



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Olsztynie

LOL.410.007.05.2016  
P/16/080

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Olsztynie  
ul. Artyleryjska 3e, 10-165 Olsztyn  
T +48 89 678 82 00, F +48 89 678 82 30  
lol@nik.gov.pl  
Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-69, 10-950 Olsztyn

## I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/16/080 – Funkcjonowanie gospodarki ściekowej w gminach regionu Wielkich Jezior Mazurskich
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie
Kontroler	Joanna Łukasik, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LOL/16/2016 z dnia 20 kwietnia 2016 r.  (dowód: akta kontroli str. 1-2)
Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta i Gminy w Mikołajkach (dalej: „Gmina” lub „Urząd”), ul. Kolejowa 7, 11-730 Mikołajki
Kierownik jednostki kontrolowanej	Piotr Jakubowski, Burmistrz Miasta Mikołajki (dalej: „Burmistrz”)  (dowód: akta kontroli str. 3-4)

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

### Ocena ogólna

W okresie 2014-2016 (I kwartał) Urząd był prawidłowo przygotowany pod względem organizacyjnym do realizacji zadań z zakresu gospodarki ściekowej, które przypisane zostały właściwej komórce organizacyjnej oraz pracownikowi za nie odpowiedzialnemu. W dokumentach strategicznych i planistycznych Gminy<sup>2</sup> uwzględniano m.in. zadania dotyczące gospodarki ściekowej, w tym związane z rozbudową i modernizacją sieci kanalizacji sanitarnej oraz deszczowej. W wewnętrznych uregulowaniach określono natomiast zasady i obowiązki związane z tą gospodarką.

Osiągnięto założony w Krajowym Programem Oczyszczania Ścieków Komunalnych (dalej: „KPOŚK”) stopień skanlizowania aglomeracji Mikołajki, który na koniec 2015 r. wyniósł 96%. Na terenie gminnej ekomariny zapewniono również odbiór ścieków (zarówno sanitarnych jak i chemicznych) z jednostek pływających. Wywiązano się także z obowiązku prowadzenia ewidencji zbiorników bezodpływowych oraz przydomowych oczyszczalni ścieków. Gmina współpracowała z innymi jednostkami samorządu terytorialnego z terenu Wielkich Jezior Mazurskich (dalej: „WJM”) na rzecz ochrony i jakości wód, a efektem tej współpracy było m.in. opracowanie „Strategii WJM”, współudział w koordynacji projektu realizowanego w ramach MASTERPLANU na lata 2007-2013 oraz aktualizacji założeń MASTREPLANU na lata 2014-2020.

Najwyższa Izba Kontroli zwraca natomiast uwagę, że pomimo podjęcia w 2015 r. działań zmierzających do ograniczenia negatywnego oddziaływania na środowisko przez miejską oczyszczalnię ścieków, działania te nie były skuteczne, bowiem w 2016 r. ponownie doszło do przekroczenia niektórych normatywnych wskaźników.

<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> Strategii Rozwoju Społeczno-Gospodarczego Gminy Mikołajki, Lokalnym Programie Rewitalizacji Miasta Mikołajki, Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta i gminy Mikołajki, Strategii Wielkich Jezior Mazurskich.

W zbadanym zakresie w działalności Gminy stwierdzono również nieprawidłowości, które polegały na:

- Niesporządzeniu w badanym okresie Gminnego Programu Ochrony Środowiska (dalej: „GPOŚ”), o którym mowa w art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska<sup>3</sup> (dalej: „prawo ochrony środowiska”).
- Nierzetelnym nadzorze nad Zakładem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Mikołajkach (dalej: „ZWik”), skutkiem czego Zakład ten:
  - nieterminowo przedkładał Wojewódzkiemu Inspektorowi Ochrony Środowiska sprawozdania z badania ścieków oczyszczonych (opóźnienia wynosiły od 4 do 131 dni),
  - nie wywiązywał się w obowiązku badania jakości ścieków opadowych po okresowym czyszczeniu urządzeń kanalizacji deszczowej,
  - nie aktualizował dokumentacji technicznej urządzeń kanalizacji deszczowej po dokonanych przeglądach.
- Zaniechaniu wydania właścicielom 38 nieruchomości mającym możliwość przyłączenia się do sieci kanalizacji sanitarnej decyzji, na podstawie art. 5 ust. 7 z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach<sup>4</sup> (dalej: „ustawa o u.c.p.”), nakazujących wykonanie obowiązku przyłączenia nieruchomości do istniejącej sieci.
- Nienależytym nadzorze nad wywiązywaniem się właścicieli nieruchomości z obowiązku opróżniania zbiorników bezodpływowych oraz usuwania osadów pościekowych z przydomowych oczyszczalni.
- Nierzetelnym sporządzeniu sprawozdań z realizacji KPOŚK za 2014 r. i 2015 r.

### III. Opis ustalonego stanu faktycznego

#### 1. Przygotowanie organizacyjne Gminy do realizacji zadań związanych z gospodarką ściekową

Opis stanu faktycznego

1.1. Zgodnie z obowiązującym Regulaminem organizacyjnym Urzędu Miasta i Gminy w Mikołajkach<sup>5</sup> (dalej: „Regulamin organizacyjny”), zagadnienia dotyczące gospodarki ściekowej przyporządkowano samodzielnemu stanowisku ds. ochrony środowiska. Według zakresu obowiązków pracownik Urzędu zatrudniony na tym stanowisku odpowiadał m.in. za prowadzenie spraw związanych z:

- realizacją przez Gminę zadań wynikających m.in. z ustawy o u.c.p.,
- wydawaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,
- wydawaniem decyzji i wpisów do rejestru działalności regulowanej i zezwalających na prowadzenie działalności w zakresie odbierania odpadów komunalnych stałych i ciekłych.

Zadania Gminy związane z gospodarką ściekową wykonywali również: inspektor ds. budownictwa i inwestycji (w zakresie planowania i przygotowania inwestycji), inspektor ds. zamówień publicznych (prowadzenie spraw związanych ze stosowaniem ustawy Prawo zamówień publicznych) oraz Sekretarz Gminy (w zakresie nadzoru nad planowaniem, realizacją i rozliczaniem inwestycji).

(dowód: akta kontroli str. 5-60)

<sup>3</sup> Dz. U. z 2016 r., poz. 672 ze zm.

<sup>4</sup> Dz. U. z 2016 r., poz. 250.

<sup>5</sup> Załącznik nr 1 do Zarządzenia Burmistrza Miasta Mikołajki nr 108/2012 z dnia 20 grudnia 2012 r., zmieniony zarządzeniem nr 127/2015 z dnia 31.12.2015 r.

ZWiK, utworzony 18 lutego 1997 r. jako jednoosobowa spółka Gminy Mikołajki, odpowiadał natomiast m.in. za odprowadzanie i oczyszczanie ścieków oraz wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych. Zakład ten prowadził działalność polegającą na ujmowaniu, uzdatnianiu i dostarczaniu wody oraz na odprowadzaniu i oczyszczaniu ścieków na podstawie zezwolenia wydanego przez Burmistrza (decyzja z 9 lutego 2002 r.).

(dowód: akta kontroli str. 61-74)

**1.2.** Problematyka dotycząca gospodarki wodno-ściekowej uwzględniona została w następujących dokumentach strategicznych i planistycznych:

- „Strategii Rozwoju Społeczno-Gospodarczego Gminy Mikołajki na lata 2008-2020”<sup>6</sup> (dalej: „SRGM”) – wskazano w niej m.in., że znaczna część gospodarstw odprowadza ścieki do szamb (część zbiorników była nieszczelna), część zaś bezpośrednio do gruntu, do naturalnych cieków i rowów melioracyjnych. Jest to przyczyną silnego zanieczyszczenia wód podziemnych i powierzchniowych oraz eutrofizacji jezior (głównie Jorzec, Inulec, Głębokie, Płociczno, rzeki Jorka, naturalnych bagien we wsi Lubiewo oraz systemu melioracyjnego pomiędzy wsią Woźnice a jez. Łuknajno). Wskazano również na nadal nie rozwiązany problem oczyszczania i odprowadzania wód deszczowych. Jeden z zawartych w Strategii celów operacyjnych dotyczył rozwiązania problemu gospodarki wodno-ściekowej na terenach wiejskich gminy.

Opracowano również projekt nowej Strategii Rozwoju Gminy Mikołajki – do roku 2025<sup>7</sup>, który nie zawierał istotnych zmian w zakresie gospodarki ściekowej (wg stanu na 26 kwietnia 2016 r. zakończono konsultacje społeczne projektu).

