



Minister Klimatu i Środowiska

BJA-RI.0831.2.2023.WG
2566633.11338399.9495508
Warszawa, 13-02-2024

Pan
Witold Koss
Dyrektor Generalny Lasów Państwowych

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

Działając na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 1 i art. 51 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹ w związku z art. 4 ust. 4 i art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o lasach² oraz Obwieszczeniem Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 12 kwietnia 2021 r. w sprawie wykazu jednostek organizacyjnych podległych Ministrowi Klimatu i Środowiska lub przez niego nadzorowanych³, zespół kontrolujący Ministerstwa Klimatu i Środowiska przeprowadził kontrolę w trybie uproszczonym w Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych (dalej: DGLP), ul. Grójecka 127, 02-124 Warszawa, w zakresie:

I. Prawdliwość zaplanowania oraz przeprowadzenia konkursu „Drewno jest z lasu”.

Kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolujący w składzie:

- Jacek Grodzki – Naczelnik w BKA,
- Weronika Gawęda – Administrator w BKA.
- Przemysław Korgul – Główny specjalista w BKA
- Sylwia Półtorak – Radca w BKA

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 listopada 2023r.

W okresie objętym kontrolą Państwowym Gospodarstwem Leśnym Lasy Państwowe kierował:

- Józef Kubica, w okresie od 9 kwietnia 2021 r. jako p.o. Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych a od 1 stycznia 2023 r. jako Dyrektor Generalny Lasów Państwowych.

[Dowód: akta kontroli str. 1; 5-8; 29-32]

Ocena ogólna kontrolowanej działalności

- Dyrektor Generalny LP podejmował działania w zakresie prowadzonych przez Centrum Informacyjne Lasów Państwowych (dalej: CILP) działań konkursowych pn. „Drewno jest z lasu”, zgodnie z regulaminem organizacyjnym DGLP, oraz zarządzeniem nr 61 Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych z dnia 7 lipca 2022 r. w sprawie zatwierdzenia "Ogólnopolskiego programu promującego Państwowe Gospodarstwo Leśne

¹ Dz.U. z 2020 r. poz. 224

² Dz.U. z 2022 r. poz. 672

³ M.P. z 2021 r. poz. 374

Lasy Państwowe w ramach konkursu pn. „Drewno jest z lasu” zmienionym zarządzeniem⁴ nr 86 w sprawie zmiany Zarządzenia nr 61/22 Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych z dnia 7 lipca 2022 r. Były one jednak nieskuteczne wobec ustalonych w CILP nieprawidłowości w zakresie zaplanowania oraz przeprowadzenia i realizacji umów konkursu „Drewno jest z lasu” takich jak:

- nierzetelnie określono kryteria oceny wniosków w Regulaminie konkursu oraz w Regulaminie prac Komicji konkursowej z uwagi na brak szczegółowych zasad punktowania zadań promocyjnych wskazanych we wnioskach,
- nie wprowadzono zapisów regulujących zasady zwrotu środków lub kar umownych w przypadku niezrealizowania działań promocyjnych przez beneficjentów w wyznaczonym terminie, tym samym nie zawarto zapisów zabezpieczających interesy Organizatora. przyznano dofinansowanie w kwocie 100 000,00 zł na podstawie wniosku niespełniającego wymagań określonych § 4 ust. 6 pkt 1 oraz § 4 ust 9 Regulaminu konkursu oraz § 2 ust. 3, 4, 5 Regulaminu pracy Komisji Konkursowej,
- naruszenie zapisu § 4 pkt 1 Regulaminu pracy Komisji Konkursowej w 2 z 39 zbadanych wniosków które zostały podpisane przez 2 członków komisji chociaż zgodnie z treścią przywołanego przepisu wnioski winny być podpisane przyjemniej przynajmniej przez 3 członków,
- Komisja konkursowa przy ocenie wniosków nie wskazywała uzasadnienia dla przyznanej punktacji w 48 szczegółowo badanych kartach oceny merytorycznej wniosków. Stwierdzono uznaniowy charakter oceny merytorycznej ofert dokonywanej przez członków komisji z uwagi na niesporządzenie uzasadnienia dla przyznanej punktacji,
- naruszenie tajemnicy danych osobowych uczestników konkursu poprzez udostępnienie tych danych osobom spoza Komisji Konkursowej, co było niezgodne z §6 Decyzji nr 8/2022 Dyrektora CILP z dnia 18 lipca 2022r. w sprawie powołania Komisji Konkursowej ds. przeprowadzenia Konkursu pn. „Drewno jest z lasu”,
- nie dokonano oceny efektywności przeprowadzonego konkursu,
- szczegółowe badanie 24 z 48 wniosków, które zostały rozpatrzone pozytywnie i przyznano dofinansowanie w wysokości 2 167 800,0 zł wykazało, że nierzetelnie dokonano oceny 21 wniosków na kwotę przyznanego dofinansowania 1 867 800,0 zł.
- w 25 z 48 badanych wniosków (na łączną kwotę 1 627 800,0 zł) nie załączono dokumentu potwierdzającego umocowanie do reprezentowania wnioskującego przy złożonym wniosku, w przypadku 7 wniosków pomimo braku załączenia dokumentów potwierdzających umocowanie przyznano dofinansowanie na łączną kwotę 687 800,0 zł,
- w 1 z 48 badanych wniosków (na łączną kwotę 170 000,0 zł) nie przedłożono dokumentu potwierdzającego fakt dysponowania obiektem.

W przypadku realizacji zawartych umów stwierdzono że terminy na wykonanie zadań określone w 24 badanych umowach w wysokości 2 167 800,0 zł były terminami wstecznymi w stosunku do daty zawarcia umów.

Analiza przedstawionych sprawozdań z realizacji zadań promocyjnych określonych w umowach przez Beneficjentów wykazała, że w 16 z 24 badanych sprawozdań w łącznej wysokości 1 548 300,0

⁴ Zarządzenie nr 86 Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych z dnia 13 października 2022 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 61 Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych z dnia 7 lipca 2022 r. w sprawie zatwierdzenia Ogólnopolskiego programu promującego Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe w ramach konkursu pn. „Drewno jest z lasu” (Znak sprawy: GD.P.013.4.2022).

zł beneficjenci nie zrealizowali w pełni działań promocyjnych objętych umową, a w przypadku w 2 sprawozdań (na łączną kwotę 160 000,0 zł) brak było zatwierdzenia sprawozdania przez Dyrektora CILP oraz Naczelnika Wydziału Komunikacji Społecznej DGLP.

Prowadzony nadzór nie zapewnił zgodności realizowanych działań z obowiązującym Regulaminem Konkursu „Drewno jest z lasu”⁵.

Dyrektor Generalny LP w ramach sprawowanego nadzoru nie spowodował zapewnienia dostatecznego monitoringu osiągnięcia założonych celów konkursu, jak również nie określił mierników osiągnięcia tych celów.

Kryteria, według których oceny wniosków dokonywała komisja konkursowa, tj. promowanie tych wniosków pod kątem użyteczności wskazanych obiektów dla lokalnej społeczności i walory kulturowe i społeczne obiektów nie gwarantowały efektywności tego rodzaju działań promocyjnych.

