



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Opolu

LOP.410.008.03.2018

P/18/076

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Opolu

ul. Krakowska 28, 45-075 Opole

T +48 77 449 70 00, F +48 77 449 70 44

lop@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/18/076 – Przestrzeganie zasady zrównoważonego rozwoju w gospodarowaniu zasobami wodnymi w gminach turystycznych
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Opolu
Kontroler	Zygmunt Świątek, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LOP/76/2018 z dnia 17 lipca 2018 r. (dowód: akta kontroli str. 1)
Jednostka kontrolowana	Urząd Miejski w Głucholazach ¹ ul. Rynek 15 48-340 Głucholazy
Kierownik jednostki kontrolowanej	Edward Szupryczyński, Burmistrz Głucholaz ² (dowód: akta kontroli str. 2)

II. Ocena kontrolowanej działalności³

Ocena ogólna

W okresie objętym kontrolą NIK⁴ Burmistrz podejmował działania zmierzające do zapewnienia zrównoważonego rozwoju Gminy m.in. w oparciu o dynamiczny rozwój usług i turystyki. Rada Miejska w Głucholazach w dokumentach planistycznych określiła kierunki rozwoju Gminy (w tym rozwoju zabudowy turystyczno-rekreacyjnej i letniskowej oraz infrastruktury sanitarnej), jak też działania niezbędne dla ich realizacji (w tym rozbudowę sieci wodociągowej, sieci kanalizacyjnej, zwiększenie ilości przyłączy do tych sieci).

Burmistrz, stosownie do obowiązujących przepisów prawa, wydał decyzję o warunkach zabudowy, w której dla mającego powstać obiektu hotelowego określił m.in. limity dotyczące dostarczania wody i odprowadzenia nieczystości ciekłych. Podejmował również skuteczne działania na rzecz rozbudowy sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej. W wyniku realizacji wieloletnich planów inwestycyjnych znacząco zwiększono długość sieci, co umożliwiło zwiększenie liczby osób korzystających z takiej infrastruktury.

Zastrzeżenia Najwyższej Izby Kontroli dotyczyły natomiast w szczególności rzetelności ewidencji udzielonych i cofniętych zezwoleń, na prowadzenie przez przedsiębiorców działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, jak też dokumentowania prowadzonych kontroli przestrzegania i stosowania przepisów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, w tym w szczególności w zakresie odnoszącym się do indywidualnej gospodarki ściekowej na terenach nieobjętych systemem kanalizacji zbiorczej.

¹ Dalej: Urząd.

² Dalej: Burmistrz.

³ 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.

⁴ Lata 2010-2017.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Uwzględnienie w dokumentach planistycznych potrzeb rozbudowy sieci wodociągowo-kanalizacyjnej adekwatnie do rozwoju infrastruktury turystycznej

Opis stanu
faktycznego

1.1. W Urzędzie diagnozowano potrzeby i określano możliwości zapewnienia zrównoważonego rozwoju Gminy, w oparciu o rozwój usług i turystyki, aktywność biznesową przedsiębiorstw, a także nowoczesne rolnictwo.

Potrzeby i możliwości Gminy w zakresie zasobów wodnych, sieci wodociągowej oraz sieci kanalizacyjnej zdiagnozowano m.in. w:

a/ Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Glucholazy⁵, w którym wskazano m.in., że zrównoważony rozwój gminy wymaga realizacji pięciu celów (ekonomicznych, społecznych, przestrzennych, kulturowych i ekologicznych); dla każdego celu zostały zdefiniowane zadania, wśród których wymieniono dla celu społecznego – wyposażenie obszaru Gminy w niezbędne urządzenia infrastruktury technicznej (m.in. skanalizowanie obszarów osadniczych, zwodociągowanie całej Gminy), dla celu ekologicznego – uwzględnianie problematyki ochrony środowiska oraz uporządkowanie gospodarki ściekami i stworzenie pełnej ochrony zlewni Nysy Kłodzkiej; w dokumencie tym określono również zakresy realizacji zadań niezbędnych dla rozwoju sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej Gminy;

b/ Strategii Rozwoju Gminy Glucholazy⁶, w której w analizie szans i zagrożeń stwierdzono m.in., że na terenie miasta funkcjonuje dobrze rozwinięta infrastruktura wodociągowa umożliwiająca przesyłanie dużych ilości wody pitnej dla miasta i sołectw Jarnołtówek i Pokrzywna, a kolektor kanalizacyjny Glucholazy-Nysa otwiera możliwość rozwiązania gospodarki ściekowej w dorzeczu rzeki *Białej Glucholańskiej*; wśród zagrożeń wskazano m.in. bardzo niski stopień skanalizowania i zwodociągowania Gminy, jak też nierozwiązany problem gospodarki ściekowej na terenach wiejskich i turystycznych całej Gminy;

c/ Gminnym Programie Ochrony Środowiska wraz z Planem Gospodarki Odpadami w Gminie Glucholazy na lata 2004-2007⁷ (obowiązującym do 30 czerwca 2010 r.) oraz Gminnym Programie Ochrony Środowiska dla Miasta i Gminy Glucholazy na lata 2010-2013 z perspektywą na lata 2014-2017 wraz z Planem Gospodarki Odpadami dla Miasta i Gminy Glucholazy na lata 2010-2013 z perspektywą na lata 2014-2017⁸, w których jako priorytetowe zadania przyjęto kompleksową regulację gospodarki wodno-ściekowej (m.in. poprzez systematyczną budowę lub modernizację sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej, przyłączanie do nich nowych użytkowników) – celem ochrony zasobów wodnych zlewni *Białej Glucholańskiej* oraz *Złotego Potoku* przed odprowadzeniem nieoczyszczonych ścieków.

(dowód: akta kontroli str. 58-252)

1.2. Zadania Gminy z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz zbiorowego odprowadzania ścieków, w okresie objętym kontrolą⁹, realizowały Wodociągi Spółka z o.o. z siedzibą w Glucholazach¹⁰.

(dowód: akta kontroli str. 323-388)

⁵ Uchwała nr LII/320/2002 Rady Miejskiej w Glucholazach z dnia 8 października 2002 r., zmieniona uchwałą nr X/109/11 Rady Miejskiej w Glucholazach z dnia 29 czerwca 2011 r. Dalej: *Studium*.

⁶ Uchwała nr XX/159/04 Rady Miejskiej w Glucholazach z dnia 30 czerwca 2004 r.

⁷ Uchwała nr XXVII/202/04 Rady Miejskiej w Glucholazach z dnia 29 grudnia 2004 r.

⁸ Uchwała nr XLVII/394/10 Rady Miejskiej w Glucholazach z dnia 30 czerwca 2010 r.

⁹ Obejmującym lata 2010-2017.

¹⁰ Na podstawie uchwały nr XXIX/189/92 Rady Miejskiej z dnia 8 czerwca 1992 r. w sprawie wyboru formy organizacyjno-prawnej dla prowadzenia działalności w zakresie wodociągów i kanalizacji.

1.3. Na koniec 2017 r. długość czynnej wodociągowej sieci rozdzielczej w Gminie wynosiła 184,7 km¹¹ (z tego 31,5 km¹² na terenie miasta Głuchołazy oraz 153,2 km¹³ na terenach wiejskich). Długość czynnej kanalizacyjnej sieci rozdzielczej na koniec 2017 r. wynosiła 156,7 km¹⁴ (z tego 37,6 km¹⁵ na terenie Głuchołaz i 119,1 km¹⁶ na terenach wiejskich).

(dowód: akta kontroli str. 295-320, 448-449, 517-518)

W kontrolowanym okresie miał miejsce spadek liczby użytkowanych zbiorników bezodpływowych na nieczystości ciekłe – z 2 160 szt. w 2010 r. do 170 szt. na koniec 2017 r., tj. o 1 990 szt. (92,1%). Zmniejszeniu ulegała także liczba użytkowanych przydomowych oczyszczalni ścieków – z 79 szt. w 2013 r. do 14 szt. na koniec 2017 r., tj. o 50 szt. (63,3%)¹⁷.

(dowód: akta kontroli str. 295-320)

1.4. W kontrolowanym okresie, w związku rozwojem sieci kanalizacyjnej, nastąpił wzrost relacji długości takiej sieci do długości sieci wodociągowej - z 45,8% na początku 2010 r. do 84,8% na koniec 2017 r.¹⁸

Przyrost długości sieci kanalizacyjnej umożliwiał zwiększanie liczby podłączonych do niej budynków (z 35,3% na początku 2010 r. do 82,3% na koniec 2017 r.¹⁹), jak też liczby mieszkańców korzystających z sieci kanalizacyjnej (z 13 770 osób, tj. 54,2% mieszkańców Gminy na początku 2010 r. do 22 686 osób, tj. 94,7% mieszkańców na koniec 2017 r.²⁰).

