



**Wiceprezes
Najwyższej Izby Kontroli
Józef Górny**

Warszawa, dnia listopada 2010 r.

**Pan
Jerzy Miller
Minister Spraw Wewnętrznych
i Administracji**

KAP-4114-03-01/2010

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, („ustawa o NIK”), Najwyższa Izba Kontroli przeprowadziła w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji („MSWiA” lub „Ministerstwo”) kontrolę realizacji zadań w ramach przygotowań organów administracji rządowej do sprawowania przez Rzeczpospolitą Polską przewodnictwa w Radzie Unii Europejskiej („Rada UE”), w obszarach: programowania, logistyki, zarządzania zasobami ludzkimi oraz finansów.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 27 września 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Ministrowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych uchybień, dotychczasową realizację przez MSWiA zadań związanych z przygotowaniem Polski do przewodnictwa w Radzie UE w ww. obszarach.

Pozytywną ocenę uzasadnia w szczególności wykonanie zadań w zakresie:

- zaprogramowania prac, zidentyfikowania priorytetów oraz przygotowania ram programu prac polskiej Prezydencji w zakresie kompetencji MSWiA, w tym przeprowadzenia zgodnie z wytycznymi Pełnomocnika Rządu ds. Przygotowania Organów Administracji Rządowej i Sprawowania przez Rzeczpospolitą Polską Przewodnictwa w Radzie UE („Pełnomocnik Rządu ds. Prezydencji”) inwentaryzacji spraw, które mogą się pojawić na agendzie instytucji Unii Europejskiej („UE”) w trakcie polskiej Prezydencji oraz przygotowania pilotażowych wersji fiszek programowych,
- opracowania wstępnego kalendarza spotkań zaplanowanych do przeprowadzenia przez MSWiA oraz dokonania analizy zasobów niezbędnych do ich organizacji,

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

- wyznaczenia Korpusu Prezydencji oraz opracowania programu przygotowań szkoleniowych MSWiA.

NIK zwraca uwagę na problemy w realizacji trzech zadań specjalnych, tj. na ryzyko niepełnej realizacji zadania specjalnego *Infrastruktura informatyczno-telekomunikacyjna* i niskie finansowe zaawansowanie realizacji zadań specjalnych *Zapewnienie bezpieczeństwa spotkań* oraz *Budowa systemu obiegu informacji niejawnych*. Wprawdzie wdrażanie tych zadań ma być prowadzone jeszcze w 2011 r., do czasu rozpoczęcia polskiej Prezydencji, jednak obecny stan faktyczny wskazuje na zagrożenia dla ich pełnej realizacji, co opisano w pkt 6 niniejszego wystąpienia.

Stwierdzone przez NIK uchybienia dotyczyły:

- nieprzekazywania Ministrowi Spraw Wewnętrznych i Administracji („Minister SWiA”), przez Zespół ds. przygotowania MSWiA do realizacji zadań wynikających ze sprawowania przez RP przewodnictwa w Radzie UE („Zespół ds. Prezydencji”), kwartalnych sprawozdań o stanie prac Zespołu ds. Prezydencji, co było niezgodne z § 6 zarządzenia nr 69 Ministra SWiA²,
- nieprzestrzegania wewnętrznych procedur kontroli finansowej w zakresie weryfikacji sprawozdań kwartalnych przekazywanych Pełnomocnikowi Rządu ds. Prezydencji,
- nieprzestrzegania procedur kontroli finansowej określonych w *Programie Wieloletnim – przygotowanie, obsługa i sprawowanie przewodnictwa Polski w Radzie Unii Europejskiej w II połowie 2011 r. – dokument wykonawczy*³ („Program wieloletni – dokument wykonawczy”) w zakresie opisywania dowodów księgowych dotyczących wydatków ponoszonych w ramach przygotowań do Prezydencji,
- niezrealizowania zalecenia zespołu audytu wewnętrznego („ZAW”) w zakresie wyznaczenia Dyrektora Departamentu Budżetu MSWiA na koordynatora do spraw budżetu Prezydencji,
- niewykorzystania uwagi ZAW w zakresie wprowadzenia do umów lojalnościowych zobowiązania pracowników do przepracowania na rzecz MSWiA dłuższego okresu po zakończeniu stażu, niż obecnie obowiązujący.

