



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Szczecinie

LSZ.410.022.05.2020

Paweł Wróbel
Wójt Gminy Widuchowa
Urząd Gminy Widuchowa
ul. Grunwaldzka 8
74-120 Widuchowa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/20/046 Zbieranie i oczyszczanie ścieków komunalnych

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Szczecinie
ul. Jacka Odrowąża 1, 71-420 Szczecin
T +48 91 831 39 00, F +48 91 831 39 66
lsz@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana Kierownik jednostki kontrolowanej	Urząd Gminy Widuchowa ¹ , ul. Grunwaldzka 8, 74-120 Widuchowa. Paweł Wróbel, Wójt Gminy Widuchowa ² od 15 września 2020 r. Wcześniej funkcję tę pełnił Jerzy Jarosław Sołtysik od 22 czerwca 2020 r., Anna Kusy-Kłos od 2 grudnia 2014 r. <p style="text-align: right;">(akta kontroli str. 3-9)</p>
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Planowanie, monitorowanie, koordynowanie i nadzorowanie realizacji zadań w zakresie gospodarki ściekowej.2. Sprawowanie nadzoru nad postępowaniem ze ściekami komunalnymi.3. Finansowanie zbierania i oczyszczania ścieków komunalnych.
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2018 r. do 30 września 2020 r. z wykorzystaniem dowodów powstałych przed i po tym okresie.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Artykuł 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ³ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę Kontrolerzy	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie ⁴ . <ol style="list-style-type: none">1. Jarosław Pułka, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LSZ/171/2020 z 4 listopada 2020 r.2. Karol Kośnik, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LSZ/182/2020 z 27 listopada 2020 r. i nr LSZ/16/2021 z 18 stycznia 2021 r. <p style="text-align: right;">(akta kontroli str. 1-2, 127)</p>

II. Ocena ogólna⁵ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA	Najwyższa Izba Kontroli negatywnie ocenia działalność Urzędu w badanym zakresie.
Uzasadnienie oceny ogólnej	Powyższą ocenę uzasadniają stwierdzone w trakcie kontroli NIK nieprawidłowości. W szczególności brak wykonywania przez Urząd zadań określonych w ustawie z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach ⁶ . Od 2014 r. Urząd nie prowadził ewidencji zbiorników bezodpływowych oraz zawartych umów na ich opróżnianie, ewidencji wydanych i cofniętych zezwoleń na prowadzenie przez przedsiębiorców działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, nie weryfikowano również przedkładanych przez przedsiębiorców kwartalnych sprawozdań z prowadzonej działalności, co do ich poprawności i terminowości. W Gminie Widuchowa ⁷ nie identyfikowano nieruchomości, których właściciele nie posiadają umów na pozbywanie się z terenu nieczystości ciekłych (opróżnianie zbiorników bezodpływowych oraz osadów z przydomowych oczyszczalni ścieków) i w konsekwencji nie realizowano obowiązku zapewnienia opróżniania zbiorników bezodpływowych od właścicieli nieruchomości, którzy nie zawarli stosownych umów na wywóz nieczystości ciekłych. Stwierdzono przedkładanie nierzetelnych danych sprawozdawczych do Głównego Urzędu

¹ Dalej: Urząd lub UG.

² Dalej: Wójt.

³ Dz. U. z 2020 r. poz. 1200; dalej: ustawa o NIK.

⁴ Dalej: NIK.

⁵ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁶ Dz. U. z 2020 r. poz. 1439 ze zm.; dalej: ucpg.

⁷ Dalej: Gmina.

Statystycznego⁸ i Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie⁹ w zakresie realizacji Krajowego Programu Oczyszczania Ścieków Komunalnych¹⁰. W 2019 r. 51% (66 tys. m³), a w III kwartale 2020 r. 44% (42,6 tys. m³) ścieków wytworzonych na terenie Gminy było poza kontrolą i nadzorem Urzędu. Urząd nie posiadał wiedzy w zakresie sposobu gromadzenia i pozbywania się nieczystości ciekłych przez 366 podmiotów z terenu Gminy podłączonych do sieci wodociągowej.

W strukturze organizacyjnej Urzędu nie określono i nie przypisano wszystkich zadań, których obowiązek realizacji wynikał z przepisów ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo wodne¹¹, tj. w zakresie tworzenia i dokonywania okresowego przeglądu obszarów i granic aglomeracji, przygotowywania projektów uchwał w sprawie wyznaczenia aglomeracji. W Urzędzie nie ustanowiono określonego w przepisach ucpg sposobu nadzoru nad realizacją zadań w zakresie postępowania ze ściekami komunalnymi na obszarach nieobjętych siecią kanalizacyjną oraz nie przypisano tych zadań pracownikom. Od 2018 r. Rada Gminy¹² nie uchwaliła regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków dla Gminy, pomimo takiego obowiązku wynikającego z art. 19 ust. 3 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków.¹³

Powyższej oceny nie zmienia fakt dokonania przez Urząd przeglądu granic aglomeracji i podjęcia przez Radę stosownej uchwały w tym zakresie.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowe¹⁴ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Planowanie, monitorowanie, koordynowanie i nadzorowanie realizacji zadań w zakresie gospodarki ściekowej

Opis stanu faktycznego

1.1. Organizacja zadań w zakresie gospodarki ściekowej

Zgodnie z § 16 ust. 9 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Widuchowa¹⁵ do zadań Referatu Inwestycji, Ochrony Środowiska, Gospodarki Odpadami i Rozwoju Lokalnego¹⁶ należały: współpraca z PGW Wody Polskie (pkt 33) i wykonywanie zadań spoczywających na Gminie wynikających z Prawa wodnego (pkt 35). W myśl § 16 ust. 10 Regulaminu Organizacyjnego z 2020 r. do zadań RIOŚGOiRL należało: opracowywanie informacji i komunikatów dotyczących opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (pkt 2), prowadzenie rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości (pkt 3), wydawanie i cofanie zezwoleń na opróżnianie zbiorników bezodpływowych i transport nieczystości ciekłych (pkt 5), prowadzenie ewidencji zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków oraz wydanych zezwoleń (pkt 6), prowadzenie całości spraw związanych z gospodarką odpadami zgodnie z przyjętymi uchwałami (pkt 7), przyjmowanie i sprawdzanie prawidłowości deklaracji o wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (pkt 8 i 9), przygotowywanie corocznych analiz stanu gospodarki odpadami komunalnymi (pkt 12), obsługa administracyjna systemu odbierania odpadów komunalnych (pkt 14),

⁸ Dalej: GUS.

⁹ Dalej: PGW Wody Polskie.

¹⁰ Dalej: KPOŚK.

¹¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 310 ze zm.; dalej: Prawo wodne.

¹² Dalej: Rada.

¹³ Dz. U. z 2020 r. poz. 2028; dalej: uzzw.

¹⁴ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

¹⁵ Zarządzenie Nr 212/2020 Wójta Gminy Widuchowa z 29 maja 2020 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Widuchowa. Dalej: Regulamin Organizacyjny z 2020 r.

¹⁶ Dalej: RIOŚGOiRL.

nadzór nad prawidłowością wykonywania umów na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych (pkt 15), prowadzenie ewidencji księgowej opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (pkt 16), przygotowywanie corocznej analizy stanu gospodarki odpadami komunalnymi (pkt 30) oraz współpraca z Zakładem Gospodarki Komunalnej w Widuchowej¹⁷ (pkt 32).

(akta kontroli str. 46-47)

Zarządzeniem Nr 309/2021 Wójta z dnia 5 stycznia 2021 r. wprowadzono Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy Widuchowa¹⁸. W § 17 ust. 3 Regulaminu Organizacyjnego z 2021 r. określono, że do zadań Referatu Ochrony Środowiska, Ochrony Przyrody, Rolnictwa i Gospodarki Odpadami¹⁹ należały ww. zadania przypisane w Regulaminie Organizacyjnym z 2020 r. do RIOŚGOiRL.

W ROŚOPRiGO wydzielono trzy jednoetatowe stanowiska²⁰ inspektora ds.: gospodarki odpadami komunalnymi, obsługi finansowo-księgowej systemu gospodarowania odpadami komunalnymi oraz ochrony środowiska, ochrony przyrody i rolnictwa (kierownika referatu). Do obowiązków kierownika referatu należało m.in.: prowadzenie spraw związanych z realizacją ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska²¹, prowadzenie sprawozdawczości statystycznej w zakresie Krajowego Programu Ochrony Środowiska, prowadzenie korespondencji z Generalnym i z Regionalnym Dyrektorem Ochrony Środowiska, współpraca z PGW Wody Polskie, wykonywanie innych zadań wynikających z Prawa wodnego.

