



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Departament Gospodarki,
Skarbu Państwa i Prywatyzacji

ul. Filtrowa 57, 02-056 Warszawa
tel./fax. 022 4445692

adres korespondencyjny
Skrzynka pocztowa Nr P-14
00-950 Warszawa

Warszawa, 02 września 2008 r.

KGP/41015-2/08

**Pan
Mirośław Kugiel**

**Prezes Zarządu
Kompanii Węglowej S.A.**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹ (dalej *ustawa o NIK*), Najwyższa Izba Kontroli² przeprowadziła w Kompanii Węglowej S.A. Oddział Kopalnia Węgla Kamiennego „Rydułtowy – Anna” (dalej także KWK „R-A” lub Kopalnia, kontrolę: „Prowadzenia przez podmioty górnicze gospodarki remontowej maszyn i urządzeń” w okresie 2005 – 2007.

W związku z ustaleniami przedstawionymi w protokole kontroli, podpisanym w dniu 8 sierpnia 2008 r., Najwyższa Izba Kontroli - Departament Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Zarządowi Spółki S.A. niniejsze Wystąpienie.

1. Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, pod względem gospodarności, wydatkowanie przez Kompanię Węglową S.A. Oddział Kopalnia Węgla Kamiennego „Rydułtowy – Anna” środków finansowych na prowadzenie gospodarki remontowej maszyn i urządzeń, mimo braku monitorowania usług remontowych wykonywanych we własnym zakresie oraz uchybień dotyczących przestrzegania wewnętrznych przepisów

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701.

² Departament Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji.

i procedur przetargowych na zakupy materiałów i usług remontowych, nie objętych ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych³.

Stwierdzone uchybienia polegały na naruszeniu wymogów formalno – prawnych dotyczących prowadzenia dokumentacji podstawowych czynności związanych z postępowaniem o udzielenie zamówień publicznych nie objętych *ustawą Prawo zamówień publicznych*. Nie spowodowały one jednakże negatywnych skutków finansowych oraz zakłóceń w realizacji zamówień na dostawę materiałów oraz wykonaniu zleconych usług remontowych.

2. Plan zakupu materiałów remontowych w latach 2005 - 2007 wyznaczono w KWK „R-A” na poziomie [...] ⁴. Ich przeciętna wielkość roczna wyniosła [...] ⁵ (w tym części zamienianych [...] ⁶ i uzupełniających materiałów remontowych w kwocie [...] ⁷) i stanowiła [...] ⁸ łącznego planu zakupu materiałów przeznaczonych dla działalności operacyjnej.

Wykonanie planu zakupów materiałów ogółem, zrealizowano w Kopalni w badanym okresie przeciętnie rocznie w kwocie [...] ⁹ (w tym materiałów przeznaczonych dla działalności operacyjnej w kwocie [...] ¹⁰ wyznaczonych planów, w tym zakup materiałów remontowych zrealizowano w przeciętnej kwocie [...] ¹¹, tj. na poziomie [...] ¹² planowanych wielkości. Izba przyjmuje wyjaśnienia udzielone przez Kierownika Działu Gospodarki Remontowej Kopalni ¹³, [...] ¹⁴

3. [...] ¹⁵

4. NIK negatywnie ocenia brak zorganizowanego w Kopalni monitoringu i koordynacji prac w zakresie prowadzonych remontów wykonywanych sposobem gospodarczym, przez podstawowe działy/oddziały Kopalni.

³ Dz.U. z 2007 r. Nr 233, poz. 1655..

⁴ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. nr 112, poz. 1198 ze zm.), w związku z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz.U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1503 ze zm.) – ochrona interesu KWK „R-A”.

⁵ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

⁶ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

⁷ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

⁸ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

⁹ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

¹⁰ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

¹¹ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

¹² Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

¹³ Pisma z dnia 30.06.2008 r. oraz 29.07.2008 r.

¹⁴ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. nr 112, poz. 1198 ze zm.), w związku z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz.U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1503 ze zm.) – ochrona interesu KWK „R-A”.

