



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie**

Warszawa, dnia 30 grudnia 2009 r.

**Pan
Dariusz WALASZCZYK
Dyrektor
Zakładu Działalności Pomocniczej
Polskiej Akademii Nauk**

LWA -4111-05- 01/2009
K/09/020

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 Delegatura w Warszawie przeprowadziła w Zakładzie Działalności Pomocniczej Polskiej Akademii Nauk (zwanym dalej „ZDP”) kontrolę w zakresie gospodarowania wybranymi składnikami majątku trwałego Polskiej Akademii Nauk w latach 2008 r. – II półrocze 2009 r. (kontrola sprawdzająca).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole podpisanym 11 grudnia 2009 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację przez ZDP wniosków pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym Delegatury NIK w Warszawie z 21 listopada 2008 r.², pomimo stwierdzonych nieprawidłowości dotyczących niewykonania wniosku pokontrolnego o naliczanie odsetek od nieterminowo regulowanych należności z tytułu wynajmu pomieszczeń przez jednostki organizacyjne PAN oraz niepełnej realizacji dwóch wniosków pokontrolnych dotyczących:

- dokonywania okresowych kontroli stanu technicznego wszystkich, administrowanych przez Zakład budynków PAN,
- dokonania wyceny nieruchomości PAN administrowanych przez ZDN.

W analizowanym okresie ZDP zrealizował w pełni 4 wnioski pokontrolne, a mianowicie:

- sprzedaży lokali mieszkalnych dokonywano zgodnie z zasadami określonymi przez Prezesa PAN;

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

² LWA-41039-1-2008.

- usunięto uchybienia w treści umów najmu lokali³;
- kontynuowano działania windykacyjne, w wyniku których odzyskano należności w kwocie 209.286, 47 zł;
- uaktualniono wykaz nieruchomości PAN administrowanych przez ZDP.

W odniesieniu do wniosków, które znajdują się w trakcie realizacji ustalono, że:

- do dnia zakończenia kontroli nie dokonano wyceny nieruchomości PAN znajdujących się w administracji ZDP z uwagi na brak środków finansowych na ten cel. Działania w tym zakresie były prowadzone bezpośrednio przez Polską Akademię Nauk, jako właściciela tych nieruchomości. Wniosek Prezesa PAN, o ujęcie w budżecie na 2010 r. środków niezbędnych do dokonania wyceny, uzyskał wprawdzie akceptację sejmowej Komisji Edukacji, Nauki i Młodzieży, tym niemniej nie został uwzględniony przy formułowaniu projektu ustawy budżetowej;
- do końca listopada 2009 r. ZDP przeprowadził kontrole stanu technicznego (roczne i 5 letnie) w 5 budynkach mieszkalnych dokumentując je wpisami w książkach obiektów budowlanych. Kontroli tych nie przeprowadzono w pozostałych budynkach, co było niezgodne z art. 62 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane⁴. Kontroli nie przeprowadzano m.in. ze względu na ograniczone środki finansowe Zakładu, a jak wynika z wyjaśnień dyrektora Zakładu kontrole będą realizowane sukcesywnie – zgodnie z opracowanym harmonogramem – w cyklu co miesiąc jeden budynek wielorodzinny (w trakcie realizacji znajdują się przeglądy 3 budynków, a w 5 budynkach przeglądy przeprowadzone zostaną do maja 2010 r.). Według oceny ZDP proces ten potrwa ok. roku.

ZDP nie wykonał zalecenia pokontrolnego dotyczącego naliczania odsetek od nieterminowo regulowanych należności z tytułu wynajmu pomieszczeń. Analiza dokonanych rozliczeń z jednostkami organizacyjnymi PAN oraz z podmiotem wynajmującym pomieszczenia w Pałacu Staszica w Warszawie wykazała, że łączna wysokość nienaliczonych odsetek za nieterminowe regulowanie przez tych najemców należności czynszowych za miesiące: wrzesień, grudzień 2008 i kwiecień, lipiec, listopad 2009, wyniosła 202,78 zł.

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

1. Naliczanie odsetek od nieterminowo regulowanych należności z tytułu wynajmu pomieszczeń przez jednostki organizacyjne PAN.
2. Dokonywanie okresowych kontroli stanu technicznego wszystkich budynków PAN administrowanych przez Zakład oraz ich dokumentowanie w książkach obiektu budowlanego zgodnie z wymogami określonymi w art. 62 ust.1 pkt 1 i 2 oraz art. 64 ust. 1 ustawy Prawo budowlane.
3. Kontynuowanie działań zmierzających do dokonania wyceny nieruchomości PAN, będących w administracji Zakładu.

Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Dyrektora, 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.

³ polegających na ujęciu w nich kosztów eksploatacyjnych, oraz doprecyzowaniu czy ustalona kwota czynszu określona została w wartości netto czy brutto

⁴ Dz. U. z 2006 r. Nr 156, poz. 1118 ze zm.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 2 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Dyrektorowi prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK 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.