



Biuro Audytu Wewnętrznego, Ewaluacji i Kontroli

Egz. Nr 1

Wystąpienie pokontrolne

z kontroli problemowej dotyczącej działalności finansowej, organizacji i jakości pracy oraz jakości zarządzania Instytutem Włókiennictwa w 2013 roku

I. NAZWA I ADRES JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ.

Instytut Włókiennictwa, z siedzibą w Łodzi (92-103), przy ul. Brzezińskiej 5/15, zwany dalej „Instytutem” lub „IW”.

II. SKŁAD ZESPOŁU KONTROLNEGO ORAZ TERMIN I PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZENIA KONTROLI.

Na podstawie upoważnienia do kontroli Nr 19/2014 z dnia 30 czerwca 2014 r. Zespół kontrolny w składzie:

1) Robert Fedorczyk – starszy specjalista – kierownik Zespołu kontrolnego

2) Robert Cieślakiewicz – starszy specjalista

przeprowadził kontrolę w Instytucie Włókiennictwa w dniach od 14 do 18 lipca 2014 r.

Podstawę prawną do przeprowadzenia kontroli stanowi art. 36 ust. 1 ustawy *o instytutach badawczych*¹⁾, zwanej dalej „ustawą oib” oraz art. 16 ust. 2 ustawy *o kontroli w administracji rządowej*²⁾.

III. TEMAT, ZAKRES PRZEDMIOTOWY, OKRES OBJĘTY KONTROLĄ.

Działalność finansowa, organizacja i jakość pracy oraz jakość zarządzania Instytutem w 2013 roku.

Zakres przedmiotowy kontroli.

A. Działalność finansowa.

B. Organizacja i jakość pracy.

C. Jakość zarządzania.

Okres objęty kontrolą.

2013 rok.

IV. DANE KIEROWNIKA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ.

Dyrektorem Instytutu w dniu prowadzenia czynności kontrolnych była Pani Jadwiga Sójka-Ledakowicz powołana przez Ministra Gospodarki na okres 4 lat.

V. USTALENIA KONTROLI I OCENA SKONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI.

A. DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA.

Plan finansowy na 2013 rok oraz *Informacja o wykonaniu Planu finansowego za 2013 rok* zostały sporządzone zgodnie z ustawą oib i przekazane do Ministerstwa Gospodarki w wymaganym terminie³⁾.

Sprawozdanie finansowe Instytutu za 2013 rok zostało sporządzone zgodnie z terminem określonym w art. 52 ustawy *o rachunkowości*⁴⁾, zwaną dalej „uor” i przekazane do Departamentu Jednostek Nadzorowanych i Podległych MG.

[Akta kontroli, str. 25-26, 35-40, 227-232]

1. Zgodność polityki rachunkowości z wymogami wynikającymi z ustawy o rachunkowości, w tym obieg dokumentów finansowo-księgowych.

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą regulacji wewnętrznych normujących w Instytucie zasady prowadzenia rachunkowości i sprawowania kontroli finansowej oraz zgodności postępowania w badanym zakresie z przepisami wewnętrznymi i zewnętrznymi.

W wyniku kontroli ustalono:

¹⁾ Z dnia 30 kwietnia 2010 r. (Dz. U. z 2010 r. Nr 96, poz. 618, z późn. zm.).

²⁾ Z dnia 15 lipca 2011 r. (Dz. U. Nr 185, poz. 1092).

³⁾ Z wytycznych Departamentu Jednostek Nadzorowanych i Podległych (DNP) w Ministerstwie Gospodarki wynika, że Instytut powinien sporządzić *Plan finansowy na dany rok do końca grudnia roku poprzedniego* a zestawienie dotyczące wykonania *Planu finansowego* do końca lutego danego roku. Oba dokumenty powinny być przesłane do MG w terminie do końca lutego danego roku.

⁴⁾ Z dnia 29.09.1994 r. (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn.zm.).

- dokumentacja zasad (polityki) rachunkowości wprowadzona w życie Zarządzeniem Nr 18/2010 Dyrektora Instytutu z dnia 31 grudnia 2010 r. w sprawie wprowadzenia przyjętej przez Instytut Włókiennictwa (IW) polityki (zasad) rachunkowości ze zmianami wprowadzonymi Aneksami nr 1, 2, 3 i 4, zawiera wszystkie zagadnienia, do których uregulowania zobowiązują postanowienia art. 10 uor;
- Instytut posiada opracowane w formie pisemnej zasady kontroli i obiegu dokumentów finansowo-księgowych, określone (obowiązujące w 2013 r.) w pkt. I „Kontrola, obieg i ewidencjonowanie dokumentów księgowych” Załącznika nr 2 „Zasady księgowania operacji gospodarczych” do ww. Zarządzenia. Stosowanie przez Instytut procedur kontroli finansowej zbadano na próbie losowej 224 faktur zakupów materiałów i usług w styczniu 2013 roku. Stwierdzono, że zbiór był prowadzony w układzie chronologicznym, dokumenty księgowe były sprawdzane pod względem merytorycznym przez kierowników komórek organizacyjnych i formalno-rachunkowym przez pracowników Działu Finansowo-Księgowego IW zgodnie z zasadami kontroli finansowej. Faktury posiadały stosowne akceptacje i podpisy, zgodnie z obowiązującymi przepisami wewnętrznymi.

[Akta kontroli str.41-60]

Zespół kontrolny w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości ani uchybień.

2. Stosowanie procedur zamówień publicznych w zleceniu realizacji zadań finansowanych ze środków publicznych.

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą regulacji wewnętrznych normujących w Instytucie zasady udzielania zamówień publicznych w tym zgodność postępowania przy udzielaniu zamówień, których wartość przekraczała wyrażoną w złotych równowartość kwoty 14.000 euro z przepisami wewnętrznymi i zewnętrznymi.

Zasady postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych w badanym okresie regulował „Regulamin udzielania zamówień publicznych w Instytucie Włókiennictwa” wprowadzony Aneksem nr 5 z dnia 12 września 2013 r. do Zarządzenia Nr 12/2009 Dyrektora Instytutu Włókiennictwa z dnia 29 października 2009 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Instytucie Włókiennictwa.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono, że *Roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach publicznych w roku 2013*, zgodnie z ustawą pzp oraz rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów⁵⁾, zostało przekazane przez Instytut w wymaganym terminie Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych.

Badaniem kontrolnym objęto dokumentację losowo wybranych 5 zamówień publicznych udzielonych w 2013 roku⁶⁾.

Zespół kontrolny stwierdził, że badane zamówienia publiczne zostały udzielone zgodnie z ustawą pzp.

[Akta kontroli str. 26-27, 61-148]

Zespół kontrolny w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości ani uchybień.

3. Zawieranie umów cywilnoprawnych, w tym z własnymi pracownikami na realizację prac i zadań, które wchodzi w zakres ich obowiązków i są realizowane w ramach godzin pracy.

Kontrolą objęto akty wewnętrzne (procedury) Instytutu regulujące zasady i tryb zawierania umów cywilnoprawnych oraz wybrane umowy i dokumentację związaną z ich zawarciem, odbiorem i rozliczeniem w zakresie zgodności postępowania z przepisami wewnętrznymi (procedurami) i przepisami powszechnie obowiązującego prawa.

