

Warszawa, dnia 4 stycznia 2021 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 Warszawie*

I. Podstawa prawna

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*¹ oraz art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. *o regionalnych izbach obrachunkowych*².

II. Tryb kontroli

Kontrola została przeprowadzona przez Departament Kontroli i Nadzoru Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w trybie zwykłym, zgodnie z *Planem kontroli Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji na rok 2020*.

III. Termin kontroli

Od 15 lipca 2020 r. do 25 sierpnia 2020 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 Warszawie.
- 3) Wybrane zagadnienia z zakresu gospodarowania mieniem.

V. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2019 r. do 30 kwietnia 2020 r.³

VI. Ustalenia kontroli – ocena kontrolowanej działalności

Działania Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie⁴ w zakresie działalności kontrolnej, szkoleniowej i informacyjnej, udostępniania informacji publicznej oraz rozpatrywania skarg i wniosków oceniono **pozytywnie**. W RIO w Warszawie opracowywano plany szkoleń i plany kontroli, prowadzono

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

² Dz. U. z 2019 r. poz. 2137 – zwana dalej: *ustawą o rio*.

³ 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 kwietnia 2020 r.

⁴ Zwane dalej: RIO w Warszawie lub RIO.

działalność szkoleniową i informacyjną oraz sporządzano sprawozdania z realizacji działalności kontrolnej i informacyjno-szkoleniowej. Przestrzegano terminowości prowadzenia czynności kontrolnych i sporządzania dokumentacji pokontrolnej oraz monitorowano realizację wniosków pokontrolnych. W Izbie przestrzegano przepisów dotyczących rozpatrywania skarg i wniosków, a także udostępniania informacji publicznych.

Działania RIO w Warszawie w zakresie wybranych zagadnień organizacji i warunków pracy oceniono **pozytywnie**. **Pozytywną** ocenę uzasadnia:

- przeprowadzanie konkursów na członków Kolegium zgodnie z rozporządzeniem z 23 kwietnia 2004 r. w *sprawie szczegółowych warunków przeprowadzania konkursów na członków kolegium regionalnej izby obrachunkowej*⁵,
- przestrzeganie przepisów dotyczących zwoływania posiedzeń Kolegium,
- opracowanie i wprowadzenie wewnętrznych procedur naboru na wolne stanowiska pracy w Izbie umożliwiających prowadzenie naborów pracowników w sposób zapewniający transparentność postępowania,
- wynagradzanie pracowników RIO zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z 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*⁶,
- edukowanie pracowników w zakresie przestrzegania przepisów antykorupcyjnych,
- składanie przez pracowników Izby oświadczeń dotyczących przestrzegania ustawowych ograniczeń w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej, członkostwa w organach wskazanych w art. 23 ust. 2 ustawy o *regionalnych izbach obrachunkowych* oraz zatrudnienia w jednostkach, o których mowa w art. 1 ust. 2 ustawy o rio.

Niemniej jednak, w kontrolowanym obszarze stwierdzono również **uchybień** polegające na:

- braku sformalizowanych zasad w zakresie przyznawania nagród w okresie od 1 stycznia do 7 listopada 2019 r.,
- braku uzasadnień do nagród w aktach osobowych pracowników Izby,
- braku regulacji w obszarze przeciwdziałania mobbingowi w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 30 marca 2020 r.,
- braku szkoleń z zakresu przeciwdziałania zjawiskom mobbingu w okresie objętym kontrolą.

Działania RIO w Warszawie w zakresie gospodarowania mieniem oceniono **pozytywnie mimo stwierdzonej nieprawidłowości**. **Pozytywną** ocenę uzasadnia sposób zawierania umów cywilnoprawnych z pracownikami Izby oraz sposób regulowania należności z tytułu użytkowania przez RIO w Warszawie pomieszczeń. Natomiast za **nieprawidłowe** działanie uznane zostało niewprowadzenie pisemnych regulacji dotyczących dokonywania zamówień podprogowych do kwoty 55 350 zł brutto, co wyeliminowałoby ryzyko nieprzestrzegania art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych*⁷.

⁵ Dz. U. z 2004 r. Nr 130, poz. 1396 z późn. zm.

⁶ Dz. U. z 2017 r., poz. 869.

⁷ t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869.

VII. Wnioski i zalecenia pokontrolne

W celu wyeliminowania stwierdzonej nieprawidłowości i uchybienia oraz usprawnienia funkcjonowania kontrolowanej jednostki do Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie skierowano zalecenia:

1. każdorazowe gromadzenie uzasadnień do nagród w aktach osobowych pracowników Izby;
2. pisemne uregulowanie dokonywania zamówień podprogowych nieprzekraczających kwoty 55 350 zł brutto.