiednich modemów zostały dokonane ze środków własnych Zakładu¹⁹.

(dowód: akta kontroli str. 93-94, 100, 140-180, 666, 669)

W latach 2014–2017 (I kwartał) Zakład nie prowadził pomiarów ciśnienia wody ani pomiarów natężenia przepływu wody w sieci. Pomiar szczelności przewodów prowadzony był w latach 2014–2016 (przez firmę zewnętrzną, kilka razy w roku) jedynie w celu potwierdzenia lokalizacji miejsca awarii. Jak wyjaśnił Dyrektor Zakładu *„Ciśnienie wody w sieci wodociągowej jest wytwarzane przez zbiorniki wyrównawcze wody. Sieć nie posiada uzbrojenia w postaci urządzeń do podnoszenia czy obniżania ciśnienia wody, urządzeń do pomiaru natężenia przepływu wody w sieci. Dla takiego rodzaju małych sieci jest to trudne do wykonania tak pod względem technicznym jak i nie jest ekonomicznie uzasadnione – koszty wykonania i obsługi wielokrotnie przekraczałyby korzyści ekonomiczne, co niekorzystnie odbiłoby się na cenie wody płaconej przez jej odbiorców. Pojawiające się wycieki wody w I kwartale 2017 r. nie wymagały potwierdzenia ich lokalizacji (woda pojawiała się na powierzchni) i były natychmiast usuwane”*.

(dowód: akta kontroli str. 93, 98, 871)

¹⁸ Dz.U. z 2017 r. poz. 1332 ze zm., zwanej dalej „ustawą Prawo budowlane”.

¹⁹ W 2014 r. poniesiono wydatki na zakup aparatu telefonicznego (121,77 zł brutto) z taryfą „Progres bez Limitu” (opłata miesięczna 158,67 zł brutto) oraz zawarcie umów na pięć kart SIM w ramach taryfy „Max Profit M2M10” (opłata miesięczna 12,30 zł brutto).

W 2016 r.: zawarcie umów na pięć kart SIM w ramach taryfy „Max Profit M2M10” (opłata miesięczna 10,00 zł, tj. 12,30 zł z VAT)..

W związku z powyższym nie określono ekonomicznego poziomu wycieków z sieci wodociągowej.

(dowód: akta kontroli str. 93-94, 100)

3.1.4. W latach 2014–2016 roczna ilość wody ujmowanej wyniosła odpowiednio 362,7 tys. m³, 213,2 tys. m³ i 77,2 tys. m³, ilość wody zakupionej hurtowo – 16,8 tys. m³, 147,5 tys. m³ i 250,3 tys. m³, roczna ilość wody zużytej przez odbiorców – 202,0 tys. m³, 201,3 tys. m³ i 196,7 tys. m³, a straty wody w sieci wodociągowej – 117,5 tys. m³ (30,96%), 99,0 tys. m³ (27,45%) i 80,8 tys. m³ (24,67%)²⁰.

(dowód: akta kontroli str. 93, 98-99, 363-375, 872, 881-885, 1479)

3.1.5. W latach 2015–2017 (I kwartał) na sieci wodociągowej w Gminie wystąpiło odpowiednio 71, 44 i 27 awarii. Wskaźnik intensywności awarii (liczba awarii na 1 km sieci wodociągowej) wyniósł odpowiednio 1,26, 0,78 i 0,48. Awariom ulegały przewody wodociągowe²¹, połączenia przewodów²², zasuwy²³, hydranty²⁴, wodomierze²⁵ oraz inne obiekty²⁶. Jako główne przyczyny awarii na sieci wodociągowej Dyrektor Zakładu wskazał korozję stalowych rur montowanych w latach 70-80 XX wieku, rozszczelnienia przewodów (zwłaszcza żeliwnych i PCV) oraz mechaniczne uszkodzenia zasuw i hydrantów. Awarie sieci wodociągowej skutkowały przede wszystkim zalewaniem posesji, wypłukiwaniem poboczy dróg i chodników oraz stratami wody.

(dowód: akta kontroli str. 93-94, 100, 874)

W powyższym okresie nie rejestrowano czasu trwania awarii, a z informacji udzielonych przez Dyrektora Zakładu wynikało, że maksymalny czas trwania awarii wynosił 5 godzin, a czas minimalny – 2 godziny. Awarie sieci wodociągowej w Gminie były usuwane przez Zakład we własnym zakresie. Nie wystąpiły przypadki długotrwałej (trwającej ponad dobę) przerwy w dostawie wody spowodowanej awarią.

