



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Warszawie

LWA.410.003.02.2022

URZĄD GMINY GOWOROWO
Data wpływu 04.04.2022 r.
Nr rejestru 3670
Liczba załączników
Podpis

Pan
Piotr Kosiorek
Wójt Gminy Goworowo

ul. Ostrołęcka 21
07-440 Goworowo

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/22/072 – Usuwanie wyrobów zawierających azbest

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Gminy Goworowo ¹ , ul. Ostrołęcka 21, 07-444 Goworowo.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Piotr Kosiorek, Wójt Gminy Goworowo ² od 20 listopada 2018 r., wcześniej Małgorzata Maria Kulesza, Wójt Gminy Goworowo od 4 grudnia 2014 r. (akta kontroli tom 1 str. 3-6)
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Działanie samorządu gminy mające na celu realizację Programu oczyszczania kraju z azbestu na lata 2009-2032. 2. Zaawansowanie realizacji ww. programu na terenie gminy. 3. Realizacja przez samorząd gminy, jako właściciela/zarządcy nieruchomości, obowiązków w zakresie posiadanych wyrobów zawierających azbest.
Okres objęty kontrolą	Lata 2016-2021 z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed lub po tym okresie.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ³ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie
Kontroler	Elżbieta Grzędzińska, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWA/33/2022 z 17 stycznia 2021 r. (akta kontroli tom 1 str. 1-2)

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

W latach 2016-2021 gmina Goworowo⁵ realizowała „Program oczyszczania kraju z azbestu na lata 2009-2032”⁶. W 2012 r. Rada Gminy Goworowo uchwaliła „Program usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Goworowo 2010–2032”⁷, który obejmuje m.in. wyniki przeprowadzonej inwentaryzacji nieruchomości zawierających azbest, plan i harmonogram usuwania wyrobów azbestowych, a także informacje o sposobie i źródłach dofinansowywania usuwania azbestu oraz opis działań informacyjno-edukacyjnych.

Wykonując zadania związane z usuwaniem azbestu gmina korzystała z narzędzia informatycznego www.bazaazbestowa oraz składała do Marszałka Województwa Mazowieckiego informacje o ilości i miejscach występowania substancji stwarzających szczególne zagrożenie dla środowiska. Gmina zapewniła właścicielom nieruchomości, zainteresowanych usunięciem wyrobów wykonanych z azbestu, odbiór i wywóz odpadów azbestowych, zawierając umowy z podmiotami uprawnionymi do tego typu prac oraz wykorzystując na ten cel środki własne i pozyskane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie⁸. W latach 2016-2021 gmina prowadziła również działania edukacyjne i informacyjne dotyczące szkodliwości azbestu oraz możliwości jego usunięcia.

Gmina, jako właściciel budynków, w konstrukcji których wykorzystano wyroby zawierające azbest, przeprowadzała na potrzeby ww. programu inwentaryzację takich wyrobów,

¹ Dalej: UG.

² Dalej: Wójt.

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.

⁵ Dalej też: gmina

⁶ Uchwałą Rady Ministrów nr 122 /2009 z dnia 14 lipca 2009 r., zmienioną uchwałą nr 39/2010 z dnia 15 marca 2010 r. przyjęty został „Program Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009-2032”, dalej także: „program krajowy”.

⁷ Dalej: „gminny program usuwania azbestu lub program”.

⁸ Dalej także: WFOŚiGW, Fundusz.

dokonywała ocen stanu i możliwości bezpiecznego użytkowania azbestu oraz przestrzegała kolejności jego usuwania.

Stwierdzone w wyniku kontroli nieprawidłowości dotyczyły nieprzedkładania Marszałkowi Województwa Mazowieckiego informacji o ilości wyrobów zawierających azbest w nieruchomościach będących własnością gminy oraz niezgłoszenia do właściwego organu administracji architektoniczno-budowlanej zleconych przez gminę prac budowlanych, polegających na demontażu płyt azbestowo-cementowych.

Wg bazy azbestowej do roku 2021⁹, gmina unieszkodliwiła 819,8 Mg (tj. 5,1%) wyrobów azbestowych z 15 983,0 Mg zinwentaryzowanych. Istnieje zatem ryzyko, że określony w programie termin usunięcia wyrobów zawierających azbest na terenie gminy nie zostanie dotrzymany, gdyż istniejące mechanizmy finansowe niewystarczająco motywują mieszkańców gminy do podejmowania działań w tym zakresie.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

1. Działania samorządu gminy mające na celu realizację programu

Opis stanu faktycznego

1. Rada Gminy Goworowo w dniu 27 lutego 2012 r. uchwałą Nr XVII/116/12 przyjęła dokument pn. „Program usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Goworowo na lata 2010-2032”.

(akta kontroli tom 1 str. 87)

2. Gminny program usuwania azbestu został sporządzony w 2010 r. przez podmiot zewnętrzny. Koszt opracowania tego programu, łącznie z przeprowadzoną inwentaryzacją obiektów zawierających azbest, wyniósł 29,0 tys. zł brutto i został sfinansowany z dotacji celowej przyznanej gminie na podstawie porozumienia zawartego z Ministrem Gospodarki¹⁰ (20,5 tys. zł) oraz z budżetu gminy (8,5 tys. zł).

(akta kontroli tom 1 str. 8-19, 88-89)

3. W okresie objętym kontrolą program nie był aktualizowany. Jak wyjaśnił wójt Gminy, na podstawie kart odbioru odpadów weryfikowany był załącznik do programu (obejmujący inwentaryzację), a od 2016 r. weryfikowano program poprzez aktualizację danych w bazie azbestowej i roczne harmonogramy działań.

(akta kontroli tom 1 str. 88-89, 404-428)

Stwierdzono, że dane zawarte w programie (pkt 7 – „Plan usuwania wyrobów zawierających azbest oraz długoterminowy harmonogram”) są nieaktualne. Ponadto w programie krajowym (str. 36, sekcja „Samorząd gminny”, pkt 2 wskazano, że zadaniem samorządu gminnego jest m.in. przygotowywanie i aktualizacja programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest.

