KOPIA

Warszawa, dnia 3 listopada 2011 r.

MINISTER ŚRODOWISKA

POLECONY za zwrotnym poświadczeniem odbioru

MINISTERSTWO ŚRODOWISKA KANCELARIA OGÓLNA WPŁYNĘŁO W DNIU 04 LIS. 2011 L. dz. EPniewska

BKiAW-0941-5/48960/11/mn

SEKRETARIAT Departamentu Leśnictwa WPŁYNĘŁO 2011 -11- 04 L. dz. 8-11

Pan
Witold Koss
Dyrektor
Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych
w Szczecinie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Działając na podstawie upoważnienia nr 17/2011 z dnia 15 lipca 2011 r. Ministra Środowiska w dniach 5-9 września 2011 r. przeprowadzono kontrolę problemową w Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Szczecinie w zakresie:

1. Realizacji zamówień publicznych w kontekście przestrzegania przepisów ustawowych i ustalonych procedur wewnętrznych.

2. Realizacji sprzedaży drewna.

Kontrolą został objęty okres od 1 stycznia 2010 r. do 31 maja 2011 r.

Ustalenia kontroli zostały opisane w protokole kontroli podpisanym przez Pana Dyrektora w dniu 4 października 2011 r.

Zakres kontroli dotyczący realizacji zamówień publicznych objął ocenę trybu i prawidłowość udzielania zamówień publicznych o wartości powyżej i poniżej 14 000 € na podstawie wybranych zamówień publicznych, udzielonych przez Biuro Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Szczecinie oraz wytypowane nadleśnictwa: Nadleśnictwo Choszczno, Nadleśnictwo Goleniów, Nadleśnictwo Myślibórz. W przypadku zamówień poniżej 14 000 € za dolną kwotę graniczną przyjęto 10 000 zł. Czynności kontrolne w całości zostały przeprowadzone w siedzibie RDLP w Szczecinie podstawie wcześniej wskazanej dokumentacji badanych spraw.

Zakres kontroli dotyczący realizacji sprzedaży drewna objął weryfikację i analizę wybranych transakcji sprzedaży drewna realizowanych w ramach procedury internetowych przetargów ograniczonych w przypadku, których umowy zostały podpisane przez RDLP w Szczecinie.

1. Realizacja zamówień publicznych

W ramach kontroli ocenie poddano obowiązujące w Biurze RDLP w Szczecinie, Nadleśnictwie Choszczno, Nadleśnictwie Goleniów oraz Nadleśnictwie Myślibórz rozwiązania organizacyjne, proceduralne oraz kompetencyjne, określone w regulaminach organizacyjnych, procedurach wewnętrznych regulujących tryb i zasady udzielania zamówień powyżej 14 000 € oraz zamówień podprogowych, w tym również sposób działania komisji przetargowych. Analizowane rozwiązania we wszystkich kontrolowanych jednostkach należy uznać za wystarczające.

Zamówienia udzielone przez Biuro RDLP w Szczecinie w okresie 1.01.2010 r.– 31.05.2011 r.

Kontrolującym przedłożono 2 wykazy zamówień publicznych:

1. o wartości szacunkowej powyżej równowartości kwoty 14 000 €, obejmujący **17** pozycji o łącznej wartości – **7 941 846,24 zł** (wg zawartych umów). Do szczegółowej kontroli wytypowano 3 zamówienia.

2. o wartości szacunkowej powyżej kwoty 10 000 zł, a poniżej kwoty 14 000 €, obejmujący **13** pozycji o łącznej wartości – **423 855,88 zł** (wg zawartych umów). Do szczegółowej kontroli wytypowano 2 zamówienia.

Łącznie weryfikacją objęto 5 zamówień udzielonych przez Biuro RDLP w Szczecinie, szczegółowo opisanych w protokole kontroli.

W przypadku skontrolowanych zamówień udzielonych przez Biuro RDLP w Szczecinie kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości ani nie zgłosili uwag do przedstawionej dokumentacji przetargowej.

Zamówienia udzielone przez Nadleśnictwo Choszczno w okresie 1.01.2010 r.– 31.05.2011 r.