1. W MSWiA funkcję koordynatora działań związanych z przygotowaniem do Prezydencji powierzono Departamentowi Unii Europejskiej i Współpracy Międzynarodowej („DUEiWM”). W przygotowaniach do Prezydencji uczestniczą również inne komórki organizacyjne MSWiA. Zadania koordynatora oraz innych komórek w zakresie przygotowań do Prezydencji nie zostały uregulowane w regulaminie organizacyjnym MSWiA⁴. W opinii NIK, brak zdefiniowania zadań koordynatora i innych komórek Ministerstwa w regulaminie organizacyjnym MSWiA, utrudnia koordynację niektórych spraw związanych z budżetem Prezydencji, co opisano w pkt 5 niniejszego wystąpienia.

² Zarządzenie nr 69 Ministra SWiA z dnia 17 października 2008 r. w sprawie powołania Zespołu ds. przygotowania MSWiA do realizacji zadań wynikających ze sprawowania przez RP przewodnictwa w Radzie UE, ze zm.

³ Pierwsza wersja *Programu wieloletniego - dokument wykonawczy* została przyjęta przez Komitet Europejski Rady Ministrów w grudniu 2009 r., a wersja druga przez Komitet do Spraw Europejskich w maju 2010 r.

⁴ Regulamin organizacyjny nadany zarządzeniem nr 33 Ministra SWiA z dnia 28 marca 2008 r., ze zm.

Zadania związane z przygotowaniem do objęcia przez Polskę przewodnictwa w Radzie UE były realizowane w MSWiA w oparciu o wytyczne Pełnomocnika Rządu ds. Prezydencji. W dniu 17 października 2008 r. Minister SWiA utworzył Zespół ds. Prezydencji, który monitorował postęp realizacji zadań związanych z przygotowaniem do Prezydencji oraz wyznaczał kolejne zadania i terminy ich realizacji. Zespół audytu wewnętrznego po przeprowadzeniu w okresie od 26 października do 4 grudnia 2009 r. *Audytu procesu przygotowań do przewodnictwa Polski w Radzie UE*, zwrócił uwagę na nieopracowanie planu pracy resortu w zakresie przygotowań do Prezydencji, zaś w odniesieniu do Zespołu ds. Prezydencji na brak harmonogramu pracy, niską intensywność prac oraz na niewywiązywanie się z obowiązku przedkładania Ministrowi SWiA, co najmniej raz na kwartał, sprawozdań o stanie prac, co było niezgodne z § 6 ww. zarządzenia nr 69. Od zakończenia ww. audytu do 15 lipca 2010 r. Zespół ds. Prezydencji spotkał się siedem razy. Kontrola NIK wykazała, że pozostałe rekomendacje ZAW nie zostały wykonane.

W MSWiA wyznaczono osoby odpowiedzialne za sprawowanie nadzoru, monitorowanie i bezpośrednią realizację zadań związanych z przygotowaniem do Prezydencji w obszarach programowania prac Rady UE, zarządzania zasobami ludzkimi oraz działań logistycznych. W opisach stanowisk/zakresach czynności tych osób nie wskazano zadań związanych z przygotowaniem do Prezydencji, jednak zadania te mieściły się w ogólnych zakresach zadań określonych w tych dokumentach. Zdaniem NIK, brak wyraźnego przypisania pracownikom zadań dotyczących Prezydencji może utrudnić wdrożenie systemu motywacyjno-lojalnościowego, które planowane jest na 2011 r.

