



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Warszawie

LWA.410.004.02.2022

Pan
Mariusz Zega
Mazowiecki Wojewódzki
Inspektor Ochrony Środowiska

ul. Bartycka 110A
00-716 Warszawa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/22/039 – Postępowanie z zakaźnymi odpadami medycznymi, w tym odpadami wytworzonymi w związku z przeciwdziałaniem COVID-19

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska ¹ , ul. Bartycka 110A, 00-716 Warszawa
Kierownik jednostki kontrolowanej	Mariusz Zega, Mazowiecki Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska ² - od 18 marca 2022 r., poprzednio Marek Chibowski - od 4 czerwca 2019 r. do 17 marca 2022 r., Adam Ludwikowski - od 26 kwietnia 1999 r. do 3 czerwca 2019 r. (akta kontroli tom 1 str. 3-8)
Zakres przedmiotowy kontroli	Nadzór w zakresie postępowania z zakaźnymi odpadami medycznymi, w tym wytwarzanymi w związku z przeciwdziałaniem COVID-19
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2019 do dnia zakończenia czynności, z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed lub po tym okresie
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ³
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie
Kontrolerzy	1. Elżbieta Grzędzińska, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWA/59/2022 z 31 marca 2022 r. 2. Dorota Białecka, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWA/60/2022 z 31 marca 2022 r. (akta kontroli tom 1 str. 1-2)

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

W okresie objętym kontrolą Mazowiecki Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska prawidłowo realizował zadania w zakresie sprawowania nadzoru nad postępowaniem z zakaźnymi odpadami medycznymi, w tym wytwarzanymi w związku z przeciwdziałaniem COVID-19.

WIOŚ przeprowadzał kontrole podmiotów wytwarzających, odbierających i gospodarujących zakaźnymi odpadami medycznymi, wynikające z rocznych planów kontroli, jak też kontrole pozaplanowe, podjęte w związku z sygnałami o nieprawidłowych działaniach w zakresie gospodarowania odpadami medycznymi. Dwie niezrealizowane kontrole, zaplanowane odpowiednio na 2020 i 2021 rok, zostały uwzględnione w planach kontroli na kolejne lata. W przypadku stwierdzenia naruszeń MWIOŚ podejmował prawidłowe działania i nakładał stosowne kary. W trakcie kontroli planowych weryfikowano realizację zarządzeń pokontrolnych, nie przeprowadzano jednak odrębnych kontroli sprawdzających. WIOŚ nie przeprowadzał również kontroli krzyżowych, które umożliwiają wykrycie nieprawidłowości we wzajemnych relacjach pomiędzy uczestnikami łańcucha gospodarowania zakaźnymi odpadami medycznymi.

¹ Dalej: inspektorat lub WIOŚ.

² Dalej: MWIOŚ lub Wojewódzki Inspektor.

³ Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: ustawa o NIK.

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

Inspektorat prowadził nadzór nad jedyną w województwie mazowieckim instalacją do unieszkodliwiania zakaźnych odpadów medycznych i monitorował działania mające na celu niedopuszczenie do przestojów w odbiorze odpadów od podmiotów zbierających z placówek medycznych na terenie województwa oraz ich zalegania u odbierających.

W okresie objętym kontrolą WIOŚ współpracował z innymi organami administracji publicznej m.in. poprzez przeprowadzenie kontroli na wniosek Marszałka Województwa, rozpatrywanie wniosków o interwencję, a także przekazywanie informacji o nieprawidłowościach stwierdzonych w wyniku prowadzonych kontroli.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

Nadzór w zakresie postępowania z zakaźnymi odpadami medycznymi, w tym wytworzonymi w związku z przeciwdziałaniem COVID-19

Opis stanu faktycznego

1. Zadania dotyczące kontroli przestrzegania przepisów związanych z zakaźnymi odpadami medycznymi, w tym wytworzonymi w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 realizował Wydział Inspekcji⁵ oraz Delegatury WIOŚ w: Ciechanowie⁶, Mińsku Mazowieckim⁷, Ostrołęce⁸, Płocku⁹ i Radomiu¹⁰. Nadzór i koordynację spraw związanych z kontrolą odpadów medycznych przypisano Delegaturze w Ostrołęce¹¹.
(akta kontroli tom 1 str. 9-83)

Kontrole w zakresie zakaźnych odpadów medycznych realizowali inspektorzy z Delegatur WIOŚ, tj. ośmiu w 2019 r., a następnie dziewięciu zarówno w 2020, jak i w 2021 r. Zgodnie z zakresami obowiązków pięciu z nich miało przypisane zadania związane z kontrolą przestrzegania i stosowania przepisów o ochronie środowiska, w szczególności w zakresie gospodarowania odpadami, w tym odpadami medycznymi, a pozostali zadania związane z gospodarowaniem odpadami. Ww. inspektorzy wykonywali również inne kontrole w zakresie przestrzegania i stosowania przepisów o ochronie środowiska.

(akta kontroli tom 1 str. 526-529)

W okresie objętym kontrolą MWIOŚ zorganizował jedno szkolenie (październik 2020 r.) dotyczące gospodarki odpadami, w tym odpadami medycznymi, w którym wzięli udział m.in. inspektorzy z Delegatur w Ostrołęce, Radomiu i Płocku.

(akta kontroli tom 1 str. 84-150)

2. W związku z pandemią COVID-19, w WIOŚ wprowadzono zasady wykonywania pracy zdalnej oraz nadzoru i weryfikacji wykonywanych zadań¹². Określono też zasady zapobiegania i przeciwdziałania COVID-19.

⁵ Do którego należało m.in. koordynowanie całokształtu działalności inspekcyjnej na terenie województwa mazowieckiego, kontrola przestrzegania przepisów ustaw: o ochronie środowiska, o odpadach. Wydział swoim zasięgiem terytorialnym obejmował obszar: m.st. Warszawy, powiatu warszawskiego zachodniego, prószkowskiego oraz piaseczyńskiego w wyjątkiem gminy Góra Kalwaria i Tarczyn.

⁶ Obejmujący swym zasięgiem obszar powiatów: ciechanowskiego, legionowskiego, mławskiego, nowodworskiego, płońskiego, pultuskiego i żuromińskiego.