- „Lokalnym Programie Rewitalizacji Miasta Mikołajki na lata 2009-2015”<sup>8</sup> (dalej: „LPRM”), w którym wskazano, że gospodarstwa niepodłączone do sieci kanalizacyjnej odprowadzały ścieki do przydomowych szamb, z których część była nieszczelna, bądź bezpośrednio do gruntu. Wskazano również na nierozwiązany problem oczyszczania i odprowadzania wód deszczowych;
- „Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta i gminy Mikołajki”<sup>9</sup>, w którym wskazano na konieczność budowy i rozbudowy infrastruktury technicznej w zakresie gospodarki wodno-ściekowej. Opracowano również projekt zmian tego studium, który nie zawierał istotnych zmian w zakresie gospodarki ściekowej (wg stanu na dzień 26 kwietnia 2016 r. był on w trakcie konsultacji społecznych).
- „Strategii Wielkich Jezior Mazurskich do 2020 r.”<sup>10</sup> (dalej: „SWJM”), w której jako słabe strony wskazano m.in. problemy z:
  - infrastrukturą ściekowo-kanalizacyjną określając, że konieczne jest wyposażenie istniejących oczyszczalni w systemy zagospodarowywania osadów ściekowych oraz skanalizowanie terenów nie objętych dotąd systemami odbioru ścieków; odnotowano w nim również, że problemem pozostaje gospodarka ściekowa w małych wsiach oraz w zabudowie rozproszonej i kolonijnej, gdzie budowa systemów kanalizacyjnych jest ekonomicznie nieuzasadniona, w związku czym rozważa się urochomienie programu budowy przydomowych oczyszczalni ścieków i szamb szczelnych,

<sup>6</sup> Przyjętej uchwałą Rady Miejskiej nr XXXIV/250/2008 z dnia 1.12.2008 r.

<sup>7</sup> Projekt po konsultacjach społecznych, opracowany ze względu na znaczną dezaktualizację obecnie obowiązującej Strategii

<sup>8</sup> Przyjętym uchwałą Rady Gminy Mikołajki nr XLIV/330/2009 z dnia 14.09.2009 r.

<sup>9</sup> Przyjętym uchwałą Rady Gminy Mikołajki nr I/2/99 z dnia 26.02.2009 r.

<sup>10</sup> Przyjętej uchwałą Rady Miejskiej nr V/28/2015 z dnia 27.05.2015 r.

- zagospodarowaniem wód opadowych, zwracając uwagę, że problemem jest gromadzenie, oczyszczanie i odprowadzanie tych wód; odnotowano, że istniejące systemy kanalizacji deszczowej nie są dostosowane do odprowadzania deszczy nawalnych, spowalniania spływu powierzchniowego oraz wprowadzania wód opadowych do gruntu, co powoduje ryzyko wystąpienia podtopień oraz lokalnych powodzi,
- „Koncepcji uporządkowania gospodarki ściekowej w zakresie wód opadowych północnej części miasta Mikołajki”<sup>11</sup> – opracowana ona została w celu osiągnięcia pełnej chłonności obszaru w niej wskazanego. Ujęto w niej uporządkowanie i rozbudowę systemu kanalizacji deszczowej, obejmującej zabudowę już istniejącą oraz tereny podlegające rozbudowie zgodnie z planami zagospodarowania.
- „Analizie techniczno-funkcjonalnej Miejskiej Oczyszczalni Ścieków w Mikołajkach”<sup>12</sup> – w zakresie możliwości podniesienia skuteczności oczyszczania istniejącej instalacji oraz rozwiązań umożliwiających prowadzenie właściwej gospodarki osadowej.

Na terenie Gminy Mikołajki wyznaczono aglomerację Mikołajki o RLM<sup>13</sup> 13.922 (do 21.06.2014 r. – 6.000)<sup>14</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 75-137)

Ustalone  
nieprawidłowości

W badanym okresie nie sporządzono GPOŚ, o którym mowa w art. 17 ust. 1 ustawy prawo ochrony środowiska, pomimo tego, iż poprzedni GPOŚ<sup>15</sup> dotyczył lat 2004-2007, z uwzględnieniem działań przewidzianych do realizacji w latach 2008-2011.

Sekretarz Gminy wyjaśniła, że Gmina nie posiada aktualnego GPOŚ, ponieważ wszystkie inwestycje z zakresu ochrony środowiska realizowano w oparciu o inne obowiązujące dokumenty strategiczne. W 2016 r. planowane jest przygotowanie nowego GPOŚ.

(dowód: akta kontroli str. 138-141)

Opis stanu  
faktycznego

**1.3. Zasady i obowiązki związane z gospodarką ściekową na terenie Miasta i Gminy określone zostały w:**

- „Regulaminie dostarczania wody i odprowadzania ścieków na terenie Miasta i Gminy Mikołajki”<sup>16</sup> (dalej: „Regulamin odprowadzania ścieków”), który zawierał prawa i obowiązki (zarówno ZWiK, jak i odbiorców usług) wynikające z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków<sup>17</sup> (dalej: „ustawa wodno-ściekowa”), w tym m.in.: minimalny poziom usług w zakresie odprowadzania ścieków, warunki zawierania umów, sposób rozliczeń oraz warunki przyłączenia do sieci.
- „Regulaminie utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Mikołajki”<sup>18</sup> (dalej: „Regulamin utrzymania czystości”), który stanowił m.in., że właściciele nieruchomości nie mający możliwości włączenia jej do systemu kanalizacji sanitarnej zobowiązani są do posiadania szczelnego zbiornika lub przydomowej oczyszczalni. Zbiornik musi być opróżniany w taki sposób, aby nie dopuścić do jego przelewania, jednakże nie rzadziej niż raz na pół roku. Częstotliwość

<sup>11</sup> Obowiązująca od maja 2015 r.

<sup>12</sup> Obowiązująca od listopada 2015 r.

<sup>13</sup> Równoważna Liczba Mieszkańców.

<sup>14</sup> Dz. Urz. Woj. Warm.-Maz. z 2014 r., poz. 2136 oraz z 2006 r., Nr 72, poz. 1302

<sup>15</sup> Uchwała Nr XXI/124/2004 Rady Miejskiej w Mikołajkach z dnia 30 grudnia 2004 r. w sprawie Programu Ochrony Środowiska Miasta i Gminy Mikołajki.

<sup>16</sup> Przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Mikołajkach nr XXXVII/270/2006 z dnia 28 kwietnia 2006 r.

<sup>17</sup> Dz. U. z 2015 r. poz. 139 ze zm.

<sup>18</sup> Przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Mikołajkach nr XXVIII/367/2013 z dnia 11 marca 2013 r. i zmieniony uchwałą nr VIII/67/2015 z 30 września 2015 r.

opróżniania zbiorników oczyszczalni przydomowych z osadów ściekowych wynika natomiast z ich instrukcji eksploatacji.

(dowód: akta kontroli str. 142-171)

W badanym okresie (wg stanu na 31 marca 2016 r.), działalność w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transport nieczystości ciekłych prowadziło na terenie Gminy dziewięć podmiotów gospodarczych. Wszystkie posiadały aktualne (wg stanu na 6 maja 2016 r.) zezwolenia na prowadzenie tej działalności.

(dowód: akta kontroli str. 172, 193)

Stosownie do art. 7 ust. 3a ustawy o u.c.p., Rada Gminy Mikołajki określiła w drodze uchwały<sup>19</sup> wymagania, jakie powinien spełnić przedsiębiorca ubiegający się o uzyskanie zezwolenia. Wszystkie ww. podmioty spełniły wymagania wynikające z tej uchwały, zaś wydane im zezwolenia spełniały wymogi określone w art. 9 ust. 1 ww. ustawy.

(dowód: akta kontroli str. 173-184)

W latach 2014-2015, w zakresie wywiązywania się przez podmioty realizujące zadania z zakresu gospodarki ściekowej z nałożonych na nie obowiązków przeprowadzono jedną kontrolę. Wykazała ona, że podmiot kontrolowany spełnia wszystkie wymagania określone w wydanym mu zezwoleniu.

W związku z przeprowadzeniem w ww. okresie tylko jednej kontroli Inspektor ds. Ochrony Środowiska wyjaśniła, że kontrolą obejmowano tylko te podmioty, które odbierały najwięcej ścieków. Podała również, że jest w trakcie opracowywania hamonogramu kontroli podmiotów prowadzących działalność w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości.

(dowód: akta kontroli str. 185-188)

Rada Gminy, zgodnie z art. 6 ust. 2 ustawy o u.c.p., uchwaliła<sup>20</sup> górne stawki opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości m.in. za usługi w zakresie pozbywania się nieczystości ciekłych. Wynosiły one 30 zł/m<sup>3</sup> w przypadku wywozu nieczystości z terenu miasta, 35 zł/m<sup>3</sup> – z miejscowości oddalonych od oczyszczalni do 15 km oraz 40 zł/m<sup>3</sup> – z miejscowości oddalonych od oczyszczalni powyżej 15 km. Stawki te, stosownie do §3 uchwały Rady Gminy, należało powiększyć o podatek od towarów i usług.

(dowód: akta kontroli str. 189-190)

Ustalone  
nieprawidłowości

Ustalenie stawek opłat za wywóz nieczystości płynnych w kwotach netto było niezgodne z art. 3 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 ustawy z dnia 9 maja 2014 r. o informowaniu o cenach towarów i usług<sup>21</sup>.

