

KOPIA

Warszawa, dnia 15 marca 2012 r.

## MINISTER ŚRODOWISKA

BKiAWkr-0943 - 4 / 1043812

Pan  
*Janusz Włodarski*  
Prezes  
Państwowej Agencji Atomistyki

### SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

Działając na podstawie upoważnienia Ministra Środowiska nr 6/2012 z dnia 20 lutego 2012 r. zespół kontrolujący Ministerstwa Środowiska przeprowadził w dniach 22 lutego – 2 marca 2012 r. kontrolę doraźną w Państwowej Agencji Atomistyki, ul. Krucza 36 w Warszawie - w zakresie:

1. *Struktury organizacyjnej PAA,*
2. *Gospodarki finansowej,*
3. *Udzielonych zamówień publicznych.*

Kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolujący Ministerstwa Środowiska w składzie:

- Grażyna Niesyto - Radca Ministra w Departamencie Instrumentów Środowiskowych,
- Ewa Walczak – Radca Ministra w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego, kierownik zespołu kontrolującego;
- Jan Zagajewski - Radca Ministra w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego.

Koordynator kontroli: Michał Nałęcz – Naczelnik Wydziału w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego w Ministerstwie Środowiska.

Kontrolą objęto rok 2010 i 2011. Kontrola zamówień publicznych dotyczyła wyłącznie roku 2011.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. nr 185, poz. 1092).

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli pod nr 53/2012.

Podstawę prawną działania Prezesa Państwowej Agencji Atomistyki stanowi *ustawa z dnia 29 listopada 2000 r. Prawo atomowe (Dz.U. Nr 42, poz. 276 z późn. zm)* oraz akty wykonawcze do tej ustawy. Nadzór nad Prezesem PAA sprawuje od 1 stycznia 2002 r. minister właściwy do spraw środowiska. Zakres zadań Prezesa PAA określony jest w szczególności w artykułach 109 i 110 ustawy.

754

Prezesem Państwowej Agencji Atomistyki jest Pan Janusz Włodarski, powołany na to stanowisko w dniu 10 stycznia 2011 r. Wcześniej stanowisko to zajmował Pan Michael Waligórski w okresie od dnia 21.02.2009 r. do dnia 30.11.2010 r. Wiceprezesem Agencji jest Pan Maciej Jurkowski, który pełni jednocześnie funkcję Głównego Inspektora Dozoru Jądrowego. Prezes wykonuje swoje zadania przy pomocy Państwowej Agencji Atomistyki, zwanej dalej „Agencją”.

(Dowód: akta kontroli str. 12).

## Ustalenia kontroli

### 1. Struktura organizacyjna Państwowej Agencji Atomistyki

W związku z uchwałą Rady Ministrów z dnia 13 stycznia 2009 r. inicjującą prace nad Programem Polskiej Energetyki Jądrowej oraz obowiązkiem transpozycji do prawa polskiego dyrektywy Rady 2009/71/ Euratom z dnia 25 czerwca 2009 r. ustanawiającej wspólnotowe ramy bezpieczeństwa jądrowego obiektów jądrowych, zaistniała konieczność wprowadzenia zmian do *ustawy Prawo atomowe*.

Na mocy ustawy z dnia 13 maja 2011 r. *o zmianie ustawy Prawo atomowe i niektórych innych ustaw* (Dz. U. Nr 132, poz. 766) zadania Prezesa Państwowej Agencji Atomistyki zostały ograniczone do sprawowania nadzoru nad bezpieczeństwem jądrowym, ochroną radiologiczną, ochroną fizyczną materiałów i obiektów jądrowych oraz zabezpieczeniem materiałów jądrowych. W związku z koniecznością dostosowania Agencji do nowych zadań, w szczególności do nadzoru nad bezpieczeństwem jądrowym i ochroną radiologiczną elektrowni jądrowych na etapie lokalizacji, budowy, rozruchu, eksploatacji i likwidacji, zmianie uległa struktura organizacyjna Agencji.

Zarządzeniem Nr 69 z dnia 3 listopada 2011 r. Minister Środowiska nadał Państwowej Agencji Atomistyki nowy statut.

(Dowód: akta kontroli str. 13-14).

W skład Agencji wchodzi następujące komórki organizacyjne:

1. Biuro Dyrektora Generalnego - Dyrektor Generalny Robert Czarnecki
2. Centrum do Spraw Zdarzeń Radiacyjnych - Dyrektor Krzysztof Dąbrowski
3. Departament Bezpieczeństwa Jądrowego - Dyrektor Marcin Zagrajek
4. Departament Ekonomiczno-Budżetowy - Dyrektor Bożenna Łopacka
5. Departament Ochrony Radiologicznej - Dyrektor Edward Raban
6. Departament Prawny - Dyrektor Piotr Korzecki
7. Gabinet Prezesa - Dyrektor Mariusz Berent

W skład Agencji wchodzi także stanowiska pracy podległe bezpośrednio Prezesowi Agencji:

1. audytora wewnętrznego,
2. pełnomocnika do spraw informacji niejawnych.

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2011 r. w poszczególnych komórkach organizacyjnych w przeliczeniu na pełnozatrudnionych wynosił 87,4.

Przed wejściem w życie statutu z dnia 3 listopada 2011 r., stan zatrudnienia w Państwowej Agencji Atomistyki na dzień 30 czerwca 2011 r. wynosił w przeliczeniu na pełnozatrudnionych 86,9.

W 2010 r. zatrudnienie średnioroczne w Agencji wynosiło 91 osób (86 etatów), w tym 25 inspektorów dozoru jądrowego.

Szczegółową organizację Agencji, jej tryb pracy oraz szczegółowe zakresy zadań komórek organizacyjnych i samodzielnych stanowisk określa Regulamin Organizacyjny Państwowej Agencji Atomistyki stanowiący załącznik do Zarządzenia Nr 4 Prezesa PAA z dnia 4 listopada 2011 r.

(Dowód: akta kontroli str. 15-38).

#### 1.1 Współpraca międzynarodowa.

Gabinet Prezesa zapewnia obsługę Prezesa i Wiceprezesa Agencji, w szczególności odpowiada za koordynację pracy komórek organizacyjnych, realizację zadań Prezesa w zakresie informacji społecznej oraz współpracy międzynarodowej w sprawach bezpieczeństwa jądrowego i ochrony radiologicznej.

