

MINISTERSTWO AKTYWÓW PAŃSTWOWYCH

Departament Górnictwa

Warszawa, 14 listopada 2022 r.

Zasady nadzoru nad organami oraz jednostkami nadzorowanymi przez Ministra Aktywów Państwowych

Jacek Sasin

wicepremier

dokument podpisany elektronicznie

764448.2585134.2074899

Spis treści

I.	Wprowadzenie	2
II.	Cele nadzoru nad instytutami badawczymi	2
III.	Tworzenie, funkcjonowanie i likwidacja organów i jednostek nadzorowanych	3
	1. Statut instytutu badawczego oraz Wyższego Urzędu Górniczego	
	2. Połączenie, podział, reorganizacja, przekształcenie lub likwidacja instytutu badawczego	
	3. Konieczność uzyskania zgody na dokonywanie czynności prawnych w zakresie rozporządzenia składnikami aktywów trwałych	
	4. Konieczność uzyskania zgody na tworzenie spółek kapitałowych, obejmowanie lub nabywanie akcji i udziałów w takich spółkach, osiąganie przychodów z tego tytułu, wykonywanie praw z tytułu posiadanych akcji i udziałów w spółkach oraz zbywanie akcji lub udziałów	
	5. Przedsięwzięcia organizowane przez jednostki nadzorowane oraz patronaty honorowe udzielane przez Ministra Aktywów Państwowych	
IV.	Organy jednostek nadzorowanych oraz Wyższego Urzędu Górniczego	7
	1. Wyłanianie i powoływanie dyrektora instytutu badawczego i jego zastępców oraz nabór na stanowisko Prezesa i Wiceprezesów Wyższego Urzędu Górniczego	
	2. Określanie wysokości wynagrodzenia dyrektora instytutu i zastępcy dyrektora instytutu, w tym określanie wysokości nagrody rocznej i uczestnictwo w PPK oraz wynagrodzenia Prezesa i Wiceprezesów Wyższego Urzędu Górniczego	
	3. Zawieranie z dyrektorem instytutu umowy w zakresie zakazu prowadzenia działalności konkurencyjnej na okres trwania stosunku pracy	
	4. Wyrażanie zgody na podejmowanie dodatkowego zatrudnienia w ramach stosunku pracy lub prowadzenia działalności gospodarczej przez osobę zatrudnioną na stanowisku dyrektora lub zastępcy dyrektora instytutu badawczego, Prezesa oraz Wiceprezesów Wyższego Urzędu Górniczego	
	5. Wyrażanie zgody na urlop oraz na delegację służbową dyrektora instytutu badawczego oraz Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego	
	6. Rada naukowa instytutu badawczego	
V.	Monitorowanie organów i jednostek nadzorowanych	13
	1. System monitorowania organów i jednostek nadzorowanych	
	2. Kontrola instytutu i możliwość zlecenia, na podstawie wyników kontroli, dyrektorowi instytutu dokonania czynności naprawczych lub usprawniających działalność instytutu oraz prowadzenie kontroli w WUG	
	3. Wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych instytutów badawczych	
	4. Zatwierdzanie rocznych sprawozdań finansowych instytutów badawczych	
	5. Zatwierdzanie wniosków dotyczących podziału zysku/ pokrycia straty instytutu badawczego lub dokonanie podziału zysku w sposób inny niż wnioskowany	
	6. Sprawozdanie dyrektora z wykonania zadań instytutu badawczego oraz sprawozdanie z realizacji celów i wskaźników do oceny pracy instytutu badawczego nadzorowanego przez Ministra Aktywów Państwowych	
	7. Obowiązki sprawozdawcze Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego	
	8. Kontrola zarządcza - obowiązki Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego	
	9. Okresowa ocena dorobku naukowego i technicznego pracowników instytutu badawczego	
VI.	Wzór informacji okresowej	19



I. Wprowadzenie

Minister Aktywów Państwowych sprawuje nadzór nad instytutami badawczymi oraz Prezesem Wyższego Urzędu Górniczego.

Zgodnie art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych, dalej: „ustawa o instytutach”, minister nadzorujący sprawuje nadzór nad:

- 1) zgodnością działań instytutu z przepisami prawa i statutem,
- 2) realizacją przez instytut podstawowych zadań określonych w art. 2 ust. 1 ustawy o instytutach polegających na:
 - a) prowadzeniu badań naukowych i prac rozwojowych,
 - b) przystosowaniu wyników badań naukowych i prac rozwojowych do potrzeb praktyki,
 - c) wdrażaniu wyników badań naukowych i prac rozwojowych,
- 3) prawidłowością wydatkowania środków publicznych.

Instytuty badawcze w nadzorze Ministra Aktywów Państwowych wymienione są w załączniku do obwieszczenia Ministra Aktywów Państwowych w sprawie wykazu jednostek organizacyjnych podległych Ministrowi Aktywów Państwowych lub przez niego nadzorowanych, który jest aktualizowany wg potrzeby.

Nadzór Ministra Aktywów Państwowych nad Prezesem Wyższego Urzędu Górniczego wynika z przepisów ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. — Prawo geologiczne i górnicze, dalej: „Prawo geologiczne i górnicze”. Zgodnie z art. 165 ust. 1 Prawa geologicznego i górniczego Prezes Wyższego Urzędu Górniczego jest centralnym organem administracji rządowej, działającym pod nadzorem ministra właściwego do spraw gospodarki złożami kopalin, właściwym w sprawach nadzoru górniczego. Swoje zadania Prezes wykonuje przy pomocy Wyższego Urzędu Górniczego.

II. Cele nadzoru nad instytutami badawczymi

Celem opracowania niniejszego dokumentu jest dążenie do ujednolicenia sposobu wykonywania nadzoru nad jednostkami nadzorowanymi przez Ministra Aktywów Państwowych, w szczególności nad instytutami badawczymi. Profesjonalny, rzetelny, przejrzysty i efektywnie prowadzony nadzór determinuje bowiem możliwość osiągnięcia zarówno celów nadzorowanych podmiotów jak i Skarbu Państwa.

Do głównych celów nadzoru w tym obszarze należy zaliczyć:

- 1) zapewnienie wysokich standardów nadzoru w obszarze funkcjonowania nadzorowanych podmiotów, w tym doboru kadry zarządzającej;
- 2) utrzymanie/wzrost oraz efektywne wykorzystanie potencjału naukowo-badawczego nadzorowanych instytutów (prowadzenie badań, publikacje naukowe, świadczenie usług, osiągnięcie przychodów w tym zakresie);
- 3) zapewnienie spójności strategii realizowanych przez nadzorowane podmioty z dokumentami programowymi Rady Ministrów, w szczególności poprzez udział w projektach naukowo-badawczych lub badawczo-rozwojowych realizowanych z udziałem lub na rzecz podmiotów nadzorowanych przez Ministra Aktywów Państwowych oraz w projektach związanym z transformacją sektorów obejmujących: elektroenergetykę, górnictwo węgla kamiennego i brunatnego (wraz z branżami okołogórnictwymi) oraz pozostałe sektory energochłonne, w tym koksownictwo, hutnictwo, metalurgię.

Osiągnięciu wymienionych celów powinno służyć stosowanie, opisanych w niniejszym dokumencie, procedur nadzoru przez osoby oraz komórki organizacyjne Ministerstwa Aktywów Państwowych (MAP) uczestniczące w tym procesie.



III. Tworzenie, funkcjonowanie i likwidacja organów i jednostek nadzorowanych

1. Statut instytutu badawczego oraz Wyższego Urzędu Górniczego

Zgodnie z art. 6 ust. 2 ustawy o instytutach, instytut badawczy działa na podstawie statutu, który określa przedmiot i zakres działania instytutu. Statut uchwała rada naukowa, a zatwierdza minister nadzorujący. Pierwszy statut nowo utworzonemu instytutowi oraz statut instytutowi powstałemu w wyniku połączenia lub podziału nadaje minister nadzorujący. Pierwszy statut obowiązuje do czasu zatwierdzenia statutu uchwalonego zgodnie z trybem, o którym mowa w ustawie o instytutach.

Departament nadzorujący przeprowadza analizę projektu statutu pod względem zgodności z przepisami prawa i zasadami techniki prawodawczej. Jeżeli statut zawiera wszystkie elementy wymagane przepisami ustawy o instytutach departament nadzorujący przygotowuje notatkę, na podstawie której minister podejmuje decyzję o jego zatwierdzeniu.

Zgodnie z art. 166 ust. 4 Prawa geologicznego i górniczego, minister właściwy do spraw gospodarki złożami kopalin w drodze zarządzenia nadaje Wyższemu Urzędowi Górniczemu statut, określający jego organizację wewnętrzną.

Departament nadzorujący przeprowadza analizę projektu statutu pod względem zgodności z przepisami prawa i zasadami techniki prawodawczej. Jeżeli statut zawiera wszystkie stosowne elementy to departament nadzorujący prowadzi, zgodnie z wewnętrznymi przepisami obowiązującymi w MAP, prace legislacyjne mające na celu wydanie przez ministra stosownego zarządzenia.

2. Połączenie, podział, reorganizacja, przekształcenie lub likwidacja instytutu badawczego

Instytut badawczy może, zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy o instytutach, zostać połączony z innym instytutem, podzielony, zreorganizowany, przekształcony w instytucję gospodarki budżetowej działającą na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych lub zlikwidowany, jeżeli minister nadzorujący uzna, że łączenie, podział, reorganizacja, przekształcenie lub likwidacja instytutu są uzasadnione merytorycznie, organizacyjnie i finansowo. Łączenie, podział, reorganizacja lub likwidacja instytutu może nastąpić również na wspólny wniosek rady naukowej i dyrektora instytutu po zasięgnięciu opinii zakładowych organizacji związkowych złożony ministrowi nadzorującemu.

