



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Warszawie

LWA – 4101-016-15/2013
P/13/182

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Warszawie
ul. Filtrowa 57, 02-056 Warszawa
T +48 22 444 57 72, F +48 22 444 57 62
lwa@nik.gov.pl
Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-14, 00-950 Warszawa 1

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/13/182 – Realizacja obowiązków z zakresu zapewnienia bezpieczeństwa w budynkach użyteczności publicznej w Warszawie
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie
Kontroler	Jerzy Tchórzewski, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 88560 z 2 października 2013 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
Jednostka kontrolowana	Muzeum Łazienki Królewskie w Warszawie ¹ , ul. Agrykoli 1, 00-460 Warszawa
Kierownik jednostki kontrolowanej	Tadeusz Zielniewicz, Dyrektor Muzeum Łazienki Królewskie w Warszawie (dowód: akta kontroli str.3)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie² realizację przez Muzeum obowiązków związanych z utrzymaniem budynków w należytym stanie techniczno-użytkowym oraz w zakresie ochrony przeciwpożarowej w latach 2011–2013 (do czasu zakończenia kontroli).

Uzasadnienie oceny ogólnej

Powyższą ocenę uzasadnia rzetelna realizacja obowiązków związanych z utrzymaniem przez jednostkę budynków Muzeum w należytym stanie techniczno-użytkowym, a także z zapewnieniem ochrony przeciwpożarowej. Jednostka przeprowadzała w wymaganych terminach i zakresach wymagane kontrole stanu technicznego budynków, realizowała wynikające z nich zalecenia oraz użytkowała budynki zgodnie z przeznaczeniem. W poddanym szczegółowej kontroli budynku pn. Pałac Myślewicki zapewnione zostały odpowiednie warunki ewakuacji, a zatrudnieni na jego terenie pracownicy zostali przeszkoleni z zakresu przepisów przeciwpożarowych. Przyjęte w jednostce rozwiązania organizacyjne zapewniały skuteczną realizację powyższych zadań. Budynek Pałacu Myślewickiego nie stwarzał zagrożenia dla bezpieczeństwa ludzi i mienia³.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Funkcjonujące w jednostce rozwiązania organizacyjne mające na celu zapewnienie skutecznej realizacji obowiązków dotyczących zapewnienia bezpieczeństwa technicznego i pożarowego budynków

Opis stanu faktycznego

1.1. Muzeum użytkowało 173 obiekty budowlane przy ul. Agrykoli 1 w Warszawie, będące własnością Skarbu Państwa, z tego 32 obiekty pełniły funkcję użyteczności publicznej jako budynki, a 141 jako obiekty małej architektury. Podstawą władania 32 budynkami było użytkowanie wieczyste oraz prawo własności. Placówka

¹ Dalej także Muzeum.

² Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

³ Stan stwierdzony na podstawie oględzin budynku dokonanych w ramach kontroli przeprowadzonych przez: Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla m.st. Warszawy 24 września 2013 r. oraz Komendę Miejską Państwowej Straży Pożarnej m.st. Warszawy 24 i 29 października 2013 r.

samodzielnie odpowiadała za stan w zakresie bezpieczeństwa technicznego i pożarowego budynków.

(dowód: akta kontroli str. 17-22, 53-54, 69-76, 138-148)

Kontroli szczegółowej (ogłędzinom) poddano Pałac Myślewicki z 1778 r., budynek dwukondygnacyjny z trzykondygnacyjną niszą, o powierzchni zabudowy 1 370,96 m²

i powierzchni użytkowej 808,75 m². Przeznaczenie pierwotne: rezydencja księcia Józefa Poniatowskiego, przeznaczenie obecne: powierzchnie ekspozycyjne, planowany remont budynku. W okresie objętym kontrolą nie nastąpiła zmiana sposobu użytkowania tego budynku.