W DGLP nie archiwizowano oryginałów protokołów z posiedzeń Komisji Konkursowej „Drewno jest z lasu” z dnia 13 września i 22 września 2022r. Zgodnie z Jednolitym Rzeczowym Wykazem Akt dla Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe kategorią archiwalną dla dokumentacji związanej z konkursami jest kategoria A/B25.

Organizacja wewnętrzna Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych

Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe (dalej: PGL LP lub Lasy Państwowe, LP) jest państwową jednostką organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej⁶, która działa na podstawie ustawy o lasach oraz Statutu PGL LP⁷. Zgodnie z §6 pkt 2 Statutu Dyrektor Generalny wydaje zarządzenia i decyzje obowiązujące w Lasach Państwowych. Dyrekcja Generalna jest jednostką organizacyjną Lasów Państwowych, stanowiącą aparat wykonawczy Dyrektora Generalnego, o czym stanowi §12 Statutu PGL LP.

Dyrekcja Generalna Lasów Państwowych jest jednostką organizacyjną, o której mowa w art. 32 ust. 2 pkt. 1 ustawy o lasach, znajdującą się w strukturze PGL LP. Natomiast zgodnie z art. 33 ustawy o lasach Lasami Państwowymi kieruje Dyrektor Generalny, przy pomocy dyrektorów regionalnych dyrekcji Lasów Państwowych.

Strukturę wewnętrzną DGLP w okresie objętym kontrolą określał regulamin organizacyjny⁸ wprowadzony Zarządzeniem nr 62 Dyrektora Generalnego LP z dnia 30 sierpnia 2018 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego DGLP oraz zarządzenia zmieniające ww. Zarządzenie nr 62.

Zgodnie z zapisami §38 ust. 1 pkt 12 regulaminu, za nadzorowanie działalności i funkcjonowania CILP w wybranych obszarach funkcjonowania, zgodnie z właściwością podległych komórek

⁵ Zatwierdzonym Zarządzeniem nr 61 Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych z dnia 7 lipca 2022 r.

⁶ Art. 32 ust. 1 ustawy o lasach.

⁷ Zarządzenie Nr 50 Ministra Ochrony Środowiska, Zasobów Naturalnych i Leśnictwa z dnia 18 maja 1994 r. w sprawie nadania statutu Państwowemu Gospodarstwu Leśnemu Lasy Państwowe.

⁸ Zarządzenie nr 62 DGLP z 30.08.2018 w sprawie Regulaminu Organizacyjnego DGLP oraz zarządzenia zmieniające, tj. poniższe Zarządzenia w sprawie zmiany Zarządzenia nr 62 Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych z dnia 30 sierpnia 2018 roku w sprawie Regulaminu organizacyjnego Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych:

Zarządzenie nr 11 DGLP z 22.02.2019, Zarządzenie nr 3 DGLP z 21.01.2020, Zarządzenie nr 50 DGLP z 03.09.2020, Zarządzenie nr 5 DGLP z 26.01.2021, Zarządzenie nr 32 DGLP z 14.05.2021, Zarządzenie nr 54 DGLP z 03.09.2021, Zarządzenie nr 11 DGLP z 26.01.2022, Zarządzenie nr 35 DGLP z 07.04.2022, Zarządzenie nr 60 DGLP z 07.07.2022, Zarządzenie nr 64 DGLP z 18.07.2022, Zarządzenie nr 14 DGLP z 20.01.2023.

organizacyjnych odpowiedzialny był Pion Dyrektora, którego pracą kierował bezpośrednio Dyrektor Generalny LP.

Komórką organizacyjną Pionu Dyrektora, odpowiedzialną za sprawowanie merytorycznego nadzoru nad działalnością informacyjną i wydawniczą Centrum Informacyjnego Lasów Państwowych w zakresie edukacji leśnej i turystycznego udostępniania lasu, zgodnie z zapisami §43 ust. 2 pkt. 10 regulaminu był Wydział Komunikacji Społecznej (GD). W ramach Wydziału Komunikacji Społecznej (GD) funkcjonował Zespół Rzecznika Prasowego (GD.P), który odpowiadał za nadzór nad działalnością Centrum Informacyjnego Lasów Państwowych (CILP). Ponadto zgodnie z §65 ust. 1 regulaminu, podstawowym instrumentem rozpowszechniania bieżącej informacji w LP i o LP, w trybie innym niż przekaz korespondencyjny, był Biuletyn Informacyjny LP oraz strona internetowa Biuletynu Informacji Publicznej, prowadzony przez Centrum Informacyjne Lasów Państwowych.

[Dowód: akta kontroli str. 5-8; 40-143; 146-156]

Zgodnie z Zarządzeniem nr 14 Dyrektora Lasów Państwowych z 27 lutego 2019 r. w sprawie określenia celów, zadań oraz zasad funkcjonowania Centrum Informacyjnego Lasów Państwowych, CILP w ramach swoich kompetencji odpowiadało za działania promocyjne, w tym realizowanie programów wynikających z zarządzeń Dyrektora Generalnego LP, co regulował zapis § 6 pkt. 10 lit. d) Zarządzenia nr 14/19.

[Dowód: akta kontroli str. 157-202]

Organizacja konkursu

W dniu 24 czerwca 2022 r. Dyrektor Generalny LP zlecił Dyrektorowi CILP podjęcie działań mających na celu przygotowanie konkursu „Drewno jest z lasu”. Dyrektor Generalny LP wskazał w piśmie, iż celem konkursu była w szczególności promocja drewna oraz obiektów architektury drewnianej wpisująca się jego zdaniem w misję Lasów Państwowych. W piśmie zawarto też prośbę o przygotowanie regulaminu konkursu oraz wzorów umów, powołanie komisji konkursowej, opracowanie wniosku zgłoszeniowego, ogłoszenie konkursu i jego rozstrzygnięcie oraz podpisanie stosownych umów promocyjnych ze zwycięzcami konkursu.

Zasady konkursu zostały określone w Zarządzeniu Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych nr 61 z dnia 7 lipca 2022 r. w sprawie zatwierdzenia "Ogólnopolskiego programu promującego Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe w ramach konkursu pn. »Drewno jest z lasu«".

Opracowano założenia⁹ ogólnego programu, jego cele¹⁰, narzędzia¹¹, uczestników/odbiorców¹², termin realizacji¹³ programu oraz jego budżet¹⁴ (maksymalnie 10 mln zł). W Zarządzeniu wskazano również jednostki organizacyjne PGL LP wdrażające program, tj. Centrum Informacyjne Lasów Państwowych, Ośrodek Kultury Leśnej w Gołuchowie oraz Dyрекcję Generalną Lasów Państwowych jako jednostkę nadzorującą realizację Programu w ramach przedsięwzięcia wspólnego.

Ww. konkurs był trzecią tego rodzaju inicjatywą w historii Lasów Państwowych, po konkursach „Sportowa natura” i „Natura od kuchni”, zainaugurowanych w 2022 r. Konkursy miały charakter zbliżony i w związku z tym konkurs „Drewno jest z lasu” oparto o wypracowane metody i schematy działania: wyłanianio podmioty, które następnie realizowały usługę promocji trwale zrównoważonej gospodarki leśnej i Lasów Państwowych.¹⁵

Dyrektor Generalny LP polecił również Dyrektorowi CILP zabezpieczenie środków pieniężnych w kwocie 10 mln złotych w planie zasadniczym CILP na rok 2022, z przeznaczeniem ich na wskazany konkurs.

