



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Departament Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji

KGP.410.005.06.2016

P/16/016

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/16/016 – Zarządzanie zapasami obowiązkowymi ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Departament Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji
Kontroler	Wiesław Tomaszewski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr KGP/19/2016 z dnia 13 maja 2016 r. (dowód: akta kontroli str.1-2)
Jednostka kontrolowana	„PERN” SA ¹ ul. Wyszogrodzka 133, 09-410 Płock
Kierownik jednostki kontrolowanej	Igor Marek Wasilewski, Prezes Zarządu „PERN” SA od 7 stycznia 2016 r. Poprzednio, tj. od dnia 6 marca 2012 r. do dnia 6 stycznia 2016 r., Prezesem Zarządu „PERN” SA był Marcin Jan Moskalewicz. (dowód: akta kontroli str.3-4)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie² świadczenie usług magazynowania zapasów interwencyjnych ropy naftowej (agencyjnych i obowiązkowych) realizowanych przez „PERN” S.A. na podstawie umów zawartych z Agencją Rezerw Materiałowych³ oraz z Grupą „Lotos” SA.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Wykonywanie usług magazynowania zapasów interwencyjnych spełniało wymogi art. 3 ust.12 *ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o zapasach ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego oraz zasadach postępowania w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym*⁴ - w zakresie dostępności fizycznej ropy naftowej.

Zapasy interwencyjne ropy naftowej „PERN” SA utrzymywała we własnych magazynach, których parametry techniczne oraz systemy przesyłowe i transportowe związane z tymi magazynami, umożliwiały uwolnienie całości zmagazynowanych zapasów interwencyjnych, w tym ich wytlóczenie w okresie nieprzekraczającym 90 dni.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Zagadnienia organizacyjno-prawne

Opis stanu faktycznego

„PERN” SA powstała w dniu 18 grudnia 1998 r. w wyniku komercjalizacji, w celu innym niż prywatyzacja, przedsiębiorstwa państwowego Przedsiębiorstwo Eksploatacji Rurociągów Naftowych „Przyjaźń” w Płocku. Jedynym akcjonariuszem

¹ Do 31 maja 2016 r. Spółka działała pod firmą Przedsiębiorstwo Eksploatacji Rurociągów Naftowych „Przyjaźń” SA. Dalej „PERN” SA lub Spółka.

² Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

³ Dalej: ARM lub Agencja.

⁴ Dz. U z 2014 r. poz. 1695 ze zm. Dalej *ustawa o zapasach*. Zgodnie z art. 12 ust. 3 *ustawy o zapasach* od 1 stycznia 2018 r. będzie obowiązywać wymóg dostępności fizycznej zapasów interwencyjnych paliw płynnych w okresie 90 dni.

Spółki jest Skarb Państwa. Spółka realizuje zadania zapewnienia bezpieczeństwa energetycznego kraju w zakresie:

- ciągłości transportu rurociągowego ropy i paliw,
- ciągłości magazynowania i przechowywania ropy i paliw.

„PERN” SA udostępnia swoją infrastrukturę magazynową i świadczy usługi dla zainteresowanych producentów i handlowców w zakresie magazynowania zapasów obowiązkowych.

(dowód: akta kontroli str.5-55)

1.1. Infrastruktura transportu rurociągowego i magazynowania ropy naftowej

Rurociągi surowcowe

System rurociągów transportu ropy naftowej eksploatowanych przez „PERN” SA składa się z trzech odcinków: Wschodniego, Zachodniego i Pomorskiego. Odcinek Wschodni rurociągu „Przyjaźń” łączy Bazę w Adamowie przy granicy z Białorusią z Bazą w Miszewku Strzałkowskim koło Płocka, za pomocą dwóch nitek rurociągów⁵. Długość trasy wynosi 240 km, przepustowość 50 mln ton ropy naftowej rocznie. Przez Wschodnią część systemu rurociągów należących do „PERN” SA transportuje się rosyjską ropę naftową. Baza „PERN” SA w Miszewku Strzałkowskim była połączona trzema nitkami z infrastrukturą PKN „Orlen” SA.