Polska ratyfikowała szereg wielostronnych umów międzynarodowych (konwencji) w zakresie bezpieczeństwa jądrowego i ochrony radiologicznej, które zgodnie z Konstytucją RP są źródłem powszechnie obowiązującego prawa. Ponadto, umowy dwustronne o wzajemnej pomocy w przypadku awarii jądrowych i współpracy w zakresie bezpieczeństwa jądrowego i ochrony radiologicznej zostały zawarte z Danią, Norwegią, Austrią, Ukrainą, Białorusią, Litwą, Rosją, Słowacją, Niemcami i Stanami Zjednoczonymi Ameryki. Jako członek UE Polska jest stroną Traktatu Euratom.

Do czasu wejścia w życie ustawy z dnia 13 maja 2011 r. o zmianie ustawy Prawo atomowe i niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 132, poz.766), zadania Państwowej Agencji Atomistyki obejmowały oprócz spraw dozorowych także koordynację współpracy z niżej wymienionymi organizacjami międzynarodowymi, w tym opłacanie składek:

- Międzynarodowa Agencja Energii Atomowej w Wiedniu (MAEA);
- Zjednoczony Instytut Badań Jądrowych w Dubnej k/Moskwy (ZIBJ);
- Europejska Organizacja Badań Jądrowych w Genewie (CERN);
- Organizacja Traktatu o Całkowitym Zakazie Prób Jądrowych w Wiedniu (CTBTO).

Obecnie, jedynie przynależność do MAEA ma bezpośredni związek z zadaniami Prezesa PAA jako organu administracji rządowej właściwego w sprawach bezpieczeństwa jądrowego i ochrony radiologicznej. W związku z powyższym podjęto działania mające na celu przekazanie funkcji koordynatora współpracy wraz z obowiązkiem wnoszenia składek członkowskich do innych, właściwych organów administracji rządowej.

Wnioski o przejęcie koordynacji współpracy i obowiązku wnoszenia składek do CERN i ZIBJ przez Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego spotkały się z odmową, podobnie Ministerstwo Obrony Narodowej udzieliło odmownej odpowiedzi na pismo Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Środowiska w sprawie przejęcia obowiązku wnoszenia składek do CTBTO, a spotkanie zorganizowane w sierpniu 2011 r. z udziałem Podsekretarza Stanu w MS i MON nie doprowadziło do uzgodnienia kwestii wnoszenia składek. Nie dała pozytywnego rezultatu podjęta we wrześniu 2011 r. przez Ministra Środowiska Andrzeja Kraszewskiego próba wypowiedzenia *Umowy o utworzeniu Zjednoczonego Instytutu Badań Jądrowych*, podpisanej w Moskwie w dniu 26 marca 1956 r. m.in. z powodu stanowiska Ministra Spraw Zagranicznych wskazującego na budzące wątpliwości uzasadnienie powodów wystąpienia z ZIBJ.

(Dowód: akta kontroli str. 39-85).

W 2012 r. ponownie podjęto kroki zmierzające do przekazania przez PAA koordynacji współpracy i obowiązku wnoszenia składek do organizacji, których zakres działania wykracza poza aktualne ustawowe zadania Prezesa Agencji (pismo Ministra Środowiska Marcina Korolca z dnia 15 lutego 2012 r. do Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego Barbary Kudryckiej w sprawie przejścia wnoszenia składek do ZIBJ oraz CERN oraz pismo Ministra Środowiska Marcina Korolca z dnia 16 lutego 2012 r. do Ministra Spraw Zagranicznych Radosława Sikorskiego w sprawie przejścia zobowiązań dotyczących wnoszenia składek do CTBTO).

(Dowód: akta kontroli str. 86-111).

Podstawy ustalania wysokości składek do wyżej wymienionych organizacji oraz szczegółowe informacje dotyczące warunków członkostwa w nich i korzyści Polski przedstawiono w wyjaśnieniach stanowiących odpowiedź na pytania zadane przez kontrolującego.

(Dowód: akta kontroli str. 112-127).

W opinii Państwowej Agencji Atomistyki nie posiada ona odpowiednich kompetencji do oceny zasadności uczestnictwa Polski w ZIBJ, CERN i CTBTO. W odniesieniu do MAEA, która jest autonomiczną organizacją w ramach systemu Narodów Zjednoczonych, zasadność członkostwa nie powinna budzić wątpliwości. MAEA skupia ponad 150 państw, w tym wszystkie kraje europejskie. MAEA jest inicjatorem tworzenia podstaw prawnych zarówno wiążących (konwencje) jak i zalecanych (kody postępowania) w przypadku różnych zastosowań energii jądrowej oraz dla zapewnienia bezpieczeństwa tego typu działalności. Korzyścią wynikającą z członkostwa w MAEA jest udział w koordynowanym przez MAEA międzynarodowym systemie wczesnego powiadamiania o awariach obiektów jądrowych i pomocy wzajemnej państw w przypadku takich awarii, udział w systemie klasyfikacji zdarzeń jądrowych zapewniającym dostęp do informacji o incydentach, które z uwagi na lokalny zasięg ich skutków nie są objęte procedurami wczesnego powiadamiania. MAEA stanowi też światowe zaplecze eksperckie dla różnych aspektów bezpiecznego wykorzystania energii jądrowej, z którego mogą korzystać państwa członkowskie m.in. poprzez wizyty misji eksperckich w kraju.

#### 1.2 Organizacja wyjazdów zagranicznych pracowników PAA oraz przyjazdów gości zagranicznych.

W skład Gabinetu Prezesa wchodzi również Wydział Prezydialny, który zajmuje się m.in. obsługą spotkań Prezesa i Wiceprezesa z Partnerami Zagranicznymi oraz organizacją wyjazdów zagranicznych Prezesa, Wiceprezesa i pracowników Agencji.

Zasady i tryb przygotowania i realizacji wyjazdów zagranicznych (z rozliczaniem włącznie) Kierownictwa i pracowników Agencji i przyjazdów gości zagranicznych reguluje dokument wewnętrzny – Procedura Nr 001/DWZIE organizowania w Państwowej Agencji Atomistyki wyjazdów zagranicznych i przyjazdów gości zagranicznych.

(Dowód: akta kontroli str. 128-150).