[Dowód: akta kontroli str. 316-340]

Dyrektor Generalny LP wyjaśnił¹⁶, że *charakter zaangażowania poszczególnych jednostek Lasów Państwowych w realizację Ogólnopolskiego programu promującego Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe w ramach konkursu pn. »Drewno jest z lasu«" wskazano w treści zarządzenia Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych nr 61 z 2022 r. Poszczególne zadania zostały określone w trybie roboczym. Centrum Informacyjne Lasów Państwowych jako zakład o zasięgu krajowym, do którego zadań należy m.in. podejmowanie działań i realizacja projektów promocyjnych na rzecz Lasów Państwowych, jak również zrównoważonej i wielofunkcyjnej gospodarki leśnej, występował jako organizator konkursu. CILP informowało o konkursie, przygotowało dokumentację, organizowało nabór wniosków, współuczestniczyło w ich ocenie. CILP występowało jako strona umów zawieranych z beneficjentami. Przyjmowało i analizowało sprawozdania, rozliczało środki i przeprowadziło wizytację u beneficjentów. Ośrodek Kultury*

⁹ Program ma zasięg ogólnopolski. Założeniem ogólnym Programu jest promowanie obiektów stworzonych z wykorzystaniem drewna, posiadających szczególne walory kulturowe i społeczne, które służą lokalnym społecznościom.

¹⁰ promocja Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe, promocja gospodarczej funkcji lasu i polskiego modelu trwale zrównoważonej gospodarki leśnej; promocja drewna jako naturalnego i odnawialnego surowca; promocja obiektów architektury drewnianej.

¹¹ „Konkurs dla uczestników Programu dysponujących prawem własności do obiektów stworzonych z wykorzystaniem drewna o dofinansowanie na promocję Lasów Państwowych, wnioski uczestników Programów dysponujących prawem własności do obiektów stworzonych z wykorzystaniem drewna o dofinansowanie na promocję Lasów Państwowych, umowy o wykonanie świadczeń promocyjnych dla wyłonionych w Konkursie uczestników Programu dysponujących prawem własności do obiektów stworzonych z wykorzystaniem drewna, środki na dofinansowanie promocji Lasów Państwowych przez wyłonione w Konkursie uczestników Programu dysponujących prawem własności do obiektów stworzonych z wykorzystaniem drewna.”

¹² „Uczestnikami Programu są: podmioty wpisane do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej; osoby prawne, osoby fizyczne, o których mowa w art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 23 maja 1989 r. o stosunku Państwa do Kościoła Katolickiego w Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. w: Dz.U. z 2019 r., poz. 1347 ze zm.) oraz osoby prawne kościołów i innych związków wyznaniowych o uregulowanym statusie prawnym w Rzeczypospolitej Polskiej; jednostki samorządu terytorialnego oraz samorządowe jednostki organizacyjne. Odbiorcami Programu są szerokie warstwy społeczeństwa na terenie całego kraju, a w szczególności lokalne społeczności, do których skierowane będą działania mające na celu promocję Lasów Państwowych, korzystające z obiektów architektury drewnianej o szczególnych walorach kulturowych i społecznych.”

¹³ i) termin naboru wniosków do Konkursu - od 11 lipca 2022 roku do 31 sierpnia 2022 roku; (ii) zakończenie realizacji całego Programu - do 30 listopada 2022 roku.

¹⁴ maksymalnie 10 mln zł. Podstawą wydatkowania środków z funduszu leśnego na sfinansowanie Programu jest art. 58 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o lasach (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 672) oraz § 7 pkt 2 i § 12 zarządzenia nr 66 Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych z dnia 15 października 2020 roku w sprawie jednolitych zasad gospodarowania środkami funduszu leśnego w jednostkach organizacyjnych Lasów Państwowych.

¹⁵ Pismo DGLP z dnia 13 lipca 2023r.

¹⁶ Pismo z 15.06.2023 r., znak GI.091.1.3.2023.

Leśnej w Gołuchowie jako jednostka Lasów Państwowych o zasięgu krajowym, która m.in. prowadzi działalność w zakresie ochrony dziedzictwa kulturowego polskiego leśnictwa konsultował koncepcję i dokumentację konkursu, a Dyrektor OKL zasiadała w komisji oceniającej wnioski, pełniąc funkcję przewodniczącej komisji. Dyrekcja Generalna Lasów Państwowych występowała jako jednostka nadzorująca realizację ogólnopolskiego programu w ramach przedsięwzięcia wspólnego. Przedstawiciele DGLP brał udział w posiedzeniach komisji konkursowej. DGLP analizowała sprawozdania uczestników konkursu.

Treść regulaminu została opracowana¹⁷ w ramach prac przygotowawczych, na polecenie Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych, przed wejściem w życie Zarządzenia nr 61/2022. Regulamin, wraz z formularzem zgłoszeniowym i wzorem umowy z beneficjentami konkursu, został przedstawiony Dyrektorowi Generalnemu Lasów Państwowych 6 lipca 2022 r. Dyrektor Generalny Lasów Państwowych zaakceptował ww. dokumenty. Konkurs uruchomiono 11 lipca 2022r. Na realizację konkursu początkowo przeznaczono kwotę 10 mln złotych, następnie zwiększono ją do 11 mln zł, Komisja Konkursowa przydzieliła 118 beneficjentom konkursu kwotę 10 514 613,41 zł.

[Dowód: akta kontroli str. 309-315, 340, 434-438, 577-626]

W dniu 4 sierpnia 2022 r.¹⁸ Wydział Komunikacji Społecznej DGLP wnioskiem Dyrektora Generalnego LP wystąpił o uruchomienie środków finansowych z rezerwy ogólnej funduszu leśnego, w kwocie 10 mln zł z przeznaczeniem na konkurs „Drewno jest z lasu”. Jako uzasadnienie wskazano, iż Wydział Administracji CILP wnioskuje o uruchomienie środków z rezerwy z uwagi na brak możliwości zrealizowania zadania ze środków funduszu leśnego zarezerwowanych w planie CILP na 2022 r.

Do wniosku załączono opinię prawną z 28 maja 2022 r. stanowiącą załącznik do wniosku p.o. naczelnika Wydziału Komunikacji Społecznej o uruchomienie środków z rezerwy funduszu leśnego.

