



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Krakowie

LKR – 4114-03-01/2012
I/12/010

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Krakowie
ul. Łobzowska 67, 30-038 Kraków
T +48 12 342 34 00, F +48 12 342 34 44
lkr@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

<i>Numer i tytuł kontroli</i>	I/12/010 – Gospodarowanie wybranymi nieruchomościami Skarbu Państwa, będącymi w trwałym zarządzie Ministerstwa Obrony Narodowej – Rejonowego Zarządu Infrastruktury w Krakowie, uznanymi za czasowo niewykorzystywane przez resort Obrony Narodowej
<i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i>	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie
<i>Kontroler</i>	Julian Czekay, główny specjalista kp, upoważnienie do kontroli nr 83757 z dnia 03.10.2012 r. (dowód: akta kontroli str. 1 – 2)
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Rejonowy Zarząd Infrastruktury w Krakowie, ul. Mogilska 85, 30-901 Kraków, nr statystyczny 350136843, zwany w dalszym ciągu RZI.
<i>Kierownik jednostki kontrolowanej</i>	plk Adam Garczyński – Szef RZI od 19 grudnia 2005 r. (dowód: akta kontroli str. 3)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, mimo stwierdzonych nieprawidłowości¹ działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie i nie wnosi uwag do planowania i rozliczenia środków finansowych zrealizowanych inwestycji. Stwierdzone nieprawidłowości polegały na:

- niedokonaniu bezzwłocznego odbioru zadania modernizacji budynku nr 2 dla potrzeb SKW,
- niezasiedleniu ww. budynku zgodnie z rozkazem nr Z-9/ Org Szefa IWsp SZ,
- nieprowadzenia rzetelnej, zgodnej z przeprowadzonymi inwestycjami, dokumentacji obiektów,
- nieprzestrzeganiu procedur związanych z kwalifikowaniem i przekazywaniem nieruchomości.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Planowanie inwestycji obejmujących remonty i modernizacje realizowane w budynkach nr 2 i 31 w kompleksie wojskowym K-3324.

1.1. Zakres zadań realizowanych w ww. budynkach i ich zgodność z programem funkcjonalno-użytkowym.

Opis stanu faktycznego

Budynek nr 2 (zadanie nr 42730)
Program organizacyjno-użytkowy, oznaczony klauzulą „zastrzeżone” został opracowany w 2004 r. pn. „Przystosowanie budynku nr 2 do wymagań ustawy o ochronie informacji niejawnych”. Zatwierdzony przez Szefa RZI w styczniu 2005 r. zakładał koszt inwestycji w wysokości 1.439.200 zł, w tym koszty wyposażenia w urządzenia i sprzęt na kwotę

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

200.000 zł. Zestawienie kosztów zadania (ZKZ) zatwierdzone przez Szefa RZI 15 lutego 2006 r. zakładało koszt inwestycji w kwocie 2.020.459 zł brutto, w tym roboty budowlane 1.881.604 zł brutto, instalacje 350.844 zł brutto i wyposażenie dotyczące ochrony 349.891 zł brutto. W ww. kosztach przewidziano rezerwę w kwocie 202.046 zł.

Zlecenie zadania wynikało z planu inwestycji na 2006 r. i miało być realizowane dla potrzeb Wojskowych Służb Informacyjnych (WSI). Wartość kosztorysową (szacunkową wartość zadania) określono na kwotę jak w ZKZ.

(dowód: akta kontroli 7, 11)

Budynek nr 31 (zadanie nr 42731)

Program organizacyjno-użytkowy zadania pn. „Dyslokacja instytucji wojskowych do budynku nr 31 w kompleksie wojskowym 3324 ul. Montelupich” został zatwierdzony przez Szefa RZI 18 kwietnia 2006 r. W tytule wymieniono użytkowników: Wojskowy Areszt Dyscyplinarny (WAD) i Izbę Zatrzymań, Grupy Zabezpieczeń i Sekcji Materiałowej Delegatur: Wojskowego Dozoru Technicznego (WDT), Wojskowej Inspekcji Gospodarki Energetycznej (WIGE), Wojskowej Ochrony Przeciwpożarowej (WOPpoż) i Wojskowej Komendy Transportu (WKT). Przewidywano potrzeby lokalowe dla 56 – 61 żołnierzy, stąd planowanie dobudowy dodatkowego poziomu. Budynek magazynowy miał być przebudowany na biurowo-sztabowy. Powierzchnia użytkowa miała ulec zmniejszeniu z 1.540 m² do 1.450 m². Koszt inwestycji określono na kwotę 3.350 tys. zł brutto, w tym roboty budowlane na 2.425 tys. zł. Program podlegał ocenie komisji, został zaopiniowany pozytywnie i po uwzględnieniu uwag przyszłych użytkowników, zatwierdzony przez Szefa RZI w dniu 18 kwietnia 2006 r. ZKZ zostało zatwierdzone przez Szefa RZI w dniu 3 lipca 2007 r. na kwotę 5.659.279 zł brutto (w poziomie cen z II półrocza 2006 r.), w tym rezerwa 738.167 zł. Do planu inwestycji na 2006 r. ww. zadanie zostało wprowadzone IV korektą ww. planu. Wartość kosztorysowa (szacunkowa wartość zadania) wg zatwierdzonego planu została określona na kwotę 3.350 tys. zł. W planie inwestycji na 2007 r. kosztorysową wartość zadania po korektach podniesiono do kwoty 6.053,7 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str. 9,15)

1.2. Podstawa realizacji zadań

Podstawę do realizacji ww. inwestycji w budynku nr 2 stanowiła ww. IV korekta do planu inwestycji na 2006 r. Podstawę rozpoczęcia inwestycji dla potrzeb SKW w budynku nr 31 stanowił rozkaz nr Z-9 /Org SzlWsp z dnia 23 stycznia 2009 r. w sprawie zmian w rozkazie nr Z-1/Org SzlWsp z 8 stycznia 2009 r. w sprawie zmiany dyslokacji wybranych jednostek organizacyjnych w garnizonach Kraków oraz Przemysł – w wykonaniu decyzji nr Z-77/Org/P5 MON z dnia 22 grudnia 2008 r. w sprawie zmiany dyslokacji wybranych jednostek organizacyjnych w garnizonach Bytom, Hel, Kraków oraz Przemysł.

Zgodnie z rozkazem nr Z-1/Org budynek nr 2 w kompleksie wojskowym 3324 w Krakowie miał być przekazany komendantowi GOM w Krakowie. Budynek nr 31 (z wyłączeniem pomieszczeń przeznaczonych na potrzeby WAD) miał być przekazany dyrektorowi Inspektoratu SKW w Krakowie.

