

MINISTERSTWO
RODZINY, PRACY I POLITYKI
SPOŁECZNEJ

DYREKTOR GENERALNY

Teresa Tybiszewska

BKA.II.0830.2.3.2018.KR

Warszawa, dnia 28.02. 2019 r.

Pan
Zbigniew Kędzierski
Dyrektor
Biura Administracyjnego
Ministerstwa Rodziny, Pracy
i Polityki Społecznej
ul. Nowogrodzka 1/3/5
00-513 Warszawa.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

<i>Nazwa i adres jednostki kontrolowanej</i>	Biuro Administracyjne (dalej „BA”) Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej ul. Nowogrodzka 1/3/5, 00-513 Warszawa.
<i>Podstawa prawna kontroli</i>	Na podstawie § 3 pkt 2 Zarządzenia nr 6 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 maja 2017 r. w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Ministerstwie Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.
<i>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</i>	Kontrola została przeprowadzona w dniach od 22 do 23 listopada 2018 r. oraz od 1 do 19 grudnia 2018 r.
<i>Zakres kontroli</i>	Przedmiotem kontroli była prawidłowość tworzenia i realizacja planu wydawniczego w 2017 roku przez BA.
<i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i>	Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej - Biuro Kontroli i Audytu.
<i>Kontrolerzy</i>	Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie: Agata Kałat Naczelnik Wydziału Kontroli, kierownik zespołu kontrolerów oraz Krzysztof Rasiński starszy specjalista w Biurze Kontroli i Audytu Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki

Społecznej, na podstawie upoważnień odpowiednio nr BKA.VI.0162.4.2018 oraz BKA.VI.0162.5.2018 z dnia 15 listopada 2018 r., wydanych przez Dyrektora Generalnego Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Ocena kontrolowanej działalności

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą oceniam pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości.

Nie wnoszę uwag do działalności BA w zakresie:

- sporządzenia planu wydawniczego na 2017 r. oraz przeprowadzenia procedury tworzenia planu wydawniczego zgodnie z terminami określonymi w załączniku nr 1 do Zarządzenia nr 37 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej z dnia 1 grudnia 2010 r. w sprawie zasad realizacji zamówień na usługi poligraficzne (dalej „Zarządzenie”), z wyjątkiem przypadku opisanego w punkcie II.2,
- składania zleceń na wykonanie usług poligraficznych za pośrednictwem BA,
- nadzorowania realizacji planu wydawniczego na 2017 rok przez BA z wyjątkiem przypadku opisanego w punkcie IV.2.

Natomiast stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- plan wydawniczy został sporządzony niezgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 2 do Zarządzenia,
- opracowanie w porozumieniu z Zakładem ostatecznego planu wydawniczego po terminie określonym w § 3 ust. 3 pkt 6 załącznika nr 1 do Zarządzenia,
- wystąpiły przypadki składania zleceń na wykonanie usług poligraficznych przez Dyrektorów komórek organizacyjnych do których nie była przypisana dana pozycja planu wydawniczego, co jest niezgodne z § 4 ust. 2 załącznika nr 1 do Zarządzenia,
- wystąpiły przypadki składania zleceń na wykonanie usług poligraficznych w innej formie niż za pomocą *druku zlecenia na usługi poligraficzne*, tj.: załącznika nr 3 do Zarządzenia,
- brak uzupełnienia w niektórych pozycjach planu wydawniczego kolumny *termin przekazania* (prawidłowa nazwa kolumny: *Termin złożenia zamówienia*), o której mowa w załączniku nr 2 do Zarządzenia¹,
- brak sporządzania analizy kwartalnej z wykonania planu wydawniczego, o której mowa w § 7 ust. 3 załącznika nr 1 do Zarządzenia.

Ustalenia kontroli:

Plan wydawniczy na 2017 rok Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej (dalej „plan wydawniczy”) był tworzony i realizowany na podstawie Zarządzenia.

Celem kontroli była ocena działalności BA Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w zakresie tworzenia i realizacji planu wydawniczego w 2017 r.

W toku kontroli badaniu poddano dokumenty dotyczące tworzenia planu wydawniczego oraz sprawowania nadzoru przez BA. Natomiast w zakresie realizacji planu wydawniczego, kontrolę przeprowadzono na podstawie próby².

¹ W załączniku nr 2 do Zarządzenia zostało użyta nazwa: *Termin złożenia zamówienia*.

² Kontroli poddano 51 zleceń na wykonanie usług poligraficznych złożonych w 2017 roku.

