



Gorzów Wlkp., 26 lutego 2025 r.

Nasz znak: GN-III.431.14.2024.SMar
Sprawę prowadzi: Sławomir Markow
Telefon: 95 7 851 741
e-mail: slawomir.markow@lubuskie.uw.gov.pl

Pan
Marcin Jabłoński
Marszałek Województwa Lubuskiego

Dotyczy: sprawozdania w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowych przekazanych Samorządowi Województwa Lubuskiego na realizację zadań zleconych z zakresu ochrony powietrza atmosferycznego, zmniejszania wibracji i hałasu oraz gospodarki odpadami w roku 2023.

25 września 2024 r. zespół pracowników Oddziału Rolnictwa i Rozwoju Wsi w Wydziale Gospodarki Nieruchomościami Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w składzie:

- Sławomir Markow - starszy inspektor wojewódzki do spraw budżetu (upoważnienie nr 280-1/2024);
- Aleksandra Nowicka – starszy inspektor do spraw pomocy publicznej w rolnictwie (upoważnienie nr 280-2/2024),

dokonał kontroli w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubuskiego w trybie uproszczonym.

Kontrola została przeprowadzona w związku z:

- art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (t.j. Dz.U. 2023 poz. 190 z późn. zm.),
- art. 2 pkt 2 i art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz.U. 2020 poz. 224 z późn. zm.),
- ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 roku Prawo ochrony środowiska (Dz.U. 2024 poz. 54 z późn. zm.),
- ustawą z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz.U. 2023 poz. 1587 z późn. zm.).

Kontrola dotyczyła sprawdzenia prawidłowości wykorzystania dotacji celowych przekazanych Samorządowi Województwa Lubuskiego na realizację zadań zleconych z zakresu ochrony powietrza atmosferycznego, zmniejszania wibracji i hałasu oraz gospodarki odpadami.

Stan faktyczny:

W 2023 roku Samorząd Województwa Lubuskiego na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska, tj.: zmniejszenie wibracji i hałasu – rozdział 90007, ochronę powietrza atmosferycznego – rozdział 90005, gospodarki odpadami – rozdział 90026 otrzymał odpowiednio środki finansowe w wysokości : 295 555,55 zł, 233 059 zł i 12 000 zł.

Ustalenia kontroli:

Zmniejszenie wibracji i hałasu

W planie finansowym wydatków na rok 2023 na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w obszarze zmniejszenia wibracji i hałasu Samorząd Województwa Lubuskiego otrzymał 50 000,00 zł.

Decyzją z 21 lutego 2023 r. znak: MF/FG2.4143.3.21.2023.MF.214 Minister Finansów przyznał dodatkowe środki finansowe w wysokości 245 555,55 zł Samorządowi Województwa Lubuskiego na sporządzenie programów ochrony środowiska przed hałasem (POŚpH) w ramach zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

Ze względu na bardzo obszerny materiał zadanie realizowane było w latach 2023-2024.

W trakcie kontroli ustalono, że w dniach od 7 do 14 marca 2023 r. dokonano rozeznania rynku wśród 11 wykonawców z zakresu sporządzenia dokumentacji dotyczącej programów ochrony środowiska przed hałasem.

Oferty przekazały następujące firmy: ECOPLAN z Opola, Lemitor Ochrona Środowiska z Wrocławia, Ekoverť z Wrocławia oraz Internoise z Gdańska.

Wartość przedmiotu zamówienia została ustalona na podstawie wycen przesłanych przez ww. wykonawców i wyniosła 401 250,00 zł.

W związku z powyższym w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubuskiego przeprowadzone zostało postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie, którego wartość jest równa lub przekracza kwotę netto 130 000 zł.

