



MINISTERSTWO
AKTYWÓW
PAŃSTWOWYCH

**SPRAWOZDANIE
Z DZIAŁALNOŚCI KONTROLNEJ W 2021 ROKU**

Zatwierdzam
Minister Aktywów Państwowych
Jacek Sasin
wicepremier

dokument podpisany elektronicznie
703315.2292632.1901702

I. WSTĘP

II. PODSTAWY PRAWNE DZIAŁALNOŚCI KONTROLNEJ

III. ORGANIZACJA KOMÓREK REALIZUJĄCYCH CZYNNOŚCI KONTROLNE

IV. STATYSTYKA KONTROLI MINISTERSTWA AKTYWÓW PAŃSTWOWYCH

V. EFEKTY DZIAŁALNOŚCI KONTROLNEJ DEPARTAMENTU KONTROLI I AUDYTU

1. Kontrole jednostek podległych ministrowi i przez niego nadzorowanych oraz jednostek, w stosunku do których minister uzyskał uprawnienia kontrolne.
2. Wyniki kontroli realizowanych przez Departament Kontroli i Audytu w 2021 r. w poszczególnych obszarach, w których odnotowano długoterminowe efekty kontroli.
3. Zawiadomienia do właściwych organów i instytucji.

VI. KONTROLE ZEWNĘTRZE – NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI

I. WSTĘP

Sprawozdanie niniejsze zostało opracowane na podstawie informacji o kontrolach prowadzonych przez Departament Kontroli i Audytu w 2021 r. oraz z uwzględnieniem danych przekazanych przez inne komórki organizacyjne prowadzące czynności kontrolne.

W 2021 r. przeprowadzono ogółem 20 kontroli w 12 podmiotach, w tym 2 w jednostkach podległych lub nadzorowanych.

Tabela nr 1. Liczba kontroli przeprowadzonych w 2021 r. przez Ministerstwo Aktywów Państwowych.

Komórka kontrolująca	Rodzaj kontroli		
	Kontrole planowe	Kontrole pozaplanowe	Razem
Departament Kontroli i Audytu	6	0	6
Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	4*	0	4
Departament Górnictwa	10	0	10
Ogółem	20	0	20

*Kontrole realizowane z Planu kontroli na 2020 rok.

II. PODSTAWY PRAWNE DZIAŁALNOŚCI KONTROLNEJ

Kontrole zewnętrzne – podstawowym aktem prawnym określającym tryb prowadzenia kontroli jest ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*, która określa zasady i tryb przeprowadzania kontroli działalności organów administracji rządowej, urzędów je obsługujących lub stanowiących ich aparat pomocniczy oraz jednostek organizacyjnych podległych tym organom lub przez nie nadzorowanych.

Najważniejsze akty prawa stanowiące podstawę prowadzenia kontroli:

- 1) ustawa z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych,
- 2) ustawa z dnia 9 czerwca 2011 r. Prawo geologiczne i górnicze,
- 3) ustawa z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym,
- 4) ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych,
- 5) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- 6) ustawa z dnia 7 września 2007 r. o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego,
- 7) ustawa z dnia 30 sierpnia 2013 r. o dotacji przeznaczonej dla niektórych podmiotów,
- 8) ustawa z dnia 23 listopada 2018 r. o świadczeniu rekompensacyjnym z tytułu utraty prawa do bezpłatnego węgla oraz z tytułu zaprzestania pobierania bezpłatnego węgla przez osoby niebędące pracownikami przedsiębiorstwa górniczego,
- 9) rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 13 stycznia 2004 r. w sprawie kontroli wykonywania zadań obronnych,
- 10) umowy zawarte w 2021 r. pomiędzy Ministrem Aktywów Państwowych a Agencją Rozwoju Przemysłu S.A.

Kontrole wewnętrzne – zasady i tryb przeprowadzania kontroli ujęte zostały w zarządzeniu nr 22 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Aktywów Państwowych z dnia 30 czerwca 2020 r. *w sprawie zasad i trybu przeprowadzenia kontroli wewnętrznej w Ministerstwie Aktywów Państwowych*.

