



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Rzeszowie

LRZ-4101-20-02/2011
P/11/178

Rzeszów, stycznia 2012 r.

Pan
nadinspektor Józef Gdański
Podkarpacki Komendant
Wojewódzkiej Policji

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o *Najwyższej Izbie Kontroli* (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.), zwanej dalej ustawą o NIK, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie przeprowadziła kontrolę Komendy Wojewódzkiej Policji w Rzeszowie, zwanej w dalszej treści Komendą, w zakresie gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa w latach 2009 – 2011 I półrocze.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 5 stycznia 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie, stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przesyła Panu Komendantowi niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Komendy w zakresie wykorzystywania nieruchomości Skarbu Państwa powierzonych w trwałe zarząd, ich utrzymywania oraz eksploatację jak również rozpoznanie potrzeb związanych z bieżącym funkcjonowaniem podległych jednostek.

W latach 2009-2011 I półrocze zadania Komendy związane z władaniem, utrzymaniem, eksploatacją oraz zagospodarowaniem nieruchomości realizował Wydział Inwestycji i Remontów (**Wydział**), którego zadania określał Regulamin Komendy i Regulamin Wydziału Inwestycji i Remontów. W Wydziale zatrudnionych było 23 osoby posiadające kwalifikacje merytoryczne (administracyjne, techniczne). Osoby wykonujące przeglądy techniczne obiektów budowlanych i wykonujące czynności

w zakresie nadzoru budowlanego posiadały uprawnienia o specjalności konstrukcyjno - budowlanej i instalacyjnej. Strukturę Wydziału. tworzyły sekcja i zespoły, którym szczegółowo przypisano zadania oraz określono procedury postępowania zapewniające prawidłową ich realizację.

W okresie objętym kontrolą w Garnizonie Podkarpackim Policji służyło: 4345 funkcjonariuszy i zatrudnionych było 1176 pracowników cywilnych w 2009 r., 4269 funkcjonariuszy i 1200 pracowników cywilnych w 2010 r., 4242 funkcjonariuszy i 1187 pracowników cywilnych wg stanu na dzień 01.07.2011 r.

W kontroli wykazano, że nieruchomości pozostające w trwałym zarządzie Komendy miały uregulowany stan prawny i były wykorzystywane do realizacji ustawowych zadań Policji. Nieruchomości czasowo niewykorzystywane w części lub całości udostępniane były podmiotom zewnętrznym, co było celowe i odbywało się na równych zasadach z zachowaniem interesu Skarbu Państwa. Udostępnianie niewykorzystywanych nieruchomości pozwoliło na stałe obniżanie liczby pustostanów z 12 o łącznej powierzchni użytkowej 580 m² w 2009 r. do 7 o łącznej powierzchni użytkowej 315 m² w 2011 r.

W okresie objętym kontrolą Komenda posiadała w trwałym zarządzie: w 2009 r. - 436 nieruchomości o powierzchni użytkowej 224,185 tys. m² i wartości 94, 249 tys. zł., w 2010 r. - 424 nieruchomości o powierzchni użytkowej 221,746 tys. m² i wartości 120, 118 tys. zł. (wartość gruntów 14 655 tys. zł), w 2011 r. - 417 nieruchomości o powierzchni użytkowej 214,175 tys. m² i wartości 117 502 tys. zł (wartość gruntów 14 574 tys. zł).

Ustalono, że w wartość gruntów wykazana w ewidencji nieruchomości prowadzonej w Wydziale tak w 2009 jak i w 2010 r. nie uwzględniała wartości 6 nieruchomości położonych na terenie powiatu Leskiego.

W kontroli wykazano, że w latach 2009 – 2011 I półrocze w ewidencji finansowo księgowej Komendy nie ujmowano wartości nieruchomości będących w trwałym zarządzie stanowiące kwotę : 14 655 tys. zł. w 2010 r. i 14 574 tys. zł w 2011 r. co stanowi naruszenie przepisu art. 3 ust 1 pkt 15 lit. a ustawy, z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 t.j.), który stwierdza, że „*ilekroć w ustawie jest mowa o: środkach trwałych - rozumie się przez to, z zastrzeżeniem pkt 17, rzeczowe aktywa trwałe zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Zalicza się do nich w szczególności:*

- a) *nieruchomości - w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego”.*

Najwyższa Izba Kontroli stwierdza, że nie ujmowanie w ewidencji finansowo księgowej wartości nieruchomości pozostających w trwałym zarządzie było określone wzorcowymi planami kont

przekazanymi przez jednostkę nadrzędną, które stanowiły podstawą do utworzenia Zakładowego Planu Kont Komendy.