Zachodni odcinek rurociągu „Przyjaźń” łączy Bazę „PERN” SA w Miszewku Strzałkowskim z rafinerią w Schwedt i bazą ropy naftowej w Heinersdorfie za pomocą dwóch nitek rurociągów⁶. Odcinkiem Zachodnim „PERN” SA zapewnia dostawy surowca dla przemysłu rafineryjno-petrochemicznego w Niemczech. Długość trasy wynosi 416 km, przepustowość 27 mln ton ropy naftowej rocznie⁷.

Rewersyjny odcinek Pomorski (Płock – Gdańsk) rurociągu „Przyjaźń” łączy Bazę w Miszewku Strzałkowskim koło Płocka z Bazą w Gdańsku za pomocą pojedynczego rurociągu rewersyjnego. W połączeniu z infrastrukturą Przedsiębiorstwa Przeladunku Paliw Płynnych „Naftoport” Sp. z o.o. w Gdańsku, kompleks rurociągów pozwala na eksport ropy naftowej transportowanej przez rurociąg „Przyjaźń” oraz import surowca drogą morską i jego dalsze tłoczenie przez układ rurociągów należących do Spółki. Długość trasy wynosi 235 km, przepustowość – 27/30 mln ton ropy naftowej rocznie.

Całkowita długość rurociągu „Przyjaźń” na terytorium Polski, należącego do Spółki wynosi 656 km⁸. Rurociągi stanowią istotne ogniwo międzynarodowego rurociągu „Družba”, tworzącego podstawę środkowoeuropejskiej sieci rurociągowej mogącej zaopatrywać w rosyjską ropę naftową m.in. Polskę, Białoruś, Ukrainę, Litwę, Węgry, Słowację, Czechy oraz Niemcy.

Rurociągi produktowe

„PERN” SA posiada sieć rurociągów przeznaczonych do transportu produktów ropopochodnych:

⁵ Obecnie trwają prace nad zakończeniem budowy III nitki wschodniej części systemu Adamowo-Płock.

⁶ Średnica I nitki rewersyjnej na odcinku Żółwieniec – Płock wynosi 529 mm, natomiast II nitki 820 mm.

⁷ Na odcinku baza w Miszewku Strzałkowskim – Żółwieniec pierwsza nitka rurociągu pracuje w trybie rewersyjnym, umożliwiając tłoczenie ropy naftowej w obydwu kierunkach. Odcinek łączący Żółwieniec z należącym do Inowrocławskich Kopalni Soli (IKS Solino) podziemnym magazynem ropy i paliw w Górze należy do PKN „Orlen”. Odcinek Zachodni łączy system rurociągów „PERN” SA z bazami magazynowymi PGNiG, zlokalizowanymi w miejscowościach Wierzbno oraz Dębno. Spółka transportuje ropę naftową wydobywaną w pobliżu tych miejscowości.

⁸ Przesył ropy naftowej zrealizowany przez Spółkę na wszystkich trasach w roku 2015 wynosił 49 351,1 tys. ton.

- Płock Nowa Wieś Wielka – Rejowiec (Bydgoszcz – Poznań). Długość trasy 207 km, przepustowość 2,2 mln ton paliw rocznie;
- Płock – Mościska – Emilianów (kierunek Warszawa). Długość trasy 148 km, przepustowość 1,1 mln ton paliw rocznie;
- Płock – Koluszki – Boronów (Łódź – Częstochowa). Długość trasy 261 km, przepustowość 4 mln ton oraz jego przedłużenie z Koluszek do Boronowa 1,1 mln ton paliw rocznie.

Łączna długość wszystkich odcinków rurociągów przeznaczonych do transportu produktów wynosi 616 km. „PERN” SA świadczy usługi transportu paliw dla PKN „Orlen” SA.

Zbiorniki naziemne na ropę naftową

Łączna pojemność magazynowa 68 naziemnych zbiorników na ropę „PERN” SA wynosi 3 509 tys. m³. Magazyny zlokalizowane są w czterech Bazach Magazynowych i dysponują następującymi pojemnościami:

- W Adamowie – 770 tys. m³,
- W Miszewku Strzałkowskim – 1 464 tys. m³,
- W Górkach Zachodnich (koło Gdańska) – 900 tys. m³,
- W Terminalu Naftowym w Gdańsku – 375 tys. m³.