Przewodniczący Rady Miejskiej wyjaśnił, że według radców prawnych projekt ww. uchwały nie budził zastrzeżeń, jednakże w związku z orzecznictwem sądów w tym zakresie, w dniu 28 czerwca br. przygotowana zostanie uchwała zmieniająca.

(dowód: akta kontroli str. 191-192)

Opis stanu  
faktycznego

**1.4.** Według danych dotyczących gospodarki ściekowej będących w posiadaniu Urzędu, na terenie Gminy znajdowało się 18 miejscowości (2.556 gospodarstw domowych), spośród których 13 położonych było w ramach aglomeracji, pięć zaś poza nią. Na terenie miejscowości położonych:

<sup>19</sup> Uchwała Nr XLVIII/370/2009 Rady Miejskiej w Mikołajkach z dnia 29.12.2009 r. (wcześniej obowiązywało Zarządzenie Nr 12/2006 Burmistrza Miasta Mikołajki z dnia 1.03.2006 r.)

<sup>20</sup> Uchwała Nr XXX/422/2013 Rady Miejskiej w Mikołajkach z dnia 15.05.2013 r.

<sup>21</sup> Dz. U. z 2014 r., poz. 915.

- w ramach aglomeracji znajdowały się łącznie 2.322 gospodarstwa domowe, z których do sieci (o długości 105,5 km) podłączonych było 2.149 gospodarstw (173 gospodarstwa nie były podłączone),
- poza aglomeracją znajdowały się łącznie 234 gospodarstwa.

Nieczystości ciekłe odbierane z ww. 407 gospodarstw niepodłączonych do sieci kanalizacji sanitarnej wywożone były taborem asenizacyjnym do oczyszczalni ścieków w Mikołajkach.

Na terenie Gminy znajduje się 245 miejsc wypoczynku<sup>22</sup>, oferujących łącznie 5.084 miejsca noclegowe (w tym 1.780 sezonowych), spośród których 219 podłączonych było do zbiorczej kanalizacji sanitarnej, 22 posiadały zbiorniki bezodpływowe, zaś dwa – przydomowe oczyszczalnie ścieków.

(dowód: akta kontroli str. 194-195, 409-420)

**1.5.** Uchwałą z 24 czerwca 2013 r. Rada Miejska w Mikołajkach uchwaliła „Wieloletni planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociagowych i urządzeń kanalizacyjnych, będących w posiadaniu Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Mikołajkach na lata 2013-2017” (dalej: „WPRiM”)<sup>23</sup>. Dokument ten zawierał wszystkie elementy, o których mowa w art. 21 ust. 2 ustawy wodno-ściekowej. Zgodnie z założeniami WPRiM, wszystkie wymienione w nim inwestycje miały być zrealizowane ze środków własnych ZWiK, przy współudziale środków pochodzących z budżetu UE i kredytów.

W badanym okresie ZWiK zrealizował jedną spośród dziewięciu inwestycji planowanych w WPRiM do realizacji w tym okresie. Polegała ona na budowie sieci wodociagowej i kanalizacyjnej w ul. Dybowskiej i Łabędziej w Mikołajkach. Nakłady na nią poniesione wyniosły łącznie 516 tys. zł, w tym na kanalizację sanitarną – 240,4 tys. zł. Odbiór inwestycji nastąpił 31.07.2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 196-206)

Inwestycje dotyczące zagospodarowania wód deszczowych wprowadzono do budżetu Gminy na 2015 r.<sup>24</sup> jako zadanie inwestycyjne pn. „Budowa kanalizacji deszczowej w mieście Mikołajki”. Efektem realizacji ww. zadania było opracowanie „Koncepcji uporządkowania gospodarki ściekowej w zakresie wód opadowych północnej części miasta Mikołajki”. Koszt opracowania wyniósł 30 tys. zł. Poza opracowaniem ww. dokumentu Gmina nie podjęła dalszych działań związanych z realizacją tego zadania.

Sekretarz Gminy wyjaśniła, że koncepcja opracowana została na potrzeby projektu<sup>25</sup>, określonego przez Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego jako kluczowy i wskazanego do realizacji ze środków Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” na lata 2014-2020 (dalej: „POIŚ”). Na etapie opracowywania dokumentów w ramach POIŚ wprowadzono zapisy, które uniemożliwiły gminom wskazanym w ww. projekcie pozyskanie środków na jego realizację. Stowarzyszenie Wielkie Jeziora Mazurskie 2020, skupiające ww. gminy, prowadzi – m.in. z Ministerstwem Środowiska oraz Marszałkiem Województwa Warmińsko-Mazurskiego – korespondencję dotyczącą konieczności zmian zapisów w POIŚ. Do czasu wyjaśnienia sprawy podjęto decyzję o niezleceniu prac projektowych, bowiem w przypadku braku zmian programowych Gmina nie będzie miała możliwości sfinansowania budowy sieci kanalizacji deszczowej.

(dowód: akta kontroli str. 207-215)

<sup>22</sup> tj. indywidualna zabudowa wypoczynkowa, pola biwakowe i namiotowe, campingi, ośrodki wypoczynkowe

<sup>23</sup> dnia 25.03.2016 r. ZWiK złożył projekt ww. planu na lata 2015-2020

<sup>24</sup> Uchwała nr IX/79/2015 Rady Miejskiej z dnia 27.11.2015 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie

<sup>25</sup> Projekt pn. „Ochrona jezior poprzez stworzenie systemów kanalizacji deszczowej w miejscowościach: Mragowo, Giżycko, Pisz, Węgorzewo, Orzysz, Mikołajki i Ryn” opisany w Kontrakcie Terytorialnym dla Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 14.11.2014 r.

Najwyższa Izba Kontroli zwraca uwagę, że w WPRiM nie ujęto inwestycji, które w dokumentach strategicznych Gminy określono jako problemowe, tj. modernizacji i przebudowy oczyszczalni ścieków oraz skanalizowania terenów nieobjętych systemem kanalizacji sanitarnej.

W sprawie tej Sekretarz Gminy wyjaśniła, że przyjęty WPRiM odpowiadał zdiagnozowanym na moment jego tworzenia problemom i potrzebom. Nowa diagnoza problemów, przeprowadzona w latach 2014-2015 w związku z opracowywaniem m.in. SWJM czy SRGM, spowodowała, że wskazano w nich jako obszary problemowe m.in. zagospodarowanie wód deszczowych, funkcjonowanie oczyszczalni ścieków, czy skanalizowanie obszarów pozaaglomeracyjnych. Dlatego też przygotowano nowy projekt WPRiM, zawierający wszystkie ww. problemowe zagadnienia.

(dowód: akta kontroli str. 208-209, 216)

**Ocena  
częstkowa**

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, podejmowane przez Urząd działania w zakresie organizacji zadań związanych z usuwaniem i oczyszczaniem ścieków.

## **2. Wykonywanie zadań w zakresie usuwania i oczyszczania ścieków.**

Opis stanu  
faktycznego

**2.1.** Według stanu na 31 marca 2016 r. w Gminie funkcjonowała infrastruktura do usuwania i oczyszczania ścieków składająca się z:

- sieci kanalizacji (sanitarnej i ogólnospławnej bez przyłączy) o łącznej długości 105,5 km (w badanym okresie wykonano odpowiednio 0,2 km sieci w 2014 r. i 0,7 km w 2015 r.), w tym 1.395 przyłączy o łącznej długości 27,9 km,
- 85 przepompowni,
- miejskiej oczyszczalni ścieków o maksymalnej przepustowości wynoszącej 3.900 m<sup>3</sup> na dobę.

Na terenie Gminy znajdowało się łącznie 2.556 gospodarstw domowych (zamieszkałych przez 8.240 osób), spośród których 2.149 gospodarstwa (6.968 osób) podłączone były do sieci kanalizacyjnej. Stopień skanalizowania całej Gminy<sup>26</sup> wynosił 85%, zaś na terenie aglomeracji – 96%. Pozostałe gospodarstwa domowe korzystały odpowiednio ze zbiorników bezopływowych (407) i przydomowych oczyszczalni ścieków (18).

Zgodnie z założeniami AKPOŚK 2015<sup>27</sup>, każda aglomeracja powyżej 2.000 RLM powinna być wyposażona w system kanalizacji sanitarnej, który zagwarantuje 95% obsługi zbiorczymi systemami kanalizacyjnymi, zaś pozostali mieszkańcy, nieobsługiwani przez ww. system, muszą korzystać z innych systemów oczyszczania ścieków. Oczyszczalnie ścieków zlokalizowane na terenie aglomeracji powyżej 10 tys. RLM muszą mieć podwyższone usuwanie biogenów. Inwestycje planowane są do realizacji po 2015 r., zaś termin ich zakończenia przypada na 2020 r.

