

**Projekt wystąpienia pokontrolnego z kontroli planowej przeprowadzonej w dniu
11 marca 2023 roku**

**w Zespole Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego ul. Krasickiego 25
Będzin, będącym jednostką organizacyjną**

Województwa Śląskiego



Podstawa prawna kontroli

Uchwała Nr 1057/229/VI/2021 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 28.04.2021 roku w sprawie przyjęcia Regulaminu kontroli jednostek organizacyjnych Województwa Śląskiego.

Kontrolę przeprowadzili, zgodnie z upoważnieniem nr 110/OE/2024 z 05 marca 2024 roku:

1. Paweł Suchanek – Główny specjalista w Departamencie Ochrony Środowiska, Ekologii i Opłat Środowiskowych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego – kierownik zespołu,
2. Marta Leszczyńska – Główny specjalista w Departamencie Ochrony Środowiska, Ekologii i Opłat Środowiskowych Urzędu Marszałkowskiego Śląskiego.

W kontroli, ze strony Zespołu Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego, udział wzięli:

1. Barbara Mastaj – Zastępca Dyrektora Zespołu Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego, zatrudniona od 01.06.2008 r.
2. Edyta Janecka – Główna Księgowa, zatrudniona od 16.03.2006 r.

Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego jest samorządową jednostką organizacyjną działającą w formie jednostki budżetowej Województwa Śląskiego, działa na podstawie statutu w brzmieniu nadanym uchwałą Sejmiku Województwa Śląskiego Nr III/41/6/2009 z dnia 26 sierpnia 2009 roku.

Zakres kontroli

Kontrola realizacji wybranych statutowych zadań jednostki (Kampania edukacyjno-informacyjna Zespołu Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego "Wyzwanie Przyrody Szanowanie").

Kontrola gospodarki finansowej za 2022r., 2023 r.

Opis stanu faktycznego

Przeprowadzono kontrole zadania pn.: Kampania edukacyjno – informacyjna Zespołu Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego „Wyzwanie Przyrody Szanowanie”.

W związku z realizacją wymienionego zadania zawarto następujące umowy:

- umowa nr 63/EE-4/BM/2023 z dnia 11.08.2023r. z Drukarnią Biały Kruk Milewscy S.J. dot. przygotowanie i druk publikacji przyrodniczej,

- zamówienie z dnia 23.11.2023r. z Drukarnią Biały Kruk Milewscy S.J. dot. dodruku publikacji przyrodniczej „Wyzwanie – przyrody szanowanie”,
- umowa o dzieło nr 91/EE-9/BM/2023 z dnia 19.10.2023r. dot. przygotowania i wygłoszenia referatu podczas konferencji „Wyzwanie – przyrody szanowanie” oraz przygotowanie i przekazanie streszczenia referatu,
- umowa o dzieło nr 90/EE-8/BM/2023 z dnia 19.10.2023r. dot. przygotowania i wygłoszenia referatu podczas konferencji „Wyzwanie – przyrody szanowanie” oraz przygotowanie i przekazanie streszczenia referatu,
- umowa o dzieło nr 89/EE-7/BM/2023 z dnia 19.10.2023r. dot. przygotowania i wygłoszenia referatu podczas konferencji „Wyzwanie – przyrody szanowanie” oraz przygotowanie i przekazanie streszczenia referatu,
- umowa o dzieło nr 88/EE-6/BM/2023 z dnia 19.10.2023r. dot. przygotowania i wygłoszenia referatu podczas konferencji „Wyzwanie – przyrody szanowanie” oraz przygotowanie i przekazanie streszczenia referatu.

Koszt realizacji zadania:

72 321,08 zł WFOŚiGW

14 345,00 zł wkład własny ZPKWŚ

Zrealizowany zakres rzeczowy:

- zakup nagród dla uczestników warsztatów – 35 szt.
- zakup materiałów plastycznych i papierniczych do organizacji warsztatów,
- wykonanie odbłasków dla uczestników warsztatów ekologicznych – 770 szt,
- zakup nagród dla laureatów konkursów ekologicznych – 1 kpl,
- zakup nagród dla laureatów festynów ekologicznych – 50 szt,
- stoiska warsztatowe organizacji przyrodniczej podczas 5 festynów ekologicznych,
- organizacja konferencji edukacyjnej „Wyzwanie przyrody szanowanie” – honoraria dla 4 prelegentów,
- organizacja konferencji edukacyjnej „Wyzwanie przyrody szanowanie” – honoraria dla 4 prelegentów – poczęstunek dla uczestników konferencji,
- zakup bomb kwiatnych dla uczestników konferencji edukacyjnej – 54 szt,
- przygotowanie techniczne i druk publikacji „Wyzwanie – przyrody szanowanie”,
- zakup mikroskopów w ramach doposażenia ZPKWŚ – 5 szt,
- zakup pomocy dydaktycznych w ramach doposażenia ZPKWŚ – memo plenerowe – 15 zest.,
- zakup pomocy dydaktycznych w ramach doposażenia ZPKWŚ – memo leśne – 25 zest.,
- zakup pomocy dydaktycznych w ramach doposażenia ZPKWŚ – leśne domino – 25 zest.,
- zakup pomocy dydaktycznych w ramach doposażenia ZPKWŚ – puzzle przyrodnicze – 35 zest.,
- zakup sprzętu w ramach doposażenia ZPKWŚ – stojaki do segregacji odpadów – 5 szt.,
- zakup pomocy dydaktycznych w ramach doposażenia ZPKWŚ – maty termiczne – 50 szt.,
- zakup pomocy dydaktycznych w ramach doposażenia ZPKWŚ – liny animacyjne – 5 szt.,
- zakup pomocy dydaktycznych w ramach doposażenia ZPKWŚ – worki do skakania – 5 szt.,
- zakup sprzętu w ramach doposażenia ZPKWŚ – stoły i ławy składane – 10 zest.,
- zakup nagród dla laureatów konkursu ekologicznego – 1 kpl.,
- druk publikacji przyrodniczej „Wyzwanie – przyrody szanowanie” – 1600 szt.,
- wykonanie pomocy dydaktycznych w ramach doposażenia ZPKWŚ – puzzle – gra zręcznościowa „Dzieci i ryby głosu nie mają”- 5 szt.,

- wykonanie pomocy dydaktycznych w ramach doposażenia ZPKWŚ – puzzle drewniane „Co z drzewa spadło” - 15 szt.,
- wykonanie pomocy dydaktycznych w ramach doposażenia ZPKWŚ – puzzle drewniane „Co w trawie piszczy” - 5 szt.,
- wykonanie pomocy dydaktycznych w ramach doposażenia ZPKWŚ – puzzle drewniane „Mucha nie siada - 5 szt.,
- wykonanie pomocy dydaktycznych w ramach doposażenia ZPKWŚ – puzzle drewniane „Palcem po mapie województwa śląskiego”- 5 szt.,
- wykonanie pomocy dydaktycznych w ramach doposażenia ZPKWŚ – puzzle drewniane „Na pniu” - 5 szt.,
- wykonanie pomocy dydaktycznych w ramach doposażenia ZPKWŚ – puzzle drewniane „Lepszy rydz niż nic” - 5 szt.,
- wykonanie pomocy dydaktycznych w ramach doposażenia ZPKWŚ – puzzle drewniane „Ranne ptaszki” - 5 szt.,
- wykonanie pomocy dydaktycznych w ramach doposażenia ZPKWŚ – puzzle drewniane „Nauka poszła w las” - 5 szt.,
- wykonanie pomocy dydaktycznych w ramach doposażenia ZPKWŚ – puzzle drewniane „Co za łoś” - 5 szt.,
- wykonanie pomocy dydaktycznych w ramach doposażenia ZPKWŚ – puzzle drewniane „Jesteś na tropie”- 5 szt.,
- zakup przenośnych mikroskopów kieszonkowych w ramach doposażenia ZPKWŚ – 25 szt.,
- zakup pomocy dydaktycznych w ramach doposażenia ZPKWŚ- gra zręcznościowa – rzut do celu – 5 szt.

Poniższa tabela przedstawia wykaz faktur związanych z realizacją zadania.

