



MINISTERSTWO
AKTYWÓW
PAŃSTWOWYCH

SPRAWOZDANIE
Z DZIAŁALNOŚCI KONTROLNEJ W 2022 ROKU

Zatwierdzam
Minister Aktywów Państwowych
Jacek Sasin
wicepremier

dokument podpisany elektronicznie
819479.2847340.2267391

.....

I. WSTĘP

II. PODSTAWY PRAWNE DZIAŁALNOŚCI KONTROLNEJ

III. ORGANIZACJA KOMÓREK REALIZUJĄCYCH CZYNNOŚCI KONTROLNE

IV. STATYSTYKA KONTROLI MINISTERSTWA AKTYWÓW PAŃSTWOWYCH

V. EFEKTY DZIAŁALNOŚCI KONTROLNEJ DEPARTAMENTU KONTROLI I AUDYTU

1. Kontrole realizowane przez Departament Kontroli i Audytu.
2. Wyniki kontroli realizowanych przez Departament Kontroli i Audytu w 2022 r. w poszczególnych obszarach, w których odnotowano długoterminowe efekty kontroli.
3. Zawiadomienia do właściwych organów i instytucji.

VI. KONTROLE ZEWNĘTRZE RALIZOWANE PRZEZ NAJWYŻSZĄ IZBĘ KONTROLI W MAP

I. WSTĘP

Sprawozdanie zostało opracowane na podstawie informacji o kontrolach prowadzonych przez Departament Kontroli i Audytu w 2022 r. oraz z uwzględnieniem danych przekazanych przez inne komórki organizacyjne prowadzące czynności kontrolne.

W 2022 r. Departament Kontroli i Audytu przeprowadził dziewięć kontroli, w tym: dwie kontrole w jednostce obsługującej organ nadzorowany, dwie kontrole w jednostkach nadzorowanych, trzy kontrole w podmiotach objętych nadzorem właścicielskim i dwie kontrole wewnętrzne w komórkach organizacyjnych Ministerstwa Aktywów Państwowych.

Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego prowadził dwie kontrole.

Ponadto, MAP zawarł umowę z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A, której celem jest w szczególności monitorowanie przez Agencję wykonania zadań związanych z funkcjonowaniem górnictwa węgla kamiennego. W ramach realizacji ww. umowy, ARP S.A. w 2022 r. przeprowadziła jedenaście kontroli, w tym jedną kontrolę doraźną.

Sprawozdanie zawiera również informację o kontrolach zewnętrznych prowadzonych w 2022 r. w Ministerstwie Aktywów Państwowych przez Najwyższą Izbę Kontroli.

II. PODSTAWY PRAWNE DZIAŁALNOŚCI KONTROLNEJ

Kontrole zewnętrzne – podstawowym aktem prawnym określającym tryb prowadzenia kontroli jest ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, która określa zasady i tryb przeprowadzania kontroli działalności organów administracji rządowej, urzędów je obsługujących lub stanowiących ich aparat pomocniczy oraz jednostek organizacyjnych podległych tym organom lub przez nie nadzorowanych.

Ponadto najważniejsze akty prawa stanowiące podstawę prowadzenia kontroli, to:

- 1) Ustawa z dnia 9 czerwca 2011 r. *Prawo geologiczne i górnicze*,
- 2) Ustawa z dnia 30 kwietnia 2010 r. o *instytutach badawczych*,
- 3) Ustawa z dnia 11 września 2019 r. *Prawo zamówień publicznych*,
- 4) Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych*,
- 5) Ustawa z dnia 16 grudnia 2016 r. o *zasadach zarządzania mieniem państwowym*,
- 6) Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 13 stycznia 2004 r. w *sprawie kontroli wykonywania zadań obronnych*,
- 7) Ustawa z dnia 7 września 2007 r. o *funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego*,
- 8) Ustawa o z dnia 30 sierpnia 2013 r. o *dotacji przeznaczonej dla niektórych podmiotów*,
- 9) Ustawa z dnia 23 listopada 2018 r. o *świadczeniu rekompensacyjnym z tytułu utraty prawa do bezpłatnego węgla oraz z tytułu zaprzestania pobierania bezpłatnego węgla przez osoby niebędące pracownikami przedsiębiorstwa górniczego*.

