



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Kielcach

LKI – 4112-001-01/2014
S/14/007

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

<i>Numer i tytuł kontroli</i>	S/14/007 – Wybrane aspekty gospodarki odpadami komunalnymi w województwie świętokrzyskim.
<i>Okres objęty kontrolą</i>	Od 1 stycznia 2012 r. do dnia zakończenia kontroli oraz działania podejmowane przed 1 stycznia 2012 r., jeśli miały bezpośredni związek z przedmiotem kontroli.
<i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i>	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Kielcach.
<i>Kontroler</i>	Zbigniew Jurkowski, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 90200 z dnia 30 maja 2014 r. [dowód: akta kontroli str. 1-2]
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, Al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce (dalej: UMWŚ).
<i>Kierownik jednostki kontrolowanej</i>	Adam Jarubas, Marszałek Województwa Świętokrzyskiego. [dowód: akta kontroli str. 3]

II. Ocena kontrolowanej działalności¹

Ocena ogólna	Opracowanie i aktualizacja planu gospodarki odpadami dla województwa świętokrzyskiego na lata 2012 – 2018 została dokonana w wyniku rzetelnej analizy stanu tej gospodarki w województwie. UMWŚ terminowo przekazał Ministrowi Środowiska roczne sprawozdania z realizacji zadań z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi w latach 2012 – 2013. Uwagi Najwyższej Izby Kontroli budzi sprawowana ze strony Marszałka Województwa Świętokrzyskiego kontrola podmiotów prowadzących regionalne instalacje przetwarzania odpadów komunalnych w zakresie przyjmowania zmieszanych odpadów komunalnych, odpadów zielonych oraz pozostałości z sortowania odpadów komunalnych przeznaczonych do składowania. Do 1 czerwca 2014 r. kontrolą objęto cztery instalacje spośród 17 wyznaczonych przez Sejmik Województwa Świętokrzyskiego, a czynności kontrolne w aspekcie weryfikacji przestrzegania zakazu wywozu zmieszanych odpadów komunalnych oraz odpadów zielonych (odpadów ulegających biodegradacji) poza obszar regionu gospodarki odpadami komunalnymi, w którym zostały one wytworzone, ograniczone były jedynie do przyjęcia informacji ze strony podmiotów kontrolowanych.
---------------------	--

¹ 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.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

Opis stanu
faktycznego

Sejmik Województwa Świętokrzyskiego stosownie do wymogów art. 14a ust. 2 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. o odpadach², uchwalił w dniu 28 czerwca 2012 r. *Plan gospodarki odpadami dla województwa świętokrzyskiego 2012 – 2018* (dalej: Plan). Zawarto w nim m.in.: analizę aktualnego stanu gospodarki odpadami, prognozowane zmiany w jej zakresie, cele w zakresie gospodarki odpadami, a także określono regiony gospodarki odpadami komunalnymi.

Projekt Planu został opracowany przez pracowników Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich i Środowiska UMWŚ w oparciu o *Prognozę zmian w zakresie gospodarki odpadami*³. Analiza aktualnego stanu gospodarki odpadami w Planie odnosiła się do 2010 r. Ilość wytworzonych odpadów komunalnych w województwie świętokrzyskim ustalono w oparciu o przyjęte wskaźniki wytwarzania odpadów komunalnych. Na podstawie powyższego wyliczono, iż w 2010 r. wytworzono 399 tys. Mg⁴ odpadów komunalnych⁵, w związku z czym jeden mieszkaniec średnio wytworzył ich 310 kg⁶. Z informacji otrzymanych przez UMWŚ z gmin województwa wynikało, iż odebrano 204 tys. Mg odpadów komunalnych, zatem średnio od jednego mieszkańca odebrano 159 kg odpadów komunalnych, w związku z czym udział odpadów odebranych w stosunku do wytworzonych wyniósł 51%. Podano, iż część nieodebranych odpadów mieszkańcy zagospodarowali we własnym zakresie (w szczególności odpady ulegające biodegradacji). Podniesiono jednocześnie, iż prawdopodobne jest, iż pozostałej części odpadów pozbyto się w sposób nielegalny, o czym świadczą dość liczne dzikie wysypiska.

W województwie świętokrzyskim wyszczególniono sześć regionów gospodarki odpadami komunalnymi:

- Region 1 zamieszkiwany przez 150 tys. mieszkańców;
- Region 2 zamieszkiwany przez 225 tys. mieszkańców;
- Region 3 zamieszkiwany przez 155 tys. mieszkańców;
- Region 4 zamieszkiwany przez 390 tys. mieszkańców;
- Region 5 zamieszkiwany przez 201 tys. mieszkańców;
- Region 6 zamieszkiwany przez 166 tys. mieszkańców.