Rozkaz nr 9/Org dokonywał zmian w ustalonej dyslokacji, i tak: w pkt 4, ppkt 2: pomieszczenia przeznaczone na potrzeby Wojskowego Aresztu Dyscyplinarnego w budynku nr 31 miały być przeznaczone na potrzeby lokalowe GOM w Krakowie.

W pkt. 3, ppkt 5, lit. a) Szef IWsp rozkazał w uzgodnieniu z użytkownikami rozmieścić w terminie do dnia 28 lutego 2009 r. w budynku nr 2 w kompleksie wojskowym nr 3324 Delegatury: WIGE, WOPpoż, WDT.

(dowód: akta kontroli str. 5)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Uwagi dotyczące
badanej działalności

W okresie ok. 2 tygodni został zmieniony rozkaz Szefa Inspektoratu Wsparcia SZ. Rozkaz z dnia 8 stycznia 2009 r. określał dyslokację jednostek garnizonu Kraków zgodnie z ustaleniami wynikającymi z decyzji Z-77/Org/P5 MON. Zmiana dyslokacji jednostek określona rozkazem nr Z-9/Org i przeznaczenie budynku nr 31 w kompleksie 3324 wiązała

się z dostosowaniem części pomieszczeń już zakończonej inwestycji (31 grudnia 2008 r.) na potrzeby SKW. To zadanie inwestycyjne nie było zgłoszone i przewidziane w Centralnym Planie Rzeczowym na 2009 r.

Ocena cząstkowa

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

2. Realizacja remontu i modernizacji budynków nr 2 i 31

2.1. Zasadność zwiększenia wartości kosztorysowej inwestycji

Opis stanu faktycznego

Programy organizacyjno-użytkowe zostały opracowane dla budynku nr 2 – w listopadzie 2004 r. a nr 31 – w 2005 r. (bez daty). Zestawienia kosztów zadań (ZKZ) opracowane odpowiednio wg cen brutto z 2005 r. i 2006 r., zostały zatwierdzone dla budynku nr 2 – 15 lutego 2006 r. a nr 31 – 3 lipca 2007 r., tj. w kolejnym roku po opracowaniu programów.

Wartości zadań określonych umowami wynosiły odpowiednio 1.984.101 zł oraz 4.987.521 zł i były niższe od wartości określonych w ZKZ odpowiednio o 1,8% i 11,9%. Jednocześnie w toku robót, na podstawie protokołów konieczności wykonania robót dodatkowych lub zamiennych, wartość zadań zwiększono aneksami:

- budynek nr 2 – do kwoty 2.664.843 zł brutto, tj. o 34,3% w stosunku do kwoty umownej,
- budynek nr 31 – do kwoty 5.167.371 zł, tj. o 3,6% w stosunku do kwoty umownej.

(dowód: akta kontroli str. 7 – 9)

Ustalone nieprawidłowości

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

Uwagi dotyczące badanej działalności

Koszty ww. zadań były wyższe od planowanych w programach organizacyjno-użytkowych z powodu przeniesienia realizacji ww. inwestycji na kolejne lata.

2.2. Rozliczenie poniesionych wydatków na remont i modernizację budynków oraz ustalenie wartości środków trwałych po ich ulepszeniu

Opis stanu faktycznego

Rozliczenie rzeczowo-finansowe zadania modernizacji **budynku nr 2** (zadanie nr 42730) zostało dokonane z dniem 31 grudnia 2008 r. Całkowity koszt inwestycji określono na kwotę 2.881.638 zł, w tym zakres: robót budowlanych – 1.694.081 zł, instalacyjnych (sanitarne i elektryczne) – 550.720 zł, montaż systemów ochrony technicznej – 475.722 zł.

Wg ewidencji księgowej, w dniu 31 grudnia 2009 r. dokonano zwiększenia wartości budynku o 2.731.146 zł oraz zaewidencjonowano nowo powstałe środki trwałe na kwotę 150.492 zł. Wartość budynku netto określono na kwotę 3.455.115 zł.

(dowód: akta kontroli str. 95 – 107, 113)

Rozliczenie rzeczowo-finansowe zadania przebudowy **budynku nr 31** (zadanie nr 42731, zmienione na nr 42803) zostało dokonane z dniem 31 grudnia 2009 r. Całkowity koszt inwestycji określono na kwotę 5.427.280,95 zł. Zadanie realizował Hydro-Inwest Kraków. Jednocześnie, od 6 kwietnia 2009 r. zadanie przebudowy pomieszczeń dla potrzeb SKW w budynku nr 31 prowadził WZR-B Jarosław, początkowo w ramach zadania nr 42731, a po przyznaniu środków, zadania nr 42803. Od 27 lipca 2010 r. budowę systemów ochrony technicznej w ramach zadania nr 42803 prowadziła firma Semico.

Z rozliczenia robót poszczególnych wykonawców wynika, że na realizację przebudowy budynku nr 31 dla potrzeb SKW, w ramach umowy z WZR-B Jarosław wydatkowano łącznie 724.815 zł. W ramach zadania nr 42803 wydatkowano ogółem 1.273.078 zł, z tego na roboty budowlane, instalacje i wyposażenie 597.891 zł a na systemy ochrony technicznej (Semico) 649.987 zł, w tym nowopowstałe środki trwałe systemów ochrony kwotę 329.797 zł.

(dowód: akta kontroli str. 107, 127 – 129)

Zgodnie z protokołami końcowego odbioru robót, WZR-B Jarosław rozpoczął roboty w dniu 6 kwietnia a zakończył 30 grudnia 2009 r. Spółka Semico rozpoczęła roboty 27 lipca 2010 r. zakończyła montaż systemów ochrony 28 stycznia 2011 r.

(dowód: akta kontroli str. 131 – 163)

Najwyższa Izba Kontroli nie wnosi uwag do rozliczenia środków finansowych zrealizowanych inwestycji.

2.3. Nieplanowane zadania, o które rozszerzono zakres inwestycji (budynek nr 31), przyczyny ich wprowadzenia (wnioskodawcy)

Opis stanu faktycznego

Od 2007 r. w planach inwestycji budowlanych zadanie modernizacji budynku nr 2 było realizowane dla potrzeb Służby Kontrwywiadu Wojskowego (SKW).

W sprawozdaniu z realizacji finansowej i rzeczowej inwestycji za 2009 r., wartość kosztorysowa, wg zatwierdzonego planu, została określona na 2.400,3 tys. zł.