W przypadku wyjazdów zagranicznych osób nie będących pracownikami Agencji, finansowanych ze środków Agencji, Agencja zawiera z osobą delegowaną umowę według ustalonego wzoru.

(Dowód: akta kontroli str. 151-165).

### 1.3 Działalność audytu wewnętrznego w Państwowej Agencji Atomistyki.

Audytor wewnętrzny podlega bezpośrednio Prezesowi Państwowej Agencji Atomistyki. Audytor wewnętrzny w PAA zatrudniony jest na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony w wymiarze ½ etatu. Audytor wewnętrzny posiada zakres obowiązków zgodny z ustawą o finansach publicznych, posiada kwalifikacje spełniające wymogi opisane w art. 286 ustawy o finansach publicznych (zaświadczenie Nr 673/2004 wydane przez Ministra Finansów o złożeniu z wynikiem pozytywnym egzaminu na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów).

Analiza planów audytu wewnętrznego oraz sprawozdań ich realizacji za rok 2010 oraz 2011 wykazała, że w ramach przeprowadzonej analizy ryzyka nie objęto wszystkich obszarów działalności PAA. W pkt 2 planów audytu za w/w okres nie przedstawiono pełnych wyników analizy ryzyka przeprowadzonej przez audytora. Przedstawiono wyłącznie wyniki analizy obszarów wybranych do audytu w danym roku.

(Dowód: akta kontroli str. 166-178).

## **2. Gospodarka finansowa**

Prezes Państwowej Agencji Atomistyki jest dysponentem głównym oraz dysponentem III stopnia części budżetowej 68.

### 2.1 Przeprowadzone kontrole w badanym okresie w zakresie wykonywania budżetu państwa.

W badanym okresie były przeprowadzane w PAA kontrole przez NIK w zakresie wykonania budżetu państwa za 2009 r. i 2010 r. a w trakcie niniejszej kontroli jest przeprowadzana kontrola wykonania budżetu za 2011 r. W przypadku obu zakończonych kontroli badana przez NIK działalność PAA została oceniona pozytywnie. Kontrola za 2009 r. wobec nie stwierdzenia nieprawidłowości zakończyła się odstąpieniem od formułowania zaleceń pokontrolnych, natomiast wystąpienie pokontrolne za rok 2010 zawiera 4 wnioski pokontrolne.

(Dowód: akta kontroli str. 179-198).

### 2.2 Obowiązujące procedury w zakresie gospodarki finansowej i ochrony mienia.

Zarządzeniem nr 6 Prezesa Państwowej Agencji Atomistyki z dnia 19 grudnia 2008 r. wprowadzono Zasady prowadzenia rachunkowości w Państwowej Agencji Atomistyki.

Zasady prowadzenia rachunkowości (polityka rachunkowości) w PAA spełniają wymogi art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).

Kolejną procedurą jest Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów księgowych, wprowadzona decyzją nr 4 Prezesa Państwowej Agencji Atomistyki z dnia 17 maja 2007 r. Załącznik nr 1 do w/w Instrukcji stanowi sporządzony w formie tabelarycznej „Wykaz stosowanych dokumentów księgowych w Państwowej Agencji Atomistyki oraz zasady sporządzania i kontroli dokumentów księgowych”.

### 2.3 Wielkość i struktura wydatków budżetowych.

Łączna kwota wydatków PAA w 2010 r. wynosiła 123 613 156,03 zł a w 2011 r. 160 482 161,62 zł.

#### *Składki do organizacji międzynarodowych*

Najważniejszą pozycją wydatków stanowiły składki do organizacji międzynarodowych: CERN, ZIBJ, CTBTO, MAEA, na które wydatkowano 104 585 452,63 zł, co stanowi 84,61 % łącznej kwoty wydatków w 2010 r. W 2011 r. podobnie jak w roku 2010 najważniejszą pozycję wydatków stanowią składki do organizacji międzynarodowych. W 2011 r. wydatkowano na ten cel 141 419 566,42 zł, co stanowi 88,12 % wszystkich wydatków.

Udział składek do organizacji międzynarodowych w 2011 r. wzrósł w stosunku do 2010 r. o 3,51 %.

(Dowód: akta kontroli str. 199-202).

Wysokość składek płaconych przez PAA w 2010 r. i w 2011 r. przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Nazwa organizacji międzynarodowych	kwota zapłaconej składki w złotych		Podstawa prawna naliczenia składki
		2010	2011	
1.	Europejska Organizacja Badań Jądrowych (CERN) w Genewie	85 576 111	114 096 656	Konwencja o utworzeniu Europejskiej Organizacji Badań Jądrowych (CERN) w Genewie oraz Protokół Finansowy, ratyfikowane 13 maja 1991 r. (Dz. U. z 2003 r. Nr 2, poz. 19)
2.	Zjednoczony Instytut Badań Jądrowych (ZIBJ) w Dubnej	11 297 744	13 863 493	Wielostronna międzyrządowa Umowa o utworzeniu Zjednoczonego Instytutu Badań Jądrowych w Dubnej, podpisana w Moskwie w dniu 26 marca 1956 r., zawarta na czas nieokreślony oraz Statut ZIBJ i Protokół Finansowy podpisane w imieniu rządu RP w dniu 24 czerwca 1992 r.
3.	Międzynarodowa Agencja Energii Atomowej (MAEA) w Wiedniu	6 021 766	10 589 602	Statut Międzynarodowej Agencji Energii Atomowej, podpisany w Nowym Jorku w dniu 26 października 1956 r. (Dz. U. z 1958 r. Nr 41, poz.187)
4.	Organizacja Traktatu o Całkowitym Zakazie Próby Jądrowych	1 689 832	2 869 815	Ustawa z dnia 22 stycznia 1999 r. o ratyfikacji Traktatu o całkowitym zakazie próby jądrowych (Dz. U. Nr 15, poz.136)
Razem		104 585 453	141 419 566	

760

Najwyższą kwotę składek do w/w czterech organizacji międzynarodowych stanowi składka do Europejskiej Organizacji Badań Jądrowych w Genewie. W 2010 r. zapłacono z tego tytułu 85 576 111 zł, tj. 81,82 % łącznej kwoty składek.

W 2011 r. składka do CERN wynosiła 114 096 656 zł, co stanowiło 80,67 % ogółu składek w tym roku.

(Dowód: akta kontroli str. 203).