(akta kontroli str. 206-207, 218-223)

Do zakresu obowiązków trzech pracowników RIOŚGOiRL, a następnie ROŚOPRiGO, na jednoetatowych stanowiskach ds.:

- gospodarki odpadami komunalnymi, należało m.in.: prowadzenie spraw wynikających z realizacji Regulaminu utrzymania czystości, przygotowywanie corocznej analizy stanu gospodarki odpadami komunalnymi, opracowywanie informacji i komunikatów w sprawach systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, prowadzenie rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych, wydawanie i cofanie zezwoleń na opróżnianie zbiorników bezodpływowych i transport nieczystości ciekłych, prowadzenie ewidencji zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków, wydawanie decyzji w sprawie eksploatacji przydomowych oczyszczalni ścieków, prowadzenie ewidencji decyzji starosty na prowadzenie działalności w zakresie gospodarowania odpadami, prowadzenie postępowań i wydawanie decyzji wobec podmiotów odbierających odpady komunalne za nierzetelne lub nieterminowe składanie Wójtowi sprawozdań, współpraca z ZGK,
- ochrony środowiska, ochrony przyrody i rolnictwa, należało m.in.: współpraca z PGW Wody Polskie i wykonywanie zadań spoczywających na Gminie wynikających z Prawa wodnego,
- obsługi finansowo-księgowej systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, należało m.in.: prowadzenie ewidencji księgowej w zakresie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, przygotowywanie corocznej analizy stanu gospodarki odpadami, przygotowanie informacji o realizacji dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie tymi odpadami, współpraca z ZGK,

¹⁷ Dalej: ZGK.

¹⁸ Dalej: Regulamin Organizacyjny z 2021 r.

¹⁹ Dalej: ROŚOPRiGO.

²⁰ Porozumienia stron zmieniające warunki pracy i płacy zawarte pomiędzy Wójtem i trzema pracownikami RIOŚGOiRL.

²¹ Dz.U. z 2020 r. poz. 1219 ze zm.; dalej: ustawa Poś.

uczestniczenie w opracowywaniu informacji i komunikatów w sprawach systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

(akta kontroli str. 20-25 54, 57-58, 69-70, 75, 77-78, 219-221)

Do obowiązków inspektora na stanowisku ds. ochrony środowiska, ochrony przyrody i rolnictwa od 5 stycznia 2021 r. należało również prowadzenie sprawozdawczości statystycznej w zakresie Krajowego Programu Ochrony Środowiska.

(akta kontroli str. 223)

W Urzędzie nie określono sposobu nadzoru nad podmiotami (w tym ZGK) w zakresie postępowania ze ściekami komunalnymi na obszarach nieobjętych siecią kanalizacyjną.

(akta kontroli str. 128, 133)

Wójt wyjaśnił, że: *Nadzór nad Zakładem gospodarki Komunalnej sprawuje Wójt (...) Wynika to ze Statutu Zakładu (...), który został uchwalony w 2005 r. Sprawowanie nadzoru w zakresie postępowania ze ściekami komunalnymi na obszarach nieobjętych kanalizacją nie zostało ujęte w żadnym dokumencie w Urzędzie(...) Obecna kadencja Wójta trwa od 16 września 2020 r. Nie wiadomo dlaczego poprzednicy nie odnieśli się do obowiązujących przepisów regulujących gospodarkę wodno-ściekową. Po przyjęciu nowego pracownika (...) zostaną podjęte działania naprawcze. (...) Ponadto wyjaśnił: W latach 2018-2020 była duża rotacja pracowników zajmujących się gospodarką ściekową. Obecnie kontakt z byłymi pracownikami jest utrudniony. (...) Poprzedni kierownik referatu i Wójt (...) nie prowadzili należytego nadzoru (...), dlatego też nie były prowadzone kontrole Zakładu Gospodarki Komunalnej w Widuchowej.*

(akta kontroli str. 133, 331)

Warunki dotyczące gospodarki ściekowej określono w rozdziale V Regulaminu utrzymania czystości i porządku. W myśl § 6 ust. 8, 9 i 10 zbiorniki bezodpływowe powinny być opróżniane z częstotliwością, która zapewni niewylewanie się nieczystości, natomiast lokalizacja bezodpływowego zbiornika musi umożliwiać dojazd pojazdu asenizacyjnego podmiotu uprawnionego do świadczenia usług wywozu nieczystości ciekłych. Przyjęto, że częstotliwość opróżniania zbiorników oczyszczalni przydomowych wynikała z ich instrukcji eksploatacji.

(akta kontroli str. 63-64)

1.2. Weryfikacja aglomeracji

W okresie objętym kontrolą, od 1 stycznia 2018 r. do 30 września 2020 r., obowiązywało rozporządzenie nr 72/2006 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 21 marca 2006 r. w sprawie wyznaczenia aglomeracji Widuchowa²².

Określone w V aktualizacji KPOŚK²³ dane aglomeracji, tj.: nazwa, równoważna liczba mieszkańców²⁴ (2430), gmina, w której znajdowała się aglomeracja (gm. Widuchowa) i istniejąca oczyszczalnia ścieków (Widuchowa) były zgodne z rozporządzeniem nr 72/2006. Rozporządzenie nie zawierało informacji o planowanych do realizacji zadaniach.

Obszar i granice aglomeracji oznaczono na mapie w skali 1:25 000, stanowiącej załącznik do rozporządzenia nr 72/2006. Aglomerację Widuchowa utworzono na podstawie art. 43 ust. 2a ustawy z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo wodne²⁵.

(akta kontroli str. 80-83, 162)

²² Dz. Urz. Województwa Zachodniopomorskiego Nr 48 poz. 873 z 7 kwietnia 2006 r.; dalej: rozporządzenie nr 72/2006.

²³ M.P. z 2017 r. poz. 1183; dalej: AKPOŚK 2017.

²⁴ Dalej: RLM.

²⁵ Dz. U. z 2017 r. poz. 1121 ze zm. (utraciła moc 1 stycznia 2018 r.)

Wójt dokonał przeglądu obszarów i granic aglomeracji Widuchowa w październiku 2020 r. W stosunku do AKPOŚK 2017 zmiana uległa wartość RLM dla aglomeracji z 2 430 na 2 019. We wnioskach z przeglądu aglomeracji zapisano m.in., że z uwagi na treść art. 565 ust. 2 Prawa wodnego²⁶ oraz różnicę²⁷ pomiędzy RLM aglomeracji określoną w rozporządzeniu nr 72/2006 (RLM=2430), a RLMrz wyliczoną na podstawie rzeczywistych danych (RLMrz=2019), należało do końca 2020 r. przyjąć uchwałę Rady ustanawiającą aglomerację Widuchowa w dotychczasowych granicach.

(akta kontroli str. 80, 84-87, 89, 107, 111-113, 126)

Rada podjęła 8 grudnia 2020 r. uchwałę nr XXIII/161/2020 wyznaczającą aglomerację Widuchowa²⁸. Zgodnie z art. 87 ust. 4 i art. 240 ust. 4 pkt 16 Prawa wodnego wyznaczenie aglomeracji nastąpiło po uzgodnieniu przez Wójta z Dyrektorem Zarządu Zlewni w Szczecinie PGW Wody Polskie²⁹ oraz z Regionalnym Dyrektorem Ochrony Środowiska w Szczecinie³⁰. Ponieważ w myśl art. 565 ust. 2 Prawa wodnego rozporządzenie nr 72/2006 obowiązywało do 31 grudnia 2020 r. w § 6 uchwały nr XXIII/161/2020 zapisano, iż *Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2021 r.* Projekt uchwały wyznaczającej aglomerację zawierał wszystkie elementy określone w § 4 rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 27 lipca 2018 r. w sprawie sposobu wyznaczania obszarów i granic aglomeracji³¹. Zgodnie z informacjami zawartymi w uchwale nr XXIII/161/2020: nie zmieniono dotychczasowych granic aglomeracji, liczba mieszkańców aglomeracji zameldowanych na pobyt stały lub czasowy wynosiła 1 989, a przybywających czasowo 30 osób, zaktualizowana RLM aglomeracji wynosiła 2 019³². Długość istniejącej sieci kanalizacyjnej wynosiła 22,8 km. Na terenie aglomeracji znajdowała się jedna oczyszczalnia ścieków oznaczona PLZA1000N w miejscowości Widuchowa. Planowaną (docelową) wydajność oczyszczalni wyrażoną w RLM, określono na 3 220. Średnia dobowo ilość ścieków komunalnych, powstających na terenie aglomeracji, wynosiła 174,52 m³/d, przepustowość istniejącej oczyszczalni 250 m³/d. Wskaźnik koncentracji nie został określony, ponieważ nie planowano budowy sieci kanalizacyjnej.