Kontrole wewnętrzne – zasady i tryb przeprowadzania kontroli ujęte zostały w zarządzeniu nr 22 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Aktywów Państwowych z dnia 30 czerwca 2020 r. w *sprawie zasad i trybu przeprowadzenia kontroli wewnętrznej w Ministerstwie Aktywów Państwowych*.

Dodatkowo działalność kontrolna uwzględniała *Standardy kontroli w administracji rządowej* z dnia 31 sierpnia 2017 r., opublikowane w Biuletynie Informacji Publicznej Kancelarii Prezesa Rady Ministrów oraz *Program zapewnienia jakości działalności kontrolnej komórki do spraw kontroli w Ministerstwie Aktywów Państwowych (PZJ)*.

III. ORGANIZACJA KOMÓREK REALIZUJĄCYCH CZYNNOŚCI KONTROLNE

W 2022 r. w Ministerstwie Aktywów Państwowych komórką właściwą do przeprowadzania i koordynowania kontroli w komórkach organizacyjnych MAP, w organach i jednostkach nadzorowanych oraz podmiotach objętych nadzorem właścicielskim był Departament Kontroli i Audytu. Zakres uprawnień kontrolnych Departamentu został określony w Regulaminie organizacyjnym Ministerstwa Aktywów Państwowych¹ oraz w Regulaminie wewnętrznym Departamentu².

Ponadto, działania kontrolne realizował Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, który prowadził kontrole wykonywania zadań obronnych.

Podział zadań kontrolnych wynikał ze zróżnicowanego rodzajowo zakresu obszarów podlegających kontroli i był uzasadniony zakresem działalności poszczególnych departamentów merytorycznych.

Liczba pracowników realizujących czynności kontrolne (wg stanu na 31 grudnia 2022 r.) przedstawia się następująco:

- Departament Kontroli i Audytu – 8 osób.
- Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego – 2 osoby.

IV. STATYSTYKA KONTROLI

Departament Kontroli i Audytu, jako komórka właściwa do spraw kontroli, realizował kontrole obejmujące szerokie spektrum działalności, m.in. dotyczące realizacji zadań przez: komórki organizacyjne MAP, organ nadzorowany przez Ministra Aktywów Państwowych tj. Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego, jednostki nadzorowane, jakimi są instytuty badawcze oraz podmioty objęte nadzorem właścicielskim, czyli spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z udziałem Skarbu Państwa.

Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, zgodnie z obowiązującym regulaminem organizacyjnym, prowadził kontrole w zakresie zadań obronnych.

¹ Zarządzenie nr 32 Ministra Aktywów Państwowych w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Aktywów Państwowych z 3 listopada 2021 r. ,
Zarządzenie nr 4 Ministra Aktywów Państwowych w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Aktywów Państwowych z 22 lutego 2022 r.,
Zarządzenie nr 11 Ministra Aktywów Państwowych w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Aktywów Państwowych z 9 maja 2022 r. ,
Zarządzenie nr 27 Ministra Aktywów Państwowych w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Aktywów Państwowych z 5 grudnia 2022 r.

² Zarządzenie nr 121 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Aktywów Państwowych z dnia 1 grudnia 2021 r. w sprawie ustalenia wewnętrznego regulaminu organizacyjnego Departamentu Kontroli i Audytu;
Zarządzenie nr 32 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Aktywów Państwowych z dnia 5 września 2022 r. w sprawie ustalenia wewnętrznego regulaminu organizacyjnego Departamentu Kontroli i Audytu;

Tabela nr 1 Struktura przeprowadzonych kontroli

Kontrole	Departament Kontroli i Audytu	Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego
Liczba przeprowadzonych kontroli, w tym kontroli:	9	0
– w trybie zwykłym	9	0
– w trybie uproszczonym	0	0
Kontroli rozpoczętych a niezakończonych w roku kalendarzowym ³	1	1
Niezrealizowanych kontroli zaplanowanych na 2022 r.	0	0

Tabela nr 2 . Liczba sformułowanych ocen.

