



Warszawa, dnia 30 MAJA 2012 r.

MINISTER ŚRODOWISKA

POLECONY
za zwrotnym
poświadczeniem odbioru

BKiAWkr-0941-13/21327/11



Pan
Kazimierz Perek
Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska
w Łodzi



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Działając na podstawie upoważnienia Ministra Środowiska nr 10/2012 z dnia 29 marca 2012 r. zespół kontrolujący Ministerstwa Środowiska przeprowadził w dniach 16-20 kwietnia 2012r. kontrolę problemową w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Łodzi, ul. Traugutta 25, 90-113 Łódź - w następującym zakresie:

1. *Gospodarka finansowa.*
2. *Kontrola realizacji zadań regionalnego dyrektora ochrony środowiska w zakresie przeprowadzania postępowań i wykonywania innych zadań, o których mowa w ustawie z dnia 13 kwietnia 2007r. o zapobieganiu szkodom w środowisku i ich naprawie.*

Kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolujący Ministerstwa Środowiska w składzie:

- Joanna Matusiak - Główny Specjalista w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego,
- Stanisław Kucharski- Główny Specjalista w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego.

Koordynator kontroli: Michał Nałęcz - Naczelnik Wydziału w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego w Ministerstwie Środowiska.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. nr 185, poz. 1092).

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli pod nr 1.

Regionalną Dyrekcją Ochrony Środowiska w Łodzi kieruje od dnia 26 listopada 2008r. p. Kazimierz Perek.

Ustalenia kontroli:

Na podstawie przeprowadzonego postępowania kontrolnego działalność Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Łodzi w zakresie kontrolowanych zagadnień została **oceniona pozytywnie**.

1. Gospodarka finansowa.

Działalność RDOŚ w Łodzi w zakresie kontrolowanego zagadnienia została oceniona pozytywnie.

W strukturze organizacyjnej Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Łodzi w Oddziale Finansów i Budżetu zatrudnionych jest trzech pracowników.

W okresie objętym kontrolą obowiązywało: zarządzenie nr 65/2010 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Łodzi z dnia 31 grudnia 2010r. w sprawie wprowadzenia struktury (budowy) kont analitycznych zakładowego planu kont Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Łodzi; zarządzenie nr 2/2008 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Łodzi z dnia 29 grudnia 2008r. w sprawie wprowadzenia w życie instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych oraz polityki rachunkowości wraz z zakładowym planem kont i zasadami funkcjonowania tych kont w RDOŚ w Łodzi, zmienione zarządzeniem nr 57/2010 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Łodzi z dnia 1 października 2010r. w sprawie wprowadzenia polityki rachunkowości wraz z zakładowym planem kont i zasadami funkcjonowania tych kont w RDOŚ w Łodzi i zarządzeniem nr 64/2010 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Łodzi z dnia 4 grudnia 2010r. w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont wraz z zasadami funkcjonowania tych kont w RDOŚ w Łodzi.

Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Łodzi funkcjonuje w nowej siedzibie od sierpnia 2009r. wynajmując pomieszczenia biurowe. Roczny koszt najmu w 2011r. wyniósł 321.428,40 zł. Ponadto jednostka kontrolowana posiada w trwałym zarządzie nieruchomość gruntową zabudowaną w miejscowości Spała, w której mieści się stała siedziba Sekcji Terenowej w Spale oraz ma w trwałym zarządzie udziały Skarbu Państwa w nieruchomościach użytkowanych przez Wydziały Spraw Terenowych w Piotrkowie Trybunalskim, Skierniewicach i w Sieradzu. Łączne koszty utrzymania wydziałów zamiejscowych w 2011r wyniosły 102.736,75 zł.

(Dowód: akta kontroli str. 167-169, 207).