Koszty utrzymania nieruchomości pozostających w trwałym zarządzie Komendy wynosiły: w 2009 r. 1 678 567 zł, w 2010 r. 2 006 855 zł, wg stanu na dzień 30.06.2011 r. wynosiły 1 076 240 zł. Koszty utrzymania nieruchomości Komend miejskich, powiatowych (21 jednostek), wynosiły ogółem: w 2009 r. - 5 557 570 zł, w 2010 r. - 5 847 023 zł, wg stanu na dzień 30.06.2011 r. 3 460 253 zł.

Koszty funkcjonowania Komendy w poszczególnych latach wynosiły: w 2009 r. - 100 938 434 zł, w 2010 r. - 101 391 705 zł, w 2011 (październik) - 80 852 243 65 856 234 zł. Koszty funkcjonowania Komend miejskich, powiatowych (21 jednostek) w poszczególnych latach wynosiły: w 2009 r. - 260 332 162 zł, w 2010 r. - 248 692 959 zł, w 2011 r. (październik) - 210 472 298 zł. Wydatki Komendy na utrzymanie nieruchomości oraz na ich funkcjonowanie zrealizowano w zaplanowanych kwotach.

Ustalono, że w okresie objętym kontrolą nieruchomości czasowo nie wykorzystywane do realizacji ustawowych zadań Policji udostępniano podmiotom zewnętrznym w oparciu o umowy najmu, dzierżawy lub użyczenia. Od 2010 r. sukcesywnie wypowiedziano umowy najmu zastępując je umowami dzierżawy. Umowy te sporządzano wg zasad określonych w rozdziale VI Procedur Działania Dla Stanowisk Zespołu nr I ds. Nieruchomości i Administracji Zleconej. W okresie objętym kontrolą obowiązywało 229 umów na korzystanie z nieruchomości. Przychody uzyskane w latach 2009-2011 I półrocze z tytułu udostępniania nieruchomości wynosiły, ogółem 435 879 zł co stanowiło 2,2% kosztów ogółem poniesionych na utrzymanie wszystkich nieruchomości w/w okresie z tego: w 2009 r. stanowiły kwotę 186 388 zł, t.j. 2,6% kosztów utrzymania ogółem, w 2010 r. 166 010 zł, t.j. 2% kosztów utrzymania ogółem, w I połowie 2011 r. 83481 zł t.j. 2% kosztów utrzymania ogółem.

W kontroli wykazano, że Komenda prawidłowo realizowała procedurę wygaszania trwałego zarządu w stosunku do nieruchomości zbędnych dla Policji. W okresie objętym kontrolą wygaszanie trwałego zarządu realizowano w oparciu o „Procedury działania przyjęte dla Stanowisk Zespołu Nr 1 ds. Nieruchomości i Administracji Zleconej”, które określały wewnętrzny tryb postępowania w zakresie wygaszania trwałego zarządu, opracowane na podstawie *ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami* (Dz.U.z 2010 r. nr 102. poz. 651 ze zmianami). W latach 2009 – 2011 I półrocze wygaszenie trwałego zarządu nastąpiło w stosunku do 10 nieruchomości.

Uznanie za zbędne do realizacji ustawowych zadań nieruchomości: w Jarosławiu przy ul. Czarneckiego 4 o powierzchni 0.17 ha i wartości brutto 511 683 zł, w miejscowości Stale o powierzchni 3,21 ha i wartości brutto 1 741 710 zł, w Przemyślu o powierzchni 0,23 ha i wartości brutto 312 334 i wyłączenie ich z użytkowania oraz zgłaszane do „Planu Przekazywania Nieruchomości Zbędnych dla Resortu