OCENA	Departament Kontroli i Audytu	Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	OGÓŁEM	%
Pozytywna	2	0	2	22%
Pozytywna z uchybieniami	0	0	0	0%
Pozytywna z nieprawidłowościami	1	0	1	11%
Negatywna	0	0	0	0%
Opisowa	6	0	6	67%
Ogółem	9	0	9	100%

Zakres kontroli realizowanych przez Departament Kontroli i Audytu.

DKA przeprowadzał szerokie i zróżnicowane kontrole w następujących obszarach:

- 1) finanse publiczne,
- 2) procesy legislacyjne,
- 3) księgowość i sprawozdawczość,
- 4) gospodarowanie majątkiem publicznym,
- 5) wykonywanie zadań merytorycznych, tj. dla których jednostka została powołana/utworzona,
- 6) zarządzanie kadrami,
- 7) upublicznianie informacji,
- 8) przestrzeganie zasad etycznych,
- 9) informatyzacja działalności,
- 10) zarządzanie spółką,

³ Kontrole, w których na 31 grudnia 2022 r. czynności były w trakcie realizacji lub brak było podpisanego dokumentu pokontrolnego.

- 11) nadzór właścicielski,
- 12) ochrona osób i mienia,
- 13) zagadnienie z zakresu wykonywania zadań obronnych.

Tabela nr 3 Liczba sformułowanych zaleceń.

ZALECENIA ⁴	Departament Kontroli i Audytu	Departament Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	OGÓŁEM
Kluczowe ⁵	0	0	0
Znaczące ⁶	22	0	22
Zwykłe ⁷	38	0	38
%	100 %	0%	100%

V. EFEKTY DZIAŁALNOŚCI KONTROLNEJ DEPARTAMENTU KONTROLI I AUDYTU

W 2022 r. Departament Kontroli i Audytu Ministerstwa Aktywów Państwowych realizował swoje zadania zgodnie z obowiązującym Regulaminem organizacyjnym Ministerstwa. W zakresie kontroli do zadań pracowników należało, m.in.:

- planowanie, prowadzenie i dokumentowanie kontroli w organach i jednostkach nadzorowanych oraz podmiotach objętych nadzorem właścicielskim
- planowanie, prowadzenie i dokumentowanie kontroli wewnętrznych w komórkach organizacyjnych MAP.

Celem kontroli było dokonanie oceny działalności jednostki kontrolowanej poprzez ustalenie stanu faktycznego, wskazanie i rzetelne udokumentowanie naruszeń obowiązujących zasad postępowania, ustalenie przyczyn i skutków stwierdzonych nieprawidłowości, przedstawienie obiektywnych informacji w zakresie objętym kontrolą oraz zaleceń mających na celu usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości, bądź wprowadzenie odpowiednich usprawnień w działalności kontrolowanych jednostek

⁴ Definicje zaleceń określono w corocznym *Sprawozdaniu z działalności kontrolnej prowadzonej przez Ministerstwa i Urzędy Wojewódzkie (...)* składanym do Kancelarii Prezesa Rady Ministrów.

⁵ **Kluczowe (krytyczne) zalecenie/wniosek/rekomendacja** – niewykonanie skutkuje utrzymaniem lub doprowadzi do powstania takiej nieprawidłowości, która poważnie zagraża lub uniemożliwia realizację zadań kontrolowanej jednostki lub takie zalecenie/wniosek/rekomendacja, którego celem nie jest usunięcie nieprawidłowości, ale wprowadzenie istotnych zmian systemowych.

⁶ **Znaczące zalecenie/wniosek/rekomendacja** – brak realizacji skutkuje utrzymaniem stanu nieprawidłowości, tj. działania lub zaniechania działania, które w świetle kryteriów oceny należałoby uznać np. za nielegalne, niegospodarne, niecelowe, nierzetelne, niewydajne, nieskuteczne lub niezgodne z przyjętym programem lub polityką Rządu. Do tej grupy zaliczyć należy również takie zalecenie/wniosek/rekomendację, którego celem nie jest usunięcie nieprawidłowości, ale wprowadzenie istotnej zmiany w działalności jednostki kontrolowanej.