#### Wynagrodzenia

Kolejną pozycją wydatkową w PAA są wynagrodzenia. Wynagrodzenie osobowego funduszu płac i bezosobowego funduszu płac przedstawia poniższe zestawienie:

w zł

L.p.	Wyszczególnienie	wg stanu na	
		31.12.2010 r.	31.12.2011 r.
1.	Wynagrodzenia osobowego funduszu płac ogółem, w tym:	5 162 164	5 246 466
-	średnie wynagrodzenie miesięczne	5 020	5 046
-	średnie m-czne wynagrodzenie zasadnicze	3 333	3 581
-	średnie m-czne wynagrodzenie dodatkowe	257	286
2	Wynagrodzenia bezosobowego funduszu płac	139 450	187 620

(Dowód: akta kontroli str.204-205).

Z powyższego zestawienia wynika, że wynagrodzenia osobowego funduszu płac w 2011 r. wzrosły w stosunku do 2010 r. o 84 302 zł tj. o 1,60%.

Średnie miesięczne wynagrodzenie kształtowało się w 2010 r. na poziomie 5 020 zł a w 2011 r. nieznacznie wzrosło do kwoty 5 046 zł.

Oprócz wynagrodzeń z osobowego funduszu płac występowały w badanym okresie wynagrodzenia z bezosobowego funduszu płac. W 2010 r. wypłacono z tego tytułu 139 450 zł a w 2011 r. 187 620 zł, tj. 25,67 % więcej niż w 2010 r. Kwoty te dotyczą umów zleceń i umów o dzieło zawieranych z osobami fizycznymi.

Decyzją Ministra Finansów w sprawie zmian w budżecie państwa na rok 2010 z dnia 30 czerwca 2010r. PAA otrzymała środki z rezerwy celowej na realizację zadań w ramach polityki energetycznej państwa z przeznaczeniem na: „przygotowanie projektów aktów prawnych, umożliwiających wdrożenie programu polskiej energetyki jądrowej zgodnie z opisem sposobu realizacji działania 3.2 pn. ”Określenie niezbędnych zmian ram prawnych dla wdrożenia programu polskiej energetyki jądrowej oraz przygotowanie i koordynacji tych zmian” przedstawionym w załączniku nr 3 do dokumentu „Polityka energetyczna Polski do 2030 r.”.

Kolejną decyzją z dnia 15 listopada 2010 r. w sprawie korekty decyzji z dnia 30 czerwca 2010 r. wprowadzono zmiany w podziale na paragrafy przyznanej rezerwy celowej w kwocie 100 000 zł., nie zmieniając ogólnej kwoty 100 000 zł.

W uzasadnieniu korekty decyzji z dnia 15 listopada 2010 r. napisano m.in.: „(...) wynika z konieczności zakupu usługi polegającej na sporządzeniu dodatkowej ekspertyzy w celu opracowania projektu rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie określenia wysokości opłaty na pokrycie kosztów końcowego postępowania z wypalonym paliwem jądrowym i odpadami promieniotwórczymi oraz na pokrycie kosztów likwidacji elektrowni jądrowej odprowadzanej przez jednostkę organizacyjną, która otrzymała zezwolenie na eksploatację tej elektrowni. Ze względu na interdyscyplinarny charakter tej ekspertyzy, nie można, wbrew pierwotnym planom skorzystać z usług jednego konsultanta ale musi być w ten proces zaangażowany Instytut Energii Atomowej”. (...).”

Przyznane środki z rezerwy celowej były podstawą zawieranych umów na realizację celu określonego w w/w decyzjach Ministra Finansów.

W 2011 r. największą pozycję wynagrodzeń bezosobowego funduszu płac stanowiły wynagrodzenia członków komisji egzaminacyjnych (uprawnienia inspektorów dozoru jądrowego i ochrony radiologicznej). Wydatkowano z tego tytułu 81 200 zł.

Kolejną istotną pozycję wśród wydatków bezosobowego funduszu płac zarówno w 2010 r. jak w 2011 r. stanowią wyjazdy osób nie będących pracownikami PAA (zwrot kosztów wyjazdu).

W 2010 r. wydatkowano na ten cel 32 800 zł a w 2011 r. – 52 800 zł.

Na wyjazdy takie kierowany był m.in. w 2011 r. prof. Michael Waligórski były Prezes PAA, nie będący już pracownikiem a posiadający nadal pełnomocnictwa do reprezentowania Polski w w/w organizacjach międzynarodowych.

(Dowód: akta kontroli str. 206-224).

#### *Opłaty czynszowe*

Pomieszczenia w których mieści się PAA są użytkowane na podstawie umowy użyczenia zawartej w dniu 22.09.2006 r. wraz z późniejszymi aneksami z Zakładem Obsługi Ministerstwa Skarbu Państwa w likwidacji w Warszawie ul. Krucza 36. Przedmiotem użyczenia są m.in. 54 pomieszczenia biurowe, pomieszczenia pomocnicze i korytarz o łącznej powierzchni 1 203,60 m<sup>2</sup>.

Kolejną umowę zawarto w dniu 1.02.2007 r. pomiędzy Centralnym Laboratorium Ochrony Radiologicznej w Warszawie, ul. Konwaliowa 7 a PAA na wynajem 10 pomieszczeń o łącznej powierzchni 203,5 m<sup>2</sup> i pomieszczeń na parterze pawilonu typu Berlin o łącznej powierzchni 197,8 m<sup>2</sup>. Oprócz w/w pomieszczeń PAA wynajmuje ponadto na swoje potrzeby pomieszczenia w Poznaniu, Katowicach i Jeleniej Górze. Łączne koszty z tytułu opłat czynszowych w latach 2010 i 2011 przedstawiały się następująco (w zł.):

L.p.	Lokalizacja	2010 r.	2011 r.
1.	Warszawa ul. Krucza	469 907,00	482 859,00
2.	Warszawa ul. Konwaliowa	187 250,00	187 520,00
3.	Poznań	13 193,00	13 330,00
4.	Katowice	4 552,00	4 589,00
5.	Jelenia Góra	18 768,00	24 108,00
<b>Razem</b>		<b>693 670,00</b>	<b>712 406,00</b>

(Dowód: akta kontroli str. 225-236).



762

Z powyższego zestawienia wynika, że w 2010 r. na opłaty czynszowe z tytułu wynajmu pomieszczeń wydatkowano 693 670,00 zł a w 2011 r. – 712 406,00 zł.