Zgodnie z art. 7 ust. 3 ustawy o instytutach, Rada Ministrów na wniosek ministra nadzorującego, złożony po zasięgnięciu opinii ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki, w drodze rozporządzenia, dokonuje połączenia, podziału, reorganizacji, przekształcenia lub likwidacji instytutu.

Połączenie, podział, reorganizację, przekształcenie lub likwidację instytutu poprzedza postępowanie przygotowawcze mające na celu ocenę potrzeby oraz warunków jego połączenia, podziału, reorganizacji, przekształcenia lub likwidacji. Minister nadzorujący powołuje zespół roboczy do przeprowadzenia postępowania przygotowawczego. Zespół roboczy przedstawia ministrowi opinię w terminie 2 miesięcy od dnia powołania. Opinie w sprawie połączenia, podziału, reorganizacji, przekształcenia lub likwidacji instytutu przedstawiają ministrowi nadzorującemu również rada naukowa oraz dyrektor instytutu.

Zgodnie z art. 9 ustawy o instytutach, instytut badawczy, w drodze rozporządzenia Rady Ministrów, może być także:



- 1) przekształcony w instytut naukowy Polskiej Akademii Nauk – po podjęciu uchwały w tej sprawie przez Prezydium Polskiej Akademii Nauk, w trybie określonym w art. 44 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Polskiej Akademii Nauk;
- 2) włączony do instytutu naukowego Polskiej Akademii Nauk – po uzgodnieniu z dyrektorem tego instytutu naukowego oraz z Prezesem Polskiej Akademii Nauk;
- 3) przekształcony w instytut działający w ramach Sieci Badawczej Łukasiewicz, na mocy przepisów ustawy z dnia 21 lutego 2019 r. o Sieci Badawczej Łukasiewicz;
- 4) włączony do uczelni publicznej na zasadach określonych w ustawie z dnia 20 lipca 2018 r. – Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce.

3. Konieczność uzyskania zgody na dokonywanie czynności prawnych w zakresie rozporządzenia składnikami aktywów trwałych

Zgodnie z art. 38 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym, dokonanie przez państwową osobę prawną czynności prawnej w zakresie rozporządzenia składnikami aktywów trwałych w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zaliczonymi do wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych lub inwestycji długoterminowych, w tym wniesienia ich jako wkładu do spółki lub spółdzielni, jeżeli wartość rynkowa tych składników przekracza 200 000 złotych, wymaga zgody:

- 1) organu nadzorującego – jeżeli wartość rynkowa składników aktywów trwałych wynosi do 5 000 000 złotych,
- 2) Prezesa Prokuratorii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej – jeżeli wartość rynkowa składników aktywów trwałych przekracza 5 000 000 złotych,
- 3) Prezesa Prokuratorii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej w przypadku gdy państwowa osoba prawna nie posiada organu nadzorującego – jeżeli wartość rynkowa składników aktywów trwałych przekracza 200 000 złotych,
- 4) Prezesa Prokuratorii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej – jeżeli organem nadzorującym państwowej osoby prawnej jest Prezes Rady Ministrów.

Wartość rynkowa składnika aktywów trwałych będąca przedmiotem czynności prawnej powinna zostać określona w aktualnej wycenie rzeczoznawcy. Wartość czynności prawnej należy określić w kwocie netto (bez uwzględnienia podatku VAT).

W przypadku obowiązku wystąpienia z wnioskiem do Prezesa Prokuratorii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej, instytut badawczy przekazuje kopię wniosku do wiadomości ministra nadzorującego.

Dokonanie przez państwową osobę prawną czynności prawnej w zakresie oddania składników do korzystania innemu podmiotowi, na okres dłuższy niż 180 dni w roku kalendarzowym, jeżeli wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej przekracza 200 000 złotych, wymaga zgody:

- 1) organu nadzorującego – jeżeli wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej wynosi do 5 000 000 złotych,
- 2) Prezesa Prokuratorii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej – jeżeli wartość rynkowa świadczenia za oddanie do korzystania przedmiotu czynności prawnej przekracza 5 000 000 złotych,
- 3) Prezesa Prokuratorii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej w przypadku gdy państwowa osoba prawna nie posiada organu nadzorującego – jeżeli wartość rynkowa świadczenia za oddanie do korzystania przedmiotu czynności prawnej przekracza 200 000 złotych,
- 4) Prezesa Prokuratorii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej – jeżeli organem nadzorującym państwowej osoby prawnej jest Prezes Rady Ministrów.

Wartością rynkową przedmiotu czynności prawnej przyjmowaną dla wyrażenia zgody jest w przypadku:

- 1) umów najmu, dzierżawy i innych umów o oddanie składnika do odpłatnego korzystania innym podmiotom – wartość świadczeń za:
 - a) rok – jeżeli oddanie składnika nastąpi na podstawie umowy zawieranej na czas nieoznaczony,



- b) cały czas obowiązywania umowy – w przypadku umów zawieranych na czas oznaczony;
- 2) umów użyczenia i innych nieodpłatnych umów o oddanie składnika majątkowego do korzystania innemu podmiotowi – równowartość świadczeń, jakie przysługiwałyby w razie zawarcia umowy najmu lub dzierżawy za:
 - a) rok – jeżeli oddanie składnika, nastąpi na podstawie umowy zawieranej na czas nieokreślony,
 - b) cały czas obowiązywania umowy – w przypadku umów zawieranych na czas oznaczony.

Czynność prawna dokonana z naruszeniem powyższych obowiązków jest nieważna.

Z wnioskiem o wyrażenie zgody, o której mowa powyżej, występuje państwowa osoba prawna dokonująca czynności prawnej, wskazując:

- 1) składniki aktywów trwałych, których dotyczy czynność prawna, z wyszczególnieniem danych ewidencyjnych identyfikujących składniki aktywów trwałych;
- 2) wartość rynkową składników aktywów trwałych, których dotyczy czynność prawna, lub wartość rynkową przedmiotu czynności prawnej;
- 3) sposób rozporządzenia lub oddania do korzystania;
- 4) podmiot, na rzecz którego nastąpi rozporządzenie lub oddanie do korzystania;
- 5) uzasadnienie gospodarcze czynności prawnej.

Do wniosku dołącza się stosowne dokumenty określone w ustawie o zasadach zarządzania mieniem państwowym. Jeżeli wniosek nie spełnia wymagań określonych w ustawie lub wymaga złożenia dodatkowych wyjaśnień, departament nadzorujący wzywa wnioskodawcę do usunięcia braków lub złożenia dodatkowych wyjaśnień w wyznaczonym terminie, pod rygorem zwrotu wniosku (art. 39 ust. 3 ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym). Rozpatrzenie wniosku następuje w terminie miesiąca od dnia doręczenia właściwemu organowi. W sprawach szczególnie skomplikowanych termin rozpatrzenia wniosku może ulec wydłużeniu, nie więcej jednak niż o 30 dni. O przyczynie wydłużenia terminu rozpatrzenia wniosku organ właściwy zawiadamia wnioskodawcę.

Departament nadzorujący przeprowadza analizę uzasadnionego wniosku jednostki nadzorowanej oraz przygotowuje notatkę, na podstawie której minister podejmuje decyzję o wydaniu stosownej zgody w zakresie swoich kompetencji.

Do czynności prawnych dotyczących składników aktywów trwałych, w zakresie komercjalizacji wyników badań naukowych, prac rozwojowych oraz know-how związanego z tymi wynikami, nie stosuje się przepisów art. 38–41 ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

Zgodnie z art. 17 ust. 2 ustawy o instytucjach, instytut badawczy sprzedaje składniki aktywów trwałych w drodze publicznego przetargu, na zasadach określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 46 ust. 4 ustawy z dnia 25 września 1981 r. o przedsiębiorstwach państwowych, tj. w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 5 października 1993 r. w sprawie zasad organizowania przetargu na sprzedaż środków trwałych przez przedsiębiorstwa państwowe oraz warunków odstąpienia od przetargu.

W przypadku zamiaru sprzedaży składników aktywów trwałych na podstawie powyższych przepisów instytut badawczy informuje o tym ministra nadzorującego.

4. Konieczność uzyskania zgody na tworzenie spółek kapitałowych, obejmowanie lub nabywanie akcji i udziałów w takich spółkach, osiąganie przychodów z tego tytułu, wykonywanie praw z tytułu posiadanych akcji i udziałów w spółkach oraz zbywanie akcji lub udziałów

Zgodnie z art. 17 ust. 5 ustawy o instytucjach, instytut badawczy może w celu komercjalizacji wyników badań naukowych, prac rozwojowych oraz know-how związanego z tymi wynikami, a także w celu prowadzenia działań z zakresu transferu technologii i upowszechniania nauki oraz pozyskiwania środków finansowych na działalność statutową, za zgodą ministra nadzorującego, tworzyć spółki kapitałowe



i obejmować lub nabywać akcje i udziały w takich spółkach oraz osiągać przychody z tego tytułu. W przypadku utworzenia przez instytut spółki kapitałowej w celu realizacji przedsięwzięć z zakresu infrastruktury badawczej lub zarządzania nią, a także obejmowania lub nabywania akcji i udziałów w takich spółkach, minister nadzorujący przed wydaniem zgody zasięga opinii ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki.

Instytut badawczy jest obowiązany uzyskać zgodę ministra nadzorującego na wykonywanie praw z tytułu posiadanych akcji i udziałów w spółkach. Zgodnie z ustawą o instytutach, czynności prawne dokonane z naruszeniem powyżej określonych przepisów są nieważne.

Instytut przekazuje do departamentu nadzorującego informacje i dokumenty dotyczące przedmiotu walnego zgromadzenia / zgromadzenia wspólników. Po przeprowadzeniu stosownej analizy departament nadzorujący przygotowuje notatkę, na podstawie której minister podejmuje decyzję w sprawie sposobu wykonywania prawa głosu na walnym zgromadzeniu / zgromadzeniu wspólników przez reprezentanta instytutu.

