



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Rzeszowie

LRZ.410.015.04.2018

Adam Skiba – Prezes Zarządu
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie,
ul. Zygmuntowska 9,
35-025 Rzeszów

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/18/047 – Działania organów administracji publicznej w zakresie usuwania historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi.

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie, ul. Zygmuntowska 9, 35-025 Rzeszów, zwany dalej także WFOŚiGW lub Fundusz.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Adam Skiba, Prezes Zarządu od dnia 18 lipca 2017 r. W okresie objętym kontrolą funkcję Prezesa Zarządu poprzednio pełnili: Adam Pęziół, od 22 stycznia 2015 r. do 17 lipca 2017 r., Józef Frączek, od 21 października 2014 r. do 21 stycznia 2015 r. i Waldemar Burzyński, od 9 grudnia 2013 r. do 30 września 2014 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	Finansowanie zadań mających na celu identyfikację i usuwanie historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi.
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2014 r. do dnia zakończenia kontroli, z uwzględnieniem zdarzeń wcześniejszych, o ile miały wpływ na kontrolowaną działalność.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ¹
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie
Kontroler	1. Magdalena Gierlak, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LRZ/135/2018 z 2 października 2018 r. 2. Krzysztof Pakuła, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LRZ/125/2018 z 14 września 2018 r.

(akta kontroli str.1-10)

¹ Dz. U. z 2017 r. poz. 524 ze zm., dalej: ustawa o NIK

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie planował środki finansowe na racjonalne gospodarowanie odpadami i ochronę powierzchni ziemi, w ramach których mógł finansować działania mające na celu identyfikację i usuwanie historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi (zwanym dalej również przedsięwzięciami w zakresie historycznych zanieczyszczeń), zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. *Prawo ochrony środowiska*³.

W latach 2014-2018 (III kwartały) Fundusz wydał łącznie 375.642,70 tys. zł, z czego na identyfikację i remediację terenów historycznie zanieczyszczonych nie poniesiono żadnych wydatków.

Od podmiotów uprawnionych do otrzymania środków na przedsięwzięcia w zakresie historycznych zanieczyszczeń wpłynął do WFOŚiGW tylko jeden wniosek o wsparcie finansowe. Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Rzeszowie (zwana dalej Regionalna Dyrekcja) w 2018 r. zwróciła się o dofinansowanie kosztów zadania przewidzianego do realizacji w 2019 r. Również w 2018 r. wpłynął harmonogram zadań Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Rzeszowie (zwanego dalej również Regionalny Dyrektor) w zakresie historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi. Zadanie to uzyskało pozytywną opinię Funduszu, w zakresie możliwości dofinansowania.

W okresie objętym kontrolą Fundusz nie realizował programów dotyczących przedsięwzięć związanych z identyfikacją i usuwaniem historycznych zanieczyszczeń, a kampania informacyjna sprowadzała się do udostępnienia na stronie internetowej Funduszu, ogólnych informacji dotyczących możliwości finansowania przedsięwzięć w zakresie historycznych zanieczyszczeń.

III. Opis stanu faktycznego

OBSZAR

1. Finansowanie zadań mających na celu identyfikację i usuwanie historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi

1.1 Planowanie i wykorzystanie środków finansowych na identyfikację i usuwanie historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi.

Opis stanu faktycznego

Zgodnie ze Statutem⁴ Funduszu, celem jego działania było finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym w ustawie *Prawo ochrony środowiska*, co oznacza, że obejmowało ono m.in. przedsięwzięcia związane z ochroną powierzchni ziemi, z wyłączeniem remediacji polegających na samooczyszczaniu (art. 400a ust. 1 pkt 9 ustawy *Prawo ochrony środowiska*) oraz przedsięwzięcia związane z niepolegającą na samooczyszczaniu remediacją historycznego zanieczyszczenia powierzchni ziemi, jeżeli obowiązującym do przeprowadzenia remediacji jest regionalny dyrektor ochrony środowiska lub

² Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej

³ Ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. *Prawo ochrony środowiska* tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 799 ze zm., zwana dalej: *ustawa Prawo ochrony środowiska*

⁴ Statut WFOŚiGW nadany Uchwałą Sejmiku Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie z dnia 25 stycznia 2010 r. NR XLII/800/10 oraz Uchwałą Sejmiku Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie z dnia 30 maja 2017 r. NR XXXVII/673/17

władająca powierzchnią ziemi jednostka samorządu terytorialnego (art. 400a ust. 1 pkt 9a ustawy *Prawo ochrony środowiska*).

