

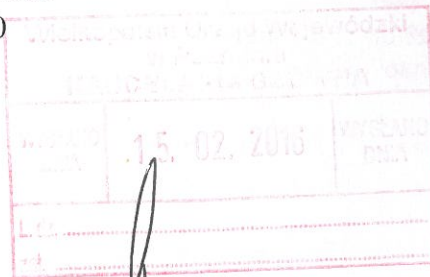


2016 02. 09

Poznań,

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

IR-VIII.431.35.2015.10

Za dowodem
doręczenia

Pan
Marek Woźniak
Marszałek Województwa
Wielkopolskiego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.), przeprowadzono w dniach 21-22.12.2015 r. kontrolę w trybie zwykłym w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego – Zespole Parków Krajobrazowych Województwa Wielkopolskiego.

Przedmiot i zakres kontroli: Rozliczenie środków finansowych przekazanych z budżetu państwa w 2014 roku dla Zespołu Parków Krajobrazowych Województwa Wielkopolskiego.

Kontrolę przeprowadzili kontrolerzy Wydziału Infrastruktury i Rolnictwa Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu:

Jolanta Ławniczak – starszy specjalista – kierownik zespołu kontrolującego

Hubert Osowicz – starszy specjalista

na podstawie upoważnienia nr KN-II.0030.785.2015.1 z dnia 14 grudnia 2015 r.

W oparciu o art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne obejmujące treść projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 20 stycznia 2016 r.

Ustalenia dokonane w trakcie kontroli.

Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Wielkopolskiego (ZPKWW) od 1 sierpnia 2009 roku stał się wojewódzką samorządową jednostką organizacyjną, podległą Departamentowi Środowiska Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego.

ZPKWW działa na podstawie następujących aktów prawnych:

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.),
- ustawy dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (Dz. U. z 2015 r., poz. 1651 j.t.),
- zarządzenia Nr 11/99 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 25 stycznia 1999 r. w sprawie powołania Zespołu Parków Krajobrazowych Województwa Wielkopolskiego, zmienionego zarządzeniem Nr 95/2006 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 30 czerwca 2006 r.,
- statutu Zespołu Parków Krajobrazowych Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, stanowiącego załącznik do uchwały Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 24 stycznia 2011 r. (Nr III/36/11).

Celem działania ZPKWW jest zapewnienie kompleksowej ochrony terenów podległych parków krajobrazowych zgodnie z obowiązującymi przepisami w zakresie ochrony przyrody i środowiska, planami ochrony parków oraz zasadami ekorozwoju.

Do ważniejszych zadań ZPKWW realizowanych w 2014 roku należą:

1. Inwentaryzacja przyrodnicza:

- inwentaryzacja gniazd bociana białego na terenie parków krajobrazowych Wielkopolski (dane wpisane do bazy danych),
- inwentaryzacja chronionych gatunków roślin, zwierząt i grzybów spotykanych podczas różnych prac prowadzonych na terenie parków krajobrazowych Wielkopolski (dane wpisane do bazy danych),
- inwentaryzacja przyrodnicza wybranych fragmentów nadwarciańskiego parku krajobrazowego i sierakowskiego parku krajobrazowego przy współpracy z Uniwersytetem im. A. Mickiewicza w Poznaniu (dane wpisane do bazy danych),
- inwentaryzacja zagrożeń dla celów ochrony parków krajobrazowych Wielkopolski (dane wpisane do bazy danych).

2. Edukacja ekologiczna:

- przygotowanie i druk publikacji,
- przygotowanie materiałów dydaktyczno – promocyjnych,
- przygotowanie warsztatów przyrodniczych w ośrodkach edukacji przyrodniczej w Chalinie i Łądzie,
- organizacja rajdów na terenie parków krajobrazowych,

- organizacja „zielonych szkół” w ośrodkach edukacji przyrodniczej w Chalinie i Łądzie,
- współorganizacja imprez plenerowych na terenie parków krajobrazowych,
- przygotowanie i wykonanie 8 tablic informacyjnych i edukacyjnych na terenie 3 parków krajobrazowych,
- organizacja konkursów dla dzieci i młodzieży,
- organizacja stoiska ekologiczno-edukacyjnego na targach edukacyjnych (eko forum) w Poznaniu,
- organizacja wystawy przyrodniczo fotograficznej w Palmiarni Poznańskiej, prowadzenie prelekcji w szkołach i urzędach gmin na terenie parków krajobrazowych oraz w szkołach w Poznaniu,
- realizacja małego programu edukacji i ochrony czynnej dla zachowania murarki ogrodowej „osmia”,
- udział w akcji „drzewko za makulaturę” na terenie Ogrodu Zoologicznego w Poznaniu,
- wykonanie remontów infrastruktury w ośrodkach edukacji przyrodniczej w Chalinie i Łądzie.

