

Warszawa, dnia 26 maja 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 Szczecinie***

#### I. Podstawa prawna

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

#### 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 2021*.

#### III. Termin kontroli

Od 13 września 2021 r. do 28 października 2021 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 Szczecinie.
- 3) Wybrane zagadnienia z zakresu gospodarowania mieniem.

#### V. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2021 r.<sup>2</sup>

#### VI. Ustalenia kontroli – ocena kontrolowanej działalności

W obszarze stosowania przepisów prawa powszechnie obowiązującego oraz przepisów wewnętrznych **pozytywnie** oceniono działania Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie<sup>3</sup> w zakresie działalności kontrolnej, szkoleniowej i informacyjnej. W RIO w Szczecinie prowadzono działalność

<sup>1</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

<sup>2</sup> 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 30 czerwca 2021 r., natomiast w zakresie zakazów dotyczących zajmowania, m.in. określonych stanowisk i prowadzenia działalności gospodarczej – kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia rozpoczęcia kontroli.

<sup>3</sup> Zwanej dalej: RIO w Szczecinie lub Izbą.

szkoleniową i informacyjną na podstawie corocznie opracowywanych planów oraz sporządzano sprawozdania z realizacji działalności kontrolnej oraz informacyjno-szkoleniowej. Przestrzegano terminowości prowadzenia czynności kontrolnych i sporządzania dokumentacji pokontrolnej oraz monitorowano realizację wniosków pokontrolnych, a w przypadku stwierdzenia podejrzenia naruszenia dyscypliny finansów publicznych kierowano stosowne zawiadomienia. Niemniej za **uchybie** uznano niedokumentowanie ustaleń związanych z możliwością wystąpienia okoliczności uzasadniających wyłączenie inspektora od czynności kontrolnych.

RIO w Szczecinie udostępniała informację publiczną zgodnie z przepisami, niemniej w jednej sprawie stwierdzono dwudniowe opóźnienie w udzieleniu odpowiedzi, które z uwagi na skalę wystąpienia oraz nieznaczną opóźnienia, uznano za **uchybie**.

Przestrzegano przepisów dotyczących rozpatrywania skarg i wniosków wpływających do Izby, niemniej stwierdzono **nieprawidłowość** polegającą na niezrealizowaniu w 4 sprawach<sup>4</sup> obowiązku informacyjnego, o którym mowa w art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia 2016/679<sup>5</sup>, oraz braku możliwości potwierdzenia realizacji powyższego obowiązku w 7 sprawach<sup>6</sup>. W obszarze tym stwierdzono również **uchybie** polegające na kilkukrotnym rejestrowaniu w rejestrze skarg i wniosków tej samej skargi lub wniosku pod różnymi numerami rejestru oraz braku niektórych pozycji w rejestrze.

W ramach obszaru organizacji i warunków pracy RIO w Szczecinie **pozytywnie** oceniono: przeprowadzenie konkursu na etatowych członków Kolegium, przestrzeganie przepisów dotyczących zwoływania posiedzeń Kolegium, edukowanie pracowników w zakresie przestrzegania przepisów antykorupcyjnych, wprowadzenie Kodeksu etyki.

Jednocześnie, w ww. obszarze zdiagnozowano **nieprawidłowości** polegające na:

- ogłoszeniu konkursu na kandydata na stanowisko pozaetatowego członka Kolegium z trzymiesięcznym opóźnieniem, co było niezgodne z rozporządzeniem z dnia 23 kwietnia 2004 r. *w sprawie szczegółowych warunków przeprowadzania konkursu na członków kolegium regionalnej izby obrachunkowej*<sup>7</sup>,
- wypłacaniu 2 pracownikom dodatku służbowego przekraczającego wartość 60% łącznego wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego, niezgodnie z rozporządzeniem 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*<sup>8</sup>

oraz **uchybie** polegające na:

- zatrudnieniu dwóch pracowników bez zachowania wewnętrznej procedury,
- braku ewidencjonowania terminów odpracowywania wyjść prywatnych pracowników w godzinach służbowych,
- braku zapisów w regulaminie pracy dotyczących przeciwdziałania mobbingowi oraz braku szkoleń z zakresu przeciwdziałania zjawiskom mobbingu zarówno dla kierownictwa, jak również pracowników RIO w Szczecinie.