Wśród podstawowych przesłanek powyższego podziału, w Planie wymieniono w szczególności: utrzymanie i rozwój nawiązanych dotychczas struktur międzygminnych (związków, spółek), a także ograniczanie transportu odpadów z uwagi na uciążliwość zapachową i koszty transportu.

Prognoza ilości wytwarzanych odpadów komunalnych została obliczona na podstawie wartości wskaźnika wytwarzania odpadów komunalnych przypadającego na jednego mieszkańca oraz na podstawie prognozowanej liczby ludności wynikającej z danych GUS, z podziałem na miasto i wieś. Wynikiem powyższego, była prognoza wzrostu w latach 2012 – 2022 ilości wytworzonych odpadów komunalnych od 372 tys. Mg w 2012 r. do 416 tys. Mg w 2022 r.

Wśród nadrzędnych celów w zakresie gospodarki odpadami wymieniono: ochronę środowiska, zrównoważony rozwój województwa oraz zapewnienie jego ekologicznego bezpieczeństwa. Ich realizacja miała zostać osiągnięta w szczególności poprzez: zapobieganie powstawaniu dzikich wysypisk, zmniejszenie masy odpadów kierowanych na składowiska odpadów komunalnych, zapewnienie sieci instalacji do zagospodarowania odpadów komunalnych, objęcie do 1 lipca 2013 r. wszystkich właścicieli nieruchomości

² Dz. U. z 2010 r. Nr 185, poz. 1243 ze zm. Ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. o odpadach została uchylona z dniem 23 stycznia 2013 r., w którym zaczęła obowiązywać ustawa z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz. U. z 2013 r., poz. 21 ze zm.).

³ Dr inż. Ryszard Szpadt, wyd. Ministerstwo Środowiska, Kamieniec Wrocławski marzec 2010 r. Opracowanie to było wykorzystane na potrzeby uchwalenia krajowego planu gospodarki odpadami.

⁴ Megagram (symbol Mg) – pochodna jednostka masy w układzie SI (także pochodna jednostka masy w stosowanym wcześniej układzie CGS), równa jednemu milionowi gramów (1.000.000 g), co stanowi 1.000 kg, popularna nazwa – tona.

⁵ Jak wynika z Planu, w 2010 r. najczęściej wytworzono: odpadów kuchennych i ogrodowych (około 140 tys. Mg, co stanowiło 35%), tworzyw sztucznych (około 43 tys. Mg, co stanowiło 11%) oraz szkła (około 40 tys. Mg, co stanowiło 10%).

⁶ W Planie podano, iż według danych otrzymanych z urzędów gmin, na dzień 31 grudnia 2010 r. województwo świętokrzyskie zamieszkiwało 1 mln 287 tys. osób.

zorganizowanym systemem odbioru odpadów komunalnych oraz wdrożenie w tym terminie selektywnego zbierania odpadów komunalnych, obejmującego co najmniej następujące frakcje odpadów: papier, metal, tworzywa sztuczne, szkło oraz inne niż niebezpieczne odpady budowlane i rozbiórkowe. [dowód: akta kontroli str. 34-329]

Sejmik Województwa Świętokrzyskiego w dniu 28 czerwca 2012 r. podjął również, stosownie do wymogów art. 15 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. o odpadach, uchwałę w sprawie wykonania Planu gospodarki odpadami dla województwa świętokrzyskiego 2012 – 2018⁷. Określono w niej sześć regionów gospodarki odpadami komunalnymi oraz gminy wchodzące w skład tych regionów, a także regionalne instalacje do przetwarzania odpadów komunalnych (RIPOK) w poszczególnych regionach oraz instalacje przewidziane do zastępczej obsługi tych regionów, do czasu uruchomienia RIPOK, w przypadku gdy znajdująca się w nich instalacja uległa awarii lub nie może przyjmować odpadów z innych przyczyn.