⁷ **Zwykłe zalecenie/wniosek/rekomendacja** – brak realizacji skutkuje utrzymaniem stanu uchybienia, tj. odstępstwa mającego charakter wyłącznie formalny, które nie powoduje istotnych następstw dla kontrolowanej działalności.

1. Kontrole realizowane przez Departament Kontroli i Audytu

W 2022 r. Departament Kontroli i Audytu przeprowadził 9 kontroli planowych.

Pierwotnie *Plan kontroli na 2022 r.*, przewidywał przeprowadzenie 10 kontroli. Aneksowanie Planu Kontroli i odstąpienie od kontroli nt. **Zapewnienie dostępności cyfrowej strony internetowej Ministerstwa** stało się konieczne ze względu na zmianę stanu prawnego. Stan prawny uległ zmianie w maju 2022 r.⁸. Uniemożliwiało to przeprowadzenie zaplanowanej kontroli⁹.

Jednostki kontrolowane zgodnie z *Planem kontroli na 2022 r.*:

- 1) Wyższy Urząd Górniczy z siedzibą w Katowicach (dwie kontrole),
- 2) Instytut Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach,
- 3) Główny Instytut Górnictwa z siedzibą w Katowicach,
- 4) Kopalnia Soli „Bochnia” sp. z o. o. z siedzibą w Bochni,
- 5) Zakład Budowy Naczep sp. z o.o. z siedzibą w Niezychowicach,
- 6) Bosacka Development Partners sp. z o.o. z siedzibą w Zakopanem.

Komórki organizacyjne MAP kontrolowane zgodnie z *Planem kontroli na 2022 r.*:

- 1) Departament Górnictwa i Hutnictwa,
- 2) Departament Nadzoru I.

Tabela nr 4. Wyniki kontroli realizowanych przez Departament Kontroli i Audytu zgodnie z *Planem kontroli na 2022 r.*

LP	Jednostka kontrolowana	Data wystąpienia pokontrolnego	Zakres kontroli	Ocena
1	Prezes Wyższego Urzędu Górniczego z siedzibą w Katowicach	8 czerwca 2022 r.	Ustalenie kierunków i wytycznych działania urzędów górniczych przez Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego	Opisowa
2	Instytut Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach	13 września 2022 r.	Działalność finansowa, organizacja i jakość pracy oraz jakość zarządzania instytutem w 2021 r.	Pozytywna
3	Główny Instytut Górnictwa z siedzibą w Katowicach	23 grudnia 2022 r.	Kontrola udzielania zamówień publicznych.	Opisowa
4	Kopalnia Soli „Bochnia” sp. z o. o. z siedzibą w Bochni	15 czerwca 2022 r.	Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji przyznanej przez Ministra Aktywów Państwowych w 2021 r.	Opisowa

⁸ Na mocy art. 7 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z rozwojem publicznych systemów teleinformatycznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1002).

⁹ Rozporządzenie KRI (którego termin obowiązywania przedłużono do 23 maja 2024 r.) umożliwia przeprowadzenie kontroli, ale tylko w zakresie zdezaktualizowanych wytycznych WCAG 2.0, ustawa o dostępności cyfrowej stron internetowych i aplikacji mobilnych podmiotów publicznych wprowadziła nowe wytyczne WCAG 2.1 do badania strony internetowej pod kątem jej dostępności cyfrowej dla osób z niepełnosprawnościami. Ustawodawca jednak nie nadał uprawnień kontrolnych oraz nie określił sposobu i formy prowadzenia kontroli.

5	Zakład Budowy Naczep sp. z o.o. z siedzibą w Niezychowicach	13 grudnia 2022 r.	Kontrola działalności spółki w zakresie istotnych zdarzeń mających wpływ na jej sytuację finansową.	Opisowa
6	Bosacka Development Partners sp. z o.o. z siedzibą w Zakopanem	23 grudnia 2022 r.	Kontrola działalności spółki w zakresie istotnych zdarzeń wpływających na jej sytuację finansową.	Opisowa
7	Prezes Wyższego Urzędu Górniczego z siedzibą w Katowicach	4 kwietnia 2023 r.	Działanie systemów teleinformatycznych używanych do realizacji zadań publicznych.	Pozytywna
8	Departament Górnictwa i Hutnictwa	8 września 2022 r.	Prowadzenie spraw związanych z nadzorem Ministra nad instytucjami badawczymi.	Opisowa
9	Departament Nadzoru I	28 grudnia 2022 r.	Sprawowanie nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Skarbu Państwa w zakresie wypełniania obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych.	Opisowa

Wyniki kontroli prowadzonych przez Departament Kontroli i Audytu były przekazywane do departamentów merytorycznych w celu wykorzystania ich w bieżącej działalności.

