



WICEPREZES
NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI
Małgorzata Motylow

KAP.410.006.01.2021

**Pan
Mateusz Morawiecki
Prezes Rady Ministrów
Minister Cyfryzacji**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/21/007 Realizacja Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2018–2020

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
ul. Filtrowa 57, 02-056 Warszawa
T +48 22 444 50 00, F +48 22 444 57 93
nik@nik.gov.pl

Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-14, 00-950 Warszawa

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Kancelaria Prezesa Rady Ministrów ¹ , Al. Ujazdowskie 1/3, 00-583 Warszawa
Kierownik jednostki kontrolowanej	Mateusz Morawiecki powołany na urząd Ministra Cyfryzacji ² postanowieniem Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej z 6 października 2020 r. ³ W okresie objętym kontrolą funkcję kierownika jednostki pełnili także: <ul style="list-style-type: none">– Marek Zagórski⁴, Minister Cyfryzacji, od 17 kwietnia 2018 r. do 6 października 2020 r.,– Mateusz Morawiecki, Prezes Rady Ministrów, od 9 stycznia 2018 r. do 16 kwietnia 2018 r. sprawował funkcję w zastępstwie ministra właściwego do spraw informatyzacji. Na okres od 11 stycznia 2018 r. Prezes RM upoważnił Marka Zagórskiego Sekretarza Stanu w Ministerstwie Cyfryzacji do wykonywania zadań Ministra Cyfryzacji,– Anna Streżyńska⁵, Minister Cyfryzacji od 16 listopada 2015 r. do 9 stycznia 2018 r. (akta kontroli str.: 581, 591, 1796-1800 [CD1 pliki: 015])
Zakres przedmiotowy kontroli	Realizacja Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2018–2020.
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2020 r. oraz działania wcześniejsze i późniejsze związane z realizacją Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2018–2020.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ⁶ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Departament Administracji Publicznej
Kontrolerzy	1. Edyta Jamioł, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr KAP/74/2021 z 16 września 2021 r. 2. Justyna Głowacka, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr KAP/71/2021 z 16 września 2021 r. (akta kontroli str.: 565-572)

Użyte w wystąpieniu pokontrolnym skróty, skrótowce i pojęcia oznaczają:

- KPRM – Kancelaria Prezesa Rady Ministrów;
- Minister – Minister Cyfryzacji;
- MC – Ministerstwo Cyfryzacji;

¹ Stosownie do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 października 2020 r. w sprawie zniesienia Ministerstwa Cyfryzacji (Dz. U. poz. 1730), z mocą od dnia 6 października 2020 r., zniesione zostało Ministerstwo Cyfryzacji, a pracownicy dotychczasowego Ministerstwa Cyfryzacji obsługujący sprawy działu informatyzacja zostali włączeni do Kancelarii Prezesa Rady Ministrów.

² Zgodnie z § 1 ust. 2 i 4 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 6 października 2020 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Cyfryzacji (Dz. U. poz. 1716), minister kieruje działem administracji rządowej – informatyzacja, a jego obsługę zapewnia KPRM.

³ Postanowienie Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 6 października 2020 r. o zmianie w składzie Rady Ministrów nr 1131.27.2020 (M.P. poz. 896).

⁴ Postanowienie Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 17 kwietnia 2018 r. o zmianie w składzie Rady Ministrów nr 1131.7.2018 (M.P. poz. 416), postanowienie Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 15 listopada 2019 r. nr 1131.21.2019 o powołaniu w skład Rady Ministrów (M.P. poz. 1092), postanowienie Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 6 października 2020 r. o zmianie w składzie Rady Ministrów nr 1131.26.2020 (M.P. poz. 895).

⁵ Postanowienie Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 16 listopada 2015 r. o powołaniu w skład Rady Ministrów (M.P. poz. 1091), postanowienie Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 9 stycznia 2018 r. nr 1131.1.2018 o zmianie w składzie Rady Ministrów (M.P. poz. 28).

⁶ Dz. U. z 2020 r. poz. 1200, ze zm. (dalej: ustawa o NIK).

- RPPK na lata 2018–2020 lub Program – Rządowy Program Przeciwdziałania Korupcji na lata 2018–2020. Program przyjęty został uchwałą nr 207 Rady Ministrów z dnia 19 grudnia 2017 r. (M.P. z 2018 r. poz. 12, ze zm.);
- RPPK na lata 2014–2019 – Rządowy Program Przeciwdziałania Korupcji na lata 2014–2019. Program przyjęty został uchwałą nr 37 Rady Ministrów z dnia 1 kwietnia 2014 r.⁷;
- Zespół Międzyresortowy – Międzyresortowy Zespół do spraw Koordynowania i Monitorowania Wdrażania Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2018–2020;
- zarządzenie w sprawie Zespołu Międzyresortowego – Zarządzenie nr 134 Prezesa Rady Ministrów z dnia 10 sierpnia 2018 r. w sprawie Międzyresortowego Zespołu do spraw Koordynowania i Monitorowania Wdrażania Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2018–2020⁸;
- regulamin prac Zespołu Międzyresortowego – Regulamin przyjęty uchwałą nr 1/2018 Zespołu Międzyresortowego z dnia 12 września 2018 r. w sprawie przyjęcia regulaminu prac Zespołu;
- Plan realizacji zadań i działań RPPK na lata 2018–2020 – Zatwierdzony w lutym 2019 r. przez Szefa Centralnego Biura Antykorupcyjnego (Przewodniczącego Międzyresortowego Zespołu) plan realizacji zadań i działań Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2018–2020;
- Plan działań Ministra Cyfryzacji – Plan realizacji zadań/działania RPPK na lata 2018-2020 Ministra Cyfryzacji z dnia 16 października 2018 r.;
- Koordynator lub Koordynator Programu – Koordynator realizacji zadań Ministra Cyfryzacji w Rządowym Programie Przeciwdziałania Korupcji na lata 2018–2020;
- realizator wiodący – Minister, Szef urzędu centralnego lub jednostki podległej ministerstwu, wskazany w Planie realizacji zadań i działań RPPK na lata 2018–2020 jako organ wiodący przy realizacji zadań i działań;
- realizator współpracujący – organ wymieniony w ww. planie, jako organ współpracujący przy realizacji poszczególnych zadań lub działań;
- Przewodniczący Międzyresortowego Zespołu – Szef CBA – Przewodniczący Międzyresortowego Zespołu do spraw Koordynowania i Monitorowania Wdrażania RPPK;
- działanie 3.2. – działanie 3.2. RPPK pn. *Wdrożenie centralnego systemu informatycznego umożliwiającego publiczny dostęp do informacji o prowadzonych postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych*;
- działanie 5.2. – działanie 5.2. RPPK pn. *Wdrożenie stałych, cyklicznych programów edukacyjnych oraz szkoleń w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów*⁹;

⁷ M.P. poz. 299.

⁸ M.P. poz. 820, ze zm.

⁹ W ramach działania 5.2. w Planie realizacji zadań i działań RPPK na lata 2018-2020 ujęto pięć poddziałań, tj.:

1) organizowanie szkoleń, wykładów, warsztatów w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów dla pracowników MC;

2) informowanie i uświadamianie nowo zatrudnionych pracowników o zagrożeniach korupcyjnych, konflikcie interesów, zasadach etyki w ramach służby przygotowawczej;

3) upowszechnianie wśród pracowników MC szkoleń e-learningowych CBA;

4) upowszechnianie wśród pracowników MC wiedzy w zakresie etyki, zagrożeń korupcyjnych i konfliktu interesów z wykorzystaniem środków komunikacji elektronicznej;

5) publikowanie na stronach www lub profilach społecznościowych informacji o podejmowanych działaniach z zakresu przeciwdziałania korupcji.

- działanie 5.3. – działanie 5.3. RPPK pn. *Opracowanie i wdrożenie edukacyjnych programów sektorowych przez poszczególne resorty i urzędy centralne, skierowanych również do instytucji podległych lub nadzorowanych*¹⁰;
- poddziałanie – czynność wskazana do realizacji przez MC w Planie realizacji zadań i działań RPPK na lata 2018-2020, w ramach działań 3.2., 5.2. i 5.3.;
- przedsięwzięcie – czynność wskazana do realizacji przez MC w Planie realizacji zadań i działań RPPK na lata 2018-2020, w ramach działania 5.3., poddziałania 2;
- Dyrektor Generalny – Dyrektor Generalny KPRM;
- CBA – Centralne Biuro Antykorupcyjne;
- BDG – Biuro Dyrektora Generalnego;
- UKE – Urzędu Komunikacji Elektronicznej;
- CPPC – Centrum Projektów Polska Cyfrowa;
- NASK-PIB – Naukowa i Akademicka Sieć Komputerowa – Państwowy Instytut Badawczy;
- IŁ-PIB – Instytut Łączności – Państwowy Instytut Badawczy;
- UZP – Urząd Zamówień Publicznych;
- PO PC – Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014-2020.

¹⁰ W ramach działania 5.3. w Planie realizacji zadań i działań RPPK na lata 2018-2020 ujęto dwa poddziałania i pięć niżej wymienionych przedsięwzięć w poddziałaniu 2 (od a do e):

Poddziałanie 1. Zorganizowanie spotkania z przedstawicielami jednostek podległych i nadzorowanych;

Poddziałanie 2. Realizacja poprzez wdrożenie 5 form szkolenia na poziomie jednostek podległych i nadzorowanych:

- a) organizowanie dla pracowników w ramach jednostek szkoleń, wykładów, warsztatów w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów;
- b) informowanie i uświadamianie nowo zatrudnionych pracowników o zagrożeniach korupcyjnych, konflikcie interesów, zasadach etyki;
- c) upowszechnianie wśród pracowników jednostek podległych i nadzorowanych szkoleń e-learningowych CBA;
- d) upowszechnianie wśród pracowników jednostek wiedzy w zakresie etyki, zagrożeń korupcyjnych i konfliktu interesów z wykorzystaniem środków komunikacji elektronicznej;
- e) publikowanie na stronach www lub profilach społecznościowych MC, UKE informacji o podejmowanych działaniach z zakresu przeciwdziałania korupcji.

II. Ocena ogólna¹¹ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Minister Cyfryzacji w latach 2018-2020 podejmował działania w celu zapewnienia warunków realizacji RPPK na lata 2018–2020. Minister w pełni zrealizował przypisane mu w Planie realizacji zadań i działań RPPK na lata 2018–2020 działanie 5.2. oraz siedem działań dodatkowych¹². Nieprzedłożenie pełnej dokumentacji potwierdzającej realizację działania 5.3. uniemożliwia stwierdzenie czy działanie to zostało w pełni zrealizowane. Niezrealizowane do połowy 2019 r. przez Ministra Cyfryzacji (realizator wiodący) działanie 3.2. od II półrocza 2019 r. zostało przejęte i było realizowane przez UZP (nowy realizator wiodący). Zmiana ta nastąpiła w związku z zawarciem nowego porozumienia o dofinansowanie projektu.

Uzasadnienie oceny ogólnej

W celu zapewnienia warunków realizacji działań RPPK na lata 2018-2020 w MC wyznaczono Członka Zespołu Międzyresortowego oraz wyznaczono pracowników do pełnienia funkcji Koordynatora Programu. Koordynator rozpoczął wykonywanie zadań po upływie 40 dni od wejścia w życie zarządzenia w sprawie Zespołu Międzyresortowego i 269 dni od wejścia w życie Programu. Minister zapewnił wystarczające zasoby kadrowe dla realizacji działań wynikających z RPPK na lata 2018-2020. W MC został sporządzony Plan działań Ministra Cyfryzacji. Członek Zespołu Międzyresortowego i Koordynator monitorowali stan realizacji działań.

NIK pozytywnie ocenia realizację przez Ministra Cyfryzacji podziałów wykonywanych w ramach działania 5.2. w zakresie wdrożenia programów edukacyjnych oraz szkoleń w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów w Ministerstwie Cyfryzacji. Z uwagi na brak w dokumentacji przekazanej do kontroli danych umożliwiających potwierdzenie realizacji podziału 1 i trzech z pięciu przedsięwzięć podziału 2 realizowanych w ramach działania 5.3. w jednostkach podległych i nadzorowanych przez Ministra Cyfryzacji, nie było możliwości oceny, czy w pełni osiągnięto zakładane efekty w ramach działania 5.3.