W dniu 28 lipca 2009 r. Prezes Rady Ministrów powołał Międzyresortowy Zespół ds. Zapewnienia Bezpieczeństwa w Trakcie Przygotowania i Sprawowania przez Rzeczpospolitą Polską Przewodnictwa w Radzie UE w 2011 r.⁵, któremu przewodniczyć miał Pan Grzegorz Schetyna, ówczesny Minister SWiA. Z uwagi na odwołanie Pana Grzegorza Schetyny ze składu Rady Ministrów, odbyło się tylko jedno posiedzenie tego Zespołu w dniu 28 sierpnia 2009 r. W I połowie 2010 r. w MSWiA trwały prace dotyczące zapewnienia koordynacji zadania specjalnego *Zapewnienie bezpieczeństwa spotkań* (opis w pkt 6.1 niniejszego wystąpienia). Ostatecznie, Rada Ministrów utworzyła stanowisko Pełnomocnika Rządu ds. Zapewnienia Bezpieczeństwa w Trakcie Przygotowywania i Sprawowania przez RP Przewodnictwa w Radzie UE w 2011 r., na które z dniem 28 czerwca 2010 r. powołała Podsekretarza Stanu w MSWiA, Pana Adama Rapackiego.

2. W MSWiA, zgodnie z wymogami określonymi w dokumencie *Programowanie polskiej Prezydencji w Radzie UE – aspekty operacyjne*⁶, przeprowadzono inwentaryzację spraw będących w kompetencji Ministerstwa, które mogą pojawić się na agendzie UE podczas polskiej Prezydencji. Inwentaryzację spraw poprzedzono analizą komunikatów Komisji Europejskiej oraz konkluzji Rady UE wydanych od 2005 r., a także dokumentów strategicznych UE. Sporządzone zestawienia projektów legislacyjnych i pozalegisacyjnych skonsultowane zostały z komórkami organizacyjnymi MSWiA oraz jednostkami podległymi

⁵ Zarządzenie nr 60 Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 lipca 2009 r. ze zm. Zespół został rozwiązany Zarządzeniem nr 47 Prezesa Rady Ministrów z dnia 14 lipca 2010 r.

⁶ Dokument przyjęty przez Komitet Europejski Rady Ministrów w dniu 21 lipca 2009 r.

i nadzorowanymi przez Ministra SWiA, ze Stałym Przedstawicielstwem RP przy UE, a także z Danią i Cyprzem – partnerami z Trio (Polska-Dania-Cypr). Konsultacje dotyczące priorytetów Prezydencji przeprowadzono również z Belgią i Węgrami – państwami sprawującymi Prezydencję przed Polską. Tabele inwentaryzacyjne dla ww. spraw zostały terminowo przekazane Pełnomocnikowi Rządu ds. Prezydencji. Na bieżąco prowadzono monitoring stanu prac instytucji UE nad propozycjami legislacyjnymi.

MSWiA, zgodnie z dokumentem *Programowanie polskiej Prezydencji w Radzie UE – System fiszek: koncepcja i dane techniczne projektu*⁷ oraz decyzją Zespołu ds. Programowania Prezydencji, sporządziło i terminowo przekazało Pełnomocnikowi Rządu ds. Prezydencji pilotażowe wersje fiszek programowych, stanowiących szczegółową metrykę oraz mandat negocjacyjny dla spraw określonych w tabelach inwentaryzacyjnych.

W ocenie NIK, rzetelnie zostały wykonane zadania mające na celu wypracowanie priorytetów polskiej Prezydencji oraz uzgodnienie programu Prezydencji grupowej. Terminowo oraz zgodnie z wytycznymi Pełnomocnika Rządu ds. Prezydencji opracowano notatki o każdym obszarze polityk UE, zawierające syntetyczne podsumowanie wyników analizy agendy UE wraz z propozycjami priorytetów resortowych polskiej Prezydencji.