XII korektą do planu została zwiększona o kwotę 481,3 tys. zł, do łącznej wartości 2.881,6 tys. zł, zgodnej z kwotą faktycznej finansowej wartości inwestycji (2.881,3 tys. zł), wymienionej w protokole zakończenia robót z 26 czerwca 2009 r.

Porozumienie z wykonawcą, Wojskowym Zakładem Remontowo-Budowlanym w Jarosławiu (WZR-B) z dnia 26 października 2006 r. zostało podpisane na kwotę 1.984.101 zł brutto. Termin rozpoczęcia robót ustalono na 6 listopada 2006 r. a zakończenia na 28 września 2007 r.

W toku realizacji inwestycji umowny zakres zadania został zwiększony o roboty dodatkowe lub zamiennie w oparciu o 19 protokołów konieczności, na podstawie których podpisano z wykonawcą 12 aneksów zwiększających wartość robót do kwoty 2.664.843,46 zł, tj. o łączną kwotę 680.742,46 zł, (34,3% wyższą niż umowna).

Aneksem nr 1/2007 z dnia 20.09.2007 r. został zmieniony termin zakończenia inwestycji na 31 października 2008 r. Wykonawca zgłosił odbiór zadania w dniu 20 listopada 2008 r., tj. 20 dni po umownym terminie. Roboty nie zostały odebrane przez RZI a budynek, po ich zakończeniu nie został przekazany użytkownikowi, tj. SLKW.

(dowód: akta kontroli str. 7, 11 – 13)

W wyjaśnieniach dotyczących okoliczności i przyczyn nie przekazania budynku nr 2 po zakończeniu zadania, wyznaczonym w rozkazie Szefa IWsp użytkownikom, płk Adam Garczyński –Szef RZI oświadczył, że budynek nr 2 nie został przekazany użytkownikom wyznaczonym w pkt 3, ppkt 5, lit. a) rozkazu Z-9/Org Szefa IWsp, ponieważ Minister Obrony Narodowej na piśmie, które wpłynęło do MON w dniu 13 czerwca 2009 r. polecił pilną realizację wniosku OT AMW Kraków, który dotyczył zmiany cyt. decyzji MON nr Z-77/Org/P-5 i rozkazu nr Z-9/Org Szefa IWsp. Tym samym Minister Obrony Narodowej zmienił swoją decyzję nr Z-77/Org/P-5. Natomiast kierując się zasadą prawną Lex superior derogat legi inferiori, która przyjmuje, że norma prawna o wyższej mocy prawnej uchyla normę prawną o niższej mocy prawnej, należy zauważyć, że ww. pkt rozkazu Szefa IWsp nr Z-9 przestał obowiązywać z dniem akceptacji wniosku OT AMW przez MON.

(dowód: akta kontroli str. 89)

Wyjaśnienia nie są w pełni zgodne ze stanem faktycznym, bowiem od 23 stycznia 2009 r. obowiązywał już cyt. rozkaz nr Z-9/Org Szefa IWsp SZ, zgodnie z którym Delegatury WIGE, WOPpoż i WDT były prawnymi użytkownikami budynku nr 2. Pismem, które powołuje Szef RZI była notatka z dnia 19 czerwca 2009 r. Bogdana Klicha – byłego Ministra Obrony Narodowej, sporządzona 7 miesięcy po zakończeniu inwestycji

(dowód: akta kontroli str. 63)

Budynek nr 31 został przeznaczony początkowo na dyslokację instytucji wojskowych (WAD z Izbą Zatrzymań, Delegatury WDT, WIGE, WOPpoż i WKT).

Umowa z wykonawcą tego zadania, „Hydro Inwest” sp. z o.o. z Krakowa została podpisana 29 sierpnia 2007 r. Terminy: rozpoczęcie zadania 5 września 2007 r. zakończenie 31 grudnia 2008 r. Wartość przedmiotu umowy określono na kwotę 4.987.521 zł brutto.

Umowa została zmieniona trzema aneksami z 2008 r., zwiększającymi wartość zadania do kwoty 5.210.148 zł. Według sprawozdania na 31.12.2009 r. na ww. zadanie (nr 42731) wydatkowano 5.473,123 tys. zł, w tym dla „Hydro-Inwest” 5.293.854 zł brutto.

Zgodnie z protokołem częściowego odbioru robót z dnia 24 marca 2009 r. realizowanych przez „Hydro-Inwest”, zadanie przebudowy ww. budynku zostało zakończone w dniu 31 grudnia 2008 r. Według postanowień ww. dokumentu „Hydro-Inwest” zobowiązał się do uczestniczenia w odbiorze końcowym i przekazania wykonanych zadań użytkownikowi. Jednocześnie realizacja dalszych robót w ramach ww. inwestycji została przekazania kolejnemu wykonawcy „WZR-B Jarosław”.

(dowód: akta kontroli str. 187 – 197, 143 – 153)

W sprawozdaniu z realizacji inwestycji za 2009 r. szacunkową wartość zadania adaptacji pomieszczeń dla potrzeb SKW w budynku nr 31 w ramach nowego zadania nr 42803 określono na kwotę 1.650 tys. zł

(dowód: akta kontroli str. 83 – 86)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

Od 20 listopada 2008 r. do 26 czerwca 2009 r., tj. przez 7 miesięcy RZI nie odebrał od wykonawcy zrealizowanej inwestycji (budynek nr 2) oraz nie przekazał go wyznaczonym użytkownikom, tj. Delegaturom WIGE, WOPpoż i WDT, zgodnie z rozkazem nr Z-9/Org z 23.01.2009 r.

Zmiany, skreślające ww. użytkowników budynku nr 2 – zostały dokonane w pkt 3, ppkt 5, lit. a) rozkazu nr 102/Org SZIWsp z dnia 21 czerwca 2012 r., tj. 3,5 roku od opisywanych ustaleń z grudnia 2008 r. i stycznia 2009 r.

2.4. Zasadność inwestycji dla SKW w budynku nr 31 w świetle realizowanego zadania dla potrzeb tej służby w budynku nr 2

Opis stanu
faktycznego

Zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2006 r. o *szłubie Kontrwywiadu Wojskowego oraz Wywiadu Wojskowego* (Dz. U. Nr 104, poz. 709 ze zm.) oraz decyzją nr 00-9/MON z 29 września 2006 r. w sprawie przekazania SKW i SWW nieruchomości, środków postępowań..., SKW przejmowała majątek WSI.

W dniu 13 listopada 2006 r. RZI przekazał protokołem zdawczo-odbiorczym budynek nr 2 w kompleksie wojskowym 3324 przedstawicielom SKW. Stan przejmowanych obiektów określono jako zadowalający.