W okresie tym liczba mieszkańców miasta Głuchołazy korzystających z sieci kanalizacyjnej wzrosła z 12 789 (86,8%) na początku 2010 r. do 13 461 osób (98%) na koniec 2017 r.²¹ Liczba mieszkańców wsi korzystających z sieci kanalizacyjnej wzrosła natomiast z 981 (9,2%) na początku 2010 r. do 9 225 osób (90,2%) na koniec 2017 r.²²

(dowód: akta kontroli str. 295-320, 459-510, 517-518)

¹¹ W okresie styczeń 2010 r. – grudzień 2017 r. przybyło 83,7 km sieci wodociągowej (82,9%), z tego 0,4 km w 2010 r.; 0,7 km w 2011 r.; 4,4 km w 2012 r.; 37 km w 2013 r.; 36,9 km w 2014 r.; 2,4 km w 2015 r. i 1,9 km w 2017 r.

¹² W okresie styczeń 2010 r. – grudzień 2017 r. na terenie miasta sieci wodociągowej przybyło 4 km (14,5%), z tego 0,4 km w 2010 r.; 0,7 km w 2011 r.; 0,5 km w 2012 r.; 0,3 km w 2013 r.; 1,8 km w 2016 r. i 0,3 km w 2017 r.

¹³ W okresie styczeń 2010 r. – grudzień 2017 r. na terenach wiejskich sieci wodociągowej przybyło 79,7 km (108,4%), z tego 3,9 km w 2012 r.; 36,7 km w 2013 r.; 36,9 km w 2014 r.; 0,6 km w 2016 r. i 1,6 km w 2017 r.

¹⁴ W okresie styczeń 2010 r. – grudzień 2017 r. przybyło 109,3 km sieci kanalizacyjnej (230,6%), z tego 0,6 km w 2010 r.; 0,8 km w 2011 r.; 5,9 km w 2012 r.; 51,2 km w 2013 r.; 47,2 km w 2014 r.; 1,9 km w 2015 r.; 0,9 km w 2016 r. i 0,8 km w 2017 r.

¹⁵ W okresie styczeń 2010 r. – grudzień 2017 r. na terenie miasta sieci kanalizacyjnej przybyło 4,4 km (13,3%), z tego 0,6 km w 2010 r.; 0,8 km w 2011 r.; 2,2 km w 2012 r.; 0,4 km w 2016 r. i 0,4 km w 2017 r.

¹⁶ W okresie styczeń 2010 r. – grudzień 2017 r. na terenach wiejskich sieci kanalizacyjnej przybyło 104,9 km (738,7%), z tego 3,7 km w 2012 r.; 51,2 km w 2013 r.; 47,2 km w 2014 r.; 1,9 km w 2015 r.; 0,5 km w 2016 r. i 0,4 km w 2017 r.

¹⁷ Według danych sprawozdań statystycznych SG-01 *Statystyka gminy*.

¹⁸ Na koniec każdego roku lat 2010-2016 relacja ta wynosiła odpowiednio: 46,3%; 46,8%; 51,4%; 73,8%; 84,9%; 85,9%; 85,3%.

¹⁹ Stopień skanalizowania na koniec każdego roku lat 2010-2016 wynosił odpowiednio: 35,5%; 35%; 35,9%; 50,4%; 63,8%; 80,2%; 81,5%.

²⁰ Na koniec każdego roku lat 2010-2016 liczba mieszkańców Gminy korzystających z sieci kanalizacyjnej wynosiła odpowiednio: 13 701 osób (54,2%); 13 621 osób (54,3%); 13 727 osób (54,9%); 15 171 osób (61,4%); 17 976 osób (73,4%); 18 715 osób (77,2%); 18 638 osób (77,5%).

²¹ Na koniec każdego roku lat 2010-2016 liczba mieszkańców Głuchołaz korzystających z sieci kanalizacyjnej wynosiła odpowiednio: 12 685 osób (86,9%); 12 555 osób (87,1%); 12 524 osób (87,1%); 12 430 osób (87,2%); 12 306 osób (87,3%); 12 173 osób (87,4%); 12 052 osób (87,5%).

²² Na koniec każdego roku lat 2010-2016 liczba mieszkańców wsi korzystających z sieci kanalizacyjnej wynosiła odpowiednio: 1 016 osób (9,5%); 1 066 osób (10%); 1 203 osoby (11,3%); 2 741 osób (26,2%); 5 670 osób (54,5%); 6 542 osoby (63,3%); 6 586 osób (64%).

1.5. W okresie objętym kontrolą na terenie Gminy funkcjonowało 48 obiektów turystycznych²³, w tym sześć wpisanych do *Ewidencji zaszeregowania obiektów hotelarskich do poszczególnych rodzajów i kategorii*²⁴.

Do gminnej sieci wodociągowej w 2010 r. były przyłączone 33 obiekty turystyczne (97,1%), a dwa obiekty posiadały własne ujęcia wody. Na koniec 2017 r. do sieci wodociągowej Gminy zostało natomiast przyłączonych 46 obiektów turystycznych (95,8%), a cztery posiadały własne ujęcia wody²⁵.

Do gminnej sieci kanalizacyjnej w 2010 r. było przyłączonych 29 obiektów turystycznych (85,3%), a pięć obiektów (14,7%) posiadało własne zbiorniki bezodpływowe na nieczystości ciekłe. Na koniec 2017 r. do sieci kanalizacyjnej Gminy zostało przyłączonych 41 obiektów turystycznych (85,4%), a siedem obiektów (14,6%) posiadało własne zbiorniki bezodpływowe na nieczystości ciekłe²⁶.

W kontrolowanym okresie żaden obiekt turystyczny na terenie Gminy nie posiadał własnej oczyszczalni nieczystości ciekłych.

(dowód: akta kontroli str. 389-391)

1.6. Analiza zużycia wody przez mieszkańców Gminy w poszczególnych miesiącach 2017 r. wykazała, że największe zużycie wody miało miejsce w lipcu oraz w sierpniu i wynosiło odpowiednio 94,8 tys. m³ i 96 tys. m³. Najmniejsze zużycie wody wystąpiło natomiast w lutym oraz w kwietniu i wynosiło odpowiednio 77,9 tys. m³ i 83 tys. m³ (tj. 81,1% i 86,4% zużycia wody w sierpniu 2017 r.). Gmina przyjęła, że zaspokojenie potrzeb mieszkańców w wodę będzie miało miejsce poprzez jej równoczesne ujmowanie z zasobów wód podziemnych oraz wód powierzchniowych. Udział ujmowanej wody z zasobów wód podziemnych w ogólnej ilości ujmowanej wody wynosił od 16,9 tys. m³, tj. 17,6% (najmniejszy w lutym 2017 r.) do 21,1 tys. m³, tj. 21,9% (największy w czerwcu 2017 r.).

Ścieki powstające na terenie Gminy, na podstawie umów zawartych przez Wodociągi Spółkę z o. o. z firmami Wodociągi i Kanalizacja AKWA Spółką z o. o. w Nysie²⁷ oraz Zakładem Wodociągów i Kanalizacji w Prudniku Jednoosobową Spółką Gminy Prudnik z o.o.²⁸, były odprowadzane kolektorami sanitarnymi do oczyszczalni ścieków w Nysie oraz w Prudniku (z miejscowości Pokrzywna i Jarnołówki).

(dowód: akta kontroli str. 321-322, 825-839)

1.7. W *Studium*, jak też w uchwalanych przez Radę Miejską miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego, zgodnie z art. 10 ust. 1 pkt 13 oraz z art. 15 ust. 2 pkt 10 ustawy z dnia 23 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym²⁹ oraz art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzeniu ścieków³⁰, zawarto zapisy określające kierunki

²³ W tym: 34 w 2010 r., 35 w 2011 r., 38 w 2012 r., 41 w 2013 r., 41 w 2014 r., 43 w 2015 r., 45 w 2016 r. oraz 48 w 2017 r.

²⁴ Prowadzonej na podstawie art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o usługach hotelarskich oraz usługach pilotów wycieczek i przewodników turystycznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1553, ze zm.). Do ewidencji tej były wpisane następujące obiekty turystyczne: Hotel Carina w Pokrzywnej (od 2007 r.; 54 miejsca noclegowe), Hotel Sudety w Glucholazach (2010 r.; 72), Hotel Aspen w Podlesiu (2015 r.; 66), Hotel Dębowe Wzgórze w Pokrzywnej (1997 r.; 42), Hotel Gorzelanny w Pokrzywnej (2015 r.; 74) oraz Camping Złota Dolina (1997 r.; 60).