Główne kryteria jakimi zamawiający kierował się przy wyborze oferty w zakresie przygotowania dokumentacji ochrony środowiska przed hałasem:

- Cena – 60 %,
- Doświadczenie podmiotu realizującego zadanie – 40%

Urząd Marszałkowski Województwa lubuskiego zawiadomieniem o wyniku postępowania z 22.06.2023 r. znak:DA.III.2721.2.37.2023 poinformował o wyborze najkorzystniejszej oferty tj.: firmy KFB Acoustics Sp.z o.o., ul. Mydlana 7, 51-502 Wrocław.

Cena brutto ogółem wyniosła 385 113,00 zł.

10 lipca 2023 roku została zawarta umowa nr DA.III.273.2.37.2023 pomiędzy Województwem Lubuskim – Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego (zamawiającym), a spółką KFB Acoustics Sp. z o.o. (wykonawcą) na opracowanie dokumentu pn.: Program ochrony środowiska przed hałasem dla województwa lubuskiego.

Dokument został opracowany, a zadanie zakończone i odebrane. Wykonawca wystawił fakturę VAT za wykonanie I części zadania (Faktura Vat Nr Ps-17/12/23 z 14 grudnia 2023 r.).

Kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości w realizacji ww. zadania.

Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

Samorząd Województwa Lubuskiego na realizację zadań w zakresie ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu w planie wydatków na rok 2023 otrzymał kwotę 62 000 zł.

Decyzją Ministra Finansów z 3 lutego 2023 r. znak: MF/FG2.4143.3.14.2023.MF.118 zwiększono wydatki budżetowe w kwocie 171 055,29 zł.

Przedmiotowe środki pochodzące z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 56 przeznaczone zostały na potrzeby Samorządu Województwa Lubuskiego na zwiększenie dotacji w rozdziale 90005 na sfinansowanie utrzymania 2 etatów ds. jakości powietrza.

Zarząd Województwa Lubuskiego wykonywał zadania związane ze sprawozdawczością z realizacji programów ochrony powietrza w związku z art. 94 ust. 2a ustawy z dnia 27 kwietnia 2001. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2024 r. poz. 54).

Zgodnie z art. 91 ust. 9c ww. ustawy w przypadku stref, dla których programy ochrony powietrza zostały uchwalone, a poziomy dopuszczalne lub docelowe lub pułap stężenia ekspozycji są przekraczane w kolejnych latach, zarząd województwa jest obowiązany opracować projekt aktualizacji programu w terminie 3 lat od dnia wejścia w życie uchwały sejmiku województwa w sprawie programu ochrony powietrza, określając w nim działania ochronne dla grup ludności wrażliwych na przekroczenie, obejmujących w szczególności osoby starsze i dzieci. Sejmik województwa w terminie 2 miesięcy od dnia opracowania projektu aktualizacji programu ochrony powietrza określa, w drodze uchwały, aktualizację programu.

W ramach kwoty 62 000 zł opracowano następujące dokumenty z zakresu ochrony powietrza:

1) Sprawozdanie z realizacji Programu ochrony powietrza dla strefy miasto Zielona Góra wraz z planem działań krótkoterminowych. Sprawozdanie z realizacji Programu ochrony powietrza dla strefy miasto Gorzów Wielkopolski wraz z planem działań krótkoterminowych. Sprawozdanie z realizacji Programu ochrony powietrza dla strefy lubuskiej wraz z planem działań krótkoterminowych – kwota 29.520,00 zł dotacji z budżetu państwa (faktura VAT).

2) Aktualizacja programu ochrony powietrza dla strefy miasto Zielona Góra wraz z planem działań krótkoterminowych. Aktualizacja programu ochrony powietrza dla strefy miasto Gorzów Wielkopolski wraz z planem działań krótkoterminowych. Aktualizacja programu ochrony powietrza dla strefy lubuskiej wraz z planem działań krótkoterminowych. – kwota ogółem 276.750,00 zł (w tym: dotacja celowa z budżetu państwa – 32.480,00 zł, dofinansowanie z WFOŚiGW w Zielonej Górze – 110.700 zł, środki własne Samorządu Województwa Lubuskiego -133.570,00 zł).