⁷ Obejmujący obszar powiatów: garwolińskiego, łosickiego, mińskiego, otwockiego, siedleckiego, sokołowskiego, węgrowskiego wołomińskiego oraz miasto na prawach powiatu Siedleckiego.

⁸ Obejmujący obszar powiatów: makowskiego, ostrołęckiego, ostrowskiego, przasnyskiego, wyszkowskiego oraz miasto na prawach powiatu Ostrołękę.

⁹ Obejmujący obszary powiatów: gostynińskiego, grodzkiego, płockiego, sierpeckiego, sochaczewskiego, żyrardowskiego oraz miasto na prawach powiatu Płock.

¹⁰ Obejmujący obszar powiatów: białobrzskiego, grójeckiego, kozienickiego, lipskiego, przysuskiego, radomskiego, szydlowieckiego, zwolenńskiego oraz miasto na prawach powiatu Radom, a także gminy Góra Kalwaria i Tarczyn w powiecie piaseczyńskim.

¹¹ Pismo Wojewódzkiego Inspektora z dnia 27 lutego 2013 r., nr OP.160.2.2013 r.

¹² Zarządzenie Nr 23/2020 z dnia 20 października 2020 r. MWIOŚ w sprawie zapobiegania oraz przeciwdziałania COVID-19 wśród pracowników WIOŚ.

Nie wprowadzono odrębnych zasad/procedur dla kontroli prowadzonych zdalnie. Według Wojewódzkiego Inspektora prowadzenie kontroli w sposób zdalny, w przypadku, gdy należy ocenić funkcjonowanie instalacji, urządzenia, obiektu czy miejsca magazynowania np. odpadów nie znajduje uzasadnienia, ponieważ czynności te muszą zostać przeprowadzone w terenie.

W planach działalności kontrolnej WIOŚ na lata 2021, 2022 zawarto rekomendacje¹³, aby w przypadku braku możliwości przeprowadzenia kontroli w terenie, w szczególności ze względów epidemicznych, przy jednocześnie wyrażonej zgodzie przedsiębiorcy, kontrole lub poszczególne czynności kontrolne prowadzić w sposób zdalny za pośrednictwem operatora pocztowego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe¹⁴ lub za pomocą środków komunikacji elektronicznej, zgodnie z art. 2 pkt 5 ustawy z dnia 18 lipca 2002 r. o świadczeniu usług drogą elektroniczną¹⁵.

(akta kontroli tom 1 str. 151-153, 158-171, 342, 474, 481, 526-529)

Ponadto Wojewódzki Inspektor przekazywał zalecenia Głównego Inspektora Ochrony Środowiska¹⁶ dotyczące zapobiegania rozprzestrzeniania się choroby wśród pracowników WIOŚ w tym ograniczenia kontaktów do niezbędnego minimum, nierozpoczynania, w pierwszych tygodniach pandemii COVID-19, kontroli w zakładach zatrudniających dużą liczbę pracowników oraz dopuścić możliwość pracy zdalnej, w szczególnie uzasadnionych przypadkach.

(akta kontroli tom 1 str. 158-171)

2. Zarządzeniem nr 20/2020 MWIOŚ z 8 października 2020 r. wprowadzono zasady i system kontroli zarządczej w WIOŚ. W zarządzeniu nie sformułowano celów, zadań ani mierników dotyczących działań WIOŚ w zakresie zakaźnych odpadów medycznych, w tym wytwarzanych w związku z przeciwdziałaniem COVID-19.

Jak wyjaśnił Wojewódzki Inspektor kontrola prawidłowości gospodarowania odpadami medycznymi jest tylko jednym z wielu ważnych zadań realizowanych przez WIOŚ. Realizacja zadań kontrolnych odbywa się zgodnie z ustalonymi procedurami, ze wspomaganiami w postaci standaryzacji działań kontrolnych poprzez wykorzystanie Informatycznego Systemu Kontroli. W celu zapewnienia efektywnej pracy w WIOŚ, w lutym 2013 r. wyznaczeni zostali koordynatorzy poszczególnych obszarów tematycznych – w zakresie działań kontrolnych związanych z odpadami medycznymi koordynatorem działań została Delegatura WIOŚ w Ostrołęce.

(akta kontroli tom 1 str. 154-157)

W związku z koniecznością bieżącego reagowania w sytuacji wprowadzonego stanu epidemii Główny Inspektor zobowiązał MWIOŚ do dobowego raportowania zidentyfikowanych problemów w zagospodarowywaniu odpadów, w tym medycznych o właściwościach zakaźnych oraz podejmowanych działaniach mających na celu przeciwdziałania zagrożeniom¹⁷. Sporządzone raporty obejmowały m.in. otrzymywane przez WIOŚ zapytania dotyczące sposobu postępowania z odpadami komunalnymi i zakaźnymi odpadami medycznymi, wytworzonymi także podczas kwarantanny i izolacji domowej¹⁸ oraz informacje o własnych zasobach kadrowych w tym minimalne i aktualne zasoby niezbędne do utrzymania ciągłości działania/realizacji procesów (od 1 kwietnia 2020 r. do

¹³ W związku z pismami z 19 marca 2021 r., DI/0703/49/2021/mw i 25 marca 2020 r., DI/0703/56/2020/eg.

¹⁴ Dz. U. z 2022 r., poz. 896.

¹⁵ Dz. U. z 2020 r., poz. 344

¹⁶ Dalej: Główny Inspektor. Zalecenia zawarte w pismach z: 11 marca 2020 r., OKiS.2311.20 oraz 21 stycznia 2022 r., OKiS.2311.1.2022.MW.

¹⁷ Pismo z 30 marca 2020 r., DI/0703/58/2020/MJ.

¹⁸ WIOŚ udzielał odpowiedzi zainteresowanym.

zakończenia kontroli łącznie przekazano 639 raportów). Na tej podstawie określano ryzyka wystąpienia zagrożeń, a także rekomendowano określone działania.