Budżet (wydatków) RDOŚ w Łodzi w podziale na źródła finansowania w 2011r. przedstawiał się następująco:

Źródła finansowania		Plan po zmianach	Wykonanie
Budżet środków krajowych		6.698.227	6.687.419,84
w tym	Wydatki bieżące	5.341.725	5.336.852,50
	Wydatki majątkowe	45.490	45.489,44
	Współfinansowanie projektów z udziałem środków UE	66.524	60.590,24
	z		
	tego Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko	33.499	33.134,11
	Program Operacyjny Pomoc Techniczna	33.025	27.456,13
	Rezerwy celowe	1.244.488	1.244.487,66
z tego	wydatki bieżące	900.642	900.641,66
	wydatki majątkowe	50.174	50.174,00

	współfinansowanie projektów z udziałem środków UE - Program Operacyjny Pomoc Techniczna	290.171	290.171,00
	współfinansowanie projektów z udziałem środków UE - Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko	3.501	3.501,00
Budżet środków europejskich – Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko		148.000	146.539,43
Ogółem		6.846.227	6.833.959,27

W 2011r. wydatki RDOŚ w Łodzi zaplanowano na poziomie 6.846.227 zł, z tego 148.000 zł z budżetu środków europejskich. Wykonanie wydatków całego budżetu w 2011r. było na poziomie 99,8%. W okresie objętym kontrolą jednostka kontrolowana poniosła wydatki z budżetu środków krajowych w łącznej wysokości 6.687.419,84, w tym największą pozycję w budżecie stanowiły wynagrodzenia, na które wydatkowano 3.676.854,44 zł, co stanowi tj. 54,9 % łącznej kwoty wydatków z budżetu środków krajowych. Z budżetu środków europejskich wydatkowano łącznie 146.539,43 zł.

(Dowód: akta kontroli str. 208).

Poddane wryrkowej kontroli dokumenty księgowe potwierdzające poniesione wydatki budżetowe § 4300 i § 4210 w miesiącu maju, sierpniu i listopadzie 2011r., zostały zapłacone w terminie.

(Dowód: akta kontroli str. 209).

Według stanu na 31.12.2011r. w RDOŚ w Łodzi zatrudnionych było 65 osób (tj. 63,7 etaty). W 2011r. jednostka kontrolowana poniosła wydatki na wynagrodzenia w łącznej wysokości 3.717.854,25 zł.

(Dowód: akta kontroli str. 166,210).

W 2011r. RDOŚ w Łodzi wydatkowała z rezerw celowych kwotę 1.244.487,66 zł. Na podstawie wryrkowej kontroli dokumentów źródłowych ustalono zgodność wydatkowania środków z rezerwy celowej budżetu państwa (część 83, poz. 74) na łączną kwotę 163.264 zł, przeznaczone na wypłatę odszkodowań za szkody wyrządzone przez zwierzęta chronione.

(Dowód: akta kontroli str. 146-147, 211-212).

W 2011r. jednostka kontrolowana osiągnęła dochody budżetowe w łącznej wysokości 47.649,76 zł. W czasie kontroli sprawdzono terminowość odprowadzania należnych dochodów budżetowych według stanu na 20 kwietnia 2011r., 31 lipca 2011r. i 30 listopada 2011r. W badanym okresie pobrane dochody przekazane były na rachunek dochodów centralnego rachunku bieżącego budżetu państwa z zachowaniem terminów określonych w § 4.2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2010r. w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa (Dz. U. nr 245 poz. 1637).

(Dowód: akta kontroli str. 148, 213).

2. Kontrola realizacji zadań regionalnego dyrektora ochrony środowiska w zakresie przeprowadzania postępowań i wykonywania innych zadań, o których mowa w ustawie z dnia 13 kwietnia 2007 r. o zapobieganiu szkodom w środowisku i ich naprawie.

Działalność RDOŚ w Łodzi w obszarze kontrolowanych zagadnień została oceniona pozytywnie z zastrzeżeniami. Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły przekroczenia w kilku przypadkach terminów prowadzenia postępowań administracyjnych. Nie powodowało to jednak negatywnych następstw dla realizacji przypisanych jednostce zadań wynikających z ustawy z dnia 13 kwietnia 2007r. o zapobieganiu szkodom w środowisku i ich naprawie.

Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Łodzi określił uwarunkowania organizacyjne dla sprawnego przeprowadzania postępowań administracyjnych i wykonywania innych zadań wynikających z *ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. o zapobieganiu szkodom w środowisku i ich naprawie* (Dz. U. z 2007 r. Nr 75, poz. 493), w aktualnie obowiązującym regulaminie organizacyjnym jednostki. Zadania te zostały przypisane do właściwości *Wydziału Zapobiegania i Naprawy Szkód w Środowisku oraz Informacji o Środowisku i Zarządzania Środowiskiem* (WSI), który zgodnie z tym dokumentem podlega bezpośrednio dyrektorowi RDOŚ.

