



Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji

Departament Kontroli

Warszawa, dnia ... kwietnia 2026 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 Opolu¹.*

I. Podstawa prawna

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej².

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 2025*.

III. Termin kontroli

Od 1 września 2025 r. do 8 grudnia 2025 r.

IV. Zakres kontroli obejmował następujące zagadnienia:

1. Stosowanie przepisów prawa powszechnie obowiązującego i 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 Opolu.
3. Wybrane zagadnienia z zakresu gospodarowania mieniem.

V. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2025 r.³

VI. Ustalenia kontroli – ocena kontrolowanej działalności

Działania RIO w Oplu w zakresie działalności kontrolnej, szkoleniowej i informacyjnej, prowadzono zgodnie z obowiązującymi w tych obszarach przepisami, co zostało ocenione **pozytywnie**. Corocznie opracowywano plany oraz sprawozdania z realizacji działalności kontrolnej oraz informacyjno-szkoleniowej, przestrzegano terminowości prowadzenia

¹ Zwany dalej: RIO, RIO w Opolu lub Izba

² t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

³ 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 objęty został okres od dnia powołania poszczególnych członków kolegium do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych, natomiast w zakresie zakazów dotyczących zajmowania, m.in. określonych stanowisk i prowadzenia działalności gospodarczej – kontrolą został objęty okres od 1 stycznia 2024 r. do dnia rozpoczęcia kontroli.

czynności kontrolnych i sporządzania dokumentacji pokontrolnej oraz monitorowano realizację wniosków pokontrolnych.

W przypadku ustalonych w trakcie kontroli **nieprawidłowości**, które z uwagi na ich rodzaj i charakter wymagały działań właściwych organów, kierowano stosowne zawiadomienia.

W RIO w Opolu przestrzegano przepisów w zakresie udostępniania informacji publicznej, jak również w zakresie rozpatrywania skarg i wniosków. Izba organizowała na dużą skalę różnego rodzaju przedsięwzięcia szkoleniowe dla jednostek samorządu terytorialnego⁴, z tytułu których uzyskała wysokie dochody, finalnie przekazane na centralny rachunek budżetu państwa.

W obszarze dotyczącym organizacji i warunków pracy RIO w Opolu **pozytywnie** oceniono przeprowadzenie konkursów na pozaetatowych członków Kolegium, przestrzeganie regulacji w zakresie wypłacanego wynagrodzenia zasadniczego, przyznawania dodatków służbowych, jak również stosowanie się pracowników Izby do przepisów ustawy dnia 21 sierpnia 1997 r. *o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne*⁵, do ograniczeń wskazanych w art. 23 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. *o regionalnych izbach obrachunkowych*⁶ oraz w art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 16 września 1982 r. *o pracownikach urzędów państwowych*⁷.

Niemniej, we wskazanym obszarze stwierdzono **nieprawidłowości** polegające na:

- braku rzetelnego ewidencjonowania czasu pracy pracowników, co wskazuje na niewystarczający nadzór w tym zakresie;
- wypłacaniu pracownikowi przez okres trzech miesięcy dodatku kontrolerskiego przekraczającego wartość 50% łącznie od wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego, co było niezgodne z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów 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*⁸.

Za **uchybień** uznano natomiast:

- brak podjęcia przez 5 miesięcy działań zmierzających do obsadzenia wakatów w Kolegium Izby;
- niezachowanie formy pisemnej udzielenia pracownikowi zgody na kontynuowanie zatrudnienia na podstawie umowy o pracę u innego pracodawcy.

W obszarze dotyczącym gospodarowania mieniem **pozytywnie** oceniono zawieranie umów cywilnoprawnych z osobami/podmiotami zewnętrznymi oraz realizację wydatków na zamówienia nieobjęte stosowaniem ustawy z dnia 11 września 2019 r. *Prawo zamówień publicznych*⁹.

Niemniej stwierdzono **uchybień** polegające na:

- niesporządzeniu w przypadkach 3 umów dokumentu inicjującego postępowanie w sprawie zamówienia, tj. *zapotrzebowania*;

⁴ Dalej: jst.

⁵ T.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 499, zwanej dalej: ustawą o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej.

⁶ T.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 7, zwanej dalej: ustawą o rio.

⁷ T.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1917, z późn. zm., zwanej dalej: ustawą o pracownikach urzędów państwowych.

⁸ T.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1021, zwanym dalej: rozporządzeniem Prezesa RM w sprawie wielokrotności kwoty bazowej.

⁹ T.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1320, z późn. zm., zwanej dalej: ustawą Pzp bądź Pzp.

- wprowadzeniu innego sposobu składania *zapotrzebowania* na dokonanie zamówień poniżej 130 000,00 zł bez zachowania formy pisemnej i bez zmiany dotychczasowych zapisów w tym zakresie w regulacji wewnętrznej.

VII. Wnioski i zalecenia pokontrolne

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami i uchybieniami, w celu usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej, sformułowano następujące zalecenia:

Zalecenia:

1. Wzmocnienie nadzoru na procesem przyznawania i podwyższania dodatków do wynagrodzenia pracowników RIO w Opolu, tak aby nie dochodziło do przypadków przekraczania ich wysokości wynikających z rozporządzenia Prezesa RM w *sprawie wielokrotności kwoty bazowej*.
2. Wprowadzenie skutecznych mechanizmów nadzoru nad obszarem ewidencjonowania czasu pracy w Izbie, w tym zobowiązanie pracowników do rzetelnego ewidencjonowania czasu pracy oraz egzekwowanie obowiązujących w tym zakresie procedur oraz poleceń.
3. Niezwłoczne podejmowanie działań zmierzających do uzupełniania składu Kolegium Izby.
4. Stosowanie formy pisemnej udzielania zgody na podejmowanie bądź kontynuowanie przez pracownika RIO w Opolu dodatkowego zatrudnienia.
5. Zagwarantowanie przestrzegania przez pozaetatowych członków Kolegium, pozostających jednocześnie w stosunku pracy z Izbą, zasady bezstronności.
6. Uporządkowanie w Izbie kwestii składanego pisemnie *zapotrzebowania* na dokonanie zamówienia poniżej progu stosowania ustawy *Pzp*, poprzez wprowadzenie w tym zakresie odpowiednich zapisów do treści *regulaminu udzielania zamówień*.