

INFORMACJA POKONTROLNA – BIULETYN INFORMACJI PUBLICZNEJ

1.	Temat kontroli	Prawidłowość realizacji wybranych zadań z zakresu funkcjonowania Lotniska Warszawa-Babice Centrum Usług Logistycznych.
2.	Podstawa prawna kontroli	Ustawa z dnia 15.07.2011 r. <i>o kontroli w administracji rządowej</i> .
3.	Tryb kontroli	Uproszczony.
4.	Termin kontroli	17.04.-31.07.2024 r.
5.	Jednostka/komórka kontrolowana	Centrum Usług Logistycznych.
6.	Zakres kontroli	1. Prawidłowości zawierania i wykonania umów o zamówienie publiczne, związanych z działalnością Lotniska Warszawa-Babice Centrum Usług Logistycznych. 2. Prawidłowość zawierania i wykonania umów na usługi świadczone przez Centrum Usług Logistycznych oraz umów, których przedmiotem jest najem, dzierżawa albo korzystanie z środków trwałych związanych z działalnością Lotniska Warszawa-Babice Centrum Usług Logistycznych.
7.	Ocena kontrolowanej działalności	Ocena opisowa.
8.	Ujawnione nieprawidłowości/uchybień	1. Naliczenie opłaty lotniskowej za operacje lotnicze pomimo, iż jej status określony był jako GARDA (tj. bezkosztowej). 2. Naliczenie opłaty za operacje lotnicze (start i lądowanie) według stawki poza godzinami pracy lotniska, pomimo że były wykonane w godzinach pracy lotniska wskazanych w umowie (co spowodowało wyższe obciążenie KGP a niżeli należne). 3. Oszacowanie kosztów zarządzającego lotniskiem związanych z odpłatnym udostępnieniem terenu Lotniska Warszawa-Babice (niejednolita metodyka kalkulacji, nieaktualizowanie wartości nieruchomości). 4. Zawarcie umowy na udostępnienie terenu lotniska bez wymaganej zgody MSWiA, tj. trwałego zarządcy terenu. 5. Nieprzestrzeganie umownych terminów płatności; naliczenia odsetek z tytułu nieterminowej wpłaty (nie przestrzegano terminów określonych regulacji wewnętrznych). 6. Nieregularne wystawianie wezwań do zapłaty oraz not odsetkowych. 7. Księgowanie not odsetkowych na nieprawidłowych kontach. 8. Nieprawidłowe określenie wysokości kary umownej z tytułu niewykonania umowy. 9. Zaniechanie dokonania zwrotu wpłaconej kaucji zabezpieczającej należyte wykonanie umowy. 10. Zaniżenie zwrotu zaliczki. 11. Zaniechanie zwrotu kaucji. 12. Przyjęciu do kasy CUL środków pieniężnych w wysokości 46 097,04 zł pomimo obowiązku przyjmowania płatności za pośrednictwem rachunku płatniczego przedsiębiorcy, gdy wartość transakcji jest równa lub przekracza kwotę 15 000, 00 zł. 13. Brak transparentności podejmowanych decyzji. 14. Brak sprawowania kontroli wewnętrznej.