Działania podejmowane przez Ministra Cyfryzacji doprowadziły do osiągnięcia w pełni jednego z dwóch mierników¹³ określonych dla działania 5.2. oraz siedmiu mierników działań dodatkowych, a także osiągnięcia w części jednego z dwóch mierników działania 5.3. Natomiast dwa mierniki określone jako liczba przeszkolonych pracowników MC w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów¹⁴ oraz jako liczba przeszkolonych pracowników jednostek podległych i nadzorowanych w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów¹⁵, w ocenie NIK nie dawały możliwości rzetelnego zweryfikowania postępu i stanu zaawansowania działań, gdyż nie wskazano wartości docelowej tych mierników.

Sporządzone przez Koordynatora sprawozdania okresowe i końcowe zostały przygotowane zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do regulaminu prac Zespołu Międzyresortowego oraz zostały zatwierdzone przez Członka Zespołu Międzyresortowego i przesłane Przewodniczącemu Międzyresortowego Zespołu w wymaganych terminach¹⁶. Brak pełnej dokumentacji źródłowej służącej do sporządzenia tych sprawozdań w zakresie działania 5.3., potwierdzającej realizację

¹¹ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

¹² Dodatkowe działania zgłoszone do Planu realizacji zadań i działań RPPK na lata 2018-2020 przez Ministra Cyfryzacji.

¹³ Wskazanych w Planie działań Ministra Cyfryzacji.

¹⁴ Jeden z dwóch mierników określonych dla działania 5.2.

¹⁵ Jeden z dwóch mierników określonych dla działania 5.3.

¹⁶ tj. do 31 stycznia i 31 lipca każdego roku.

poddziałów w jednostkach podległych i nadzorowanych przez Ministra, skutkuje niemożliwością dokonania przez NIK oceny co do rzetelności tych sprawozdań.

Stwierdzone w kontroli nieprawidłowości polegały na:

- upoważnieniu pracownika MC koordynującego sprawy z zakresu przeciwdziałania korupcji do realizacji zadań RPPK po upływie 40 dni od wejścia w życie zarządzenia w sprawie Zespołu Międzyresortowego, co w ocenie NIK było nierzetelne;
- niepoinformowaniu Przewodniczącego Międzyresortowego Zespołu o odwołaniu Koordynatora, co było niezgodne z pkt. 4.3.1. Programu;
- nieuwjęciu w opisie stanowiska pracownika pełniącego funkcję Koordynatora zadań koordynatora RPPK na lata 2018-2020, co było niezgodne z pkt. 4.3.1. Programu;
- niewystąpieniu z wnioskiem o zmianę Planu realizacji zadań i działań RPPK na 2018-2020, w związku ze zmianą realizatora wiodącego w działaniu 3.2., co w ocenie NIK było nierzetelne;
- nieudokumentowaniu realizacji poddziałania 1 i trzech przedsięwzięć poddziałania 2 w działaniu 5.3. w sposób umożliwiający potwierdzenie ich wykonania;
- określeniu dwóch mierników w działaniach 5.2. i 5.3. bez wartości docelowej, tj. w sposób uniemożliwiający monitorowanie postępu realizacji działań i poddziałów, co w ocenie NIK było nierzetelne.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

1. Warunki realizacji przez Ministra Cyfryzacji zadań Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2018–2020

Opis stanu faktycznego

1.1. W RPPK na lata 2018-2020 Ministrowi Cyfryzacji (realizatorowi wiodącemu) przypisana została, w ramach zadania 3. *Wzmocnienie przejrzystości i obiektywności procesu udzielania zamówień publicznych*, realizacja działania 3.2. pn. *Wdrożenie centralnego systemu informatycznego umożliwiającego publiczny dostęp do informacji o prowadzonych postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych*, oraz w ramach zadania 5. *Wdrożenie edukacji antykorupcyjnej do programów kształcenia i doskonalenia funkcjonariuszy publicznych oraz osób pełniących funkcje publiczne* realizacja dwóch działań:

- 5.2. pn. *Wdrożenie stałych, cyklicznych programów edukacyjnych oraz szkoleń w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów*;
- 5.3. pn. *Opracowanie i wdrożenie edukacyjnych programów sektorowych przez poszczególne resorty i urzędy centralne, skierowanych również do instytucji podległych lub nadzorowanych*.

Działanie 3.2. zostało ujęte w RPPK po raz pierwszy. Począwszy od II półrocza 2019 r. MC był realizatorem współpracującym w działaniu 3.2., a rolę realizatora wiodącego przejął UZP.

Działania 5.2. i 5.3. były kontynuacją działań ujętych w RPPK na lata 2014-2019.

Przypisane Ministrowi ww. działania do 5 października 2020 r. były realizowane w Ministerstwie Cyfryzacji. Natomiast od 6 października 2020 r., w związku ze zniesieniem Ministerstwa, obsługę Ministra Cyfryzacji zapewniała Kancelaria Prezesa Rady Ministrów.

(akta kontroli str.: 1796-1800 [CD1 pliki: 032-033, 041-045, 047-048, 054-059, 064-066])

1.2. W dniu 3 października 2018 r., w odpowiedzi na pismo Przewodniczącego Międzyresortowego Zespołu¹⁷, Minister Cyfryzacji wyznaczył Sekretarza Stanu w MC do pełnienia funkcji Członka Zespołu, który pełnił ją do 16 grudnia 2019 r. Od 17 grudnia 2019 r. funkcję Członka Zespołu pełnił Minister Cyfryzacji. Zarówno o wyznaczeniu Członka Zespołu, jak i o dokonanej zmianie Przewodniczący Międzyresortowego Zespołu został poinformowany¹⁸.

Przewodniczący Międzyresortowego Zespołu nie skorzystał z możliwości powierzenia Członkowi Zespołu wykonywania czynności, służących realizacji zadań¹⁹ tego Zespołu.

(akta kontroli str.: 573-590, 894-903, 1796-1800 [CD1 pliki: 094-095], 1828-1829)

1.3. Zgodnie z pkt 4.3. RPPK – *Wdrażanie i ewaluacja Programu* w MC został wyznaczony Koordynator Programu. Minister upoważnił do pełnienia tej funkcji Radcę Generalną w Departamencie Prawnym MC. W dniu 3 października 2018 r., po wpływie do MC pisma Przewodniczącego Międzyresortowego Zespołu z 21 września 2018 r., Minister Cyfryzacji wyznaczył ww. pracownika do koordynacji

¹⁷ Pismo nr S-2555/2018 z 6 września 2018 r. zapraszające na inauguracyjne posiedzenie Zespołu.

¹⁸ Pismo z dnia 3 października 2018 r. znak: BM-WOP.0005.27.2018, pismo z dnia 16 stycznia 2020 r. znak: BM-WOP.0051.1.2020.

¹⁹ Zgodnie z § 4 ust. 3 zarządzenia w sprawie Międzyresortowego Zespołu Przewodniczący Zespołu może powierzyć członkom Zespołu wykonanie określonych czynności służących realizacji zadań Zespołu.

zadań MC w ramach RPPK 2018-2020, o czym poinformował Przewodniczącego Międzyresortowego Zespołu²⁰. Koordynator został upoważniony do pełnienia tej funkcji po upływie 40 dni²¹ od dnia wejścia w życie zarządzenia powołującego Międzyresortowy Zespół²² (szczegółowy opis w części *Stwierzone nieprawidłowości*). W trakcie realizacji RPPK 2018-2020 w Ministerstwie na stanowisku Koordynatora wystąpiły dwie zmiany: w okresie od 11 grudnia 2018 r. do 14 lipca 2020 r. funkcję Koordynatora pełnił dyrektor BDG²³, a następnie zastępca dyrektora BDG od 27 sierpnia 2020 r. do 6 października 2020 r., tj. do dnia zniesienia MC. O odwołaniu w dniu 14 lipca 2020 r. z tej funkcji zastępcy dyrektora BDG, Członek Zespołu nie poinformował Przewodniczącego Międzyresortowego Zespołu (szczegółowy opis w części *Stwierzone nieprawidłowości*). Po włączeniu działu informatyzacja do Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, koordynację RPPK na lata 2018-2020 prowadził koordynator realizacji zadań/działań Szefa KPRM.

W toku kontroli ustalono, że w Ministerstwie Cyfryzacji przez półtora miesiąca (w okresie od 14 lipca do 27 sierpnia 2020 r.) żaden z pracowników MC nie został wyznaczony do pełnienia funkcji Koordynatora Programu. Dyrektor Generalna wyjaśniła, że od 14 lipca do 27 sierpnia 2020 r. istniał wakat na stanowisku zastępcy dyrektora BDG, do którego zadań należała realizacja zadań Koordynatora. W tym czasie, zadania z tego zakresu nadzorował dyrektor BDG. Ponadto, za zadania z zakresu przeciwdziałania korupcji w MC odpowiadał starszy specjalista w Wydziale Zarządzania Zasobami Ludzkimi BDG, który był uprawniony m.in. do sporządzania sprawozdań z realizacji RPPK na lata 2018-2020, aktualizacji wykazu stanowisk pracy zagrożonych korupcją, wspomaganie w realizacji zadań Koordynatora.

Utworzenie stanowiska Koordynatora nie zwiększyło stanu etatowego i nie wymagało stworzenia odrębnych struktur organizacyjnych w MC. Nie było też dodatkowo wynagradzane. W opisie stanowisk dwóch pracowników Ministerstwa wyznaczonych m.in. do pełnienia funkcji Koordynatora ujęto zadania związane z koordynowaniem Programu. W przypadku zastępcy dyrektora BDG (pełniącego funkcję Koordynatora od 27 sierpnia 2020 r. do 6 października 2020 r.) nie ujęto tych zadań w jego opisie stanowiska (szczegółowy opis w części *Stwierzone nieprawidłowości*).

(akta kontroli str.: 573-590, 594-683, 695, 894-903, 1796-1800 [CD1 pliki: 005-007, 084-091])

Pracownicy Ministerstwa, którym powierzono funkcję Koordynatora posiadali wiedzę i doświadczenie pozwalające wykonywać zadania związane z realizacją Programu. Pierwszy wyznaczony w MC Koordynator pełnił również funkcję koordynatora ds. przeciwdziałania korupcji w ramach RPPK na lata 2014-2019. Wszyscy pracownicy pełniący funkcję Koordynatora Programu mieli doświadczenie w sprawowaniu funkcji kierowniczych w urzędach administracji państwowej, posiadali doświadczenie m.in. w zarządzaniu organizacjami i zespołami zadaniowymi, a także brali udział w szkoleniach tj. „Etyka w służbie cywilnej”, „Etyka w Internecie i mediach społecznościowych”.

(akta kontroli str.: 573-590, 594-677, 1004, 1006, 1008, 1010, 1020, 1044, 1801-1823)

²⁰ Pismo z dnia 3 października 2018 r. znak: BM-WOP.0005.27.2018.

²¹ 287 dni od uchwalenia RPPK na lata 2018-2020 (19 grudnia 2017 r.) i 269 dni od wejścia w życie uchwały ustanawiającej Program (6 stycznia 2018 r.).

²² Zarządzenie nr 134 Prezesa Rady Ministrów z dnia 10 sierpnia 2018 r. weszło w życie 24 sierpnia 2018 r.

²³ Od dnia 31 stycznia 2020 r. objął stanowisko zastępcy dyrektora BDG.

1.4. Do kontroli nie przedłożono dokumentacji potwierdzającej przeprowadzenie analizy potrzeb organizacyjno-prawnych i kadrowych w związku z przystąpieniem do realizacji RPPK w MC.