Zbiorniki wykorzystywane są do komercyjnego magazynowania zapasów interwencyjnych, operacyjnych oraz handlowych ropy naftowej oraz zapewnienia ciągłości procesu technologicznego (transportu surowca).

Terminal Naftowy w Gdańsku⁹ został przekazany do użytkowania 6 kwietnia 2016 r. W jego skład wchodzi sześć magazynów zbiornikowych po 62,5 tys. m³ każdy oraz infrastruktura towarzysząca. „Strategia Grupy Kapitałowej „PERN” SA na lata 2016 – 2020” przewiduje m.in. budowę w Gdańsku dwóch zbiorników o pojemności 100 tys. m³ każdy oraz rozbudowę pompowni w Miszewku Strzałkowskim¹⁰.

1.2. Procedury postępowania w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego

„PERN” SA zrealizowała, wynikający z art. 31 ust. 1 pkt 2 *ustawy o zapasach*, obowiązek opracowania i aktualizacji procedur postępowania mających zastosowanie w przypadku wystąpienia awarii w systemie przesyłowym lub magazynowym ropy naftowej lub paliw. Dokument „*Ogólne zasady postępowania w sytuacjach kryzysowych*”. był konsultowany z Grupą „LOTOS” SA oraz z PKN „ORLEN” SA. Do zakończenia kontroli Spółka nie posiadała ostatecznych uzgodnień z PKN „ORLEN” S.A. w tym zakresie. Celem procedury było określenie zasad postępowania w zakresie wytlaczania zapasów interwencyjnych magazynowanych w kavernach PMRiP „Góra”, w ramach interwencyjnego ich uwalniania oraz zapewnienia integralności działania systemów magazynowych i przesyłowych.

(dowód: akta kontroli str. 48–55, 413–428, 754–814)

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

Ustalone
nieprawidłowości

Ocena częściowa

⁹ Dalej: Terminal lub TNG.

¹⁰ Na odcinku Pomorskim i Zachodnim – w celu usprawnienia pracy systemu i zwiększenia możliwości przesyłowych z Płocka do Gdańska.

2. Wykonywanie usług magazynowania zapasów interwencyjnych ropy naftowej oraz zdolność „PERN” SA do uwalniania tych zapasów

W zakresie świadczenia usług magazynowych przez PERN SA na rzecz ARM, w kontrolowanym okresie obowiązywały dwie umowy z dnia 17 czerwca 2014 r. nr 3/BRI/14¹¹ i z dnia 20 października 2015 r. nr 2/BRI/15. Przedmiotem pierwszej umowy było odpłatne świadczenie na rzecz Agencji usługi magazynowania rezerw strategicznych i zapasów państwowych ropy naftowej¹² w ilościach do [...] ¹³ tys. ton. Druga umowa dotyczyła świadczenia usług magazynowania zapasów agencyjnych ropy naftowej w zbiornikach naziemnych w ilościach do [...] ¹⁴ tys. ton. Obydwie umowy weszły w życie z dniem ich podpisania i zostały zawarte na czas określony do dnia 17 czerwca 2018 r.

Zapasy były przechowywane w zbiornikach magazynowych usytuowanych w Bazach Magazynowych Spółki w Płocku, Adamowie oraz Gdańsku.

Agencja, w obydwu umowach, zastrzegła sobie m.in. prawo do swobodnego dysponowania zapasami, w tym żądania ich wydania przez „PERN” SA w każdym czasie, lecz za uprzednim zawiadomieniem Spółki. Wykonawca zobowiązał się do udostępnienia pojemności magazynowej w ilościach i lokalizacjach określonych w „Planie rozmieszczenia ropy naftowej ARM – wielkość gwarantowana”.

Nadzór nad przestrzeganiem zasad i prawidłowym przebiegiem procedur i procesów związanych z magazynowaniem rezerw sprawowała „PERN” SA. ARM przysługiwały uprawnienia kontrolne w zakresie realizacji umów. Formy i zakres tych kontroli określały postanowienia umów (odpowiednio §§ 11 i 10). Umowy weszły w życie z dniem ich podpisania i zostały zawarte do dnia 17 czerwca 2018 r.