Ponadto WIOŚ, od czerwca 2020 r., co miesiąc sporządzał zestawienia dotyczące rodzajów i ilości zakaźnych odpadów medycznych o kodach: 18 01 02*, 18 01 03*, 18 01 80*, 18 01 82* wytworzonych w jednoimiennych placówkach medycznych, przekazanych zbierającemu odpady oraz przyjętych przez instalacje do unieszkodliwiania.

(akta kontroli tom 1 str. 172-175, 180-186, 187-218, tom 2 str. 1-85, 113-114, tom 3 str. 163-165, 167-175)

3. W okresie objętym kontrolą przy planowaniu kontroli, w tym w zakresie kontroli podmiotów wytwarzających, odbierających i gospodarujących zakaźnymi odpadami medycznymi, uwzględniano: coroczne „Wytyczne do planowania działalności organów Inspekcji Ochrony Środowiska”¹⁹ oraz „Ogólnopolskie cele i cykle kontrolne”, określone przez Główny Inspektorat Ochrony Środowiska (GIOŚ)²⁰. Roczne plany kontroli WIOŚ opracowywano w oparciu o Informatyczny System Kontroli (ISK – narzędzie informatyczne), który umożliwił przeprowadzenie analiz wielokryteriowych, uwzględniających m.in. częstotliwość prowadzenia kontroli, kategorie zakładów oceny zagrożeń²¹. Podmioty wytwarzające, zbierające i przetwarzające zakaźne odpady medyczne zostały zakwalifikowane do III – V kategorii ryzyka.

(akta kontroli tom 1 str. 219-338, 339-449)

Według wyjaśnień Wojewódzkiego Inspektora przy ustalaniu rocznego planu kontroli w pierwszej kolejności uwzględnia się wymogi prawne (krajowe i unijne) oraz polecenia, na podstawie których wybrane instalacje muszą być kontrolowane co rok lub nie rzadziej niż trzy lata, wyniki ostatniej kontroli – zakłady, u których stwierdzono w ramach ostatniej kontroli naruszenia w wyniku których może nastąpić lub nastąpiło zagrożenie lub zanieczyszczenie środowiska²², dostępne zasoby kadrowe oraz inne uwarunkowania i problemy zdiagnozowane na obszarze województwa oraz rezerwy czasowe na kontrole prowadzone na podstawie badań automonitoringowych oraz na

¹⁹ Dalej: Wytyczne do planowania, na 2019 r. przekazane 19 listopada 2018 r., na 2020 r. przekazane 6 listopada 2019 r., na 2021 r. przekazane 27 listopada 2020 r., na 2022 r. przekazane 2 grudnia 2021 r.

²⁰ Na 2019 r. GIOŚ określił ogólnopolskie cele kontroli, w tym m.in. cel nr 14 – kontrola wytwórców odpadów medycznych i weterynaryjnych oraz podmiotów je przetwarzających (prowadzących spalarnie), w 2020 r. były to cele nr 2 – kontrola w zakresie gospodarowania odpadami z wyłączeniem gospodarowania odpadami komunalnymi i nr 7 – kontrola w zakresie gospodarowania odpadami medycznymi i weterynaryjnymi, w 2021 r. były to m.in. cele nr 4 – kontrola przestrzegania przepisów w zakresie termicznego przekształcania odpadów, nr 6 – kontrola przestrzegania ustawy o odpadach przez wytwórców odpadów niebezpiecznych (z wyłączeniem wytwórców pojazdów wycofanych z eksploatacji oraz zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego) w kontekście odpowiedzialności za gospodarowanie wytworzonymi odpadami niebezpiecznymi, zgodnie z art. 27 ust. 3b ustawy o odpadach, do momentu przekazania ich do ostatecznego procesu odzysku lub ostatecznego procesu unieszkodliwiania oraz nr 15 – kontrola w zakresie gospodarki odpadami medycznymi i weterynaryjnymi. Na 2022 r., GIOŚ określił ogólnopolskie cele kontroli, w tym m. in. nr 4 – kontrola przestrzegania przepisów w zakresie termicznego przekształcania odpadów, nr 10 – kontrola przestrzegania przez transportujących odpady przepisów ustawy o odpadach oraz rozporządzenia Ministra Środowiska w sprawie szczegółowych wymagań dla transportu oraz nr 15 – kontrola w zakresie gospodarki odpadami medycznymi i weterynaryjnymi.

²¹ Zgodnie z ISK zakłady przyporządkowywane były do pięciu kategorii ryzyka (uzależnionych od stopnia oddziaływania na środowisko). Dla zakładów kategorii I częstotliwość kontroli była największa i wynosiła co najmniej raz w roku (co wynikało z ustawowego obowiązku kontroli lub skali oddziaływania zakładu na środowisko). W przypadku kategorii II, kontrole planowano nie rzadziej niż co trzy lata, a w przypadku kategorii III-V decyzja o ujęciu w planie pracy należała do WIOŚ. Do końca 2019 r. obowiązywała częstotliwość kontroli: zakłady I kategorii – co roku, zakłady kategorii II – nie rzadziej niż raz na 3 lata, zakłady kategorii III – co 4 lata, zakłady kategorii IV – co 5 lat lub rzadziej, a zakłady kategorii V – nie musiały być ujęte w planie kontroli.

²² W tym brak działań naprawczych lub działań zmierzających do usuwania lub ograniczania skutków poważnych awarii, naruszenie standardów emisji określonych w przepisach prawa i decyzjach administracyjnych, brak wymaganej dokumentacji w zakresie przeciwdziałania poważnym awariom w tym brak lub niewdrożenie systemu bezpieczeństwa.

kontrole pozaplanowe i czynności określone w art. 10b ustawy z dnia 20 lipca 1991 r. o Inspekcji Ochrony Środowiska²³.

(akta kontroli tom 1 str. 450-455)

W latach 2019-2022 (I kwartał) w województwie mazowieckim działalność w zakresie gospodarowania zakaźnymi odpadami medycznymi prowadziło:

- siedem podmiotów zbierających zakaźne odpady medyczne na podstawie zezwoleń na zbieranie odpadów udzielonych przez Marszałka Województwa Mazowieckiego,
- jeden podmiot przetwarzający zakaźne odpady medyczne w procesie termicznego unieszkodliwiania, na podstawie pozwolenia zintegrowanego na prowadzenie instalacji do termicznego przekształcania odpadów niebezpiecznych o zdolności ponad 10 ton na dobę, udzielonego przez Marszałka Województwa Mazowieckiego.

