

### **Inwestycje drogowe**

Najwyższa Izba Kontroli oceniła działania Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad podejmowane w celu zapewnienia odpowiedniej jakości robót drogowych. Badania przeprowadzone w centrali GDDKiA oraz w jej ośmiu oddziałach obejmowały: przygotowanie prawno-organizacyjne tych jednostek do realizacji zadań, prawidłowość wykonania dokumentacji projektowej, wybór uczestników procesu budowlanego, prawidłowość doboru i zastosowania materiałów budowlanych oraz sprawowanie nadzoru inwestorskiego nad wykonywaniem robót drogowych. Kontrola dotyczyła lat 2008–2013 (I półrocze).

### **Ochrona brzegów morskich**

Izba zbadała działania organów administracji rządowej i samorządowej podejmowane w celu ochrony brzegów morskich na Półwyspie Helskim i Mierzei Wiślanej. Skontrolowano realizację zadań dotyczących: zabezpieczenia brzegów morskich przed erozją; nadzoru i kontroli oraz prowadzenia postępowań administracyjnych i egzekucyjnych, w tym wyko-

rzystania informacji o nielegalnym zagospodarowaniu brzegów morskich oraz współpracy w tym zakresie; ładu przestrzennego oraz obrotu przez burmistrzów gminnymi nieruchomościami na terenie pasa technicznego; działań planistycznych związanych z ochroną obszarów Natura 2000. Czynności kontrolne objęły lata 2005–2013 (I półrocze).

### **Kontrola zarządcza**

Przedmiotem inspekcji było sprawdzenie, między innymi, czy ustanowiony zgodnie ze standardami kontroli zarządczej oraz szczegółowymi wytycznymi w zakresie planowania i zarządzania ryzykiem system kontroli jest adekwatny i efektywny. W sześciu ministerstwach badaniami objęto elementy systemu kontroli zarządczej ustalone w jednostce (I poziom kontroli zarządczej), jak i w dziale administracji rządowej (II poziom). W Kancelarii Prezesa Rady Ministrów oraz Głównym Urzędzie Statystycznym badania koncentrowały się na funkcjonowaniu wybranych elementów systemu kontroli zarządczej funkcjonujących w tych jednostkach (I poziom kontroli zarządczej).

Czynności badawcze dotyczyły okresu od 1 stycznia 2013 r. do 30 września 2014 r.

### **Podatki lokalne**

Zbadano działalność jednostek samorządu terytorialnego dotyczącą prawidłowości i skuteczności pozyskiwania dochodów własnych z wybranych podatków lokalnych. Badaniami kontrolnymi objęto okres od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2014 r.

### **Wykonywanie wyroków sądowych**

Sprawdzono, jak urzędy skarbowe i izby celne wykonują wyroki sądowe. Przedmiotem kontroli były: skala i zakres zaskarżonych do sądów administracyjnych decyzji wymiarowych i wynik postępowania sądowo-administracyjnego; postępowanie z wyrokami sądów administracyjnych uwzględniającymi skargę podatnika oraz takimi, które je oddalały; skutki niezłatwienia sprawy w terminie. Oceniono rzetelność postępowania wobec podatników, którym po korzystnym dla nich wyroku sądu należy się zwrot nadpłaconego podatku lub których majątek powinien zostać

zwolniony spod zabezpieczenia. Zbadano też egzekwowanie należnych kwot w wypadku, gdy orzeczenie sądu było korzystne dla organu podatkowego. Kontrola została przeprowadzona w Ministerstwie Finansów, w pięciu z 16 izb celnych oraz w sześciu urządach skarbowych na terenie pięciu województw. Badania objęto okres od początku 2013 r. do czasu zakończenia czynności kontrolnych (grudzień 2014 r.).

### **Budynki energooszczędne**

---

Oceniono inwestycje budowlane związane ze zwiększeniem efektywności energetycznej. Uwagę zwracano na uzyskane oszczędności, wzrost wydajności i skuteczność inwestycji. Skontrolowano 15 podmiotów – Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz 14 beneficjentów. Ponadto sprawdzono 30 wniosków odrzuconych w przeprowadzonych przez Fundusz konkursach. Okres objęty kontrolą stanowiły lata 2010–2014.

