

### Informacja o wynikach kontroli

**pt. Organizacja i warunki pracy Samorządowego Kolegium Odwoławczego w zakresie określonym w art. 3a ustawy o samorządowych kolegiach odwoławczych oraz przestrzeganie trybu i wymogów wyłaniania kandydatów na członków Kolegium w Samorządowym Kolegium Odwoławczym<sup>1</sup> w Poznaniu**

- I. Podstawa prawna**  
Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*<sup>2</sup>.
- II. Tryb kontroli**  
Kontrola została 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 13 maja 2019 r. do 5 czerwca 2019 r.
- IV. Zakres kontroli obejmował następujące zagadnienia:**
1. Stosowanie przepisów prawa powszechnie obowiązującego i przepisów wewnętrznych w zakresie organizacji i warunków pracy Kolegium.
  2. Przestrzeganie trybu i wymogów wyłonienia kandydatów na członków Kolegium.
  3. Przestrzeganie przez członków Kolegium przepisów dotyczących zakazu zajmowania określonych stanowisk i prowadzenia działalności gospodarczej, jak również zakazu przynależności do partii politycznej oraz prowadzenia działalności politycznej.
- V. Ustalenia kontroli – ocena kontrolowanej działalności**  
Działalność SKO w Poznaniu w zakresie objętym kontrolą ocenia się **pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości**.
- Pozytywnie oceniono:**
- działania SKO w Poznaniu dotyczące przestrzegania przepisów wewnętrznych w zakresie powoływania składów orzekających, przydzielania spraw członkom Kolegium, sporządzania

<sup>1</sup> Zwany dalej SKO lub Kolegium.

<sup>2</sup> Dz. U. Nr 185, poz. 1092 z późn. zm., zwana dalej ustawą o kontroli.

rozstrzygnięć, a także przestrzegania przepisów w zakresie wymogów zwoływania Zgromadzenia Ogólnego;

- spełnianie przez członków SKO w Poznaniu ustawowych warunków członkostwa w Kolegium<sup>3</sup>;
- działania Kolegium w zakresie przeprowadzenia procedury konkursowej na pozaetatowych członków Kolegium oraz zastosowania trybu przekształcenia członkostwa etatowego w pozaetatowe oraz pozaetatowego w etatowe bez przeprowadzania konkursu;
- wynagradzanie pracowników SKO w Poznaniu, w tym wypłacanie dodatków funkcyjnych, dodatków specjalnych, nagród, a także wynagradzanie pozaetatowych członków Kolegium;
- formę zawiadamiania o niezafatwieniu sprawy w terminie i wyznaczeniu nowego terminu jej zafatwienia (wydawanie postanowień).

Prawidłowo ewidencjonowano sprawy wpływające do Kolegium. Niemniej z uwagi na ograniczone możliwości generowania danych z systemu RK-Sprawa nie potwierdzono rzetelności sporządzenia informacji z działalności SKO w Poznaniu. **Za uchybienie** uznano ujawniony, w toku kontroli, błąd w ogólnej liczbie spraw podanej w *Informacji o działalności SKO w Poznaniu za 2018 r.*

Organizacja systemu załatwiania spraw w SKO w Poznaniu wskazuje, że nadzór nad terminowością załatwiania spraw oraz informacjami przekazywanymi organowi nadzorczemu był niewystarczający. **Za nieprawidłowe uznano** działania jednostki w zakresie przestrzegania terminów załatwiania spraw określonych w art. 35 § 3 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. *Kodeks postępowania administracyjnego*<sup>4</sup> oraz w art. 139 § 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. *Ordynacja podatkowa*<sup>5</sup>. Spośród badanych spraw 38% zostało załatwionych z uchybieniem terminu. **Nieprawidłowym** działaniem organu był także brak zawiadamiania strony o każdym przypadku niezafatwienia sprawy w terminie oraz kierowanie tego rodzaju zawiadomień bez uprzedniej weryfikacji braków formalnych złożonego podania. **Za nieprawidłowe** uznano wysyłkę korespondencji urzędowej w sposób niezgodny z prawem proceduralnym, a także powtarzające się przypadki wysyłania korespondencji po upływie kilkunastu, a nawet kilkudziesięciu dni od daty widniejącej na wysłanym rozstrzygnięciu. **Za uchybienie** uznano także działania organu związane z podejmowaniem pierwszych czynności w sprawie dopiero przed końcem terminu jej załatwienia.