Liczba podmiotów wytwarzających zakaźne odpady medyczne na obszarze województwa mazowieckiego, zarejestrowanych w Rejestrze BDO²⁴ wynosiła:

- 4 941 podmiotów wytwarzających zakaźne odpady medyczne o kodzie 18 01 03*,
- 772 podmiotów wytwarzających zakaźne odpady medyczne o kodzie 18 01 02*,
- 491 podmiotów wytwarzających zakaźne odpady medyczne o kodzie 18 01 80*,
- 466 podmiotów wytwarzających zakaźne odpady medyczne o kodzie 18 01 82*.

(akta kontroli tom 1 str. 456-459)

W latach objętych kontrolą zaplanowano łącznie 32 kontrole podmiotów wytwarzających, odbierających i gospodarujących zakaźnymi odpadami medycznymi, w tym wytwarzanymi w związku z przeciwdziałaniem COVID-19, z tego:

- w 2019 r. – dziewięć kontroli (jedna u przetwarzającego odpady, sześć u wytwórców²⁵ oraz dwie u zbierających odpady),
- w 2020 r. – trzy kontrole (jedna u wytwarzającego oraz dwie u zbierających odpady),
- w 2021 r. – osiem kontroli (po jednej u przetwarzającego i zbierającego odpady oraz sześć u wytwórców odpadów),
- w 2022 r. – 12 kontroli (dwie u zbierających oraz dziesięć u wytwarzających odpady).

Spośród 20 kontroli zaplanowanych na lata 2019-2021 WIOŚ zrealizował 18²⁶. Dwie niezrealizowane kontrole (jedna w 2020 r. w Mazowieckim Szpitalu Specjalistycznym w Radomiu i jedna w 2021 r. w Mazowieckim Szpitalu Specjalistycznym w Ostrołęce – obie dotyczące gospodarowania odpadami medycznymi) zostały ujęte w planach pracy odpowiednio na 2021 r. i 2022 r. (kontrola w Szpitalu w Radomiu została zrealizowana).

(akta kontroli tom 1 str. 462-463, 464-483, 484-507)

Wojewódzki Inspektor wyjaśnił, że jedna kontrola nie została zrealizowana zgodnie z planem w 2020 r. w następstwie ogłoszenia obostrzeń i ograniczonego dostępu do placówki (podmiot przyjmował pacjentów zarażonych koronawirusem w terminie planowanej kontroli). Przyczyną niezrealizowania kontroli zaplanowanej na 2021 r. było duże obciążenie innymi zadaniami kontrolnymi, w tym interwencyjnymi o dużym stopniu skomplikowania i absolutnym priorytecie tj. przeciwdziałaniu nielegalnemu postępowaniu z odpadami. W stanie pandemii oraz zgodnie z rekomendacjami Głównego Inspektora w zakresie ograniczenia do niezbędnego minimum działalności kontrolnej w terenie, kontrole ww. podmiotów, należących do kategorii III – V i nie stanowiły priorytetu.

(akta kontroli tom 1 str. 151-153, 508-511)

²³ Dz. U. z 2021 r. poz. 1070. Dalej: ustawa o IOŚ.

²⁴ Na dzień 13 kwietnia 2022 r. Rejestr podmiotów wprowadzających produkty, produkty w opakowaniach i gospodarujących odpadami. Dalej: BDO.

²⁵ Jeden z wytwórców był również zbierającym odpady.

²⁶ Do końca kontroli NIK, WIOŚ nie zrealizował jeszcze żadnej kontroli z zaplanowanych na 2022 r.

W okresie objętym kontrolą WIOŚ przeprowadził 26 kontroli pozaplanowych w podmiotach wytwarzających, odbierających i gospodarujących zakaźnymi odpadami medycznymi, z tego:

- w 2019 r. – osiem kontroli (trzy u wytwórców oraz pięć u zbierających),
- w 2020 r. – siedem kontroli (jedna u przetwarzającego oraz sześć u zbierających odpady),
- w 2021 r. – 10 kontroli (jedna u przetwarzającego odpady, siedem u zbierających i dwie u wytwórców),
- w 2022 r. (I kwartał) – jedna kontrola przeprowadzona u zbierającego.

(akta kontroli tom 1 str. 484-507)

Przyczyną przeprowadzenia ww. kontroli pozaplanowych było: w 17 przypadkach wnioski Marszałka Województwa Mazowieckiego skierowane do WIOŚ na podstawie art. 41a ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach²⁷, w siedmiu - wnioski skierowane do WIOŚ o podjęcie interwencji dotyczące wytwarzania, odbierania, zbierania, przetwarzania zakaźnych odpadów medycznych w tym wytwarzanych w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 oraz w dwóch – pozyskanie przez WIOŚ informacji dotyczących awarii w jedynej w województwie mazowieckim instalacji do termicznego przekształcania zakaźnych odpadów medycznych.

W latach objętych kontrolą, WIOŚ wydał łącznie 20 zarządzeń pokontrolnych wobec 16 podmiotów, w tym: w 2019 r. – dziewięć zarządzeń pokontrolnych, w 2020 r. – trzy, w 2021 r. – osiem, a w 2022 r. (do 31 marca) – nie wydał zarządzeń pokontrolnych. Nieprawidłowości stwierdzone w wyniku wybranych kontroli przedstawiono w pkt. 4 niniejszego wystąpienia.

(akta kontroli tom 1 str. 484-507)

Żadna z przeprowadzonych w latach 2019-2021 przez WIOŚ kontroli (planowych i pozaplanowych) dotyczących gospodarowania odpadami medycznymi nie była przeprowadzona w sposób zdalny. Jedynie podczas kontroli interwencyjnej przeprowadzonej w dniach 26 marca – 29 maja 2020 r. u zbierającego, niektóre czynności kontrolne były przeprowadzone w sposób zdalny.