(dowód: akta kontroli str. 17-21, 85-137, 525-564)

1.1.2. Zgodnie z Regulaminem organizacyjnym Muzeum⁴ zadania związane z utrzymaniem i użytkowaniem budynków prowadziły od 1 lutego 2012 r. Działy⁵: Administracji⁶ (§ 28 ust. 1 RO), Techniczno-Remontowy⁷ (§ 32 ust. 1 i 2, 4 RO), Inwestycji⁸ (§ 33 ust. 1, 2 i 3 RO), Wewnętrznej Służby Ochrony – Straży Muzealnej⁹ (§ 25 ust. 3,4 i 5 RO).

(dowód: akta kontroli str. 54-56, 149-188)

Dział Administracji oraz Pełnomocnik ds. Bezpieczeństwa wraz z Działem Wewnętrznej Służby Ochrony – Strażą Muzealną były nadzorowane przez Zastępcę Dyrektora ds. Zarządzania, a Dział Techniczno-Remontowy oraz Dział Inwestycji były nadzorowane przez Zastępcę Dyrektora ds. Konserwatorsko-Technicznych.

(dowód: akta kontroli str. 27-33, 54-56)

W latach 2011–2013 (do dnia zakończenia kontroli) Muzeum zleciło realizację usług w zakresie ochrony fizycznej i zapewnienia bezpieczeństwa ppoż. czterem podmiotom zewnętrznym. W okresie objętym kontrolą wszystkie firmy wywiązały się z zobowiązań umownych, wystawiły faktury, a Muzeum w terminie przekazało środki. W latach 2011–2013 Muzeum nie powierzyło zarządzania nieruchomością podmiotom zewnętrznym na podstawie umowy o zarządzaniu nieruchomością.

(dowód: akta kontroli str. 189-230)

W § 15 RO z 2012 r. ustalono, że zadania z zakresu kontroli wewnętrznej realizuje Dział Rozwoju Muzeum. Obowiązki te przypisano Doradcy Muzeum. Do 31 stycznia 2012 r. zgodnie z RO z 2009 r. zadania realizował Główny Specjalista ds. Kontroli Wewnętrznej. W praktyce w Muzeum powoływane były też doraźne zespoły zadaniowe ds. kontroli wewnętrznej. W latach 2012–2013 (do dnia zakończenia kontroli) przeprowadzono w ramach kontroli wewnętrznej 10 zadań, z tego 4 w 2012 r. i 6 w 2013 r.

Przedmiotem kontroli związanej tematycznie z kontrolą NIK była realizacja zadań podejmowanych w celu zapewnienia bezpiecznych warunków pobytu w obiektach Muzeum pt. *Przegląd Planu Ochrony*. Kontroli poddano funkcjonowanie Wewnętrznej Służby Ochrony – Straży Muzealnej w Starej Pomarańczarni, którą

⁴ Dalej: RO lub RO z 2012 r., wprowadzony zarządzeniem nr 5/2012 Dyrektora Muzeum z 1 lutego 2012 r. oraz poprzedzający go Regulamin organizacyjny wprowadzony zarządzeniem nr 34/2009 Dyrektora Muzeum z 30 września 2009 r., dalej RO z 2009 r.

⁵ W pozostałym okresie objętym kontrolą, to jest od 1 stycznia 2011 r. do 31 stycznia 2012 r. zgodnie z obowiązującym RO z 2009 r. realizacja zadań dotyczących utrzymania i użytkowania budynków oraz zapewnienia bezpieczeństwa ppoż. należała odpowiednio do Działu Inwestycyjno-Remontowego i Zamówień Publicznych (§ 14 ust. 10 RO z 2009 r.), Działu Administracyjno-Gospodarczego (§ 20 ust. 3, 11 RO z 2009 r.) oraz stanowiska ds. ppoż. (§ 25 RO z 2009 r.).

⁶ W zakresie gospodarowania majątkiem trwałym.

⁷ W zakresie monitorowania bieżącego stanu technicznego budynków i prowadzenia bieżących napraw.

⁸ W zakresie prowadzenia przeglądów technicznych ksiąg obiektów budowlanych oraz przygotowywania i realizacji inwestycji.

