



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

LLU.411.006.06.2017
S/17/005

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Lublinie
ul. Okopowa 7, 20-022 Lublin
T +48 81 461 31 20, F +48 81 461 31 11
llu@nik.gov.pl
Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-112, 20-001 Lublin 1

I. Dane identyfikacyjne kontroli

<i>Numer i tytuł kontroli</i>	S/17/006 – Prawidłowość działania służb i inspekcji funkcjonujących na wybranych przejściach granicznych zlokalizowanych na terenie województwa lubelskiego, w zakresie kontroli ilości i jakości importowanych zbóż
<i>Okres objęty kontrolą</i>	Lata 2015 – 2017 (do dnia zakończenia kontroli)
<i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i>	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie
<i>Kontroler</i>	Roman Pajer, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LLU/58/2017 z dnia 7 kwietnia 2017 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Lublinie, ul. Diamentowa 6, 20-447 Lublin (dalej: „WIORiN” lub „Inspektorat”)
<i>Kierownik jednostki kontrolowanej</i>	Teresa Wylupek, Lubelski Wojewódzki Inspektor Ochrony Roślin i Nasiennictwa (LWIORiN) ¹ (dowód: akta kontroli str. 3)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena i jej uzasadnienie

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie² działania Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Lublinie w zakresie prowadzenia granicznych kontroli fitosanitarnych jakości zbóż wprowadzanych na wspólny rynek UE przez przejścia graniczne funkcjonujące na terenie województwa lubelskiego.

Kontrole takie prowadzono zarówno wobec przesyłek zbóż, co do których istniał prawny obowiązek ich wykonania (sprowadzane z krajów trzecich nasiona przeznaczone do siewu), jak i w stosunku do przesyłek nie objętych takim obowiązkiem (zboża o przeznaczeniu paszowym lub konsumpcyjnym), które poddano monitoringowym kontrolom fitosanitarnym w celu potwierdzenia lub wykluczenia istnienia zagrożeń fitosanitarnych sygnalizowanych Ministrowi Rolnictwa i Rozwoju Wsi (MRiRW) przez krajowe zrzeszenia producentów zbóż. Zakres prowadzonych kontroli monitoringowych zbóż obejmował: kontrolę dokumentów, kontrolę tożsamości oraz kontrolę zdrowotności³.

Pozytywną ocenę uzasadnia w szczególności:

- przestrzeganie przez WIORiN procedur obowiązujących w granicznych kontrolach fitosanitarnych;
- stosowanie się placówek Inspektoratu do wytycznych Głównego Inspektora Ochrony Roślin i Nasiennictwa (GIORiN), dotyczących częstotliwości i zakresu badania przesyłek towarowych zbóż w ramach kontroli monitoringowych;

¹ Teresa Wylupek jest LWIORiN od 1 sierpnia 2016 r. Do 20 kwietnia 2016 r. LWIORiN był Piotr Włodarczyk, a od dnia 20 kwietnia 2016 r. działalnością WIORiN kierował Zastępca LWIORiN Zbigniew Baran.

² 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.

³ Kontrola zdrowotności polegała na sprawdzeniu, czy przesyłka spełnia, określone przepisami i deklarowane w dokumentach wymagania, tj. czy jest wolna od organizmów kwarantannowych oraz innych regulowanych organizmów szkodliwych, spełnia wymagania specjalne oraz inne wymagania określone dla wprowadzanych towarów pochodzenia roślinnego.

- rzetelne prowadzenie przez placówki Inspektoratu, funkcjonujące na przejściach granicznych w Dorohusku (kolejowe i drogowe) i Hrubieszowie (kolejowe LHS), granicznych kontroli fitosanitarnych monitorujących jakość zbóż sprowadzanych z Ukrainy;
- dostosowanie organizacji pracy oraz wyposażenia granicznych placówek WIORiN do skali obrotu towarowego i charakteru zadań kontrolnych realizowanych na ww. przejściach granicznych.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