Wojewódzki Inspektor wyjaśnił, że decyzję o prowadzeniu niektórych czynności kontrolnych w sposób zdalny podjęła Kierownik Działu Inspekcji, mając na uwadze rekomendacje Głównego Inspektora w zakresie ograniczenia do niezbędnego minimum działalności kontrolnej w terenie oraz usprawnienie prowadzenia ww. kontroli.

(akta kontroli tom 1 str. 484-507, 526-530)

Od kwietnia 2020 r., WIOŚ codziennie nadzorował jedyną na terenie województwa mazowieckiego instalację do termicznego przekształcania zakaźnych odpadów medycznych w celu niedopuszczenia do przestojów w odbiorze odpadów od podmiotów zbierających odpady z placówek medycznych z terenu województwa oraz zalegania zakaźnych odpadów. Codziennie raporty przekazywane przez pracowników spalarni do Delegatury WIOŚ w Płocku zawierały informacje dotyczące ilości unieszkodliwionych poszczególnych rodzajów odpadów wg kodów²⁸. Przedstawiano w nich bieżącą sytuację instalacji, w tym w zakresie ewentualnych awarii, postojów, prowadzonych napraw i terminów ponownego uruchomienia linii technologicznych, a także podjęte działania informacyjne wobec podmiotów dostarczających odpady medyczne do przetworzenia w instalacji.

W związku z powtarzającymi się przestojami i awariami ww. instalacji Wojewódzki Inspektor zarządził dwie kontrole interwencyjne w 2020 r. i 2021 r. W zarządzeniach

²⁷ Dz. U. z 2022 r. poz. 699. Dalej: ustawa o odpadach.

²⁸ 18 01 02*, 18 01 03*, 18 01 04, 18 01 06*, 18 01 08*.

pokontrolnych MWIOŚ zobowiązał podmiot m.in. do dokonywania analizy przyczyn przebiegu i skutków zdarzeń każdej zaistniałej awarii oraz opracowania harmonogramu przeglądów, konserwacji i remontów urządzeń wchodzących w skład instalacji. O wynikach kontroli poinformował Urząd Dozoru Technicznego w Płocku, Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Płocku oraz Dyrektora Departamentu Gospodarki Odpadami, Emisji i Pozwoleń Zintegrowanych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego.

(akta kontroli tom 1 str. 504-507, tom 2 str. 113-119, tom 3 str. 1, 5-10)

Ponadto MWIOŚ kierował pisma do podmiotów zbierających z prośbą o informacje dotyczące: wewnętrznych procedur i działań podejmowanych w przypadku braku możliwości przyjęcia zakaźnych odpadów medycznych przez jedyną w województwie mazowieckim instalację, możliwości magazynowania zakaźnych odpadów medycznych i ewentualnego przekazywania ww. odpadów do unieszkodliwiania do innych instalacji, a także przewidywanych działań wobec wytwórców odpadów w celu zapewnienia płynności odbioru zakaźnych odpadów medycznych.

(akta kontroli tom 2 str. 86-112)

W okresie objętym kontrolą NIK, WIOŚ nie przeprowadzał kontroli krzyżowych w zakresie postępowania z zakaźnymi odpadami medycznymi, w tym odpadami wytworzonymi w związku z przeciwdziałaniem COVID-19.

Jak wyjaśnił Wojewódzki Inspektor, po analizie stwierdzanych w trakcie kontroli naruszeń przepisów ochrony środowiska oraz całości zgromadzonego materiału kontrolnego, nie stwierdzono konieczności przeprowadzenia kontroli krzyżowych. Nie otrzymano również wniosków o przeprowadzenie takich kontroli.

(akta kontroli tom 3 str. 102-106)

WIOŚ nie przeprowadzał kontroli sprawdzających, jednakże monitorował termin przekazywania przez podmioty kontrolowane informacji o podjętych i zrealizowanych działaniach służących wyeliminowaniu naruszeń, wskazanych w zarządzeniach pokontrolnych. W przypadku braku odpowiedzi podmiotu kontrolowanego MWIOŚ wysyłał monity.

(akta kontroli tom 2 str. 115-129)

Wojewódzki Inspektor wyjaśnił, że elementem zarządzenia pokontrolnego jest pouczenie, w którym wskazuje się kontrolowanemu sankcje za niepoinformowanie w wyznaczonym terminie o zakresie podjętych i zrealizowanych działań służących wyeliminowaniu wskazanych w zarządzeniu naruszeń. Obowiązujące przepisy nie nakładają na Inspekcję obowiązku przeprowadzania kontroli sprawdzających w zakresie realizacji zarządzeń pokontrolnych. W każdym przypadku, w zarządzeniach pokontrolnych zobowiązano podmioty do przekazania w wyznaczonym terminie informacji o zakresie podjętych działań. Co do zasady realizację zarządzeń pokontrolnych sprawdza się w przypadku powtórnej kontroli planowej danego podmiotu.

(akta kontroli tom 3 str. 102-106)

W latach objętych kontrolą NIK, Mazowiecki Wojewódzki Inspektor nie podjął decyzji o wstrzymaniu działalności gospodarującego zakaźnymi odpadami medycznymi.

(akta kontroli tom 1 str. 508-519, tom 2 str. 115-126)

4. Spośród 44 kontroli (planowych i nieplanowych) przeprowadzonych przez WIOŚ w okresie objętym kontrolą szczegółowym badaniem objęto dziewięć z nich (cztery kontrole planowe²⁹ oraz pięć kontroli interwencyjnych³⁰).

²⁹ Przeprowadzone u dwóch wytwarzających (w 2019 r. i 2021 r.) oraz po jednej u przetwarzającego i zbierającego (w 2021 r.).

³⁰ Przeprowadzone: u dwóch wytwarzających (w 2019 r. i 2021 r.), dwóch zbierających (w 2020 r. i 2021 r.) oraz u przetwarzającego (w 2020 r.).

