



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Kielcach**

Kielce, dnia listopada 2011 r.

**Pan
Zbigniew Banaśkiewicz
Dyrektor
Kasy Rolniczego Ubezpieczenia
Społecznego
Oddziału Regionalnego w Kielcach**

P/11/091
LKI-4101-09-01/2011

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Delegatura Najwyższej Izby Kontroli w Kielcach przeprowadziła w Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego Oddziale Regionalnym w Kielcach (Oddział) kontrolę wybranych zagadnień z zakresu funkcjonowania Oddziału w okresie od 1 stycznia 2008 r. do 30 czerwca 2011 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 21 października 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Oddziału w zakresie objętym kontrolą.

Ocenę tę uzasadnia:

- weryfikowanie przez pracowników Oddziału uprawnień rolników do objęcia rolniczym ubezpieczeniem społecznym w przypadku wystąpienia wątpliwości w zakresie zasadności pozostawania rolników w tym ubezpieczeniu;
- przyznawanie nagród pracownikom Oddziału zgodnie z wewnętrznymi uregulowaniami oraz postanowieniami zarządzenia nr 39 Prezesa KRUS z 25 lutego 1992 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu podziału funduszu nagród i zasad ich przyznawania pracownikom KRUS;
- prawidłowe przeprowadzenie dwóch postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, dotyczących budowy budynków biurowych w Sandomierzu i Staszowie.

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

1. Według stanu na 31 grudnia 2010 r. w Oddziale zarejestrowanych było 86.108 osób objętych rolniczym ubezpieczeniem społecznym, z tego: 78.694 osób (92%) objętych ubezpieczeniem obowiązkowym oraz 7.414 osób (8%) objętych ubezpieczeniem dobrowolnym.

Analiza 11 akt spraw, w których pozarolnicza działalność gospodarcza prowadzona była w tym samym gospodarstwie rolnym przez dwie osoby, nie wykazała wspólnego rozliczania rocznej kwoty granicznej należnego podatku dochodowego, o której mowa w art. 5a ust. 3-8 ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników².

Kontrola przedmiotowych akt spraw wykazała, że pracownicy Oddziału dokonywali weryfikacji uprawnień rolników do objęcia rolniczym ubezpieczeniem społecznym w przypadku wystąpienia wątpliwości co do zasadności pozostawania rolników w tym ubezpieczeniu. Było to realizowane m.in. poprzez prowadzenie wizytacji gospodarstw rolnych oraz zasięganie informacji w innych instytucjach (Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, urzędy gmin).

2. W 2010 r. przeciętne zatrudnienie w komórkach organizacyjnych Oddziału wynosiło 322,5 etatu i nie przekraczało poziomu zatrudnienia ustalonego przez Prezesa KRUS.

Liczba zatrudnionych w poszczególnych placówkach terenowych Oddziału (PT), podobnie jak liczba ubezpieczonych przypadających na jeden etat (wskaźnik obciążenia), była zróżnicowana. Przyjęte kryteria podziału etatów uwzględniały specyfikę warunków działania poszczególnych PT. W 2010 r. najwyższe wskaźniki liczby ubezpieczonych przypadających na jeden etat w komórkach ubezpieczeń były w PT w Busku-Zdroju – 912 oraz w PT w Końskich – 947.

Badanie wynagrodzeń i nagród wypłaconych w 2010 r. z funduszu nagród oraz z funduszu motywacyjnego 18 pracownikom Oddziału, zatrudnionym na stanowiskach: starszego inspektora i specjalisty, nie wykazało nieprawidłowości. Wynagrodzenia tych osób ustalono zgodnie z przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 lutego 2010 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej zatrudnionych w urzędach administracji rządowej i pracowników innych jednostek³.

Nagrody przyznano zgodnie z wewnętrznymi uregulowaniami Oddziału w tym zakresie oraz postanowieniami zarządzenia nr 39 Prezesa KRUS z 25 lutego 1992 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu podziału funduszu nagród i zasad ich przyznawania pracownikom KRUS.

W Oddziale funkcjonuje od 2004 r. Zintegrowany System Zarządzania (ZSZ), który w 2009 r. poszerzono o *System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji* oraz *System Przeciwdziałania Zagrożeniom Korupcyjnym*. W ramach ZSZ wprowadzono system siedmiu mierników badający skuteczność przebiegu procesów. Corocznej ocenie poddawano także 16 mierników realizacji systemu zarządzania jakością i bezpieczeństwem informacji.

3. Na realizację przez Oddział dwóch inwestycji, tj. *Budowy budynku biurowego PT KRUS w Sandomierzu przy ul. Słowackiego wraz z wyposażeniem oraz zagospodarowaniem*

² Dz. U. z 2008 r. Nr 50, poz. 291 ze zm.

³ Dz. U. Nr 27, poz. 134 ze zm.

terenu i robotami rozbiórkowymi istniejącego ogrodzenia oraz Budowy budynku PT KRUS w Staszowie przy ul. Mickiewicza, budynku garażowego i parkingu wraz z otoczeniem i niezbędnymi instalacjami infrastruktury technicznej udzielono zamówień publicznych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁴.

W okresie objętym kontrolą Oddział nie zatrudniał pracowników na stanowiskach kierowców. W 2010 r. Oddział dysponował 15 samochodami wykorzystywanymi przez pracowników do celów służbowych. Koszt przejazdu jednego kilometra samochodem służbowym wynosił w 2010 r. 0,76 zł i był niemal czterokrotnie niższy od alternatywnej formy transportu tj. przewozów taksówkowych.

Wobec niestwierdzenia nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje wniosków pokontrolnych.

* * *

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu Dyrektorowi prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Kielcach umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zostaną one rozpatrzone przez właściwą komisję NIK.

⁴ Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.