W dniu 9 marca 2007 r. Szef JW 1580 z Warszawy podpisał z Szefem RZI umowę użyczenia budynku nr 2 w kompleksie 3324 o pow. użytkowej 466 m² na okres do 9 marca 2010 r. W umowie zawarto m.in. postanowienie, iż wszelkie koszty związane z utrzymaniem nieruchomości ponosiła RZI.

(dowód: akta kontroli str. 17 – 28)

W dniu 11 grudnia 2008 r. (po zakończeniu zadania modernizacji budynku nr 2 kosztem 2.881 tys. dla potrzeb SKW zł, zgłoszonego do odbioru 20 listopada 2008 r.), płk Piotr Kanarkowski – Dyrektor Biura Logistyki SKW zatwierdził „Minimalne wymagania organizacyjno-użytkowe dla zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja pomieszczeń w budynku nr 31 dla potrzeb Jednostki Terenowej SKW, zadanie nr 42731”. Dokument ten określał zakres rzeczowy adaptacji pomieszczeń, od września 2007 r. modernizowanych i remontowanych dla potrzeb delegatur instytucji wojskowych, wymienionych w pkt. 1 niniejszego wystąpienia. Zakres robót budowlanych obejmował m.in. wymianę drzwi od piwnic, poprzez parter i piętro do drzwi wejściowych – na drzwi z systemem kontroli dostępu (m.in. systemów alarmowych, telewizji przemysłowej, sygnalizacji i napadu, sieci teleinformatycznych oraz związanych z nimi urządzeń i instalacji). Ponadto: zmiany w systemie przeznaczenia ok. 10 pomieszczeń.

(dowód: akta kontroli str. 29 – 35)

Zadanie adaptacji pomieszczeń budynku nr 31 dla potrzeb SKW nie zostało ujęte w planie inwestycji na 2009 r. Inwestycja ta została wprowadzona do Centralnego Planu Inwestycji resortu obrony narodowej IX korektą, po wniosku RZI z dnia 24 kwietnia 2009 r., podpisanym przez ppłk Andrzeja Dębińskiego – Zastępcę Szefa RZI. IX korekta została zaakceptowana w dniu 14 lipca 2009 r. przez Szefa Sztabu Generalnego, z uwagą gen. bryg. Grzegorza Sudolskiego – Dyrektora Departamentu Budżetowego, cyt. „uzgadniam z zastrzeżeniem, że zmiana układu wykonawczego budżetu wprowadzona niniejszą korektą zostanie zatwierdzona przez Ministra Obrony Narodowej”. Zadanie to wprowadzono do planu pod numerem 42803. Wartość kosztorysową zadania ustalono na 1.650 tys. zł, w tym 450 tys. zł na 2009 r.

(dowód: akta kontroli str. 35 – 49)

Po wydaniu cyt. rozkazu nr Z-9/Org, aneksem nr 1 z dnia 27 stycznia 2009 r. do cyt. umowy użyczenia z 9 marca 2007 r., podpisanej z JW 1580 – został zmieniony obiekt użyczenia z budynku nr 2 na budynek nr 31 oraz część budynku garażowego w kompleksie wojskowym 3324. Aneksem nr 2 z 25 stycznia 2009 r. doprecyzowano powierzchnie użyczanego budynku (1.327,5 m²) i garażu (111,9 m²). Umowę zawarto na czas nieoznaczony.

W dniu 23 lutego 2009 r., RZI podpisał umowę o przejęcie zobowiązań i uprawnień ze Służbą Kontrwywiadu Wojskowego, wstępującą w miejsce JW 1580 w Warszawie, w zakresie wyżej cyt. umowy użyczenia.

(dowód: akta kontroli str. 71 – 82)

W dniu 6 kwietnia 2009 r. (przed ww. wnioskiem z 24.04.2009 r.) RZI podpisał porozumienie z ZR-B w Jarosławiu, (byłym WZR-B, wcześniejszym wykonawcą modernizacji budynku nr 2), na realizację zadania pn. „Modernizacja budynku nr 31 w Krakowie, ul. Montelupich – adaptacja pomieszczeń dla potrzeb jednostki terenowej SKW”, określając zadanie numerem 42731.

Terminy: rozpoczęcie robót w dniu 6 kwietnia 2009 r., zakończenie 30 czerwca 2010 r. Wartość robót określono na 539.947 zł brutto.

Aneksem nr 1 z dnia 7 września 2009 r. zmieniono zapis określający numer zadania z 42731 na 42803, zgodnie z cyt. korektą do planu inwestycji na 2009 r. Pozostałymi czterema aneksami od 12 października do 14 grudnia 2009 r., zwiększono zakres zadania do kwoty 804.496 zł, tj. o 49%.

W dniu 27 lipca 2010 r. RZI zawarł umowę z „Semico” Wiesław Kapica z Lublina na „Budowę systemów ochrony technicznej w budynku nr 31”. Przedmiot umowy obejmował m.in. wykonanie systemów: sygnalizacji pożarów, WiN, kontroli dostępu, CCTV, zasilania awaryjnego o ogólnej wartości 579.314 zł brutto. Kosztorys inwestorski, obejmujący łącznie wartość ww. systemów określono w kwocie 784.495 zł. Terminy: rozpoczęcie 27.07.2010 r., zakończenie 15.11.2010 r.

(dowód: akta kontroli str. 9)

W wyjaśnieniach dotyczących podpisania umowy z ZR-B Jarosław przed wprowadzeniem do planu i przyznaniem środków na zadanie nr 42803, płk A. Garczyński oświadczył, że w związku z pismem dyrektora Biura Logistyki SKW z dnia 21 stycznia 2009 r. – cyt. „zatwierdzonych Minimalnych wymagań organizacyjno-użytkowych...” obejmujących zadanie adaptacji pomieszczeń dla potrzeb SKW w budynku nr 31, opracowanych na podstawie rozkazu nr Z-1/Org Szefa IWsp w sprawie przekazania do 31 stycznia 2009 r. budynku nr 31 na potrzeby SKW, w dniu 27 stycznia 2009 r. ww. budynek został przekazany JW. 1580 w Warszawie. W dniu 5 lutego 2009 r. RZI wnioskował o włączenie do projektu CPR nowego zadania budowlanego nr 42803 a następnie w dniu 24 kwietnia 2009 r. ponowił ten wniosek o ujęcie tego zadania w planie na 2009 r. w celu wykonania robót adaptacyjnych w budynku nr 31 – dla potrzeb SKW. RZI w ramach zadania nr 42731 ujętego w planie, podpisał porozumienie z WZR-B Jarosław o wykonanie tych robót na kwotę 539.947,3 zł z zastrzeżeniem, że w 2009 r. wykonawca zrealizuje roboty do wysokości nie przekraczającej 80 tys. zł, tj. do kwoty na ile pozwalał przydzielony limit środków finansowych.

