



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Łodzi

LLO.411.001.03.2017

K/17/001

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Łodzi  
ul. Kilińskiego 210, 90-980 Łódź  
T +48 42 239 32 00, F +48 42 239 32 90  
llo@nik.gov.pl

## I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	K/17/001 – Wykonanie wniosków i wykorzystanie uwag przez adresatów wystąpień pokontrolnych skierowanych po kontroli P/14/094 „Realizacja inwestycji gminnych w województwie łódzkim”. Okres objęty kontrolą - lata 2015 – 2017 (I kwartał).
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi.
Kontroler	Roman Korczyński, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LLO/57/2017 z dnia 05.04.2017 r. (dowód: akta kontroli str. 1)
Jednostka kontrolowana	Urząd Gminy w Kiernozi, 99-412 Kiernozia, ul. Sobocka 1A (dalej: „Urząd”). REGON 000545900.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Beata Miazek Wójt Gminy Kiernozia od dnia 01.12.2014 r. (dowód: akta kontroli str. 2-3)

## II. Ocena kontrolowanej działalności<sup>1</sup>

### Ocena ogólna

Wójt Gminy w Kiernozi prawidłowo zrealizował wniosek pokontrolny NIK dotyczący poprawy efektywności nadzoru inwestorskiego. W okresie objętym kontrolą w Gminie Kiernozia zrealizowano w całości 5 zadań inwestycyjnych – przebudowy 4 dróg gminnych i utwardzenie placu targowego. Dla dwóch zadań, dla których wynikał taki obowiązek ze Specyfikacji Technicznych Wykonania i Odbioru Robót, wykonawcy sporządzili Programy Zapewnienia Jakości, które następnie zaakceptował inspektor nadzoru. W przypadku przebudowy dróg Wójt Gminy, na podstawie art. 29 ust. 2 pkt. 12 i art. 30 ust. 1 pkt. 2 ustawy Prawo budowlane<sup>2</sup>, każdorazowo składała w Starostwie Powiatowym w Łowiczu zgłoszenia zamiaru wykonywania robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę (zgłoszenie dot. placu targowego nie było konieczne). Inwestycje rozpoczynano po wymaganym terminie 30 dni od daty zgłoszenia. Dla każdej inwestycji na podstawie zawieranych umów ustanawiano inspektora nadzoru. W czasie trwania inwestycji kierownicy robót wpisywali do dzienników budowy wykonane prace, a inspektor nadzoru potwierdzał na bieżąco prawidłowość ich wykonania, zezwalając na kolejne roboty. Realizację wszystkich robót ulegających zakryciu inspektor nadzoru potwierdzał zgodnie z postanowieniami art. 25 pkt 3 ustawy Prawo budowlane. Zaznaczyć należy, jako przykład dobrej praktyki, prowadzenie dzienników budowy dla inwestycji, dla których nie było obowiązku ich

<sup>1</sup> Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie.

<sup>2</sup> Ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. – Prawo budowlane – Dz.U. z 2016 r., poz. 290 ze zm., zwana dalej „Prawem budowlanym”.

zakładania na podstawie § 3 pkt 1 w związku z § 1 pkt. 2 ppkt 2 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 26 czerwca 2002 r.<sup>3</sup>.

Wykonane inwestycje zostały zakończone komisyjnym odbiorem końcowym z udziałem przedstawicieli wykonawców, Urzędu Gminy i inspektora nadzoru.