W okresie obowiązywania RPPK na 2018-2020 w regulaminie organizacyjnym Ministerstwa Cyfryzacji²⁴, do 27 stycznia 2020 r., obowiązywało uregulowanie, że *komórki organizacyjne w ramach posiadanych kompetencji realizują zadania wynikające z Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2014-2020 i analizują pozostające w zakresie ich zadań projekty dokumentów rządowych pod kątem ewentualnych zagrożeń korupcyjnych*. Dodatkowo w regulaminie tym, w zakresie dotyczącym przeciwdziałania korupcji, określono, że *realizacja zadań związanych z przeciwdziałaniem korupcji w resorcie cyfryzacji należała do Departamentu Prawnego (w okresie od 16 grudnia 2017 r. do 24 listopada 2018 r.), a następnie do BDG (do 27 stycznia 2020 r.)*. Po zmianie regulaminu organizacyjnego²⁵ wskazano, że *do zadań dyrektora komórki organizacyjnej należy m.in. zapewnienie realizacji zadań w zakresie przygotowań obronnych Ministerstwa oraz zadań wynikających z Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2014-2020, w tym analiza projektów dokumentów rządowych pod kątem ewentualnych zagrożeń korupcyjnych*.

(akta kontroli str.: 573-590, 694)

W związku z realizacją zadań Ministra Cyfryzacji w ramach RPPK na lata 2018–2020, oprócz Koordynatora, w realizację Programu na stałe zaangażowany był starszy specjalista w Wydziale Zarządzania Zasobami Ludzkimi BDG. W opisie stanowiska tego pracownika wskazano, m.in. że bierze udział w opracowywaniu i wdrażaniu rozwiązań systemu przeciwdziałania zagrożeniom korupcyjnym w resorcie cyfryzacji, sporządza sprawozdania z realizacji przez MC Planu zadań i działań RPPK na lata 2018-2020, opracowuje oraz aktualizuje wykaz stanowisk pracy zagrożonych korupcją, wspomaga w realizacji zadań Koordynatora. Dodatkowo w opisie stanowiska dyrektora BDG ujęto sprawę nadzoru nad realizacją RPPK na lata 2018-2020 w zakresie zadań Ministra Cyfryzacji oraz jednostek podległych i nadzorowanych.

Dyrektor Generalna wyjaśniła, że *inni pracownicy MC byli angażowani ad hoc, zgodnie z kompetencjami w zależności od typu zadania uwzględnionego w RPPK. Liczba osób była wystarczająca do realizacji zadań związanych z RPPK na lata 2018–2020*.

(akta kontroli str.: 573-590, 1796-1800 [CD1 pliki:084-091])

1.5. W MC wdrożono trzy zarządzenia dotyczące przeciwdziałania korupcji, w tym:

- Zarządzenie nr 14 Ministra Cyfryzacji z dnia 15 czerwca 2020 r. w sprawie Polityki antykorupcyjnej w Ministerstwie Cyfryzacji²⁶. W zarządzeniu określono m.in. obszary oraz sposoby postępowania w Ministerstwie w sytuacji wystąpienia zagrożenia korupcyjnego lub zachowania o znamionach korupcji; tryb postępowania z informacjami o zagrożeniach korupcyjnych i zachowaniach o znamionach korupcji, w tym sposób ich

²⁴ Zarządzenie Nr 37 Ministra Cyfryzacji z dnia 14 grudnia 2017 r. w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Cyfryzacji (Dz. Urz. MC poz. 36 oraz z 2018 r. poz. 1, 3, 6 i 11);

Zarządzenie Nr 15 Ministra Cyfryzacji z dnia 3 maja 2018 r. w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Cyfryzacji (Dz. Urz. MC poz. 17 oraz poz. 21);

Zarządzenie Nr 26 Ministra Cyfryzacji z dnia 23 listopada 2018 r. w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Cyfryzacji (Dz. Urz. MC poz. 29 oraz z 2019 r. poz. 7, 15, 22 i 31).

²⁵ Zarządzenie Nr 2 Ministra Cyfryzacji z dnia 27 stycznia 2020 r. w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Cyfryzacji (Dz. Urz. MC poz. 3 oraz poz. 29, 31, 32 i 33).

²⁶ Dz. Urz. MC poz. 16.

pozyskiwania oraz gromadzenia; sposób przeprowadzania analizy ryzyka korupcyjnego, prowadzenia wykazu stanowisk pracy objętych zagrożeniem korupcyjnym oraz prowadzenia profilaktyki antykorupcyjnej w Ministerstwie. Zgodnie z § 20 ust. 1 ww. zarządzenia każda osoba zatrudniona w MC była zobowiązana do zapoznania się z Polityką antykorupcyjną w MC i do jej przestrzegania oraz złożenia oświadczenia na piśmie o zapoznaniu z jej treścią i przestrzeganiu przepisów niniejszego zarządzenia;

- Zarządzenie nr 1/2019 Dyrektora Generalnego MC z dnia 15 stycznia 2019 r. zmieniające zarządzenie w sprawie obsługi zgłoszeń podejrzenia korupcji w MC. Zmiana zarządzenia związana była z przeniesieniem zadań dotyczących przeciwdziałania korupcji z Departamentu Prawnego do BDG;
- Zarządzenie nr 6/2019 Dyrektora Generalnego MC z dnia 26 lutego 2019 r. zmieniające zarządzenie w sprawie ustanowienia Doradcy Etycznego w Ministerstwie Cyfryzacji. Nowelizacja zarządzenia związana była ze zmianą personalną, a także związaną z tym zmianą w zakresie komórki właściwej do zapewnienia obsługi organizacyjno-technicznej Doradcy Etycznego.

(akta kontroli str.: 586, 1796-1800 [CD1 pliki: 012-014, 029-031, 096])

1.6. W Planie realizacji zadań i działań RPPK na lata 2018-2020, zatwierdzonym przez Szefa CBA, jedynie dla realizowanego przez MC działania 3.2. został wskazany realizator współpracujący (Prezes UZP). W 2019 r. realizatorem wiodącym tego działania został Prezes UZP, zmiana ta nastąpiła w wyniku zawarcia porozumienia z dnia 30 maja 2019 r., w ramach którego Liderem Partnerstwa został Urząd Zamówień Publicznych, a Partnerem MC. Dla działań 5.2. i 5.3., w ww. planie, nie zostali wskazani realizatorzy współpracujący. Minister nie opracował w formie pisemnej zasad określających szczegółowy sposób współpracy pomiędzy realizatorem wiodącym a ww. realizatorami współpracującymi.

Dyrektor Generalna wyjaśniła, że w zakresie współpracy MC-UZP dotyczącej działania 3.2. RPPK²⁷ podział kompetencji i role wynikały z poniżej podpisanych porozumień z:

- 11 sierpnia 2017 r. Centrum Projektów Polska Cyfrowa oraz MC działające w partnerstwie z Urzędem Zamówień Publicznych podpisały Porozumienie o dofinansowanie projektu „E-zamówienia – elektroniczne zamówienia publiczne”²⁸;
- 25 września 2019 r. CPPC oraz UZP, działający w partnerstwie z MC, podpisali Porozumienie o dofinansowanie projektu „E-zamówienia – elektroniczne zamówienia publiczne”²⁹. (...).

Dodatkowo, projekty realizowano zgodnie z założeniami metodologii PRINCE2 (odnoszącej się także do zasad komunikacji). Powyższe oznacza, że nie było wymagane dodatkowe opracowanie procedur, ponieważ współpracę reguluje sama metodologia zarządzania projektami oraz podział zadań określony w porozumieniach o dofinansowanie projektów.

(akta kontroli str.: 897-903, 983 [CD3 pliki: 001, 007, 009-010])

²⁷ Wdrożenie centralnego systemu informatycznego umożliwiającego publiczny dostęp do informacji o prowadzonych postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych.

²⁸ Projekt realizowany w ramach POPC na lata 2014-2020, Działanie 2.1 „Wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych (<https://www.uzp.gov.pl/e-zamowienia2/informacje/podpisano-porozumienie-o-dofinansowanie-projektu-e-zamowienia-elektroniczne-zamowienia-publiczne-realizowanego-w-ramach-popc-na-lata-2014-2020>).

²⁹ Projekt realizowany w ramach POPC na lata 2014-2020, II oś priorytetowa E-administracja i otwarty rząd, Działanie 2.1 „Wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych (<https://www.uzp.gov.pl/strona-glowna/slider-aktualnosci/archiwalne/porozumienie-o-dofinansowanie-projektu-e-zamowienia-elektroniczne-zamowienia-publiczne/porozumienie-o-dofinansowanie-projektu-e-zamowienia-elektroniczne-zamowienia-publiczne-realizowanego-w-ramach-popc-na-lata-2014-2020>).

1.7. Koordynator, w terminie określonym w pkt 4.3. Programu, opracował Plan działań Ministra Cyfryzacji. Został on sporządzony według wzoru określonego w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie regulaminu prac Zespołu Międzyresortowego i zatwierdzony 16 października 2018 r. Plan działań Ministra Cyfryzacji zawierał wszystkie wymagane elementy, w tym mierniki oraz harmonogram, w którym określono ramy czasowe realizacji poszczególnych działań. Minister w ww. planie oprócz działań 3.2., 5.2., 5.3. zawarł siedem dodatkowych działań, dla których był realizatorem wiodącym. Zaplanowane działania dodatkowe to:

- opracowanie wykazu przepisów prawnych dotyczących obszaru działania resortu MC³⁰;
- przeprowadzenie w latach 2018–2020 przeglądu ujętych w wykazie przepisów prawnych³¹;
- opracowanie analizy ryzyk korupcyjnych w MC na 2018 r.³²;
- przedstawienie Ministrowi sprawozdania z analizy ryzyk MC na 2018 r.³³;
- aktualizowanie wykazu³⁴;
- wdrożenie systemu przeciwdziałania zagrożeniom korupcyjnym w MC³⁵;
- monitorowanie występowania nieprawidłowości w funkcjonowaniu MC³⁶.

Szczegółowy opis realizacji wszystkich ww. działań zawarto w obszarze 2 wystąpienia.

Pomimo zmiany realizatora wiodącego i współpracującego w działaniu 3.2. Koordynator nie wnioskował o wprowadzenie zmian do Planu realizacji zadań i działań RPPK na lata 2018-2020, co zostało opisane w części *Stwierdzone nieprawidłowości*.

Działania 5.2 i 5.3 ujęte w tym planie były realizowane wcześniej w Ministerstwie w ramach poprzedniego Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2014-2019. Natomiast działanie 3.2. po raz pierwszy zostało ujęte w RPPK na lata 2018-2020.

(akta kontroli str.: 702-717, 910, 925-930, 1796-1800 [CD1 plik: 051])

1.8. W związku z realizacją RPPK na lata 2018–2020 w Ministerstwie Cyfryzacji nie były powoływane zespoły robocze.

(akta kontroli str.: 897-903)

1.9. Monitorowanie wdrażania przypisanych Ministrowi w RPPK na lata 2018-2020 działań odbywało się cyklicznie w odstępach półrocznych w ramach procesu sporządzania sprawozdań. Do przygotowania sprawozdań wykorzystywano informacje pozyskane z komórek organizacyjnych MC w zakresie działania 5.2., a także – jak wyjaśniono – z instytucji podległych i nadzorowanych³⁷ w zakresie działania 5.3.

Minister dwa razy w roku występował pisemnie do jednostek podległych i nadzorowanych (UKE, CPPC, NASK-PIB, IŁ-PIB) z prośbą o przesłanie informacji o czynnościach podjętych w ramach działania 5.3. W toku kontroli ustalono, że w zakresie informacji o podjętych działaniach w II połowie 2020 r. pisemnie

³⁰ W ramach dodatkowego zadania Przegląd i ocena efektywności działania aktów prawnych pod kątem obniżenia ryzyka wystąpienia korupcji.

³¹ W ramach ww. dodatkowego zadania.

³² W ramach dodatkowego zadania Cykliczne opracowanie analizy w zakresie ryzyk korupcyjnych występujących w MC.

³³ W ramach ww. dodatkowego zadania.

³⁴ W ramach dodatkowego zadania Opracowanie wykazu stanowisk w MC zagrożonych korupcją oraz jego okresowe aktualizowanie.