(dowód: akta kontroli str. 91)

Wyjaśnienia Szefa RZI nie są zgodne ze stanem faktycznym w części dotyczącej podstaw opracowania cyt. „Minimalnych wymagań organizacyjno-użytkowych...” dla wyżej opisanego zadania adaptacji budynku nr 31 dla potrzeb SKW. Wymieniony dokument został zatwierdzony przez dyrektora Biura Logistyki SKW, w dniu 11 grudnia 2008 r., dlatego nie mógł być opracowany na podstawie rozkazu nr Z-1/Org z 8 stycznia 2009 r. Do 14 lipca 2009 r. (zatwierdzenie wniosku) brak było podstaw do podpisania umowy z ZR-B Jarosław na kwotę 539,95 tys. zł.

W dniu 26 czerwca 2009 r. został dokonany komisyjny odbiór budynku nr 2 po zakończeniu opisanego w pkt 1 zadania, po 7 miesiącach od zgłoszenia inwestycji do odbioru. W tym samym dniu, tj. 26 czerwca 2009 r. RZI podpisał umowę użyczenia ww. budynku Agencji Mienia Wojskowego oraz dokonał protokolarnego przekazania obiektu przedstawicielom Agencji.

W wyjaśnieniach dotyczących przyczyn i okoliczności obioru budynku nr 2 przez RZI – inwestora zadania po 7 miesiącach od zakończenia robót, płk Adam Garczyński – Szef RZI oświadczył, że inwestycja w budynku nr 2 została zakończona w dniu 20 listopada 2008 r. Na bieżąco były spisywane protokoły odbioru robót pod zakończone ich elementy, będące podstawą do wystawienia faktur. Po zakończeniu całości robót nie można było przekazać obiektu nowemu użytkownikowi z uwagi na brak rozkazu Dowódcy Garnizonu o przydzieleniu tego budynku wskazanemu użytkownikowi. W notatce służbowej spisanej w dniu 3 września 2008 r. ze spotkania roboczego u Dowódcy Garnizonu Kraków dotyczącego zmian organizacyjno-dyslokacyjnych w kompleksie wojskowym 3324, Dyrektor Inspektoratu SKW w Krakowie zapoznał Dowódcę Garnizonu oraz pozostałych uczestników z planami dyslokacyjnymi SKW, przedstawiając ewentualne możliwości zmian w zakresie obecnie użytkowanych nieruchomości w K-3310 (budynek nr 103) oraz w K-3324 (budynek nr 2) i przekazania ich przez SKW w zamian za przekazanie w użytkowanie budynku nr 31. Poinformował również o wszczęciu formalnego postępowania w zakresie pozyskania przedmiotowej nieruchomości. Ustalenia w sprawie docelowego przydziału budynku nr 2 trwały do czerwca 2009 r., kiedy to Dowódca 2 KZ pismem nr 1714/09/faks z dnia 24 czerwca 2009 r. poinformował Szefa RZI o stanowisku Ministra Obrony Narodowej w sprawie czasowego przekazania budynku nr 2 na potrzeby OT AMW.

W dalszej części wyjaśnień, dotyczących przyczyn nie odebrania przez SKW zmodernizowanego dla potrzeb ww. użytkownika budynku nr 2 pomimo wydatkowania na przystosowanie obiektu do potrzeb SKW kwoty 2.881,64 tys. zł, płk A. Garczyński oświadczył, że przyczyny tej rezygnacji były omawiane na opisanym spotkaniu w dniu 3 września 2009 r.

(dowód: akta kontroli str. 87 – 91)

Wyjaśnienia Szefa RZI nie są zgodne ze stanem faktycznym w części dotyczącej braku możliwości przekazania budynku nr 2 użytkownikom cyt. „z uwagi na brak rozkazu Dowódcy Garnizonu o przydzieleniu tego budynku wskazanemu użytkownikowi”. Użytkownicy budynku nr 2, bowiem zostali oni wyznaczeni cyt. rozkazem nr Z-9/Org Szefa IWsp SZ w wykonaniu cyt. decyzji MON Z-77/Org/P5, z terminem wykonania dyslokacji do dnia 28 lutego 2009 r.

W wyjaśnieniach dotyczących działań RZI jako zarządcy nieruchomości Skarbu Państwa w świetle dwukrotnego wydawania środków publicznych na ten sam cel, dla tego samego użytkownika (SKW), płk A. Garczyński oświadczył, że w uzasadnieniu wniosku z 16 czerwca 2009 r. OT AMW Kraków poinformował MON, że ubiega się o pozyskanie na swoją czasową siedzibę budynku nr 2. Minister Obrony Narodowej nakazując pilną realizację ww. wniosku, podjął jednocześnie decyzję, że budynek nr 2 będzie czasowo wykorzystywany przez OT AMW. Złożenie przez RZI wniosku o ujęcie w korekcie planu przekazywania nieruchomości czasowo niewykorzystywanych przez resort ON, miało charakter formalny, mający na celu użyczenie nieruchomości zgodnie z trybem określonym w art. 22 cyt. ustawy o gospodarowaniu nieruchomościami.... RZI nie posiada informacji kto i z jakich przyczyn wnioskował o kwalifikację budynku nr 2 jako czasowo niewykorzystywanego dla potrzeb SZ. W dalszym ciągu wyjaśnień dotyczących dwukrotnych wydatków środków publicznych na ten sam cel, m.in. instalację systemów ochrony w budynku nr 2 i nr 31, płk A. Garczyński

podał, że według wiedzy RZI w budynku nr 2 miały być dyslokowane inne instytucje wojskowe, dla których byłoby konieczne wykonanie systemów ochrony. Powołał:

- ustalenia ze spotkania roboczego u dowódcy Garnizonu w dniu 3 września 2009 r., na którym ustalono, że do budynku nr 2 miały być dyslokowane komórki logistyczne GOM Kraków – WOG Kraków;
- rozkaz nr Z-9/Org nakazujący dyslokację ww. delegatur WIGE, WOPpoż i WDT w tym budynku.

W związku z tym inwestor (RZI) nie uznał, że wykonanie systemu ochrony w budynku nr 31 powoduje dwukrotne wydatkowanie środków na ten sam cel, gdyż zakładano, że system ochrony wykonany w budynku nr 2 będzie służył kolejnemu użytkownikowi wojskowemu. Zamontowane systemy mogą być z powodzeniem wykorzystywane przez innych użytkowników i niewątpliwie będą niezbędne do funkcjonowania jednostek organizacyjnych SZ RP.