W badanym okresie Gmina zrealizowała jedno zadanie z zakresu gospodarki ściekowej, które wykazała w sprawozdaniach z realizacji KPOŚK. Inwestycja polegała na wykonaniu m.in. sieci kanalizacyjnej do zabudowy działek pomiędzy ul. Dybowską i Łabędią w Mikołajkach. Łączne nakłady poniesione w związku z ww. inwestycją wyniosły 516 tys. zł, w tym na kanalizację – 240,4 tys. zł.

<sup>26</sup> Wg stanu na 31.12.2015 r.

<sup>27</sup> Czwarta Aktualizacja Krajowego Programu Oczyszczania Ścieków Komunalnych, zatwierdzona przez Radę Ministrów w dniu 21.04.2016 r.



Gmina nie planuje podłączenia pozostałych gospodarstw do sieci kanalizacyjnej, ponieważ zgodnie z zapisami SWJM budowa systemów kanalizacyjnych w miejscowościach położonych poza aglomeracją, w zabudowie rozproszonej i kolonijnej, jest ekonomicznie nieuzasadniona. Rozważane jest natomiast uruchomienie programu budowy przydomowych oczyszczalni ścieków i szczelnych szamb.

(dowód: akta kontroli str. 194-195, 217-244)

**2.1.1.** Zadania z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków wykonywał, na podstawie decyzji Burmistrza z 9 grudnia 2002 r., ZWiK, do zadań którego należało m.in. zapewnienie prowadzenia działalności w ww. zakresie na zasadach określonych w ustawie o zbiorowym odprowadzaniu ścieków oraz w przepisach wykonawczych do tej ustawy, przestrzeganie Regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków oraz zapewnienie wysokiej jakości usług (w tym niezawodności systemu zbiorowego odprowadzania ścieków), a także odpowiedniej jakości odprowadzanych ścieków.

ZWiK zobowiązany był również do prowadzenia dokumentacji jakości świadczonych usług, w tym ewidencji skarg i wniosków, awarii oraz sprawozdań z kontroli oraz do przedkładania Burmistrzowi (wraz z rocznym sprawozdaniem finansowym) informacji o realizacji skarg i wniosków, występujących awariach, realizacji wniosków pokontrolnych, jakości usług zbiorowego odprowadzania ścieków.

(dowód: akta kontroli str. 70-73)

Ustalone  
nieprawidłowości

W sprawozdaniu z KPOŚK za 2015 r., w pozycji „Źródła pochodzenia nakładów finansowych w roku sprawozdawczym” wykazano kwotę 240 tys. zł, podczas gdy faktycznie w ww. roku sprawozdawczym wydatkowano kwotę 7,9 tys. zł.

Inspektor ds. Ochrony Środowiska wyjaśniła, że ZWiK, od którego pozyskuje dane do sprawozdania, zamiast kwoty faktycznie wydatkowanej w 2015 r., tj. 7.868 zł, omyłkowo podał cały koszt tej inwestycji.

W trakcie trwania czynności kontrolnych dokonano korekty sprawozdania i przekazano je Marszałkowi Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

Ponadto, wykazana w sprawozdaniach za 2014 r. i 2015 r. długość sieci kanalizacji deszczowej (6,1 km) była niezgodna z długością sieci wynikającą z dokumentacji technicznej (9,2 km).

Burmistrz wyjaśnił, że w sprawozdaniach tych omyłkowo nie uwzględniono kanalizacji deszczowej wybudowanej na ul. Okrężnej i Spacerowej oraz części kanalizacji wybudowanej w ramach rewitalizacji ulic miejskich.

(dowód: akta kontroli str. 231, 239-257)

Opis stanu  
faktycznego

**2.2.** Zlokalizowana w Mikołajkach Miejska Oczyszczalnia Ścieków, odbierająca ścieki z terenu Gminy, wybudowana została w 1997 r. i zmodernizowana w latach 2005-2006, poprzez:

- dobudowanie nowych komór reaktora biologicznego oraz stacji odwadniania osadu,
- zainstalowanie automatycznej stacji zlewnej ścieków dowożonych i zblokowanego urządzenia do mechanicznego oczyszczania ścieków,
- wyposażenie w podręczne laboratorium technologiczne.

W okresie objętym kontrolą, zarówno Gmina jak i ZWiK nie przeprowadzały inwestycji w zakresie modernizacji i rozbudowy oczyszczalni. Ścieki oczyszczane były z wykorzystaniem systemu mechaniczno-biologiczno-chemicznego.

(dowód: akta kontroli str. 258-262)

Zgodnie z obowiązującym pozwoleniem wodnoprawnym<sup>28</sup> (uzyskanym przez ZWiK), maksymalna przepustowość oczyszczalni ścieków wynosiła 20.000 RLM (3,9 tys. m<sup>3</sup> na dobę). Łączna przepustowość oczyszczalni była wystarczająca do przyjęcia wszystkich ścieków odprowadzanych systemem kanalizacji oraz wozami asenizacyjnymi. Według danych ZWiK, w 2014 r. odprowadzono bowiem łącznie 422.419 m<sup>3</sup> oczyszczonych ścieków, zaś w 2015 r. – 403.563 m<sup>3</sup>. Ilość odprowadzonych w badanym okresie ścieków nie przekraczała warunków określonych w pozwoleniu wodnoprawnym (maksymalnie 1.423.500 m<sup>3</sup>/rok). Oczyszczone ścieki komunalne odprowadzane były do jeziora Tałty, zaś ich najwyższe dopuszczalne wartości wskaźników zanieczyszczeń nie mogły przekroczyć: BZT<sub>5</sub> – 15 mgO<sub>2</sub>/l (od 2016 r. 25 mg O<sub>2</sub>/l), Chzt<sub>Cr</sub> – 125 mgO<sub>2</sub>/l, zawiesiny ogólne – 35 mg/l, azot ogólny – 15 mgN/l, fosfor ogólny – 2 mg P/l.

(dowód: akta kontroli str. 217, 263-268)

W latach 2014-2016 (do 31 maja) jakość oczyszczonych ścieków przekraczała określone w pozwoleniu wodnoprawnym normy. I tak:

- W 2014 r., w wyniku badań próbek ścieku oczyszczonego przeprowadzonych w miesiącach lutym, lipcu i sierpniu, stwierdzono przekroczenie dopuszczalnej wartości azotu ogólnego odpowiednio o 2,4 mg/l, 2,3 mg/l i 2,2 mg/l. Sprawozdania z badań ścieku oczyszczonego i surowego ZWiK przekazał m.in. Warmińsko-Mazurskiemu Wojewódzkiemu Inspektorowi Ochrony Środowiska (dalej: „WIOŚ”), w terminie określonym w rozporządzeniu Ministra Środowiska z dnia 19 listopada 2008 r. w sprawie rodzajów wyników pomiarów prowadzonych w związku z eksploatacją instalacji lub urządzenia i innych danych oraz terminów i sposobów ich prezentacji<sup>29</sup> (dalej: „rozporządzenie w sprawie wyników pomiarów”).
- W 2015 r., przeprowadzonych przez WIOŚ 12 kontroli jakości ścieków wykazało, że ścieki wprowadzane do jeziora Tałty nie spełniały warunków określonych w pkt 2 pozwolenia wodnoprawnego, określającego parametry odprowadzanych ścieków. Przekroczenia wystąpiły we wszystkich wskaźnikach, tj. BZT<sub>5</sub>, Chzt<sub>Cr</sub>, zawiesiny ogólnej, azotu ogólnego, fosforu ogólnego. Skutkiem ww. naruszeń było wydanie przez WIOŚ decyzji w sprawie wymierzenia ZWiK administracyjnej kary pieniężnej w wysokości 568.643 zł. Prezes ZWiK, w myśl zapisów art. 318 prawo ochrony środowiska, w dniu 12.04.2016 r. wystąpił do WIOŚ z prośbą o odroczenie kary w związku z planowaną rozbudową i modernizacją przedmiotowej oczyszczalni. Do dnia 31.05.2016 r. ZWiK nie otrzymał decyzji o odroczeniu terminu.

We wrześniu 2015 r. Starosta Mrągowski wydał decyzję<sup>30</sup>, w której nałożył na ZWiK obowiązek ograniczenia oddziaływania na środowisko poprzez:

- sporządzenie koncepcji kompleksowej modernizacji oczyszczalni ścieków,
- wyposażenie oczyszczalni w zbiornik wylapujący osad ze ścieków oczyszczonych przed ich wprowadzeniem do jeziora,
- powiadamianie Gminy, Starosty Mrągowskiego oraz WIOŚ o każdym poborze prób ścieków do badań jakościowych i informowanie ww. organów o każdym odstępie lub awarii.

ZWiK wywiązał się z obowiązków określonych w ww. decyzji poprzez sporządzenie koncepcji modernizacji oczyszczalni, przekazywanie sprawozdań

<sup>28</sup> Pozwolenie wodnoprawne z 30.12.2005 r. obowiązujące do 31.12.2015 r. oraz z 30.12.2015 r. obowiązujące do 31.12.2025 r.

<sup>29</sup> Dz. U. z 2008 r., Nr 215, poz. 1366.

