



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Rzeszowie

LRZ.410.001.15.2020

Józef Motyka - Likwidator
Kopalnia Siarki „Machów” S.A. w likwidacji
ul. Górnicza 11, 39-400 Tarnobrzeg

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/20/001 Wykonanie budżetu państwa w 2019 r. – wykorzystanie dotacji budżetowej na realizację działań wykonywanych po zakończeniu prac likwidacyjnych w wyrobisku górnicyzm „Piaseczno”

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Rzeszowie
ul. Kraszewskiego 8, 35-016 Rzeszów
T +48 17 780 23 00, F +48 17 780 23 06
lrz@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Kopalnia Siarki „Machów” w likwidacji w Tarnobrzegu ¹
Kierownik jednostki kontrolowanej	Józef Motyka, Likwidator, od dnia 4 kwietnia 2018 r.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ²
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie
Kontroler	Maciej Pilecki, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LRZ/18/2020 z dnia 14 stycznia 2020 r.

(akta kontroli str.1-3)

II. Cel i zakres kontroli

Cel kontroli	Celem kontroli było dokonanie oceny pod względem legalności, gospodarności i rzetelności wykorzystania przez Kopalnię dotacji budżetowej z budżetu państwa (część 48 - <i>Gospodarka złożami kopalini</i>) na realizację w 2019 r. działań wykonywanych po zakończeniu prac likwidacyjnych w wyrobisku „Piaseczno” realizowanych przez Kopalnię Siarki „Machów” S.A. w likwidacji w Tarnobrzegu.
Zakres kontroli	Podstawą sformułowania oceny wymienionego wyżej obszaru były ustalenia dokonane w wyniku następujących działań kontrolnych: <ul style="list-style-type: none">– analizy przyznania, wykorzystania i rozliczenia wybranych dotacji,– sprawdzenia wykonania zadań zgodnie z umową dotacji,– kontroli wybranych zapisów i dokumentów księgowych,– analizy terminowości i rzetelności sporządzanych sprawozdań miesięcznych i rocznego. Opis ustaleń kontrolnych przedstawiono w części IV. Opis ustalonego stanu faktycznego.

¹ Dalej zwana „Kopalnią”

² Dz. U. z 2019 r. poz. 489 ze zm., dalej: ustawa o NIK.

III. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykorzystanie dotacji budżetowej (część 48 - *Gospodarka złożami kopalni*) na realizację w 2019 r. działań wykonywanych po zakończeniu prac likwidacyjnych w wyrobisku „Piaseczno” realizowanych przez Kopalnię Siarki „Machów” S.A. w likwidacji w kwocie 4 243,4 tys. zł.

Uzasadnienie oceny ogólnej

W toku wymienionych powyżej działań kontrolnych obszaru wymienionego przy opisie celu i zakresu kontroli nie wykryto nieprawidłowości.

IV. Opis ustalonego stanu faktycznego kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Wykorzystanie dotacji budżetowej przez Kopalnię.

1.1 Realizacja zobowiązań w zakresie prowadzonych działań.

Opis stanu faktycznego

W dniu 23 stycznia 2019 r. na podstawie przepisów ustawy z dnia 30 sierpnia 2013 r. o dotacji przeznaczonej dla niektórych podmiotów⁴, pomiędzy Ministrem Energii a Kopalnią została zawarta umowa dotacji nr 3/II/D/10095/2580/19/DGA na kwotę 4 872 tys. zł. W ramach części 48 budżetu państwa *Gospodarka złożami kopalni*, Minister Energii udzielił Kopalni dotacji budżetowej na realizację w 2019 r. działań wykonywanych po zakończeniu prac likwidacyjnych w wyrobisku górnym „Piaseczno” realizowanych przez Kopalnię.

Kopalnia zobowiązała się zrealizować działania zgodnie z zaakceptowanym Rocznym planem działań wykonywanych po zakończeniu prac likwidacyjnych w wyrobisku górnym „Piaseczno” realizowanych przez Kopalnię Siarki „Machów” S.A. w likwidacji na 2019 r.⁵, określającym harmonogram ich realizacji.