### III. Opis ustalonego stanu faktycznego

#### 1. Realizacja wniosku skierowanego po kontroli P/14/094 „Realizacja inwestycji gminnych w województwie łódzkim”.

Opis stanu faktycznego

W wystąpieniu pokontrolnym z dnia 23 czerwca 2014 r. działalność w kontrolowanym zakresie oceniono pozytywnie mimo stwierdzonej nieprawidłowości. Nieprawidłowość dotyczyła nierzetelnego sprawowania nadzoru inwestorskiego i nierzetelnego prowadzenia dzienników budowy. Zapisy w dziennikach nie odzwierciedlały rzeczywistego przebiegu robót, brak było także wpisu potwierdzającego wykonanie robót ulegających zakryciu, mimo iż taki obowiązek wynika z postanowień art. 25 pkt 3 ustawy Prawo budowlane. Ponadto w przypadku dwóch kontrolowanych zadań, wykonawcy nie opracowali Programu Zapewnienia Jakości („PZJ”) i nie przedłożyli inspektorowi nadzoru do zatwierdzenia, co było niezgodne z opracowaną dla tych zadań Specyfikacją Techniczną Wykonania i Odbioru Robót („STWiOR”). W wystąpieniu pokontrolnym sformułowano wniosek dotyczący poprawy efektywności nadzoru inwestorskiego. W odpowiedzi z dnia 8 lipca 2014 r. ówczesny Wójt Gminy zobowiązał się do bezwzględnego wymagania w przyszłości od wykonawców robót dokonywania wpisów do dziennika budowy wszystkich wykonanych robót i ich ocenę oraz przedłożenia przez wykonawcę i inspektora nadzoru Programu Zapewnienia Jakości. Ponadto Wójt poinformował, iż będzie zwracał szczególną uwagę na treść dokumentów poodbiorowych oraz przeprowadzana będzie weryfikacja ich treści merytorycznych.

(dowód: akta kontroli str. 4-18)

Wójt Gminy wyjaśniła, że w celu poprawy efektywności nadzoru inwestorskiego zostały podjęte następujące działania:

- od wykonawców wymagano dokonywania wszystkich niezbędnych wpisów do dziennika budowy, które weryfikował inspektor nadzoru, potwierdzając ich rzetelność własnym podpisem,
- w przypadku inwestycji „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Brodne-Towarzystwo – etap I” oraz „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Brodne-Towarzystwo – etap II”, zgodnie z zapisami zawartymi w STWiOR, od wykonawców nie wymagano przedłożenia PZJ,
- w przypadku inwestycji „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wiśniewo – odcinek III” oraz „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jerzewo”, zgodnie z zapisami zawartymi w STWiOR, od wykonawców wymagano przedłożenia PZJ i zatwierdzenia tychże przez inspektora nadzoru.

Ponadto Wójt Gminy wyjaśniła, że przy weryfikacji dokumentów odbiorowych zastosowano metodę „milczącej akceptacji”, co oznacza, że nie stwierdzono nieprawidłowości. W przypadku, gdyby takie wystąpiły, inwestor powzięłby odpowiednie działania w celu ich usunięcia.

(dowód: akta kontroli str. 20-21, 50)

<sup>3</sup> w sprawie dziennika budowy, montażu i rozbiórki, tablicy informacyjnej oraz ogłoszenia zawierającego dane dotyczące bezpieczeństwa pracy i ochrony zdrowia (Dz.U. z 2002 r., Nr 108, poz. 953 ze zm.).

W okresie od 01 stycznia 2015 r. do 31 marca 2017 r. na terenie Gminy Kiernozia zrealizowano w całości 5 zadań inwestycyjnych:

- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Brodne-Towarzystwo - etap I w obrębie Brodne-Towarzystwo - zachodnia część działki nr 34, zgłoszenie zamiaru wykonania robót budowlanych z dnia 10.09.2014 r., umowa z wykonawcą z dnia 23 kwietnia 2015 r., odbiór końcowy 08 czerwca 2015 r.,
- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Brodne-Towarzystwo - etap II w obrębie Brodne-Towarzystwo - wschodnia część działki nr 34 i działka nr 81, zgłoszenie zamiaru wykonania robót budowlanych z dnia 10.09.2014 r., umowa z wykonawcą z dnia 21 października 2015 r., odbiór końcowy 25 listopada 2015 r.,
- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wiśniewo - odcinek 3 w obrębie Wiśniewo - działka nr 175, zgłoszenie zamiaru wykonania robót budowlanych z dnia 6 października 2015 r., umowa z wykonawcą z dnia 26 października 2015 r., odbiór końcowy 21 grudnia 2015 r.,
- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jerzewo w obrębie Brodne-Józefów działka nr 79 (od drogi powiatowej do działki nr 62), zgłoszenie zamiaru wykonania robót budowlanych z dnia 18 lutego 2016 r., umowa z wykonawcą z dnia 09 maja 2016 r., odbiór końcowy 17 czerwca 2016 r.,
- Utwardzenie placu targowego, obręb Kiernozia, działka nr 282, umowa z wykonawcą z dnia 2 sierpnia 2016 r., odbiór końcowy 1 września 2016 r.