Spraw Wewnętrznych i Administracji ” było uzasadnione. Koszty Komendy poniesione na utrzymanie nieruchomości w miejscowości Stale i w Przemyśle, spowodowane niezawinioną zwłoką w ich przejęciu przez Agencję Mienia Wojskowego, za okres od dnia zgłoszenia do Planu, do dnia przejęcia 23 i 25 listopada 2011 r. stanowiły łącznie kwotę 700 269 zł.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia Komendę w zakresie realizacji przepisów rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji, z dnia 18 maja 2005 r. w sprawie *szczegółowych zasad przydziału, opróżniania i norm zaludnienia lokali mieszkalnych oraz przydziału i opróżniania tymczasowych kwater przeznaczonych dla policjantów* (Dz. U. Nr 105, poz. 884), natomiast stwierdza, że zaspokajanie potrzeb funkcjonariuszy w przyznawaniu kwater tymczasowych na poziomie 22% było nie wystarczające i polegało w głównej mierze na wypłacaniu funkcjonariuszom świadczeń pieniężnych przysługujących z tytułu braku samodzielnego lokalu mieszkalnego. Ustalono, że w okresie objętym kontrolą przydziałem lokali, kwater tymczasowych zajmowała się komisja powołana zarządzeniami Nr 229/08 i Nr 125/2010 Komendanta Wojewódzkiego, która opiniowała i przedstawiała wnioski dotyczące przydziału lokali mieszkalnych dla policjantów Komendy co było zgodne z § 14. ust 1. pkt 3, rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji, z dnia 16.06.2005 r. (Dz. U. Nr 105, poz. 884). Przydział kwatery tymczasowej dla funkcjonariusza Komendy następował po wyrażeniu przez niego pisemnej zgody na pokrycie kosztów remontu przydzielonego lokalu.

W latach 2009 – 2011 I półrocze w Garnizonie Podkarpackim Policji, ogółem złożono 98 wniosków o przydział lokalu mieszkalnego/kwatery tymczasowej, w tym 21 w Komendzie. Przydzielono ogółem, 22 lokale/kwatery tymczasowe natomiast w Komendzie 7. Odnotowano 1 odmowę w 2010 r., dotyczyła ona wniosku pracownika cywilnego, któremu nie przysługiwało prawo do przydziału kwatery tymczasowej. Od rozstrzygnięć komisji nie wniesiono odwołań.

W okresie objętym kontrolą dochody budżetowe z tytułu najmu lokali mieszkalnych/ kwater tymczasowych z podziałem na poszczególne lata wynosiły: w 2009 r. 88 632 zł, w 2010 r. 96 186 zł, w I połowie 2011 r. 52 629 zł.

Ograniczenie możliwości Komendy do dysponowania wyłącznie lokalami mieszkalnymi pochodzącymi z odzysku miało bezpośredni wpływ na wysokość świadczeń pieniężnych wypłacanych funkcjonariuszom, którzy nie posiadali samodzielnego lokalu mieszkalnego. Komenda realizując uprawnienie funkcjonariuszy do lokalu mieszkalnego/kwatery tymczasowej wypłacała świadczenia pieniężne - równoważnik za remont lokalu mieszkalnego, równoważnik za brak lokalu mieszkalnego oraz pomoc finansową przeznaczoną na uzyskanie samodzielnego lokalu mieszkalnego. W okresie

objętym kontrolą wypłaty równoważnika pieniężnego za remont mieszkania dla funkcjonariuszy Komendy stanowiły kwotę 218 016 zł w 2009 r., 234 999 zł w 2010 r., 165 323 zł w I połowie 2011 r.

Dla funkcjonariuszy komend miejskich i powiatowych, stanowiły kwotę 1 004 081 zł w 2009 r., 951 332 zł w 2010 r., 737 533 zł w I połowie 2011 r.

Wypłaty równoważnika pieniężnego za brak lokalu mieszkalnego dla funkcjonariuszy Komendy stanowiły kwotę: 812 451 zł w 2009 r., 833 738 w 2010 r., 396 015 zł w I połowie 2011 r.,

Wypłaty dla funkcjonariuszy komend miejskich i powiatowych, stanowiły kwotę: 3 074 872 w 2009 r., 3 414 256 zł w 2010 r., 1 819 700 zł w I połowie 2011 r.

Wypłaty pomocy pieniężnej dla funkcjonariuszy Komendy, stanowiły kwotę 203 637 zł w 2009 r., 205 344 zł w 2010 r., 151 567 zł w I połowie 2011 r. Wypłaty dla funkcjonariuszy komend miejskich i powiatowych, stanowiły kwotę: 833 849 zł w 2009 r., 1 288 006 zł w 2010 r., 865 029 zł w I połowie 2011r.

W wyniku oględzin przeprowadzonych w Komendzie Miejskiej Policji w Tarnobrzegu, Komendzie Powiatowej Policji w Dębicy, Komisariacie Policji w Sędziszowie Małopolskim, Posterunku Policji w Niwiskich, Rewirze Dzielnicowych w Tuszowie Narodowym oraz obiekcie wyłączonym z użytkowania po byłym magazynie broni i amunicji w Stalach stwierdzono, że budynki w/w jednostek były użytkowane zgodnie z przeznaczeniem. W budynku Komendy Miejskiej Policji w Tarnobrzegu, Komendy Powiatowej w Dębicy, Rewirze Dzielnicowych w Tuszowie Narodowym zapewniono możliwość korzystania z obiektów osobom niepełnosprawnym.