(akta kontroli str. 231-256)

W badanym okresie w Funduszu obowiązywały dwie strategię, które były uchwalone na cztery lata, w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok rozpoczęcia obowiązywania strategii.

W *Strategii działań WFOŚiGW na lata 2013-2016*⁵, jak i w *Strategii działań WFOŚiGW na lata 2017 - 2020*⁶ działania w zakresie ochrony powierzchni ziemi zostały uznane za jedno z pięciu⁷ najważniejszych przedsięwzięć priorytetowych planowanych do dofinansowania. Miało to również odzwierciedlenie w listach przedsięwzięć priorytetowych na lata 2014-2018, które były sporządzane corocznie (do dnia 30 czerwca każdego roku na rok następny) w oparciu o hierarchię celów wynikających ze strategii. Na listach przedsięwzięć priorytetowych WFOŚiGW w latach 2014-2018⁸ ujęto pięć dziedzin priorytetowych, identycznych jak priorytety w Strategii.

Strategie działań WFOŚiGW jak i listy przedsięwzięć priorytetowych, zawierały odpowiednio priorytety i dziedziny pn. *Racjonalne gospodarowanie odpadami i ochrona powierzchni ziemi*, które to obejmowały przedsięwzięcia związane z identyfikacją i usuwaniem historycznych zanieczyszczeń ziemi, jednakże nie zostały one wyodrębnione jako cele szczegółowe.

(akta kontroli str. 267-375)

Zastępca Prezesa Zarządu wyjaśnił, że w badanym okresie nie uznano za uzasadnione wyszczególnianie jako zadanie strategiczne i priorytetowe działań w zakresie identyfikacji i usuwania historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi.

Planowane środki finansowe na wsparcie przedsięwzięć w dziedzinie *Racjonalne gospodarowanie odpadami i ochrona powierzchni ziemi* pochodziły w całości ze środków własnych WFOŚiGW. W okresie objętym kontrolą nie występowało do NFOŚiGW o udostępnienie środków finansowych z przeznaczeniem na udzielanie pożyczek lub dotacji na programy i przedsięwzięcia z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej oraz potrzeb geologii. Jak wyjaśnił Prezes Zarządu w przypadku usuwania historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi Fundusz nie posiadał zgłoszeń potrzeb w tym zakresie od jednostek samorządu terytorialnego czy RDOŚ, które stanowiłyby podstawę do szczególnej aktywności w zakresie tworzenia odrębnych zasad finansowania tych przedsięwzięć czy też wystąpień o dodatkowe środki do NFOŚiGW. W tej sytuacji wielkość naszych środków jest wystarczająca. Jednak w praktyce Funduszu przyjęte jest, że w przypadku gdy potrzeby naszych beneficjentów, skonkretyzowane w planowane zamierzenia inwestycyjne przekraczają nasze możliwości finansowe występujemy do NFOŚiGW z propozycją współpracy.

⁵ Strategia działania WFOŚiGW na lata 2013-2016⁵, zatwierdzona przez Radę Nadzorczą Funduszu uchwałą Nr 49/2012 z dnia 27 września 2012 r.

⁶ Strategia działań WFOŚiGW na lata 2017-2020 zatwierdzona przez Radę Nadzorczą Funduszu uchwałą Nr 32/2016 z dnia 30 września 2016 r.

⁷ 1. Ochrona i zrównoważone gospodarowanie zasobami wody, 2. Racjonalne gospodarowanie odpadami i ochrona powierzchni ziemi, 3. Ochrona atmosfery, 4. Ochrona różnorodności biologicznej i funkcji ekosystemów, 5. Inne działania ochrony środowiska

⁸ Lista przedsięwzięć priorytetowych WFOŚiGW na rok 2014, zatwierdzona przez Radę Nadzorczą Funduszu uchwałą Nr 24/2013 z dnia 24 maja 2013 r., na rok 2015 zatwierdzona przez Radę Nadzorczą Funduszu uchwałą Nr 37/2014 z dnia 26 czerwca 2014 r., na rok 2016, zatwierdzona przez Radę Nadzorczą Funduszu uchwałą Nr 27/2015 z dnia 12 czerwca 2015 r., na rok 2017 zatwierdzona przez Radę Nadzorczą Funduszu uchwałą Nr 17/2016 z dnia 31 maja 2016 r., na rok 2018 zatwierdzona przez Radę Nadzorczą Funduszu uchwałą Nr 16/2017 z dnia 12 maja 2017 r.

