



Ministerstwo
Aktywów Państwowych

**SPRAWOZDANIE
Z DZIAŁALNOŚCI KONTROLNEJ W 2023 ROKU**

Zatwierdzam

**Minister Aktywów Państwowych
Borys Budka**
minister

dokument podpisany elektronicznie
957751.3407284.2712286

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 realizowane przez Departament Kontroli i Audytu.
2. Wyniki kontroli realizowanych przez Departament Kontroli i Audytu w 2023 r. w poszczególnych obszarach, w których odnotowano długoterminowe efekty kontroli.
3. Zawiadomienia do właściwych organów i instytucji.

VI. KONTROLE ZEWNĘTRZE RALIZOWANE PRZEZ NAJWYŻSZĄ IZBĘ KONTROLI W MAP

I. WSTĘP

Sprawozdanie zostało opracowane na podstawie informacji o kontrolach prowadzonych przez Departament Kontroli i Audytu w 2023 r. oraz z uwzględnieniem danych przekazanych przez inne komórki organizacyjne prowadzące czynności kontrolne.

W 2023 r. Departament Kontroli i Audytu przeprowadził siedem kontroli, w tym: trzy kontrole w jednostkach nadzorowanych, trzy kontrole w podmiotach objętych nadzorem właścicielskim i jedną kontrolę wewnętrzną w komórce organizacyjnej Ministerstwa Aktywów Państwowych.

Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego przeprowadził sześć kontroli.

Ponadto, MAP zawarł umowę z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A, której celem było w szczególności monitorowanie przez Agencję wykonania zadań związanych z funkcjonowaniem górnictwa węgla kamiennego. W ramach realizacji ww. umowy, ARP S.A. w 2023 r. przeprowadziła dziewięć kontroli.

Sprawozdanie zawiera również informację o kontrolach zewnętrznych prowadzonych w 2023 r. w Ministerstwie Aktywów Państwowych przez Najwyższą Izbę Kontroli.

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.

Ponadto najważniejsze akty prawa stanowiące podstawę prowadzenia kontroli, to:

1. Ustawa z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym.
2. Ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych.
3. Ustawa z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych.
4. Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej.
5. Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.
6. Ustawa z dnia 9 czerwca 2011 r. Prawo geologiczne i górnicze.
7. Ustawa z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne.

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 *Program zapewnienia jakości działalności kontrolnej komórki do spraw kontroli w Ministerstwie Aktywów Państwowych (PZJ)*.

III. ORGANIZACJA KOMÓREK REALIZUJĄCYCH CZYNNOŚCI KONTROLNE

W 2023 r. w Ministerstwie Aktywów Państwowych komórką właściwą do przeprowadzania i koordynowania kontroli w komórkach organizacyjnych MAP, w organach i jednostkach nadzorowanych oraz podmiotach objętych nadzorem właścicielskim był Departament Kontroli i Audytu. Zakres uprawnień kontrolnych Departamentu został określony w Regulaminie organizacyjnym Ministerstwa Aktywów Państwowych¹ oraz w Regulaminie wewnętrznym Departamentu².

Ponadto, działania kontrolne realizował Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, który prowadził kontrole wykonywania zadań obronnych.

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

Liczba pracowników realizujących czynności kontrolne (wg stanu na 31 grudnia 2023 r.) przedstawia się następująco:

- Departament Kontroli i Audytu – 7 osób.
- Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego – 4 osoby.

IV. STATYSTYKA KONTROLI

Departament Kontroli i Audytu, jako komórka właściwa do spraw kontroli, realizował kontrole obejmujące szerokie spektrum działalności, m.in. dotyczące realizacji zadań przez: komórki organizacyjne MAP, jednostki nadzorowane, jakimi są instytuty badawcze oraz podmioty objęte nadzorem właścicielskim, czyli spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z udziałem Skarbu Państwa.