(dowód: akta kontroli str. 91 – 93)

Do czasu zakończenia kontroli NIK, ww. urządzenia nie były wykorzystywane.

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Podpisanie przez Szefa RZI umowy z wykonawcą, ZR-B Jarosław dnia 6 kwietnia 2009 r. przed zatwierdzeniem w dniu 14 lipca 2009 r. wnioskowanych na ten cel środków finansowych i zmianami w budżecie MON
2. Niezgodność „Minimalnych wymagań organizacyjno-użytkowych...”, opracowanych dla potrzeb SKW z programem organizacyjno-użytkowym oraz ZKZ dla zadania nr 42731. Program ten nie obejmował adaptacji pomieszczeń dla potrzeb SKW i był realizowany od 2007 r. na potrzeby ww. delegatur instytucji wojskowych.
3. Wydatkowanie kwoty ok. 1.650 tys. zł na adaptację i przystosowanie do potrzeb Jednostki Terenowej SKW nowych pomieszczeń w budynku nr 31 wraz z montażem systemów ochrony – pomimo wykonanej kosztem 2.881,64 tys. zł, inwestycji dla potrzeb tej jednostki w budynku nr 2.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, mimo stwierdzonych nieprawidłowości, działalność RZI w badanym obszarze. Jednocześnie NIK ocenia negatywnie, jako działanie niegospodarne, wykonanie ponownego remontu i adaptacji pomieszczeń w budynku nr 31 dla potrzeb SKW, jednakże w ocenie NIK, za decyzje akceptujące ww. inwestycje oraz poniesione na te cele wydatki odpowiada Inspektorat Wsparcia SZ i MON.

3. Zakwalifikowanie budynku nr 2 jako czasowo niewykorzystywanego dla potrzeb Sił Zbrojnych

3.1. Rzetelność prowadzenia ewidencji budynku nr 2 w kompleksie K-3324 przy ul. Montelupich w Krakowie

Opis stanu
faktycznego

We wnioskach i dokumentach dotyczących budynku nr 2 sporządzanych w latach 2000 – 2012 przedstawiano różne dane, częściowo niezgodnie ze stanem faktycznym.

W książce obiektów, założonej w 2000 r. określono budynek jako biurowo-sztabowy, o kubaturze 6.089 m³, powierzchni użytkowej 466 m², zmienionej na 566 m² bez podania daty zmiany.

We wniosku Szefa RZI z dnia 19.06.2009 r. o ujęcie budynku nr 2 w „Korekcie planu przekazywania nieruchomości czasowo nie wykorzystywanych przez resort obrony narodowej do AMW w 2009 r.” – podano powierzchnię użytkową 404 m² oraz wartość obiektu w kwocie 1.964.528 zł.

Wyżej wymieniona wartość nie była zgodna ze stanem faktycznym, bowiem w rozliczeniu finansowym z realizacji zadania 42730 z dnia 31.12.2008 r., tj. 5 miesięcy przed

sporządzeniem ww. wniosku podano koszt całkowity zadania (zgodnie z protokołem odbioru robót) w wysokości 2.881.638 zł i o tę kwotę, zgodnie z art. 31, ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) należało zwiększyć wartość obiektu. Jednocześnie w przedmiotowym rozliczeniu podano kubaturę i powierzchnię użytkową budynku, odpowiednio 5.782 m³ i 878,43 m². Wartość budynku nr 2, powiększoną o koszty modernizacji i remontu (zadanie nr 42730) wprowadzono do ewidencji księgowej dopiero 31.12.2009 r., tj. 13 miesięcy po zakończeniu remontu.

Niezgodne ze stanem faktyczny dane, dotyczące budynku nr 2 zostały powtórzone we wniosku Szefa RZI z dnia 3.10.2012 r. o ujęcie tego obiektu w „Korekcie planu przekazywania nieruchomości czasowo niewykorzystywanych przez resort obrony narodowej do AMW w 2013 r.». Podano powierzchnię użytkową budynku 768,97 m² (w pierwszym wniosku 404 m²) oraz tę samą wartość obiektu, tj. 1 964 528 zł, pomimo iż została ona zwiększona w ewidencji księgowej w dniu 31 grudnia 2009 r., tj. 2,5 roku wcześniej o kwotę 2 881 640 zł. Jednocześnie w opisanych wnioskach określono przeznaczenie kompleksu 3324 łącznie z opisywanym budynkiem nr 2 jako magazynowy, podczas gdy budynek ten tak w książce obiektu, jak i w „Zestawieniu obiektów budowlanych K-3324 Kraków z dnia 28 sierpnia 2012 r. został określony jako administracyjno-sztabowy”. Wnioski nie zawierały ocen w zakresie spełnienia kryteriów określonych w § 5 pkt 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 1 czerwca 2004 r. w sprawie szczegółowego trybu przekazywania mienia Skarbu Państwa AMW (Dz. U. z 2004 nr 140, poz. 1482).

(dowód: akta kontroli str. 165 – 185)

Obowiązkiem RZI – Zarządcy nieruchomości Skarbu Państwa było prowadzenie rzetelnej i zgodnej ze stanem faktycznym dokumentacji budynku.

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono nieprawidłowość polegającą na podaniu we wnioskach z 2009 i 2012 r. danych częściowo niezgodnych ze stanem faktycznym, rozbieżnych co do przeznaczenia, wartości i powierzchni budynku nr 2.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia negatywnie działalność RZI w badanym obszarze z uwagi na nierzetelne prowadzenie dokumentacji budynku nr 2 oraz przedstawianie tych danych we wnioskach kierowanych do Inspektoratu Wsparcia Sił Zbrojnych RP.

3.2. Uzasadnienie i podstawy ujęcia budynku nr 2 w planie przekazywania nieruchomości czasowo niewykorzystywanych przez resort obrony narodowej do AMW. Przebieg działań instytucji wojskowych.