Opis stanu
faktycznego

1.1. WIORiN podpisał z właściwymi terenowo Naczelnikami Urzędów Celnych porozumienia określające zakres i metody współdziałania z administracją celną, tj. dotyczące w szczególności obowiązku informowania wojewódzkiego inspektora właściwego ze względu na miejsce wprowadzania roślin, produktów roślinnych lub przedmiotów podlegających granicznej kontroli fitosanitarnej o ich wprowadzeniu lub zamiarze ich wprowadzenia na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (dalej: RP). Przedmiotowe porozumienia uściślały zasady współdziałania przy przeprowadzaniu granicznej kontroli fitosanitarnej roślin, produktów roślinnych lub przedmiotów wraz ze środkami transportu, precyzowały tryb postępowania z pojazdami przewożącymi rośliny, produkty roślinne lub przedmioty podlegające granicznej kontroli fitosanitarnej, które są wprowadzane na terytorium RP z państw trzecich. W dniu 25 lipca 2011 r. zawarł porozumienie z Naczelnikiem Urzędu Celnego w Lublinie w sprawie zasad współdziałania przy przeprowadzaniu granicznej kontroli fitosanitarnej w zasięgu terytorialnym Drogowego i Kolejowego Przejścia Granicznego w Dorohusku. Natomiast kierownik Oddziału Granicznego w Hrubieszowie zawarł w dniu 25 marca 2009 r. z Naczelnikiem Urzędu Celnego w Zamościu porozumienie w sprawie współdziałania przy przeprowadzaniu granicznej kontroli fitosanitarnej na terenie Przejścia Granicznego w Hrebennem (przejście drogowe). Analogiczne porozumienie zostało zawarte dla Przejścia Granicznego w Hrubieszowie (przejście kolejowe). Ponadto w dniu 18 sierpnia 2014 r. zostało podpisane porozumienie pomiędzy Szefem Służby Celnej i Głównym Inspektorem Ochrony Roślin i Nasiennictwa które dotyczyło współdziałania Służby Celnej i Państwowej Inspekcji Ochrony Roślin i Nasiennictwa (PIORiN) w celu zapewnienia efektywnego i skutecznego wykonywania zadań w zakresie ograniczeń dotyczących wprowadzanych bezpośrednio z państw trzecich na terytorium RP roślin, produktów roślinnych lub przedmiotów. W ramach zawartego porozumienia WIORiN przeprowadził trzy szkolenia dla 78 funkcjonariuszy wykonujących kontrole celne na terenie województwa lubelskiego (tj. w dniach: 16.07.2014 r. w Oddziale Celnym w Koroszczynie; 21.07.2014 r. w Oddziale Celnym Drogowym w Dorohusku; 24.07.2014 r. w Oddziale Celnym w Tomaszowie Lubelskim) z zakresu granicznej kontroli fitosanitarnej.

(dowód: akta kontroli str. 4-45, 68-79)

Rośliny, produkty roślinne i przedmioty inne niż wymienione w zał. Nr 5 część B dział I rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 21 lutego 2008 r. w sprawie zapobiegania wprowadzaniu i rozprzestrzenianiu się organizmów kwarantannowych⁴ (dalej: rozporządzenie MRiRW z dnia 21 lutego 2008 r.), które nie stanowiły zagrożenia fitosanitarnego, nie były objęte obowiązkiem przeprowadzania granicznej kontroli fitosanitarnej, a kontrole zdrowotności w takich przypadkach były przeprowadzane w ramach monitoringu, w celu wykrycia nowych

⁴ Dz. U. z 2015 r. poz. 1227, ze zm.

dotąd nie notowanych zagrożeń lub kiedy wprowadzenie organizmów szkodliwych mogłoby spowodować straty gospodarcze. Zakres prowadzonego monitoringu roślin, produktów roślinnych lub przedmiotów niepodlegających granicznej kontroli fitosanitarnej określił GIORiN w *Wytycznych do planu pracy* na dany rok indywidualnie dla WIORiN. Zgodnie z tymi *Wytycznymi* rośliny, produkty roślinne i przedmioty, wprowadzane z państw trzecich na terytorium UE, bezpośrednio przez granicę polską – nie objęte obowiązkiem poddawania ich granicznej kontroli fitosanitarnej – w ramach monitoringu zostaną poddane granicznej kontroli fitosanitarnej obejmującej: w 2015 roku 25% przesyłek wprowadzonych w danym punkcie wwozu; w 2016 i w 2017 roku nie mniej niż 10% przesyłek wprowadzanych w danym punkcie wwozu.

