



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

Warszawa, 27 grudzień 2010 r.

**Pan
nadinsp. Adam Mularz
Komendant Stołeczny Policji**

KOB-4101-03-03/2010

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Szanowny Panie Komendancie

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 roku o Najwyższej Izbie Kontroli¹ zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli – Departament Obrony Narodowej i Bezpieczeństwa Wewnętrznego przeprowadziła w Komendzie Stołecznej Policji kontrolę dotyczącą realizacji Programu modernizacji Policji², w okresie od 2008 r. do I półrocza 2010 r. Kontrolą w tym zakresie objęto również Komendy Rejonowe Policji Warszawa VI i Warszawa VII oraz Komendę Powiatową Policji dla Powiatu Warszawskiego Zachodniego.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały protokole kontroli, na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuję Panu Komendantowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie z nieprawidłowościami ocenia realizację Programu modernizacji Policji. Nieprawidłowości dotyczyły w szczególności zwłoki w wykorzystywaniu zakupionego sprzętu informatycznego oraz nierzetelnego prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej rzeczowych składników majątkowych. W ocenie NIK środki finansowe w wysokości 1.882,7 tys. zł zostały wydatkowane niezgodnie z art. 2 ust. 4

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

² Program ustanowiony ustawą z dnia 12 stycznia 2007 r. o ustanowieniu „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Biura Ochrony Rządu w latach 2007 – 2011” (Dz. U. Nr 35, poz. 213 ze zm.), zwaną dalej ustawą modernizacyjną.

ustawy modernizacyjnej, bowiem przeznaczono je na zatrudnienie pracowników, którzy nie zastąpili funkcjonariuszy przeniesionych na stanowiska związane z wykonywaniem zadań stricte policyjnych lub dla pracowników, którzy zastąpili funkcjonariuszy przeniesionych przed wejściem w życie tej ustawy.

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia i oceny częściowe.

1. Stan realizacji przedsięwzięć Programu modernizacji Policji

Najwyższa Izba Kontroli ocenia, że zrealizowane w Komendzie Stołecznej Policji przedsięwzięcia modernizacyjne powinny korzystnie wpłynąć na sprawność działania formacji odpowiedzialnej za bezpieczeństwo i porządek publiczny. W ramach Programu modernizacji Policji wydatkowano 77.022 tys. zł na doposażenie Komendy Stołecznej Policji i jednostek jej podległych w sprzęt transportowy, specjalny oraz teleinformatyczny, a także na budowę nowych i modernizację użytkowanych obiektów. Zakupiono m.in. 83 samochody ogólnego przeznaczenia (osobowo-towarowe), 70 dyktafonów cyfrowych, chromatograf gazowy, 4 kamery cyfrowe, 990 masek przeciwgazowych, centralny system taryfikacji połączeń telefonicznych, 81 stacji roboczych PC z czytnikiem kart i oprogramowaniem.

Kontrola w Komendzie Stołecznej Policji nie wykazała istotnych nieprawidłowości w faktycznym wykorzystaniu zakupionego sprzętu, za wyjątkiem sprzętu informatycznego. Spośród zbadanych 261 zestawów komputerowych, 70 przekazano do użytkowania po upływie 12-17 miesięcy od dnia zakupu, a 72 nie zostały jeszcze przydzielone użytkownikom. Przyczyną zwłoki było m.in. oczekiwanie na ukończenie budowy nowej siedziby jednostki oraz rozbudowę infrastruktury kablowej, co – zdaniem NIK – świadczy o niewłaściwym koordynowaniu planów inwestycji i zakupów

W KSP stwierdzono problem niesprawności pojazdów służbowych, co wynikało z opieszałości w dokonywaniu napraw lub przeglądów technicznych. Kontrola w Komendzie Rejonowej Policji Warszawa VII wykazała, że na dzień 6 lipca br. wyłączone z eksploatacji były 34 samochody, co stanowiło 43,1 % użytkowanych w tej jednostce (79 szt.). W 12 przypadkach samochody były wyłączone z eksploatacji dłużej niż dwa miesiące. Dotyczyło to również nowych pojazdów, przekazanych w ramach Programu modernizacji Policji. W ocenie NIK, przyczyny utrzymywania tak wysokiego odsetka niesprawnych pojazdów leżą po stronie Policji i mają negatywny wpływ na realizację podstawowych zadań w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa publicznego.