³⁵ W ramach dodatkowego zadania Opracowanie i wdrożenie systemu przeciwdziałania zagrożeniom korupcyjnym w MC.

³⁶ W ramach dodatkowego zadania Analizowanie informacji o występowaniu nieprawidłowości w funkcjonowaniu MC.

³⁷ UKE, CPPC, NASK-PIB, IŁ-PIB.

wystąpiono tylko do CPPC, z pozostałych jednostek otrzymano informacje telefonicznie. W przesłanych do tych jednostek prośbach o przekazanie informacji nie zostały wskazane forma i zakres oczekiwanych danych.

Do kontroli nie przedłożono pełnej dokumentacji potwierdzającej realizację podziałania 1 i trzech z pięciu przedsięwzięć podziałania 2 realizowanych w ramach działania 5.3. w jednostkach podległych i nadzorowanych przez Ministra Cyfryzacji. W ocenie NIK, na podstawie przekazanej dokumentacji, dotyczącej realizacji działania 5.3., nie była możliwa ocena stopnia realizacji wszystkich zaplanowanych poddziałań (szczegółowy opis w obszarze 2 w części *Stwierdzone nieprawidłowości*) oraz skuteczności monitorowania.

(akta kontroli str.: 696-699, 718-720, 931-947, 985-996, 1416-1503)

1.10. Kontrola wykazała, że pomimo braku odniesienia się jednostek podległych i nadzorowanych do wszystkich poddziałań i przedsięwzięć realizowanych w ramach Programu, Koordynator sporządził sprawozdania z realizacji działania 5.3., uwzględniając jedynie te informacje, które zostały nadesłane. Do kontroli nie przedłożono dokumentów świadczących o żądaniu uzupełnienia tych informacji. Kontrola wykazała, że do sprawozdań okresowych kopiowano informacje od jednostek w zakresie, w jakim je przekazały. W sprawozdaniu końcowym podano jedynie informację, że poddziałania zostały zrealizowane. Ustalono, że koordynator w KPRM, który po 6 października 2020 r., tj. po przejęciu obsługi zadań Ministra Cyfryzacji przez KPRM, zajmował się opracowaniem sprawozdania za rok 2020 i sprawozdania końcowego, nie posiadał pełnej dokumentacji obrazującej stan realizacji działań Programu przez Ministra Cyfryzacji.

W związku z brakiem formalnego przekazania dokumentacji przez koordynatora w MC koordynatorowi w KPRM, Dyrektor Generalna wyjaśniła, że w 2020 r. – po zniesieniu MC – KPRM miał dostęp do spraw ministerstwa z tego zakresu, prowadzonych w EZD³⁸. Dostęp ten jest zapewniony do chwili obecnej. Sprawy elektroniczne prowadzone w MC znajdują się w module archiwum zakładowego w EZD. (...) W III kwartale 2020 r. KPRM miał możliwość kontaktu z pracownikami ministerstwa – właścicielami/ referentami spraw w EZD MC.

Nieprzedstawienie do kontroli pełnej dokumentacji źródłowej służącej do sporządzenia tych sprawozdań w zakresie działania 5.3. potwierdzającej realizację poddziałań realizowanych w jednostkach podległych i nadzorowanych przez Ministra, w ocenie NIK uniemożliwia wydanie oceny rzetelności sprawozdań z realizacji RPPK.

(akta kontroli str.: 931-947, 985-996, 1416-1503, 1782-1800 [CD1 pliki: 032-033, 041-045, 054-059, 064-066])

W okresie objętym kontrolą Koordynator sporządził, a Minister Cyfryzacji zatwierdził cztery sprawozdania okresowe (za I półrocze: 2019 r. i 2020 r. oraz roczne za rok: 2018 i 2019). Sprawozdanie za rok 2020 oraz sprawozdanie końcowe z realizacji przez MC działań przewidzianych w Planie realizacji zadań i działań RPPK, zatwierdził Szef KPRM. Wszystkie sprawozdania zostały sporządzone zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik do regulaminu prac Zespołu Międzyresortowego i przekazane do Przewodniczącego Międzyresortowego Zespołu z dochowaniem terminów określonych z § 9 ust. 4³⁹ ww. regulaminu. Przewodniczący Zespołu

³⁸ System do elektronicznego zarządzania dokumentacją.

³⁹ Sprawozdanie za 2018 r. przekazane 28 stycznia 2019 r.; sprawozdanie za I półrocze 2019 r. przekazane 29 lipca 2019 r.; sprawozdanie za 2019 r. przekazane 30 stycznia 2020 r.; sprawozdanie za I półrocze 2020 r. przekazane 20 lipca 2020 r.; sprawozdanie za 2020 r. i sprawozdanie końcowe przekazane 29 stycznia 2021 r.

Międzyresortowego nie stwierdził nieprawidłowości w półrocznych/rocznych sprawozdaniach przekazywanych przez MC. Dyrektor Generalna poinformowała, że na etapie przygotowania sprawozdań były one uzgadniane na roboczo z CBA.

(akta kontroli str.: 696-699, 718-720, 931-947, 985-996, 1416-1503, 1782-1800 [CD1 pliki: 032-033, 041-045, 054-059, 064-066])

1.11. W latach 2018-2020 nie były prowadzone w MC kontrole wewnętrzne ani audyty odnoszące się do zagadnień związanych z realizacją RPPK na lata 2018-2020. W okresie objętym kontrolą nie była przeprowadzana ewaluacja Programu. Jak wyjaśniła Dyrektor Generalna *w latach realizacji Programu (2018-2020) nie zidentyfikowano konieczności przeprowadzenia ewaluacji.*

(akta kontroli str.: 925-930)

1.12. Minister Cyfryzacji nie podejmował szczególnych rozwiązań w celu realizacji RPPK na lata 2018-2020, w tym związanych z pandemią COVID-19.

(akta kontroli str.: 952-957)

1.13. W Ministerstwie Cyfryzacji nie przeprowadzono analizy potrzeb w celu zabezpieczenia zasobów budżetowych na realizację RPPK na lata 2018–2020, nie prowadzono odrębnej ewidencji księgowej wydatków związanych z Programem. Dyrektor Generalna wyjaśniła, że analiza taka nie była przeprowadzona z uwagi na bardzo ograniczone finansowe zaangażowanie MC w realizację Programu.

(akta kontroli str.: 725-729)

1.14. W Planie działań Ministra Cyfryzacji określono szacunkowe koszty realizacji działań Ministra Cyfryzacji w następujących kwotach:

- 16 110,0 tys. zł⁴⁰ na działanie 3.2. (działanie realizowane od II półrocza 2019 r. przez UZP), którego źródłem finansowania miał być PO PC na lata 2014-2020;
- 15,0 tys. zł zaplanowane w ramach środków własnych MC na działanie 5.2., w tym 10,0 tys. zł na organizowanie szkoleń, wykładów, warsztatów w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów dla pracowników MC i 5,0 tys. zł na informowanie i uświadamianie, w ramach służby przygotowawczej, nowo zatrudnionych pracowników o zagrożeniach korupcyjnych, konflikcie interesów, zasadach etyki;
- 27,0 tys. zł na działanie 5.3., z tego 12,0 tys. zł ze środków własnych UKE i 15,0 tys. zł w CPPC ze środków PO PC na lata 2014-2020.

Ze sprawozdania z realizacji zadań działań RPPK na lata 2018-2020 w MC za rok 2018, wynika, że na działanie 3.2. w tym okresie poniesiono koszty w wysokości 2 300,0 tys. zł. W sprawozdaniu za rok 2019 wykazano w tym działaniu koszty w łącznej wysokości 608,3 tys. zł, z tego: 453,7 tys. zł na wsparcie informatyczne, 149,0 tys. zł na wynagrodzenia pracowników i 5,6 tys. zł na szkolenia. W dniu 11 marca 2019 r. ze względu na opóźnienie w realizacji projektu „E-zamówienia – elektroniczne zamówienia publiczne” Komitet Sterujący przy kontrasygnacie Prezesa UZP podjął decyzję o odstąpieniu w całości od umowy nr 11/EnterpriscServices/MC/PN/17 z dotychczasowym wykonawcą. W konsekwencji 27 czerwca 2019 r. rozwiązano porozumienie o dofinansowanie tego projektu, na który uzyskano dofinansowanie w 2017 r. W dniu 31 maja 2019 r. UZP złożył nowy wniosek o dofinansowanie projektu „E-Zamówienia – elektroniczne zamówienia publiczne”, w którym beneficjentem – liderem został UZP. Porozumienie o dofinansowanie

⁴⁰ W Planie realizacji zadań/działań RPPK na lata 2018-2020 dla MC na lata 2018-2020 kwota wskazana była w złotych (16 110,00 zł), zamiast tysięcy złotych (16 110,0 tys. zł).

nowego projektu zostało zawarte z CPPC 25 września 2019 r. W konsekwencji – w stosunku do Planu realizacji zadań i działań RPPK 2018-2020 – zmienił się realizator wiodący i miejsce Ministra Cyfryzacji zajął Prezes UZP. Wszystkie koszty poniesione w związku z niezrealizowanym projektem zostały przeksięgowane do nowego projektu. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. koszty działania 3.2. wykazane w sprawozdaniu z realizacji zadań/działania RPPK na lata 2018-2020 w MC za rok 2019 wynosiły 0,00 zł.

Na realizację działań 5.2. i 5.3. wydatkowano łącznie 22,4 tys. zł, z tego:

- 3,8 tys. zł na działanie 5.2. z budżetu Ministerstwa Cyfryzacji;
- 18,6 tys. zł na działanie 5.3. (10,0 tys. zł z budżetu UKE i 8,6 tys. zł z budżetu CPPC – fundusze UE w ramach programu PO PC na lata 2014-2020).

(akta kontroli str.: 702-720, 983 [CD3 pliki: 001, 007, 009-010], 1796-1800 1782-1800 [CD1 pliki: 032-033, 041-045, 054-059, 064-066, 119-122])

1.15. Największe trudności wynikające z realizacji RPPK na lata 2018–2020 w MC i KPRM według Dyrektora Generalnej to zdarzenia, których nie sposób było przewidzieć na etapie tworzenia Programu. Należą do nich pandemia COVID-19 oraz zniesienie Ministerstwa Cyfryzacji. Pandemia zakłóciła harmonogram realizacji niektórych działań. Natomiast włączenie Ministerstwa do KPRM spowodowało, że duża liczba pracowników zaangażowanych w RPPK odeszła z urzędu albo zmieniła zadania. W efekcie utracono część pamięci instytucjonalnej. Z kolei największą, wykorzystaną szansą było zwrócenie jeszcze większej uwagi na sprawy antykorupcji i etyki w KPRM/MC jak również ich resortach. W największym stopniu dotyczyło to jednostek resortowych o małym potencjale instytucjonalnym albo jednostek bez rozbudowanej infrastruktury etycznej.

(akta kontroli str.: 952-957)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Minister Cyfryzacji wyznaczył pracownika MC do pełnienia funkcji Koordynatora po 40 dniach od wejścia w życie zarządzenia w sprawie Zespołu Międzyresortowego⁴¹, co w ocenie NIK było nierzetelne.

Upoważnienie pracownika do pełnienia funkcji Koordynatora, dające mu formalną podstawę do wykonywania przypisanych zadań RPPK na lata 2018-2020 nastąpiło dopiero w dniu 3 października 2018 r.⁴². W przekazanym przy piśmie Przewodniczącego Międzyresortowego Zespołu z 21 września 2018 r.⁴³ projekcie protokołu z posiedzenia Zespołu przypomniano, że koordynatorzy powinni zostać wyznaczeni w ciągu 30 dni od dnia wejścia w życie uchwały w sprawie RPPK na lata 2018-2020, ale nie wszyscy realizatorzy przesłali do CBA stosowne informacje (w przypadku wyznaczenia lub odwołania koordynatora należało o tym niezwłocznie poinformować Przewodniczącego Międzyresortowego Zespołu, nie później jednak niż w ciągu pięciu dni od dnia wydania decyzji przez właściwego członka Zespołu). Zgodnie z § 3 zarządzenia w sprawie Zespołu Międzyresortowego, które weszło w życie 24 sierpnia 2018 r., Minister Cyfryzacji został włączony w skład Zespołu Międzyresortowego, jako jeden z pozostałych członków Zespołu i powinien wyznaczyć Koordynatora.