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

¹ Zarządzenie Ministra Aktywów Państwowych z dnia 5 grudnia 2022 r. w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Aktywów Państwowych (Dz. Urz. Min. Akt. Państw. poz. 27 oraz z 2023 r. poz. 3),
Zarządzenie Ministra Aktywów Państwowych z dnia 4 kwietnia 2023 r. w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Aktywów Państwowych (Dz. Urz. Min. Akt. Państw. poz. 9, 15, 16, 25, 28 i 32).

² Zarządzenie nr 32 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Aktywów Państwowych z dnia 5 września 2022 r. w sprawie ustalenia wewnętrznego regulaminu organizacyjnego Departamentu Kontroli i Audytu
Zarządzenie nr 55 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Aktywów Państwowych z dnia 2 stycznia 2023 r. w sprawie ustalenia wewnętrznego regulaminu organizacyjnego Departamentu Kontroli i Audytu
Zarządzenie nr 88 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Aktywów Państwowych z dnia 10 sierpnia 2023 r. w sprawie ustalenia wewnętrznego regulaminu organizacyjnego Departamentu Kontroli i Audytu
Zarządzenie nr 110 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Aktywów Państwowych z dnia 28 listopada 2023 r. w sprawie ustalenia wewnętrznego regulaminu organizacyjnego Departamentu Kontroli i Audytu.

Tabela nr 1 Struktura przeprowadzonych kontroli

Kontrole	Departament Kontroli i Audytu	Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego
Liczba przeprowadzonych kontroli, w tym kontroli:	7	6
– w trybie zwykłym	7	6
– w trybie uproszczonym	0	0
Kontroli rozpoczętych a niezakończonych w roku kalendarzowym ³	1	0
Niezrealizowanych kontroli zaplanowanych na 2023 r.	0	0

Tabela nr 2 . Liczba sformułowanych ocen.

OCENA	Departament Kontroli i Audytu	Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	OGÓŁEM	%
Pozytywna	1	1	2	15,3%
Pozytywna z uchybieniami		5	5	38,4%
Pozytywna z nieprawidłowościami	2	0	2	15,3%
Negatywna	2	0	2	15,3%
Opisowa	2	0	2	15,3%
Ogółem	7	6	13	100%

Zakres kontroli realizowanych przez Departament Kontroli i Audytu.

DKA przeprowadzał szerokie i zróżnicowane kontrole w następujących obszarach:

- 1) procesy legislacyjne,
- 2) księgowość i sprawozdawczość,
- 3) finanse publiczne,
- 4) gospodarowanie majątkiem publicznym,
- 5) wykonywanie zadań merytorycznych, tj. dla których jednostka została powołana/utworzona,
- 6) przestrzeganie zasad etycznych,
- 7) upublicznianie informacji,
- 8) informatyzacja działalności,
- 9) zarządzanie spółką,
- 10) nadzór właścicielski,

³ Kontrole, w których na 31 grudnia 2023 r. czynności były w trakcie realizacji lub brak było podpisanego dokumentu pokontrolnego.

- 11) ochrona osób i mienia,
- 12) zagadnienie z zakresu wykonywania zadań obronnych.

Tabela nr 3 Liczba sformułowanych zaleceń.

ZALECENIA ⁴	Departament Kontroli i Audytu	Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	OGÓŁEM
Kluczowe ⁵	5	0	5
Znaczące ⁶	35	0	35
Zwykłe ⁷	20	19	39
%	76%	24%	100%

V. EFEKTY DZIAŁALNOŚCI KONTROLNEJ DEPARTAMENTU KONTROLI I AUDYTU

W 2023 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 w organach i jednostkach nadzorowanych oraz podmiotach objętych nadzorem właścicielskim
- planowanie, prowadzenie i dokumentowanie kontroli wewnętrznych w komórkach organizacyjnych MAP.

Celem kontroli było dokonanie oceny działalności jednostki kontrolowanej poprzez 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 zaleceń mających na celu usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości, bądź wprowadzenie odpowiednich usprawnień w działalności kontrolowanych jednostek.

⁴ Definicje zaleceń określono w corocznym *Sprawozdaniu z działalności kontrolnej prowadzonej przez Ministerstwa i Urzędy Wojewódzkie (...)* składanym do Kancelarii Prezesa Rady Ministrów.