Dodatkowo działalność kontrolna, uwzględniała *Standardy kontroli w administracji rządowej* z dnia 31 sierpnia 2017 r., opublikowane w Biuletynie Informacji Publicznej Kancelarii Prezesa Rady Ministrów oraz była zgodna z *Programem zapewnienia jakości działalności kontrolnej komórki do spraw kontroli w Ministerstwie Aktywów Państwowych* (PZJ).

Ze względu na występowanie w 2021 r. stanu epidemii SARS-Cov-2 i pracy zdalnej w działalności kontrolnej stosowano przygotowany przez Centrum Oceny Administracji Kancelarii Prezesa Rady Ministrów *Poradnik kontroli zdalnej*¹. Dokument zawiera podstawowe wskazówki w zakresie prowadzenia kontroli w sposób ograniczający czynności w siedzibie jednostki kontrolowanej oraz minimalizujący bezpośredni kontakt z jej pracownikami.

III. ORGANIZACJA KOMÓREK REALIZUJĄCYCH CZYNNOŚCI KONTROLNE

W 2021 r. w Ministerstwie komórką właściwą do przeprowadzania i koordynowania kontroli w komórkach organizacyjnych oraz w organach i jednostkach organizacyjnych podległych i nadzorowanych był Departament Kontroli i Audytu. Zakres uprawnień kontrolnych został określony w Regulaminie organizacyjnym Ministerstwa Aktywów Państwowych² oraz w Regulaminie wewnętrznym Departamentu³. Ponadto, działania kontrolne realizowały:

- Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, który prowadził kontrolę wykonywania zadań obronnych wynikających z ustaw, przepisów wydanych na ich podstawie, oraz umów cywilnoprawnych;
- Departament Górnictwa, który uczestniczył w prowadzonych przez Agencję Rozwoju Przemysłu S.A. kontrolach realizacji umów o udzielenie dotacji celowych lub podmiotowych.

Liczba pracowników realizujących czynności kontrolne (wg stanu na 31 grudnia 2021 r.) przedstawia się następująco:

- Departament Kontroli i Audytu – 9 osób
- Departament Zarządzania Kryzysowego – 1 osoba
- Departament Górnictwa – 11 osób.

Podział zadań kontrolnych wynikał ze zróżnicowanego rodzajowo zakresu obszarów podlegających kontroli i był uzasadniony specjalizacją poszczególnych departamentów merytorycznych.

IV. STATYSTYKA KONTROLI

Departament Kontroli i Audytu, jako komórka właściwa do spraw kontroli, realizuje kontrole obejmujące najszersze spektrum działalności, m.in.: realizacja zadań Ministerstwa przez komórki organizacyjne, jednostki podległe i nadzorowane (Wyższy Urząd Górniczy), instytuty badawcze, spółki z o.o. z udziałem Skarbu Państwa.

Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, zgodnie z obowiązującym regulaminem organizacyjnym, prowadzi kontrole w zakresie zadań obronnych.

Natomiast pracownicy Departamentu Górnictwa współuczestniczyli w kontrolach prowadzonych przez Agencję Rozwoju Przemysłu S.A. Oddział w Katowicach.

¹ Pismo z 14 maja 2020 r. znak COA.ZKK.5800.7.2020.MG

² Zarządzenie nr 7 Ministra Aktywów Państwowych w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Aktywów Państwowych z 19 marca 2021 r. (Dz.U. MAP z 19 marca 2021 r.)

³ Zarządzenie nr 121 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Aktywów Państwowych z dnia 1 grudnia 2021 r. w sprawie ustalenia wewnętrznego regulaminu organizacyjnego Departamentu Kontroli i Audytu.

Tabela nr 2. Struktura przeprowadzonych kontroli

Kontrole	Jednostka		
	Departament Kontroli i Audytu	Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	Departament Górnictwa
Liczba przeprowadzonych kontroli, w tym kontroli:	6	0	10
– w trybie zwykłym	6	0	10
– w trybie uproszczonym	0	0	0
Kontroli rozpoczętych a niezakończonych w roku kalendarzowym ⁴	0	1	0
Niezrealizowanych kontroli zaplanowanych na 2021 r.	0	4	2

Tabela nr 3. Liczba skontrolowanych podmiotów oraz wewnętrznych komórek organizacyjnych MAP

	Departament Kontroli i Audytu	Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	Departament Górnictwa	OGÓŁEM
Liczba podmiotów	8	5	4	17
%	47%	30%	23%	100%

Tabela nr 4. Średnia liczba kontroli przypadająca na kontrolera w 2021 r.