Plan działań został zaakceptowany przez Ministra Energii w dniu 16 stycznia 2019 r. Na podstawie protokołu weryfikacji do rocznego planu działań realizowanych przez Kopalnię, Spółka miała sporządzić zaktualizowaną wersję tego planu w podziale na miesiące obejmującą harmonogramy zakresu rzeczowego i finansowego robót, zapewniające równomierne wydatkowanie środków w całym roku budżetowym, bez nadmiernego kumulowania środków w ostatnim kwartale roku. Plan działań został zaktualizowany przez Kopalnię i przekazany do Ministerstwa Energii w dniu 21 stycznia 2019 r. W dniu 30 października 2019 r. Kopalnia przesłała do zatwierdzenia aneks nr 1 do planu działań. Opracowany aneks został przygotowany ze względu na obniżenie cen energii elektrycznej, konieczność weryfikacji niższych kosztów zużycia energii elektrycznej przez pompownię wód nadmiarowych „Piaseczno” oraz zweryfikowane zakresy opracowania dokumentacji projektowych. Aneks nr 1 do planu działań uzyskał akceptację Ministra Energii 14 listopada 2019 r.

(akta kontroli str. 4-44)

W dniu 17 stycznia 2019 r. Kopalnia przedłożyła wniosek o dotację budżetową na 2019 r. na realizację zadań wynikających z planu działań. We wniosku o dotację przedstawiono dotychczasowy stan realizacji prowadzonych prac likwidacyjnych

³ W kontroli wykonania budżetu państwa w 2019 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku, gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej ani dla negatywnej stosuje się ocenę w formie opisowej.

⁴ Dz. U. z 2019 r. poz. 1771 (dalej „ustawa o dotacji”).

⁵ Dalej zwany „planem działań”.

w wyrobisku górnictwie „Piaseczno”, stosownie do przepisu z art. 5 ust. 4 pkt 7 ustawy o dotacji.

Stan wykonania działań na koniec 2018 r. przedstawiał się następująco. Tereny bezpośrednio przyległe do zbiornika i tereny pozostałe zostały zrehabilitowane w kierunku zadrzewieniowo-łaskowym. W ramach rekultywacji została wykonana odbudowa biologiczna obejmująca skarpy nadwodne i płaszczyznę abrazyjną oraz tereny przyległe do wyrobiska. Celem nadrzędnym rekultywacji biologicznej jest stabilizacja i zabezpieczenie przed erozją wodną powierzchni skarpy nadwodnej i płaszczyzny abrazyjnej. Zakres prac prowadzonych przez Kopalnię polegał na koszeniu użytków zielonych i pielęgnacji nasadzeń w celu należytego utrzymania efektu biologicznego na zrehabilitowanych terenach. Prace pielęgnacyjne prowadzone były na obszarze 38 ha. Oprócz nich przeprowadzono czyszczenie czaszy wyrobiska (skarp) na obszarze 6 ha. Ważnym zagadnieniem jest uregulowanie stosunków wodnych. W tym celu zaprojektowano wykonanie robót specjalistycznych, tj. drenów poziomych z wykorzystaniem technologii wiertniczej. Wyłączenie systemu odwadniania i dopełnienie zbiornika do poziomu rzędnej lustra wody +146,0 m n.p.m. (obecnie 138 m -139 m) może okazać się realnym zagrożeniem dla obszarów obecnie wykorzystywanych przez rolników. Przed osiągnięciem docelowego poziomu, Kopalnia uznała, że potrzebne jest wykonanie sieci melioracyjnej dla terenów przyległych, której zadaniem będzie niedopuszczenie do ich podtapiania i powstania ewentualnych szkód. W ramach koncepcji utrzymania systemu odwadniania w latach następnych, Kopalnia planowała budowę nowego stanowiska pompowego w zmienionej lokalizacji na skarpie północno-wschodniej wraz z budową nowoczesnego kolektora odprowadzającego wodę ze zbiornika bezpośrednio do zbiornika rzeki Wisły. Obecne odprowadzanie wód nadmiarowych ze zbiornika wodnego „Piaseczno” realizowane jest na podstawie pozwolenia wodnoprawnego wydanego przez Starostę Sandomierskiego 5 grudnia 2014 r.⁶ Zgodnie z warunkami pozwolenia, Kopalnia zobowiązana jest do:

- stałego utrzymywania w dobrym stanie technicznym kanału „Piaseczno” na całej długości, służy wałowej oraz pozostałych urządzeń biorących udział w procesie odpompowywania wód,

- wykonywania pomiarów: ilości odprowadzanej wody i poziomu zwierciadła wody w zbiorniku z częstotliwością jeden raz na dobę i prowadzenia ewidencji odczytów,
- prowadzenia rejestru prowadzonych prac eksploatacyjnych, konserwacyjnych, remontowych i innych na urządzeniach i obiektach systemu odprowadzania wody.