²⁵ W 2011 r. odpowiednio: 34 i trzy; w 2012 r.: 37 i trzy; w 2013 r.: 40 i trzy; w 2014 r.: 40 i trzy; w 2015 r.: 41 i cztery; w 2016 r. 43 i cztery.

²⁶ W 2011 r. odpowiednio: 30 (85,7%) i pięć; w 2012 r.: 33 (86,8%) i pięć; w 2013 r.: 36 (97,8%) i pięć; w 2014 r.: 36 (97,8%) i pięć; w 2015 r.: 37 (86%) i sześć; w 2016 r.: 39 (86,6%) i sześć.

²⁷ Umowa nr TO/10/02 z 31 października 2002 r. (zmieniona aneksami z 1 grudnia 2002 r.; z 16 stycznia 2006 r.; z 30 października 2006 r.; z 6 lipca 2007 r. oraz z 2 listopada 2007 r.)

²⁸ Umowa nr 1/2013 z 20 listopada 2013 r. (zmieniona aneksem z 26 listopada 2014 r.).

²⁹ Dz. U. z 2017 r. poz. 1073, ze zm.

³⁰ Dz. U. z 2018 r. poz. 1152, ze zm.

i uwarunkowania rozwoju infrastruktury technicznej, w tym m.in. stopnia uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej Gminy. Zapisane w ww. dokumentach założenia spełniały wymogi określone w art. 72 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. *Prawo ochrony środowiska*³¹ w zakresie utrzymania równowagi przyrodniczej i racjonalnej gospodarki zasobami środowiska, ze szczególnym uwzględnieniem m.in. gospodarki wodnej oraz odprowadzania ścieków przy określaniu warunków zabudowy miasta i wsi.

(dowód: akta kontroli str. 58-133, 533-666)

1.8. W dokumentacji planistycznej Gminy, tj. *Studium* oraz w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego, zgodnie z art. 10 ust. 1 pkt 9 i pkt 11 ustawy o zagospodarowaniu przestrzennym, uwzględniono wszystkie występujące na terenie Gminy ujęcia wody oraz ich strefy ochronne.

(dowód: akta kontroli str. 58-133, 533-666)

1.9. W latach 2010-2017 Wodociągi Spółka z o.o., stosownie do wymogów wynikających z art. 15 ust. 1 i z art. 21 ust. 1 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę, opracowały projekty sześciu wieloletnich planów rozwoju i modernizacji urządzeń wodociagowych i urządzeń kanalizacyjnych³². W planach tych uwzględniono elementy wymagane art. 21 ust. 1 ww. ustawy, w tym m.in. rodzaj przedsięwzięć rozwojowo-modernizacyjnych przewidzianych do realizacji w poszczególnych latach oraz wysokość i sposób finansowania planowanych nakładów inwestycyjnych.

(dowód: akta kontroli str. 335-388, 436-445)

Rada Miejska w Głuchołazach przyjmując wieloletnie plany rozwoju i modernizacji urządzeń wodociagowych i urządzeń kanalizacyjnych, zobowiązywała zarówno Burmistrza, jak i Wodociągi Spółkę z o.o. do realizacji zadań inwestycyjnych dotyczących gospodarki wodno-ściekowej. W planach tych określano m.in. liczbę rodzaj i zakres zadań, wysokość nakładów netto na ich realizację, jak też źródła finansowania³³. Uchwalane plany obejmowały w latach: a/ 2006-2008 – trzy zadania o wartości 550 tys. zł (sieć wodociągowa w Głuchołazach – budowa na jednej ulicy, wymiana na dwóch ulicach)³⁴; b/ 2007-2010 – trzy zadania o wartości 119 883 tys. zł (sieć wodociągowa w Głuchołazach – budowa na trzech ulicach, wymiana na dwóch ulicach; budowa, rozbudowa oraz modernizacja sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej 15 wsi; modernizacja ujęcia wody z *Białej Głuchołaskiej* i stacji jej uzdatniania wraz z budową systemu monitoringu i sterowania urządzeniami wodno-kanalizacyjnymi)³⁵; c/ 2008-2012 – trzy zadania o wartości 167 627 tys. zł (sieć wodociągowa w Głuchołazach – wymiana na trzech ulicach, modernizacja na czterech ulicach; budowa, rozbudowa oraz modernizacja sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej 15 wsi)³⁶; d/ 2011-2014 – siedem zadań o wartości 173 439 tys. zł (sieć wodociągowa oraz sieć kanalizacyjna w Głuchołazach; budowa, rozbudowa oraz modernizacja sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej 15 wsi)³⁷; e/ 2012-2014 – dziewięć zadań o wartości 119 219 tys. zł (sieć wodociągowa oraz sieć kanalizacyjna w Głuchołazach; budowa, rozbudowa oraz modernizacja sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej 15 wsi)³⁸; f/ 2014-2016 – 12 zadań o wartości 114 603 tys. zł (sieć wodociągowa oraz sieć kanalizacyjna w Głuchołazach; budowa, rozbudowa oraz modernizacja sieci wodociągowej i sieci

³¹ Dz. U. z 2018 r. poz. 799, ze zm.

³² Obejmujące okresy od lat 2011-2014 do lat 2017-2019 (wyszczególnione w pkt. 1.1. Wystąpienia pokontrolnego).

³³ Środki własne i kredyty Gminy oraz Wodociągów Spółki z o.o., środki finansowe: Unii Europejskiej, Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu i pochodzące z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

³⁴ Uchwała nr XXXV/261/05 Rady Miejskiej w Głuchołazach z dnia 21 września 2005 r.

³⁵ Uchwała nr VII/48/07 Rady Miejskiej w Głuchołazach z dnia 28 lutego 2007 r.

³⁶ Uchwała nr XXVII/216/08 Rady Miejskiej w Głuchołazach z dnia 26 listopada 2008 r.

³⁷ Uchwała nr VII/63/11 Rady Miejskiej w Głuchołazach z dnia 30 marca 2011 r.

³⁸ Uchwała nr XXIV/243/12 Rady Miejskiej w Głuchołazach z dnia 28 listopada 2012 r.

kanalizacyjnej 15 wsi)³⁹; g/ 2016-2018 – 18 zadań o wartości 10 817 tys. zł (sieć wodociągowa oraz sieć kanalizacyjna w Głucholazach; budowa, rozbudowa oraz modernizacja sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej czterech wsi)⁴⁰; h/ 2017-2019 – 13 zadań o wartości 10 817 tys. zł (sieć wodociągowa oraz sieć kanalizacyjna w Głucholazach; budowa, rozbudowa oraz modernizacja sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej dwóch wsi)⁴¹; i/ 2018-2021 – 14 zadań o wartości 19 088 tys. zł (sieć wodociągowa oraz sieć kanalizacyjna w Głucholazach; budowa, rozbudowa oraz modernizacja sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej dwóch wsi)⁴².

(dowód: akta kontroli str. 335-388)

1.10. Opracowane przez Wodociągi Spółkę z o.o. wieloletnie plany rozwoju i modernizacji urządzeń wodociagowych i urządzeń kanalizacyjnych, zgodnie z wymogami art. 21 ust. 4 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę, były przedkładane Burmistrzowi celem sprawdzenia ich zgodności z kierunkami rozwoju Gminy określonymi w *Studium* oraz z ustaleniami zawartymi w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego. Burmistrz nie wnosił zastrzeżeń, co do zgodności ww. planów z dokumentacją planistyczną Gminy.

(dowód: akta kontroli str. 436-445)

1.11. Zarówno w *Studium*, jak i w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego, określono m.in. kierunki rozwoju zabudowy turystyczno-rekreacyjnej oraz letniskowej (w Głucholazach, Jarnołtówku, Pokrzywniej i Podlesiu). Przy programowaniu kierunków rozwoju sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej, w ww. dokumentach, uwzględniano także wzrost zapotrzebowania na wodę i ilości odprowadzanych ścieków spowodowany rozwojem usług turystycznych (okresowym wzrostem liczby turystów).

(dowód: akta kontroli str. 58-133, 533-588)

1.12. Burmistrz, podczas opracowywania zmiany *Studium*, jak też miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego, realizował obowiązek określony w art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko⁴³. Sporządzone dla wymienionych opracowań strategiczne oceny oddziaływania na środowisko uzyskały pozytywne opinie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Opolu oraz Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Nysie.