Najwyższe koszty generuje użytkowanie pomieszczeń na siedzibę PAA w Warszawie ul. Krucza 36; w 2010 r. koszty te stanowiły 67,74 % łącznych kosztów z w/w tytułu a w 2011 r. – 67,77 %.

#### 2.4 Gospodarka kasowa.

Prowadzenie gospodarki kasowej reguluje Instrukcja Państwowej Agencji Atomistyki, wprowadzona Decyzją Prezesa PAA z dnia 19.03.2007 r.

Operacje gotówkowe w PAA są prowadzone w niewielkim zakresie i dotyczą głównie rozliczeń podróży służbowych krajowych i zagranicznych. W ciągu miesiąca sporządzany jest jeden raport kasowy. Nieprawidłowości w zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono.

#### 2.5 Inwentaryzacja.

Zarządzeniem nr 1 Prezesa Państwowej Agencji Atomistyki z dnia 19.01.2009 r. wprowadzono Instrukcję inwentaryzacyjną.

W badanym okresie tj. w 2010 r. i w 2011 r. nie przeprowadzono inwentaryzacji w formie spisu z natury. Ostatni spis z natury (środków trwałych) wg wyjaśnień Głównej Księgowej i okazanych dokumentów przeprowadzono wg stanu na 31.12. 2008 r. Inwentaryzacja środków trwałych w formie spisu z natury, znajdujących się na terenie strzeżonym winna być przeprowadzona przynajmniej raz w ciągu 4 lat – zgodnie z wymogiem z art. 26 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).

#### 2.6 Rozliczenia walutowe.

Płacone przez PAA składki z tytułu przynależności do organizacji międzynarodowych naliczane są w EUR, USD i CHF.

Rozliczanie zobowiązań w ewidencji księgowej PAA odbywa się w PLN zgodnie z wymogiem art. 9 w/w ustawy o rachunkowości, który mówi, że.: „księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej”.

Dowód księgowy opiewający na waluty obce zawiera przeliczenie ich wartości na walutę polską według kursu obowiązującego w dniu przeprowadzenia operacji gospodarczej. Wynik przeliczenia zamieszcza się bezpośrednio na dowodzie zgodnie z art. 21 ust. 3 w/w ustawy o rachunkowości. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, po kursie sprzedaży obowiązującym w danym dniu, ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski w dniu poprzedzającego ten dzień.

Różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

(Dowód: akta kontroli str. 237-258).

## 2.7 Dochody budżetowe

Wg sprawozdania rocznego RB-27 z wykonania planu dochodów budżetowych w 2011 r. planowane dochody wynosiły 496 000,00 zł a wykonane 524 369,11 zł, tj. 105,72 % planu.

Największą pozycję dochodów wykonanych stanowią opłaty egzaminacyjne (uprawnienia inspektorów dozoru jądrowego i ochrony radiologicznej) – 360 082,80 zł, tj. 68,66 % ogółu dochodów z 2011 r.

W wyniku kontroli dokumentów za m-c maj 2011 r. stwierdzono, że dochody były przekazywane na rachunek dochodów budżetu państwa w Ministerstwie Finansów z zachowaniem terminów określonych w § 4.2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu wykonania budżetu państwa (Dz. U. nr 245, poz. 1637).

Dochody budżetowe za 2010 r. były przedmiotem kontroli Najwyższej Izby Kontroli. Z Raportu NIK wynika że w 2010 r. także zachowane były terminy określone w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowego sposobu wykonania budżetu państwa (Dz. U. nr 116, poz. 784 z późn. zm.).

(Dowód: akta kontroli str. 259-262).

## **3. Udzielanie zamówień publicznych.**

Do dnia 4.11.2011 r. obowiązywał Regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 1 Prezesa PAA z dnia 21 stycznia 2002 r. Regulamin ten zmieniono Zarządzeniem nr 2 z dnia 4 maja 2005 r. Zmieniony Regulamin w odniesieniu do zamówień publicznych stanowi:

W Rozdz. III określającym zakres zadań Biura DG w § 7 pkt 3): *do zadań stanowiska do spraw zamówień publicznych należy wykonywanie czynności formalno-prawnych w sprawach o udzielanie zamówień publicznych stosownie do przepisów ustawy z dnia 10 czerwca 1994 r. o zamówieniach publicznych (Dz.U. z 1998 r. nr 119, poz. 773), decyzji Prezesa nr 2 z dnia 27 stycznia 2000 r. w sprawie ustalenia regulaminu pracy Komisji Przetargowej oraz innych przepisów;*

§ 25 ust. 6: *Wydatków o wartości powyżej 500 zł, nieobjętych przepisami ustawy o zamówieniach publicznych dokonuje się w trybie konkurencyjnym, polegającym na porównaniu co najmniej 3 ofert. Dokonujący zamówienia sporządza notatkę służbową na osobnym druku, albo na odwrocie rachunku, w której podaje oprócz wybranej oferty także dwie inne oferty. Notatkę lub rachunek przedstawia do zarejestrowania pracownikowi Biura Dyrektora Generalnego zatrudnianemu na stanowisku do spraw zamówień publicznych, a następnie składa w Departamencie Ekonomiczno-Budżetowym.;*

§ 25 ust. 7 w szczególnych wypadkach zwalnia ze stosowanego wyżej wymogu trybu konkurencyjnego za zgodą Dyrektora Generalnego, Wiceprezesa lub Prezesa PAA – w zależności od tego, pod czyje kompetencje podejmowane zadanie podpada.

Dowód: akta kontroli str. 263-305).

761

Podstawowym dokumentem wewnętrznym PAA w zakresie udzielania zamówień publicznych jest *Procedura dokonywania zamówień objętych ustawą Prawo zamówień publicznych* znak: 002/BDG, zatwierdzona przez Dyrektora Generalnego dnia 16.04.2009 r.

W wymienionym akcie określono zakres stosowania, odpowiedzialność za jego przestrzeganie, szczegółowy opis postępowania oraz wzory obowiązujących formularzy i dokumentów. Określono też sposób odbioru przedmiotu zamówienia, przechowywania dokumentacji oraz sprawozdawczość. Omawiany dokument aneksowano 5.11.2009 r. Wprowadzoną zmianą ustalono po stronie Dyrektora DEB obowiązek dokonania stosownej adnotacji na wniosku o wszczęcie postępowania w wypadku, gdy odpłatność za realizację zadania przewidziano w roku następnym.