<sup>30</sup> Decyzja nr ROŚ.6342.1.2015 z dnia 2.09.2015 r.

dotyczących jakości ścieków oraz wykonanie (zamiast zbiornika wyłapującego osad) tymczasowego rurociągu odprowadzającego pierwszą partię ścieków z powrotem do pompowni wewnętrznej oczyszczalni. Zmiana, o której poinformowano Starostę wynikała z tego, że kompleksowa modernizacja obiektu rozpocznie się pod koniec 2017 r., a rurociąg jest rozwiązaniem tymczasowym, umożliwiającym zachowanie właściwych parametrów ścieków oczyszczonych.

W ramach kontroli i nadzoru nad oczyszczalnią, w dniu 14 sierpnia 2015 r. Burmistrz zawarł z podmiotem zewnętrznym umowę dotyczącą kontroli i nadzoru nad pracą części technologicznej oczyszczalni, analizy jej pracy, wskazywania rozwiązań mających na celu jej usprawnienie oraz współpracę i doradztwo w zakresie rozwiązań wodno-ściekowych funkcjonujących na terenie Gminy. Wykonawca sporządził dwa sprawozdania z nadzoru technologicznego, w których wskazał problemy i zalecenia eksploatacyjne.

Ponadto, Prezes ZWiK poinformował kontrolera NIK, że w ramach zapewnienia prawidłowej pracy oczyszczalni:

- zwiększono nadzór nad eksploatacją obiektu w sezonie turystycznym, m.in. poprzez ponowne oczyszczanie pierwszej partii ścieków,
  - podjęto decyzję o modernizacji oczyszczalni poprzez dobudowanie kolejnego stopnia oczyszczania wyposażonego w układ membranowy, co zabezpieczy odbiornik przed zrzutem ścieków zawierających ponadnormatywne wartości wskaźników. Inwestycja sfinansowana będzie ze środków POiŚ. Obecnie ZWiK oczekuje na uzyskanie decyzji środowiskowych oraz zlecił opracowanie wniosku aplikacyjnego wraz z kompletem załączników,
  - wybudowano tymczasowy rurociąg odprowadzający ścieki z powrotem do pompowni, który pozwolił na uzyskanie koncentracji azotu ogólnego na poziomie niższym niż wymagany pozwoleniem,
  - wyposażono laboratorium w sprzęt umożliwiający badanie koncentracji związków azotu i fosforu w ściekach oraz w wagosuszkę umożliwiającą pomiar ilości osadu w zbiornikach.
- W 2016 r., w wyniku badań próbek ścieku oczyszczonego przeprowadzonych w miesiącach styczniu, lutym i kwietniu, stwierdzono przekroczenie dopuszczalnej wartości azotu ogólnego odpowiednio o 6 mg/l, 1 mg/l i 5,5 mg/l.

W czerwcu 2016 r. Prezes ZWiK przekazał do WIOŚ sprawozdania z przeprowadzonych badań.

(dowód: akta kontroli str. 269-338)

Ustalone  
nieprawidłowości

W badanym okresie nadzór nad ZWiK realizowany był przez Urząd nie w pełni skutecznie. Kontrola wykazała bowiem, że zakład ten nieterminowo przekazał WIOŚ sześć (2 za 2015 r. i 4 za 2016 r.) spośród 18 sprawozdań z badań jakości ścieków. Zostały one przekazane w terminach wynoszących od 34 do 161 dni od dnia otrzymania wyników badań, co stanowiło naruszenie zapisów §7 pkt 3 rozporządzenia w sprawie wyników pomiarów, zgodnie z którym wyniki pomiarów oraz inne dane winny być przedkładane WIOŚ w terminie 30 dni od dnia zakończenia pomiaru. Opóźnienia wyniosły zatem od 4 do 131 dni.

Prezes ZWiK wyjaśnił, że spowodowane to było przeoczeniem wynikającym z konieczności podjęcia niezwłocznych działań w celu rozwiązania problemu funkcjonowania oczyszczalni oraz natłokiem opracowań i sprawozdań, jakie w związku z tym należało wykonać.

Sekretarz Gminy wyjaśniła, że podczas walnych zgromadzeń wspólników przypomniano zarządowi spółki o konieczności dochowywania terminów

przekazywania do WIOŚ przedmiotowych sprawozdań. Podała, że począwszy od maja br. sprawozdania przekazywane są terminowo.

(dowód: akta kontroli str. 271, 316-317, 596-597)

Uwagi dotyczące badanej działalności

Najwyższa Izba Kontroli zwraca uwagę, że pomimo wzmocnienia w 2015 r. nadzoru nad pracą oczyszczalni (zawarcie przez Burmistrza z podmiotem zewnętrznym umowy dotyczącej m.in. kontroli i nadzoru nad pracą części technologicznej oczyszczalni), a także podjęcia działań zarządczych polegających na powołaniu (w październiku 2015 r.) nowego prezesa ZWiK, w styczniu, lutym i kwietniu 2016 r. dopuszczalne wartości azotu ogólnego w ściekach oczyszczonych ponownie zostały przekroczone.

Według wyjaśnień Prezesa ZWiK, stwierdzone w 2016 r. przekroczenia były efektem niskiej temperatury ścieków (poniżej 10°C), w związku z czym, w celu poprawy sytuacji zwiększono koncentrację osadu czynnego oraz wydłużono czas nityfikacji, co spowodowało osiągnięcie prawidłowej wartości wskaźnika.

(dowód: akta kontroli str. 269-270, 272-277, 310-315, 339-340)

Należy jednak zauważyć, że niska temperatura ścieków w miesiącach zimowych jest zjawiskiem naturalnym, a zatem działania zapobiegające przekroczeniu dopuszczalnych parametrów ścieków oczyszczonych, polegające (jak wskazał Prezes ZWiK) na zwiększeniu koncentracji osadu czynnego oraz wydłużeniu czasu nityfikacji, powinny być podejmowane z odpowiednim wyprzedzeniem, stosownie do panujących warunków atmosferycznych.

Opis stanu faktycznego

**2.3.** Na terenie Gminy, poza Miejską Oczyszczalnią Ścieków, funkcjonują jeszcze dwie inne (mechaniczno-biologiczne) oczyszczalnie, należące do Ośrodka Wypoczynkowego „Leśna Polana” i Stacji Hydrobiologicznej Instytutu Biologii Doświadczalnej, położonych nad jez. Mikołajskim.

Urząd nie posiada informacji o pracy ww. oczyszczalni, ani o pozwoleniach wodnoprawnych, które dotyczą tych obiektów (wszystkie dane dotyczące ich funkcjonowanie pozyskane zostały od właścicieli oczyszczalni w trakcie niniejszej kontroli).

Uwagi dotyczące badanej działalności

NIK zwraca uwagę, że w dokumentach strategicznych<sup>31</sup> ujęto wprawdzie informacje dotyczące innych oczyszczalni funkcjonujących na terenie Gminy (tj. mechaniczno-biologicznej w Baranowie, obsługującej Zakład Doświadczalny PAN i 4 bloki mieszkalne oraz mechanicznej w Woźnicach, obsługującej były zakład rolny i 4 bloki mieszkalne), jednakże dane te były nieaktualne, gdyż obiekty te zostały zamknięte.

Sekretarz wyjaśniła, że dokumentów strategicznych Gminy nie aktualizowano, gdyż konieczne będzie opracowanie nowych, w oparciu o wymogi i możliwości wynikające z nowego okresu programowania.

(dowód: akta kontroli str. 82, 101, 258, 341-342)

Opis stanu faktycznego

**2.4.** Całkowita powierzchnia zanieczyszczonych nawierzchni utwardzonych na terenie Gminy wynosiła łącznie 837,9 tys. m<sup>2</sup>, z czego 67,7 tys. m<sup>2</sup> (8,08%) objęte było siecią kanalizacji deszczowej (stanowiącej własność Gminy i ujętej ewidencji środków trwałych), w skład której wchodziły następujące elementy:

- rurociągi kanalizacji deszczowej – 9,2 km,
- kratki ściekowe – 257 szt.,
- wyloty wód deszczowych – 7 szt.,

<sup>31</sup> Strategia Rozwoju Społeczno-Gospodarczego Gminy Mikołajki 2008-2020 oraz Lokalny Program Rewitalizacji Miasta Mikołajki 2009-2015

- urządzenia podczyszczające – 12 szt., w tym piaskowniki (6 szt.) i separatory (6 szt.),
- pompownia – 1 szt.

Według stanu na dzień 6 czerwca 2016 r., Gmina posiadała trzy aktualne pozwolenia wodnoprawne<sup>32</sup>, o których mowa w art. 122 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo wodne<sup>33</sup> (dalej: „prawo wodne”), z tego:

- dwa – na wykonanie sześciu wylotów kanalizacji deszczowej oraz odprowadzenie wód opadowych do jez. Mikołajskiego,
- jedno – na wykonanie jednego wylotu kanalizacji deszczowej i odprowadzenie wód opadowych do przydrożnego rowu.