W kontrolowanym okresie zawiadomienia o przesyłkach zawierających rośliny, produkty roślinne lub przedmioty, które nie podlegają obowiązkowej kontroli fitosanitarnej, na poszczególnych punktach wwozu na terenie województwa lubelskiego przekazywane były placówkom WIORiN wg następujących zasad:

- Oddział Graniczny w Dorohusku: zgłoszenia dokonywane były z systemu odpraw celnych-transportowych (tzw. SOC-T) lub w przypadku towarów przewożonych koleją, PKP Cargo powiadamiał OG w Dorohusku. Pisemna informacja zawierała dane dot. numeru wagonu, rodzaju i ilości towaru;
- Oddział Graniczny w Hrubieszowie: monitoring zdrowotności towarów na kolejowym przejściu granicznym odbywał się w oparciu o codzienne informacje o wszystkich wprowadzanych roślinach, produktach roślinnych i przedmiotach, przesyłane drogą e-mail przez Oddział Celny. Natomiast na Drogowym Przejściu Granicznym w Hrebennem powiadomienia o wwozie towarów pochodzenia roślinnego odbywały się poprzez system odpraw celnych-transportowych (SOC-T).

(dowód: akta kontroli str. 46-67, 105-114)

1.2. Organizację pracy Inspektoratu, w tym oddziałów granicznych określał Regulamin pracy WIORiN wprowadzony zarządzeniem nr 1/05 LWIORiN z dnia 17 marca 2005 r. z późniejszymi zmianami. Zgodnie z tym Regulaminem, punkty kontroli fitosanitarnej na przejściach granicznych funkcjonowały wg następującego rozkładu czasu pracy:

- w Oddziale Granicznym w Dorohusku: na Drogowym Przejściu Granicznym – codziennie w godz. od 8.00 do 20.00 i na Kolejowym Przejściu Granicznym – codziennie w godz. od 8.00 do 20.00 – na wezwanie;
- w Oddziale Granicznym w Hrubieszowie: na drogowym przejściu granicznym w Hrebennem – od poniedziałku do soboty w godz. od 8.00 do 15.00 i na kolejowym przejściu granicznym w Hrubieszowie – od poniedziałku do soboty w godz. od 8.00 do 16.00.

W Oddziale Granicznym w Dorohusku upoważnienia do granicznej kontroli fitosanitarnej posiadało cztery osoby, natomiast w Oddziale Granicznym w Hrubieszowie pięć osób. W wyjaśnieniu kierownik działu nadzoru fitosanitarnego podał, że stan zatrudnienia w poszczególnych oddziałach był dostosowany do skali obsługiwanego obrotu towarowego i charakteru zadań kontrolnych realizowanych na przejściach granicznych. Graniczna kontrola fitosanitarna prowadzona była w godzinach pracy poszczególnych punktów kontroli fitosanitarnej a układ czasu pracy nie zakłócał funkcjonowania przejść granicznych.

(dowód: akta kontroli str. 80-85, 105-114)

Posiadane przez Oddziały Graniczne w Dorohusku i Hrubieszowie wyposażenie techniczne było dostosowane do skali obsługiwanego obrotu towarowego i charakteru realizowanych zadań kontrolnych. Spełniało ono standardy dotyczące infrastruktury technicznej i wyposażenia odpowiednie dla oddziałów granicznych, określone w rozporządzeniu Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 14 kwietnia 2014 r. w sprawie warunków, jakie powinny spełniać miejsca, w których przeprowadza się graniczną kontrolę fitosanitarną⁵, jak też wymagania co do sprzętu laboratoryjnego stanowiącego wyposażenie oddziałów granicznych oraz zakres i warunki prowadzenia badań laboratoryjnych, a także organizację prowadzenia badań laboratoryjnych, określone zarządzeniem Nr 28/2011 GIORiN z dnia 4 lipca 2011 r. w sprawie wprowadzenia ogólnych zasad postępowania przy prowadzeniu badań laboratoryjnych roślin, produktów roślinnych i przedmiotów na obecność organizmów szkodliwych. Jak wyjaśnił kierownik działu nadzoru fitosanitarnego posiadane przez oddziały graniczne wyposażenie, sprzęt laboratoryjny i techniczny oraz infrastruktura na przejściach granicznych zlokalizowanych na granicy polsko-ukraińskiej, były wystarczające do prawidłowego prowadzenia kontroli zdrowotności zbóż i nasion oleistych.