(dowód: akta kontroli str. 448-455, 739-746)

W dniu 25 lutego 2009 r. Spółka zawarła z Grupą „Lotos” SA umowę w sprawie usług magazynowania zapasów obowiązkowych i operacyjnych ropy naftowej, z aneksami dotyczącymi kontynuowania zobowiązań umownych¹⁵. Postanowienia umowy zawierają wszystkie elementy przewidziane art. 10 ust. 2 pkt 1-6 *ustawy o zapasach*. Umowa o magazynowanie określał m.in.:

- ilość, miejsce magazynowania i warunki zapewniające jakość magazynowanych zapasów obowiązkowych ropy naftowej lub paliw;
- okres magazynowania zapasów obowiązkowych ropy naftowej lub paliw oraz zasady postępowania przy ich wymianie i interwencyjnym uwalnianiu;
- okres obowiązywania umowy i zasady odpowiedzialności stron.

Na lata 2015-2016, w umowie zagwarantowano Grupie „Lotos” SA pojemności magazynowe dla ropy naftowej w ilości do [...] ¹⁶ tys. ton zapasów w bazach

¹¹ Umowa podlegała zmianom w wyniku zawierania kolejnych aneksów.

¹² Od 22 lipca 2014 r. rezerwy strategiczne i zapasy państwowe ropy naftowej wchodziły w skład zapasów agencyjnych.

¹³ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. z 2015 r. poz. 2058 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.). Wyłączenia dokonano ze względu na ochronę interesu podmiotu gospodarczego – tajemnica handlowa przedsiębiorstwa.

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. z 2015 r. poz. 2058 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.). Wyłączenia dokonano ze względu na ochronę interesu podmiotu gospodarczego – tajemnica handlowa przedsiębiorstwa.

¹⁵ W wyniku podpisania 9 aneksów przedłużono okres obowiązywania umowy do 31 grudnia 2016 r.

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. z 2015 r. poz. 2058 ze zm.), w związku z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia

zbiornikowych PERN SA w Gdańsku, Płocku i Adamowie. Przyjęcie lub wydanie zapasów obowiązkowych przez Spółkę odbywało się zgodnie z harmonogramami, potwierdzonymi każdorazowo pisemnym poleceniem Grupy „Lotos” SA.

W związku z planowanym oddaniem do eksploatacji Terminalu Naftowego w Gdańsku, w dniu 5 stycznia 2016 r. Spółka zawarła z Grupą „Lotos” SA. umowę¹⁷ na zagwarantowanie dostępności pojemności magazynowej dla ropy naftowej w Terminalu Naftowym w Gdańsku, co najmniej [...] ¹⁸ tys. ton, lecz nie więcej niż [...] ¹⁹ tys. ton.

(dowód: akta kontroli str. 429–438, 747-753)

Parametry techniczne systemu transportowego „PERN” SA w odniesieniu do magazynowanej ropy naftowej pozwalały na wywiązanie się Spółki z obowiązku interwencyjnego uwolnienia całości zapasów interwencyjnych w okresie poniżej 90 dni, tj. znacznie krótszym niż określa przepis art. 3 ust. 12 *ustawy o zapasach*. „PERN” SA zapewnia nieograniczoną dyspozycyjność zapasów interwencyjnych, polegającą na braku ograniczeń prawnych i faktycznych. Zdolność operacyjna „PERN” SA w zakresie załaczania, magazynowania i wyłaczania zapasów interwencyjnych ropy naftowej zależna jest tylko od Spółki, jako operatora i właściciela systemu.