	Departament Kontroli i Audytu	Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	Departament Górnictwa	OGÓŁEM
Liczba kontrolerów	9	1	11	21
Średnia liczba kontroli na kontrolera	0,7	4	0,9	1

⁴ Kontrole, w których na 31 grudnia 2021 r. czynności były w trakcie realizacji lub brak było podpisanego dokumentu pokontrolnego.

Tabela nr 5. Liczba sformułowanych ocen.

OCENA	Departament Kontroli i Audytu	Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	Departament Górnictwa	OGÓŁEM	%
Pozytywna	2	4	10	16	80
Pozytywna z uchybieniami	0	0	0	0	0
Pozytywna z nieprawidłowościami	2	0	0	2	10
Negatywna	1	0	0	1	5
Opisowa	1	0	0	1	5
Ogółem	6	4	10	20	100

Zakres kontroli realizowanych przez Departament Kontroli i Audytu.

DKA przeprowadzał szerokie i zróżnicowane kontrole w następujących obszarach:

- 1) finanse publiczne,
- 2) procesy legislacyjne,
- 3) księgowość i sprawozdawczość,
- 4) gospodarowanie majątkiem publicznym,
- 5) wykonywanie zadań merytorycznych, tj. dla których jednostka została powołana/utworzona,
- 6) zarządzanie kadrami,
- 7) upublicznianie informacji,
- 8) przestrzeganie zasad etycznych,
- 9) informatyzacja działalności,
- 10) zarządzanie spółką,
- 11) przygotowywanie sprawozdań z działalności spółki,
- 12) prowadzenie procesu likwidacji.

Tabela nr 6. Liczba sformułowanych zaleceń.

ZALECENIA ⁵	Departament Kontroli i Audytu	Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	Departament Górnictwa	OGÓŁEM
Kluczowe ⁶	5	0	0	5
Znaczące ⁷	16	0	0	16
Zwykłe ⁸	41	4	2	47
%	91 %	6 %	3%	100 %

V. EFEKTY DZIAŁALNOŚCI KONTROLNEJ DEPARTAMENTU KONTROLI I AUDYTU

W 2021 r. Departament Kontroli i Audytu Ministerstwa Aktywów Państwowych realizował swoje zadania zgodnie z obowiązującym Regulaminem organizacyjnym Ministerstwa. W zakresie kontroli do zadań pracowników należało, m.in.:

- planowanie, prowadzenie i dokumentowanie kontroli jednostek podległych Ministrowi i przez niego nadzorowanych oraz jednostek, w stosunku do których Minister uzyskał uprawnienia kontrolne na podstawie przepisów odrębnych;
- planowanie, prowadzenie i dokumentowanie kontroli wewnętrznych w komórkach organizacyjnych MAP.

Celem kontroli było ustalenie stanu faktycznego, wskazanie i rzetelne udokumentowanie naruszeń obowiązujących zasad postępowania, ustalenie przyczyn i skutków stwierdzonych nieprawidłowości, przedstawienie obiektywnych informacji w zakresie objętym kontrolą oraz propozycji zaleceń mających na celu usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości, bądź wprowadzenie odpowiednich usprawnień w działalności kontrolowanych jednostek.

1. Kontrole jednostek podległych Ministrowi i przez niego nadzorowanych oraz jednostek, w stosunku do których Minister uzyskał uprawnienia kontrolne.

W 2021 r. Departament Kontroli i Audytu przeprowadził 6 kontroli planowych.

Pierwotnie *Plan kontroli na 2021 r.*, przewidywał przeprowadzenie kontroli w 8 podmiotach. Jednak ze względu na przeniesienie w trakcie roku kompetencji nadzorczych nad Instytutem Badawczym Nafty i Gazu w Krakowie do Ministerstwa Klimatu i Środowiska oraz odstąpienie od kontroli prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji przyznanej przez Ministra Aktywów Państwowych w 2020 r. w Kopalni Soli „Bochnia” sp. z o.o. z uwagi na przeprowadzenie niniejszych czynności przez Agencję Rozwoju Przemysłu S.A. (Zespół Kontroli Dotacji Budżetowej), konieczne było aneksowanie Planu Kontroli i odstąpienie od kontroli w zakresie ww. podmiotów.