Opis stanu
faktycznego

Wykonawca modernizacji budynku nr 2 zgłosił odbiór zadania 20 listopada 2008 r. W dniu 5 lutego 2009 r. gen. dyw. Edward Gruszka – Dowódca Garnizonu Kraków wystąpił do Ministra Obrony Narodowej z wnioskiem o uchylene cyt. decyzji nr Z-77/Ogr/P-5/MON w części dotyczącej przeniesienia do budynku nr 2 w kompleksie nr K-3324 ww. delegatur instytucji wojskowych. W uzasadnieniu podał, że podczas składania propozycji nie uwzględniono opinii dowódcy garnizonu (nie była wymagana) oraz szefa RZI a przeniesienie ww. instytucji zostało zaproponowane bez konsultacji i oceny potrzeb w administrowanym obszarze. Zdaniem gen. E. Gruszki, koszty poniesione na infrastrukturę budynku nr 2 w zakresie wspomagania systemu ochrony nie będą właściwie wykorzystane. Kierując się względami ekonomicznymi, potrzebą racjonalnego wykorzystania infrastruktury technicznej tego budynku oraz funkcjonalnym rozmieszczeniem instytucji garnizonu, dowódca garnizonu za celowe uważał zagospodarowanie go przez Komendanta Garnizonu oraz Wojskową Komendę Transportu w Krakowie

(dowód: akta kontroli str. 52)

W dniu 10 lutego 2009 r. ppłk Andrzej Dębiński –Zastępca Szefa RZI skierował pismo do wyznaczonych rozkazem Szefa IWsp (Z-9/Org) użytkowników i wykonawcy, iż z uwagi na wystąpienie Dowódcy Garnizonu Kraków w sprawie zmian dyslokacyjnych

w przedmiotowym budynku odwołuje on zaplanowany na dzień 12 lutego 2009 r. odbiór końcowy robót.

W dniu 29 maja 2009 r. gen. dyw. E. Gruszka rozkazem nr 52 w sprawie zmian w przydziale obiektów wojskowych w Garnizonie Kraków, powołując się na ustną decyzję Ministra Obrony Narodowej z dnia 15 maja 2009 r. (nieudokumentowaną) oraz koniecznością opuszczenia przez AMW OT w Krakowie dotychczas użytkowanych pomieszczeń, w celu racjonalnego wykorzystania kompleksów i nieruchomości w garnizonie rozkazał m.in. szefowi RZI do dnia 10 czerwca 2009 r. przekazać w czasowe użytkowanie budynek nr 2 w kompleksie K-3324 w Krakowie na potrzeby OT AMW. Budynek ten, jak opisano wyżej, został zaadoptowany na potrzeby SKW.

(dowód: akta kontroli str. 53 – 55)

W dniu 2 czerwca 2009 r. płk Adam Garczyński – Szef RZI w Krakowie zameldował Szefowi IWsp o treści rozkazu nr 52 Dowódcy Garnizonu. Jednocześnie stwierdził, iż mimo powoływania się na ustne polecenie Ministra Obrony Narodowej, w świetle obowiązujących przepisów, użyczenie nieruchomości pozostającej w trwałym zarządzie resortu obrony narodowej powinno odbywać się na podstawie art. 22 ustawy z dnia 30 maja 1996 r. o gospodarowaniu niektórymi składnikami mienia Skarbu Państwa oraz Agencji Mienia Wojskowego (Dz. U. z 2004 r. Nr 163, poz. 1711 ze zm.). W związku z tym, RZI wystąpił do użytkownika kompleksu (JW 4018) o zgłoszenie wniosku do ujęcia w „Korekcie planu przekazywania nieruchomości... na 2009 r.” Szef RZI podkreślił konieczność zmiany ustaleń dokonanych w rozkazie nr Z-9/Org, dotyczących przeznaczenia budynku nr 2 w ww. kompleksie.

(dowód: akta kontroli str. 57 – 58)

W dniu 4 czerwca 2009 r. OT AMW, powołując się na ww. rozkaz Dowódcy Garnizonu, wystąpił m.in. do szefa RZI o ustalenie terminu przekazania Agencji budynku nr 2. Jednocześnie szef RZI został poinformowany, że z informacji dowódcy JW 4018 wynika, iż uczestnictwo w przekazywaniu budynku nie leży w jego kompetencji.

Kolejna korespondencja w ww. sprawie to pismo z dnia 19 czerwca 2009 r. gen. dyw. Mieczysława Gocuła do Szefa Sztabu – Dowódcy Wojsk Lądowych oraz gen. dyw. Zbigniewa Gołowienki – Dowódcy 2 KZmech z dnia 24 czerwca 2009 r. w tej samej sprawie, z powołaniem się na odrębną notatkę Bogdana Klicha – byłego Ministra Obrony Narodowej, dokonaną na kopii pisma z dnia 19 czerwca 2009 r. Marka Gawlika – Kierownika Sekcji Administracyjno-Organizacyjnej AMW OT.

W tym dniu, faksem z adnotacją „Natychmiast doręczyć, Bardzo Pilne”, kierowanym do MON, IWsp SZ oraz Sztabu Generalnego WP, p. Marek Gawlik – Kierownik Sekcji Nieruchomości OT AMW w Krakowie poinformował, iż w toku ubiegania się Oddziału AMW o ww. budynek nr 2 okazało się, iż zapisy rozkazu nr 52 Dowódcy Garnizonu są niezgodne z rozkazem Szefa IWsp nr Z-9/Org. z dnia 23 stycznia 2009 r. Szef IWsp nie może zmienić swojego rozkazu do czasu zmiany cyt. decyzji MON a tym samym budynek nie może być przekazany AMW OT w Krakowie. Na ww. piśmie B. Klich – Minister Obrony Narodowej skreślił adnotację: „gen. Gągor prosi o pilną realizację wniosku OT AMW w Krakowie”. Niżej odnotowano adnotację gen Gągoła, cyt. „P. gen. Gocuł, P. gen. Tłok-Kosowski – fax, do realizacji wg decyzji MON. B. Pilne”.

(dowód: akta kontroli str. 59 – 63)

W dniu 9 czerwca 2009 r. płk Adam Garczyński – Szef RZI w Krakowie wystąpił do Szefa IWsp SZ z wnioskiem o ujęcie w „Korekcie planu przekazywania nieruchomości czasowo nie wykorzystywanych przez resort obrony narodowej do AMW w 2009 r.” – budynku nr 2 w ww. kompleksie przy ul. Montelupich 3 o pow. użytkowej 404 m² i kubaturze 6089 m³, wraz z przynależnym gruntem o pow. 0,302 ha. Jako podstawę podał ww. rozkaz Dowódcy Garnizonu Kraków z dnia 29 maja 2009 r.

W uzasadnieniu wniosku Szef RZI podkreślił, że w świetle obowiązujących przepisów, użyczenie nieruchomości pozostających w trwałym zarządzie resortu obrony narodowej powinno odbywać się na podstawie art. 22 cyt. ustawy z dnia 30 maja 1996 r. o gospodarowaniu niektórymi składnikami mienia Skarbu Państwa oraz Agencji Mienia Wojskowego. Wniosek zawierał dwa załączniki, w jednym wyszczególniono m.in. przeznaczenie kompleksu, określonego jako „magazynowy” oraz wartość nieruchomości

(budynku nr 2) w kwocie 1.964.528 zł. W drugim wskaźniki jednostkowych wydatków na utrzymanie nieruchomości przyjmowane do naliczenia wielkości dotacji dla AMW, określone na 16.685 zł.