Zakres przedmiotowy kontroli planowych, obejmował przestrzeganie przepisów i decyzji administracyjnych w zakresie realizacji obowiązków podmiotów gospodarujących odpadami w tym medycznymi i weterynaryjnymi³¹, przestrzeganie przepisów ochrony środowiska przez prowadzących instalacje wymagające uzyskania pozwolenia zintegrowanego, a także przestrzeganie przepisów ochrony środowiska w zakresie emisji gazów i pyłów do powietrza³² oraz w jednym przypadku kontrolę prawidłowości realizacji międzynarodowego przemieszczania odpadów, w tym niebezpiecznych w szczególności poprzez kontrolę instalacji wytwarzających lub przetwarzających te odpady³³. W toku działań kontrolnych inspektorzy m.in.: przeprowadzili oględziny miejsc magazynowania odpadów, dokonali badania ewidencji odpadów oraz porównali z kartami przekazania odpadów, sprawdzili procedury wewnętrzne dotyczące sposobu zbierania, magazynowania i oznaczania odpadów medycznych w tym zakaźnych, sprawdzili monitoring prowadzony przez firmę.

W związku ze stwierdzonymi, w wyniku przeprowadzonych kontroli nieprawidłowościami MWIOŚ wydał dziewięć zarządzeń pokontrolnych. Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły m.in.:

- w przypadku podmiotów wytwarzających odpady medyczne – nieterminowego lub nieprawidłowego złożenia Marszałkowi Województwa Mazowieckiego sprawozdań, nieprowadzenia lub nieprawidłowego prowadzenia bieżącej ilościowej i jakościowej ewidencji odpadów, nieposiadania dokumentu potwierdzającego unieszkodliwienie wszystkich wytworzonych zakaźnych odpadów medycznych oraz nieoznakowania worków i pojemników odpadów zakaźnych o kodach 18 01 02* i 18 01 06*, rozbieżności pomiędzy kartami przekazania zakaźnych odpadów medycznych a dokumentami potwierdzającymi ich unieszkodliwienie, niezachowania zasady bliskości instalacji unieszkodliwiającej przy wyłanianiu podmiotów w zamówieniach publicznych na usługę odbioru, transportu i unieszkodliwiania zakaźnych odpadów medycznych;

- w przypadku podmiotów zbierających odpady medyczne – nieprowadzenia bieżącej ilościowej i jakościowej ewidencji odpadów zgodnej ze stanem rzeczywistym, przeładunku odpadów medycznych, w tym zakaźnych w miejscu do tego nie wyznaczonym, niedopełnienia obowiązku informacyjnego przed wywozem za granicę odpadów o kodzie 18 01 03*.

(akta kontroli tom 1 str. 508-513, tom 2 str. 115-484)

W toku ww. kontroli inspektorzy udzielili instruktarzy w zakresie obowiązków wynikających z ustawy o odpadach m.in.: ewidencjonowania odpadów, magazynowania, transportu i unieszkodliwiania zakaźnych odpadów medycznych.

(akta kontroli tom 2 str. 115-126, 141-151, 177-185, 234-240, 421-435, 455-479)

5. W latach 2019-2022 (I kwartał) WIOŚ nie otrzymał od Wojewody Mazowieckiego poleceń/zarządzeń dotyczących gospodarowania zakaźnymi odpadami medycznymi, w tym wytworzonymi w związku z przeciwdziałaniem COVID-19.

(akta kontroli tom 1 str. 508-513)

W okresie objętym kontrolą NIK do WIOŚ wpłynął jeden wniosek o wydanie opinii co do konieczności wydania przez Wojewodę Mazowieckiego poleceń lub zarządzeń w związku z wnioskiem podmiotu o wydanie polecenia dotyczącego gospodarowania odpadami medycznymi o właściwościach zakaźnych, wytworzonymi w związku z przeciwdziałaniem COVID-19, w ramach którego możliwe byłoby wywożenie

³¹ Dotyczyło wszystkich badanych podmiotów.

³² Dotyczyło podmiotu przetwarzającego odpady medyczne.

³³ Dotyczyło podmiotów zbierających odpady medyczne.

zakaźnych odpadów medycznych do unieszkodliwienia w spalarni do tego przeznaczonej poza województwem mazowieckim.

MWIOŚ negatywnie ocenił możliwość wydania przedmiotowego polecenia. Wskazano, że w przypadku konieczności poddania unieszkodliwieniu większej ilości zakaźnych odpadów medycznych, wytworzonych na terenie województwa mazowieckiego, a przetwarzanych przez jedyną w województwie instalację, istnieje możliwość zmniejszenia w tej spalarni ilości spalanych odpadów poprodukcyjnych (poprzez przekazanie ich do innych instalacji) na rzecz zwolnienia mocy przerobowych dla spalania odpadów medycznych.

Ponadto w kwietniu 2020 r. MWIOŚ otrzymał „w trybie roboczym” zapytanie Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego (MUW) w sprawie opinii przed wydaniem polecenia/zarządzenia przez Wojewodę, dotyczącego gospodarowania zakaźnymi odpadami medycznymi, w tym wytworzonymi w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 w związku ze złożeniem przez podmiot oferty dotyczącej możliwości odbioru oraz utylizacji odpadów medycznych o właściwościach zakaźnych. WIOŚ rekomendował wydanie negatywnej opinii, w związku z nieposiadaniem przez podmiot uprawnień do: gospodarowania jakimikolwiek rodzajami odpadów, prowadzenia procesu termicznego przekształcania odpadów medycznych oraz brakiem własnych pojazdów do transportu odpadów medycznych, a także faktem, iż wskazana przez podmiot spalarnia była zdekompletowana i nie została dotychczas uruchomiona.

(akta kontroli tom 1 str. 532-561)

Jak wyjaśnił Wojewódzki Inspektor, WIOŚ wydał ww. opinie w oparciu o działania w terenie wobec przedsiębiorcy, informacje uzyskane od innych organów i zainteresowanych podmiotów oraz poprzez analizę i ocenę stanu formalno-prawnego dokonywaną na podstawie ustawy o odpadach, ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych³⁴ oraz wytyczne Głównego Inspektora (z 18 kwietnia i 17 grudnia 2020 r.), interpretację Departamentu Gospodarki Odpadami Ministerstwa Klimatu i Środowiska (z 12 listopada 2020 r.) dotyczącą kompetencji wojewodów przy wydawaniu ww. poleceń dla określonych podmiotów i pismo Ministerstwa Klimatu Departament Gospodarki Odpadami z 15 kwietnia 2020 r. dotyczące wydawania poleceń przez wojewodów.