W trakcie kontroli stwierdzono, że na Kolejowym Przejściu Granicznym obsługiwanym przez OG w Dorohusku nie było wydzielonego miejsca do przeprowadzenia granicznej kontroli fitosanitarnej (brak rampy). WIORiN w 2014 r. wystąpił do Wojewody Lubelskiego z wnioskiem dotyczącym budowy zadanej i oświetlonej rampy przeznaczonej do przeprowadzania m.in. kontroli fitosanitarnej (pismo nr WNF.7124.56.2014 z 30 grudnia 2014 r.).

(dowód: akta kontroli str. 103-114)

W latach 2015-2017 (I kwartał) nie zgłaszano do wwozu przesyłek zbóż i nasion oleistych przeznaczonych na cele siewne pochodzących z Ukrainy. Importowane zboża i nasiona oleiste miały deklarowane przeznaczenie jako konsumpcyjne, paszowe lub do dalszego przerobu. Wprowadzane ziarno zbóż i nasiona oleiste zgłaszane były do granicznej kontroli fitosanitarnej przez właściwy oddział celny. Oddział graniczny WIORiN, po przeprowadzonej weryfikacji dokumentów przewozowych typował przesyłki do granicznej kontroli fitosanitarnej. O fakcie wytypowania przesyłki do granicznej kontroli fitosanitarnej był informowany oddział celny. Dla wytypowanych do kontroli przesyłek oddział graniczny WIORiN prowadził kontrolę dokumentów, tożsamości i kontrolę zdrowotności. Kontrola zdrowotności prowadzona była w oparciu o ocenę organoleptyczną całej partii towaru i/lub pobranie próby do oceny makroskopowej lub do badań laboratoryjnych. Pobrane próby były poddawane badaniom na obecność szkodników owadzych i nasion chwastów w oparciu o technikę badawczą przesiewania i przeglądania, jak też ogólny stan wwożonego zboża. W kontrolowanym okresie ilość poddanego kontroli fitosanitarnej ziarna zbóż i nasion oleistych wwożonego na teren UE z przeznaczeniem innym niż do siewu, wynosiła ogółem w Oddziale Granicznym Dorohusk – 9.080 ton, OG Hrubieszów – 21.423 ton.

(dowód: akta kontroli str. 195-199)

1.3. Zgodnie z obowiązującymi przepisami nadzór nad przebiegiem i prawidłowością kontroli fitosanitarnej roślin, produktów roślinnych i przedmiotów wprowadzanych na terytorium RP sprawował wojewódzki inspektor ochrony roślin i nasiennictwa. W celu realizacji tego zadania określono „Zasady nadzoru nad realizacją zadań w Wojewódzkim Inspektoracie Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Lublinie”, dotyczące przeprowadzania kontroli wewnętrznych w komórkach

⁵ Dz. U. z 2014 r., Nr 73, poz. 661.

organizacyjnych WIORiN (oddziałach, oddziałach granicznych) w zakresie realizacji zadań ustawowych PIORiN przez terenowe komórki organizacyjne WIORiN. Ponadto, wszyscy inspektorzy zatrudnieni w Oddziale Granicznym w Dorohusku i Hrubieszowie spełniali określone przepisami prawa wymogi dla pracowników oddziałów granicznych, przeprowadzających graniczną kontrolę fitosanitarną.