⁴¹ Zarządzenie weszło w życie 24 sierpnia 2018 r.

⁴² Pismo Pana Marka Zagórskiego Ministra Cyfryzacji z dnia 3 października 2018 r. znak: BM-WOP.0051.27.2018.

⁴³ Pismo znak: S-2750/2018.

Dyrektor Generalna w wyjaśnieniach⁴⁴ podała, że *faktyczna realizacja RPPK rozpoczęła się we wrześniu 2018 r., po wydaniu przez PRM zarządzenia ws. Zespołu Międzyresortowego (sierpień 2018 r.). Z informacji, jakie posiadam wynika, że większość koordynatorów została powołana w drugiej połowie 2018 r. lub na początku 2019 r. Chciałabym podkreślić, że późne powołanie koordynatora w Ministerstwie zasadniczo nie zaburzyło realizacji działań Ministra Cyfryzacji.*

(akta kontroli str.: 573-590, 594-683, 695, 894-903, 1796-1800 [CD1 pliki: 005])

2. Minister Cyfryzacji nie poinformował Przewodniczącego Międzyresortowego Zespołu o odwołaniu w dniu 14 lipca 2020 r. ze stanowiska Koordynatora, zastępcy dyrektora BDG, pomimo że zgodnie z pkt 4.3.1. RPPK na lata 2018–2020 Przewodniczący Międzyresortowego Zespołu powinien być każdorazowo niezwłocznie informowany m.in. o odwołaniu koordynatora, nie później jednak niż w ciągu 5 dni od dnia wydania decyzji.

Dyrektor Generalna w wyjaśnieniach dotyczących niepoinformowania Przewodniczącego Międzyresortowego Zespołu o odwołaniu Koordynatora podała, że wynikało to ze stanu zagrożenia epidemią COVID-19, wymagającego realizacji przez Ministra i urząd go obsługujący innych zadań o charakterze priorytetowym.

(akta kontroli str.: 573-590, 594-683, 695, 894-903)

3. W opisie stanowiska pracy zastępcy dyrektora BDG, pełniącego funkcję Koordynatora od 27 sierpnia 2020 r., nie ujęto zadań dotyczących RPPK na lata 2018-2020, mimo że jak wynika z RPPK na lata 2018–2020 (pkt 4.3.1.), *pełnienie funkcji koordynatora winno być odzwierciedlone w dokumentach kadrowych właściwych w danym urzędzie i instytucji do określenia zakresu obowiązków na danym stanowisku i nie będzie odrębnie wynagradzane.* Było to niezgodne z obowiązującymi standardami kontroli zarządczej nr II.A.3⁴⁵, m.in. w zakresie obowiązku dostosowania struktury organizacyjnej do aktualnych celów i zadań jednostki oraz określenia w formie pisemnej w sposób przejrzysty i spójny zakresu zadań, uprawnień i odpowiedzialności poszczególnych komórek organizacyjnych jednostki oraz zakresu podległości pracowników. Aktualny zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności powinien być określony dla każdego pracownika.

Dyrektor Generalna wyjaśniła, że *w okresie od 27 sierpnia 2020 r. do 5 października 2020 r., tj. ostatniego dnia istnienia Ministerstwa Cyfryzacji, osoba odpowiedzialna nie otrzymała – ze strony kierownictwa BDG – polecenia aktualizacji opisu stanowiska pracy zastępcy dyrektora w BDG, pod względem ujęcia w nim zadań wynikających z pełnienia funkcji koordynatora RPPK 2018-2020 w Ministerstwie Cyfryzacji. W związku z tym, zasadnym wydaje się stwierdzić, że powierzenie realizacji zadań koordynatora (...) mogło mieć charakter czasowy. Zadań o charakterze czasowym nie ujmuje się w opisie stanowiska pracy⁴⁶.*

NIK nie podziela przedstawionych wyjaśnień, bowiem regulacje zawarte w RPPK na lata 2018-2020 zobowiązywały do ujęcia aktualnego zakresu zadań w ramach

⁴⁴ Pismo Dyrektora Generalnego z 26 października 2021 r. znak: DA.ZASP.2323.1.2020.ŁŚ(22).

⁴⁵ Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF z 2009 r. Nr 15 poz. 84).

⁴⁶ Pan JZ został koordynatorem w MC pod koniec sierpnia 2020 r. Funkcja ta miała być realizowana przez niecałe pięć miesięcy (do 31 grudnia 2020 r.).

Programu w opisie stanowiska osoby pełniącej funkcję Koordynatora i nie przewidywały czasowych odstępstw w tym zakresie.

(akta kontroli str.: 651-677, 894-903)

4. Koordynator nie występował o zmiany w planie realizacji zadań i działań RPPK 2018-2020, ani nie konsultował z CBA, czy zachodzące w działaniu 3.2. zmiany wymagały aktualizacji tego planu, co w ocenie NIK było nierzetelne.

W działaniu 3.2. w 2019 r., w następstwie wypowiedzenia przez Ministra (będącego realizatorem wiodącym w działaniu) umowy z wykonawcą Platformy e-Zamówienia, od II półrocza 2019 r. realizowany był nowy projekt *e-Zamówienia – elektroniczne zamówienia publiczne*, w którym beneficjentem – liderem został UZP. W konsekwencji, w stosunku do Planu realizacji zadań i działań RPPK 2018-2020 zmienił się realizator wiodący i miejsce Ministra Cyfryzacji zajął Prezes UZP.

Dyrektor Generalna wyjaśniła, że (...) *Informacja dotycząca podmiotu wiodącego w zakresie działania 3.2, została przekazana do CBA w sprawozdaniu za II półrocze 2019 r.*

Zgodnie z pkt 4.3.3. Programu, do zadań koordynatorów należało występowanie z wnioskiem o zmianę planu. Brak odzwierciedlenia zmian w Planie realizacji zadań i działań RPPK na 2018-2020 spowodował, że zawierał on nieaktualne informacje.

(akta kontroli str.: 702-717, 909-915, 925-930, 983 [CD3 pliki: 009-010], 985-996)

OCENA CZĄSTKOWA

Minister Cyfryzacji podejmował działania w celu przygotowania organizacyjnego MC do realizacji zadań określonych w RPPK na lata 2018-2020, tj. wyznaczono członka Zespołu Międzyresortowego i Koordynatora, zapewniono wystarczającą liczbę pracowników dla realizacji działań wynikających z Programu oraz sporządzony został Plan działań Ministra Cyfryzacji. NIK oceniła jako nierzetelne upoważnienie Koordynatora dopiero po 40 dniach od wejścia w życie zarządzenia w sprawie Zespołu Międzyresortowego, a także niewnioskowanie o aktualizację Planu realizacji zadań i działań RPPK na lata 2018-2020, pomimo zmiany realizatorów w działaniu 3.2. Ponadto o odwołaniu Koordynatora nie został poinformowany Przewodniczący Międzyresortowego Zespołu, a w zakresie obowiązków kolejnego Koordynatora nie ujęto zadań dotyczących RPPK na lata 2018-2020. Sprawozdania z realizacji zadań i działań Programu, zgodnie z regulaminem prac Zespołu Międzyresortowego, zostały sporządzone i przekazane w terminach. Nieprzedłożenie pełnej dokumentacji potwierdzającej realizację działania 5.3. uniemożliwia wydanie przez NIK oceny skuteczności monitoringu oraz rzetelności sporządzonych sprawozdań w tym zakresie.

OBSZAR

2. Realizacja Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2018–2020

Opis stanu faktycznego

2.1. Dyrektor Generalna wyjaśniła, że działania 5.2. i 5.3., dla których Minister Cyfryzacji był realizatorem wiodącym, (...) *miały charakter edukacyjny, profilaktyczny. (...) Powyższe działania przyczyniły się do realizacji: celu głównego Programu: („Realne ograniczenie przestępczości korupcyjnej w kraju oraz podniesienie świadomości społecznej w zakresie przeciwdziałania zachowaniom korupcyjnym”), celu szczegółowego nr 1 („Wzmocnienie działań prewencyjnych*

i edukacyjnych”). Z kolei działanie nr 3.2.⁴⁷, zrealizowane⁴⁸ przez Ministra Cyfryzacji oraz Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych, przyczyniło się do osiągnięcia celu głównego i celu szczegółowego nr 2 („Doskonalenie mechanizmów monitorowania zagrożeń korupcyjnych oraz monitorowanie regulacji prawnych w zakresie przeciwdziałania przestępczości korupcyjnej”). W realizację ww. celu szczegółowego wpisywał się również udział (...) Ministra Cyfryzacji w pracach nad systemem oceny, korupcyjnie wrażliwych, aktów prawnych (działanie 2.1). Ocena jakościowa pozwala więc stwierdzić, że działania (...) Ministra Cyfryzacji stanowiły wkład w realizację celu głównego Programu i dwóch z trzech jego celów szczegółowych. Należy jednocześnie zwrócić uwagę, że na poziomie Programu ww. działania realizowane przez Ministra nie posiadają własnych, konkretnych mierników skuteczności⁴⁹. Ponadto działania edukacyjne (nr 5.2 i 5.3) były realizowane nie tylko przez (...) Ministra Cyfryzacji, ale również przez innych członków Międzyresortowego Zespołu ds. RPPK.

(akta kontroli str.: 1824-1829)

Realizacja zadań dotyczących wzmocnienia działań prewencyjnych i edukacyjnych

2.2. Zadanie 5. Wdrożenie edukacji antykorupcyjnej do programów kształcenia i doskonalenia funkcjonariuszy publicznych oraz osób pełniących funkcje publiczne oraz przypisane do realizacji przez Ministra Cyfryzacji działania 5.2. i 5.3. były przyporządkowane do celu szczegółowego Programu – Wzmocnienie działań prewencyjnych i edukacyjnych.

(akta kontroli str.: 702-717)

W ramach działania 5.2. Minister zaplanował realizację pięciu poddziałań, tj.:

- 1) organizowanie szkoleń, wykładów, warsztatów w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów dla pracowników MC;
- 2) informowanie i uświadamianie nowo zatrudnionych pracowników o zagrożeniach korupcyjnych, konflikcie interesów, zasadach etyki w ramach służby przygotowawczej;
- 3) upowszechnianie wśród pracowników MC szkoleń e-learningowych CBA;
- 4) upowszechnianie wśród pracowników MC wiedzy w zakresie etyki, zagrożeń korupcyjnych i konfliktu interesów z wykorzystaniem środków komunikacji elektronicznej;
- 5) publikowanie na stronach www lub profilach społecznościowych informacji o podejmowanych działaniach z zakresu przeciwdziałania korupcji.

Działanie 5.2. zostało w pełni zrealizowane w następujący sposób:

Poddziałanie 1. W 2018 r., 2019 r. i 2020 r. w szkoleniu e-learningowym zorganizowanym przez CBA, które było prowadzone w trzech blokach tematycznych: „Korupcja w administracji publicznej”, „Korupcja w biznesie”, „Przeciwdziałanie korupcji”, łącznie przeszkolono 93 pracowników⁵⁰. Dodatkowo w 2018 r. zorganizowano szkolenie pt. „Etyka w Internecie i mediach społecznościowych” oraz „Etyka służby cywilnej”, łącznie przeszkolono 124 pracowników. W 2019 r.

⁴⁷ „Wdrożenie centralnego systemu informatycznego umożliwiającego publiczny dostęp do informacji o prowadzonych postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych” – przypis z wyjaśnień Dyrektora Generalnej.

⁴⁸ W ramach działania 3.2. uruchomiono w 2018 r. system miniPortal, a także zapewniono realizację do końca 2020 r. części funkcjonalności Platformy e-Zamówienia (w ramach projektu „e-Zamówienia – elektroniczne zamówienia publiczne” (przypis kontrolerów NIK).