I. Sporządzenie planu wydawniczego na 2017 r.

1. Kontrolą objęto wszystkie etapy tworzenia planu wydawniczego. Wzór planu wydawniczego określa załącznik nr 2 Zarządzenia. Z ustaleń kontroli wynika, że zatwierdzony plan wydawniczy zawierał elementy wskazane w załączniku nr 2 do Zarządzenia. Jednakże część kolumn w planie wydawniczym na rok 2017 odbiegała nazewnictwem od wzoru określonego w załączniku nr 2, tj.: *kolor pracy, forma przekazania oryginałów, termin przekazania*. Ponadto plan wydawniczy na 2017 rok zawierał szereg kolumn, które nie zostały uwzględnione we wzorze, zawartym w Zarządzeniu np. *PP, papier*. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora BA z dnia 17 grudnia 2018 r.: *Plan wydawniczy na 2017 r. nieznacznie odbiega od wzoru, ponieważ zostały določone w nim rubryki, które w czasie kolejnych lat pracy na formularzu były niezbędne do zawarcia innych informacji (...)*. Powyższe stanowi nieprawidłowość.

[Dowód: akta kontroli str. 9-41, 210-212, 219-220]

II. Przeprowadzenie procedury tworzenia planu wydawniczego zgodnie z terminami określonymi w Zarządzeniu.

1. W Zarządzeniu określono terminy na wykonanie poszczególnych działań przez komórki organizacyjne Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej oraz Zakład Wydawniczo-Poligraficzny (dalej „Zakład”).
Z ustaleń kontroli wynika, że poniższe działania zostały wykonane zgodnie z terminem, określonym w Zarządzeniu:
 - a) Komórki organizacyjne zgłosiły Dyrektorowi BA wstępne zapotrzebowanie na wykonanie usług poligraficznych w terminie do 1 czerwca 2016 r.
 - b) BA opracowało w terminie do 15 czerwca 2016 r. wstępny projekt planu wydawniczego na rok następny i przekazało do Zakładu celem dokonania wyceny i określenia wysokości środków budżetowych koniecznych do realizacji planu.
 - c) Zakład wycenił wstępny projekt planu wydawniczego na 2017 r. i w terminie do 25 czerwca 2016 r. przekazał do BA.
 - d) BA w porozumieniu z komórkami organizacyjnymi przekazało do Biura Budżetowo-Finansowego (dalej „BBF”) w terminie do 30 czerwca 2016 r. projekt planu wydawniczego na 2017 r.
 - e) BBF w terminie do 25 października 2016 r. przekazało do BA oraz Zakładu informację o wielkości środków zaplanowanych na działalność wydawniczą w 2017 r.
 - f) BA przekazało zaakceptowany przez Dyrektora Generalnego Plan Wydawniczy na 2017 r. do Zakładu w terminie określonym w Zarządzeniu, tj. do 10 grudnia 2016 r.
 - g) Zakład przekazał plan wydawniczy na 2017 rok dla BA w terminie do 31 grudnia 2016 r. Ponadto z wyjaśnień uzyskanych w toku kontroli wynika, że do pozostałych komórek organizacyjnych Ministerstwa Zakład wysłał bezpośrednio plany wydawnicze dla departamentów/biur.³
2. W § 3 ust. 3 pkt 6 załącznika nr 1 do Zarządzenia został określony termin na opracowanie ostatecznego planu wydawniczego tj. do 15 listopada 2016 r. BA

³ Wyjaśnienia BA z dnia 17 grudnia 2018 r.: *Zgodnie z §3 ust.3 pkt 8 Zakład przekazał Plan Wydawniczy 2017 bezpośrednio komórkom organizacyjnym MRPiPS.*

przygotowało w porozumieniu z Zakładem ostateczny plan wydawniczy i przekazało do akceptacji Dyrektorowi Generalnemu w dniu 18 listopada 2016 r. tj. 3 dni po terminie, co stanowi nieprawidłowość.⁴

[Dowód: akta kontroli str. 42-49, 74-76, 79-80, 210-216, 219-223, 225-226, 229-235]