Spośród wyżej wymienionego zakresu działań, w 2019 r. Kopalnia planowała kontynuację: odprowadzania wód nadmiarowych z wyrobiska, prowadzenie prac związanych z utrzymaniem skarp oraz terenów przyległych do wyrobiska we właściwym stanie, zachowanie właściwego udrożnienia kanału odprowadzającego wodę z wyrobiska oraz podjęcia działań zmierzających do wybudowania nowej pompowni, która miałaby zapewnić docelowe odprowadzanie wód nadmiarowych do Wisły (w 2019 r. planowano wykonanie dokumentacji technicznej oraz uzyskanie decyzji administracyjnych zezwalających na budowę nowej pompowni).

Zarówno wniosek o dotację, jak i plan działań nie określały terminu ostatecznego zakończenia procesu likwidacji wyrobiska.

Likwidator Kopalni wyjaśnił, że *rekultywacja terenów po byłym wyrobisku poeksploatacyjnym siarki "Piaseczno" zdaniem Spółki została zakończona, obecnie trwa procedura uznania jej za zakończoną*. Dnia 17 lutego 2020 r. Kopalnia złożyła do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Tarnobrzegu odwołanie od decyzji Starosty Sandomierskiego z dnia 31 stycznia 2020 r.⁷ *odmawiającej uznania za*

⁶ Znak RO.XIII.Os.6341.57.2014

⁷ Znak RO.6122.5.2018

zakończoną rekultywacji gruntów wyrobiska. Na dzień dzisiejszy nie sposób jednoznacznie określić terminu zakończenia procesu likwidacji wyrobiska pogórniczego „Piaseczno”, polegającego na spiętrzeniu wody do rzędnej docelowej +146 m n.p.m., gdyż termin ten uzależniony jest od decyzji nieleżących po stronie Kopalni.

(akta kontroli str. 45-57)

Zgodnie z ostateczną wersją planu działań Kopalnia w 2019 r. zaplanowała realizację następujących zadań na łączną kwotę 4 302 tys. zł (zgodnie z pierwotnym planem działań planowano wydatkować kwotę 4 872 tys. zł):

1. W ramach działania: zabezpieczenia terenów zlokalizowanych w sąsiedztwie wyrobiska przed zmianą stosunków wodnych Kopalnia zaplanowała wydatkowanie – 2 120,8 tys. zł, w tym na:

- utrzymanie obecnego systemu odwodnienia (pompowanie wód) – 1 747,2 tys. zł,
- czyszczenie i konserwację rowu odprowadzającego wodę z wyrobiska „Piaseczno” do Wisły o długości 5 450 m (w tym niwelację terenu wzdłuż rowu odprowadzającego wodę oraz budowę przepustu betonowego na rowie odprowadzającym wodę) – 364,1 tys. zł,
- monitoring wód podziemnych i powierzchniowych – 9,4 tys. zł.

Wydatkowano całość kwoty określonej w ostatecznym planie działań.

2. W ramach działania *rekultywacja terenów pogórnicznych* Kopalnia zaplanowała przeprowadzenie rekultywacji biologicznej terenów przyległych do wyrobiska poprzez koszenie skarpy wyrobiska, czyszczenie czaszy wyrobiska oraz wycinkę samosiejek – planowany koszt 305,6 tys. zł (wydatkowano całość kwoty dotacji).

3. W ramach działania opracowanie projektów, dokumentacji, opinii, ekspertyz i analiz związanych z wykonywaniem ww. działań Kopalnia zaplanowała sporządzenie:

- dokumentacji projektowej na potrzeby budowy przepustów na rowie odprowadzającym wodę do rzeki Wisły (Etap II) – planowany koszt 9,2 tys. zł,
- dokumentacji technicznej zasilania energetycznego rozdzielni elektrycznej 15/6/0,4 kV ze zbiornika „Piaseczno” – planowany wydatek 9,8 tys. zł,
- klasyfikacji użytków gruntowych wraz z wykazem zmian (I etap) – planowany koszt 2 tys. zł,
- operatu wodnoprawnego na odprowadzanie wód nadmiarowych ze zbiornika wodnego utworzonego w wyrobisku byłej kopalni do kanału otwartego uchodzącego do rzeki Wisły – planowany koszt 48,9 tys. zł.

