



## NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Katowicach

LKA.411.005.04.2019  
K/19/005

Pan  
Adam Rams  
Prezydent Miasta Knurów  
Urząd Miejski w Knurowie  
44-190 Knurów, ul. dr Floriana Ogana 5

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

K/19/005 Wykonanie wniosków z kontroli nr P/17/050 „Finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej przez powiaty i gminy”

# I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta w Knurowie <sup>1</sup> , ul. dr. Floriana Ogana 5, 44-190 Knurów
Kierownik jednostki kontrolowanej	Adam Rams, Prezydent Miasta Knurów, od 2002 r. do nadal <sup>2</sup>
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Działania podejmowane w celu realizacji wniosków pokontrolnych NIK 2. Informacje przesłane do NIK o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2018 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych. Kontrolą mogą być objęte działania wcześniejsze, o ile miały wpływ na kontrolowaną działalność
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli <sup>3</sup>
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach
Kontroler	Stanisław Tarnowski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKA/125/2019 z 13 maja 2019 r.  (akta kontroli str. 1)

---

<sup>1</sup> Dalej: „Urząd”.

<sup>2</sup> Dalej: „Prezydent”.

<sup>3</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 489, dalej: „ustawa o NIK”.

## II. Ocena ogólna<sup>4</sup> kontrolowanej działalności

### OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

### Uzasadnienie oceny ogólnej

Urząd zrealizował wszystkie (trzy) wnioski pokontrolne sformułowane w wystąpieniu pokontrolnym NIK nr LKA.410.027.04 z dnia 21 grudnia 2017 r., w ramach kontroli P/17/050 „Finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej przez powiaty i gminy”. Środki przeznaczone na kontrolowaną próbę wydatków zostały w pełni wykorzystane stosownie do zasad określonych w ustawie z dnia 27 kwietnia 2001 r. *Prawo ochrony środowiska*<sup>5</sup>. Wartość nadwyżki na rzecz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej<sup>6</sup> w załączniku nr 1 do sprawozdania OŚ-4g za 2017 r. została obliczona prawidłowo. Prezydent rzetelnie poinformował NIK o realizacji wniosków pokontrolnych.

## III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowej<sup>7</sup> kontrolowanej działalności

### OBSZAR

### 1. Działania podejmowane w celu realizacji wniosków pokontrolnych NIK

### Opis stanu faktycznego

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach przeprowadziła w 2017 roku, w Urzędzie kontrolę P/17/050 „Finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej przez powiaty i gminy”. W związku z ustaleniami tej kontroli, w wystąpieniu pokontrolnym z dnia 21 grudnia 2017 r. nr LKA.410.027.04 sformułowano następujące wnioski pokontrolne:

1. *Wydatkowanie środków pochodzących z opłat środowiskowych wyłącznie na cele i zadania określone w art. 403 ust. 2 i 400a ust. 1 ustawy POŚ.*
2. *Obliczanie wartości nadwyżki na rzecz WFOŚiGW w sposób określony w załączniku nr 1 do sprawozdania OŚ-4g.*
3. *Podjęcie działań mających na celu opracowanie Programu Ochrony Środowiska oraz sporządzanie co dwa lata raportów z wykonania tego Programu.*

(akta kontroli str. 5-27 )

### 1.1. Wniosek nr 1

W wyniku szczegółowego badania 10 wydatków pochodzących ze środków z opłat środowiskowych<sup>8</sup> na łączną kwotę 1.076.013,61 zł stwierdzono, że zostały one

<sup>4</sup> Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

<sup>5</sup> Dz U z 2018 r., poz. 799 ze zm., dalej: *ustawa POŚ*.

<sup>6</sup> Dalej: „WFOŚiGW”.

<sup>7</sup> 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.

<sup>8</sup> Kontroli poddano następujące wydatki: „Utrzymanie kanalizacji deszczowej” w kwocie 18.299,10 zł; „Utrzymanie zieleńców, skwerów, parków, ciągów zieleni” w kwocie 52.242,71 zł; „Zabiegi konserwacyjne na istniejących ciekach powierzchniowych” w kwocie 31.500,99 zł; „Zabiegi pielęgnacyjne zieleni wysokiej, wycinka i przycinka drzew” w kwocie 26.531,00 zł; „Zagospodarowanie zieleni miejskiejurządzonej i nieurządzonej, uzupełnienie nasadzeń” w kwocie 63.351,84 zł; „Usuwanie azbestu” w kwocie 429,41 zł; „Zagospodarowanie wyspy roda im. Rotmistrza Witolda Pileckiego” w kwocie 1.000,00 zł; „Zagospodarowanie wyspy roda „Cztery pory roku” i jego utrzymanie” w kwocie 1.000,00 zł; „Opieka nad zwierzętami dzikimi” w kwocie 1.783,50 zł i „Przebudowa kanalizacji deszczowej w rejonie ul. Floriana w Knurowie” w kwocie 90.097,50 zł.

przeznaczone wyłącznie na cele i zadania określone w art. 403 ust. 2 i 400a ust. 1 ustawy POŚ.