2. Wyniki kontroli realizowanych przez Departament Kontroli i Audytu w 2022 r. w poszczególnych obszarach, w których odnotowano długoterminowe efekty kontroli.

Analiza wyników prowadzonych kontroli wskazuje, że najczęściej uchybienia i nieprawidłowości występowały w obszarach: zamówień publicznych, nadzoru właścicielskiego oraz finansów publicznych. Stwierdzone nieprawidłowości oraz uchybienia były podstawą do sformułowania zaleceń pokontrolnych usprawniających funkcjonowanie jednostek kontrolowanych.

W ramach wykonywania zaleceń pokontrolnych jednostki podjęły m.in. następujące działania:

- 1) w obszarze zamówień publicznych wzmocniły system nadzoru w celu zapewnienia konkurencyjności i równego traktowania wykonawców w prowadzonych postępowaniach oraz zabezpieczenia gospodarnego wydatkowania środków publicznych, poprzez:
 - aktualizację obowiązujących w jednostkach wewnętrznych regulacji,
 - ustalanie z należytą starannością wartości zamówienia na etapie przygotowania postępowania o udzielenie zamówienia,
 - określanie warunków udziału w postępowaniu,
 - wskazywanie uzasadnienia faktycznego przy unieważnianiu postępowania o udzielenie zamówienia,
 - staranne i rzetelne dokumentowanie procesu udzielania zamówienia,
 - podnoszenie świadomości pracowników odpowiedzialnych za przygotowywanie i prowadzenie postępowań o udzielanie zamówień;

- 2) w obszarze nadzoru właścicielskiego zintensyfikowano działania nadzorcze poprzez:
 - zaktualizowanie *Zasad nadzoru nad organami oraz jednostkami nadzorowanymi przez Ministra Aktywów Państwowych* oraz informacji publikowanych na stronie internetowej Ministerstwa w zakładce *Polityka właścicielska*,
 - zobowiązanie rad nadzorczych spółek z udziałem Skarbu Państwa do dochowywania należytej staranności przy sporządzaniu kwartalnych informacji o spółce i ich terminowym przekazywaniu do Ministerstwa,
 - wzmocnienie nadzoru nad danymi o spółkach z udziałem Skarbu Państwa gromadzonymi w Zintegrowanym Systemie Informatycznym,
 - dokumentowanie czynności nadzorczych (w formie raportów i informacji o spółkach);
- 3) w obszarze dotyczącym finansów publicznych zapewniły jawność i transparentność wydatkowania środków dotacji przyznanej przez Ministra Aktywów Państwowych poprzez:
 - zaprzestanie praktyki lokowania środków własnych na rachunku bankowym wyodrębnionym wyłącznie dla potrzeb rozliczenia dotacji,
 - przeszkolenie pracowników w zakresie opisywania operacji gospodarczych w ewidencji księgowej, na wyciągach bankowych oraz na dowodach księgowych, w sposób umożliwiający identyfikację: czego dotyczyła płatność ze środków dotacji oraz jakie jest ich powiązanie z zadaniami opisanymi w umowie,
 - wprowadzenie obowiązku opisywania na dowodach księgowych źródła finansowania i jego wysokości;
- 4) w obszarze księgowości i sprawozdawczości podjęto działania naprawcze poprzez:
 - właściwą kontrolę merytoryczną oraz formalno-rachunkową dowodów księgowych,
 - szkolenie dla służb finansowo-księgowych w zakresie rzetelnego sporządzania dokumentów sprawozdawczych,
 - korygowanie błędów na dowodach księgowych, zgodnie z obowiązującymi przepisami;
- 5) w obszarze dotyczącym działalności naukowo-badawczej podjęto działania naprawcze poprzez:
 - aktualizację wewnętrznych regulacji, w szczególności dotyczących przyznawania pracownikom Instytutu dodatków naukowych/premiowych,
 - wzmocnienie nadzoru nad przyznawaniem pracownikom Instytutu dodatków naukowych/premiowych głównie w zakresie przestrzegania limitów ich wysokości,
 - dokonywanie weryfikacji odbieranych protokołów z przeglądów okresowych obiektów budowlanych Instytutu pod względem spełniania wymogów określonych w *Prawie budowlanym*;
- 6) w obszarze dotyczącym bezpieczeństwa informacji podjęto działania naprawcze m.in. poprzez:
 - wzmocnienie systemu bezpieczeństwa pomieszczenia, w którym przechowywane są serwery,
 - dokonanie przeglądu rozdzielnic elektrycznych w zakresie ich prawidłowego ulokowania i aktualnych zabezpieczeń mających na celu zminimalizowanie ryzyka awarii w przypadku zalania,
 - ograniczenie wykorzystywania tradycyjnego obiegu dokumentów w celu dążenia do transformacji cyfrowej zgodnie z kierunkami rozwoju polskiej administracji;
- 7) w obszarze dotyczącym wykonywania zadań merytorycznych podjęto działania naprawcze poprzez:
 - wprowadzenie wewnętrznych regulacji w zakresie planów strategicznych jednostki.