(dowód: akta kontroli str. 86-102, 115-194)

Przeprowadzone badania kontrolne wykazały, że graniczne placówki WIORiN w latach 2015-2017 (I kwartał) rzetelnie wykonywały monitoringowe kontrole fitosanitarne jakości importowanych zbóż i nasion roślin oleistych, sprowadzanych z Ukrainy do UE. Ustalono, że były one sprawdzane pod względem wymaganej dokumentacji, tożsamości i zdrowotności. Jak wyjaśnił kierownik Działu Nadzoru Fitosanitarnego, w trakcie kontroli zdrowotności sprawdzano, czy przesyłka spełniała określone przepisami i deklarowane w dokumentach wymagania. W szczególności, czy jest wolna od organizmów kwarantannowych oraz przeprowadzano obserwacje i kontrole w celu ustalenia występowania organizmów niekwarantannowych.

W trakcie oględzin przeprowadzonych w dniu 21 kwietnia 2017 r. nie stwierdzono nieprawidłowości w wykonywaniu granicznej kontroli fitosanitarnej. Oględzinami objęto pobieranie prób kukurydzy paszowej przewożonej luzem w wagonie kolejowym, sprowadzonej z Ukrainy z przeznaczeniem dla odbiorcy w RP. W pobranych próbach nie stwierdzono organizmów szkodliwych.

(dowód: akta kontroli str. 244-250)

1.4. W latach 2015-2017 (I kwartał) nie były zgłaszane przesyłki zbóż i nasion roślin oleistych przeznaczonych na cele siewne, pochodzące z Ukrainy. W okresie objętym kontrolą nie było przypadków odmowy wjazdu lub cofnięcia do nadawcy przesyłki zbóż lub nasion oleistych sprowadzanych z przeznaczeniem do celów innych niż siewne. W wyjaśnieniu kierownik Oddziału Granicznego w Dorohusku podała, że granicznej kontroli poddano nasiona kukurydzy jednak nie były to nasiona wyprodukowane na Ukrainie ale zwroty z przyczyn handlowych nasion francuskich. Nasiona wracały z Ukrainy do francuskiego nadawcy. Przesyłki spełniały wymagania specjalne i wydawane były decyzje zezwalające na wwoz.

(dowód: akta kontroli str. 196, 251-252)

1.5. Według art. 3 ustawy z dnia 18 grudnia 2003 r. o ochronie roślin⁶, PIORiN przeprowadza obserwacje i kontrole roślin, produktów roślinnych lub przedmiotów w celu ustalenia występowania organizmów szkodliwych szeroko rozpowszechnionych zwanych organizmami niekwarantannowymi. Zgodnie z wytycznymi GIORiN (pismo z dnia 04.08.2016 r.), zalecono zintensyfikowanie kontroli zbóż sprowadzanych z Ukrainy przez graniczne placówki WIORiN. Wzmocnienie dotychczasowych działań monitoringowych, realizowanych w odniesieniu do ww. przesyłek miało polegać na objęciu kontrolą monitoringową nie mniej niż 10% przesyłek zbóż importowanych z Ukrainy, wprowadzanych przez dany punkt wwozu. O zwiększonym zakresie prowadzonego monitoringu zbóż z Ukrainy i związanej z tym konieczności informowania Inspekcji o wwożonych zbożach z Ukrainy, kierownicy oddziałów granicznych WIORiN poinformowali właściwych kierowników oddziałów celnych. Zgodnie z ww. wytycznymi monitoring zbóż był prowadzony niezależnie od ich przeznaczenia, tj. czy był to materiał do konsumpcji, na paszę czy też do przerobu przemysłowego. W wyniku podjętych działań, w punktach wwozu zlokalizowanych na granicy polsko-ukraińskiej, w okresie od 1 sierpnia

⁶ Dz. U. z 2016 r. poz. 2041, ze zm.