Kontrolującym przedłożono 2 wykazy zamówień publicznych:

1. o wartości szacunkowej powyżej kwoty 14 000 €, obejmujący **15** pozycji o łącznej wartości – **8 911 766,18 zł** (wg zawartych umów). Do szczegółowej kontroli wytypowano 3 zamówienia.

2. o wartości szacunkowej powyżej kwoty 10 000 zł, a poniżej kwoty 14 000 €, obejmujący **6** pozycji o łącznej wartości – **270 910,00 zł** (wg zawartych umów). Do szczegółowej kontroli wytypowano 2 zamówienia .

Łącznie weryfikacją objęto 5 zamówień udzielonych przez Nadleśnictwo Choszczno, szczegółowo opisanych w protokole kontroli.

W przypadku skontrolowanych zamówień udzielonych przez Nadleśnictwo Choszczno kontrolujący stwierdzili jedną nieprawidłowość w zamówieniu podprogowym na zakup paliw (ON, Pb-95) do pojazdów mechanicznych Nadleśnictwa. W konsekwencji nie zachowania należytej staranności w zawartych umowach (osobno na ON i Pb-95) przyjęto odmienne zapisy dotyczące sposoby rozliczenia dostawy paliw, mimo przyjętego jednakowego wzoru umowy. Należy przy tym zauważyć, iż wykonawcy na etapie składania ofert zaakceptowali przesłany wzór umowy, w tym również postanowienia dotyczące sposobu rozliczania dostaw. W świetle przekazanej dokumentacji oraz złożonych wyjaśnień należy stwierdzić, że w przypadku umowy na zakup PB-95 rozliczenie dostaw odbywało się niezgodnie z zapisami umowy. Zamawiający ponosił większe koszty dostawy niż wynikało to ze zobowiązań umownych.

Pozytywnie należy ocenić informację Nadleśniczego Nadleśnictwa Choszczno przekazaną w ramach wyjaśnień złożonych do podpisanego przez Dyrektora RDLP w Szczecinie protokołu kontroli, że stosowne zmiany w zakresie prawidłowego rozliczania zakupu paliw zostały już poczynione.

Zamówienia publiczne udzielone przez Nadleśnictwo Goleniów w okresie 1.01.2010r.– 31.05.2011r.

Kontrolującym przedłożono 2 wykazy zamówień publicznych:

1. o wartości szacunkowej powyżej równowartości kwoty 14 000 €, obejmujący **25** pozycji o łącznej wartości – **7 134 413,97 zł** (wg zawartych umów). Do szczegółowej kontroli wytypowano 3 zamówienia.

2. o wartości szacunkowej powyżej kwoty 10 000 zł, a poniżej kwoty 14 000 €, obejmujący **24** pozycje o łącznej wartości – **802 714,40 zł** (wg zawartych umów). Do szczegółowej kontroli wytypowano 4 zamówienia.

Łącznie weryfikacją objęto 7 zamówień udzielonych przez Nadleśnictwo Goleniów, szczegółowo opisanych w protokole kontroli.

W przypadku skontrolowanych zamówień udzielonych przez Nadleśnictwo Goleniów kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości ani nie zgłosili uwag do przedstawionej dokumentacji przetargowej.

Zamówienia publiczne udzielone przez Nadleśnictwo Myślibórz w okresie 1.01.2010 r.–31.05. 2011r.

Kontrolującym przedłożono 2 wykazy zamówień publicznych:

1. o wartości szacunkowej powyżej kwoty 14 000 €, obejmujący **16** pozycji o łącznej wartości – **11 998 811,26 zł** (wg zawartych umów). Do szczegółowej kontroli wytypowano 2 zamówienia.

2. o wartości szacunkowej powyżej kwoty 10 000 zł, a poniżej kwoty 14 000 €, obejmujący **18** pozycji o łącznej wartości – **522 483,12 zł** (wg zawartych umów). Do szczegółowej kontroli wytypowano 3 zamówienia.

Łącznie weryfikacją objęto 5 zamówień udzielonych przez Nadleśnictwo Myślibórz, szczegółowo opisanych w protokole kontroli.

