



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie**

Rzeszów, dnia kwietnia 2011 r.

**Pan
Jan Tomaka
Prezes Zarządu
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony
Środowiska i Gospodarki Wodnej
w Rzeszowie**

LRZ-4101-01-02/2011
P/11/162

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o *Najwyższej Izbie Kontroli* (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.), zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie skontrolowała w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie (zwanym dalej Wojewódzkim Funduszem) działalność związaną z unieszkodliwianiem odpadów medycznych na terenie województwa podkarpackiego w latach 2007-2010.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 23 marca 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Panu Prezesowi niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Wojewódzkiego Funduszu w zakresie związanym z unieszkodliwianiem odpadów medycznych.

Wojewódzki Fundusz jako instytucja ochrony środowiska działa na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. *Prawo ochrony środowiska* (Dz. U. z 2008 r. Nr 25, poz. 150 ze zm.), zwanej dalej „POŚ”. Organizację wewnętrzną oraz szczegółowy tryb działania organów

Wojewódzkiego Funduszu określa statut. W ocenie Najwyższej Izby Kontroli Wojewódzki Fundusz był należycie przygotowany organizacyjnie do realizacji zadań statutowych.

Na początku 2007 r. Wojewódzki Fundusz posiadał papiery wartościowe w 9 spółkach, a udział w kapitale zakładowym bądź akcyjnym wynosił od 0,01% (Zakłady Przemysłu Ciągnikowego „Ursus” S.A.) do 31,96% (Firma Usługowo-Handlowa „EKO-TOP” Spółka z o.o. w Rzeszowie). Według stanu na dzień 31 grudnia 2010 r. Wojewódzki Fundusz był właścicielem udziałów i akcji w 8 spółkach. Spośród podmiotów, w których Wojewódzki Fundusz posiadał udziały (akcje), działalność w zakresie gospodarki odpadami w tym związaną z unieszkodliwianiem odpadów medycznych na terenie województwa podkarpackiego prowadziła jedynie Spółka EKO-TOP.

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli - Wojewódzki Fundusz rzetelnie wywiązywał się z określonego art. 411a ust. 5 POŚ obowiązku przekazania Ministrowi Środowiska informacji o posiadanych udziałach, akcjach i obligacjach.

W kontroli ustalono, że udział kapitałowy Wojewódzkiego Funduszu w Spółce EKO-TOP zwiększył się do 51,94%, co było wynikiem zakupu 2.500 udziałów o łącznej wartości 1.250 tys. zł od dwóch wspólników założycieli. Nabycie tych udziałów nastąpiło na podstawie umów: z 1 czerwca 2007 r. - 1.700 udziałów od ZELMER S.A. za cenę 850 tys. zł - oraz z 18 czerwca 2009 r. 800 udziałów od WSK „PZL-Rzeszów” S.A. za cenę 400 tys. zł.

Najwyższa Izba Kontroli stwierdza, że Rada Nadzorcza Wojewódzkiego Funduszu uchwałą wymaganą art. 414 ust. 1 pkt 4 POŚ zaakceptowała wniosek o nabycie tych udziałów, a następnie Wojewódzki Fundusz dopełnił wymogu określonego w art. 411a ust. 3 POŚ, uzyskując uzyskał zgodę Ministra Środowiska z dnia 28 października 2005 r. na objęcie udziałów w Spółce EKO-TOP w łącznej kwocie 2 mln zł. Ich faktyczne nabycie nastąpiło w 2007 r. i 2009 r.

W kontroli ustalono, że według stanu na koniec grudnia 2010 r., kapitał zakładowy Spółki EKO-TOP wynosił 6.257 tys. zł i dzielił się na 12.514 równych niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. Aktualnie Wojewódzki Fundusz (6.500 udziałów o ogólnej wartości 3.250 tys. zł) i Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie (6.014 udziałów o ogólnej wartości 3.007 tys. zł) są jedynymi wspólnikami w Spółce EKO TOP, posiadając odpowiednio 51,94% i 48,06% udziałów w kapitale zakładowym.

W latach 2007-2010 Wojewódzki Fundusz był reprezentowany przez dwóch przedstawicieli w Radzie Nadzorczej Spółki EKO-TOP, wypełniając w ten sposób dyspozycję zawartą w § 23 umowy spółki. W tych przypadkach Zarząd Wojewódzkiego

Funduszu dokonywał wyboru reprezentantów do tego organu wyłącznie spośród swoich członków - każdorazowo w drodze stosownych uchwał. Wojewódzki Fundusz nie dysponuje procedurami precyzującymi tryb wyłaniania swoich przedstawicieli do Rady Nadzorczej Spółki EKO-TOP oraz stawiane wobec nich wymagania.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia fakt posiadania przez Wojewódzki Fundusz regulacji wewnętrznych odnośnie szczegółowych zasad przekazywania środków na dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, w tym również dotyczących gospodarowania odpadami medycznymi. Unormowania przyjęte przez Radę Nadzorczą WFOŚiGW, tj. „Kryteria wyboru przedsięwzięć finansowanych ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie” oraz „Zasady udzielania i umarzania pożyczek oraz trybu i zasad udzielania i rozliczania dotacji przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie”, w szczególności pozwalają na zapewnienie przejrzystości przy przydzielaniu pomocy przeznaczonej na działania w wymienionym zakresie.

W okresie objętym kontrolą największej pomocy w związku z działalnością związaną z „Gospodarką odpadami i ochroną ziemi” w wysokości 8.586,3 tys. zł udzielono w 2007 r. W latach 2007-2010 nie udzielono pożyczek i dotacji na ten cel ze środków Wojewódzkiego Funduszu, a w sprawie przyznania dofinansowania wpłynął tylko jeden wniosek. W 2009 r. wnioskodawcą o udzielenie pożyczki w kwocie 500 tys. zł na dofinansowanie zadania związanego z modernizacją spalarni odpadów w Tarnobrzegu była firma SERWIMED, ale ze względów formalnych (zadanie ukończone przed dniem złożenia wniosku, co było niezgodne z zasadami określonymi przez Wojewódzki Fundusz) nie został on uwzględniony.

Najwyższa Izba Kontroli stwierdza, że Wojewódzki Fundusz w pełni zrealizował związany z zakresem niniejszej kontroli wniosek zawarty w wystąpieniu pokontrolnym Najwyższej Izby Kontroli po przeprowadzonej kontroli jego działalności w latach 2000-2003 (I półrocze). Dotyczył on rozliczenia dotacji w wysokości 450 tys. zł, przyznanej w ramach umowy nr 248/02/R/D, zawartej z Zarządem Województwa Podkarpackiego, reprezentowanym przez Podkarpackie Biuro Planowania Przestrzennego. W dniu 7 stycznia 2004 r., zgodnie z warunkami wcześniej aneksowanej umowy, przekazano do Wojewódzkiego Funduszu kompletne rozliczenie powyższej dotacji.

Na podstawie art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Prezesowi prawo zgłoszenia do dyrektora Delegatury NIK w Rzeszowie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen zawartych w tym wystąpieniu.