(dowód: akta kontroli str. 589-666)

1.13. Wodociągi Spółka z o.o., w okresie objętym kontrolą, realizowały zadania inwestycyjne określone wieloletnimi planami rozwoju i modernizacji urządzeń wodociagowych i urządzeń kanalizacyjnych Gminy.

(dowód: akta kontroli str. 840-843)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

W okresie objętym kontrolą NIK w Gminie opracowano i uchwalono dokumentację planistyczną określającą kierunki jej rozwoju (w tym rozwoju zabudowy turystyczno-rekreacyjnej i letniskowej, infrastruktury sanitarnej), jak też działania niezbędne dla ich realizacji (w tym rozbudowę sieci wodociągowej, sieci kanalizacyjnej, zwiększenie ilości

³⁹ Uchwała nr II/5/14 Rady Miejskiej w Głucholazach z dnia 8 grudnia 2014 r.

⁴⁰ Uchwała nr XXI/215/16 Rady Miejskiej w Głucholazach z dnia 29 czerwca 2016 r.

⁴¹ Uchwała nr XXXIII/349/17 Rady Miejskiej w Głucholazach z dnia 27 września 2017 r.

⁴² Uchwała nr XXXVIII/387/18 Rady Miejskiej w Głucholazach z dnia 31 stycznia 2018 r.

⁴³ Dz. U. z 2017 r. poz. 1405, ze zm.; dalej: ustawa o udostępnianiu informacji o środowisku.

przyłączy do tych sieci). W kontrolowanym okresie Burmistrz rzetelnie i zgodnie z obowiązującymi przepisami podejmował działania na rzecz rozbudowy sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej Gminy. W wyniku realizacji wieloletnich planów inwestycyjnych znacząco zwiększono długość takich sieci, co umożliwiło wzrost liczby osób korzystających z takiej infrastruktury.

2. Wydawanie decyzji o warunkach zabudowy

Opis stanu
faktycznego

2.1. W okresie objętym kontrolą Burmistrz wydał jedną decyzję⁴⁴ ustalającą warunki zabudowy dla obiektu turystycznego spełniającego warunki obiektu budowlanego kategorii XIV, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 lipca 1997 r. *Prawo budowlane*⁴⁵ (hotel we wsi Podlesie). W ww. decyzji zawarto zapisy określające m.in. warunki dotyczące ochrony środowiska, przyrody i krajobrazu (inwestycja położona na obszarze objętym ochroną – Park Krajobrazowy Góry Opawskie) oraz infrastruktury technicznej (zaopatrzenie w wodę – ujęcie własne, odprowadzenie nieczystości ciekłych - do czasu podłączenia do kanalizacji sanitarnej - do szczelnego zbiornika na ścieki bytowe, docelowo odprowadzenie do kanalizacji sanitarnej na warunkach zarządcy; odprowadzenie wód opadowych i roztopowych – na teren nieruchomości do projektowanej wewnętrznej instalacji deszczowej z ewentualnym uwzględnieniem konieczności retencjonowania części wód na terenie nieruchomości⁴⁶).

(dowód: akta kontroli str. 519-532)

2.2. W latach 2010-2017 na podstawie decyzji Burmistrza⁴⁷ opróżnianiem zbiorników bezodpływowych na nieczystości ciekłe i ich transportem zajmowało się ogółem sześciu przedsiębiorców⁴⁸. Stwierdzone w tym obszarze nieprawidłowości opisano w sekcji *Ustalone nieprawidłowości*.

(dowód: akta kontroli str. 721-750)

2.3. Burmistrz wydając decyzję o warunkach zabudowy, uwzględnił w jej treści uwarunkowania wynikające z art. 61 ust. 1 pkt 3 ustawy o *zagospodarowaniu przestrzennym*, tj. określił aktualne i przyszłe warunki dostarczania wody oraz odbioru nieczystości ciekłych.

(dowód: akta kontroli str. 519-523)

2.4. Z zapisów decyzji o warunkach zabudowy wynikało m.in., że przy wydawaniu tej decyzji dokonano ustaleń dotyczących m.in. środowiska, przyrody i krajobrazu. Ustalenia w tym zakresie zapisano w warunkach i szczegółowych zasadach zagospodarowania i zabudowy terenu.

(dowód: akta kontroli str. 519-526)

⁴⁴ Decyzja nr 100/2012 o warunkach zabudowy z dnia 26 października 2012 r.

⁴⁵ Dz. U. z 2018 r. poz. 1202, ze zm.

⁴⁶ W decyzji zawarto ponadto informację, że wody opadowe i roztopowe potencjalnie zanieczyszczone z terenu parkingu powinny być przed wprowadzeniem do kanalizacji deszczowej podczyszczane w osadniku oraz separatorze substancji ropopochodnych, a ich wprowadzenie do ziemi wymaga uzyskania pozwolenia wodnoprawnego (zgodnie z ustawą z dnia 18 lipca 2001 r. *Prawo wodne*). Do dnia zakończenia kontroli obiekt ten nie został podłączony do sieci kanalizacyjnej, co opisano w dalszej części wystąpienia pokontrolnego.

⁴⁷ Wydanych na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o *utrzymaniu czystości i porządku w gminach* (Dz. U. z 2018 r. poz. 1454, ze zm.).

⁴⁸ TOI TOI Spółka z o.o. w Warszawie - decyzje nr: RR.7616-01/07 z 26 lutego 2007 r. i RR.7003.02.2017.AGZ z dnia 23 lutego 2017 r.; WC SERWIS Beata Bańska - decyzja nr RR.7616-02/07 z 26 lutego 2007 r.; ONYX-Service Spółka z o.o. w Krakowie - decyzja nr RR.7616-03/07 z 26 lutego 2007 r.; Zakład Usług Komunalnych Andrzej Turski - decyzje nr: RR.7616-06/07 z 20 kwietnia 2007 r. i nr RR.7003.41.2017.AGZ z 13 czerwca 2017 r.; Usługi Asenizacyjne Albin Bajak Kopemiki - decyzja nr RR.7616-11-07 z 21 czerwca 2007 r.; WC SERWIS Śląsk Spółka z o.o. Spółka Komandytowa - decyzja nr RR.7003.16.2015.ŻZ z 3 kwietnia 2015 r.

2.5. Burmistrz przy wydawaniu decyzji o warunkach zabudowy, stosownie do postanowień wynikających z art. 77 ust. 1 pkt 1 ustawy o udostępnieniu informacji o środowisku, wystąpił do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Opolu o uzgodnienie jej treści. Uzgodnienie takie nastąpiło w dniu 19 października 2012 r.

(dowód: akta kontroli str. 523)

2.6. Z opisu uwarunkowań technicznych dotyczących realizacji inwestycji określonej w decyzji o warunkach zabudowy wynikało m.in., że planowana powierzchnia zabudowy usługowej wraz z infrastrukturą (drogi, parkingi) wynosiła ok. 1 800 m². W związku z brakiem zaistnienia przesłanek określonych w § 3 ust. 1 pkt 50 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko⁴⁹, przy wydawaniu tej decyzji nie miały zastosowania przepisy art. 71 ust. 2 ustawy o udostępnieniu informacji o środowisku.

(dowód: akta kontroli str. 519-532)

2.7. Rada Miejska w Głuchołazach uchwałą nr XXIV/241/12 z dnia 28 listopada 2012 r. uchwaliła miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego obszaru wsi Podlesie⁵⁰.

Starosta Nyski decyzją nr 615/13 z 28 sierpnia 2013 r. udzielił inwestorowi pozwolenia na budowę budynku hotelowego wraz z infrastrukturą techniczną, które następnie zmienił decyzjami nr 7/14 z 10 stycznia 2014 r. i nr 425/14 z 26 czerwca 2014 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego decyzją nr 292/14 z 10 grudnia 2014 r. udzielił inwestorowi pozwolenia na użytkowanie obiektu hotelowego wraz z infrastrukturą techniczną.

W okresie realizacji inwestycji, jak też jej użytkowania, Burmistrz nie otrzymał skarg związanych z budową i użytkowaniem hotelu.

Burmistrz wyjaśniając sposób wykorzystywania otrzymywanych od Starosty Nyskiego decyzji o pozwoleniu na budowę obiektów turystycznych stwierdził, że wprowadza stosowne zapisy w trakcie procedur związanych ze zmianami w obowiązującym studium zagospodarowania przestrzennego oraz miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego.

