



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Warszawie

LWA – 4111-03-06/2013
K/13/010

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	K/13/010 – Gospodarowanie majątkiem przez instytuty badawcze – kontrola sprawdzająca
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie
Kontroler	Robert Kaczmarczyk – doradca prawny, upoważnienie do kontroli nr 85676 z 17 kwietnia 2013 r.

(dowód: akta kontroli str. 1-2)

Jednostka kontrolowana	Instytut Łączności – Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie, ul. Szachowa 1, 04-894 Warszawa ¹
Kierownik jednostki kontrolowanej	Wojciech Hałka – Dyrektor Instytutu ²

(dowód: akta kontroli str. 3)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie³ działalność kontrolowanej jednostki w zakresie realizacji wniosków pokontrolnych, dotyczących gospodarowania majątkiem w latach 2009–2010.

Uzasadnienie W latach 2011–2013 (I kw.) Instytut podjął działania na rzecz realizacji wszystkich wniosków pokontrolnych, sformułowanych przez NIK:

- wyegzekwowano należności od dłużników, którzy zobowiązali się dokonać ostatecznych wpłat do końca czerwca 2011 r.,
- podjęto działania w celu poprawy niekorzystnej sytuacji ekonomiczno-finansowej Instytutu,
- stosowano procedury przetargowe w przypadku sprzedaży składników majątku o wartości ewidencyjnej powyżej 3,5 tys. zł.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

Najwyższa Izba Kontroli w 2011 r. przeprowadziła w Instytucie Łączności w Warszawie kontrolę gospodarowania majątkiem w latach 2009–2010. Wyniki kontroli przedstawiono w protokole podpisanym 30 czerwca 2011 r.

W wystąpieniu pokontrolnym z 13 lipca 2011 r.⁴ NIK wniosowała o:

- 1) monitorowanie wpływu należności od dłużników, którzy zobowiązali się dokonać ostatecznych wpłat do końca czerwca 2011 r.,
- 2) kontynuowanie działań zmierzających do poprawy niekorzystnej sytuacji ekonomiczno-finansowej Instytutu,
- 3) stosowanie procedury przetargowej w przypadku sprzedaży składników majątku o wartości ewidencyjnej powyżej 3,5 tys. zł.

Dyrektor Instytutu pismem z 25 lipca 2011 r. poinformował Delegaturę NIK w Warszawie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych⁵.

¹ Dalej także: Instytut.

² Powołany przez Ministra Infrastruktury 13 lipca 2009 r.

³ NIK stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

⁴ Sygn. LWA-4101-02-07/2011.

Realizacja wniosku nr 1

Opis stanu faktycznego W wystąpieniu pokontrolnym z 13 lipca 2011 r. NIK zwróciła uwagę, iż dwóch dłużników zobowiązało się uregulować należności w kwotach 6,5 tys. zł oraz 3 tys. zł do końca czerwca 2011 r.

Obaj dłużnicy uregulowali swoje zobowiązania wobec Instytutu w terminie do końca czerwca 2011 r. tj. 29 i 30 czerwca 2011 r.

(dowód: akta kontroli str. 14-16)

Ustalone nieprawidłowości W działalności Instytutu w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację przez Instytut wniosku nr 1.

Realizacja wniosku nr 2

Opis stanu faktycznego Kontrola NIK z 2011 r. wykazała niekorzystną sytuację ekonomiczno-finansową Instytutu. W roku 2009 wynik finansowy zamknął się stratą w kwocie 3 950,7 tys. zł, zaś w 2010 stratą w wysokości 2 489,4 tys. zł.

W okresie 2011–2013 sytuacja ekonomiczno-finansowa Instytutu ulegała poprawie. W 2011 r. wynik finansowy instytutu zamknął się jeszcze stratą w wysokości 1 461,0 tys. zł, natomiast w 2012 r. Instytut osiągnął zysk w wysokości 88,6 tys. zł. Zgodnie z założeniami do planu finansowego Instytutu Łączności na rok 2013 wynik finansowy Instytutu powinien być, podobnie jak w roku 2012, dodatni. Zysk za dwa pierwsze miesiące 2013 r. wyniósł 362,4 tys. zł. Przychody Instytutu wzrosły z 22 946,9 tys. zł w 2011 r. do 24 029,9 tys. zł w roku 2012, koszty natomiast zmniejszyły się z 24 366,5 tys. zł w 2011 r. do 23 905,7 tys. zł w 2012 r.

Analiza sprawozdania finansowego Instytutu za rok 2012, dokonana przez biegłego rewidenta, wykazała, iż jednostka jest w pełni wypłacalna, nastąpił wzrost wskaźnika rentowności i brak jest zagrożenia dla kontynuacji działalności Instytutu w kolejnym roku obrotowym.

(dowód: akta kontroli str. 35-89, 90-147, 152-153, 154-164)

Realizując postulat Ministra Infrastruktury wyrażony w piśmie z 13 września 2011 r. w sprawie niekorzystnej sytuacji ekonomiczno-finansowej Instytutu⁵, Dyrektor kontynuował działania zmierzające do restrukturyzacji i zmniejszenia kosztów oraz opracował plan naprawczy, który został pozytywnie zaopiniowany 2 lutego 2012 r. przez Radę Naukową Instytutu.

(dowód: akta kontroli str. 151, 165, 166-182, 183-190)

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

Ocena częstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie kontynuowanie przez Instytut działań na rzecz realizacji wniosku nr 2.

Realizacja wniosku nr 3

Opis stanu faktycznego W wystąpieniu pokontrolnym z 2011 r. NIK zwróciła uwagę, iż przy sprzedaży „modelu urządzenia kontrolno-pomiarowego do oceny stanu akumulatorów wielkiej pojemności TBA-150”, o wartości ewidencyjnej powyżej 3,5 tys. zł, nie zastosowano procedury przetargowej, do stosowania której Instytut był zobowiązany zgodnie z przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 października 1993 r.

⁵ Pismo nr DG/62/2011.

⁶ Pismo znak ŁT-2k-0971-13/11.

w sprawie zasad organizowania przetargu na sprzedaż środków trwałych przez przedsiębiorstwa państwowe oraz warunków odstąpienia od przetargu.⁷

W okresie objętym kontrolą sprawdzającą przeprowadzono przetargi na sprzedaż środków trwałych zgodnie z przepisami powołanego rozporządzenia we wszystkich przypadkach, gdy zbywano środki trwałe o wartości przekraczającej 3,5 tys. zł.

Dyrektor Instytutu wydał 6 czerwca 2012 r. zarządzenie Nr 7 w sprawie wprowadzenia „Regulaminu przetargu na sprzedaż zbędnych środków trwałych”. Zgodnie z zarządzeniem sprzedaż wszystkich środków trwałych następuje w drodze przetargu.

(dowód: akta kontroli str. 195-197, 198-244, 245-271, 272-314)

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

**Ocena
częstkowa**

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację przez Instytut wniosku nr 3.

IV. Wnioski

Wnioski
pokontrolne Przedstawiając powyższe oceny wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje wniosków pokontrolnych.

V. 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 z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁸ 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
w Warszawie. NIK

Warszawa, 17 czerwca 2013 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie

Kontroler
Robert Kaczmarczyk
doradca prawny

.....
podpis

.....
podpis

⁷ Dz.U. Nr 97, poz. 443 ze zm.

⁸ Dz.U. z 2012 r., poz. 82 ze zm.