W 2023 r. na realizację zadań z zakresu administracji rządowej Samorząd Województwa Lubuskiego otrzymał również dotację w kwocie 171.055,29 zł na utrzymanie 2 etatów ds. jakości powietrza.

W trakcie kontroli stwierdzono, że w ramach przyznanej kwoty dotacji zadania z zakresu ochrony powietrza i klimatu w 2023 r. realizowane były na trzech stanowiskach w proporcjach 90%, 90% i 20% (zgodnie z opisem stanowisk pracy).

Kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości w realizacji ww. zadania.

Gospodarka odpadami

W planie wydatków budżetowych na rok 2023 Samorząd Województwa Lubuskiego otrzymał kwotę 12 000,00 zł.

Dotacja w kwocie 11.999,84 zł została wydatkowana na opłacenie wynagrodzeń bezosobowych wraz z pochodnymi od wynagrodzeń dla komisji egzaminacyjnej przeprowadzającej egzamin w zakresie gospodarowania odpadami zgodnie z art. 167 ust. 2 ustawy o odpadach z dnia 14 grudnia 2012 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 1587 ze zm.). Egzamin ten przeprowadza komisja egzaminacyjna powołana przez marszałka województwa. Jest to zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej. W 2023 r. zostały przeprowadzone 2 egzaminy w zakresie gospodarowania odpadami, do których łącznie przystąpiło 40 osób.

Do egzaminu z zakresu składowania odpadów przystąpiło 21 osób. Wynik pozytywny otrzymało 15 osób.

Do egzaminu z zakresu termicznego przekształcania odpadów przystąpiło 19 osób. Wynik pozytywny otrzymało 10 osób.

Łącznie na realizację zadania wydatkowano kwotę w wysokości 33.543,17 zł (w tym środki własne Samorządu Województwa Lubuskiego w kwocie 21.543,33 zł). Wynagrodzenie dla Komisji Egzaminacyjnej przeprowadzającej egzamin w zakresie gospodarowania odpadami ustalono na podstawie:

- ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz. U. 2023.1587 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 13 września 2013 r. w sprawie stwierdzenia kwalifikacji w zakresie gospodarowania odpadami (Dz.U. z 2013 r., poz. 1186),
- komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 9 lutego 2023 roku w sprawie przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w 2022 r. (Dz.U. 2023 poz.171).

W budżecie na rok 2023 dochody z tytułu opłat pozyskane zostały w poniższy sposób:

- za przeprowadzenie egzaminu w zakresie gospodarowania odpadami pobierana jest opłata w wysokości 34% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia (art. 166 ust. 3 ustawy o odpadach z dnia 12 grudnia 2012 r. Dz. U. z 2023 poz. 1587 z późn. zm),
- za wydanie świadectwa stwierdzającego kwalifikacje w zakresie gospodarowania odpadami pobiera się opłatę w wysokości 1% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia (art. 165 ust. 2 ustawy o odpadach z dnia 12 grudnia 2012 r. (Dz. U. z 2023 poz. 1587 z późn. zm).

Zgodnie z art. 167 ust. 6 ww. ustawy opłaty, o których mowa w art. 165 ust. 2 i art. 166 ust. 3, ponosi zainteresowany. Wpływy z tych opłat stanowią dochód budżetu państwa.

Wg stanu na 31 grudnia 2023 r. Samorząd Województwa Lubuskiego przekazał środki finansowe w wysokości 43 610,28 zł.

Kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości w realizacji ww. zadania.

Skontrolowana działalność została oceniona pozytywnie.

Pouczenie:

Zgodnie z art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224) posiada Pan prawo do przedstawienia swojego stanowiska do przestanego sprawozdania w terminie 3 dni od dnia jego otrzymania.

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Grzegorz Dłubek
Dyrektor
Wydziału Gospodarki Nieruchomościami
/podpisano elektronicznie/