Ilość ścieków nie objętych systemem kanalizacji zbiorczej, gdzie zastosowano albo planowano zastosowanie systemów indywidualnych lub innych rozwiązań zapewniających poziom ochrony środowiska, jak w przypadku systemów kanalizacji zbiorczej wynosiła 1 050 m³/rok. Ustanowiono jedną strefę ochrony bezpośredniej ujęcia wody podziemnej zlokalizowanego w miejscowości Krzywin³³.

Na terenie aglomeracji występowały trzy formy ochrony przyrody, o których mowa w art. 6 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody³⁴, tj.: dwa obszary

²⁶ Dotychczasowe akty prawa miejscowego wydane na podstawie art. 43 ust. 2a ustawy uchylanej w art. 573 zachowują moc nie dłużej niż do dnia 31 grudnia 2020 r. i mogą być zmieniane.

²⁷ Różnica pomiędzy RLM i RLMrz wynosiła 411, tj. 16,9% z RLM.

²⁸ Uchwała nr XXIII/161/2020 Rady Gminy Widuchowa z dnia 8 grudnia 2020 r. w sprawie wyznaczenia obszaru i granic aglomeracji Widuchowa. Dalej uchwała nr XXIII/161/2020.

²⁹ Postanowienie Dyrektora PGW Wody Polskie Zarząd Zlewni w Szczecinie z 9 listopada 2020 r. (znak: SZ.ZZŚ.4.417.8.2020.MTW).

³⁰ Postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Szczecinie z 9 października 2020 r. (znak: WONS-NS.400.14.2020.MF).

³¹ Dz. U. poz. 1586; dalej: rozporządzenie w sprawie wyznaczania aglomeracji.

³² Suma RLM generowanej przez mieszkańców zameldowanych na pobyt stały i czasowy w granicach aglomeracji (1989) + suma RLM generowanej przez osoby przebywające czasowo na obszarze aglomeracji (30) + RLM przemysłu z tego obszaru (0).

³³ Decyzja Dyrektora PGW Wody Polskie Zarząd Zlewni Szczecin znak SZ.ZOU.4.4100.150/3.2018.KW z 13 sierpnia 2018 r.

³⁴ Dz.U. z 2020 r. poz. 55 ze zm.

Natura 2000 *Dolina Dolnej Odry i Dolna Odra*³⁵ oraz grupa drzew ustanowiona jako pomniki przyrody³⁶.

(akta kontroli str. 80-126, 228-233)

Cały obszar aglomeracji znajdował się na terenie Gminy. Liczba mieszkańców znajdujących się poza granicami aglomeracji wynosiła 3 235³⁷.

(akta kontroli str. 84, 111, 227)

Dane aglomeracji takie jak: nazwa, gmina wchodząca w jej skład, informacja o aktach prawnych w sprawie jej wyznaczenia oraz oczyszczalni ścieków przekazane przez Gminę w ankiecie aktualizacyjnej na potrzeby sporządzenia AKPOŚK 2021, były zgodne z obowiązującą treścią rozporządzenia nr 72/2006.

(akta kontroli: 80, 159-162)

1.3. Planowanie zadań w zakresie gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji i obszarach poza aglomeracją

W zakresie gospodarki ściekowej w Gminie w V AKPOŚK zaplanowano jedno przedsięwzięcie pn. *Modernizacja oczyszczalni ścieków w Widuchowej*. Przewidywane nakłady finansowe określono w kwocie 6 351,1 tys. zł, z tego 3 766,6 tys. zł z budżetu Gminy i 2 584,5 tys. zł w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego / Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

Termin zakończenia inwestycji i uzyskania efektu ekologicznego wyznaczono na 31 grudnia 2020 r.

(akta kontroli str. 248-251)

Zakres przedsięwzięć ujęty w AKPOŚK 2017 był zgodny z danymi przekazanymi przez Gminę na potrzeby tej aktualizacji. Zgłoszone zostało jedno przedsięwzięcie pn. *Modernizacja oczyszczalni ścieków w Widuchowej*.

(akta kontroli str. 280, 331, 339)

Zakres zaplanowanych zadań na potrzeby AKPOŚK 2017, a następnie realizowany po przyjęciu AKPOŚK 2017, zapewniał spełnienie przez aglomerację warunków dyrektywy Rady 91/271/EWG z dnia 21 maja 1991 r. dotyczącej oczyszczania ścieków komunalnych³⁸ w zakresie: wydajności i standardów oczyszczania.

(akta kontroli str. 282)

W AKPOŚK 2017 zaplanowano dla aglomeracji wskaźnik zbierania siecią (% RLM korzystających z sieci) 89.

Urząd określił wskaźniki na podstawie liczby stałych mieszkańców oraz liczby mieszkańców korzystających z sieci kanalizacyjnej, pobranej z ewidencji ludności. Przewidywany termin zakończenia modernizacji oczyszczalni ścieków zaplanowano na 31 grudnia 2020 r.

(akta kontroli str. 243, 246, 277)

Zakres planowanych przedsięwzięć był zgodny rzeczowo i finansowo z obowiązującymi uchwałami dotyczącymi obszaru i granic aglomeracji oraz ze Strategią Rozwoju Gminy Widuchowa na lata 2012-2020³⁹.

(akta kontroli str. 80-83, 263, 266)

W latach 2018-2020 Gmina nie uchwaliła Regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków. Uchwałą z dnia 22 lutego 2018 r. Rada zatwierdziła

³⁵ Obszary wyznaczone odpowiednio: 5 listopada 2004 r. (kod obszaru: PLB320003) i 6 marca 2009 r. (PLH320037).

³⁶ Zarządzenie Nr 17/86 Wojewody Szczecińskiego z dnia 10 czerwca 1986 r. w sprawie uznania za pomniki przyrody (Dz. Urz. Woj. Szczecińskiego nr 6 poz. 148 z 12 czerwca 1986 r.).

³⁷ 5254 – 2019 = 3235.

³⁸ Dz. Urz. WE L 135 z 30.05.1991, str. 40; dalej: Dyrektywa 91/271/EWG.

³⁹ Aktualizacja: uchwała nr XXVI/222/2013 Rady Gminy Widuchowa z dnia 30 grudnia 2013 r.

projekt Regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków obowiązującego na terenie Gminy Widuchowa⁴⁰. Projekt Regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków był zgodny z wymaganiami art. 19 ust. 5 uzw.

W zatwierdzonym projekcie Regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków, w zakresie odprowadzania ścieków, określono, że przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne było zobowiązane zapewnić przyjmowanie ścieków do istniejącej sieci kanalizacyjnej, a następnie oczyścić je w oczyszczalni ścieków. Przedsiębiorstwo miało prawo kontrolować prawidłowość realizacji podłączenia do własnej sieci kanalizacyjnej, a także ilość i jakość odprowadzanych ścieków oraz zgodność z obowiązującymi normami i podpisaną umową.

Zgodnie z projektem Regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków, przyłączenie nieruchomości do sieci kanalizacyjnej odbywało się na pisemny wniosek zainteresowanego, poprzez indywidualne przyłącze. Przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne w terminie do 30 dni określało warunki przyłączenia do sieci lub zawierało umowę przyłączeniową. O braku możliwości podłączenia do sieci przedsiębiorstwo informowało w terminie do 21 dni od otrzymania wniosku, podając powody uniemożliwiające podłączenie. Odmowa przyłączenia do sieci kanalizacyjnej mogła nastąpić w przypadku, gdy przedsiębiorstwo nie miało technicznych możliwości świadczenia usługi, a w szczególności: braku sieci lub braku tytułu prawnego do dysponowania siecią. Prawo do odmowy dotyczyło także sytuacji, w której przyłącze wykonano niezgodnie z przepisami, z warunkami przyłączenia lub z umową przyłączeniową.