⁴⁹ „Określając zadania i działania w Planie działań, nie przypisano ich do poszczególnych obszarów tematycznych (tj. mierników, przyp. KPRM), ponieważ zidentyfikowane zadania są wielopłaszczyznowe, wielowymiarowe, a to uniemożliwia ich jednoznaczne przyporządkowanie na etapie tworzenia Programu”, uchwała nr 207 Rady Ministrów z dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie RPPK na lata 2018-2020 (M.P. z 2018 r. poz. 12), s. 24. – przypis z wyjaśnień Dyrektora Generalnej.

⁵⁰ W 2018 r. – 63 osoby, w 2019 r. – 10 osób, w 2020 r. – 20 osób.

przeprowadzono szkolenie „Antykorupcja dla pracowników MC”, w którym uczestniczyło 42 pracowników. Natomiast w 2020 r. Departament Służby Cywilnej w KPRM zorganizował szkolenie e-learningowe dedykowane etyce, w którym uczestniczyło 16 osób.

Poddziałanie 2. Pracownicy rozpoczynający pracę w służbie cywilnej byli m.in. zapoznawani z obowiązującym stanem prawnym dotyczącym przeciwdziałania korupcji w ramach służby przygotowawczej. Szkoleniem z zakresu etyki i przeciwdziałania korupcji w MC objęto 95 nowo zatrudnionych pracowników, z tego w: 2018 r. – 5, 2019 r. – 42, 2020 r. – 48.

Poddziałanie 3. W latach 2018-2020, okresowo minimum jeden raz w roku, organizowano akcję informacyjno-szkoleniową dla pracowników MC, w ramach której rozsyłano do pracowników wszystkich departamentów i biur informacje propagujące akcję szkoleń e-learningowych organizowanych przez CBA⁵¹.

Poddziałanie 4. Doradca etyczny w 2019 r. i 2020 r. rozsyłał do pracowników wiadomości e-mail z informacją o kursach e-learningowych uruchomionych przez Departament Służby Cywilnej KPRM dedykowanych etyce i rozwiązaniu dylematów etycznych. Dodatkowo, wszystkim pracownikom MC przekazano „E-lementarz” opracowany w 2018 r., który zawierał m.in. dział „Etyka w służbie cywilnej”. W ramach tzw. wewnętrznej edukacji skierowano do wszystkich pracowników MC informację o szkoleniu „Etyka służby publicznej” oraz „Etyka w Internecie i w mediach społecznościowych”. Jednocześnie przesłano e-mail przypominający o istniejących rozwiązaniach strategicznych dot. przeciwdziałania korupcji, konfliktowi interesów, zasad etyki służby publicznej oraz etyki korpusu służby cywilnej⁵².

Poddziałanie 5. Na stronach www zamieszczono treść zarządzeń Ministra Cyfryzacji i Dyrektora Generalnego dotyczących antykorupcji⁵³. Dodatkowo m.in. opublikowano: wykaz aktów prawnych z obszaru działalności Ministra Cyfryzacji udostępniony do przeglądu i oceny pod względem obniżenia ryzyka korupcji. Udostępniono adres internetowy do zgłoszenia ewentualnych uwag (przeгляд.regulacji@mc.gov.pl) i adres do szkoleń antykorupcyjnych (<https://szkolenia-antykorupcyjne.edu.pl/>); uruchomiono adres e-mail, na który pracownicy MC mogli zgłaszać wszelkie informacje o zdarzeniach, które miały znamiona korupcji lub budziły wątpliwości dotyczące konfliktu interesu.

(akta kontroli str.: 985-1415, 1796-1800 [CD1 pliki: 032-033, 041-045, 047-048, 054-059, 064-066])

W ramach działania 5.3. Minister zaplanował dwa poddziałania, tj. *zorganizowanie spotkania z przedstawicielami jednostek podległych i nadzorowanych w celu omówienia sposobu i zasad wdrażania RPPK na lata 2018-2020 oraz realizacja poprzez wdrożenie 5 form szkolenia na poziomie jednostek podległych i nadzorowanych*. W ramach poddziałania 2 zaplanował pięć przedsięwzięć (od a do e).

Poddziałanie 1. (zorganizowanie spotkania z przedstawicielami jednostek podległych i nadzorowanych)

⁵¹ Mail z: 13 marca 2018 r.; 15 lutego i 25 czerwca 2019 r.; 20 marca i 4 czerwca 2020 r.

⁵² M.in. mail z: 18 kwietnia 2018 r.; 20 czerwca 2018 r.; 12 września 2018 r.; 14 listopada 2019 r.; 20 marca 2020 r.

⁵³ W BIP i Intranecie, w okresie realizacji Programu zamieszczano m.in.: zarządzenie Dyrektora Generalnego MC w sprawie obsługi zgłoszeń podejrzenia korupcji w MC; zarządzenie Dyrektora Generalnego MC w sprawie ustanowienia doradcy etycznego w MC; wykaz aktów prawnych z obszaru Ministra Cyfryzacji udostępniony do przeglądu i oceny pod względem obniżenia ryzyka korupcji; zarządzenie nr 14 Ministra Cyfryzacji z dnia 15 czerwca 2020 r. w sprawie Polityki antykorupcyjnej w Ministerstwie Cyfryzacji.

Na podstawie dokumentów przedstawionych w toku kontroli nie ma możliwości potwierdzenia czy MC zorganizowało spotkanie z przedstawicielami jednostek podległych i nadzorowanych. Jak wyjaśniła Dyrektor Generalna *spotkania z jednostkami podległymi i nadzorowanymi odbywały się w trybie roboczym. Były to spotkania bilateralne. W związku z powyższym nie sporządzano z nich notatek. Ponadto, osoby odpowiedzialne za realizację zadań w ramach RPPK w MC i UKE pozostawały w stałym kontakcie (...). W tej sytuacji nie było konieczności organizowania bilateralnego spotkania z przedstawicielami UKE.* Natomiast żadna jednostka podległa i nadzorowana w swoich informacjach z realizacji Programu nie wskazała, że takie spotkanie się odbyło, a w informacji z UKE podano, że spotkanie takie nie zostało zorganizowane w ogóle.

Poddziałanie 2. (realizacja poprzez wdrożenie 5 form szkolenia na poziomie jednostek podległych i nadzorowanych), realizowano poprzez pięć przedsięwzięć:

- przedsięwzięcie a) *organizowanie dla pracowników w ramach jednostek szkoleń, wykładów, warsztatów w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów.* Ze sprawozdań z realizacji i informacji przekazanych przez jednostki wynika, że w okresie obowiązywania Programu pracownicy jednostek podległych i nadzorowanych odbyli szkolenia e-learningowe organizowane przez CBA w trzech blokach tematycznych: „Korupcja w administracji”, „Korupcja w biznesie”, „Przeciwdziałanie korupcji”. Łącznie przeszkolono 372 osoby⁵⁴ w UKE, 165 osób⁵⁵ w CPPC, 272 osoby⁵⁶ w NASK-PIB i 215⁵⁷ osób w IŁ-PIB. Ponadto w UKE przeprowadzono szkolenia: „Antykorupcja oraz etyka i dylematy etyczne w służbie cywilnej” dla 32 osób, „Etyka i dylematy etyczne” dla 59 osób, „Zasady etyki obowiązujące członka korpusu służby cywilnej” dla 109 osób. W CPPC odbyły się warsztaty antykorupcyjne prowadzone przez funkcjonariusza CBA dla pracowników, w tym nowo zatrudnionych z zakresu istoty korupcji, form zachowań i czynów korupcyjnych, sposobów ograniczania ryzyka korupcji oraz sposobów postępowania w przypadku zaistnienia korupcji (dla 31 osób) oraz szkolenie „Falszerstwa dokumentów urzędowych – ocena wiarygodności dokumentów” (dla 12 osób). W NASK-PIB odbyły się szkolenia interaktywne i stacjonarne o tematyce antykorupcyjnej dla 49 osób. Na podstawie dokumentów przedstawionych w toku kontroli nie ma możliwości potwierdzenia czy przedsięwzięcie polegające na organizacji szkoleń, wykładów, warsztatów w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów dla pracowników zostało w pełni zrealizowane. W dokumentacji przekazanej do kontroli brak było danych czy w IŁ-PIB i NASK-PIB, w całym okresie realizacji Programu, prowadzono szkolenia z etyki.
- przedsięwzięcie b) *informowanie i uświadamianie nowo zatrudnionych pracowników o zagrożeniach korupcyjnych, konflikcie interesów, zasadach etyki w ramach służby przygotowawczej.*

Na podstawie informacji z jednostek podległych i nadzorowanych oraz sprawozdań okresowych ustalono, że w okresie od drugiej połowy 2018 r. do końca 2020 r.:

⁵⁴ W II połowie 2018 r. – 176, w 2019 r. – 118, w 2020 r. – 78.

⁵⁵ W II połowie 2018 r. – 51, w 2019 r. – 64, w 2020 r. – 50.

⁵⁶ W II połowie 2018 r. – 68, w 2019 r. – 120, w 2020 r. – 84.

⁵⁷ Za II połowę 2018 r. – brak danych, w 2019 r. – 16, w 2020 r. – 5.

- w UKE zamieszczono informacje o szkoleniach, polityce antykorupcyjnej oraz zawartych w niej wytycznych w zakresie przyjmowania upominków oraz zgłaszania nieprawidłowości; ponadto od 2019 r. każdy pracownik po zalogowaniu się do intranetu miał obowiązek potwierdzenia faktu zapoznania się z polityką antykorupcyjną; w intranecie utworzono zakładkę „Nowy pracownik”, gdzie nowo zatrudnieni mogli się zapoznać z zarządzeniem nr 70 Prezesa RM w sprawie wytycznych w zakresie przestrzegania zasad służby cywilnej oraz w zakresie zasad etyki korpusu służby cywilnej, a także przepisami Kodeksu pracy w zakresie równego traktowania, w zakładce „dokumenty do akceptacji” zapoznawali się także z zarządzeniem Dyrektora Generalnego UKE nr 10 z dnia 19 marca 2018 r. w sprawie Polityki antykorupcyjnej w UKE, a w której uregulowana został również „polityka prezentowa” oraz zasady zgłaszania zdarzeń mających znamiona korupcji;
- w CPPC wszyscy pracownicy mieli obowiązek zapoznać się oraz stosować: Politykę Przeciwdziałania nadużyciom finansowym w POPC 2014-2020, Politykę antykorupcyjną i system zapobiegania nadużyciom finansowym, Kodeks Etyki Pracownika CPPC. W ramach zaktualizowanych polityk zostało zorganizowane szkolenie dla pracowników CPPC, na którym omówiono wprowadzone zmiany i ogólny zakres dokumentów. Oświadczenia o zapoznaniu się z ww. dokumentami składane były przez pracowników do dyrektorów właściwych komórek organizacyjnych CPPC. Każdy nowo zatrudniony pracownik miał obowiązek złożyć takie oświadczenie;
- w NASK-PIB przyjęto do stosowania nową wersję Polityki antykorupcyjnej, w związku z tym Kierownik Działu Bezpieczeństwa przygotował dla wszystkich pracowników informacje o przedmiocie publikacji oraz zakresie jej nowelizacji.

Na podstawie dokumentów przedstawionych w toku kontroli nie ma możliwości potwierdzenia czy poddziałanie b) polegające na informowaniu i uświadamianiu nowo zatrudnionych pracowników o zagrożeniach korupcyjnych, konflikcie interesów, zasadach etyki w ramach służby przygotowawczej zostało w pełni zrealizowane, gdyż w przekazanej przez KPRM dokumentacji dotyczącej Ł-PIB nie było danych o realizacji tego przedsięwzięcia.

