



Olsztyn, dnia 19 kwietnia 2010 r.

**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Olsztynie**

P/09/158
LOL-410-37-05/2009

Panowie
Mariusz Cezary Czaplicki - Prezes Zarządu
Krzysztof Adam Starzyk - Wiceprezes Zarządu
Gerard Kieran Dunlea - Członek Zarządu
Olsztyńskich Kopalni Surowców Mineralnych
Sp. z o.o. w Olsztynie

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie przeprowadziła w Olsztyńskich Kopalniach Surowców Mineralnych Sp. z o.o. w Olsztynie („Spółka” lub „OKSM”) kontrolę wywiązywania się Spółki z warunków koncesji na wydobywanie kopalin pospolitych w latach 2007 – 2009 (I półrocze).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 7 kwietnia 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Zarządowi Spółki niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wywiązywanie się Spółki z warunków koncesji uzyskanych na wydobywanie kopalin pospolitych. Jedyną nieprawidłowością, nie mającą przy tym istotnego wpływu na kontrolowaną działalność, było nieuiszczenie na rzecz gminy Lubawa oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej („NFOŚiGW”), kwoty 811 zł z tytułu opłaty eksploatacyjnej.

1. W badanym okresie Spółka dysponowała 16 koncesjami na eksploatację złóż kopalin pospolitych, z czego 11 dotyczyło wydobywania kruszywa naturalnego ze złóż zlokalizowanych na terenie województwa warmińsko – mazurskiego, tj. Giławy - Rusek II, Rusek, Grzybiny I,

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

Grzybny III, Kalbornia Mosznica, Kazanice II, Kazanice IV, Żabiny, Żabiny – Pole A, Żabiny – Pole B i Żabi Róg. Eksploatacją tych złóż zajmowało się osiem wydzielonych organizacyjnie zakładów górniczych.

W latach 2007 – 2009 (I półrocze) zakończono eksploatację trzech złóż i wstrzymano eksploatację pięciu. W czasie kontroli eksploatowano dwa złoża: Żabiny (w granicach pól Żabiny i Żabiny – Pole B) oraz Żabi Róg.

2. W latach 2007 – 2009 (I półrocze) OKSM rzetelnie i terminowo informowało organ koncesyjny o ilości wydobytych kopalin, zarówno na bieżąco w formie informacji kwartalnych, jak i bilansowo po sporządzeniu przez uprawnione osoby operatów ewidencyjnych. Do obliczenia opłat eksploatacyjnych stosowano aktualne stawki zawarte w rozporządzeniach Rady Ministrów w sprawie stawek opłat eksploatacyjnych odpowiednio z: 17 listopada 2006 r.², 23 października 2007 r.³ oraz 17 listopada 2008 r.⁴

W 2007 r. nie uiszczono opłaty eksploatacyjnej na rzecz gminy Lubawa oraz NFOŚiGW w łącznej kwocie 811 zł, ze względu na przeoczenie różnicy w wielkości wydobycia kruszywa naturalnego ze złoża Kazanice IV, powstałej po porównaniu pomiarów bieżących z danymi operatu ewidencyjnego. W pozostałych przypadkach opłaty eksploatacyjne wnoszono na rzecz beneficjentów terminowo oraz w prawidłowej wysokości.

3. Zgodnie z wymogami art. 26 c ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. Prawo geologiczne i górnicze⁵, OKSM utworzyły fundusz likwidacji zakładu górniczego (na wyodrębnionym rachunku bankowym), i gromadziły środki, których wysokość w latach objętych kontrolą łącznie wyniosły 991.805,10 zł, w tym: 437.115,48 zł (44,1%) w 2007 r., 439.098,42 zł (44,3%) w 2008 r. i 115.591,20 zł (11,6%) w 2009 r. (I półrocze).

W badanym okresie odpisów na w/w. fundusz dokonywano terminowo, systematycznie oraz w wymaganej wysokości, stanowiącej równowartość wynosiły 10% opłaty eksploatacyjnej.

4. W badanym okresie Spółka eksploatowała złoża na terenach, do których prawo dysponowania uzyskała w formie dzierżawy od Lasów Państwowych. W ocenie NIK, rzetelnie wywiązywała się z zobowiązań z tego tytułu, gdyż:

² DzU z 2006 r. Nr 214, poz. 1574

³ DzU z 2007 r. Nr 211, poz. 1541

⁴ DzU z 2008 r. Nr 215, poz. 1357

⁵ Dz.U. z 2005 r. Nr 228, poz. 1947 ze zm.

- należne kwoty dzierżawy przekazywano w terminach wynikających z podpisanych umów, a powstałe opóźnienia w zapłacie najczęściej wynikały ze zwłoki nadleśnictw w przesłaniu faktur lub też z konieczności dodatkowej weryfikacji dokumentacji księgowej,
- w sposób racjonalny gospodarowano udostępnionymi gruntami, dokonując akceptowanej przez właściwego miejscowo starostę rekultywacji po zakończeniu ich eksploatacji oraz odpowiednio zabezpieczając drogi dojazdowe.

5. OKSM wykonały wszystkie nakazy pokontrolne zawarte w 13 decyzjach Okręgowego Urzędu Górniczego w Warszawie z lat 2007-2009 (I półrocze). Dotyczyły one spraw BHP, organizacji i obsady ruchu zakładów górniczych, jak i ich dokumentacji (bez zagadnień ochrony środowiska).

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli wnosi o uiszczenie na rzecz gminy Lubawa oraz NFOŚiGW opłaty eksploatacyjnej wraz z należnymi odsetkami, wynikającej z rozliczenia wydobycia kruszywa ze złoża Kazanice IV w 2007 r.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie, stosownie do art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje od Zarządu Spółki przedstawienia w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku, bądź o podjętych działaniach na rzecz jego realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Stosownie do art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Zarządowi Spółki prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Olsztynie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

Z poważaniem