(dowód: akta kontroli str. 752-763, 1211)

Ustalone
nieprawidłowości

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

1. Burmistrz nierzetelnie prowadził ewidencję udzielonych i cofniętych zezwoleń, na prowadzenie przez przedsiębiorców działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, o której mowa w art. 7 ust. 6b ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

Powyższa ewidencja prowadzona była w formie elektronicznej, w dokumencie zamieszczonym w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy⁵¹, w treści którego wyszczególnione zostały dane dziewięciu przedsiębiorców posiadających zezwolenie na odbiór odpadów komunalnych z terenu Gminy, w tym pięciu przedsiębiorców posiadających zezwolenia na odbiór nieczystości ciekłych⁵². Z ustaleń kontroli wynikało natomiast, że zezwolenia na prowadzenie ww. działalności gospodarczej posiadało sześciu przedsiębiorców.

⁴⁹ Dz. U. z 2016 r. poz. 71.

⁵⁰ Dz. Urz. Woj. Opolskiego z 2013 r. poz. 29.

⁵¹ <http://bip.glucholazy.pl/90/36/gospodarka-odpadami.html>

⁵² Zakład Usługowo-Produkcyjny Komunalnik Spółka z o.o. w Głuchołazach, dla którego na potrzeby kontroli NIK nie przedłożono stosownej decyzji Burmistrza; Usługi Asenizacyjne Albin Bajak w Kopernikach; Zakład Usług Komunalnych Andrzej Turski w Głuchołazach; ONYX-Service Spółka z o.o. w Krakowie; TOI TOI Systemy Sanitarne Spółka z o.o. w Warszawie.

W trakcie kontroli Burmistrz poinformował, że pracownikom wydziału merytorycznego wydał polecenie niezwłocznego uaktualnienia wykazu oraz dostosowania go do wymogów określonych w ustawie.

(dowód: akta kontroli str. 721-750, 869-871)

2. Począwszy od 1 stycznia 2012 r. zgodnie z art. 9o ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach na przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą w zakresie opróżniania zbiorników na nieczystości ciekłe i transportu nieczystości ciekłych nałożony został obowiązek sporządzania i składania Burmistrzowi kwartalnych sprawozdań z prowadzonej działalności⁵³. W trakcie kontroli ustalono, że Burmistrz nie podejmował rzetelnych działań zmierzających do wyegzekwowania od przedsiębiorców prawidłowej realizacji powyższych obowiązków sprawozdawczych⁵⁴. Z przedłożonych przez Burmistrza na potrzeby kontroli NIK sprawozdań wynikało bowiem m.in., że trzech przedsiębiorców⁵⁵ w latach 2012-2017 w ogóle nie realizowało ww. obowiązku, dwóch przedsiębiorców rozpoczęło realizację tego obowiązku w latach 2015-2016⁵⁶, a w innych przypadkach nie została zapewniona ciągłość okresów objętych przedkładanymi sprawozdaniami⁵⁷.

Burmistrz wyjaśniając powyższe stwierdził, że do dnia kontroli NIK nie był informowany o przypadkach nieskładania przez przedsiębiorców posiadających zezwolenie na prowadzenie działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych okresowych sprawozdań z prowadzonej działalności. Przeprowadzona przez Burmistrza rozmowa z Naczelnikiem Wydziału Rolnictwa i Ochrony Środowiska dla wyjaśnienia przyczyn braku tych informacji wykazała m.in., że przedsiębiorstwa Usługi Asenizacyjne Bajak Albin oraz ONYX-Service Spółka z o.o. nie przedkładały sprawozdań z prowadzonej działalności, ponieważ nie prowadziły w latach 2010-2017 działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych na terenie gminy Głuchołazy, pomimo posiadanych pozwoleń w tym zakresie.

(dowód: akta kontroli str. 869-876)

3. Z dniem 1 stycznia 2016 r. w art. 9xb ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach określono odpowiedzialność podmiotów prowadzących działalność w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych na nieczystości ciekłe i transportu nieczystości ciekłych za dwa delikty związane ze sporządzaniem sprawozdań z działalności, tj. w pkt 1) za przekazanie nierzetelnego sprawozdania, gdy zostało one na wezwanie organu uzupełnione lub poprawione w terminie 14 dni – kara pieniężna od 200 zł do 500 zł, a w przypadku niezastosowania się do wezwania – kara pieniężna od 500 zł do 5 000 zł; a w pkt 2) za przekazanie sprawozdania po terminie – kara pieniężna w wysokości 100 zł za każdy dzień opóźnienia (nie więcej jednak niż za 365 dni).

W przedłożonej dla kontroli NIK dokumentacji brak było dowodów na podejmowanie przez Burmistrza, w stosunku do przedsiębiorców niewypelniających obowiązków wynikających z art. 9o ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, działań

⁵³ Art. 9o dodany art. 1 pkt 17 ustawy z dnia 1 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 152, poz. 897 ze zm.).

⁵⁴ Burmistrz nie przedłożył na potrzeby kontroli NIK dokumentów potwierdzających podejmowanie w latach 2012-2017 działań mających na celu uzyskanie od przedsiębiorców sprawozdań z działalności w zakresie opróżniania zbiorników na nieczystości ciekłe i transportu nieczystości ciekłych.

⁵⁵ WC SERWIS Beata Bańska w Zabrze; ONYX-Service Spółka z o.o. w Krakowie; Usługi Asenizacyjne Albin Bajak w Kopernikach.

⁵⁶ TOI TOI Systemy Sanitarne Spółka z o.o. w Warszawie – od stycznia 2016 r. (sprawozdanie za IV kw. 2015 r.); WC SERWIS Spółka z o.o. Spółka Komandytowa w Zabrzu – od kwietnia 2016 r. (sprawozdanie za I kw. 2016 r.).

⁵⁷ Np. Zakład Usług Komunalnych Andrzej Turski w Głuchołazach – 7 lutego 2014 r. złożył sprawozdania z działalności w latach 2012-2013, a w dniu 23 sierpnia 2018 r. (tj. w chwili zażądania przedłożenia tych sprawozdań do kontroli NIK) z działalności w 2017 r.

określonych w 9xb tej ustawy. Burmistrz wyjaśniając zaniechanie działań określonych art. 9xb ww. ustawy stwierdził, że dwóch przedsiębiorców w okresie objętym kontrolą NIK nie prowadziło *faktycznej działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych z terenu Gminy. (...) Zgodnie z art. 9o ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach sprawozdania składają przedsiębiorcy odbierający z terenu gminy nieczystości ciekłe. Interpretacja tego przepisu była niejednoznaczna. Dopiero w 2017 r. WSA w Gliwicach wyrokiem sygn. akt II SA/GI 986/16 rozstrzygnął, że obowiązek składania sprawozdań dotyczy również przedsiębiorców, którzy nie dokonują faktycznego odbioru nieczystości. Wyrok ten uprawomocnił się na mocy wyroku NSA z dnia 31 stycznia 2018 r. sygn. akt II OSK 1568/17. Z uwagi na niejednoзначną interpretację przepisów Burmistrz nie żądał sprawozdań od przedsiębiorców, którzy nie prowadzili faktycznej działalności. (...) Burmistrz niezwłocznie podejmie działania w celu nałożenia kar finansowych, o których mowa w art. 9xb ww. ustawy.*

(dowód: akta kontroli str. 869-876)

Ocena cząstkowa

Burmistrz rzetelnie i stosownie do obowiązujących przepisów prawa, wydał decyzję o warunkach zabudowy, w której dla mającego powstać obiektu hotelowego określił m.in. limity dotyczące dostarczania wody i odprowadzenia nieczystości ciekłych. Warunki te pozwalały na użytkowanie hotelu przy zapewnieniu właściwej ochrony środowiska i nie pogorszeniu warunków życia mieszkańców Gminy.

W obszarze tym stwierdzone zostały jednak nieprawidłowości m.in. w zakresie realizacji obowiązków wynikających z art. 7 ust. 6b ustawy o *utrzymaniu czystości i porządku w gminach*, jak też egzekwowania od przedsiębiorców posiadających zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, przedkładania wymaganych sprawozdań.

3. Monitoring i kontrola sposobu poboru wody oraz odprowadzania ścieków przez obiekty turystyczne

Opis stanu
faktycznego

3.1. W Wydziale Rolnictwa i Ochrony Środowiska Urzędu⁵⁸, od 2013 r. prowadzona była elektroniczna ewidencja bezodpływowych zbiorników na nieczystości ciekłe. Stanowiła ona podstawę sporządzania okresowych sprawozdań statystycznych SG-01. Ze sprawozdań tych wynikało, że w latach 2010-2011 takich zbiorników było 2160 szt., w latach 2012-2013 – 2100 szt., w 2014 r. – 90 szt., w latach 2015-2016 – 175 szt., a w roku 2017 – 171 szt. Z uwagi na ograniczoną funkcjonalność systemu informatycznego, z wykorzystaniem którego prowadzona była ww. ewidencja, uniemożliwiająca wygenerowanie danych archiwalnych, jak też nieposiadanie przez Urząd danych ewidencyjnych za lata 2010-2012, brak było możliwości zweryfikowania rzetelności ww. sprawozdań⁵⁹.