¹⁵ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

Szacunkowo wyznaczona w 2007 r. wartość wykonanych sposobem gospodarczym remontów, przy których (w przeliczeniu na pełnozatrudnionych) zostało zaangażowanych [...] ¹⁶ pracowników ([...] ¹⁷ ogółu pracujących), wyniosła w Kopalni [...] ¹⁸ Wartość usług remontowych zrealizowanych w 2007 r. przez podmioty zewnętrzne wyniosła [...] ¹⁹. Realizacja remontów prowadzonych we własnym zakresie nie jest koordynowana i monitorowana na poziomie całego zakładu. Sumaryczne koszty usług remontowych (obcych i własnych), w 2007 r., wyniosły w Kopalni [...] ²⁰.

5. Kopalnia Węgla Kamiennego „Rydułtowy – Anna” w okresie 2005 – 2007 r. udzieliła ogółem [...] ²¹ zamówień publicznych na zakup materiałów i usług remontowych, o wartości [...] ²². Z tego [...] ²³ zamówienia publiczne zostały udzielone na podstawie przepisów *ustawy Prawo zamówień publicznych* (Rozdział 3 - Zamówienia sektorowe oraz na podstawie art. 67 ust.1 pkt1 lit a – przetarg w trybie z wolnej ręki). Ogólna wartość zakupów usług remontowych wyniosła [...] ²⁴ łącznej wartości udzielonych zamówień).

Najwyższa Izba Kontroli negatywnie pod względem rzetelności ocenia przestrzeganie procedur przetargowych na dostawy i usługi remontowe nie objęte ustawą *Prawo zamówień publicznych*.

5.1. Analiza zamówień udzielonych na podstawie przepisów *ustawy Prawo zamówień publicznych* nie wykazała naruszenia zasad, form oraz trybów udzielania zamówień publicznych. NIK nie wnosi uwag do celowości zakupu usług objętych tymi zamówieniami. Dotyczyły one [...] ²⁵ dla KW S.A. KWK „Rydułtowy-Anna”.

5.2. Zarząd Kompanii Węglowej S.A. wprowadził ²⁶ *Regulaminy postępowania przetargowego na dostawy, usługi i roboty budowlane w Kompanii Węglowej S.A., nie objęte ustawą*

¹⁶ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. nr 112, poz. 1198 ze zm.), w związku z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz.U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1503 ze zm.) – ochrona interesu KWK „R-A”.

¹⁷ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

¹⁸ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

¹⁹ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

²⁰ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

²¹ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

²² Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

²³ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

²⁴ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

²⁵ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

²⁶ W granicach pełnomocnictw do zaciągania zobowiązań finansowych, udzielonych dyrektorom kopalń, zakładów górniczych lub specjalistycznych jednostek organizacyjnych KW S.A.. W okresie 2005 do 1.02. 2007 r. do kwoty 175 tys. zł. Decyzję o rozpoczęciu postępowania przetargowego na dostawy, usługi lub roboty budowlane o wartości przekraczającej kwotę wynikającą z udzielonych pełnomocnictw podejmował Zarząd Kompanii Węglowej S.A.

*Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 roku*²⁷. Zasady sporządzania wniosku o organizację tych przetargów oraz tryb ich rozpatrywania określały stosowne *Załączniki do cytowanych Regulaminów*. Wartość zakupów materiałów i usług remontowych dokonanych na podstawie ww. regulacji wewnętrznej wynosiła w Kopalni Węgla Kamiennego „Rydułtowy – Anna” [...] ²⁸. W strukturze przedmiotowej tych zamówień dominowały [...] ²⁹.

5.2.1. Kontrola wykazała, że spośród [...] ³⁰ postępowań o udzielenie zamówień publicznych (wartości [...] ³¹ na zakupy usług remontowych nie objęte *ustawą Prawo zamówień publicznych*, które zostały poddane szczegółowym badaniom kontrolnym, [...] ³² postępowań o wartości [...] ³³ zostało zrealizowane niezgodnie z obowiązującymi w Kompanii Węglowej S.A. procedurami. Stwierdzono uchybienie, polegające na tym, że wnioski o uruchomienie postępowań przetargowych nie objętych procedurą *ustawy Prawo zamówień publicznych* nie zawierały *Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ)*.