3. Czynna ochrona przyrody:

- wykonanie nasadzeń śródpolnych drzew i krzewów, wraz z zabezpieczeniem przeciw zwierzyńce,
- organizacja akcji sprzątania śmieci w parkach krajobrazowych,
- odłów norki amerykańskiej do pułapek żywołownych,

4. Działania administracyjne:

- opiniowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy,
- składanie wniosków do miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz opiniowanie projektów tych planów,
- składanie wniosków do studiów uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gmin,
- udział w rozprawach wodno - prawnych i opiniowania operatów wodno - prawnych,
- opiniowanie wniosków o wycinkę drzew i krzewów,
- opiniowanie innych dokumentów i inwestycji,
- przygotowywanie i konsultowanie z radami gmin projektów uchwał w sprawach parków krajobrazowych i obszarów chronionego krajobrazu.

5. Działania inne:

- prowadzenie strony internetowej oraz BIP,
- współpraca z innymi instytucjami, organizacjami i uczelniami wyższymi,
- spotkania z samorządowcami i służbami lasów państwowych,
- udzielanie informacji w zakresie przepisów obowiązujących na terenach parków krajobrazowych i obszarów chronionego krajobrazu,
- przygotowanie informacji na posiedzenia komisji ochrony środowiska i gospodarki wodnej Sejmiku Województwa Wielkopolskiego,
- udział pracowników w szkoleniach, sympozjach i konferencjach,
- aplikowanie o środki na działalność związaną z ochroną przyrody i edukacją ekologiczną do WFOŚiGW w Poznaniu,
- współpraca z parkami krajobrazowymi z pozostałych województw,
- pozyskiwanie współrealizatorów zadań związanych z ochroną przyrody i edukacją ekologiczną.

W planie wydatków w dziale 925 Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody, rozdz. 92502 Parki Krajobrazowe ujęto łączną kwotę 2 661 173 zł z tego: w wydatkach finansowanych z budżetu państwa ujęto kwotę 1 074 000 zł, która stanowiła 40,36 % kosztów realizacji zadania. Zważywszy na regułę dofinansowania zadań własnych bieżących i inwestycyjnych było to zgodne z przepisem art. 128 ust. 2 ustawy o *finansach publicznych* stanowiącym, iż kwota udzielonej dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji zadania.

ZPKWW w 2014 roku zwrócił się do Wojewody Wielkopolskiego z prośbą o uruchomienie dodatkowych środków w związku z wprowadzeniem zmian przez WFOŚiGW w Poznaniu, dotyczących zasad udzielania i rozliczania dotacji. Zmiany wprowadzone przez WFOŚiGW w Poznaniu, nastąpiły po sporządzeniu projektu budżetu na 2014 rok i dotyczyły przede wszystkim odstąpienia od dofinansowania przedsięwzięć w wartości brutto, możliwe stało się więc tylko dofinansowanie zadań w wartości netto poniesionych wydatków. W związku z tym środki na wydatki, na pokrycie wartości VAT-u, jednostka musiała zabezpieczyć we własnym planie finansowym.

Zwiększenie planu finansowego o kwotę 30.000 zł do kwoty 1 104 000 zł w ramach dotacji celowej nastąpiło na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3111.135.2014.4 z dnia 7 maja 2014 roku oraz uchwały Zarządu Województwa Wielkopolskiego nr 4716/2014 z dnia 29 maja 2014 r. Powyższa kwota stanowiła 41,49 % kosztów realizacji zadania.

Dotacja celowa w łącznej wysokości 1.104.000,00 zł przeznaczona dla Zespołu Parków Krajobrazowych wpłynęła na konto Zespołu Parków Krajobrazowych Województwa Wielkopolskiego odpowiednio:

Data wpływu dotacji	Kwota dotacji w zł
07.01.2014r.	41 000,00
20.01.2014 r.	52 000,00
05.02.2014 r.	43 000,00
19.02.2014 r.	47 000,00
05.03.2014 r.	42 000,00
19.03.2014 r.	48 000,00
02.04.2014 r.	43 000,00
15.04.2014 r.	47 000,00
05.05.2014 r.	52 000,00
19.05.2014 r.	49 000,00
04.06.2014 r.	42 000,00
18.06.2014 r.	47 000,00
03.07.2014 r.	42 000,00
17.07.2014 r.	50 000,00
04.08.2014 r.	43 000,00
21.08.2014 r.	57 000,00
03.09.2014 r.	50 000,00
17.09.2014 r.	57 000,00
06.10.2014 r.	45 000,00
20.10.2014 r.	60 000,00
05.11.2014 r.	40 000,00
19.11.2014 r.	40 000,00
03.12.2014 r.	40 000,00
17.12.2014 r.	27 000,00
Razem	1 104 000,00