(akta kontroli str. 585-593, 607-619)

W latach 2014-2018 nie realizowano wsparcia finansowego przedsięwzięć w zakresie historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi, ze względu na brak wniosków od potencjalnych beneficjentów.

Podstawą udzielania przez WFOŚiGW dofinansowania określonych przedsięwzięć są ustalone corocznie przez Radę Nadzorczą WFOŚiGW w formie uchwał *Kryteria i zasady udzielania pomocy finansowej ze środków WFOŚiGW*. W dokumentach tych, w części szczegółowej ujęto, m.in. działania w zakresie gospodarowania odpadami i ochrony powierzchni ziemi, w tym także na zapobieganie skutkom zanieczyszczeń środowiska w przypadku, gdy nie można ustalić podmiotu za nie odpowiedzialnego.

(akta kontroli str. 376-466, 585-593)

W latach 2014-2018 (III kwartały) WFOŚiGW zaplanował środki finansowe na racjonalne gospodarowanie odpadami i ochronę powierzchni ziemi w łącznej wysokości 36.185 tys. zł, z tego w formie pożyczek 31.500 tys. zł i w formie dotacji 4.685 tys. zł.

W 2014 r. zaplanowano środki finansowe na racjonalne gospodarowanie odpadami i ochronę powierzchni ziemi w wysokości 8.095 tys. zł, w tym w formie dotacji 1.095 tys. zł, w 2015 r. w wysokości 5.660 tys. zł, w tym w formie dotacji 1.160 tys. zł, w 2016 r. w wysokości 8.500 tys. zł, w tym w formie dotacji 1.500 tys. zł, w 2017 r. w wysokości 7.930 tys. zł, w tym w formie dotacji 930 tys. zł oraz w 2018 r. w wysokości 6.000 tys. zł (w całości w formie pożyczek).

Ponadto zaplanowano środki finansowe w formie dotacji, na zadania realizowane przez państwowe jednostki budżetowe (pjb) w łącznej wysokości 5.331,2 tys. zł, w tym w 2014 r. – 1.350 tys. zł, w 2015 r. – 1.350 tys. zł, w 2016 r. – 778,2 tys. zł, w 2017 r. – 853 tys. zł i w 2018 r. – 1.000 tys. zł.

(akta kontroli str. 12-230)

Jak wyjaśnił Prezes Zarządu wysokość środków zabezpieczanych w planie na poszczególne dziedziny planu (adekwatnie do możliwości finansowych Funduszu) jest wynikiem oceny skali zapotrzebowania środowiska w latach poprzednich oraz zgłaszanych w trakcie roku inicjatyw przez instytucje zobowiązane do realizacji ustawowych zadań w dziedzinie ochrony środowiska.

W ramach opracowywania planu wydatków WFOŚiGW nie konsultowano wysokości i przeznaczenia planowanych środków na realizację zadań w zakresie identyfikacji i usuwania historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi z Regionalnym Dyrektorem. Jak wyjaśnił Z-ca Prezesa Zarządu *to nie wojewódzki fundusz zasięga opinii RDOŚ, lecz ta jednostka występuje o zaopiniowanie harmonogramu przez Zarząd Wojewódzkiego Funduszu w zakresie możliwości udzielenia dofinansowania. W art. 101j ust. 4 czego ustawodawca wskazał, że przedmiotem opinii jest jedynie możliwość wspomagania ze środków funduszy zadań ujętych w harmonogramie. Oznacza to, że przedmiotem opinii nie jest ocena merytoryczna samych zadań ujętych w projekcie harmonogramu, ale jedynie możliwość sfinansowania ich realizacji. Fundusz nie ma w tych przypadkach kompetencji do oceny wybranych zadań, zapewnić ma jedynie ich realizację w zakresie objętym harmonogramem.*

(akta kontroli str. 585-593, 607-619)

W latach 2014-2018 (III kwartały) WFOŚiGW ponosił wydatki w łącznej wysokości 375.642,70 tys. zł, z tego w 2014 r. – 90.922,90 tys. zł, 2015 r. – 88.951,10 tys. zł,

2016 r. – 60.180,70 tys. zł, 2017r. – 69.817,90 tys. zł, 2018 r. (III kwartały) – 65.770,10 tys. zł, w tym w dziedzinie „Racjonalne gospodarowanie odpadami i ochrona powierzchni ziemi” w łącznej wysokości 21.161,5 tys. zł, z tego w formie pożyczek 16.781,2 tys. zł i w formie dotacji 4.380,3 tys. zł.