W przypadku skontrolowanych zamówień udzielonych przez Nadleśnictwo Myślibórz kontrolujący stwierdzili jedną nieprawidłowość w zamówieniu dotyczącym adaptacji lokali mieszkalnych na pomieszczenia biurowe, przeprowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego. Samo przeprowadzenie przedmiotowego postępowania przetargowego nastąpiło w sposób właściwy, natomiast za nieprawidłowy należy ocenić sposób zlecenia prac dodatkowych związanych ze zwiększeniem niektórych pozycji przedmiarowych. Zamawiający zachowując właściwą przezorność przewidział w ogłoszeniu o zamówieniu oraz w umowie możliwość wykonania robót uzupełniających zleconych w ramach zamówienia uzupełniającego udzielonego w trybie z wolnej ręki w przypadku zaistnienia okoliczności uzasadniających ich wykonanie. Takie okoliczności wystąpiły, czego efektem było m.in. zawarcie aneksu do umowy. Ponadto, w ramach sprawowanego nadzoru możliwe było ustalenie różnicy w określonych pozycjach przedmiarowych. W związku z powyższym, w momencie powzięcia przez Zamawiającego informacji o konieczności wykonania prac wykraczających poza zakres prac ustalonych w ramach umowy, właściwym było zlecenie tych prac w ramach zamówienia uzupełniającego zgodnie z treścią umowy oraz ogłoszenia o zamówieniu.

Niezależnie od powyższego, kontrolujący sformułowali uwagę porządkową w zakresie zamówienia podprogowego na obsługę kwatery myśliwskiej OHZ LP. W umowach zawartych w ramach przedmiotowego zamówienia stwierdzono brak postanowień w zakresie okresu ich obowiązywania. Wprawdzie w zapytaniu o cenę przesłanym do wykonawcy został podany termin realizacji zamówienia

(od 1.01.2010 r. – do 31.12.2010 r.), jednakże postanowienia przedmiotowych umów nie odwołują się do treści zapytania o cenę jako integralnej części umowy.

Nadzór RDLP w Szczecinie w zakresie zamówień publicznych

Niezależnie od przedstawionych powyżej szczegółowych ustaleń, w toku kontroli ocenie poddany został proces nadzoru sprawowanych przez Biuro RDLP w Szczecinie w zakresie realizacji zamówień publicznych. Przeprowadzona analiza: zastosowanych mechanizmów kontroli funkcjonalnej; wykorzystywania instrumentu kontroli na miejscu przeprowadzanych przez komórkę kontroli RDLP; stworzonych kanałów komunikacji wewnętrznej oraz wsparcia merytorycznego i szkoleniowego – pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, umożliwia sformułowanie ogólnie pozytywnej oceny badanego procesu nadzoru.

Instrumentem wspomagającym ten proces są kontrole Inspekcji Lasów Państwowych przeprowadzane w nadleśnictwach, których stałych punktem tematycznych jest kontrola zamówień publicznych.

2. Realizacja sprzedaży drewna

Kontrolą objęto zagadnienia związane z transakcjami sprzedaży drewna realizowanymi w procedurze internetowych przetargów ograniczonych.

W roku 2010 RDLP w Szczecinie zawarła z przedsiębiorcami w ramach rozstrzygnięć internetowych przetargów ograniczonych 53 umowy kupna – sprzedaży surowca drzewnego o łącznej masie 520 341m^3 (236 594 m^3 – I półrocze i 283 747m^3 – II półrocze), zaś w I półroczu roku 2011 – 45 umów na łączną masę 424 003 m^3. Szczegółową weryfikacją objęto 8 transakcji sprzedaży drewna.

Na podstawie przeprowadzonych czynności stwierdzono, że transakcje objęte weryfikacją zostały przeprowadzane zgodnie z obowiązującymi uregulowaniami zawartymi w zarządzeniach dotyczących zasad sprzedaży drewna, wydanych przez Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych. Poddane szczegółowemu badaniu, wybrane losowo umowy na sprzedaż surowca drzewnego, w sposób właściwy zabezpieczają interesy Skarbu Państwa. Każda umowa została wykonana zgodnie z ustalonymi w niej warunkami oraz ze sporządzonym harmonogramem dostaw. RDLP w Szczecinie sprawuje bieżący nadzór nad prowadzeniem sprzedaży drewna przez podległe nadleśnictwa. Działalność jednostki w wymienionym zakresie należy ocenić pozytywnie.