(dowód: akta kontroli str. 56-75, 45-47)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. Przestrzeganie warunków technicznych jakim powinny odpowiadać zbiorniki naziemne przeznaczone do magazynowania ropy naftowej oraz rurociągi przesyłowe

Opis stanu
faktycznego

Zapasy interwencyjne ropy naftowej utrzymywane były w magazynach zbiornikowych naziemnych objętych dozorem technicznym i użytkowanych na podstawie obowiązujących decyzji Prezesa Urzędu Dozoru Technicznego. Decyzje zezwalające na eksploatację zbiorników wydane zostały przez organy właściwej jednostki dozoru technicznego na podstawie art. 14 ust. 1 i 4 *ustawy z dnia 21 grudnia 2000 r. o dozorze technicznym*²⁰ po przeprowadzeniu badania doraźnego i eksploatacyjnego. Spółka posiadała ważne świadectwa legalizacji pierwotnej lub ponownej, dokumentujące przeprowadzenie badań legalizacyjnych zbiorników, wydane przez Prezesa Głównego Urzędu Miar lub organ właściwej jednostki tego Urzędu. Zgodnie z zapisami zawartymi w świadectwach legalizacji, zbiorniki pomiarowe spełniały wymagania ustalone w *rozporządzeniu Ministra Gospodarki z dnia 22 stycznia 2008 r. w sprawie wymagań, którym powinny odpowiadać zbiorniki pomiarowe do dynamicznego pomiaru ilości cieczy innych niż*

1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz.U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1503 ze zm.). Wyłączenia dokonano ze względu na ochronę interesu podmiotu gospodarczego – tajemnica handlowa przedsiębiorstwa.

¹⁷ Umowę zawarto na czas nieokreślony z jednorocznym okresem jej wypowiedzenia.

¹⁸ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. z 2015 r. poz. 2058 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.). Wyłączenia dokonano ze względu na ochronę interesu podmiotu gospodarczego – tajemnica handlowa przedsiębiorstwa.

¹⁹ Informacja wyłączona przez NIK na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. z 2015 r. poz. 2058 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.). Wyłączenia dokonano ze względu na ochronę interesu podmiotu gospodarczego – tajemnica handlowa przedsiębiorstwa.

²⁰ Dz.U. z 2015 r., poz. 1125.

woda oraz szczegółowego zakresu badań, sprawdzeń wykonywanych podczas prawnej kontroli metrologicznej tych przyrządów pomiarowych²¹. Zbiorniki przeznaczone na magazynowanie ropy naftowej obejmujące m.in. zapasy interwencyjne, wyposażone były w kompleksowy, legalizowany informatyczny system kontroli zarządzania zapasami ropy naftowej.

(dowód: akta kontroli str. 56-115, 460-465, 466-522)

Spośród zbiorników naziemnych znajdujących się w posiadaniu „PERN” SA, 29 zbiorników tj. 42,6% użytkowano przez okres do 30 lat, natomiast 39 zbiorników (57,4%) użytkowano powyżej 30 lat. Okres użytkowania rurociągów przesyłowych dalekosiężnych i rurociągów technologicznych wynosi od czterech lat (odcinek Adamowo – SZ7A Małomotki, długości 48,3 km.) do 53 lat (odcinek Adamowo – ST2 Zawady I, długości 82,3 km.). Spółka realizowała terminowo obowiązek poddawania badaniom technicznym oraz próbom szczelności zbiorniki naziemne przeznaczone do magazynowania ropy naftowej oraz rurociągi przesyłowe dalekosiężne i rurociągi technologiczne²². Wszystkie zbiorniki magazynowe eksploatowane przez Spółkę przeznaczone do magazynowania ropy naftowej były zarejestrowane w Urzędzie Dozoru Technicznego oraz objęte pełnym dozorem tego urzędu, pod względem wymagań technicznych. Zbiorniki były wyposażone w urządzenia do stałego monitorowania przestrzeni międzyściennej lub międzydennej, natomiast rurociągi przesyłowe dalekosiężne w systemy stałego monitorowania. Zgodnie z wyjaśnieniem Wiceprezesa „PERN” SA²³ zbiorniki naziemne przeznaczone do magazynowania ropy naftowej podlegają badaniom w zakresie rewizji wewnętrznej, rewizji zewnętrznej oraz próbom szczelności.