I.p.	Nazwa	Nr dokumentu	Data wystawienia	Kwota płatności w zł.	Termin płatności	Data wpłaty
1	KFI Sp. Z o.o. Ul. Ks. Londzina 57, Bielsko - Biała	158274/KFI/08 /2023	23.08.2023r.	787,15	przedpłata	22.08.2023r.
2	BIURO PLUS AS OFFICE Sp. Z o.o. ul. Wolności 110 a, Będzin	HF/653/08/23/ 1	30.08.2023r.	5 243,85	przedpłata	30.08.2023r.
3	KOLORMEDIA ul. Porcelanowa 11, Katowice	102/08/2023	25.08.2023r.	6 081,74	08.09.2023r.	30.08.2023r.
4	FH Ollineck ul. Zaciszańska 5, Częstochowa	FV/053/9/2023	14.09.2023r.	165,95	przedpłata	13.09.2023r.
5	ME 07 sp. Z o.o. Ul. 11 listopada 8, Będzin	S398/F000901 /09/2023	19.09.2023r.	2 149,44	26.09.2023r.	20.09.2023r.
6	Nodium Group sp. Z o.o.Ul. Metalowa 3, Tychy	FAS/17741/09/ 2023/01	18.09.2023r.	1 777,56	przedpłata	14.09.2023r.
7	Nodium Group sp. Z o.o.Ul. Metalowa 3, Tychy	FAS/37603/08/ 2023/01	29.08.2023r.	4 499,50	przedpłata	28.08.2023r.

8	Śląski Ogród Botaniczny Ul. Sosnowa 5, Mikołów	FV 48/2023	15.09.2023r.	2 000,00	29.09.2023r.	20.09.2023r.
9	Śląski Ogród Botaniczny Ul. Sosnowa 5, Mikołów	FV 50/2023	21.09.2023r.	2 000,00	05.10.2023r.	28.09.2023r.
10	Śląski Ogród Botaniczny Ul. Sosnowa 5, Mikołów	FV 51/2023	26.09.2023r.	2 000,00	10.10.2023r.	28.09.2023r.
11	Śląski Ogród Botaniczny Ul. Sosnowa 5, Mikołów	FV 52/2023	27.09.2023r.	2 000,00	11.10.2023r.	28.09.2023r.
12	Śląski Ogród Botaniczny Ul. Sosnowa 5, Mikołów	FV/53/2023	28.09.2023r.	2 000,00	12.10.2023r.	28.09.2023r.
13	BEEBOMBS Sp. Z o.o. Ul. Święty Marcin 29/8, Poznań	FV 1/08/2023	23.08.2023r.	896,01	06.09.2023r.	25.08.2023r.
14	Drukarnia Biały Kruk Milewscy SP.J. Ul. Tygrysia 50, Sobolewo, Białystok	DR/163/2023	25.09.2023r.	9 345,00	09.10.2023r.	28.09.2023r.
15	INSOLUTIONS Ul. Grochowska 8-B, Warszawa	121/23/FTW	04.08.2023r.	1 045,00	18.08.2023r.	08.08.2023r.
16	Rook Blisko Natury Kuszewo 1, Czaplinek	FS/23/8/25	31.08.2023r.	8 842,04	30.09.2023r.	14.09.2023r.
17	TREND TJ Sp. Z o.o. Ul. Strzelecka 1, Opole	FS 1419/08/2023	23.08.2023r.	2 995,00	06.09.2023r.	25.08.2023r.
18	Dąbrowa Górnicza	Rachunek nr 88/EE-6/BM/2023	27.10.2023r.	400,00	07.11.2023r.	27.10.2023r.
19	Gliwice	Rachunek nr 89/EE-7/BM/2023	27.10.2023r.	400,00	07.11.2023r.	27.10.2023r.
20	Mikołów	Rachunek nr 90/EE-8/BM/2023	27.10.2023r.	400,00	07.11.2023r.	27.10.2023r.
21	Katowice	Rachunek nr 91/EE-9/BM/2023	27.10.2023r.	400,00	07.11.2023r.	27.10.2023r.
22	PPHU „Halinówka” Ul. Turystyczna 5, Żelazko	FVS/3/10/2023	24.10.2023r.	1 000,00	07.11.2023r.	27.10.2023r.