(dowód: akta kontroli str. 93-94, 100-101, 875)

Jak wyjaśnił Dyrektor Zakładu, w przypadku awarii zabezpieczano miejsce awarii, a jeżeli wymagały tego okoliczności, zamykano zasuwami awaryjny odcinek sieci. Następnie przystępowano do usuwania awarii, a na koniec przepłukiwano sieć. Nie uzgadniano jednakże z PPIS miejsca, częstotliwości i zakresu badania wody oraz nie informowano niezwłocznie PPIS i Wójta o podjętych i zaplanowanych działaniach naprawczych (co opisano poniżej w sekcji *Ustalone nieprawidłowości*).

(dowód: akta kontroli str. 93-94, 101)

W latach 2015-2017 (I kwartał) nie wystąpiły przypadki braku wody w sieci z innego niż awaria powodu. Dyrektor Zakładu poinformował: „Okresowo w miesiącach maj –

²⁰ W rocznych sprawozdaniach z działalności Zakładu wykazano straty wody na poziomie odpowiednio: 48,07%, 44,66% i 39,92%. Dyrektor Zakładu wyjaśnił: „W sprawozdaniach rocznych [...] Zakład wykazuje jako straty wody różnicę pomiędzy ilością wody wyprodukowanej i zakupionej, a ilością wody zafakturowanej, czyli sprzedanej. Ta różnica jest dla nas ewidentną stratą niezależnie z jakich powodów ona wynika – kradzieże, błędy wskazań wodomierzy, płukanie sieci i zbiorników wyrównawczych, straty powodowane wyciekami itp...”.

²¹ W latach 2015, 2016, 2017 (I kwartał) odpowiednio 24, 20 i 4 awarie.

²² W latach 2015, 2016, 2017 (I kwartał) odpowiednio 23, 16 i 5 awarii.

²³ W latach 2015, 2016, 2017 (I kwartał) odpowiednio 6, 2 i 3 awarie.

²⁴ W latach 2015, 2016, 2017 (I kwartał) odpowiednio 4, 2 i 3 awarie.

²⁵ W latach 2015, 2016, 2017 (I kwartał) odpowiednio 7, 2 i 8 awarii.

²⁶ W latach 2015, 2016, 2017 (I kwartał) odpowiednio 7, 2 i 4 awarie.

wrzesień w miejscowości Hucisko występują spadki ciśnienia wody spowodowane zwiększonym jej poborem i małą pojemnością zbiornika wyrównawczego o poj. 50 m³. W związku z powyższym w 2016 roku została podjęta decyzja o wykonaniu projektu budowy dwóch nowych zbiorników o pojemności po 75 m³ każdy. W 2017 roku został złożony wniosek do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach o udzielenie pożyczki na realizację tej inwestycji. Obecnie oczekujemy na pozytywne rozpatrzenie tego wniosku”.

(dowód: akta kontroli str. 93, 95, 101, 646-665, 726, 728, 873-874)

3.1.6. W celu zmniejszenia awaryjności sieci wodociągowej, skrócenia czasu usuwania awarii oraz obniżenia strat wody w sieci wodociągowej, zrealizowano lub przygotowano inwestycje wymienione powyżej w pkt 2.1.4. W 2015 r. poniesiono z tego tytułu koszty w wysokości 225,0 tys. zł (z tego 117,0 tys. zł dotacji z budżetu Gminy oraz 108,0 tys. zł ze środków NFOŚiGW/WFOŚiGW). Ich efektem było obniżenie strat i poprawa jakości wody oraz poprawa niezawodności dostawy wody. W 2016 r. wydatkowano z tego tytułu 30,1 tys. zł (dotacja z budżetu Gminy). Ponadto, w I kwartale 2017 r. zostały złożone wnioski do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego o środki na budowę wodociągu w Morsku oraz przebudowę wodociągu w Parkoszowicach i Włodowicach, jak również do WFOŚiGW o środki na budowę zbiorników wyrównawczych wody w Hucisku (od 1 stycznia 2017 r. zadania te zostały przejęte od Zakładu przez Urząd Gminy) .

(dowód: akta kontroli str. 93, 95, 98-99, 101, 726, 729-730, 872-874)

3.2. Nadzór nad zapewnieniem wymaganej jakości wody

3.2.1 W Zakładzie nie wprowadzono wewnętrznych wytycznych (zaleceń) dotyczących monitorowania jakości wody.

(dowód: akta kontroli str. 93, 95, 101, 105-113)

3.2.2. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Zawierciu²⁷ przysyłał do Zakładu harmonogramy pobierania próbek wody wraz ze wskazanymi stałymi punktami czerpalnymi. Harmonogramy na lata 2015–2017 wpłynęły do jednostki odpowiednio: 2 stycznia 2015 r., 7 stycznia 2016 r. i 11 stycznia 2017 r.