W 2014 r. Fundusz poniósł wydatki na racjonalne gospodarowanie odpadami i ochronę powierzchni ziemi w wysokości 7.426,1 tys. zł co stanowiło 91,7% planu (8,2% wydatków WFOŚiGW), w tym w formie dotacji 1.038 tys. zł, w 2015 r. w wysokości 4.926,1 tys. zł co stanowiło 87% planu (5,5% wydatków WFOŚiGW), w tym w formie dotacji 1.141,2 tys. zł, w 2016 r. w wysokości 6.146,4 tys. zł co stanowiło 72,3% planu (10,2% wydatków WFOŚiGW), w tym w formie dotacji 1.287,2 tys. zł, w 2017 r. w wysokości 2.013,9 tys. zł co stanowiło 25,4% planu (2,3% wydatków WFOŚiGW), w tym w formie dotacji 913,9 tys. zł oraz w 2018 r. (III kwartały) w wysokości 649 tys. zł co stanowiło 10,8% planu⁹ (1% wydatków WFOŚiGW¹⁰) (w całości w formie pożyczek).

Ponadto w ww. okresie wydatkowano środki finansowe, w formie dotacji, na zadania realizowane przez pjb w łącznej wysokości 5.172,9 tys. zł, w tym:

- w 2014 r. – 1.265,2 tys. zł, co stanowiło 93,7% (1,4% wydatków WFOŚiGW);
- w 2015 r. – 1.322 tys. zł, co stanowiło 97,9% planu (1,5% wydatków WFOŚiGW);
- w 2016 r. – 738,3 tys. zł, co stanowiło 94,9% planu (1,2% wydatków WFOŚiGW);
- w 2017 r. – 847,4 tys. zł, co stanowiło 99,3% planu (1,2% wydatków WFOŚiGW);
- w 2018 r. – 1.000 tys. zł, co stanowiło 100% planu¹¹(1,5% wydatków WFOŚiGW¹²).

Wydatkowane środki finansowe na wsparcie ww. przedsięwzięć pochodziły w całości ze środków własnych WFOŚiGW.

(akta kontroli str. 467-511)

W latach 2014-2018 (III kwartały) WFOŚiGW nie ponosił wydatków na przedsięwzięcia związane historycznymi zanieczyszczeniami powierzchni ziemi, z uwagi na brak wniosków w tym zakresie.

Jak stwierdził Zastępca Prezesa Zarządu gospodarując środkami Funduszu Zarząd, działając na wniosek przyszłego beneficjenta, dokonuje wyboru zadań do dofinansowania spośród katalogu kierunków wydatkowania środków, ustalonego przepisem art. 400a ust. 1 ustawy.

(akta kontroli str. 584, 585-593)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1.2 Realizacja programów na badania i remediację historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi

Opis stanu
faktycznego

Fundusz nie wprowadził dodatkowych ograniczeń, w zakresie uzyskania dofinansowania przedsięwzięć dotyczących identyfikacji i usuwania historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi, niż określone w ustawie *Prawo ochrony środowiska*. Ograniczenia podmiotowe i przedmiotowe wynikają wprost z art. 400a ust. 1 pkt 9a ustawy *Prawo ochrony środowiska*, który stanowi, że adresatem pomocy finansowej ze środków Funduszu jest regionalny dyrektor ochrony

⁹ Plan finansowy na 2018 rok

¹⁰ Wydatki WFOŚiGW do 30.09.2018 r.

¹¹ Plan finansowy na 2018 rok

¹² Wydatki WFOŚiGW do 30.09.2018 r.

środowiska lub jednostka samorządu władająca powierzchnią, gdy są zobowiązani do przeprowadzenia remediacji zanieczyszczonego terenu. Jak wyjaśnił Z-ca Prezesa Zarządu pozostałe podmioty, na które decyzjami nałożono obowiązki remediacji, zgodnie z zasadą, że „zanieczyszczający płaci”, nie są uprawnione do dofinansowania ze strony Funduszu.

(akta kontroli str. 376-466, 594-597)

W okresie objętym kontrolą przedsięwzięcia z zakresu identyfikowania i usuwania historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi nie były objęte żadnym programem. Nie miało miejsca również finansowanie ani dofinansowanie w trybie indywidualnym tj. jednostek samorządu terytorialnego w ramach naboru stałego oraz państwowych jednostek budżetowych poprzez rezerwę celową (poz. 59).