⁵ Definicje zaleceń określono w corocznym *Sprawozdaniu z działalności kontrolnej prowadzonej przez Ministerstwa i Urzędy Wojewódzkie (...)* składanym do Kancelarii Prezesa Rady Ministrów.

⁶ **Kluczowe (krytyczne) zalecenie/wniosek/rekomendacja** – niewykonanie skutkuje utrzymaniem lub doprowadzi do powstania takiej nieprawidłowości, która poważnie zagraża lub uniemożliwia realizację zadań kontrolowanej jednostki lub takie zalecenie/wniosek/rekomendacja, którego celem nie jest usunięcie nieprawidłowości, ale wprowadzenie istotnych zmian systemowych.

⁷ **Znaczące zalecenie/wniosek/rekomendacja** – brak realizacji skutkuje utrzymaniem stanu nieprawidłowości, tj. działania lub zaniechania działania, które w świetle kryteriów oceny należałoby uznać np. za nielegalne, niegospodarne, niecelowe, nierzetelne, niewydajne, nieskuteczne lub niezgodne z przyjętym programem lub polityką Rządu. Do tej grupy zaliczyć należy również takie zalecenie/wniosek/rekomendację, którego celem nie jest usunięcie nieprawidłowości, ale wprowadzenie istotnej zmiany w działalności jednostki kontrolowanej.

⁸ **Zwykłe zalecenie/wniosek/rekomendacja** – brak realizacji skutkuje utrzymaniem stanu uchybienia, tj. odstępstwa mającego charakter wyłącznie formalny, które nie powoduje istotnych następstw dla kontrolowanej działalności.

Jednostki kontrolowane zgodnie z *Planem kontroli na 2021 r.*:

1. „Poltegor-Institut” Instytut Górnictwa Odkrywkowego we Wrocławiu.
2. Kopalnia- Siarki „Machów” S.A. w likwidacji.
3. Bosacka Development Partners sp. z o.o. z siedzibą w Zakopanem.

Komórki organizacyjnych MAP kontrolowane zgodnie z *Planem kontroli na 2021 r.*:

1. Departament Górnictwa.
2. Departament Nadzoru II.
3. Biuro Dyrektora Generalnego, Biuro Administracyjne, Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego.

Tabela nr 7. Wyniki kontroli realizowanych przez Departament Kontroli i Audytu zgodnie z *Planem kontroli na 2021 r.*

LP.	Jednostka kontrolowana	Data wystąpienia pokontrolnego	Zakres kontroli	Ocena
1	„Poltegor-Institut” Instytut Górnictwa Odkrywkowego we Wrocławiu	3 listopada 2021	Działalność finansowa, organizacja i jakość pracy oraz jakość zarządzania instytutem w 2020 r.	pozytywna z nieprawidłowościami
2	Kopalnia Siarki „Machów” S.A. w likwidacji	14 grudnia 2021	Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji przyznanej przez Ministra Aktywów Państwowych w 2020 r.	pozytywna z nieprawidłowościami
3	Bosacka Development Partners sp. z o.o. z siedzibą w Zakopanem	21 maja 2021	Prawidłowość prowadzenia procesu likwidacyjnego w Bosacka Development Partners sp. z o.o. z siedzibą w Zakopanem oraz sytuacja finansowa podmiotu.	negatywna
4	Departament Górnictwa	2 czerwca 2021	Zabezpieczenie interesów Skarbu Państwa w umowach cywilnoprawnych zawartych w 2020 r. przez Ministerstwo Aktywów Państwowych.	pozytywna
5	Departament Nadzoru II	23 marca 2022	Wypełnianie obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych (wobec właściciela) przez Spółki Skarbu Państwa na wybranych losowo podmiotach z większościowych i ze 100% udziałem Skarbu Państwa.	pozytywna
6	Biuro Dyrektora Generalnego, Biuro Administracyjne, Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	17 lutego 2022	Działanie systemów teleinformatycznych używanych do realizacji zadań publicznych.	opisowa

Wyniki kontroli prowadzonych przez Departament Kontroli i Audytu były przekazywane do departamentów merytorycznych w celu wykorzystania ich w bieżącej działalności.