(Dowód: akta kontroli str. 306-333).

Dla zamówień o wartości podprogowej obowiązuje *Procedura dokonywania zamówień nieobjętych ustawą Prawo zamówień publicznych* znak: 001/BDG, zatwierdzona przez Dyrektora Generalnego dnia 16.04.2009 r.

W tym akcie przewidziano i ustalono zasady oraz tryb postępowania dla zamówień nie podlegających Prawu zamówień publicznych, których wartość nie jest mniejsza od 1.000 zł (dla wartości poniżej tej kwoty ustalono, że realizacja następuje po uprzednim uzyskaniu pisemnej zgody Dyrektora Generalnego).

Podobnie, jak w procedurze podstawowej, przewidziano odpowiednie wzory formularzy i dokumentów.

Procedurę aneksowano dnia 5.11.2009 r. Powód zmiany identyczny, jak w procedurze podstawowej.

(Dowód: akta kontroli str. 334-353).

Koordinacja czynności w zakresie zamówień publicznych realizowana jest przez jednoosobowe stanowisko pracy w Biurze Dyrektora Generalnego. Personalnie sprawą zamówień publicznych zajmuje się p. Grażyna Podlowska – St. Specjalista w BDG, podlegająca bezpośrednio Dyrektorowi Generalnemu.

(Dowód: akta kontroli str. 354-355).

Analiza dokumentów wewnętrznych regulujących udzielanie zamówień publicznych w PAA, w tym aktualnie obowiązujących, wskazuje, że kontrolowana jednostka posiada kompletny i aktualny pakiet uregulowań.

### 3.1 Zamówienia o wartości pow. 14.000 €.

W 2011 r. udzielono 11 zamówień publicznych, których wartość przewyższała próg 14.000 € a łączna ich wartość wyniosła 1.683.960,46 zł. W podanej liczbie zamówień 5 udzielono w trybie przetargu nieograniczonego, 5 w trybie zapytania o cenę i 1 w trybie z wolnej ręki. W 1 przypadku dotyczącym przetargu nieograniczonego postępowanie powtórzono z powodu braku ofert. W aktach kontroli zawarto tabelaryczny wykaz udzielonych zamówień.

(Dowód: akta kontroli str. 356-360).

Szczegółowo zbadano 6 postępowań. Z czynności tych sporządzono odrębną notatkę, do której załączono kopie kluczowych dokumentów postępowań, w tym zwłaszcza takich jak: wniosek o wszczęcie postępowania, protokół komisji przetargowej wnioskujący wybór wykonawcy oraz znormalizowany protokół postępowania.

(Dowód: akta kontroli str. 361-608).

### 3.2 Zamówienia o wartości z przedziału 14.000 € do 5.000 zł.

Wykaz zamówień podprogowych udzielonych w 2011 r., mieszczących się w przedziale poniżej progu 14.000 € a powyżej kwoty 5.000 zł, obejmuje 52 pozycje na łączną kwotę 738.181,16 zł, zawarto w aktach kontroli.

(Dowód: akta kontroli str. 609-620).

W trakcie kontroli udzielonych zamówień w tej kategorii wartościowej zbadano szczegółowo 10 postępowań. Zapis ustaleń z tych czynności zawarto w odrębnej notatce, zamieszczonej w aktach kontroli wraz z kopiami dokumentów ilustrujących stwierdzony stan.

(Dowód: akta kontroli str. 621-742).

## **4. Ustalenia końcowe.**

- 1) Ustalenia kontroli w zakresie badanego obszaru struktury organizacyjnej wskazują, że regulamin organizacyjny Państwowej Agencji Atomistyki odzwierciedla strukturę Agencji zgodnie z jej Statutem stanowiącym załącznik do Zarządzenia Nr 69 Ministra Środowiska dnia 3 listopada 2011r. Zadania poszczególnych komórek organizacyjnych i samodzielnych stanowisk ujęte w Regulaminie organizacyjnym są adekwatne do zadań ustawowych Prezesa Agencji zawartych w ustawie z dnia 29 listopada 2000 r. *Prawo atomowe* i ustawie z 13 maja 2011 r. *o zmianie ustawy – Prawo atomowe i niektórych innych ustaw* oraz pozostałych ustaw mających zastosowanie do organów administracji rządowej.
- 2) W odniesieniu do członkostwa w organizacjach międzynarodowych, do których Polska wnosi składki za pośrednictwem budżetu PAA, należy podkreślić, że w obecnym stanie prawnym, od dnia 1 lipca 2011 r. kwestie koordynacji i wspomaganie kontaktów polskich jednostek naukowych i przemysłowych z organizacjami o charakterze naukowym, a także obsługa porozumień międzynarodowych z zakresu kontroli zbrojeń i rozbrojenia wykraczają poza ustawowo określone zadania Prezesa Państwowej Agencji Atomistyki.
- 3) W perspektywie wprowadzenia w Polsce energetyki jądrowej stan przygotowania organów odpowiedzialnych za nadzór nad bezpieczeństwem jądrowym i ochroną radiologiczną oraz poprawność ich funkcjonowania w krajach członkowskich podlega ocenie Unii Europejskiej i Międzynarodowej Agencji Energii Atomowej. Procedura sprawdzania odbywa się w trybie misji IRRS oraz INIR. Misja INIR (*Integrated Nuclear Infrastructure Review*) będzie przeprowadzona przez MAEA w Polsce we wrześniu/październiku 2012 r. Misję IRRS (*Integrated Regulatory Review Service*) zaplanowaną na kwiecień 2013 r. poprzedzi samoocena, dokonana przez PAA zgodnie z przepisami MAEA oraz spotkanie organizacyjne z ekspertami MAEA w dniach 4-5 października 2012 r. Podczas misji oceniony będzie rzeczywisty zakres zadań PAA jako organu nadzoru nad bezpieczeństwem jądrowym i ochroną radiologiczną w Polsce, a wyniki obu misji

zostaną upublicznione i będą miały wpływ na opinię społeczności międzynarodowej o przygotowaniu Polski do wprowadzenia bezpiecznej energetyki jądrowej. Mając powyższe na uwadze, zadania realizowane dotychczas przez PAA, a nie związane bezpośrednio z problematyką dozoru jądrowego, powinny być odpowiednio zmodyfikowane przed terminem przeglądów IRRS oraz INIR.