(dowód: akta kontroli str. 19, 156-158)

### **1.1. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Brodne-Towarzystwo - etap I.**

STWiOR dla przebudowy tej drogi sporządzono w grudniu 2013 r. Zapisano w nim m.in., że nie wymaga się sporządzenia PZJ.

W dniu 10 września 2014 r. Wójt Gminy złożył w Starostwie Powiatowym w Łowiczu zgłoszenie robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę. Termin rozpoczęcia robót określono na nie wcześniej niż po 13 października 2014 r., czyli po 30 dniach od dnia zgłoszenia.

W dniu 7 stycznia 2015 r. Wójt Gminy przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy zawarła Umowę z firmą Usługi Projektowe i Nadzoru „MAWIKON” s.c. K. Majtczak, W. Wiechno z siedzibą w Kutnie<sup>4</sup> o pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją w/w zadania.

W dniu 23 kwietnia 2015 r. Wójt Gminy przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy zawarła umowę z Prezesem Przedsiębiorstwa Budowy Dróg i Mostów „ERBEDIM” Sp. z o. o z Piotrkowa Trybunalskiego o wykonanie zadania. Należyte wykonanie prac zabezpieczono w § 12 „Gwarancja i rękojmia”, a termin wykonania przedmiotu umowy określono na 2 miesiące od dnia zawarcia umowy, czyli do 23 czerwca 2015 r. W dniu 23 kwietnia 2015 r. założono dziennik budowy nr 1/2015 dla tego zadania. Wszystkie strony dziennika opieczetowano pieczęcią Urzędu Gminy. Na stronie 1 dziennika wpisano: wykonawcę robót, kierownika budowy i inspektora nadzoru inwestorskiego, którzy przyjęcie obowiązków potwierdzili własnoręcznym podpisem. W dniu 23 kwietnia 2015 r. przekazano teren budowy do realizacji zadania. W czasie trwania całej przebudowy kierownik robót wpisywał do dziennika budowy wszystkie prace, a inspektor nadzoru potwierdzał na bieżąco prawidłowość ich wykonania, zezwalając na kolejne roboty. Wykonanie wszystkich robót ulegających zakryciu inspektor nadzoru potwierdzał zgodnie z postanowieniami art. 25 pkt 3 ustawy Prawo budowlane.

<sup>4</sup> zwanej dalej „MAWIKON”.

W dniu 29 maja 2015 r. inspektor nadzoru dokonał wpisu w dzienniku budowy „Potwierdzam gotowość do odbioru końcowego”, czyli w terminie określonym w umowie. W dniu 8 czerwca 2015 r. miał miejsce odbiór końcowy robót. Stronę przekazującą reprezentowali: kierownik robót i pracownik wykonawcy, stronę odbierającą: sekretarz Gminy, inspektor Urzędu Gminy i inspektor nadzoru. Załącznikami do Protokołu odbioru końcowego były: dziennik budowy, operat kolaudacyjny, oświadczenie kierownika robót, szkice tyczenia i inwentaryzacji. Wykonawca udzielił gwarancji na 84 miesiące, tj. do dnia 8 czerwca 2022 r.  
(dowód: akta kontroli str. 22-35, 98-108)

## **1.2. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Brodne-Towarzystwo - etap II.**

STWiOR dla przebudowy tej drogi sporządzono w grudniu 2013 r. Zapisano w nim m.in., że nie wymaga się sporządzenia PZJ.

