



**Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Łodzi**

Łódź, dnia

września 2011 r.

**Pan  
Tomasz ŁYSEK  
Prezes Zarządu  
Wojewódzkiego Funduszu  
Ochrony Środowiska  
i Gospodarki Wodnej**

**w Łodzi**

**LLO-4101-16-01/2011  
P/11/044**

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>1</sup>, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi skontrolowała w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi (zwanym dalej „Funduszem”) gospodarowanie środkami przeznaczonymi na rzecz wspierania rozwoju i wykorzystania odnawialnych źródeł energii elektrycznej w latach 2009 – 2011 (do czasu zakończenia kontroli).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 20 września 2011 r. - Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Panu Prezesowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Funduszu w zakresie objętym kontrolą.

1. W okresie objętym kontrolą do Funduszu złożono 18 wniosków o dofinansowanie zadań dotyczących rozwoju i wykorzystania odnawialnych źródeł energii elektrycznej, w tym 4 w formie pożyczki, 12 - dotacji, 2 - dopłat do kredytu bankowego. Łączna kwota

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

wnioskowanego dofinansowania wynosiła 68 582 tys. zł (dotacje 29 324 tys. zł, pożyczki 38 581 tys. zł, dopłaty do kredytów 678 tys. zł). Pozytywnie rozpatrzono wnioski obejmujące 5 zadań (na 4 zawarto umowy), na które przyznano dofinansowanie w łącznej wysokości 3 574 tys. zł, w tym 2 896 tys. zł w formie dotacji dla 3 zadań (z których dofinansowano 2 na kwotę 1 792 tys. zł) i 678 tys. zł dopłaty do kredytów bankowych dla 2 zadań. Zarząd Funduszu odmówił dofinansowania 11 wnioskodawcom, a 4 wnioskodawców zrezygnowało z pomocy. Odmowne decyzje spowodowane były głównie niespełnieniem przez wnioskodawców kryteriów udzielania dofinansowania ustalonych przez Fundusz lub złożone wnioski nie spełniały wymogów formalnych określonych w stosownych instrukcjach.

2. Fundusz nie skorzystał ze środków finansowych oferowanych przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (NFOŚiGW) kierowanych na realizację „Programu dla przedsięwzięć w zakresie odnawialnych źródeł energii i obiektów wysokosprawnej kogeneracji – część 2”. Zarząd zaakceptował wnioski Zespołu Obsługi i Oceny Wniosków i podjął decyzję o nie przystępowaniu do tego programu uzasadniając to m.in. dysponowaniem własnymi, wystarczającymi środkami na powyższe cele.
3. Przedsięwzięcia w zakresie rozwoju i wykorzystania odnawialnych źródeł energii (OZE) ujęte były corocznie na listach przedsięwzięć priorytetowych Funduszu, zatwierdzanych przez Radę Nadzorczą. W pozycji „ochrona atmosfery” umieszczano m.in. wykorzystanie alternatywnych źródeł energii (energii z biopaliw, energii geotermalnej, energii słonecznej, energii z biogazu, energii wiatrowej i energii wodnej). W procedurach kwalifikacji wniosków do dofinansowania, w karcie oceny zadania z dziedziny ochrony atmosfery przyjęto dla przedsięwzięć znajdujących się na liście priorytetowej dodatkowe punkty w ilości od 0 do 5, tj. udział do 12,5% w możliwej maksymalnej ilości uzyskanych punktów.

Złożone wnioski o dofinansowanie zadań w zakresie rozwoju i wykorzystania odnawialnych źródeł energii elektrycznej, rozpatrywane były zgodnie z corocznie wprowadzanymi przez Zarząd procedurami składania i rozpatrywania wniosków o dofinansowanie zadań ze środków WFOŚiGW w Łodzi. Procedury szczegółowo regulowały m.in. terminy składania wniosków, sposoby dokonywania ocen (ocena formalna i merytoryczna) oraz terminy rozpatrywania wniosków i terminy poinformowania wnioskodawcy o przyznanim dofinansowaniu.

W procedurach na lata 2008 - 2010 postanowienia w zakresie terminów składania wniosków, ich rozpatrywania i przyznawania dofinansowania były jednakowe. Na 2011 r. wprowadzono punkt dotyczący tworzenia list zadań, zakwalifikowanych do dofinansowania w formie przekazania środków państwowym jednostkom budżetowym w roku 2011 oraz przyznawania tego dofinansowania.

Fundusz, przyznając dotacje na dwa zrealizowane zadania związane z OZE, tj. „Kompleksowa termomodernizacja obiektów Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala im. dr Wł. Biegańskiego w Łodzi odnawialne źródła energii I etap” i „Zainstalowanie znaków aktywnych zasilanych fotowoltaiką na przejściach dla pieszych w Alei Grunwaldzkiej w Sieradzu” dochował staranności przy rozpatrywaniu ww. wniosków. Rzetelnie i zgodnie z ustalonymi procedurami przeprowadzono kwalifikację wniosków o udzielenie dotacji.

Dotacje przyznano w oparciu o „Zasady udzielania i umarzania pożyczek oraz udzielania dotacji ze środków WFOŚiGW w Łodzi”. W zawartych z beneficjentami umowach zapisano cel na jaki udzielono dotacji oraz warunki i terminy wypłaty środków, prawo do kontroli wykorzystania udzielonej dotacji, zabezpieczenie ewentualnego zwrotu środków, obowiązki dotowanego w trakcie trwania umowy, w tym wskazano rodzaje dokumentów i terminy ich dostarczenia do Funduszu.

Uruchomienie środków nastąpiło po spełnieniu przez beneficjentów warunków określonych w umowach. Przeprowadzono także, w oparciu o zatwierdzone przez Prezesa Zarządu procedury kontroli, kontrole realizowanych zadań.

4. W ocenie NIK, udzielona pomoc na zadania związane z odnawialnymi źródłami energii elektrycznej była niska w porównaniu do pomocy kierowanej na inne zadania proekologiczne. Łącznie w latach 2008 – 2011 (do czasu zakończenia kontroli) udzielono pomocy w kwocie 2 751 tys. zł, tj. 0,45% sumy środków przeznaczonych na wsparcie ochrony środowiska. Zdaniem NIK, jedną z przyczyn takiej sytuacji była mała liczba wpływających do Funduszu wniosków spełniających ustalone kryteria dla przyznania pomocy.

Jednocześnie NIK zauważa, że wykorzystanie wszystkich środków Funduszu w latach 2008 – 2010 było niższe od planowanego (2008 r. – 44%, 2009 r. – 89%, 2010 r. – 82%) i w związku z tym stan Funduszu wzrósł z 549 362 tys. zł na koniec 2008 r. do 717 037 tys. zł na koniec 2010r., tj. o 30,5%. Również nie zostały w pełni wykorzystane planowane środki przeznaczone na pożyczki (w 2009 r. – 92,7%, w 2010 r. – 64,5%).

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o podjęcie działań w celu wykorzystania w większym stopniu środków Funduszu na wspieranie działań proekologicznych, w tym mających na celu rozwój i wykorzystanie odnawialnych źródeł energii elektrycznej.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK oczekuje od Pana Prezesa w terminie 15 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego informacji o sposobie wykorzystania uwag, ocen i wykonania wniosku, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosku lub przyczyn niepodjęcia takich działań.

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

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o której wyżej mowa, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.