- 4) Państwowa Agencja Atomistyki finansuje wyjazdy zagraniczne osób nie będących pracownikami PAA na podstawie umów zawieranych każdorazowo z delegowanymi. W 2010 r. z upoważnienia Prezesa PAA, ówczesna Dyrektorka DZWiE Ludmiła Wiszczor zawarła 11 umów na łączną kwotę 32,7 tys. zł. Osoby, z którymi zawierano umowy były pracownikami jednostek naukowo – badawczych, m.in. Instytutu Fizyki Jądrowej, Instytutu Problemów Jądrowych, Wojskowego Instytutu Higieny i Epidemiologii. Finansowanie delegacji zagranicznych osób spoza Agencji wynika też z faktu, że funkcje oficjalnego przedstawiciela RP w gremiach ZIBJ i CERN pełni nadal były Prezes PAA prof. Michael Waligórski. Mając na względzie specyfikę zagadnień, które należą do zakresu działania Agencji i wynikającą z niej potrzebę udziału w pracach organizacji międzynarodowych nie tylko przedstawicieli administracji rządowej, ale także ekspertów prowadzących działalność naukowo-badawczą, kontrolujący podkreślają konieczność starannego rozważania każdorazowo zasadności finansowania udziału osób nie będących pracownikami Agencji w wyjazdach zagranicznych i ograniczenia takich wydatków w sposób nie powodujący negatywnych skutków dla realizacji ustawowych zadań PAA. Przekazanie koordynacji współpracy z ZIBJ, CERN i CTBTO do właściwych innych organów administracji rządowej odniosłoby skutek także w postaci obniżenia wydatków na finansowanie delegacji zagranicznych osób, które nie są pracownikami PAA.
- 5) Analiza planów audytu wewnętrznego oraz sprawozdań ich realizacji za rok 2010 oraz 2011 wykazała, że w ramach przeprowadzonej analizy ryzyka nie objęto wszystkich obszarów działalności PAA. Nie przedstawiono pełnych wyników analizy ryzyka przeprowadzonej przez audytora, lecz wyłącznie wyniki analizy obszarów wybranych do audytu w danym roku. W związku z powyższym nie jest jasne na jakiej podstawie dokonano wyboru obszarów audytowanych w danym roku oraz czy są one powiązane z osiągnięciem celów głównych jednostki. Jednocześnie wskazanym byłoby aby plany audytu uwzględniały w większym stopniu zadania audytowe obejmujące podstawowe kierunki działalności PAA.
- 6) Ustalenia kontroli w zakresie badanego obszaru gospodarki finansowej wykazały zgodność działania Państwowej Agencji Atomistyki z obowiązującymi przepisami prawa oraz regulacjami wewnętrznymi. Do tej części kontroli sformułowano jedynie powyższe uwagi dotyczące składek związanych z uczestnictwem w organizacjach międzynarodowych oraz finansowania wyjazdów zagranicznych osób niebędących pracownikami PAA.
- 7) Ustalenia kontroli w zakresie badanego obszaru udzielonych zamówień publicznych wskazują, że wszystkie szczegółowo badane zadania przewidziano w planie finansowym i harmonogramie wydatków oraz w warunkach posiadania stosownych środków na rachunku. Zadania zrealizowano w wymaganym terminie i za kwoty zawarte w ofertach i kosztorysach; wydatkowane kwoty pozostawały w zgodzie z cenami szacunkowymi. Odstępstwa od stosowania trybu konkurencyjnego każdorazowo posiadały rzeczowe uzasadnienie, wynikające zazwyczaj ze specyfiki i specjalizacji charakterystycznej dla reprezentowanej przez kontrolowaną jednostkę branży. Zrealizowane faktury i rachunki opatrzone wymaganymi opisami i podpisami. Naruszenia przepisów prawa i obowiązujących procedur nie stwierdzono.

Proszę Pana Prezesa o złożenie pisemnej informacji nt. sposobu wykorzystania wyników kontroli zawartych w sprawozdaniu oraz realizacji wniosków wynikających z kontroli – w terminie 1 miesiąca od daty otrzymania niniejszego sprawozdania.

Zgodnie z art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko, nie wstrzymuje to jednak realizacji ustaleń kontroli.

Zup. MINISTRA  
PODSZCZEPKI STANU  
GŁÓWNY WÓDZIC KRAJU  
*Piotr Grzegorz Woźniak*

Biurowo Kontroli i Audytu Wewnetrznego  
Dyrektor

*A. D. Zbylut*  
Andrzej Zbylut



PREZES  
PAŃSTWOWEJ AGENCJI ATOMISTYKI

Janusz Włodarski

P-PAA / 157 / 720 / 2012

Warszawa, 12 kwietnia 2012 r.



Pan  
Marcin Korolec  
Minister Środowiska

Szanowny Panie Ministrze,

W związku z przeprowadzoną w Państwowej Agencji Atomistyki w dniach 22 lutego – 2 marca 2012 roku kontrolą oraz otrzymanym z pismem BKiA Wkr-0943-4/10438/12 z dnia 15.03.2012 r. sprawozdaniem z kontroli, przekazuję informacje o sposobie wykorzystania wyników oraz realizacji wniosków z kontroli.

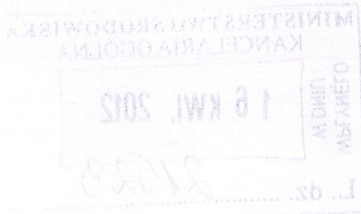
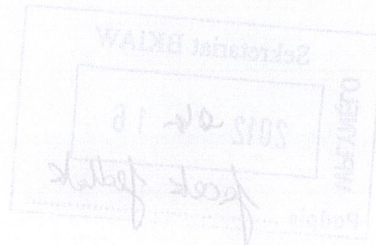
1. Ad. 1., 2., 3., 4. Potwierdzam, że w obecnym stanie prawnym kwestie koordynacji i wspomagania kontaktów polskich jednostek naukowych i przemysłowych z organizacjami o charakterze naukowym, a także obsługa porozumień międzynarodowych z zakresu kontroli zbrojeń i rozbrojenia wykraczają poza ustawowo określone zadania Prezesa Państwowej Agencji Atomistyki. Podejmowane są i będą podejmowane nadal przez Prezesa PAA działania zmierzające do:
  - przekazania koordynacji współpracy i obowiązku wnoszenia składek do CERN i ZIBJ Ministrowi Nauki i Szkolnictwa Wyższego
  - przekazania koordynacji współpracy i obowiązku wnoszenia składek do CTBTO Ministrowi Spraw Zagranicznych.

