

Plan pracy Najwyższej Izby Kontroli na 2012 rok

Załącznik do uchwały
Kolegium Najwyższej Izby Kontroli
z dnia 14 grudnia 2011 r.

Spis treści

1. Wprowadzenie	5
2. Priorytety kontroli	6
3. Kontrole wykonania budżetu państwa	7
4. Kontrole sprawdzające	7
5. Liczba kontroli	7
6. Programowanie kontroli	8
7. Tematy kontroli przyjętych do realizacji w 2012 r.	9
8. Zestawienie tematów kontroli według jednostek organizacyjnych Najwyższej Izby Kontroli	27
Departament Administracji Publicznej	28
Departament Budżetu i Finansów	30
Departament Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji	31
Departament Infrastruktury	32
Departament Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego	33
Departament Obrony Narodowej	34

Spis treści

Departament Porządku i Bezpieczeństwa Wewnętrznego	35
Departament Pracy, Spraw Społecznych i Rodziny	36
Departament Rolnictwa i Rozwoju Wsi	37
Departament Środowiska	38
Departament Zdrowia	39
Delegatura NIK w Białymstoku	40
Delegatura NIK w Bydgoszczy	40
Delegatura NIK w Gdańsku	41
Delegatura NIK w Katowicach	41
Delegatura NIK w Kielcach	42
Delegatura NIK w Krakowie	42
Delegatura NIK w Lublinie	43
Delegatura NIK w Łodzi	43
Delegatura NIK w Olsztynie	44
Delegatura NIK w Opolu	44
Delegatura NIK w Poznaniu	45
Delegatura NIK w Rzeszowie	45
Delegatura NIK w Szczecinie	46
Delegatura NIK w Warszawie	46
Delegatura NIK we Wrocławiu	47
Delegatura NIK w Zielonej Górze	47

1. Wprowadzenie

Dbłość o stan gospodarki i jej rozwój powinna być osią zainteresowania i działań państwa. Stabilność finansowa stanowi zaś fundamentalny warunek funkcjonowania gospodarki, konieczny dla wzrostu gospodarczego, stabilności cen oraz właściwej pozycji kraju na arenie międzynarodowej. Zapewnienie stabilności finansowej jest procesem złożonym i wymagającym zarówno ustawicznego ulepszania, jak i kontroli postępów w tej dziedzinie. Trwający od 2008 roku światowy kryzys finansowy oraz nasilający się w ostatnich latach kryzys w niektórych państwach Unii Europejskiej spowodował zwolnienie tempa aktywności gospodarczej także w Polsce i odbił się niekorzystnie na sytuacji finansów publicznych. Zwiększeniu uległ deficyt sektora instytucji rządowych i samorządowych. Zauważyła to Komisja Europejska, oceniając 12 lipca 2011 r. aktualizację polskich Programów Stabilności i Konwergencji oraz Krajowy Program Reform na rzecz realizacji strategii „Europa 2020”.

W opinii Komisji Europejskiej słabo rozwinięta infrastruktura sieciowa stanowi przeszkodę dla przedsiębiorczości i inwestycji zagranicznych, a powolny rozwój infrastruktury transportowej potęguje dysproporcje regionalne. Polski system kolei nie jest w stanie wspierać rozwoju działalności gospodarczej ze względu na przestarzałą infrastrukturę i tabor. Także jakość otoczenia biznesu i wydajność administracji publicznej w Polsce jest niska. Na tle innych krajów Polska boryka się z problemami dotyczącymi płatności podatków, rozpoczynania i zamykania działalności gospodarczej, egzekwowania umów i rejestrowania praw własności. Przeszkodą dla przedsiębiorstw jest przewlekłość procedur dotyczących wydawania licencji, pozwoleń i decyzji administracyjnych.

W obliczu narastającego kryzysu globalnego to państwo jest odpowiedzialne za tworzenie sieci bezpieczeństwa finansowego, na którą składają się instytucje nadzorcze, systemy bezpieczeństwa, ochrona klienta rynku finansowego, dyscyplina rynkowa, skuteczne systemy kontroli i audyt zewnętrzny.

Troskę Najwyższej Izby Kontroli budzą stan i funkcjonowanie systemu edukacyjnego w Polsce, a zwłaszcza efekty kształcenia na poszczególnych etapach edukacji. System ten nie jest w pełni dostosowany do potrzeb rynku pracy, wykształcenie wyższe nie gwarantuje absolwentom zatrudnienia. Publiczne nakłady na działalność badawczą i rozwojową są niskie. Niedostateczna jest dostępność placówek opieki nad dziećmi i osobami pozostającymi na utrzymaniu. Polska plasuje się znacznie poniżej średniej UE, jeżeli chodzi o liczbę dzieci poniżej trzech lat, dla których udostępniane są formalnie funkcjonujące placówki opieki. Niewystarczająca dostępność usług opiekuńczych zmniejsza możliwości uczestnictwa w rynku pracy zarówno matek, jak i starszych kobiet, które rezygnują z pracy lub przechodzą na wcześniejsze emerytury, aby zajmować się wnukami.

Najwyższa Izba Kontroli w swoich działaniach kładzie szczególny nacisk na zapewnienie przez państwo poczucia bezpieczeństwa obywateli, wynikające z przestrzegania jego konstytucyjnych praw, m.in.: zapewnienia równego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych, zapewnienia szczególnej opieki zdrowotnej dzieciom, kobietom ciężarnym, osobom niepełnosprawnym i osobom w podeszłym wieku, jak również stabilnego zabezpieczenia społecznego i systemu emerytalnego. W sferze zainteresowania NIK znajduje się też uwzględnianie przez państwo w polityce społecznej i gospodarczej dobra rodziny, w tym przeciwdziałanie przemocy.

Mając na względzie wykonanie obowiązków konstytucyjnych i ustawowych oraz wyznaczone na podstawie analizy sytuacji społeczno-gospodarczej w kraju nowe priorytety działań kontrolnych, Najwyższa Izba Kontroli przyjęła do realizacji niniejszy plan pracy na rok 2012.

2. Priorytety kontroli

Działalność Najwyższej Izby Kontroli, jako instytucji stojącej na straży prawidłowego gospodarowania środkami publicznymi, zmierza w kierunku wspierania wszelkich działań państwa, które prowadzą do zabezpieczenia jego stabilności finansowej. Dokonywanie merytorycznych ocen działalności publicznej (w formie wystąpień pokontrolnych oraz informacji o wynikach kontroli) zarówno poprzez identyfikowanie niekorzystnych zjawisk i sformułowanie zaleceń działań naprawczych, jak i pokazywanie dobrych praktyk w działaniach administracji, wzmacnia mechanizm poprawy funkcjonowania państwa.

Najwyższa Izba Kontroli programując kontrole koncentruje się na takich obszarach aktywności państwa, które w konkretnych warunkach społeczno-gospodarczych mają decydujące znaczenie dla poziomu życia obywateli oraz zrównoważonego rozwoju państwa. Kontrole przeprowadzone w tych obszarach pozwolą na identyfikowanie zjawisk, które ograniczają, a czasami wręcz uniemożliwiają realizację celów państwa. W roku 2012 i w latach następnych, działalność kontrolna NIK koncentrować się będzie na następujących obszarach aktywności państwa:

I. Priorytet główny:

Zapewnienie bieżącej i długookresowej stabilności finansowej państwa

II. Priorytety dodatkowe:

- A. Poprawa skuteczności systemu edukacyjnego
- B. Zapewnienie powszechnej i niezawodnej opieki medycznej
- C. Zachowanie dziedzictwa narodowego, zasobów naturalnych i ładu przestrzennego.

Kontrole planowane w ramach priorytetu głównego powinny obejmować w szczególności przedsięwzięcia mające na celu:

- zapewnienie finansowej stabilności systemu ubezpieczeń społecznych,
- obniżenie kosztów funkcjonowania instytucji publicznych,
- uproszczenie zasad podejmowania i prowadzenia działalności gospodarczej,
- zapewnienie bezpiecznego funkcjonowania instytucji finansowych.

W aktualnej sytuacji polskiego sektora finansów publicznych i przy nadal istotnych zagrożeniach płynących z niestabilnej gospodarki światowej, zachowanie stabilności finansowej państwa jest warunkiem koniecznym podejmowania jakichkolwiek znaczących działań rozwojowych. Ponadto poprawę skuteczności systemu edukacyjnego oraz zachowanie dziedzictwa narodowego, zasobów naturalnych i ładu przestrzennego NIK uznaje za sprawy kluczowe dla rozwoju społecznego i gospodarczego w dłuższej perspektywie. Natomiast nieprawidłowości w funkcjonowaniu systemu ochrony zdrowia są obecnie chyba najpoważniejszym problemem z zakresu usług publicznych.

3. Kontrole wykonania budżetu państwa

Plan pracy Najwyższej Izby Kontroli na 2012 rok zawiera kontrole, które NIK jest zobowiązana podjąć z mocy prawa. Do wynikających z art. 204 Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej obowiązków NIK należy przedłożenie Sejmowi analizy wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w minionym roku. Jest ona sporządzana na podstawie wyników jednostkowych kontroli wykonania budżetu państwa. Na kompleksową kontrolę budżetową złożą się badania stanu wykonania poszczególnych części budżetowych oraz audyt sprawozdań budżetowych. Celem kontroli będzie ocena wykonania ustawy budżetowej na rok 2011 oraz wydanie opinii o prawidłowości rozliczenia finansowego budżetu państwa. Oceniona zostanie prawidłowość wykonania: planów finansowych przez państwowe jednostki budżetowe dysponentów III stopnia, planów finansowych pozabudżetowych jednostek sektora finansów publicznych oraz wykonywanie przez Narodowy Bank Polski zadań związanych z obsługą budżetu państwa i budżetu środków europejskich. Do analizy wykonania założeń polityki pieniężnej posłużą wyniki odrębnej kontroli planowej.

4. Kontrole sprawdzające

Najwyższa Izba Kontroli przywiązuje dużą wagę do realizacji przez podmioty kontrolowane wniosków pokontrolnych. Formułowane są bowiem nie tylko zalecenia w sprawach jednostkowych, ale także wnioski systemowe, dotyczące poszczególnych sfer aktywności państwa: wnioski *de lege ferenda*, wnioski usprawniające organizację i kontrolę zarządczą podmiotów kontrolowanych oraz wnioski o charakterze profilaktycznym. Do planu pracy na 2012 r. zostały włączone kontrole sprawdzające wykonanie wniosków pokontrolnych sformułowanych po wybranych kontrolach NIK, zakończonych w latach 2009 – 2011. Uwzględnienie w planowaniu rocznym kontroli sprawdzających pozwoli na ocenę faktycznego wpływu NIK na usprawnienie kontrolowanych podmiotów publicznych w ostatnich trzech latach.

5. Liczba kontroli

Niniejszy *Plan pracy Najwyższej Izby Kontroli na 2012 r.* przewiduje przeprowadzenie 202 kontroli, w tym: 95 kontroli wykonania budżetu państwa, 94 nowych tematów kontroli oraz 13 innych kontroli rozpoczętych w 2011 r., których termin zakończenia upłyne planowo w roku 2012.

6. Programowanie kontroli

Zgodnie ze *Standardami kontroli NIK*, wytyczone priorytety kontroli na dany rok planistyczny mają dla działalności NIK charakter strategiczny. Szczegółowy zakres tematyczny i obszary badań kontrolnych określane będą natomiast każdorazowo podczas programowania konkretnych kontroli.

Podczas przygotowywania każdej kontroli, nawet pozapriorytetowej, będzie brany pod uwagę priorytet główny działalności kontrolnej NIK.

W procesie opracowywania programów kontroli uwzględnionych w *Planie pracy NIK na 2012 r.*, określając podejście kontrolne i metodykę kontroli odnoszącą się do celów i zakresu ustalonego dla każdej kontroli, a także istotnych obszarów ryzyka wystąpienia nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli uwzględnić będzie w tych dokumentach następujące aspekty, traktowane jako niezbędny element tematyki podejmowanych badań kontrolnych:

A. Badanie obszarów zagrożonych występowaniem korupcji

Niezależnie od przyjętego priorytetu badań kontrolnych, w toku każdej kontroli, zwłaszcza w obszarach styku interesu publicznego i prywatnego, szczególnie zagrożonych korupcją, powinno być badane ryzyko zaistnienia tego zjawiska.

B. Analiza funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej

W każdej kontroli przeprowadzanej w podmiocie zaliczanym do sektora publicznego, niezależnie od priorytetu, jednym z podstawowych zagadnień będzie sprawdzenie, czy w danym obszarze działa system kontroli wewnętrznej oraz dokonanie analizy jego funkcjonowania.

C. Badanie pozyskiwania i wykorzystania środków unijnych

Kontrole instytucji publicznych obejmą również zagadnienia dotyczące prawidłowości pozyskiwania i wykorzystywania środków unijnych w celu niwelowania różnic w rozwoju gospodarczym i cywilizacyjnym Polski w stosunku do innych państw UE, w szczególności pozyskiwania i wykorzystywania środków w ramach programów operacyjnych, funduszy strukturalnych oraz środków na finansowanie rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich.

7. Tematy kontroli przyjętych do realizacji w 2012 r.

I. Zapewnienie bieżącej i długookresowej stabilności finansowej państwa

Kontrola wykonania budżetu państwa w 2011 r. (obejmie 95 kontroli planowych)

Kontrola wykonania państwa należy do najważniejszych obowiązków Najwyższej Izby Kontroli, wynikających wprost z Konstytucji RP i ustawy o NIK. Rezultaty badań poszczególnych części budżetowych oraz wykonania planów finansowych, a także wyniki kontroli „okołobudżetowych”, których celem jest pogłębienie i uszczegółowienie badań dotyczących gospodarowania środkami publicznymi, będą stanowiły podstawę do sporządzenia analizy wykonania budżetu państwa, przedstawianej corocznie Sejmowi RP.

Ustalenia wynikające z kontroli wykonania budżetu państwa w 2011 r. powinny umożliwić ocenę realizacji planów finansowych skontrolowanych jednostek, ocenę ksiąg rachunkowych oraz wyrażenie opinii o wiarygodności sprawozdań budżetowych. W związku z tym zbadane zostaną procesy gromadzenia i wydatkowania środków publicznych objętych budżetem państwa i innymi planami finansowymi zawartymi w ustawie budżetowej na rok 2011.

Wykonanie założeń polityki pieniężnej w 2011 r. (poz. 36 Zestawienia tematów kontroli wg jednostek organizacyjnych NIK)

Przeprowadzenie kontroli i przedłożenie jej wyników Sejmowi RP w formie analizy wykonania założeń polityki pieniężnej przedstawianej łącznie z analizą wykonania budżetu państwa jest obowiązkiem NIK, który wynika z Konstytucji RP oraz ustawy o Najwyższej Izbie Kontroli. NIK dokona oceny zrealizowania założeń, określonych uchwałą Rady Polityki Pieniężnej z 29 września 2010 r. w sprawie ustalenia założeń polityki pieniężnej na rok 2011.

Podatek VAT od inwestycji jednostek samorządu terytorialnego (poz. 15)

NIK dokona analizy i oceny stosowania podatku od towarów i usług (VAT) od inwestycji komunalnych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego, które finansują 75% inwestycji sektora finansów publicznych. Podatek VAT od inwestycji komunalnych stanowi znaczącą kwotę w budżecie państwa, stąd tak istotne jest jego prawidłowe naliczanie i odprowadzanie. Badania kontrolne obejmą inwestycje prowadzone ze środków własnych, z udziałem dotacji z budżetu państwa, środków UE, środków innych j.s.t. oraz realizowanych w partnerstwie publiczno-prawnym.

Promulgacja prawa w postaci elektronicznej (poz. 17)

Od 1 stycznia 2012 r. akty normatywne ogłaszane będą jedynie w postaci elektronicznej. Znikną drukowane dzienniki urzędowe, przybierając formę dokumentów elektronicznych. Taka zmiana w promulgacji prawa niesie za sobą ryzyko związane z zawodnością zastosowanych rozwiązań technologii informatycznej. Izba skontroluje proces publikowania prawa w postaci elektronicznej, zwracając szczególną uwagę na zachowanie wymogu pełnego bezpieczeństwa systemu teleinformatycznego służącego upublicznianiu Dziennika Ustaw.

Prowadzenie konkursów i zawieranie umów przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości
(poz. 18)

Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości dysponuje środkami pomocowymi z Europejskiego Funduszu Społecznego – przyznaje m.in. dotacje na organizację szkoleń i kształcenie kadr, prowadzi badania dotyczące rynku pracy. Promuje innowacyjność i dobre praktyki, podejmując działania w ramach programów operacyjnych Innowacyjna Gospodarka i Kapitał Ludzki. NIK zbada prawidłowość przeprowadzania konkursów i zawierania umów przez agencję i współdziałające z nią Regionalne Instytucje Finansujące przy udzielaniu dotacji z funduszy strukturalnych.

Upraszczenie zasad wdrażania funduszy strukturalnych w perspektywie finansowej 2007-2013
(poz. 19)

Od 2007 r. w Polsce są realizowane projekty współfinansowane z funduszy strukturalnych w ramach perspektywy finansowej 2007-2013. Są one wdrażane poprzez 16 regionalnych i 5 krajowych programów operacyjnych. Szacuje się, że w ramach tej perspektywy finansowej Polska otrzyma na realizację tych programów ok. 87 mld euro. Realizowanych jest wiele projektów o zróżnicowanej wartości z udziałem środków publicznych – środków z UE, jak również środków krajowych. Celem kontroli jest dokonanie oceny wdrażania przez państwo członkowskie UE uproszczeń rekomendowanych przez Komisję Europejską w zakresie udzielania dotacji z funduszy strukturalnych oraz rezultatów wdrożonych uproszczeń. Problematyka upraszczania zasad wdrażania funduszy strukturalnych w perspektywie finansowej 2007-2013 została wybrana przez Grupę Roboczą Komitetu Kontaktowego ds. Funduszy Strukturalnych jako propozycja kontroli równoległej.

Realizacja zaleceń Rady Unii Europejskiej z dnia 12 lipca 2011 r. w sprawie krajowego programu reform Polski z 2011 r. oraz zaktualizowanego programu konwergencji na lata 2011-2014 (poz. 34)

Krajowe programy reform są głównym narzędziem realizacji unijnej strategii gospodarczej „Europa 2020” na poziomie państw członkowskich. Zgodnie z wdrażanym od początku 2011 r. mechanizmem koordynacji polityki gospodarczej UE krajowe programy mają być co roku aktualizowane i przekazywane Komisji Europejskiej razem z aktualizacją programów stabilności i konwergencji. W kwietniu 2011 r. rząd Polski przedstawił Radzie UE aktualizację programu konwergencji i *Krajowy program reform na rzecz realizacji strategii „Europa 2020”*. Rada Unii Europejskiej w lipcu 2011 r. poddała ocenie oba te programy, formułując zalecenia na lata 2011-2012. Kryzys światowy odbił się niekorzystnie na sytuacji finansów publicznych – deficyt sektora instytucji rządowych i samorządowych zwiększył się z poziomu 3,7% PKB w 2008 r. do 7,9% w 2010 r. Kontrola, mająca status strategicznej, oceni postępy we wdrażaniu zaleceń Rady w kierunku zapewnienia stabilności finansów publicznych w Polsce.

Dług sektora instytucji rządowych i samorządowych (poz. 35)

Znaczący wzrost długu publicznego w ostatnich latach jest jednym z najistotniejszych problemów, jakie wystąpiły w polityce gospodarczej państwa. Pod koniec 2010 r. jego relacja do produktu krajowego brutto przekroczyła pierwszy próg ostrożnościowy, określony w ustawie o finansach publicznych. W obawie przekroczenia kolejnych progów i konieczności podjęcia rygorystycznych posunięć dla zrównoważenia budżetu, podejmowane są działania mające oddalić to ryzyko. Na konieczność podjęcia kontroli wskazują sygnały, że część z nich nie ma jednak nic wspólnego z racjonalną gospodarką finansami publicznymi, lecz jest wyłącznie zabiegiem księgowym. Kontrola ma status strategicznej.

Gospodarowanie majątkiem trwałym przez państwowe jednostki budżetowe (poz. 37)

Przeprowadzone przez NIK w ubiegłych latach kontrole wskazywały na nieprawidłowości w gospodarowaniu majątkiem trwałym, w tym w inwentaryzowaniu i ewidencjonowaniu mienia oraz w odprowadzaniu podat-

ku od nieruchomości będących w zarządzie jednostek budżetowych. Gminy niejednokrotnie nie dysponowały pełnymi danymi niezbędnymi do ustalenia wysokości tego podatku. Izba zbada i oceni efekty gospodarowania wybranymi składnikami majątku trwałego państwowych jednostek budżetowych oraz realizację dochodów z podatku od nieruchomości.

Obniżanie dochodów do opodatkowania o straty z działalności gospodarczej (poz. 38)

W celu zapobieżenia nadużyciom polegającym na unikaniu płacenia podatków lub ich wyludzeniu, podstawowym zadaniem służb skarbowych jest stałe monitorowanie dziedzin określonych w Krajowym Planie Dyscypliny Podatkowej. Jako szczególnie istotne zagrożenie dla funkcjonowania systemu podatkowego jest w nim wyodrębniony obszar ryzyka, obejmujący podatników wykazujących straty z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej i dokonujących odliczeń strat z lat poprzednich. Przedmiotem zainteresowania NIK będzie wykonywanie przez urzędy skarbowe kontroli podatkowych i czynności sprawdzających wobec podatników wykazujących straty z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej.

Wykonanie planów finansowych izb celnych (poz. 39)

Podjęcie przez NIK kontroli stanu wykonania planów finansowych przez izby celne pozwoli na zbadanie rzetelności planowania oraz wykonywania dochodów i wydatków budżetowych. Ocenione też zostaną wiarygodność prowadzonych ksiąg rachunkowych i sprawozdań budżetowych, a także przestrzeganie przez izby celne zasad gospodarki finansowej.

Egzekwowanie należności podatkowych i celnych przez izby celne (poz. 40)

Zaległości celne i podatkowe w izbach celnych w ostatnich latach nawarstwiały się, by w 2010 r. osiągnąć poziom piątej części wszystkich zaległości budżetu państwa. Jednocześnie efektywność egzekucji prowadzonych przez służby skarbowe była niska. NIK oceni aktualną skuteczność izb celnych w egzekwowaniu zaległości podatkowych i celnych w trybie egzekucji administracyjnej i efekty zapobiegania ich przedawnieniom.

Przedsięwzięcia w systemie partnerstwa publiczno- prywatnego (poz. 52)

Partnerstwo publiczno- prywatne jest coraz powszechniejszą formą pozyskiwania przez podmioty publiczne prywatnego kapitału do realizacji przedsięwzięć o charakterze użyteczności publicznej. Przejrzystość zasad współpracy między podmiotem publicznym a partnerem prywatnym jest kluczowa dla właściwego zabezpieczenia majątku publicznego zaangażowanego w takie przedsięwzięcia. Izba oceni efektywność partnerstwa publiczno- prywatnego jako instrumentu realizacji zadań podmiotów publicznych.

Rozwój gazowej sieci przesyłowej (poz. 55)

Krajowy system gazociągów tranzytowych od paru lat boryka się z trudnościami związanymi z ograniczoną zdolnością przesyłową fragmentów sieci. Dodatkowo poważną jego wadą jest brak, poza jednym punktem zdawczo- odbiorczym, możliwości technicznych importu gazu z kierunków innych niż wschodni. Kontrola umożliwi ustalenie, jaki jest stan inwestycji w zakresie zwiększenia zdolności przesyłowej, budowy tłoczni gazu, jak również nowych połączeń z innymi magistralami. Izba oceni też zaawansowanie realizacji programu „Polityka energetyczna Polski do 2030 r.” w części dotyczącej rozwoju gazowej sieci przesyłowej.

Opracowanie oraz realizacja Programu Polskiej Energetyki Jądrowej (poz. 56)

Izba oceni rezultaty działań podejmowanych przez administrację rządową – Ministerstwo Skarbu Państwa, Ministerstwo Gospodarki, Państwową Agencję Atomistyki oraz inwestora, Polską Grupę Energetyczną – służących realizacji I etapu Programu Polskiej Energetyki Jądrowej. Zakładał on opracowanie i przyjęcie przez

Radę Ministrów programu wieloletniego oraz przygotowanie przepisów prawnych niezbędnych dla rozwoju i funkcjonowania energetyki jądrowej.

Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gmin (poz. 66)

Podjęcie kontroli uzasadniają wyniki badań NIK z lat poprzednich, które ujawniały duże nieprawidłowości w gospodarowaniu gminnym zasobem mieszkaniowym. Niejednokrotnie wnioski o najem lokali komunalnych nie spełniały kryteriów uprawniających do ubiegania się o przydział. Gminy nie prowadziły monitoringu zawartych umów, nie odnotowując zmian w dochodach gospodarstw domowych najemców, rzutujących na prawo do zajmowania lokalu z zasobu. Nie badały też, czy w trakcie trwania umowy lokatorzy nie nabyli praw do innego mieszkania. Jest to tym bardziej istotny problem społeczny, że na najem mieszkania w tym trybie oczekuje ok. 125 tys. rodzin.

Wykonywanie przez GDDKiA obowiązków inwestora przy realizacji inwestycji drogowych (poz. 67)

Z przeprowadzonej przez NIK analizy przedkontrolnej wynika, że problemy związane z budową dróg są skutkiem nie tylko nierzetelności wykonawców, ale wynikają również z błędów popełnianych przez Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad. W przypadku inwestycji dotyczących autostrad i dróg krajowych finansowanych ze środków publicznych od prawidłowych działań w tym zakresie zależy realizacja rządowego planu budowy sieci drogowej. Izba dokona oceny wywiązywania się GDDKiA z obowiązków inwestora wynikających z prawa budowlanego oraz umów zawartych z wykonawcami.

Inwestycje infrastrukturalne PKP PLK SA (poz. 69)

Z rozpoznania przedkontrolnego Izby wynika, że istotnymi przyczynami opóźnień w realizacji inwestycji infrastrukturalnych na kolei są m.in.: przedłużanie procedur przetargowych; konieczność wykonywania dodatkowych robót oraz błędy w projektach inwestycyjnych; wydłużanie procedur uzyskiwania decyzji administracyjnych, które warunkują uzyskanie zgody na realizację inwestycji; niewystarczający nadzór inwestycyjny w procesie budowy. W rezultacie pogarsza się stan techniczny eksploatowanej infrastruktury kolejowej. NIK oceni działania PKP PLK SA – zarządcy linii kolejowych – służące przygotowaniu, realizacji oraz odbiorowi inwestycji infrastrukturalnych.

Realizacja zadań organów nadzoru budowlanego (poz. 70)

Wyniki przeprowadzonych przez NIK w latach wcześniejszych kontroli obejmujących m.in. funkcjonowanie nadzoru budowlanego w zakresie prowadzenia postępowań administracyjnych oraz prawidłowego stosowania środków egzekucyjnych, a także legalizacji samowoli budowlanych wskazywały na szereg nieprawidłowości. Izba stwierdziła, że niejednokrotnie nadzór budowlany prowadził czynności z naruszeniem Kodeksu postępowania administracyjnego. Kontrola nawiązująca do tych badań oceni, czy organy nadzoru budowlanego właściwie realizują zadania wynikające z prawa budowlanego, w szczególności dotyczące prawidłowego sprawowania nadzoru, nakładania kar i opłat legalizacyjnych oraz prowadzenia postępowań administracyjnych i egzekucyjnych.

Wdrażanie Elektronicznego Systemu Poboru Opłat Drogowych (poz. 71)

Analiza przedkontrolna NIK wskazuje, że niektóre odcinki dróg nadal nie zostały przygotowane do rejestracji pojazdów zobowiązanych do uiszczania opłaty drogowej. Konsekwencją tego stanu jest uszczuplenie dochodów państwa. Izba oceni działania administracji publicznej związane z wdrożeniem Elektronicznego Systemu Poboru Opłat Drogowych (ESPOD). Celem kontroli będzie także ocena szczelności systemu pod kątem zabezpieczenia interesów ekonomicznych Państwa oraz przygotowania służb państwowych do kontroli przewoźników poruszających się po drogach objętych systemem ESPOD.

Wykonanie budżetu za 2011 r. przez Wielonarodowy Korpus Północno-Wschodni w Szczecinie
(poz. 87)

Wnioski wypływające z zebranego w toku kontroli materiału staną się podstawą oceny wykonania wielonarodowego budżetu i wielonarodowych rozliczeń między państwami, których żołnierze wchodzi w skład korpusu stacjonującego w Szczecinie. Badania kontrolne pozwolą ocenić m.in. prawidłowość gospodarki mieniem oraz sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. Podjęcie kontroli wynika z zobowiązania międzynarodowego: została ona przeprowadzona na podstawie konwencji oraz porozumienia z 2 lutego 2001 r., zawartego pomiędzy NIK i najwyższymi organami kontroli Danii i Niemiec.

Planowanie i realizacja projektów teleinformatycznych w Policji (poz. 98)

Nieprawidłowości ujawnione przez NIK w trakcie kontroli realizacji „Programu modernizacji Policji”, a dotyczące m.in. dystrybucji zakupionego sprzętu, wdrażania projektów informatycznych, ich eksploatacji, jak również sugestie sejmowej Komisji Administracji i Spraw Wewnętrznych zadecydowały o potrzebie kontynuowaniu badań kontrolnych. Ich celem jest ocena planowania i realizacji wdrażanych projektów teleinformatycznych.

Funkcjonowanie systemów orzecznictwa lekarskiego ZUS dla celów rentowych i orzekania o niepełnosprawności (poz. 109)

Przeprowadzona przez NIK na przełomie lat 2004-2005 kontrola funkcjonowania systemu orzecznictwa lekarskiego ZUS dla celów rentowych oraz systemu orzekania o niepełnosprawności negatywnie oceniła realizację zadań w obu tych sferach. NIK sformułowała wówczas wnioski pokontrolne wskazujące m.in. na konieczność wprowadzenia jednolitych kryteriów w orzecznictwie rentowym, jak i kwalifikujących do niepełnosprawności. Zadaniem obecnie prowadzonej kontroli będzie ponowna ocena realizacji zadań przez właściwe organy w zakresie orzecznictwa lekarskiego dla celów rentowych oraz orzekania o niepełnosprawności.

Realizacja w latach 2010-2012 Poakcesyjnego Programu Wspierania Obszarów Wiejskich, z uwzględnieniem wykorzystania pożyczki Banku Światowego (poz. 110)

NIK oceni wykorzystanie i rozliczanie środków pochodzących z pożyczki Banku Światowego, przeznaczonych na realizację PPWOW przez podmioty w nim uczestniczące. Badania powinny w szczególności odpowiedzieć na pytanie, czy uzyskane środki były wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem i czy osiągnięto zakładane cele. Kontrolowana też będzie prawidłowość i rzetelność sporządzania sprawozdań związanych z programem, ich zgodność z zapisami w księgach rachunkowych oraz skuteczność systemu monitorowania programu i nadzoru nad jego realizacją.

Koordinacja działań z zakresu infrastruktury komunalnej finansowanej ze środków UE na Wspólną Politykę Rolną i z funduszy strukturalnych (poz. 118)

Inwestycje w infrastrukturę komunalną mogą być dofinansowywane zarówno z unijnych środków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej, jak i strukturalnych – głównie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności. Przyznane Polsce fundusze UE na Wspólną Politykę Rolną są administrowane przez Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, a strukturalne przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego. NIK ustali zakres międzyresortowej współpracy dotyczącej koordynacji wykorzystywania przekazywanych sum i oceni komplementarność podejmowanych w tych obszarach działań.

Wspieranie i finansowanie rozwoju zawodowego pracowników publicznych służb zatrudnienia
(poz. 148)

Podjęcie kontroli uzasadniają stwierdzone uprzednio nieprawidłowości w wykorzystywaniu środków na szkolenia pracowników służb publicznych. Wydawanie ich w sposób niecelowy i niegospodarny niejednokrot-

nie wynikało z chęci maksymalnego wykorzystania przyznanej puli, nie zaś z faktycznych potrzeb. Izba oceni prawidłowość wykorzystywania na te cele środków z Funduszu Pracy.

Windykacja dochodów z tytułu mandatów karnych i innych kar administracyjnych (poz. 169)

Z powodu przedawnienia należności z tytułu mandatów karnych kredytowanych Skarb Państwa traci rocznie setki milionów złotych. W ramach kontroli NIK podejmie próbę wyjaśnienia przyczyn ich powstawania, a także zaległości z racji grzywien i innych kar pieniężnych od obywateli. Kontrolą objęte zostaną m.in. ewidencja i rozliczenie druków mandatów karnych, terminowość wystawiania i przekazywania do urzędów skarbowych tytułów wykonawczych oraz skuteczność egzekucji należności prowadzonych przez urzędy skarbowe.

Wydatki wybranych rodzajów jednostek sektora finansów publicznych (poz. 170)

Przeprowadzane przez NIK kontrole wydatków jednostek sektora finansów publicznych koncentrują swoją uwagę na kwestiach związanych z legalnością zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków oraz ich gospodarnością (najczęściej w aspekcie wyboru wykonawców). Niniejsza kontrola ma umożliwić ocenę efektywności wydatków, analizę porównawczą ustalonych wskaźników, a także wskazać rozwiązania pozwalające na racjonalizacji kosztów przedsięwzięć. Kontrolą objęte zostaną wydatki bieżące jednostek w kontekście realizacji przypisanych im zadań.

Przygotowanie rządowych dokumentów strategicznych perspektywy 2014-2020 (poz. 194)

Zapewnienie stabilności finansowej państwa wymaga m.in. właściwego opracowania przez organy administracji rządowej dokumentów strategicznych ujmujących perspektywę finansową UE na lata 2014-2020, które uwzględniałyby również niezależne potrzeby inwestycyjne Polski, a nie tylko te wynikające z przynależności do Unii, zwłaszcza w obszarach niepreferowanych przez Wspólnotę. Celem projektowanej kontroli jest m.in. ocena skuteczności procedur tworzenia dokumentów strategicznych, trybu i zasad koordynacji realizacji poszczególnych strategii zintegrowanych. Badania obejmą m.in. metodę i sposób określania przez rząd strategicznych kierunków działania, analizę dokumentów pod kątem przewidywanych źródeł finansowania przedsięwzięć, koordynację działań w procesie przygotowania dokumentów strategicznych oraz zgodność z założeniami do Wieloletniego Planu Finansowego Państwa.

Audyt realizacji Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej w dorzeczu rzeki Odry przy wykorzystaniu pożyczki Banku Światowego (poz. 196)

Badania, podjęte z inicjatywy b. Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w następstwie uzgodnień z Międzynarodowym Bankiem Odbudowy i Rozwoju, stanowić będą w pewnym zakresie kontynuację kontroli realizacji projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu rzeki Odry za 2011 r. przeprowadzonych przez NIK w latach 2009-2011. Ocenie podlegać będzie m.in. prawidłowość rozliczeń środków publicznych uzyskanych na realizację projektu oraz wykonanie wniosków pokontrolnych NIK.

Wykonanie wniosków z kontroli nadzoru właścicielskiego nad spółkami Skarbu Państwa i spółkami komunalnymi (poz. 199)

Kontrola nawiązuje do poprzednich badań NIK dotyczących funkcjonowania spółek Skarbu Państwa i spółek komunalnych oraz sprawowania nadzoru właścicielskiego nad nimi. Izba dokona oceny stanu realizacji wniosków pokontrolnych, wśród nich eliminacji przypadków wykorzystywania pozycji dominującej przez spółki komunalne i przeprowadzenia analizy zgodności z prawem uchwał rad gmin dotyczących przystępowania samorządów do spółek prawa handlowego.

II. A. Poprawa skuteczności systemu edukacyjnego

Efekty kształcenia w szkołach podstawowych i średnich (poz. 77)

Istotną przesłanką podjęcia kontroli były przeprowadzone przez NIK w ostatnich latach badania, które ujawniły mierne efekty kształcenia w polskich szkołach. Wskazywały one na nieprawidłowości dotyczące m.in. niezapewnienia uczniom możliwości wyboru nauczanego języka obcego i niezrealizowania minimalnego wymiaru zajęć z wybranego przedmiotu, niewłaściwego doboru podręczników szkolnych, niewystarczającej opieki nad uczniami szczególnie uzdolnionymi. Dokonane ustalenia pozwolą ocenić organizację i efekty kształcenia na poszczególnych etapach nauczania oraz wykonanie wniosków pokontrolnych z poprzednich kontroli NIK.

Przygotowanie gmin i szkół do objęcia dzieci sześciolatków obowiązkiem szkolnym (poz. 78)

Od 1 września 2012 r. obowiązkiem szkolnym miały zostać objęte dzieci sześciolatków. Projekt ten wzbudził wiele kontrowersji i wywołał publiczną debatę nad jego zasadnością. Celem planowanej kontroli będzie analiza i ocena stanu przygotowania gmin i szkół publicznych do objęcia nauką sześciolatków oraz prawidłowości wykorzystania środków publicznych przeznaczonych na urzeczywistnienie tego celu. W wyniku badań kontrolnych ocenione zostanie także opracowanie przez Ministerstwo Edukacji Narodowej rozwiązań prawnych i organizacyjnych w aspekcie ułatwiania gminom i szkołom przygotowania się do objęcia obowiązkową nauką sześciolatków.

Kształcenie uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych (poz. 79)

Kontrola NIK przeprowadzona w 2008 r. wykazała m.in. brak odpowiednich podręczników i sprzętu dydaktycznego dla uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych. Nadal powtarzają się sygnały, że szkoły nie dysponują wystarczającymi środkami na pomoc specjalistyczną dla uczniów niepełnosprawnych, mimo iż zaspokajanie ich potrzeb i zapewnienie im dodatkowych zajęć to jeden z priorytetów Ministerstwa Edukacji Narodowej. Zasadne jest zatem zbadanie m.in. systemu organizacji kształcenia specjalnego i jego efektów, funkcjonowania nadzoru pedagogicznego oraz prawidłowości wykorzystania środków publicznych przeznaczonych na finansowanie kształcenia specjalnego.

Projekty edukacyjne w ramach Priorytetu III Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (poz. 81)

NIK nie badała dotąd kompleksowo realizacji projektów edukacyjnych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Celem kontroli będzie ocena prawidłowości wykorzystania środków publicznych przeznaczonych na ten cel. Kontrolą objęte zostaną m.in. realizacja projektów przez beneficjentów (konkursowych i systemowych), wykonywanie przez Ministerstwo Edukacji Narodowej zadań instytucji pośredniczącej w realizacji Priorytetu III – Wysoka jakość edukacji w Programie Operacyjnym Kapitał Ludzki.

Funkcjonowanie szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych (poz. 82)

Przedmiotem kontroli będzie wykorzystanie przez organy prowadzące oraz dyrektorów szkół niepublicznych dla dorosłych o uprawnieniach szkół publicznych środków publicznych na realizację zadań związanych z kształceniem dorosłych. W ramach prowadzonych badań ocenione zostaną m.in. ustalanie i przekazywanie przez organy prowadzące dotacji dla szkół niepublicznych, kontrola prawidłowości ich wykorzystania oraz wyniki kształcenia.

Wychowanie fizyczne i sport w szkołach publicznych i niepublicznych (poz. 83)

Wnioski płynące z zebranego w toku kontroli materiału staną się podstawą oceny prawidłowości organizacji dla dzieci i młodzieży zajęć wychowania fizycznego oraz możliwości uprawiania sportu w szkołach publicznych i niepublicznych. Badania kontrolne obejmą w szczególności warunki prowadzenia zajęć, współpracę szkół

z organizacjami i stowarzyszeniami sportowymi, uczestnictwo w zajęciach pozalekcyjnych o charakterze sportowo-rekreacyjnym.

Działalność Ochotniczych Hufców Pracy (poz. 158)

Za podjęciem kontroli przemawia m.in. fakt, iż NIK otrzymała liczne skargi, których nadawcy zarzucają jednostkom OHP nieprawidłowości w wydatkowaniu przez nie środków budżetowych oraz w funkcjonowaniu gospodarstw pomocniczych. Zbadana zostanie prawidłowość wykonywania przez OHP zadań przewidzianych w ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy oraz wykorzystanie do tego celu publicznych środków finansowych i mienia Skarbu Państwa. Kontrola obejmie też prawidłowość gospodarowania środkami trwałymi i rzetelność prowadzonej ewidencji składników tego mienia, a także wywiązywanie się wobec budżetu państwa z obowiązków odprowadzania dochodów uzyskanych z majątku Skarbu Państwa oraz z powinności nałożonych na właścicieli i zarządców nieruchomości.

Finansowanie szkół niepublicznych przez jednostki samorządu terytorialnego (poz. 173)

Kontrola zostanie podjęta w związku z licznymi przypadkami zawyżania przez szkoły niepubliczne liczby uczniów, co powoduje nieprawidłowe naliczanie przysługującej dotacji. Jej celem będzie ocena przestrzegania przez jednostki samorządu terytorialnego zasad finansowania szkół i placówek niepublicznych oraz procedur pozyskiwania środków publicznych. Ocenie podlegać będzie również wywiązywanie się jednostek samorządowych z obowiązku kontroli wykorzystania dotacji oraz rzetelność danych wprowadzanych do systemu informacji oświatowej.

Funkcjonowanie szkół i ośrodków szkoleniowych w Policji i Straży Pożarnej (poz. 198)

Zainteresowanie NIK funkcjonowaniem systemu kształcenia w szkołach podległych bezpośrednio i pośrednio Ministrowi Spraw Wewnętrznych wynika m.in. z konieczności zapewnienia bezpieczeństwa w państwie. Badania kontrolne powinny dostarczyć odpowiedzi na pytania, czy system edukacji w szkołach i ośrodkach Policji oraz Państwowej Straży Pożarnej uwzględnia w dostatecznym stopniu ten wymóg. Ocenie poddane będą również zagadnienia związane ze strukturą organizacyjną szkół i ośrodków, kosztami nauczania oraz źródłami ich finansowania, a także nadzorem i kontrolą nad działalnością tych podmiotów przez MSW oraz Komendantów Głównych Policji i Państwowej Straży Pożarnej.

II. B. Zapewnienie powszechnej i niezawodnej opieki medycznej

Przeciwdziałanie narkomanii w szkołach (poz. 97)

W 2010 r. dobiegł końca Krajowy Program Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2006-2010, następnie od 2011 r. wdrożony został program na lata 2011-2016. Izba zbada i oceni efektywność metod zastosowanych w zakończonym programie, a także wykorzystanie doświadczeń zebranych podczas jego realizacji w tworzeniu programu na lata 2011-2016. Kontrola (o statusie strategicznej) pozwoli na ocenę skuteczności podejmowanych środków w przeciwdziałaniu narkomanii w realiach placówek oświatowych.

Funkcjonowanie systemu powiadamiania ratunkowego (poz. 100)

Celem kontroli jest ocena działań administracji publicznej, związanych z wprowadzeniem w polskich sieciach telefonów stacjonarnych i komórkowych jednolitego europejskiego numeru alarmowego 112, którego funkcjonowanie jest jednym z nieodzownych elementów skutecznego systemu ratowniczego w kraju. Podjęte badania umożliwią dokonanie oceny działania systemu powiadamiania ratunkowego, w tym przygotowania organizacyjnego, technicznego i kadrowego centrów powiadamiania do przyjmowania zgłoszeń oraz wdrażania procedur ratowniczych i medycznych czynności ratunkowych.

Realizacja programów zwalczania salmonelli w stadach kur (poz. 119)

Wszczęć kontroli uzasadniają sygnały o istotnych zagrożeniach i nieprawidłowościach w zwalczaniu salmonelli w stadach drobiu. Istnieje ryzyko nieobjęcia badaniami wszystkich stad podlegających programom, co może wpływać na obniżenie skuteczności walki z chorobą. Jednocześnie pole do nadużyć stanowi niewłaściwe stosowanie procedur wycen zwierząt, jaj wylęgowych i pasz na potrzeby wypłat odszkodowań. Izba oceni skuteczność nadzoru sprawowanego nad realizacją programów przez Inspekcję Weterynaryjną oraz wykorzystanie środków publicznych przy ich wykonywaniu.

Finansowanie i dostępność świadczeń opieki stomatologicznej (poz. 126)

Z ustaleń kontroli wykonania planu finansowego NFZ w latach 2008-2010 wynika, iż pomimo bardzo ograniczonego zakresu świadczeń dentystycznych, który finansuje NFZ, środki na ten cel nie były w pełni wykorzystywane. Praktyka ta, prowadząca m.in. do zaniedbywania działań profilaktycznych wśród dzieci i młodzieży w przyszłości może się okazać przyczyną wielu chorób. Toteż oceniając działania dotyczące realizacji świadczeń stomatologicznych, podejmowane przez Ministra Zdrowia, Narodowy Fundusz Zdrowia oraz przez świadczeniodawców Izba uwzględni w szczególności kwestie profilaktyki.

Wykonanie planu finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia w 2011 r. (poz. 127)

Kryzys ekonomiczny i związane z nim trudności gospodarki krajowej sprawiły, że dynamika przychodów Narodowego Funduszu Zdrowia zmniejszyła się. Tym samym przyrost wartości kontraktów ze świadczeniodawcami usług zdrowotnych uległ ograniczeniu. Izba oceni tworzenie i wykonywanie planu finansowego NFZ w 2011 r., w tym realizację przychodów i kosztów, stosowanie nowych zasad rozliczeń kosztów niektórych świadczeń (w szczególności ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz ich wpływ na koszty w lecznictwie szpitalnym), a także rzetelność rozliczeń świadczeniobiorców.

Sprawowanie opieki medycznej nad osobami pozbawionymi wolności (poz. 128)

Więźniowie mają konstytucyjnie chronione prawo do ochrony życia, a tym samym do opieki zdrowotnej. Państwo jest zobowiązane do zapewnienia skazanym bezpłatnej opieki lekarskiej oraz bezpłatnego zaopatrzenia w leki. Izba oceni zabezpieczenie prawa osadzonych do opieki medycznej oraz wydatkowanie i rozliczanie środków budżetowych przeznaczonych na realizację świadczeń medycznych dla osób pozbawionych wolności.

Zakupy i wykorzystanie aparatury medycznej, ze szczególnym uwzględnieniem środków europejskich (poz. 129)

Polskie szpitale pozyskały z Unii Europejskiej blisko 3,5 mld zł. Za unijne środki remontują oddziały, wyposażają je oraz kupują nowoczesny sprzęt. Następnie zwracają się do NFZ, chcąc zakontraktować nowe usługi, nie zawsze jednak uzyskują stosowną umowę. W efekcie niektóre oddziały nie udzielają świadczeń w ramach ubezpieczenia zdrowotnego, a kosztowna aparatura jest wykorzystywana tylko częściowo. Kontrola NIK skupi się zatem na ocenie prawidłowości zakupu i wykorzystania aparatury medycznej, finansowanej z udziałem środków europejskich.

Realizacja przepisów ustawy o ochronie zdrowia przed następstwami używania tytoniu i wyrobów tytoniowych (poz. 144)

Znowelizowana w 2010 r. ustawa o ochronie zdrowia przed następstwami używania tytoniu i wyrobów tytoniowych znacznie rozszerzyła liczbę obiektów, w których obowiązuje zakaz palenia. Zadaniem NIK będzie kompleksowa kontrola i ocena funkcjonowania nowych rozwiązań, w tym działań podmiotów odpowiedzialnych za realizację zadań określonych w ustawie. Badania kontrolne obejmą m.in. przestrzeganie zakazu palenia

w wybranych obiektach użyteczności publicznej, zwłaszcza w placówkach służby zdrowia, jednostkach systemu oświaty, instytucjach kultury, a także wypełnianie obowiązków z tym związanych.

Prowadzenie kontroli świadczeniodawców oraz weryfikacja wykonania zakontraktowanych usług medycznych przez Narodowy Fundusz Zdrowia (poz. 150)

Podstawowa tematyka prowadzonych przez Izbę badań dotyczyć będzie oceny jakości i prawidłowości prowadzonych przez Narodowy Fundusz Zdrowia kontroli wydatkowania środków publicznych na świadczenia medyczne. Szczególną uwagę NIK będzie zwracała na efektywność kontroli prowadzonych u świadczeniodawców oraz na wykorzystanie zasobów informatycznych NFZ do bieżącej weryfikacji wykonania zawartych kontraktów.

Kontraktowanie i wydatkowanie środków publicznych na świadczenia medyczne w lecznictwie szpitalnym (poz. 153)

Kontrole z lat ubiegłych wśród przyczyn ograniczonej dostępności niektórych świadczeń medycznych wymieniały m.in. brak równowagi między zgłaszanymi potrzebami a możliwościami ich zaspokojenia wynikający z niedofinansowania systemu usług zdrowotnych, także lecznictwa szpitalnego. Tym większej wagi nabiera kwestia właściwego gospodarowania środkami Narodowego Funduszu Zdrowia. Izba oceni sposoby kontraktowania wybranych świadczeń medycznych, zwracając uwagę na prawidłowość rozpoznania zapotrzebowania oraz finansowe skutki faktycznego wykonywania kontraktów przez szpitale.

Finansowanie i działalność warsztatów terapii zajęciowej (poz. 174)

Z opracowań Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych wynika, iż dostęp do uczestnictwa w warsztatach terapii zajęciowej, umożliwiających rehabilitację społeczną i zawodową, jest bardzo ograniczony. Fundusz stwierdził nawet przypadki odmowy współfinansowania działalności warsztatów przez samorządy, mimo iż mają taki obowiązek. Kontrola dotyczyć będzie m.in. zasad finansowania warsztatów oraz prawidłowości wykorzystania środków publicznych przez jednostki je prowadzące. Badaniami objęte zostaną mechanizmy rekrutacji uczestników terapii, a także jej formy.

II. C. Zachowanie dziedzictwa narodowego, zasobów naturalnych i ładu przestrzennego

Prywatyzacja Jastrzębskiej Spółki Węglowej SA (poz. 54)

Prywatyzacja spółek węglowych ma im umożliwić pozyskanie kapitału na rozwój i modernizację, w tym m.in. na udostępnienie do eksploatacji nowych złóż. Istotne jest więc zbadanie, czy proces prywatyzacji spółki został przeprowadzony prawidłowo, był transparentny oraz jakie korzyści przyniósł spółce i Skarbowi Państwa. Izba oceni działania podejmowane przez organy administracji rządowej oraz Zarząd JSW SA, związane z przygotowaniem i realizacją procesu prywatyzacji spółki, oraz poniesione koszty prywatyzacji w relacji do osiągniętych pożytków.

Realizacja zadań przez państwowe instytucje kultury prowadzone przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego (poz. 80)

Z kontroli wykonania budżetu państwa w 2010 r. wynika, że na organizowanie i prowadzenie państwowych instytucji kultury przeznaczono znaczącą kwotę ok. 600 mln zł środków publicznych. W 2011 r. Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego prowadził 44 państwowe instytucje kultury oraz współfinansował, poprzez przyznanie dotacji przedmiotowych, 29 takich placówek samorządowych. Izba zamierza skontrolować zasadność

tworzenia instytucji kultury przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego i tryb przyznawania im środków budżetowych. Zbadane zostaną także państwowe jednostki kultury, pod kątem realizacji celów statutowych i prawidłowości wydatkowania przyznawanych środków publicznych.

Wyposażenie i zaopatrywanie polskich kontyngentów wojskowych, uczestniczących w operacjach poza granicami państwa (poz. 86)

Badania kontrolne pozwolą ustalić m.in. stan wyposażenia polskich kontyngentów i stopień realizacji potrzeb, sprawność i efektywność systemu zaopatrzenia, funkcjonowanie procedur pilnej potrzeby operacyjnej. NIK zbada także zgodność zakupów sprzętu dla kontyngentów wojskowych z programem modernizacji Sił Zbrojnych RP oraz oceni zasady przekazywania sprzętu jednostkom wojskowym.

Organizacja i funkcjonowanie systemu zaopatrywania jednostek wojskowych (poz. 88)

Funkcjonowanie systemu logistycznego Sił Zbrojnych określa możliwość realizacji przez nie zadań obronnych, a tym samym ma istotny wpływ na bezpieczeństwo państwa. Od 2008 r. system ten podlega stopniowym przekształceniom, które powinny się zakończyć w roku 2016. Badania kontrolne pozwolą ustalić m.in., czy w wyniku tych przemian zostały oddzielone funkcje finansowo-gospodarcze od operacyjno-szkoleniowych, czy zwiększono efektywność systemu logistycznego przy zmniejszeniu kosztów jego funkcjonowania, a także ocenić przygotowanie stacjonarnego systemu logistycznego Sił Zbrojnych do realizacji zadań ustawowych.

Przestrzeganie przepisów rozporządzenia UE w sprawie przemieszczania odpadów (poz. 122)

Badania kontrolne NIK z lat poprzednich wykazały, że podmioty prowadzące międzynarodowy obrót odpadami nie przestrzegają wymagań formalnoprawnych w tym zakresie. Izba stwierdziła niedostateczne kontrole przewozów odpadów przez granice dokonywane przez służby celne i Straż Graniczną oraz niewystarczający nadzór Inspekcji Ochrony Środowiska nad obrotem odpadami. Wznowienie kontroli w omawianym obszarze pozwoli ocenić rzetelność i efektywność działań tych instytucji oraz współpracę między nimi w świetle wymagań nowej ustawy o międzynarodowym przemieszczaniu odpadów i rozporządzenia UE w sprawie przemieszczania odpadów w sytuacji olbrzymiego eksportu odpadów do Polski, prowadzonego pomimo narastających problemów z unieszkodliwianiem odpadów wytworzonych w kraju.

Realizacja zadań z zakresu ochrony przyrody przez Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska oraz regionalnych dyrektorów ochrony środowiska (poz. 123)

Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska oraz 16 regionalnych dyrekcji ochrony środowiska, utworzone zostały ustawą z 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko. Jednostki te w zakresie ochrony przyrody przejęły większość zadań i kompetencji wojewodów. Podjęcie kontroli pozwoli ocenić prawidłowość wypełniania przez GDOŚ i RDOŚ ustawowych obowiązków, a w szerszej perspektywie podsumować efekty wprowadzonych zmian w organizacji służb ochrony przyrody.

Dostępność obiektów użyteczności publicznej dla osób niepełnosprawnych w województwie podlaskim (poz. 132)

Mimo iż z obiektów użyteczności publicznej korzystają osoby niepełnosprawne, wiele z nich nie jest dostosowanych do potrzeb osób dotkniętych inwalidztwem. Kontrola, której podjęcie sugerował także Rzecznik Praw Obywatelskich, umożliwi ocenę przebiegu procesu budowlanego w kontekście likwidacji barier architektonicznych. Celem kontroli będzie także dokonanie oceny stanu dostosowania do ich potrzeb budynków użyteczności publicznej, zajmowanych przez organy administracji publicznej.

Sprawowanie nadzoru sanitarnego w województwie kujawsko-pomorskim (poz. 136)

Od czasu kontroli NIK w 2003 r., która objęła podobne zagadnienia, zmieniły się znacznie przepisy regulujące nadzór sanitarny sprawowany przez Państwową Inspekcję Sanitarną. Badania Izby w 2012 r. będą się koncentrować m.in. na ocenie zadań Inspekcji związanych ze sprawowaniem bieżącego nadzoru sanitarnego, utrzymaniem należytego stanu higienicznego zakładów pracy, obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz zapobieganiem powstawania chorób zawodowych.

Gospodarowanie stałymi odpadami komunalnymi przez gminy wiejskie i miejsko-wiejskie (poz. 137)

Na konieczność przeprowadzenia kontroli wskazują wyniki dotychczasowych badań NIK, według których większość gmin nie objęła mieszkańców zorganizowaną zbiórką odpadów komunalnych. Zbadana zostanie m.in. prawidłowość realizacji przez gminy wiejskie i miejsko-wiejskie obowiązków w obszarze gospodarki stałymi odpadami komunalnymi, z uwzględnieniem nowych powinności nałożonych na gminy od 1 stycznia 2012 r.

Usuwanie drzew z terenu nieruchomości gminnych i zagospodarowanie pozyskanego drewna (poz. 145)

Wnioski wypływające z zebranego w toku kontroli materiału pozwolą ocenić rzetelność i gospodarność działań jednostek samorządu terytorialnego, związaną z usuwaniem drzew, w celu przygotowania nieruchomości gminnych do przeprowadzenia zadań inwestycyjnych, zwłaszcza prac drogowych i kanalizacyjnych. Podjęcie kontroli uzasadniają stwierdzone podczas badania podobnych zagadnień nieprawidłowości dotyczące m.in. nierzetelnego sporządzania wniosków o pozwolenie na usunięcie drzew, zlecanie tej usługi bez uprzedniej wyceny drewna oraz niewłaściwych rozliczeń zagospodarowania pozyskanego surowca.

Realizacja przez miasta województwa łódzkiego zadań z zakresu planowania i zagospodarowania przestrzennego (poz. 162)

Skargi inwestorów oraz sygnały prasowe z regionu łódzkiego wskazują, iż pozostawienie możliwości kształtowania przestrzeni w drodze decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu nie zapewnia właściwego prowadzenia polityki przestrzennej. Wyniki kontroli powinny umożliwić dokonanie oceny działalności organów miast w tym obszarze poprzez aktualizację studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego, tworzenie i uaktualnienie miejscowych planów, lokalizowanie inwestycji celu publicznego, a także ustalanie kierunków zabudowy dla innych inwestycji w razie braku miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego.

Wykorzystanie środków publicznych na zalesianie gruntów rolnych (poz. 165)

Zalesienie gruntów rolnych oraz innych gruntów ma istotne znaczenie dla zwiększenia lesistości kraju, a także utrzymania i wzmocnienia ekologicznej stabilności środowiska naturalnego. Według stanu na koniec 2010 r. lesistość województwa warmińsko-mazurskiego wynosiła 30,5%. Kontrola dostarczy m.in. niezbędnych danych do oceny prawidłowości wykorzystania środków z budżetu państwa i Unii Europejskiej, przeznaczonych na dofinansowanie zalesień gruntów rolnych i gruntów innych niż rolne, dokonywanych w ramach Planu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2004-2006 oraz 2007-2013.

Wydawanie zintegrowanych pozwoleń na korzystanie ze środowiska w województwie podkarpackim (poz. 180)

Przedsiębiorcy prowadzący instalacje, które emitują gazy lub pyły do powietrza, pobierają wody, odprowadzają ścieki do ziemi lub wód albo wytwarzają odpady, zobowiązani są uzyskać właściwe pozwolenie w zależności od prowadzonej działalności. Podjęcie kontroli uzasadniają wyniki dotychczasowych badań, wskazujące

na naruszanie przepisów związanych z wydawaniem przez starostów zintegrowanych pozwoleń na korzystanie ze środowiska.

Utrzymanie terenów nieruchomości gruntowych w aspekcie walorów krajobrazowych i estetycznych miast i gmin (poz. 191)

Samorządy terytorialne w coraz większym stopniu dbają o wizerunek miast i wsi. Niestety działania te koncentrują się na niewielkim obszarze gminy, obejmującym głównie rynek miasta lub plac przed urzędem, co w porównaniu z jej pozostałą przestrzenią stanowi duży kontrast. Powszechny jest brak bieżącej pielęgnacji terenów, w tym pasów zieleni wzdłuż dróg publicznych, a stosowane rozwiązania prawnoorganizacyjne nie przynoszą pożądanych efektów. Ustalenia i wnioski z tej kontroli będą podstawą dokonania oceny prawidłowości działań samorządu terytorialnego, zarządców dróg oraz linii i terenów kolejowych w aspekcie walorów krajobrazowych i estetycznych gmin oraz skuteczności stosowanych rozwiązań.

Recykling pojazdów wycofanych z eksploatacji (poz. 193)

Kontrola przeprowadzona przez NIK w 2008 r. wykazała, że system gospodarki odpadami nie funkcjonował w sposób gwarantujący prawidłowe postępowanie z pojazdami wycofanymi z eksploatacji. Obecna kontrola, stanowiąca niejako kontynuację poprzednich badań, umożliwi sprawdzenie realizacji przez organy administracji publicznej oraz podmioty prowadzące stacje demontażu, zadań związanych z gospodarką odpadami. Badania obejmą również redystrybucję środków finansowych pochodzących z opłat recyklingowych oraz sposób ich wykorzystania przez podmioty, które otrzymały środki na sfinansowanie dopłat do demontażu pojazdów wycofanych z eksploatacji.

Wykorzystanie środków publicznych na zabezpieczenie przeciwpowodziowe i likwidację skutków powodzi z lat 2009-2010 (poz. 197)

Dokonane ustalenia pozwolą ocenić sposób wykorzystania przez administrację publiczną środków publicznych przyznanych na zabezpieczenia przeciwko powodzi i likwidację jej skutków. Badania zostały podjęte w związku z działaniami m.in. najwyższych organów kontroli Ukrainy, Węgier, Włoch i Mołdawii. Stanowią one będą dopełnienie dotychczasowych kontroli Izby, odnoszących się m.in. do ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry, z uwzględnieniem „Programu dla Odry - 2006”, udzielania pomocy poszkodowanym w wyniku powodzi występujących w Polsce w latach 2009-2010 oraz wykonywania przez organy administracji publicznej zadań z dziedziny zarządzania kryzysowego.

Poszukiwanie, wydobywanie i zagospodarowanie gazu łupkowego (poz. 200)

Według wstępnych szacunków Polska posiada w Europie największe zasoby gazu łupkowego – paliwa, które może być alternatywą dla gazu ziemnego. Od 2007 roku Minister Środowiska wydał 104 koncesje na poszukiwanie i rozpoznanie gazu łupkowego w Polsce. Podjęcie kontroli w tym zakresie uzasadnione jest strategiczną wagą tych zagadnień i pojawiającymi się kontrowersjami wokół udzielania koncesji.

III. Kontrole planowane poza priorytetami

Wykonanie wniosków z kontroli działań organów administracji publicznej na rzecz uregulowania stanu faktycznego i prawnego nieruchomości Skarbu Państwa i nieruchomości stanowiących zasób gminny (poz. 16)

Ustawa z 2007 r. o ujawnieniu w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa oraz nieruchomości jednostek samorządu terytorialnego miała na celu m.in. uporządkowanie stanu prawnego własności nieruchomości i kompleksowe ich zinwentaryzowanie. W 2008 r. NIK przeprowadziła kontrolę przebiegu aktualizacji stanu faktycznego i prawnego tych nieruchomości. Ujawniła ona m.in. trudności towarzyszące temu procesowi, tj. brak dokumentacji potwierdzającej prawo własności gmin i Skarbu Państwa, nierzetelność baz danych o nieruchomościach oraz brak środków finansowych na realizację objętego kontrolą zadania. Niniejsza kontrola ma na celu sprawdzenie stanu realizacji wniosków, sformułowanych przez NIK w latach wcześniejszych.

Ochrona klientów dokonujących zakupów towarów w sklepach internetowych (poz. 51)

Powszechny dostęp do sieci sprawia, że handel internetowy nabiera coraz większego znaczenia. Rośnie liczba sklepów oferujących swoje produkty za pośrednictwem tego medium, lawinowo przybywa też im klientów. Jednocześnie, wraz ze wzrostem wartości i ilości towarów nabywanych przez Internet, konieczne jest zapewnienie odpowiedniego poziomu bezpieczeństwa osobom zaopatrującym się poprzez ten system. Izba zbada faktyczną skuteczność gwarantowanej przez prawo ochrony interesów tej grupy konsumentów.

Restrukturyzacja przedsiębiorców finansowana z Funduszu Restrukturyzacji Przedsiębiorców (poz. 53)

Ustalenia i wnioski z tej kontroli będą podstawą dokonania oceny efektów pomocy publicznej finansowanej ze środków Funduszu Restrukturyzacji Przedsiębiorców, działań Ministra Skarbu Państwa w zakresie jej przyznawania oraz kontroli wykorzystania środków pomocy publicznej udzielanej z tego funduszu.

Funkcjonowanie ratownictwa technicznego i ochrony przeciwpożarowej na kolei (poz. 68)

Z rozpoznania przedkontrolnego wynika, że stan polskiego ratownictwa na kolei systematycznie się pogarsza. Tymczasem kolejowe ratownictwo techniczne i przeciwpożarowe jest służbą specjalistyczną i nie ma w kraju jednostek mogących ją zastąpić. Dotychczas nie wprowadzono regulacji prawnych związanych z funkcjonowaniem ratownictwa kolejowego, a jego kondycja zależy w głównej mierze od dobrej woli i sytuacji ekonomicznej zarządców linii kolejowych. Toteż celem kontroli jest w pierwszym rzędzie dokonanie oceny działań podejmowanych przez zarządców infrastruktury kolejowej w celu zapewnienia warunków techniczno-organizacyjnych do usuwania skutków katastrof na kolei.

Nabór, służba przygotowawcza i szkolenie nowo przyjętych funkcjonariuszy ABW, CBA, SG i Policji (poz. 99)

Celem kontroli jest ocena działań podejmowanych przez Komendanta Głównego Policji oraz szefów ABW i CBA w ramach etatyzacji i obsady stanowisk cywilnych, rekrutacji, kształcenia i doskonalenia kadr. Funkcjonariusze tych służb wykonują istotne dla bezpieczeństwa wewnętrznego państwa zadania ustawowe. Prawidłowa rekrutacja do służby, ustalona ścieżka awansu i systemy motywacyjne, kształcenie i doskonalenie zawodowe wywierają bezpośredni wpływ na wyniki pracy osób odpowiedzialnych za porządek i bezpieczeństwo w państwie.

Funkcjonowanie w gminach systemu opieki nad dziećmi do lat trzech (poz. 111)

NIK oceni funkcjonowanie instytucjonalnego systemu sprawowania opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech, ułatwiającego osobom aktywnym na rynku pracy godzenie obowiązków rodzinnych z zawodowymi.

Systematyczne zmniejszanie się liczby żłobków doprowadziło do sytuacji, iż pod koniec 2009 r. instytucjonalną opieką było objęte niecałe 2% dzieci w wieku do lat trzech. Główną barierą hamującą powstawanie nowych żłobków były obowiązujące przepisy, które zaliczały je do zakładów opieki zdrowotnej, wobec czego stawiane im były wymagania jak dla instytucji opieki zdrowotnej. W nowym stanie prawnym, obowiązującym od kwietnia 2011 r., placówki te mogą być tworzone i prowadzone przez gminy w formie jednostek budżetowych.

Wykonanie zadań z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie przez organy administracji publicznej (poz. 112)

Uzasadnieniem podjęcia kontroli jest waga i skala występującego w polskim społeczeństwie problemu przemocy w rodzinie, który często jest marginalizowany i przemilczany. Według badań przeprowadzonych przez OBOP w 2007 r. ok. 64% ankietowanych znało rodzinę, w której występuje przemoc, lub słyszało o takiej. Natomiast bycie ofiarą sygnalizowało 19% respondentów. Kontrola umożliwi zdiagnozowanie tego problemu oraz ustalenie, jak sobie z nim radzą powołane do przeciwdziałania przemocy w rodzinie struktury państwowe.

Informatyzacja ochrony zdrowia (poz. 130)

Z uwagi na ogromną liczbę zdarzeń medycznych mających wpływ zarówno na samo leczenie pacjentów, jak i rozliczanie usług medycznych przez płatnika publicznego, ważkim problemem w ochronie zdrowia jest sprawne funkcjonowanie systemów informacyjnych. W ubiegłych latach uruchamiano w służbie zdrowia szereg projektów informatycznych, nie były one jednak powiązane z koncepcją informatyzacji całego kraju. Obecnie realizowany jest Program Informatyzacji Ochrony Zdrowia, finansowany ze środków unijnych. Projekty składające się na PIOZ są elementem Planu Informatyzacji Państwa. Kontrola oceni stan przygotowań do wdrożenia Systemu Informacji w Ochronie Zdrowia, w tym proces tworzenia odpowiednich rozwiązań organizacyjnych, instytucjonalnych i prawnych.

Wdrażanie innowacji przez szkoły wyższe i parki technologiczne (poz. 133)

Wzrasta liczba ośrodków wdrażania innowacji i przedsiębiorczości, natomiast relatywnie zmniejszają się nakłady na badania i rozwój, a ich udział w PKB nie przekracza 0,6% i jest ponadtrzykrotnie niższy niż w rozwiniętych krajach UE. Uczelnie i parki technologiczne i nie kwapią się ze sprzedażą lub nieodpłatnym przekazywaniem do gospodarki wyników swoich badań i prac rozwojowych. Dokonane ustalenia pozwolą ocenić sposób realizacji zadań z zakresu wspierania innowacji i wdrażania nowych technologii przez uczelnie i parki technologiczne oraz wykorzystanie środków publicznych na te przedsięwzięcia.

Wykonanie wniosków z kontroli przestrzegania praw zwierząt (poz. 134)

Wyniki badań przeprowadzonych w 2010 r. jednoznacznie wskazywały, że nie wprowadzono skutecznych rozwiązań organizacyjnych i prawnych zapewniających humanitarne traktowanie zwierząt oraz gwarantujących zmniejszenie populacji bezdomnych psów i kotów. Planowana kontrola obejmie m.in. kwestie poprawy doli zwierząt przebywających w schroniskach oraz podejmowanie przez gminy programów zapobiegania ich bezdomności. Dokonane ustalenia pozwolą ocenić zaawansowanie realizacji wniosków pokontrolnych, ze szczególnym uwzględnieniem uregulowań wynikających ze znowelizowanej ustawy o ochronie zwierząt.

Funkcjonowanie funduszy sołeckich (poz. 141)

Dotychczas Najwyższa Izba Kontroli nie badała funkcjonowania funduszy sołeckich, mimo iż ze względu na specyfikę zadań z nich finansowanych oraz liczbę podmiotów uczestniczących w procesie obszar ten obarczony jest znacznym ryzykiem wystąpienia nieprawidłowości. Dokonane ustalenia pozwolą ocenić przestrzeganie zasad tworzenia funduszy, rozdysponowanie środków na sołectwa i ich wykorzystanie, refundację wydatków poniesionych z funduszu, a także wybrane elementy systemu kontroli zarządczej.

Wykonanie wniosków z kontroli gospodarowania nieruchomościami (poz. 142)

NIK oceni realizację wniosków skierowanych po kontrolach „Gospodarowanie nieruchomościami w parkach narodowych” i „Gospodarowanie przez zarządy infrastruktury nieruchomościami resortu obrony narodowej”. Sugestie Izby dotyczyły m.in. weryfikacji danych w rejestrach prowadzonych przez parki o rzeczywistej ich powierzchni, ujawnienia w księgach wieczystych prawa własności wszystkich nieruchomości zarządzanych przez parki oraz doprowadzenia do poprawy stanu technicznego obiektów infrastruktury wojskowej i przyspieszenia przekazywania zbędnych nieruchomości.

Gospodarowanie ściekami opadowymi w kontekście ochrony przeciwpowodziowej na przykładzie potoku Serafa (poz. 151)

Potok Serafa jest odbiornikiem wód opadowych z terenów Krakowa i Wieliczki oraz autostradowego obejścia Krakowa. Ilość wód dopływających do niego w okresach deszczowych jest tak duża, że koryto Serafy jest niewystarczające dla swobodnego spływu wód w okresach wezbrań. Badania koncentrować się będą na rozwiązaniach organizacyjnych i prawnych w kwestii odprowadzania ścieków opadowych do wód oraz ich wpływu na ryzyko wystąpienia powodzi. Ocenie poddana zostanie także spójność planowanych i podejmowanych przedsięwzięć z polityką ochrony przeciwpowodziowej państwa.

Wstępna ocena ryzyka powodziowego (poz. 152)

Przeprowadzone przez NIK w poprzednich latach badania kontrolne wykazały, że system ochrony przeciwpowodziowej nie funkcjonuje, a organy ustawowo odpowiedzialne za ochronę nie wywiązują się ze swoich obowiązków. W związku z wdrożeniem do polskiego prawa Dyrektywy 2007/60/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z 2007 r. w sprawie oceny ryzyka powodziowego i zarządzania nim, zmianie uległa ustawa Prawo wodne. Celem kontroli będzie ocena stanu wdrożenia i realizacji założeń dyrektywy, zbadana zostanie także prawidłowość i terminowość sporządzenia wstępnej oceny ryzyka oraz sposób jej wykorzystania.

Opłaty planistyczne i roszczenia odszkodowawcze w związku z uchwaleniem lub zmianą planów miejscowych (poz. 156)

Celem kontroli będzie ocena prawidłowości ustalania i egzekwowania przez gminy opłaty planistycznej oraz realizacja zgłoszonych przez właścicieli lub użytkowników wieczystych nieruchomości roszczeń odszkodowawczych w związku z uchwaleniem lub zmianą miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego. NIK zbada, czy organizacja pracy w urzędach, w tym obieg dokumentów (aktów notarialnych), umożliwi ustalanie opłat planistycznych, a także czy składane w urzędzie gminy wnioski o odszkodowanie z tytułu obniżenia wartości nieruchomości są szczegółowo weryfikowane.

Wykorzystanie środków publicznych na finansowanie działalności badawczej szkół wyższych w województwie lubelskim (poz. 157)

Prawidłowość wykorzystania i rozliczania środków przeznaczonych na naukę, które nie podlegają zwrotowi z końcem roku budżetowego lecz pozostają w dyspozycji uczelni na następny rok, nie była przedmiotem kontroli NIK od kilku lat. Celem badań będzie ocena prawidłowości i efektywności wydatkowania środków z budżetu państwa, unijnych oraz z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, przeznaczonych na działalność naukowo-badawczą szkół wyższych.

Realizacja zadań z zakresu kultury przez jednostki samorządu terytorialnego (poz. 159)

Na potrzebę podjęcia kontroli wskazują m.in. sygnały o niewłaściwym gospodarowaniu środkami publicznymi przeznaczonymi na działalność kulturalną przez jednostki samorządu terytorialnego. Planowane badania pozwolą ocenić prawidłowość ich wydatkowania przez samorządy oraz instytucje kultury. Ocenione

zostanie też gospodarowanie przez jednostki kultury mieniem przydzielonym przez ich organizatora oraz nabytym.

Realizacja inwestycji drogowych przez powiatowe i gminne jednostki samorządu terytorialnego w ramach Działania I.1 RPO Województwa Łódzkiego – Drogi (poz. 161)

Za podjęciem kontroli przemawia fakt, iż dotychczas Najwyższa Izba Kontroli nie badała szczegółowo zagadnień związanych z prawidłowością realizacji regionalnych projektów operacyjnych w województwie łódzkim. Ocenie poddane zostaną m.in. sposób wykorzystania środków publicznych, w tym pochodzących z Unii Europejskiej, efektywność działań podejmowanych w ramach realizacji programu z punktu widzenia możliwości poprawy stanu dróg i zwiększenia bezpieczeństwa ruchu drogowego.

Wykonanie wniosków z kontroli ustalania i egzekwowania przez gminy opłaty adiacenckiej oraz opłaty planistycznej (poz. 166)

Kontrola ustalania i egzekwowania przez gminy opłaty adiacenckiej oraz opłaty planistycznej wykazała szereg istotnych nieprawidłowości, wynikających z niepełnego wykorzystania przez organy gmin ustawowych uprawnień, umożliwiających pozyskanie dochodów budżetowych z tytułu tych opłat. Wnioski pokontrolne skierowane do samorządów dotyczyły m.in. ustalania i wydawania decyzji wymierzających opłaty adiacenckie w terminach uniemożliwiających przedawnienie, dokonywania wyceny wzrostu wartości nieruchomości w związku z budową urządzeń infrastruktury technicznej oraz podziałem nieruchomości, a także poprawy ściągalności należności gminy z tytułu wymierzonych opłat adiacenckich i planistycznych. Izba oceni rzetelność wykonania przez gminy tych wniosków.

Gospodarowanie lokalami użytkowymi w miastach województwa wielkopolskiego (poz. 175)

Głównymi przesłankami podjęcia kontroli są wyniki badań przeprowadzonych przez NIK w 2008 r. w województwie wielkopolskim, wskazujące na istotne nieprawidłowości przy udostępnianiu najemcom i dzierżawcom lokali użytkowych oraz egzekwowaniu należności z tego tytułu. Badania kontrolne koncentrować się będą m.in. na ocenie gospodarowania komunalnymi nieruchomościami użytkowymi i skuteczności w pozyskiwaniu dochodów budżetów samorządowych. Kontrola powinna dostarczyć odpowiedzi na pytania dotyczące polityki miast związanej z gospodarowaniem lokalami użytkowymi, zabezpieczenia interesu prawnego i ekonomicznego miast, a także wykonania wniosków pokontrolnych wynikających z poprzedniej kontroli.

Gospodarowanie Zasobem Własności Rolnej Skarbu Państwa przez Oddział Terenowy Agencji Nieruchomości Rolnych w Poznaniu (poz. 176)

Badania kontrolne, których temat wskazała sejmowa Komisja Rolnictwa i Rozwoju Wsi, posłużą dokonaniu oceny prawidłowości zawierania i realizacji umów sprzedaży, dzierżawy i cesji nieruchomości pochodzących z Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa. NIK sprawdzi prawidłowość przeprowadzonych przetargów, rzetelność sporządzanych wycen nieruchomości oraz zasadność przyznawanych ulg przy spłacie należności za nabywane oraz dzierżawione nieruchomości.

Wykorzystanie przez jednostki samorządu terytorialnego środków uzyskanych z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (poz. 177)

Jednostki samorządu terytorialnego uzyskują znaczne dochody z tytułu opłat za handel napojami alkoholowymi. Kontrola nawiązująca do badań przeprowadzonych w 2008 r., a poświęconych wykorzystaniu przez te jednostki środków z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, które wykazały istotne nieprawidłowości, podjęta zostanie w celu oceny egzekwowania przez jednostki

samorządowe należnych im opłat od przedsiębiorców. Sprawdzone też zostaną efekty realizacji wniosków pokontrolnych.

Jakość świadczonych usług w domach pomocy społecznej w województwie podkarpackim

(poz. 179)

Kontrola zostanie podjęta wskutek docierających do Delegatury NIK w Rzeszowie licznych sygnałów, iż personel domów opieki społecznej postępuje z ich pensjonariuszami wbrew standardom świadczenia usług w tego rodzaju podmiotach, wymusza od nich określone zachowania oraz nie zapewnia przebywającym w domach opieki lekarskiej na odpowiednim poziomie. Ocenione zostaną m.in. działania podejmowane przez dyrektorów placówek w celu przestrzegania obowiązujących w nich standardów usług oraz nadzór ze strony wojewodów.

Przestrzeganie przez producentów żywności standardów weterynaryjnych i sanitarnych w województwie podkarpackim (poz. 181)

Wyniki uprzednich kontroli oraz informacje prasowe wskazują, iż producenci żywności nie zawsze przestrzegają standardów sanitarnych i weterynaryjnych. Planowane badania umożliwią dokonanie oceny przestrzegania obowiązujących przepisów, sprawdzenie wykonania wniosków pokontrolnych z wcześniejszych badań NIK oraz działań podjętych w celu usunięcia nieprawidłowości.

Realizacja Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” w zakresie rybołówstwa śródlądowego, przetwórstwa i obrotu produktami rybołówstwa (poz. 183)

Dotychczasowe kontrole NIK nie obejmowały swym zakresem kwestii dofinansowania zadań dotyczących rybołówstwa śródlądowego, przetwórstwa i obrotu produktami rybołówstwa. Planowane badania dostarczą niezbędnych danych do oceny prawidłowości przekazywania i wykorzystania środków publicznych na realizację projektów w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”.

Organizacja i funkcjonowanie wyścigów konnych (poz. 192)

Podpisanie przez Polski Klub Wyścigów Konnych z Totalizatorem Sportowym sp. z o.o. umowy dzierżawy nieruchomości zespołu torów wyścigów konnych na Służewcu na 30 lat daje szansę na przywrócenie właściwego stanu zabytkowych obiektów, których właścicielem jest Skarb Państwa, a także prawidłowego ich wykorzystania. Planowana kontrola powinna umożliwić ocenę realizacji zadań i obowiązków związanych z organizacją wyścigów przez Polski Klub Wyścigów Konnych oraz podmioty zajmujące się organizacją imprezy, w tym wykorzystywanie na ten cel środków publicznych oraz nieruchomości Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego.

Udzielanie licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówkami przez gminy województwa lubuskiego (poz. 202)

Przedmiotem kontroli będzie wywiązywanie się organów samorządu terytorialnego z obowiązków wydawania i cofania licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówkami oraz wyposażenia ich w uprawnienia kontrolne wobec podmiotów świadczących te usługi. Zbadana zostanie m.in. kwestia określania limitów nowych licencji, przeprowadzania kontroli przedsiębiorców wykonujących transport drogowy taksówkami, stosownie do wymogów ustawy o transporcie drogowym.

8. Zestawienie tematów kontroli według jednostek organizacyjnych Najwyższej Izby Kontroli

Departament Administracji Publicznej

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2		3	4
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
1	1.	P/12/002	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 05 - Naczelny Sąd Administracyjny	I / II
2	2.	P/12/003	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 06 - Trybunał Konstytucyjny	I / II
3	3.	P/12/004	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 16 - Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	I / II
4	4.	P/12/005	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 17 - Administracja publiczna, cz. 27 - Informatyzacja i cz. 43 - Wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne oraz wykonanie planu finansowego Centralnego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym w 2011 r.	I / II
5	5.	P/12/006	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 34 - Rozwój regionalny	I / II
6	6.	P/12/007	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 45 - Sprawy zagraniczne i członkostwo Rzeczypospolitej Polskiej w Unii Europejskiej	I / II
7	7.	P/12/008	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 49 - Urząd Zamówień Publicznych	I / II
8	8.	P/12/009	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 58 - Główny Urząd Statystyczny	I / II
9	9.	P/12/010	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 75 - Rządowe Centrum Legislacji	I / II
10	10.	P/12/011	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 80 - Regionalne izby obrachunkowe	I / II
11	11.	P/12/012	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 82 - Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego	I / II
12	12.	P/12/013	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 84 - Środki własne Unii Europejskiej	I / II
13	13.	P/12/014	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 86 - Samorządowe Kolegia Odwoławcze	I / II
14	14.	P/12/001	Powiązania budżetów jednostek samorządu terytorialnego z budżetem państwa w zakresie wybranych dochodów i wydatków w 2011 r.	I / II

PLAN PRACY NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI NA 2012 ROK

1	2	3	4	
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
15	1.	P/12/015	Podatek VAT od inwestycji jednostek samorządu terytorialnego	II / III
16	2.	P/12/016	Wykonanie wniosków z kontroli działań organów administracji publicznej na rzecz uregulowania stanu faktycznego i prawnego nieruchomości Skarbu Państwa i nieruchomości stanowiących zasób gminny	II / IV
17	3.	P/12/017	Promulgacja prawa w postaci elektronicznej	III / IV
18	4.	P/12/018	Prowadzenie konkursów i zawieranie umów przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości	III / IV
19	5.	P/12/019	Upraszczanie zasad wdrażania funduszy strukturalnych w perspektywie finansowej 2007-2013	III / IV

Departament Budżetu i Finansów

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2	3	4	
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
20	1.	P/12/022	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 01 - Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	I / II
21	2.	P/12/023	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 02 - Kancelaria Sejmu	I / II
22	3.	P/12/024	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 03 - Kancelaria Senatu	I / II
23	4.	P/12/025	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 08 - Rzecznik Praw Obywatelskich	I / II
24	5.	P/12/026	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 11 - Krajowe Biuro Wyborcze	I / II
25	6.	P/12/027	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 19 - Budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe	I / II
26	7.	P/12/028	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 70 - Komisja Nadzoru Finansowego	I / II
27	8.	P/12/029	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 77 - Podatki i inne wpłaty na rzecz budżetu państwa	I / II
28	9.	P/12/030	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 78 - Obsługa zadłużenia zagranicznego i cz. 79 - Obsługa długu krajowego	I / II
29	10.	P/12/031	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 81 - Rezerwa ogólna i cz. 83 - Rezerwy celowe	I / II
30	11.	P/12/032	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 87 - Dochody budżetów środków europejskich	I / II
31	12.	P/12/033	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 98 - Przychody i rozchody związane z finansowaniem potrzeb pożyczkowych budżetu państwa oraz cz. 97 - Przychody i rozchody związane z prefinansowaniem zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	I / II
32	13.	P/12/021	Realizacja przez Narodowy Bank Polski zadań związanych z obsługą budżetu państwa oraz gospodarka własna w 2011 r.	I / II
33	14.	P/12/020	Przebieg realizacji w 2011 r. dochodów i wydatków budżetu państwa, planów finansowych pozabudżetowych jednostek sektora finansów publicznych oraz rozdysponowanie dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
34	1.	P/12/039	Realizacja zaleceń Rady Unii Europejskiej z dnia 12 lipca 2011 r. w sprawie krajowego programu reform Polski z 2011 r. oraz zaktualizowanego programu konwergencji na lata 2011-2014	III
35	2.	P/12/036	Dług sektora instytucji rządowych i samorządowych	III / IV
36	3.	P/12/034	Wykonanie założeń polityki pieniężnej w 2011 r.	I / II
37	4.	P/12/035	Gospodarowanie majątkiem trwałym przez państwowe jednostki budżetowe	II / III
38	5.	P/12/038	Obniżanie dochodów do opodatkowania o straty z działalności gospodarczej	III / IV
39	6.	P/12/040	Wykonanie planów finansowych izb celnych	III / IV
40	7.	P/12/037	Egzekwowanie należności podatkowych i celnych przez izby celne	III / IV

Departament Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2		3	4
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
41	1.	P/12/041	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 20 - Gospodarka	I / II
42	2.	P/12/042	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 36 - Skarb Państwa, przychodów z prywatyzacji majątku Skarbu Państwa w 2011 r., a także wykonanie planów finansowych Funduszu Reprywatyzacji, Funduszu Restrukturyzacji Przedsiębiorców, Funduszu Skarbu Państwa i Funduszu Rekompensacyjnego	I / II
43	3.	P/12/043	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 50 - Urząd Regulacji Energetyki	I / II
44	4.	P/12/044	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 53 - Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów	I / II
45	5.	P/12/045	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 60 - Wyższy Urząd Górniczy	I / II
46	6.	P/12/046	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 61 - Urząd Patentowy RP	I / II
47	7.	P/12/047	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 64 - Główny Urząd Miar	I / II
48	8.	P/12/048	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 65 - Polski Komitet Normalizacyjny	I / II
49	9.	P/12/049	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 68 - Państwowa Agencja Atomistyki	I / II
50	10.	P/12/050	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 74 - Prokuratura Generalna Skarbu Państwa	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
51	1.	P/12/053	Ochrona klientów dokonujących zakupów towarów w sklepach internetowych	III / IV
52	2.	P/12/051	Przedsięwzięcia w systemie partnerstwa publiczno-prywatnego	II / III
53	3.	P/12/052	Restrukturyzacja przedsiębiorców finansowana ze środków Funduszu Restrukturyzacji Przedsiębiorców	II / III
54	4.	P/12/054	Prywatyzacja Jastrzębskiej Spółki Węglowej SA	III / IV
55	5.	P/12/056	Rozwój gazowej sieci przesyłowej	III 2012 / I 2013
56	6.	P/12/055	Opracowanie oraz realizacja Programu Polskiej Energetyki Jądrowej	III 2012 / I 2013
Tematy kontroli przechodzące z 2011 r.				
57	1.	P/11/048	Realizacja zobowiązań offsetowych wynikających z dostawy dla Sił Zbrojnych RP kołowych transporterów opancerzonych	IV 2011 / I 2012
58	2.	P/11/049	Wykorzystanie środków Unii Europejskiej w ramach realizacji Działania 4.4. Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka w latach 2007-2011	IV 2011 / I 2012
59	3.	P/11/184	Zawieranie umów gazowych oraz realizacja inwestycji - terminal LNG w Świnoujściu	IV 2011 / I 2012

Departament Infrastruktury

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2		3	4
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
60	1.	P/12/070	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 18 - Budownictwo, gospodarka przestrzenna i mieszkaniowa	I / II
61	2.	P/12/071	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 21 - Gospodarka morską	I / II
62	3.	P/12/072	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 26 - Łączność	I / II
63	4.	P/12/073	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 39 - Transport	I / II
64	5.	P/12/074	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 71 - Urząd Transportu Kolejowego	I / II
65	6.	P/12/075	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 76 - Urząd Komunikacji Elektronicznej	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
66	1.	P/12/069	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gmin	I / II
67	2.	P/12/076	Wykonywanie przez GDDKiA obowiązków inwestora przy realizacji inwestycji drogowych	II
68	3.	P/12/077	Funkcjonowanie ratownictwa technicznego i ochrony przeciwpożarowej na kolei	II / III
69	4.	P/12/078	Inwestycje infrastrukturalne PKP PLK SA	II / III
70	5.	P/12/079	Realizacja zadań organów nadzoru budowlanego	III
71	6.	P/12/080	Wdrażanie Elektronicznego System Poboru Opłat Drogowych	III / IV

Departament Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2		3	4
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
72	1.	P/12/058	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 09 - Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji	I / II
73	2.	P/12/059	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 24 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego oraz wykonanie planów finansowych Funduszu Promocji Kultury i Funduszu Promocji Twórczości	I / II
74	3.	P/12/060	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 25 - Kultura fizyczna i sport, cz. 40 - Turystyka oraz wykonanie planów finansowych Funduszu Zajęć Sportowo-Rekreacyjnych dla Uczniów i Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej	I / II
75	4.	P/12/061	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 28 - Nauka, cz. 38 - Szkolnictwo wyższe, cz. 67 - Polska Akademia Nauk oraz wykonanie planu finansowego Funduszu Nauki i Technologii Polskiej	I / II
76	5.	P/12/062	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 30 - Oświata i wychowanie	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
77	1.	P/12/063	Efekty kształcenia w szkołach podstawowych i średnich	II
78	2.	P/12/068	Przygotowanie gmin i szkół do objęcia dzieci sześciolletnich obowiązkiem szkolnym	IV
79	3.	P/12/057	Kształcenie uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych	II
80	4.	P/12/065	Realizacja zadań przez państwowe instytucje kultury prowadzone przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego	III
81	5.	P/12/064	Projekty edukacyjne w ramach Priorytetu III Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki	III
82	6.	P/12/066	Funkcjonowanie szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych	III / IV
83	7.	P/12/067	Wychowanie fizyczne i sport w szkołach publicznych i niepublicznych	III / IV
Tematy kontroli przechodzące z 2011 r.				
84	1.	P/11/070	Wykorzystanie środków publicznych na naukę	IV 2011 / I 2012

Departament Obrony Narodowej

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2		3	4
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
85	1.	P/12/081	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 29 - Obrona narodowa oraz wykonanie planu finansowego Funduszu Modernizacji Sił Zbrojnych	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
86	1.	P/12/082	Wyposażanie i zaopatrywanie polskich kontyngentów wojskowych, uczestniczących w operacjach poza granicami państwa	II / IV
87	2.	P/12/084	Wykonanie budżetu za 2011 r. przez Wielonarodowy Korpus Północno-Wschodni w Szczecinie	IV
88	3.	P/12/083	Organizacja i funkcjonowanie systemu zaopatrywania jednostek wojskowych	II / IV

Departament Porządku i Bezpieczeństwa Wewnętrznego

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2	3	4	
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
89	1.	P/12/085	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 13 - Instytut Pamięci Narodowej – Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu	I / II
90	2.	P/12/086	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 15/01 - Ministerstwo Sprawiedliwości	I / II
91	3.	P/12/087	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 37 - Sprawiedliwość oraz wykonanie planów finansowych Funduszu Pomocy Postpenitencjarnej i Funduszu Rozwoju Przywieszonych Zakładów Pracy	I / II
92	4.	P/12/088	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 42 - Sprawy wewnętrzne oraz wykonanie planów finansowych Funduszu Wsparcia Policji, Funduszu Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego, Funduszu Wsparcia Straży Granicznej oraz Funduszu Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców	I / II
93	5.	P/12/089	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 56 - Centralne Biuro Antykorupcyjne	I / II
94	6.	P/12/090	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 57 - Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego	I / II
95	7.	P/12/091	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 59 - Agencja Wywiadu	I / II
96	8.	P/12/092	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 88 - Powszechne jednostki organizacyjne prokuratury	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
97	1.	P/12/094	Przeciwdziałanie narkomanii w szkołach	II / IV
98	2.	P/12/096	Planowanie i realizacja projektów teleinformatycznych w Policji	III / IV
99	3.	P/12/093	Nabór, służba przygotowawcza i szkolenie nowo przyjętych funkcjonariuszy ABW, CBA, SG i Policji	II / IV
100	4.	P/12/095	Funkcjonowanie systemu powiadamiania ratunkowego	III / IV
Tematy kontroli przechodzące z 2011 r.				
101	1.	P/11/186	Prawidłowość gromadzenia i przetwarzania informacji dotyczących bezpieczeństwa imprez masowych	IV 2011 / I 2012

Departament Pracy, Spraw Społecznych i Rodziny

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2	3	4	
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
102	1.	P/12/098	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 12 - Państwowa Inspekcja Pracy	I / II
103	2.	P/12/099	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 31 - Praca oraz wykonanie planów finansowych Funduszu Pracy i Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	I / II
104	3.	P/12/100	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 44 - Zabezpieczenie społeczne	I / II
105	4.	P/12/101	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 63 - Sprawy rodziny	I / II
106	5.	P/12/102	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 72 - Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego oraz wykonanie planów finansowych Funduszu Emerytalno-Rentowego, Funduszu Prewencji i Rehabilitacji oraz Funduszu Administracyjnego	I / II
107	6.	P/12/103	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 73 - Zakład Ubezpieczeń Społecznych oraz wykonanie planów finansowych Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz Funduszu Emerytur Pomostowych	I / II
108	7.	P/12/104	Wykonanie planu finansowego Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w 2011 r.	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
109	1.	P/12/105	Funkcjonowanie systemów orzecznictwa lekarskiego ZUS dla celów rentowych i orzekania o niepełnosprawności	II / IV
110	2.	P/12/097	Realizacja w latach 2010-2011 Poakcesyjnego Programu Wspierania Obszarów Wiejskich, z uwzględnieniem wykorzystania pożyczki Banku Światowego	I / II
111	3.	P/12/106	Funkcjonowanie w gminach systemu opieki nad dziećmi do lat trzech	II / IV
112	4.	P/12/107	Wykonanie zadań z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie przez organy administracji publicznej	III / IV

Departament Rolnictwa i Rozwoju Wsi

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2		3	4
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
113	1.	P/12/108	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 32 - Rolnictwo, cz. 33 - Rozwój wsi, cz. 35 - Rynki rolne i cz. 62 - Rybołówstwo	I / II
114	2.	P/12/110	Wykonanie planu finansowego Agencji Rynku Rolnego w 2011 r.	I / II
115	3.	P/12/109	Wykonanie planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w 2011 r.	I / II
116	4.	P/12/112	Wykonanie planów finansowych Agencji Nieruchomości Rolnych w 2011 r.	I / II
117	5.	P/12/111	Wykonanie planu finansowego Centralnego Ośrodka Badania Odmian Roślin Uprawnych w 2011 r.	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
118	1.	P/12/114	Koordinacja działań z zakresu infrastruktury komunalnej finansowanych ze środków UE na Wspólną Politykę Rolną i z funduszy strukturalnych	III / IV
119	2.	P/12/113	Realizacja programów zwalczania salmonelli w stadach kur	II / III

Departament Środowiska

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2		3	4
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
120	1.	P/12/116	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 41 - Środowisko i cz. 22 - Gospodarka wodna	I / II
121	2.	P/12/117	Wykonanie planu finansowego Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w 2011 r.	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
122	1.	P/12/115	Przestrzeganie przepisów rozporządzenia UE w sprawie przemieszczania odpadów	I / II
123	2.	P/12/118	Realizacja zadań z zakresu ochrony przyrody przez Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska oraz regionalnych dyrektorów ochrony środowiska	III / IV

Departament Zdrowia

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2		3	4
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
124	1.	P/12/119	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 46 - Zdrowie oraz wykonanie planu finansowego Funduszu Rozwiązywania Problemów Hazardowych w 2011 r.	I / II
125	2.	P/12/120	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 66 - Rzecznik Praw Pacjenta	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
126	1.	P/12/124	Finansowanie i dostępność świadczeń opieki stomatologicznej	III / IV
127	2.	P/12/121	Wykonanie planu finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia w 2011 r.	I / II
128	3.	P/12/122	Sprawowanie opieki medycznej nad osobami pozbawionymi wolności	II / III
129	4.	P/12/123	Zakupy i wykorzystanie aparatury medycznej, ze szczególnym uwzględnieniem środków europejskich	II / IV
130	5.	P/12/125	Informatyzacja ochrony zdrowia	III / IV

Delegatura NIK w Białymstoku

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2	3	4	
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
131	1.	P/12/126	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 85/20 - województwo podlaskie	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
132	1.	P/12/127	Dostępność obiektów użyteczności publicznej dla osób niepełnosprawnych w województwie podlaskim	II / III
133	2.	P/12/128	Wdrażanie innowacji przez szkoły wyższe i parki technologiczne	III / IV
134	3.	P/12/129	Wykonanie wniosków z kontroli przestrzegania praw zwierząt	III / IV

Delegatura NIK w Bydgoszczy

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2	3	4	
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
135	1.	P/12/130	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 85/04 - województwo kujawsko-pomorskie	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
136	1.	P/12/131	Sprawowanie nadzoru sanitarnego w województwie kujawsko-pomorskim	II / III
137	2.	P/12/132	Gospodarowanie stałymi odpadami komunalnymi przez gminy wiejskie i miejsko-wiejskie	IV 2012 / I 2013
Tematy kontroli przechodzące z 2011 r.				
138	1.	P/11/125	Przydzielanie i wykorzystanie przez ARiMR dopłat do oprocentowania preferencyjnych kredytów inwestycyjnych na rzecz rolnictwa	IV 2011 / I 2012
139	2.	P/11/126	Organizacja i finansowanie turnusów rehabilitacyjnych	IV 2011 / II 2012

Delegatura NIK w Gdańsku

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2		3	4
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
140	1.	P/12/123	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 85/22 - województwo pomorskie	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
141	1.	P/12/134	Funkcjonowanie funduszy sołeckich	II / III
142	2.	P/12/135	Wykonanie wniosków z kontroli gospodarowania nieruchomościami	II / III

Delegatura NIK w Katowicach

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2		3	4
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
143	1.	P/12/136	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 85/24 - województwo śląskie	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
144	1.	P/12/137	Realizacja przepisów ustawy o ochronie zdrowia przed następstwami używania tytoniu i wyrobów tytoniowych	III / IV
145	2.	P/12/138	Usuwanie drzew z terenu nieruchomości gminnych i zagospodarowanie pozyskanego drewna	III / IV
Tematy kontroli przechodzące z 2011 r.				
146	1.	P/11/135	Wydatki i koszty pozaprodukcyjne w spółkach z większościovym udziałem Skarbu Państwa	IV 2011 / I 2012

Delegatura NIK w Kielcach

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2	3	4	
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
147	1.	P/12/139	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 85/26 - województwo świętokrzyskie	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
148	1.	P/12/140	Wspieranie i finansowanie rozwoju zawodowego pracowników publicznych służb zatrudnienia	II / III

Delegatura NIK w Krakowie

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2	3	4	
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
149	1.	P/12/141	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 85/12 - województwo małopolskie	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
150	1.	P/12/142	Prowadzenie kontroli świadczeniodawców oraz weryfikacja wykonania zakontraktowanych usług medycznych przez Narodowy Fundusz Zdrowia	II
151	2.	P/12/143	Gospodarowanie ściekami opadowymi w kontekście ochrony przeciwpowodziowej na przykładzie potoku Serafa	II / IV
152	3.	P/12/144	Wstępna ocena ryzyka powodziowego	III / IV
153	4.	P/12/145	Kontraktowanie i wydatkowanie środków publicznych na świadczenia medyczne w lecznictwie szpitalnym	IV 2012 / I 2013
Tematy kontroli przechodzące z 2011 r.				
154	1.	P/11/140	Wyłączanie gruntów z produkcji rolniczej i jego skutki dla ewidencji podatkowej w gminach	IV 2011 / I 2012

Delegatura NIK w Lublinie

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2		3	4
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
155	1.	P/12/146	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 85/06 - województwo lubelskie	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
156	1.	P/12/147	Opłaty planistyczne i roszczenia odszkodowawcze w związku z uchwaleniem lub zmianą planów miejscowych	II
157	2.	P/12/148	Wykorzystanie środków publicznych na finansowanie działalności badawczej szkół wyższych w województwie lubelskim	II
158	3.	P/12/149	Działalność Ochotniczych Hufców Pracy	II / III
159	4.	P/12/150	Realizacja zadań z zakresu kultury przez jednostki samorządu terytorialnego	III / IV

Delegatura NIK w Łodzi

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2		3	4
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
160	1.	P/12/151	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 85/10 - województwo łódzkie	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
161	1.	P/12/152	Realizacja inwestycji drogowych przez powiatowe i gminne jednostki samorządu terytorialnego w ramach Działania I.1 RPO Województwa Łódzkiego - Drogi	III / IV
162	2.	P/12/153	Realizacja przez miasta województwa łódzkiego zadań z zakresu planowania i zagospodarowania przestrzennego	IV
Tematy kontroli przechodzące z 2011 r.				
163	1.	P/11/149	Bezpieczeństwo imprez masowych organizowanych na terenie województwa łódzkiego	IV 2011 / I 2012

Delegatura NIK w Olsztynie

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2	3	4	
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
164	1.	P/12/154	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 85/28 - województwo warmińsko-mazurskie	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
165	1.	P/12/155	Wykorzystanie środków publicznych na zalesianie gruntów rolnych	I / II
166	2.	P/12/156	Wykonanie wniosków z kontroli ustalania i egzekwowania przez gminy opłaty adiacenckiej oraz opłaty planistycznej	IV
Tematy kontroli przechodzące z 2011 r.				
167	1.	P/11/152	Realizacja programu „Rozbudowa i modernizacja infrastruktury wodno-ściekowej w Regionie Wielkich Jezior Mazurskich - MASTERPLAN dla Wielkich Jezior Mazurskich”	IV 2011 / I 2012

Delegatura NIK w Opolu

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2	3	4	
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
168	1.	P/12/157	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 85/16 - województwo opolskie	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
169	1.	P/12/158	Windykacja dochodów z tytułu mandatów karnych i innych kar administracyjnych	III / IV
170	2.	P/12/159	Wydatki wybranych rodzajów jednostek sektora finansów publicznych	IV 2012 / I 2013
Tematy kontroli przechodzące z 2011 r.				
171	1.	P/11/156	Realizacja zadań inwestycyjnych przez Uniwersytet Opolski i Politechnikę Opolską w latach 2008-2011	IV 2011 / I 2012

Delegatura NIK w Poznaniu

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2		3	4
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
172	1.	P/12/161	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 85/30 - województwo wielkopolskie	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
173	1.	P/12/160	Finansowanie szkół niepublicznych przez jednostki samorządu terytorialnego	I / II
174	2.	P/12/162	Finansowanie i działalność warsztatów terapii zajęciowej	II / III
175	3.	P/12/163	Gospodarowanie lokalami użytkowymi w miastach województwa wielkopolskiego	III / IV
176	4.	P/12/164	Gospodarowanie Zasobem Własności Rolnej Skarbu Państwa przez Oddział Terenowy Agencji Nieruchomości Rolnych w Poznaniu	III / IV
177	5.	P/12/165	Wykorzystanie przez jednostki samorządu terytorialnego środków uzyskanych z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	III / IV

Delegatura NIK w Rzeszowie

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2		3	4
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
178	1.	P/12/166	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 85/18 - województwo podkarpackie	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
179	1.	P/12/167	Jakość świadczonych usług w domach pomocy społecznej w województwie podkarpackim	I / III
180	2.	P/12/168	Wydawanie zintegrowanych pozwoleń na korzystanie ze środowiska w województwie podkarpackim	II / III
181	3.	P/12/169	Przestrzeganie przez producentów żywności standardów weterynaryjnych i sanitarnych w województwie podkarpackim	II / IV

Delegatura NIK w Szczecinie

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2		3	4
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
182	1.	P/12/170	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 85/32 - województwo zachodniopomorskie	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
183	1.	P/12/171	Realizacja Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” w zakresie rybołówstwa śródlądowego, przetwórstwa i obrotu produktami rybołówstwa	III / IV
Tematy kontroli przechodzące z 2011 r.				
184	1.	P/11/167	Funkcjonowanie związków międzygminnych	IV 2011 / I 2012

Delegatura NIK w Warszawie

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2		3	4
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
185	1.	P/12/172	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 04 - Sąd Najwyższy	I / II
186	2.	P/12/173	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 10 - Generalny Inspektor Ochrony Danych Osobowych	I / II
187	3.	P/12/174	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 14 - Rzecznik Praw Dziecka	I / II
188	4.	P/12/175	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 52 - Krajowa Rada Sądownictwa	I / II
189	5.	P/12/176	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 54 - Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych	I / II
190	6.	P/12/177	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 85/14 - województwo mazowieckie	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
191	1.	P/12/178	Utrzymanie terenów nieruchomości gruntowych w aspekcie walorów krajobrazowych i estetycznych miast i gmin	III
192	2.	P/12/179	Organizacja i funkcjonowanie wyścigów konnych	III / IV
193	3.	P/12/180	Recykling pojazdów wycofanych z eksploatacji	III / IV
194	4.	P/12/181	Przygotowanie rządowych dokumentów strategicznych perspektywy 2014-2020	IV

Delegatura NIK we Wrocławiu

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2		3	4
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
195	1.	P/12/183	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 85/02 - województwo dolnośląskie	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
196	1.	P/12/182	Audyty realizacji Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej w dorzeczu rzeki Odry przy wykorzystaniu pożyczki Banku Światowego	I / II
197	2.	P/12/184	Wykorzystanie środków publicznych na zabezpieczenie przeciwpowodziowe i likwidację skutków powodzi z lat 2009-2010	I / II
198	3.	P/12/185	Funkcjonowanie szkół i ośrodków szkoleniowych w Policji i Straży Pożarnej	II / III
199	4.	P/12/187	Wykonanie wniosków z kontroli nadzoru właścicielskiego nad spółkami Skarbu Państwa i spółkami komunalnymi	II / IV
200	5.	P/12/186	Poszukiwanie, wydobywanie i zagospodarowanie gazu łupkowego	III / IV

Delegatura NIK w Zielonej Górze

Poz.	Numer kontroli		Temat kontroli	Rok i kwartał realizacji
1	2		3	4
Kontrole wykonania budżetu państwa w 2011 r.				
201	1.	P/12/188	Wykonanie budżetu państwa w 2011 r., cz. 85/08 - województwo lubuskie	I / II
Tematy kontroli przyjęte do realizacji w 2012 r.				
202	1.	P/12/189	Udzielanie licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówkami przez gminy województwa lubuskiego	II / III