Wydatkowano całość kwoty dotacji na powyższe działanie.

W 2019 r. Kopalnia nie planowała wykonywania zadań, o których mowa w art. 3 ust. 5 pkt 2 i 4 ustawy o dotacji.

W 2019 r. w ramach dotacji uzyskano następujące efekty rzeczowe:

1) w ramach działania *Zabezpieczenie terenów zlokalizowanych w sąsiedztwie wyrobiska przed zmianą stosunków wodnych* odpompowano ze zbiornika 6 580,8 tys. m³ wody, przeprowadzono czyszczenie rowu doprowadzającego wodę na odcinku 5,45 km, przeprowadzono niwelację terenu na odcinku 400 m, przebudowano jeden przepust na rowie odprowadzającym wodę z wyrobiska do rzeki Wisły, oraz dokonano monitoringu wód powierzchniowych i podziemnych (dwukrotnie),

2) w ramach działania *Rekultywacja terenów pogórnicznych* koszone skarpy wyrobiska poprzez mechaniczne wykaszanie użytków zielonych oraz prowadzono zabiegi ochronne w nasadzeniach na łącznej powierzchni 38 ha (zabiegi prowadzane dwukrotnie z okresie wegetacji siłami własnymi Kopalni przy pomocy ciągników rolniczych wraz z osprzętem wykaszającym – kosiarki, rozdrabniacze),

czyszczono czaszę wyrobiska z samosiejek, zakrzaczeń na skarpie wschodniej i północnej w zakresie rzędnej +138 m do +145 m n.p.m. na łącznej powierzchni 6 ha (prace wykonano siłami własnymi Kopalni przy pomocy kos i pił łańcuchowych, urządzenia frezującego współpracującego z ciągnikiem rolniczym oraz sprzętu gaśnicowego TD 15),

3) W ramach działania *Opracowania dokumentacji, opinii, ekspertyz i analiz związanych z zakresem wykonywanych działań polikwidacyjnych*:

- opracowano dokumentację projektową na potrzebę budowy przepustu na rowie odprowadzającym do rzeki Wisły,

- opracowano dokumentację techniczną zasilania energetycznego rozdzielni elektrycznej 15.6.04 kV pompowni wód nadmiarowych ze zbiornika „Piaseczno”,

- przeprowadzono procedurę wyboru oferty w ramach zapytania ofertowego, złożono wnioski do Starostwa Powiatowego w Sandomierzu o przeprowadzenie klasyfikacji zrehabilitowanych gruntów o powierzchni 210 ha, wykonano plan odkrywek glebowych i rozplanowano czynności terenowych w ramach zadania *Klasyfikacja bonitacyjna zrehabilitowanych gruntów wyrobiska „Piaseczno”*.

Koszty ogólnego zarządu miały wynieść 1 805,6 tys. zł, w tym m.in. na wynagrodzenia pracownicze z narzutami 750,2 tys. zł, podatki od nieruchomości, wieczyste użytkowanie gruntów oraz opłaty administracyjne 725,9 tys. zł, koszty mediów energetycznych 94,2 tys. zł. Wydatkowano kwotę 1 747,0 tys. zł. Niższe koszty realizacji pozycji kosztów ogólnego zarządu o kwotę 58,6 tys. zł dotyczą pozycji – *podatki i opłaty administracyjne*. Powodem zmniejszenia powyższej pozycji kosztów była decyzja Wójta Gminy Łonów z dnia 30 grudnia 2019 r. stwierdzająca nadpłatę podatku od nieruchomości w kwocie 58,6 tys. zł.

Koszty realizacji całości działań miały zostać pokryte z otrzymanej dotacji.