- przedsięwzięcie c) *upowszechnianie wśród pracowników: jednostek podległych i nadzorowanych szkoleń e-learningowych CBA.*
W toku kontroli ustalono, że Minister w latach 2018-2020 rozesłał informacje propagujące akcję szkoleń e-learningowych organizowanych przez CBA do wszystkich jednostek podległych i nadzorowanych⁵⁸. Przedsięwzięcie zostało w pełni zrealizowane;
- przedsięwzięcie d) *upowszechnianie wśród pracowników jednostek wiedzy w zakresie etyki, zagrożeń korupcyjnych i konfliktu interesów z wykorzystaniem środków komunikacji elektronicznej.*

Na podstawie informacji przekazanych do MC przez jednostki podległe i nadzorowane oraz sprawozdań okresowych sporządzonych przez Koordynatora ustalono, że:

⁵⁸ M.in. mail z: 14 czerwca 2018 r.; 9 stycznia 2019 r.; 5 lipca 2019 r.; 2 stycznia 2020 r.; 30 czerwca 2020 r.

- w UKE opublikowano w intranecie oraz przesyłano pocztą elektroniczną informacje z zakresu etyki i zapobiegania korupcji; przypomniano o wewnętrznych wytycznych w sprawie zakazu przyjmowania upominków oraz obowiązku zgłaszania nieprawidłowości określonych w Polityce antykorupcyjnej. Informacja przypominająca w sprawie obowiązującej polityki była zamieszczana przez zespół prasowy na stronie intranetowej UKE dwa – trzy razy w roku, zwłaszcza w okresie przedświątecznym; Zespół ds. realizacji RPPK przygotował cykl artykułów („Majówka z etyką”) mających na celu utrwalenie w świadomości pracowników przestrzegania standardów uczciwości oraz zasad etyki; prowadzono obsługę skrzynki funkcyjnej antykorupcja@uke.gov.pl służącą do zgłaszania informacji o zagrożeniach, ewentualnych zdarzeń mających znamiona korupcji oraz wyjaśniania zgłaszanych przez pracowników „dylematów etycznych”;
- w CPPC wszyscy pracownicy mieli obowiązek zapoznawania się z dokumentami obowiązującymi w zakresie przeciwdziałania korupcji, zostało również przeprowadzone szkolenie w zakresie zaktualizowanych polityk (Polityka antykorupcyjna i system zapobiegania nadużyciom finansowym, Kodeks Etyki Pracownika CPPC).

Na podstawie dokumentów przedstawionych w toku kontroli nie ma możliwości potwierdzenia czy przedsięwzięcie d) polegające na upowszechnianiu wśród pracowników wiedzy w zakresie etyki, zagrożeń korupcyjnych i konfliktu interesów z wykorzystaniem środków komunikacji elektronicznej zostało w pełni zrealizowane. W dokumentacji przekazanej do kontroli brak było bowiem danych o realizacji tego przedsięwzięcia w informacjach przekazanych przez IŁ-PIB, a w informacji z NASK-PIB zawarte były jedyne dane dotyczące realizacji przedsięwzięcia b) odnoszące się jedynie do nowej Polityki antykorupcyjnej NASK-PIB (co opisano powyżej w wystąpieniu we fragmencie dotyczącym przedsięwzięcia b)).

- przedsięwzięcie e) *publikowanie na stronach www lub profilach społecznościowych MC, UKE informacji o podejmowanych działaniach z zakresu przeciwdziałania korupcji.*

W intranecie UKE sukcesywnie zamieszczano dokumenty i informacje, w tym m.in. informacje o: zmianie polityki antykorupcyjnej; powołaniu pełnomocnika ds. etyki i Zespołu ds. realizacji RPPK; szkoleniach w związku z wejściem rozporządzenia w sprawie RODO; dobrych praktykach UKE; zasadach podejmowania dodatkowej pracy. Ponadto, na stronie UKE opublikowano Politykę antykorupcyjną, przypomnienie o konieczności zwracania upominków; pismo Szefa Służby Cywilnej w sprawie przestrzegania zasad Służby Cywilnej; serię artykułów: *Majówka z etyką – zasada godnego zachowania*, *Majówka z etyką – zasada lojalności*, *Majówka z etyką – neutralność polityczna i podejmowanie dodatkowego wynagrodzenia*; informację dotyczącą zgód na zatrudnienie osób, które pełniły funkcje publiczne (pismo Szefa Służby Cywilnej). Przedsięwzięcie zostało w pełni zrealizowane.

(akta kontroli str.: 985-996, 1416-1503, 1796-1800 [CD1 pliki: 032-033, 041-045, 047-048, 054-059, 064-066])

Realizacja zadań dotyczących doskonalenia mechanizmów monitorowania zagrożeń korupcyjnych oraz monitorowania regulacji prawnych w zakresie przeciwdziałania przestępczości korupcyjnej

2.3. Zadanie 3. *Wzmocnienie przejrzystości i obiektywności procesu udzielania zamówień publicznych* oraz przypisane Ministrowi Cyfryzacji do realizacji działanie 3.2. było przyporządkowane do celu szczegółowego: *doskonalenie mechanizmów monitorowania zagrożeń korupcyjnych oraz monitorowania regulacji prawnych w zakresie przeciwdziałania przestępczości korupcyjnej*.

W Planie działań RPPK na lata 2018-2020 określono, że realizacja działania 3.2. będzie przebiegała w ramach siedmiu poddziałań:

- 1) wypracowanie standardu usług i danych (z terminem realizacji do 15 maja 2018 r.);
- 2) wdrożenie modułów i komponentów: BZP, e-Sender, Manager Tożsamości, CRD w zakresie wdrażanych modułów (z terminem realizacji I kwartał 2019 r.);
- 3) wdrożenie modułów i komponentów: Przyjmowania i Zabezpieczenia Ofert, Zarządcy Kluczy, CRD w zakresie wdrażanych modułów (termin realizacji I kwartał 2019 r.);
- 4) wdrożenie pełnej funkcjonalności Platformy e-Zamówień w zakresie modułów: CRD, BZP, e-Sender, Moduł Przyjmowania i Zabezpieczania Ofert oraz komponentów wspierających (termin realizacji II kwartał 2019 r.);
- 5) wdrożenie modułu Monitorowania i Analiz (sprawozdawczości, kontroli) – termin realizacji II kwartał 2019 r.;
- 6) wdrożenie modułu Aukcje i Licytacja (termin realizacji III kwartał 2019 r.);
- 7) integracja CRD z usługą odwołania elektronicznego (termin realizacji IV kwartał 2019 r.).

W *Sprawozdaniu z realizacji zadań/działań na lata 2018-2020 MC za rok 2018* podano, że w roku 2018 r. zostały wypracowane standardy usług i danych. Podano również, że z powodu niedostatecznej jakości usług przekazanych przez wykonawcę usług platformy zaistniały opóźnienia w realizacji tego poddziałania. Natomiast w sprawozdaniu za rok 2019 wykazano, że w MC w I półroczu nie wdrożono żadnego modułu platformy E-zamówienia i nie uruchomiono żadnej powiązanej z nią usługi. Z uwagi na opóźnienia MC odstąpiło od umowy na realizację tego projektu w dniu 11 marca 2019 r. Od marca do września 2019 r. zespół projektowy MC i UZP wykonał m.in. archiwizację produktów projektowych oraz prowadził prace związane ze złożeniem nowego wniosku o dofinansowanie z PO PC⁵⁹. Działanie 3.2. od II półroczu 2019 r. zostało przejęte i było realizowane przez Prezesa UZP. Cztery poddziałania z tego działania zaplanowane w RPPK na lata 2018-2020 do realizacji do końca II kwartału 2019 r. nie zostały wykonane przez Ministra Cyfryzacji.

(akta kontroli str.: 702-717, 909-915, 925-930, 983 [CD3 pliki: 009-010], 985-996, 1796-1800 [CD1 pliki: 032-033, 041-045, 047-048, 054-059, 064-066])

2.4. Minister Cyfryzacji zgodnie z Planem realizacji zadań i działań RPPK na lata 2018-2020 zrealizował siedem działań dodatkowych: *Opracowanie wykazu przepisów prawnych dotyczących obszaru działania resortu MC* (działanie 1.1.); *Przeprowadzenie w latach 2018-2020 przeglądu ujętych w wykazie przepisów*

⁵⁹ Nowy wniosek został złożony przez UZP w dniu 31 maja 2019 r. Natomiast 27 czerwca 2019 r. rozwiązano porozumienie o dofinansowanie projektu „E-zamówienia – elektroniczne zamówienia publiczne” z PO PC, na który uzyskano dofinansowanie w 2017 r.

prawnych (działanie 1.2.); *Opracowanie analizy ryzyk MC (w tym ryzyk korupcyjnych) na lata 2018, 2019, 2020* (działanie 2.1.); *Przedstawienie Ministrowi sprawozdania z analizy ryzyk MC na rok 2018, 2019, 2020* (działanie 2.2.); *Aktualizowanie wykazu stanowisk w MC zagrożonych korupcją* (działanie 3.1.); *Wdrożenie Systemu przeciwdziałania zagrożeniom korupcyjnym w MC* (działanie 4); *Monitorowanie występowania nieprawidłowości w funkcjonowaniu MC* (działanie 5).

Jak wynika ze sprawozdań okresowych z realizacji działań RPPK przez Ministra Cyfryzacji w ramach ww. działań dodatkowych w okresie 2018-2020 m.in.:

- w Biuletynie Informacji Publicznej MC zamieszczono informację o udostępnieniu wykazu aktów prawnych do przeglądu i oceny pod względem obniżenia ryzyka korupcji, skierowanych do konsultacji społecznych;
- przeprowadzono analizy ryzyk na rok: 2018, 2019 i 2020. Analizy te wykazały, że wszystkie komórki organizacyjne MC oraz wszystkie obszary jego działalności są narażone na wystąpienie zachowań korupcyjnych. Przyjęto następujące metody przeciwdziałania ryzykom: mechanizmy kontroli wewnętrznej, aktualizacja wykazu stanowisk zagrożonych korupcją, identyfikacja procesów obarczonych ryzykiem korupcyjnym, szkolenia pracowników z zakresu przeciwdziałania korupcji, egzekwowanie znajomości istniejących w MC regulacji dotyczących przeciwdziałania korupcji, w tym zarządzeń Dyrektora Generalnego, opracowanie przez Departament Prawny mechanizmu oceny projektów przepisów prawnych w procesie legislacyjnym pod względem zagrożeń korupcyjnych;
- dokonano przeglądu oraz aktualizacji opisów stanowisk pracy zagrożonych korupcją (do kontroli przedłożono wykazy z 2017 r. i 2020 r.). Ze sprawozdania z realizacji zadań/działań RPPK 2018-2020 w MC wynika, że w 2018 r. było ok. 110 stanowisk pracy zagrożonych korupcją, w 2019 r. było ich 144, a w 2020 r. – 160;
- BDG występowało do komórek organizacyjnych MC z zapytaniem o informacje na temat uchybień, bądź nieprawidłowości w tych komórkach, dotyczących potencjalnych zagrożeń o charakterze korupcyjnym. Na podstawie uzyskanych informacji zwrotnych nie zidentyfikowano uchybień.

(akta kontroli str.: 931-947, 985-996, 1504-1781, 1796-1800 [CD1 pliki: 032-033, 041-045, 047-048, 054-059, 064-066])

2.5. Po kontroli P/15/007 *Wdrożenie Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2014–2019*⁶⁰ NIK sformułowała pięć uwag dotyczących:

- niedokonania przydziału zadań wynikających z realizacji RPPK na lata 2014-2019 do poszczególnych komórek organizacyjnych, a także nieodzwierciedlenia w opisie stanowiska zadań powierzonych koordynatorowi;
- niesporządzenia szczegółowych wewnętrznych harmonogramów realizacji powierzonych zadań/działań na poszczególne lata;
- niezakończenia dwóch zadań zaplanowanych do realizacji w 2015 r.;
- określenia mierników w sposób uniemożliwiający stwierdzenie stopnia ich realizacji;
- nierozpoczęcia w 2015 r. wdrażania pięciu zaplanowanych działań.