Jak wyjaśnił Dyrektor Generalny LP (...) 22 czerwca 2022 r. skierowana do Dyrektora CILP była dyspozycja zabezpieczenia środków finansowych na poczet realizacji Ogólnopolskiego programu promującego Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe w ramach konkursu pn. „Drewno jest z lasu”. Oznaczało to, że dyrektor CILP winien przeanalizować półroczną realizację planu finansowo gospodarczego, zweryfikować postęp realizacji zleconych zadań i ocenić, czy jest możliwe wygospodarowanie środków z puli przyznanej CILP w planie zasadniczym. Po dokonaniu takiej analizy, Dyrektor CILP uznał, że taka możliwość nie istnieje i zawniósł do Dyrektora Generalnego LP o uruchomienie środków na poczet zadania z rezerwy finansowej funduszu leśnego. W ślad za tym wnioskiem naczelnik Wydziału Komunikacji Społecznej, jako kierujący komórką nadzorującą CILP z ramienia Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych, zgodnie z Zarządzeniem nr 66 Dyrektora Generalnego LP z dnia 15 października 2020 r., wystąpił z wnioskiem o uruchomienie środków finansowych z rezerwy ogólnej funduszu leśnego.¹⁹

[Dowód: akta kontroli str. 550-555, 562-572]

W dniu 13 października 2022 r. Dyrektor Generalny Lasów Państwowych wydał zarządzenie nr 86 zmieniające Zarządzenie nr 61 Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych z dnia 7 lipca 2022 r. w sprawie zatwierdzenia Ogólnopolskiego programu promującego Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe w ramach konkursu pn. „Drewno jest z lasu”.

¹⁷ Regulamin konkursu „Drewno jest z lasu” opracowało Centrum Informacyjne Lasów Państwowych na polecenie dyrektora generalnego Lasów Państwowych wyrażone pismem zn. spr. GD.P 013.4 2022 z dnia 24 czerwca 2022 r.

¹⁸ Data wprowadzenia do SILP 04.08.2022 r.

¹⁹ Pismo DGLP z 29 czerwca 2023 r.

Przyczyną zmiany zarządzenia był wniosek organizatora konkursu o wydłużenie okresu realizacji zadań konkursowych. Ponadto przewodnicząca komisji poinformowała, że komisja rekomenduje do sfinansowania 118 projektów promocyjnych o łącznej wartości przekraczającej kwotę wskazaną w Zarządzeniu nr 61 Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych czyli 10 mln zł. W korespondencji przewodniczącej został przedstawiony załącznik nr 1 do protokołu z trzeciego posiedzenia Komisji konkursowej, zawierający zestawienie 118 projektów i przyznane kwoty w łącznej wysokości 10 514 613,41 zł i stało się podstawą do zwiększenia budżetu konkursu o 1 mln zł. Tym samym w związku z powyższym Dyrektor Generalny LP Zarządzeniem nr 86/22 zmienił termin zakończenia realizacji programu z 30 listopada 2022 r. na dzień 15 grudnia 2022 r, oraz zwiększono wysokość budżetu programu na kwotę 11 mln zł. Zarządzenia jednak nie opublikowano w Biuletynie LP co było niezgodne z przepisami ustawy o dostępie do informacji publicznej.

[Dowód: akta kontroli str. 316-340, 577-626]

Dyrektor Generalny LP wyjaśnił²⁰, że *Zarządzenie Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych z dnia 13 października 2022 nr 86/2022 w sprawie zmiany Zarządzenia nr 61 Dyrektora generalnego lasów Państwowych z dnia 7 lipca 2022 r. w sprawie zatwierdzenia Ogólnopolskiego programu promującego Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe w ramach konkursu pn. „Drewno jest z lasu” zostało zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie internetowej <https://www.gov.pl/web/dglp/zarzadzania-i-decyzje>. Brak publikacji był wynikiem przeoczenia.*

[Dowód: akta kontroli str. 562-564]

Kontrolujący stwierdzili publikację zarządzenia nr 86/2022 w Biuletynie Informacji Publicznej CILP po terminie, bez oznaczenia daty jego publikacji oraz osoby publikującej, co stanowi naruszenie art. 8 ust. 6 ustawy o dostępie do informacji publicznej. Instytucja publikująca informację ma obowiązek oznaczenia jej nie tylko danymi określającymi tożsamość osoby, która wytworzyła informację lub odpowiada za jej treść, ale również danymi określającymi tożsamość osoby, która wprowadziła informację do BIP oraz czasem wytworzenia informacji i czasem jej udostępnienia, wraz z zabezpieczeniem możliwości identyfikacji czasu rzeczywistego udostępnienia informacji.

Oznacza to, że pod każdą informacją zamieszczoną w BIP powinno pojawić się co najmniej imię i nazwisko autora informacji, imię i nazwisko osoby publikującej informację, data utworzenia informacji, data jej publikacji oraz informacje o ewentualnych zmianach dokonanych w publikacji.

W dniu 14 listopada 2022 r. do Dyrektora Generalnego LP skierowano wniosek o uruchomienie środków finansowych z rezerwy ogólnej funduszu leśnego, znak wniosku FL-42-2022. Wnioskującym był ponownie Wydział Komunikacji Społecznej DGLP, zaś wnioskowana kwota to 1 mln zł z przeznaczeniem na konkurs „Drewno jest z lasu”. Jako uzasadnienie wskazano, iż Wydział Administracji CILP wnioskuje o uruchomienie środków z rezerwy z uwagi na brak możliwości zrealizowania zadania ze środków funduszu leśnego zarezerwowanych w planie CILP na 2022 r. na podstawie ww. zarządzenia nr 86/22 Dyrektora Generalnego LP.

[Dowód: akta kontroli str. 556-558]

Dyrektor Generalny LP wyjaśnił²¹, że *z uwagi na to, że idea przeprowadzenia konkursu pojawiła się w połowie roku 2022, a środki na finansowe na ten cel nie zostały zabezpieczone w planie finansowym Centrum Informacyjnego Lasów Państwowych, konieczne było uruchomienie dodatkowej puli środków z rezerwy funduszu leśnego. Po zatwierdzeniu Ogólnopolskiego programu*

²⁰ Pismo z 29 czerwca 2023 r., znak GI.091.1.3.2023.

²¹ Pismo z 26 maja 2023 r., znak GI.091.1.3.2023.

promującego Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe w ramach konkursu pn. „Drewno jest z lasu” przez Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych (przywołane w pytaniu zarządzenie nr 61/2022) naczelnik Wydziału Komunikacji Społecznej zwrócił się do Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych z wnioskiem o uruchomienie środków z rezerwy funduszu leśnego, w kwocie wskazanej w zarządzeniu. Dyrektor Generalny Lasów Państwowych zaakceptował wniosek.

W związku z dużym zainteresowaniem konkursem oraz wysoką oceną przyznaną wnioskowi organizator konkursu zwrócił się do Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych o wydłużenie okresu realizacji zadań konkursowych i zwiększenie puli środków przyznanych na konkurs. Zarządzeniem nr 86 z dnia 13 października 2022 r. Dyrektor Generalny Lasów Państwowych zdecydował o zwiększeniu budżetu konkursu do kwoty 11 mln zł. W ślad za tym po raz kolejny uruchomiono środki z rezerwy funduszu leśnego.

Kontrolujący wskazuje, że zgodnie z § 4 ust 12 regulaminu konkursu, konkurs uważa się za zamknięty z chwilą wyczerpania środków przeznaczonych na konkurs. Zdaniem kontrolującego zwiększenie budżetu konkursu z 10 do 11 mln zł było niezgodne z ustanowionym regulaminem konkursu.