(dowód: akta kontroli str. 459-488, 844-846)

⁵⁸ Prowadzona od lipca 2013 r. w formie ewidencji elektronicznej z wykorzystaniem systemu AdAS (Aplikacje dla Administracji Samorządowej) firmy Tensoft Spółka z o.o. w Opolu i aplikacji Odpady-Uni.

⁵⁹ Według danych ewidencji wygenerowanych w trakcie kontroli wynikało, że na terenie Gminy znajdowało się: 1 063 szt. zbiorników bezodpływowych w 2013 r. (1037 szt. mniej niż wykazano w sprawozdaniu SG-01 za 2013 r.), 275 szt. w 2014 r. (185 szt. więcej niż wykazano w sprawozdaniu SG-01 za 2014 r.), 165 szt. w 2015 r. (10 szt. mniej niż wykazano w sprawozdaniu SG-01 za 2015 r.), 94 szt. w 2016 r. (81 szt. mniej niż wykazano w sprawozdaniu SG-01 za 2016 r.) i 60 szt. w 2017 r. (111 szt. mniej niż wykazano w sprawozdaniu SG-01 za 2017 r.).

Burmistrz wyjaśniając powyższe rozbieżności stwierdził, że informacje w sprawozdaniach od 2013 r. podawane są w oparciu o dane zawarte w programie Odpady. Baza tworzona jest na podstawie deklaracji składanych przez właścicieli nieruchomości, w których deklarują wyposażenie nieruchomości w zbiornik bezodpływowy bądź przydomową oczyszczalnię ścieków. Rzeczywista liczba zbiorników bezodpływowych podana jest w sprawozdaniach SG-01. Stwierdzona w czasie kontroli ilość zbiorników bezodpływowych w oparciu o ewidencję Wydziału Rolnictwa i Ochrony Środowiska różni się, gdyż ewidencja ta jest na bieżąco uaktualniana i program automatycznie koryguje dane użytkowników za okresy przeszłe. Ze względu na stwierdzony w czasie kontroli ww. fakt podjęte zostaną działania w celu poprawy funkcjonalności programu przez jego autorów.

(dowód: akta kontroli str. 869-876)

3.2. W okresie objętym kontrolą zaopatrzeniem mieszkańców w wodę zajmowała się spółka Wodociągi Spółka z o.o. Wytworzone nieczystości ciekłe były odprowadzane kolektorami sanitarnymi do oczyszczalni ścieków w Nysie oraz w Prudniku (z miejscowości Pokrzywna i Jarnołtówek), jak też opróżniane przez przedsiębiorców prowadzących działalność w tym zakresie. Informację o ogólnych ilościach odprowadzonych nieczystości ciekłych do oczyszczalni ścieków w Nysie i Prudniku otrzymywała ww. spółka, w ramach dokonywanych miesięcznie rozliczeń. Zakres otrzymywanych przez Burmistrza informacji o prowadzonej przez przedsiębiorców działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych na nieczystości ciekłe i ich transportu opisano w części II niniejszego wystąpienia.

(dowód: akta kontroli str. 323-334, 825-839)

3.3. Zgodnie z art. 9u ust. 1 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach na Burmistrza został nałożony obowiązek sprawowania kontroli przestrzegania i stosowania przepisów tej ustawy. Z zestawienia sporządzonego przez Komendanta Straży Miejskiej w Głucholazach wynikało, że w latach 2010-2017 czynności kontrolne w tym zakresie, na podstawie imiennych upoważnień Burmistrza⁶⁰, dokonywane były przez funkcjonariuszy Straży Miejskiej, którzy przeprowadzili ogółem 209 kontroli. Nieprawidłowości ujawnione zostały podczas 71 takich kontroli, a łączna wysokość kar nałożonych w tych latach na użytkowników zbiorników bezodpływowych wyniosła 5 860 zł⁶¹.

Dopiero od 2015 r. prowadzona w Urzędzie dokumentacja umożliwiała wyszczególnienie kontroli bezodpływowych zbiorników na nieczystości ciekłe obsługujące obiekty turystyczne. Z przedłożonych w tym zakresie danych wynikało, że takich kontroli przeprowadzono ogółem 19. W dziewięciu z nich ujawniono nieprawidłowości polegające na braku podłączenia obiektu do wybudowanej sieci kanalizacyjnej (trzy ośrodki w Jarnołtówku, sześć ośrodków w Pokrzywnie).

(dowód: akta kontroli str. 400, 847-862)

Z dokumentacji sporządzanej przez funkcjonariuszy Straży Miejskiej w następstwie przeprowadzonych kontroli wynikało, że zakres prowadzonych w latach 2016-2017 kontroli obejmował m.in. wyposażenie nieruchomości w przyłącza wodociągowe i kanalizacyjne oraz zbiorniki bezodpływowe na nieczystości ciekłe. W dokumentacji nie odnotowywano informacji dotyczących prowadzenia prób szczelności bezodpływowych zbiorników na nieczystości ciekłe, zawarcia umowy na ich opróżnianie, jak też wynikających z tego faktu rozliczeń użytkownika nieruchomości z przedsiębiorcą prowadzącym działalność gospodarczą polegającą na opróżnianiu zbiorników bezodpływowych i transporcie nieczystości ciekłych, tj. w zakresie przewidzianym w art. 6 ust. 1 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

⁶⁰ Upoważnienie wydawane na podstawie art. 379 ust. 2 ustawy Prawo ochrony środowiska.

⁶¹ Z tego: 1 300 zł (22,2%) w 2010 r.; 2 050 zł (35%) w 2011 r.; 800 zł (13,7%) w 2012 r.; 300 zł (5,1%) w 2013 r.; 200 zł (3,4%) w 2014 r.; 160 zł (2,7%) w 2015 r.; 700 zł (11,9%) w 2016 r. i 350 zł (6%) w 2017 r.

W powyższej sprawie Burmistrz wyjaśnił, że w jego opinii brak przedłożonej dokumentacji nie świadczy o braku działań w tym zakresie. Działania takie przez Burmistrza były prowadzone, lecz nie zostały prawidłowo udokumentowane. W latach 2010-2017 funkcjonariusze Straży Miejskiej posiadali upoważnienia do realizowania czynności kontrolnych (art. 379 ustawy Prawo ochrony środowiska) i na tej podstawie podejmowali interwencje dotyczące przestrzegania i stosowania się przez mieszkańców Gminy do przepisów ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach. Interwencje te miały miejsce i były dokumentowane notatkami służbowymi. Ze względu na ilość interwencji funkcjonariuszy Straży Miejskiej ich odszukanie na potrzeby kontroli NIK wymagała by znacznych nakładów sił i czasu, co w okresie przeprowadzenia kontroli NIK nie mogło być zrealizowane. Jedyną udokumentowaną czynnością było sprawdzenie przyłączy kanalizacyjnych, których to dokumentację przedłożono na potrzeby kontroli NIK.

(dowód: akta kontroli str. 847-862, 877-886)

Z zapisów dokumentacji kontroli sporządzanej przez funkcjonariuszy Straży Miejskiej wynikało, że ich zasadniczym celem było poinformowanie właścicieli nieruchomości o możliwości przyłączenia ich nieruchomości do wybudowanej sieci kanalizacyjnej. W dokumentacji przeprowadzonych kontroli brak informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach innych niż brak podłączenia do kanalizacji ściekowej.

(dowód: akta kontroli str. 847-862, 877-886)

W dokumentacji Urzędu brak było dowodów na podejmowanie przez Burmistrza działań dotyczących planowego typowania do kontroli użytkowników bezodpływowych zbiorników na nieczystości ciekłe. Burmistrz wyjaśniając powyższe stwierdził, że w latach 2010-2017 nie planował systematycznych kontroli gromadzenia nieczystości ciekłych. W tych latach w Gminie trwała wykonywana etapami inwestycja wodociągowania i kanalizowania terenów wiejskich. Była to inwestycja oczekiwana przez społeczeństwo i w związku z tym mieszkańcy z chwilą, gdy tylko to było możliwe, rezygnowali ze zrzutu nieczystości do zbiorników bezodpływowych na rzecz podłączania swych nieruchomości do sieci kanalizacyjnych. W związku z powyższym nie było potrzeby planowania kontroli zbiorników bezodpływowych, a prowadzona kontrola miała charakter interwencyjny.