Ponadto, w efekcie przeprowadzonych kontroli wspólnika w dwóch spółkach przekazano do właściwej komórki Ministerstwa rekomendacje dotyczące w szczególności:

- podjęcia niezbędnych czynności w celu zapobieżenia ewentualnym działaniom na szkodę spółek,
- przyjęcia uchwał przez Zgromadzenie Wspólników (m.in. w sprawie jednolitego tekstu umowy spółki),
- weryfikacji zawartych umów dzierżawy w celu m.in. potwierdzenia zdolności do uiszczania czynszu przez dzierżawców,
- opracowania i stosowania zasad (polityki) rachunkowości.

3. Zawiadomienia do właściwych organów i instytucji.

W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, jednym ze skutków kontroli jest powiadomienie właściwych organów. Należą do nich, m.in. organy właściwe w sprawach o naruszenie dyscypliny finansów publicznych, Prokuratura, CBA lub ABW.

W wyniku kontroli przeprowadzonych przez Departament Kontroli i Audytu w 2022 r., właściwa komórka merytoryczna MAP złożyła jedno zawiadomienie o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstwa.

VI. KONTROLE ZEWNĘTRZNE REALIZOWANE PRZEZ NAJWYŻSZĄ IZBĘ KONTROLI W MAP

Departament Kontroli i Audytu prowadził obsługę kontroli zewnętrznych oraz koordynował i nadzorował działania, w szczególności w zakresie prowadzonych kontroli przez Najwyższą Izbą Kontroli.

Działania te obejmowały w szczególności:

- a) koordynowanie procesu przygotowania i opracowania odpowiedzi na pytania kierowane do członków kierownictwa ministerstwa, na podstawie informacji przekazanych przez komórki organizacyjne ministerstwa,
- b) koordynowanie procesu przygotowania i opracowania zastrzeżeń do wystąpień pokontrolnych lub innych dokumentów pokontrolnych, na podstawie informacji przekazanych przez komórki organizacyjne ministerstwa,
- c) nadzór, monitorowanie oraz współpraca przy opracowaniu informacji o sposobie wykonania zaleceń i wykorzystaniu wniosków pokontrolnych kierowanych do Ministra oraz podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań,
- d) koordynowanie procesu przygotowania i opracowania stanowisk do informacji o wynikach kontroli, na podstawie informacji przekazanych przez komórki organizacyjne ministerstwa.