2. Wyniki kontroli realizowanych przez Departament Kontroli i Audytu w 2021 r. w poszczególnych obszarach, w których odnotowano długoterminowe efekty kontroli.

Analiza wyników prowadzonych kontroli wskazuje, że najczęściej nieprawidłowości występowały w dwóch obszarach: zamówień publicznych oraz bezpieczeństwa informacji. Stwierdzone nieprawidłowości oraz uchybienia były podstawą do sformułowania zaleceń pokontrolnych usprawniających funkcjonowanie jednostek kontrolowanych w tym zakresie. W związku z ich realizacją, jednostki podjęły m.in. następujące działania:

W obszarze zamówień publicznych wzmocniono system nadzoru w celu zapewnienia konkurencyjności i równego traktowania wykonawców w prowadzonych postępowaniach oraz zabezpieczenia gospodarnego wydatkowania środków publicznych, poprzez:

- opracowanie i wdrożenie regulaminu postępowania przy udzielaniu zamówień,
- ustalanie z należytą starannością wartości zamówienia na etapie przygotowania postępowania o udzielenie zamówienia,
- uzasadnianie przyczyn unieważnienia postępowania o udzielenie zamówienia,
- staranne i rzetelne dokumentowanie procesu udzielania zamówienia.

W obszarze bezpieczeństwa informacji podjęto działania w kierunku opracowania i wdrożenia nowych oraz aktualizacji obowiązujących dokumentów systemowych określających działania niezbędne do zapewnienia bezpieczeństwa fizycznego oraz bezpieczeństwa w zakresie Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji poprzez:

- optymalizację procesu nadzoru, organizacji i kontroli ruchu w budynku,
- opracowanie dokumentu kierunkowego określającego całokształt działań mających zapewnić wymagany poziom bezpieczeństwa informacji,
- podnoszenie świadomości pracowników w zakresie bezpieczeństwa informacji oraz szacowania ryzyka;
- wdrożenie systemowych rozwiązań w zakresie zabezpieczeń organizacyjno-technicznych systemów informatycznych,
- optymalizację procesu zarządzania systemami informatycznymi.

Ponadto pozostałe działania, w których odnotowano długotrwałe efekty dotyczyły:

W obszarze dotyczącym obsługi finansowo-księgowej opracowano i wdrożono nowe oraz uaktualniono obowiązujące regulacje poprzez:

- zapewnienie wewnętrznych mechanizmów nadzoru w zakresie kompletności dokumentacji gromadzonej w systemie elektronicznym i jej zgodności z danymi pierwotnymi, oraz przestrzegania terminów importowania danych do systemu,
- zabezpieczenie środków na sfinansowanie umów o charakterze ciągłym, wykraczającym poza dany rok budżetowy,
- sformułowanie zapisów umów, w taki sposób, aby dokonanie ostatniej transzy płatności wynagrodzenia dla wykonawców poprzedzone było otrzymaniem raportów, będących potwierdzeniem prawidłowości i zgodności realizacji umowy z jej postanowieniami.

W obszarze dotyczącym działalności naukowo-badawczej poprzez:

- opracowanie dokumentów systemowych niezbędnych do podjęcia lub zintensyfikowania działań w zakresie realizacji podstawowej działalności naukowej, rozwojowej i wdrożeniowej,
- wzmocnienie kontroli w zakresie przeprowadzania oceny okresowej dorobku naukowego pracowników naukowych i badawczo-technicznych oraz sporządzania dokumentacji związanej z dokonywaniem takiej oceny.

W obszarze nadzoru właścicielskiego:

zintensyfikowano działania nadzorcze wobec kontrolowanego podmiotu, w celu zapewnienia prowadzenia spraw zgodnie z interesem Skarbu Państwa, jak również poddania badaniu przez biegłego rewidenta dokumentacji finansowo-księgowej.

3. Zawiadomienia do właściwych organów i instytucji.

W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, jednym ze skutków kontroli jest powiadomienie właściwych organów. Należą do nich, m.in. organy właściwe w sprawach o naruszenie dyscypliny finansów publicznych, w sprawach o naruszenie dyscypliny członków służby cywilnej, Prokuratura, CBA lub ABW.

W wyniku kontroli przeprowadzonych 2021 r. przez Ministerstwo Aktywów Państwowych nie stwierdzono nieprawidłowości, które skutkowałyby obowiązkiem powiadomienia właściwych organów.