(akta kontroli tom 1 str. 508-514)

6. W latach 2019-2022 (I kwartał) WIOŚ współdziałał z innymi organami administracji publicznej oraz organami kontroli poprzez m.in.:

- przekazywanie informacji o wynikach przeprowadzonych kontroli w celu podjęcia działań w ramach kompetencji poszczególnych podmiotów, zmierzających do eliminowania nieprawidłowości³⁵;

- przeprowadzenie 22 kontroli (planowe i pozaplanowe) na wniosek Marszałka Województwa Mazowieckiego³⁶ w trybie art. 41a ustawy o odpadach, w tym 21 kontroli przed wydaniem zezwoleń na zbieranie zakaźnych odpadów medycznych i jedną kontrolę przed wydaniem pozwolenia zintegrowanego na prowadzenie instalacji do termicznego przekształcania odpadów niebezpiecznych oraz dwóch kontroli w wyniku interwencji przekazanych przez: Państwową Powiatową Inspekcję Sanitarną w Nowym Dworze Mazowieckim w sprawie podejrzenia nieprawidłowej

³⁴ Dz. U. z 2021 r. poz. 2095.

³⁵ Łącznie przekazał siedem informacji do: Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego, Łódzkiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska, Urzędu Dozoru Technicznego w Płocku, Dyrektora Departamentu Gospodarki Odpadami, Emisji i Pozwoleń Zintegrowanych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego i do Policji.

³⁶ W tym 17 pozaplanowych oraz pięć planowych.

klasyfikacji odpadów medycznych przez wytwórcę oraz Urząd Gminy Żabia Wola w sprawie przeladunku odpadów medycznych w miejscu do tego nie przeznaczonym, tj. na terenie prywatnej działki (opisane w pkt. 3 niniejszego wystąpienia);

- informowanie MUW o ustaleniach kontroli przeprowadzonych w instalacji do termicznego unieszkodliwiania zakaźnych odpadów medycznych, sporządzenie listy instalacji termicznie unieszkodliwiających odpady medyczne i komunalne na terenie województwa mazowieckiego oraz listy podmiotów z terenu województwa mazowieckiego posiadających wpis do BDO jako transportujący odpady medyczne w tym zakaźne (marzec 2020 r. i kwiecień 2020 r.), sporządzenie rezerwowej listy instalacji, które mają możliwości techniczne i organizacyjne spalania odpadów i w odniesieniu do których może być wydane polecenie zagospodarowania zakaźnych odpadów medycznych w krytycznych sytuacjach oraz informowanie o sposobie rozwiązania problemów z zalegającymi zakaźnymi odpadami medycznymi, zgłoszonych przez szpitale tymczasowe.

(akta kontroli tom 1 str. 484-507, 520- 525, tom 3 str. 1, 2-14, 15-101, 107-165)

W latach objętych kontrolą, inspektorzy WIOŚ wspólnie z inspektorami WIOŚ w Gdańsku, w ramach zespołu kontrolnego przeprowadzili kontrolę interwencyjną w podmiocie zbierającym zakaźne odpady medyczne na terenie województwa mazowieckiego i unieszkodliwiającym je w spalarni odpadów w województwie pomorskim. Kontrola stanowiła kontynuację działań podjętych przez WIOŚ w Gdańsku na terenie województwa pomorskiego w ramach czynności z art. 10b ustawy o IOŚ, które ujawniły nieprawidłowości w zakresie gospodarowania odpadami medycznymi w szpitalu oraz spalarni odpadów medycznych w województwie pomorskim (m.in. prowadzenie gospodarki zakaźnymi odpadami medycznymi w sposób powodujący zagrożenie dla życia i zdrowia ludzi, fałszowanie dokumentów w BDO, składanie fałszywych zeznań przez osoby zatrudnione i powiązane z firmą z terenu województwa mazowieckiego).

(akta kontroli tom 1 str. 501, 534, tom 2 str. 124-126, 295-414)

W 2020 r. MWIOŚ uruchomił i upublicznił na stronie internetowej specjalny adres e-mail odpady_medyczne@wios.warszawa.pl, na który otrzymywał informacje i pośredniczył m.in. w wyjaśnianiu przyczyn braku odbioru przez zbierających zakaźnych odpadów medycznych od wytwórców.

(akta kontroli tom 3 str. 166-175)

7. WIOŚ nie posiadał informacji dotyczących ilości zbiorczych wytworzonych zakaźnych odpadów medycznych, w tym wytworzonych w związku z przeciwdziałaniem COVID-19, na terenie województwa mazowieckiego w latach 2019 – 2021 (I kwartał). Dane w tym zakresie zostały pozyskane za pośrednictwem GIOŚ, w związku z pismem z dnia 12 listopada 2021 r.³⁷, w którym GIOŚ poinformował o takiej możliwości (Departament Przystępności Środowiskowej GIOŚ otrzymał dostęp do hurtowni danych gromadzonych w systemie BDO przez Instytut Ochrony Środowiska - Państwowy Instytut Badawczy).

(akta kontroli tom 1 str. 456-461, tom 3 str. 176-180)

Wojewódzki Inspektor wyjaśnił, że przed 2019 r. takie dane na potrzeby WIOŚ były pozyskiwane z bazy danych „Wojewódzkiego Systemu Odpadowego – województwa mazowieckiego”, prowadzonej przez Marszałka Województwa. Aktualnie BDO posiada moduły ewidencji i sprawozdawczości (sporządzane za pośrednictwem indywidualnego konta), jednakże nie ma automatycznego generowania jakichkolwiek zbiorczych raportów z systemu. Z tego powodu Inspekcja nie ma możliwości samodzielnego pozyskiwania danych dotyczących ilości wytworzonych zakaźnych odpadów medycznych w gminach czy województwach w poszczególnych latach.

³⁷ Nr DZP/0703-64/2021/ap. Załącznikiem do pisma był wniosek o pozyskanie danych.