(dowód: akta kontroli str. 93, 95, 101, 105-113)

W harmonogramach wyznaczono Zakładowi następujące punkty poboru wody do badań:

- w 2015 r. – 9 punktów poboru, z tego 4 ujęcia, 2 punkty na sieci wodociągowej i 3 punkty u odbiorców wody w budynkach mieszkalnych;
- w 2016 r. – 10 punktów poboru, z tego 3 ujęcia, 3 punkty na sieci wodociągowej i 4 punkty u odbiorców wody w budynkach mieszkalnych;
- w 2017 r. (I kwartał) – 5 punktów poboru, z tego 3 ujęcia, 1 punkt na sieci wodociągowej i 1 punkt u odbiorców wody w budynku mieszkalnym.

(dowód: akta kontroli str. 105-113, 876)

W okresie objętym kontrolą, zakres badań wody w ramach monitoringu kontrolnego i monitoringu przeglądowego był zgodny z przepisami rozporządzeń Ministra Zdrowia w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi: z dnia

²⁷ Zwany dalej „PPIS”.

29 marca 2007 r.²⁸ (obowiązujące do 27 listopada 2015 r.) i z dnia 13 listopada 2015 r.²⁹ (obowiązujące od 28 listopada 2015 r.).

(dowód: akta kontroli str. 93, 95, 102, 105-113, 571-602, 732-756, 761-866)

3.2.3. Badania próbek wody były wykonywane przez laboratorium z siedzibą w Legionowie (filia w Mysłowicach), posiadające w okresie objętym kontrolą systemu jakości prowadzonych badań wody, zatwierdzone przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Katowicach, stosownie do wymogu określonego w art. 12 ust. 4 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę oraz § 6 ust. 1 rozporządzenia w sprawie jakości wody z 2007 r. i § 7 ust. 1 rozporządzenia w sprawie jakości wody z 2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 93, 95, 102, 558-566, 886-902)

Jak wyjaśnił Dyrektor Zakładu, próbki wody w zakresie monitoringu substancji promieniotwórczych zostały pobrane do analizy w dniu 12 maja 2017 r., a przewidywany termin ukończenia badań to 15 września 2017 r.

(dowód: akta kontroli str. 93, 95, 102, 567-570)

3.2.4. W wyniku kontroli 20 sprawozdań z badań³⁰, które nie wykazały przekroczenia dopuszczalnych wartości parametrów jakości wody, ustalono, że: wyniki badań były każdorazowo przekazywane z laboratorium do Zakładu w dniu wykonania badań, a z Zakładu do PPIS – do 14 dni. W 2016 r. dochowano terminu na przekazywanie wyników badań wody do PPIS (siedem dni roboczych od dnia sporządzenia sprawozdania z badań), określonego w § 5 pkt 9 rozporządzenia w sprawie jakości wody z 2015 r., z wyjątkiem jednego przypadku, w którym okres przekazania wyników badań wyniósł 10 dni roboczych³¹. Naruszenie to miało charakter formalny i nie wpłynęło na zapewnienie mieszkańcom Gminy wody o odpowiedniej jakości.

(dowód: akta kontroli str. 88-92, 903, 905)

W wyniku kontroli jednego sprawozdania z badań zleconych przez Zakład, które wykazało przekroczenie dopuszczalnych³² wartości parametrów jakości wody (bakterie coli w wodzie z ujęcia w Zdowie – 4 jtk/100 ml wobec dopuszczalnej wartości 0 jtk/100 ml), ustalono, że z Zakład otrzymał to sprawozdanie z laboratorium w dniu 19 września 2016 r. (tj. w dniu wykonania badań), a w dniu następnym poinformował Wójta i PPIS o zaistniałym przekroczeniu. Dyrektor Zakładu wyjaśnił: *„Wyniki badania wody pod względem zawartości bakterii coli zostały przekazane PPIS niezwłocznie po ich otrzymaniu. Wyniki otrzymano drogą e-mailową w dniu 19.09.2016 r. o godz.15:56, czyli po godzinach pracy Zakładu. Następnego dnia powiadomiono PPIS w Zawierciu o przekroczeniu”*. Wraz z powyższą informacją, Zakład powiadomił Wójta Gminy i PPIS o zakresie planowych działań naprawczych i harmonogramie ich realizacji oraz o działaniach już podjętych (dezynfekcja ujęcia wody i sieci wodociągowej, płukanie tej sieci). PPIS wydał orzeczenie o jakości wody oraz komunikat o nieprzydatności do spożycia przez ludzi wody pochodzącej z tego ujęcia i z zaopatrywanej przez nie

²⁸ Dz.U. Nr 61 poz. 417 ze zm., zwanego dalej „rozporządzeniem w sprawie jakości wody z 2007 r.”

²⁹ Dz.U. poz. 1989, zwanego dalej „rozporządzeniem w sprawie jakości wody z 2015 r.”

³⁰ Po 10 losowo wybranych sprawozdań z 2015 r. i 2016 r.

³¹ Jako dni robocze uwzględniono dni pracy Zakładu i PPIS, tj. od poniedziałku do piątku. Data wykonania badań i sporządzenia sprawozdania – 19 września 2016 r., data przekazania wyników do PPIS – 3 października 2016 r.

