



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Warszawie

LWA – 4101-033-01/2013

P/13/059

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Warszawie

ul. Filtrowa 57, 02-056 Warszawa

T +48 22 444 57 72, F +48 22 444 57 62

lwa@nik.gov.pl

Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-14, 00-950 Warszawa 1

I. Dane identyfikacyjne kontroli

<i>Numer i tytuł kontroli</i>	P/13/059 – Wsparcie przez Ministra Skarbu Państwa projektów badawczych, rozwojowych i wdrożeniowych dotyczących uzbrojenia i sprzętu wojskowego, realizowanych w spółkach Polskiego Holdingu Obronnego. Okres objęty kontrolą: 2011–2014 (do czasu zakończenia czynności kontrolnych)
<i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i>	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie
<i>Kontrolerzy</i>	1. Zbigniew Żyromski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 88599 z 15 listopada 2013 r. 2. Jerzy Tchórzewski, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 88598 z 15 listopada 2013 r. (dowód: akta kontroli str. 1-4)
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Bumar Elektronika S.A. w Warszawie ¹ ul. Poligonowa 30, 04-051 Warszawa, nr statystyczny 141301063
<i>Kierownik jednostki kontrolowanej</i>	Ryszard Kardasz – Prezes Zarządu (dowód: akta kontroli str. 5-17)

II. Ocena kontrolowanej działalności

<i>Ocena ogólna</i>	Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości ² działalność Spółki w zbadanym zakresie.
<i>Uzasadnienie oceny ogólnej</i>	Powyższą ocenę uzasadnia gromadzenie środków wsparcia na wyodrębnionych rachunkach bankowych, wydatkowania otrzymanych środków wsparcia na realizację projektów, zrealizowanie optymalizacji struktury zatrudnienia.

¹ Zwana dalej Spółką (30 grudnia 2011 r. Przemysłowy Instytut Telekomunikacji S.A., Centrum Naukowo-Produkcyjne Elektroniki Profesjonalnej „RADWAR” S.A. oraz Przedsiębiorstwo Produkcyjne Podzespołów Elektronicznych „DOLAM” S.A. zostały skonsolidowane pod nazwą Przemysłowego Instytutu Telekomunikacji S.A., a 5 marca 2012 r. spółka ta zmieniła nazwę na Bumar Elektronika S.A.).

² Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

Realizacja przedsięwzięć, w tym projektów, prowadzonych z wykorzystaniem przekazanych środków otrzymanych na podstawie umowy w sprawie wsparcia niebędącego pomocą publiczną

Opis stanu faktycznego

W okresie objętym kontrolą Spółka, wykorzystując środki otrzymane na podstawie umowy z 2 września 2011 r. zawartej pomiędzy Ministrem Skarbu Państwa (MSP) i Bumar Sp. z o.o. w sprawie wsparcia niebędącego pomocą publiczną (dalej umowa wsparcia), realizowała trzy projekty:[...]³

4. Optymalizacja zatrudnienia

Przekazane przez Bumar Sp. z o.o. na podstawie sześciu umów pożyczek środki finansowe na restrukturyzację zatrudnienia zostały wykorzystane przez spółki⁴ na realizację Programu Dobrowolnych Odejść. Spółki wnioskowały o 22 222,5 tys. zł⁵ dofinansowania na realizację tego programu. Bumar Sp. z o.o. przyznała 16 423,8 tys. zł na realizację ww. programu. Programem w trzech spółkach (RADWAR, PIT i DOLAM) objęto łącznie 532 pracowników⁶, którym wypłacono świadczenia finansowe w wysokości łącznej 17 189,6 tys. zł, w tym ze środków wsparcia 15 540,2 tys. zł. Pozostałe środki wsparcia w wysokości 883,5 tys. zł wraz z należnymi odsetkami w wysokości 49,2 tys. zł zostały zwrócone⁷ w 2012 r. na rachunek Bumar Sp. z o.o. Średnia odprawa wyniosła 32,3 tys. zł⁸. Prezes Zarządu Spółki oświadczył, że żadna z osób objętych programem nie została ponownie zatrudniona przez Spółkę.

(dowód: akta kontroli str. 183-196, 483, 602)

W informacji z realizacji programu przekazanej do Bumar Sp. z o.o., Spółka wykazała, iż w wyniku realizacji programu osiągnęła oszczędności w wysokości 11 218,0 tys. zł w 2011 r. i 21 272,4 tys. zł w 2012 r.

(dowód: akta kontroli str. 484-485)

Spółka uzyskała ze sprzedaży cywilnej w 2012 r. przychody w wysokości 17 766,4 tys. zł oraz od 1 stycznia do 30 listopada 2013 r. w wysokości 17 205,4 tys. zł⁹, co stanowiło 12,2% i 12,0% sprzedaży ogółem.

(dowód: akta kontroli str. 55)

Firma Deloitte Audyt Sp. z o.o. przeprowadziła na zlecenie Bumar Sp. z o.o. dwa audyty. W 2012 r. przeprowadziła audyt wydatkowania w 2011 r. środków pochodzących z dokapitalizowania MSP w ramach realizacji Programu Dobrowolnych Odejść, a w 2013 r. wydatkowania w 2012 r. środków na realizację projektów Radar i Bateria. Przeprowadzone audyty nie stwierdziły nieprawidłowości.

³ Wyłączono informacje stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa. Tajemnica ustawowo chroniona na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198 ze zm.) w związku z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2003 r., Nr 153, poz. 1503 ze zm.) (d. Wyłączenie dokonane przez NIK Delegaturę w Warszawie w interesie Bumar Elektronika S.A.

⁴ PIT S.A., RADWAR S.A., DOLAM S.A.

⁵ 8 480,9 tys. zł PIT S.A., 12 656,1 tys. zł RADWAR S.A., 1 085,6 tys. zł DOLAM S.A.

⁶ 346 osób w I transzy i 186 osób w II transzy.

⁷ 23 sierpnia 2012 r. należność główna i 19 grudnia 2012 r. odsetki.

⁸ Wypłacono odprawy na podstawie ustawy z 13 marca 2003 r. o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników oraz jednorazową rekompensatę za rozwiązanie umowy w trybie porozumienia stron. Ponadto dla osób uprawnionych zgodnie z zawartymi porozumieniami wypłacono odprawę emerytalną, rekompensatę za utraconą odprawę emerytalną, rekompensatę za utraconą nagrodę jubileuszową i dodatkową jednorazową rekompensatę.

⁹ W tym: usługi produkcyjne – 992,0 tys. zł i 502,6 tys. zł; wynajem/dzierżawa – 12 454,2 tys. zł i 12 320,4 tys. zł; dostawy krajowe – 131,2 tys. zł i 967,2 tys. zł; dostawy eksport C – 3 189,0 tys. zł i 3 415,2 tys. zł.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości działalność Spółki w zbadanym obszarze.

IV. Wnioski

Wnioski pokontrolne

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 Kontroli¹⁰, wnosi o zapewnienie terminowego zakończenia projektu.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla Zarządu Spółki, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK przysługuje Panu Prezesowi 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 Warszawie.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosku

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę Pana Prezesa o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku pokontrolnego 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.

Warszawa, stycznia 2014 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie

Kontrolerzy:
Zbigniew Żyromski główny specjalista k.p.

Jerzy Tchórzewski specjalista k.p.

¹⁰ Dz. U. z 2012 r., poz.82 ze zm.