2016 r. do 31 marca 2017 r. monitoringowymi kontrolami zdrowotności objęto następujące ilości zbóż importowanych z Ukrainy:

- w Oddziale Granicznym w Dorohusku, łącznie dla Przejścia Drogowego i Kolejowego: sorgo 175 ton, pszenica zwyczajna – 2239 ton, kukurydza – 2604 tony, proso – 274 tony, jęczmień – 1459 ton. Liczba przesyłek wprowadzanych (zgłoszonych przez UC) – 591, a liczba przesyłek skontrolowanych – 203 (34,3%);
- w Oddziale Granicznym w Hrubieszowie, na Przejściu Kolejowym: pszenica zwyczajna – 240 ton, kukurydza – 562 tony, jęczmień – 5700 ton. Liczba przesyłek wprowadzanych (zgłoszonych przez UC) – 190, a liczba przesyłek skontrolowanych – 101 (53,2%);
- w Oddziale Granicznym w Hrubieszowie, na Przejściu Drogowym w Hrebennem: pszenica zwyczajna – 66 ton, pszenica orkiszowa – 44 tony, owies – 22 tony, jęczmień – 66 ton. Liczba przesyłek wprowadzanych (zgłoszonych przez UC) – 11, a liczba przesyłek skontrolowanych – 9 (81,8%).

W wyjaśnieniu, kierownik Działu Nadzoru Fitosanitarne WIORiN podał, że zgodnie z informacjami przekazanymi z oddziałów granicznych, w kontrolowanym okresie w części przesyłek zbóż importowanych z Ukrainy sporadycznie stwierdzana była obecność nasion pospolitych chwastów, tj. *Galium aparine* (przytulia czepna), *Echinochloa crus-galli* (chwastnica jednostronna), *Stellaria media* (gwiazdnica pospolita), *Setaria glauca* (włośnica zielona), *Sonchus L.* (mlecz), *Polygonum convolvulus* (rdestówka powojowata), *Raphanus raphanistrum* (rzodkiew świrzepa), *Sinapis arvensis* (gorczyca polna), *Viola arvensis* (fiolatek polny) i *Chenopodium album* (komosa biała), w stopniu nie stanowiącym zagrożenia fitosanitarne, tj. około 0,1% - 0,2%, maksymalnie 1% - 2%. W dwóch przesyłkach jęczmienia wykryto obecność szkodnika magazynowego *Sitophilus oryzae* (Wołek) – po 1 sztuce w 2 próbach. W rezultacie działań monitoringowych w zakresie oceny zdrowotności zbóż importowanych z Ukrainy nie stwierdzono również, nowych nie notowanych dotychczas zagrożeń.

(dowód: akta kontroli str. 105-114)

Zgodnie z wytycznymi Głównego Inspektora w okresach dwutygodniowych Wojewódzki Inspektor składał informacje o przeprowadzonych kontrolach monitoringowych zbóż wwożonych z Ukrainy. Analiza dokumentacji dotyczącej wwozu z Ukrainy ziarna zbóż od 1 sierpnia 2016 r. do 31 marca 2017 r. wykazała, iż nie wystąpiły nieprawidłowości w zakresie zdrowotności zbóż mogących stanowić zagrożenie fitosanitarne, bądź mogących spowodować straty gospodarcze.

(dowód: akta kontroli str. 253-260)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki, dotyczącej granicznej kontroli fitosanitarnej jakości importowanych zbóż, nie stwierdzono nieprawidłowości.

Uwagi dotyczące
badanej działalności

NIK zwraca uwagę, że Oddział Graniczny w Hrubieszowie odstąpił od sporządzania protokołu kontroli zdrowotności. W oparciu o badaną dokumentację granicznej kontroli fitosanitarnej ustalono, że sporządzano wyłącznie protokoły pobrania prób oraz sprawozdania z badań. W wyjaśnieniu kierownik działu nadzoru fitosanitarne podał, że obowiązująca w WIORiN procedura zostanie ujednoczona poprzez wprowadzenie jednolitych zasad postępowania we wszystkich oddziałach granicznych, wprowadzając obowiązek sporządzania protokołu z kontroli zdrowotności.

(dowód: akta kontroli str. 200-243)

IV. 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 z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁷ 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 Lublinie.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwagi

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwagi 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.

Lublin, dnia 2 sierpnia 2017 r.

Kontroler:
Roman Pajer
specjalista kontroli państwowej

Dyrektor
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
w Lublinie
Edward Lis

/ - /

.....
Podpis

/ - /

.....
Podpis

⁷ Dz. U. z 2017 r. poz. 524 (dalej „ustawa o NIK”).