³² W ramach przyznanego odstępstwa.

sieci wodociągowej. W dniu 22 września 2016 r.³³ Zakład przesłał do PPIS wyniki ponownego badania wody, które nie wykazały przekroczeń w zakresie obecności bakterii coli. W tym samym dniu PPIS stwierdził, że woda z ujęcia w Zdowie nadaje się do spożycia³⁴.

(dowód: akta kontroli str. 620-665, 903, 877, 906)

3.2.5. W latach 2015-2017 (I kwartał) na zlecenie Zakładu przeprowadzono odpowiednio: 107 badań (w tym 96 badań zawartości ołowiu w związku z przyznaniem odstępstwem), 109 badań (w tym 96 badań zawartości ołowiu w związku z przyznaniem odstępstwem) i 5 badań.

W 2016 r. PPIS przekazał Wójtowi Gminy siedem ocen jakości wody wskazujących na przydatność wody do spożycia oraz jedną wskazującą na brak przydatności wody do spożycia (w związku z przypadkiem stwierdzenia bakterii coli, o którym mowa powyżej).

(dowód: akta kontroli str. 603-623, 626-631, 638-645, 646, 651, 654, 877)

3.2.6. W okresie objętym kontrolą wystąpił jeden przypadek wystąpienia do Śląskiego Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Katowicach (za pośrednictwem PPIS) o zgodę na odstępstwo od wymagań chemicznych jakim powinna odpowiadać woda.

W dniu 26 lutego 2015 r. zwrócono się z wnioskiem o zgodę na drugie odstępstwo³⁵ od wymagań dla wody wodociągowej dostarczanej z ujęcia głębinowego nr 4 (130) w Parkoszowicach (ul. Rudnicka) w zakresie przekroczenia parametru ołowiu. W dniu 27 marca 2015 r. Śląski Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Katowicach wydał decyzję wyrażającą zgodę na odstępstwo od wymagań chemicznych, jakim powinna odpowiadać woda dla ww. ujęcia i ustalił dopuszczalną zawartość ołowiu na poziomie 50µg/l. Zgoda na odstępstwo obowiązywała w okresie od 1 kwietnia 2015 r. do 1 października 2016 r. Wnioskodawca został zobowiązany do przeprowadzania kontroli wody pobieranej z ujęcia oraz sieci wodociągowej zaopatrywanej przez to ujęcie minimum jeden raz w miesiącu; zaopatrzenia populacji szczególnie wrażliwej (niemowlęta, dzieci do ukończenia 7 roku życia, kobiety w ciąży oraz kobiety karmiące piersią) w wodę do spożycia o odpowiedniej jakości, w przypadku stężenia ołowiu przekraczającego w wodzie 25µg/l; zachowania warunków częstotliwości prowadzonych badań wody w ramach kontroli wewnętrznej co najmniej dwa razy w miesiącu w sytuacji stwierdzenia stężenia ołowiu w wodzie powyżej 25µg/l; każdorazowego informowania konsumentów korzystających z wody o jej jakości; przedkładania PPIS wyników wewnętrznej kontroli jakości wody w terminie do 7 dni od daty zakończenia badania.

Podjęte przez Zakład i Urząd Gminy działania naprawcze zmierzały początkowo do pozyskania nowego ujęcia wody, tj.:

- nieeksploatowanej studni nr 5 w Parkoszowicach – jej właściciel (Rejonowe Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Zawierciu) nie zgodził się na sprzedaż lub wydzierżawienie tego obiektu na okres co najmniej 10 lat;
- wybudowania własnego ujęcia wód podziemnych na działce nr 577 w Parkoszowicach – stwierdzono wydajność ujęcia poniżej oczekiwań oraz

³³ W dniu wykonania badań przez laboratorium i wpływu wyników badań do Zakładu.

³⁴ Pismo z dnia 22 września 2016 r. (data wpływu do Zakładu – 28 września 2016 r.).

³⁵ Poprzednia decyzja w powyższym zakresie, została wydana w dniu 2 kwietnia 2014 r. (na wniosek z dnia 23 stycznia 2014 r.) z terminem ważności do dnia 31 marca 2015 r.

ponadnormatywną zawartość żelaza i manganu, w związku z czym podjęto decyzję o poszukiwaniu innego miejsca w celu wykonania odwiertu;

- wybudowania własnego ujęcia wód podziemnych na działkach nr 998, 999 i 1000 w Rudnikach – z uwagi na brak środków finansowych na realizację zadania, budowa ujęcia wody nie została zrealizowana.

