



# Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji

## Departament Kontroli

Warszawa, dnia 16 listopada 2023 r.

### Informacja o wynikach kontroli

na temat: *Prawidłowość wykonywania przez Regionalną Izbę Obrachunkową działalności kontrolnej, szkoleniowej i informacyjnej, realizacji postanowień ustawy o dostępie do informacji publicznej, ustawy Prawo zamówień publicznych oraz przestrzegania przepisów ustawy Kodeks postępowania administracyjnego w zakresie rozpatrywania skarg i wniosków, a także organizacji pracy w Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu*

#### I. Podstawa prawna

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup>.

#### II. Tryb kontroli

Kontrola została przeprowadzona przez Departament Kontroli Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w trybie zwykłym, zgodnie z *Planem kontroli Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji na rok 2022*.

#### III. Termin kontroli

Od 19 września 2022 r. do 16 listopada 2022 r.

#### IV. Zakres kontroli obejmował następujące zagadnienia:

- 1) Stosowanie przepisów prawa powszechnie obowiązującego oraz przepisów wewnętrznych w zakresie działalności kontrolnej, działalności szkoleniowej i informacyjnej, udostępniania informacji publicznej, rozpatrywania skarg i wniosków.
- 2) Wybrane zagadnienia z zakresu organizacji i warunków pracy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu.
- 3) Wybrane zagadnienia z zakresu gospodarowania mieniem.

#### V. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2022 r.<sup>2</sup>

#### VI. Ustalenia kontroli – ocena kontrolowanej działalności

**Pozytywnie** oceniono działania Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu<sup>3</sup> w zakresie działalności kontrolnej, szkoleniowej i informacyjnej. Działalność kontrolną, szkoleniową i informacyjną prowadzono zgodnie z obowiązującymi w tym obszarze przepisami. Corocznie opracowywano plany oraz sprawozdania z realizacji działalności kontrolnej oraz informacyjno-szkoleniowej. Przestrzegano terminowości prowadzenia czynności kontrolnych i sporządzania dokumentacji pokontrolnej oraz monitorowano realizację

<sup>1</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

<sup>2</sup> Z zastrzeżeniem, że w ramach obszaru określonego w pkt 2 zakresu przedmiotowego kontroli, tj. w zakresie przestrzegania przepisów dotyczących spełniania ustawowych wymogów pozwalających na członkostwo w kolegium kontrolą objęto okres od dnia powołania poszczególnych członków kolegium do dnia 30 czerwca 2022 r., natomiast w zakresie zakazów dotyczących zajmowania, m.in. określonych stanowisk i prowadzenia działalności gospodarczej – kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia rozpoczęcia kontroli.

<sup>3</sup> Zwanej dalej: RIO w Poznaniu lub RIO lub Izba.

wniosek pokontrolnych, a w przypadku stwierdzenia podejrzenia naruszenia dyscypliny finansów publicznych kierowano stosowne zawiadomienia do właściwych organów. Za **uchybie** uznano niedokumentowanie czynności związanych z ustalaniem możliwości wystąpienia okoliczności uzasadniających wyłączenie inspektora od czynności kontrolnych.

RIO w Poznaniu udostępniała informację publiczną zgodnie z przepisami, niemniej w jednej sprawie stwierdzono czterodniowe opóźnienie w udzielaniu odpowiedzi, które z uwagi na skalę wystąpienia oraz jego nieznaczność, uznano za **uchybie**. W Izbie przestrzegano przepisów w zakresie rozpatrywania skarg i wniosków, niemniej za **nieprawidłowość** uznano nieprzyjmowanie w badanym okresie obywateli w sprawach skarg i wniosków po godzinach pracy, zgodnie z art. 253 § 3 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. *Kodeks postępowania administracyjnego*<sup>4</sup>.

W obszarze dotyczącym organizacji i warunków pracy RIO w Poznaniu **pozytywnie** oceniono: przeprowadzenie konkursów na etatowych członków Kolegium i naborów na wolne stanowiska pracy, a także przestrzeganie przepisów dotyczących zwoływania posiedzeń Kolegium. Wynagradzanie, przyznawanie specjalnych dodatków motywacyjnych i nagradzanie pracowników RIO było zgodne z obowiązującymi przepisami prawa. Ponadto pozytywnie oceniono wprowadzenie *Kodeksu etyki* oraz opracowanie *Wewnętrznej Polityki Antymobbingowej i Antydyskryminacyjnej*. We wskazanym obszarze stwierdzono **nieprawidłowość** polegającą na naruszeniu zakazu określonego w art. 23 ust. 2 ustawy z 7 października 1992 r. *o regionalnych izbach obrachunkowych*<sup>5</sup> przez pracownika, który jednocześnie świadczył pracę w jednostce samorządu terytorialnego oraz **uchybie** polegające na niezachowaniu formy pisemnej udzielenia pracownikom zgody na zatrudnienie na podstawie umowy o pracę u innego pracodawcy.

**Pozytywnie** oceniono obszar dotyczący gospodarowania mieniem, w tym stosowanie procedur określonych w zarządzeniu Nr 11/2021 w sprawie *ustalenia regulaminu postępowania w sprawach o udzielanie zamówień publicznych w Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu, których wartość jest mniejsza niż 130 000 złotych*.

## VII. Wnioski i zalecenia pokontrolne

W celu usprawnienia funkcjonowania kontrolowanej jednostki sformułowano następujące zalecenia:

1. Wyeliminowanie naruszenia przez pracownika Izby zakazu zatrudnienia wynikającego z art. 23 ust. 2 ustawy *o rio*.
2. Stosowanie formy pisemnej udzielenia pracownikom zgody na zatrudnienie na podstawie umowy o pracę u innego pracodawcy.
3. Dokumentowanie czynności związanych z ustaleniem okoliczności mogących uzasadniać wyłączenie inspektora od czynności kontrolnych.
4. Każdorazowe przestrzeganie określonych przepisami prawa terminów udostępniania informacji publicznej.

---

<sup>4</sup> T.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 256, t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 735; zwanej dalej *Kpa*.

<sup>5</sup> T.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2137 oraz t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1668; zwana dalej *ustawa o rio*.