(akta kontroli str. 52-248)

### 1.2. Wniosek nr 2

Wartość nadwyżki na rzecz WFOŚiGW podana w załączniku nr 1 do sprawozdania OŚ-4g za 2017 r.<sup>9</sup> została obliczona zgodnie z formularzem określonym w załączniku nr 3 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 14 marca 2017 r. w sprawie określenia wzorów formularzy sprawozdawczych, objaśnień co do sposobu ich wypełniania oraz wzorów kwestionariuszy i ankiet statystycznych stosowanych w badaniach statystycznych ustalonych w programie badań statystycznych statystyki publicznej na rok 2017<sup>10</sup>, na podstawie danych wynikających z informacji Wydziału Spraw Obywatelskich i Zarządania Kryzysowego Urzędu o liczbie mieszkańców Gminy, obwieszczenia Ministra Środowiska z dnia 24 maja 2018 r. w sprawie średniej krajowej dochodów gmin i powiatów w 2017 r. przypadających na jednego mieszkańca<sup>11</sup> oraz ze sprawozdania OŚ-4g za 2017 r.

(akta kontroli str. 266-272)

### 1.3. Wniosek nr 3

Urząd podjął działania mające na celu opracowanie programu POŚ na lata 2019 - 2023 z perspektywą do roku 2025.

W dniu 15 grudnia 2017 r. Wydział Gospodarki Komunalnej, Restrukturyzacji i Ochrony Środowiska wystąpił do Prezydenta z wnioskiem o wyrażenie zgody na realizację zadania: „Wykonanie aktualizacji programu POŚ dla Gminy Knurów”. W dniu 25 czerwca 2018 r. drogą elektroniczną skierowano do trzech specjalistycznych firm zapytania ofertowe w sprawie wykonania opracowania „Program ochrony środowiska dla gminy Knurów na lata 2018 – 2022 z perspektywą do 2024 r.”, po czym skorygowano omyłkę pisarską w tytule przedmiotu zapytania, który po korekcie przyjął brzmienie: „Program ochrony środowiska dla gminy Knurów na lata 2019 – 2023 z perspektywą do 2025 r.”<sup>12</sup>. Umowa z wykonawcą programu POŚ została podpisana w dniu 26 lipca 2018 r.

Zarząd Powiatu Gliwickiego uchwałą Nr 2/2018 z dnia 27 listopada 2018 r. pozytywnie zaopiniował projekt Programu POŚ. W piśmie WOŚ.410.542.2018.BM z 30 listopada 2018 r. Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Katowicach wyraził opinię o braku konieczności przeprowadzenia strategicznej oceny oddziaływania na środowisko dla ww. dokumentu. Od 20 grudnia 2018 r. do 12 stycznia 2019 r. odbyły się konsultacje społeczne dla opracowanego projektu Programu POŚ, a uchwałą nr VI/60/2019 z dnia 27 lutego 2019 r. Rady Miasta Knurów program ten został przyjęty. Zgodnie z zapisami Programu POŚ, sprawozdania z jego realizacji mają być sporządzane co dwa lata.

(akta kontroli str. 281-306)

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

#### OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

<sup>9</sup> Zgodnie z informacją Prezydenta, załącznik nr 1 do sprawozdania OŚ-4g za 2018 r. zostanie opracowany w terminie wyznaczonym przez Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, tj. do 16 sierpnia 2019 r.

<sup>10</sup> Dz. U. poz. 837 ze zm.

<sup>11</sup> M. P. poz. 545.

<sup>12</sup> Dalej „Program POŚ”.

OBSZAR

## 2. Rzetelność informacji przesłanych do NIK o sposobie wykorzystania wniosków pokontrolnych

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne NIK z dnia 21 grudnia 2017 r. Prezydent w piśmie z dnia 30 kwietnia 2018 r.<sup>13</sup> poinformował o podjęciu działań, celem zapewnienia realizacji wniosków pokontrolnych.

W toku niniejszej kontroli stwierdzono, że ww. informacje były zgodne ze stanem faktycznym.

(akta kontroli str. 287, 307)

Stwierzone  
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

## IV. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

## 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 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 Katowicach. 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.

Katowice, dnia 18 czerwca 2019 r.

**Kontroler**

**Stanisław Tarnowski**

**Gł. specjalista kp.**

**Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Katowicach**

<sup>13</sup> Pismo nr DO.17.10.7.2.2015OR.1710.7.2017.