W związku z powyższym, w celu zapewnienia wody o odpowiedniej jakości, zawarto umowę z Rejonowym Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Zawierciu na hurtowy zakup wody, a z dniem 30 czerwca 2015 r. wyłączono z eksploatacji studnię nr 4 (130) w Parkoszowicach. W drugiej połowie 2015 r. płukano sieć wodociągową zakupioną wodą, w celu usunięcia osadów, które mogły zawierać w swoim składzie pozostałości związków ołowiu.

(dowód: akta kontroli str. 363-375, 571-602)

3.2.7. W latach 2015-2017 (I kwartał) woda wodociągowa podlegała badaniom PPIS wykonywanym w ramach monitoringu jakości wody odpowiednio 14, 11 i 8 razy.

(dowód: akta kontroli str. 106, 112, 624-665, 666-667, 670-671)

W powyższym okresie wystąpiły dwa przypadki przekazania przez PPIS informacji o przekroczeniu dopuszczalnych wartości parametrów jakości wody.

1. W związku ze skargą Rady Sołeckiej miejscowości Morsko na działalność Wójta, dotyczącą przekroczenia dopuszczalnych wartości parametrów mętności i żelaza oraz wysokiej wartości barwy, w dniu 15 lipca 2015 r. Zakład zlecił badanie próbek pobranych na ul. Turystycznej 33 i na ul. Turystycznej 21. W pierwszym przypadku badania wykazały ponadnormatywny poziom parametrów mętności i żelaza, a w drugim – brak przekroczeń dopuszczalnych wartości tych parametrów. Ponadto, w dniu 27 lipca 2015 r. PPIS poinformował Zakład o przeprowadzeniu (również w związku z interwencją Rady Sołeckiej Morska) badania trzech próbek pobranych 21 lipca 2015 r. przy ul. Turystycznej 12, 33 i 37, które wykazało nieakceptowalny zapach, a w przypadku drugiej z ww. próbek – również ponadnormatywną mętność i zawartość żelaza. W dniu 29 lipca 2015 r. Wójt poinformował PPIS o podjętych przedsięwzięciach naprawczych, tj. regularnym przepłukiwaniu końcówek sieci wodociągowej w celu usunięcia zalegającej wody i wypłukania tworzących się w rurach osadów oraz o reagowaniu na każdą interwencję mieszkańców w powyższym zakresie. Dyrektor Zakładu wyjaśnił: *„...Po usunięciu zalegającej wody po przepłukaniu sieci jakość ulegała poprawie. Płukania sieci były kontynuowane w zależności od potrzeb w okresach comiesięcznych. Gmina, z uwagi na skargi mieszkańców podjęła decyzję o wymianie stalowych wodociągów w Morsku w ul. Turystycznej, Skalnej i Skarżyckiej na wykonane z rur PE. W 2015 roku został opracowany projekt techniczny na budowę nowego wodociągu w tych ulicach. W 2017 roku został złożony wniosek do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach o przyznanie dofinansowania w ramach PROW na lata 2014-2020. Obecnie oczekujemy na rozstrzygnięcie konkursu”.*

2. W piśmie z dnia 23 września 2015 r. PPIS poinformował Zakład m.in. o przekroczeniu o 4 µg/l dopuszczalnej zawartości ołowiu w wodzie (określonej w decyzji z dnia 27 marca 2015 r. o wyrażeniu zgody na odstępstwo, tj. 50 µg/l), pobranej ze studzienki wodociągowej we Włodowicach przy ul. Zawierckiej. Na zlecenie Zakładu, w dniu 24 września 2015 r. została pobrana z tego miejsca próbka wody, a w dniu 29 września 2015 r. sporządzono sprawozdanie z badań, które wykazało w normie wartość parametru ołowiu (9,3 µg/l). O podjętych działaniach niezwłocznie Zakład niezwłocznie poinformował PPIS.

(dowód: akta kontroli, str. 495-509)

3.2.8. W sprawie okoliczności mogących spowodować pogorszenie jakości wody wodociągowej (innych niż awarie), Dyrektor Zakładu wyjaśnił, że w okresie objętym kontrolą takie okoliczności nie występowały.

(dowód: akta kontroli str. 666, 669, 727, 730)

3.2.9. W okresie objętym kontrolą próbki wody z ujęć były pobierane według harmonogramów uzgodnionych z PPIS, z następującą częstotliwością:

- w 2015 r. z czterech ujęć:
 - Zdów – dwa razy w roku (maj i grudzień),
 - Rzędkowice – raz w roku (w maju),
 - Hucisko – raz w roku (w maju),
 - Parkoszowice – raz w roku (w maju);
- w 2016 r. z trzech ujęć:
 - Zdów – dwa razy w roku (w maju i we wrześniu),
 - Rzędkowice – dwa razy w roku (w maju i we wrześniu),
 - Hucisko – dwa razy w roku (w maju i we wrześniu);
- w 2017 r. (I kwartał) z trzech ujęć:
 - Zdów – raz w tym okresie (w marcu),
 - Rzędkowice – raz w tym okresie (w marcu),
 - Hucisko – raz w tym okresie (w marcu).