Zgodnie z postanowieniami ww. pozwoleń Gmina miała obowiązek wykonywania, co najmniej dwa razy w roku, przeglądów eksploatacyjnych urządzeń oczyszczających oraz potwierdzania ich wykonania w zeszycie eksploatacji, a także utrzymywania wylotów w należytym stanie technicznym.

W celu wywiązania się z ww. obowiązków, w dniu 8 stycznia 2013 r. Burmistrz podpisał porozumienie ze ZWiK, dotyczące zarządzania i bieżącej konserwacji sieci burzowej. Porozumieniem tym ZWiK zobowiązany został do wykonania obowiązkowych przeglądów eksploatacyjnych (do 30 maja i do 30 listopada każdego roku), zagospodarowania osadów pościekowych oraz wykonywania badań ścieków po oczyszczeniu urządzeń. Obowiązki te, zgodnie z pkt III porozumienia, miały być przez ZWiK wykonywane bez dodatkowych dyspozycji.

W badanym okresie ZWiK wykonał przeglądy eksploatacyjne, a w ramach prac wykonanych przy wylotach dokonano czyszczenia sieci oraz usuwania nagromadzonego osadu.

(dowód: akta kontroli str. 343-373)

Gmina zleciła opracowanie „Koncepcji uporządkowania gospodarki ściekowej w zakresie wód opadowych północnej części miasta Mikołajki”, która miała być podstawą do ubiegania się o środki finansowe z POIŚ na realizację projektu kluczowego, co szczegółowo opisano w pkt 1.5. niniejszego wystąpienia.

Koncepcja zakłada budowę 4.063 mb sieci kanalizacji deszczowej, obejmującej sześć zlewni w północnej części miasta Mikołajki oraz trzech separatorów substancji ropopochodnych. Szacunkowa wartość inwestycji wyniesie 7.013 tys. zł brutto.

Jak podała Sekretarz, w przypadku braku możliwości sfinansowania ww. inwestycji w ramach POIŚ, Gmina, wspólnie z innymi gminami zrzeszonymi w Stowarzyszeniu Wielkich Jezior Mazurskich, będzie poszukiwała innych źródeł finansowania inwestycji bądź sfinansowania jej ze środków własnych, jednakże w znacznie mniejszym zakresie.

(dowód: akta kontroli str. 217, 378-407)

Ustalone  
nieprawidłowości

Urząd nie sprawował należytego nadzoru nad ZWiK w zakresie realizacji zapisów porozumienia dotyczącego zarządzania i bieżącej konserwacji sieci burzowej. Stwierdzono bowiem, że:

- 1) ZWiK nie wykonał ani nie zlecił badania ścieków opadowych po oczyszczeniu urządzeń (dwukrotnie w ciągu roku) pomimo tego, iż obowiązek ten wynikał z §2 ust. 10 lit. c ww. porozumienia, zaś Gmina nie egzekwowała od ZWiK wykonania tego obowiązku..

<sup>32</sup> Decyzja nr ROŚ 6223-8/06 z dnia 19.09.2006 r., ROŚ 6223-20/08 z dnia 21.11.2008 r. i ROŚ 6223-13/08 z dnia 21.10.2008 r.

<sup>33</sup> Dz. U. z 2015 r., poz. 469 ze zm.

Prezes ZWiK wyjaśnił, że po objęciu stanowiska (15 października 2015 r.) zlecił firmie SGS wykonywanie analiz wód burzowych dwukrotnie w ciągu roku dla każdego z siedmiu wylotów (planowany pierwszy pobór próbek nastąpi w czerwcu, kolejny – w listopadzie br.).

Burmistrz wyjaśnił, że podczas spotkań roboczych poprzedni Prezes ZWiK informował o prawidłowym utrzymaniu urządzeń oczyszczających wody opadowe, założono więc, że badania te zostały wykonane.

- 2) Po wykonanych przeglądach ZWiK nie aktualizował dokumentacji technicznej urządzeń oczyszczających pomimo tego, iż obowiązek ten wynikał z ust. 1 pkt 11 lit. a ww. porozumienia.

Prezes ZWiK wyjaśnił, że po objęciu stanowiska zalecił założenie ww. dokumentacji i zobowiązał pracownika odpowiedzialnego za sieć deszczową do odnotowywania w niej każdej czynności, jaka będzie wykonywana w związku z obowiązującą umową.

Burmistrz wyjaśnił, że w wyniku przeoczenia nie przydzielił żadnemu pracownikowi nadzoru nad wywiązywaniem się przez ZWiK z zawartego porozumienia i zobowiązał się do końca czerwca br. przydzielić ten obowiązek właściwemu pracownikowi Urzędu.

(dowód: akta kontroli str. 366, 376-377)

Opis stanu faktycznego

**2.5.** W badanym okresie na terenie Gminy funkcjonowało łącznie 245 podmiotów gospodarczych branży turystycznej, oferujących łącznie 5.084 miejsca noclegowe, w tym 1.780 sezonowych. I tak:

- 219 podmiotów podłączonych było do kanalizacji zbiorczej,
- 22 posiadały zbiorniki bezodpływowe (12 podmiotów położonych było poza aglomeracją, zaś 10 w granicach aglomeracji, w zabudowie kolonijnej),
- 2 – przydomowe oczyszczalnie ścieków,
- 2 – nie odprowadzały ścieków, bowiem nie miały ujęcia wody.

Gmina umożliwiła odbiór ścieków zarówno z pojazdów campingowych i autokarów, jak i z jednostek pływających, ponieważ:

- trzy campingi przystosowane zostały do odbioru ścieków z pojazdów campingowych i autokarów, zaś opłata za ich odbiór wliczona była w cenę dobową postoju ww. pojazdu,
- pięć obiektów (w tym trzy hotele i dwie mariny) zapewniało możliwość odbioru ścieków z jednostek pływających.

Gmina nie prowadziła ewidencji łodzi oraz ilości odbieranych z nich ścieków (poza ekomarinę), bowiem – jak podała Sekretarz Gminy – nie posiada uprawnień w tym zakresie. Rejestry prowadzone są przez właściwe polskie związki sportowe.

W badanym okresie stwierdzono pięć przypadków (trzy w 2014 r. i dwa w 2015 r.) posadowienia nielegalnej zabudowy na terenie zlewni bezpośredniej jez. Tałty. W czterech przypadkach pracownicy Urzędu przeprowadzili kontrole, w wyniku których:

- powiadomiono Komisariat Policji o podejrzeniu popełnienia przestępstwa (2),
- powiadomiono PINB (1),
- uzyskano informację o toczących się w PINB i Starostwie Powiatowym w Mrągowie postępowaniach wyjaśniających.

(dowód: akta kontroli str. 142-171, 408-428)

**2.5.1.** Na podstawie umowy z 2 czerwca 2010 r.<sup>34</sup> Gmina Mikołajki uzyskała dofinansowanie projektu „Budowa ekologicznych mini przystani żeglarskich wraz z systemem odbioru i segregacji odpadów na wybranych obszarach regionu warmińsko-mazurskiego – Gmina Mikołajki”. Projekt był współfinansowany ze środków UE, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013, w Osi Priorytetowej 6 „Środowisko przyrodnicze”, Działaniu 6.1 „Poprawa i zapobieganie degradacji środowiska poprzez budowę, rozbudowę i modernizację infrastruktury ochrony środowiska”, Poddziałaniu 6.1.3 „System odbioru nieczystości z łodzi na jeziorach”.

Zgodnie z założeniami tego projektu, infrastruktura, która powstała w wyniku jego realizacji, została przekazana na podstawie umowy użytkowania z dnia 3.01.2011 r., Mazurskiemu Klubowi Żeglarskiemu (dalej: „MKŻ”), działającemu jako organizacja pożytku publicznego, w ramach realizacji zadania publicznego dotyczącego prowadzenia ekologicznej przystani żeglarskiej<sup>35</sup>. Umowa zawarta została na cały okres trwałości projektu, tj. do 31 grudnia 2015 r.<sup>36</sup>

Na mocy ww. umowy Gmina przekazała w nieodpłatne użytkowanie cały teren przystani, wraz z zabudowaniami i infrastrukturą, w skład której wchodził m.in.: budynek szkoleniowo-portowy, 2 pomieszczenia hangarowe, pomosty, punkt odbioru nieczystości ciekłych z łodzi, 2 wiaty żeglarskie i punkt sanitarny. Ścieki sanitarne były odprowadzane poprzez kanalizację sanitarną do przepompowni ścieków, zaś ścieki z toalet chemicznych – zlewane do punktu zlewczego i odprowadzane do przepompowni.