(akta kontroli str. 45-112)

Badaniem objęto realizację wszystkich zadań wymienionych powyżej, związanych z realizacją zawartej umowy dotacji (bez wydatków związanych z kosztami ogólnego zarządu). W 2019 r. Kopalnia otrzymała dotację w wysokości 4 302 tys. zł, z czego wykorzystano 4 243,4 tys. zł. Szczegółowym badaniem objęto kwotę 2 496,4 tys. zł. Wszystkie badane zadania ujęte były w ostatecznym planie działań na 2019 r., a ich rozliczenie i opłacenie odbyło się po potwierdzeniu rzeczowej realizacji prac, w formie protokołów ich odbioru. Prace realizowane przez firmy zewnętrzne prowadzone były na podstawie umów, zawartych z nimi przez Kopalnię po przeprowadzeniu procedury zapytania ofertowego. Badane zadania zostały wykonane w terminach wskazanych w harmonogramie, a ich realizacja i terminowość zakończenia rzetelnie udokumentowane.

Dokonano także analizy dokumentacji pod kątem prawidłowości wyboru trybów udzielania zamówień publicznych oraz ewentualnego wyłączenia stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁸. Nie stwierdzono nieprawidłowości w analizowanym zakresie.

(akta kontroli str. 113-191)

1.2. Prawidłowość i terminowość wykorzystania oraz rozliczenia środków dotacji.

Kopalnia otrzymała w 2019 r. dotację w wysokości 4 302 tys. zł. Raty dotacji wpływały na wyodrębniony rachunek bankowy, w kwotach podanych we wnioskach o zaliczkę dotacji budżetowej. Pierwsze dwa wnioski (o ratę na styczeń i luty 2019 r.) przekazano do Ministerstwa Energii odpowiednio 23 stycznia oraz 4 lutego

⁸ Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 ze zm. dalej zwana „uzp”

2019 r. Wnioski o zaliczkę dotacji na miesiące od marca do grudnia przekazywano w ostatnich dniach miesiąca poprzedzającego dany miesiąc.

(akta kontroli str. 192-245)

Kopalnia prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową środków dotacji i wydatków finansowanych tymi środkami. Dotacja została wykorzystana wyłącznie na realizację zadań wynikających z rocznego planu rzeczowo-finansowego stanowiącego załącznik do umowy dotacji, w ustalonych kwotach z niego wynikających, w kwocie łącznej 4 243,4 tys. zł. Kopalnia spełniła obowiązek przedkładania Ministrowi wniosków o dotację i sprawozdań. Dokumenty te zostały sporządzone rzetelnie i przekazane w ustalonych umową terminach.

Sprawozdania miesięczne, zawierające rozliczenia rzeczowo-finansowe wykonanych zadań, przedkładano Ministrowi Energii zgodnie z art. 10 ust. 1 ustawy o dotacji oraz zawartą umową, tj. do 25 dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc przekazania kolejnej raty dotacji. Minister nie zgłaszał zastrzeżeń do żadnego z tych sprawozdań.

Sprawozdanie z realizacji rocznego planu wraz z rocznym rozliczeniem rzeczowo-finansowym w zakresie wykorzystania dotacji, Kopalnia przesłała do Ministerstwa Energii w terminie zgodnym z art. 10 ust. 3 pkt 1 ustawy o dotacji oraz zawartą umową.

(akta kontroli str.101-112, 190-388)

Z łącznej kwoty dotacji planowanej na poszczególne zadania, nie wykorzystano 58,6 tys. zł. Powodem było dokonanie przez Gminę Łonów korekty podatku od nieruchomości na rzecz Kopalni. Korekta podatku wynikała z powodu błędnego ujęcia do opodatkowania części gruntów pozostałych (nieużytków oraz gruntów pod wodami stojącymi)⁹. Różnica, wynikająca z korekty deklaracji była niewykorzystaną częścią dotacji, którą zwrócono na rachunek Ministerstwa 31 grudnia 2019 r., tj. zgodnie z art. 168 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹⁰ oraz zapisami § 8 ust. 5 zawartej umowy.

