

Informacja o wynikach kontroli

na temat *Prawidłowości wykonywania przez Regionalną Izbę Obrachunkową działalności kontrolnej, szkoleniowej i informacyjnej, realizacji postanowień ustawy o dostępie do informacji publicznej oraz przestrzegania przepisów ustawy Kodeks postępowania administracyjnego w zakresie rozpatrywania skarg i wniosków, a także organizacji pracy w Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Krakowie*

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 Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w trybie zwykłym, zgodnie z *Planem kontroli Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji na rok 2019*.

III. Termin kontroli

Od 24 czerwca 2019 r. do 13 sierpnia 2019 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 Krakowie.
- 3) Wybrane zagadnienia z zakresu gospodarowania mieniem.

V. Ustalenia kontroli – ocena kontrolowanej działalności

Działalność Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie w zakresie objętym kontrolą oceniono **pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości**.

Działalność kontrolną RIO w Krakowie oceniono **pozytywnie**. Kontrole kompleksowe były przeprowadzane w jednostkach samorządu terytorialnego² zgodnie z ustawowymi uregulowaniami, na podstawie corocznie opracowywanych planów kontroli. Przestrzegano terminowości prowadzenia czynności kontrolnych, sporządzania dokumentacji pokontrolnej oraz monitorowano realizację wniosków

¹ Dz. U. poz. 1092 oraz z 2019 r. poz. 730.

² Zwane dalej j.s.t.

pokontrolnych. W wyniku przeprowadzonych kontroli przekazywano zawiadomienia do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych i innych instytucji zainteresowanych wynikami kontroli. Wprowadzono wewnętrzne zasady postępowania, zapewniające bezstronność i obiektywizm kontrolerów. Rzetelnie sporządzano sprawozdania z realizacji działalności kontrolnej oraz informacyjno-szkoleniowej.

Pozytywnie oceniono prowadzenie przez Izbę działalności szkoleniowej i informacyjnej. Natomiast za **nieprawidłowe** uznano zawieranie ustnych umów cywilnoprawnych na prowadzenie wybranych szkoleń organizowanych przez RIO w Krakowie dla pracowników j.s.t.

Działalność RIO w Krakowie w obszarze udostępniania informacji publicznej oraz rozpatrywania skarg i wniosków oceniono **pozytywnie**. Terminowo udostępniano informację publiczną oraz udzielano wyjaśnień na wystąpienia uprawnionych przedstawicieli j.s.t. Przestrzegano przepisów w zakresie rozpatrywania skarg i wniosków wpływających do Izby. Niemniej stwierdzono **uchybie** polegające na nieprowadzeniu jednego ogólnego rejestru skarg i wniosków.

Obszar związany z organizacją i warunkami pracy RIO w Krakowie **oceniono pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości**. **Pozytywnie** oceniono wprowadzenie wewnętrznych uregulowań dotyczących rozkładu czasu pracy pracowników RIO, terminowe ogłaszanie oraz dokumentowanie konkursów na członków Kolegium, przestrzeganie przepisów dotyczących zwoływania posiedzeń Kolegium, wynagradzanie pracowników RIO.

Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły:

- prowadzenia odpłatnych szkoleń w ramach umów cywilnoprawnych przez Zastępcę Prezesa dla j.s.t. na terenie województwa małopolskiego;
- braku formalnych uzasadnień w zakresie przyznawanych nagród dla pracowników i członków Kolegium RIO w Krakowie;
- przyznawania nagród niezgodnie z kryteriami ustalonymi w regulacji wewnętrznej;
- odrzucenia dokumentów aplikacyjnych na stanowisko etatowego członka Kolegium z powodu błędnej wykładni przepisów;
- braku regulacji w zakresie ewidencjonowania wyjść prywatnych w godzinach służbowych w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 12 września 2018 r.;
- niewprowadzenia rozwiązań organizacyjno-prawnych w RIO w Krakowie w zakresie przeciwdziałania mobbingowi.

Za uchybie uznano brak szkoleń z zakresu przestrzegania przepisów antykorupcyjnych dla inspektorów kontroli Wydziału Kontroli Gospodarki Finansowej RIO w Krakowie. Ponadto, w RIO w Krakowie nie wprowadzono wewnętrznych regulacji dotyczących zatrudniania pracowników, co może mieć wpływ na transparentność postępowań rekrutacyjnych.

Obszar dotyczący zagadnień z zakresu gospodarowania mieniem także oceniono **pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości**. **Pozytywnie** oceniono działania Prezesa mające na celu obniżenie kosztów związanych z najmem powierzchni, zawarcie umów na przeprowadzenie audytów wewnętrznych wybranych obszarów działalności Izby, prawidłowe postępowanie w zakresie likwidacji składników mienia ruchomego.

Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły:

- braku w umowie cywilnoprawnej zapisów dotyczących zabezpieczenia interesów Izby w postaci np. kar umownych za nieterminowe wykonanie bądź odstąpienie od wykonania przedmiotu umowy,

- braku regulacji wewnętrznych dotyczących *udzielania zamówień publicznych których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro* w okresie od 20 czerwca 2018 r. do grudnia 2018 r.

Zdiagnozowane uchybienia dotyczyły:

- błędów formalnych powstałych przy likwidacji składników rzeczowych majątku;
- braku systemu wykrywania ognia i dymu w archiwum zakładowym.

VI. Wnioski i zalecenia pokontrolne

W celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień oraz usprawnienia funkcjonowania kontrolowanej jednostki sformułowano następujące zalecenia i wnioski pokontrolne:

- 1) Przyznawanie nagród dla pracowników i członków Kolegium zgodnie z przyjętymi kryteriami oraz każdorazowe dokumentowanie przesłanek stanowiących podstawę ich przyznawania.
- 2) Dokonywanie szczegółowej analizy dokumentów aplikacyjnych kandydatów na członków Kolegium oraz pracowników Izby tak aby wyeliminować sytuacje nieuzasadnionego odrzucania kandydatur spełniających wymagania formalne.
- 3) Podjęcie działań mających na celu przeszkolenie pracowników Izby, w szczególności kadry kierowniczej w zakresie przeciwdziałania zjawiskowi mobbingu.
- 4) Przestrzeganie wewnętrznych regulacji dotyczących likwidacji składników rzeczowych majątku.
- 5) Rozważenie zainstalowania systemu wykrywania ognia i dymu w archiwum zakładowym.
- 6) Stosowanie wewnętrznych uregulowań wprowadzonych w RIO w Krakowie w wyniku niniejszej kontroli dotyczących:
 - obowiązku zawierania umów cywilnoprawnych na prowadzone przez RIO szkolenia,
 - trybu rozpatrywania skarg i wniosków przez RIO w Krakowie,
 - przestrzegania przepisów o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej,
 - naboru na wolne stanowiska pracy w RIO,
 - rozwiązań organizacyjno-prawnych w zakresie przeciwdziałania mobbingowi,
 - stosowania w umowach cywilnoprawnych postanowień dotyczących kar umownych za nieterminowe wykonanie przedmiotu umowy bądź odstąpienia od jej wykonania.