Zgodnie z §3 ust. 1 ww. umowy użytkowania, MKŻ zobowiązany był do prowadzenia punktu odbioru nieczystości ciekłych z łodzi (w okresie od 15.04. do 15.10. każdego roku) oraz prowadzenia przystani żeglarskiej wraz z niezbędną infrastrukturą (w tym punktu odbioru nieczystości). Gmina zobowiązała również MKŻ do monitorowania wskaźników rezultatu i przedkładania jej półrocznych sprawozdań z realizacji powierzonego zadania, zgodnie z którymi w latach 2014-2015 ekomarina odebrała odpowiednio: 562 m<sup>3</sup> i 485 m<sup>3</sup> ścieków z jednostek pływających.

(dowód: akta kontroli str. 429-451)

**2.6.** W badanym okresie nie wydawano decyzji nakazujących właścicielom nieruchomości wykonanie obowiązku przyłączenia się do istniejącej na terenie Gminy sieci kanalizacyjnej.

Jak podał Prezes ZWiK, na terenie objętym siecią kanalizacyjną nie istnieją gospodarstwa domowe do niej nie podłączone. Wszystkie nowo projektowane budynki uzyskują warunki, z których wynika obowiązek przyłączenia się do sieci wodno-kanalizacyjnej. W przeciwnym wypadku właściciel nieruchomości nie uzyska pozwolenia na jej użytkowanie.

(dowód: akta kontroli str. 455-455)

### **3. Nadzór i kontrola zadań związanych z gospodarką ściekową**

**3.1.** Według stanu na 31 maja 2016 r., liczba awarii oczyszalni oraz systemu kanalizacji sanitarnej wyniosła łącznie 308 (w tym 145 dotyczyło sieci kanalizacyjnej, zaś 163 – oczyszczalni). Ich głównymi przyczynami były:

<sup>34</sup> Zawartej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie – „Instytucji Pośredniczącej”.

<sup>35</sup> Umowa nr 1/2011 z dnia 3.01.2011 r. na realizację zadania publicznego pn. „Prowadzenie ekologicznej przystani żeglarskiej w Mikołajkach wraz z organizacją działań związanych ze wspieraniem i promowaniem bezpieczeństwa ekologicznego zbiorników wodnych oraz bezpieczeństwa na wodzie, upowszechnianiem żeglarstwa wśród dzieci i młodzieży z terenu Gminy Mikołajki”

<sup>36</sup> Po zakończeniu okresu trwałości zarządcą ekomariny jest Mazurski Klub Żeglarski

- niedrożność kolektorów, awarie na rurach tłocznych, uszkodzenia studzienek (sieć kanalizacyjna),
- awarie przepompowni w zakresie energetyki, sterowania, zapychania i uszkodzeń mechanizmów pomp, uszkodzeń pływaków.

Najpoważniejszym skutkiem awarii oczyszczalni było odprowadzenie osadu czynnego do środowiska.

(dowód: akta kontroli str. 456-464)

Opis stanu faktycznego

**3.2.** Zgodnie z wymogiem art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 ustawy o u.c.p. Urząd prowadził ewidencję zbiorników bezodpływowych oraz przydomowych oczyszczalni ścieków w postaci rejestru nieruchomości posiadających ww. instalacje. Rejestr ten zawierał imię i nazwisko lub nazwę właściciela nieruchomości, dane adresowe oraz liczbę zgłoszonych zbiorników lub oczyszczalni przydomowych. Według stanu na dzień 31 grudnia 2015 r., w rejestrze znajdowało się łącznie 318 wpisów, w tym 300 dotyczących zbiorników bezodpływowych i 18 – przydomowych oczyszczalni ścieków.

Gmina podejmowała działania na rzecz zawierania przez właścicieli nieruchomości umów dotyczących pozbywania się z nich nieczystości ciekłych. Jak podała inspektor ds. ochrony środowiska, w 2012 r. informowano pisemnie podmioty świadczące usługi w tym zakresie o potrzebie zawierania takich umów, a w latach późniejszych o takiej konieczności informowano ich ustnie. Efektem tych działań było podpisanie 105 umów. Wskazała również, że Gmina nie ma możliwości egzekwowania zawierania umów, bowiem są to umowy cywilnoprawne, a żaden przepis prawa nie nakłada na przedsiębiorców obowiązku przedłożenia takiej umowy w Urzędzie.

(dowód: akta kontroli str. 254-257, 465-498)

W badanym okresie Gmina podejmowała działania mające na celu sprawdzenie częstotliwości wywozu nieczystości płynnych ze zbiorników bezodpływowych. I tak:

- w ramach kontroli opłaty miejscowej przeprowadzono łącznie 52 kontrole opróżniania zbiorników bezodpływowych (32 w 2014 r. i 20 w 2015 r.), w wyniku których nie stwierdzono rażących nieprawidłowości, wobec czego nie wszczynano postępowań administracyjnych,
- w wyniku anonimowych zgłoszeń dotyczących nieprawidłowości w zakresie m.in. częstotliwości opróżniania zbiorników i ich szczelności, wystosowano łącznie 16 pism do właścicieli nieruchomości (14 w 2014 r. i 2 w 2015 r.) z prośbą o wyjaśnienia lub przedstawienie dokumentów. Skutkiem tego było m.in. zawarcie umów przez właścicieli nieruchomości na opróżnianie zbiorników bezodpływowych (3), uszczelnienie zbiornika bezodpływowego (1), okazanie posiadanych umów i dowodów wpłat za wywóz nieczystości (6).

(dowód: akta kontroli str. 497-498)

Analiza losowo wybranych dokumentacji dotyczących 50 nieruchomości, na terenie których znajdowały się zbiorniki bezodpływowe wykazała, że zbiorniki takie usytuowane na 16 nieruchomościach (32% objętych badaniem) opróżniano w terminach zgodnych z Regulaminem utrzymania czystości w Gminie, tj. minimum co sześć miesięcy.

(dowód: akta kontroli str. 534-537)

Ustalone nieprawidłowości

1. Przeprowadzone kontrole częstotliwości opróżniania zbiorników bezodpływowych podejmowane przez Urząd były niewystarczające. W toku kontroli NIK, na podstawie informacji uzyskanych od przedsiębiorców prowadzących działalność w zakresie usuwania nieczystości ciekłych, stwierdzono, że w latach 2014-2015 nie odbierali oni (z powodu braku zgłoszeń)



nieczystości płynnych ze 141 spośród 300 (47%) zbiorników bezodpływowych, ujętych w rejestrze.

Niewystarczające działania Urzędu w ww. zakresie potwierdziła również analiza 50 losowo wybranych dokumentacji dotyczących nieruchomości, na terenie których znajdowały się zbiorniki bezodpływowe. Wykazała ona, że w latach 2014-2015 tylko 16 zbiorników było opróżnianych zgodnie z Regulaminem utrzymania czystości, tj. raz na pół roku. Kolejne 9 zbiorników opróżniano z mniejszą częstotliwością, a 25 nie opróżniano w ogóle.

W sprawie tej Inspektor ds. ochrony środowiska wyjaśniła, że ze względu na bardzo rozległy zakres obowiązków nie była w stanie przeprowadzić kontroli częstotliwości opróżniania zbiorników.

Burmistrz podał natomiast, że nie był w stanie sprawować właściwego nadzoru nad częstotliwością opróżniania zbiorników bezodpływowych, ze względu na ograniczenia kadrowe. Zobowiązał się również do wdrożenia procedury kontrolnej zapewniającej terminowość opróżniania tych zbiorników.

(dowód: akta kontroli str. 156-171, 254-257, 499-543)

2. W latach 2014-2016 (I kwartał) Urząd nie podejmował działań w celu wyegzekwowania od właścicieli wykonania obowiązku przyłączenia do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej 38 nieruchomości, mających techniczne możliwości wykonania przyłączy. Zgodnie z art. 5 ust 7 ustawy o ucp, w przypadku stwierdzenia niewykonania ww. obowiązku, Burmistrz wydaje decyzję nakazującą jego wykonanie.

Burmistrz wyjaśnił, że na etapie budowy sieci kanalizacyjnej stworzono możliwość podłączenia do sieci istniejącej zabudowy, zaś ZWiK wydawał właścicielom nieruchomości istniejących i projektowanych warunki przyłączenia się do sieci. Znaczna część właścicieli nie podłączyła się ze względu na trudną sytuację finansową, zaś właściciele nieruchomości, mający możliwość przyłączenia po wybudowaniu przepompowni, odmawiają przyłączenia ze względu na wysokie koszty budowy przyłączy. Burmistrz podał również, że wobec ww. właścicieli nieruchomości nie wydawał decyzji nakazujących przyłączenie się do sieci ze względu na dużą liczbę różnych postępowań z zakresu ochrony środowiska i zobowiązał się, że w III kwartale br. zostaną wszczęte stosowne postępowania i wydane decyzje.

(dowód: akta kontroli str. 254-257, 544-556)

Opis stanu faktycznego

- 3.3. Na terenie Gminy funkcjonowało (wg stanu na 31 grudnia 2015 r.) łącznie 18 przydomowych oczyszczalni ścieków. W czterech przypadkach właściciele nieruchomości, na których były one usytuowane posiadali również własne ujęcia wody. Wszystkie te oczyszczalnie, zgodnie z wymogiem art. 3 ust. 3 pkt 2 ustawy o u.c.p., ujęte były ewidencji.