Wątpliwości kontrolujących wzbudził natomiast fakt występowania różnicy pomiędzy pulą drewna przeznaczoną do sprzedaży w ograniczonym przetargu internetowym, określoną w *Zarządzeniu Dyrektora Generalnego LP w sprawie sprzedaży drewna* dla RDLP w Szczecinie na rok 2010, a masą drewna faktycznie wystawioną do sprzedaży przez jednostkę w tej procedurze (w roku 2010 - 3401 m^3 ponad masę drewna wskazaną w *Zarządzeniu*). Zgodnie ze stanowiskiem Dyrektora Generalnego LP wyrażonym w piśmie znak: OM-906-110/11 z dnia 8.09.2011 r.(przekazanym do wiadomości wszystkim RDLP), *...podział na pule obowiązuje przy definiowaniu oferty sprzedaży*. Oznacza to, że masa drewna wystawiona do sprzedaży przez RDLP w danej procedurze, powinna być tożsama z masą drewna określoną do sprzedaży dla tej procedury i dla tego RDLP w *Zarządzeniu Dyrektora Generalnego LP w sprawie sprzedaży drewna przez PGL LP*.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wnoszę o:

1. Zobowiązanie Nadleśniczego Nadleśnictwa Choszczno do dochowywania należytej staranności przy sporządzaniu dokumentów przetargowych i zawieraniu umów z wykonawcami.

2. Zobowiązanie Nadleśniczego Nadleśnictwa Myślibórz do bezwzględnego przestrzegania zasad udzielania zamówień uzupełniających w trybie z wolnej ręki, sformułowanych w ustawie Prawo zamówień publicznych oraz do określania w zawieranych umowach w sposób jednoznaczny terminów realizacji zamówienia.

3. Przestrzeganie, przy definiowaniu ofert sprzedaży drewna na dany rok, limitów pul surowca drzewnego przeznaczonych do sprzedaży w poszczególnych procedurach, ustalanych dla każdej RDLP stosownym Zarządzeniu Dyrektora Generalnego LP.

Przedstawiając powyższe wystąpienie pokontrolne, proszę Pana Dyrektora o złożenie pisemnej informacji odnośnie sposobu wykorzystania wyników kontroli oraz o podjętych działaniach zmierzających do usprawnienia badanej problematyki i realizacji zaleceń zawartych w tym wystąpieniu – **w terminie 1 miesiąca** od daty otrzymania niniejszego pisma.

z up. MINISTRA
PODSEKRETARZ STANU
GŁÓWNY KONSERWATOR PRZYRODY
Janusz Zaleski

Do wiadomości:

Pan **Krzysztof Janeczko** – Dyrektor Departamentu Leśnictwa w Ministerstwie Środowiska;
Pan **Marian Pigan** – Dyrektor Generalny Lasów Państwowych.

Biuro Kontroli i Audytu Wewnętrznego
Dyrektor
A. D. Zbylut
Andrzej Zbylut

Regionalna Dyrekcja Lasów Państwowych w Szczecinie

Szczecin, 06.12.2011 r.

Zn. spr.: DK-0941-1/2011

Sekretariat BKiAW
WPŁYNĘŁO
2011 -12- 13
Podpis Jacek Jedlak

P. Michał Nitsch
13.12.11
A. R. Zbyszek

BKiAW
Z up. Dyrektora Biura Ministra
Mirosława Fijałkowska
Radca Ministra
12.12.11

MINISTERSTWO ŚRODOWISKA
KANCELARIA OGÓLNA
WPŁYNĘŁO W DNIU
12 GRU. 2011
L. dz. 76668

Pan
Marcin Korolec
Minister Środowiska
ul. Wawelska 52/54
00-922 Warszawa

a/a
M. [illegible]
13.12.11.

