

## INFORMACJA POKONTROLNA – BIULETYN INFORMACJI PUBLICZNEJ

<b>1.</b>	<b>Temat kontroli</b>	<b>Prawidłowość realizacji wybranych zadań z zakresu funkcjonowania Lotniska Warszawa-Babice Centrum Usług Logistycznych.</b>
<b>2.</b>	<b>Podstawa prawna kontroli</b>	Ustawa z dnia 15 lipca 2011 roku <i>o kontroli w administracji rządowej.</i>
<b>3.</b>	<b>Tryb kontroli</b>	Uproszczony
<b>4.</b>	<b>Termin kontroli</b>	17 kwietnia - 31 lipca 2024 roku
<b>5.</b>	<b>Jednostka/komórka kontrolowana</b>	Centrum Usług Logistycznych
<b>6.</b>	<b>Zakres kontroli</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Prawidłowości zawierania i wykonania umów o zamówienie publiczne, związanych z działalnością Lotniska Warszawa-Babice Centrum Usług Logistycznych.</li> <li>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.</li> </ol> <p>Kontrolą: objęto okres od 01.01.2020 r. do 16.04.2024 r.</p>
<b>7.</b>	<b>Ocena kontrolowanej działalności</b>	Ocena opisowa
<b>8.</b>	<b>Ujawnione nieprawidłowości/uchybień</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Naliczenie opłaty lotniskowej za operacje lotnicze pomimo, iż jej status określony był jako GARDA (tj. bez kosztowej).</li> <li>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).</li> <li>3. Oszacowanie kosztów zarządzającego lotniskiem związanych z odpłatnym udostępnieniem terenu Lotniska Warszawa-Babice (niejednolita metodyka kalkulacji, nieaktualizowanie wartości nieruchomości).</li> <li>4. Zawarcie umowy na udostępnienie terenu lotniska bez wymaganej zgody MSWiA tj. trwałego zarządcy terenu.</li> <li>5. Nieprzestrzeganie umownych terminów płatności; naliczenia odsetek z tytułu nieterminowej wpłaty (nie przestrzegano</li> </ol>

		<p>terminów określonych regulacji wewnętrznych).</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>6. Nieregularne wystawiania wezwań do zapłaty oraz not odsetkowych.</li> <li>7. Księgowanie not odsetkowych na nieprawidłowych kontach.</li> <li>8. Nieprawidłowe określenie wysokości kary umownej z tytułu niewykonania umowy.</li> <li>9. Zaniechanie dokonania zwrotu wpłaconej kaucji zabezpieczającej należyte wykonanie umowy.</li> <li>10. Zaniżenie zwrotu zaliczki.</li> <li>11. Zaniechanie zwrotu kaucji.</li> <li>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.</li> <li>13. Brak transparentności podejmowanych decyzji.</li> <li>14. Brak sprawowania kontroli wewnętrznej.</li> </ol>
<p><b>15. Wnioski i zalecenia pokontrolne</b></p>		<p>Rekomendowano Dyrektorowi CUL:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>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 wpłaconej tytułem ewentualnych szkód oraz kalkulacji zakresu prac przygotowawczych.</li> <li>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 18 maja 2018 roku.</li> <li>4. Zawierać umowy na współorganizację imprez masowych po uzyskaniu stanowiska trwałego</li> </ol>

		<p>zarządcy terenu, stosownie do postanowień umowy użyczenia.</p> <ol style="list-style-type: none"><li>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.</li><li>6. Doprecyzować zapisy umowne odnoszące się do możliwości rozwiązania umowy w trybie natychmiastowym przez zarządzającego imprezę.</li><li>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.</li><li>8. Dokonywać zwrotu kaucji wnoszonej tytułem nienależytego wykonania umowy w sytuacji odstąpienia od umowy przez jedną ze stron.</li><li>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.</li><li>10. Obciążać strony umowy karą umowną w prawidłowych wysokościach, z zachowaniem postanowień umownych.</li><li>11. Prawidłowo określać w fakturach termin zapłaty wynikający z zawartych umów.</li><li>12. Bezwzględnie przestrzegać regulacji wewnętrznych dotyczących: windykacji należności w szczególności zwracając uwagę na terminowe wystawianie i księgowanie na odpowiednich kontach księgowych not odsetkowych.</li><li>13. Wzmocnić nadzór kierownictwa Lotniska Warszawa-Babice nad pracownikami odpowiedzialnymi za wstępne kalkulowanie wysokości kosztów przypadających CUL w związku ze współorganizacją imprez masowych.</li><li>14. Podjąć skuteczne działania w celu zwiększenia</li></ol>
--	--	---

		<p>nadzoru, w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz gospodarki finansowej lotniska, sprawowanego odpowiednio przez Głównego Księgowego CUL oraz kierownika Lotniska Warszawa-Babice CUL.</p> <p>15. Spowodować zwiększenie nadzoru przełożonych nad procesem dokumentowania operacji lotniczych startów/lądowań będących podstawą do wystawiania faktur.</p> <p>16. Bezwzględnie przestrzegać zapisów umów przy obliczaniu należności za operacje lotnicze starty/lądowania w godzinach oraz poza godzinami pracy lotniska.</p> <p>17. Bezwzględnie przestrzegać zapisów ustawy z 3 lipca 2002 roku <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.</p> <p>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.</p> <p>19. Dokonać ponownej weryfikacji zasadności naliczenia opłat dla KGP za operacje lotnicze starty/lądowania w godzinach oraz poza godzinami pracy lotniska, a także lotów o statusie GARDA.</p>
--	--	--