⁵⁾ Z dnia 25 sierpnia 2006 r. w sprawie zakresu informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach, jego wzoru oraz sposobu przekazywania (Dz. U. Nr 155, poz. 1110, z późn. zm.).

⁶⁾ Zgodnie z Wykazem zamówień udzielonych w Instytucie w 2013 roku (powyżej 14.000 euro), poz.: 14, 15, 35, 36, 43

Stwierdzono, że zasady postępowania przy zawieraniu umów cywilnoprawnych w Instytucie reguluje zarządzenie Nr 17/2013 Dyrektora Instytutu z dnia 3 września 2013 roku w sprawie wprowadzenia Procedury postępowania w zakresie umów cywilnoprawnych w Instytucie Włókiennictwa. Zgodnie z ww. Procedurą w Instytucie funkcjonują wzory formularzy: wniosku o zawarcie umowy zlecenia/o dzieło, umowy o dzieło, umowy zlecenia, danych do umowy cywilnoprawnej i rachunku.

Zgodność postępowania przy zawieraniu umów cywilnoprawnych z regulacjami wewnętrznymi i przepisami powszechnie obowiązującego prawa oraz ich odbiór, rozliczanie i dokumentowanie, zbadano na podstawie dokumentacji 6 umów zawartych z pracownikami IW w 2013 roku⁷⁾.

W wyniku kontroli stwierdzono, że w trzech wnioskach o zawarcie umowy zlecenia brak jest opinii kierownika komórki zatrudniającej wykonawcę umowy co do zasadności zawarcia umowy (na dwóch z nich jest tylko zapis: „umowa zasadna”).

[Akta kontroli str. 27, 149-207, 249-252]

Zespół kontrolny w zbadanym zakresie stwierdził wystąpienie uchybień formalnych.

4. Stosowanie ustawowych procedur dotyczących przetargów na sprzedaż środków trwałych zgodnie z art. 17 ust. 2 ustawy oib.

W badanym okresie został przeprowadzony przetarg na sprzedaż samodzielnych lokali użytkowych położonych w Łodzi przy ul. Piotrkowskiej 270. Przetarg przeprowadzony został na podstawie *Regulaminu publicznego przetargu pisemnego* (zbieranie ofert) wprowadzonego zarządzeniem Nr 11/2013 Dyrektora Instytutu Włókiennictwa z dnia 4.07.2013 roku. Do Komisji Przetargowej ds. sprzedaży lokali użytkowych powołanej zarządzeniem Nr 4/2010 Dyrektora Instytutu Włókiennictwa z dnia 17.02.2010 roku wpłynęła jedna oferta z firmy X X X X X X X X. Ponieważ zawarcie umowy sprzedaży wymagało zgody ministra właściwego do spraw Skarbu Państwa, Instytut wystąpił z wnioskiem do Ministerstwa Skarbu Państwa o wydanie zezwolenia na zawarcie umów sprzedaży lokali użytkowych (Minister Skarbu Państwa wyraził zgodę na przedmiotową sprzedaż pismem z dnia 12.08.2013 r.). Umowę sprzedaży w formie Aktu Notarialnego podpisano w dniu 29.08.2013 r.

Podczas kontroli ustalono, że postępowanie przetargowe przeprowadzono zgodnie z rozporządzeniem w sprawie zasad organizowania przetargu na sprzedaż środków trwałych przez przedsiębiorstwa państwowe oraz warunków odstąpienia od przetargu⁸⁾.

[Akta kontroli str. 27-28, 213-218]

Zespół kontrolny w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości ani uchybień.

5. Zgłoszenie Ministrowi Gospodarki zamiaru dokonania czynności prawnej, o której mowa w art. 17 ust. 3 ustawy oib.

W wyniku kontroli stwierdzono, że w badanym okresie Instytut nie dokonywał czynności prawnej w trybie art. 17 ust. 3 ustawy oib.

[Akta kontroli str. 27, 215-216]

Zespół kontrolny w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości ani uchybień.

Ocena częściowa dotycząca działalności finansowej Instytutu: **pozytywna z uchybieniami.**

B. ORGANIZACJA I JAKOŚĆ PRACY.

1. Struktura organizacyjna oraz akty wewnętrzne (regulaminy: organizacyjny, pracy, wynagradzania oraz ZFŚS) aktualność zapisów i akty wprowadzające w życie oraz wymagane opinie (RN, ZOZ) do aktów wewnętrznych.

Czynnościami kontrolnymi objęto: *Regulamin organizacyjny Instytutu Włókiennictwa w Łodzi, Regulamin Pracy Instytutu Włókiennictwa w Łodzi, Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy IW w Łodzi, Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Instytucie Włókiennictwa.*

⁷⁾ Zgodnie z Wykazem umów zlecenia i umów o dzieło zawartych w Instytucie w 2013 roku poz. 4, 15, 21, 29, 35 i 50.

⁸⁾ Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 5 października 1993 r. (Dz. U. Nr 97, poz. 443 z późn. zm.).

1.1 *Regulamin organizacyjny Instytutu Włókiennictwa w Łodzi*

W 2013 r. w IW obowiązywał *Regulamin organizacyjny* w treści wprowadzonej⁹⁾ w dniu 1 stycznia 2013 r., po zaopiniowaniu¹⁰⁾ przez zakładowe organizacje związkowe i uchwaleniu przez Radę Naukową¹¹⁾, zmienionej w tym samym trybie w dniu 1 kwietnia 2013 r.¹²⁾ i w dniu 22 października 2013 r.¹³⁾

W wyniku analizy treści *Regulaminu organizacyjnego* i dokumentów wprowadzających go do stosowania stwierdzono w:

- § 2 zarządzenia nr 19/2012 Dyrektora IW⁹⁾ z dnia 28 grudnia 2012 r. zapisano, iż wchodzi ono w życie z dniem 1 stycznia 2013 r.,
- § 44 ust. 4 *Regulaminu Organizacyjnego* wskazano, że wchodzi on w życie z dniem zatwierdzenia, przy czym w dokumencie nie zapisano daty przy podpisie zatwierdzającym,
- § 21 wśród obowiązków Pełnomocnika Dyrektora ds. Ochrony Informacji Niejawnych i Obronności w zakresie spraw obronnych wymieniono *uczestnictwo w szkoleniach zorganizowanych przez Departament Spraw Obronnych w MG*, podczas gdy z dniem 25 lutego 2012 r. komórka ta została w MG zlikwidowana – uchybienie nie zostało usunięte pomimo zmian wprowadzonych do *Regulaminu* w dniu 26 marca 2014 r.

