



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Warszawie

LWA- 4114-01-08/2012
I/12/003

Warszawa, dnia 24 maja 2012 r.

Pan
Krzysztof Harasimiuk
Prezes Zarządu
Wydawnicza Spółdzielnia Pracy „Stopka”

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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 Warszawie przeprowadziła w Wydawniczej Spółdzielni Pracy „Stopka”² kontrolę prawidłowości wykorzystania środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie³ na realizację zadania pn. „Projekt Edukacji Przyrodniczej - Porządkujemy i odnawiamy las. Edycja 2010 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym 26 kwietnia 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Prezesowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykorzystanie środków przyznanych przez Fundusz.

Wydawnicza Spółdzielnia Pracy „Stopka”, uzyskała z Funduszu dotację⁴ w wysokości 100 tys. zł na sfinansowanie zadania pn. „Projekt Edukacji Przyrodniczej – Porządkujemy i odnawiamy las, edycja 2010”, realizowanego przez redakcje tygodników: Ciechanowskiego, Siedleckiego, Radomskiego i Płockiego oraz Życia Żyrardowa. Umowa dotacji przewidywała poniesienie przez redakcje uczestniczące w programie nakładów własnych w wysokości 52 tys. zł, które zgodnie z harmonogram rzeczowo-finansowy załączonym do wniosku, stanowiły koszty publikacji materiałów informacyjnych promujących treści ekologiczne związane z konkursem.

¹ Dz. U. z 2012 r. poz. 82

² Dalej także *Spółdzielnia*

³ Dalej także *Fundusz* lub *WFOŚiGW*

⁴ Na podstawie umowy dotacji Nr 0244/10/EE/D z 1 grudnia 2010 r., wniosek z 30 czerwca 2010 r.

NIK ocenia pozytywnie realizację projektu edukacji przyrodniczej dzieci i młodzieży, w którym udział wzięło 156 placówek oświatowych⁵ z terenu województwa mazowieckiego. W ramach projektu zorganizowano w dniach od 1 maja do 31 października 2010 r. konkurs „Porządkujemy i odnawiamy las”, którego uczestnicy rywalizowali w kategoriach: usuwanie śmieci z lasów, odnawianie lasów (sadzenie drzew i asystowanie przy sadzeniu, pielęgnacja), programy edukacji ekologicznej. Nagrodzono 67 uczestników konkursu, a wyróżniono 48.

Środki dotacji, zgodnie z umową z Funduszem, przeznaczono na nagrody pieniężne dla laureatów konkursu wyróżnionych przez poszczególne redakcje oraz upominki rzeczowe dla nauczycieli i leśników uczestniczących w projekcie.

Upominki zakupiły poszczególne redakcje, a faktury przekazano w rozliczeniu do Funduszu (cztery faktury na łączną kwotę 8 904,26 zł). Spółdzielnia otrzymała zwrot poniesionych kosztów w dniu 29 grudnia 2010 r. w kwocie 2,5 tys. zł, pozostałe faktury zostały rozliczone przez Fundusz bezpośrednio na konta poszczególnych redakcji. Nagrody pieniężne przyznano w łącznej wysokości 90 tys. zł. W celu wypłacenia nagród listę laureatów przekazano do funduszu. Z ustaleń kontroli wynika, że Spółdzielnia nie miała wiedzy w jakim terminie Fundusz przekazał nagrody.

NIK zwraca uwagę, że wypłata nagród bezpośrednio przez Fundusz nie była określona w umowie dotacji. Zgodnie z § 3 umowy Fundusz zgłosił gotowość uruchomienia dotacji w okresie od 1 do 24 grudnia 2010 r., po przedstawieniu przez Spółdzielnię zatwierdzonych do zapłaty faktur, rachunków lub innych dokumentów finansowych wraz z protokołem odbioru wykonanych prac i ich opisem uwzględniającym zgodność ich realizacji z harmonogramem rzeczowo-finansowym oraz po udokumentowaniu zaangażowania środków własnych w wysokości co najmniej 10% kosztu całkowitego realizowanego zadania.

NIK zwraca uwagę, że w rozliczeniu dotacji Spółdzielnia nie udokumentowała zaangażowania środków własnych w wysokości, o którym mowa w § 3 ust 3 pkt. 1 umowy dotacji.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje wniosków pokontrolnych.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego Zarządowi Spółdzielni przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Warszawie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.

⁵ Przedszkola, szkoły podstawowe, gimnazja, zespoły szkół specjalnych, licea, kółka ekologiczne i inne.