Dyrektor DUEiWM, Pani Małgorzata Kutyla, w wyjaśnieniach złożonych w trakcie kontroli NIK podała, że Minister SWiA nie nawiązał kontaktów z grupami politycznymi i posłami w Parlamencie Europejskim („PE”) gdyż byłoby to przedwczesne. Sekretarz Stanu w MSWiA, Pan Tomasz Siemoniaka poinformował, że nawiązanie takich kontaktów nastąpi w dniach 22-25 listopada 2010 r., kiedy to planowane jest w Strasburgu spotkanie Ministra SWiA z Przewodniczącym Komisji LIBE (Wolności Obywatelskie, Sprawiedliwość i Sprawy Wewnętrzne) oraz koordynatorami frakcji politycznych w PE.

3. NIK ocenia pozytywnie dotychczasową realizację zadań w zakresie przygotowania spotkań, planowanych do przeprowadzenia w okresie polskiego przewodnictwa w Radzie UE, za których organizację odpowiada MSWiA. Zgodnie ze wstępnym kalendarzem spotkań, MSWiA zaplanowało ich 185, spośród których 151 finansowanych będzie przez Sekretariat Generalny Rady UE lub zewnętrznie (m.in. finansowanie z Programu ISEC⁸, pełna refundacja z CEPOL⁹). Pozostałe 34 spotkania planuje się sfinansować z centralnej lub resortowej części Programu Wieloletniego. MSWiA przeprowadziło analizę potrzeb związanych z organizacją tych spotkań oraz zasobów własnych resortu, które mogą zostać wykorzystane przy ich organizacji. Rozpoczęto przygotowania w zakresie planowania i organizacji tych spotkań, rozsyłając zapytania do oferentów w formie badania rynku.

4. NIK ocenia jako rzetelne dotychczasowe działania MSWiA związane z przygotowaniem kadrowym, w tym dotyczące doboru i szkolenia osób wyznaczonych do Korpusu Prezydencji.

W resorcie utworzono Korpus Prezydencji, który został podzielony na trzy części: A – pracownicy resortu kierowani na szkolenia organizowane i finansowane centralnie przez Ministerstwo Spraw Zagranicznych (111 osób, w tym 31 pracowników MSWiA), B –

⁷ Dokument przyjęty przez Komitet do Spraw Europejskich w dniu 13 lipca 2010 r.

⁸ Prevention of and fight against crime - Zapobieganie i walka z przestępczością.

⁹ Europejskie Centrum Policyjne.

pracownicy DUEiWM kierowani na szkolenia organizowane i finansowane przez MSWiA (18 osób), C – pracownicy MSWiA kierowani na szkolenia organizowane i finansowane przez MSWiA (19 osób). Rozwiązanie takie wprowadzono ze względu na przyznane przez Pełnomocnika Rządu ds. Prezydencji limity zgłoszeń do Korpusu Prezydencji objętego systemem szkoleń centralnych. W centralnym programie staży i wizyt studyjnych w 2009 r. wzięło udział pięciu pracowników, a w 2010 r. w stażach organizowanych przez MSWiA ma wziąć udział łącznie kolejnych 10 osób.

MSWiA opracowało listę osób Korpusu Prezydencji, która zawierała oznaczenie grupy roboczej oraz funkcji, którą te osoby będą sprawować. Wszystkie stanowiska w Korpusie Prezydencji zostały obsadzone. Dla wszystkich grup, których praca będzie koordynowana i obsługiwana w Brukseli, wyznaczono osoby, które będą nimi kierować. Dobór pracowników do Korpusu Prezydencji został dokonany zgodnie z załącznikiem nr 3 do *Raportu w sprawie stanu przygotowań administracji publicznej do objęcia Prezydencji w RUE w II połowie 2011 r.*¹⁰, określającym profil kompetencyjny, oraz zgodnie z *Procedurą selekcyjną kandydatów do programu przygotowującego MSWiA do Prezydencji Polski w Radzie UE w 2011 r.*