4. Program był wzorowany na „Gminnym planie usuwania wyrobów zawierających azbest”, sporządzonym w 2006 r. w ramach „Programu oczyszczania kraju z azbestu na lata 2009–2032”, na zlecenie Ministerstwa Gospodarki i przekazanym gminom jako wzór, do realizacji.

W gminnym programie usuwania azbestu uwzględniono:

- wyniki przeprowadzonej w 2010 r. szczegółowej inwentaryzacji 2284 działek ewidencyjnych wchodzących w skład 44 obrębów ewidencyjnych gminy Goworowo;
- plan usuwania wyrobów zawierających azbest do 2023 r.;
- harmonogram działań – krótkoterminowy na lata 2010-2012 (o charakterze szczegółowym) i długoterminowy na lata 2012-2032 (o charakterze prognostycznym);
- prowadzenie działań informacyjno-edukacyjnych wśród mieszkańców gminy, dotyczących szkodliwości wyrobów zawierających azbest oraz sposobów postępowania z ich odpadami – za pośrednictwem strony internetowej gminy, tablic informacyjnych w UG i sołectwach, ulotek informacyjnych, konkursów organizowanych

⁹ Stan na dzień 26 stycznia 2022 r.

¹⁰ Nr IV/417/15095/2020/DIW/10 z dn. 09 sierpnia 2010 r.

przez dyrektorów szkół oraz akcji edukacyjnych organizowanych podczas dożynek gminnych, festynów, koncertów i imprez okolicznościowych;

- opis funkcjonującego systemu usuwania wyrobów zawierających azbest, w tym procedury obowiązujące: właścicieli i zarządzających obiektami, instalacjami lub urządzeniami zawierającymi azbest; wykonawców prac związanych z usuwaniem wyrobów zawierających azbest (wytwórców); osób prowadzących działalność w zakresie transportu odpadów niebezpiecznych oraz prowadzących składowanie odpadów na stanowiskach lub wydzielonych kwaterach przeznaczonych do wyłącznego składowania odpadów zawierających azbest;
- wykaz firm uprawnionych do prowadzenia prac remontowo–budowlanych na terenie powiatu ostrołęckiego, w wyniku których wytwarzane są odpady niebezpieczne zawierające azbest oraz wykaz istniejących i przygotowywanych składowisk odpadów zawierających azbest (stan na 30 czerwca 2009 r);
- informacje o finansowych aspektach realizacji programu wraz z podaniem możliwych źródeł dofinansowania przedsięwzięć usuwania azbestu, również przez osoby fizyczne;
- zbiór wskaźników możliwych do wykorzystania dla oceny realizacji programu oraz mierniki rezultatu.

(akta kontroli tom 1 str. 20-86)

5. Wyniki przeprowadzonej w 2010 r. inwentaryzacji gromadzono w wersji elektronicznej i papierowej – w postaci wykazu nieruchomości wykorzystujących wyroby azbestowe w podziale na poszczególne obręby ewidencyjne gminy. Każda pozycja zawierała m.in.: nazwę miejscowości, numer działki ewidencyjnej, ilość wyrobu zawierającego azbest do unieszkodliwienia. Inwentaryzacja została przeprowadzona w formie wizji terenowych, podczas których dokonano spisu z natury budynków, określając również charakter ich użytkowania (mieszkalne, inwentarskie, stodoły, gospodarcze, inne). We wszystkich pozycjach określano stopień pilności usunięcia azbestu.

Zaewidencjonowano wyroby zawierające eternit, w tym płyty faliste i płaskie azbestowo–cementowe o łącznej powierzchni 1 032 743 m², których masa wyniosła 13 223,61 Mg¹¹.

(akta kontroli tom 1 str. 39-46, 85-86)

Zgodnie z danymi przekazanymi przez UG, wg stanu na 26 stycznia 2022 r., gmina zinwentaryzowała 15 491,2 Mg wyrobów zawierających azbest, a unieszkodliwiła¹² łącznie 999,0 Mg, w tym 980,7 Mg¹³ w odniesieniu do obiektów będących w posiadaniu osób fizycznych oraz 18,3 Mg – osób prawnych. Do unieszkodliwienia pozostało łącznie 14 558,4 Mg wyrobów zawierających azbest, w tym 14 510,5 Mg w obiektach będących w posiadaniu osób fizycznych i 48,0 Mg – osób prawnych.

(akta kontroli tom 1 str. 90, karty przekazania odpadów)

Dane pozyskane z bazy azbestowej, wg stanu na 26 stycznia 2022 r., wskazują, że zinwentaryzowano 15 983,0 Mg¹⁴ wyrobów zawierających azbest, w tym 15 978,9 Mg będących u osób fizycznych oraz 4,1 Mg u osób prawnych. Gmina unieszkodliwiła łącznie 819,75 Mg wyrobów będących u osób fizycznych, tj. 5,1% masy wyrobów zinwentaryzowanych. Pozostało do unieszkodliwienia 15 163,3 Mg wyrobów zawierających azbest (15 159,1 Mg u osób fizycznych oraz 4,1 Mg u osób prawnych).

(akta kontroli tom 1 str. 90)

6. W latach 2016-2020, zgodnie z art. 162 ust 4 i 5 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska¹⁵, osoby fizyczne niebędące przedsiębiorcami przedkładały Wójtowi informacje o rodzaju, ilości i miejscach występowania substancji stwarzających szczególne zagrożenie dla środowiska. Gmina wskazywała na taki obowiązek prowadząc akcje informacyjne polegające na wywieszaniu na tablicach ogłoszeniowych oraz umieszczaniu

¹¹ W 2010 r. stosowano przelicznik (zgodnie z bazą azbestową) średniej masy 1 m² płyt azbestowo-cementowych – 13 kg. W 2019 r. przelicznik 1 m² płyt azbestowo-cementowych został zwiększony do 15 kg. Od 2019 r. gmina stosuje przelicznik (15 kg.m²).