Zgodnie z przedstawionym Zespołowi kontrolnemu wyjaśnieniem¹⁴⁾ *regulacje wewnętrzne w Instytucie wprowadzane są zarządzeniami Dyrektora IW. Data wskazania w zarządzeniu jako data jego wejścia w życie jest datą od której obowiązują wprowadzane tym zarządzeniem regulacje.*

1.2 *Regulamin Pracy Instytutu Włókiennictwa w Łodzi*

Kontrolą objęto *Regulamin Pracy* w treści obowiązującej w 2013 r., wprowadzonej, po zaopiniowaniu przez zakładowe organizacje związkowe, zarządzeniem¹⁵⁾ Dyrektora IW z dnia 31 stycznia 2012 r., zmienionej zarządzeniem Dyrektora IW z dnia 16 października 2012 r.¹⁶⁾ i z dnia 23 lipca 2013 r.¹⁷⁾, wraz z dokumentami zmieniającymi oraz wprowadzającymi i stwierdzono:

- w zarządzeniach wprowadzających *Regulamin* bądź zmiany do *Regulaminu* zapisano odpowiednio *wprowadzam w życie Regulamin Pracy w brzmieniu określonym w załączniku lub wprowadzam aneks do Regulaminu Pracy Instytutu Włókiennictwa bez wskazania daty wejścia w życie zarządzenia wprowadzającego Regulamin;*
- w treści *Regulaminu* bądź zarządzenia wprowadzającego aneks do *Regulaminu* zapisano odpowiednio *Regulamin lub aneks do Regulaminu Pracy wchodzi w życie po upływie dwóch*

⁹⁾ Zarządzenie nr 19/2012 Dyrektora Instytutu Włókiennictwa z dnia 28.12.2012 r. w sprawie: wprowadzenia Schematu Organizacyjnego i Regulaminu Organizacyjnego Instytutu Włókiennictwa.

¹⁰⁾ W dniu 5.11.2012 r. przez Niezależny Samorządny Związek Zawodowy „SOLIDARNOŚĆ” Zakładowa Organizacja nr 63 w Instytucie Odlewnictwa i Niezależny Samorządny Związek Zawodowy Pracowników Instytutu Włókiennictwa.

¹¹⁾ Uchwała nr 4/VI/2012 i nr 5/VI/2012 Rady Naukowej Instytutu Włókiennictwa w Łodzi z dnia 6.11.2012 r.

¹²⁾ Zarządzeniem nr 7/2013 Dyrektora IW z dn. 28.03.2013 r. w sprawie: wprowadzenia zmiany w Regulaminie Organizacyjnym Instytutu Włókiennictwa, po zaopiniowaniu w dniu 25.03.2013 r. przez zakładowe organizacje związkowe i uchwaleniu w dniu 26.03.2013 r. przez Radę Naukową (uchwała nr 5/VI/2013 w sprawie: zmiany w aktualnym Regulaminie Organizacyjnym IW).

¹³⁾ Zarządzeniem nr 21/2013 Dyrektora IW z dn. 22.10.2013 r. w sprawie: wprowadzenia zmiany w Regulaminie organizacyjnym IW, po zaopiniowaniu w dniu 18.10.2013 r. przez zakładowe organizacje związkowe i uchwaleniu w dniu 21.10.2013 r. przez Radę Naukową (uchwała nr 10/VI/2013 w sprawie: zmian w aktualnym Regulaminie Organizacyjnym IW).

¹⁴⁾ Wyjaśnienie dotyczące dystrybucji wewnętrznych aktów normatywnych w Instytucie Włókiennictwa i daty ich obowiązywania złożone przez Kierownika Działu Spraw Pracowniczych i Administracji w dniu 18.07.2014 r.

¹⁵⁾ Nr 4/2012 w sprawie: zmiany Regulaminu Pracy Instytutu Włókiennictwa.

¹⁶⁾ Zarządzenie nr 17/2012 w sprawie: wprowadzenia Aneksu Nr 1/2012 do Regulaminu Pracy Instytutu Włókiennictwa.

¹⁷⁾ Zarządzenie nr 14/2013 w sprawie: wprowadzenia Aneksu Nr 2/2013 do Regulaminu Pracy Instytutu Włókiennictwa.

tygodni od dnia ogłoszenia co nie pozwala jednoznacznie stwierdzić od kiedy i w jakim brzmieniu obowiązuje w IW *Regulamin Pracy*;

- brak w *Regulaminie* wymaganych art. 104¹ *Kodeksu pracy*¹⁸⁾ ustaleń dotyczących:
 - miejsca i czasu wypłaty wynagrodzenia,
 - rodzaju prac i wykazu stanowisk pracy dozwolonych pracownikom młodocianym w celu odbywania przygotowania zawodowego,
 - wykazu lekkich prac dozwolonych pracownikom młodocianym zatrudnionym w innym celu niż przygotowanie zawodowe;
- w § 32 ust. 1 *Regulaminu* zapisano: w *Instytucie stosuje się Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy, który obowiązuje od 26.11.1994 r. z późniejszymi zmianami*, w ust. 2 zapisano: *pracownicy mogą być wynagradzani według jednej z następujących form wynagradzania:*
 - czasową,
 - czasowo-premiową,
 - dniówkową,
 - akordową,
 - akordowo-premiową

co jest niezgodne z treścią § 5 ust. 1 *Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy*, zgodnie z którą: *pracownicy IW wynagradzani mogą być wg jednej z następujących form wynagradzania:*

- a) czasowej,
- b) czasowo-premiowej,
- c) czasowo-prowizyjnej,
- d) akordowej,
- e) akordowo-premiowej,
- f) dniówkowo-premiowej.

Zgodnie ze złożonym Zespołowi kontrolnemu wyjaśnieniem¹⁴⁾ *Regulamin pracy*, na podstawie art. 104³ § 1 *Kodeksu pracy* wszedł w życie po upływie 2 tygodni od dnia podania go do wiadomości pracowników, to jest od dnia zamieszczenia zarządzenia wprowadzającego *Regulamin* na dysku sieciowym Instytutu, z jednoczesnym powiadomieniem drogą elektroniczną pracowników.

1.3 *Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy*

W 2013 r. w IW zasady wynagradzania pracowników opisane były w *Zakładowym Układzie Zbiorowym Pracy*¹⁹⁾, zmienionym szesnastoma protokołami dodatkowymi, *Regulaminie nagradzania pracowników Instytutu Włókiennictwa*²⁰⁾, *Regulaminie wynagrodzeń uzupełniających pracowników IW za pracę na rzecz projektów*²¹⁾. W wyniku analizy powyższych dokumentów stwierdzono:

- w podstawie prawnej zawarcia *Układu* wymieniono między innymi ustawę *oib*, dla której wskazano adres publikacyjny bez informacji o wprowadzonych do niej zmianach;
- w § 5 ust. 1 *Układu* umieszczono wykaz form wynagradzania pracowników Instytutu niezgodny ze wskazanym w treści § 32 ust. 1 *Regulaminu Pracy* – uchybienie szczegółowo opisano powyżej, w punkcie 1.2;
- w § 9 ust. 3 *Układu* zapisano, że *pracownik, z którym umowa o pracę w poprzednim zakładzie pracy została rozwiązana bez wypowiedzenia z jego winy nie może być zatrudniony na stanowisku wyższym od zajmowanego w poprzednim miejscu pracy* – w sytuacji gdy regulacja ta jest stosowana bezterminowo wobec konkretnego pracownika stanowi naruszenie zasady równego traktowania pracowników;

¹⁸⁾ Ustawa z dnia 26.06.1974 r. *Kodeks pracy* (Dz. U. z 1998 r., Nr 21, poz. 94, z późn. zm.) zwany dalej „Kp”.