⁵ **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.

⁶ **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.

⁷ **Zwykłe zalecenie/wniosek/rekomendacja** – brak realizacji skutkuje utrzymaniem stanu uchybienia, tj. odstępstwa mającego charakter wyłącznie formalny, które nie powoduje istotnych następstw dla kontrolowanej działalności.

1. Kontrole realizowane przez Departament Kontroli i Audytu

W 2023 r. Departament Kontroli i Audytu przeprowadził 7 kontroli planowych.

Plan kontroli na 2023 r., przewidywał przeprowadzenie 8 kontroli z czego zakończono 7 kontroli, jednocześnie Wydział kontroli jest w trakcie przeprowadzania ostatniej kontroli wewnętrznej.

Jednostki kontrolowane zgodnie z *Planem kontroli na 2023 r.*:

- 1) Fabryka Obrabiarek do Drewna sp. z o.o. z siedzibą w Trzeciewcu;
- 2) Dom Hutników sp. z o.o. z siedzibą w Skierniewicach;
- 3) Główny Instytut Górnictwa z siedzibą w Katowicach;
- 4) Instytut Technologii Paliw i Energii z siedzibą w Zabrze;
- 5) „Poltegor-Instytut” Instytut Górnictwa Odkrywkowego z siedzibą we Wrocławiu;
- 6) Muzeum Górnictwa Węglowego z siedzibą w Zabrze.

Komórki organizacyjne MAP kontrolowane zgodnie z *Planem kontroli na 2023 r.*:

1. Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego.

Tabela nr 4. Wyniki kontroli realizowanych przez Departament Kontroli i Audytu zgodnie z *Planem kontroli na 2023 r.*

LP	Jednostka kontrolowana	Data wystąpienia pokontrolnego	Zakres kontroli	Ocena
1	Fabryka Obrabiarek do Drewna sp. z o.o. z siedzibą w Trzeciewcu;	19 września 2023 r.	Kontrola działalności Spółki w zakresie istotnych zdarzeń mających wpływ na jej sytuację finansową.	opisowa
2	Dom Hutników sp. z o.o. z siedzibą w Skierniewicach;	5 grudnia 2023 r.	Kontrola działalności Spółki w zakresie istotnych zdarzeń mających wpływ na jej sytuację finansową.	negatywna
3	Główny Instytut Górnictwa z siedzibą w Katowicach;	21 września 2023 r.	Działalność finansowa, organizacja i jakość pracy oraz jakość zarządzania Instytutem w 2022 r.	pozytywna z nieprawidłowościami
4	Instytut Technologii Paliw i Energii z siedzibą w Zabrze;	23 listopada 2023 r.	Działalność finansowa, organizacja i jakość pracy oraz jakość zarządzania Instytutem w 2022 r.	pozytywna
5	„Poltegor-Instytut” Instytut Górnictwa Odkrywkowego z siedzibą we Wrocławiu;	18 października 2023 r.	Kontrola udzielania zamówień w zakresie zgodności z przepisami ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.	negatywna
6	Muzeum Górnictwa Węglowego z siedzibą w Zabrze.	14 czerwca 2023 r.	Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji przyznanej przez Ministra Aktywów Państwowych w 2022 r.	pozytywna z nieprawidłowościami
7	Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego.	26 maja 2023 r.	Realizacja wybranych zadań wynikających z wewnętrznego regulaminu.	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 2023 r. w poszczególnych obszarach, w których odnotowano długoterminowe efekty kontroli

Analiza wyników prowadzonych kontroli wskazuje, że najczęściej uchybienia i nieprawidłowości występowały w obszarach: finansów publicznych, nadzoru właścicielskiego/zarządzania spółką, wykonywania zadań merytorycznych oraz księgowości i sprawozdawczości. Stwierdzone nieprawidłowości oraz uchybienia były podstawą do sformułowania zaleceń pokontrolnych usprawniających funkcjonowanie jednostek kontrolowanych.