(akta kontroli str. 234-240)

Projekt Regulaminu został pozytywnie zaopiniowany przez Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej PGW Wody Polskie w Szczecinie⁴¹. W postanowieniu Dyrektora RZGW PGW Wody Polskie z 7 czerwca 2018 r.⁴² zawarto opinię, w myśl której projekt Regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków należałoby uzupełnić m.in. o zapisy informujące o: regulacjach ustalających ilości pobieranej wody, terminach odczytów wodomierzy lub okresach rozliczeniowych, konsekwencjach kradzieży lub uszkodzenia wodomierza, obowiązkach przedsiębiorstwa wodno-kanalizacyjnego odnośnie prowadzenie rejestru odmów przyłączenia do sieci i corocznego przekazywania jego zapisów do Gminy, ograniczeniach formalnych i technicznych przedsiębiorstwa, procedurze odbioru przyłącza i terminie włączenia odbioru ścieków, sposobie załatwiania reklamacji oraz obowiązku straży pożarnej informowania przedsiębiorstwa o miejscach pożarów, niezwłocznie po otrzymaniu zgłoszeń. W postanowieniu zaznaczono, że opinia nie była wiążąca dla Rady.

(akta kontroli str. 234-242, 324-328)

W uchwale Rady z 29 kwietnia 2020 r.⁴³ przewidziano możliwość uzyskania przez mieszkańców dofinansowania 50% kosztów (do 6,0 tys. zł) budowy przydomowych oczyszczalni ścieków. Celem dotacji było uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenach, na których nie było i nie planowano budowy kanalizacji sanitarnej z uwagi na brak uzasadnienia technicznego lub ekonomicznego.

(akta kontroli str. 18, 268-270)

⁴⁰ Uchwała Nr XXVI/269/2018 Rady Gminy Widuchowa z dnia 22 lutego 2018 r. w sprawie zatwierdzenia projektu Regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków obowiązującego na terenie Gminy Widuchowa.

⁴¹ Dalej: Dyrektor RZGW PGW Wody Polskie.

⁴² Znak: SZ.RET.070.7.5.2018.NJ.

⁴³ Uchwała Nr XVII/126/2020 Rady Gminy Widuchowa z dnia 29 kwietnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu określającego zasady udzielania i rozliczania dotacji celowej na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w celu uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Widuchowa. Dalej: Regulamin dofinansowania przydomowych oczyszczalni.

Urząd przekazał 31 października 2019 r. do RZGW w Szczecinie ankietę do szóstej aktualizacji KPOŚK. Po weryfikacji przez RZGW ankietę wymagała wprowadzenia poprawek i uzupełnień.

(akta kontroli str. 129, 134, 159)

Zmieniono dane dotyczące: wielkości aglomeracji zgodnie z 2 005 na 2 317 (kolumna nr 12), liczbę mieszkańców z 1 999 na 2 001 (13), z 1 951 na 1 928 (14) i z 4 na 30 (16 i 20), liczbę przydomowych oczyszczalni z 2 na 10 (17), projektowaną wydajność oczyszczalni z 3 480 na 1 960 (57), spełniania przez oczyszczalnię wymagań z pozwolenia wodno-prawnego lub zintegrowanego z 1 na 0 (59), RLMrż na podstawie ankiety z 1 991 na 2 001 (121), możliwości podłączeń w ramach aglomeracji z 48 na 73 (123), sprawdzenia różnicy pomiędzy RLM w uchwale a RLMrż z 17,74% na 17,65% (124).

Uzupełniono dane dotyczące: RLM w aglomeracji obsługiwanej przez oczyszczalnię – wpisano „94” (kolumna nr 58), przekroczenia poziomu substancji zanieczyszczających – „BZT5 ChZT” (60a), obsługiwanie innej aglomeracji odprowadzającej ścieki – „nie” (61), rodzaju planowanej inwestycji – „M” (63), terminu rozpoczęcia i zakończenia inwestycji „2019-09-10” (65) i „2020-03-01 (77)”, terminu rozpoczęcia prac inwestycyjnych – „2019-04-16” (71), rodzaju oczyszczalni po zrealizowaniu wszystkich inwestycji – „B” (82), średniej docelowej - „348” (83 i 84), wydajności oczyszczalni po zrealizowaniu inwestycji – „3 220 RLM” (85), RLM w aglomeracji, obsługa przez oczyszczalnię po zrealizowaniu inwestycji – „2 231” (86), nazwy projektów obejmujących realizację oczyszczalni ścieków – „oczyszczalnia w Widuchowej RPZP.03” (87), suchej masy osadów z oczyszczalni – „8” i „314” (88 i 91), metody stabilizacji i higienizacji osadu na terenie oczyszczalni – „STOM” (89 i 92), formy zagospodarowania osadu – „R10 REK” (90 i 93), źródeł finansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – „3 767,0” (101) i z Wojewódzkich Funduszy Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – „2 603,7” (102), współrzędne geograficzne aglomeracji, oczyszczalni ścieków i punktu zrzutu ścieków (109-114), dane decyzji RDOŚ z 11 listopada 2017 r. o środowiskowych uwarunkowaniach i Starosty Gryfińskiego z 16 lutego 2018 r. zatwierdzającej projekt budowlany (115), ceny za m³ ścieków (116, 117 i 118), ilości suchej masy osadów na 1 RLMrż (bez IAS) – „0,0111200146229923” kg/1 RLM d (130), projektowanej ilości ścieków na 1 RLM – „125,376128385155” kg/1 RLM d (131).

(akta kontroli str. 154-156, 158)

W ankiecie do VI aktualizacji KPOŚK Urząd wskazał do realizacji jedno przedsięwzięcie na terenie aglomeracji do końca 2027 r. (modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków). Wykazana liczba mieszkańców korzystających z systemów indywidualnych (przydomowych oczyszczalni ścieków) wynosiła 30, RLM korzystających z sieci kanalizacyjnej (RLM mieszkańców) wynosił 1928 i RLM dostarczany do oczyszczalni taborem asenizacyjnym wynosił 43. Urząd nie przewidywał realizacji zadań w zakresie rozbudowy sieci kanalizacyjnej.

(akta kontroli str. 160-180)

1.4. Monitorowanie realizacji zadań w zakresie gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji (KPOŚK)

Urząd nie dokonywał monitoringu i analiz postępów w realizacji przedsięwzięć ujętych w AKPOŚK 2017. Wskaźniki Urząd określił na podstawie stałej liczby mieszkańców, pobrane z ewidencji ludności i liczby mieszkańców korzystających z kanalizacji. Z uwagi na migrację ludności zmniejszono wartość RLM z 2 430 na 2 019.

Urząd posiadał dane nt. realizacji zadań na terenie aglomeracji ujętych w AKPOŚK 2017. Dane w ewidencji zbiorników bezodpływowych dotyczące liczby ludności korzystającej z przydomowych oczyszczalni i zbiorników bezodpływowych pochodziły z 2014 r. Urząd nie prowadził aktualizacji ewidencji przydomowych oczyszczalni ścieków i zbiorników bezodpływowych.

(akta kontroli str. 246)

Wójt wyjaśnił: (...) w latach 2018-2020 była duża rotacja pracowników zajmujących się gospodarką ściekową. Obecnie kontakt z byłymi pracownikami jest utrudniony. Niektórzy z nich pracują obecnie poza granicami kraju. Poprzedni kierownik referatu oraz ówczesna Wójt (...) nie prowadzili należytego nadzoru nad realizacją zadań z zakresu gospodarki wodno-ściekowej.

(akta kontroli str. 246)

W skład aglomeracji wchodzi tereny jednej gminy Widuchowa.

(akta kontroli str. 84-88)

Przedsięwzięcie *Modernizacja oczyszczalni ścieków w Widuchowej* zostało zakończone 24 czerwca 2020 r. Uzyskano 2 039 RLM. W AKOPOŚK 2017 termin zakończenia inwestycji i uzyskania efektu ekologicznego wyznaczono na 31 grudnia 2020 r. oraz RLM na poziomie 3 220 do 2026 r.

(akta kontroli str. 248-251)

Wskaźnik RLM dla aglomeracji Widuchowa wynosił: 97% w 2018 r., 95,9% w 2019 r. i 98,4% w 2020 r. (III kw.).

(akta kontroli str. 109, 296, 305)

Zaplanowane w ramach AKPOŚK 2017 wskaźnik RLM 3 220 dla aglomeracji nie został osiągnięty, jak zaplanowano do 31 grudnia 2020 r. Po zakończeniu 24 czerwca 2020 r. *Modernizacji oczyszczalni ścieków Widuchowa* osiągnięto RLM 2039.

(akta kontroli str. 248-249)

Wójt wyjaśnił: (...) W drugim etapie zadania planuje się zwiększenie do 3220 RLM. W AKPOŚK (...) wskazano termin do osiągnięcia wskaźnika na poziomie 3220 do 2026 r. Na dzień dzisiejszy trwa rozeznanie rynku w zakresie pozyskania przez Gminę Widuchowa środków na realizację (...)