Zgodnie z art. 3 ust. 3 pkt 15c ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. o odpadach, RIPOK stanowił zakład zagospodarowania odpadów o mocy przerobowej wystarczającej do przyjmowania i przetwarzania odpadów z obszaru zamieszkałego przez co najmniej 120 tys. mieszkańców, spełniający wymagania najlepszej dostępnej techniki lub technologii, o której mowa w art. 143 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska⁸ oraz zapewniający termiczne przekształcanie odpadów lub: a) mechaniczno-biologiczne przetwarzanie zmieszanych odpadów komunalnych i wydzielanie ze zmieszanych odpadów komunalnych frakcji nadających się w całości lub w części do odzysku (dalej RIPOK A), b) przetwarzanie selektywnie zebranych odpadów zielonych i innych bioodpadów oraz wytwarzanie z nich produktu o właściwościach nawozowych lub środków wspomagających uprawę roślin, spełniające wymagania określone w przepisach odrębnych (dalej RIPOK B), c) składowanie odpadów powstających w procesie mechaniczno-biologicznego przetwarzania zmieszanych odpadów komunalnych oraz pozostałości z sortowania odpadów komunalnych o pojemności pozwalającej na przyjmowanie przez okres nie krótszy niż 15 lat odpadów w ilości nie mniejszej niż powstająca w instalacji do mechaniczno-biologicznego przetwarzania zmieszanych odpadów komunalnych (dalej RIPOK C). Według zapisów art. 35 ust. 6 obecnie obowiązującej ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach, instalacja stanowi RIPOK, w przypadku spełnienia jednego z wymogów określonych w punktach 1) – 3), odpowiadających treścią ww. punktom a) – c) poprzednio obowiązującej ustawy.

W powyższej uchwale nie określono RIPOK A i RIPOK B dla Regionu 5 i dla Regionu 6. RIPOK C wskazano natomiast dla wszystkich regionów. Dla Regionu 4 RIPOK A w miejscowości Promnik w gminie Strawczyn, została w uchwale podana jako *tymczasowa regionalna instalacja do czasu wybudowania docelowej instalacji ze środków UE*. Nieważność uchwały w tym zakresie stwierdził Wojewódzki Sąd Administracyjny w Kielcach w dniu 13 lutego 2013 r.⁹.

Sejmik Województwa Świętokrzyskiego do czasu rozpoczęcia kontroli NIK, trzykrotnie dokonał zmiany uchwały z 28 czerwca 2012 r. W związku z ww. wyrokiem podjęto 27 maja 2013 r. uchwałę¹⁰, zgodnie z którą w miejscowości Promnik gm. Strawczyn określono RIPOK A dla Regionu 4. Uchwałą z 26 sierpnia 2013 r.¹¹ wskazano RIPOK A i RIPOK B dla

⁷ Uchwała Nr XXI/361/12 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z 28 czerwca 2012 r. Uchwała weszła w życie 16 sierpnia 2012 r.

⁸ Dz. U. z 2013, poz. 1232 ze zm.

⁹ Wojewódzki Sąd Administracyjny w Kielcach w uzasadnieniu wyroku stwierdził, że procedura planistyczna dotycząca Planu została przeprowadzona prawidłowo, a organ właściwie oparł się na publikacji dr inż. Ryszarda Szpadta *Prognoza zmian w zakresie gospodarki odpadami*, wydanej przez Ministerstwo Środowiska, która została opracowana i wykorzystana na potrzeby uchwalenia Krajowego planu gospodarki odpadami (II SA/Ke 818/12).

¹⁰ Uchwała Nr XXXI/547/13 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z 27 maja 2013 r. w sprawie uchwały Nr XXI/361/12 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie wykonania *Planu gospodarki odpadami dla województwa świętokrzyskiego 2012-2018* w części odnoszącej się do § 2, tabela nr 2 w zakresie regionu 4 gospodarki odpadami komunalnymi. Uchwała weszła w życie 11 lipca 2013 r.

¹¹ Uchwała Nr XXXIV/610/13 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z 26 sierpnia 2013 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XXI/361/12 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie wykonania *Planu gospodarki odpadami dla województwa świętokrzyskiego 2012-2018*. Uchwała weszła w życie 13 września 2013 r.

Regionu 6. Sejmik Województwa Świętokrzyskiego w dniu 20 marca 2014 r.¹² wskazał instalację w miejscowości Dobrowoda w gminie Busko-Zdrój dla Regionu 5, jako instalację przewidzianą do zastępczej obsługi tego Regionu do czasu uruchomienia RIPOK A.