[Dowód: akta kontroli str. 434-438]

Jak wyjaśnił Dyrektor Generalny Lasów Państwowych²² (...) wydając Zarządzenie nr 86 w sprawie zmiany Zarządzenia nr 61 Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych z dnia 7 lipca 2022 r. w sprawie zatwierdzenia Ogólnopolskiego programu promującego Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe w ramach konkursu pn. „Drewno jest z lasu” przychylił się do wniosku przewodniczącej komisji konkursowej konkursu „Drewno jest z lasu”, tj. wniosku 11 października 2022 r., w którym przewodnicząca komisji zaproponowała wydłużenie terminu realizacji konkursu, oraz wziął pod uwagę zapewnienie finansowania dla wszystkich projektów rekomendowanych do dofinansowania przez komisję konkursową.

Efekty przeprowadzonego konkursu i nadzór DGLP

W ramach konkursu wpłynęło 361 wniosków, w tym kościelne osoby prawne (parafie, diecezje, archidiecezje, domy zakonne, klasztory, zgromadzenia sióstr) złożyły 199 wniosków (55,12%), a pozostałe osoby prawne (NGO, gminy) złożyły 162 wnioski (44,87%).

Ze wszystkich złożonych wniosków przez kościelne osoby prawne (199 wniosków) pozytywnie rozpatrzono 92 wnioski (46,23%), natomiast w przypadku pozostałych osób prawnych (162 wnioski) pozytywnie rozpatrzono tylko 26 wniosków (16,04%).

Z pozytywnie rozpatrzonych 118 wniosków (32,68%) z 361, przyznano wynagrodzenie 92 kościelnym osobom prawnym (77,96%) oraz 26 pozostałym wnioskodawcom (22,03%).

Zgodnie z § 6 pkt 2 zarządzenia nr 14 Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych z dnia 27 lutego 2019 roku w sprawie określenia celów, zadań oraz zasad funkcjonowania Centrum Informacyjnego Lasów Państwowych,³¹ stycznia 2023 r. CILP przekazał²³ do Dyrektora Generalnego LP Raport z działalności Centrum Informacyjnego Lasów Państwowych za 2022 rok.

[Dowód: akta kontroli str. 270-308]

Na str. 10 Raportu z działalności CILP za 2022 r. wskazano ogólnopolskie konkursy zorganizowane przez CILP, w tym konkurs „Drewno jest z lasu”. Według raportu konkurs miał na celu promocję PGL LP, gospodarczej funkcji lasu i polskiego modelu trwale zrównoważonej gospodarki leśnej, a

²² Pismo z 13.07.2023 r. znak: GI.091.1.3.2023.MS.

²³ Pismo z 31.01.2023 r., znak ZO.0311.2.2023.

także drewna jako naturalnego i odnawialnego surowca oraz obiektów architektury drewnianej. W raporcie zamieszczono krótkie podsumowanie, iż w ramach konkursu do Centrum Informacyjnego Lasów Państwowych wpłynęło 361 wniosków, z których komisja konkursowa rekomendowała 118 do etapu realizacji. W ww. raporcie nie wskazano osiągniętych celów konkursu.

W kwestii osiągnięcia celów konkursu wskazanych w Zarządzeniu nr 61/22 Dyrektor Generalny LP wyjaśnił²⁴, że *jako efektywność działań promocyjnych należy rozumieć w tym przypadku ich zasięg, tj. potencjalną liczbę osób, do których dociera przekaz promocyjny upowszechniany przez beneficjenta w ramach zadania konkursowego. Stąd komisja konkursowa, posługując się zapisami regulaminu, promowała te wnioski, które dotyczyły obiektów o wysokiej użyteczności dla społeczności lokalnych oraz posiadających znaczne walory kulturowe i społeczne. Promowanie obiektów o takich cechach miało zagwarantować, że będą licznie odwiedzane przez społeczności lokalne oraz gości (turyści, pielgrzymi, uczestnicy imprez i in.). Pozostałe kryteria dotyczyły zakresu działań promocyjnych, zarówno przewidzianego regulaminem (§4, pkt 4, ust. 3 regulaminu) jak i wynikającego z inwencji wnioskodawcy (§4, pkt 4, ust. 1 regulaminu).*

Dyrektor wyjaśnił, że DGLP nie określiła mierników efektywności działań promocyjnych, gdyż zastosowane procedury oceny wniosków i zrealizowanych zadań konkursowych są wystarczające. Na etapie wyboru podmiotów rekomendowanych do zawarcia umów promocyjnych odzwierciedleniem oceny efektywności planowanych działań promocyjnych były karty ocen wypełniane przez komisję konkursową. Po realizacji zadań konkursowych beneficjenci konkursu składali do organizatora (CILP) sprawozdania z realizacji działań promocyjnych. Naczelnik Wydziału Komunikacji Społecznej, w ramach nadzoru z ramienia DGLP wskazanego w treści zarządzenia Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych nr 61 z 2022 r., otrzymał do wglądu sprawozdania konkursowe. Sprawozdania były analizowane pod kątem zgodności zrealizowanych działań z treścią wniosku i umowy, w tym również efektywności działań promocyjnych. Dopiero po zaakceptowaniu sprawozdań przez dyrektora CILP, a następnie naczelnika Wydziału Komunikacji Społecznej, zostały one skierowane do CILP celem uruchomienia płatności.

[Dowód: akta kontroli str. 533-537]

Ponadto Dyrektor Generalny LP wyjaśnił²⁵, że cele wskazane w regulaminie konkursu „Drewno jest z Lasu”, tj. *promocja Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe, promocja gospodarczej funkcji lasu i polskiego modelu trwale zrównoważonej gospodarki leśnej; promocja drewna jako naturalnego i odnawialnego surowca; promocja obiektów architektury drewnianej, każdy z beneficjentów realizował zgodnie z umową zawartą z organizatorem, tj. Centrum Informacyjnym Lasów Państwowych. Zgodnie z § 4 pkt. 5 regulaminu konkursu katalog działań promocyjnych, które uczestnik mógł zaproponować we wniosku pozostawał otwarty. Zdaniem Dyrektora Generalnego LP od inwencji beneficjenta zależało, jakie działania z zakresu promocji zaproponuje we wniosku. Po ocenie wniosku przez komisję konkursową, sformułowanego w karcie oceny i przedstawieniu rekomendacji do zawarcia umowy, działania promocyjne nakreślone we wniosku znajdowały odzwierciedlenie w odpowiednich zapisach umów. Dyrektor Generalny LP podkreślił, że warunkiem udziału w konkursie było dysponowanie prawem własności do obiektów stworzonych z wykorzystaniem drewna, posiadających szczególne walory kulturowe i społeczne, które służą lokalnym społecznościom. Taki zapis umieszczono w regulaminie, by w sposób jednoznaczny zwrócić uwagę społeczną na użytkowe walory drewna i jego obecność w polskim krajobrazie kulturowym, a tym samym realizować cele konkursowe związane z promocją drewna i architektury drewnianej.*

²⁴ Pismo z 15.06.2023 r., znak GI.091.1.3.2023.

²⁵ Pismo z 26.05.2023 r., znak GI.091.1.3.2023.