¹² Obliczono na podstawie kart przekazania odpadów.

¹³ Kolejno w latach: w 2016 r. – 136,88 Mg, w 2017 r. – 130,93 Mg, w 2018 r. – 141,21 Mg, w 2019 r. – 286,66 Mg¹³, w 2020 r. – 153,43 Mg oraz w 2021 r. – 131,57 Mg.

¹⁴ Patrz przypis 11.

¹⁵ Dz.U. z 2021 r. poz.1973, ze zm.

na stronie internetowej UG i tablicach sołeckich ogłoszeń o konieczności składania informacji. Ponadto przypominano o tym obowiązku na zebraniach sołtysów, zebraniach wiejskich oraz poprzez radnych gminy.

(akta kontroli tom 1 str. 96-116, 132-145)

Wójt wyjaśnił, że znaczna część mieszkańców przesyłała do UG informacje o wyrobach zawierających azbest. Były też osoby, które nie złożyły takiej informacji, jednak wobec nich nie podejmowano innych działań. Po sygnałach przekazywanych właścicielom nieruchomości przez pracownika UG, składali oni stosowne informacje.

(akta kontroli tom 1 str. 91-95)

Z informacji uzyskanych z Komisariatu Policji w Goworowie wynika, że w latach 2016-2021 nie prowadzono postępowań mandatowych w sprawach związanych z azbestem, jak również nie otrzymano zawiadomień związanych z użytkowaniem lub usuwaniem azbestu.

(akta kontroli tom 1 str. 146-147)

7. Gminny program usuwania azbestu był powszechnie dostępny na stronie internetowej i w Biuletynie Informacji Publicznej UG¹⁶.

(akta kontroli tom 1 str. 148-149)

8. W latach 2016-2021, zgodnie z obowiązującym regulaminem organizacyjnym UG¹⁷ oraz sporządzonym zakresem obowiązków, zadania powierzone wójtowi, wynikające z ustaw: o ochronie środowiska oraz utrzymaniu czystości i porządku w gminie, a także dotyczące realizacji gminnego planu gospodarki odpadami oraz opracowywania projektów i programów ochrony środowiska, wniosków o pożyczki i dotacje oraz współpracy z Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, realizował pracownik Referatu Ogólnego, zatrudniony na stanowisku podinspektora ds. gospodarki komunalnej i ochrony środowiska.

(akta kontroli tom 1 str. 150-403)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

W okresie objętym kontrolą gmina przystąpiła do realizacji zadań wynikających z „Programu Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009–2032”. Uchwalony przez Radę Gminy Goworowo program usuwania wyrobów zawierających azbest na lata 2010-2032 obejmował zasadnicze elementy wynikające z programu krajowego, w tym m.in. inwentaryzację wyrobów zawierających azbest, harmonogram działań oraz sposób finansowania zadań.

Gmina podejmowała działania na rzecz usuwania azbestu poprzez kampanie informacyjno-edukacyjne zmierzające do pozyskania informacji od mieszkańców o rodzaju, ilości i miejscach występowania substancji stwarzających szczególne zagrożenie.

Gminny program usuwania azbestu był upubliczniony na stronie internetowej Urzędu, a za jego realizację odpowiedzialny był wyznaczony pracownik UG.

OBSZAR

2. Zaawansowanie realizacji programu na terenie gminy Goworowo

Opis stanu
faktycznego

1. Zgodnie z przyjętym programem, plan usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy, podzielono na trzy okresy:

- I okres – lata 2010-2013, zakładał usunięcie 10% odpadów azbestu,
- II okres – lata 2014-2023, usunięcie 40% odpadów,
- III okres – lata 2024-2032, zakłada usunięcie 50% odpadów azbestu.

¹⁶ W dn. 20 marca 2012 r. zamieszczono uchwałę rady gminy oraz program.

¹⁷ Wprowadzony Zarządzeniem Wójta Nr 12/15 z dnia 23 lutego 2015 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy, zmieniane Zarządzeniami Wójta: Nr 19/2016 z dnia 7 kwietnia 2016 r., Nr 71/2016 z dnia 4 listopada 2016 r., Nr 30/2017 z dnia 6 kwietnia 2017 r. oraz Nr 20/2020 z dnia 25 marca 2020 r.

Założono, że w I okresie należy podjąć działania w celu usunięcia wyrobów zawierających azbest zaliczonych do I stopnia pilności, tj. 12 149,2 m² o masie 152,8 Mg oraz składowanych luzem w ilości 33 661,6 m², o masie 426,4 Mg.

(akta kontroli tom 1 str. 52)

Przyjęcie programu w 2012 r. (dwa lata później niż planowano) spowodowało, że w latach 2013-2015 wsparcie finansowe obejmowało tylko niezbędne (awaryjne) przypadki dotowania unieszkodliwiania wyrobów zawierających azbest, które zakwalifikowane zostały do I stopnia pilności.

W latach 2016-2021 gmina sporządzała harmonogramy odbioru odpadów zawierających azbest na podstawie zgłoszeń mieszkańców.

(akta kontroli tom 1 str. 57-60, 87, 404-428)

Zgodnie z programem, do 2023 r. zaplanowano usunięcie 50% zinwentaryzowanych wyrobów zawierających azbest¹⁸, czyli 7 991,5 Mg.

Do końca 2021 r., wg bazy azbestowej¹⁹, unieszkodliwiono 819,8 Mg, tj. 5,1% wyrobów z Mg zinwentaryzowanych (15 983,0 Mg). Istnieje zatem ryzyko, że gmina nie osiągnie celu w postaci usunięcia do 2023 r. 44,9% wyrobów zawierających azbest – zgodnie z zaplanowanym harmonogramem²⁰.