W MSWiA nie wystąpiły problemy z fluktuacją kadr Korpusu Prezydencji. Jak wyjaśniła Pani Edyta Szostak, Zastępująca Dyrektora Generalnego MSWiA („DG MSWiA”), nie wystąpiła potrzeba stałych zastępstw, a dystrybucja zadań realizowana jest na bieżąco. Zgodnie z *Programem przygotowań RP do objęcia i sprawowania przewodnictwa w Radzie UE* planowane było wprowadzenie jednolitego dla całej administracji rządowej systemu motywacyjno-lojalnościowego, który przeciwdziałałby fluktuacji kadr Korpusu Prezydencji. Zastępująca DG MSWiA wyjaśniła, że MSZ dotychczas nie opracowało takiego systemu. W związku z tym, w stosunku do osób należących do Korpusu Prezydencji, stosowano zasady analogiczne jak dla pozostałych pracowników MSWiA. W przypadku osób kierowanych na zagraniczne staże podpisywane były umowy lojalnościowe zobowiązujące pracowników do pracy w MSWiA do 31 grudnia 2011 r. Audytorzy wewnętrzni zwrócili uwagę, że termin ten wydaje się niewystarczający, gdyż współpraca państw Trio (Polska-Dania-Cypr) będzie kontynuowana w 2012 r. Kontrola NIK wykazała, że w MSWiA nie zmieniono jednak w umowach lojalnościowych ww. terminów.

5. W Programie Wieloletnim *Przygotowanie, obsługa i sprawowanie przewodnictwa Polski w Radzie UE*¹¹ („Program Wieloletni”) na realizację zadań związanych z przygotowaniem do Prezydencji dla resortu zaplanowano w częściach budżetu państwa: 27 – *Informatyzacja* i 42 – *Sprawy wewnętrzne*, łącznie kwotę 5 663,0 tys. zł (z tego: na 2010 r. – 1 494,0 tys. zł, na 2011 r. – 4 099 tys. zł oraz na 2012 r. – 70,0 tys. zł). W ww. dokumencie wskazano również, że MSWiA realizuje trzy zadania specjalne. Środki na realizację tych zadań zaplanowano w cz. 83 – Rezerwy celowe. Wykorzystanie środków na zadania specjalne przedstawiono w pkt 6 niniejszego wystąpienia.

¹⁰ Raport został przyjęty przez Komitet Europejskiej Rady Ministrów w dniu 15 lipca 2008 r.

¹¹ Program Wieloletni przyjęty uchwałą nr 113/2009 Rady Ministrów z dnia 23 czerwca 2009 r., zmieniony uchwałami: nr 209/2009 z dnia 2 grudnia 2009 r., nr 65/2010 z dnia 28 kwietnia 2010 r. oraz nr 114/2010 z dnia 27 lipca 2010 r.

5.1. W I półroczu 2010 r. z zaplanowanych w Programie Wieloletnim dla resortu środków na ten rok w kwocie 1 494,0 tys. zł, wydatkowano 118,4 tys. zł, tj. 7,9% planu, w tym wydatki MSWiA jako dysponenta III stopnia wyniosły 80,9 tys. zł, tj. 6,8% planu. Wydatki te ujmowane były w rozdziale 75076 *Przygotowanie i sprawowanie przewodnictwa w Radzie UE*.

Ponadto w planie finansowym resortu na 2010 r. poza Programem Wieloletnim uwzględniono środki na przygotowania do Prezydencji w wysokości 19 050,0 tys. zł, które ujmowane były w pozostałych rozdziałach klasyfikacji budżetowej (łącznie z innymi wydatkami na cele niezwiązane z Prezydencją). Departament Budżetu MSWiA („DB”), który zgodnie z regulaminem organizacyjnym MSWiA wykonuje funkcję dysponenta głównego i sprawuje nadzór nad gospodarką finansową podległych dysponentów, nie przedstawił NIK bieżącej informacji o wykonaniu tych wydatków przez jednostki resortu¹². Jedynie Biuro Administracyjno-Finansowe MSWiA („BAF”) podało, że z zaplanowanej poza Programem Wieloletnim na przygotowania do Prezydencji kwoty 3 232,0 tys. zł wydatkowano na potrzeby MSWiA (dysponenta III stopnia) 39,1 tys. zł, tj. 1,2% planu (wydatki te ujęto w rozdziale 75001 *Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej*).