¹⁹⁾ Zawartym w dniu 27.05.1991 r., obowiązującym od 26.11.1994 r., wpisanym do *Rejestru Zakładowych Układów Pracy* pod nr U-CDXVII w dniu 15.09.1995 r.

²⁰⁾ Wprowadzonym zarządzeniem nr 12/2012 Dyrektora IW z dnia 27.08.2012 r. w sprawie: *nagradzania pracowników Instytutu Włókiennictwa*.

²¹⁾ Wprowadzonym zarządzeniem nr 9/2007 Dyrektora IW z 30.12.2007 r. w sprawie: *wprowadzenia Regulaminu wynagrodzeń uzupełniających pracowników Instytutu Włókiennictwa za pracę na rzecz projektów*, zmienionym zarządzeniem nr 12/2010 Dyrektora IW z dnia 1.10.2010 r. w sprawie: *zmiany Regulaminu wynagrodzeń uzupełniających pracowników Instytutu Włókiennictwa za pracę na rzecz projektów*.

- w § 12 ust. 3 *Układu* przywołano ustawę o minimalnym wynagrodzeniu²²⁾, zapisując jej adres publikacyjny bez informacji o wprowadzeniu do niej zmian (w 2004 i 2005 r.);
- w § 4 *Regulaminu wynagrodzeń uzupełniających pracowników IW za pracę na rzecz projektów* zapisano, że *Regulamin wchodzi w życie z dniem podpisania* przy czym na tekście *Regulaminu* nie udokumentowano daty przy żadnym z umieszczonych tam podpisów;
- w punkcie 3 *Regulaminu nagradzania pracowników Instytutu Włókiennictwa* zapisano, że *Członkowie Dyrekcji nie uczestniczą w podziale funduszu nagradzania*, podczas gdy w punkcie 7 załącznika nr 2 do przedmiotowego *Regulaminu* zapisano, iż nagrodę przyznaje dyrektor IW po uzyskaniu opinii z-cy dyrektora ds. wdrożeń i administracji oraz głównego księgowego, a w załączniku nr 3 wskazano: *Fundusz Dyrektora znajduje się w dyspozycji dyrektora IW, który przydziela nagrody na wniosek członków dyrekcji i kierowników komórek organizacyjnych* – zgodnie z udzielonym wyjaśnieniem celem zapisu było wskazanie, że Członkowie Dyrekcji nie są beneficjentami funduszu nagradzania;
- w załączniku nr 1 do *Regulaminu nagradzania pracowników IW* dotyczącym *Funduszu nagród za osiągnięcia w dziedzinie naukowo-badawczej* wskazano sposób ustalania wysokości nagrody i sposób jej wypłaty, nie wskazano trybu wnioskowania i przydzielania nagród oraz osób go realizujących.

Zgodnie z przedstawionym Zespołowi kontrolnemu wyjaśnieniem¹⁴⁾ regulacje wewnętrzne w Instytucie wprowadzane są zarządzeniami Dyrektora IW. Data wskazania w zarządzeniu jako data jego wejścia w życie jest datą od której obowiązują wprowadzane tym zarządzeniem regulacje.

1.4 Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Instytucie Włókiennictwa.

Regulamin ZFŚS obowiązujący w IW w 2013 r. został wprowadzony do stosowania²³⁾ w dniu 23 maja 2011 r. W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono zapis w:

- § 2 ust. 2 lit. a: *działalność socjalna finansowana z ZFŚS polega na dofinansowaniu wypoczynku dzieci pracowników które w danym roku kończą 18 lat,*
- § 2 ust. 2 lit. b: *działalność socjalna finansowana z ZFŚS polega na udzielaniu pomocy materialnej w formie paczek świątecznych dla tych dzieci pracowników, które w danym roku kończą 18 lat,*
- § 3 ust. 4: *ze świadczeń Funduszu mogą korzystać dzieci pracowników które w danym roku kończą 18 lat,*
- § 7: *dopłaty do wypoczynku dzieci pracowników Instytutu, które w danym roku kończą 18 lat, ustala się w maksymalnej wysokości do 350 zł na jedno dziecko,*
- § 9 *Dzieci pracowników, które w danym roku kończą 18 lat otrzymują w m-cu grudniu paczki świąteczne...*

Zgodnie z udzielonymi Zespołowi kontrolnemu wyjaśnieniami beneficjentami wyżej wymienionej działalności *Funduszu* są dzieci pracowników, które na początku roku objętego świadczeniem socjalnym nie miały ukończonych 18 lat. Uchybienie polegające na wadliwym wskazaniu w wyżej wymienionych zapisach osób uprawnionych do świadczeń z ZFŚS zostało usunięte w obowiązującym od 1 kwietnia 2014 r. *Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Instytucie Włókiennictwa*²⁴⁾.

[Akta kontroli str. 207-210, 275-310, 455-457]

Zespół kontrolny w zbadanym zakresie stwierdził wystąpienie uchybień formalnych.

²²⁾ Ustawa z dnia 10.10.2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu (Dz. U. Nr 200, poz. 1679, z późn. zm.).

²³⁾ Zarządzeniem nr 8/2011 Dyrektora IW z dnia 23.05.2011 r. w sprawie: wprowadzenia *Regulaminu ZFŚS, Regulaminu przydzielania skierowań na pobyt w Ośrodku Wczasowym Instytutu Włókiennictwa w Łebie* oraz *Regulaminu pobytu w Ośrodku Wczasowym Instytutu Włókiennictwa w Łebie*.

²⁴⁾ Wprowadzonym zarządzeniem nr 8/2014 Dyrektora IW z dnia 1.04.2014 r. w sprawie: wprowadzenia *Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, Regulaminu przydzielania skierowań na pobyt w Ośrodku Wypoczynkowym Instytutu Włókiennictwa w Łebie* oraz *Regulaminu pobytu w Ośrodku Wypoczynkowym Instytutu Włókiennictwa w Łebie*.

2. Powołanie komisji dyscyplinarnej oraz rzecznika dyscyplinarnego.

Tryb wyboru przewodniczącego i członków Komisji Dyscyplinarnej w IW określony został w *Regulaminie wyborów Komisji Dyscyplinarnej*²⁵⁾.

Dyrektor Instytutu w dniu 24 czerwca 2011 r. powołał, zgodnie z wymaganiami ustawy *oib* oraz przyjętym w Instytucie harmonogramem wyborów, Komisję Dyscyplinarną składającą się z kandydatów wybranych w oparciu o wyżej wymieniony *Regulamin* przez pracowników IW, i zaopiniowanych przez Radę Naukową.

W związku z wyborem przewodniczącego Komisji Dyscyplinarnej na stanowisko Dyrektora Instytutu oraz wygaśnięciem mandatu członka Komisji z grupy pracowników badawczo-technicznych, w dniu 10 lipca 2013 r. Dyrektor Instytutu, zgodnie z obowiązującymi w Instytucie regulacjami w tym zakresie powołała²⁶⁾ nowego przewodniczącego i członka składu Komisji Dyscyplinarnej.