W przypadku zbywania akcji lub udziałów instytut badawczy musi uzyskać zgodę ministra nadzorującego na dokonanie tej czynności prawnej. W zakres wykonywania praw z tytułu posiadanych akcji i udziałów w spółkach, wchodzi także ich zbycie. Jeżeli akcje lub udziały zostały zakwalifikowane do składników aktywów trwałych, ich zbycie powinno nastąpić w drodze publicznego przetargu na zasadach określonych w rozporządzeniu Rady Ministrów z 5 października 1993 r. w sprawie zasad organizowania przetargu na sprzedaż środków trwałych przez przedsiębiorstwa państwowe oraz warunków odstąpienia od przetargu. Ponadto, zgodnie z art. 15 w związku z art. 11 ust. 2 ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym, instytut badawczy musi uzyskać zgodę Rady Ministrów na zbycie akcji lub udziałów lub praw z akcji lub praw z udziałów. Wniosek o wyrażenie zgody przez Radę Ministrów składa minister nadzorujący instytut badawczy, w którym wskazuje elementy i załącza dokumenty określone w art. 12 ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym. Ponadto do zbywania akcji lub udziałów lub praw z akcji lub praw z udziałów przez instytut badawczy odpowiednie zastosowanie znajdują przepisy art. 11 ust. 3, art. 13 i art. 14 ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

5. Przedsięwzięcia organizowane przez jednostki nadzorowane oraz patronaty honorowe udzielane przez Ministra Aktywów Państwowych

W przypadku organizowania przez jednostkę nadzorowaną konferencji naukowych lub innych przedsięwzięć w celu ubiegania się o patronat honorowy Ministra Aktywów Państwowych, organizator przedsięwzięcia powinien, zgodnie z obowiązującymi w ministerstwie zasadami: wypełnić formularz wniosku wraz z załącznikami (do pobrania na stronie podmiotowej urzędu gov.pl pod adresem <https://www.gov.pl/web/aktywa-panstwowe/uzyskaj-patronat-ministra>), dołączyć program przedsięwzięcia, a w przypadku konkursu – regulamin, przesłać wniosek najpóźniej na 6 tygodni przed planowanym przedsięwzięciem. Organizator przedsięwzięcia może zostać poproszony o uzupełnienie wniosku.

Powyższe zasady obowiązują także w przypadku wystąpienia o udział w Komitecie Honorowym przedsięwzięcia.

Patronat udzielony przez Ministra Aktywów Państwowych jest wyrazem poparcia i wyróżnienia działań podejmowanych w ramach danej inicjatywy. Przyznanie patronatu honorowego nie oznacza deklaracji osobistego udziału ministra w wydarzeniu, wsparcia finansowego, rzeczowego lub organizacyjnego; prośby o wsparcie finansowe zawarte we wniosku o objęcie patronatem honorowym nie są rozpatrywane. W odniesieniu do wydarzeń cyklicznych o patronat honorowy lub udział w Komitecie Honorowym należy występować za każdym razem na kolejną edycję przedsięwzięcia.

W przypadku wpłynięcia wniosku o patronat honorowy departament nadzorujący udziela rekomendacji na potrzeby komórki organizacyjnej ministerstwa koordynującej sprawę udzielania patronatów honorowych przez ministra.



IV. Organy jednostek nadzorowanych oraz Wyższego Urzędu Górniczego

Zasady funkcjonowania organów instytutów badawczych określa w szczególności ustawa o instytutach. Zasady funkcjonowania Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego określa Prawo geologiczne i górnicze. Minister Aktywów Państwowych kształtuje skład organów w sposób zapewniający bieżący merytoryczny nadzór i wiedzę o jednostce.

1. Wyłanianie i powoływanie dyrektora instytutu badawczego i jego zastępców oraz nabór na stanowisko Prezesa i Wiceprezesów Wyższego Urzędu Górniczego

W przypadku stwierdzenia konieczności powołania dyrektora instytutu badawczego dyrektor departamentu nadzorującego powołuje Komisję do spraw wyłonienia kandydata na dyrektora we wskazanym instytucie badawczym w liczbie 3 osób, wyznaczając jej przewodniczącego (dalej „Komisja”). Komisja ustala treść ogłoszenia konkursowego na stanowisko dyrektora instytutu badawczego, które zawiera:

- 1) wskazanie wymagań na stanowisku dyrektora, w tym wynikających z art. 24 ust. 6 ustawy o instytutach;
- 2) wykaz dokumentów załączanych do zgłoszenia:
 - obligatoryjnie:
 - a) CV;
 - b) list motywacyjny;
 - c) kopie dokumentów potwierdzających spełnienie wymagania niezbędnego w zakresie wykształcenia;
 - d) kopie dokumentów potwierdzających spełnienie wymagania niezbędnego w zakresie doświadczenia zawodowego;
 - e) oświadczenie o korzystaniu z pełni praw publicznych;
 - f) oświadczenie o nieskazaniu prawomocnym wyrokiem za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
 - fakultatywnie w szczególności:
 - a) informacja o dorobku naukowym i zawodowym,
 - b) odbytych stażach i szkoleniach, o dodatkowych uprawnieniach i certyfikatach;
- 3) informację o możliwości zaproszenia kandydata na rozmowę w przedmiocie: kwalifikacji i doświadczenia zawodowego kandydata pod kątem umiejętności zarządczych właściwych na stanowisku dyrektora instytutu badawczego, a także koncepcji kandydata co do rozwoju instytutu badawczego;
- 4) termin złożenia zgłoszenia.

Komisja publikuje ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu gov.pl obsługującego ministra właściwego do spraw gospodarki złożami kopalin oraz przekazuje jego treść do właściwego instytutu w celu publikacji ogłoszenia w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej instytutu badawczego.

Po upływie terminu składania zgłoszeń, Komisja dokonuje ich analizy pod kątem spełnienia wymogów formalnych wskazanych w ogłoszeniu. Komisja może zwrócić się do rady naukowej instytutu z prośbą o opinię w sprawie kandydatów. Komisja przeprowadza rozmowy z kandydatami, którzy spełniają wymogi formalne w przedmiocie:



- 1) kwalifikacji i doświadczenia zawodowego kandydata pod kątem umiejętności zarządczych właściwych na stanowisku dyrektora instytutu badawczego;
- 2) koncepcji kandydata co do rozwoju instytutu badawczego.

O terminie i miejscu rozmowy kandydaci powiadamiani są indywidualnie.

Z przeprowadzonego postępowania sporządzany jest protokół. Komisja sporządza dla ministra pisemne rekomendacje dotyczące wszystkich kandydatów, w tym wskazuje nie więcej niż dwóch najlepszych w jej opinii kandydatów.

Po wskazaniu przez ministra kandydata na dyrektora, departament nadzorujący przygotowuje wymagane dokumenty: akt powołania, w którym minister nadzorujący określa wysokość wynagrodzenia oraz umowę o zakazie konkurencji.

Informację o powołaniu na stanowisko dyrektora umieszcza się w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu gov.pl obsługującego ministra właściwego do spraw gospodarki złożami kopalin oraz Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej instytutu badawczego, a także na jego stronie internetowej.

Opisane powyżej zasady i tryb postępowania stosuje się odpowiednio do wyłaniania i powoływania zastępców dyrektorów w instytutach badawczych. Komisja może zwrócić się do dyrektora instytutu z prośbą o opinię dotyczącą kandydatów na jego zastępców. Kandydata na stanowisko zastępcy dyrektora do spraw naukowych opiniuje rada naukowa instytutu badawczego.

Zgodnie z art. 165 ust. 2 Prawa geologicznego i górniczego, Prezes Wyższego Urzędu Górniczego jest powoływany przez Prezesa Rady Ministrów, spośród osób wyłonionych w drodze otwartego i konkurencyjnego naboru, na wniosek ministra właściwego do spraw gospodarki złożami kopalin.

Nabór na stanowisko Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego przeprowadza zespół, powołany przez ministra właściwego do spraw gospodarki złożami kopalin, liczący co najmniej 3 osoby, których wiedza i doświadczenie dają rękojmię wyłonienia najlepszych kandydatów. W toku naboru ocenia się doświadczenie zawodowe kandydata, wiedzę niezbędną do wykonywania zadań na stanowisku oraz kompetencje kierownicze.

W toku naboru zespół wyłania nie więcej niż 3 kandydatów, których przedstawia ministrowi właściwemu do spraw gospodarki złożami kopalin. Z przeprowadzonego naboru sporządzany jest protokół zawierający:

- 1) nazwę i adres urzędu;
- 2) określenie stanowiska, na które przeprowadzany był nabór oraz liczbę kandydatów;
- 3) nazwiska nie więcej niż 3 najlepszych kandydatów uszeregowanych według poziomu spełniania przez nich wymagań określonych w ogłoszeniu o naborze;
- 4) informację o zastosowanych metodach i technikach naboru;
- 5) uzasadnienie dokonanego wyboru albo powody niewyłonienia kandydata;
- 6) skład zespołu.

Wynik naboru ogłaszany jest w Biuletynie Informacji Publicznej na stronach podmiotowych Kancelarii Prezesa Rady Ministrów oraz urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw gospodarki złożami kopalin.

Wiceprezesów Wyższego Urzędu Górniczego powołuje minister właściwy do spraw gospodarki złożami kopalin, spośród osób wyłonionych w ramach naboru, na wniosek Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego. Zespół przeprowadzający ten nabór powoływany jest przez Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego.



2. Określanie wysokości wynagrodzenia dyrektora instytutu i zastępcy dyrektora instytutu, w tym określanie wysokości nagrody rocznej i uczestnictwo w Pracowniczych Planach Kapitałowych oraz wynagrodzenia Prezesa i Wiceprezesów Wyższego Urzędu Górniczego

Wynagrodzenie dyrektora instytutu badawczego oraz jego zastępców reguluje ustawa z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi.