(akta kontroli str. 101-112, 389-392)

1.3. Wykonywanie innych zobowiązań wynikających z postanowień umowy o udzielenie dotacji

Zgodnie z § 11 ust. 2 umowy, Kopalnia informowała Ministra Energii o zdarzeniach mających wpływ na realizację dotacji, w tym:

1. Pismem z dnia 28 października 2019 r.¹¹ Kopalnia poinformowała Ministerstwo Energii, że kwota niewykorzystanej dotacji w roku 2019 wynosić będzie 570 tys. zł. Na podstawie dokonanej analizy zaplanowanego zakresu działań zabezpieczających w 2019 roku, sporządzony został aneks nr 1 do planu działań¹². Powodem wnioskowania o zmianę zakresu rzeczowo-finansowego przez Kopalnię były m.in.:

- niższe koszty energii elektrycznej na pompowanie wód nadmiarowych z wyrobiska, co spowodowane było obniżeniem od września ceny wg umowy z PGE oraz korektą kosztów przez PGE za okres styczeń-sierpień¹³.

⁹ Decyzja Wójta Gminy Łonów z dnia 30 grudnia 2019 r., znak Fn.IV.3120.37.2.2019

¹⁰ Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.

¹¹ znak NKK/1050/2019

¹² Wniosek o akceptację aneksu znak NKK/1060/2019 został złożony 30 października 2019 r.

¹³ W dniu 2 października 2019 roku Kopalnia otrzymała od PGE Obrót S.A. fakturę korygującą dotyczącą zmniejszenia kosztów energii elektrycznej pompowni „Piaseczno”.

- opracowanie projektu Budowy stanowiska pompowego na skarpie wschodniej wyrobiska "Piaseczno" wraz z infrastrukturą techniczną w celu zapewnienia odprowadzania wody nadmiarowej z wyrobiska do rzeki Wisła, zostało przesunięte z IV kwartału 2019 roku na rok 2020. Spowodowane to było koniecznością zmiany lokalizacji planowanej pompowni oraz wnioskiem Projektanta o wydłużenie terminu wykonania dokumentacji do czerwca 2020 roku. Wykonawca zadania jako uzasadnienie zmiany terminu przedstawił problem spowodowany koniecznością wskazanej lokalizacji planowanej pompowni, wynikający ze zmiany miejsca odprowadzania wód nadmiarowych i zasilania energetycznego. Wymuszało to opracowanie dodatkowych dokumentacji oraz uzgodnień, co ostatecznie wydłużyło termin uzgodnień. Zaplanowana wartość tych prac wynosiła 151.500 zł, a termin ich realizacji został przesunięty z IV kwartału 2019 roku na dzień 30 czerwca 2020 r.

- wniosek wyłonionego Klasyfikatora o wydłużenie terminu (z listopada 2019 r. na 30 czerwca 2020 r.) opracowania projektu technicznego przeprowadzenia gleboznawczej klasyfikacji gruntów zrekultywowanego wyrobiska „Piaseczno”, dla zadania *Klasyfikacja bonitacyjna zrekultywowanych gruntów wyrobiska „Piaseczno”* ze względu na wymagany czas ustalenia klasyfikacji w okresie wegetacji, tj. od kwietnia do października¹⁴.

2. Pismem z dnia 30 grudnia 2019 r. poinformowała o zwrocie części dotacji z powodu zmiany wysokości opodatkowania nieruchomości przez Gminę Łoniów.

Kopalnia nie otrzymała w 2019 r. od ARP i Ministerstwa Energii żadnych wezwań do udostępniania informacji w sprawie realizacji umowy dotacji.

(akta kontroli str. 62-100, 133-134, 389-451)

W okresie 25-27 listopada 2019 r. Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. przeprowadziła w Kopalni kontrolę dotyczącą prawidłowości wykorzystania dotacji budżetowej w zakresie *działań wykonywanych po zakończeniu prac likwidacyjnym w wyrobisku „Piaseczno” za 2018 r.* Kontrola nie wykazała nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 452-477)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

V. Uwagi i wnioski

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

VI. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora jednostki organizacyjnej Najwyższej Izby Kontroli.

¹⁴ Starosta upoważnił wykonawcę do wykonania prac w dniu 10 października 2019 r. Tym samym zaplanowany czas na przeprowadzenie prac został skrócony z jednego miesiąca do jednego tygodnia. Klasyfikator zdołał jedynie wstępnie określić miejsca wykonania odkrywek glebowych oraz na zaplanowanie pozostałych czynności terenowych.

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.

Rzeszów, 24 marca 2020 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie

Dyrektor
Wiesław Motyka

/-/

Kontroler
Starszy inspektor kontroli państwowej
Maciej Pilecki

/-/