(akta kontroli str. 246-247)

Sprawozdanie z realizacji KPOŚK za 2018 r. i za 2019 r. do PGW Wody Polskie Urząd przekazał w terminach określonych w art. 89 ust. 1 Prawa wodnego, odpowiednio: 30 stycznia 2019 r. i 28 lutego 2020 r. PGW Wody Polskie wezwało 9 marca 2020 r. Urząd do dokonania poprawek sprawozdania za 2019 r. Urząd przekazał poprawione sprawozdanie tego samego dnia, co było zgodne z art. 90 ust. 3 Prawa wodnego.

Dane ujęte w sprawozdaniach z realizacji KPOŚK za lata sprawozdawcze 2018 i 2019 były zgodne z posiadanymi przez Urząd danymi pozyskanymi od ZGK.

(akta kontroli str. 247, 321-323)

Dane wykazane w sprawozdaniach z realizacji KPOŚK za 2018 r. i 2019 r. (sporządzone przez PGW Wody Polskie) były tożsame z przekazanymi przez Urząd.

(akta kontroli str. 247)

Według informacji przekazanej przez Wójta, w latach 2018-2020 Urząd nie otrzymywał od Dyrektora RZGW PGW Wody Polskie informacji o analizie składanych sprawozdań z realizacji KPOŚK.

(akta kontroli str. 721, 724)

W ramach prowadzonego przez Urząd projektu *Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Widuchowa oraz wyposażenie stacji*

uzdatniania wody w Krzywiniu w 2019 r. powstało 37 przydomowych oczyszczalni ścieków (z planowanym RLM 195). Zadanie zakończono w zaplanowanym terminie 30 sierpnia 2019 r

(akta kontroli str. 18, 250, 268-270)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1. Przekazanie w sprawozdaniach z realizacji KPOŚK za 2018 r. i 2019 r. niezetelnych danych dotyczących całkowitej suchej masy osadów.

Ilość suchej masy w sprawozdaniach z realizacji KPOŚK za 2018 r. i 2019 r. wynosiła odpowiednio: 7,7 i 8,0 Mg/rok, natomiast w dokumentacji prowadzonej⁴⁴ przez ZGK ilość suchej masy wynosiła odpowiednio: 5,7 i 0,0 Mg/rok.

Zgodnie z art. 89 Prawa wodnego, gminy mają obowiązek przedkładać PGW Wody Polskie, corocznie, sprawozdanie z realizacji KPOŚK.

(akta kontroli str. 309, 314, 317-320)

Wójt wyjaśnił: *Przyczyną wystąpienia różnic między ilością suchej masy w sprawozdaniach (...), a ilością (...) w dokumentacji Zakładu (...) było najprawdopodobniej telefoniczne uzyskiwanie danych od ZGK w Widuchowej, bez potwierżeń w postaci odpowiednich dokumentów (...).*

(akta kontroli str. 331)

2. Wójt, wbrew standardowi kontroli zarządczej A pkt 3⁴⁵, nie wyznaczył w strukturze organizacyjnej Urzędu, komórki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację zadań określonych w art. 87 Prawa wodnego oraz komórki organizacyjnej Urzędu odpowiedzialnej za wykonanie zadań określonych w przepisach art. 5 ust. 1 pkt 2 w zw. z art. 5 ust. 6 ucpg, tj. identyfikowanie nieruchomości niepodłączonych do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej oraz egzekwowania od ich właścicieli obowiązku przyłączenia tych nieruchomości do ww. sieci.

(akta kontroli str. 128, 133)

Wójt wyjaśnił: *Nadzór nad Zakładem gospodarki Komunalnej sprawuje Wójt (...) Wynika to ze Statutu Zakładu (...), który został uchwalony w 2005 r. Sprawowanie nadzoru w zakresie postępowania ze ściekami komunalnymi na obszarach nieobjętych kanalizacją nie zostało ujęte w żadnym dokumencie w Urzędzie(...) Obecna kadencja Wójta trwa od 16 września 2020 r. Nie wiadomo dlaczego poprzednicy nie odnieśli się do obowiązujących przepisów regulujących gospodarkę wodno-ściekową. Po przyjęciu nowego pracownika (...) zostaną podjęte działania naprawcze. (...)*

(akta kontroli str. 133)

3. Wójt nie przedstawił projektu uchwały Rady Gminy Widuchowa w sprawie uchwalenia regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków dla Gminy, co uniemożliwiło uchwalenie regulaminu, pomimo obowiązku wynikającego z art. 19 ust. 3 uzzw.

(akta kontroli str. 234-242, 345)

Wójt wyjaśnił: *Projekt Regulaminu (...) został przygotowany przez ówczesną Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej (...) Postanowienie Dyrektora RZGW WP*

⁴⁴ Dane uzyskane na podstawie art. 29 ust. 2 lit. f ustawy o NIK.

⁴⁵ Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF z 2009 r. Nr 15, poz. 84).

Standard stanowi, że struktura organizacyjna jednostki powinna być dostosowana do aktualnych celów i zadań. Zakres zadań, uprawnień i odpowiedzialności jednostek, poszczególnych komórek organizacyjnych jednostki oraz zakres podległości pracowników powinien być określony w formie pisemnej w sposób przejrzysty i spójny. Aktualny zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności powinien być określony dla każdego pracownika.

w Szczecinie w sprawie wydania opinii do przedmiotowego projektu Regulaminu zostało przesłane w trakcie zatrudniania nowego dyrektora ZGK (...) Prawdopodobnie konieczność podjęcia uchwały Regulaminu (...) została przeoczona z uwagi na zmiany organizacyjne (...) w tym czasie. Planuje się przedłożyć Radzie Gminy Widuchowa na najbliższej sesji do uchwalenia Regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków obowiązujący na terenie Gminy Widuchowa.

(akta kontroli str. 344-345)

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli negatywnie ocenia działania Urzędu w badanym obszarze. Jednostki organizacyjne i pracownicy Urzędu nie mieli przypisanych części obowiązków z zakresu gospodarki ściekowej, dotyczących nadzoru nad realizacją zadań z zakresu postępowania ze ściekami komunalnymi na obszarach nieobjętych kanalizacją ściekową, co spowodowało brak nadzoru nad gospodarką ściekową. Ujęty w AKPOŚK 2017 zakres rzeczowy przedsięwzięć był zgodny z zakresem rzeczowym zaplanowanym przez Urząd. Urząd terminowo sporządzał sprawozdania z realizacji KPOŚK oraz uzupełniał je o wskazane przez PGW Wody Polskie poprawki, jednakże przekazanie przez Urząd sprawozdania z realizacji KPOŚK za 2018 r. i 2019 r. zawierały nierzetelne dane dotyczące całkowitej suchej masy osadów, w stosunku do ewidencji prowadzonej przez ZGK. Ponadto w latach 2018-2020 Gmina nie posiadała uchwalonego regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków, pomimo takiego obowiązku wynikającego z art. 19 ust. 3 uzw. W październiku 2020 r. Wójt dokonał przeglądu obszarów i granic aglomeracji, co doprowadziło do podjęcia w grudniu 2020 r. uchwały w tym zakresie przez Radę .

2. Sprawowanie nadzoru nad postępowaniem ze ściekami komunalnymi na obszarze gminy

Opis stanu faktycznego

2.1. Sprawowanie nadzoru nad postępowaniem ze ściekami komunalnymi na obszarze gminy

Według stanu na 31 grudnia 2018 r., 31 grudnia 2019 r. i 30 września 2020 r. liczba mieszkańców Gminy wynosiła odpowiednio: 5 350, 5 284 i 5 254. W okresie tym Urząd nie posiadał danych odnośnie liczby mieszkańców korzystających z gminnej sieci kanalizacyjnej, przydomowych oczyszczalni ścieków oraz zbiorników bezodpływowych.

(akta kontroli str. 227)

Na podstawie danych uzyskanych w toku kontroli przez Urząd od ZGK, Wójt poinformował, że siecią wodociągową objętych jest 100% mieszkańców Gminy, liczba podpisanych umów na dostawę wody wynosi 1 620, liczba podmiotów objętych systemem kanalizacji (teren aglomeracji) wynosi 585, liczba podmiotów posiadających umowy na odbiór ścieków ze zbiorników bezodpływowych wynosi 669, a liczba podmiotów objętych dostawą wody, niepodłączonych do sieci kanalizacyjnej oraz nieobjętych odbiorem ścieków wynosi 366 (Urząd nie posiadał informacji w stosunku do tych podmiotów o tym, czy podmioty te posiadają zbiorniki bezodpływowe/przydomowe oczyszczalnie oraz nie posiadał informacji ilu mieszkańców posiadających zbiorniki nie zawarło umów na ich opróżnianie).