Wysokość wynagrodzenia dyrektora lub zastępcy dyrektora, określoną przez ministra nadzorującego, zawiera akt jego powołania na stanowisko. Osobom, pełniącym funkcję dyrektora lub jego zastępcy, niezależnie od podstawy nawiązania stosunku pracy lub rodzaju umowy cywilnoprawnej, stanowiącej podstawę zatrudnienia, przysługuje wynagrodzenie miesięczne. Osobom tym mogą być przyznane określone w ustawie świadczenia dodatkowe oraz nagroda roczna.

Maksymalna wysokość wynagrodzenia miesięcznego nie może przekroczyć sześciokrotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.

Przyznanie nagrody rocznej jest uzależnione od osiągniętych wyników finansowych lub stopnia realizacji innych zadań, jak również stopnia wykonania celów i wskaźników do oceny pracy dyrektora i zastępców dyrektora poszczególnych nadzorowanych instytutów badawczych, zawierających także cele do realizacji przez instytut. Nagroda roczna jest świadczeniem fakultatywnym i ma charakter uznaniowy. Wysokość nagrody rocznej przyznanej dyrektorowi instytutu lub jego zastępcy, nie może przekroczyć trzykrotności ich przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w roku poprzedzającym przyznanie nagrody. Nagrodę roczną dla dyrektorów instytutów badawczych i ich zastępców przyznaje organ lub osoba właściwa dla nich w sprawach czynności z zakresu prawa pracy.

Dyrektor instytutu przygotowuje syntetyczną *Informację dla Ministra Aktywów Państwowych w zakresie działania Instytutu* w danym roku. Opracowanie powinno zawierać w szczególności informacje o zrealizowanych / realizowanych zadaniach, tj. pracach badawczych, pracach zleconych, w tym projektach krajowych, zagranicznych i realizowanych w ramach działalności rynkowej, najważniejszych dokonaniach i sukcesach instytutu w danym roku, jak również odniesienie się do zaangażowania poszczególnych grup pracowników (zgodnie z podziałem wynikającym z art. 39 ust. 1 ustawy o instytutach) w realizację zadań w danym roku i wskazanie czy, zgodnie z wewnętrznymi regulaminami systemu wynagradzania pracowników, nastąpiła wypłata nagród rocznych pracownikom instytutu.

Rada naukowa instytutu podejmuje uchwałę w zakresie rekomendacji przyznania nagrody rocznej dla kierownictwa instytutu badawczego. Uchwała rady naukowej powinna zawierać w szczególności:

- 1) uzasadnienie merytoryczne przyznania nagrody rocznej;
- 2) informację o realizowanych zadaniach i celach statutowych, wdrożonych planach rozwoju lub restrukturyzacji;
- 3) informację o terminowym regulowaniu zobowiązań o charakterze publicznoprawnym;
- 4) informację o uzyskaniu pozytywnej opinii rady naukowej w zakresie: rocznego sprawozdania dyrektora z wykonania zadań, rocznego sprawozdania finansowego oraz wniosku dotyczącego podziału zysku lub pokrycia straty;
- 5) informację o uzyskaniu zatwierdzenia sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy;
- 6) ocenę osiągniętych wyników finansowych w roku obrotowym w porównaniu do roku poprzedzającego w oparciu o podstawowe wskaźniki ekonomiczne (zysk lub strata netto, przychody ze sprzedaży, rentowność obrotu netto, wskaźnik poziomu kosztów);
- 7) proponowaną wysokość nagrody rocznej, jako krotność przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w roku poprzedzającym przyznanie nagrody (nie wyższą niż przewiduje ustawa o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi).



Uchwała rady naukowej oraz syntetyczna *Informacja dyrektora instytutu dla Ministra Aktywów Państwowych w zakresie działania Instytutu* w danym roku są przekazywane do departamentu nadzorującego.

Informacje wykorzystywane są do oceny działań i podjęcia przez ministra nadzorującego decyzji w zakresie przyznania nagród rocznych dyrektorowi i zastępcom dyrektora instytutu. Po przeprowadzeniu stosownych analiz departament nadzorujący przygotowuje notatkę, na podstawie której minister podejmuje decyzję o przyznaniu nagrody rocznej oraz o jej wysokości.

Art. 15aa ustawy o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi wskazuje, że ograniczenia w zakresie wynagrodzenia i świadczeń dodatkowych wynikające z tej ustawy stosuje się do wpłat podstawowych i wpłat dodatkowych oraz wpłaty powitalnej i dopłat rocznych dokonywanych do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych. Należy uznać, że wpłaty dokonywane na podstawie tej ustawy nie mogą spowodować przekroczenia limitu maksymalnego wynagrodzenia wynikającego z ustawy o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami.

Zgodnie z art. 24 ust. 3 oraz art. 27 ust. 1b ustawy o instytutach, wynagrodzenie dyrektora instytutu badawczego oraz jego zastępców określa minister nadzorujący. Mając powyższe na uwadze, dokonywanie wpłaty przez instytut na podstawie ustawy o pracowniczych planach kapitałowych na rzecz dyrektora instytutu badawczego oraz jego zastępców wymaga uzyskania wcześniejszej zgody ministra nadzorującego. Dyrektor instytutu oraz jego zastępca zwraca się do ministra nadzorującego w powyższej sprawie z pisemnym wnioskiem.

Zasady wynagradzania Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego określa rozporządzenie Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 22 listopada 2021 r. w sprawie szczegółowych zasad wynagradzania osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe. Wynagrodzenie ustala Prezes Rady Ministrów, który powołuje Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego.

Wynagrodzenie Wiceprezesów Wyższego Urzędu Górniczego określa rozporządzenie Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w sprawie szczegółowych zasad wynagradzania osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe. Wynagrodzenie ustala minister właściwy do spraw gospodarki złożami kopalin, który powołuje Wiceprezesów Wyższego Urzędu Górniczego.

3. Zawieranie z dyrektorem instytutu umowy w zakresie zakazu prowadzenia działalności konkurencyjnej na okres trwania stosunku pracy

Zgodnie z art. 28 ust. 3 ustawy o instytutach, dyrektora instytutu oraz jego zastępców obowiązuje zakaz prowadzenia działalności konkurencyjnej określony w odrębnej umowie. Umowę z dyrektorem oraz zastępcami dyrektora zawiera minister nadzorujący.

Zakaz konkurencji polega na niedokonywaniu, samemu lub za pośrednictwem innych podmiotów, wszelkich czynności formalnych i nieformalnych, faktycznych i prawnych, konkurencyjnych w stosunku do Instytutu, a także na powstrzymaniu się od wykonywania wszelkich innych czynności faktycznych i prawnych, które mogłyby skutkować powstaniem ryzyka wykorzystania jakichkolwiek zasobów mienia instytutu przez podmioty z nim konkurujące.

Czynnościami objętymi zakazem konkurencji, bez względu na ich odpłatny albo nieodpłatny charakter, są w szczególności:

- 1) prowadzenie konkurencyjnej wobec instytutu, działalności gospodarczej we własnym imieniu lub wspólnie z innymi osobami, na własny rachunek lub na rzecz osób trzecich, a także zarządzanie taką działalnością;
- 2) zasiadanie w organach podmiotów konkurencyjnych wobec instytutu, a także uczestniczenie w radach, komisjach, komitetach, zespołach i innych podobnych sformalizowanych grupach



- ściśle związanych z działaniem podmiotu konkurującego z instytutem, a także sprawowanie funkcji doradczych i opiniodawczych w takich podmiotach, z wyjątkiem organów podmiotów, do których dyrektor lub zastępca dyrektora został skierowany przez ministra nadzorującego;
- 3) występowanie w charakterze przedstawiciela, pełnomocnika albo prokurenta podmiotów konkurencyjnych wobec instytutu;
 - 4) podejmowanie zatrudnienia w ramach stosunku pracy lub wykonywanie zajęć, również pośrednio, w ramach innych stosunków prawnych, na rzecz podmiotu prowadzącego działalność konkurencyjną wobec instytutu;
 - 5) pozostawanie w stosunku spółki prowadzącej działalność konkurencyjną wobec instytutu, a także posiadanie akcji i udziałów w konkurencyjnych spółkach prawa handlowego lub wkładów albo udziałów w innych konkurencyjnych podmiotach.

Zakaz konkurencji obejmuje także obowiązek zachowania w tajemnicy wszelkich informacji, których ujawnienie mogłoby narazić instytut na szkodę, a o których dyrektor dowiedział się w związku z wykonywaniem powierzonych mu obowiązków, w szczególności tych informacji, w stosunku do których podjęte zostały niezbędne działania w celu zachowania ich poufności.

Podmiotem konkurencyjnym lub działalnością konkurencyjną wobec instytutu, a także podmiotem konkurującym z instytutem jest w szczególności każde przedsiębiorstwo lub działalność, niezależnie od formy organizacyjnej i prawnej, którego działalność, pokrywa się z działalnością instytutu.

4. Wyrażanie zgody na podejmowanie dodatkowego zatrudnienia w ramach stosunku pracy lub prowadzenia działalności gospodarczej przez osobę zatrudnioną na stanowisku dyrektora lub zastępcy dyrektora instytutu badawczego, Prezesa oraz Wiceprezesów Wyższego Urzędu Górniczego

Zgodnie z art. 47 ust. 2 ustawy o instytutach, osoby zatrudnione na stanowisku dyrektora instytutu badawczego, mogą podejmować dodatkowe zatrudnienie w ramach stosunku pracy lub prowadzić działalność gospodarczą, za zgodą ministra nadzorującego. Wykonywanie przez dyrektora instytutu dodatkowego zatrudnienia w ramach stosunku pracy lub prowadzenie działalności gospodarczej bez zgody ministra nadzorującego powoduje wygaśnięcie jego powołania.