(dowód: akta kontroli str. 1211)

Uwaga dotycząca
badanej działalności

Najwyższa Izba Kontroli, nie kwestionując złożonych w trakcie kontroli wyjaśnień wskazujących na prowadzenie kontroli w zakresie gromadzenia nieczystości ciekłych w latach 2010-2017, zwraca jednak uwagę, że brak pełnej dokumentacji w tym zakresie uniemożliwia dokonanie przez Burmistrza rzetelnej weryfikacji prawidłowości realizowanych zadań, w szczególności z uwzględnieniem kryteriów efektywności i skuteczności, zgodnie zaleceniem wynikającym z treści pkt. B.6. Standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁶². Ponadto, zdaniem NIK, na ograniczenie ryzyka niepełnej skuteczności prowadzonych kontroli, istotny wpływ ma również rzetelne wytypowanie podmiotów do kontroli (m.in. na podstawie analizy dokumentów np. poświadczających wywóz nieczystości ciekłych).

Opis stanu
faktycznego

3.4. Funkcjonariusze Straży Miejskiej, w przypadku nieobecności właścicieli lub stwierdzenia nieprawidłowości, przeprowadzali ponowne kontrole nieruchomości, na których stwierdzono brak przyłączy kanalizacyjnych – dokumentując dokonane w tym zakresie ustalenia.

(dowód: akta kontroli str. 847-862, 877-886)

⁶² Załącznik do komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF Nr 15, poz. 84)

3.5. Uchwałą nr XLIX/365/06 Rady Miejskiej z dnia 18 października 2006 r.⁶³, stosownie do wymogów wynikających z art. 19 ust. 1 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, został ustalony dla Gminy *Regulamin dostarczania wody i odprowadzania ścieków*. W ww. regulaminie określono m.in. minimalny poziom usług świadczonych przez Wodociągi Spółkę z o.o., szczegółowe warunki i tryb zawierania umów z odbiorcami usług, a także warunki przyłączania do sieci wodociągowej i/lub kanalizacyjnej.

(dowód: akta kontroli str. 511-516)

3.6. Wodociągi Spółka z o.o., jak też Burmistrz, nie posiadali informacji charakteryzujących wysokość zużycia wody i odprowadzanych ścieków przez hotel w Podlesiu, wybudowany w ramach inwestycji objętej ww. decyzją o warunkach zabudowy. Z informacji uzyskanych na podstawie art. 29 ust. 1 pkt 2 lit. f ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o *Najwyższej Izbie Kontroli*⁶⁴ od podmiotu zarządzającego hotelem wynikało m.in., że w latach 2010-2014 (do listopada) w obiekcie tym nie była prowadzona działalność gospodarcza, a od grudnia 2014 r. korzysta on z własnych ujęć wody⁶⁵, gromadząc powstające nieczystości ciekłe w bezodpływowym zbiorniku na nieczystości o objętości 50 m³. Woda przeznaczona do spożycia, dwa razy w roku była badana przez Wojewódzką Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Opolu, a wyniki tych badań nie wskazywały na pogorszenie jej jakości. W latach 2014-2017 wytworzonych zostało 1 920 m³ nieczystości ciekłych, z tego 440 m³ w 2015 r., 750 m³ w 2016 r. oraz 730 m³ w 2017 r. Bezodpływowy zbiornik w latach 2015-2017 opróżniała firma Zakład Usług Komunalnych Andrzej Turski (a od stycznia 2018 r. Wodociągi Spółka z o.o.). Do dnia kontroli hotel nie dysponował własną oczyszczalnią ścieków, a osoby nim zarządzające nie zlecały przeprowadzania badań składu chemicznego nieczystości ciekłych. W latach 2014-2018 w hotelu nie były prowadzone kontrole, których zakres obejmowałyby zagadnienia dotyczące pobieranej wody, odprowadzania nieczystości ciekłych, jak też sposobu i częstotliwości odbioru nieczystości ciekłych.

(dowód: akta kontroli str. 717-720)

Z informacji posiadanych przez Wodociągi Spółkę z o.o. na temat wysokości szacowanego i rzeczywistego zużycia wody oraz odprowadzonych ścieków w obiektach turystycznych Gminy wynikało m.in., że rzeczywista ilość zużytej wody była taka sama, jak ilość odprowadzonych ścieków.

(dowód: akta kontroli str. 425-435, 450-458)

3.7. W latach 2016-2017 Burmistrz realizował obowiązek określony w art. 12 ust. 5 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, tj. informował mieszkańców Gminy o jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi. Informacje w tym zakresie były zamieszczane na stronach internetowych Urzędu⁶⁶ oraz Wodociągów Spółki z o.o.⁶⁷

(dowód: akta kontroli str. 513)

3.8. Nadzór nad jakością wody przeznaczonej do spożycia przez mieszkańców Gminy sprawował Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Nysie⁶⁸. Z informacji uzyskanych od tego organu wynikało m.in., że okresie objętym kontrolą miały miejsce przypadki okresowego pogorszenia jakości wody przeznaczonej do spożycia przez mieszkańców Gminy (głównie w zakresie parametru „mętność”, miały również miejsce

⁶³ Dz. Urz. Woj. Opolskiego Nr 80, poz. 2406.

⁶⁴ Dz. U. z 2017 r. poz. 524, ze zm.; dalej: ustawa o NIK.

⁶⁵ W latach 2014-2017 zużyto ogółem 3 840 m³ wody, z tego: 954 m³ w okresie grudzień 2014-2015 r.; 1 630 m³ w 2016 r. i 1 590 m³ w 2017 r.

⁶⁶ www.nowe.gluchołazy.pl zakładka Dla mieszkańców.

⁶⁷ www.wodgluch.pl zakładka Jakość wody.

⁶⁸ Dalej: PPIS.

przypadki wykrycia w wodzie bakterii z grupy *e.coli*, w małych, lokalnych wodociągach). Organ inspekcji sanitarnej nie wskazał okresu wzmożonego ruchu turystycznego, jako możliwej przyczyny stwierdzonych zanieczyszczeń. Nie miały natomiast miejsca przypadki pogorszenia jakości wody użytkowanej w kąpieliskach.

PPIS w kontrolowanym okresie otrzymywał zawiadomienia inwestorów o zakończeniu budowy obiektów turystycznych (w tym od inwestora hotelu w Podlesiu) i zamiarze przystąpienia do jego użytkowania. Organ ten nie wniósł zastrzeżeń w sprawie zgodności wykonania tego obiektu z założeniami projektowymi.

(dowód: akta kontroli str. 411-424)

W kontrolowanym okresie nie wystąpiły przypadki okresowego zmniejszenia ilości wody dostarczanej odbiorcom (np. z powodu wysokich temperatur zewnętrznych).

(dowód: akta kontroli str. 321-322)

3.9. W okresie objętym kontrolą Burmistrz nie otrzymał skarg, których przedmiotem byłyby zagadnienia dotyczące jakości lub ciśnienia wody. Dwie skargi dotyczyły natomiast zastrzeżeń mieszkańców Gierałcic (w 2013 r.) oraz Głuchołaz (w 2014 r.) do działań Wodociągów Spółki z o.o., w związku z budową przyłączy do nowo wybudowanej sieci kanalizacyjnej. W wyniku rozpatrzenia skarga mieszkańców Gierałcic została uznana za częściowo uzasadnioną, a skarga mieszkańców Głuchołaz za bezzasadną.

(dowód: akta kontroli str. 667-716)

3.10. Z informacji uzyskanych od Opolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska⁶⁹ wynikało m.in., że prowadzony w latach 2010-2017 monitoring środowiska Gminy: 1/ nie wykazał wpływu rozbudowy infrastruktury turystycznej na jakość wód powierzchniowych i podziemnych; 2/ nie wykazał wzrostu temperatury wód powierzchniowych; 3/ nie był zakłócany czynnikami zewnętrznymi, które uniemożliwiłyby lub utrudniły prawidłowy i systematyczny nadzór nad wpływem obiektów turystycznych na jakość wód, 4/ nie wykazał pogorszenia jakości ścieków w sezonach turystycznych, tj. miesiącach letnich i zimowych.

(dowód: akta kontroli str. 402-410)

W latach 2010-2017 na terenie województwa opolskiego zmniejszała się liczba funkcjonujących oczyszczalni ścieków komunalnych – od 207 w 2010 r. do 110 w latach 2016-2017⁷⁰. W okresie objętym kontrolą OWIOŚ przeprowadził ogółem 285 kontroli⁷¹ ich funkcjonowania, z tego 22 kontrole⁷² (7,7%) w oczyszczalniach ścieków komunalnych odbierających nieczystości ciekłe Gminy (Prudnik⁷³, Nysa⁷⁴).