Wyjaśniając przyczyny niskiego wykonania wydatków ujętych w budżecie MSWiA w Programie Wieloletnim oraz wydatków zrealizowanych poza tym programem na przygotowania do Prezydencji, Zastępująca DG MSWiA podała m.in., że wydatkowanie tych środków zaplanowane zostało na III i IV kwartał 2010 r. Z dodatkowych wyjaśnień wynika, że w III kwartale 2010 r. nie nastąpił znaczący postęp w realizacji tych wydatków przez MSWiA jako dysponenta III stopnia. Wg stanu na 30 września 2010 r. wykonanie wydatków w ramach Programu Wieloletniego oraz poza Programem wyniosło odpowiednio 14,5% i 3,7% planu po zmianach, co stanowi wzrost o odpowiednio 7,7 i 1,2 punktu procentowego w porównaniu z II kwartałem 2010 r. NIK zwraca uwagę, że skumulowanie realizacji zadań (i związanych z nimi wydatków) w ostatnim kwartale roku budżetowego może skutkować niepełną realizacją zadań w 2010 r.

Sprawozdania z realizacji Programu Wieloletniego za I i II kwartał 2010 r. zostały terminowo przekazane Pełnomocnikowi Rządu ds. Prezydencji. Dyrektor DUEiWM wyjaśniła, że sprawozdania kwartalne zostały sporządzone na podstawie informacji przesłanych przez komórki merytoryczne i jednostki podległe, a nie na podstawie danych finansowych z DB i BAF. Kontrola NIK wykazała, że ww. sprawozdania nie zawierały śladu rewizyjnego potwierdzającego dokonanie weryfikacji danych finansowych przez DB i BAF, co było niezgodne z *Procedurą obiegu dokumentów w związku z wydatkowaniem środków z limitów budżetowych MSWiA wraz z odpowiednim systemem sprawozdawczości*¹³. Zdaniem NIK, w związku z brakiem wymiany informacji pomiędzy DUEiWM a komórkami finansowymi, może zaistnieć ryzyko wykazywania nierzetelnych danych w sprawozdaniach

¹² Informacja o wykonaniu wydatków resortu w układzie zadaniowym, poniesionych na Prezydencję w ramach działania 15.4.3.1 *Przygotowanie do Prezydencji – Program Wieloletni* oraz 15.4.3.2 – *Przygotowania do Prezydencji – poza Programem Wieloletnim* ma być przygotowana po zakończeniu roku budżetowego. (zgodnie z art. 182 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r., Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

¹³ Procedura zatwierdzona przez Zespół ds. Prezydencji w dniu 5 stycznia 2010 r.

kierowanych do Pełnomocnika Rządu ds. Prezydencji.¹⁴ Należy przy tym zauważyć, że nie została wykonana rekomendacja ZAW, który zalecił wyznaczenie Dyrektora DB MSWiA na koordynatora budżetu Prezydencji.

5.2. W toku kontroli NIK badaniem objęto pięć faktur na łączną kwotę 31,9 tys. zł, tj. 39,4% wydatków MSWiA ujętych w I półroczu 2010 r. w księgach rachunkowych dysponenta III stopnia, sfinansowanych z Programu Wieloletniego. Badanie wykazało następujące uchybienia:

- na dwóch fakturach na łączną kwotę 19,2 tys. zł, brak było opisu „PREZ 2011 – wydatek sfinansowany z programu wieloletniego w związku z realizacją zadania...”, co było niezgodne z zapisami rozdziału 2.2 pkt 6 Programu Wieloletniego – dokument wykonawczy,
- na czterech fakturach na łączną kwotę 14,1 tys. zł, numer działania budżetu zadaniowego w ramach podzadania 15.4.3 *Przygotowanie do Prezydencji polskiej w Radzie UE*, wskazany przez komórki merytoryczne, różnił się od numeru działania nadanego w księgach rachunkowych przez BAF. W przypadku jednej faktury, BAF dokonując zmiany kwalifikacji budżetowej i numeru działania nie poinformował o tym komórki merytorycznej. Zdaniem NIK, może powstać ryzyko, że poszczególne komórki organizacyjne MSWiA będą dysponować różnymi danymi w zakresie wykorzystania środków z Programu Wieloletniego.

