

Warszawa, dnia 18 lutego 2022 r.

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, ustawy Prawo zamówień publicznych oraz przestrzegania przepisów ustawy Kodeks postępowania administracyjnego w zakresie rozpatrywania skarg i wniosków, a także organizacji pracy w Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Lublinie*

I. Podstawa prawna

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*¹.

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 1 czerwca 2020 r. do 2 lipca 2020 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 Lublinie.
- 3) Wybrane zagadnienia z zakresu gospodarowania mieniem.

V. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2020 r.²

VI. Ustalenia kontroli – ocena kontrolowanej działalności

Działalność Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie³ oceniono **pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości**.

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

² z zastrzeżeniem, że w ramach obszaru określonego w pkt 2 zakresu przedmiotowego kontroli, tj. w zakresie przestrzegania przepisów dotyczących spełniania ustawowych wymogów pozwalających na członkostwo w kolegium kontrolą objęto okres od dnia powołania poszczególnych członków kolegium do dnia 31 marca 2020 r.

³ Zwana dalej: RIO lub Izbą.

Pozytywnie oceniono działania RIO w Lublinie w zakresie działalności kontrolnej, szkoleniowej w tym prowadzenie szkoleń dla jednostek samorządu terytorialnego, informacyjnej oraz udostępniania informacji publicznej. Powyższą ocenę uzasadniało: przeprowadzanie kontroli kompleksowych w jednostkach samorządu terytorialnego⁴ zgodnie z ustawowymi uregulowaniami, na podstawie 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 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 *jest* realizowano zgodnie z przepisami prawa.

Obszar rozpatrywania skarg i wniosków oceniono **pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości**. Przestrzegano przepisów dotyczących rozpatrywania skarg i wniosków wpływających do Izby, niemniej stwierdzono **nieprawidłowość** polegającą na nieprzekazywaniu skarżącemu/wnioskodawcy – stosownie do dyspozycji art. 226a ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. *Kodeksu postępowania administracyjnego*⁵ informacji, o których mowa w art. 13 ust. 1 i 2⁶ rozporządzenia 2016/679⁷, przy pierwszej czynności skierowanej do tych osób. W ramach ww. obszaru stwierdzono także **nieprawidłowość** związaną z nieprzyjmowaniem obywateli w sprawach skarg i wniosków po godzinach pracy, zgodnie z art. 253 § 3⁸ *Kpa*.

Obszar dotyczący organizacji i warunków pracy RIO w Lublinie **oceniono pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości**. **Pozytywnie** oceniono: przeprowadzenie konkursu na członków Kolegium, przestrzeganie przepisów dotyczących zwoływania posiedzeń Kolegium, wynagradzanie pracowników RIO zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 lutego 2004 r. *w sprawie wielokrotności kwoty bazowej, zasad wynagradzania pracowników regionalnych izb obrachunkowych, wymaganych kwalifikacji oraz zasad ustalania ryczałtu, diet i zwrotu kosztów podróży pozaetatowych członków kolegiów izb*, edukowanie pracowników w zakresie przestrzegania przepisów antykorupcyjnych, wprowadzenie regulacji wewnętrznych dotyczących przeciwdziałania mobbingowi.

Stwierdzone **nieprawidłowości/uchybień** dotyczyły:

- prowadzenia odpłatnych szkoleń – przez pracowników RIO w Lublinie w ramach umów cywilnoprawnych zawieranych z podmiotami zewnętrznymi – dla przedstawicieli *jest* na terenie województwa lubelskiego;
- podejmowanie dodatkowych zajęć zarobkowych bez zgody kierownika jednostki;
- braku regulacji dotyczących przeciwdziałania zjawiskom mobbingu w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2020 r.;
- niesporządzania uzasadnień do przyznawanych nagród;
- braku ewidencjonowania wyjść prywatnych w godzinach służbowych;

⁴ Zwane dalej *jest*.

⁵ T.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2096 z późn. zm., Dz. U. z 2020 r., poz. 256 z późn. zm. - zwany dalej *Kpa*.