(akta kontroli str. 467-510)

W okresie objętym kontrolą, w dniu 30 marca 2018 r. do WFOŚiGW wpłynął jeden wniosek o dofinansowanie trzech zadań w kwocie 126 tys. zł, w tym przedsięwzięcia w zakresie historycznie zanieczyszczonego terenu. Zadanie III dotyczyło identyfikacji historycznie zanieczyszczonego terenu położonego przy ul. 3-go Maja w Jaśle i zostało pozytywnie zaopiniowane przez Zarząd WFOŚiGW w zakresie możliwości wspomagania ze środków WFOŚiGW. Prace z tym związane, przewidziane do realizacji w 2019 r. oszacowano na kwotę 83,8 tys. zł, przy czym wnioskowana kwota dofinansowania z WFOŚiGW wynosiła 67 tys. zł (80%).

Pismem z dnia 9 lipca 2018 r., Prezes Zarządu poinformował Regionalnego Dyrektora, że „możliwości finansowe” WFOŚiGW pozwalają na dofinansowanie zadań objętych wnioskiem w wysokości 80 tys. zł. Po korekcie kwoty, wniosek został ponownie złożony w dniu 25 lipca 2018 r., tym razem wartość zadania III oszacowano na kwotę 54,9 tys. zł, przy czym wnioskowana kwota dofinansowania z WFOŚiGW wynosiła 43,9 tys. zł (80%). Zadanie to zostało ujęte na liście zadań państwowych jednostek budżetowych zakwalifikowanych do dofinansowania ze środków WFOŚiGW na 2019 r. ustalonej uchwałą Zarządu WFOŚiGW nr 352/2018 z dnia 30 lipca 2018 r.

Jak poinformował Prezes Zarządu WFOŚiGW, w piśmie z dnia 30 lipca 2018 r. skierowanym do Regionalnego Dyrektora, umowa przekazująca środki pjb zostanie sporządzona i podpisana po uchwaleniu przez Radę Nadzorczą WFOŚiGW planu finansowego na rok 2019. Zgodnie z § 3 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zw. z art. 400h ust. 4 pkt 4) ustawy Prawo ochrony środowiska, Rada Nadzorcza uchwała roczne plany finansowe do dnia 30 listopada każdego roku na następny rok kalendarzowy.

(akta kontroli str. 257-266, 584, 601-607)

W latach 2014-2018 (III kwartały) nie zawarto żadnej umowy na dofinansowanie zadań związanych z identyfikacją i remediacją terenów historycznie zanieczyszczonych.

(akta kontroli str. 467-510, 513-583)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1.3 Działania informacyjne o możliwości otrzymania dofinansowania badań i remediacji historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi

Opis stanu
faktycznego

W latach 2014-2018 (III kwartały) WFOŚiGW informował społeczeństwo o przyjętych w poszczególnych latach kierunkach i zasadach udzielania pomocy finansowej ze środków WFOŚiGW, głównie poprzez swoją stronę internetową (www.bip.wfosigw.rzeszow.pl). Zamieszczał na niej aktualne informacje dotyczące podjętych przez Radę Nadzorczą uchwał w sprawie *Zasad udzielania i umarzania pożyczek oraz trybie i zasad rozliczania dotacji przez WFOŚiGW*. Dodatkowo w formie pisemnej informował jednostki samorządu terytorialnego, poprzez rozsyłanie do nich informacji o wprowadzonych zmianach w ww. dokumencie. Ponadto z wyjaśnień Z-cy Prezesa wynika, że aktualna oferta Funduszu prezentowana była na konferencjach, posiedzeniach Sejmiku Województwa Podkarpackiego, konwentach wójtów i burmistrzów oraz spotkaniach z potencjalnymi wnioskodawcami, a także w wywiadach radiowych i telewizyjnych. Na stronie internetowej Funduszu podawano do wiadomości uchwalone listy przedsięwzięć priorytetowych, strategię działania, sprawozdania z działalności, sprawozdania finansowe, programy własne, programy wspólne z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i niektóre programy NFOŚiGW. Jak wyjaśnił Prezes Zarządu o możliwości pozyskania środków z wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej podmioty te miały wiedzę z delegacji ustawy *Prawo ochrony środowiska* (art. 400a ust. 1 pkt. 9a i art. 101j ust. 4). Ponadto w dokumencie, zaakceptowanym przez podsekretarza stanu w Ministerstwie Środowiska tj. „Wytycznych dla starostów dotyczących identyfikacji potencjalnych historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi” (przekazanym za pismem przewodnim znak: DGO.V.407.1.2018.KN z dnia 27 lutego 2018 r.) zawarte są informacje o źródłach finansowania przedsięwzięć związanych z identyfikacją historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi i wskazuje się w nim możliwość uzyskania dofinansowania m.in. ze środków krajowych wfośigw.