W dniu 10 września 2014 r. Wójt Gminy złożył w Starostwie Powiatowym w Łowiczu zgłoszenie robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę. Termin rozpoczęcia robót określono na nie wcześniej niż po 13 października 2014 r., czyli po 30 dniach od dnia zgłoszenia.

W dniu 13 lipca 2015 r. Wójt Gminy przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy zawarła umowę z firmą „MAWIKON” o pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją w/w zadania. Założono dziennik budowy nr 2/2015 dla przebudowy drogi. Wszystkie strony dziennika opieczętowano pieczęcią Urzędu Gminy. Na stronie pierwszej dziennika wpisano: wykonawcę robót, kierownika budowy i inspektora nadzoru inwestorskiego, którzy przyjęcie obowiązków potwierdzili własnoręcznym podpisem.

W dniu 21 października 2015 r. Wójt Gminy przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy zawarła umowę z Prezesem Zarządu Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjno-Drogowych Sp. z o.o. w Jamnie o wykonanie zadania. Należyte wykonanie prac zabezpieczono w § 12 „Gwarancja i rękojmia”, a termin wykonania określono do 20 listopada 2015 r. W dniu 22 października 2015 r. wykonano roboty pomiarowe i przygotowano plac budowy do realizacji zadania. W czasie trwania całej przebudowy kierownik robót wpisywał do dziennika budowy wszystkie prace, a inspektor nadzoru potwierdzał na bieżąco prawidłowość ich wykonania, zezwalając na kolejne roboty. Wykonanie wszystkich robót ulegających zakryciu inspektor nadzoru potwierdzał zgodnie z postanowieniami art. 25 pkt 3 ustawy Prawo budowlane.

W dniu 19 listopada 2015 r. inspektor nadzoru dokonał wpisu w dzienniku budowy „Potwierdzam gotowość do odbioru II etapu”, czyli w terminie określonym w umowie. W dniu 25 listopada 2015 r. miał miejsce odbiór końcowy robót. Stronę przekazującą reprezentowali: kierownik robót i pracownik wykonawcy, stronę odbierającą: sekretarz Gminy, inspektor Urzędu Gminy i inspektor nadzoru. Załącznikami do Protokołu odbioru końcowego były: dziennik budowy, operat kolaudacyjny, oświadczenie kierownika budowy, inwentaryzacja geodezyjna. Wykonawca udzielił gwarancji na 60 miesięcy.

(dowód: akta kontroli str. 36-49, 109-118)

## **1.3. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wiśniewo - odcinek 3.**

W STWiOR dla tego zadania zapisano m.in., że wykonawca przebudowy jest zobowiązany opracować i przedstawić do akceptacji inspektora nadzoru PZJ. Został on opracowany w dniu 26 października 2015 r., a inspektor nadzoru zaakceptował go pod datą 4 listopada 2015 r. Wykonawca przedstawił w PZJ

zamierzony sposób wykonania robót, możliwości techniczne, kadrowe i organizacyjne gwarantujące wykonanie robót zgodnie z dokumentacją projektową.

W dniu 6 października 2015 r. Wójt Gminy złożyła w Starostwie Powiatowym w Łowiczu zgłoszenie zamiaru wykonania robót budowlanych. Termin rozpoczęcia robót określono na 7 listopada 2015 r., czyli na nie wcześniej niż po 30 dniach od dnia zgłoszenia. W dniu 13 lipca 2015 r. Wójt Gminy przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy zawarła umowę z firmą „MAWIKON” o pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją w/w zadania. W dniu 26 października 2015 r. Wójt Gminy przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy zawarła umowę z Prezesem Zarządu Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjno-Drogowych Sp. z o.o. w Jamnie o wykonanie zadania. Należyte wykonanie prac zabezpieczono w § 12 „Gwarancja i rękojmia”, a termin wykonania określono do 20 grudnia 2015 r.

Założono dziennik budowy nr 3/2015 dla przebudowy drogi. Wszystkie strony dziennika opieczętowano pieczęcią Urzędu Gminy. Na stronie 1 dziennika wpisano: wykonawcę robót, kierownika budowy i inspektora nadzoru inwestorskiego, którzy przyjęcie obowiązków potwierdzili własnoręcznym podpisem.

