

Informacja o wynikach kontroli

pt. Realizacja zadań statutowych oraz działalność finansowa i wydatkowanie środków publicznych przez ITB „MORATEX” w Instytucie Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX”.

I. Podstawa prawna

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹.

II. Tryb kontroli

Kontrola przeprowadzona przez Departament Kontroli i Nadzoru Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w trybie zwykłym, zgodnie z *Planem kontroli Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji na rok 2019*.

III. Termin kontroli

Od 4 lutego 2019 r. do 29 marca 2019 r.

IV. Zakres kontroli obejmował następujące zagadnienia:

1. Zgodność działań Instytutu z przepisami prawa i statutem.
2. Prawdopodobieństwo wydatkowania środków publicznych.
3. Zarządzanie Instytutem w aspekcie prowadzonej polityki kadrowej.
4. Realizacja zamówienia publicznego.

V. Ocena

Działania podejmowane w ITB „MORATEX” pod kątem ich zgodności z prawem oraz statutem, w tym sposób zarządzania Instytutem w aspekcie prowadzonej polityki kadrowej, jak również sposób wydatkowania środków finansowych, oceniono **pozytywnie mimo nieprawidłowości**.

Pozytywnie oceniono działalność Instytutu w zakresie realizacji zadań statutowych. Właściwie zabezpieczano interesy Instytutu w ramach współpracy z podmiotami zewnętrznymi. Środki pochodzące z funduszu badań własnych gromadzono i wydatkowano zgodnie z przepisami powszechnie obowiązującymi jak i regulacjami wewnętrznymi. Instytut, w kontrolowanym obszarze, w sposób właściwy planował swoją działalność finansową, a także w odpowiedni sposób realizował działalność sprawozdawczą. Wydatkowanie środków publicznych prowadzone było z zachowaniem zasad efektywności, celowości, oszczędności i terminowości. Instytut osiągał przychody z komercjalizacji wyników badań, a wiedza i świadomość pracowników Instytutu w przedmiotowym zakresie pogłębianą była w ramach udziału w szkoleniach.

¹ Dz. U. z 2011 r., Nr 185, poz. 1092 z późn. zm.

VI. Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli stwierdzono nieznaczące uchybienia w działalności certyfikacyjnej. Polegały one na niedochowaniu terminu przeglądu i rejestracji wniosku o przeprowadzenie certyfikacji oraz braków w opisie dokumentów księgowych pod względem merytorycznym a także formalnym i rachunkowym. Stwierdzone w trakcie kontroli nieprawidłowości dotyczyły natomiast funkcjonowania Instytutu w aspekcie zarządzania i prowadzonej polityki kadrowej. Polegały one na zatrudnianiu pracowników, tj. bez wymaganej przepisami prawa opinii rady naukowej Instytutu, a także zatrudnianiu niezgodnie z przepisami wewnętrznymi na niższe stanowiska niewymagające opinii rady naukowej, kandydatów, którzy formalnie aplikowali na wyższe stanowiska. Dodatkowo, w powyższym zakresie stwierdzono uchybienie polegające na podejmowaniu przez radę naukową Instytutu uchwał niezgodnie z postanowieniami Regulaminu rady naukowej, w zakresie składu osobowego stanowiącego quorum.

W toku kontroli w działaniu Instytutu stwierdzono również brak skutecznego nadzoru w aspekcie realizacji zamówień publicznych. Pomimo, że sposób wykonywania zadań przez kontrolowany podmiot w ww. obszarze był skuteczny, co potwierdziło dokonanie zakupu, w trakcie kontroli zwrócono uwagę na uchybienia i nieprawidłowości w zakresie rzetelności w sporządzaniu dokumentacji oraz jej publikacji, w tym na błędną interpretację przepisów ustawy z 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*.

VII. Wnioski i zalecenia pokontrolne

W celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień oraz usprawnienia funkcjonowania kontrolowanej jednostki sformułowano następujące wnioski i zalecenia pokontrolne:

1. bezwzględne przestrzeganie § 12 ust. 2 *Regulaminu powoływania i awansowania pracowników ITB „MORATEX” na stanowiska naukowe i badawczo-techniczne*;
2. zatrudnianie pracowników na stanowiska niewymagające opinii rady naukowej, zgodnie z *Regulaminem rekrutacji pracowników ITB „MORATEX”*;
3. przygotowywanie i realizowanie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z przepisami ustawy *Pzp* oraz regulacjami wewnętrznymi Instytutu;
4. rzetelne sporządzanie dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, a także kompletne dokumentowanie jego przebiegu;
5. dokonanie zmiany zapisu § 6 ust. 2 *Regulaminu rady naukowej* w taki sposób aby nie budził on wątpliwości interpretacyjnych w zakresie składu osobowego (quorum) stanowiącego o ważności uchwał;
6. rzetelne (zgodnie z przepisami ustawy *o rachunkowości*) opisywanie dowodów księgowych;
7. przestrzeganie procedury P-01 w zakresie terminu przeglądu i rejestracji wniosku o przeprowadzenie certyfikacji;
8. wypracowanie właściwych mechanizmów gwarantujących prawidłowy nadzór w obszarach, w których stwierdzono nieprawidłowości i uchybienia.