

Warszawa, dnia 18 lutego 2022 r.

Informacja o wynikach kontroli

na temat: **Organizacja i warunki pracy Samorządowego Kolegium Odwoławczego w zakresie określonym w art. 3a ustawy z 12 października 1994 r. o samorządowych kolegiach odwoławczych oraz przestrzeganie trybu i wymogów wyłaniania kandydatów na członków Kolegium w Samorządowym Kolegium Odwoławczym w Opolu**

- 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 została przeprowadzona przez Departament Kontroli i Nadzoru (obecnie Departament Kontroli) Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w trybie zwykłym, zgodnie z *Planem kontroli Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji na rok 2020*.
- III. Termin kontroli**
Od 6 lipca 2020 r. do 22 lipca 2020 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. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2019 r. do 30 kwietnia 2020 r.²**
- VI. Ustalenia kontroli – ocena kontrolowanej działalności**
Obszar dotyczący organizacji i warunków pracy SKO w Opolu oceniono **pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości**.
- Pozytywnie** w ramach danego obszaru oceniono działania SKO w Opolu w zakresie:
- przestrzegania przepisów wewnętrznych dotyczących powoływania składów orzekających;

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

² z zastrzeżeniem obszaru dotyczącego przestrzegania ustawowych wymogów w zakresie członkostwa w kolegium (w ramach punktu 1 ww. zakresu przedmiotowego) - kontrolą został objęty okres od dnia powołania poszczególnych członków kolegium do dnia rozpoczęcia kontroli, natomiast w zakresie zakazów dotyczących zajmowania, m.in. określonych stanowisk i prowadzenia działalności gospodarczej – kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia rozpoczęcia kontroli.

- przydzielania spraw członkom Kolegium;
- realizacji obowiązku, o którym mowa w art. 13 ust. 1 i 2³ RODO⁴;
- przestrzegania przepisów dotyczących wymogów zwoływania Zgromadzenia Ogólnego;
- spełniania przez członków SKO w Opolu ustawowych warunków członkostwa w Kolegium;
- przeprowadzenia procedury konkursowej na pozaetatowych członków Kolegium oraz zastosowania trybu przekształcenia członkostwa pozaetatowego w etatowe bez przeprowadzania konkursu;
- wynagradzania pracowników SKO w Opolu, w tym wypłacania dodatków funkcyjnych, dodatków specjalnych, a także wynagradzania pozaetatowych członków Kolegium.

Prawidłowo ewidencjonowano sprawy wpływające do Kolegium, niemniej z uwagi na ograniczone możliwości generowania danych z systemu RK-Sprawa częściowo potwierdzono rzetelność sporządzenia informacji z działalności SKO w Opolu.

Niemniej jednak, w ww. zakresie stwierdzono **uchybień** i **nieprawidłowości** dotyczące:

- braku ewidencji wyjść prywatnych w godzinach służbowych;
- braku rozwiązań organizacyjno-prawnych w zakresie przeciwdziałania mobbingowi;
- braku szkoleń z zakresu przeciwdziałania zjawiskom mobbingu.

Obszar dotyczący przestrzegania terminów załatwiania spraw określonych w art. 35 § 3 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. *Kodeks postępowania administracyjnego*⁵ oraz w art. 139 § 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. *Ordynacja podatkowa*⁶ oceniono **negatywnie**. Negatywną ocenę powyższego obszaru uzasadniało:

- nieterminowe rozpatrzenie 60% skontrolowanych spraw;
- nieprawidłowe określanie terminu załatwienia sprawy (tj. do dnia rozpatrzenia sprawy na posiedzeniu/rozprawie, nie zaś do dnia faktycznego jej zakończenia w drodze wydania aktu administracyjnego);
- funkcjonowanie w *Regulaminie organizacyjnym SKO w Opolu* zapisów niezgodnych z zasadami i przepisami regulującymi terminy załatwiania spraw wynikającymi z *Kodeksu postępowania administracyjnego* i *Ordynacji podatkowej*.

Za uchybień w ww. obszarze uznano: podejmowanie pierwszych czynności w sprawie dopiero przed końcem terminu jej załatwienia; wskazywanie jako przyczyny niezafatwienia sprawy w terminie kwestii niezwiązanych ze sprawą, a jedynie z trudnościami organizacyjnymi leżącymi po stronie Kolegium, a także wezwanie strony do uzupełnienia braku formalnego w jednej ze spraw po upływie 57 dni od wpływu sprawy.

Mając na uwadze stwierdzone w toku kontroli nieprawidłowości w obszarze terminowości załatwiania spraw, nadzór w tym zakresie uznano za niewystarczający.

Obszar dotyczący przestrzegania trybu i wymogów wyłaniania kandydatów na członków Kolegium oraz obszar dotyczący przestrzegania przez członków Kolegium zakazów określonych w ustawie *o samorządowych kolegiach odwoławczych* oraz w ustawie *o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne* oceniono **pozytywnie**.

³ Klauzula informacyjna dotycząca informacji podawanych przez administratora podczas pozyskiwania danych od osoby, której dane dotyczą.

⁴ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/We (Ogólne rozporządzenie o ochronie danych) Dz. Urz. L Nr 119 z 4 maja 2016 r.; dalej jako: rozporządzenie 2016/679 lub RODO.

⁵ T.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 256 z późn. zm., zwana dalej *Kpa*.

⁶ T.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 900 z późn. zm., zwana dalej *Ordynacją podatkową*.

VII. Wnioski i zalecenia pokontrolne

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

1. Podjęcie działań mających na celu zapewnienie przestrzegania terminów załatwiania spraw określonych w art. 35 *Kpa* oraz w art. 139 *Ordynacji podatkowej*, w tym szybsze podejmowanie pierwszych czynności w sprawie.
2. Wdrożenie skutecznych narzędzi nadzoru nad terminowością prowadzenia postępowań administracyjnych w Kolegium.
3. Dostosowanie zapisów *Regulaminu organizacyjnego SKO w Opolu* do zasad i przepisów regulujących terminy załatwiania spraw wynikające z *Kodeksu postępowania administracyjnego* i *Ordynacji podatkowej*.
4. Prawidłowe określanie terminu załatwienia sprawy, tj. faktycznego jej zakończenia w drodze wydania aktu administracyjnego.
5. Każdorazowe wskazywanie jako przyczyny niezakończenia sprawy w terminie wyłącznie kwestii merytorycznych związanych z prowadzonym postępowaniem, a nie trudności organizacyjnych leżących po stronie Kolegium.
6. Ewidencjonowanie wyjść prywatnych w godzinach służbowych.
7. Przeszkolenie pracowników Kolegium z zakresu przeciwdziałania mobbingowi.