



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Katowicach**

Katowice, dnia 5 sierpnia 2011 r.

**Pani
Gabriela Lenartowicz
Prezes
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony
Środowiska i Gospodarki Wodnej
w Katowicach**

LKA-4101-17-01/2011P/11/044

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 roku o Najwyższej Izbie Kontroli¹, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach przeprowadziła kontrolę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach², w zakresie rozwoju i wykorzystania odnawialnych źródeł energii elektrycznej w okresie od 1 stycznia 2008 r. do dnia zakończenia kontroli (21 lipca 2011 r.).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli, podpisanym w dniu 29 lipca 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Pani Prezes niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność prowadzoną w zakresie spraw objętych kontrolą.

WFOŚiGW w okresie objętym kontrolą realizował umowy na dofinansowanie, ze środków własnych w formie pożyczek i dotacji, siedmiu zadań polegających na zastosowaniu odnawialnych źródeł energii (OZE) do produkcji energii elektrycznej. Łączna kwota udzielonego dofinansowania wyniosła 91 652,1 tys. zł, co stanowiło 14,5 % wartości przewidywanych inwestycji (634 060,4 tys. zł). Moc nominalna zainstalowanych urządzeń,

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231 poz. 1701, zwanej dalej „ustawą o NIK”

² zwanym dalej także „Funduszem” lub „WFOŚiGW”,

wykorzystujących odnawialne źródła energii elektrycznej, z 2 dotąd zrealizowanych zadań, wyniosła łącznie 898,76 kW.

1. Fundusz terminowo realizował zadania związane z wyborem trzech kontrolowanych przedsięwzięć do objęcia pomocą finansową w formie pożyczki na łączną kwotę 71 390,7 tys. zł (77,9 % wartości umów), kwalifikując je do objęcia pomocą zgodnie z procedurami obowiązującymi w WFOŚiGW.
2. Przedsięwzięcia w zakresie rozwoju OZE dofinansowywano na podstawie list przedsięwzięć priorytetowych, kryteriów wyboru przedsięwzięć finansowanych ze środków WFOŚiGW na dany rok oraz zasad udzielania i umarzania pożyczek, obowiązujących w Funduszu, tworząc w ten sposób przejrzyste reguły kwalifikacji przedsięwzięć do objęcia pomocą. Dofinansowanie mogło przyjmować jedną z pięciu form³, jak również Fundusz, mógł zaproponować inną od wnioskowanej formę dofinansowania zadania, a także uchwalić odmienne zasady dofinansowania wybranych przedsięwzięć priorytetowych, co sprzyjało zachęceniu Pożyczkobiorców do inwestowania w OZE. Pożyczki przekazywano po spełnieniu przez beneficjentów warunków do ich uruchomienia, wynikających z postanowień umownych.

Pożyczkobiorcom zapewniono możliwość zaznajomienia się z „*Ogólnymi warunkami zawierania umów i wypłaty środków przez WFOŚiGW w Katowicach*” przed zaciągnięciem zobowiązań finansowych, poprzez ich zamieszczenie na stronie internetowej Funduszu.

3. Nie stwierdzono nieprawidłowości dotyczących sposobu kontroli wykorzystania środków na rozwój OZE obowiązującego w WFOŚiGW. W umowach pożyczki precyzyjnie określono kiedy i jakie dokumenty, protokoły, rozliczenia i sprawozdania winien składać pożyczkobiorca oraz skutki nieprzedstawienia ich w wymaganym terminie. Pożyczkobiorcy terminowo przedkładali Funduszowi dokumenty potwierdzające rozliczenie otrzymanych pożyczek. Procedury kontroli prawidłowości wykorzystania środków Funduszu (w formie Instrukcji Kontroli i Monitorowania Projektu) umożliwiły kontrolę realizacji zadań w terenie, a także kontrolę dokumentów stanowiących

³ Preferencyjnej pożyczki, w tym pożyczki pomostowej (od 1.10.2010 r. pożyczki, w tym pożyczki pomostowej); dotacji; częściowego umorzenia udzielonej pożyczki (od 1.10.2010 r. umorzenia części wykorzystanej pożyczki); dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych; kredytu w bankowych liniach kredytowych.

rozliczenie dofinansowywanych zadań, zarówno przed wypłatą pożyczki, jak i po zakończeniu zadania. Przeprowadzone dotychczas 2 kontrole w terenie nie wykazały nieprawidłowości.

4. WFOŚiGW nie skorzystał ze środków finansowych, przeznaczonych na realizację *„Programu dla przedsięwzięć w zakresie odnawialnych źródeł energii i obiektów wysokosprawnej kogeneracji – część 2”*, udostępnionych przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej⁴, co uzasadnił posiadaniem wystarczających środków własnych do wsparcia inwestorów z województwa śląskiego oraz oferowaniem beneficjentom pożyczek na warunkach korzystniejszych niż warunki oferowane przez NFOŚiGW.

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

⁴ zwanego dalej „NFOŚiGW”,