(dowód: akta kontroli str. 465-496, 557-561)

Stwierdzono, że 12 spośród 18 przydomowych oczyszczalni położonych było na terenie aglomeracji, z czego w trzech przypadkach istniała możliwość włączenia się do systemu kanalizacji zbiorczej. I tak, w przypadku:

- dwóch nieruchomości przydomowe oczyszczalnie wybudowano przed budową sieci kanalizacyjnej, w związku z czym właściciele tych nieruchomości odmówili przyłączenia ze względu na poniesione już nakłady na budowę oczyszczalni, a zgodnie z art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o ucp, w takich przypadkach przyłączenie do sieci nie jest obowiązkowe,

- w jednym przypadku, pomimo tego, iż nieruchomość położona była na terenie posiadającym m.in. kanalizację sanitarną, właściciel tej nieruchomości wybudował - na podstawie zgłoszenia o zamiarze przystąpienia do robót budowlanych - przydomową oczyszczalnię<sup>37</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 254-257, 562-574, 596-609)

Ustalone  
nieprawidłowości

Urząd nie posiadał informacji na temat częstotliwości i sposobu usuwania komunalnych osadów ściekowych z przydomowych oczyszczalni ścieków.

Zdaniem NIK, pomimo prowadzenia rejestru w myśl zapisów art. 3 ust. 3 pkt 2 ustawy o u.c.p., nie spełniał on swojej podstawowej funkcji, którą jest kontrola częstotliwości i sposobu pozbywania się osadów ściekowych.

Inspektor ds. ochrony środowiska wyjaśniła, że w ustawie o u.c.p. brak jest uregulowań dotyczących sposobu kontrolowania przydomowych oczyszczalni w zakresie częstotliwości i sposobu wywozu komunalnych osadów ściekowych. Nie ma też zapisów dotyczących tego, kto ma płacić za badania, kto ma pobierać próbki, jak zawiadamiać o kontroli, kto musi w niej uczestniczyć, czym skutkuje brak dokumentu potwierdzającego wywóz osadu itp. Ponadto, ustawa prawo ochrony środowiska nakłada na właściciela nieruchomości obowiązek zgłoszenia instalacji, jaką jest przydomowa oczyszczalnia, jednakże nie reguluje konsekwencji w przypadku braku takiego zgłoszenia. Gmina nie posiada dokumentacji eksploatacyjnej oczyszczalni, wobec czego to do właścicieli nieruchomości należy obowiązek prawidłowej eksploatacji.

(dowód: akta kontroli str. 575-577)

Ocena  
częstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia negatywnie działalność w badanym obszarze.

#### **4. Współdziałanie z innymi gminami i organizacjami na rzecz ochrony jakości wód WJM**

Opis stanu  
faktycznego

**4.1.** W okresie objętym kontrolą Urząd współpracował z różnymi instytucjami, w celu pozyskiwania informacji i wyników prowadzonych przez nie badań w zakresie zanieczyszczenia jezior i stanu ich wód. I tak, m.in.:

- z WIOŚ otrzymał „Raport o stanie środowiska województwa warmińsko-mazurskiego w 2014 roku”. Opracowanie to zawierało m.in. dane dotyczące wód powierzchniowych i uwzględniało m.in. gospodarkę wodno-ściekową oraz monitoring rzek i jezior. Badania prowadzone przez WIOŚ nie obejmowały jezior i cieków wodnych z terenu gminy Mikołajki;
- ze Stacji Hydrobiologicznej Instytutu Biologii Doświadczalnej im. M. Nenckiego PAN otrzymał dane dotyczące m.in. natlenienia i rodzaju zakwitu w okresie letnim;
- z Wydziału Biologii Uniwersytetu Warszawskiego – dane dotyczące jakości wody jezior Tały i Mikołajskiego;
- z Lokalnej Grupy Działania „Mazurskie Morze” – dane w zakresie ochrony jezior i gospodarki rybackiej.

Informacje pozyskane od ww. instytucji Urząd wykorzystał m.in. w celu opracowania dokumentów strategicznych (SWJM, SRGM) oraz zaplanowania inwestycji na lata 2014-2020 oraz opracowania dokumentacji dotyczącej przebudowy oczyszczalni ścieków.

<sup>37</sup> Wniesiony decyzją Starosty Mragowskiego z dnia 11.07.2008 r. sprzeciw dotyczący budowy przedmiotowej oczyszczalni ścieków został wydany z uchybieniem terminu, co skutkowało przyjęciem zgłoszenia o zamiarze przystąpienia do robót budowlanych poprzez milczącą zgodę organu.

Gmina nie zlecała wyspecjalizowanym podmiotom zewnętrznym badania czystości jezior lub jakości odprowadzanych ścieków (badania takie zlecane były przez ZWIK). Nie posiadano również informacji na temat stanu osadów dennych, gdyż – jak podała Sekretarz – badanie osadów jest badaniem specjalistycznym i kosztownym, w związku z tym przeprowadzane jest przez placówki naukowe i finansowane z odpowiednich grantów.

(dowód: akta kontroli str. 578-581)

**4.2.** Na terenie Gminy znajdowało się jedno kąpielisko – nad jeziorem Mikołajskim. Funkcjonowało również sześć miejsc wykorzystywanych do kąpieli – nad jeziorami Inulec, Jora, Stare Sady, Tałty, Górkło i Faszczce. Badania w zakresie oceny bieżącej jakości wody, stosownie do art. 9 ust. 1 pkt 5b Prawa wodnego, prowadził Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Mrągowie. W okresie objętym kontrolą Urząd zlecił przeprowadzenie pięciu badań jakości wody (po dwa w 2014 r. i 2015 r. oraz jedno w 2016 r.), których wyniki wskazywały na przydatność wody do kąpieli<sup>38</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 582-583)

**4.3.** Gmina współpracowała z innymi gminami i organizacjami z terenu WJM, bowiem:

- Od 1991 r. jest członkiem Fundacji Ochrony Wielkich Jezior Mazurskich, która na podstawie umowy nr RPO 06/2008 z dnia 14.10.2008 r. pełniła rolę koordynatora projektu pn. „Rozbudowa i modernizacja infrastruktury wodno-ściekowej w Regionie Wielkich Jezior Mazurskich – MASTERPLAN dla Wielkich Jezior Mazurskich”. Rezultatem projektu było:

- wybudowanie 47,4 km sieci kanalizacji sanitarnej od miejscowości Baranowo i Woźnice w kierunku Mikołajek,
- wybudowanie 5,13 km sieci wodociągowej w miejscowości Baranowo,
- zmodernizowanie jednej stacji uzdatniania wody.

Gmina uczestniczyła również w aktualizacji założeń Mastreplanu na lata 2014-2020 w zakresie działań dotyczących ochrony jezior.

- Od listopada 2014 r. jest członkiem Stowarzyszenia Wielkich Jezior Mazurskich 2020 (dalej: „Stowarzyszenie WJM”), zaś Burmistrz pełni w nim funkcję Przewodniczącego Zarządu. W skład Stowarzyszenia WJM weszło 12 sąsiadujących ze sobą gmin, których głównym celem działania było m.in.:
- opracowanie i prowadzenie wspólnych projektów związanych z realizacją SWJM,
- organizowanie szkoleń, sympozjów i konferencji,
- prowadzenie działalności doradczej,
- prowadzenie portalu internetowego.

(dowód: akta kontroli str. 584-595)

Ocena  
częstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

<sup>38</sup> Badania dotyczyły parametrów mikrobiologicznych oraz wizualnej oceny jakości wody, tj. zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 8 kwietnia 2011 r. w sprawie prowadzenia nadzoru nad jakością wody w kąpielisku i miejscu wykorzystywanym do kąpieli (Dz. U. Nr 86, poz.478).

## 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>39</sup>, wnosi o:

1. Sporządzenie Gminnego Programu Ochrony Środowiska.
2. Podjęcie działań mających na celu wykonanie obowiązku przyłączenia nieruchomości do istniejącej sieci kanalizacyjnej w stosunku do właścicieli nieruchomości mających możliwość przyłączenia.
3. Podjęcie działań zmierzających do zwiększenia nadzoru nad częstotliwością opróżniania zbiorników bezodpływowych.
4. Kontrola częstotliwości i sposobu wywozu osadu komunalnego z przydomowych oczyszczalni ścieków.
5. Wzmocnienie nadzoru nad działalnością ZWiK w zakresie terminowego przekazywania oragnom uprawnionym sprawozdań z badania jakości wody oraz wywiązywania się z obowiązków zawartego porozumienia.

## 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 Olsztynie.

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 wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

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

Olsztyn, dnia lipca 2016 r.

Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Olsztynie

Kontroler  
Joanna Łukasik  
specjalista kontroli państwowej

.....  
*podpis*

.....  
*podpis*

<sup>39</sup> Dz.U. z 2015 r. poz. 1096 oraz z 2016 r. poz. 677.