NIK nie podziela stanowiska przedstawionego w wyjaśnieniu z dnia 25 lipca 2008 r., złożonym przez Nadsztygara Nadzoru Inwestycji w Kompanii Węglowej S.A. Oddział Kopalnia Węgla Kamiennego „Rydułtowy - Anna”, który powołując się na postanowienia zawarte w Dziale III, § 24, ust. 6 pkt 1 *Regulaminu określającego sposób postępowania w sprawach o udzielenie zamówień publicznych w Kompanii Węglowej S.A.*, wyjaśnił m.in., że „(...) Do każdego z wymienionych powyżej postępowań były sporządzone wymagania jakie musieli spełnić wykonawcy, tj.: szczegółowy zakres zamówienia oraz wzór formularza ofertowego (...)”.

W ocenie Izby przytoczone w wyjaśnieniu dokumenty nie spełniały wymogów formalnych określonych w Dziale III, Rozdziale III ww. *Regulaminu - Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia*. Zamawiający, wszczynając postępowanie w celu przeprowadzenia procedury konkursu ofert lub procedury negocjacji z jednym wykonawcą miał obowiązek przekazać potencjalnym wykonawcom zaproszenie do złożenia oferty wraz ze *SIWZ*.

²⁷ Między innymi:

- Uchwała Zarządu KW S.A. Nr 1025 z dnia 25 maja 2004 r. w sprawie wprowadzenia regulaminów określających zasady realizacji zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane w Kompanii Węglowej S.A. Zał. Nr 2.;

- Uchwała Zarządu KW S.A. Nr 1906/2005 z dnia 13 lipca 2005 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu określającego sposób postępowania w sprawach o udzielenie zamówień w Kompanii Węglowej S.A.

²⁸ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. nr 112, poz. 1198 ze zm.), w związku z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz.U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1503 ze zm.) – ochrona interesu KWK „R-A”.

²⁹ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

³⁰ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

³¹ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

³² Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

³³ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

5.2.2. Szczegółowe badania kontrolne [...] ³⁴ postępowań o udzielenie zamówień publicznych na zakupy materiałów remontowych, wykazały że [...] ³⁵ postępowanie nie objęte *ustawą Prawo zamówień publicznych*, wartości [...] ³⁶ zostało przeprowadzone na podstawie wniosku nie spełniającego wymogów zawartych w regulacji wewnętrznej - *Zasadach sporządzania wniosków o organizację postępowania o udzielenie zamówień na dostawy, usług i roboty budowlane* ³⁷.

W toku sporządzania dokumentacji przetargowej tego zamówienia pominięto zamieszczenie daty sporządzenia wniosku o uruchomienie postępowania [...] ³⁸ na dostawę elementów [...] ³⁹ oddziałów wydobywczych dla KW S.A. „Rydułtowy - Anna”. NIK uznaje jako niewystarczające wyjaśnienie ⁴⁰ z którego wynika, że data sporządzenia wniosku znajdowała się w załączniku do powyższego wniosku.

5.3. Najwyższa Izba Kontroli negatywnie, w świetle kryterium celowości, ocenia brak uwzględnienia w planie pracy komórki kontroli wewnętrznej Kopalni, spraw związanych z gospodarką remontową.

Dział Kontroli Wewnętrznej organizacyjnie podporządkowany bezpośrednio Dyrektorowi Biura Kontroli Wewnętrznej i Analiz Ryzyka Centrali Kompanii Węglowej S.A. w ogóle nie przeprowadzał w Kopalni Węgla Kamiennego „Rydułtowy – Anna” w okresie 2005 – 2007 kontroli planowych oraz doraźnych dotyczących realizacji zadań związanych z gospodarką remontową.