(akta kontroli tom 1 str. 57-61, 90)

2. Za wyjątkiem 2017 r., gmina przekazywała Marszałkowi Województwa Mazowieckiego informacje o rodzaju, ilości i miejscach występowania substancji stwarzających szczególne zagrożenie dla środowiska²¹, zgodnie z obowiązkiem określonym w § 2 rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 23 lipca 2009 r. w sprawie sposobu przedkładania marszałkowi województwa informacji o występowaniu substancji stwarzającej szczególne zagrożenie dla środowiska²². Na podstawie § 4 ust. 2 ww. rozporządzenia, informacje wprowadzane były bezpośrednio do bazy azbestowej, dostępnej pod adresem www.bazaazbestowa.gov.pl. Informację za 2017 r. gmina złożyła w dniu 26 stycznia 2022 r., tj. w trakcie kontroli NIK.

(akta kontroli tom 1 str. 429-433)

3. W latach 2016-2021 gmina corocznie (raz w roku), a w 2019 r. dwukrotnie przeprowadzała akcje odbioru i utylizacji wyrobów zawierających azbest z nieruchomości, których właścicielami były osoby fizyczne.

Informacje o planowanych akcjach dotyczących odbioru wyrobów zawierających azbest były umieszczane na stronie internetowej oraz tablicach ogłoszeń w UG i sołectwach. Na podstawie składanych zgłoszeń mieszkańców, gmina przygotowywała listę posesji, z których zostaną w danym roku odebrane wyroby zawierające azbest. W przypadku niezrealizowania odbioru odpadów w danym roku (ze względu na ograniczone finansowanie gminy lub odstąpienie od projektu przez właściciela), zgłoszenia przechodziły na rok następny i były traktowane priorytetowo.

(akta kontroli tom 1 str. 117-131, 404-428, 436-455)

Firmy wykonujące odbiór płyt eternitowych, transport i przekazanie tych wyrobów na składowisko odpadów niebezpiecznych, były wybierane na podstawie zapytania ofertowego zamieszczonego na stronie internetowej UG. Zawarte umowy szczegółowo określały warunki realizacji zadania i zabezpieczały interesy gminy w przypadku odstąpienia bądź nienależytego wykonania umowy.

Po zakończeniu zadania, wykonawcy przedstawiali gminie m.in.:

- protokoły odbioru wyrobów zawierających azbest (dla każdej nieruchomości),
- karty przekazania odpadu, o których mowa w ustawie z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach²³,

¹⁸ Na dzień 26 stycznia 2022 r., wg bazy azbestowej zinwentaryzowano 15 983,0 Mg.

¹⁹ Stan na dzień 26 stycznia 2022 r.

²⁰ Zakładając utrzymanie średniego tempa usuwania azbestu wynoszącego 136,6 Mg w ciągu roku, jego całkowite usunięcie z terenu gminy zajęłoby ok. 117 lat.

²¹ 31 stycznia 2021 r. (za 2020 r.), 27 marca 2020 r. (za 2019 r.), 6 lutego 2019 r. (za 2018 r.).

²² Dz. U. z 2015 r. poz. 1450, dalej: rozporządzenie w sprawie sposobu przedkładania marszałkowi województwa informacji o występowaniu substancji stwarzającej szczególne zagrożenie dla środowiska.

²³ Dz. U. z 2021 r. poz. 779, ze zm.

- pisemne oświadczenie o prawidłowości wykonania prac z zachowaniem właściwych przepisów sanitarnych i technicznych, zgodnie z treścią § 8 ust. 3 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 2 kwietnia 2004 r. w sprawie sposobu i warunków bezpiecznego użytkowania i usuwania wyrobów zawierających azbest²⁴.

(akta kontroli tom 2 str. 1-69)

Na podstawie kart przekazania odpadów i protokołów odbioru, stwierdzono, że w latach objętych kontrolą odebrano i unieszkodliwiono wyroby zawierające azbest z 291 posesji (po 41 w 2016, 2017 i 2018 r., z 81 posesji w 2019 r., z 44 w 2020 r. oraz z 43 posesji w 2020 r.). Łączna masa odebranych odpadów wynosiła 980,68 Mg, z czego: 136,88 Mg (w 2016 r.), 130,93 Mg (w 2017 r.), 141,21 Mg (w 2018 r.), 286,66 Mg (w 2019 r.), 153,43 Mg (w 2020 r.), 131,57 Mg (2021 r.).

(akta kontroli tom 1 str. 90, tom 2 str. 29-69)

W latach 2016-2021 na realizację zadania polegającego na odbiorze i utylizacji wyrobów zawierających azbest, gmina wydatkowała łącznie 282,4 tys. zł, z czego 228,4 tys. zł (tj. 80,9%) pochodziło ze środków otrzymanych z WFOŚiGW.

W poszczególnych latach wydatkowano:

- w 2016 r. – 32,5 tys. zł, z czego 27,6 tys. zł (83%) stanowiły środki z otrzymanej dotacji, a 5,4 tys. zł środki własne gminy;
- w 2017 r. – 29,0 tys. zł, z czego 25,0 tys. zł (86,2 %) wynosiło dofinansowanie z dotacji oraz 4,0 tys. zł środki własne,
- w 2018 r. – 31,0 tys. zł, z czego 25,0 tys. zł (80,6 %) stanowiły środki z dotacji, a 6,0 tys. zł środki własne,
- w 2019 r. – 86,20 tys. zł, z czego 70,8 tys. zł (82,1 %) wynosiło dofinansowanie z Funduszu oraz 15,2 tys. zł środki własne,
- w 2020 r. – 51,9 tys. zł, z czego 50,0 tys. zł (96,3%) stanowiły środki z otrzymanej dotacji, a 1,9 tys. zł środki własne,
- w 2021 r. – 51,1 tys. zł, w tym 30,0 tys. zł (58,7%) wynosiło dofinansowanie, a 21,1 tys. zł środki własne.