Obowiązek uzyskania zgody na wykonywanie dodatkowego zatrudnienia w ramach stosunku pracy lub prowadzenie działalności gospodarczej i pobieranie z tego tytułu wynagrodzenia dotyczy również zastępców dyrektora instytutu badawczego, Prezesa oraz Wiceprezesów Wyższego Urzędu Górniczego.

W MAP zgody, o których mowa powyżej wydawane są na podstawie pisemnego wniosku, który powinien zawierać informacje o datach wykonywania pracy, w szczególności jej rozpoczęcia, co pozwoli na uniknięcie ryzyka naruszenia przepisów skutkujących wygaśnięciem powołania na stanowisko dyrektora/zastępcy dyrektora instytutu. Dodatkowe informacje i zalecenia w sprawie podejmowania dodatkowego zatrudnienia zawiera dokument *Dobre praktyki w zakresie podejmowania dodatkowego zatrudnienia lub prowadzenia działalności gospodarczej przez dyrektora oraz zastępcę dyrektora instytutu badawczego nadzorowanego przez Ministra Aktywów Państwowych*.

5. Wyrażanie zgody na urlop oraz na delegację służbową dyrektora instytutu badawczego oraz Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego

Zgodnie z art. 24 ust. 2 i 3 i art. 35 ustawy o instytutach, minister nadzorujący, będący pracodawcą w rozumieniu art. 3¹ § 1 Kodeksu pracy, jest uprawniony do dokonywania czynności z zakresu prawa pracy w stosunku do osoby zatrudnionej na stanowisku dyrektora instytutu badawczego, w tym do czynności związanych z udzielaniem urlopów oraz w zakresie innych nieobecności w pracy. W MAP powyższe czynności dokonywane są na podstawie pisemnych wniosków składanych przez dyrektora instytutu (w przypadku delegacji służbowych wniosek powinien zawierać uzasadnienie konieczności wyjazdu). Zgod na



urlopy, inne zwolnienia od pracy, usprawiedliwianie nieobecności w pracy oraz zgód na wyjazdy służbowe zagraniczne i krajowe (jeżeli czas trwania podróży obejmuje co najmniej jeden nocleg) udziela właściwy Członek Kierownictwa MAP (sekretarz/podsekretarz stanu), dyrektor lub zastępca dyrektora departamentu nadzorującego, posiadający stosowne pełnomocnictwo udzielone przez ministra. W stosunku do osób zatrudnionych na stanowisku zastępcy dyrektora instytutu, czynności wynikające z Kodeksu pracy wykonuje dyrektor instytutu.

W odniesieniu do Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego organem uprawnionym do dokonywania czynności z zakresu prawa pracy (art. 3¹ Kodeksu pracy), w szczególności w zakresie udzielania urlopów, innych zwolnień od pracy, usprawiedliwiania nieobecności w pracy oraz zgody na wyjazdy służbowe jest minister nadzorujący. Czynności są dokonywane na podstawie pisemnych wniosków składanych przez Prezesa. Zgód na urlop lub delegację służbową udziela właściwy Członek Kierownictwa MAP (sekretarz/podsekretarz stanu), dyrektor lub zastępca dyrektora departamentu nadzorującego, posiadający stosowne pełnomocnictwo udzielone przez ministra.

6. Rada naukowa instytutu badawczego

Zgodnie z art. 29 ust. 1 ustawy o instytutach, rada naukowa jest organem stanowiącym, inicjującym, opiniodawczym i doradczym instytutu w zakresie jego działalności statutowej oraz w sprawach rozwoju kadry naukowej i badawczo-technicznej. Do zadań rady naukowej należy w szczególności:

- 1) uchwalanie statutu instytutu;
- 2) opiniowanie kandydatów na stanowiska: zastępcy dyrektora do spraw naukowych, sekretarza naukowego oraz kierowników komórek organizacyjnych wskazanych w regulaminie organizacyjnym, odpowiedzialnych za prowadzenie badań naukowych;
- 3) opiniowanie kierunkowych planów tematycznych badań naukowych i prac rozwojowych oraz finansowych instytutu, a także rocznych sprawozdań dyrektora z wykonania zadań;
- 4) zatwierdzanie perspektywicznych kierunków działalności naukowej, rozwojowej i wdrożeniowej;
- 5) opiniowanie wniosków w sprawie połączenia, podziału, przekształcenia lub reorganizacji instytutu oraz stałej współpracy instytutu z innymi osobami prawnymi;
- 6) opiniowanie regulaminu organizacyjnego;
- 7) opiniowanie rocznego planu finansowego;
- 8) opiniowanie rocznych sprawozdań finansowych;
- 9) opiniowanie sposobu podziału zysku instytutu;
- 10) opiniowanie kwalifikacji osób na stanowiska pracowników naukowych i badawczo-technicznych oraz dokonywanie okresowej oceny dorobku naukowego i technicznego tych pracowników;
- 11) opiniowanie wniosków o przyznawanie stypendiów naukowych;
- 12) przeprowadzanie postępowań w sprawie nadania stopnia doktora i stopnia doktora habilitowanego w zakresie posiadanych uprawnień;
- 13) wnioskowanie do dyrektora o mianowanie na stanowisko profesora lub profesora instytutu;
- 14) ustalanie programów studiów podyplomowych i programów kształcenia w szkołach doktorskich, prowadzonych przez instytut;
- 15) opiniowanie regulaminu zarządzania prawami autorskimi i prawami pokrewnymi oraz prawami własności przemysłowej oraz zasad komercjalizacji wyników badań naukowych i prac rozwojowych;
- 16) przypisywanie poziomów Polskiej Ramy Kwalifikacji do kwalifikacji nadawanych po ukończeniu studiów podyplomowych, o których mowa w art. 2 ust. 3 pkt 1, z uwzględnieniem art. 21 ustawy z dnia 22 grudnia 2015 r. o Zintegrowanym Systemie Kwalifikacji;
- 17) podejmowanie decyzji o włączeniu do Zintegrowanego Systemu Kwalifikacji kwalifikacji nadawanych po ukończeniu studiów podyplomowych i innych form kształcenia;



- 18) występowanie do ministra właściwego, o którym mowa w art. 2 pkt 14 ustawy z dnia 22 grudnia 2015 r. o Zintegrowanym Systemie Kwalifikacji, z wnioskiem o włączenie do Zintegrowanego Systemu Kwalifikacji kwalifikacji nadawanych po ukończeniu innych form kształcenia, w tym szkoleń i kursów doszkalających.

Rada naukowa jest uprawniona do zajmowania stanowiska we wszystkich sprawach dotyczących działalności instytutu.

W skład rady naukowej instytutu wchodzi nie mniej niż dwanaście i nie więcej niż czterdzieści osób. Statut instytutu określa liczbę tych osób oraz proporcje udziału osób posiadających stopień naukowy doktora oraz stopień naukowy doktora habilitowanego lub tytuł naukowy, wchodzących w skład rady naukowej i będących pracownikami instytutu. Do rady naukowej wchodzi osoby spoza instytutu posiadające co najmniej stopień naukowy doktora oraz osoby wyróżniające się wiedzą i praktycznym dorobkiem w sferze gospodarczej objętej działalnością instytutu, które powołuje minister nadzorujący, w tym spośród kandydatów przedstawionych przez dyrektora. W skład rady naukowej wchodzi: dyrektor, jego zastępcy oraz główny księgowy, jeżeli posiadają stopień naukowy doktora habilitowanego lub tytuł naukowy, zatrudnione w pełnym wymiarze czasu pracy w instytucie nie krócej niż rok od dnia rozpoczęcia procedury powołania rady naukowej, z prawem głosu w sprawach, o których mowa w art. 29 ust. 2 pkt. 12-14 ustawy o instytutach.

Rada naukowa działa na podstawie uchwalonego przez siebie regulaminu.

Rada naukowa wybiera spośród swoich członków w głosowaniu tajnym przewodniczącego i jego zastępców. Przewodniczącego rady naukowej wybiera się spośród członków rady powołanych przez ministra nadzorującego. Przewodniczącym rady naukowej może być osoba posiadająca co najmniej stopień naukowy doktora. Funkcja zastępcy przewodniczącego rady naukowej nie może być łączona ze stanowiskiem dyrektora, zastępcy dyrektora lub głównego księgowego.

W przypadku zmiany składu rady naukowej w odniesieniu do członków wskazanych przez ministra nadzorującego (na wniosek dyrektora instytutu lub z inicjatywy ministra) departament nadzorujący przygotowuje notatkę, na podstawie której minister podejmuje decyzję o powołaniu lub odwołaniu członka rady naukowej.

Przewodniczący rady naukowej przekazuje ministrowi nadzorującemu uchwały rady w sprawach, o których mowa w art. 29 ust. 2 pkt 5-11 i 17-19 ustawy o instytutach, w terminie 7 dni od dnia ich podjęcia. Minister nadzorujący może uchylić w całości albo w części uchwałę, o której mowa powyżej, w przypadku stwierdzenia jej niezgodności z przepisami prawa lub statutem instytutu. Uchylenie uchwały następuje w drodze decyzji administracyjnej, w terminie 30 dni od dnia otrzymania. Minister nadzorujący, wszczynając takie postępowanie może wstrzymać wykonanie uchwały.

V. Monitorowanie organów i jednostek nadzorowanych

1. System monitorowania organów i jednostek nadzorowanych

System monitorowania jednostek nadzorowanych stanowi podstawę oceny działalności i prawidłowości funkcjonowania tych podmiotów oraz umożliwia sprawowanie efektywnego nadzoru. Zbieranie informacji o nadzorowanych podmiotach odbywa się w formie kwartalnych informacji o instytucie badawczym oraz sprawozdań F-01/I-01, a także zatwierdzonych rocznych sprawozdań finansowych oraz planów finansowych i sprawozdań z ich realizacji, jak również rocznych sprawozdań z działalności Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego.