³⁴ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. nr 112, poz. 1198 ze zm.), w związku z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz.U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1503 ze zm.) – ochrona interesu KWK „R-A”.

³⁵ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

³⁶ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

³⁷ Zasady te stanowiły Załącznik Nr 1 do Regulaminu określającego sposób postępowania w sprawach o udzielenie zamówień w Kompanii Węglowej S.A. wprowadzonego Uchwałą Zarządu KW S.A. Nr 1906/2005 z dnia 13 lipca 2005 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu określającego sposób postępowania w sprawach o udzielenie zamówień w Kompanii Węglowej S.A.

³⁸ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. nr 112, poz. 1198 ze zm.), w związku z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz.U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1503 ze zm.) – ochrona interesu KWK „R-A”.

³⁹ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie jw.

⁴⁰ Wyjaśnienie Starszego inspektora ds. gospodarki materiałowej z dnia 23 lipca 2008 r.

Nie była objęta kontrolami zgodność postępowania przetargowego na dostawy oraz usługi remontowe z obowiązującymi przepisami i procedurami, zarówno objętymi jak też nie objętymi ustawą *Prawo zamówień publicznych*.

Z wyjaśnień Głównego specjalisty w Dziale Kontroli Wewnętrznej⁴¹ Kompanii Węglowej S.A. Oddział Kopalnia Węgla Kamiennego „Rydułtowy – Anna” wynika, że powyższe obszary działalności gospodarczej nie były objęte planami kontroli.

W ocenie Izby szersze wykorzystanie regulaminowych uprawnień Działu Kontroli Wewnętrznej Kopalni Węgla Kamiennego „Rydułtowy – Anna” w badaniu systemów zarządzania i kontroli w jednostkach organizacyjnych Kompanii Węglowej S.A., w tym sprawdzanie zgodności postępowania o udzielanie zamówień z obowiązującymi procedurami, sprzyjałoby uzyskiwaniu przez Zarząd Spółki niezależnej wiedzy koniecznej w procesach decyzyjnych w toku zarządzania Spółką.

Biorąc pod uwagę powyższe oceny i uwagi, na podstawie art. 60 ust. 2 *ustawy o NIK*, Najwyższa Izba Kontroli przedstawia następujące wnioski:

- 1) Wprowadzenie bieżącego monitorowania i nadzoru koordynacyjnego nad realizacją usług remontowych wykonywanych we własnym zakresie.
- 2) Zwiększenie nadzoru nad jednostkami organizacyjnymi KW S.A. Oddział Kopalnia Węgla Kamiennego „Rydułtowy – Anna”, odpowiedzialnymi za realizację procedur przetargowych na dostawy i usługi remontowe *nie objęte ustawą Prawo zamówień publicznych*.
- 3) Zapewnienie uwzględnienia w planach działania komórki kontroli wewnętrznej spraw dotyczących gospodarki remontowej w KWK „Rydułtowy – Anna”.

Najwyższa Izba Kontroli – Departament Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji, na podstawie art. 62 ust. 1 *ustawy o NIK*, zwraca się do Zarządu Kompanii Węglowej S.A. o nadesłanie, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków oraz o podjętych działaniach lub o przyczynach niepodjęcia tych działań.

Stosownie do art. 61 ust. 1 *ustawy o NIK*, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Zarządowi Kompanii Węglowej S.A. prawo zgłoszenia do dyrektora Departamentu Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji NIK umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków, zawartych w tym wystąpieniu.

⁴¹ Wyjaśnienie z dnia 29 lipca 2008 r. Głównego specjalisty w Dziale Kontroli Wewnętrznej.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, termin nadesłania informacji, o której wyżej mowa, liczy się – stosownie do art. 62 ust. 2 *ustawy o NIK* – od dnia otrzymania ostatecznej uchwały w sprawie powyższych zastrzeżeń.

Dyrektor

Departamentu Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji NIK

z up. Wicedyrektor (-) Lech Oniszczenko