W związku z wystąpieniem pokontrolnym z dnia 3 listopada 2011 r. (BKiAW-0941-5148960/11/mm), które wpłynęło do sekretariatu RDLP w Szczecinie w dn. 07.11.2011 r., wydanym po kontroli problemowej przeprowadzonej przez Biuro Audytu i Kontroli Wewnętrznej Ministerstwa Środowiska w dn. 5-9 września 2011 r. w zakresie:

1. *Realizacji zamówień publicznych w kontekście przestrzegania przepisów ustawowych i ustalonych procedur wewnętrznych.*
2. *Realizacji sprzedaży drewna.*

przedstawiam poniżej informacje o sposobie realizacji wykonanych zaleceń oraz o sposobie wykorzystania wyników kontroli w celu usprawnienia działań Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Szczecinie w tym zakresie :

Wniosek nr 1 - *Zobowiązanie Nadleśniczego Nadleśnictwa Choszczno do dochowania należytej staranności przy sporządzaniu dokumentów przetargowych i zawieraniu umów z wykonawcami.*

Do Nadleśniczego Nadleśnictwa Choszczno wystosowano pismo, w którym zobowiązano go zachowania należytej staranności przy zawieraniu umów będących wynikiem postępowań o udzielenie zamówienia nawet jeżeli jest to zamówienie podprogowe oraz stosowania umów spójnych ze wzorem umowy stanowiącym załącznik do przeprowadzonego postępowania i uzyskanego w tym postępowaniu rozstrzygnięcia.

W związku z powyższym wniosek uważam za zrealizowany.

Wniosek Nr 2 - *Zobowiązanie Nadleśniczego Nadleśnictwa Myślibórz do bezwzględnego przestrzegania zasad udzielania zamówień uzupełniających w trybie z wolnej ręki, sformułowanych w ustawie Prawo zamówień publicznych oraz do określenia w zawartych umowach w sposób jednoznaczny terminów realizacji zamówień.*

Do Nadleśniczego Nadleśnictwa Myślibórz wystosowano pismo, w którym zobowiązano Panią Nadleśniczy do udzielania w prawidłowy sposób zamówień uzupełniających, o ile wystąpią przesłanki do ich udzielenia w robotach budowlanych realizowanych w ramach ustawy Prawo zamówień publicznych oraz do tego by we wszystkich umowach o udzielenie zamówień publicznych (w tym również w podprogowych) na usługi, dostawy i roboty budowlane zawieranych przez Nadleśnictwo Myślibórz jednoznacznie ustalać okres ich obowiązywania.

W związku z powyższym wniosek uważam za zrealizowany

Wniosek Nr 3 - *Przestrzeganiu, przy definiowaniu ofert sprzedaży drewna za dany rok limitów pul surowca drzewnego przeznaczonych do sprzedaży w poszczególnych procedurach. Ustalanych dla każdej RDLP stosownym Zarządzeniu Dyrektora Generalnego LP.*

Wniosek przyjęto do realizacji, RDLP w Szczecinie zobowiązuje się do przestrzegania określonych przez Dyrektora Generalnego LP limitów pul surowca z uwzględnieniem wyjaśnień zawartych w piśmie DGLP z dnia 08.09.2011 roku (znak spr. OM-906-110/11) kierowanym do Dyrektora Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego Ministerstwa Środowiska (Zał. Nr 1).

W celu uniknięcia w przyszłości podobnych nieprawidłowości i uchybień, wszystkie wytworzone materiały pokontrolne tzn. protokoły z kontroli oraz wystąpienie pokontrolne zostały poddane przez kierownictwo RDLP w Szczecinie szczegółowej analizie i ocenie oraz przekazane w dn. 21.11.2011 r. do wiadomości nadzorowanym jednostką. Kierownicy jednostek zostali zobowiązani do

przeanalizowanie treści dokumentu i wykorzystania zawartych w nich informacji w bieżącej pracy w celu niedopuszczenia w przyszłości do podobnych błędów.

Ponadto wszystkie nieprawidłowości i uwagi zawarte w ww. dokumentach pokontrolnych były przedmiotem narady kierowników jednostek nadzorowanych przez RDLP w Szczecinie w dn. 29 listopada 2011 r.

DYREKTOR
REGIONALNEJ DYREKCJI LASÓW PAŃSTWOWYCH
mgr inż. Witold Koss

W załączeniu:
1. Zał. Nr 1 - pismo DG LP z dn. 08.09.2011 r. zn. spr. OM-906-110/11

Do wiadomości:
Dyrekcja Generalna LP