(akta kontroli tom 1 str.70-71)

Wójt wyjaśnił, że z uwagi na ograniczone środki finansowe, gmina składała corocznie wnioski o dofinansowanie na odbiór i utylizację wyrobów zawierających azbest. Fundusz również ma ograniczone możliwości dofinansowywania. W latach 2017–2021, zgodnie z regulaminem naboru wniosków Funduszu, koszty kwalifikowane jednego przedsięwzięcia objętego dofinansowaniem nie mogły przekroczyć 600 zł za 1 MG – za demontaż odpadów wraz z pozostałymi czynnościami prowadzącymi do ich unieszkodliwienia oraz 400 zł za 1 MG – za czynności prowadzące do unieszkodliwienia odpadów zawierających azbest (bez dokonywania demontażu) wraz z ich unieszkodliwieniem. W związku z powyższym, gdyby gmina dofinansowywała również demontaż, coroczny odbiór wyrobów zawierających azbest byłby jeszcze mniejszy i znacznie wydłużyłby się czas oczekiwania mieszkańców na jego odbiór.

(akta kontroli tom 1 str. 91-94)

4. W latach 2016-2017 w budżecie gminy zaplanowano środki finansowe na realizację zadań związanych z odbiorem i utylizacją wyrobów zawierających azbest w łącznej wysokości 285,4 tys. zł, a wydatkowano kwotę 282,4 tys. zł (98,9%). W okresie objętym kontrolą:

- w 2016 r. zaplanowano 33,0 tys. zł, a wydatkowano kwotę 32,5 tys. zł, tj. 98,5% kwoty planowanej,
- w 2017 r. zaplanowano i wydatkowano 29,4 tys. zł,
- w 2018 r. zaplanowano 32,0 tys. zł, a wydatkowano 31,3 tys. zł, tj. 97,8% kwoty planowanej,
- w 2019 r. zaplanowano 87,0 tys. zł, a wydatkowano 86,2 tys. zł, tj. 99,1% kwoty planowanej,

²⁴ Dz. U. z 2004 r. Nr 71 poz. 649, ze zm., dalej: rozporządzenie w sprawie sposobu i warunków bezpiecznego użytkowania i usuwania wyrobów zawierających azbest.

- w 2020 r. zaplanowano 52 tys. zł, a wykonano 51,9 tys. zł, tj. 99,8 % kwoty planowanej,
- w 2021 r. zaplanowano 52 tys. zł., a wykonano 51,1 tys. zł, tj. 98,3% kwoty planowanej.

(akta kontroli tom 2 str. 70)

5. W latach objętych kontrolą UG złożył siedem wniosków do FOŚiGW o dofinansowanie zadania polegającego na odbiorze i utylizacji wyrobów zawierających azbest, na łączną kwotę 228,4 tys. zł. Wszystkie zostały pozytywnie rozpatrzone i gmina otrzymała dofinansowanie we wnioskowanej wysokości.

(akta kontroli tom 2 str. 71-184)

W wyniku szczegółowego badania pięciu spraw związanych z ubieganiem się²⁵ i otrzymaniem przez gminę dofinansowania z Funduszu w latach 2017–2021, na łączną kwotę 180 tys. zł²⁶, stwierdzono, że:

- wnioski składane były ramach „Ogólnopolskiego programu finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest” i dotyczyły odbioru i utylizacji tych wyrobów,
- każdorazowo gmina zaplanowała środki własne na realizację zadania,
- kwoty dofinansowania, wynikające z zawartych umów, były zgodne z w wysokości kwot wnioskowanych,
- dotacje wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem i osiągnięto efekty rzeczowe, polegające na odbiorze i utylizacji wyrobów zawierających azbest w zaplanowanej wielkości,
- dotacje zostały wykorzystane w 100% i nie dokonywano zwrotu środków z nich pochodzących,
- rozliczenia końcowe złożono terminowo i zostały one zaakceptowane przez Fundusz.

Kwoty uzyskanego dofinansowania oraz efekty rzeczowe w postaci ilości zutylizowanych wyrobów zawierających azbest opisano w pkt 3 niniejszego wystąpienia.

(akta kontroli tom 2 str. 71-184, 225-226)

6. Wójt wyjaśnił, że działania edukacyjne dotyczące postępowania z wyrobami i odpadami zawierającymi azbest, mające na celu przekazania rzetelnej i wiarygodnej informacji o azbecie, prowadzone były m.in. poprzez:

- udostępnianie na tablicach informacyjnych komunikatów o obowiązku przeprowadzania inwentaryzacji i składania informacji o wyrobach zawierających azbest oraz sporządzenia oceny stanu i możliwości bezpiecznego użytkowania, zamieszczanie danych adresowych firm posiadających uprawnienia i zezwolenia do prac obejmujących usuwanie, zbieranie, transport i unieszkodliwianie odpadów zawierających azbest, a także informowanie o możliwościach finansowego wsparcia i właściwego postępowania w przypadku prac remontowych obejmujących wymianę wyrobów zawierających azbest,
- rozpowszechnianie ulotek i broszur informujących o zagrożeniach i skutkach dla zdrowia ludzi i środowiska, w przypadku niewłaściwego użytkowania i usuwania wyrobów zawierających azbest,
- akcje edukacyjne w szkołach i coroczne konkursy organizowane przez dyrektorów szkół w zakresie ochrony środowiska,
- wywiadach udzielanych przez Wójta i Sekretarza gminy w lokalnej rozgłośni radiowej.

(akta kontroli tom 1 str. 53-54, 91-95)

7. W ocenie Wójta, głównym problemem związanym z realizacją gminnego programu usuwania wyrobów zawierających azbest są ograniczone możliwości finansowe gminy oraz ograniczone dofinansowanie ze środków Funduszu. Gmina Goworowo jest małą i niezamożną gminą wiejską, corocznie korzysta z dofinansowania WFOŚiGW, jednak dotacje, które otrzymuje, nie są wystarczające, aby realizować potrzeby mieszkańców

²⁵ Wnioski złożone do Funduszu w dniach: 7 maja 2021 r. na kwotę dofinansowania 30,0 tys. zł, 5 maja 2020 r. oraz 24 lipca 2019 r. na kwoty dofinansowania po 50,0 tys. zł każdy oraz 2 lipca 2018 r. i 9 stycznia 2017 r. na kwoty dofinansowania po 25,0 tys. zł każdy.

²⁶ Umowy na dofinansowanie: nr 2715/21/OZ/DA z 14 września 2021 r. na kwotę 30 tys. zł, nr 1835/20/OZ/DA z 17 sierpnia 2020 r. oraz nr 0920/19/OZ/DA z 8 listopada 2019 r. na kwotę po 50 tys. zł oraz nr 0232/18/OZ/D z 26 września 2018 r. i nr 0613/17/Z/D z 2 sierpnia 2017 r. na kwotę po 25,0 tys. zł.

w usuwaniu azbestu. Brak jest też dofinansowania ze strony budżetu państwa. Do 2032 r. azbest ze wszystkich obiektów będących własnością gminy (obecnie 15 budynków) zostanie usunięty, ale na jej terenie 99% zinwentaryzowanych wyrobów zawierających azbest znajduje się na terenie prywatnych nieruchomości i istnieje małe prawdopodobieństwo, aby został on usunięty do 2032 r. Głównym problemem w tym zakresie są kwestie finansowe, ale nie samego demontażu, czy wywozu, ale przede wszystkim koszty nowych pokryć dachowych na budynkach mieszkalnych i dużych obiektach gospodarczych (stodoły, chlewnie, garaże).

(akta kontroli tom 1 str. 91-95, tom 2 str. 261-262)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono nieprawidłowość polegającą na niedopełnieniu obowiązku złożenia w terminie do dnia 31 marca 2018 r., informacji o ilości i miejscach występowania substancji stwarzających szczególne zagrożenie dla środowiska za 2017 r., co stanowiło naruszenie w § 2 oraz § 4 ust. 2 rozporządzenia w sprawie sposobu przedkładania marszałkowi województwa informacji o występowaniu substancji stwarzającej szczególne zagrożenie dla środowiska. Dane te przesłano dopiero 26 stycznia 2022 r., tj. z opóźnieniem wynoszącym 1419 dni.

(akta kontroli tom 1 str. 433)

Wójt wyjaśnił, że niezłożenie w terminie informacji, najprawdopodobniej spowodowane było przeoczeniem. Gdy powzięto informację o niezłożeniu raportu, polecono natychmiastowe uzupełnienie tych danych w bazie azbestowej, co zostało dokonane 26 stycznia 2022 r.

(akta kontroli tom 1 str. 434-435)

OCENA CZĄSTKOWA

W latach objętych kontrolą Gmina korzystała z bazy informatycznej www.bazaazbestowa.gov.pl. i od 2018 r. terminowo przekazywała marszałkowi województwa dane uzyskane od osób fizycznych w zakresie ilości i miejscach występowania wyrobów zawierających azbest.

NIK pozytywnie ocenia działania gminy w zakresie organizacji wywozu odpadów zawierających azbest od mieszkańców, a także realizację umów o dofinansowanie ze środków Funduszu na ww. akcje. Od podmiotów z którymi zawarto umowy w tym zakresie, prawidłowo egzekwowano nałożone na nie obowiązki, w tym dotyczące przedstawiania kart przekazania odpadów na składowiska odpadów niebezpiecznych.

Urząd gminy podejmował różnorodne działania informacyjno-edukacyjne dotyczące problemu szkodliwości azbestu dla zdrowia oraz możliwości i zasad oraz sposobu jego usunięcia i uzyskania stosownego dofinansowania na ten cel.

OBSZAR

3. Realizacja przez samorząd gminy jako właściciel/zarządca nieruchomości obowiązków w zakresie posiadanych wyrobów zawierających azbest

Opis stanu
faktycznego

1. W badanym okresie gmina, jako właściciel/zarządca nieruchomości, przeprowadzała corocznie inwentaryzację, w drodze spisu z natury, wyrobów zawierających azbest oraz sporządzała „Informację o wyrobach zawierających azbest”, natomiast nie przekazywała tych danych Marszałkowi Województwa Mazowieckiego.

W wyniku corocznej inwentaryzacji obiektów własnych zawierających azbest, gmina sporządzała w wersji elektronicznej i papierowej zestawienie inwentaryzacji na 31 grudnia każdego roku, w którym wykazywano wszystkie obiekty gminne²⁷ posiadające wyroby zawierające azbest.

(akta kontroli tom 2 str. 185-191, 193, 196, 199, 202, 205, 208, 211, 214, 217, 220)

W latach objętych kontrolą²⁸, gmina wykazywała następującą liczbę obiektów posiadających wyroby zawierające azbest:

- w 2015 r. – 23 obiekty (4 925,4 m² wyrobów zawierających azbest,)

²⁷ Określając m.in. obręb, nr działki i rodzaj budynku.

²⁸ Wg danych na 31 grudnia.

- w 2016 r. – 21 obiektów (4 562,8 m²),
- w 2017 r. – 20 obiektów (4 328,8 m²),
- w 2018 r. i 2019 r. – 19 obiektów (4 104,8 m²),
- w 2020 r. – 16 obiektów (3 210,2 m²),
- w 2021 r. – 15 obiektów (3 193,4 m²).

(akta kontroli tom 2 str. 185-191)

Na podstawie przeprowadzonego badania dziesięciu „Informacji o wyrobach zawierających azbest”²⁹ sporządzonych w latach 2016-2021 stwierdzono, że dokumentacja zawierała wymagane dane, w tym m.in.: adres, rodzaj zabudowy, nr działki ewidencyjnej i obrębu, nazwę i ilość wyrobu oraz stopień pilności usunięcia wyrobów oraz przewidywany termin usunięcia azbestu.

(akta kontroli tom 2 str. 193, 196, 199, 202, 205, 208, 211, 214, 217, 220)

2. W latach 2016-2021 gmina, stosownie do wymogu określonego w § 4 rozporządzenia w sprawie sposobu i warunków bezpiecznego użytkowania i usuwania wyrobów zawierających azbest, corocznie dokonywała kontroli stanu spisanych z natury wyrobów zawierających azbest określając stopień pilności usunięcia.