Poza jednorazowymi przypadkami stwierdzenia przekroczeń parametrów wody, o których mowa powyżej, nie stwierdzano zwiększonego zanieczyszczenia ujmowanej wody.

Ponadto, w latach 2015–2016 woda z ujęcia Parkoszowice była badana co miesiąc pod kątem zawartości ołowiu, w związku z przyznanym odstępstwem.

(dowód: akta kontroli str. 105-113, 602, 732-866, 726-728, 876)

3.2.10. W dniach 23 marca 2016 r. i 13 lutego 2017 r. PPIS przekazał Wójtowi oceny jakości wody odpowiednio za 2015 r. i 2016 r. W pierwszej z nich, wodę z ujęć w Rzędkowicach, Zdowie i Hucisku PPIS ocenił jako przydatną do spożycia, a wodę z ujęcia w Parkoszowicach (studnia nr 4) – jako przydatną do spożycia na warunkach przyznanego odstępstwa. W drugiej, ocenił wodę z ujęć w Rzędkowicach, Zdowie i Hucisku oraz z ujęcia w Parkoszowicach (administrowanego przez Rejonowe Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Zawierciu – studnia nr 2 i 3), jako przydatną do spożycia.

(dowód: akta kontroli str. 551-557)

3.2.11. Z wyjaśnień Dyrektora Zakładu wynikało, że nie podejmowano działań w celu poprawy jakości ujmowanej wody, gdyż była ona odpowiedniej jakości. Działania podejmowane w celu zapewnienia mieszkańcom Gminy wody, nieprzekraczającej normatywnej zawartości ołowiu, opisano powyżej w pkt 3.2.6.

(dowód: akta kontroli str. 93, 95-96, 103)

3.2.12. Mieszkańcy Gminy byli na bieżąco informowani o jakości wody wodociągowej poprzez publikację na stronie internetowej BIP Urzędu Gminy dokumentów przygotowywanych przez Zakład, tj. sprawozdań z badań, decyzji właściwego organu o wyrażeniu zgody na odstępstwo od dopuszczalnej wartości stężenia ołowiu i ocen jakości wody wydanych przez PPIS.

(dowód: akta kontroli str. 93, 96, 103, 105-113, 539-557)

3.2.13. Jako podstawowe problemy w realizacji zadań dostarczania wody o wymaganej jakości, Dyrektor Zakładu wskazał stan techniczny stalowych sieci

wodociągowych mocno skorodowanych, powodujących awarie oraz przewymiarowanie sieci w małych sołectwach, co skutkuje długim zaleganiem wody w przewodach. Powoduje to konieczność częstego płukania, zwłaszcza końcówek sieci, co wiąże się z dużym zużyciem wody.

(dowód: akta kontroli str. 93, 96, 104)

3.2.14. Odnosząc się do pytania o działania Zakładu adresowane do odbiorców wody wodociągowej, mające na celu utrzymanie dobrej jakości wody wodociągowej na wypływie z zaworu czerpalnego u odbiorcy poprzez dbałość o stan techniczny i właściwą eksploatację wewnętrznych instalacji wodociągowych, Dyrektor Zakładu wyjaśnił: „Zakład nie posiada uprawnień, żeby wpływać na stan techniczny przyłączy czy instalacji wewnętrznych [...] informujemy odbiorców usług w rozmowach indywidualnych o konieczności prawidłowego dbania o stan techniczny będących w ich posiadaniu instalacji. W odpowiedzi pojawia się brak u nich środków finansowych niezbędnych na konieczne naprawy czy wymiany instalacji wewnętrznych”.

(dowód: akta kontroli str. 93, 96, 104)

3.2.15. Zespół działań podejmowanych w celu ochrony infrastruktury wodociągowej (jako infrastruktury krytycznej) przed sytuacjami kryzysowymi (wystąpieniem skażenia, klęsk żywiołowych, wojny i innych zagrożeń) został określony w opracowaniach przygotowanych w Urzędzie Gminy, takich jak: *Dokumentacja planowych działań zapewnienia funkcjonowania publicznych urzędzeń zaopatrzenia w wodę w warunkach specjalnych dla Gminy Włodowice*³⁶ oraz w *Planie zarządzania kryzysowego Gminy Włodowice*³⁷.

(dowód: akta kontroli str. 93, 96, 104, 925-1101)

3.3. Pozostałe zagadnienia

3.3.1. W latach 2015–2017 (I kwartał) Zakład był trzykrotnie kontrolowany w zakresie działalności związanej ze zbiorowym zaopatrzeniem w wodę przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy³⁸. W wyniku przeprowadzonych kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i nie sformułowano wniosków pokontrolnych.