⁹ W zakresie zapewnienia bezpieczeństwa ppoż., którym kierował Pełnomocnik ds. Bezpieczeństwa – Szef Ochrony wspomagany przez Głównego specjalistę ds. ppoż. oraz pracowników Działu Wewnętrznej Służby Ochrony – Straży Muzealnej

przeprowadził Zespół koordynowany przez Pełnomocnika ds. Bezpieczeństwa. W wyniku przeprowadzonej kontroli został sporządzony Raport oraz zostało sformułowanych 21 wniosków pokontrolnych¹⁰.

(dowód: akta kontroli str. 56-57, 231-245)

1.1.3. W kontrolowanym okresie do Muzeum nie wpłynęły skargi dotyczące bezpieczeństwa użytkowanych obiektów.

(dowód: akta kontroli str. 57)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹¹ działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym obszarze.

2. Realizacja obowiązków związanych z utrzymaniem obiektów budowlanych w należyłym stanie techniczno-użytkowym

2.1 Kontrole stanu technicznego budynków

Opis stanu faktycznego

2.1.1. W okresie objętym kontrolą rocznym kontrolom okresowym, o których mowa w art. 62 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane¹², poddano:

- 16 z 32 budynków w 2011 r.,
- 20 z 32 budynków w 2012 r.

Ponadto w 2012 r. dokonano – w 21 z 25 budynków – okresowych, rocznych przeglądów kominarskich.

W latach 2011–2013 (do zakończenia kontroli) w Muzeum przeprowadzono okresowe przeglądy pięcioletnie (ogólnobudowlane, instalacji elektrycznej i odgromowej oraz ochrony przeciwporażeniowej) dla wszystkich 32 budynków.

Zgodnie z art. 62 ust 4-6 ustawy Prawo budowlane kontroli przewodów kominowych, przeglądu technicznego budynku oraz przeglądu instalacji elektrycznej dokonywały osoby posiadające uprawnienia w odpowiednich specjalnościach.

Podczas przeprowadzonych kontroli stanu technicznego budynków nie stwierdzono uszkodzeń i braków mogących stanowić zagrożenie dla życia, zdrowia ludzi, mienia lub środowiska.

(dowód: akta kontroli str. 250-264, 448-472, 521-522)

Dyrektor wyjaśnił m.in., że od roku 2009 realizowane były kompletne przeglądy roczne dla wszystkich budynków poza Wartownią przy wjeździe od ul. 29-ego listopada oraz budynkami wyłączonymi z użytkowania w całości ze względu na prowadzone lub planowane prace budowlane.

(dowód: akta kontroli str. 417)

2.1.2. Planowane nakłady na remonty, konserwację i modernizację wszystkich budynków Muzeum wyniosły w kontrolowanym okresie 41 705 tys. zł, w tym: 6 101 tys. zł w 2011 r., 29 652,7 tys. zł w 2012 r. i 5 951,3 tys. zł w 2013 r. Wydatki zaplanowane na rok 2011 zostały zrealizowane w całości, na rok 2012 w wysokości 5 558,1 tys. zł – częściowo (zadanie na lata 2012–2014 polegające na remoncie i konserwacji Pałacu na Wyspie wraz z otoczeniem o wartości 24 094,5 tys. zł

¹⁰ Z ww. *Raportu* wynika m.in., że: 19 listopada 2011 r. odbyły się praktyczne ćwiczenia ewakuacji osób z obiektu, budynek był wyposażony w system sygnalizacji pożaru, badania okresowe 5-letnie instalacji elektrycznej były aktualne (przeprowadzone w lipcu 2010 r.), drogi ewakuacyjne (8) były drożne, materiał z tkanin znajdujący się na scenie został zaimpregnowany do stopnia trudnopalności, obiekt wyposażony był w wyłącznik wybijakowy przeciwpożarowy, hydranty wewnętrzne zostały wymienione na nowe w 2010 r. i były rokrocznie serwisowane, stwierdzono rozmieszczenie na drogach ewakuacyjnych oraz w pomieszczeniach 51 gaśnic, instalacja tryskaczowa była sprawna technicznie, kontrolowana co tydzień, w przeglądzie rocznym w 2012 r. stwierdzono brak drożności przewodów wentylacyjnych oraz niedostateczne oświetlenie awaryjne dróg ewakuacyjnych na scenie i podscenie teatru.