Dyrektor Generalny LP wskazał, że *każdy uczestnik został zobowiązany do umieszczenia w widocznym miejscu logo Lasów Państwowych, w sposób zgodny z Księgą Identyfikacji Wizualnej Lasów Państwowych wraz z hasłem promocyjnym konkursu oraz informacją o dofinansowaniu działania objętego wnioskiem konkursowym ze środków Funduszu Leśnego i wskazaniem kwoty otrzymanego dofinansowania oraz do umieszczenia na obiekcie bądź w jego bezpośrednim sąsiedztwie tablicy informacyjnej, tablicy pamiątkowej lub tabliczki i/lub naklejki informacyjnej. Umieszczanie ujednoliconej informacji graficznej, opatrzonej logotypem Lasów Państwowych, odpowiadającej standardom identyfikacji wizualnej Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe, stanowiło urzeczywistnienie celów promocji Lasów Państwowych jako organizacji odpowiedzialnej za realizację trwale zrównoważonej gospodarki leśnej. Efektywność tego rodzaju działań promocyjnych gwarantowały kryteria, według których oceny wniosków dokonywała komisja konkursowa, tj. promowanie tych wniosków pod kątem użyteczności wskazanych obiektów dla lokalnej społeczności i walory kulturowe i społeczne obiektów.*

Zgodnie z zapisami regulaminu organizacyjnego²⁶ DGLP, komórką organizacyjną Pionu Dyrektora, odpowiedzialną za sprawowanie merytorycznego nadzoru nad działalnością informacyjną i wydawniczą Centrum Informacyjnego Lasów Państwowych w zakresie edukacji leśnej i turystycznego udostępniania lasu, zgodnie z zapisami §43 ust. 2 pkt. 10 regulaminu był Wydział Komunikacji Społecznej (GD).

Jak wyjaśnił Naczelnik Wydziału Komunikacji Społecznej w DGLP²⁷ (...) dokonałem akceptacji sprawozdań obejmujących realizację zadań promocyjnych objętych umowami zawieranymi w ramach konkursu „Drewno jest z Lasu” z tytułu sprawowania przez Wydział Komunikacji Społecznej nadzoru nad CILP, zgodnie z regulaminem organizacyjnym Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych. (...) Ze względu na obszerność materiału jako przedstawiciel DGLP nie zajmowałem się weryfikacją wiarygodności informacji przedstawionych w sprawozdaniach. Weryfikację na tym poziomie szczegółowości mógł przedsięwziąć organizator konkursu.

Na pytania kontrolerów „Czy w Pana ocenie działaniem prawidłowym CILP w związku z realizacją Konkursu Drewno jest z Lasu było:

- a. przekazanie środków beneficjentom, gdy nie zrealizowali w pełni działań promocyjnych objętych umową?
- b. przekazanie środków beneficjentom konkursu „Drewno jest z lasu” w przypadku, gdy beneficjent nie przedstawił dostatecznych dowodów fotograficznych na realizację działań?
- c. przekazanie środków beneficjentom konkursu „Drewno jest z lasu” w przypadku, braku zatwierdzenia sprawozdania przez Dyrektora CILP oraz Naczelnika Wydziału Komunikacji Społecznej DGLP?
- d. zatwierdzenie wykonania działań promocyjnych w innym wymiarze (mniejszym) niż wynikało to z zawartych umów?
- e. zatwierdzenia wykonania działań edukacyjnych w sytuacji, gdy nie przedstawiono w sprawozdaniu dowodów fotograficznych jak również tekstowych w zakresie działań edukacyjnych objętych umową?

²⁶ Zarządzenie nr 62 DGLP z 30.08.2018 w sprawie Regulaminu Organizacyjnego DGLP oraz zarządzenia zmieniające, tj. poniższe Zarządzenia w sprawie zmiany Zarządzenia nr 62 Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych z dnia 30 sierpnia 2018 roku w sprawie Regulaminu organizacyjnego Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych.

²⁷ Pismo z 11 września 2023 r. znak: GD.013.1.2023.

- f. zatwierdzenie wykonania działań promocyjnych w przypadku braku przedłożeniu dowodów na umieszczenie informacji o dofinansowaniu w lokalnej prasie chociaż konieczność przedłożenia dowodów wynikała z zawartej umowy?”

Naczelnik Wydziału Komunikacji Społecznej w DGLP wyjaśnił, że (...) W mojej ocenie przypadki wskazane w pytaniu nie miały miejsca. Sprawozdania ze zrealizowanych działań przedstawione przez uczestników konkursu rzetelnie i wyczerpująco - w tym przy pomocy materiałów fotograficznych - dowodziły, że zadania zostały zrealizowane w pełnym zakresie określonym najpierw we wnioskach konkursowych, a następnie w umowach z wykonawcami wyłonionymi przez komisję ekspercką. Wszystkie sprawozdania będące podstawą rozliczenia umów zawartych w ramach konkursu „Drewno jest z Lasu” otrzymały akceptację dyrektora CILP i moją.

Dyrektor Generalny Lasów Państwowych wyjaśnił²⁸, że wskazane wyżej przypadki nie miały miejsca. Sprawozdania ze zrealizowanych działań przedstawione przez uczestników konkursu dowodziły, że zadania zostały zrealizowane w pełnym zakresie, określonym najpierw we wnioskach konkursowych, a następnie w umowach z wykonawcami wyłonionymi przez komisję ekspercką. Wszystkie sprawozdania będące podstawą rozliczenia umów zawartych w ramach konkursu „Drewno jest z Lasu” otrzymały akceptację dyrektora CILP i p.o. naczelnika Wydziału Komunikacji Społecznej.

Stwierdzono, że w ramach realizacji wniosków konkursowych na polecenie DGPL, skierowane pismem znak GD.P.013.4.2022 z dnia 12 stycznia 2022 r., CILP przeprowadził kontrolę działań promocyjnych zrealizowanych na rzecz Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe przez Beneficjenta konkursu Lasów Państwowych pn. „Drewno jest z lasu”. CILP zrealizował wizytacje u 11 ze 118 beneficjentów programu, z których sporządzono protokoły pokontrolne. W ramach przeprowadzonych wizytacji nie stwierdzono nieprawidłowości, o czym Dyrektor CILP poinformował Dyrektora Generalnego LP w dniu 10 lutego 2023 r. pismem znak ZP.0610.387.2022.

W kwestii nadzoru nad osiągnięciem celów konkursu Dyrektor Generalny LP wyjaśnił²⁹, że na mocy regulaminu organizacyjnego Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych nadzór nad działalnością Centrum Informacyjnego Lasów Państwowych pełni naczelnik Wydziału Komunikacji Społecznej. Naczelnik na bieżąco, w trybie operacyjnym, kontrolował przebieg konkursu. Naczelnik Wydziału Komunikacji Społecznej dokonał osobiście weryfikacji i oceny sprawozdań tych beneficjentów, z którymi Centrum Informacyjne Lasów Państwowych zawarło umowy na promocję, zwracając uwagę na realizację celów, jakim miał służyć Ogólnopolski program promujący Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe w ramach konkursu pn. „Drewno jest z lasu”. Potwierdzeniem akceptacji sprawozdań, a tym samym faktu, że beneficjenci zrealizowali cele promocyjne wskazane w zarządzeniu Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych nr 61/2022 jest podpis naczelnika Wydziału Komunikacji Społecznej złożony na każdym ze sprawozdań.