Zgadzam się też z ustaleniami kontroli, że przekazanie koordynacji współpracy z tymi organizacjami do właściwych innych organów administracji rządowej przyniosłoby skutek także w postaci obniżenia wydatków na finansowanie delegacji zagranicznych osób nie będących pracownikami PAA.

2. Ad. 5. Roczne plany audytu wewnętrznego sporządzane były na podstawie analizy ryzyka obejmującej 12 zidentyfikowanych obszarów ryzyka, przeprowadzonej przez audytora wewnętrznego. Analiza wszystkich obszarów ryzyka stanowiąca podstawę planów audytu na poszczególne lata znajduje się w dokumentacji roboczej audytora wewnętrznego. W planach audytu wewnętrznego na lata 2010 – 2011 uwzględniane były

PREZES  
PAŃSTWOWEJ AGENCJI ATOMISTYKI  
Janusz Włodarski

P-PA/127170/12012



Warszawa, 12 kwietnia 2012 r.

Minister Środowiska  
Marcin Korolec  
Pan

*Przewodniczący Komisji Nadzorczej*

W związku z przeprowadzoną w Państwowej Agencji Atomistyki w dniach 22 lutego - 2 marca 2012 roku kontrolą oraz otrzymanym z piśmie BKiA Wkr-0943-41043812 z dnia 15.03.2012 r. sprawozdaniem z kontroli, przekazuję informacje o sposobie wykorzystania wyników oraz realizacji wniosków z kontroli.

1. Ad. 1, 2, 3, 4. Powierdzam, że w obecnym stanie prawnym kwestie koordynacji i wspomaganie kontaktów polskich jednostek naukowych i przemysłowych z organizacjami o charakterze naukowym, a także obsługa i porozumień międzynarodowych z zakresu kontroli zbrojnej i rozbrojenia wykraczają poza ustawowo określone zadania Prezesa Państwowej Agencji Atomistyki. Podejmowane są i będą podejmowane nadeł przez Prezesa PAA działania zmierzające do:
- przekazania koordynacji współpracy i obowiązku wnoszenia składek do CERN i ZIBJ Ministerowi Nauki i Szkolnictwa Wzwyższego
  - przekazania koordynacji współpracy i obowiązku wnoszenia składek do CTBTO Ministerowi Spraw Zagranicznych.

Zgadnam się też z ustaleniami kontroli, że przekazanie koordynacji współpracy z tymi organizacjami do właściwych innych organów administracji rządowej przyniosłoby skutek także w postaci obniżenia wydatków na finansowanie delegacji zagranicznych osób nie będących pracownikami PAA.

2. Ad. 5. Roczne plany audytu wewnętrznego sporządzone były na podstawie analizy ryzyka obejmującej 12 zidentyfikowanych obszarów ryzyka, przeprowadzonej przez audytora wewnętrznego. Analiza wszystkich obszarów ryzyka stanowiąca podstawę planów audytu na poszczególne lata znajduje się w dokumentacji roboczej audytora wewnętrznego. W planach audytu wewnętrznego na lata 2010 - 2011 uwzględniane były



zadania należące do zidentyfikowanych obszarów ryzyka przewidziane do realizacji w perspektywie nie przekraczającej trzech lat. Plany audytu wewnętrznego związane są z organizacją stanowiska pracy audytora wewnętrznego zatrudnionego na 0,5 etatu oraz koniecznością uwzględniania w planach rezerwy czasowej na audyty zlecane przez Ministra Finansów. Przy planowaniu zadań audytowych kierowano się wytycznymi zawartymi w pismach Bernarda Błaszczyka – podsekretarza stanu w Ministerstwie Środowiska, pełniącego obowiązki Przewodniczącego Komitetu Audytu powołanego dla działów administracji rządowej gospodarka wodna i środowisko BKiAWzaw-0964-5/48357/10/EK z 7.10.2010 r. oraz BKiAWzaw-0964-10/62256/10/MS z 23.12.2010 r. Wyboru obszarów (zadań) audytowych w danym roku dokonywano kierując się istotnością obszarów (zadań) audytowych dla realizacji celów ustawowych jednostki oraz tym, żeby w ciągu 4 – 5 lat objąć audytem wewnętrznym wszystkie obszary ryzyka. Obszary ryzyka ujęte w latach ubiegłych w planach audytu były poddawane analizie ryzyka w latach następnych w przypadku ujawnienia w tych obszarach błędów i nieprawidłowości. Do danych obszarów (zadań) audytowych wracano w przypadku, kiedy wykonany audyt wewnętrzny wykazywał nieprawidłowości. W latach 2008 – 2011 zrealizowano 6 zadań audytowych związanych bezpośrednio z działalnością statutową PAA.

W celu realizacji zaleceń pokontrolnych Ministerstwa Środowiska w rocznych planach audytu w dalszym ciągu będą uwzględniane zadania obejmujące obszary działalności podstawowej (ustawowej) PAA.

- 3. Ad. 6. i 7. Brak uwag.

2 powołane,

**PREZES**  
**Państwowej Agencji Atonistyki**  
*Janusz Włodarski*

Faint, illegible text, possibly bleed-through from the reverse side of the page.

1948  
1949  
1950  
1951  
1952  
1953  
1954  
1955  
1956  
1957  
1958  
1959  
1960  
1961  
1962  
1963  
1964  
1965  
1966  
1967  
1968  
1969  
1970  
1971  
1972  
1973  
1974  
1975  
1976  
1977  
1978  
1979  
1980  
1981  
1982  
1983  
1984  
1985  
1986  
1987  
1988  
1989  
1990  
1991  
1992  
1993  
1994  
1995  
1996  
1997  
1998  
1999  
2000  
2001  
2002  
2003  
2004  
2005  
2006  
2007  
2008  
2009  
2010  
2011  
2012  
2013  
2014  
2015  
2016  
2017  
2018  
2019  
2020  
2021  
2022  
2023  
2024  
2025