(dowód: akta kontroli str. 82-87, 93, 96, 104)

3.3.2. W badanym okresie do Zakładu nie wpływały skargi w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę.

(dowód: akta kontroli str. 93, 96, 104)

3.3.3. W okresie objętym kontrolą Zakład prowadził kontrole urządzeń wodociągowych, o których mowa w art. 7 pkt 2 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę. Inkasent w okresach dwumiesięcznych dokonywał kontroli i odczytów wodomierzy głównych. Pracownicy Zakładu dokonywali wymiany wodomierzy uszkodzonych, wskazujących błędne odczyty oraz tych, którym skończyła się legalizacja. W 2015 r. wymieniono 133, w 2016 r. 115, a w I kwartale 2017 r. 40 wodomierzy. W kontrolowanym okresie nie sporządzano zawiadomień o popełnieniu czynów określonych w art. 28 ust. 1 i 2 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę.

(dowód: akta kontroli str. 93, 96, 104, 666-667, 672, 913-914, 917)

³⁶ W kontrolowanym okresie obowiązywały opracowania z 2005 i 2017 r.

³⁷ Zatwierdzonym przez Wójta Gminy Włodowice dnia 30 września 2016 r.

³⁸ 23 stycznia 2015r., 23 listopada 2015 r. i 16 lutego 2017 r.

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

1. W Zakładzie nie wykonywano kontroli okresowych stanu technicznego obiektów budowlanych infrastruktury wodociągowej, o których mowa w art. 62 ust. 1 pkt 2 ustawy Prawo budowlane.

Dyrektor Zakładu wyjaśnił, że kontroli tych nie przeprowadzano z uwagi na brak dostępnych osób z uprawnieniami do przeglądów urządzeń wodociągowych sieciowych.

Zdaniem NIK powyższy obowiązek może być realizowany poprzez zlecenie przeprowadzania kontroli podmiotowi zewnętrznemu, posiadającemu niezbędne uprawnienia.

(dowód: akta kontroli str. 93-94, 99-100)

2. W Zakładzie nie udzielono obniżki ceny wody mieszkańcom siedmiu miejscowości (Parkoszowic, Morska, Włodowic, Góry Włodowskiej, Rudnik, Skałki i Kopanin), do połowy 2015 r. zaopatrywanych w wodę z ujęcia w Parkoszowicach, która przekraczała wartość parametru ołowiu określoną w rozporządzeniu w sprawie jakości wody z 2007 r. (10 µg/l) i była objęta decyzją właściwego organu Państwowej Inspekcji Sanitarnej o wyrażeniu zgody na odstępstwo od tej wartości (dopuszczalną zawartość ołowiu określono na poziomie pięćkrotnie wyższym, tj. 50µg/l).

UOKiK uznał, że stosowanie niezmienionej ceny, pomimo dostarczania przez długi czas wody o niskiej jakości, jest niezgodne z zasadami uczciwej i ekwiwalentnej wymiany. Odbiorca nie może być bowiem zobowiązany do zapłaty pełnej kwoty za wodę nieodpowiedniej jakości i nie ma znaczenia, że woda została dopuszczona przez właściwy organ do spożycia. Jest ona towarem niezgodnym z umową, więc odbiorcy powinni płacić za nią mniej. UOKiK stwierdził również, że długotrwałe dostarczanie wody o pogorszonej jakości powinno skutkować obniżeniem jej ceny automatycznie z inicjatywy przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjnego, a nie odbiorcy. Jeżeli odbiorca jest zobowiązany do zapłaty za wodę, a dostawca dostarcza mu towar niższej jakości niż umówiona, to aby zachować równowagę świadczeń, powinien obniżyć cenę proporcjonalnie do pogorszenia jakości wody. Obniżki mogły być zawarte w taryfie (w sytuacji warunkowej przydatności wody do spożycia przez ponad rok) lub udzielane odbiorcom wody na ich wniosek lub z inicjatywy przedsiębiorcy³⁹.

Z wyjaśnień Dyrektora Zakładu wynikało, że nie udzielono obniżki, gdyż woda została dopuszczona do spożycia przez właściwy organ, który wydał zgodę na odstępstwo od dopuszczalnej wartości parametru zawartości ołowiu.

(dowód: akta kontroli str. 93-94, 99, 181-220, 225-266, 274-316)

NIK zwraca uwagę, że w świetle powyższego stanowiska UOKiK, pomimo przydatności wody do spożycia na warunkach przyznanego odstępstwa, nie spełniała ona wymogów określonych w rozporządzeniu w sprawie jakości wody z 2007 r. i w związku z tym, zgodnie z zasadami uczciwej i ekwiwalentnej wymiany, winna być sprzedawana za obniżoną cenę.

