



Olsztyn, dnia 5 listopada 2010 r.

**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Olsztynie**

P/10/129
LOL-4101-14-01/2010

**Pan
Jacek Protas
Marszałek
Województwa Warmińsko-Mazurskiego**

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie przeprowadziła w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego („Urząd”) kontrolę bankowej obsługi budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego („Województwa”) w latach 2008 – I półrocze 2010.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 29 października 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Marszałkowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działania Urzędu w zakresie bankowej obsługi budżetu Województwa.

Podstawą pozytywnej oceny jest:

- dokonanie wyboru banku do obsługi budżetu Województwa z zachowaniem wymogów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych², zwanej dalej „ustawą pzp”,
- objęcie postępowaniem przetargowym wszystkich jednostek podległych, tworzących budżet Województwa,

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

² Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.

- lokowanie czasowo wolnych środków finansowych w bankach oferujących oprocentowanie wyższe niż na rachunku bieżącym,
- utrzymywanie wskaźnika zadłużenia na poziomie znacząco niższym niż dopuszczalny ustawą z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.³

1. Wyboru wykonawcy zamówienia publicznego na obsługę bankową budżetu województwa (Banku Millenium S.A.) dokonano w 2005 r., zgodnie z przepisami ustawy pzp, w trybie przetargu nieograniczonego oraz z art. 134 ust. 1 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych⁴ (obowiązującym do dnia 31 grudnia 2005 r.) Specyfikacja istotnych warunków zamówienia zawierała elementy wymagane art. 36 ustawy pzp, a wartość zamówienia określono zgodnie z art. 34 ust. 4 tejże ustawy, tj. uwzględniając koszt kredytu w rachunku bieżącym oraz wielkość opłaty ryczałtowej za czynności w ramach bankowej obsługi budżetu. W odpowiedzi na ogłoszenie o przetargu wpłynęło sześć ofert, spełniających wymagania określone m.in. w specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

Urząd powołał siedmioosobową komisję przetargową do oceny i wyboru najkorzystniejszej oferty, która dokonując oceny i wyboru najkorzystniejszej oferty kierowała się przyjętym kryterium wyboru ofert, jakim była cena.

2. Zgodnie z art. 142 ust. 1 ustawy pzp, umowę z Bankiem Millenium S.A. zawarto na czas określony (5 lat). Umowa ta obejmowała bankową obsługę Urzędu oraz szesnastu wojewódzkich jednostek organizacyjnych tworzących budżet Województwa. Postanowienia tej umowy były w pełni zgodne z ofertą złożoną przez bank. Umowa umożliwiała korzystanie z bankowości elektronicznej, a także zawierała postanowienia zapewniające bezpieczeństwo w zakresie dostępu i zlecenia operacji na rachunkach zarówno w sposób tradycyjny, jak i przez Internet.

3. W okresie od 01.01.2008 r. do 30.06.2010 r. Urząd korzystał z możliwości lokowania wolnych środków budżetowych oraz środków pochodzących z funduszy strukturalnych na lokatach terminowych, uzyskując z tego tytułu dodatkowy dochód w wysokości 7.574.968,17 zł, co świadczy o gospodarnym zarządzaniu środkami finansowymi.

4. W kontrolowanym okresie Urząd nie zaciągał kredytów inwestycyjnych, a kwota długu Województwa na koniec roku budżetowego 2008 i 2009 nie przekroczyła 60% wykonanych

³ Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.

⁴ Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 ze zm.

w tych latach dochodów ogółem, co było zgodne z art. 170 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

Według stanu na koniec 2007 r., zadłużenie województwa wyniosło ogółem 101.016 tys. zł i stanowiło 23,3% jego dochodów. Na koniec 2008 r. zadłużenie wyniosło 105.963 tys. zł, a wskaźnik zadłużenia kształtował się na poziomie 20,8%. W 2009 r. zadłużenie wzrosło do kwoty 123.268 tys. zł, co było spowodowane zaciągnięciem kredytu długoterminowego na finansowanie deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów, a wskaźnik zadłużenia, w wyniku wzrostu dochodów Województwa, kształtował się na poziomie 15,7%.

Wobec niestwierdzenia nieprawidłowości, NIK nie formułuje wniosków pokontrolnych.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu Marszałkowi prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Olsztynie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen zawartych w tym wystąpieniu.

Z poważaniem