W dniu 21 czerwca 2011 r. Rada Naukowa powołała²⁷⁾ Rzecznika Dyscyplinarnego w Instytucie Włókiennictwa.

[Akta kontroli str. 311-312, 458]

Zespół kontrolny w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości ani uchybień.

3. Roczny plan działalności Instytutu.

Kontrolą objęto dokumentację zawierającą roczny plan działalności Instytutu. Plan działalności IW na 2013 rok został zawarty w zatwierdzonym przez Dyrektora Instytutu *Planie działalności Instytutu Włókiennictwa w Łodzi na 2013 r.* Dokument ten został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Naukową IW²⁸⁾.

[Akta kontroli str. 28-29, 219-229]

Zespół kontrolny w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości ani uchybień.

4. Roczne (okresowe) sprawozdanie z wykonania zadań.

Kontrolą objęto sprawozdania z wykonania zadań²⁹⁾ w Instytucie za 2013 rok, szczegółowo opisujące działalność Instytutu w 2013 roku. Sprawozdanie pozytywnie zaopiniowała Rada Naukowa³⁰⁾ IW.

[Akta kontroli str. 29, 227-232]

Zespół kontrolny w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości ani uchybień.

5. Realizowane prace w ramach działalności podstawowej i w ramach działalności innej niż podstawowa, ich powiązanie z zadaniami określonymi w statucie.

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą działalności podstawowej i innej niż podstawowa, *Statut, Plan finansowy na 2013 rok* oraz *Sprawozdanie Dyrektora IW z wykonania zadań w 2013 roku*. Instytut realizował w 2013 roku prace w ramach działalności podstawowej zgodnie z zakresem określonym w § 4 ust. 1-3 *Statutu* i w ramach działalności innej niż podstawowa, które są powiązane z zadaniami określonymi w *Statucie*.

[Akta kontroli str.29-31, 233-248]

Zespół kontrolny w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości ani uchybień.

²⁵⁾ Wprowadzonym zarządzeniem nr 9 Dyrektora IW z dnia 14.06.2011 r. o wprowadzeniu *Regulaminu wyborów Komisji Dyscyplinarnej* oraz wyznaczeniu terminu wyborów.

²⁶⁾ Zarządzenie nr 12/2013 Dyrektora IW z dnia 10.07.2013 r. w sprawie: zmiany Zarządzenia Nr 9A/2011 z dnia 24.06.2011 r. dotyczącego powołania Komisji Dyscyplinarnej w Instytucie Włókiennictwa.

²⁷⁾ Uchwała nr 12/VI/2011 z dnia 21.06.2011 r.

²⁸⁾ Uchwała Rady Naukowej nr 6/VI/2012 z dnia 12 grudnia 2012 roku.

²⁹⁾ Sprawozdanie z działalności Instytutu Włókiennictwa za 2013 rok.

³⁰⁾ Uchwała nr 1/VI/2014 z dnia 25.03.2014 r.

6. Okresowe kontrole obiektów budowlanych - książki obiektów budowlanych dla użytkowanych obiektów.

Instytut Włókiennictwa włada zabudowanymi nieruchomościami gruntowymi zlokalizowanymi w Łodzi, przy ulicy: Brzezińskiej 1/3, Brzezińskiej 5/15, Gdańskiej 118, Piotrowskiej 270.

Kontrolą objęto dokumentację prowadzoną dla użytkowanych przez Instytut budynków i budowli, w skład której weszły książki obiektów budowlanych, wypis z kartoteki budynków, wypis z rejestru gruntów, protokoły z okresowych kontroli stanu technicznego budynków, protokoły z kontroli okresowych instalacji (elektrycznej/przeciwporażeniowej, odgromowej, wodno-kanalizacyjnej, przeciwpożarowej, gazowej, wentylacyjnej), dźwigów zainstalowanych w budynkach użytkowanych przez Instytut Włókiennictwa i stwierdzono:

- rozbieżności w informacjach odnotowanych w poszczególnych dokumentach o budynkach użytkowanych przez IW, usytuowanych przy ul. Gdańskiej 118 dotyczących:

• powierzchni zabudowy

| Budynek | wg książki obiektu budowlanego | wg kartoteki budynków | wg protokołu z okresowej kontroli stanu technicznego budynku |
|---------------|--------------------------------|-----------------------|--|
| Laboratoryjny | 865,3 m ² | 892 m ² | |
| Dziewialni | 455,5 m ² | 460 m ² | 431 m ² |
| Tkalni | 276,2 m ² | 260 m ² | 280 m ² |

• właściciela – w *książkach obiektu budowlanego* wskazano Skarb Państwa, w *Kartotece budynków* wymieniono Instytut Włókiennictwa,
• zarządzającego budynkami – w *książkach obiektu budowlanego* wskazano Instytut Inżynierii Materiałów Włókienniczych w Łodzi;

- rozbieżności w informacjach o użytkowniku wieczystym gruntów przy ul. Gdańskiej 118 – zgodnie z *księgami wieczystymi* jest nim Instytut Inżynierii Materiałów Włókienniczych w Łodzi, a według *Rejestru gruntów* Instytut Włókiennictwa.

W wyniku analizy treści protokołów z okresowych (rocznych i pięcioletnich) kontroli stanu technicznego obiektów budowlanych stwierdzono brak bieżącego usuwania usterek, czego przykładem mogą być zapisy w protokołach sporządzonych w latach 2010 ÷ 2013 dla budynków: Laboratoryjno-Biurowego (ul. Brzezińska 5/15), Tkalni (ul. Gdańska 118), Dziewiarni (ul. Gdańska 118).

Zgodnie z informacją³¹⁾ uzyskaną od Kierownika Działu Technicznego i Inwestycji w IW za okresowe przeglądy techniczne budynku i zainstalowanych w nim instalacji oraz prowadzenie książki obiektu budowlanego, będącego współwłasnością Instytutu, zlokalizowanego przy:

ul. Piotrkowskiej 270 odpowiada zarząd wspólnoty mieszkaniowej powołanej przez współwłaścicieli przedmiotowego budynku, w którym IW w chwili kontroli był właścicielem 32,27 % powierzchni wszystkich lokali,

ul. Brzezińskiej 1/3 odpowiada, na mocy zawartego porozumienia, współwłaściciel nieruchomości prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą *X X X X X X* – Instytut jest właścicielem 28153/100000 nieruchomości i zobowiązany jest do partycypowania w stosownym ułamku w kosztach prowadzonych przeglądów, oraz do pokrycia kosztów usuwania usterek stwierdzonych w części użytkowanej przez IW.