W zakresie obszaru dotyczącego gospodarowania mieniem **pozytywnie** oceniono działania dotyczące zawierania umów z pracownikami. Natomiast w zakresie zawierania umów cywilnoprawnych

<sup>4</sup> Co stanowi 21% z 19 spraw, których dotyczył obowiązek informacyjny.

<sup>5</sup> 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. UE seria L Nr 119, str. 1, z późn. zm., zwane dalej: RODO.

<sup>6</sup> Co stanowi 37% z 19 spraw, których dotyczył obowiązek informacyjny.

<sup>7</sup> Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 23 kwietnia 2004 r. *w sprawie szczegółowych warunków przeprowadzania konkursu na członków kolegium regionalnej izby obrachunkowej* (Dz. U. z 2006 r., Nr 213, poz. 1566).

<sup>8</sup> Dz. U. z 2017 r., poz. 1284 z późn. zm.

z osobami/podmiotami zewnętrznymi stwierdzono **uchybie** dotyczące braku dokumentowania rozeznania rynku na przeprowadzenie drobnych remontów w siedzibie RIO w Szczecinie i w Zespole Zamiejscowym w Koszalinie. **Pozytywnie** oceniono zawieranie umów na zakup towarów i usług na podstawie regulacji wewnętrznych, a także rozliczanie faktur i rachunków.

W zakresie realizacji wydatków na zamówienia objęte/nieobjęte stosowaniem ustawy *Prawo zamówień publicznych*<sup>9</sup> stwierdzono **uchybie** polegające na wyłączeniu w regulacji wewnętrznej obowiązku prowadzenia i dokumentowania analizy rynku w zakresie zakupów materiałów eksploatacyjnych urządzeń biurowych oraz materiałów biurowych i papierniczych.

## VII. Wnioski i zalecenia pokontrolne

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

### Zalecenia:

1. Przestrzeganie określonego w rozporządzeniu w sprawie szczegółowych warunków przeprowadzania konkursu na członków kolegium regionalnej izby obrachunkowej terminu na ogłoszenie konkursu na kandydata na członka kolegium oraz niezwłoczne podejmowanie działań mających na celu zapewnienie pełnej obsady kadrowej.
2. Przestrzeganie zasad określonych w przepisach prawa w zakresie naliczania pracownikom RIO dodatku służbowego.
3. Realizowanie obowiązku informacyjnego zgodnie z art. 13 RODO oraz zapewnienie rozliczalności jego realizacji.
4. Każdorazowe przestrzeganie określonych przepisami prawa terminów udostępniania informacji publicznej.
5. Zatrudnianie pracowników z zachowaniem obowiązującej w RIO w Szczecinie procedury wewnętrznej.
6. Dokumentowanie czynności związanych z zawieraniem umów cywilnoprawnych i wyborem poszczególnych dostawców towarów/usług.
7. Odnotowywanie w *Ewidencji wyjść w godzinach służbowych* terminów odpracowania wyjść prywatnych pracowników RIO w godzinach służbowych.
8. Wprowadzenie w *Regulaminie pracy* zapisów dotyczących przeciwdziałania mobbingowi oraz przeszkolenie pracowników Kolegium z tego zakresu.
9. Dokumentowanie czynności związanych z ustaleniem okoliczności mogących uzasadniać wyłączenie inspektora od czynności kontrolnych.
10. Wyeliminowanie przypadków kilkukrotnego rejestrowania w rejestrze skarg i wniosków tej samej sprawy oraz braku niektórych pozycji w rejestrze, a tym samym zapewnienia przejrzystości prowadzonego rejestru.

### Wniosek:

Rozważenie zmiany zapisów *Regulaminu postępowania o udzielenie zamówień publicznych o wartości poniżej 130 000 złotych* poprzez rezygnację z określonego w niej wyłączenia dotyczącego prowadzenia i dokumentowania analizy rynku w zakresie zakupów materiałów eksploatacyjnych urządzeń biurowych oraz materiałów biurowych i papierniczych.

---

<sup>9</sup> Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1843 z późn. zm.) oraz ustawa z dnia 11 września 2019 r. *Prawo zamówień publicznych* (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 1129, z późn. zm.).