III. Realizacja zleceń ujętych w planie wydawniczym na 2017 r.

1. Poddane kontroli zlecenia na wykonanie usługi poligraficznej były podpisywane, co do zasady, przez Dyrektorów komórek organizacyjnych zgłaszających zapotrzebowanie za wyjątkiem 7 przypadków, tj.: BA.III.1.81.2017.KP, BA.III.1.101.2017.MP, BA.III.1.221.2017.KP, BA.III.1.251.2017.MP, BA.III.1.271.2017.KP, BA.III.1.301.2017.KP, BA.III.1.441.2017.KP. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora BA z dnia 17 grudnia 2018 r.: *Biuro Administracyjne zabezpiecza potrzeby innych komórek organizacyjnych na obwoluty oraz wizytówki. Te pozycje zostały umieszczone w PW Biura Administracyjnego tak aby ujednolicić wykonanie prac. Dyrektorzy komórek wnioskuje o wykonanie wizytówek, natomiast Dyrektorzy Biura Administracyjnego wyrażają zgodę na realizację zleceń z planu BA.* W trakcie kontroli ustalono, że pozycje 151 i 154 planu wydawniczego, zostały przypisane do BA, a nie do innych departamentów/biur. W związku z tym zlecenia objęte tymi pozycjami, powinny być, zgodnie z § 4 ust. 2 załącznika nr 1 do Zarządzenia, podpisywane przez Dyrektora BA. Powyższe stanowi nieprawidłowość.
2. Poddane kontroli zlecenia na wykonanie usługi poligraficznej były podpisywane elektronicznie w eDok-u lub przesyłane papierowo do BA.⁵
3. Podczas kontroli nie stwierdzono realizacji usług dodatkowych finansowanych z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej lub innych programów finansowanych ze środków bezzwrotnych pochodzących z UE.
4. Poddane kontroli zlecenia na wykonanie usługi poligraficznej były przekazywane do Zakładu za pośrednictwem BA.
5. Poddane kontroli zlecenia były sporządzane, co do zasady, na *druku zlecenia na usługi poligraficzne* (załącznik nr 3 do Zarządzenia) za wyjątkiem 2 przypadków, tj.: BA.III.1.81.2017.KP oraz BA.III.1.441.2017.KP.⁶ Ww. sprawy zostały ujęte w planie wydawniczym dla BA pod pozycjami 151 i 154. W związku z powyższym, zlecenia powinny być sporządzone na *druku zlecenia na usługi poligraficzne*, stanowiącym załącznik nr 3 do Zarządzenia, i podpisane przez Dyrektora BA. Powyższe stanowi nieprawidłowość.
6. Zlecenia były składane przez komórki organizacyjne Ministerstwa, co do zasady, terminowo za wyjątkiem 3 przypadków,⁷ tj.: BA.III.1.1.2017.DM, BA.III.1.181.2017.KP, BA.III.1.401.2017.KP. Ponadto w 10 zleceniach poddanych

⁴ Zgodnie z wyjaśnieniami BA z dnia 17 grudnia 2018 r.: *Przedmiotowa sytuacja podyktowana była realizacją wielu zadań w tym czasie.*

⁵ Zarządzenie nie określa w jakiej formie powinny być sporządzane (papierowo czy elektronicznie) zlecenia na wykonanie usługi poligraficznej.

⁶ Zgodnie z wyjaśnieniami BA z dnia 17 grudnia 2018 r.: *Zmiana lub modyfikacja zlecenia nie wpływają w żaden sposób na realizację PW (...).*

⁷ Zgodnie z wyjaśnieniami BA z dnia 17 grudnia 2018 r.: *Dość często zdarzają się pilne zlecenia (...) Termin przekazania jest to informacja dla ZWP ułatwiająca rozłożenie pracy drukarni na poszczególne miesiące pracy.*

kontroli⁸ nie można było ustalić terminowości (bądź nieterminowości), złożenia zamówienia ze względu na brak uzupełniania odpowiednich rubryk w planie wydawniczym na 2017 rok.⁹

Zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 2 do Zarządzenia, w planie wydawniczym powinna zostać zawarta kolumna *Termin złożenia zamówienia* i powinien zostać wpisany do planu termin złożenia zamówienia. Natomiast, w miejsce tej kolumny, wpisano kolumnę *Termin przekazania* i w 10 przypadkach wskazanych powyżej, nie wpisano terminu złożenia zamówienia. Powyższe stanowi nieprawidłowość.

7. Zarządzenie przewiduje możliwość dodruku dodatkowych egzemplarzy w trybie „druku na żądanie”. Zgodnie z wyjaśnieniem Dyrektora BA z dnia 17 grudnia 2018 r.: *W 2017 r. nie było przypadku dodruku na żądanie.*

[Dowód: akta kontroli str. 9-41, 86-212, 219-220]

IV. Nadzorowanie realizacji planu wydawniczego przez Biuro Administracyjne.

1. Zakład Wydawniczo-Poligraficzny terminowo, tj.: do 10 dnia miesiąca przekazywał informację zbiorczą o stanie realizacji planu za miesiąc poprzedni do Dyrektora Generalnego MRPiPS oraz do BA.
2. BA nie sporządzało kwartalnej analizy wykonania planu wydawniczego na 2017 rok. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora BA z dnia 28 grudnia 2018 r.: (...) *kwartalne analizy nie były przekazywane przez BA, jednakże Dyrektor Generalny jest na bieżąco informowany o realizacji PW przez ZWP (miesięczne statystyki).* Powyższe stanowi nieprawidłowość, gdyż obowiązek sporządzania analizy wynika z § 7 ust. 3 załącznika nr 1 do Zarządzenia.
3. W okresie objętym kontrolą nie wystąpiły przypadki odmowy wykonania zlecenia przez Zakład, o których mowa w § 9 załącznika nr 1 do Zarządzenia.¹⁰