**Za nieprawidłowe** uznano także niewprowadzenie rozwiązań organizacyjno-prawnych w zakresie przeciwdziałania mobbingowi. Kierownictwo oraz pracownicy Kolegium nie uczestniczyli w szkoleniach z zakresu przeciwdziałania zjawiskom mobbingu, co uznano za **uchybienie**.

Umowy zawarte na *Wsparcie w drobnych pracach biurowych* nie zawierały zapisów dotyczących minimalnej liczby godzin na realizację zlecenia, co uznano za **uchybienie**.

**Za uchybienie** uznano także nieokreślenie we wzorze oświadczenia o przestrzeganiu zakazów, określonych w ustawie z dnia 12 października 1994 r. *o samorządowych kolegiach odwoławczych*<sup>6</sup> oraz w ustawie *o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej*, elementów dotyczących okresu za jaki oświadczenie jest składane, informacji o ewentualnym dodatkowym zatrudnieniu u innego pracodawcy oraz o charakterze wykonywanych innych zajęć w spółkach prawa handlowego, które zapewniłyby pełny obraz przestrzegania przez członków kolegium zakazów.

<sup>3</sup> Ustawa z dnia 21 sierpnia 1997 r. *o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne* (t.j. Dz. U. z 2006 r. Nr 216, poz. 1584 z późn. zm. oraz t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1393 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą *o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej*.

<sup>4</sup> T.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 23 z późn. zm.; t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 1257 z późn. zm. oraz t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2096 z późn. zm., zwana dalej *Kpa*.

<sup>5</sup> T.j. Dz.U. z 2015 r. poz. 613 z późn. zm.; t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 201 z późn. zm.; t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 800 z późn. zm. oraz t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 900 z późn. zm., zwana dalej *Ordynacją podatkową*.

<sup>6</sup> Dz.U. z 2018 r. poz. 570.

## VI. Wnioski i zalecenia pokontrolne

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

1. Podjęcie działań mających na celu zapewnienie przestrzegania terminów załatwiania sprawy określonych w art. 35 *Kpa* oraz w art. 139 *Ordynacji podatkowej* poprzez usprawnienie procesu wydawania decyzji, w tym ograniczenie przypadków opieszałości w podejmowaniu czynności oraz szybsze dokonywanie pierwszych czynności w sprawie.
2. Każdorazowe informowanie stron o przyczynach zwłoki i wyznaczeniu nowego terminu rozstrzygnięcia.
3. Każdorazowe badanie wpływających spraw pod kątem występowania braków formalnych i niezwłoczne wzywanie stron do ich uzupełnienia.
4. Dokonywanie wysyłki wydanych rozstrzygnięć niezwłocznie po ich wydaniu.
5. Każdorazowe wysyłanie korespondencji w sposób zgodny z dyspozycją art. 39 i art. 46 § 1 *Kodeksu postępowania administracyjnego* oraz art. 144 § 1 pkt 1 i art. 152 § 1 *Ordynacji podatkowej*.
6. Wdrożenie skutecznych narzędzi nadzoru nad terminowością prowadzenia postępowań administracyjnych w Kolegium, w tym podjęcie działań mających na celu modernizację programu RK-SPRAWA w celu zintensyfikowania nadzoru nad rozpoznawaniem spraw.
7. Przekazywanie do organu nadzorczego wyłącznie rzetelnych informacji o działalności jednostki, w tym danych statystycznych.
8. Wprowadzenie rozwiązań organizacyjno-prawnych w zakresie przeciwdziałania mobbingowi oraz przeprowadzenie szkoleń w tym zakresie.
9. Wprowadzanie do umów zlecenia zapisów dotyczących minimalnej liczby godzin na realizację zlecenia.
10. Uzupełnienie wzoru oświadczenia dotyczącego przestrzegania zakazów określonych w art. 7 ust. 8 i art. 9 ustawy *o sko* oraz w art. 4 w związku z art. 2 pkt 5 ustawy *o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej* o takie elementy jak: okres za jaki oświadczenie jest składane oraz informacje o ewentualnym dodatkowym zatrudnieniu etatowego członka u innego pracodawcy oraz o charakterze wykonywanych innych zajęć w spółkach prawa handlowego.