W dniu 2 grudnia 2015 r. wykonano roboty pomiarowe, a 3 grudnia 2015 r. przystąpiono do przebudowy. W czasie trwania całej przebudowy kierownik robót wpisywał do dziennika budowy wszystkie prace, a inspektor nadzoru potwierdzał na bieżąco prawidłowość ich wykonania, zezwalając na kolejne roboty. Wykonanie wszystkich robót ulegających zakryciu inspektor nadzoru potwierdzał zgodnie z postanowieniami art. 25 pkt 3 ustawy Prawo budowlane.

W dniu 11 grudnia 2015 r. inspektor nadzoru dokonał wpisu w dzienniku budowy „Potwierdzam zakończenie zadania”, czyli w terminie określonym w Umowie.

W dniu 21 grudnia 2015 r. miał miejsce odbiór końcowy robót. Stronę przekazującą reprezentowali: kierownik budowy i pracownik wykonawcy, stronę odbierającą: sekretarz Gminy, inspektor Urzędu Gminy i inspektor nadzoru. Załącznikami do Protokołu odbioru końcowego były: dziennik budowy, oświadczenie kierownika budowy, operat kolaudacyjny – recepty, wyniki badań, atesty na wbudowane materiały. Wykonawca udzielił gwarancji 60 miesięcy, tj. do 21 grudnia 2020 r.

(dowód: akta kontroli str. 51-66, 119-128)

#### **1.4. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jerzewo.**

W STWiOR dla tego zadania zapisano m.in., że wykonawca przebudowy jest zobowiązany opracować i przedstawić do akceptacji inspektora nadzoru PZJ. Został on opracowany, a inspektor nadzoru zaakceptował go pod datą 4 maja 2016 r. Wykonawca przedstawił w PZJ zamierzony sposób wykonania robót, możliwości techniczne, kadrowe i organizacyjne gwarantujące wykonanie robót zgodnie z dokumentacją projektową.

W dniu 18 lutego 2016 r. Wójt Gminy złożyła w Starostwie Powiatowym w Łowiczu zgłoszenie zamiaru wykonania robót budowlanych. Termin rozpoczęcia robót określono na 21 marca 2016 r., czyli na nie wcześniej niż po 30 dniach od dnia zgłoszenia. W dniu 30 kwietnia 2016 r. Wójt Gminy przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy zawarła umowę z firmą „MAWIKON” o pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją w/w zadania. W dniu 9 maja 2016 r. Wójt Gminy przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy zawarła Umowę z P.H.U. „PRIMA” Bogdan Gluchowski z Karwowa o wykonanie zadania. Należyte wykonanie prac zabezpieczono w § 12 „Gwarancja i rękojmia”, a termin wykonania określono do 30 czerwca 2016 r. Założono dziennik budowy dla przebudowy drogi. Wszystkie strony dziennika opieczętowano pieczęcią Urzędu Gminy. Na stronie pierwszej dziennika wpisano: wykonawcę robót,

kierownika budowy i inspektora nadzoru inwestorskiego, którzy przyjęcie obowiązków potwierdzili własnoręcznym podpisem. W dniu 9 maja 2016 r. dokonano wprowadzenia na plac budowy w celu przebudowy drogi. W czasie trwania całej przebudowy kierownik robót wpisywał do dziennika budowy wszystkie prace, a inspektor nadzoru potwierdzał na bieżąco prawidłowość ich wykonania, zezwalając na kolejne roboty. Wykonanie wszystkich robót ulegających zakryciu inspektor nadzoru potwierdzał zgodnie z postanowieniami art. 25 pkt 3 ustawy Prawo budowlane. W dniu 10 czerwca 2016 r. inspektor nadzoru w dzienniku budowy zgłosił w/w zadanie do odbioru końcowego, czyli w terminie określonym w umowie. W dniu 17 czerwca 2016 r. miał miejsce odbiór końcowy robót. Stronę przekazującą reprezentował pracownik wykonawcy, stroną odbierającą: sekretarz Gminy i inspektor nadzoru. Załącznikami do Protokołu odbioru końcowego były: dziennik budowy, opinia techniczna - operat kołaudacyjny, wyniki badań, sprawdzeń, deklaracja zgodności, recepty i atesty na wbudowane materiały. Wykonawca udzielił gwarancji na 84 miesiące, tj. do 17 czerwca 2023 r.  
(dowód: akta kontroli str. 67-97, 129-142)