(akta kontroli str. 594-597, 607-623)

Oprócz powyżej opisanych działań, Fundusz nie podjął dodatkowych starań w celu rozpowszechnienia informacji o możliwości pozyskania dofinansowania na identyfikację i usuwanie historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi. Nie dokonywał również analiz odnośnie zasięgu i efektów prowadzonych działań informacyjnych.

W opinii WFOŚiGW zbędne było angażowanie dodatkowych środków na kampanie informacyjną, w przypadku gdy upoważnione podmioty, pomimo możliwości zasięgnięcia wiedzy z ustawy *Prawo ochrony środowiska* oraz dokumentu sporządzonego przez Ministerstwo Środowiska, tj. „Wytycznych dla starostów dotyczących identyfikacji potencjalnych historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi” nie składały zapytań do Funduszu w tym temacie. Jak wyjaśnił Prezes Zarządu zdaniem Funduszu metody informowania, zwłaszcza tej grupy potencjalnych odbiorców naszych środków są wystarczające, a brak zgłaszania potrzeb nie jest wynikiem braku tejże informacji.

(akta kontroli pismo str. 594-597, 607-623)

W okresie objętym kontrolą, Zarząd WFOŚiGW wydał jedną opinię w zakresie możliwości wspomagania ze środków Funduszu zadań Regionalnego Dyrektora w zakresie historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi objętych harmonogramem, o którym mowa w art. 101j ust. 1 ustawy *Prawo ochrony*

środowiska. Przy piśmie Regionalnego Dyrektora z dnia 5 września 2018 r. do WFOŚiGW wpłynął jeden harmonogram, zawierający jedno zadanie, które zostało pozytywnie zaopiniowane na posiedzeniu Zarządu w dniu 13 września 2018 r.¹³.

Zadanie, ujęte w harmonogramie, dotyczyło remediacji historycznego zanieczyszczenia powierzchni ziemi występującego na terenie działek położonych przy ul. 3-go Maja w Jaśle. Zadanie podzielone zostało na trzy etapy. Wartość pierwszego etapu, przewidywanego do realizacji w 2019 r., obejmującego identyfikację terenu zanieczyszczonego, oszacowano na kwotę 54.913,37 zł, przy czym kwota dofinansowania z Funduszu wynosiła 43.930,70 zł (80%). Drugi i trzeci etap przewidziany do realizacji w 2020 r. i latach następnych (bez wskazania daty końcowej) obejmował opracowanie planu remediacji historycznego zanieczyszczenia powierzchni ziemi i jej przeprowadzenie. W harmonogramie nie określono kosztów tych etapów oraz przewidywanej kwoty dofinansowania z Funduszu, wskazując, że ich wartości zostaną oszacowane po zrealizowaniu etapu pierwszego, tj. po identyfikacji terenu zanieczyszczonego. Pismem z 14 września 2018 r. WFOŚiGW poinformował Regionalnego Dyrektora, że Zarząd pozytywnie zaopiniował możliwości wspomagania ze środków Funduszu zadania objętego harmonogramem.

Jak wyjaśnił Z-ca Prezesa Zarządu, z chwilą przedstawienia harmonogramu opracowanego przez Regionalnego Dyrektora, aktualizuje się rola funduszu jako podmiotu udzielającego dofinansowania na działania Regionalnej Dyrekcji i samorządu terytorialnego, w zakresie przewidzianym w art. 400a ust. 1 pkt 9a ustawy.

(akta kontroli str. 585-593)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

IV. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

¹³ Protokół Nr 31/2018 Zarządu WFOŚiGW z posiedzenia w dniu 13 września 2018 r.

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 Rzeszowie. 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.

Rzeszów, dnia 26 listopada 2018 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie

p.o. Dyrektora
Wiesław Motyka

Kontroler
Magdalena Gierlak
starszy inspektor kontroli państwowej

/.../

/.../

Kontroler
Krzysztof Pakuła
główny specjalista kontroli państwowej

/.../