W województwie świętokrzyskim do 1 czerwca 2014 r. zostało określonych ogółem 17 RIPOK A, RIPOK B i RIPOK C, a także 28 instalacji przewidzianych do zastępczej obsługi regionów, z tego 4 instalacje przewidziane do zastępczej obsługi Regionu 5, dla którego nie wyznaczono RIPOK A i RIPOK B. Sejmik Województwa Świętokrzyskiego uchwałą z 26 czerwca 2014 r. wyznaczył RIPOK A i RIPOK B dla Regionu 5¹³. [dowód: akta kontroli str. 21-33]

Ze strony Marszałka Województwa Świętokrzyskiego zostały przeprowadzone dwie kontrole podmiotów prowadzących RIPOK w zakresie przyjmowania zmieszanych odpadów komunalnych, odpadów zielonych oraz pozostałości z sortowania odpadów komunalnych przeznaczonych do składowania. Obowiązek sprawowania kontroli przez marszałka województwa nad prowadzącym regionalną instalację do przetwarzania odpadów komunalnych w zakresie przyjmowania zmieszanych odpadów komunalnych, odpadów zielonych oraz pozostałości z sortowania odpadów komunalnych przeznaczonych do składowania, wynika z art. 9w ust. 1 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach¹⁴.

Skontrolowano Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. we Włoszczowie (RIPOK A, RIPOK B oraz RIPOK C – Region 3) oraz Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Spółka Gminy z o.o. w Staszowie (RIPOK C – Region 5). W toku obydwu kontroli, tylko na podstawie pisemnych informacji od kontrolowanych, stwierdzono w protokołach kontroli, iż przyjęte do RIPOK odpady pochodziły wyłącznie z gmin wchodzących w skład odpowiednio Regionu 3 i Regionu 5. Informacje te nie stanowiły, na podstawie jakich dokumentów je opracowano. W imieniu Marszałka Województwa Świętokrzyskiego kontrole przeprowadziła Izabela Chrzęszczczyk, podinspektor w Oddziale Odpadami Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich i Środowiska UMWŚ. Wyjaśniła ona, że w toku kontroli nie sprawdzała, czy podmioty kontrolowane posiadają dokumenty poświadczające, iż odpady przyjęte przez RIPOK pochodzą wyłącznie z gmin wchodzących w skład regionów, dla których zostały one określone. [dowód: akta kontroli str. 371-453 i 545]

W wyniku powyższych kontroli stwierdzono nieprawidłowości polegające na: niewłaściwej klasyfikacji odpadów powstałych w procesie mechanicznego i biologicznego przetwarzania zmieszanych odpadów komunalnych (w pierwszym przypadku) oraz niewłaściwej klasyfikacji odpadów w procesie mechanicznego przetwarzania zmieszanych odpadów komunalnych (drugim przypadku). Podmiotom kontrolowanym zalecono złożenie korekt zbiorczych zestawień danych o rodzajach i ilości odpadów, o sposobach gospodarowania nimi oraz o instalacjach i urządzeniach służących do odzysku lub unieszkodliwiania odpadów za 2012 r. Zalecenia zostały wykonane. UMWŚ przekazał protokoły z obydwu kontroli do Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska w Kielcach. WIOŚ nie poinformował UMWŚ o sposobie wykorzystania otrzymanej dokumentacji. [dowód: akta kontroli str. 371-453]

Kierownik Oddziału Gospodarki Odpadami Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich i Środowiska UMWŚ Wioletta Czarnecka wyjaśniła, że objęcie dotychczas kontrolą jedynie czterech RIPOK, spowodowane jest prowadzeniem ich w sposób sukcesywny, z wyraźnym nasileniem w III kwartale 2014 r., a więc praktycznie po upływie roku funkcjonowania nowego systemu gospodarki odpadami komunalnymi w Polsce. Podała, że kontrole nie są prowadzone w oparciu o plany kontroli. [dowód: akta kontroli str. 371-453, 545 i 599]

¹² Uchwała Nr XLI/722/14 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20 marca 2014 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XXI/361/12 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie wykonania *Planu gospodarki odpadami dla województwa świętokrzyskiego 2012-2018*. Uchwała weszła w życie 10 kwietnia 2014 r.

¹³ Uchwała Nr XLIV/791/14 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z 26 czerwca 2014 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XXI/361/12 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie wykonania *Planu gospodarki odpadami dla województwa świętokrzyskiego 2012-2018*. Uchwała weszła w życie 17 lipca 2014 r.

¹⁴ Dz. U. z 2013 r., poz. 1399.