Pełne informacje, zawierające sprawozdanie F-01/I-01, Informację okresową zgodną ze wzorem zamieszczonym w pkt. VI, składane są za II i IV kwartał wraz z niezbędnymi załącznikami, odpowiednio: do końca lipca - w przypadku informacji za I półrocze i do 10 lutego - za II półrocze roku poprzedniego. Skrócone wersje składające się ze sprawozdań F-01/I-01, tabel „Wybrane istotne wielkości ekonomiczne” oraz „Wykaz kosztów pokrytych z dotacji i subwencji statutowej” – składane są do końca kwietnia (za I kwartał) i do końca października (za III kwartał) każdego roku.

2. Kontrola instytutu i możliwość zlecenia, na podstawie wyników kontroli, dyrektorowi instytutu dokonania czynności naprawczych lub usprawniających działalność instytutu oraz prowadzenie kontroli w Wyższym Urzędzie Górniczym

Zgodnie z art. 36 ustawy o instytutach, minister nadzorujący, nie rzadziej niż raz na 3 lata, przeprowadza kontrole instytutu. Kontrola taka jest przeprowadzana przez właściwy departament w celu dokonania oceny działalności finansowej instytutu, organizacji i jakości jego pracy oraz jakości zarządzania instytutem.

Na podstawie wyników kontroli minister nadzorujący może podjąć czynności związane z jego reorganizacją lub przekształceniem określone w art. 7 ust. 1 lub art. 9 ust. 2 ustawy o instytutach. Może on także zlecić dyrektorowi instytutu dokonanie czynności naprawczych lub usprawniających działalność instytutu.

Na podstawie art. 6 ust. 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej w związku z art. 165 ust. 1 i art. 166 ust. 2 Prawa geologicznego i górniczego, minister nadzorujący posiada kompetencje kontrolne wobec Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego oraz Wyższego Urzędu Górniczego.

3. Wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych instytutów badawczych

Zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości, wyboru firmy audytorskiej do badania rocznego sprawozdania finansowego dokonuje organ zatwierdzający to sprawozdanie. Na podstawie art. 18 ust. 13 ustawy o instytutach organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie instytutu badawczego jest minister nadzorujący. Zgodnie z ustawą o rachunkowości, pierwsza umowa na badanie sprawozdań finansowych zawierana jest z firmą audytorską na okres 2 lat i może zostać przedłużona na kolejne co najmniej dwuletnie okresy.

Dokonanie przez ministra nadzorującego wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego odbywa się po zebraniu przez instytut oraz przedstawieniu ministrowi nadzorującemu co najmniej 3 pełnych ofert, poświadczonych przez upoważnioną osobę, zawierających w szczególności:

- 1) podstawowe informacje o ofercie, w tym o formie prowadzenia działalności, dotychczasowym doświadczeniu, liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów, proponowanym składzie zespołu przeprowadzającego badanie;
- 2) wyciąg z rejestru Polskiej Izby Biegłych Rewidentów o wpisaniu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych;
- 3) kopię obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej firmy audytorskiej;
- 4) oświadczenie zarówno firmy audytorskiej (oferenta), jak i biegłego rewidenta mającego przeprowadzać badanie, o niezależności od badanej jednostki;
- 5) oświadczenie zarówno firmy audytorskiej, jak i biegłego rewidenta o znajomości specyfiki działania instytutów badawczych, z podaniem wykazu instytutów badawczych, w których przeprowadzał badanie w ostatnich 5 latach;
- 6) projekt umowy o badanie sprawozdania.



Niezbędnym warunkiem jest, aby w projekcie umowy znalazły się następujące elementy:

- 1) dodatkowy warunek dotyczący przeprowadzenia metodą pełną badania przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 72) - informacja z przeprowadzenia takiego badania powinna znaleźć się w sprawozdaniu biegłego rewidenta;
- 2) postanowienie dotyczące ponoszenia przez firmę audytorską odpowiedzialności cywilnej za ewentualne szkody poniesione przez badaną jednostkę w wyniku jej działalności;
- 3) klauzula gwarantująca wyznaczenie do przeprowadzenia badania biegłego rewidenta, który zna specyfikę działania instytutów badawczych, w tym zasady rozliczania środków publicznych;
- 4) warunki płatności uzgodnione w taki sposób, aby ostatnia rata w wysokości 20-30% uiszczana była po zatwierdzeniu sprawozdania przez ministra nadzorującego;
- 5) termin wykonania badania nie później niż 3 miesiące od dnia bilansowego, umożliwiający złożenie sprawozdania w MAP do 30 kwietnia każdego kolejnego roku.

W przypadku jednostek, w skład których wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe, badaniu podlega całe sprawozdanie finansowe - zarówno sprawozdanie zbiorcze, jak i wszystkie sprawozdania cząstkowe.

Po przeprowadzeniu analizy departament nadzorujący przygotowuje notatkę, na podstawie której minister podejmuje decyzję o wyborze firmy audytorskiej lub o przedłużeniu obowiązywania uprzednio zawartej umowy na co najmniej 2 kolejne lata.

4. Zatwierdzanie rocznych sprawozdań finansowych instytutów badawczych

Zgodnie z art. 18 ust. 13 ustawy o instytutach, sprawozdanie finansowe instytutu zatwierdza minister nadzorujący dany instytut.

W ramach pracy departamentu nadzorującego, celem przygotowania decyzji ministra prowadzone są różnorodne czynności sprawdzające. Do czynności tych zalicza się badanie kompletności dokumentacji zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz ustawą o instytutach badawczych oraz poprawności jej sporządzenia pod względem formalnym, w tym w szczególności:

- 1) analiza zgodności z przepisami: formy i zawartości bilansu, zachowania ciągłości bilansu oraz poprawności wyliczeń w nim zawartych, zgodności z przepisami: formy i zawartości rachunku zysków i strat, zachowanie ciągłości rachunku zysków i strat oraz poprawności wyliczeń w nim zawartych, zgodność z przepisami: formy i zawartości informacji dodatkowej, zgodność informacji zawartych w informacji dodatkowej z informacjami zawartymi w bilansie oraz rachunku zysków i strat, zgodność z przepisami: formy i zawartości zestawienia zmian w kapitale własnym oraz poprawność wyliczeń w nim zawartych;
- 2) analiza wprowadzenia do sprawozdania finansowego, które powinno zawierać deklarację kierownictwa jednostki o zdolności do kontynuowania przez nią działalności w następnym roku i ewentualna informacja o poważnych zagrożeniach tej działalności oraz informację o wydzieleniu inwestycji długoterminowych w nieruchomości, tworzeniu rezerw, szczególnie na świadczenia pracownicze lub uzasadnienie ich nietworzenia, wydzieleniu pod względem finansowym i rachunkowym działalności określonej w art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach, posiadanych uprawnieniach, z podaniem podstawy ich przyznania (do certyfikowania, prowadzenia studiów podyplomowych i doktoranckich, homologowania produktów, wraz z ich określeniem);
- 3) analiza wniosku dyrektora instytutu dotyczącego podziału zysku lub sposobu pokrycia straty;
- 4) określenie możliwości sfinansowania ewentualnej straty;
- 5) analiza opinii Rady naukowej instytutu o sprawozdaniu finansowym oraz o sposobie podziału zysku lub pokrycia straty;
- 6) ustalenie czy firma audytorska badająca sprawozdanie finansowe instytutu została wybrana przez ministra;
- 7) analiza kompletności opinii i raportu przedstawionego przez firmę audytorską;



- 8) analiza informacji o zarządzaniu składnikami mienia trwałego (przedstawionej zgodnie art. 37 ustawy o instytutach).

Ponadto analizowane są także:

- 1) informacje dotyczące ewentualnego zbycia środków trwałych o wartości rynkowej powyżej 200 000 złotych wraz ze zgodami właściwych organów na dokonanie tych czynności prawnych, czy jest oświadczenie, iż wszelkie czynności prawne związane z gospodarką mieniem instytutu dokonane w roku sprawozdawczym były zgodne z art. 17 ustawy o instytutach;
- 2) informacje o udziałach w spółkach posiadanych przez instytut oraz o strukturze tych udziałów, jak również informacje czy czynności prawne z tytułu posiadanych praw z akcji i udziałów w spółkach dokonywane były zgodnie z art. 17 ust. 5 ustawy o instytutach oraz czy w sprawozdaniu finansowym znajdują się informacje o obrotach ze spółkami, w których instytuty posiadają udiały lub akcje, ze szczególnym uwzględnieniem komercjalizacji wyników badań (art. 17 ust. 5 ustawy o instytutach);
- 3) rozliczenie wykorzystania funduszy powstałych z podziału zysku za rok ubiegły;
- 4) szczegółowe omówienie przychodów, kosztów oraz wyniku osiągniętego na wydzielonej działalności określonej w art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach; jeżeli instytut poniósł stratę na tej działalności – określenie sposobu jej pokrycia;
- 5) oświadczenie dotyczące realizacji umów najmu na zasadach rynkowych;
- 6) specyfikacja kosztów (w układzie rodzajowym) pokrytych wykorzystanymi dotacjami;
- 7) informacja o zastosowanych w sprawozdaniu kursach walut;
- 8) informacja o pracach zrealizowanych na potrzeby MAP;
- 9) informacja o przeprowadzonej inwentaryzacji i sposobie rozliczenia ewentualnych zidentyfikowanych różnic;
- 10) informacja o badaniu przychodów ze sprzedaży usług badawczo rozwojowych przeprowadzonym metodą pełną;
- 11) informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej.

Po przeprowadzeniu analizy, departament nadzorujący przygotowuje notatkę, na podstawie której minister podejmuje decyzję o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziale zysku lub sposobie pokrycia straty instytutu badawczego i wydaje w tej sprawie postanowienie.

Zgodnie z art. 37 ust. 3 ustawy o instytutach, roczne sprawozdanie finansowe oraz informacje o zarządzaniu składnikami mienia trwałego instytutu jego dyrektor podaje do informacji publicznej na stronie podmiotowej ministra nadzorującego w Biuletynie Informacji Publicznej, niezwłocznie po zatwierdzeniu sprawozdania przez ministra nadzorującego.