¹¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen cząstkowych dotyczących działalności w badanym obszarze: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

¹² Dz.U. z 2013 r., poz. 1409 – dalej „ustawa Prawo budowlane”.

pozostawało w realizacji). W trakcie realizacji pozostawały również wszystkie zadania zaplanowane do wykonania w roku 2013 obejmujące: przebudowę herbaciarni, prace remontowo-konserwatorskie przy obiektach zabytkowych Muzeum, instalację zabezpieczenia ppoż. w Starej Pomarańczarni z Teatrem Stanisławowskim.

(dowód: akta kontroli str. 265-268)

W planach finansowych na kolejne lata budżetowe (2011–2013) nie uwzględniano skutków finansowych ustaleń zapisanych w protokołach z kontroli technicznych realizowanych na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy Prawo budowlane, opinii i ekspertyz technicznych, raportów, itp.

Dyrektor wyjaśnił m.in., że zalecenia zawarte w protokołach kontroli technicznych stanowią podstawę dla rocznych planów remontów i napraw bieżących realizowanych przez Dział Techniczno-Remontowy Muzeum oraz są uwzględniane w wieloletnich planach rewitalizacji i termomodernizacji obiektów, a obecnie Muzeum przygotowuje dokumentację i Plan rewitalizacji na lata 2014–2020 z uwzględnieniem środków europejskich.

(dowód: akta kontroli str. 251, 265-268, 448-472, 521-522)

2.1.3. W okresie objętym kontrolą NIK Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej¹³ przeprowadziła 28 czerwca 2011 r. kontrolę dwóch budynków: Pałacu na Wodzie oraz Starej Pomarańczarni z Teatrem Stanisławowskim, w wyniku której wydano 11 decyzji administracyjnych z nakazami z zakresu ppoż., w tym sześć dla budynku Pałac na Wodzie i pięć dla budynku Starej Pomarańczarni z Teatrem Stanisławowskim.

Kolejna kontrola została przeprowadzona przez KM PSP 24 i 29 września 2013 r. na zlecenie NIK i objęła budynek Pałacu Myślewickiego. Jej wyniki przedstawione zostały w pkt. 3 wystąpienia pokontrolnego NIK.

(dowód: akta kontroli str. 252, 269-301, 519-520)

W okresie objętym kontrolą w Muzeum nie były przeprowadzane kontrole przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego. W wyniku kontroli stanu technicznego budynku pn. Pałac Myślewicki przeprowadzonej na zlecenie NIK 23 października 2013 r. stwierdzono m.in., że: drugie piętro budynku jest nieużytkowane, stan techniczny budynku jest zadowalający (obiekt jest przygotowywany do remontu generalnego), budynek nie stwarza zagrożenia bezpieczeństwa ludzi i mienia.

(dowód: akta kontroli str. 340-342)

2.2. Dokumentacja budowy, książka obiektu budowlanego, prowadzenie robót remontowych, zmiana sposobu użytkowania budynku i obowiązki właścicieli zabytków

2.2.1. W Muzeum były przechowywane opracowania projektowe, dokumenty techniczne robót budowlanych w zakresie modernizacji, rozbudowy i remontów, które dotyczyły 12 obiektów budowlanych poddanych ww. pracom. Jednocześnie Muzeum nie posiadało dokumentacji technicznej dotyczącej budowy 32 budynków i ich dopuszczenia do użytkowania, tj. m.in. pozwoleń na budowę, dokumentacji budowy, dokumentacji powykonawczej, protokołów odbioru obiektów, pozwoleń na użytkowanie obiektów oraz nie podjęto prac prowadzących do odtworzenia ww. dokumentacji.