Otrzymałą w 2014 r. dotację w wysokości **1 104 000,00 zł** Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Wielkopolskiego wydatkował na realizację następujących zadań:

- wynagrodzenia z pochodnymi – 603.196 zł, w tym na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2013 rok - 33.468,00 zł,
- działalność statutową – 500.669,70 zł, środki przeznaczono na:

(w zł)

Zakup okularów do pracy przy komputerze	1 526,70
Zakup mundurów	5 728,00
Ekwiwalent za sort mundurowy	19 485,00
Zakup art. BHP	6 259,74
Zakup artykułów biurowych	3 624,13
Zakup tonerów do ksera i drukarek	7 181,00
Zakup wyposażenia	25 472,96

Zakup prasy i czasopism	2 294,05
Zakup oleju opałowego do OEP w Chalinie	58 014,74
Pozostałe zakupy	21 218,05
Zakup oprogramowania	2 207,07
Zakup energii elektrycznej	6 819,94
Zakup energii cieplnej	3 553,56
Zakup wody	2 626,50
Konserwacje i remonty	28 000,00
Badania okresowe pracowników	1 282,00
Usługi bankowe	2 858,00
Usługi prawne	21 600,00
Usługi informatyczne	17 401,00
Obsługa BHP	4 800,00
Ochrona pomieszczeń	7 680,00
Sprzątanie pomieszczeń	1 024,32
Opłaty pocztowe	388,62
Pozostałe usługi	105 398,06
Usługi dostępu do sieci Internet	5 300,00
Usługi telefoniczne – usługi telefonii komórkowej	18 770,09
Usługi telefoniczne – usługi telefonii stacjonarnej	11 200,00
Czynsz	27 927,00
Podróże służbowe	39 564,17
Opłaty za dozór techniczny i ubezpieczenie mienia	7 500,00
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	21 468,00
Podatek od nieruchomości	8 793,00
Szkolenia pracowników	3 704,00

Kwotę niewykorzystanych środków tj.: 134,30 zł zwrócono na rachunek bankowy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w dniu 31.12.2014 r. (wartość przelewu 8 310,13 zł. – w tym kwota 134,30 zł. Natomiast UMWW dokonał zwrotu na rachunek dysponenta głównego – Wojewody Wielkopolskiego w dniu 23.01.2015 r.

Szczegółowej kontroli poddano faktury potwierdzające wydatki w następujących obszarach:

- 1) Zakup wyposażenia,
- 2) Zakup oleju opałowego do OEP w Chalinie,
- 3) Konserwacje i remonty.

Sprawdzeniu poddano następujące dokumenty finansowo – księgowe:

Zakup wyposażenia				
Lp.	Nr rachunku/faktury	z dnia	Rodzaj zakupu	Kwota (w zł)
1.	0003/14/PRO	21.01.2014 r.	Karnisz – OEP Łąd	455,30
2.	4/2014/H	27.01.2014 r.	Podajnik, dupleks	2 164,00
3.	FVKL/2014/1	31.01.2014 r.	Firany – OEP Łąd	449,14

4.	F/000022/14	17.02.2014 r.	Zasłony – OEP Łąd	2 814,59
5.	44/3/2014	07.08.2014 r.	FAX dla OEP Chalin	599,00
6.	FV/001640/14	18.08.2014 r.	Chodnik (dywan)	1 336,20
7.	359/2014	21.08.2014 r.	Rolety – OEP Łąd	1 237,00
8.	58/3/2014	29.08.2014 r.	Myjka ciśnieniowa – OEP Chalin	969,00
9.	46/2014	30.09.2014 r.	Aparaty telefoniczne	22,14
10.	1/10/2014	09.10.2014 r.	Pompa do ścieków – OEP Chalin	6 150,00
11.	122/2014/HU	31.10.2014 r.	Drukarka	885,00
12.	FV58/10/2014	06.11.2014 r.	Pompa – OEP Łąd	1 970,00
13.	FV20/12/2014	19.12.2014 r.	Krzesło obrotowe	901,59
14.	158/2014/H	22.12.2014 r.	Tonery do drukarki, monitor	550,00
15.	157/2014/HU	22.12.2014 r.	Drukarka	3 060,00
16.	156/2014/HU	22.12.2014 r.	Drukarka	975,00
17.	149/2014/H	22.12.2014 r.	Kalkulator, Nagrywarka, Toner, Oprogramowanie antywirusowe	935,00
			Razem	25 472,96