Dyrektor Generalny LP zaznaczył, że dodatkowo naczelnik Wydziału Komunikacji Społecznej, działając z upoważnienia Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych, pismem z dn. 12 stycznia 2023 r. (GD.P.013.4.2022) polecił dyrektorowi Centrum Informacyjnego Lasów Państwowych, kontrolę prawidłowości realizacji umów promocyjnych połączoną z wizytacją u reprezentatywnej grupy beneficjentów. Dyrektor Centrum pismem z dn. 10 lutego 2023 r. przedłożył Dyrektorowi Generalnemu Lasów Państwowych zbiór 11 protokołów z kontroli działań promocyjnych zrealizowanych na rzecz PGL LP w ramach konkursu „Drewno jest z lasu”. Żaden z protokołów nie

²⁸ Pismo z 11.09.2023 r., znak: GI.091.1.3.2023.MS.

²⁹ Pismo z 26.05.2023 r., znak GI.091.1.3.2023.

stwierdza nieprawidłowości względem zrealizowanych działań opisanych w sprawozdaniach złożonych przez beneficjentów.

[Dowód: akta kontroli str. 40-143, 146-156, 316-340, 353-355, 434-438, 447-526]

Zdaniem kontrolującego choć Dyrektor Generalny LP podejmował działania nadzorcze w zakresie prowadzonych przez CILP działań konkursowych przy programie „Drewno jest z lasu”, i posiadał wiedzę o realizacji prowadzonego konkursu, to jednak nie zapewnił on dostatecznego monitoringu osiągnięcia założonych celów konkursu, jak również nie określił mierników osiągnięcia tych celów. Kontrolujący nie podziela opinii Dyrektora Generalnego LP, iż efektywność tego rodzaju działań promocyjnych gwarantowały kryteria, według których oceny wniosków dokonywała komisja konkursowa, tj. promowanie tych wniosków pod kątem użyteczności wskazanych obiektów dla lokalnej społeczności i walory kulturowe i społeczne obiektów. Biorąc pod uwagę wysokość środków przeznaczonych na konkurs, tj. ostateczny budżet 11 mln zł, zdaniem kontrolujących stosownym wydaje się zdefiniowanie jasnych mierników osiągniętych celów, oczekiwany zasięg działań promujących PGL LP oraz rzetelna weryfikacja, czy konkurs spełnił przyjęte kryteria.

Z przekazanych materiałów przez Dyrektora DGLP wynika, że oryginały protokołów z posiedzeń Komisji Konkursowej „Drewno jest z lasu” z dnia 13 września i 22 września wraz z załącznikami przekazywane były Naczelnikowi Wydziału Komunikacji Społecznej w DGLP, w tym m.in. informacje dotyczące 99 wniosków rekomendowanych do realizacji po pierwszym posiedzeniu Komisji Konkursowej.

Na żądanie kontrolerów przekazania przez DGLP ww. protokołów z posiedzeń Komisji Konkursowej z dnia 13 września i 22 września wraz z załącznikami Dyrektor Generalny Lasów Państwowych nie przekazał ww. dokumentacji wyjaśniając, że były to materiały robocze, które nie podlegały archiwizacji w Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych.

Kontrolujący ustalili, że zgodnie z Jednolitym Rzeczowym Wykazem Akt dla Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe kategorią archiwalną dla dokumentacji związanej z konkursami jest kategoria A/B25, czyli DGLP miał obowiązek zarchiwizować przedmiotowe dokumenty, tj. oryginał Protokołu z Posiedzenia Komisji Konkursowej z 13 września 2022r. z załącznikami oraz oryginał Protokołu z Posiedzenia Komisji Konkursowej z 22 września 2022r. wraz z załącznikami.

Na pytanie kontrolera, czy nadzór DGLP nad CILP w zakresie realizacji Konkursu „Drewno jest z Lasu” był właściwy, a Konkurs został przeprowadzony w sposób prawidłowy, Dyrektor Generalny wyjaśnił, że nadzór DGLP nad CILP w zakresie realizacji konkursu „Drewno jest z Lasu” odbywał się na bieżąco i bez uchybień, a konkurs został przeprowadzony w sposób transparenty i prawidłowy, zgodnie z regulaminem. Realizacja konkursu była zgodna z Ogólnopolskim programem promującym Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe w ramach konkursu pn. »Drewno jest z lasu«, zatwierdzonym zarządzeniem Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych nr 61 z dn. 7 lipca 2022 roku.

W ocenie kontrolujących nie można zgodzić się z wyjaśnieniami Dyrektora Generalnego LP ponieważ w toku kontroli w CILP stwierdzono nieprawidłowości polegające m.in. na:

- nierzetelnie określono kryteria oceny wniosków w Regulaminie konkursu oraz w Regulaminie prac Komisji konkursowej z uwagi na brak szczegółowych zasad punktowania zadań promocyjnych wskazanych we wnioskach,
- nie wprowadzono zapisów regulujących zasady zwrotu środków lub kar umownych w przypadku niezrealizowania działań promocyjnych przez beneficjentów w wyznaczonym

terminie, tym samym nie zawarto zapisów zabezpieczających interesy Organizatora. przyznano dofinansowanie w kwocie 100 000,00 zł na podstawie wniosku niespełniającego wymagań określonych § 4 ust. 6 pkt 1 oraz § 4 ust 9 Regulaminu konkursu oraz § 2 ust. 3, 4, 5 Regulaminu pracy Komisji Konkursowej,

- naruszenie zapisu § 4 pkt 1 Regulaminu pracy Komisji Konkursowej w 2 z 39 zbadanych wniosków które zostały podpisane przez 2 członków komisji chociaż zgodnie z treścią przywołanego przepisu wnioski winny być podpisane przyjemniej przynajmniej przez 3 członków,
- Komisja konkursowa przy ocenie wniosków nie wskazywała uzasadnienia dla przyznanej punktacji w 48 szczegółowo badanych kartach oceny merytorycznej wniosków. Stwierdzono uznaniowy charakter oceny merytorycznej ofert dokonywanej przez członków komisji z uwagi na niesporządzenie uzasadnienia dla przyznanej punktacji,
- naruszenie tajemnicy danych osobowych uczestników konkursu poprzez udostępnienie tych danych osobom spoza Komisji Konkursowej, co było niezgodne z §6 Decyzji nr 8/2022 Dyrektora CILP z dnia 18 lipca 2022r. w sprawie powołania Komisji Konkursowej ds. przeprowadzenia Konkursu pn.”Drewno jest z lasu”,
- nie dokonano oceny efektywności przeprowadzonego konkursu. Brak dokonania oceny efektywności przeprowadzonego konkursu,
- szczegółowe badanie 24 z 48 wniosków, które zostały rozpatrzone pozytywnie i przyznano dofinansowanie w wysokości 2167800,0 zł wykazało, że nierzetelnie dokonano oceny 21 wniosków na kwotę przyznanego dofinansowania 1 867 800,0 zł.
- w 25 z 48 badanych wniosków (na łączną kwotę 1 627 800,0 zł) nie załączono dokumentu potwierdzającego umocowanie do reprezentowania wnioskującego przy złożonym wniosku, w przypadku 7 wniosków pomimo braku załączenia dokumentów potwierdzających umocowanie przyznano dofinansowanie na łączną kwotę 687 800,0 zł,
- w 1 z 48 badanych wniosków (na łączną kwotę 170000,0 zł) nie przedłożono dokumentu potwierdzającego fakt dysponowania obiektem.