3. Zakład, pomimo występowania okoliczności mogących spowodować zmianę jakości wody (awarii), nie uzgadniał z PPIS miejsca, częstotliwości i zakresu badania wody, jak również nie informował niezwłocznie PPIS i Wójta o podjętych

³⁹ Decyzje nr RWR-41/2013 z dnia 16 grudnia 2013 r. i nr RKR- 47 /2013 z dnia 30 grudnia 2013 r.

i zaplanowanych działaniach naprawczych, do czego zobowiązywał § 5 pkt. 7 w zw. z pkt 1 lit. c rozporządzenia w sprawie jakości wody z 2015 r., obowiązującego od 28 listopada 2015 r. Przed tym dniem, do niezwłocznego informowania ww. organów zobowiązywał § 4 pkt. 6 lit. b w zw. z pkt 1 lit. c rozporządzenia w sprawie jakości wody z 2007 r.

Dyrektor Zakładu wyjaśnił, że w wyniku awarii nie wystąpiło pogorszenie jakości wody, jak również, że z PPIS uzgodniono stałe miejsca i częstotliwość poboru wody do badania (harmonogram).

(dowód: akta kontroli str. 93-94, 101)

NIK wskazuje, że obowiązek poinformowania ww. organów i przeprowadzenia uzgodnień z PPIS pojawia się już w sytuacji zagrożenia zmiany jakości wody, a nie dopiero w momencie jej wystąpienia. Uzgodnienia te mają na celu sprawdzenie czy woda nie uległa pogorszeniu w wyniku różnorodnych zdarzeń (w szczególności awarii) bezpośrednio po ich wystąpieniu, poprzez wybór właściwego miejsca, częstotliwości i zakresu badań dostosowanych do tych zdarzeń.

Uwagi dotyczące
badanej działalności

NIK zwraca uwagę, że działania podejmowane w celu ograniczenia strat wody nie przyniosły zadawalającego rezultatu, gdyż w latach 2014–2016 wprawdzie straty te obniżyły się, jednak w dalszym ciągu kształtowały się na wysokim poziomie (odpowiednio 30,96%, 27,45% i 24,67%). Koszty zakupu wody stanowiły ok. 26% niezbędnych przychodów ustalanych dla potrzeb obliczenia taryfowych cen i stawek opłat, obowiązujących po 30 czerwca 2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 93, 98-99, 263, 301, 363-375, 872, 881-885, 1479)

Ocena częściowa

W Zakładzie podejmowano działania w celu zapewnienia mieszkańcom Gminy wody wymaganej jakości, pod odpowiednim ciśnieniem i w wystarczającej ilości. Działania podejmowane w celu ograniczenia strat wody nie przyniosły jednakże zadawalającego rezultatu. W przypadku jednego ujęcia, posiadano zgody właściwych organów państwowej inspekcji sanitarnej na odstępstwa od dopuszczalnych wartości parametrów jakości wody, podjęto stosowne działania naprawcze i w rezultacie zapewniono wodę odpowiedniej jakości. Wcześniej jednak, pomimo dostarczania wody gorszej jakości, nie skorzystano z możliwości zastosowania z tego tytułu obniżki ceny wody. Negatywny wpływ na realizację obowiązku zapewnienia mieszkańcom Gminy wody wymaganej jakości, pod odpowiednim ciśnieniem i w wystarczającej ilości może mieć brak realizacji obowiązku przeprowadzania kontroli okresowych (pięcioletnich) stanu technicznego obiektów budowlanych infrastruktury wodociągowej, jak również niezgadzanie z PPIS miejsca, częstotliwości i zakresu badania wody oraz nieinformowanie niezwłocznie właściwych organów o podjętych i zaplanowanych działaniach naprawczych, w sytuacji wystąpienia okoliczności mogących spowodować zmianę jakości wody (awarii).

IV. Wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁴⁰, wnosi o podjęcie działań zapewniających:

⁴⁰ Dz. U. z 2017 r. poz. 524, zwanej dalej „ustawą o NIK”.

1. opracowanie wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociagowych i urządzeń kanalizacyjnych, w sytuacji planowania przez tę jednostkę budowy takich urządzeń;
2. wykazywanie we wnioskach taryfowych kwot kosztów poniesionych w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf oraz uwzględnianie marży zysku przy ustalaniu niezbędnych przychodów dla potrzeb obliczenia taryfowych cen i stawek opłat planowanych na rok obowiązywania taryf;
3. przeprowadzanie kontroli okresowych (pięcioletnich) stanu technicznego obiektów budowlanych infrastruktury wodociagowej;
4. uzgadnianie z PPIS miejsca, częstotliwości i zakresu badania wody oraz niezwłoczne informowanie PPIS i Wójta o podjętych i zaplanowanych działaniach naprawczych, w sytuacji wystąpienia okoliczności mogących spowodować zmianę jakości wody (awarii).

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 Katowicach.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

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

Katowice, dnia 25 sierpnia 2017 r.

**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Katowicach**

**Kontroler baedzorujący
Monika Kopczyk
Doradca ekonomiczny**

.....