Ponadto kontrola wykazała, że jeden z sześciu samochodów osobowych o podwyższonych parametrach technicznych, zakupionych przez KSP do celów

operacyjnych³, był wykorzystywany niezgodnie z założonym przeznaczeniem. Służył kierownictwu KSP do przejazdów na odprawy, narady służbowe i spotkania, zamiast do zwalczania przestępstw i wykroczeń.

2. Procedury przetargowe i realizacja umów

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia stosowanie w KSP procedur przetargowych oraz realizację zawartych w ich wyniku umów na dostawy towarów i usług.

Szczegółowa analiza dziewięciu postępowań o łącznej wartości brutto 10.825,7 tys. zł, wykazała, że zamówień publicznych udzielono co do zasady zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych⁴ lub wewnętrznymi procedurami. Wyjątek stanowiły uchybienia dotyczące sposobu ustalania szacunkowych wartości zamówień na zakup 880 kpl masek przeciwgazowych z filtropochłaniaczami oraz radiotelefonów z akcesoriami⁵, które dokonane zostały bez starannego rozeznania rynku, bądź nie objęły one całości przedmiotu zamówienia, pomimo obowiązku określonego w art. 32 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia, że wybór oferty w postępowaniu na dostawę 110 kpl. masek przeciwgazowych z filtropochłaniaczami⁶ został dokonany w sposób nierzetelny, bowiem nie zawierała ona niektórych elementów wymaganych przez zamawiającego, w tym opisu oferowanego wyrobu oraz potwierdzenia warunków gwarancji.

Stwierdzono 1 przypadek nierzetelnego egzekwowania przez zamawiającego zapisów umownych. Dostawca 880 kpl. masek przeciwgazowych z filtropochłaniaczami nie przekazał dla filtropochłaniacza dokumentu potwierdzającego przeprowadzenie oceny zgodności wyrobu, wystawionego zgodnie z ustawą z dnia 17 listopada 2006 r. o systemie oceny zgodności wyrobów przeznaczonych na potrzeby obronności i bezpieczeństwa państwa⁷ oraz karty gwarancyjnej.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia sposób zabezpieczenia interesów Skarbu Państwa w zawartych umowach poprzez wprowadzenie w nich postanowień dotyczących: wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umów, kar umownych za niezrealizowanie

³ W tym do wykonywania podstawowych czynności służbowych, takich jak kontrola dokumentów osób i pojazdów, sprawdzanie osób i pojazdów w bazach danych, sporządzanie dokumentacji służbowej

⁴ Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.

⁵ Postępowanie nr WZP-2254/08/110/Z oraz nr WZP-804/08/64/L/2.

⁶ Postępowanie prowadzone z wyłączeniem ustawy - Prawo zamówień publicznych.

⁷ Dz. U. z 2006 r. Nr 235, poz. 1700 ze zm.

lub nieterminowe zrealizowanie przedmiotu zamówienia oraz gwarancji jakości przedmiotu zamówienia.

3. Ewidencja księgowa

Ewidencja finansowo-księgowa prowadzona w Komendzie Stołecznej Policji wyodrębniała środki wydatkowane na przedsięwzięcia realizowane w ramach Programu modernizacji Policji dzięki rozszerzeniom analitycznym konta wydatków budżetowych. Ewidencja nie pozwalała jednak na bieżące określenie środków zaangażowanych na poszczególne przedsięwzięcia.