Zakup oleju opałowego do OEP w Chalinie

Lp.	Nr rachunku/faktury	z dnia	Rodzaj zakupu	Kwota (w zł)
1.	335/14/05	14.02.2014 r.	Olej opałowy – OEP Chalin	7 340,00
2.	695/14/05	28.03.2014 r.	Olej opałowy – OEP Chalin	7 040,00
3.	1018/14/05	24.06.2014 r.	Olej opałowy – OEP Chalin	6 860,00
4.	1376/14/05	22.09.2014 r.	Olej opałowy – OEP Chalin	7 080,00
5.	1618/14/05	28.10.2014 r.	Olej opałowy – OEP Chalin	6 460,00
6.	1842/14/05	25.11.2014 r.	Olej opałowy – OEP Chalin	13 120,00
7.	2127/14/05	23.12.2014 r.	Olej opałowy – OEP Chalin	11 280,00
			Środki własne	- 1 165,26
			Razem	58 014,74

Konserwacje i remonty

Lp.	Nr rachunku/faktury	z dnia	Rodzaj zakupu	Kwota (w zł)
1.	SUF/14/01/0037	27.01.2014 r.	Konserwacja ksero	221,40
2.	3/03/2014	20.03.2014 r.	Usługa serwisowa – OEP Chalin	934,80
3.	21/2014	07.04.2014 r.	naprawa oświetlenia – OEP Chalin	1 500,00
4.	40/2014/U, 41/2014/U, 42/2014/U	12.05.2014 r.	Naprawa sprzętu biurowego	766,00
5.	5/06/2014	12.06.2014 r.	Naprawa instalacji wodnej – OEP Chalin	1 022,30
6.	70/2014/U	30.06.2014 r.	Naprawa sprzętu biurowego	450,00
7.	Z/07/2014	31.07.2014 r.	Usługa serwisowa – OEP Chalin	1 365,30
8.	234/2014	29.08.2014 r.	Naprawa sprzętu p. pożar.	2 500,00

9.	4/09/2014	30.09.2014 r.	Naprawa oczyszczalni	1 045,50
10.	4/09/2014	30.09.2014 r.	Usługa serwisowa – OEP Chalin	961,86
11.	106/2014	28.10.2014 r.	Przegląd i konserwacja – zmiękczacza wody	239,85
12.	43/14	28.10.2014 r.	Naprawa dachu	1 539,91
13.	120/2014/U	31.10.2014 r.	Naprawa sprzętu biurowego	550,00
14.	1/12/2014	11.12.2014 r.	Obsługa serwisowa oczyszczalni – OEP Chalin	961,86
15.	6/12/2014	19.12.2014 r.	Remont pompy – OEP Chalin	3 690,00
16.	13/2014	23.12.2014 r.	Wymiana kabiny prysznicowej + brodziku – OEP Chalin	9 820,72
17.	3/12/2014	12.12.2014 r.	Analiza laboratoryjna ścieków	430,50
			Razem	28 000,00

Wszystkie skontrolowane faktury VAT potwierdzają poniesione wydatki, posiadają cechy określone w art. 21 ustawy z dnia 11 marca 2013 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., poz. 330). Faktury zawierają zapisy o sprawdzeniu pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym, zatwierdzeniu do zapłaty i zapłacie wraz z podpisem pracownika i datą dokonania czynności oraz zapis o stosowaniu bądź niestosowaniu ustawy prawo zamówień publicznych.

Kontroli poddano także wykonanie wydatków w układzie zadaniowym określone miernikiem „Powierzchnia obszarów chronionych (ha) zgodnie z ustawą o ochronie przyrody”. Wartość osiągnięta w 2014 r. (930 439 ha) różni się nieznacznie tj. o 56 ha od wartości planowanej (930 383 ha), z uwagi na zmiany w powierzchniach dwóch parków krajobrazowych dokonane na mocy uchwał Sejmiku Województwa Wielkopolskiego o numerach XLIV/858/14 z dnia 28.04.2014 r. oraz LI/979/14 z dnia 27.10.2014 r.

W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości a otrzymaną dotację wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem, w związku z powyższym nie zachodzi potrzeba sformułowania zaleceń pokontrolnych.

O przeprowadzonej kontroli dokonano wpisu do księgi kontroli pod poz. 6/2015 w ZPKWW oraz pod poz. 50/2015 w UMWW.


Wojewoda Wielkopolski
Zbigniew Hoffmann