Mając na uwadze ilość podmiotów wytwarzających zakaźne odpady medyczne, zarejestrowanych w bazie BDO na terenie województwa mazowieckiego w praktyce nie jest możliwe aby WIOŚ samodzielnie pozyskał informacje nt. ilości wytworzonych zakaźnych odpadów medycznych w latach 2019 – I kwartał 2022, gdyż wiąże się to z czasochłonnym ręcznym przeglądaniem i zliczaniem danych zawartych w indywidualnych sprawozdaniach lub ewidencji odpadów sporządzanych przez poszczególne podmioty wytwarzające zakaźne odpady medyczne.

(akta kontroli tom 1 str. 456-461)

Zdaniem NIK brak możliwości samodzielnego pozyskania danych w zakresie ilości wytworzonych zakaźnych odpadów medycznych na terenie województwa mazowieckiego utrudnia prowadzenie przez Inspekcje bieżącej oceny w tym zakresie i planowanie działań kontrolnych.

W 2019 r., na podstawie ww. wojewódzkiej bazy danych, WIOŚ opracował informację na temat systemu gospodarowania odpadami medycznymi w województwie mazowieckim, w której zawarto m.in.: analizę stanu prawnego dotyczącego unieszkodliwiania zakaźnych odpadów medycznych, dane dotyczące ilości wytworzonych i przetworzonych w województwie mazowieckim odpadów (wg kodów odpadów niebezpiecznych), wykaz aktualnie wydanych decyzji na zbieranie zakaźnych odpadów medycznych oraz wykaz funkcjonujących instalacji i ich wydajność do unieszkodliwiania ww. odpadów – wydajność instalacji w Płocku gwarantowała przetwarzanie całego strumienia zakaźnych odpadów medycznych wytwarzanych w ciągu roku na terenie województwa mazowieckiego³⁸ (w związku z uruchomieniem drugiej linii technologicznej od kwietnia 2019 r.). Sporządzono również wykaz instalacji spoza województwa mazowieckiego, do których przekazywano zakaźne odpady medyczne z Mazowsza (przed kwietniem 2019 r.).

(akta kontroli tom 3 str. 181-229)

8. W okresie objętym kontrolą do WIOŚ wpłynęło i zostało rozpatrzonych dziewięć³⁹ wniosków o podjęcie interwencji. Wnioski dotyczyły m.in.: zagospodarowania zakaźnych odpadów medycznych razem z odpadami komunalnymi, unieszkodliwiania zakaźnych odpadów medycznych z naruszeniem zasady bliskości, dokonywania przeładunku odpadów medycznych w miejscu do tego nieprzeznaczonym i podejrzenia nieprawidłowej klasyfikacji odpadów medycznych. Siedem spośród ww. wniosków stanowiło podstawę przeprowadzenia przez WIOŚ kontroli pozaplanowych (przedstawiono w pkt. 3 i 4 niniejszego wystąpienia pokontrolnego).

(akta kontroli tom 1 str. 484-507, 520-525, tom 3 str. 230-233)

9. W okresie objętym kontrolą WIOŚ wydał łącznie 11 pouczeń oraz wymierzył ogółem siedem kar pieniężnych na łączną kwotę 23,5 tys. zł, w tym dwie w drodze mandatu karnego na łączną kwotę 0,5 tys. zł⁴⁰ i pięć administracyjnych kar pieniężnych na łączną kwotę 23,0 tys. zł⁴¹.

(dowód: akta kontroli tom 1 str. 484-507, tom 3 str. 234-235)

Szczegółowe badanie pięciu kar pieniężnych (dwa mandaty karne i trzy administracyjne kary pieniężne) na łączną kwotę 16,5 tys. zł wykazało, że mandaty karne wystawiono, w związku z naruszeniem art. 180 ustawy o odpadach, tj. nierzetelnym i nieterminowym prowadzeniem ewidencji o odpadach, natomiast

³⁸ Moc przerobowa instalacji wynosi 11 340 Mg/rok, natomiast w 2017 r. wytworzono 8 946,4421 Mg zakaźnych odpadów medycznych i weterynaryjnych o kodach 18 01 02*, 18 01 03*, 18 01 82*.

³⁹ Spośród dziewięciu wniosków trzy z nich WIOŚ uznał za zasadne, w pięciu działaniach WIOŚ nie potwierdziła zgłaszanych nieprawidłowości, natomiast w jednym przypadku potwierdzono jedynie część z nich.

⁴⁰ W tym: w 2019 r. mandat karny na kwotę 0,3 tys. zł nałożony na podmiot wytwarzający odpady, w 2021 r. – mandat na kwotę 0,2 tys. zł nałożony na zbierającego odpady.

⁴¹ W tym: w 2019 r. – dwie kary administracyjne pieniężne po 5,0 tys. zł nałożone na podmioty wytwarzające, w 2020 r. – kara administracyjna pieniężna na kwotę 2,0 tys. zł i w 2021 r. – dwie kary na łączną kwotę 11,0 tys. zł nałożone na dwa podmioty zbierające (odpowiednio: 1,0 tys. zł i 10,0 tys. zł).

administracyjne kary pieniężne zastosowano m.in. za prowadzenie działalności bez wymaganego wpisu do rejestru, gospodarowanie odpadami niezgodnie z posiadanym zezwoleniem oraz nieprowadzenie monitoringu wizyjnego miejsca magazynowania i składowania odpadów. W przypadku jednej z decyzji ukarany podmiot wniósł od niej odwołanie. W pozostałych dwóch ukarane podmioty nie wniosły odwołań (jeden z nich uiszczył karę pieniężną w wysokości 0,5 tys. zł, do drugiego WIOŚ wysłał upomnienie).

(akta kontroli tom 3 str. 234-236)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

W związku z niestwierdzonymi nieprawidłowościami, 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 Warszawie. 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.

Warszawa, dnia 7 lipca 2022 r.

Kontrolerzy:

Elżbieta Grzędzińska
Główny specjalista kontroli państwowej



Dorota Białecka
Starszy inspektor kontroli państwowej



Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie

p.o. DYREKTOR
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
w Warszawie



Michał Musioł