[Dowód: akta kontroli str. 50-73, 227-228, 244-248]

V. Dokonywanie zmian w planie wydawniczym.

1. Załącznik nr 1 do Zarządzenia przewiduje możliwość dokonywania zmian w planie wydawniczym w zakresie określonym w § 8. Zgodnie z wyjaśnieniami BA z dnia 28 grudnia 2018 r.: *W 2017 roku wystąpiły przypadki zmian np. (...) zwrócono się z prośbą, aby zaoszczędzone środki przenieść do nowej pozycji w planie wydawniczym DRP.*
2. Planowane zmiany były zgłaszane co najmniej na 3 tygodnie przed realizacją zlecenia do BA.¹¹

⁸tj.: BA.III.1.11.2017.DM, BA.III.1.91.2017.KP, BA.III.1.111.2017.KP, BA.III.1.151.2017.KP, BA.III.1.191.2017.KP, BA.III.1.311.2017.KP, BA.III.1.391.2017.KP, BA.III.1.431.2017.KP, BA.III.1.451.2017.KP, BA.III.1.461.2017.KP

⁹ Pismo BA z dnia 17 grudnia 2018 r.: *W każdym roku informacja, jakie dane muszą zawierać zlecenia do PW są przekazywane komórką organizacyjnym Ministerstwa. Jeśli komórki organizacyjne nie przekazują tych danych przy składaniu zleceń swoich potrzeb wydawniczych na rok przyszły, to nie ma możliwości ich zawarcia.*

¹⁰ Pismo BA z dnia 28 grudnia 2018 r.: *pozycje, które departamenty zgłosiły do ZWP zostały rozpatrzone pozytywnie, nie było odmowy wykonania zlecenia.*

3. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora BA z dnia 28 grudnia 2018 r.: *Wszelkie zmiany w PW były na bieżąco konsultowane między Dyrektorem ZWP a Dyrektorem BA.*
4. Z wyjaśnień BA z dnia 28 grudnia 2018 r. wynika, że: *W roku 2017 najczęstszymi zmianami w planie wydawniczym były przesunięcia pomiędzy kwartałami lub zwolnienia środków (...).*
5. W toku kontroli uzyskano wyjaśnienia, z których wynika, że w przypadku realizacji zleceń nieujętych w planie wydawniczym korzystano z regulacji § 8 Zarządzenia.¹²
6. W trakcie kontroli stwierdzono przypadki zleceń, w których *tytuł opracowania* różnił się od *tytułu* ujętego w planie wydawniczym na 2017 rok.¹³ Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora BA z dnia 17 grudnia 2018 r.: (...) *W wyjątkowych sytuacjach ZWP dopuszcza wykonanie innej pracy w ramach kwoty oszacowanej na etapie tworzenia PW. Wskazać należy, że trudno jest przewidzieć jakie zaistnieją potrzeby na druk na cały rok.*

[Dowód: akta kontroli str. 210-212, 219-220, 227-228, 244-248]

Zalecenia

Wobec powyższych ustaleń kontroli zalecam:

- przestrzeganie Zarządzenia nr 37 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej z dnia 1 grudnia 2010 r. w sprawie zasad realizacji zamówień na usługi poligraficzne przy tworzeniu i realizacji planu wydawniczego,
- rozważenie możliwości zawnioskowania o dokonanie zmian w treści ww. Zarządzenia.

Obowiązek poinformowania MRPiPS o sposobie wykonania zaleceń i/lub wniosków

Proszę o złożenie informacji o wykonaniu zaleceń w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego do Biura Kontroli i Audytu.

Pouczenie

Ponadto informuję, że od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

DYREKTOR GENERALNY

Teresa Włószewska

¹¹ Pismo BA z dnia 28 grudnia 2018 r.: *Tak, propozycje na nowe pozycje są zgłaszane co najmniej na trzy tygodnie przed rozpoczęciem terminu realizacji.*

¹² Wyjaśnienia BA z dnia 28 grudnia 2018 r.: (...) *BA oraz ZWP realizując zlecenia nieujęte w planie wydawniczym korzystało z paragrafu przytoczonego w piśmie.*

¹³ np. BA.III.1.361.2017.KP, BA.III.1.451.2017.KP.