(dowód: akta kontroli str. 69-76,89, 112, 128, 138-148, 306-309)

¹³ Dalej: KM PSP

Zgodnie z art. 64 ust 1 ustawy Prawo budowlane w Muzeum w okresie objętym kontrolą prowadzone były książki obiektu budowlanego dla 31 budynków (poza budynkiem Wartowni). Książki były prowadzone według wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 3 lipca 2003 r. w sprawie książki obiektu budowlanego¹⁴. Do poszczególnych książek były załączone protokoły z okresowych kontroli budynków¹⁵.

(dowód: akta kontroli str. 85-137, 304-330)

Dyrektor wyjaśnił m.in., że w momencie objęcia prawa użytkowania wieczystego gruntu i własności zabudowań na mocy aktu notarialnego nr 2666/96 z 18 kwietnia 1996 r. Muzeum Narodowe w Warszawie przekazało Muzeum Łazienki Królewskie budynki i budowle wraz z dokumentacją budowlaną, ale z uwagi na upływ czasu i szereg zmian kadrowych w Muzeum ustalenie zakresu przekazanych w 1996 r. dokumentów nie było możliwe, a brakującą książkę dla Wartowni już założył.

(dowód: akta kontroli str. 423)

2.2.2. W latach 2011–2013 do dnia zakończenia kontroli nie miała miejsca zmiana użytkowania 32 budynków lub ich części. W Muzeum nie było zdarzeń typu: uszkodzenia, zniszczenia czy zagrożenia dla zabytku i nie składano do wojewódzkiego konserwatora zabytków informacji o wystąpieniu takich zmian. Przed rozpoczęciem prac konserwatorskich, restauratorskich oraz robót budowlanych przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków w każdym przypadku uzyskano pozwolenie. Budynki użyteczności publicznej są użytkowane zgodnie z przeznaczeniem wynikającym z pozwolenia na budowę.

Remonty prowadzone przez Muzeum w latach 2011–2013 były zgłaszane do właściwych organów administracji architektoniczno-budowlanych.

(dowód: akta kontroli str. 35, 310-330, 523-524)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność jednostki w badanym obszarze

3. Realizacja obowiązków w zakresie ochrony przeciwpożarowej

3.1. Opracowanie i wdrożenie instrukcji bezpieczeństwa przeciwpożarowego, szkolenia z zakresu bezpieczeństwa pożarowego

Opis stanu
faktycznego

Zgodnie z § 6 ust. 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 7 czerwca 2010 r. w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów¹⁶, Muzeum opracowało i wdrożyło w czerwcu 2013 r.¹⁷ instrukcję bezpieczeństwa przeciwpożarowego w miejsce instrukcji z sierpnia 2009 r.¹⁸, która zawierała wszystkie elementy wymienione w § 6 ust. 1 przywołanego rozporządzenia. Zgodnie z § 6 ust. 7 rozporządzenia instrukcja (z 2009 r.) była zaktualizowana: w październiku 2011 r., w marcu 2012 r. oraz we wrześniu 2012 r.

(dowód: akta kontroli str. 354-361)

¹⁴ Dz.U. Nr 120, poz. 1134.

¹⁵ Poszczególne książki zostały założone: 2 lipca 1999 r. dla 14 obiektów budowlanych, m.in.: Pałacu na Wyspie, Podchorążówki, Starej Pomarańczarni, Pałacu Myślewickiego oraz Nowej Oranżerii (Palmiarni), w latach 2000–2010 dla 15 obiektów budowlanych, m.in. dla budynku Oberży (Austerii) – 23 marca 2003 r., 20 września 2011 r. dla dwóch obiektów budowlanych, tj. Szaletu przy Pomarańczarni oraz Szaletu przy Amfiteatrze.

¹⁶ Dz.U. Nr 109, poz. 719. Dalej: rozporządzenie w sprawie ochrony ppoż.

¹⁷ Zarządzeniem nr 13/2013 Dyrektora z 6 czerwca 2013 r.

