

### 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 oraz przestrzegania przepisów ustawy Kodeks postępowania administracyjnego w zakresie rozpatrywania skarg i wniosków, a także organizacji pracy w Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach***

#### 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 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 26 sierpnia 2019 r. do 27 września 2019 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 Kielcach.
- 3) Wybrane zagadnienia z zakresu gospodarowania mieniem.

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

Działalność Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach oceniono **pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości**.

**Pozytywnie** oceniono działania RIO w Kielcach w zakresie działalności kontrolnej, szkoleniowej i informacyjnej oraz udostępniania informacji publicznej, a także rozpatrywania skarg i wniosków wpływających do Izby. Powyższą ocenę uzasadniają: przeprowadzanie kontroli kompleksowych w jednostkach samorządu terytorialnego<sup>2</sup> zgodnie z ustawowymi uregulowaniami, na podstawie

<sup>1</sup> Dz. U. poz. 1092 oraz z 2019 r. poz. 730.

<sup>2</sup> Zwane dalej j.s.t.

corocznie opracowywanych planów kontroli, a także rzetelne sporządzanie sprawozdań z realizacji działalności kontrolnej oraz informacyjno-szkoleniowej. Ponadto, przestrzegano terminowości prowadzenia czynności kontrolnych i sporządzania dokumentacji pokontrolnej oraz rzetelnie monitorowano realizację wniosków pokontrolnych. W przypadku stwierdzenia podejrzenia naruszenia dyscypliny finansów publicznych, przekazywano zawiadomienia do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych i innych instytucji zainteresowanych wynikami kontroli. Udostępnianie informacji publicznej, udzielanie wyjaśnień na wystąpienia uprawnionych przedstawicieli j.s.t. oraz rozpatrywanie skarg i wniosków wpływających do Izby realizowano zgodnie z przepisami prawa.

W zakresie organizacji i warunków pracy **pozytywnie** oceniono działania Izby dotyczące spełniania przez członków Kolegium ustawowych wymogów pozwalających na członkostwo w kolegium, przestrzegania przepisów o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez pracowników regionalnych izb obrachunkowych zajmujących stanowiska: prezesa, członka kolegium, naczelnika wydziału oraz inspektora do spraw kontroli oraz prowadzenia naborów na wolne stanowiska pracy w Izbie. Ponadto, prowadzono dokumentację potwierdzającą ewidencjonowanie czasu pracy pracowników Izby.

Niemniej jednak, w ww. obszarze stwierdzono **nieprawidłowości i uchybienia** dotyczące:

- nieogłoszenia konkursu na Prezesa Izby oraz na wakujące dwa stanowiska etatowych członków Kolegium;
- niewprowadzenia rozwiązań organizacyjno-prawnych w RIO w Kielcach w zakresie przeciwdziałania mobbingowi;
- niedostosowania *Regulaminu pracy RIO* do obligatoryjnych wymogów określonych w ustawie z dnia 26 czerwca 1974 r. *Kodeks pracy*;
- prowadzenia rejestru wniosków o udostępnienie informacji publicznej oraz rejestru skarg i wniosków przez inną komórkę niż wskazaną w zarządzeniu Prezesa RIO;
- jednego przypadku przekroczenia terminu wynikającego z art. 244 § 1 Kpa oraz niepoinformowania skarżącego o sposobie załatwienia jego sprawy;
- braku określonych kryteriów przyznawania nagród pracownikom RIO w Kielcach.

Obszar gospodarowania mieniem oceniono pozytywnie mimo stwierdzonych **nieprawidłowości**. Zdiagnozowane nieprawidłowości dotyczyły:

- braku uregulowań wewnętrznych na zamówienia, których wartość nie przekracza równowartości 30 000 euro;
- niezawierania umów na realizację zakupów i drobnych remontów w Izbie;
- niezamieszczenia w umowach cywilnoprawnych na realizację usług postanowień zabezpieczających interes jednostki w postaci, np. kar umownych za niedotrzymanie terminu, bądź odstąpienie od realizacji umowy.

Pozytywnie natomiast oceniono rozliczanie faktur i rachunków wystawionych przez wykonawców usług świadczonych na rzecz RIO, a także regulowanie należności za najmowane powierzchnie biurowe.

## VI. Wnioski i zalecenia pokontrolne

W celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień oraz usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej wniesiono o:

- 1) niezwłoczne ogłoszenie konkursu na wakujące stanowiska etatowych członków Kolegium;
- 2) podjęcie działań mających na celu ogłoszenie konkursu na stanowisko prezesa Izby;

- 3) opracowanie i wdrożenie rozwiązań organizacyjno-prawnych w zakresie przeciwdziałania mobbingowi oraz przeprowadzenie szkoleń w tym zakresie;
- 4) dostosowanie *Regulaminu pracy RIO* do wymogów określonych w ustawie z dnia 26 czerwca 1974 r. *Kodeks pracy*;
- 5) dostosowanie treści obowiązujących zarządzeń Prezesa Izby *w sprawie udostępniania informacji publicznej oraz w sprawie rozpatrywania skarg i wniosków* do zadań wykonywanych przez wewnętrzne komórki organizacyjne Izby;
- 6) opracowanie i wdrożenie uregulowań wewnętrznych określających zasady, w tym kryteria, przyznawania nagród etatowym członkom oraz pracownikom Izby, a także każdorazowe dokumentowanie przesłanek stanowiących podstawę ich przyznawania;
- 7) opracowanie i wdrożenie w Izbie uregulowań wewnętrznych dotyczących realizacji zamówień, których wartość nie przekracza równowartości 30 000 euro oraz każdorazowe zawieranie pisemnych umów potwierdzających dokonanie zakupów czy zlecenie wykonania usługi;
- 8) wprowadzanie w umowach cywilnoprawnych postanowień zabezpieczających należyte wykonanie umowy, np. w postaci odstąpienia od umowy czy stosowania kar umownych w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania umowy.