Ponad to w Komendzie Miejskiej w Tarnobrzegu stwierdzono: na elewacji frontowej budynku na ścianie szczytowej widoczne ubytki tynku i zacieki na pozostałej części elewacji, ubytki tynku i zacieki na ścianie warsztatu-myjni, zacieki na tynku nad wejściem do piwnicy od strony ulicy Wiślniej. Na dachu części niższej budynku poodrywane od podłoża wsporniki mocujące instalację odgromową, ubytki tynku na kominie wentylacyjnym i na ścianach szczytowych wystających ponad dach, zardzewiała obudowa syreny alarmowej i oderwany od podłoża przewód zasilający syrenę (budynek niższy). Zacieki na suficie w dwóch pomieszczeniach techników kryminalistyki na V piętrze. Zacieki na suficie w łazience na I piętrze, brak gniazdka zasilającego, nie pomalowane ściany po uzupełnieniu ubytków tynku. Uszkodzona pokrywa spluczki w łazience na parterze, ogólny nieporządek i brak czystości w pomieszczeniu piwnicy gdzie znajdują się gł. zawór wody i gł. zawór centralnego ogrzewania.

W pozostałych użytkowanych budynkach zapewniono należyte utrzymanie stanu technicznego, właściwą eksploatację i bezpieczeństwo pożarowe.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia Komendę w zakresie realizacji zadań takich jak: planowanie i przygotowania zadań inwestycyjnych i remontowych, prowadzenie nadzoru

inwestorskiego. W okresie objętym kontrolą w/w zadania realizowała sekcja I Wydziału Inwestycji i Remontów w oparciu o szczegółowe procedury przyjęte 15 października 2009 r. i 2 lutego 2010 r.

Ustalono, że Komenda posiadała rzetelne dane dotyczące stanu technicznego obiektów budowlanych oraz wiedzę o potrzebach remontowych podległych jednostek. Stan techniczny obiektów ustalano na podstawie okresowych przeglądów stanu technicznego, informacji o potrzebach zgłaszanych z podległych jednostek jak również z kontroli sanitarnych przeprowadzanych przez Państwowego Inspektora Sanitarnego MSWiA. Potrzeby remontowe i konserwacyjne były ujmowane w planach modernizacji i remontów na dany rok. Koszty planowanych remontów określano szacunkowo i po akceptacji kierownictwa Komendy projekt planu uzgadniano i zatwierdzano z Biurem Logistyki Komendy Głównej Policji.

Plan wydatków na modernizację i remonty w 2009 r. wynosił 7 035 tys. zł w tym: 163 tys. zł z budżetu państwa, 6 264 tys. zł z „Programu modernizacji”, 463 tys. zł z Funduszu wsparcia, 146 tys. zł udział Delegatury Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego. W 2010 r. plan wydatków na modernizację i remonty wynosił 2182 tys. zł w tym: środki z budżetu państwa stanowiły kwotę 311 tys. zł, z Funduszu wsparcia stanowiły kwotę 457 tys. zł, z UE 699 tys. zł, z dotacji celowej z budżetu państwa na usuwanie skutków powodzi 714 tys. zł.

W 2011 r. plan wydatków na modernizację i remonty wynosił 3 387 tys. zł w tym: 3 337 tys. zł ze środków budżetu państwa, 50 tys. zł z Funduszu wsparcia. W okresie objętym kontrolą wydatki na modernizację i remonty zrealizowano w zaplanowanych kwotach.

W okresie objętym kontrolą Komenda korzystała z dofinansowania do zadań inwestycyjno remontowych pochodzących od samorządów i konserwatora zabytków. W 2009 r. dofinansowanie do modernizacji i remontów stanowiło kwotę 463,20 tys. zł, w 2010 r. stanowiło kwotę 457,40 tys. zł w tym m. innymi: 23 tys. zł (dotacja od Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków na opracowanie dokumentacji projektowej na remont budynku zabytkowego PP w Niwiskich), w I połowie 2011 r. stanowiło kwotę 140 tys. zł w tym m. innymi kwota 89 tys. zł stanowiła dofinansowanie Gminy Głogów Małopolski do budowy nowej siedziby komisariatu oraz kwota 0,04 tys. zł (opłata za wypisy) stanowiła dofinansowanie budowy nowej siedziby komisariatu w Jedliczu.