Ponadto upoważnieni przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego pracownicy Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich i Środowiska UMWS przeprowadzili 6 kontroli dotyczących odpadów komunalnych w zakresie opłat za korzystanie ze środowiska z tytułu ich składowania, w wyniku których nie stwierdzono nieprawidłowości. [dowód: akta kontroli str. 371-372 i 426-453]

Marszałek Województwa Świętokrzyskiego na podstawie sprawozdań otrzymanych z urzędów gmin województwa świętokrzyskiego przekazał 15 lipca 2013 r. Ministrowi Środowiska sprawozdanie z realizacji zadań w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi za 2012 r. Minister Środowiska pismem z dnia 22 stycznia 2014 r. wezwał Marszałka Województwa Świętokrzyskiego do korekty sprawozdania, w związku ze stwierdzeniem błędów polegających przede wszystkim na nieuwzględnieniu wszystkich wymogów określonych w formularzu tego sprawozdania. Marszałek przekazał korektę sprawozdania Ministrowi Środowiska 27 lutego 2014 r.

Zgodnie z ww. sprawozdaniem, w 2012 r. z obszaru województwa świętokrzyskiego zostało odebranych i zagospodarowanych ogółem 207,5 tys. Mg odpadów komunalnych, w tym 159,5 tys. Mg niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych (77%) oraz 1,8 tys. Mg odpadów zielonych ulegających biodegradacji (0,9%)¹⁵. [dowód: akta kontroli str. 491-539]

Sprawozdanie za rok 2013 z realizacji zadań w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi zostało przekazane przez Ministrowi Środowiska 15 lipca 2014 r. Sporządzono go na podstawie sprawozdań nadesłanych przez poszczególne gminy województwa świętokrzyskiego. [dowód: akta kontroli str. 454-523 i 546-583]

Ze sprawozdań za rok 2013 otrzymanych przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z poszczególnych gmin wynika, że w 2013 r. odebrano 205,7 tys. Mg odpadów komunalnych. Niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych odebrano 143,6 tys. Mg (69,8%), natomiast odpadów zielonych ulegających biodegradacji – 1,1 tys. Mg (0,5%).

Według sprawozdań nadesłanych przez gminy, ogółem 1,2 tys. Mg (1.261,7 Mg) niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych (z Regionu 1 – 34,1 Mg, z Regionu 2 – 1.028,9 Mg, z Regionu 3 – 41,7 Mg, z Regionu 4 – 1,5 Mg, z Regionu 5 – 102,8 Mg, z Regionu 6 – 52,7 Mg), oraz 17,2 kg odpadów zielonych ulegających biodegradacji (z Regionu 3 – 2,9 Mg, z Regionu 5 – 14,3 Mg), zostało przekazanych poza regiony gospodarki odpadami komunalnymi, na których zostały wytworzone. [dowód: akta kontroli str. 585-598]

Zgodnie z art. 20 ust. 8 ustawy o odpadach, obowiązuje zakaz wywozu, w szczególności zmieszanych odpadów komunalnych oraz odpadów zielonych (odpadów ulegających biodegradacji) poza obszar regionu gospodarki odpadami komunalnymi, w którym zostały one wytworzone.

Ustalone
nieprawidłowości

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

Uwagi dotyczące
badanej działalności

NIK zwraca uwagę, iż w ciągu 11 miesięcy od wprowadzenia zmienionego modelu gospodarki odpadami komunalnymi (1 lipca 2013 r.) spośród ogółem 17 RIPOK A, RIPOK B i RIPOK C wyznaczonych przez Sejmik Województwa Świętokrzyskiego, w zakresie przyjmowania zmieszanych odpadów komunalnych, odpadów zielonych oraz pozostałości z sortowania odpadów komunalnych przeznaczonych do składowania skontrolowano tylko cztery, tj. 23% instalacji.

Ponadto uwagi NIK budzi fakt, iż w trakcie tych kontroli nie zweryfikowano, z których gmin pochodziły odpady przyjęte przez RIPOK, ograniczając się jedynie do pozyskania na tę okoliczność pisemnych informacji od podmiotów kontrolowanych. Zdaniem NIK, w trakcie kontroli przeprowadzanych przez UMWS niezbędne jest podjęcie działań w celu

¹⁵ Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Środowiska z 27 września 2001 r. w sprawie katalogu odpadów (Dz. U. Nr 112, poz. 1206), niesegregowane (zmieszane) odpady komunalne mają kod 20 03 01, natomiast odpady ulegające biodegradacji – 20 02 01.

sprawdzenia z należytą starannością, czy nie nastąpiło w szczególności naruszenie zakazu wynikającego z art. 20 ust. 8 ustawy o odpadach.

IV. 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 z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹⁶ 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 Kielcach.

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 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.

Kielce, dnia sierpnia 2014 r.

Kontroler
Zbigniew Jurkowski
Specjalista kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Kielcach

Dyrektor
Grzegorz Walendzik

.....
Podpis

.....
podpis

¹⁶ Dz. U. z 2012 r., poz. 82 ze zm.