

Protokół kontroli

Urzędu Gminy Dąbrówno, ul. Tadeusza Kościuszki 21, 14-120 Dąbrówno, numer statystyczny regon: 000532820, zwanego w dalszej treści protokołu „Urzędem”.

Wójtem Gminy Dąbrówno od dnia 27 października 2002 r. jest Tadeusz Błaszkwicz.

[dowód: akta kontroli str. 2]

Kontrolę przeprowadziła kontroler Anna Brewka - specjalista kontroli państwowej Najwyższej Izby Kontroli Delegatury w Olsztynie, na podstawie upoważnienia do kontroli Nr 068550 dnia 15 stycznia 2010 r., w okresie od 18 stycznia 2010 r. do 1 lutego 2010 r.

[dowód: akta kontroli str. 1]

Kontrolą objęto egzekwowanie przez Wójta Gminy Dąbrówno w latach 2007-2009 (I półrocze) opłat eksploatacyjnych wnoszonych przez przedsiębiorców wydobywających kopaliny pospolite.

Ilekoć w niniejszym protokole użyto:

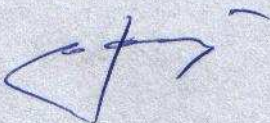
- *ustawa o NIK* – oznacza to ustawę z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. nr 231, poz. 1701),
- *Prawo geologiczne i górnicze lub Pgg* – oznacza to ustawę z dnia 4 lutego 1994 r. Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. z 2005 r. Nr 228, poz. 1947 ze zm.),
- *Wójt* – oznacza to Wójta Gminy Dąbrówno,
- *Gmina* – oznacza to Gminę Dąbrówno.

W toku kontroli ustalono, co następuje:

1. Realizacja zadań z zakresu prowadzenia bazy danych – rejestru koncesji przedsiębiorców prowadzących działalność w zakresie wydobycia kopaliny na terenie Gminy, aktualizacja tej bazy oraz nadzór i kontrola w zakresie wydobycia kopaliny i rekultywacji gruntów poeksploatacyjnych została przypisana od dnia 06.01.2007 r. do zakresu czynności Jadwigi Siekluckiej – inspektora Urzędu.

Urząd posiadał wykaz nazw przedsiębiorstw prowadzących na terenie Gminy działalność wydobywczą. Dokumenty dotyczące tych przedsiębiorstw, były zgromadzone w odrębnych teczках i segregatorach. Urząd nie prowadził bazy danych i odrębnej ewidencji (rejestru) tych przedsiębiorców.

[dowód: akta kontroli str. 3-4]



Jadwiga Sieklucka wyjaśniła, że prowadziła wykaz firm prowadzących działalność wydobywczą na terenie Gminy. Nie założyła odrębnej bazy danych (ewidencji), gdyż nie było takiej potrzeby, ponieważ działalność wydobywczą na terenie Gminy prowadziło tylko kilku przedsiębiorców. Wszystkie dokumenty wpinała do odrębnych teczek założonych dla poszczególnych przedsiębiorstw.

[dowód: akta kontroli str. 5]

W latach 2007-2009 (I półrocze) do wnoszenia opłat eksploatacyjnych były zobowiązane trzy przedsiębiorstwa prowadzące w tym okresie wydobywanie na czterech złożach. I tak:

- „Olsztyńskie Kopalnie Surowców Mineralnych (OKSM) Sp. z o.o. ze złoża „Kalbornia-Mosznica” (obręb Leszcz i obręb Brzeźno Mazurskie) na podstawie decyzji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z 25.06.1997 r. o udzieleniu koncesji na okres 20 lat (tj. do 24.06.2017 r.).
- „General Żwir” Sp. z o.o. prowadząca działalność wydobywczą ze złoża:
 - „Gardyny” (dz. Nr 100 i cz. dz. Nr 92 obręb Gardyny) na podstawie decyzji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z 22.11.2001 r. o udzieleniu koncesji na okres 20 lat (tj. do 21.11.2021 r.),
 - „Gardyny II” (dz. Nr 92/20, 92/21 i 92/23 obręb Gardyny) na podstawie decyzji Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego z 05.12.2006 r. o udzieleniu koncesji na okres 15 lat (tj. do 31.12.2021 r.),
- Italest” Sp. z o.o. prowadząca działalność wydobywczą ze złoża „Osiekowo – Pole A” (część działki nr 17/2 obręb Osiekowo) na podstawie decyzji Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego z 10.02.2006 r. o udzieleniu koncesji na okres 20 lat (tj. do 20.02.2026 r.),

[dowód: akta kontroli str. 6]

Skarbnik Gminy – Danuta Tupaj, zgodnie z obowiązującym od 07.06.2005 r. zakresem czynności, odpowiadała za:

- prowadzenie rejestru informacji dotyczących wysokości wnoszonych opłat eksploatacyjnych,
- bieżące monitorowanie wpływów z tytułu tych opłat oraz informacji od przedsiębiorców o wydobytej kopalinie,
- kontrolę poprawności naliczonych opłat eksploatacyjnych oraz terminowości ich wpływów do budżetu Gminy.

[dowód: akta kontroli str. 7]

Urząd prowadził wykaz spraw dotyczących opłat eksploatacyjnych, który zawierał m.in.: nazwę przedsiębiorstwa przekazującą informację o wysokości opłat eksploatacyjnych, datę wpływu informacji i opłat na konto Urzędu. Dokumenty dotyczące opłat i informacji gromadzono w odrębnych teczkach obejmujących dany rok kalendarzowy.

[dowód: akta kontroli str. 4]

W latach 2007-2009 (I półrocze) Urząd otrzymał łącznie 38 informacji dotyczących opłaty eksploatacyjnej za wydobytą kopalinę, w tym po 10 informacji złożyły dwa przedsiębiorstwa (Italest Sp. z o.o. i OKSM Sp. z o.o.) posiadające po jednej czynnej koncesji i 18 informacji złożyła Spółka „General Żwir” posiadająca dwie czynne koncesje.

Urząd nie otrzymał od Spółki „General Żwir” dwóch informacji za I i II kwartał 2007 r. dotyczącej wydobycia ze złoża „Gardyny”.

Urząd do dnia kontroli NIK, nie podjął działań w celu uzyskania ww. informacji.

[dowód: akta kontroli str. 8-9]

W dniu 16.08.2007 r. Urząd otrzymał od Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego zawiadomienie o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie określenia wysokości należnej opłaty eksploatacyjnej za wydobycie kruszywa naturalnego za złoża „Gardyny” przez spółkę „General Żwir” za I i II kwartał 2007 r.

Do dnia zakończenia kontroli NIK, Urząd nie otrzymał od Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego informacji o zakończeniu postępowania ani decyzji naliczającej ww. spółce opłatę eksploatacyjną za I i II kwartał 2007 r.

[dowód: akta kontroli str. 10]

Danuta Tupaj – Skarbnik Gminy odpowiedzialna za prowadzenie rejestru informacji dotyczących opłat eksploatacyjnych wyjaśniła, że z powodu *przeoczenia i niedopatrzania nie podejmowała działań wobec Spółki „General Żwir”, w celu uzyskania informacji o wysokości wydobywania za I i II kwartał 2007 r. Sądziła, że Spółka w tym okresie nie prowadziła wydobywania ze złoża „Gardyny” dlatego też nie zwróciła uwagi na brak informacji. Także z powodu przeoczenia nie wystąpiła do Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego o udzielenie informacji w jaki sposób i kiedy zakończono wszczęte postępowanie administracyjne w sprawie ustalenie wysokości ww. opłaty eksploatacyjnej.*

[dowód: akta kontroli str. 11]

2. Urząd w okresie objętym kontrolą posiadał łącznie 30 obowiązujących miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego, z tego 5 planów obejmowało tereny, na których czynne były decyzje koncesyjne dotyczące wydobycia kopalin pospolitych.

Wykaz terenów i obszarów górniczych (działek) ujętych w miejscowych planach zagospodarowania jako tereny i obszary górnicze przedstawia poniższe zestawienie:

Nr i data uchwały Rady Gminy Dąbrówno zatwierdzającej plan	Nazwa planu	Teren i obszar górniczy objęty planem (nazwa i nr działki)
Nr XXXVII/255/01 z dnia 24 września 2001 r. Dz. Urz. Woj. Warm.-Maz. Nr 110 poz. 1543 z dnia 25 października 2001 r.	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego terenu eksploatacji kruszywa naturalnego w obrębie Gardyny	Teren przeznaczony do eksploatacji kopalin pospolitych PE w granicach działki nr 100 i cz. działki nr 92 w obrębie Gardyny
Nr XXIV/184/05 z dnia 29 lipca 2005 r. Dz. Urz. Woj. Warm.-Maz. nr 124, poz. 1535 z 12 września 2005 r.	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego części obrębu Osiekowo	Teren górniczy o symbolach PG, PG/Z, PG/O w granicach dz. nr 17/2 obręb Osiekowo
Nr XXXIII/239/06 z dnia 23 czerwca 2006 r. Dz. Urz. Woj. Warm.-Maz. Nr 127, poz. 1999 z 5 września 2006 r.	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego w obrębach geodezyjnych Brzeźno Mazurskie i Leszcz	Teren górniczy o symbolach PG w obrębach geodezyjnych Brzeźno Mazurskie i Leszcz Obręb Brzeźno Mazurskie: Dz. nr 170/19, 170/18, 172/17, 178/14, 176, 1, 6/13, 6/14, 6/15, 6/4, 6/17, 183, 110/3, 110/8, 111/2, 112, 110/1, 61/7, 61/4, 65, 66, 67, 17/1, 17/2, 18/9, 18/1, 18/2, 20/5, 20/4, 11/5, 9/2, 13/2, 24/2, 13/4, 14, 26/2, 49, 51, Obręb Leszcz: Dz. nr 9, 10, 41, 42, 39/2, 115/2, 99/3, 106/2, 115/2, 133/1, 133/6, 133/4, 112, 112, 106/4, 133/5,
Nr XXXIII/238/06 z dnia 23 czerwca 2006 r. Dz. Urz. Woj. Warm.-Maz. nr 118, poz. 1904 z 25 sierpnia 2006 r.	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego terenów wydobycia i obróbki kruszywa w obrębie geodezyjnym Gardyny	Teren górniczy o symbolach EG w obrębie geodezyjnym Gardyny Dz. nr 92/20, 92/21, 92/23 obręb Gardyny
Nr XV/97/08 z dnia 15 lutego 2008 r. Dz. Urz. Woj. Warm.-Maz. nr 61 poz. 1203 z 18 kwietnia 2008 r.	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego w obrębie geodezyjnym Brzeźno Mazurskie	Teren górniczy Kalbornia – Mosznica : Pole Mosznica Wschód – eksploatacja kopalin 1PG, Dz. nr 176, 177/1, 178/14, 178/15, 179/1, 180/9 obręb Brzeźno Mazurskie

Wymienione w tabeli plany, wyznaczały tereny i obszary górnicze oraz uwzględniały wymogi ochrony środowiska, stanowiące m.in. że na terenach tych:

- obowiązują przepisy prawa ochrony środowiska i przyrody,
- nie zezwala się na sztuczne obniżanie lustra wody gruntowej,
- zabrania się składowania odpadów.

[dowód: akta kontroli str. 12-14]

Analiza dokumentacji dotyczącej sporządzenia ww. planów wykazała, że przed zatwierdzeniem czterech planów Wójt wystąpił, zgodnie z art. 17 pkt 7 lit g ustawy z dnia 23 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym¹, z wnioskiem do Dyrektora Okręgowego Urzędu Górniczego (OUG) w Warszawie o uzgodnienie projektu planu, z tego w:

- trzech przypadkach uzyskał postanowienia (na podstawie art. 24 ust. 1 ww. ustawy) Dyrektora OUG w Warszawie, uzgadniające projekty planów. Ustalenia tych planów były zbieżne z wymogami dotyczącymi ochrony terenów przeznaczonych pod eksploatację kopalni,
- jednym (plan dotyczący złoża Gardyny II zatwierdzony przez Radę Gminy 23.06.2006 r.) Dyrektor OUG w Warszawie pismem z 10.01.2006 r. odmówił dokonania uzgodnień z uwagi na brak podstaw prawnych do wydania postanowienia uzgadniającego projekt planu. Podał, że „na terenie objętym opracowaniem przedłożonym do uzgodnienia planu brak jest ustanowionego terenu górniczego”.

[dowód: akta kontroli str. 12-15]

Przytoczona wyżej ustawa w art. 25 ust. 2 stanowi, że nieprzedstawienie (przez organy z którymi uzgadnia się projekty planów) stanowiska lub warunków na jakich uzgodnienie może nastąpić, uważa się za równoznaczne z uzgodnieniem projektu.

W jednym przypadku, tj. przed zatwierdzeniem 24.09.2001 r. miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenu eksploatacji kruszywa naturalnego w obrębie Gardyny, Wójt nie wystąpił do Dyrektora OUG w Warszawie z wnioskiem o dokonanie uzgodnienia planu.

[dowód: akta kontroli str. 12]

Obowiązujące wówczas przepisy ustawy z 7 lipca 1994 r. o zagospodarowaniu przestrzennym² w art. 18 ust. 2 pkt 3, stanowiły że zarząd gminy, po podjęciu przez radę gminy uchwały o przystąpieniu do sporządzania miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego występuje o opinie do właściwych organów administracji rządowej, stosownie do przedmiotu planu.

Kazimierz Sychalski – inspektor w Urzędzie, który zgodnie z zakresem czynności od 17.03.2003 r. odpowiadał za prowadzenie spraw związanych ze sporządzaniem miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego wyjaśnił, że *przy opracowywaniu planu*

¹ Dz. U z 2003 r. Nr 80, poz. 717 ze zm.

² Dz. U z 1999 r. Nr 15, poz. 139 ze zm.

zagospodarowania dla złoza Gardyny w 2001 r. nie występowało do Okręgowego Urzędu Górniczego o wyrażenie opinii i uzgodnienia, gdyż w świetle wówczas obowiązujących przepisów nie było takiego obowiązku.

[dowód: akta kontroli str. 16-18]

3. W latach 2007-2009 (I półrocze) łączne wpływy należne Gminie z tytułu opłat eksploatacyjnych, wynikające z otrzymanych od przedsiębiorstw informacji o wydobyciu, wynosiły 884,69 tys. zł, w tym:

- 370,8 tys. zł za 2007 r.,
- 427,6 tys. zł za 2008 r.,
- 86,1 tys. zł za 2009 r. (I i II kwartał).

[dowód: akta kontroli str. 8]

Dochody z tytułu opłat eksploatacyjnych były ujmowane w planach finansowych Gminy w rozdziale 75619 § 0460. Planowaną wysokość dochodów z tego tytułu, określano na poziomie dochodów wykonanych w poprzednim roku oraz po uwzględnieniu informacji składanych przez przedsiębiorstwa prowadzące wydobycie.

Wysokość planowanych i wykonanych dochodów Gminy w latach 2007-2009 przedstawia poniższe zestawienie:

[w zł]

Rok	Plan finansowy (po zmianach)			Wykonanie planu finansowego		
	ogółem w tym	opłaty eksploatacyjne	udział	ogółem w tym	opłaty eksploatacyjne	udział
2007	13 362 068,14	469 919,00	3,52%	12 927 049,88	*458 280,59	3,55%
2008	12 797 950,00	228 800,00	1,79%	12 804 727,45	316 651,18	2,47%
2009	12 537 564,10	323 700,00	2,58%	6 321 924,56	**245 793,27	3,89%
razem	38 697 582,24	1 022 419,00	2,64%	32 053 701,89	1 020 725,04	3,18%

* kwota zawiera wpłaty za IV kwartał 2006 r. w łącznej wysokości 132.455,56 zł oraz za IV kwartał 2005 r. w wysokości 3.583,24 zł dokonaną przez Italest Sp. z o.o. na podstawie decyzji Starosty Ostródzkiego z 01.05.2006 r. o naliczeniu opłaty eksploatacyjnej.

** łącznie z wpłatą za II kwartał 2009 r. dokonaną 03.08.2009 r.

[dowód: akta kontroli str. 19]

4. Urząd w latach 2007-2009 (I półrocze) otrzymał od trzech przedsiębiorstw łącznie 38 informacji, o których mowa w art. 84 ust. 9 ustawy Pgg (co opisano na str. 3 niniejszego protokołu). Jedno z przedsiębiorstw, tj. OKSM Sp. z o.o., prowadziło wydobycie ze złoza

„Kalbornia-Mosznica” znajdującego się na granicy dwóch gmin, tj. Dąbrówno i Działdowo, co uwzględniono w przekazywanych informacjach.

Analiza ww. 38 informacji wykazała, że:

- Wszystkie zawierały dane, zgodnie z załącznikiem nr 1 i 2 do rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 03.12.2001 r. w sprawie wzorów druków informacji dotyczącej opłaty eksploatacyjnej za wydobytą kopalinę ze złoża³, w tym m.in.:
 - nazwę złoża i nr koncesji,
 - rodzaj kopaliny,
 - ilość wydobytej kopaliny,
 - stawkę opłaty eksploatacyjnej,
 - wysokość opłaty eksploatacyjnej przypadającą Gminie i Narodowemu Funduszowi Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
- 26 informacji posiadało załączone kopie dowodów wpłat dokonanych z tytułu naliczonej opłaty eksploatacyjnej, zaś w pozostałych 14 przypadkach w informacji wskazano, że nie prowadzono w danym kwartale wydobywania w związku z tym nie naliczono opłaty eksploatacyjnej.
- We wszystkich przypadkach wyliczone i wpłacone na konto Urzędu kwoty opłaty eksploatacyjnej były zgodne z danymi zawartymi w informacjach.
- 14 informacji wpłynęło do Urzędu z opóźnieniem w stosunku do terminu, o którym mowa w art. 84 ust. 9 ustawy Pgg (jednego miesiąca po upływie kwartału), z tego:
 - 8 informacji wpłynęło z opóźnieniem wynoszącym od 1 do 4 dni,
 - 6 (wszystkie składane przez Spółkę Italest eksploatującą złożo „Osiekowo Pole A”) z opóźnieniem wynoszącym od 7 do 54 dni.

[dowód: akta kontroli str. 20-23]

4.1. Badanie dokumentacji pod kątem terminowości wpływu na konto Urzędu opłat eksploatacyjnych wykazało, że spośród trzech przedsiębiorstw zobowiązanych do wnoszenia tych opłat, wpłaty od jednego, tj. Italest Sp. z o.o. wpływały w okresie objętym kontrolą na konto Urzędu z opóźnieniem wynoszącym od 7 do 53 dni. Dotyczyło to 4 opłat eksploatacyjnych, co przedstawia poniższe zestawienie:

³ Dz. U. z 2001 r. Nr 153, poz. 1773

Okres	Wysokość należnych opłat	Data wpływu na konto Urzędu	Liczba dni opóźnienia*	Wysokość odsetek od zaległości podatkowych**
I kwartał 2008 r.	6.900 zł	07.05.2008 r.	7 dni	19 zł
III kwartał 2008 r.	3.036 zł	23.12.2008 r.	53 dni	65 zł
IV kwartał 2008 r.	31.740 zł	12.03.2009 r.	40 dni	394 zł
I kwartał 2009 r.	5.760 zł	12.05.2009 r.	12 dni	20 zł
razem				498 zł

*art. 89 ust. 9 ustawy Pgg stanowi, że opłatę eksploatacyjną wnosi się w terminie jednego miesiąca po upływie każdego kwartału.

** art. 87 ust 1 ustawy Pgg stanowi, że do ww. opłat, stosuje się odpowiednio przepisy Ordynacji podatkowej⁴ o zobowiązaniach podatkowych.

[dowód: akta kontroli str. 8 i 24]

W badanym okresie Urząd pobrał odsetki od Spółki Italest za nieterminowe wpłaty należności z tytułu opłat eksploatacyjnych w łącznej wysokości 1.078 zł, z tego:

- 527 zł stanowiły odsetki (wplacone wraz z należnością główną) z tytułu, ustalonej decyzją Starosty Ostródzkiego z dnia 01.05.2006 r., opłaty za IV kwartał 2005 r. w wysokości 3.583,24 zł,
- 19 zł (ustalone pismem Wójta z 15.05.2008 r.) za I kwartał 2008 r.,
- 60 zł (ustalone pismem Wójta z 06.01.2009 r.) za III kwartał 2008 r.,
- 384 zł (wplacone wraz z należnością główną) za IV kwartał 2008 r.,
- 18 zł (wplacone wraz z należnością główną) za I kwartał 2009 r.

[dowód: akta kontroli str. 25]

Różnica w wysokości pobranych odsetek z tytułu nieterminowych wpłat opłaty eksploatacyjnej za III, IV kwartał 2008 r. i I kwartał 2009 r. w stosunku do odsetek wyliczonych zgodnie z art. 53 ustawy Ordynacja podatkowa wynosiła odpowiednio 5 zł, 10 zł i 2 zł.

Danuta Tupaj – wyjaśniła, że różnice te (w łącznej kwocie 17 zł) wynikały z tego, że wykorzystywany przez Urząd program (zakupiony w 1998 r. od firmy ZETO z Olsztyna) przy wyliczaniu odsetek z tytułu zaległości podatkowych, uśredniał stopy procentowe obowiązujące w okresie zadłużenia. W związku z uruchomieniem portalu „Wrota Warmii i Mazur”, który udostępnia gminom, m.in. oprogramowania księgowe i podatkowe (w tym naliczanie odsetek), od bieżącego roku Urząd przestał korzystać programu firmy ZETO.

[dowód: akta kontroli str. 11]

⁴ Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8 poz.60 ze zm.)