VI. KONTROLE ZEWNĘTRZE – NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI.

Departament Kontroli i Audytu prowadził obsługę kontroli zewnętrznych oraz koordynował i nadzorował działania, w szczególności w zakresie prowadzonych kontroli przez Najwyższą Izbę Kontroli.

Działania te obejmowały w szczególności:

- a) opracowywanie odpowiedzi na pytania kierowane do członków kierownictwa ministerstwa na podstawie informacji przekazanych przez komórki organizacyjne ministerstwa,
- b) opracowywanie zastrzeżeń do wystąpień pokontrolnych lub innych dokumentów pokontrolnych na podstawie informacji przekazanych przez komórki organizacyjne ministerstwa,
- c) nadzór, monitorowanie oraz opracowywanie informacji o sposobie wykonania zaleceń i wykorzystaniu wniosków pokontrolnych kierowanych do Ministra oraz podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań,
- d) opracowywanie stanowisk do informacji o wynikach kontroli na podstawie informacji przekazanych przez komórki organizacyjne ministerstwa.

W 2021 r. Departament Kontroli i Audytu koordynował przebieg 15 kontroli prowadzonych przez Najwyższą Izbę Kontroli. W zależności od obszaru objętego kontrolą, różny był stopień zaangażowania działań Ministerstwa Aktywów Państwowych.

Przedmiotem kontroli prowadzonych przez Najwyższą Izbę Kontroli były następujące zagadnienia:

Kontrole NIK prowadzone w MAP:

1. *Przygotowanie i działanie odpowiedzialnych organów państwa, instytucji i służb w sytuacji zagrożenia i wystąpienia chorób szczególnie niebezpiecznych i wysoce zakaźnych* (kontrola nr P/20/062).
2. *Wykonanie budżetu państwa w 2020 r. w części 48 – Gospodarka złożami kopalin i w części 55 – Aktywa Państwowe* (kontrola nr P/21/001).
3. *Funkcjonowanie Polskiej Grupy Zbrojeniowej S.A. i spółek zależnych* (kontrola nr P/21/015).
4. *Rozwój morskiej energetyki wiatrowej* (kontrola nr P/21/065).
5. *Utworzenie i funkcjonowanie szpitali tymczasowych powstałych w związku z epidemią COVID19* (kontrola nr D/21/505).
6. *Przygotowanie i realizacja Programu dla sektora górnictwa węgla kamiennego w Polsce* (kontrola nr P/21/019).
7. *Prawidłowość sprawozdań finansowych sporządzanych przez państwowe jednostki budżetowe* (kontrola nr I/21/002/KGP).

Kontrole NIK obejmujące częściowo działalność MAP:

1. *Realizacja procedur zakupowych przez spółki z udziałem Skarbu Państwa* (kontrola nr P/20/017).
2. *Wykonywanie zadań przez Energa S.A. i Enea S.A. w procesie inwestycji w blok energetyczny Ostrołęka* (kontrola nr I/21/001/KST).
3. *Realizacja programu inwestycji dworcowych* przeprowadzana w Ministerstwie Infrastruktury (kontrola nr P/21/029).
4. *Funkcjonowanie Systemu monitorowania projektów strategicznych* przeprowadzana w Kancelarii Prezesa Rady Ministrów (kontrola nr P/21/096).
5. *Efekty wybranych działań państwa podejmowanych w celu łagodzenia skutków epidemii w gospodarce* przeprowadzana w Polskim Funduszu Rozwoju S.A. (kontrola nr P/21/018).
6. *Wykorzystanie biomasy w produkcji energii* przeprowadzana w Ministerstwie Klimatu i Środowiska (kontrola nr P/21/069).
7. *Jakość i dostępność powszechnych usług pocztowych świadczonych przez Poczta Polska S.A.* (kontrola nr P/20/029).
8. *Organizacja pracy zdalnej w wybranych podmiotach wykonujących zadania publiczne w związku z ogłoszeniem stanu epidemii* (kontrola nr P/21/059).

Realizacja wniosków i zaleceń pokontrolnych skierowanych przez Najwyższą Izbę Kontroli w wyniku przeprowadzonych kontroli podlega bieżącemu monitorowaniu.