Najwyższa Izba Kontroli jako nierzetelny ocenia sposób prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej rzeczowych składników majątkowych w Komendzie Stołecznej Policji. Stwierdzono 109 dokumentów potwierdzających przyjęcie środków trwałych do użytkowania (OT) na kwotę 214,8 tys. zł, pomimo że przedmiotowe mienie nie zostało wydane użytkownikom, co naruszało § 5 pkt 1 decyzji Nr 282/05 Komendanta Stołecznego Policji z dnia 2 września 2005 r. w sprawie zasad obiegu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących majątek Komendy Stołecznej Policji. Dokumenty OT zostały wystawione w styczniu 2009 r., natomiast według dowodów wydania sporządzonych w wydziale merytorycznym i dostarczonych do Wydziału Finansów i Budżetu KSP w czerwcu 2010 r. – zostały one wydane do użytkowania w listopadzie 2009 r. Powyższe skutkowało opóźnieniami w ustaleniu amortyzacji stosownie do obowiązku określonego w art. 32 ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁸. Korekt ww. dokumentów i właściwe naliczenie amortyzacji dokonano w trakcie kontroli.

Ponadto stwierdzono błędne zapisy w księgach rachunkowych, polegające na zaksięgowaniu w ramach przedsięwzięcia nr 3 dowodów księgowych niezwiązanych z Programem modernizacji Policji na kwotę 526.064 zł (26 zapisów), podczas gdy faktyczny wydatek dotyczący realizacji tego programu (zakup masek MP-5 na kwotę 526.064 zł) został mylnie ujęty na koncie analitycznym dotyczącym innych wydatków budżetowych. W efekcie dane w ewidencji księgowej nie były zgodne w zakresie rodzaju zakupów z danymi wykazanymi w sprawozdaniu z realizacji Programu modernizacji.

⁸ Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.

4. Proces zastępowania funkcjonariuszy pracownikami cywilnymi oraz motywacyjny system uposażeń

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli środki w wysokości 1.882,7 tys. zł zostały wydatkowane na zatrudnienie 88 pracowników niezgodnie z art. 2 ust. 4 ustawy modernizacyjnej, bowiem nie zastąpili oni funkcjonariuszy przeniesionych ze stanowisk wspomagających na stanowiska związane z realizacją zadań ściśle policyjnych, bądź zastąpili tych, którzy zostali na te stanowiska przeniesieni w latach 2004-2006 – czyli przed wejściem w życie Programu. Ustawa modernizacyjna nie umożliwiała finansowania skutków zmian w strukturze kadrowej Policji dokonanych przed jej wejściem w życie.

W 2008 r. na nagrody motywacyjne nie wydatkowano żadnych środków z przedsięwzięcia „Wzmocnienie motywacyjnego systemu uposażeń funkcjonariuszy” (przyznany limit środków finansowych nie obejmował nagród motywacyjnych), natomiast w 2009 r. środki wydatkowane na nagrody motywacyjne i zapomogi wyniosły jedynie 8,6 % wydatków tego przedsięwzięcia (31.782 tys. zł). W ocenie NIK Program modernizacji nie został należycie spożytkowany do wzmocnienia funkcji motywacyjnej policyjnego systemu uposażeń, jednak należy mieć na uwadze, że Komendant Stołeczny Policji nie kształtował bezpośrednio tego systemu, a jedynie realizował powierzone zadania.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

- rzetelne ustalanie szacunkowych wartości planowanych zamówień publicznych;
- wyeliminowanie przypadków wykonywania umów niezgodnie z ich treścią,
- rzetelne prowadzenie ewidencji ilościowo-wartościowej rzeczowych składników majątkowych;
- zapewnienie efektywnego wykorzystania sprzętu informatycznego;
- usprawnienie procedur związanych z utrzymywaniem floty transportowej w należytym stanie.

Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, zwraca się do Pana Komendanta o przedstawienie w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienie pokontrolnego, przysługuje Panu Komendantowi prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Departamentu Obrony Narodowej i Bezpieczeństwa Wewnętrznego Najwyższej Izby Kontroli w Warszawie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków 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.

Z. porządku

DYREKTOR
Departamentu Obrony Narodowej
i Bezpieczeństwa Wewnętrznego
[Signature]
mgr Włodzimierz Zagadło