⁶ Klauzula informacyjna dotycząca informacji podawanych przez administratora podczas pozyskiwania danych od osoby, której dane dotyczą.

⁷ 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: RODO.

⁸ Dni i godziny przyjęć powinny być dostosowane do potrzeb ludności, przy czym przynajmniej raz w tygodniu przyjęcia powinny się odbywać w ustalonym dniu po godzinach pracy.

- braku w *Regulaminie przyznawania nagród* szczegółowych kryteriów, według których przyznawane są nagrody.

Obszar dotyczący zagadnień z zakresu gospodarowania mieniem także oceniono **pozytywnie**. Pozytywnie oceniono działania dotyczące: zawierania umów na przeprowadzenie drobnych remontów w siedzibie RIO w Lublinie oraz w zespole zamiejscowym w Chełmie, zawierania umów na zakup towarów i usług na podstawie zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro wskazanej w art. 4 pkt 8 ustawy *Pzp*, rozliczanie faktur i rachunków wystawionych przez wykonawców usług świadczonych na rzecz RIO w Lublinie.

Stwierdzone **uchybień** w powyższym zakresie dotyczyły:

- braku rozeznania rynku na przeprowadzenie drobnych remontów w siedzibie RIO w Lublinie,
- braku dokumentowania prowadzonych rozmów w sprawie stawek ubezpieczeń samochodów służbowych będących w posiadaniu RIO w Lublinie oraz organizacji szkoleń prowadzonych przez RIO w Lublinie.

VII. Wnioski i zalecenia pokontrolne

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

1. Każdorazowe przekazywanie skarżącemu lub wnioskodawcy – stosownie do dyspozycji art. 226a *Kodeksu postępowania administracyjnego* – informacji, o których mowa w art. 13 ust. 1 i 2 RODO.
2. Dostosowanie godzin przyjmowania obywateli w sprawach skarg i wniosków do wymogów określonych w art. 253 § 3 *Kodeksu postępowania administracyjnego*.
3. Zobowiązanie pracowników RIO do przestrzegania art. 19 ust. 2 ustawy *o pracownikach urzędów państwowych*, który zakazuje wykonywania zajęć pozostających w sprzeczności z ich obowiązkami albo mogących wywołać podejrzenie o stronniczość lub interesowność, w tym do zaprzestania prowadzenia przez pracowników RIO w Lublinie odpłatnych szkoleń, w ramach umów cywilnoprawnych zawieranych z podmiotami zewnętrznymi dla przedstawicieli *jest* na terenie województwa lubelskiego, które kwalifikować można jako działalność konkurencyjną wobec działalności szkoleniowej RIO, a wywołujących - w przypadku inspektorów kontroli oraz członków kolegium RIO - także postrzegalny konflikt interesów.
4. Zobowiązanie pracowników RIO, zgodnie z art. 19 ust. 1⁹ ustawy *o pracownikach urzędów państwowych*, o każdorazowe występowanie do kierownika jednostki o zgodę na podejmowanie dodatkowych zajęć zarobkowych, a co się z tym wiąże weryfikacja przez Prezesa RIO czy dodatkowe zatrudnienie nie będzie pozostawać w kolizji z obowiązkami tych osób jako pracowników RIO.
5. Sporządzanie uzasadnień do wszystkich nagród przyznawanych pracownikom RIO.
6. Wprowadzenie w *Regulaminie przyznawania nagród* szczegółowych kryteriów, według których przyznawane będą nagrody.
7. Ewidencjonowanie wyjść prywatnych w godzinach służbowych.

⁹ Urzędnik państwowy nie może podejmować dodatkowego zatrudnienia bez uzyskania uprzedniej zgody kierownika urzędu, w którym jest zatrudniony.

8. Każdorazowe dokonywanie analizy rynku przed dokonaniem określonego wydatku w celu zachowania zasady dokonywania wydatków w sposób oszczędny, zapewniający uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów, o czym stanowi art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* oraz dostosowanie obowiązującego w RIO w Lublinie zarządzenia *w sprawie wprowadzenia Regulaminu postępowania w sprawach zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro* do standardów ustawowych w tym zakresie.