6. W Programie Wieloletnim zaplanowano m.in. trzy zadania specjalne, w realizacji których bierze udział MSWiA, tj.: *Zapewnienie bezpieczeństwa spotkań*, *Budowa system obiegu informacji niejawnych*, *Infrastruktura informatyczno-telekomunikacyjna*. Środki na te zadania zapisano w rezerwie celowej budżetu państwa (cz. 83, poz. 53).

6.1. Realizację zadania specjalnego *Zapewnienie bezpieczeństwa spotkań* powierzono resortowi oraz Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego („ABW”), a jednostką koordynującą to zadanie jest MSWiA. Na realizację tego zadanie w Programie Wieloletnim zaplanowano 91.550,0 tys. zł, w tym 54.130,0 tys. zł na 2010 r., w tym dla resortu – 50.130,0 tys. zł. MSWiA terminowo przekazało Pełnomocnikowi Rządu ds. Prezydencji harmonogram wnioskowania o środki z rezerwy celowej na to zadanie.

W I półroczu 2010 r., zgodnie z harmonogramem, uruchomiono środki w kwocie 36.000,0 tys. zł¹⁵, przy czym do dnia 30 czerwca 2010 r. nie dokonano żadnych wydatków, gdyż, jak wynika z wyjaśnień, trwały procedury przetargowe.

Do dnia 30 czerwca 2010 r. nie złożono wniosków o uruchomienie środków z rezerwy celowej na kwotę ogółem 1 885,9 tys. zł, pomimo że było to planowane w I kwartale 2010 r. Wynikało to głównie z tego, że wnioski na kwotę 1 580,0 tys. zł, złożone przez Komendę Główną Państwowej Straży Pożarnej w lutym 2010 r., zostały w sierpniu 2010 r. odesłane do

¹⁴ Dane wykazane w korekcie sprawozdania za II kw. 2010 r. z wykonania planu wydatków przeznaczonych na realizację Programu Wieloletniego różniły się od danych finansowo-księgowych. W sprawozdaniu: z cz. 27 w kwocie planu po zmianach nie ujęto kwoty 21 tys. zł, z cz. 42 w kwocie planu po zmianach nie ujęto kwoty 3 054 tys. zł. Wykonanie wydatków w tych pozycjach planu wyniosło 0 zł.

¹⁵ Środki dla Biura Ochrony Rządu, Komendy Głównej Straży Granicznej i Zakładów Opieki Zdrowotnej MSWiA.

korekty, gdyż nie uzyskały akceptacji Pełnomocnika Rządu ds. Prezydencji. Z dodatkowych wyjaśnień wynika, że do dnia 30 września 2010 r. uruchomiono środki w kwocie 48 505,0 tys. zł. Do końca III kwartału 2010 r. na to zadanie wydatkowano 440,0 tys. zł, tj. 0,9% planu. NIK zwraca uwagę, że skumulowanie realizacji zadań (i związanych z nimi wydatków) w ostatnim kwartale roku budżetowego może skutkować niepełną realizacją zadań w 2010 r.

6.2. Realizację zadania specjalnego *Budowa systemu obiegu informacji niejawnych* powierzono pierwotnie MSWiA. W zmienionym Programie Wieloletnim z dnia 28 kwietnia 2010 r. zapisano, że zadanie to realizują MSWiA, ABW, MSZ i Ministerstwo Obrony Narodowej, przy czym jednostką koordynującą zadanie jest ABW.

