

**Pan
Mieczysław OSTOJSKI
Dyrektor
Instytutu Meteorologii
i Gospodarki Wodnej
w Warszawie**

P/180/10
LWR-4101-22-6/2010

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 we Wrocławiu, przeprowadziła kontrolę Instytutu Meteorologii i Gospodarki Wodnej w Warszawie mającego status Państwowego Instytutu Badawczego, zwanego dalej „IMGW”. Kontrolą objęto realizację Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej w dorzeczu rzeki Odry - audyt za 2010 r.

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

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia wydatkowanie przez IMGW środków w ramach Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej w dorzeczu rzeki Odry w 2010 r.

IMGW w ramach Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej w dorzeczu rzeki Odry zwanego dalej „Projektem” funkcjonował jako tzw. Jednostka Wdrożeniowa odpowiedzialna za wprowadzenie udoskonaleń w systemie prognozowania powodzi oraz systemach ostrzegawczych w ramach komponentu C.2 – Prognozowanie powodziowe System Monitoringu i Osłony Kraju (SMOK).

Kontrola wykazała, że przyjęte zasady i sposób prowadzenia rachunkowości w Projekcie będące fragmentem polityki rachunkowości IMGW jako całości nie ulegały w badanym

okresie zmianom. Ciągłość i prawidłowość stosowania wspomnianych zasad w 2010 r. została pozytywnie oceniona przez biegłego rewidenta w opinii z dnia 28 marca 2011 r.

1. W 2010 r. IMGW w związku z realizacją podkomponentu C.2 Projektu wydatkował środki w łącznej kwocie 162,3 tys. zł. Badaniem z zastosowaniem losowego doboru próby objęto kwotę 12.960 zł (8 % wydatków), a z zastosowaniem celowego doboru próby rozliczenie zaliczki udzielonej w 2009 r. Konsultantowi Wsparcia Technicznego - firmie SOGREAH Consultants SAS w kwotach 97.585 Euro oraz 268.987 zł. W ocenie NIK przebadane kwoty zostały wydane i rozliczone zgodnie z celami i zasadami Projektu. Faktury przedstawiane przez Konsultanta były przez IMGW szczegółowo zweryfikowane i przeanalizowane z zestawieniami czasu pracy personelu Konsultanta oraz innymi dokumentami źródłowymi poświadczającymi poniesienie wydatku i jego związek z celami Projektu. Dokumenty księgowe dotyczące dokonywanych w 2010 r. wydatków były prawidłowo opisane i zadekretowane, a wykazane na nich wielkości ujęte w księgach rachunkowych.

2. Ponadto w 2010 r. IMGW do oceny ex post przez Bank Światowy wykazał jedno zamówienie – postępowanie OFRP C2-10-2 dotyczące dostawy i montażu mebli i krzeseł biurowych w części związanej z realizacją Projektu w komponentcie C.2 o wartości nieprzekraczającej 15,0 tys. Euro (6,1 tys. zł) przy zastosowaniu procedury Banku Światowego SH (shopping). Ze względu na fakt, że jedynym kryterium oceny ofert była cena, a zapytanie w ramach postępowania skierowano do wystarczającej liczby, tj. do czterech dostawców, postępowanie to w ocenie NIK odpowiadało wymogom procedury zamówienia w trybie „shopping”.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu Dyrektorowi prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Najwyższej Izby Kontroli Delegatury we Wrocławiu, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag 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.

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