5. Urząd w latach 2007-2009 (I półrocze) nie udzielał pomocy przedsiębiorstwom prowadzącym działalność wydobywczą w zakresie spłat ich zobowiązań z tytułu opłat eksploatacyjnych, w tym odroczenia terminów płatności, rozłożenia na raty lub umorzenia spłaty ich zobowiązań. W badanym okresie Urząd nie otrzymał od ww. przedsiębiorstw wniosków o udzielenie pomocy w spłacie zobowiązań.

[dowód: akta kontroli str. 26]

6. W okresie objętym kontrolą, Urząd nie prowadził windykacji zaległości z tytułu opłat eksploatacyjnych. Nie wysyłał upomnień i tytułów wykonawczych.

[dowód: akta kontroli str. 27]

W dniu 26.01.2007 r. wpłynęła do Urzędu uprawomocniona 22.01.2007 r. decyzja Starosty Ostródzkiego z dnia 01.05.2006 r. ustalająca Spółce Italest opłatę eksploatacyjną za IV kwartał 2005 r. Przypadająca Gminie opłata ustalona w oparciu o rozliczenie zasobów złoża „Samin” wynosiła łącznie 5.647,42 zł, z czego 2.064,18 zł wpłynęło na konto Urzędu 31.01.2006 r. Do zapłaty pozostało 3.583,24 zł.

[dowód: akta kontroli str. 28]

Jak wyjaśniła Danuta Tupaj – *Gmina nie podejmowała działań windykacyjnych wobec spółki Italest z powodu niedopatrzenia.*

[dowód: akta kontroli str. 11]

W dniu 01.06.2007 r. na konto Urzędu wpłynęła, przekazana przez Spółkę Italest, pozostała należność za IV kwartał 2005 r. wraz z odsetkami, co opisano w pkt. 4.1. niniejszego protokołu.

[dowód: akta kontroli str. 25]

W okresie objętym kontrolą nie stwierdzono przypadków uzyskania przez Gminę dochodów z tytułu obciążenia przedsiębiorców przez organy koncesyjne opłatami za wydobywanie kopalin bez koncesji lub z naruszeniem jej warunków.

[dowód: akta kontroli str. 29]

7. W okresie objętym kontrolą, w prowadzonym przez Urząd rejestrze skarg i wniosków nie odnotowano skarg dotyczących eksploatacji kopalin. Urząd nie otrzymał w okresie tym skarg związanych z funkcjonowaniem zakładów wydobywczych oraz prowadzoną przez nich działalnością.

[dowód: akta kontroli str. 30]

Kontroler poinformowała Wójta Gminy Dąbrówno Pana Tadeusza Błaszkwicza o przysługującym mu prawie:

- zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, w terminie 14 dni od daty jego otrzymania, pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń, co do ustaleń w nim zawartych (art. 55 ust. 1 i 2 ustawy o NIK);
- odmowy podpisania niniejszego protokołu kontroli, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 7 dni, wyjaśnień dotyczących przyczyn odmowy podpisania protokołu kontroli (art. 57 ust. 1 ustawy o NIK). W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, termin 7 dni – zgodnie z art. 57 ust. 2 ustawy o NIK – biegnie od dnia otrzymania ostatecznej uchwały w sprawie ich rozpatrzenia;
- złożenia z własnej inicjatywy na piśmie dodatkowych wyjaśnień co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w niniejszym protokole kontroli, w terminie uzgodnionym z kontrolerem (art. 59 ust. 2 ustawy o NIK).

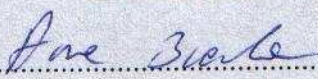
O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do książki ewidencji kontroli Urzędu Gminy w Dąbrównie pod pozycją nr 1/2010.

Protokół kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden, w dniu 1 lutego 2010 r. wręczono za pokwitowaniem Wójtowi Gminy.

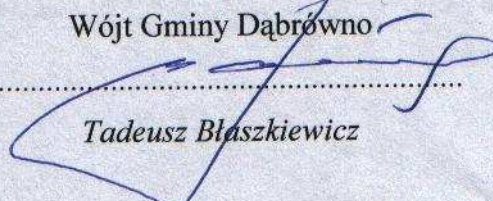
[dowód: akta kontroli str. 31]

Dąbrówno, dnia 1 lutego 2010 r.

Kontroler NIK


.....
Anna Brewka
(specjalista kontroli państwowej)

Dąbrówno, dnia 01.02.2010

Wójt Gminy Dąbrówno

.....
Tadeusz Błaszkwicz