W przypadku realizacji zawartych umów stwierdzono że terminy na wykonanie zadań określone w 24 badanych umowach w wysokości 2 167 800,0 zł były terminami wstecznymi w stosunku do daty zawarcia umów.

Analiza przedstawionych sprawozdań z realizacji zadań promocyjnych określonych w umowach przez Beneficjentów wykazała, że w 16 z 24 badanych sprawozdań w łącznej wysokości 1 548 300,0 zł beneficjenci nie zrealizowali w pełni działań promocyjnych objętych umową, a w przypadku w 2 sprawozdań (na łączną kwotę 160 000,0 zł) brak było zatwierdzenia sprawozdania przez Dyrektora CILP oraz Naczelnika Wydziału Komunikacji Społecznej DGLP.

W ramach realizacji umów na polecenie DGLP, CILP przeprowadził kontrolę działań promocyjnych zrealizowanych przez Beneficjenta tj. przeprowadzono wizytacje o których mowa w § 1 ust. 5 wzoru umowy. Wizytacje zostały przeprowadzone przez dwóch uprawnionych pracowników CILP na podstawie upoważnień wydanych przez Dyrektora CILP. CILP zrealizował kontrole u 11 ze 118 beneficjentów programu. W ramach przeprowadzonych wizytacji nie stwierdzono nieprawidłowości.

Kontrole i audyty przeprowadzone w CILP

W latach 2022-2023 w DGLP nie planowano przeprowadzenia kontroli w CILP.

[Dowód: akta kontroli str. 16-28]

W DGLP w okresie objętym kontrolą odbyła się jedna zewnętrzna kontrola poselska związana z konkursem „Drewno jest z lasu”. Nie odnotowano powyższej kontroli w książce kontroli.

[Dowód: akta kontroli str. 144-145]

Dyrektor Generalny LP wyjaśnił³⁰, że *czynności kontrolne miały charakter spotkania. Posłowie uzyskali podstawowe informacje nt. konkursu, w tym sposobu jego ogłoszenia. Przedstawiciele DGLP wskazali, że organizatorem konkursu jest Centrum Informacyjne Lasów Państwowych, z czego wynika, że DGLP nie posiada szczegółowej dokumentacji konkursu. Wobec braku w DGLP zgłoszeń konkursowych, protokołów posiedzeń komisji konkursowych, dokumentacji dotyczącej wyłaniania laureatów i niemożliwości ich uzyskania z dnia na dzień, kontrolujący zażądali możliwości wstępu do Centrum Informacyjnego Lasów Państwowych.*

Podstawą prawną przeprowadzonych czynności był art. 19 ust. 1 ustawy z dnia 9 maja 1996 r. o wykonywaniu mandatu posła i senatora w brzmieniu: W wykonywaniu mandatu poseł lub senator ma prawo, jeżeli nie narusza dóbr osobistych innych osób, do uzyskiwania informacji i materiałów, wstępu do pomieszczeń, w których znajdują się te informacje i materiały, oraz wglądu w działalność organów administracji rządowej i samorządu terytorialnego, a także spółek z udziałem Skarbu Państwa oraz zakładów i przedsiębiorstw państwowych i samorządowych, z zachowaniem przepisów o tajemnicy prawnie chronionej. Ciężar przedstawienia wyjaśnień przejęło (w tym samym dniu) Centrum Informacyjne Lasów Państwowych.³¹

[Dowód: akta kontroli str. 358-359, 577-626]

W 2022 r. w CILP odbył się audyt wewnętrzny jednostki, przeprowadzony na zlecenie DGLP. W dniu 29 marca 2022 r. naczelnik Wydziału Komunikacji Społecznej DGLP skierował do Dyrektora CILP pismo³² z prośbą o przeprowadzenie audytu. Do pisma DGLP załączono ofertę od firmy audytorskiej.

Ostatecznego wyboru audytora dokonał samodzielnie Dyrektor Centrum Informacyjnego Lasów Państwowych.³³

Audyt został przeprowadzony przez firmę zewnętrzną w okresie od lipca do września 2022 r. W ramach audytu zostały zbadane wybrane obszary funkcjonowania CILP takie jak procedury zakupowe, realizacja zamówień publicznych (ustawowych i pozaustawowych), wykonanie planów finansowo-gospodarczych oraz niektóre koszty operacyjne. Tematyka podjęta przez audyt nie dotyczyła zagadnień związanych z organizacją konkursów w CILP.

[Dowód: akta kontroli str. 205-269, 577-626]

Biorąc pod uwagę powyższe wnoszę o:

1. Podjęcie działań w celu wdrożenia zasad zapewniających prawidłową i rzetelną realizację konkursów oraz ich monitoring, w tym m.in.:
 - opracowanie mierzalnych mierników w celu oceny efektywności realizacji celów konkursu.
 - przeprowadzenie wnikliwej oceny efektywności przeprowadzanych konkursów.

³⁰ Pismo DGLP z dnia 22.05.2023 r., znak GI.091.1.3.2023.

³¹ Pismo DGLP z 13 lipca 2023r. – Ad. 12.

³² Pismo DGLP do CILP z dnia 29.03.2022 r., znak GD.073.80.2022.

³³ Pismo DGLP z 13 lipca 2023r. – Ad. 13.

- przeprowadzenie wnikliwej oceny wywiązania się beneficjentów konkursu z zawartych umów i ich prawidłowej realizacji.
- 2. Archiwizowanie dokumentacji konkursów zgodnie z Jednolitym Rzeczowym Wykazem Akt dla Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe.

Pouczenie

Przedstawiając powyższe sprawozdanie z kontroli, proszę Pana Dyrektora o złożenie pisemnej informacji w sprawie sposobu wykorzystania wyników kontroli oraz o podjętych działaniach zmierzających do realizacji zalecenia pokontrolnego **w terminie 30 dni od daty otrzymania sprawozdania**.

Zgodnie z art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko, nie wstrzymuje to jednak realizacji ustaleń kontroli.

Stanowisko wnosi się za pośrednictwem Dyrektora Biura Kontroli i Audytu (BKA) w Ministerstwie Klimatu i Środowiska. W przypadku braku uwag do treści tego sprawozdania, informację w tej sprawie należy przekazać na adres: biuro.kontroli.i.audytu.wewnetrznego@klimat.gov.pl.

Kierownik jednostki kontrolowanej na każdym etapie prowadzonej kontroli ma prawo wglądu do akt kontroli, z zachowaniem przepisów o tajemnicy prawnie chronionej, a kontroler udostępnia akta kontroli po anonimizacji w dokumentach danych osobowych pracownika lub innej osoby, jeżeli zastrzegły one nieujawnianie danych umożliwiających ich identyfikację, a zachodzi uzasadniona obawa, że udzielone informacje w sprawach objętych kontrolą mogą narazić tego pracownika lub osobę na jakikolwiek uszczerbek lub zarzut z powodu udzielenia tych informacji (art. 55).

Z wyrazami szacunku

Mikołaj Dorożala
Podsekretarz Stanu
Podsekretarz Stanu Mikołaj Dorożala
Ministerstwo Klimatu i Środowiska
/ – podpisany cyfrowo/