### **Elektroenergetyka konwencjonalna**

---

Celem kontroli była ocena organów i podmiotów odpowiedzialnych za monitorowa-

nie bezpieczeństwa energetycznego kraju, utrzymanie dostaw energii elektrycznej na bezpiecznym poziomie. Sprawdzone także nadzór właścicielski Ministerstwa Skarbu Państwa i działania spółek elektroenergetycznych związanych z budową nowych mocy wytwórczych. Kontrola została przeprowadzona w Ministerstwie Gospodarki, Ministerstwie Skarbu Państwa, Urzędzie Regulacji Energetyki, Polskich Sieciach Elektroenergetycznych S.A. oraz w spółkach PGE S.A. i ENERGA S.A. Kontrolą objęto lata od 2009 do 2014 (I półrocze), a także działania i zdarzenia zaistniałe przed i po tym okresie, mające bezpośredni związek z zagadnieniami będącymi przedmiotem kontroli.

### **Najstarsze budynki komunalne**

---

Zbadano, czy działania zarządców nieruchomości komunalnych na rzecz utrzymania w dobrym stanie technicznym najstarszych budynków komunalnych, zapewniły bezpieczne użytkowanie tych lokali, poprawę standardu ich wyposażenia i racjonalizację kosztów utrzymania. Sposób gospodarowania zasobem najstarszych budynków komunal-

nych skontrolowano na obszarze 20 gmin. Badanie obejmowało lata 2011–2013.

### **Poszukiwanie osób zaginionych**

---

Badanie przeprowadzone z inicjatywy Najwyższej Izby Kontroli. Sprawdzone, czy został zorganizowany i wdrożony przez właściwe organy i instytucje spójny i skuteczny system poszukiwań osób zaginionych. Oceniono 421 postępowań poszukiwawczych i 62 sprawy dotyczące identyfikacji zwłok. Kontrolą objęto łącznie 30 jednostek organizacyjnych Policji, tj. Komendę Główną Policji, Komendę Stołeczną Policji, Komendę Wojewódzką Policji w Gdańsku, 7 komend miejskich, 10 komend powiatowych oraz 10 komisariatów. Badanie dotyczyło okresu od 1 lipca 2012 r. do 21 listopada 2014 r.

### **Wykorzystanie środków PFRON**

---

Kontrola wykorzystania przez samorządy powiatowe funduszy Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) została przeprowadzona w ramach priorytetowego kierunku *Zapewnienie poprawy życia obywateli w warunkach bieżącej*

*i długookresowej stabilności finansowej państwa.* Badaniem objęto 28 jednostek: PFRON, 13 powiatowych centrów pomocy rodzinie i miejskich ośrodków pomocy społecznej, 8 powiatowych (miejskich) urzędów pracy oraz 6 urzędów miast na prawach powiatu lub starostw powiatowych. Kontrolą objęto lata 2011–2013.

### **Ekologiczne uprawy**

Izba oceniła wydanie środków publicznych na uprawy sadownicze i jagodowe w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2004–2006 i 2007–2013. Badaniami objęto okres od 1 stycznia 2010 r. do 30 czerwca 2014 r. Czynności kontrolne prowadzone były w 17 jednostkach, tj. w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa oraz 5 oddziałach regionalnych i 10 biurach powiatowych Agencji.

### **Rozwój obszarów wiejskich**

Zbadano wykorzystanie funduszy na wdrażanie osi Leader w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007–2013. Przeprowadzono ją w 19 jednostkach: Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju

Wsi, Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, 6 urzędach marszałkowskich (w województwach lubelskim, mazowieckim, małopolskim, opolskim, śląskimi zachodniopomorskim), 11 lokalnych grupach działania (jednej z województwa lubelskiego oraz po 2 z województw mazowieckiego, małopolskiego, opolskiego, śląskiego i zachodniopomorskiego). Badaniami kontrolnymi objęto okres od 1 stycznia 2007 r. do czasu zakończenia czynności kontrolnych.

### **Organizacja i utrzymanie kąpielisk**

NIK sprawdziła, jak organy administracji publicznej egzekwują przepisy dotyczące organizacji i utrzymania kąpielisk oraz miejsc wykorzystywanych do kąpeli. Zakres kontroli obejmował: tworzenie kąpielisk i prowadzenie ich ewidencji, prowadzenie nadzoru nad jakością wody w kąpieliskach i miejscach wykorzystywanych do kąpeli, zapewnienie bezpieczeństwa, wykonywanie obowiązków informacyjnych i sprawozdawczych dotyczących kąpielisk. Badaniem, które dotyczyło okresu od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2014 r., objęto 25 jednostek, w tym: Główny Inspektorat Sanitarny, 12 urzędów

gmin i 12 powiatowych stacji sanitarno-epidemiologicznych.