(dowód: akta kontroli str. 65 – 69)

Zgodnie z rozliczeniem z dnia 31 grudnia 2008 r., wysokość nakładów inwestycyjnych w budynku nr 2 była już znana i wynosiła 2.881.640 zł.

(dowód: akta kontroli str. 95 – 97)

Od kwietnia 2011 r. w wystąpieniach do B. Klicha – Ministra Obrony Narodowej a od maja 2012 r. do Tomasza Siemoniaka, Krzysztof Michalski – Prezes AMW zwracał się z prośbami o wyrażenie zgody na przeniesienie prawa własności części kompleksu 3324 wraz z budynkiem nr 2, na rzecz AMW. Obecny użytkownik kompleksu, Komendant 3 RBLog przesłał RZI negatywną opinię co do dalszego wykorzystywania budynku przez AMW, wskazując kilkakrotnie inne obiekty, którymi AMW dysponowała w Krakowie.

Pomimo braku wniosku użytkownika, płk Andrzej Petrulewicz – Dyrektor Departamentu Infrastruktury MON w piśmie z dnia 5 czerwca 2012 r. zwrócił się do Szefa Inspektoratu Wsparcia z sugestią o spowodowanie ponownego rozpatrzenia sprawy przeniesienia własności ww. części kompleksu na rzecz AMW.

W dniu 19 czerwca 2012 r. płk Marek Adamowicz – Szef Infrastruktury IWsp skierował do Szefa RZI pismo w tej samej sprawie, prosząc o uzyskanie opinii użytkownika i dowódcy garnizonu.

W dniu 17 września 2012 r. komendant 3 RBLog w odpowiedzi na propozycje dalszego użyczenia AMW budynku nr 2 w kompleksie 3324, przekazał zastępcy Szefa Logistyki IWsp informację, że na cele AMW proponuje wykorzystać obiekt przy ul. Skrzatów 2 w kompleksie 3309, w Krakowie. Jednocześnie poinformował, że budynek o kubaturze 1996 m³ i powierzchni użytkowej 400 m² posiada 16 pomieszczeń do pracy biurowej, co zabezpieczy potrzeby OT AMW.

W dniu 1 października 2012 r. płk M. Adamowicz ponowił swoje sugestie w piśmie do komendanta 3 RBLog, szefa RZI i dowódcy Garnizonu, informując adresatów o zaakceptowaniu przez Beatę Oczkowicz – Podsekretarza Stanu w MON, możliwości dalszego użyczenia ww. budynku nr 2 na kolejne 3 lata.

(dowód: akta kontroli str. 165 – 177, 199 – 201)

W dniu 3 października 2012 r. Szef RZI, powołując się na cytowane pisma, wystąpił do komendanta 3 RBLog o przesłanie wniosku dotyczącego zaakceptowania dalszego użyczenia AMW budynku nr 2 w kompleksie 3324, podkreślając iż zgodnie z ww. informacją dyrektora Departamentu Infrastruktury, wniosek AMW zaakceptowała B. Oczkowicz.

W wyjaśnieniach dotyczących ponawiania wniosków do komendanta 3 RBLog o zgodę na dalsze użyczenie AMW budynku nr 2 mimo jego negatywnych opinii w tej sprawie a także niezgodności w dokumentacji źródłowej, dotyczących przeznaczenia, wartości i powierzchni użytkowej ww. budynku – płk A. Garczyński podał, że mając na uwadze treść art. 22 cyt. ustawy o gospodarowaniu nieruchomościami Skarbu Państwa oraz AMW, a także pismo Szefa Infrastruktury IWsp z 1 października 2012 r., które podnosi, że cyt. „Podsekretarz Stanu w MON zaakceptowała możliwość dalszego użyczenia AMW ww. nieruchomości w kompleksie 3324 na kolejne 3 lata” uznał, że złożenie wniosku ma charakter formalny gdyż decyzja o użyczeniu przedmiotowej nieruchomości OT AMW została podjęta. W związku z powyższym szef RZI przesłał ww. wniosek o ujęcie ww. nieruchomości (budynek nr 2) na potrzeby AMW Kraków. Niezgodność danych z dokumentacją finansowo-księgową wynikała z błędu pisarskiego spowodowanego prawdopodobnie przypadkowym naciśnięciem kombinacji klawiszy Ctrl+Z. Ponadto, wartość nieruchomości zawarta we wniosku o ujęcie w korekcie planu przekazywania nieruchomości czasowo niewykorzystywanych przez resort ON nie powoduje skutków finansowych.

(dowód: akta kontroli str. 93)

Uwagi dotyczące
badanej działalności

Zgodnie pkt 1, ppkt 3 oraz pkt 12 decyzji nr 156/MON Ministra Obrony Narodowej z 19 maja 2005 r. w sprawie zadań w zakresie przekazywania AMW niektórym składnikom mienia Skarbu Państwa (Dz. Urz. MON nr 10, poz. 86 ze zm.) oraz pkt 8, ppkt 2 decyzji nr 319/MON z dnia 3 lipca 2008 r., zmieniającą decyzję nr 156/MON, procedura wymaga złożenia wniosku przez użytkownika, uzgodnionego z szefem właściwego RZI, czego w opisanym przypadku nie zrobiono.

W ocenie NIK, Szef RZI występując 9 czerwca 2009 r. z opisanym wnioskiem, podczas gdy z takim wnioskiem powinien wystąpić użytkownik, naruszył wyżej przywołane procedury, dotyczące sposobu oceny i kwalifikowania budynku nr 2 jako nieruchomości czasowo niewykorzystywanej dla potrzeb Sił Zbrojnych.

IV. Uwagi i wnioski

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi 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 Kontroli², wnosi o:

1. Przestrzeganie obowiązujących procedur przy ocenie i kwalifikowaniu zarządzanych nieruchomości jako zbędnych lub czasowo niewykorzystywanych dla potrzeb Sił Zbrojnych RP, w oparciu o uzasadnione wnioski użytkowników.
2. Zaktualizowanie ewidencji budynku nr 2 w oparciu o wiarygodne pomiary i oceny.

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 Delegatury NIK w Krakowie.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 30 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Kraków, dnia 3 grudnia 2012 r.

Kontroler
Julian Czekay
główny specjalista k.p.

Podpisał Wicedyrektor Jan Kosiniak

² Dz. U. z 2012 r., poz. 82