



**Najwyższa Izba Kontroli
Departament Obrony
Narodowej i Bezpieczeństwa
Wewnętrznego**

Warszawa, dnia 8 lutego 2010 r.

KOB- 410-07-03/24/2009

**Pan
plk Andrzej Wąsiewicz
Pełnomocnik
Ministra Obrony Narodowej
– Dyrektor Programu Wdrażania
na Wyposażenie Sił Zbrojnych RP
Samolotu Wielozadaniowego**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli – Departament Obrony Narodowej i Bezpieczeństwa Wewnętrznego przeprowadziła w Biurze Pełnomocnika Ministra Obrony Narodowej - Dyrektora Programu Wdrażania na Wyposażenie Sił Zbrojnych RP Samolotu Wielozadaniowego, kontrolę realizacji zadań w zakresie przygotowania lotniska w Poznaniu - Krzesinach do bazowania samolotów F-16, w okresie od dnia utworzenia Biura, tj. 31 maja 2003 r. do 31 grudnia 2009 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole podpisanym w dniu 4 stycznia 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Panu Pełnomocnikowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację przez Biuro zadań w zakresie przygotowania lotniska w Poznaniu - Krzesinach do bazowania samolotów F-16, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości. Dotyczyły one prezentowania niezweryfikowanych danych finansowych w sprawozdaniach związanych z realizacją Programu Wdrażania Samolotu Wielozadaniowego F-16 (zwanego dalej „Programem”).

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

W „Zakresach działania” wyznaczonych Pełnomocnikowi na lata 2003-2006 określono obowiązki dotyczące m.in. sporządzania „Planu zadaniowo-finansowego” dotyczącego realizacji Programu oraz przygotowywania corocznych sprawozdań z jego realizacji dla Ministra Obrony Narodowej.

Kontrola wykazała, że sporządzane przez Pełnomocnika kwartalne i roczne sprawozdania dla Ministra Obrony Narodowej o stanie realizacji zadań i wykorzystanych środkach finansowych na przedsięwzięcia ujęte w „Planie zadaniowo-finansowym” Programu, były sporządzane w oparciu o niepotwierdzone i niezweryfikowane dane przekazane Pełnomocnikowi (drogą faksową, mailową lub telefoniczną) przez dysponentów środków budżetowych realizujących poszczególne zadania.

Pełnomocnik nie ustalił dysponentom jednolitej formy przekazywania informacji niezbędnych do sporządzania sprawozdań.

Kontrola wykazała ponadto, że Pełnomocnik nie posiadał dokumentów, które stanowiły podstawę prezentowanych danych w sprawozdaniach dla Ministra Obrony Narodowej - w okresie 2001- 30.09.2009 w zakresie szkoleń, natomiast w okresie 2001-2006 w zakresie zadań inwestycyjnych. Od 2007 r. dysponenci realizujący zadania inwestycyjne przekazują informacje o stanie realizowanych inwestycji w formie meldunków.

W ocenie NIK, prezentowanie w sprawozdaniach o stanie realizacji Programu danych od dysponentów bez weryfikacji, mogło skutkować przekazaniem Ministrowi Obrony Narodowej nierzetelnych informacji. Należy przy tym podkreślić, że kontrola wykazała niezgodność w kwocie 16,2 mln zł pomiędzy danymi Biura i Departamentu Budżetowego MON. Brak wyodrębnionej ewidencji wydatków poniesionych na Program przez Departament Budżetowy MON uniemożliwiał zweryfikowanie danych prezentowanych przez Pełnomocnika.

Przedstawiając Panu Pełnomocnikowi powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o podjęcie działań w celu sporządzania sprawozdań kwartalnych i rocznych o stanie realizacji zadań i wydatkowanych środkach na Program, prezentowanych Ministrowi Obrony Narodowej - w oparciu o potwierdzone i zweryfikowane dane.

Najwyższa Izba Kontroli – Departament Obrony Narodowej i Bezpieczeństwa Wewnętrznego, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Pełnomocnika w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosku lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, Panu Pełnomocnikowi przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Departamentu Obrony Narodowej i Bezpieczeństwa Wewnętrznego Najwyższej Izby Kontroli umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

X *parażaniem*

WICEDYREKTOR
Departamentu Obrony Narodowej
i Bezpieczeństwa Wewnętrznego
mgr inż. Gysztka i. Jaszewski