Na realizację ww. zadania w Programie Wieloletnim zaplanowano 37 166,0 tys. zł, w tym 21 714 tys. zł na 2010 r. W dniu 24 czerwca 2010 r. MSWiA przesłało do ABW (jako koordynatora) plan realizacji tego zadania, przewidując wydatki do poniesienia w 2010 r. w wysokości 2 336,3 tys. zł¹⁶. ABW zatwierdziła przedłożony plan w dniu 16 lipca 2010 r. MSWiA w dniu 13 sierpnia 2010 r. złożyło do ABW wnioski o uruchomienie środków z rezerwy celowej na kwotę 1 096,3 tys. zł na realizację w 2010 r. pierwszej części zadania pod nazwą *Modernizacja centrali telefonicznej Sieci Łączności Rządowej oraz zakup i dostawa niezbędnego sprzętu na potrzeby systemu niejawnego SŁR*. Wnioskowana kwota rezerwy celowej została uruchomiona 30 września 2010 r. MSWiA poinformowało ABW, że pozostałą część kwoty zaplanowanej na 2010 r., tj. 1 240,0 tys. zł, zamierza wykorzystać w 2011 r. i zwróciło się o zarezerwowanie tych środków finansowych na 2011 r.

6.3. Realizację zadania specjalnego *Infrastruktura informatyczno-telekomunikacyjna*, Minister SWiA decyzją nr 162 z dnia 18 września 2009 r. przekazał do Centrum Projektów Informatycznych („CPI”). Na realizację tego zadania w Programie Wieloletnim zaplanowano pierwotnie 10 000,0 tys. zł (po 5 000,0 tys. zł na 2010 i 2011 r.), jednak w wyniku kolejnych nowelizacji Programu zwiększono tę kwotę do 26 000,0 tys. zł, z tego 25 000,0 tys. zł na 2011 r. i 1 000,0 tys. zł na 2012 r.

Dyrektor CPI na posiedzeniach Zespołu ds. Prezydencji informował, że środki na to zadanie są niewystarczające, gdyż kwota wynikająca ze studium wykonalności wynosi ok. 64 000 tys. zł. Pan Mariusz Przybyszewski, Dyrektor Departamentu Informatyzacji MSWiA wyjaśnił, że zaplanowane na realizację projektu środki nie gwarantują pełnej realizacji zadania i że bezpiecznym poziomem budżetu jest średnia wartość ofert złożonych w prowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, tj. ok. 44 000 tys. zł.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnioskuje o:

1. Podjęcie działań mających na celu przyspieszenie realizacji zadań specjalnych wykonywanych oraz koordynowanych przez MSWiA.

¹⁶ Pierwotny koszt zgłoszony przez MSWiA do ABW wynosił 2 528,4 tys. zł i został zmniejszony o kwotę 192,1 tys. zł jednego z podzadań, które nie zostało zatwierdzone przez koordynatora zadania specjalnego.

2. Przedkładanie Ministrowi Spraw Wewnętrznych i Administracji przez Zespół ds. Prezydencji sprawozdań o stanie przygotowań resortu spraw wewnętrznych i administracji do objęcia przez Polskę przewodnictwa w Radzie UE.
3. Poddawanie kontroli finansowej sprawozdań kwartalnych przekazywanych do Pełnomocnika Rządu ds. Prezydencji z wykonania planu wydatków przeznaczonych na realizację Programu Wieloletniego, zgodnie z obowiązującą w MSWiA procedurą.
4. Zapewnienie przestrzegania procedur kontroli finansowej określonych w *Programie Wieloletnim - dokument wykonawczy*, dotyczących opisywania dokumentów księgowych.
5. Rozważenie wyznaczenia koordynatora na poziomie dysponenta głównego do spraw monitorowania stanu zaawansowania realizacji wszystkich wydatków na przygotowania do Prezydencji przez jednostki podległe.
6. Rozważenie wprowadzenia do umów lojalnościowych zobowiązania pracowników do przepracowania na rzecz MSWiA dłuższego okresu po zakończeniu stażu, niż obecnie obowiązujący.

Najwyższa Izba Kontroli na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Ministra w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków bądź o działaniach podjętych w celu ich realizacji lub przyczyn niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 i 2 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Ministrowi prawo zgłoszenia na piśmie do Kolegium NIK umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania uchwały Kolegium NIK.