



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Poznaniu**

Poznań, dnia 15 marca 2010 r.

LPO 4101-02-04/2010

P/10/162

Pan Prezes **Jan Śmiełowski**

Fundacja Biblioteka Ekologiczna

w P o z n a n i u

Na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Poznaniu skontrolowała Fundację Biblioteka Ekologiczna w Poznaniu (dalej „Fundacja”) w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczania dotacji ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu (dalej „Fundusz”) na działania proekologiczne w latach 2008-2009. W związku z tą kontrolą, której wyniki przedstawiono w protokole kontroli podpisanym w dniu 1 marca 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli – na podstawie art. 60 ustawy o NIK – przekazuje Panu Prezesowi niniejsze **wystąpienie pokontrolne**.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia wykorzystanie i rozliczanie otrzymanych przez Fundację dotacji, pomimo stwierdzonych uchybień.

W latach objętych kontrolą Fundacja realizowała 7 projektów związanych z edukacją ekologiczną i ochroną przyrody, w tym 2 projekty rozpoczęte w 2007 r. Całkowity koszt realizacji projektów wynosił 1.210.896,23 zł i był o 7,5% wyższy od planowanego. Dotacja udzielona przez Fundusz wynosiła 1.035.390,97 zł, co stanowiło 85,5% kosztu całkowitego realizowanych przedsięwzięć.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia rzetelność przygotowania wniosków do Funduszu o udzielenie dotacji. Na pozytywną ocenę załuguje też terminowość realizacji i rozliczenia projektów dotowanych przez Fundusz oraz osiąganie przez Fundację zamierzonych celów. Z ustaleń kontroli NIK wynika, że przyczyny opóźnień w dostarczaniu niezbędnych dokumentów i informacji do Funduszu przed podpisaniem trzech umów nie leżały po stronie Fundacji.

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

Zastrzeżenia NIK budzi natomiast rzetelność składanych rozliczeń kosztów realizacji projektów dotowanych przez *Fundusz*. W rozliczeniach dotyczących niektórych umów (trzy umowy zawarte w 2009 r.) niedokładnie podawano wartość udziału własnego *Fundacji* w kosztach realizacji projektów (n. p. 32,9% zamiast 33,2%). W toku kontroli dokonane zostały niezbędne korekty rozliczeń.

NIK zwraca ponadto uwagę na to, że w § 5 pkt 1 umów o udzielenie dotacji (m. in. umowy 256/U/400/673/2008 z dnia 26 listopada 2008 r. oraz 321/U/400/674/2008 z dnia 16 grudnia 2008 r.) osoby reprezentujące zarząd *Fundacji* złożyły oświadczenia, iż postępowanie i zawarcie umów z wykonawcami zamówień przeprowadzono zgodnie z *ustawą z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks Cywilny*, mimo iż nie stosowano trybu postępowania przewidzianego tymi przepisami.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o podjęcie środków zapewniających rzetelne rozliczanie przedsięwzięć dofinansowywanych przez *Fundusz*.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Poznaniu, na podstawie art. 62 ust. 1 *ustawy o NIK*, oczekuje przedstawienia przez zarząd *Fundacji*, w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobach wykorzystania uwag i wykonania wniosku lub o działaniach podjętych w celu realizacji wniosku albo o przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 *ustawy o NIK*, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje zarządowi *Fundacji* prawo zgłoszenia na piśmie dyrektorowi delegatury NIK w Poznaniu umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku zawartych w tym wystąpieniu. W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 *ustawy o NIK*, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

aa.