W ramach wykonywania zaleceń pokontrolnych jednostki podjęły m.in. następujące działania:

- 1) w obszarze finansów publicznych wzmocniły system nadzoru nad udzielaniem zamówień publicznych w celu zapewnienia przestrzegania zakazu dzielenia zamówienia na odrębne zamówienia oraz zabezpieczenia gospodarnego wydatkowania środków publicznych, w szczególności poprzez:
 - rzetelne prowadzenie procesu planowania zamówień, w tym opracowanie procedur dotyczących zasad związanych z planowaniem postępowań o udzielenie zamówień na kolejny rok budżetowy i publikowania takiego planu,
 - wdrożenie mechanizmów zapobiegających nieuzasadnionym przypadkom odstępowania od stosowania wewnętrznych procedur w zakresie udzielania zamówień,
 - rzetelne prowadzenie wykazu udzielonych zamówień,
 - dokładanie należytej staranności przy opracowaniu rocznego sprawozdania o udzielonych zamówieniach przekazywanego do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych,
 - sporządzanie opisu przedmiotu zamówienia w sposób szczegółowy, jednoznaczny i wyczerpujący,
 - ustalanie z należytą starannością wartości zamówienia na etapie przygotowania postępowania o udzielenie zamówienia,
 - określanie kryteriów oceny ofert w ogłoszeniu o zamówieniu,
 - sporządzanie uzasadnienia dla wszczętego postępowania o udzielenie zamówienia z uwzględnieniem zasady celowości i oszczędności wydatkowania środków publicznych,
 - szczegółową analizę zasadności zawarcia umowy w sprawie udzielenia zamówienia w sposób rzetelny, mając na uwadze wartość przedmiotu zamówienia oraz zabezpieczenie interesów jednostki,
 - dokładanie należytej staranności przy sporządzaniu wniosków w sprawie wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, w szczególności w zakresie wskazywania źródła finansowania i właściwego rejestru umów oraz dokonywania prawidłowej korekty dat,
 - aktualizację obowiązujących w jednostkach wewnętrznych regulacji;
- 2) w obszarze nadzoru właścicielskiego/zarządzania spółką zintensyfikowano działania nadzorcze poprzez:
 - zawarcie umowy dzierżawy nieruchomości gruntowych, na jakich jednostka nie prowadziła działalności gospodarczej i które oddała w bezczynszowe użytkowanie,
 - podjęcie czynności w celu zagospodarowania lokalu mieszkalnego, którego Skarb Państwa był współwłaścicielem w części ułamkowej, aby uniknąć niekorzystnej

sytuacji, w której Skarb Państwa reprezentowany przez Ministra Aktywów Państwowych staje się dłużnikiem jednostki,