W 2022 r. Departament Kontroli i Audytu koordynował przebieg 8 kontroli prowadzonych przez Najwyższą Izbę Kontroli w Ministerstwie Aktywów Państwowych oraz w ramach 10 kontroli prowadzonych w innych organach administracji państwowej koordynował udzielenie odpowiedzi na pytania organów kontroli skierowane do Ministra Aktywów Państwowych. W zależności od obszaru objętego kontrolą, różny był stopień zaangażowania działań Ministerstwa Aktywów Państwowych.

Przedmiotem kontroli prowadzonych przez Najwyższą Izbę Kontroli były następujące zagadnienia:

Kontrole NIK prowadzone w MAP:

1. *Utworzenie i funkcjonowanie szpitali tymczasowych powstałych w związku z epidemią COVID19* (kontrola nr D/21/505), rozpoczęcie kontroli - 20 września 2021 r., wystąpienie pokontrolne - 06 grudnia 2022 r.
2. *Prawidłowość sprawozdań finansowych sporządzanych przez państwowe jednostki budżetowe* (kontrola nr I/21/002), rozpoczęcie kontroli - 16 listopada 2021 r., wystąpienie pokontrolne - 9 maja 2022 r.
3. *Wykonanie budżetu państwa w 2021 r. w części 48 – Gospodarka złożami kopalini oraz w części 55 – Aktywa Państwowe* (kontrola nr P/22/001), rozpoczęcie kontroli - 21 stycznia 2022 r., wystąpienie pokontrolne - 13 kwietnia 2022 r.
4. *Udostępnianie informacji publicznej przez jednostki administracji rządowej* (kontrola nr P/22/003), rozpoczęcie kontroli - 10 maja 2022 r., wystąpienie pokontrolne - 12 października 2022 r.
5. *Realizacja działań w zakresie poprawy bezpieczeństwa paliwowego w sektorze naftowym* (kontrola nr P/22/013), rozpoczęcie kontroli 17 maja 2022 r. – kontrola w toku.
6. *Organizacja i funkcjonowanie ochrony wybranych siedzib organów władzy publicznej* (kontrola nr P/22/028), rozpoczęcie kontroli - 6 lipca 2022 r., wystąpienie pokontrolne - 22 listopada 2022 r.
7. *Nadzór właścicielski państwa nad spółkami stocznioowymi* (kontrola nr P/22/081), rozpoczęcie kontroli - 31 sierpnia 2022 r., wystąpienie pokontrolne 10 stycznia 2023 r.
8. *Likwidacja Kopalni Węgla Kamiennego "Krupiński"* (kontrola nr P/22/508) – rozpoczęcie kontroli 23 listopada 2022 r. – kontrola w toku.

Kontrole NIK obejmujące częściowo działalność MAP:

1. *Gospodarowanie przez PKP S.A. nieruchomościami niezwiązanymi z prowadzeniem ruchu kolejowego* (kontrola nr P/22/022).
2. *Realizacja zadań finansowanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19* (kontrola nr P/22/007).
3. *Zarządzanie oprogramowaniem komputerowym przez administrację publiczną* (kontrola nr P/22/082).
4. *Funkcjonowanie rynku mocy w systemie elektroenergetycznym* (kontrola nr P/22/016).
5. *Działalność spółek hodowli roślin i zwierząt nadzorowanych przez Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa w latach 2017-2021* (kontrola nr P/22/034).
6. *Funkcjonowanie służby cywilnej oraz zagranicznej* (kontrola nr P/22/005).
7. *Wykorzystanie energii wód termalnych dla celów wytwarzania ciepła* (kontrola nr P/21/067).
8. *Działalność i restrukturyzacja Morskiej Stoczni Remontowej Gryfia S.A. oraz zaangażowanie Funduszu Rozwoju Spółek S.A. w procesy naprawcze i sprawowanie nadzoru właścicielskiego* (kontrola nr D/21/503).
9. *Wykonanie budżetu państwa w 2021 r. w części 60 – Wyższy Urząd Górniczy* (kontrola nr P/22/001).
10. *Wykorzystanie biomasy w produkcji energii* (kontrola nr P/21/069).

Realizacja wniosków i zaleceń pokontrolnych skierowanych przez Najwyższą Izbę Kontroli w wyniku przeprowadzonych kontroli podlega bieżącemu monitorowaniu.