(akta kontroli str. 514)

Ewidencja zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków prowadzona była w Urzędzie do 2014 r. i nie była aktualizowana w latach następnych. Założona ewidencja (w 2014 r.) posiadała 366 pozycji wpisów i była niekompletna, tj. nie wszystkie pozycje zawierały informację o pojemności zbiornika,

ilości zamieszkałych osób, danych podmiotu świadczącego usługi wywozu nieczystości płynnych, częstotliwości opróżniania zbiornika.

(akta kontroli str. 227, 358, 361-408)

Wójt wyjaśnił, że: (...) w Urzędzie (...) prowadzono ewidencję zbiorników bezodpływowych oraz przydomowych oczyszczalni ścieków jedynie częściowo. Uzyskane dane nie są miarodajne. Na ich podstawie nie można precyzyjnie określić ile osób faktycznie było podłączonych do przydomowych oczyszczalni ścieków i do zbiorników bezodpływowych. Na stanowisku ds. gospodarowania odpadami kilkakrotnie w latach 2017-2020 zmieniały się osoby. Na terenie Gminy Widuchowa przeprowadzono w 2014 r. ankietę wśród mieszkańców, która miała określić, jaki procent nieruchomości posiada zbiorniki bezodpływowe, przydomowe oczyszczalnie ścieków. Wyniki ankiet nie pozwoliły określić dokładnych ilości zbiorników (...), ponieważ były w nich zawarte wartości zerowe. Nie podejmowano również postępowań administracyjnych zmierzających do wydania decyzji nakazującej właścicielowi nieruchomości budowy i podłączenia zbiorników bezodpływowych oraz oczyszczalni. W dalszych latach nie podejmowano prób ewidencji zbiorników oraz oczyszczalni przydomowych.

(akta kontroli str. 353-355, 358-359)

W sprawozdaniach SG-01 przekazywanych przez Urząd do GUS wykazano: za 2018 r. – ilość zbiorników bezodpływowych 591, przydomowe oczyszczalnie ścieków – 24; za 2019 r. – ilość zbiorników bezodpływowych – 669, przydomowe oczyszczalnie ścieków – 31.

Wykazane w sprawozdaniach dane nie wynikały z żadnych ewidencji prowadzonych przez Urząd.

(akta kontroli str. 411-416)

Wójt wyjaśnił, że: Dane z poszczególnych lat objętych kontrolą sprawozdania SG-01 (...) określone zostały jedynie na podstawie zawartych umów na odbiór ścieków komunalnych ze zbiorników bezodpływowych przekazanych drogą elektroniczną oraz telefonicznie od Zakładu Gospodarki Komunalnej w Widuchowej.

(akta kontroli str. 409-410)

Uchwałą Rady z 11 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Widuchowa⁴⁶ określono, że częstotliwość opróżniania zbiorników bezodpływowych na nieczystości ciekłe powinna uniemożliwiać ich przepelnienie i wylewanie się nieczystości do gruntu lub wód. Ilość odwiezionych do stacji zlewnych nieczystości winna odpowiadać ilości wody zakupionej do celów bytowych, a w przypadku niepodłączenia do sieci wodociągowej lub braku licznika – ilości określonej w rozporządzeniu w sprawie określenia przeciętnych norm zużycia wody.

Wójt wyjaśnił, że w Urzędzie nie prowadzono ewidencji opróżniania zbiorników bezodpływowych.

(akta kontroli str. 58-68, 353-355, 358)

Z uwagi na brak prowadzenia odpowiednich ewidencji Urząd nie posiadał informacji o łącznej ilości powstałych ścieków na terenie Gminy. Na podstawie danych przekazanych przez ZGK, Urząd posiadał informację o ilości odprowadzonych ścieków kanalizacją gminną oraz odebranych przez ZGK ze zbiorników bezodpływowych.

⁴⁶ Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego, poz. 6530.

Na potrzeby kontroli ustalono⁴⁷, że w 2019 r. zużycie wody na potrzeby bytowe w Gminie wyniosło 128,8 tys. m³, a do 30 września 2020 r. 96,6 tys. m³. Ilość odprowadzonych ścieków wynosiła odpowiednio 62,8 tys. m³ (co stanowiło 49% wytworzonych ścieków) i 54 tys. m³ (56% wytworzonych ścieków). Urząd nie posiadał analogicznych danych za 2018 r.

(akta kontroli str. 227, 515)

W Gminie nie prowadzono działań w zakresie identyfikacji nieruchomości, których właściciele nie posiadali umów na opróżnienie zbiorników lub przydomowych oczyszczalni ścieków. W konsekwencji Gmina w latach 2018-2020 nie organizowała opróżniania zbiorników bezodpływowych dla osób, które nie zawarły takich umów w związku z art. 6 ust 6 ucpg.

(akta kontroli str. 359)

W latach 2018-2020 na terenie Gminy trzy podmioty prowadziły działalność w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych (w tym ZGK, dla którego nie było wymogu wydania pozwolenia). Urząd nie prowadził ewidencji wydanych i cofniętych pozwoleń w tym zakresie.

Liczbę podmiotów ustalono na podstawie posiadanych przez Urząd sprawozdań składanych przez te podmioty oraz jednego pozwolenia. W przypadku jednego podmiotu Urząd dysponował tylko jednym sprawozdaniem za II kwartał 2018 r.

Wójt wyjaśnił, że: *Po weryfikacji poszczególnych lat nie odnaleziono wszystkich sprawozdań. W dokumentacji odnaleziono tylko jedną decyzję zezwalającą na działalność w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych wydaną w 2012 r. (...). Dla pozostałych podmiotów decyzji nie odnaleziono. (...) Prowadzona dokumentacja jest niekompletna. W Urzędzie nie weryfikowano prawidłowości składanych sprawozdań. W latach 2018-2020 była duża rotacja pracowników zajmujących się gospodarką odpadami.*

(akta kontroli str. 353-355, 358-360, 427-508)

Przedkładane sprawozdania były składane kwartalnie w terminie określonym w art. 9o ust. 2 ucpg oraz zawierały dane określone w art. 9o ust. 3 ucpg. Łączna ilość odebranych ścieków wg sprawozdań składanych przez dwa zewnętrzne podmioty wynosiła: w 2018 r. – 7,1 m³, w 2019 r. – 9,5 m³, i w III kw. 2020 r. – 6,2 m³. Kwartalna liczba właścicieli, od których odebrane zostały nieczystości ciekłe wahała się od 1 do 8. Powyższe ścieki zostały oddane do zlewni poza Gminą, tj. w Gryfinie i Szczecinie, co było zgodne z wydanym zezwoleniem.

Ilości ścieków odebranych przez ZGK i trafiających do oczyszczalni w Widuchowej zgodnie z przedkładanymi sprawozdaniami wynosiły odpowiednio: 66,5 tys. m³, 62,8 tys. m³, 48,1 tys. m³, z tego ilość ścieków odprowadzanych zbiorczym systemem kanalizacyjnym do oczyszczalni odpowiednio: 50,2 tys. m³, 46,9 tys. m³, 34,7 tys. m³ oraz taborem asenizacyjnym odpowiednio: 16,3 tys. m³, 15,9 tys. m³, 13,4 tys. m³. Kwartalna liczba właścicieli, od których odebrane zostały nieczystości ciekłe wahała się od 283 do 445.

(akta kontroli str. 427-508, 717-719)

2.2. Zwiększanie liczby użytkowników sieci kanalizacyjnej

W Urzędzie nie identyfikowano nieruchomości, których właściciele zobowiązani byli do podłączenia ich do istniejącej sieci kanalizacyjnej.

(akta kontroli str. 351)

⁴⁷ Na podstawie informacji o zużyciu wody na potrzeby bytowe wynikającej ze złożonych deklaracji przez mieszkańców Gminy o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla nieruchomości, na której zamieszkują mieszkańcy złożonych w 2020 r.

W okresie od 2018 r. do 30 września 2020 r. na terenie Gminy nie prowadzono nowych inwestycji budowy i rozbudowy sieci kanalizacyjnej.

(akta kontroli str. 351, 727)

Wójt wyjaśnił, że: (...) od momentu zakończenia budowy sieci kanalizacyjnej, tj. 2011 r. nie prowadzono inwestycji w zakresie jej rozbudowy, nie prowadzono postępowań wyjaśniających oraz nie weryfikowano nieruchomości pod względem podłączenia ich do istniejącej sieci kanalizacyjnej. (...) W Urzędzie Gminy nie prowadzono ewidencji nieruchomości, które zostały podłączone do sieci kanalizacyjnej. W latach objętych kontrolą nie sporządzano zestawień, wyliczeń nieruchomości oraz nie porównywano ich z ewidencją nieruchomości prowadzoną na potrzeby ustalenia podatku od nieruchomości, ewidencji ludności oraz innych podmiotów w gminie prowadzących ewidencję.