Ustalenia obecnej kontroli NIK wykazują, że nie w pełni zostały wykorzystane dwie uwagi dotyczące:

- ujęcia w opisie stanowiska Koordynatora zadań dotyczących Programu (co zostało opisane w obszarze 1, w części *Stwierdzone nieprawidłowości* pkt 3);

⁶⁰ Wystąpienie pokontrolne NIK nr KAP.410.007.01.2015 z 19 stycznia 2016 r.

- prawidłowego określenia mierników (co zostało opisane w obszarze 3, w części *Stwierdzone nieprawidłowości*).

Pozostałe uwagi, w ocenie NIK, zostały wykorzystane.

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono nieprawidłowość polegającą na nieudokumentowaniu pełnej realizacji działania 5.3. w zakresie poddziałania 1 (tj. *zorganizowanie spotkania z przedstawicielami jednostek podległych i nadzorowanych*) i trzech przedsięwzięć w ramach poddziałania 2, tj.:

- *organizowania szkoleń, wykładów, warsztatów w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów dla pracowników,*
- *informowania i uświadamiania nowo zatrudnionych pracowników o zagrożeniach korupcyjnych, konflikcie interesów, zasadach etyki w ramach służby przygotowawczej,*
- *upowszechniania wśród pracowników wiedzy w zakresie etyki, zagrożeń korupcyjnych i konfliktu interesów z wykorzystaniem środków komunikacji elektronicznej.*

Dyrektor Generalna w wyjaśnieniach podała, że *po zniesieniu MC, KPRM miał dostęp do spraw ministerstwa z tego zakresu, prowadzonych w EZD. Dostęp ten jest zapewniony do chwili obecnej. Sprawy elektroniczne prowadzone w MC znajdują się w module archiwum zakładowego w EZD. (...) W III kwartale 2020 r. KPRM miał możliwość kontaktu z pracownikami ministerstwa – właścicielami/referentami spraw w EZD MC.*

W ocenie NIK w dokumentacji przekazanej do kontroli brak było danych umożliwiających potwierdzenie pełnego wykonania ww. poddziałań, a tym samym oceny realizacji działania 5.3. W szczególności kontrola NIK wykazała, że w otrzymanych od jednostek podległych i nadzorowanych informacjach nie zostały zawarte pełne dane o podjętych przez te jednostki działaniach, w ramach poddziałania 1 i trzech ww. przedsięwzięć poddziałania 2 realizowanych w ramach działania 5.3, wymienionych w Planie działań realizacji zadań i działań RPPK na lata 2018-2020.

(akta kontroli str.: 931-947, 985-996, 1416-1503, 1782-1800 [CD1 pliki: 032-033, 041-045, 047-048, 054-059, 064-066])

OCENA CZĄSTKOWA

Minister Cyfryzacji w pełni zrealizował jedno z trzech działań określonych w Planie realizacji zadań i działań RPPK na lata 2018-2020, tj. działanie 5.2. polegające na wdrożeniu programów edukacyjnych oraz szkoleń w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów w MC. Działanie 5.3. dotyczące wdrożenia programów edukacyjnych oraz szkoleń w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów w jednostkach podległych i nadzorowanych przez Ministra, zostało zrealizowane częściowo. Minister Cyfryzacji nie przedłożył do kontroli pełnej dokumentacji dotyczącej działania 5.3., potwierdzającej realizację poddziałania 1 i trzech przedsięwzięć poddziałania 2. Cztery poddziałania (z terminem realizacji do końca II półrocza 2019 r.) ujęte w działaniu 3.2. polegającym na wdrożeniu centralnego systemu informatycznego umożliwiającego publiczny dostęp do informacji o prowadzonych postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych, do połowy 2019 r. nie zostały zrealizowane przez Ministra Cyfryzacji, a wykonanie tego działania zostało przekazane do UZP (nowy realizator wiodący).

3. Efekty realizacji Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2018–2020 w zakresie osiągnięcia zaplanowanych mierników określonych w Planie realizacji zadań i działań RPPK na lata 2018-2020

Opis stanu faktycznego

3.1. Na etapie sporządzania Planu działań Ministra Cyfryzacji, Minister określił mierniki realizacji trzech działań, w których pełnił funkcje realizatora wiodącego, tj. dla działania 3.2. pięć mierników⁶¹, dla działania 5.2. dwa mierniki⁶² i dla działania 5.3. również dwa mierniki⁶³.

3.2. Mierniki określone dla działaniu 3.2. w Planie realizacji zadań i działań RPPK na lata 2018-2020 były wskaźnikami produktu i rezultatu z wniosku o dofinansowanie projektu *E-zamówienia – elektroniczne zamówienia publiczne* i umożliwiały ocenę stopnia realizacji działania. Ze względu na rozwiązanie w czerwcu 2019 r. porozumienia o dofinansowaniu ww. projektu i przejęcia tego działania przez UZP, w MC nie zrealizowano mierników zaplanowanych do osiągnięcia w terminie do końca II półrocza 2019 r.

3.3. W ramach działania 5.2. w Ministerstwie Cyfryzacji w pełni osiągnięto jeden z dwóch mierników, tj. *Wdrożenie 5 form edukacji antykorupcyjnej*. Natomiast w ramach działania 5.3. w jednostkach podległych i nadzorowanych miernik *Wdrożenie 5 form edukacji antykorupcyjnej* wykonano częściowo.

Dwa mierniki – jeden dla działania 5.2., tj. miernik *Liczba przeszkolonych pracowników: MC w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów* i jeden dla działania 5.3., tj. miernik *Liczba przeszkolonych pracowników: jednostek podległych/ nadzorowanych w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów* – zostały określone w sposób uniemożliwiający pomiar oraz monitorowanie postępu realizacji działań i poddziałań (szczegółowy opis w części *Stwierdzone nieprawidłowości*).

(akta kontroli str.: 931-947, 983 [CD3 pliki: 001-002], 985-1800 [CD1 pliki: 032-033, 041-045, 047-048, 054-059, 064-066])

3.4. Dla działań dodatkowych Minister prawidłowo określił siedem mierników: *Opracowanie wykazu; Przeprowadzenie przeglądu; Opracowanie analizy ryzyk; Akceptacja Ministra; Zaktualizowany wykaz stanowisk zagrożonych korupcją; Wdrożenie systemu przeciwdziałania zagrożeniom korupcyjnym; Zamieszczanie informacji w sprawozdaniu za dany rok*.

Mierniki określone dla działań dodatkowych przypisanych Ministrowi Cyfryzacji zostały osiągnięte w terminach określonych w Planie realizacji zadań i działań RPPK na lata 2018–2020.

(akta kontroli str.: 931-947, 983 [CD-3], 985-1800 [CD1 pliki: 032-033, 041-045, 047-048, 054-059, 064-066])

⁶¹ 1) Liczba usług publicznych udostępnionych on-line o stopniu dojrzałości co najmniej 4 – transakcja: 5;
2) Liczba udostępnianych usług wewnątrz administracyjnych (A2A): 1;
3) Liczba uruchomionych systemów teleinformatycznych w podmiotach dokonujących zadania publiczne: 1;
4) Liczba pracowników podmiotów wykonujących zadania publiczne, niebędących podmiotami IT, objętych wsparciem szkoleniowym: 1 000;
5) Liczba załatwionych spraw poprzez udostępnioną on-line usługę publiczną: 100 000;

⁶² 1) Wdrożenie 5 form edukacji antykorupcyjnej;
2) Liczba przeszkolonych pracowników: MC w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów

⁶³ 1) Wdrożenie 5 form edukacji antykorupcyjnej;
2) Liczba przeszkolonych pracowników: jednostek podległych/nadzorowanych w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów.

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono nieprawidłowość polegającą na określeniu dla działań 5.2. i 5.3. mierników dotyczących liczby pracowników MC i liczby pracowników jednostek podległych i nadzorowanych w sposób uniemożliwiający pomiar stopnia realizacji celu tych działań, bowiem Ministerstwo nie określiło wartości docelowej tych mierników. Uniemożliwia to stwierdzenie na jakim poziomie i czy w ogóle zostały osiągnięte te mierniki. W ocenie NIK było to nierzetelne.

Dyrektor Generalna wyjaśniła, że *działanie dotyczyło wdrożenia stałych cyklicznych programów edukacyjnych oraz szkoleń w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów. Miernik zatem miał pokazywać czy takie programy edukacyjne zostały wdrożone, nie zaś jak były realizowane, co oceniałby miernik określający dokładną liczbę pracowników MC, jak i pracowników jednostek podległych/ nadzorowanych. Miernik został dobrany w taki sposób, aby można było ocenić, czy programy edukacyjne i szkolenia są faktycznie realizowane cyklicznie i stanowią stały element oferty szkoleniowej dla pracowników MC czy pracowników jednostek podległych/nadzorowanych. Podaje również, że liczba przeszkolonych osób, w porównywaniu rok do roku, świadczy o cykliczności szkoleń. Przyjęcie innego miernika, np. o charakterze wskaźnika obliczanego jako liczba przeszkolonych osób w stosunku do liczby wszystkich pracowników, byłoby obciążone znacznym błędem, ze względu na fluktuację kadr. Z kolei przyjęcie jako miernika liczby osób, które odbyły szkolenie po raz kolejny w określonym odstępie czasu nie byłoby miarodajne ze względu na zbyt krótki okres realizacji Programu.*

W ocenie NIK mierniki przyjęte do działania 5.2. i 5.3. bez określenia poziomu docelowego uniemożliwiają weryfikację realizacji działań, a w trakcie ich realizacji nie dawały możliwości właściwego pomiaru ich rezultatów. Tak określone mierniki nie pozwalają na ocenę czy założony cel został osiągnięty.

(akta kontroli str.: 983 [CD3 pliki: 001-002], 985-1800 [CD1 pliki: 032-033, 041-045, 047-048, 054-059, 064-066])

OCENA CZĄSTKOWA

W okresie objętym kontrolą Minister Cyfryzacji doprowadził do osiągnięcia wszystkich siedmiu mierników działań dodatkowych wskazanych w Planie realizacji zadań i działań RPPK na lata 2018–2020. W przypadku dziewięciu mierników ujętych w tym planie Minister w pełni zrealizował jeden w działaniu 5.2., częściowo jeden w działaniu 5.3. Dwa mierniki dotyczące liczby pracowników MC i liczby pracowników jednostek podległych i nadzorowanych, określone w planie bez wartości docelowej, nie dawały możliwości rzetelnego zweryfikowania postępu i stanu zaawansowania realizacji działań 5.2. i 5.3. Pięć mierników zaplanowanych dla działania 3.2., po zmianie realizatora wiodącego, miało być realizowane przez Prezesa UZP, po przejściu roli realizatora wiodącego od Ministra Cyfryzacji.

IV. Uwagi i wnioski

Przedstawiając powyższe oceny, w związku z zakończeniem realizacji Programu z dniem 31 grudnia 2020 r., Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje wniosków.

Uwagi

W przypadku powierzenia Ministrowi realizacji zadań/działań w ramach kolejnego rządowego programu w zakresie przeciwdziałania korupcji, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, zwraca uwagę na potrzebę:

1. Niezwłocznego podejmowania działań w celu wyznaczenia/upoważnienia koordynatora w Urzędzie.
2. Niezwłocznego informowania Przewodniczącego Zespołu Międzyresortowego o zmianach pracowników wykonujących funkcję koordynatora RPPK.

3. Ujmowanie w opisie stanowiska pracownika pełniącego funkcje koordynatora RPPK zadań koordynatora Programu.
4. Występowania z wnioskiem o zmianę planu zadań/działań lub konsultowanie z zarządzającym programem zasadności ich uwzględnienia w planie w przypadku wystąpienia zmian w trakcie realizacji zadań/działań programu.
5. Dokumentowania realizacji działań Programu w sposób umożliwiający potwierdzenie ich wykonania.
6. Ustalania mierników w taki sposób, aby umożliwiały pomiar oraz monitorowanie postępu realizacji działań.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK, kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do Prezesa NIK. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Warszawa,

Wiceprezes
Najwyższa Izba Kontroli
Małgorzata Motylow

.....
podpis