W odniesieniu do Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego należy wskazać, że jest on dysponentem części 60 budżetu państwa. Jego dochody i wydatki planowane są w tej części w ustawie budżetowej. Wyższy Urząd Górniczy sporządza plan finansowy, plan rzeczowo-finansowy, plan w układzie zadaniowym oraz sprawozdania budżetowe, które składane są do Ministerstwa Finansów w ramach prac nad budżetem na dany rok i sprawozdaniem z jego realizacji. Kontrola i nadzór w tym zakresie sprawowane są przez Ministra Finansów.

5. Zatwierdzanie wniosków dotyczących podziału zysku/pokrycia straty instytutu badawczego lub dokonanie podziału zysku w sposób inny niż wnioskowany

Zgodnie z art. 19 ust. 4 ustawy o instytutach, zysk brutto instytutu z działalności określonej w art. 2 ust. 1-3 ustawy o instytutach oraz zysk netto z działalności określonej w art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach przeznacza się na działalność podstawową instytutu określoną w art. 2 ust. 1 ustawy o instytutach poprzez



zwiększenie: funduszu rezerwowego, funduszu badań własnych, funduszu nagród, zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Dyrektor instytutu przedstawia do zatwierdzenia ministrowi nadzorującemu wniosek dotyczący podziału zysku, zaopiniowany przez radę naukową. Minister nadzorujący zatwierdza wniosek lub, mając na względzie dbałość o prawidłowe funkcjonowanie instytutu, może dokonać innego niż wnioskowany podział zysku.

Na pokrycie strat instytutu służy fundusz rezerwowy. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostała jej część zostaje pokryta z funduszu statutowego.

Po przeprowadzeniu analizy sprawozdania finansowego instytutu, o której mowa powyżej, departament nadzorujący przygotowuje notatkę, na podstawie której minister podejmuje decyzję o jego zatwierdzeniu oraz podziale zysku lub sposobie pokrycia straty instytutu badawczego.

6. Sprawozdanie dyrektora z wykonania zadań instytutu badawczego oraz sprawozdanie z realizacji celów i wskaźników do oceny pracy instytutów badawczych nadzorowanych przez Ministra Aktywów Państwowych

Roczne sprawozdanie dyrektora z wykonania zadań przedkładać jest, zgodnie z art. 29 ustawy o instytutach, do zaopiniowania radzie naukowej instytutu. Zaopiniowane sprawozdanie przekazuje się do departamentu nadzorującego, który przyjmuje je do wiadomości oraz wykorzystuje zawarte nim informacje do dokonania oceny dyrektorów instytutów np. w przypadku rozpatrywania wniosku w sprawie przyznania nagrody rocznej i ustalenia jej wysokości.

Ponadto, departament nadzorujący opracowuje cele i wskaźniki do oceny pracy instytutów badawczych nadzorowanych przez Ministra Aktywów Państwowych. Dokument ten jest zatwierdzany przez ministra nadzorującego. Dyrektor instytutu corocznie przygotowuje i składa do MAP informację o realizacji przez instytut celów i wskaźników do oceny pracy instytutów badawczych nadzorowanych przez MAP. Informacje zawarte w sprawozdaniu z realizacji celów i wskaźników stanowią podstawę do oceny pracy dyrektora i zastępców dyrektora instytutu, w tym do podjęcia decyzji o przyznaniu im nagrody rocznej.

7. Obowiązki sprawozdawcze Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego

Zgodnie z art. 166 ust 1. pkt. 8 Prawa geologicznego i górniczego, Prezes Wyższego Urzędu Górniczego dokonuje kompleksowego sprawdzenia i oceny stanu bezpieczeństwa powszechnego związanego z ruchem zakładu górniczego, stanu bezpieczeństwa pracy w górnictwie, stanu rozpoznania i zwalczania zagrożeń w zakładach górniczych, stanu ratownictwa górniczego oraz innych zagadnień związanych z prowadzeniem ruchu zakładów górniczych, a także przedkłada właściwym organom informacje, opinie i wnioski w tej dziedzinie.

Natomiast zgodnie z art. 166 ust 1. pkt. 10 Prawa geologicznego i górniczego, w zakresie bezpieczeństwa działalności polegającej na poszukiwaniu, rozpoznawaniu lub wydobywaniu węglowodorów ze złóż w granicach obszarów morskich Rzeczypospolitej Polskiej Prezes Wyższego Urzędu Górniczego:

- 1) współpracuje z ministrem właściwym do spraw gospodarki morskiej oraz dyrektorem właściwego urzędu morskiego w celu zapewnienia bezpieczeństwa morskiego w związku z wykonywaniem tej działalności;
- 2) sporządza i przekazuje sprawozdania właściwym organom innych państw członkowskich Unii Europejskiej, zgodnie z przepisami dotyczącymi bezpieczeństwa tej działalności;
- 3) zawiera, po uzgodnieniu z ministrem właściwym do spraw gospodarki złożami kopalin, porozumienia z właściwymi organami innych państw członkowskich Unii Europejskiej dotyczące opracowywania i aktualizacji scenariuszy współpracy w przypadku zaistnienia wypadku lub niebezpiecznego zdarzenia.



Zgodnie z art. 174b Prawa geologicznego i górniczego, Prezes Wyższego Urzędu Górniczego sporządza i składa ministrowi właściwemu do spraw gospodarki złożami kopalin oraz przekazuje do wiadomości ministrowi właściwemu do spraw środowiska corocznie, w terminie do dnia 15 lutego każdego roku, sprawozdanie ze swojej działalności za poprzedni rok, zgodnie z zakresem zadań określonych w art. 166 ust. 1 pkt 10 Prawa geologicznego i górniczego.

Prezes Wyższego Urzędu Górniczego sporządza również i zamieszcza w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej obsługującego go urzędu oraz przekazuje Komisji Europejskiej corocznie, w terminie do dnia 1 czerwca, sprawozdanie ze swojej działalności za poprzedni rok, zgodnie z wytycznymi określonymi w załączniku II do rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 1112/2014 z dnia 13 października 2014 r. określającego wspólny format sprawozdań do celu wymiany informacji dotyczących wskaźników odnoszących się do poważnych zagrożeń przez operatorów i właścicieli instalacji do wydobywania ropy naftowej i gazu na obszarach morskich oraz wspólny format sprawozdań do celów publikacji przez państwa członkowskie informacji dotyczących wskaźników odnoszących się do poważnych zagrożeń.

8. Kontrola zarządcza – obowiązki Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego

Prezes Wyższego Urzędu Górniczego, jako kierownik jednostki, jest zobowiązany do złożenia oświadczenia na temat stanu kontroli zarządczej w danym roku do 31 marca roku następnego Ministrowi Aktywów Państwowych oraz opublikowania tego oświadczenia w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Wyższego Urzędu Górniczego. Oświadczenie powinno być zgodne ze wzorem określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oświadczenia o stanie kontroli zarządczej. Do sporządzenia oświadczenia o stanie kontroli zarządczej kierownik jednostki wykorzystuje informacje dostępne w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzące z:

- 1) procesu zarządzania ryzykiem;
- 2) monitoringu realizacji celów i zadań;
- 3) analizy wyników audytów wewnętrznych;
- 4) analizy wyników kontroli wewnętrznych i zewnętrznych;
- 5) samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych;
- 6) innych źródeł informacji.

Kierownik jednostki określa źródło, z którego czerpie informacje.

Oświadczenie za dany rok kierownik jednostki składa Ministrowi Aktywów Państwowych, za pośrednictwem departamentu nadzorującego, który po zbadaniu, czy oświadczenie zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie ze wzorem z załącznika do ww. rozporządzenia Ministra Finansów, przekazuje je właściwej komórce organizacyjnej, która m.in. na jego podstawie sporządza oświadczenie ministra o stanie kontroli zarządczej.

9. Okresowa ocena dorobku naukowego i technicznego pracowników instytutu badawczego

Zgodnie z art. 29 ust. 2 pkt 12 ustawy o instytutach, rada naukowa instytutu badawczego jest upoważniona do przeprowadzania okresowej oceny dorobku pracowników naukowych i badawczo-technicznych. Ocena ta przeprowadzana jest zgodnie z regulaminami oceny dorobku pracowników naukowych i badawczo-technicznych, które są zaopiniowane stosownymi uchwałami rady naukowej.

W przypadku dokonania przez radę naukową instytutu oceny dorobku dyrektora, uchwała rady wraz z uzasadnieniem powinna zostać niezwłocznie przekazana do departamentu nadzorującego.



VI. Wzór informacji okresowej

NAZWA INSTYTUTU:

.....
.....
.....

SYMBOL EKD:

Sekcja: Dział:

REGON:

.....

NIP:

.....

OKRESOWA INFORMACJA O INSTYTUCIE BADAWCZYM WEDŁUG STANU NA DZIEŃ

.....

1. Podstawowe dane o instytucie:

1.1 Aktualny adres:

ul.....
kod pocztowy:
województwo:
Telefon:
Fax:

Nr
miejscowość:

Mail:

1.2 Data powstania :

.....

1.3 Data wpisu Jednostki do rejestru:

.....

1.4 Krajowy Rejestr Sądowy:

.....

2. Organy instytutu:

2.1 Dyrektor:

Lp.	Imię i nazwisko	Data powołania
1.		