Ww. organ ochrony środowiska, zgodnie z art. 79 ust. 4 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej⁷⁵, informował podmioty prowadzące oczyszczalnie ścieków o terminie rozpoczęcia kontroli planowych (rozpoczęcie kontroli nie wcześniej niż 7 dni i nie później niż 30 dni od dnia doręczenia zawiadomienia o planowanej kontroli). Nie stosował natomiast ww. procedury w przypadku pobierania prób do badań.

⁶⁹ Dalej: OWIOŚ.

⁷⁰ W 2011 r. funkcjonowało 111 oczyszczalni ścieków komunalnych, 107 w 2012 r., 105 w 2013 r. i 111 w latach 2014-2015.

⁷¹ 40 kontroli w 2010 r.; 33 w 2011 r.; 43 w 2012 r.; 23 w 2013 r.; 37 w 2014 r.; 17 w 2015 r.; 25 w 2016 r. oraz 67 w 2017 r.

⁷² Po pięć kontroli w: 2012 r., 2014 r. i 2017 r.; po dwie kontrole w: 2010 r., 2011 r. i 2013 r.; jedną kontrolę w 2016 r. W 2015 r. oczyszczalnie ścieków nie były kontrolowane.

⁷³ Po cztery kontrole w: 2014 r. i 2017 r.; dwie kontrole w 2012 r. W pozostałych latach oczyszczalnie nie była objęta kontrolą OWIOŚ.

⁷⁴ Trzy kontrole w 2012 r.; dwie kontrole w: 2010 r., 2011 r., 2013 r.; jedna kontrola w: 2014 r., 2016 r. i 2017 r.

⁷⁵ Dz. U. z 2017 r. poz. 2168 ze zm. Obecnie art. 48 ust. 2 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców (Dz. U. z 2018 r. poz. 646 ze zm.).

W trakcie 64 kontroli spośród 285 (22,5%) OWIOŚ przeprowadzał pomiary ilości, stanu temperatury i składu odprowadzanych ścieków, z tego 12 kontroli (18,8%) przeprowadził w oczyszczalniach ścieków komunalnych obsługujących Gminę Glucholazy⁷⁶. Kontrole jakości ścieków przyjmowanych i odprowadzanych przez oczyszczalnię ścieków w Prudniku nie wykazały przekroczeń dopuszczalnych stężeń zanieczyszczeń ustalonych w pozwoleniach wodnoprawnych. W przypadku oczyszczalni ścieków w Nysie, w 2012 r. stwierdzono przekroczenie parametru ChZT_{cr} (tj. chemicznego zapotrzebowania tlenu oznaczanego metodą dwuchromianową) – spowodowane dopływem do oczyszczalni ścieków złej jakości z terenu Gminy Otmuchów. OWIOŚ nie stwierdził przypadków pogorszenia jakości ścieków oczyszczonych w sezonie turystycznym.

(dowód: akta kontroli str. 402-410)

W okresie od lipca do sierpnia 2018 r. upoważnieni przez OWIOŚ pracownicy wykonali, na zlecenie NIK⁷⁷, kontrole eksploatacji instalacji oczyszczalni ścieków w Prudniku i Nysie, jak też przestrzegania decyzji ustalających warunki korzystania ze środowiska oraz przestrzegania zakresu, częstotliwości i sposobu prowadzenia pomiarów wielkości emisji i jej wpływu na stan środowiska. Podczas tych kontroli nie stwierdzono naruszeń przepisów i decyzji administracyjnych w zakresie ochrony środowiska.

(dowód: akta kontroli str. 887-1206)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Burmistrz nie egzekwował od upoważnionych funkcjonariuszy Straży Miejskiej należytego dokumentowania prowadzonych kontroli w zakresie gromadzenia nieczystości ciekłych.

W kontrolowanym okresie na podstawie upoważnień Burmistrza, wydanych w oparciu o przepis art. 379 ustawy *Prawo ochrony środowiska*, funkcjonariusze Straży Miejskiej podejmowali działania kontrolne z zakresu określonego przepisem art. 9u ustawy *o utrzymaniu czystości i porządku w gminach*. Z przedłożonej na potrzeby kontroli NIK dokumentacji wynikało m.in., że w 2016 r. funkcjonariusze Straży Miejskiej przeprowadzili kontrolę w 16 sołectwach (bez Podlesia), której przedmiotem była weryfikacja podłączenia użytkowników do sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej – w związku z realizacją wieloletnich zadań Gminy w tym zakresie. Ponadto w zestawieniu sporządzonym na potrzeby kontroli przez Komendanta Straży Miejskiej w Glucholazach wykazane zostało, że w latach 2010-2017 przeprowadzono łącznie 209 kontroli zbiorników bezodpływowych na nieczystości ciekłe, a podczas 71 z nich stwierdzone zostały nieprawidłowości.

Realizacja czynności kontrolnych w ww. zakresie nie została udokumentowana w formie określonej w przepisie art. 380 ustawy *Prawo ochrony środowiska*, tj. protokołu podpisanego przez strony uczestniczące w kontroli. Według tych przepisów, z ww. czynności kontrolnych winien zostać sporządzony protokół, którego jeden egzemplarz doręcza się kierownikowi kontrolowanego podmiotu lub kontrolowanej osobie fizycznej. Przepis art. 380 ust. 2 ustawy *Prawo ochrony środowiska* nakłada ponadto obowiązek podpisania protokołu przez kontrolującego oraz kierownika kontrolowanego podmiotu lub kontrolowaną osobę fizyczną, którzy mogą wnieść do protokołu zastrzeżenia i uwagi wraz z uzasadnieniem.

Z przedstawionej dokumentacji źródłowej (obejmującej jedynie lata 2016-2017) wynikało, że zakres czynności kontrolnych ograniczał się do sprawdzenia wyposażenia nieruchomości w bezodpływowe zbiorniki na nieczystości ciekłe oraz w przyłącza wodociągowe i kanalizacyjne. Tym samym brak było dowodów potwierdzających

⁷⁶ Osiem kontroli w Prudniku (po cztery w 2014 r. i 2017 r.) i cztery kontrole w Nysie (trzy w 2012 r. i jedna w 2013 r.).

⁷⁷ Art. 12 pkt 3 ustawy o NIK.

weryfikację korzystania przez właścicieli nieruchomości z usług z zakresu opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych.

W powyższej sprawie Burmistrz wyjaśnił, że *funkcjonariusze Straży Miejskiej nie zwrócili uwagi na obowiązek wynikający z art. 380. Na fakt ten nie zwrócił uwagi również Naczelnik Wydziału Rolnictwa i Ochrony Środowiska. Dlatego też nie podjęto działań dla egzekwowania obowiązku z art. 380 Prawa ochrony środowiska. Dodał też, że w jego opinii brak przedłożonej dokumentacji nie świadczy o braku działań w tym zakresie. Działania takie przez Burmistrza były prowadzone, lecz nie zostały prawidłowo udokumentowane.*

(dowód: akta kontroli str. 847-876)

Ocena cząstkowa

W ocenie NIK nieprawidłowości w dokumentowaniu przeprowadzonych kontroli w zakresie odnoszącym się do indywidualnej gospodarki ściekowej na terenach nieobjętych systemem kanalizacji zbiorczej, ograniczały skuteczność weryfikacji prawidłowości przestrzegania i stosowania przez właścicieli nieruchomości, którzy pozbywają się z terenu tych nieruchomości nieczystości ciekłych, przepisów ustawy *o utrzymaniu czystości i porządku w gminach*.

IV. Wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o *NIK*, wnosi o:

1. Zapewnienie prawidłowego dokumentowania prowadzonych kontroli przestrzegania i stosowania przepisów ustawy *o utrzymaniu czystości i porządku w gminach*, w tym w szczególności w zakresie odnoszącym się do indywidualnej gospodarki ściekowej na terenach nieobjętych systemem kanalizacji zbiorczej.
2. Rzetelne prowadzenie ewidencji udzielonych i cofniętych zezwoleń, na prowadzenie przez przedsiębiorców działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych.
3. Egzekwowanie prawidłowej realizacji obowiązków sprawozdawczych nałożonych na przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą w zakresie opróżniania zbiorników na nieczystości ciekłe i transportu nieczystości ciekłych.

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 Opolu.

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.

Opole, dnia 11 października 2018 r.

Kontroler
Zygmunt Świątek
Specjalista kontroli państwowej



podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Opolu
Dyrektor

DYREKTOR

z up.
Janusz Mańej
Wicedyrektor
Delegatury NIK w Opolu

podpis