### **Szpitaly samorządowe**

NIK oceniła, czy przekształcenie szpitali w spółki kapitałowe wpłynęło na liczbę i zakres wykonywanych świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych Narodowego Funduszu Zdrowia oraz sytuację finansową tych placówek w latach 2011–2014. Kontrolę przeprowadzono w Ministerstwie Zdrowia, 9 jednostkach samorządu terytorialnego będących organami właścicielskimi oraz 20 szpitalach przekształconych w spółki kapitałowe.

### **Opieka nad starszymi osobami**

Skontrolowano funkcjonowanie opieki medycznej nad osobami w wieku podeszłym. W szczególności oceniono: kształtowanie polityki zdrowotnej; kształcenie kadry medycznej dla potrzeb opieki zdrowotnej nad osobami starszymi; wycenę, planowanie i finansowanie świadczeń oraz zapewnienie dostępu do tych świadczeń adresowanych do seniorów; prawidłowość realizacji umów zawar-

tych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Kontrola dotyczyła okresu od 1 stycznia 2011 r. do czasu zakończenia czynności badawczych. Objęto nią 14 jednostek, w tym Ministerstwo Zdrowia, Centralę Narodowego Funduszu Zdrowia, 3 oddziały wojewódzkie Narodowego Funduszu Zdrowia i 9 podmiotów leczniczych.

### **Opieka paliatywna**

Oceniono funkcjonowanie opieki paliatywnej i hospicyjnej na terenie województwa dolnośląskiego w latach 2012–2014 (I półrocze). Kontrolę przeprowadzono w ośmiu podmiotach wykonujących działalność leczniczą w zakresie opieki paliatywnej i hospicyjnej, Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego we Wrocławiu, Dolnośląskim Urzędzie Wojewódzkim we Wrocławiu, Dolnośląskim Oddziale Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia.

### **Długi samorządów**

NIK zbadała działania regionalnych izb obrachunkowych (RIO) zmierzające do ograniczania długu publicznego w jednostkach samorządu terytorialnego (JST). Badanie

dotyczyło lat 2012–2014. Skontrolowano łącznie 8 RIO. Izby w Białymstoku, Bydgoszczy, Kielcach i w Szczecinie objęto kontrolą głównie ze względu na dużą liczbę nadmiernie zadłużonych gmin i powiatów, RIO w Rzeszowie – z powodu dużej liczby JST niespełniających wymogu posiadania nadwyżki operacyjnej. Z kolei RIO w Opolu wybrano z tego względu, że opolskie jest jednym z najbardziej zadłużonych województw. Kontrole przeprowadzono także w RIO w Łodzi i Poznaniu.

### **Eksploatacja kopalni**

Ocenie poddano działania organów administracji geologicznej oraz organów nadzoru górniczego dotyczące kontroli nad gospodarką zasobami złóż województwa. Czynności kontrolne dotyczyły lat 2012–2013 i objęły Okręgowy Urząd Górniczy w Poznaniu, Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu oraz siedem starostw powiatowych w województwie wielkopolskim.

### **Obszary rybackie**

Inspektorzy sprawdzili realizację Lokalnych Strategii Rozwo-

ju Obszarów Rybackich, w tym prawidłowość przyznawania, wypłaty i zwracania pomocy finansowej na realizację zadań objętych osią priorytetową, a także wykonanie projektów przez beneficjentów. Badania dotyczyły okresu od 1 stycznia 2007 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych, objęły łącznie 42 jednostki, w tym 5 urzędów marszałkowskich, 9 Grup Rybackich oraz 28 beneficjentów.

### **BHP w szkołach publicznych**

Izba sprawdziła czy szkoły publiczne zapewniają bezpieczeństwo i odpowiednie warunki do nauki swoim uczniom. Ocena dotyczyła w szczególności: organizacji nauki oraz zagwarantowania bezpiecznych i higienicznych warunków pobytu uczniów w szkole; nadzoru Kuratorium Oświaty nad szkołami w powyższym zakresie. Badaniem, które dotyczyło okresu od września 2012 r. do grudnia 2014 r., objęto 9 szkół z województwa lubuskiego (po 3 szkoły podstawowe, gimnazja i licea ogólnokształcące) oraz Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wielkopolskim.

(red.)

„Informacje o wynikach kontroli”, przekazane do publikacji w kwietniu i maju 2015 r., s.<[www.nik.gov.pl](http://www.nik.gov.pl)>.