(akta kontroli tom 2 str. 185-191, 194-195, 197-198, 200-202, 203-204, 206-207, 209-210, 212-213, 215-216, 218-219, 221-222)

Na podstawie badania dziesięciu wykonanych w latach 2016–2021 przez gminę „Ocen stanu i możliwości bezpiecznego użytkowania wyrobów zawierających azbest”³⁰, stwierdzono, że:

- zostały sporządzone wg wzoru stanowiącego załącznik do ww. rozporządzenia,
- dokumentacja zawierała wymagane dane, w tym m.in.: adres, rodzaj zabudowy, nr działki ewidencyjnej i obrębu, nazwę i ilość wyrobu,
- gmina prawidłowo wskazywała stopień pilności, który odpowiadał przyznanej sumie punktów.

(akta kontroli tom 2 str. 194-195, 197-198, 200-202, 203-204, 206-207, 209-210, 212-213, 215-216, 218-219, 221-222)

3. Na koniec 2015 r., gmina wykazała 23 nieruchomości posiadające wyroby zawierające azbest, w tym dwa budynki zakwalifikowane do I stopnia pilności³¹, jeden do II stopnia oraz 20 zakwalifikowanych do III stopnia pilności, o łącznej wielkości 4 925,4 m², tj. 73,9 Mg³².

W 2016 r. z dwóch obiektów (zakwalifikowanych w 2015 r. do I stopnia) usunięto wyroby zawierające azbest w ilości 5,4 Mg.

W latach 2016-2017 zakwalifikowano po jednym budynku do I stopnia pilności³³, z których wyroby azbestowe usunięto – w 2017 r. (3,5 Mg) i 2018 r. (3,4 Mg).

W 2018 r. nie zakwalifikowano żadnego z posiadanych budynków do I stopnia pilności, w związku z czym nie prowadzono prac polegających na usuwaniu azbestu.

W 2019 r. do I stopnia pilności zakwalifikowano trzy obiekty³⁴ posiadające poszycia z wyrobów zawierających azbest, w 2020 r. dokonano ich demontażu, w łącznej ilości 13,4 Mg.

W 2020 r. zakwalifikowano do pilnego usunięcia poszycie z płyt azbestowo-cementowych z jednego budynku³⁵. Demontażu dokonano w 2021 r., zdejmując wyroby azbestowe (0,3 Mg).

Wg stanu na 31 grudnia 2021 r. gmina posiada łącznie 15 obiektów, które zawierają wyroby azbestowe w ilości 3 193,4 m² (tj. 47,9 Mg). Żaden z nich nie został zaliczony do I stopnia

²⁹ Dla obiektów: świetlica wiejska w Pokrzywnicy, dom nauczyciela w Żabinie, przedszkole w Goworowie, budynek gospodarczy i garaże w Goworowie, dom środowiskowy – budynek gospodarczy w Czarnowie, lecznica dla zwierząt w Goworowie, przystanku PKS w Jaworach Podmaście oraz dwóch remiz OSP w Brzeźnie Kolonii i Kruszewie.

³⁰ Dla obiektów: świetlica wiejska w Pokrzywnicy, dom nauczyciela w Żabinie, przedszkole w Goworowie, budynek gospodarczy i garaże w Goworowie, dom środowiskowy – budynek gospodarczy w Czarnowie, lecznica dla zwierząt w Goworowie, przystanku PKS w Jaworach Podmaście oraz dwóch remiz OSP w Brzeźnie Kolonii i Kruszewie

³¹ Świetlica wiejska w Brzeźnie Wieś oraz remiza OSP w Kuninie.

³² Zastosowano przelicznik 1 m²-15 kg.

³³ W 2016 r. – budynki gospodarcze w Kobylinie, a w 2017 r. budynek OSP w Kruszewie.

³⁴ Budynki gospodarcze na terenie Szkoły Podstawowej, Remiza OSP w Lipiankach oraz przystanek PKS w PGR Brzeźno.

³⁵ Przystanek PKS w obrębie Jawory Podmaście.

pilności usunięcia. Do II i III stopnia pilności usunięcia azbestu zakwalifikowano odpowiednio sześć i dziewięć budynków.

(akta kontroli tom 2 str.185-191, 223)

4. W latach 2016-2021 usunięto wyroby zawierające azbest z ośmiu nieruchomości będących własnością gminy (z dwóch w 2016 r., po jednej w 2017, 2018 i 2021 r. oraz z trzech w 2020 r.). Łącznie usunięto 1 732 m², tj. 26,0 Mg wyrobów azbestowych.

(akta kontroli tom 2 str. 185-192, 223)

Szczegółowym badaniem objęto:

- sposób przeprowadzenia przez gminę czterech remontów poszyc dachowych, obejmujących m.in. demontaż i utylizację wyrobów zawierających azbest: budynku gospodarczego w Kobylinie (w 2017 r.), remizy OSP w Lipiance i garażu w miejscowości Pasieki (w 2020 r.) oraz przystanku PKS w Jaworach Podmaście (w 2021 r.),
- sposób odbioru i utylizacji zdjętych płyt azbestowo-cementowych z dachu remizy OSP w Kruszewie w 2018 r.

Stwierdzono, że w przypadku ww. remontów gmina zleciła usunięcie wyrobów zawierających azbest firmom uprawnionym do prowadzenia działalności w zakresie gospodarowania odpadami, wyłonionym w drodze zapytania ofertowego. Wykonawcy złożyli, zgodnie z treścią § 8 ust. 3 rozporządzenia w sprawie sposobu i warunków bezpiecznego użytkowania i usuwania wyrobów zawierających azbest, stosowne oświadczenia o prawidłowości wykonania prac oraz oczyszczeniu terenu z płyt azbestowych z zachowaniem właściwych przepisów sanitarnych. Gmina posiadała cztery karty przekazania odpadów budowlanych zawierających azbest³⁶ na składowiska do tego przeznaczone³⁷, natomiast nie dysponowała kartą przekazania odpadów niebezpiecznych zdemontowanych z dachu przystanku PKS w Jaworach Podmaściu.