W wyniku analizy dokumentacji budowy nowej siedziby Komisariatu w Głogowie Małopolskim stwierdzono, że przygotowując w/w inwestycję rzetelnie zbierano wszystkie wymagane informacje i dane do programu inwestycji wraz z wyliczeniem kosztów, łącznie z pierwszym wyposażeniem i wskazaniem źródeł finansowania (środki budżetowe i poza budżetowe). Program Inwestycji uzgadniano z przedstawicielami poszczególnych Wydziałów Komendy oraz z uprawnionymi przedstawicielami przyszłego użytkownika obiektu. Zatwierdzony wewnętrznie Program Inwestycji

uzgadniano z Wydziałem Koordynacji Inwestycji Biura Logistyki Policji KGP. Po akceptacji Komendanta Głównego wnioskowano o ujęcie zadania inwestycyjnego w planie inwestycyjnym Komendy i przyznanie niezbędnego limitu środków finansowych na dany rok budżetowy.

W okresie objętym kontrolą realizacja planu wydatków inwestycyjnych w 2009 r. i jego wykonanie stanowiło kwotę 10 925 tys. zł. W 2010 r. plan wydatków inwestycyjnych i wykonanie stanowiło kwotę 1 382 tys. zł.

W 2011 r. plan wydatków inwestycyjnych wynosił 1 750 tys. zł. Wykonanie na dzień 30 czerwca 2011r. stanowiło kwotę 89 tys. zł, którą wydatkowano ze środków Funduszu wsparcia.

Najwyższa Izba Kontroli stwierdza, że podział środków finansowych na poszczególne zadania remontowe i inwestycyjne dokonywano rzetelnie korzystając z wcześniejszych analiz poprzedzających potrzeby podległych jednostek.

W wyniku analizy dokumentacji remontu Komisariatu Policji w Sędziszowie Małopolskim uszkodzonego w wyniku powodzi w 2010 r. o wartości 301 020 zł oraz dokumentacji inwestycji - budowa nowej siedziby Komisariatu Policji w Głogowie Małopolskim o wartości 3 939 tys. zł. stwierdzono, że w/w zadania były ujęte w planie modernizacji i remontów na 2010 r. oraz w planie inwestycyjnym na 2010 i 2011 r.

Najwyższa Izba Kontroli stwierdza, że w/w zadania zostały rzetelnie udokumentowane w zakresie przygotowania, realizacji i rozliczenia poszczególnych etapów procesu budowlanego.

Ustalono, że wyboru wykonawców określonych prac wyłoniono stosując właściwy tryb ustawy Prawo Zamówień Publicznych, z dnia 2004 r. (Dz. U. Nr 19, poz.. 177 ze zm.).

W umowach z wykonawcami sporządzonych zgodnie z wzorem określonym w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, zabezpieczono interesy Komendy poprzez odpowiednie zapisy w umowie oraz gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania przedmiotu umowy. Wszystkie prace zlecone w ramach w/w zadań zostały wykonane w terminach ustalonych w umowach z wykonawcami.

W każdym przypadku realizacji całości lub części zadania wypłatę wynagrodzenia za wykonane prace realizowano na podstawie faktury opisanej pod względem rachunkowym i merytorycznym, poprzedzonej protokołem odbioru robót sporządzonym przez uprawnione osoby.

Przedstawiając Panu Komendantowi powyższe uwagi i oceny, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie – na podstawie art. 60 ust. 2 ustawy o NIK – wnosi o:

1. Podjęcie działań zmierzających do uzyskania pełnej informacji o wartości wszystkich działek będących w trwałym zarządzie Komendy, a pozostających w zasobie Starosty Powiatu Leskiego.

2. Podjęcie działań w celu usunięcia usterek stwierdzonych podczas oględzin w Komendzie Miejskiej w Tarnobrzegu szczególnie tych, które nie wymagają zaangażowania środków finansowych lub zaangażowane środki mieszczą się w zaplanowanych kwotach przeznaczonych na bieżące remonty lub naprawy.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje od Pana w terminie 14 dni, od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków bądź o podjętych działaniach w celu realizacji wniosków lub o przyczynach niepodjęcia takich działań.

Stosownie do art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego ma Pan prawo złożyć do dyrektora Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Rzeszowie umotywowane zastrzeżenia w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, termin nadesłania informacji, o której mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały.