



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu

LWR.410.004.01.2019

Pan
płk. Tomasz Raczyk
Dyrektor Okręgowy Służby Więziennej
Okręgowy Inspektorat Służby Więziennej
ul. Kleczkowska 35
50-211 Wrocław

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

zmienione zgodnie z treścią uchwały nr KPK-KPO.443.139.2019 Komisji Rozstrzygającej
z dnia 28 sierpnia 2019 r.

P/19/069 – Realizacja „Programu modernizacji Służby Więziennej w latach 2017-2020”

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Okręgowy Inspektorat Służby Więziennej we Wrocławiu (dalej: „OISW we Wrocławiu”)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Tomasz Raczyk, Dyrektor Okręgowy Służby Więziennej we Wrocławiu (dalej: „Dyrektor OISW we Wrocławiu”) od 1 czerwca 2015 r. i nadal
Zakres przedmiotowy kontroli	Prawidłowość sprawowania nadzoru nad realizacją przedsięwzięć finansowanych w ramach „Programu modernizacji Służby Więziennej w latach 2017-2020”
Okres objęty kontrolą	2017-2019 (do dnia 10 maja 2019 r.). Badania kontrolne objęły również okres wcześniejszy w zakresie niezbędnym dla realizacji celów kontroli
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ¹
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura we Wrocławiu
Kontroler	Joanna Marczyk, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWR/48/2019 z dnia 6 marca 2019 r.

(akta kontroli str. 1-2)

¹ Dz. U. z 2019 r. poz. 489, dalej: „ustawa o NIK”.

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

W latach 2017-2019 (do 28 lutego) OISW we Wrocławiu i podległe mu jednostki penitencjarne realizowały 166 zadań (na łączną kwotę 32 086,6 tys. zł) w ramach 10 przedsięwzięć *Programu modernizacji*³, z czego realizację 16-stu (9,6% w ogólnej liczbie zadań) o wartości 16 354,5 tys. zł (51,0% ogólnej wartości realizowanych zadań) zlecono przywieziennym zakładom pracy na podstawie art. 4d ust. 1 pkt 8 ustawy *pzp*⁴. Do dnia 28 lutego 2019 r. realizacji dziewięciu zadań na łączną kwotę 20 910,8 tys. zł nie zakończono. Realizując *Program modernizacji* OISW we Wrocławiu nie określił odrębnej procedury typowania i kwalifikacji zadań do *Programu*. Wybór zadań do realizacji w ramach *Programu modernizacji* odbywał się na podstawie zwykłej korespondencji i/lub poleceń CZSW⁵ z uwzględnieniem/zastosowaniem tylko niektórych zaleceń ujętych w zarządzeniu nr 9/2017 w sprawie planowania inwestycji w SW⁶, wytycznych nr 1/2011 w sprawie gospodarowania nieruchomościami⁷ oraz zarządzeniu nr 37/2016 w sprawie działalności inwestycyjnej i remontowej⁸. Jakkolwiek przyjęty przez CZSW, a w konsekwencji przez OISW we Wrocławiu, model wyboru zadań do realizacji, nie zapewniał jasnych i przejrzystych zasad typowania i klasyfikacji potrzeb jednostek penitencjarnych, to nie miał wpływu na zgodność merytoryczną zadań z *Programem modernizacji*.

Ponadto, mimo zwiększenia zakresu prac związanych z realizacją zadań *Programu*, OISW we Wrocławiu nie zapewnił wzmocnienia kadrowo organizacyjnego służb dedykowanych obsłudze *Programu*, gdyż w ww. okresie zatrudnienie OISW we Wrocławiu spadło z 39 do 36 osób.

Nie ustalono również odrębnych procedur dotyczących zapewnienia finansowania dla zadań zaklasyfikowanych do *Programu modernizacji*, co jednak, przy zastosowaniu ogólnie obowiązujących, w jednostkach budżetowych, zasad dotyczących uruchomienia rezerw celowych i środków z FPPoPP⁹, nie miało wpływu na terminowość wywiązywania się podległych jednostek penitencjarnych z zaciągniętych zobowiązań wobec wykonawców zadań *Programu*.

W ramach sprawowanego przez OISW we Wrocławiu nadzoru nad realizacją zadań *Programu modernizacji*, stosowano ogólnie obowiązujące w SW zasady sprawozdawczości, wynikające z zarządzenia w sprawie informacji o realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych¹⁰, rozporządzenia w sprawie FPPoPP¹¹ oraz

² Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

³ Program modernizacji Służby Więziennej w latach 2017-2020 ustanowiony ustawą z dnia 15 grudnia 2016 r. o ustanowieniu „Programu modernizacji Służby Więziennej w latach 2017-2020” (Dz. U z 2019 r. poz. 614, ze zm.), dalej: „Program modernizacji” lub „Program”.

⁴ Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2018 r. poz.1986, ze zm.), dalej: „ustawa *pzp*”.

⁵ Centralny Zarząd Służby Więziennej (dalej: „CZSW”).

⁶ Zarządzenie Dyrektora Generalnego CZSW nr 9/17 z dnia 23 stycznia 2017 r. w sprawie planowania inwestycji w Służbie Więziennej (dalej: „zarządzenie nr 9/17 w sprawie planowania inwestycji w SW”).

⁷ Wytyczne Dyrektora Generalnego SW nr 1/2011 z dnia 3 marca 2011 r. w sprawie sposobu gospodarowania przez jednostki organizacyjne Służby Więziennej nieruchomościami, pozostającymi w ich trwałym zarządzie (dalej: „wytyczne nr 1/2011 w sprawie gospodarowania nieruchomościami”).

⁸ Zarządzenie Dyrektora OISW we Wrocławiu nr 37/2016 z dnia 16 czerwca 2016 r. w sprawie działalności inwestycyjnej i remontowej w jednostkach podległych (dalej: „zarządzenie nr 37/2016 w sprawie działalności inwestycyjnej i remontowej”).

⁹ Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej (dalej: „FPPoPP”).

¹⁰ Zarządzenie Dyrektora Generalnego Służby Więziennej nr 6/2012 r. z dnia 27 stycznia 2012 r. w sprawie informacji o realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych oraz zakupów inwestycyjnych sporządzanych przez jednostki organizacyjne Służby Więziennej (dalej: „zarządzenie w sprawie informacji o realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych”).

pisma Dyrektora Generalnego z dnia 21 czerwca 2018 r. (l.dz. 314.21.2018.IP). Wykazana podczas kontroli NIK nieprawidłowość w postaci nieterminowego przekazania do CZSW jednego ze sprawozdań miała charakter formalny i nie miała wpływu na kontrolowaną działalność OISW we Wrocławiu.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

Prawidłowość sprawowania nadzoru nad realizacją przedsięwzięć finansowanych w ramach „Programu modernizacji Służby Więziennej w latach 2017-2020”

Opis stanu faktycznego

1. Udział OISW w określeniu zadań do realizacji w ramach Programu modernizacji

1.1. W OISW we Wrocławiu nie zostały ustanowione procedury zgłaszania przez jednostki podległe zadań do realizacji w ramach *Programu modernizacji*. Zdaniem Dyrektora OISW we Wrocławiu ustawa o ustanowieniu Programu modernizacji¹² nie nakłada takiego obowiązku.

(akta kontroli str. 43)

Dyrektor OISW we Wrocławiu, odpowiadając na prośbę przedłożenia obowiązujących w latach 2017-2018 procedur zgłaszania i typowania zadań do realizacji w ramach *Programu modernizacji* podał, że w badanym okresie obowiązywały następujące akty prawne wydane przez Dyrektora Generalnego SW oraz Dyrektora OISW we Wrocławiu:

1. Zarządzenie nr 37/2016 w sprawie działalności inwestycyjnej i remontowej,
2. Zarządzenie nr 9/2017 w sprawie planowania inwestycji w SW,
3. Wytyczne nr 1/2011 w sprawie sposobu gospodarowania nieruchomościami.

Zdaniem Dyrektora OISW we Wrocławiu, powyższe procedury miały charakter uniwersalny, bez względu na źródło finansowania zadania i dotyczyły również przedsięwzięć finansowanych w ramach *Programu modernizacji*.

(akta kontroli str. 44)

Zarządzenie Dyrektora OISW we Wrocławiu nr 37/2016 w sprawie działalności inwestycyjnej i remontowej regulowało m.in. następujące kwestie: [1] organ odpowiedzialny za planowanie i koordynację działalności inwestycyjnej i remontowej w jednostkach podległych OISW we Wrocławiu, [2] zasady zgłaszania potrzeb w zakresie zadań i zakupów inwestycyjnych oraz zadań remontowych, [3] sposób tworzenia planów rocznych i wieloletnich zadań i zakupów inwestycyjnych oraz zadań remontowych, [4] zasady określania wielkości środków finansowych na planowane zadania i zakupy inwestycyjne oraz zadania remontowe [5] zasady przystąpienia do realizacji dokumentacji projektowo – kosztorysowej planowanego zadania inwestycyjnego lub remontowego, [6] zasady realizacji zadań i zakupów inwestycyjnych oraz zadań remontowych, [7] zasady udzielania zamówień na opracowanie dokumentacji projektowej, realizację robót budowlanych oraz dostawę urządzeń, [8] stanowisko w OISW we Wrocławiu, do którego przypisano odpowiedzialność, koordynację i nadzór nad realizacją zadań inwestycyjnych

¹¹ Rozporządzenie Ministra Sprawiedliwości z dnia 13 września 2017 r. w sprawie Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej – Funduszu Sprawiedliwości (Dz.U. poz.1760 ze zm.), dalej: „rozporządzenie w sprawie FPPoPP”.

¹² Ustawa z dnia 15 grudnia 2016 r. o ustanowieniu „Programu modernizacji Służby Więziennej w latach 2017-2020” (Dz.U z 2019 r., poz. 614), „dalej: ustawa o ustanowieniu Programu modernizacji”.

i remontowych w jednostkach podległych OISW we Wrocławiu, [9] zasady sprawozdawczości z działalności inwestycyjno-remontowej.

(akta kontroli str. 268-272)

Zarządzenie nr 9/2017 w sprawie planowania inwestycji w SW regulowało m.in.: [1] zasady zgłaszania propozycji zadań inwestycyjnych planowanych w następnym roku, [2] zasady tworzenia i oceny programów inwestycyjnych, [3] zasady tworzenia planu wydatków inwestycyjnych na następny rok.

(akta kontroli str. 273-278)

Wytyczne nr 1/2011 w sprawie sposobu gospodarowania nieruchomościami regulowały (wg rozdziałów): [1] zasady ogólne gospodarowania przez jednostki organizacyjne SW gospodarowania nieruchomościami, [2] opłaty i podatki, [3] zasady prowadzenia dokumentacji związanej z gospodarowaniem nieruchomościami, [4] ogólne warunki utrzymania obiektów budowlanych, [5] zasady oddawania nieruchomości do nieodpłatnego używania innym jednostkom organizacyjnym SW, [6] zasady oddawania nieruchomości do używania podmiotom innym niż jednostki organizacyjne SW.

(akta kontroli str. 279-299)

1.2. W latach 2017-2019 (do 28 lutego) zatrudnienie w OISW we Wrocławiu spadło z 39 (stan na 31 grudnia 2017 r.) do 36 osób (stan na 28 lutego 2019 r.). Spadki w liczbie zatrudnionych osób odnotowano na stanowiskach: [a] specjalisty ds. ochronnych¹³, [b] do obsługi projektu pn. *Podniesienie kwalifikacji zawodowych więźniów w celu ich powrotu na rynek pracy po zakończeniu odbywania kary pozbawienia wolności*¹⁴, [c] specjalisty ds. informatyki¹⁵.

(akta kontroli str. 169-170)

1.3. W OISW we Wrocławiu nie zostały ustanowione procedury typowania zadań do realizacji w ramach *Programu modernizacji*. Zdaniem Dyrektora OISW we Wrocławiu ustawa o ustanowieniu *Programu modernizacji* nie nakłada takiego obowiązku.

(akta kontroli str. 43)

Dyrektor OISW we Wrocławiu wyjaśnił, że wybór zadań do realizacji w ramach *Programu modernizacji* dokonywany jest na podstawie zgłoszonych przez OISW we Wrocławiu oraz jednostki mu podległe do CZSW potrzeb oraz decyzji/polecenia CZSW. Dyrektor OISW we Wrocławiu podał, że typowanie potrzeb do realizacji w ramach *Programu modernizacji* wynikał z konieczności: [1] wprowadzenia w jednostkach jednolitych standardów dla zabezpieczeń techniczno-ochronnych oraz wymagań dla systemów zabezpieczeń elektronicznych, [2] wymiany sprzętu z powodu wyeksploatowania i awaryjności, [3] podejmowania działań mających na celu zapobieganie przemytowi do jednostek przedmiotów niedozwolonych i niebezpiecznych, [4] zakupu urządzeń do wykrywania telefonów komórkowych (wynika to bezpośrednio z Kodeksu karnego wykonawczego¹⁶), [5] zapewnienia bezpieczeństwa pożarowego jednostek, [6] zapewnienia bezpieczeństwa elektroenergetycznego jednostek, [7] pilnej poprawy stanu technicznego budynków, [8] kompleksowej wymiany systemu łączności we wszystkich jednostkach organizacyjnych SW, [9] dostosowania podmiotów leczniczych do szczegółowych

¹³ Z czterech osób (etatów) w 2017 r. do trzech osób (etatów) w 2019 r.

¹⁴ Z trzech osób (etatów) w 2017 r. do dwóch osób (etatów) w 2019 r.

¹⁵ Z dwóch osób (etatów) w 2017 r. do jednej osoby (etatu) w 2019 r.

¹⁶ Ustawa z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny wykonawczy (dalej: „Kodeks karny wykonawczy”) – Dz. U. z 2019 r. poz. 676, ze zm.

wymagań określonych przez Ministerstwo Sprawiedliwości, [10] pozyskania specjalistów medycyny na umowy cywilno-prawne z uwagi na nieatrakcyjne wynagrodzenia etatowych funkcjonariuszy i pracowników cywilnych, [11] wzmocnienia motywacyjnego systemu uposażeń funkcjonariuszy i zwiększenia konkurencyjności wynagrodzeń pracowników, który zahamuje odpływ wykształconej kadry, [12] ujednolicenia standardu wykonywania kary pozbawienia wolności oraz tymczasowego aresztowania, [13] poprawy warunków pełnienia służby oraz pracy przez funkcjonariuszy i pracowników cywilnych. Dyrektor OISW we Wrocławiu wyjaśnił ponadto, że w ramach *Programu modernizacji* OISW we Wrocławiu realizował zadania inwestycyjne i remontowe zarówno zgłaszane wcześniej (w trakcie tworzenia *Programu modernizacji*), jak również wynikające z bieżących potrzeb jednostek. Proponowana lista zadań była przesyłana do CZSW, który dokonywał ostatecznej weryfikacji i wprowadzał wybrane zadania do planu finansowego.

(akta kontroli str. 45, 347)

Spośród zadań *Programu modernizacji* realizowanych w badanym okresie przez 15 jednostek penitencjarnych podległych OISW we Wrocławiu, szczegółowym badaniem NIK objęto zadania (inwestycje, zakupy inwestycyjne oraz zakupy usług remontowych) realizowane przez AŚ¹⁷ we Wrocławiu tj. jednostkę penitencjarną, podległą OISW we Wrocławiu, którą również objęto kontrolą NIK.

(akta kontroli str. 344, 414-415)

Na 15 wybranych do szczegółowego badania zadań *Programu modernizacji* realizowanych przez AŚ we Wrocławiu:

- 1) w jednym przypadku (zadanie pn. *Zakup elementów instalacji antenowych nowego systemu łączności radiowej SW*) – zadanie realizowano na poziomie centralnym SW, odgórnie przydzielając poszczególnym jednostkom penitencjarnym środki na zakup i instalację anten na wykorzystywanych dotychczas masztach¹⁸,
- 2) we wszystkich pozostałych przypadkach:
 - a) wnioski były składane w odpowiedzi na pisma CZSW (11 wniosków), bądź z inicjatywy własnej jednostki (trzy wnioski), co powodowało, że ich forma i terminy uzależnione były od poleceń zawartych w ww. pismach i/lub aktualnej potrzeby/sytuacji (wnioski składane z własnej inicjatywy),
 - b) realizację poszczególnych zadań powierzano stosownie do zapisu § 8 pkt 3 zarządzenia nr 37/2016 w sprawie *działalności inwestycyjnej i remontowej*¹⁹.

¹⁷ Areszt Śledczy (dalej: „AŚ”).

¹⁸ 1) Dyrektor Generalny SW w dniu 30 listopada 2017 r., zarządzeniem nr 69/17 powołał w CZSW Zespół Projektowy do spraw modernizacji systemu łączności radiowej w jednostkach organizacyjnych SW. Do zadań Zespołu należało w szczególności: a) przeprowadzenie analizy aktualnego stanu systemu łączności radiowej, b) określenie potrzeb i wymogów funkcjonalnych ww. systemu, c) opracowanie koncepcji i architektury docelowego systemu ww. łączności, d) określenie zakresu modernizacji ww. systemu z uwzględnieniem możliwości finansowych tj. środków przeznaczonych na realizację zadania, e) opracowanie specyfikacji istotnych warunków zamówienia do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na modernizację ww. systemu, f) ocena części technicznej ofert, g) koordynacja procesu modernizacji ww. systemu, h) nadzór nad procesem odbiorów częściowych wykonanych modernizacji ww. systemu w jednostkach organizacyjnych SW, i) przeprowadzenie testów odbiorczych i dokonanie odbioru końcowego ww. systemu po przeprowadzonej modernizacji; 2) w dniu 1 marca 2018 r. ww. Zespół przedstawił propozycję rozwiązań w ww. zakresie; 3) w dniu 14 marca 2018 r. Dyrektor Biura Informatyki i Łączności poinformował o rozdzieleniu środków na modernizację ww. systemu (po 6 tys. zł na każdą podległą OISW we Wrocławiu jednostkę penitencjarną i 6 tys. zł dla - podległego AŚ w Dzierżoniowie - Ośrodka Zewnętrznego w Piławie Górzej).

¹⁹ § 8 pkt 3: "Dyrektor okręgowy Służby Więziennej we Wrocławiu może powierzyć realizację części lub całości zadania inwestycyjnego, remontowego lub zakupów inwestycyjnych dyrektorowi jednostki, w której zadanie to jest realizowane."

Pracownicy zajmujący się realizacją zadań inwestycyjnych i remontowych (p.o. specjalisty oraz specjalista OISW we Wrocławiu) oświadczyli, że zasady zgłaszania zadań inwestycyjnych i remontowych przez jednostki podległe OISW we Wrocławiu lub CZSW zostały określone w wymienionych we wcześniejszej części niniejszego wystąpienia pokontrolnego zarządzeniach nr 37/2016 i 9/2017. Zwrócili uwagę, że procedury opisane w ww. aktach prawnych miały charakter planistyczny dla zadań i zakupów przewidywanych w okresie bieżącego roku, lub następnych lat budżetowych i były realizowane przez jednostki podległe, jak również przez OISW we Wrocławiu. Podali również, że „[...] niezależnie od powyższego, w związku z hierarchiczną strukturą Służby Więziennej jednostki organizacyjne zobowiązane są do podjęcia każdorazowo działania w związku z poleceniem jednostki nadrzędnej. Jak wynika z analizy dokumentacji dotyczącej Aresztu Śledczego we Wrocławiu, wszystkie zatwierdzone wnioski dotyczące *Programu modernizacji* dla tej jednostki były składane dynamicznie, w odpowiedzi na stosowne pisma CZSW w Warszawie (poza pojedynczymi przypadkami składanymi przez jednostkę z własnej inicjatywy). Forma i czas udzielenia odpowiedzi były każdorazowo determinowane poleceniami zawartymi w przedmiotowych pismach (wzory tabel do wypełnienia oraz terminy ich przesyłania)”.

(akta kontroli str. 520)

1.4. W latach 2017-2019 na poziomie OISW we Wrocławiu nie były sporządzane wnioski o uruchomienie rezerwy celowej. W zakresie zmian w planach finansowych jednostek podległych służba finansowa OISW we Wrocławiu otrzymywała z CZSW zatwierdzone przez Dyrektora Generalnego SW informacje o zmianach. Na poziomie OISW we Wrocławiu korekty planu sporządzano wg potrzeb zgłaszanych przez jednostki podległe.

(akta kontroli str. 46)

Spośród zadań *Programu modernizacji* realizowanych w badanym okresie przez 14 jednostek penitencjarnych podległych OISW we Wrocławiu²⁰, szczegółowym badaniem NIK objęto zadania realizowane przez AŚ we Wrocławiu tj. jednostkę penitencjarną, podległą OISW we Wrocławiu, którą również objęto kontrolą NIK.

(akta kontroli str. 344)

Na 15 wybranych do szczegółowej kontroli zadań (na łączną kwotę 8 227,2 tys. zł)²¹ w ramach pięciu przedsięwzięć²² we wszystkich przypadkach OISW we Wrocławiu

²⁰ 1) AŚ w Dzierżonowie, 2) AŚ w Jeleniej Górze, 3) AŚ w Lubaniu (zniesiony z dniem 31 marca 2018 r.), 4) AŚ w Świdnicy, 5) AŚ w Wałbrzychu (zniesiony z dniem 31 marca 2018 r.), 6) AŚ we Wrocławiu, 7) Zakład Karny (dalej: „ZK”) nr 1 we Wrocławiu, 8) ZK nr 2 we Wrocławiu, 9) ZK w Głogowie, 10) ZK w Kłodzku, 11) ZK w Oleśnicy (zniesiony z dniem 30 listopada 2018 r.; z dniem 1 grudnia 2018 r. utworzono w Oleśnicy Oddział Zewnętrzny Zakładu Karnego nr 1 we Wrocławiu), 12) ZK w Strzelinie, 13) ZK w Wołowie, 14) ZK w Ząbowie.

²¹ 1) Aparat rtg zębowy (16 tys. zł); 2) AŚ Wrocław - Ambulatorium - Wydzielenie dwóch izb chorych (spowoduje zmniejszenie pojemności jednostki) – 88 tys. zł; 3) AŚ Wrocław - Ambulatorium + izba chorych - zakup 16 sztuk dozowników na mydło, ręczników oraz pojemników na ręczniki (4,3 tys. zł); 4) AŚ Wrocław - ambulatorium + izby chorych - zakup 4 sztuk wózków do bielizny (6,2 tys. zł); 5) AŚ Wrocław - Szpital psychiatryczny - Przystosowanie czterech pomieszczeń do wymagań rozporządzenia poprzez wyposażenie w miskę ustępową i umywalkę z ciepłą i zimną wodą, odporne na umyślnie zniszczenia (78,0 tys. zł); 6) AŚ Wrocław - Szpital psychiatryczny - remont systemu monitoringu w czterech pomieszczeniach (50,0 tys. zł); 7) AŚ Wrocław - ambulatorium + izby chorych - zakup czterech sztuk wózków do odpadów (5,9 tys. zł); 8) AŚ Wrocław ambulatorium + izba chorych - zakup 2 sztuk wózków żywności (5,4 tys. zł); 9) Budowa budynku administracyjno-socjalnego w Areszcie Śledczym we Wrocławiu (1 472,0 tys. zł); 10) Budowa budynku bramowo-ochronnego i przebudowa w części obiektów Aresztu Śledczego we Wrocławiu (5 833,1 tys. zł); 11) Przebudowa dwóch pomieszczeń na izolatkę i izbę chorych wraz z zabezpieczeniem sal chorych przed nadmiernym nasłonecznieniem w szpitalu psychiatrycznym w Areszcie Śledczym we Wrocławiu (200,0 tys. zł); 12) System monitoringu w celach mieszkalnych (245,7 tys. zł); 13) Zakup elementów instalacji antenowych nowego systemu łączności radiowej SW (6,0 tys. zł); 14) Zakup urządzenia do dekontaminacji (dezaktywacji substancji szkodliwych) – 18,1 tys. zł; 15) Zespół prądotwórczy (198,5 tys. zł).

nie sporządzał wniosków o uruchomienie rezerwy celowej. W zakresie zmian w planach finansowych AŚ we Wrocławiu służba finansowa OISW we Wrocławiu otrzymywała z CZSW zatwierdzone przez Dyrektora Generalnego SW informacje o zmianach.

(akta kontroli str. 344, 396-415, 538-540)

Z-ca Dyrektora AŚ we Wrocławiu wyjaśnił, że w latach 2017-2019 (do 5 kwietnia) nie wystąpiły przypadki opóźnień w przekazywaniu do AŚ we Wrocławiu środków na finansowanie realizowanych w tym okresie zadań *Programu modernizacji*, skutkujących opóźnieniami w regulowaniu zobowiązań Aresztu wobec wykonawców tych zadań.

(akta kontroli str. 346)

Wydatki OISW we Wrocławiu w rozdziale 75512 (Więziennictwo) w latach 2014-2016 wzrosły o średnio 3,0 % w stosunku do roku poprzedniego tj. o 3 017,4 tys. zł (1,5%) w 2014 r., 7 010,8 tys. zł (o 3,3%) w 2015 r. i 9 146,2 tys. zł (o 4,2%) w 2016 r. Po wejściu w życie *Programu modernizacji* tj. w latach 2017-2018 wydatki OISW we Wrocławiu w rozdziale 75512 wzrosły o średnio 3,9% tj. o 13 325,4 tys. zł (o 5,9%) w 2017 r. i o 4 338,6 tys. zł (o 1,8%) w 2018 r.

(akta kontroli str. 348-395, 536-537)

Powyższe dane mogą świadczyć o znacznie wyższym poziomie finansowania *Programu modernizacji* bezpośrednio z budżetu więziennictwa (budżetu OISW we Wrocławiu), niż to wykazano w sprawozdawczości kontrolowanej jednostki (11,4 tys. zł)²³.

(akta kontroli str. 535)

2. Sprawowanie przez OISW nadzoru nad realizacją zadań finansowanych z *Programu modernizacji*

2.1. W OISW we Wrocławiu, w latach 2014-2019 nie ustanowiono wewnętrznych procedur (regulacji) dotyczących nadzoru i monitorowania realizacji *Programu modernizacji*.

Dyrektor OISW we Wrocławiu podał, że z ustawy o ustanowieniu *Programu modernizacji* nie wynika obowiązek ustalenia takich procedur dla Dyrektorów jednostek penitencjarnych i okręgowych inspektoratów służby więziennictwa a dotychczasowe monitorowanie i nadzór nad realizacją *Programu modernizacji* prowadzono w oparciu o: [1] zapisy zarządzenia Dyrektora Generalnego SW w sprawie informacji o realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych mające również zastosowanie w zakresie raportowania do CZSW; [2] wyniki przeprowadzanych przez pracowników OISW we Wrocławiu kontroli zadań remontowych i inwestycyjnych, [3] bieżące (telefoniczne, mailowe i pisemne) informacje o zatrudnianiu personelu medycznego (dot. przedsięwzięcia nr 10 *Programu modernizacji* pn. *Zmiana systemu zatrudniania personelu medycznego w podmiotach leczniczych dla osób pozbawionych wolności*).

(akta kontroli str. 46-47, 51)

²² Przedsięwzięcie nr 3. ZAKUP I MODERNIZACJA URZĄDZEŃ ZABEZPIECZENIA TECHNICZNO-OCHRONNEGO ORAZ SPRZĘTU RATOWNICZO-POŻARNICZEGO; Przedsięwzięcie nr 5. ZAPEWNIENIE BEZPIECZEŃSTWA ELEKTROENERGETYCZNEGO JEDNOSTEK PENITENCJARNYCH; Przedsięwzięcie nr 6. POPRAWA STANU TECHNICZNEGO INFRASTRUKTURY BUDOWLANEJ; Przedsięwzięcie nr 8. MODERNIZACJA SYSTEMÓW INFORMATYCZNYCH I SYSTEMÓW ŁĄCZNOŚCI; Przedsięwzięcie nr 9. MODERNIZACJA PODMIOTÓW LECZNICZYCH DLA OSÓB POZBAWIONYCH WOLNOŚCI.

²³ Dane dotyczące kwot wydatkowanych w ramach *Programu modernizacji* i źródeł ich finansowania wykazane w dalszej części niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Obowiązujące w latach 2017-2019 zarządzenie SW w sprawie informacji o realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych określa rodzaje, wzory, terminy i sposoby sporządzania informacji i analiz z realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych oraz zakupów inwestycyjnych, jednostki organizacyjne SW obowiązane do sporządzania poszczególnych rodzajów informacji oraz jednostki organizacyjne, do których przekazywane są ww. informacje. W ww. zarządzeniu ustalono wzory miesięcznych, kwartalnych i rocznych informacji o realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych oraz zakupów inwestycyjnych, zawierające m.in. dane dotyczące: [1] nazwy zadania oraz terminu jego realizacji, [2] planu wydatków zadania z uwzględnieniem źródła finansowania, [3] wydatków, zaangażowania środków oraz zobowiązań w okresie sprawozdawczym z uwzględnieniem ww. źródeł finansowania, [4] bieżącej analizy opisowej realizacji zadania, [5] zakończenia zadania inwestycyjnego i/lub remontowego, [6] wykonawstwa zadań inwestycyjnych, [7] realizacji zakupów inwestycyjnych.

(akta kontroli str. 47, 60-70, 220)

2.2. W latach 2017-2019 w OISW we Wrocławiu realizowano zadania w ramach dziesięciu przedsięwzięć (na 12 wymienionych w ustawie o ustanowieniu Programu modernizacji). W ww. okresie nie realizowano przedsięwzięć pn.: *Zakup sprzętu i wyposażenia specjalnego oraz Zakup i wymiana taboru samochodowego.*

(akta kontroli str. 182)

W latach 2017-2019 (do 28 lutego) realizowano 166 zadań (na łączną kwotę 32 086,6 tys. zł²⁴), w tym: 106 zadań na kwotę 5 661,86 tys. zł w 2017 r., jedno zadanie rozpoczęte w 2017 i zakończone w 2018 r. na kwotę 129,0 tys. zł, jedno zadanie rozpoczęte w 2017 r. i dotychczas niezakończone na kwotę 5 833,07 tys. zł, 50 zadań na kwotę 5 384,92 tys. zł w 2018 r. oraz osiem zadań na kwotę 15 077,77 tys. zł rozpoczętych w 2018 r. i dotychczas niezakończonych. Powyższe zadania realizowano w ramach następujących przedsięwzięć Programu modernizacji: [1] Zakup uzbrojenia (jedno zadanie na kwotę 87,5 tys. zł realizowane w 2017 r.), [2] Zakup i modernizacja urządzeń zabezpieczenia techniczno-ochronnego oraz sprzętu ratowniczo-gaśniczego (13 zadań na kwotę 841,3 tys. zł)²⁵, [3] Termomodernizacja obiektów budowlanych (sześć zadań na kwotę 6 953,5 tys. zł)²⁶, [4] Zapewnienie bezpieczeństwa elektroenergetycznego jednostek penitencjarnych (cztery zadania na kwotę 435,5 tys. zł w 2017 r.), [5] Poprawa stanu technicznego infrastruktury budowlanej (osiem zadań na kwotę 19 756,3 tys. zł)²⁷, [6] Modernizacja systemów informatycznych i systemów łączności (12 zadań²⁸ na kwotę 78,0 tys. zł w 2018 r.), [7] Modernizacja podmiotów leczniczych dla osób pozbawionych wolności (33 zadania na kwotę 1 902,5 tys. zł)²⁹, [8] Zmiana systemu zatrudnienia personelu medycznego (59 zadań³⁰ na kwotę 895,4 tys. zł)³¹, [9] Wzmocnienie Systemu motywacyjnego

²⁴ W tym finansowane z: [1] 11,4 tys. zł z budżetu więziennictwa, [2] 26 033,4 tys. zł z rezerwy celowej budżetu państwa (poz. 64 – środki na modernizację SW), [3] 884,7 tys. zł z rezerwy celowej budżetu państwa (poz. 59 – dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej), [4] 5 157,1 tys. zł z FPPoPP.

²⁵ W tym: dwa zadania na kwotę 65,0 tys. zł w 2017 r. i 11 zadań na kwotę 776,4 tys. zł w 2018 r.

²⁶ W tym: dwa zadania na kwotę 1 578,8 tys. zł w 2017 r., jedno zadanie na kwotę 129,0 tys. zł rozpoczęte w 2017 r. i zakończone w 2018 r., jedno zadanie na kwotę 800,0 tys. zł w 2018 r. oraz dwa zadania na kwotę 4 445,6 tys. zł rozpoczęte w 2018 r. i dotychczas niezakończone.

²⁷ W tym: jedno zadanie na kwotę 700,3 tys. zł w 2017 r., jedno zadanie na kwotę 5 833,1 tys. zł rozpoczęte w 2017 r. i dotychczas niezakończone, jedno zadanie na kwotę 2 965,9 tys. zł w 2018 r. oraz pięć zadań na kwotę 10 257,0 tys. zł rozpoczęte w 2018 r. i dotychczas niezakończone.

²⁸ Jedno zadanie = jedna jednostka podległa OISW we Wrocławiu.

²⁹ W tym: 29 zadań na kwotę 1 286,7 tys. zł w 2017 r., trzy zadania na kwotę 240,7 tys. zł w 2018 r. oraz jedno zadanie na kwotę 375,2 tys. zł rozpoczęte w 2018 r. i dotychczas niezakończone.

³⁰ Liczba zatrudnionych osób personelu medycznego.

uposażeń funkcjonariuszy służby więziennej (15 zadań³² na kwotę 1 082,0 tys. zł w 2017 r.), [10] Wzrost konkurencyjności wynagrodzeń pracowników cywilnych (15 zadań³³ na kwotę 54,6 tys. zł w 2017 r.). Nie zakończono³⁴ realizacji dziewięciu zadań na łączną kwotę 20 910,8 tys. zł³⁵.

Na 166 ww. zadań, realizację 16-stu (9,6% w ogólnej liczbie zadań) o wartości 16 354,5 tys. zł (51,0% w ogólnej wartości realizowanych w ramach *Programu modernizacji zadań*)³⁶ zlecono przywieziennym zakładom pracy na podstawie art. 4d ust. 1 pkt 8 ustawy pzp.

(akta kontroli str. 183-215)

2.3. W latach 2017-2019 w OISW we Wrocławiu zaplanowano dziewięć kontroli zwykłych dotyczących m.in. realizacji *Programu modernizacji*³⁷, w tym pięć kontroli w 2018 r. (ZK nr 2 we Wrocławiu, AŚ we Wrocławiu, ZK w Strzelinie, ZK w Zarębie, ZK w Wołowie) oraz cztery kontrole w 2019 r. (ZK w Wołowie, ZK w Zarębie, ZK nr 1 we Wrocławiu, ZK w Głogowie). Do dnia 28 lutego 2019 r. z pięciu zaplanowanych na 2018 r. kontroli, trzy (w ZK nr 2 we Wrocławiu, w AŚ we Wrocławiu oraz w ZK w Strzelinie) zostały zakończone a powodem nieprzeprowadzenia pozostałych dwóch była długotrwała absencja pracownika OISW we Wrocławiu wyznaczonego do przeprowadzenia tych kontroli. Z czterech zaplanowanych na 2019 r. kontroli żadnej nie zakończono, gdyż jedną (w ZK w Zarębie), zaplanowaną na marzec 2019 r., odwołano i przełożono na inny termin, a pozostałe zaplanowano do realizacji w maju, wrześniu i listopadzie 2019 r.

(akta kontroli str. 47, 53)

Przedmiotem zaplanowanych i zrealizowanych w 2018 r. trzech kontroli były umowy i procedury związane z realizacją *Programu modernizacji* oraz programu *Praca dla więźniów*. Kontrolami objęto następujące zadania: [1] *Przebudowa kotłowni olejowo – gazowej w Zakładzie Karnym w Strzelinie*³⁸ (zadanie realizowane w ramach *Programu modernizacji*), [2] *Przebudowa dwóch pomieszczeń na izolatkę i izbę chorych wraz z zabezpieczeniem sal chorych przed nadmiernym nasłonecznieniem w szpitalu psychiatrycznym w Areszcie Śledczym we Wrocławiu*³⁹ (zadanie realizowane w ramach *Programu modernizacji*), [3] *Przebudowa stolarki drzwiowej wraz z przesunięciem otworów drzwiowych w skrzydle A w Areszcie Śledczym we Wrocławiu* (podzadanie/element realizowane w ramach zadania pn. *Budowa budynku bramowo i ochronnego i przebudowa w części obiektów Aresztu Śledczego*

³¹ W tym: 37 zadań na kwotę 371,4 tys. zł w 2017 r. i 22 zadania na kwotę 524,0 tys. zł w 2018 r.

³² Jedno zadanie = jedna jednostka.

³³ Jedno zadanie = jedna jednostka.

³⁴ Stan na 28 lutego 2019 r.

³⁵ W tym: [1] dwa zadania na kwotę 4 445,6 tys. zł (Termomodernizacja obiektów budowlanych), [2] sześć zadań na kwotę 16 090,1 tys. zł (Poprawa stanu technicznego infrastruktury budowlanej), [3] jedno zadanie na kwotę 375,2 tys. zł (Modernizacja podmiotów leczniczych dla osób pozbawionych wolności).

³⁶ W tym: [1] jedno zadanie na kwotę 2 586,0 tys. zł (Termomodernizacja obiektów budowlanych), [2] pięć zadań na kwotę 12 590,4 tys. zł (Poprawa stanu technicznego infrastruktury budowlanej), [3] 10 zadań na kwotę 1 178,1 tys. zł (Modernizacja podmiotów leczniczych dla osób pozbawionych wolności).

³⁷ Kontrole pn. Kontrola umów i procedur związanych z realizacją programu Modernizacja Służby Więziennej i programu Praca dla więźniów (budowa hal, umowy dotacji, umowy z kontrahentami zewnętrznymi).

³⁸ W tym: [1] postępowanie na wykonanie dokumentacji projektowej na realizację zadania *Przebudowa kotłowni olejowo – gazowej w Zakładzie Karnym w Strzelinie*, [2] postępowanie na wyłonienie wykonawcy zadania inwestycyjnego pn. *Przebudowa kotłowni olejowo – gazowej w Zakładzie Karnym w Strzelinie*.

³⁹ W tym: [1] postępowanie na wykonanie dokumentacji projektowej na realizację zadania *Przebudowa dwóch pomieszczeń na izolatkę i izbę chorych wraz z zabezpieczeniem sal chorych przed nadmiernym nasłonecznieniem w szpitalu psychiatrycznym w Areszcie Śledczym we Wrocławiu*, [2] realizacja zadania *Przebudowa dwóch pomieszczeń na izolatkę i izbę chorych wraz z zabezpieczeniem sal chorych przed nadmiernym nasłonecznieniem w szpitalu psychiatrycznym w Areszcie Śledczym we Wrocławiu*.

we Wrocławiu)⁴⁰, [4] *Przebudowa budynku po byłej pralni na magazyn w Areszcie Śledczym we Wrocławiu* (podzadanie/element realizowane w ramach zadania pn. *Budowa budynku bramowo i ochronnego i przebudowa w części obiektów Aresztu Śledczego we Wrocławiu*), [5] *Budowa przyłącza kanalizacji deszczowej w Zakładzie Karnym nr 2 we Wrocławiu*⁴¹ (zadanie realizowane w ramach *Programu modernizacji*). W trakcie ww. kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień a kierownicy jednostek kontrolowanych nie złożyli zastrzeżeń do wystąpień pokontrolnych.

(akta kontroli str. 89-168)

Na 14 podpisanych przez AŚ we Wrocławiu umów na realizację zadań lub części zadań w ramach *Programu modernizacji*, w żadnym przypadku w umowach nie określono obowiązku uczestnictwa przedstawiciela OISW we Wrocławiu w odbiorach prac lub innych czynnościach związanych z realizacją ww. umów.

(akta kontroli str. 542-739)

2.4. W latach 2017-2019 w zakresie realizacji *Programu modernizacji* obowiązywał następujący system sprawozdawczości:

A. Sprawozdawczość jednostek podległych do OISW we Wrocławiu:

- a) w zakresie działalności inwestycyjnej i remontowej (w tym zakupów inwestycyjnych) - w opisywanym wyżej zarządzeniu w sprawie informacji o realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych. Zgodnie z wykazem obowiązujących terminów, ujętym w załączniku nr 4 do ww. zarządzenia jednostki podległe zobowiązane były do przedkładania sprawozdań z działalności inwestycyjnej i remontowej (w tym objętej *Programem modernizacji*) w terminach: [1] sprawozdania miesięczne i kwartalne – 12 dni po upływie okresu sprawozdawczego oraz [2] sprawozdania roczne – do 2 lutego po upływie okresu sprawozdawczego,
- b) w zakresie finansowania *Programu modernizacji* z FPPoPP:
 - w rozporządzeniu w sprawie FPPoPP oraz piśmie Dyrektora Generalnego z dnia 21 czerwca 2018 r. (l.dz. 314.21.2018.IP), w którym nałożono na jednostki podległe obowiązek przekazywania co kwartał informacji dotyczącej wykonywania wydatków inwestycyjnych więziennictwa finansowanych ze środków FPPoPP⁴²,
 - w comiesięcznych pismach OISW we Wrocławiu do jednostek podległych, w których nałożono (od lipca 2018 r.) obowiązek przekazywania co miesiąc sprawozdania pn. *Informacja dotycząca wykonywania wydatków finansowanych ze środków Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej przeznaczonych na Program modernizacji SW*,
- c) w zakresie realizacji Programu modernizacji w ramach przedsięwzięć nr 9 Modernizacja podmiotów leczniczych dla osób pozbawionych wolności oraz nr 10 Zmiana systemu zatrudnienia personelu medycznego – nie stosowano odrębnych sprawozdań dedykowanych tylko Programowi modernizacji.

⁴⁰ W tym: [1] postępowanie na wykonanie dokumentacji projektowej na realizację pierwszego elementu zadania *Przebudowa stolarki drzwiowej wraz z przesunięciem otworów drzwiowych w skrzydle A w Areszcie Śledczym we Wrocławiu*, [2] postępowanie na wykonanie robót budowlanych na realizację pierwszego elementu zadania *Przebudowa stolarki drzwiowej wraz z przesunięciem otworów drzwiowych w skrzydle A w Areszcie Śledczym we Wrocławiu*.

⁴¹ W tym: [1] wykonanie dokumentacji projektowej służącej realizacji zadania pn. *Budowa przyłącza kanalizacji deszczowej w Zakładzie Karnym nr 2 we Wrocławiu* oraz pełnienie funkcji inspektora nadzoru autorskiego, [2] postępowanie pn. *Budowa przyłącza kanalizacji deszczowej w Zakładzie Karnym nr 2 we Wrocławiu*.

⁴² Zgodnie ze wzorem załączonym do ww. pisma.

Naczelna Lekarz OISW we Wrocławiu oświadczyła, że na polecenie CZSW jednostki podległe OISW we Wrocławiu opracowywały sprawozdania częściowe (miesięczne lub kwartalne), które następnie przesyłały do Naczelnej Lekarz OISW we Wrocławiu, która po zebraniu danych z jednostek podległych opracowywała sprawozdania zbiorcze przeznaczone dla CZSW. Większość sprawozdań z realizacji wykorzystania środków finansowych przez poszczególne jednostki penitencjarne okręgu wrocławskiego w § 4290, § 4110, § 4120, § 4170, § 6060, § 6050, § 4270 – na zatrudnienie dodatkowej kadry medycznej⁴³ oraz dostosowanie podmiotów leczniczych – dotyczyła wydatkowania środków zarówno budżetowych, jak i z rezerwy celowej. W niektórych zestawieniach dane dot. rezerwy celowej były zbierane w odrębnych kolumnach i wierszach, a w innych np. analizie zatrudnienia kadry medycznej, nie były wyodrębniane i dotyczyły całej zatrudnionej w okręgu kadry medycznej.

(akta kontroli str. 60-70, 220, 239-243, 267)

B. Sprawozdawczość OISW we Wrocławiu do CZSW:

- 1) w zakresie działalności inwestycyjnej i remontowej (w tym zakupów inwestycyjnych) - w opisywanym wyżej *zarządzeniu w sprawie informacji o realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych*. Zgodnie z wykazem obowiązujących terminów, ujętym w załączniku nr 4 do ww. zarządzenia, OISW we Wrocławiu zobowiązany był do przedkładania sprawozdań z działalności inwestycyjnej i remontowej (w tym objętej *Programem modernizacji*) w terminach: [1] sprawozdania miesięczne i kwartalne - 16 dni po upływie okresu sprawozdawczego oraz [2] sprawozdania roczne - do 10 lutego po upływie okresu sprawozdawczego.

a) w zakresie finansowania *Programu modernizacji* z FPPoPP:

- w *rozporządzeniu w sprawie FPPoPP* oraz piśmie Dyrektora Generalnego z dnia 21 czerwca 2018 r. (l.dz. 314.21.2018.IP), w którym nałożono na OISW we Wrocławiu obowiązek przekazywania co kwartał⁴⁴ informacji dotyczącej wykonywania wydatków inwestycyjnych więziennictwa finansowanych ze środków Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej⁴⁵,
- comiesięcznych pismach CZSW, w których nałożono (od lipca 2018 r.) na OISW we Wrocławiu obowiązek przekazywania co miesiąc sprawozdania pn. *Informacja dotycząca wykonywania wydatków finansowanych ze środków Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej przeznaczonych na Program modernizacji SW*

- 2) w zakresie realizacji Programu modernizacji w ramach przedsięwzięć nr 9 Modernizacja podmiotów leczniczych dla osób pozbawionych wolności oraz nr 10 Zmiana systemu zatrudnienia personelu medycznego – nie stosowano odrębnych sprawozdań dedykowanych tylko Programowi modernizacji, co opisano wyżej.

(akta kontroli str. 60-70, 220, 242-243, 249-251, 267)

⁴³ Tj. analiza zatrudnienia kadry medycznej, baza zatrudnionych na kontrakty i umowy zlecenia, wykorzystanie środków finansowych przeznaczonych na zatrudnienie kadry medycznej itp.

⁴⁴ Do dziewiątego dnia miesiąca następującego po zakończeniu kwartału.

⁴⁵ Zgodnie z wzorem załączonym do ww. pisma.

2.5. W latach 2017-2018⁴⁶, jednostki podległe OISW we Wrocławiu:

- 1) realizując zawarty w zarządzeniu w sprawie informacji o realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych obowiązek, składały do OISW we Wrocławiu sprawozdania zawierające informacje o realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych oraz zakupów inwestycyjnych w formie ustalonej w tym zarządzeniu. Na 101 sprawozdań⁴⁷ (kwartalne i roczne dotyczące lat 2017-2018): [1] w przypadku dwóch sprawozdań ZK w Oleśnicy (dotyczące: II kwartału 2017 r. i I kwartału 2018 r.) – z dokumentacji będącej w dyspozycji OISW we Wrocławiu nie wynikało, kiedy zostały przekazane a [2] 19 sprawozdań przekazano do OISW we Wrocławiu z opóźnieniem od dwóch do 11 dni, w tym: 18 sprawozdań rocznych⁴⁸ i jedno sprawozdanie kwartalne⁴⁹.
- 2) realizując zawarty w comiesięcznych pismach OISW we Wrocławiu obowiązek, składały do OISW we Wrocławiu sprawozdania zawierające informacje o wykonaniu wydatków finansowanych z FPPoPP.

(akta kontroli str. 222-238, 256, 343)

Z-ca Dyrektora OISW we Wrocławiu wyjaśniła, że w przypadkach wykazanych przez NIK opóźnień w przekazywaniu sprawozdań:

1. ZK w Oleśnicy (za II i III kwartał 2017 r. oraz I kwartał 2018 r.) - w OISW we Wrocławiu przyjętą praktyką jest przesyłanie, niezależnie od dokumentacji podpisanej, również wersji edytowalnych sprawozdań. Z-ca Dyrektora OISW we Wrocławiu dodała, że OISW we Wrocławiu jest w posiadaniu plików sprawozdań sporządzonych przez ZK w Oleśnicy za II kwartał 2017 r., III kwartał 2017 r. i I kwartał 2018 r. a data modyfikacji tych plików wskazuje na ich sporządzenie w wymaganym terminie, odpowiednio: 7 lipca 2017 r. (termin: 12 lipca 2017 r.), 9 października 2017 r. (termin: 12 października 2017 r.) oraz 10 kwietnia 2017 r. (termin: 12 kwietnia 2017 r.).
2. Opóźnienia dotyczące sprawozdań za 2017 r. i 2018 r. – w dniach 5 lutego 2018 r. (l.dz. OIIR.0324.2.2018.PD) oraz 30 stycznia 2018 r. (l.dz. OIIR.0324.2.2019.MS) OISW we Wrocławiu udzielił prolongaty terminów złożenia sprawozdań odpowiednio: do dnia 8 lutego 2018 r. i 6 lutego 2018 r. Wszystkie jednostki zastosowały się do wskazanego terminu. Zdaniem Z-cy Dyrektora OISW we Wrocławiu powyższe przesunięcia terminów były następstwem potrzeb zgłaszanych przez jednostki podstawowe oraz trudnej sytuacji kadrowej w OISW we Wrocławiu (długotrwałe zwolnienia lekarskie dwóch osób odpowiedzialnych za zagadnienia inwestycyjno–remontowe w 2019 r.). Z-ca Dyrektora OISW we Wrocławiu zaznaczyła, że ewentualne opóźnienia w realizacji obowiązku sprawozdawczego konsultowane były ze specjalistami CZSW.

⁴⁶ W 2019 r. (stan na dzień 29 marca 2019 r.) żadne wydatki inwestycyjne nie zostały sfinansowane ze środków FPPoPP.

⁴⁷ Dotyczy łącznie 14 jednostek tj. [1] ZK nr 1 we Wrocławiu, [2] ZK nr 2 we Wrocławiu, [3] ZK w Wołowie, [4] ZK w Strzelinie, [5] ZK w Kłodzku, [6] ZK w Zarębie, [7] ZK w Głogowie, [8] ZK w Oleśnicy [9] AŚ we Wrocławiu, [10] AŚ w Dzierżonowie, [11] AŚ w Świdnicy, [12] AŚ w Wałbrzychu, [13] AŚ w Lubaniu, [14] AŚ w Jeleniej Górze, przy czym AŚ w Lubaniu i AŚ w Wałbrzychu (z powodu likwidacji) – do 31 marca 2018 r. a ZK w Oleśnicy – do 30 listopada 2018 r.

⁴⁸ W tym: [1] za 2017 r. – 11 sprawozdań (ZK nr 1 we Wrocławiu, ZK nr 2 we Wrocławiu, ZK w Wołowie, ZK w Strzelinie, ZK w Kłodzku, ZK w Zarębie, ZK w Głogowie, AŚ we Wrocławiu, AŚ w Jeleniej Górze, AŚ w Wałbrzychu, AŚ w Lubaniu) oraz [2] za 2018 r. – siedem sprawozdań (ZK nr 1 we Wrocławiu, ZK nr 2 we Wrocławiu, ZK w Strzelinie, ZK w Głogowie, AŚ we Wrocławiu, AŚ w Jeleniej Górze, AŚ w Świdnicy).

⁴⁹ ZK w Oleśnicy.

2.6. W latach 2017-2018⁵⁰, OISW we Wrocławiu:

- 1) realizując zawarty w zarządzeniu w sprawie informacji o realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych obowiązek, składał do CZSW sprawozdania zawierające informacje o realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych oraz zakupów inwestycyjnych w formie ustalonej w tym zarządzeniu. Na osiem sprawozdań (kwartalnych i rocznych dotyczących lat 2017-2018) objętych szczegółowym badaniem NIK (kwartalnych i rocznych), w jednym przypadku (sprawozdania rocznego za 2018 r.), przekazano je do CZSW z opóźnieniem pięciu dni,
- 2) realizując zawarty w rozporządzeniu w sprawie FPPoPP oraz piśmie Dyrektora Generalnego z dnia 21 czerwca 2018 r. (l.dz. 314.21.2018.IP) obowiązek, składał kwartalne sprawozdania zawierające informacje o wykonaniu wydatków inwestycyjnych finansowanych ze środków FPPoPP,
- 3) realizując zawarty w comiesięcznych pismach CZSW obowiązek, składał do CZSW sprawozdania zawierające informacje o wykonaniu wydatków finansowanych z FPPoPP.

(akta kontroli str. 221, 244-248, 252-255, 266, 343)

Z-ca Dyrektora OISW we Wrocławiu wyjaśniła, że powodem opóźnienia przekazania do CZSW sprawozdania za 2018 r. był błąd funkcjonariuszy odpowiedzialnych za sporządzenie i przesłanie ww. informacji. Zdaniem Z-cy Dyrektora „[...] najprawdopodobniej funkcjonariusze [...] zasugerowali się terminem informacji miesięcznej i kwartalnej, której termin złożenia wynosi nie później niż 16 dni po upływie okresu sprawozdawczego. Ponadto [...], w związku z długotrwałą chorobą specjalisty ds. inwestycyjnych w OISW we Wrocławiu [...], przedmiotową informację w 2019 r. za rok 2018 realizował funkcjonariusz oddelegowany z jednostki podstawowej z dniem 4 lutego br.[...]”.

(akta kontroli str. 266, 773)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono nieprawidłowość polegającą na nieterminowym przekazaniu do CZSW jednego sprawozdania, zawierającego informacje o realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych oraz zakupów inwestycyjnych.

IV. Uwaga

Uwaga

NIK zwraca uwagę, że opisana w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym nieprawidłowość, która dotyczyła nieterminowego przekazania sprawozdania zawierającego informacje o realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych oraz zakupów inwestycyjnych, wskazuje na potrzebę rozważenia przez Dyrektora Okręgowego Służby Więziennej we Wrocławiu podjęcia działań wzmacniających w OISW kontrolę zarządczą, w celu urzeczywistnienia, określonego w art. 68 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁵¹, wymogu zapewnienia realizacji celów i zadań kierowanej jednostki sektora finansów publicznych, w sposób zgodny z prawem, i terminowy.

⁵⁰ W 2019 r. (stan na dzień 29 marca 2019 r.) żadne wydatki inwestycyjne nie zostały sfinansowane ze środków FPPoPP.

⁵¹ Dz. U. z 2019 r. poz. 869.

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 dyrektora Delegatury NIK we Wrocławiu. 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
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwagi 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.

Wrocław, 12 lipca 2019 r.

Kontroler
Joanna Marczyk
Główny specjalista
kontroli państwowej
/-/

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura we Wrocławiu
Dyrektor
Radosław Kujawiński
/-/

Zmian w wystąpieniu pokontrolnym
dokonał:

Dyrektor
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
we Wrocławiu
Radosław Kujawiński

podpis