(Dowód: akta kontroli str. 174-206).

Według stanu na dzień kontroli w WSI zatrudnionych było na pełnych etatach 5 pracowników. Komórką organizacyjną kieruje Naczelnik. Dla każdego stanowiska pracy określono szczegółowe zakresy czynności. Wszystkie zatrudnione osoby posiadają odpowiednie przygotowanie zawodowe. Przy prowadzeniu postępowań administracyjnych wynikających z przepisów wymienionej ustawy bezpośrednio zaangażowanych jest 3 pracowników.

(Dowód: akta kontroli str. 214-215).

W RDOŚ w Łodzi funkcjonuje System Zarządzania Dokumentami i Zadaniem Pracowników (eDok), w którym postępowaniom prowadzonym przez WSI przyporządkowano odpowiednie znaki spraw, w zależności od trybu rozpatrywania wynikającego z przepisów *ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. o zapobieganiu szkodom w środowisku i ich naprawie*. System właściwie porządkuje wpływające zgłoszenia, umożliwia ich szybką identyfikację, pozwala na bieżąco śledzić aktualny stan prowadzonego postępowania oraz wskazuje sposób ostatecznego załatwienia.

WSI nie ustalał dotychczas własnej procedury i trybu postępowania w zakresie stosowania przepisów wymienionej ustawy do konkretnych przypadków zgłoszenia szkody w środowisku.

(Dowód: akta kontroli str. 216-218).

Z ustaleń kontroli wynika, że w roku 2011 RDOŚ w Łodzi prowadził najwięcej postępowań administracyjnych wynikających z art. 13 i 15 *ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. o zapobieganiu szkodom w środowisku i ich naprawie*, wydając w tym trybie łącznie 7 decyzji uzgadniających warunki przeprowadzania działań naprawczych. W oparciu o art. 15 tej ustawy, nałożono obowiązek przeprowadzenia działań naprawczych w 4 przypadkach. Jednostka nie realizowała postępowań na podstawie art. 16, 18 oraz 23 wymienionej ustawy, ponieważ w badanym okresie nie wystąpiły określone tymi przepisami zdarzenia, wymagające podejmowania przez organ działań zapobiegawczych lub naprawczych.

Odnotowano 21 zgłoszeń o wystąpieniu bezpośredniego zagrożenia szkoda w środowisku lub szkody w środowisku w trybie art. 24 przedmiotowej ustawy. Wydano 13 postanowień o odmowie wszczęcia postępowania w tym zakresie.

Ustalenia kontroli wskazały również, że w kilku przypadkach nastąpiło przekroczenie określonych postanowieniami Kpa terminów prowadzenia postępowań administracyjnych. Przekroczenia te dotyczyły decyzji nakładających obowiązek przeprowadzenia działań naprawczych na podstawie art. 15 oraz postanowień wydanych w trybie art. 24 ustawy. Według udzielonego wyjaśnienia, jedną z głównych przyczyn tych nieprawidłowości jest duży stopień skomplikowania spraw i konieczność uzyskiwania różnorodnych opinii, ekspertyz oraz uzgodnień od instytucji zewnętrznych, co znacznie przedłuża postępowanie. W każdym takim przypadku RDOŚ w Łodzi, w trybie art. 36 Kpa, zawiadamiał strony o przedłużeniu terminu postępowania i wskazywał nowy termin załatwienia sprawy.

Kontrola wykazała, że pomimo występowania opóźnień, w trybie określonym przepisami Kpa nie zostały wniesione skargi na beczynność organu ani na niezakończenie sprawy w terminie.

Analiza dokumentacji wybranych postępowań potwierdza przedstawione stanowisko RDOŚ odnośnie stopnia skomplikowania prowadzonych spraw oraz długotrwałej procedury z tym związanej, której skrócenie, pomimo podejmowanych przez jednostkę starań, nie zawsze jest możliwe. Wydawane przez WSI decyzje administracyjne są zgodne z wymaganiami Kpa w tym zakresie.

(Dowód: akta kontroli str. 170-171; 219; 220; 221; 222).

Biorąc pod uwagę powyższe oceny, uwagi i wnioski wnoszę o:

Wzmożenie nadzoru nad przestrzeganiem terminowości załatwiania spraw prowadzonych w oparciu o przepisy ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. *o zapobieganiu szkodom w środowisku i ich naprawie*.

Przedstawiając powyższe wystąpienie pokontrolne, proszę Pana Dyrektora o złożenie pisemnej informacji odnośnie sposobu wykorzystania wyników kontroli – **w terminie 14 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

W przypadku realizacji zalecenia pokontrolnego proszę o przedstawienie na koniec bieżącego roku kalendarzowego informacji czy w okresie od otrzymania niniejszego wystąpienia do końca 2012 r. wszystkie prowadzone w oparciu o przepisy ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. *o zapobieganiu szkodom w środowisku i ich naprawie* zostały zakończone wymaganym terminie.

Do wiadomości:

Pan Michał Kielsznia – Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska.

Biurowo Kontroli i Audytu Wewnętrznego
Dyrektor

A. D. Zygalski
Andrzej Zygalski

Z up. Ministra
Sekretarz Stanu
Stanisław Gawłowski

1. The first part of the report deals with the general situation of the country and the results of the survey.

2. The second part of the report deals with the results of the survey in the different regions of the country.

3. The third part of the report deals with the results of the survey in the different sectors of the economy.

4. The fourth part of the report deals with the results of the survey in the different social groups.

5. The fifth part of the report deals with the results of the survey in the different educational institutions.

6. The sixth part of the report deals with the results of the survey in the different cultural institutions.

7. The seventh part of the report deals with the results of the survey in the different sports institutions.

8. The eighth part of the report deals with the results of the survey in the different health institutions.

9. The ninth part of the report deals with the results of the survey in the different housing institutions.

10. The tenth part of the report deals with the results of the survey in the different transport institutions.

11. The eleventh part of the report deals with the results of the survey in the different communication institutions.

12. The twelfth part of the report deals with the results of the survey in the different security institutions.

13. The thirteenth part of the report deals with the results of the survey in the different environmental institutions.



REGIONALNA DYREKCJA OCHRONY ŚRODOWISKA W ŁODZI

WSI.0910.1.2012.JS.2



P. D. Just Netzer

19.06.12

A.P. Zbylut

Łódź, dn. 12 czerwca 2012 r.



Pan
Stanisław Gawłowski
Sekretarz Stanu
Ministerstwo Środowiska
ul. Wawelska 52/54
00-922 Warszawa

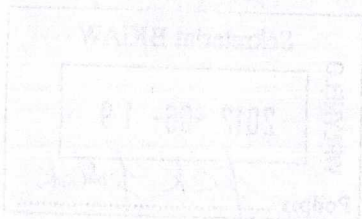
Szanowny Panie Ministrze,

W nawiązaniu do przesłanego wystąpienia pokontrolnego z dnia 30 maja 2012 r. znak: BKiAWkr-0941-13/21327/11 uprzejmie informuję, że zostanie wzmożony nadzór nad przestrzeganiem terminowości załatwiania spraw prowadzonych w oparciu o przepisy ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. o zapobieganiu szkodom w środowisku i ich naprawie (Dz. U. Nr 75, poz. 493 ze zm.). Wprowadzony w RDOŚ w Łodzi elektroniczny System Zarządzania Dokumentami i Zadaniem Pracowników (eDok) w istotny sposób usprawnił prace jednostki i dodatkowo pozwolił na bieżąco śledzić terminowość prowadzonych postępowań.

Ponadto zgodnie z zaleceniami w miesiącu grudniu zostanie Panu Ministrowi przedłożona informacja dot. terminowości prowadzonych postępowań.

Z poważaniem

Regionalny Dyrektor
Ochrony Środowiska w Łodzi
Kazimierz Perek



RECEIVED
DEPARTMENT OF HEALTH AND HUMAN SERVICES
OFFICE OF THE ASSISTANT SECRETARY FOR PUBLIC AFFAIRS
WASHINGTON, D.C. 20201
MARCH 19, 1975
TO: [illegible]
FROM: [illegible]
SUBJECT: [illegible]

[The following text is mirrored and largely illegible due to bleed-through from the reverse side of the page.]

Handwritten notes and signatures at the bottom of the page, including a large signature and some illegible text.