(dowód: akta kontroli str.76-115, 523-646)

W Spółce obowiązywała od listopada 2011 r. „Instrukcja wykonywania przeglądów i konserwacji maszyn, urządzeń i systemów technicznych oraz budynków i budowli. Celem wprowadzenia instrukcji była standaryzacja i unifikacja w Spółce wykonywania przeglądów i konserwacji maszyn, urządzeń i systemów technicznych w ramach działalności związanej z utrzymaniem ruchu. Instrukcja zawierała:

- zakresy prac przeglądowych i konserwacyjnych dla poszczególnych grup maszyn, urządzeń i systemów technicznych,
- terminy (częstotliwość) wykonywania przeglądów i konserwacji,
- wzory druków planu przeglądów i konserwacji oraz wzory protokołów.

(dowód: akta kontroli str. 647-732)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

4. Wykonywanie obowiązków informacyjno-sprawozdawczych oraz kontrole Spółki w zakresie realizacji usług magazynowania zapasów interwencyjnych

Opis stanu
faktycznego

„PERN” SA zrealizowała obowiązek terminowego przekazywania Prezesowi ARM Materiałowych informacji o stanie, strukturze i miejscach magazynowania obowiązkowych zapasów ropy naftowej Grupy „Lotos”, wynikający z art. 22 ust. 1 ustawy o zapasach. Spółka realizując postanowienia § 9 ust. 3 Umowy nr 3/BRI/14 z dnia 17 czerwca 2014 r., złożyła Prezesowi ARM pisemne sprawozdanie o stanie

²¹ Dz. U. z 2014 r. poz. 1094.

²² Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Gospodarki z dnia 21 listopada 2005 r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać bazy i stacje paliw płynnych, rurociągi przesyłowe dalekosiężne służące do transportu ropy naftowej i produktów naftowych i ich usytuowanie (Dz.U. z 2014 r. poz. 1853).

²³ Wyjaśnienia Wiceprezesa „PERN” SA z dnia 29 czerwca 2016 r. znak L- 091/49/2016/4582.

ilościowym przechowywanej rezerwy/zapasów ropy naftowej, według stanu na dzień 31 grudnia 2015 r.

W 2015 r. oraz w I połowie 2016 r. Agencja na podstawie art. 29 ust. 4 pkt 2, 2a, 3 i 4 *ustawy o zapasach* przeprowadziła w „PERN” SA trzy kontrole w zakresie zgodności przechowywania zapasów agencyjnych z umowami. Kontrolami objęto każdorazowo²⁴ Bazy Magazynowe „PERN” SA w Płocku, Miszewku Strzałkowskim, Gdańsku oraz w Adamowie. Kontrolami objęto m.in.:

- lokalizację zapasów agencyjnych ropy naftowej,
- zgodność stanu faktycznego magazynowanej ropy naftowej ze stanem ewidencyjnym ARM,
- jakość ropy naftowej przechowywanej w ramach zapasów,
- prawidłowość prowadzenia przez Spółkę dokumentacji magazynowej.

Kontrole nie wykazały niezgodności magazynowania zapasów interwencyjnych ropy naftowej (agencyjnych oraz obowiązkowych) z zawartymi umowami. Zespoły kontrolne ARM nie wydawały zaleceń pokontrolnych kontrolowanej Spółce.

(dowód: akta kontroli str. 56–75)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

IV. Uwagi i wnioski

Przedstawiając powyższe oceny wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 *ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli*²⁵ nie formułuje uwag i wniosków pokontrolnych.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 *ustawy o NIK* kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Departamentu Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji Najwyższej Izby Kontroli.

Warszawa, dnia 29 lipca 2016 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Departament Gospodarki, Skarbu
Państwa i Prywatyzacji

Kontroler

Dyrektor

²⁴ W okresie 8 września 2015 r. kontrolą objęto Bazy Magazynowe w Gdańsku oraz w Adamowie w zakresie sprawdzenia stanu faktycznego i sposobu przechowywania zapasów obowiązkowych ropy naftowej lub paliw, utrzymywanych przez Grupę „Lotos”.

²⁵ Dz.U. z 2015 r., poz. 1096. oraz z 2016 r. poz. 667. Dalej *ustawa o NIK*.

Wiesław Tomaszewski
Główny specjalista kontroli państwowej

Sławomir Grzelak

(-) Wiesław Tomaszewski

(-) Sławomir Grzelak

.....
podpis

.....
podpis