(akta kontroli str. 715-716, 720)

Ponadto, Wójt wyjaśnił, że w Gminie nie prowadzono działań informacyjno-edukacyjnych dla zwiększenia liczby użytkowników sieci kanalizacyjnej, nie wszczynano postępowań administracyjnych zmierzających do wydania decyzji nakazującej wykonanie obowiązku przyłączenia do sieci kanalizacyjnej lub wybudowania zbiornika bezodpływowego bądź oczyszczalni przydomowej. Dla powstających budynków nie zapewniono dofinansowania realizacji podłączeń do istniejącej sieci. W przypadku powstania nowych budynków właściciele nieruchomości występują do ZGK z wnioskiem o wydanie warunków technicznych przyłączenia nieruchomości do gminnej sieci kanalizacyjnej, a następnie z wnioskiem o ich przyłączenie i zawierają stosowną umowę z ZGK.

(akta kontroli str. 725, 727)

Według stanu na 31 grudnia 2018 r., 31 grudnia 2019 r. wykazanych w sprawozdaniach z realizacji KPOŚK liczba mieszkańców podłączonych do sieci kanalizacyjnej wynosiła odpowiednio: 1952 i 1928. W 2020 r. (22 lipca oraz 14 sierpnia) do sieci podłączono dwa nowe budynki. Na 30 września 2020 r. wykazana przez Urząd liczba mieszkańców podłączonych do sieci wynosiła 1932.

W sprawozdaniu za 2018 r. i 2019 r. wykazano liczbę mieszkańców obsługiwanych przez tabor asenizacyjny korzystających ze zbiorników bezodpływowych – 43. W 2018 r. liczbę mieszkańców obsługiwanych przez przydomowe oczyszczalnie ścieków wykazano w liczbie cztery (jedna przydomowa oczyszczalnia), a w 2019 r. w liczbie 30 mieszkańców (10 przydomowych oczyszczalni).

W powyższym zakresie Urząd nie prowadził ewidencji liczby mieszkańców podłączonych do sieci kanalizacyjnej.

(akta kontroli str. 293-316, 351-352)

Na pytanie skąd i na jakiej podstawie w sprawozdaniach z realizacji KPOŚK dokonano określenia liczby mieszkańców korzystających z sieci kanalizacyjnej, przydomowych oczyszczalni ścieków i zbiorników bezodpływowych, skoro nie prowadzono stosownych ewidencji, a ZGK posiada informację jedynie o liczbie zawartych umów, Wójt wyjaśnił, że: *W sprawozdaniu z realizacji KPOŚK za 2019 r. dokonano określenia liczby mieszkańców korzystających z sieci kanalizacyjnej obliczone, jako różnica osób zameldowanych na terenie aglomeracji oraz liczby zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków. W Urzędzie Gminy Widuchowa nie ma dokumentów potwierdzające powyższe (...).*

(akta kontroli str. 721, 723-24)

W powyższych sprawozdaniach z KPOŚK za lata 2018-2019 Urząd wykazywał, że Gmina prowadzi pełną ewidencję przydomowych oczyszczalni i zbiorników

bezodpływowych oraz prowadzi kontrolę częstotliwości wywozu ścieków ze zbiorników i osadów z przydomowych oczyszczalni.

(akta kontroli str. 293-316)

Na pytanie, dlaczego w sprawozdaniach z realizacji KPOŚK wykazywano, że Gmina prowadzi pełną ewidencję przydomowych oczyszczalni i zbiorników bezodpływowych oraz kontrolę częstotliwości ich opróżniania, Wójt wyjaśnił, że: *W sprawozdaniach (...) wskazywano aktualizację danych w oparciu o otrzymywane informacje z Zakładu Gospodarki Komunalnej w Widuchowej na podstawie zgłoszeń dokonywanych przez właścicieli nieruchomości w zakresie wywozu nieczystości ciekłych. Wskazywano nieruchomości, które do tej pory nie posiadały zawartych umów na wywóz nieczystości ciekłych. (...) Na terenie aglomeracji znajdują się nieruchomości, które z różnych względów nie mogą zostać podłączone do kanalizacji. Na takich nieruchomościach powstają wówczas zbiorniki (...) lub przydomowe oczyszczalnie (...). Niestety na dzień dzisiejszy, z uwagi na brak w siedzibie Urzędu (...) dokumentów potwierdzających dane ujęte w sprawozdaniu (...), a także z uwagi na utrudniony kontakt z byłymi pracownikami odpowiedzialnymi za sporządzenie przedmiotowego sprawozdania, nie jest możliwe udokumentowanie powyższego.*

(akta kontroli str. 721, 723-724)

Wójt wskazał na trudności w egzekwowaniu od mieszkańców Gminy obowiązków w zakresie gospodarki ściekowej. Wyjaśnił, że: *(...) zgodnie z art. 10 ust. 2 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, kto nie wykonuje obowiązków wymienionych w art. 5 ust. 1 tej ustawy w zakresie przyłączenia nieruchomości do istniejącej sieci kanalizacyjnej lub w przypadku, gdy budowa sieci kanalizacyjnej jest technicznie lub ekonomicznie nieuzasadniona, wyposażenie nieruchomości w zbiornik bezodpływowy nieczystości ciekłych lub w przydomową oczyszczalnię ścieków bytowych, podlega karze grzywny. Jednakże w obowiązującym stanie prawnym jedynie strażnicy straży gminnych (poza Policją) mogą karać mandatami. Upoważniony przez wójta do kontroli pracownik gminy takiego mandatu wystawić nie może. Gmina Widuchowa nie posiada Straży Gminnej, dlatego też sankcjonowanie mieszkańców za ww. nieprawidłowości jest bardzo utrudnione.*

(akta kontroli str. 727-728)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1. Urząd w latach 2018-2020 nie prowadził rejestru zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków, co stanowiło naruszenie obowiązku wynikającego z art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 ucpg.

Wójt wyjaśnił, że: *Przeprowadzenie w terenie spisu użytkowanych, a niezaewidencjonowanych zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków wymaga dużego nakładu pracy i czasu. Prace takie są utrudnione ze względu na ograniczenia kadrowe (...). Ponadto na stanowisku ds. gospodarowania odpadami kilkakrotnie w latach 2017-2020 zmieniały się osoby. (...) W najbliższym czasie podjęte zostaną kroki w celu zweryfikowania i uzupełnienia prowadzonej ewidencji zbiorników (...).*

(akta kontroli str. 721-723)

2. W latach 2018-2020 Wójt nie sprawował nadzoru określonego w przepisach art. 5 ust. 1 pkt 2, pkt 3a i 3b w zw. z art. 5 ust. 6 oraz art. 6 ust. 5a ucpg nad właścicielami nieruchomości w zakresie:

- obowiązku przyłączenia się do istniejącej sieci kanalizacyjnej (w Urzędzie nie identyfikowano nieruchomości, których właściciele zobowiązani byli do podłączenia ich do istniejącej sieci kanalizacyjnej),

- gromadzenia nieczystości ciekłych w zbiornikach bezodpływowych (brak wiedzy o sposobie gromadzenia nieczystości przez 366 podmioty);

- sposobu pozbywania się zebranych na terenie nieruchomości nieczystości ciekłych w sposób zgodny z przepisami ucpg (nie prowadzono kontroli częstotliwości opróżniania zbiorników bezodpływowych i sposobu pozbywania się nieczystości ciekłych).

Ponadto Gmina nie realizowała obowiązku wynikającego z art. 6 ust. 6 ucpg w zakresie zapewnienia opróżniania zbiorników bezodpływowych od właścicieli nieruchomości, którzy nie zawarli stosownych umów na wywóz nieczystości ciekłych.

(akta kontroli str. 227, 358-359)

3. Wójt nie prowadził ewidencji udzielonych i cofniętych zezwoleń na prowadzenie przez przedsiębiorców działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, czym nie wypełnił obowiązku określonego art. 7 ust. 6b ucpg. W Urzędzie nie weryfikowano również przedkładanych przez przedsiębiorców kwartalnych sprawozdań z prowadzonej działalności, co do ich poprawności i terminowości.

