



Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji

Departament Kontroli

Warszawa, dnia 8 lutego 2024 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 Bydgoszczy.*

I. Podstawa prawna

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹.

II. Tryb kontroli

Kontrola została przeprowadzona przez Departament Kontroli Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w trybie zwykłym, zgodnie z *Planem kontroli Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji na rok 2023*.

III. Termin kontroli

Od 26 czerwca 2023 r. do 6 września 2023 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 RIO w Bydgoszczy.
- 3) Wybrane zagadnienia z zakresu gospodarowania mieniem.

V. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 maja 2023 r.²

VI. Ustalenia kontroli – ocena kontrolowanej działalności:

Pozytywnie oceniono działania Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy³ w zakresie działalności kontrolnej, szkoleniowej i informacyjnej. Działalność kontrolną, szkoleniową i informacyjną prowadzono zgodnie z obowiązującymi w tym obszarze przepisami. Corocznie opracowywano plany i sprawozdania z realizacji działalności kontrolnej oraz informacyjno-szkoleniowej, przestrzegano terminowości prowadzenia czynności kontrolnych i sporządzania dokumentacji pokontrolnej oraz monitorowano

¹ T.j. 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 31 maja 2023 r., natomiast w zakresie zakazów dotyczących zajmowania, m.in. określonych stanowisk i prowadzenia działalności gospodarczej – kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2022 r. do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. do 26 czerwca 2023 r.

³ Zwanej dalej: RIO lub Izba.

realizację wniosków pokontrolnych, a w przypadku stwierdzenia podejrzenia naruszenia dyscypliny finansów publicznych kierowano do właściwych organów stosowne zawiadomienia.

RIO w Bydgoszczy udostępniała informację publiczną zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami. W Izbie przestrzegano również przepisów w zakresie rozpatrywania skarg i wniosków, w tym przyjmowania obywateli po godzinach pracy, zgodnie z art. 253 § 3 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. *Kodeks postępowania administracyjnego*.⁴

W obszarze dotyczącym organizacji i warunków pracy RIO w Bydgoszczy **pozytywnie** oceniono przeprowadzenie naborów na wolne stanowiska pracy, a także przestrzeganie przepisów dotyczących zwoływania posiedzeń Kolegium. Wynagradzanie, przyznawanie dodatków służbowych i kontrolerskich, a także nagradzanie pracowników RIO odbywało się zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Ponadto, **pozytywnie** oceniono wprowadzenie *Wewnętrznej Polityki Antymobbingowej i Antydyskryminacyjnej*. **Pozytywnie** oceniono również obszar dotyczący gospodarowania mieniem.

Pomimo pozytywnych działań Izby podejmowanych w ww. obszarach, w trakcie kontroli stwierdzono jednak **nieprawidłowości** w zakresie:

- zamieszczania na listach obecności pracowników Izby informacji dotyczących ich absencji chorobowych;
- określenia w 3 umowach o dzieło zawartych z pracownikami RIO zakresów umów w sposób nieodzwierciedlający faktycznego przedmiotu prac jakie miały zostać zrealizowane w ramach tych umów.

Ponadto, w toku kontroli ujawniono **uchybie**nie polegające na:

- odpracowaniu nieobecności związanych z wyjazdami prywatnymi pracowników RIO w Bydgoszczy z przekroczeniem terminów określonych w § 19 ust. 5 *Regulaminu pracy*.

VII. Wnioski i zalecenia pokontrolne

W celu wyeliminowania ze służbowej działalności stwierdzonych w trakcie kontroli nieprawidłowości oraz uchybień oraz usprawnienia funkcjonowania kontrolowanej jednostki zalecono i wnioskowano o:

Zalecenia:

1. Weryfikowanie wniosków pracowników RIO o zgodę na dodatkowe zatrudnienie w kontekście wyeliminowania naruszenia art. 19 ust. 2 ustawy o *pracownikach urzędów państwowych* polegającego na podejmowaniu zajęć pozostających w sprzeczności z obowiązkami pracownika, do których zaliczyć można działalność konkurencyjną wobec pracodawcy, a także wywołaniu podejrzeń o stronniczość lub interesowność, którą wobec inspektorów oraz etatowych członków RIO należy rozpatrywać także w związku z możliwością wystąpienia konfliktu interesów.
2. Wymaganie przedstawiania przez pracowników RIO realizujących – w ramach dodatkowego zatrudnienia – szkolenia dotyczące zagadnień związanych z przedmiotem działalności RIO potwierdzeń, że nie brały lub nie będą brały w nich udziału osoby zatrudnione w jednostkach samorządu terytorialnego lub w innych podmiotach, o których mowa w art. 1 ust. 2 ustawy o *regionalnych izbach obrachunkowych* z województwa kujawsko-pomorskiego, a w przypadku braku takiego potwierdzenia, cofnięcie bądź niewyrażenie zgody na dodatkowe zatrudnienie.

⁴ T.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 775 z późn. zm., dalej: *K.p.a.*

3. Określanie w umowach o dzieło zawieranych z pracownikami RIO faktycznego zakresu prac jakie mają zostać zrealizowane w ramach tych umów.
4. Odpracowywanie przez pracowników RIO nieobecności związanych z wyjazdami prywatnymi w terminach określonych w *Regulaminie pracy*.

Wniosek:

Rozważenie możliwości wprowadzenia obowiązku składania przez inspektorów kontroli pisemnych oświadczeń o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 7a ust. 3 ustawy o *regionalnych izbach obrachunkowych*, uzasadniających wyłączenie ich od udziału w kontroli.

W związku z tym, że Prezes RIO w trakcie czynności kontrolnych podjął decyzję o natychmiastowym zaprzestaniu stosowania, na listach obecności, jakichkolwiek oznaczeń literowych dla określenia nieobecności pracownika, odstąpiono od formułowania zalecenia w tym zakresie.