¹⁸ Wprowadzonej zarządzeniem nr 23/2009 Dyrektora z 3 sierpnia 2009 r.,

Zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o ochronie przeciwpożarowej¹⁹ pracownicy Muzeum zostali zapoznani z przepisami przeciwpożarowymi, ukończyli szkolenia z zakresu ochrony przeciwpożarowej, a także potwierdzili znajomość instrukcji bezpieczeństwa przeciwpożarowego.

(dowód: akta kontroli str. 379-406, 525-564)

Dokumenty dla potrzeb ekip ratowniczych obejmujące warunki ochrony przeciwpożarowej wraz z planami budynków były przechowywane w dwóch egz. na Stanowisku Kierowania Wewnętrznej Służby Ochrony – Straży Muzealnej, która funkcjonuje 24 godziny na dobę, zapewniając możliwość natychmiastowego ich wykorzystania na potrzeby działań ratowniczych (§ 6 ust. 2 rozporządzenia w sprawie ochrony ppoż.). Kopie Instrukcji Bezpieczeństwa znajdowały się: w obiektach zabytkowych, u Pełnomocnika ds. Bezpieczeństwa, Specjalisty ppoż. oraz u kierowników działów, a tekst Instrukcji Bezpieczeństwa był opublikowany na stronie internetowej Muzeum.

(dowód: akta kontroli str. 335)

Muzeum przekazało KM PSP m.st. Warszawy wyciąg z Instrukcji Bezpieczeństwa Pożarowego zawierający m.in.: warunki ochrony przeciwpożarowej oraz plany obiektów w celu ich wykorzystania na potrzeby planowania, organizacji i prowadzenia działań ratowniczych zgodnie z § 6 ust. 2 rozporządzenia w sprawie ochrony ppoż.

(dowód: akta kontroli str. 362-378)

3.2. Zapewnienie odpowiednich warunków ewakuacji

Zagadnienia związane z zapewnieniem odpowiednich warunków ewakuacji osobom przebywającym w budynku Pałac Myślewicki, wyposażeniem w wymagane urządzenia przeciwpożarowe i gaśnice oraz utrzymywaniem dróg pożarowych w stanie umożliwiającym ich wykorzystanie przez jednostki ochrony przeciwpożarowej objęte zostały kontrolą przeprowadzoną przez Komendę Miejską Państwowej Straży Pożarnej na zlecenie NIK 24 i 29 października 2013 r.

W wyniku kontroli wniesiono uwag w zakresie: warunków ewakuacji, wyposażenia budynku w wymagane urządzenia ppoż. i gaśnice, sprawności oraz dostępu do instalacji, urządzeń ppoż., gaśnic i źródeł wody, a także w zakresie warunków dojazdu pożarowego. Kontrola nie wykazała również występowania zagrożenia życia i bezpieczeństwa ludzi i mienia.

W latach 2011–2013 budynek Pałacu Myśliwieckiego nie był poddawany innym kontrolom prowadzonym przez Państwową Straż Pożarną. Ostatnie czynności kontrolno-rozpoznawcze w zakresie przestrzegania przepisów ppoż. przeprowadzono w czerwcu 2010 r. W wyniku tej kontroli nałożono na Muzeum obowiązek uzgodnienia projektu instalacji systemu sygnalizacji pożarowej z rzeczoznawcą do spraw zabezpieczeń przeciwpożarowych. Obowiązek zrealizowano.

(dowód: akta kontroli str. 77-81, 354-378)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność jednostki w badanym obszarze

¹⁹ Dz.U. z 2009 r. Nr 178, poz. 1380 ze zm.

IV. Wnioski

Wnioski pokontrolne Przedstawiając powyższe oceny wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje wniosków pokontrolnych.

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 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli²⁰ 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 Warszawie.

Warszawa, 31 grudnia 2013 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie

Kontroler
Jerzy Tchórzewski
specjalista k.p.

.....

.....

²⁰ Dz.U. z 2012 r., poz. 82 ze zm.