23	CASTORAMA POLSKA Sp. Z o.o.Ul. Krakowiaków 78, Warszawa	25071/8015/2 023	25.10.2023r.	740,00	gotówka	gotówka
24	Centrum Akson Marcin Siwczyński Ul. Płk. Dąbka 8 pok. 208, Kraków	FV/943/PL/231 0	20.10.2023r.	1422,00	przedpłata	19.10.2023r.
25	FOCUS GARDEN Sp. Z o.o. Ul. Kraszewskiego 10, Piła	FA/734/10/202 3	19.10.2023r.	5 690,00	02.11.2023r.	19.10.2023r.
26	Nodim Group Sp. Z o.o. Ul. Metalowa 3, Tychy	FAS/25308/11/ 2023/01	28.11.2023r.	537,95	przedpłata	27.11.2023r.
27	MEDIAEXPERT ME M07. Sp. Z o.o. Ul 11 Listopada 8, Będzin	Paragon fiskalny nr S398/2311289 93201	28.11.2023r.	448,99	05.12.2023r.	30.11.2023r.
28	Drukarnia Biały KrukMilewscy Sp. J. Ul. Tygrysia 50, Sobolewo, Białystok	DR/230/2023	13.12.2023r.	10 000,00	20.12.2023r.	14.12.2023r.
29	STUKA PUKA Sp. Z o.o. Ul. Za Ogrodem 10, Kraków	FV 20/11/2023	24.11.2023r.	7 800,00	01.12.2023r.	29.11.2023r.
30	EMPIK S.A. Ul. Marszałkowska 104/122, Warszawa	FS/9933906/1 1/2023	28.11.2023r.	2 574,75	przedpłata	27.11.2023r.
31	Sk-Sport S. Gulina; K. Łuszcz Sp. J. Ul. Lwowska 199a, Rzeszów	FAINT/002813 /2023	29.11.2023r.	1 024,15	13.12.2023r.	11.12.2023r.
suma				86 666,08		

W pkt. 10 sprawozdania rozliczającego całość zadania dofinansowanego ze środków WFOŚiGW z dnia 15.12.2023r., w tabeli dot. wykazu wszystkich faktur związanych z realizacją dofinansowanego zadania, w pozycji 30 i 31 błędnie podano numer faktury (oczywista pomyłka pisarska).

Na fakturze nr FS/9933906/11/2023 z dnia 28.11.2023 Empik S.A. wskazano nazwę: zabawka drewniana, natomiast na sprawozdaniu rozliczającym całość zadania wskazano: przenośny mikroskop kieszonkowy.

Zgodnie z wyjaśnieniami ZPKWŚ, w dniu 30.11.2023 r. telefonicznie, a 01.12.2023 r. pisemnie, ZPKWŚ zgłosił dostawcy (empik.com) błąd w treści ww. faktury, a mianowicie m.in., iż na fakturze brak jest nazwy zakupionych produktów, tj. mikroskopów. W dniu 04.12.2023 r. ZPKWŚ uzyskał informację, iż nie ma możliwości dopisania na fakturze pełnej nazwy produktu. Dostawca, w celu doprecyzowania zakupionych artykułów, wystawił

zaświadczenie do ww. faktury, na którym widnieje pełna nazwa zakupionych artykułów tj. zabawka drewniana HAPE, Mikroskop E5583A – 25 szt.

Wnioski

Zagadnienia kontrolowane:

Realizacja zadania pn.: Kampania edukacyjno – informacyjna Zespołu Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego „WYZWANIE – PRZYRODY SZANOWANIE” - ocena pozytywna - uzyskano zaplanowany efekt ekologiczny poprzez podniesienie świadomości ekologicznej u 31 933 osób. Wybrane zadanie było realizowane prawidłowo pod względem finansowym.

Projekt wystąpienia pokontrolnego został sporządzony w 2 /dwóch/ jednobrzmiących egzemplarzach, jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do niniejszego projektu, w terminie 7 dni od dnia jego przekazania.

W uzasadnionych przypadkach kierownik jednostki kontrolowanej może zwrócić się pisemnie o wydłużenie terminu złożenia zastrzeżeń.

Projekt wystąpienia pokontrolnego przekazano jednostce kontrolowanej dnia 04. kwietnia 2024 roku.

Katowice, dnia 04.04.2024r.

Jednostka kontrolująca:

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego
ul. Ligonja 46
40-037 Katowice
Departament Ochrony Środowiska, Ekologii i Opłat Środowiskowych

Departament Ochrony Środowiska,
Ekologii i Opłat Środowiskowych

Paweł Suchanek
Główny specjalista

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA

Mirosława Skrzypczak
Dyrektor

Departament Ochrony Środowiska,
Ekologii i Opłat Środowiskowych

Departament Ochrony Środowiska,
Ekologii i Opłat Środowiskowych

Małgorzata Leszczyńska
Główny specjalista

Zastępca Dyrektora
Departament Ochrony Środowiska,
Ekologii i Opłat Środowiskowych

Grażyna Lipnicka