(akta kontroli str. 359)

4. W latach 2018-2020 Urząd przedkładał nierzetelne sprawozdania:

- do GUS dane wykazywane w sprawozdaniach GS-01 nie wynikały z prowadzonych ewidencji i zawierały jedynie dane dotyczące liczby podmiotów posiadających zawarte umowy z ZGK na wywóz nieczystości płynnych;

- do Dyrektora RZGW PGW Wody Polskie w zakresie realizacji zadań ujętych w KPOŚK Urząd wykazywał liczbę mieszkańców podłączonych do sieci kanalizacyjnej, podczas gdy nie prowadzono stosownej ewidencji, a Urząd nie posiadał informacji w tym zakresie. Ponadto w sprawozdaniach z KPOŚK za lata 2018-2019 Urząd wykazywał niezgodnie ze stanem faktycznym, że Gmina prowadzi pełną ewidencję przydomowych oczyszczalni i zbiorników bezodpływowych oraz prowadzi kontrolę częstotliwości wywozu ścieków ze zbiorników i osadów z przydomowych oczyszczalni.

(akta kontroli str. 227, 293-316, 351, 409-416, 721, 723-724)

Jako przyczynę powstałych wyżej nieprawidłowości z zakresu gospodarki wodno-ściekowej Wójt podał brak egzekwowania od pracowników realizacji zadań oraz brak sprawowanego nadzoru przez poprzedniego Wójta oraz ówczesnego kierownika Referatu.

(akta kontroli str. 728)

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli negatywnie ocenia działania w zakresie sprawowania nadzoru nad postępowaniem ze ściekami komunalnymi na obszarze Gminy. Od 2014 r. Urząd nie prowadził ewidencji zbiorników bezodpływowych oraz zawartych umów na ich opróżnianie, ewidencji wydanych i cofniętych zezwoleń na prowadzenie przez przedsiębiorców działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, nie weryfikowano również przedkładanych przez przedsiębiorców kwartalnych sprawozdań z prowadzonej działalności, co do ich poprawności i terminowości. Gmina nie realizowała obowiązku zapewnienia opróżniania zbiorników bezodpływowych od właścicieli nieruchomości, którzy nie zawarli stosownych umów na wywóz nieczystości

ciekłych. Stwierdzono przedkładanie nierzetelnych danych sprawozdawczych do GUS i RZGW w Szczecinie w zakresie realizacji KPOŚK. W 2019 r. 51% (66 tys. m³), a w III kwartale 2020 r. 44% (42,6 tys. m³) ścieków wytworzonych na terenie Gminy było poza kontrolą i nadzorem Urzędu. Urząd nie posiadał wiedzy w zakresie sposobu gromadzenia i pozbywania się nieczystości ciekłych przez 366 podmioty z terenu Gminy podłączonych do sieci wodociągowej.

OBSZAR

3. Finansowanie zbierania i oczyszczania ścieków komunalnych

Opis stanu faktycznego

Gmina w celu zapewnienia środków finansowych na planowaną realizację przedsięwzięć dotyczących gospodarki ściekowej występowała o dotacje na dofinansowanie realizacji inwestycji w zakresie modernizacji oczyszczalni ścieków w Widuchowej, położonej na terenie aglomeracji (zadanie ujęte w AKPOŚK 2017) oraz w zakresie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków, położonych poza obszarem aglomeracji.

Na dofinansowanie oczyszczalni ścieków Wójt zawarł 10 września 2018 r. umowę z Urzędem Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego⁴⁸ o przyznanie dotacji w kwocie 2 603,7 tys. zł. Umowa została zawarta w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020 oś priorytetowa III Ochrona środowiska i adaptacja do zmian klimatu, Działanie 3.6 Wsparcie rozwoju oczyszczania ścieków. Ponadto na realizację zadania Gmina wyemitowała obligacje na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE na łączną kwotę 2 600,0 tys. zł, z terminem wykupu na 2021 r. oraz obligacje na sfinansowanie części kwoty wkładu własnego przy realizacji projektu w łącznej kwocie 3 000,0 tys. zł z terminem wykupu na lata 2028-2032. Całkowita wartość zadania wyniosła 6 288, 5 tys. zł, w tym dofinansowanie (wg wniosku o płatność z 10 grudnia 2020 r. – 2 527, 8 tys. zł. Zadanie zostało zrealizowane w terminie zgodnym z umową. Do 2 marca 2021 r. Urząd nie otrzymał rozliczenia złożonego wniosku o płatność.

Wykazane kwoty realizacji zadania w sprawozdaniach z KPOŚK były zgodne z ewidencją księgową. W wyniku realizacji zadania uzyskano określoną w umowie o dofinansowaniu przepustowość oczyszczalni na poziomie 2039 RLM. Zgodnie z AKPOŚK 2017, docelowa wartość RLM powinna wynosić 3 220.

(akta kontroli str. 248-251, 518-524, 528-533, 534-714, 729)

Wójt wyjaśnił, że: *Stan realizacji inwestycji ujętych w AKPOŚK jest zgodny z harmonogramem. W aglomeracji, jako termin zakończenia inwestycji ustalono 31 grudnia 2020 r. Zrealizowano etap I zadania, który ukończono 24 czerwca 2020 r. Osiągnięto 2039 RLM. W drugim etapie zadania planuje się zwiększenie do 3220 RLM. W AKPOŚK (...) wskazano termin do osiągnięcia wskaźnika RLM na poziomie 3220 do 2026 r. Na dzień dzisiejszy trwa rozeznanie rynku w zakresie pozyskania przez gminę Widuchowa środków na realizację etapu II ww. zadania.*

(akta kontroli str. 243-247)

Na budowę 37 przydomowych oczyszczalni ścieków poza terenem aglomeracji, Gmina w kontrolowanym okresie wydatkowała łącznie 633, 5 tys. zł, z czego 350, 4 tys. zł pochodziło ze środków własnych Gminy⁴⁹. Na realizację powyższego zadania Urząd otrzymał dofinansowanie z UM WZ w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w kwocie 283,1 tys. zł. Projekt zakończono. Zadanie zrealizowano w terminie zgodnym z zawartą umową.

(akta kontroli str. 250-251, 635-714)

⁴⁸ Dalej: UM WZ.

⁴⁹ Na kwotę 300 000 zł Gmina wyemitowała obligacje.

Przedsięwzięcia, w tym podłączanie nieruchomości do sieci kanalizacji sanitarnej, nie były finansowane lub dofinansowane z opłat i kar, o których mowa w art. 403 ust. 2 ustawy Poś.

(akta kontroli str. 516-518, 525-527)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Urząd skutecznie podejmował działania w celu zapewnienia środków finansowych i uzyskania dofinansowania na realizację przedsięwzięć dotyczących gospodarki ściekowej. W ramach podjętych działań w 2020 r. Gmina zmodernizowała w ramach realizacji zadań ujętych w KPOŚK oczyszczalnię ścieków, a w 2019 r. dofinansowała zadanie dotyczące budowy 37 przydomowych oczyszczalni ścieków poza terenem aglomeracji.

IV. Uwagi i wnioski

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia następujące wnioski:

Wnioski

1. Prowadzenie ewidencji zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków umożliwiającej identyfikowanie i kontrolę wymagalnej częstotliwości opróżniania zbiorników bezodpływowych i sposobu pozbywania się z oczyszczalni komunalnych osadów ściekowych.
2. Określenie właściwym komórkom organizacyjnym Urzędu i pracownikom, zadań z zakresu dokonywania przeglądów aglomeracji oraz identyfikacji nieruchomości niepodłączonych do sieci kanalizacyjnej.
3. Identyfikacja nieruchomości, które powinny być podłączone do sieci kanalizacyjnej oraz egzekwowanie od ich właścicieli dokonania takiego podłączenia.
4. Prowadzenie ewidencji udzielonych i cofniętych zezwoleń na prowadzenie przez przedsiębiorców działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych.
5. Weryfikowanie przedkładanych przez przedsiębiorców kwartalnych sprawozdań z prowadzonej działalności, co do ich poprawności i terminowości.
6. Przedłożenie Radzie projektu uchwały w sprawie uchwalenia regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków na terenie Gminy.
7. Składanie rzetelnych sprawozdań do GUS i PGW Wody Polskie, opartych o dane z prowadzonych ewidencji w zakresie gospodarki ściekowej oraz zadań ujętych w KPOŚK.

Uwagi

Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ust. 1 i 2 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 Szczecinie. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 30 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosków 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.

Szczecin, 23 marca 2021 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie
Dyrektor

Kontroler
Jarosław Pułka
główny specjalista kontroli państwowej

.....

.....

Kontroler
Karol Kośnik
specjalista kontroli państwowej

.....