### **1.5. Utwardzenie powierzchni placu targowego w Kiernozi.**

W dniu 30 kwietnia 2016 r. Wójt Gminy przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy zawarła umowę z firmą „MAWIKON” o pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją w/w zadania. W dniu 2 sierpnia 2016 r. Wójt Gminy w trybie art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych<sup>5</sup> podpisała umowę z Marcinem Głuchowskim, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą „DROGBET” Marcin Głuchowski Karwowo 8 o wykonanie zadania. Należyte wykonanie prac zabezpieczono w § 8 Umowy „Warunki gwarancji”, a termin wykonania ustalono na 31 sierpnia 2016 r. Na podstawie art. 31 ust. 1, w związku z art. 4 pkt 8 Pzp Urząd zwolniony był z konieczności sporządzenia STWiOR. W dniu 2 sierpnia 2016 r. przekazano teren pod plac do utwardzenia. W trakcie wykonywania prac prowadzono dziennik budowy. Na stronie pierwszej dziennika wpisano: wykonawcę robót, kierownika budowy i inspektora nadzoru inwestorskiego, którzy przyjęcie obowiązków potwierdzili własnoręcznym podpisem. W czasie trwania utwardzania placu kierownik robót wpisywał do dziennika wszystkie prace, a inspektor nadzoru potwierdzał na bieżąco prawidłowość ich wykonania, zezwalając na kolejne roboty. Wykonanie wszystkich robót ulegających zakryciu inspektor nadzoru potwierdzał zgodnie z postanowieniami art. 25 pkt 3 ustawy Prawo budowlane. W dniu 31 sierpnia 2016 r., czyli w terminie określonym w Umowie z wykonawcą, inspektor nadzoru w dzienniku budowy zgłosił w/w zadanie do odbioru końcowego. W dniu 1 września 2016 r. miał miejsce odbiór końcowy robót. Stronę przekazującą reprezentował wykonawca, stroną odbierającą: sekretarz Gminy, inspektor Urzędu Gminy i inspektor nadzoru.

Zgłoszenie zamiaru wykonania robót budowlanych dla utwardzenia placu targowego nie było wymagane przez Starostwo Powiatowe w Łowiczu na podstawie art. 29 ust. 2 pkt. 5, w związku z art. 30 ustawy Prawo budowlane oraz § 68 pkt. 3 ppkt 4 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego i Budownictwa z dnia 29 marca 2001 r. w sprawie ewidencji gruntów i budynków<sup>6</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 19, 85-86, 143-155)

<sup>5</sup> (Dz.U. z 2015 r., poz. 2164 ze zm.), zwana dalej "Pzp",

<sup>6</sup> (Dz.U. z 2016 r. poz. 1034 ze zm.).

Ustalone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację wniosku po kontroli P/14/094 „Realizacja inwestycji gminnych w województwie łódzkim”.

#### IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi 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 Kontroli<sup>7</sup>, nie formułuje wniosków pokontrolnych.

#### V. Pozostałe informacje i pouczenia.


Prawo zgłoszenia  
zastrzeżeń

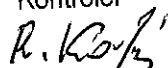
Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.


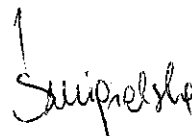
Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Łodzi.

Łódź, dnia .....18..... maja 2017 r.

Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Łodzi

  
Dyrektor  
Przemysław Szewczyk

Kontroler  
  
Roman Korczyński  
gl. specjalista k.p.

  
R. Korczyński  
Dobraczyńska - Salińska  


<sup>7</sup> t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 524.