(akta kontroli tom 2 str. 185-192, 228-258, 267-273)

Wójt wyjaśnił, że zdemontowany w 2021 r. eternit w ilości 16,8 m² (0,3 Mg) z dachu przystanku PKS został złożony na paletach oklejonych folią wraz z informacją ostrzegawczą. Gmina zaplanowała środki finansowe na jego utylizację w 2022 r. W 2022 r. gmina przeznaczyła na odbiór i utylizację azbestu łącznie 65,0 tys. zł

(akta kontroli tom 2 str. 261-262)

W 2018 r. strażacy zdemontowali poszycie dachowe wykonane z płyt falistych azbestowo-cementowych z budynku remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Kruszewie.

(akta kontroli tom 2 str. 192, 228-229, 267-273)

Wójt wyjaśnił, że strażacy zdjęli azbest z dachu remizy OSP w „czynnie społecznym”, nie informując o tym UG. Gdy powziął informację o demontażu azbestu przez strażaków, zlecił uprawnionej firmie natychmiastowy odbiór i transport na składowisko odpadów (gmina posiada kartę przekazania odpadów w ilości 4,7 Mg).

(akta kontroli tom 1 str. 434-435, tom 2 str. 272-273)

Z informacji uzyskanych w toku kontroli od Mazowieckiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska oraz Okręgowego Inspektoratu Pracy w Warszawie wynika, że w badanych latach jednostki te nie prowadziły kontroli i nie sprawowały nadzoru nad usuwaniem i unieszkodliwianiem azbestu na terenie Gminy Goworowo. Ponadto MWIOŚ poinformował, że w latach 2016-2021 nie wpłynęły wnioski o interwencję dotyczące gospodarowania odpadami azbestowymi z terenu gminy.

(akta kontroli tom 2 str. 263-266)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W latach 2016-2021 Gmina nie składała rocznych informacji do Marszałka Województwa Mazowieckiego o ilości wyrobów zawierających azbest w nieruchomościach będących własnością Gminy, o których mowa w § 10 ust. 2 rozporządzenia Ministra Gospodarki z dnia

³⁶ Ze zdemontowanych z budynku gospodarczego w Kobylinie (2017 r.), remizy OSP w Lipiance (2020) i Kruszewie (2018 r.) oraz garażu w Pasiekach (2020).

³⁷ Składowiska w miejscowościach: Bycz, Czerwonny Bór, Pukinin oraz Zambrów.

13 grudnia 2010 r. w sprawie wymagań w zakresie wykorzystywania wyrobów zawierających azbest oraz wykorzystywania i oczyszczania instalacji lub urządzeń, w których były lub są wykorzystywane wyroby zawierające azbest³⁸.

Wójt wyjaśnił, że informacja w wersji papierowej dotycząca budynków użytkowanych i będących własnością gminy nie była przekazywana do Marszałka Województwa Mazowieckiego, gdyż uważano, że przekazywane coroczne sprawozdania za pomocą bazy azbestowej jest wystarczające.

(akta kontroli tom 2 str. 224-225)

2. W latach objętych kontrolą Gmina pięciokrotnie nie zgłosiła do właściwego organu administracji architektoniczno-budowlanej zleconych przez Gminę prac budowlanych, polegających na demontażu płyt azbestowo-cementowych, będących poszyciem dachowym: budynku gospodarczego w Kobylinie (remont przeprowadzony w 2017 r.), remizy OSP w Kruszewie i Lipiance (demontaż w 2018 r. i w 2020 r.), garażu w miejscowości Pasieki (w 2020 r.) oraz przystanku PKS remontowanego w 2021 r. w Jaworach Podmaście. Obowiązek zgłoszenia wynikał z § 6 ust. 4 rozporządzenia w sprawie sposobu i warunków bezpiecznego użytkowania i usuwania wyrobów zawierających azbest.

(akta kontroli tom 2 str. 228-229)

Wójt wyjaśnił, że gmina nieświadomie nie dopełniła obowiązku zgłoszenia prac polegających na usuwaniu wyrobów zawierających azbest z nieruchomości gminnych. Spowodowane to było niewielką liczbą obiektów gminnych z których usuwano azbest.

(akta kontroli tom 2 str. 259-260)

OCENA CZĄSTKOWA

Gmina nie wywiązywała się ze wszystkich obowiązków jako właściciela nieruchomości posiadających wyroby zawierające azbest, gdyż nie przekazywała Marszałkowi Województwa Mazowieckiego wyników inwentaryzacji wyrobów zawierające azbest, a także nie zgłaszała do właściwego organu administracji architektoniczno-budowlanej prac polegających na demontażu azbestu.

W latach objętych kontrolą gmina, jako właściciel nieruchomości, przeprowadzała spis z natury obiektów posiadających wyroby azbestowe. Przestrzegała kolejności usuwania wyrobów zawierających azbest po dokonaniu oceny stanu możliwości bezpiecznego użytkowania obiektów.

NIK pozytywnie ocenia działania Urzędu, w wyniku których (wg stanu na 31 grudnia 2021 r.) – na terenie gminy nie stwierdzono obiektów zaliczonych do I stopnia pilności usunięcia.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, wnosi o:

1. Przekazywanie corocznie, w terminie do 31 stycznia, Marszałkowi Województwa Mazowieckiego wymaganych przepisami „Informacji o wyrobach zawierających azbest” w budynkach będących własnością gminy.
2. Zgłaszanie do właściwego organu administracji architektoniczno-budowlanej prac budowlanych polegających na zabezpieczeniu lub usuwaniu wyrobów zawierających azbest.

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

³⁸ Dz. U. z 2011 r. Nr 8, poz. 31.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosku pokontrolnego 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.

Warszawa, dnia 31 marca 2022 r.

Kontroler
Elżbieta Grzędzińska
Główny specjalista kontroli państwowej


.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie
Dyrektor

DYREKTOR
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
w Warszawie
z up. 
Wiesława Bronisz
p.o. Wicedyrektora