- podjęcie czynności w celu uaktualnienia księgi udziałów, w szczególności pod kątem wskazania Ministra Aktywów Państwowych jako faktycznego udziałowca oraz dostosowania jej do wymogów określonych w *Kodeksie spółek handlowych*;
- 3) w obszarze księgowości i sprawozdawczości podjęto działania naprawcze poprzez:
- poprawienie rentowności sprzedaży i osiąganego wyniku finansowego,
 - wyjaśnienie przyczyn niewykazania w sprawozdaniach finansowych za lata 2020-2022 danych dotyczących należności istniejących od 2020 r.,
 - rzetelne przygotowywanie korekt do planu finansowego, mających potwierdzenie w przeprowadzonych analizach ekonomiczno-finansowych,
 - poprawienie wyniku z działalności podstawowej, o której mowa w art. 2 ust. 1-3 ustawy o *instytutach badawczych*,
 - dokładanie staranności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego, w szczególności w zakresie poprawności zawartych w nich danych,
 - właściwą kontrolę formalno-rachunkową oraz dekretację dowodów księgowych,
 - terminowe dokonywanie płatności na podstawie wystawionych i zatwierdzonych dokumentów finansowo-księgowych,
 - monitorowanie przez jednostkę stanu środków pieniężnych oraz na bieżąco ocenianie przyczyny wystąpienia ewentualnego niedoboru środków pieniężnych;
- 4) w obszarze dotyczącym wykonywania zadań merytorycznych podjęto działania naprawcze poprzez:
- wzmocnienie nadzoru nad przygotowaniem i prowadzeniem kontroli wykonywania zadań obronnych,
 - podjęcie działań planistycznych oraz przygotowawczych w zakresie przeprowadzenia szkoleń obronnych zgodnie z przepisami prawa powszechnie obowiązującego,
 - dokonywanie cyklicznej aktualizacji Instrukcji Stałego Dyżuru Ministerstwa Aktywów Państwowych oraz zapewnienie szkolenia dla wszystkich członków zespołu powołanego do pełnienia stałego dyżuru,
 - wdrożenie skutecznych narzędzi nadzoru nad terminowym przekazywaniem do właściwych komórek organizacyjnych Ministerstwa wkładów do odpowiedzi na interpelacje poselskie oraz wnioski o udostępnienie informacji publicznej;
- 5) w obszarze dotyczącym działalności naukowo-badawczej podjęto działania naprawcze poprzez:
- wzmocnienie nadzoru nad realizacją procesów certyfikacji,
 - zintensyfikowanie działań zmierzających do pozyskiwania patentów i osiągnięcia przychodów z komercjalizacji prac badawczo-rozwojowych,
 - poprawę oceny instytutu w kolejnym okresie ewaluacyjnym;
- 6) w obszarze dotyczącym zarządzania kadrami podjęto działania naprawcze poprzez:
- zapewnienie właściwego zasobu kadrowego w celu terminowej realizacji zadań,
 - opracowywanie i zapoznawanie pracowników z opisem stanowiska pracy niezwłocznie po rozpoczęciu przez nich stosunku pracy lub objęciu nowego stanowiska,
 - zapewnienie terminowego opracowywania i zatwierdzania Indywidualnego Programu Rozwoju Zawodowego celem umożliwienia wszystkim pracownikom jednostki kontrolowanej podnoszenia kwalifikacji zawodowych.

Ponadto, w efekcie przeprowadzonej kontroli wspólnika w spółce z o.o. z udziałem SP przekazano do właściwej komórki organizacyjnej Ministerstwa rekomendacje dotyczące wystąpienia do Sądu na podstawie art. 189 ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. *Kodeks postępowania cywilnego* z powództwem o ustalenie istnienia lub nieistnienia stosunku prawnego lub prawa w związku z nieprzypisaniem lokali mieszkalnych do udziałów Skarbu Państwa.

VI. KONTROLE ZEWNĘTRZNE REALIZOWANE PRZEZ NAJWYŻSZĄ IZBĘ KONTROLI W MAP

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) koordynowanie procesu przygotowania i opracowania odpowiedzi na pytania kierowane do członków Kierownictwa Ministerstwa, na podstawie informacji przekazanych przez komórki organizacyjne ministerstwa,
- b) koordynowanie procesu przygotowania i opracowania zastrzeżeń do wystąpień pokontrolnych lub innych dokumentów pokontrolnych, na podstawie informacji przekazanych przez komórki organizacyjne Ministerstwa,
- c) nadzór, monitorowanie oraz współpraca przy opracowaniu informacji o sposobie wykonania zaleceń i wykorzystaniu wniosków pokontrolnych kierowanych do Ministra oraz podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań,
- d) koordynowanie procesu przygotowania i opracowania stanowisk do informacji o wynikach kontroli, na podstawie informacji przekazanych przez komórki organizacyjne Ministerstwa.

W 2023 r. Departament Kontroli i Audytu koordynował przebieg 8 kontroli prowadzonych przez Najwyższą Izbę Kontroli w Ministerstwie Aktywów Państwowych oraz w ramach 12 kontroli prowadzonych w innych organach administracji państwowej koordynował udzielenie odpowiedzi na pytania organów kontroli skierowane do Ministra Aktywów Państwowych. W zależności od obszaru objętego kontrolą, różny był stopień zaangażowania działań Ministerstwa Aktywów Państwowych.