9. Wnioski i zalecenia pokontrolne	1. Zapoznać i uzyskać pisemne potwierdzenie zapoznania kierowników oraz pracowników CUL z obowiązującymi regulacjami wewnętrznymi takimi jak: Polityka rachunkowości, Instrukcja obiegu i kontroli dowodów księgowych oraz Instrukcja kasowa - zgodnie z zakresem obowiązków pracownika. 2. Rozważyć opracowanie regulacji normujących tryb postępowania w zakresie zawierania umów w przedmiocie współorganizacji imprez masowych na terenie Lotniska Warszawa-Babice CUL, ze szczególnym uwzględnieniem zasad dotyczących ustalania wysokości należności z tytułu zawierania umów, kaucji wpłacanej tytułem ewentualnych szkód oraz kalkulacji zakresu prac przygotowawczych. 3. Niezwłocznie podjąć działania mające na celu urealnienie stawek stanowiących podstawę oszacowania kosztów związanych z udostępnieniem terenu nieruchomości lotniska z przeznaczeniem na imprezy masowe, poprzez zaktualizowanie operatu szacunkowego z dnia 18.05.2018 r. 4. Zawierać umowy na współorganizację imprez masowych po uzyskaniu stanowiska trwałego zarządcy terenu, stosownie do postanowień umowy użyczenia. 5. Dochować należytej staranności przy formułowaniu zapisów umowy oraz kalkulowania wysokości należności z tytułu zawierania umów - dobrą praktyką byłoby opracowanie jednolitego wzorca umowy na współorganizację imprez masowych o charakterze kulturalnym, zawierającej wymagane prawem elementy. 6. Doprecyzować zapisy umowne odnoszące się do możliwości rozwiązania umowy w trybie natychmiastowym przez zarządzającego imprezę. 7. Rozważyć wprowadzenie postanowień umownych w zakresie trybu zwrotu kaucji w sytuacji odstąpienia od umowy przez jedną ze stron oraz dodatkowych obostrzeń finansowych w przypadku nie uregulowania kaucji z tytułu należytego wykonania umowy. 8. Dokonywać zwrotu kaucji wnoszonej tytułem nienależytego wykonania umowy w sytuacji odstąpienia od umowy przez jedną ze stron. 9. Każdorazowo przed zawarciem umowy rozważać zasadność ustalanej wysokości kary umownej (%) biorąc pod uwagę wskazane przez sąd okoliczności, w celu uniknięcia ze strony zobowiązanego sporu sądowego w zakresie wygórowanej kary umownej. 10. Obciążać strony umowy karą umowną w prawidłowych wysokościach, z zachowaniem postanowień umownych. 11. Prawidłowo określać w fakturach termin zapłaty wynikający z zawartych umów. 12. Bezwzględnie przestrzegać regulacji wewnętrznych dotyczących: windykacji należności w szczególności zwracając uwagę na terminowe wystawianie i księgowanie na odpowiednich kontach księgowych not odsetkowych. 13. Wzmocnić nadzór kierownictwa Lotniska Warszawa-Babice nad pracownikami odpowiedzialnymi za wstępne kalkulowanie wysokości kosztów przypadających CUL w związku ze współorganizacją imprez masowych. 14. Podjąć skuteczne działania w celu zwiększenia nadzoru, w zakresie
--	---

	prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz gospodarki finansowej lotniska, sprawowanego odpowiednio przez Głównego Księgowego CUL oraz kierownika Lotniska Warszawa-Babice CUL. 15. Spowodować zwiększenie nadzoru przełożonych nad procesem dokumentowania operacji lotniczych startów/ładowań będących podstawą do wystawiania faktur. 16. Bezwzględnie przestrzegać zapisów umów przy obliczaniu należności za operacje lotnicze starty/ładowania w godzinach oraz poza godzinami pracy lotniska. 17. Bezwzględnie przestrzegać zapisów ustawy z dnia 03.07.2002 r. <i>Prawo lotnicze</i> w zakresie zwolnienia z opłat lotniskowych na lotniskach użytku publicznego, pobieranych przez zarządzającego lotniskiem, gdy celem lotu jest ochrona granic, zapewnienie bezpieczeństwa państwa lub porządku publicznego. 18. Wprowadzić mechanizmy gwarantujące przejrzystość i transparentność podejmowanych przez Dyrektora CUL decyzji w procesie zawierania umów, w tym ustalania wysokości wynagrodzenia przysługującego CUL z tytułu zawartych umów, wysokości kaucji oraz kar umownych. 19. Dokonać ponownej weryfikacji zasadności naliczenia opłat dla KGP za operacje lotnicze starty/ładowania w godzinach oraz poza godzinami pracy lotniska, a także lotów o statusie GARDA.
--	---