2.2 Rada Naukowa:

Lp.	Imię i nazwisko	Grupa *)	Funkcja	Data wyboru
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				

- *)
- 1 – pracownicy naukowcy i badawczo-techniczni, w tym:
 - 1a – pracownicy naukowcy zatrudnieni na pełnym etacie, nie krócej niż 1 rok, ze stopniem naukowym co najmniej doktora habilitowanego
 - 1b – pozostali pracownicy naukowcy
 - 1c – pracownicy badawczo-techniczni
 - 2 – osoby spoza instytutu
 - 3 – osoby, o których mowa w art. 30 ust. 5 ustawy o instytutach badawczych (z prawem głosu w sprawach, o których mowa w art. 29 ust. 2 pkt 12-14)



2.3 Pozostałe osoby wchodzące w skład kierownictwa instytutu:

Lp.	Funkcja	Imię i nazwisko	Data powołania
1.	Zastępca Dyrektora ds.		
2.	Zastępca Dyrektora ds.		
3.	Sekretarz Naukowy		
4.	Główny Księgowy		

3. Wysokość funduszy na ostatni dzień miesiąca kończącego półrocze (w zł).

	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego roku bieżącego
Fundusz statutowy		
Fundusz z aktualizacji wyceny		
Fundusz rezerwowy		
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
Fundusz badań własnych		
Fundusz stypendialny		
Fundusz wdrożeń		
Fundusz nagród		

4. Informacja o kształtowaniu się miesięcznego wynagrodzenia:

4.1. Wysokość przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto ogółem (w zł)

w tym:

- pracownicy naukowi -
- pracownicy badawczo-techniczni -
- pracownicy inżynieryjno-techniczni -

4.2. Informacja o wysokości wynagrodzenia dyrektora i zastępców dyrektora (w zł):

Imię i nazwisko	Wynagrodzenie miesięczne wyznaczone przez właściwy organ	Rzeczywiście wypłacone wynagrodzenie miesięczne	Świadczenia dodatkowe wypłacone w okresie sprawozdawczym (wymienić tytuły)	Przeciętne wynagrodzenie miesięczne w roku (wypełnić w IV kwartale za cały rok)



5. Wybrane istotne wielkości ekonomiczne (w zł):

		okres sprawozdawczy narastająco od początku roku kalendarzowego	
	poprzedni rok obrotowy	rok poprzedni	rok bieżący
I. Przychody ogółem <i>(rozumiane jako suma przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi, pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych)</i>			
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:			
1.1 Sprzedaż usług b+r			
1.2. Sprzedaż produktów			
2. Dotacje i subwencja statutowa ogółem, w tym:			
2.1. Subwencja statutowa			
2.2. Granty			
2.3. Projekty, których wyniki zostają w jednostce			
2.4. Inne (jakie?)			
3. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:			
3.1. Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			
3.2. Pozostałe dotacje			
3.3. Przychody z wynajmu/dzierżaw majątku trwałego i refakturowania mediów			
II. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			
III. Przychody z działalności wyodrębnionej , zgodnie z art. 2 ust. 4 ustawy o ib			
IV. Koszty działalności wyodrębnionej , zgodnie z art. 2 ust. 4 ustawy o ib			
V. Koszty pokryte z dotacji i subwencji statutowej <i>(proszę o odrębne przedstawienie struktury i wysokości kosztów)</i>			



VI. Zobowiązania ogółem, w tym			
1. Zobowiązania wymagalne (których termin płatności minął)			
VII. Należności ogółem, w tym			
1. Należności wymagalne (których termin płatności minął)			

6. W przypadku wystąpienia zobowiązań wymagalnych bądź należności wymagalnych, proszę o podanie przyczyn powstania tych zobowiązań i terminie ich spłaty oraz o podjętych działaniach mających na celu wyegzekwowanie należności wymagalnych.:

.....

.....

.....

.....

7. Wskaźniki obliczane zgodnie z załączonymi poniżej wzorami (Załącznik nr 1 WSKAŹNIKI):

	okres sprawozdawczy narastająco od początku roku kalendarzowego		dynamika
WSKAŹNIK	rok poprzedni	rok bieżący	(3:2) x 100%
1	2	3	4
Rentowność obrotu netto w %			
Rentowność majątku ogółem w %			
Rentowność kapitałów własnych w %			
Wskaźnik poziomu kosztów w %			
Wydajność pracy na 1 zatrudnionego			
Wskaźnik płynności I stopnia			
Wskaźnik płynności II stopnia			
Wskaźnik płynności III stopnia			
Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach			
Ogólny poziom zadłużenia w %			



8. Czy instytut terminowo reguluje zobowiązania podatkowe i wobec ZUS?

(Proszę zaznaczyć właściwe znakiem x):

TAK:

NIE:

Jeśli nie, to proszę o wyjaśnienie przyczyn oraz sposobu likwidacji zaległości:

.....

.....

.....

.....

9. W przypadku wystąpienia straty netto, utraty zdolności kredytowej lub braku płynności finansowej proszę podać przyczyny oraz krótki opis działań mających na celu poprawę kondycji instytutu, a także informację, czy został opracowany i jest realizowany program naprawczy:

.....

.....

.....

.....

10. Ocena sytuacji społecznej w instytucie:

.....

.....

.....

.....

11. Czy w okresie sprawozdawczym miało miejsce wystąpienie do ministra właściwego do spraw Skarbu Państwa o zgodę na dokonanie czynności prawnej w zakresie rozporządzania składnikami aktywów trwałych?

(Proszę zaznaczyć właściwe znakiem x):

TAK:

NIE:

Jeśli tak, to proszę podać:

- termin wystąpienia -
- rodzaj rozporządzenia -
- składniki majątku -



12. Czy w okresie sprawozdawczym instytut uzyskał zgodę w zakresie, o którym mowa w pkt. 11?

(Proszę zaznaczyć właściwe znakiem x):

TAK:

NIE:

13. Udziały w spółkach kapitałowych:

Podmiot	Udział %	Liczba akcji/ udziałów	Data nabycia	Wartość nominalna pakietu (w zł)	Wartość bilansowa pakietu (w zł) wg bilansu spółki	Wartość ewidencyjna pakietu (w zł) w bilansie jednostki

- Czy w okresie sprawozdawczym nastąpiły zmiany?

(Proszę zaznaczyć właściwe znakiem x):

TAK:

NIE:

14. Informacja o istotnych zdarzeniach w instytucie, czy też innych mających wpływ na jego sytuację.

.....

.....

.....

.....

15. Informacja o przeprowadzonych w okresie sprawozdawczym w instytucie kontrolach i audytach oraz ich wynikach, a także zaleceniach pokontrolnych i ich realizacji.

.....

.....

.....

.....



16. W załączeniu:

- Sprawozdanie F-01/I-01 wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego.
- Wykaz kosztów pokrytych z dotacji i subwencji statutowej.
- Informacja o największych sukcesach i osiągnięciach, wykaz otrzymanych w okresie sprawozdawczym nagród, medali i wyróżnień, a także liczba zgłoszonych i uzyskanych patentów.

17. Dane do kontaktu z osobą sporządzającą informację (imię i nazwisko, nr telefonu):

.....

.....

Dyrektor



Załącznik nr 1: WSKAŹNIKI	
Rentowność obrotu netto w %	$(\text{WYNIK FINANSOWY NETTO} / \text{PRZYCHODY OGÓŁEM}) \times 100\%$
Rentowność majątku ogółem w % (ROA)	$(\text{WYNIK FINANSOWY NETTO} / \text{AKTYWA}) \times 100\%$
Rentowność kapitałów własnych w % (ROE)	$(\text{WYNIK FINANSOWY NETTO} / \text{KAPITAŁY WŁASNE}) \times 100\%$
Wskaźnik poziomu kosztów w %	$(\text{KOSZTY OGÓŁEM} / \text{PRZYCHODY OGÓŁEM}) \times 100\%$
Wydajność pracy na 1 zatrudnionego w zł	$\text{PRZYCHODY OGÓŁEM} / \text{PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OKRESIE}$
Wskaźnik płynności I stopnia	$\text{INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE} / (\text{REZERWY KRÓTKOTERMINOWE} + \text{ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE} + \text{ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KRÓTKOTERMINOWE})$
Wskaźnik płynności II stopnia	$(\text{AKTYWA OBROTOWE} - \text{ZAPASY}) / (\text{REZERWY KRÓTKOTERMINOWE} + \text{ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE} + \text{ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KRÓTKOTERMINOWE})$
Wskaźnik płynności III stopnia	$\text{AKTYWA OBROTOWE} / (\text{REZERWY KRÓTKOTERMINOWE} + \text{ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE} + \text{ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KRÓTKOTERMINOWE})$
Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach	$(\text{ŚREDNI STAN ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH Z WYŁĄCZENIEM ZOBOWIĄZAŃ OPROCENTOWANYCH I FUNDUSZY SPECJALNYCH} \times \text{L. DNI}) / \text{WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MATERIAŁÓW, TOWARÓW, ROBÓT I USŁUG} + \text{VAT NALICZONY}$
Ogólny poziom zadłużenia w %	$(\text{ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA} / \text{AKTYWA}) \times 100\%$

***) OBJAŚNIENIA DO TABELI:**

1. Aktywa obrotowe – nazewnictwo według układu z poz. B aktywów bilansu.
2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – nazewnictwo według układu z poz. B pasywów bilansu.
3. Zobowiązania krótkoterminowe – nazewnictwo według układu z poz. B III pasywów bilansu.
4. Zobowiązania oprocentowane oznaczają zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, emisji dłużnych papierów wartościowych, innych zobowiązań finansowych
5. Przychody ogółem oznaczają: przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe;
6. Koszty ogółem oznaczają: koszty działalności operacyjnej + pozostałe koszty operacyjne + koszty finansowe;
7. Średni stan oznacza średnią arytmetyczną (suma stanu na początek i koniec okresu sprawozdawczego podzielona przez dwa);
8. L. DNI oznacza liczbę dni w okresie sprawozdawczym; odpowiednio dla I kwartału - 90 dni, dla II kw. - 180 dni, dla III kw. - 270 dni, dla roku sprawozdawczego / poprzedniego - 360 dni;
9. Przeciętne zatrudnienie obliczone zgodnie ze statystyką publiczną.