Kontrole NIK prowadzone w MAP:

1. *Realizacja działań w zakresie poprawy bezpieczeństwa paliwowego w sektorze naftowym (kontrola nr P/22/013)*, rozpoczęcie kontroli 17 maja 2022 r. – wystąpienie pokontrolne z 12 lipca 2023 r.
2. *Nadzór właścicielski państwa nad spółkami stoczniowymi (kontrola nr P/22/081)*, rozpoczęcie kontroli - 31 sierpnia 2022 r., wystąpienie pokontrolne z 10 stycznia 2023 r.
3. *Likwidacja Kopalni Węgla Kamiennego "Krupiński" (kontrola nr P/22/508)* – rozpoczęcie kontroli 23 listopada 2022 r. – wystąpienie pokontrolne z 19 maja 2023 r.
4. *Wykonanie budżetu państwa w 2022 r. w części budżetowej 55 – Aktywa Państwowe i 48 – Gospodarka złożami kopalni* (kontrola nr P/23/001) – wystąpienie pokontrolne z 20 kwietnia 2023 r.
5. *Wykonanie budżetu państwa w 2022 r. w części 26 – Łączność* (kontrola nr P/23/001) - wystąpienie pokontrolne z 31 marca 2023 r.
6. *Zabezpieczenie importu węgla kamiennego w związku z wprowadzeniem embarga na dostawy z Rosji* (kontrola nr P/23/056) - wystąpienie pokontrolne z 7 listopada 2023 r.
7. *Zakup i wykorzystanie wybranych rodzajów sprzętu i aparatury medycznej, pozyskanych w związku z zapobieganiem i zwalczaniem COVID-19* (kontrola nr P/23/055) – kontrola w toku.
8. *Funkcjonowanie grupy kapitałowej Polski Holding Hotelowy* (kontrola nr P/23/015) – kontrola w toku.

9. *Zabezpieczenie i wykorzystanie krajowych zasobów surowców energetycznych* (kontrola nr P/23/014) - wystąpienie pokontrolne z 3 kwietnia 2024 r.
10. *Organizacja III Igrzysk Europejskich 2023 r.* (kontrola nr P/23/065) – kontrola w toku.
11. *Funkcjonowanie Grupy Azoty* (kontrola nr I/23/001/KGP) – kontrola w toku.

Kontrole NIK obejmujące częściowo działalność MAP:

1. *Planowanie i realizacja budowy drogi wodnej łączącej Zalew Wiślany z Zatoką Gdańską* (kontrola nr D/22/506).
2. *Rozwój elektroenergetycznej sieci dystrybucyjnej* (kontrola nr P/22/015).
3. *Działalność Regionalnego Funduszu Gospodarczego S.A. oraz spółki Jurajski Agro Fresh Park S.A* (kontrola nr I/22/005).
4. *Wykonanie budżetu państwa w 2022 r. w częściach 98 - Przychody i rozchody związane z finansowaniem potrzeb pożyczkowych budżetu państwa oraz 79 - Obsługa długu Skarbu Państwa* (kontrola nr P/23/001).
5. *Pokrycie krajowego zapotrzebowania na surowce energetyczne* (kontrola nr I/22/001).
6. *Wsparcie dla dużych przedsiębiorców wydobywających węgiel kamienny udzielone w związku z pandemią COVID-19* (kontrola nr P/22/059)
7. *Realizacja i finansowanie poleceń Prezesa Rady Ministrów w sprawie zakupu środków ochrony indywidualnej w związku z przeciwdziałaniem COVID-19* (kontrola nr I/22/003).
8. *Realizacja krajowego programu kolejowego w zakresie budowy systemów ERTMS/ETCS na liniach kolejowych zarządzanych przez PKP PLK S.A.* (kontrola nr P/22/021/KIN).
9. *Wybrane wydatki spółek z udziałem Skarbu Państwa i fundacji tworzonych przez te spółki oraz gospodarka finansowa i realizacja celów statutowych fundacji tworzonych przez te spółki* (kontrola nr P/22/012/KGP).
10. *Wykrywanie i przeciwdziałanie nielegalnej eksploatacji kopalni* (kontrola nr P/23/60).
11. *Gospodarcze wykorzystanie metanu kopalnianego* (kontrola nr P/24/057).

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