Zgodnie z przyjętą praktyką Instytut otrzymuje kopię protokołów z okresowych kontroli stanu technicznego obiektu budowlanego usytuowanego przy ul. Brzezińskiej 1/3. Analiza zapisów w przedmiotowych protokołach sporządzonych w 2013 r. wykazała, że podczas kontroli przeprowadzonej w dniu 28 maja 2013 r. i w dniu 26 listopada 2013 r. (kontrola budynku o powierzchni zabudowy przekraczającej 2000 m² wykonywana dwa razy w roku) stwierdzono te same usterki i sformułowano takie same zalecenia:

- *Oczyścić koryta spływowe z liści w okolicy koszy kratak ściekowych. Zabezpieczyć antykorozyjnie czapki na wywietrzakach dachowych oraz obróbki blacharskie ogniomurów.*

³¹⁾ Wyjaśnienia z dnia 17.07.2014 r. dot. książek obiektu budowlanego oraz przeglądów okresowych prowadzonych dla budynków usytuowanych przy ul. Brzezińskiej 1/3 i Piotrkowskiej 270.

Przewody ułożone luźno na połaci dachu podwiesić na naciągniętych konstrukcjach linkowych zachowując odstępów koordynacyjne z instalacją odgromową. Wentylatory dachowe, maszty antenowe oraz inne konstrukcje wsporcze podłączyć do instalacji odgromowej. Naprawić i uciągnąć instalację odgromową, podwiesić i umocować na stojakach zwody (10 do 15 cm od połaci dachu). Drabiny wejściowe podłączyć do instalacji odgromowej u góry oraz na dole podłączyć do otoku. Oczyszczyć filtry wentylatorów dachowych oraz uzupełnić brakujące nakrywy.

– Należy zabezpieczyć antykorozyjnie konstrukcję wsporczą reklam.

Zapisy powyższe niezgodne są z treścią zawiadomienia o przeprowadzonej kontroli³²⁾ przekazanego (zgodnie z art. 62 ust. 1 pkt 3 ustawy Prawo budowlane³³⁾) w dniu 29 listopada 2013 r. do Powiatowego Inspektoratu Budowlanego w Łodzi, w którym to zawiadomieniu, w punkcie 14. *Czy zostały wykonane zalecenia z poprzedniej kontroli zaznaczono odpowiedź „TAK”.* Zespół kontrolny zauważa jednak, że zlecającym przeprowadzenie kontroli stanu technicznego obiektów budowlanych, jak i odbierającym dokumentację pokontrolną był przedstawiciel firmy X X X X X X X'.

[Akta kontroli str. 313-426, 458-462]

Zespół kontrolny w zbadanym zakresie stwierdził wystąpienie uchybień formalnych.

Ocena częściowa dotycząca organizacji i jakości pracy w Instytucie: **pozytywna z uchybieniami.**

C. JAKOŚĆ ZARZĄDZANIA.

1. Instrumenty wspierające jakość zarządzania.

Zarządzanie Instytutem Włókiennictwa wspierane jest przez funkcjonujące systemy zarządzania, działające zgodnie z normą³⁴⁾:

PN-EN ISO 9001:2009 „Systemy zarządzania jakością. Wymagania” obejmująca działalność produkcji doświadczalnej i komórek wspomagających, system certyfikowany w zakresie *projektowania, prac rozwojowych, produkcji i sprzedaży wyrobów włókienniczych oraz usług w zakresie produkcji w opracowywaniu nowych technologii*³⁵⁾;

PN-EN ISO/IEC 17025:2005+Ap1:2007 „Ogólne wymagania dotyczące kompetencji laboratoriów badawczych i wzorcujących” obejmująca:

- Laboratorium Badań Palności Wyrobów³⁶⁾,
- Laboratorium Badań Surowców i Wyrobów Włókienniczych³⁷⁾,
- Laboratorium Badań Chemicznych i Analiz Instrumentalnych³⁸⁾,
- Laboratorium Badań Ekologii Tekstyliów i Środowiska Pracy³⁹⁾,
- Laboratorium Badań Własności Elektrostatycznych⁴⁰⁾,

PN-EN 45011:2000 „Ogólne kryteria dotyczące jednostek certyfikujących wyroby” obejmująca działalność jednostki akredytującej – Zakładu Certyfikacji TEXTIL-CERT⁴¹⁾.

[Akta kontroli str. 427-434, 463]

Zespół kontrolny w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości ani uchybień.

³²⁾ Sporządzonego przez osoby legitymujące się uprawnieniami bud. Nr 229/83/WML i projekt. Nr 40/94/WL; elektr. proj. Nr 545/73/Lm i wykon. Nr 274/83/WML; bud./spec. inst. sanit. nr 122/97/Wł i ŁOD/IS 3129/03.

³³⁾ Ustawa z dnia 7.07.1994 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 1409).

³⁴⁾ *Syntetyczna informacja w zakresie jakości zarządzania Instytutem dotycząca: instrumentów wspierających jakość zarządzania.*

³⁵⁾ Certyfikat PCBC i IQNet nr 388/5/2012 udzielony w dniu 7.07.2000 r., ważny do 17.12.2015 r.

³⁶⁾ Certyfikat PCA nr AB 029 udzielony w dniu 21.07.1995 r., ważny do dnia 11.02.2018 r.

³⁷⁾ Certyfikat PCA nr AB 164 udzielony w dniu 20.02.1998 r., ważny do dnia 15.07.2017 r.

³⁸⁾ Certyfikat PCA nr AB 077 udzielony w dniu 30.10.1996 r., ważny do dnia 17.12.2014 r.

³⁹⁾ Certyfikat PCA nr AB 1401 udzielony w dniu 1.02.2013 r., ważny do dnia 31.01.2017 r.

⁴⁰⁾ Certyfikat PCA nr AB 1402 udzielony w dniu 1.02.2013 r., ważny do dnia 31.01.2017 r.

⁴¹⁾ Certyfikat PCA nr AC 017 udzielony w dniu 22.12.1993 r., ważny do dnia 22.12.2014 r.

2. Perspektywiczne kierunki działalności naukowej, rozwojowej i wdrożeniowej.

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą perspektywicznych kierunków działalności naukowej, rozwojowej i wdrożeniowej w Instytucie. Perspektywiczne kierunki działalności naukowej, rozwojowej i wdrożeniowej Instytutu zostały ujęte w przyjętym wieloletnim planie rozwoju *Plan strategiczny Instytutu Włókiennictwa 2008–2013*. Na podstawie przedstawionej dokumentacji⁴²⁾ ustalono, iż dokument ten został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Naukową IW.

[Akta kontroli str. 31-32, 253-256]

Zespół kontrolny w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości ani uchybień.

3. Kierunkowe plany tematyczne badań naukowych i prac rozwojowych.

W Planie Działalności Instytutu Włókiennictwa na rok 2013 przedstawione zostały główne obszary i kierunki działalności badawczej IW. W 2013 roku zaplanowane zostały badania naukowe i prace rozwojowo-wdrożeniowe w następujących kierunkach tematycznych:

- zaawansowane technologie materiałów włókienniczych i polimerowych,
- chemia włókiennicza,
- biotechnologia przemysłowa,
- mikro- i nanotechnologia włókiennicza,
- inżynieria środowiska,
- utylizacja i recykling odpadów włókienniczych,
- techniki i technologie włókiennicze,
- nowe konstrukcje wyrobów włókienniczych,
- nowe metody oceny właściwości wyrobów włókienniczych.

Plan Działalności IW na rok 2013, zawierający kierunkowe plany tematyczne badań naukowych i prac rozwojowych, przedstawiony został na posiedzeniu Rady Naukowej w dniu 12.12.2012 r. i pozytywnie zaopiniowany⁴³⁾.

[Akta kontroli str.32-33, 219-222, 259-260]

Zespół kontrolny w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości ani uchybień.

4. Oceny okresowe dorobku naukowego i technicznego pracowników naukowych i badawczo – technicznych Instytutu.

Zgodnie z art. 44 ust. 4 ustawy *oib* Dyrektor IW wprowadziła⁴⁴⁾ do stosowania *Regulamin określający tryb i sposób przeprowadzania oceny dorobku naukowego i technicznego pracownika naukowego i badawczo-technicznego w Instytucie Włókiennictwa*.

Procedurę oceny dorobku naukowego i technicznego pracowników naukowych i badawczo-technicznych uzyskanego w latach 2011-2012, a pracowników zatrudnionych na stanowisku profesora uzyskanego w latach 2009-2012 rozpoczęto z dniem 16 września 2013 r.

W dniu 21 października 2013 r. sporządzony przez *Komisję ds. Działalności Kadrowej Rady Naukowej Instytutu Włókiennictwa* protokół z przeprowadzonej oceny dorobku naukowego i technicznego pracowników Instytutu został przedstawiony Radzie Naukowej, która zaakceptowała przedstawione informacje⁴⁵⁾.

W wyniku uzyskania negatywnej oceny, zgodnie z treścią § 5 wyżej wymienionego *Regulaminu* trzy spośród ocenianych osób z grupy pracowników naukowych i badawczo-technicznych zostały przeniesione na stanowiska w grupie pracowników inżynieryjno-technicznych⁴⁶⁾.

Celem weryfikacji spełnienia obowiązku dokonania oceny okresowej dorobku naukowego i technicznego pracowników naukowych i badawczo-technicznych pobrano do analizy

⁴²⁾ Uchwała Rady Naukowej Nr 14/V/2008 z dnia 2 lipca 2008 r.

⁴³⁾ Uchwała RN nr 6/VI/2012

⁴⁴⁾ Zarządzeniem Nr 18/2013 Dyrektora IW z dnia 12.09.2013 r.

⁴⁵⁾ Uchwała nr 9/VI/2013 w sprawie: wyników oceny dorobku naukowego i technicznego pracowników naukowych IW.

⁴⁶⁾ Notatka dotyczy zmian w strukturze zatrudnienia Kierownika Działu Spraw Pracowniczych i Administracyjnych z dnia 18.07.2014 r.

dokumentację osobową pracowników sześciu losowo wybranych komórek organizacyjnych⁴⁷⁾ i stwierdzono, że akta osobowe wszystkich pracowników z grupy podlegającej ocenie zawierają dokumentację z przeprowadzonej oceny.

Dodatkowo wszyscy pozostali pracownicy Instytutu oraz pracownicy naukowcy i badawczo-techniczni kierujący komórkami organizacyjnymi IW podlegają okresowej, corocznej ocenie dokonywanej przez bezpośredniego przełożonego, zgodnie z przyjętymi w tym zakresie wewnętrznymi regulacjami.

[Akta kontroli str. 435-438, 463-464, 467-468]

Zespół kontrolny w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości ani uchybień.

5. Umowy o zakazie prowadzenia działalności konkurencyjnej wobec instytutu przez pracowników naukowych, badawczo-technicznych oraz inżynierijsko-technicznych, zgody na podejmowanie dodatkowego zatrudnienia przez pracowników.

Tematyka zakazu prowadzenia działalności konkurencyjnej wobec Instytutu przez pracowników naukowych, badawczo i inżynierijsko-technicznych oraz zgody na podejmowanie dodatkowego zatrudnienia została uregulowana w obowiązującym od 31 grudnia 2010 r. zarządzeniu Dyrektora⁴⁸⁾. W IW wprowadzono do stosowania odrębne wzory *umów o zakazie prowadzenia działalności konkurencyjnej* zawierane z pracownikami naukowymi i badawczo oraz inżynierijsko-technicznymi.

Zespół kontrolny sugeruje ponowną analizę treści § 4 ust 1. przedmiotowych umów, w którym zapisano, że *pracownik zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy wszelkich okoliczności i informacji, o których dowiedział się w związku z wykonywaniem powierzonych mu obowiązków, których ujawnienie mogłoby narazić pracodawcę na szkodę*. Zapis taki zdaniem Zespołu kontrolnego jest niecelowy gdyż uzależnia zachowanie tajemnicy od subiektywnej oceny osoby udzielającej informacji.

Celem weryfikacji spełnienia obowiązku wynikającego z treści art. 47 ust. 5 i 7 ustawy *oib*, to jest zawarcia z pracownikami naukowymi, badawczo-technicznymi i inżynierijsko-technicznymi umów o zakazie prowadzenia działalności konkurencyjnej względem Instytutu pobrano do analizy dokumentację osobową pracowników sześciu losowo wybranych komórek organizacyjnych⁴⁷⁾ i stwierdzono, że w aktach osobowych wszystkich pracowników:

- naukowych, badawczo lub inżynierijsko-technicznych objętych analizą przechowywane są stosowne *umowy o zakazie konkurencji w czasie trwania stosunku pracy*,
- przechowywane są *oświadczenia* pracowników, w których zobowiązują się do przestrzegania tajemnicy służbowej.

Stosowne *umowy o zakazie konkurencji w czasie trwania stosunku pracy* zostały także zawarte z Zastępcami Dyrektora i Główną Księgową. W *umowach* tych w § 1 ust. 5 wskazano: *podjęcie działalności o której mowa w ust. 1 wymaga pisemnej zgody Dyrektora Instytutu*.

Z uwagi na fakt iż w treści ust. 5 odesłano do ust 1, w którym mowa o działalności konkurencyjnej, zabronionej zapisami art. 28 ust. 3 ustawy *oib*, zapis ten budzi wątpliwości co do przedmiotu działalności wymagającego zgody Dyrektora.

W § 1 ust. 4 *umowy* wskazano, że *Zastępca Dyrektora instytutu badawczego zobowiązuje się do niezwłocznego informowania Dyrektora Instytutu o podjęciu dodatkowej działalności oraz dodatkowego zatrudnienia i ich charakterze, bez względu na podstawę prawną podjętej działalności, czy zatrudnienia*. Zdaniem Zespołu kontrolnego wątpliwa jest poprawność tego zapisu, w świetle treści art. 47 ust. 1 ustawy *oib*, w przypadku pracowników naukowych,

⁴⁷⁾ Dział Handlowy (PH – 10 osób), Zakład Certyfikacji TEXTIL-CERT (NC – 7 osób), Laboratorium Badań Chemicznych i Analiz Instrumentalnych (BCH – 9 osób), Dział Marketingu (TM – 3 osoby), Zakład Naukowy Technologii Dziewiarskich i Odzieżownictwa (BZD – 8 osób), Dział Kosztów (KK – 4 osoby) – co stanowi 16 % pracowników Instytutu, zatrudnionych w komórkach reprezentujących wszystkie pionierzy wyodrębnione w Instytucie.

⁴⁸⁾ Zarządzenie nr 20/2010 Dyrektora IW z dnia 31.12.2010 r. w sprawie: *przyjęcia wzorów umów o zakazie prowadzenia działalności konkurencyjnej dla pracowników naukowych oraz badawczo-technicznych i inżynierijsko-technicznych a także określenia zasad udzielania zgody na dodatkowe zatrudnienie u innego pracodawcy*.

badawczo-technicznych i inżynieryjno-technicznych zatrudnionych na stanowisku Zastępcy Dyrektora.

[Akta kontroli str. 439-450, 464-465]

Zespół kontrolny w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości ani uchybień.

6. Rada Naukowa (kompletność dokumentacji dotyczącej wyborów osób do składu rady naukowej, Regulamin rady naukowej obecnej kadencji lub regulamin uchwalony przez radę naukową poprzedniej kadencji, opinie rady naukowej wydawane w ramach jej ustawowych kompetencji określonych w art. 29 ust. 2 pkt. 4 – 13 ustawy *oib*).

W okresie objętym kontrolą w Instytucie działała Rada Naukowa kadencji VI 2012-2016.

Zasady przeprowadzenia wyborów do Rady zostały określone w zaopiniowanym przez Radę Naukową⁴⁹⁾ Regulaminie wyborów do Rady Naukowej Instytutu Włókiennictwa kadencja 2012-2016, wprowadzonym przez Dyrektora Instytutu⁵⁰⁾ w dniu 29 marca 2012 r.

Wybory Rady Naukowej obecnej kadencji zostały zarządzane przez Dyrektora Instytutu⁵¹⁾ w dniu 5 kwietnia 2012 r. i przeprowadzone według przyjętego kalendarza prac w dniu 8 maja 2012 r. przez powołaną w tym celu Komisję Wyborczą⁵²⁾.

W związku z wygaśnięciem mandatów dwóch członków Rady, spowodowanym rozwiązaniem umowy o pracę w IW skład Rady zgodnie z treścią Regulaminu wyborów do RN i Regulaminu Rady Naukowej został uzupełniony o nowych członków w dniu 6 listopada 2012 r.⁵³⁾ i w dniu 25 marca 2013 r.⁵⁴⁾

Rada Naukowa VI kadencji 2012-2016 ukonstytuowała się na posiedzeniu w dniu 25 czerwca 2012 r., na którym uchwaliła także Regulamin Rady Naukowej⁵⁵⁾.

Rada w 2013 r. uczestniczyła we wszystkich realizowanych w Instytucie zadaniach spośród wymienionych w art. 29 ust. 2 ustawy *oib*⁵⁶⁾.

[Akta kontroli str. 451-454, 465]

Zespół kontrolny w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości ani uchybień.

Ocena cząstkowa dotycząca jakości zarządzania w Instytucie: **pozytywna**.

VI. OCENA SKONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI, ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH NIEPRAWIDŁOŚCI.

Zespół kontrolny ocenia **pozytywnie z uchybieniami** działalność Instytutu, w zakresie objętym kontrolą. Powyższą ocenę uzasadniają ustalenia zawarte w poszczególnych obszarach objętych kontrolą.

W wyniku kontroli działalności Instytutu objętej zakresem przedmiotowym kontroli stwierdzono następujące uchybienia, które nie zostały usunięte do czasu zakończenia kontroli:

- 1) w dokumentacji 3 umów cywilnoprawnych zawieranych z pracownikami Instytutu brak było w trakcie kontroli opinii kierownika komórki zatrudniającej wykonawcę umowy co do zasadności zawarcia umowy;

⁴⁹⁾ Uchwała nr 5/V/2012 Rady Naukowej IW z dnia 27.03.2012 r. w sprawie: Regulaminu wyborów do Rady Naukowej IW.

⁵⁰⁾ Zarządzenie Nr 7/2012 Dyrektora IW z dnia 29.03.2012 r. w sprawie: ustanowienia Regulaminu wyborów do Rady Naukowej Instytutu Włókiennictwa.

⁵¹⁾ Zarządzenie Nr 8/2012 Dyrektora IW z dnia 5.04.2012 r. w sprawie: zarządzenia wyborów, powołania Komisji Wyborczej i ustalenia harmonogramu wyborów do Rady Naukowej IW, zmienione aneksem Nr 1/2012 z dnia 10.04.2012 r. do zarządzenia Nr 8/2012 Dyrektora Instytutu Włókiennictwa z dnia 5.04.2012 r. w sprawie: zarządzenia wyborów, powołania komisji wyborczej i ustalenia harmonogramu wyborów do Rady Naukowej IW.

⁵²⁾ Protokół z wyborów do Rady Naukowej IW – VI kadencja z dnia 9.05.2012 r.

⁵³⁾ Protokół z posiedzenia Rady Naukowej IW w dniu 6.11.2012 r.

⁵⁴⁾ Protokół z posiedzenia Rady Naukowej IW w dniu 25.03.2013 r.

⁵⁵⁾ Uchwała nr 1/VI/2012 Rady Naukowej IW z dnia 25.06.2012 r. w sprawie: uchwalenia Regulaminu Rady Naukowej, protokół z posiedzenia Rady Naukowej IW z dnia 25.06.2012 r.

⁵⁶⁾ Syntetyczna informacja – Wykaz uchwał podjętych przez Radę Naukową Instytutu Włókiennictwa w roku 2013.

- 2) nieprecyzyjnie bądź odmiennie wskazano w regulacjach wewnętrznych i dokumentach je wprowadzających daty ich obowiązywania;
- 3) w regulacjach wewnętrznych, w kilku przypadkach wskazano adresy publikacyjne aktów powszechnie obowiązującego prawa bez umieszczenia informacji o ich zmianie;
- 4) w *Regulaminie organizacyjnym Instytutu Włókiennictwa w Łodzi* wskazano nieaktualne informacje odnoszące się do obowiązków Pełnomocnika Dyrektora ds. Ochrony Informacji Niejawnych i Obronności;
- 5) w *Regulaminie pracy Instytutu Włókiennictwa w Łodzi*:
 - nie ustalono wszystkich regulacji wymaganych w art. 104¹ *Kodeksu pracy*,
 - dokonano odmiennej regulacji w zakresie przyjętych w Instytucie form wynagradzania niż w Zakładowym Układzie Zbiorowym Pracy;
- 6) w § 9 ust. 3 *Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy* umieszczono zapis, który przy bezterminowym stosowaniu stanowi naruszenie zasady równego traktowania pracowników;
- 7) w punkcie 3 *Regulaminu nagradzania pracowników Instytutu Włókiennictwa* umieszczono nieprecyzyjne zapisy dotyczące uczestnictwa Członków Dyrekcji w podziale funduszu nagradzania;
- 8) w załączniku nr 1 do *Regulaminu nagradzania pracowników IW* dotyczącym *Funduszu nagród za osiągnięcia w dziedzinie naukowo-badawczej* nie wskazano trybu wnioskowania i przydzielania nagród oraz osób go realizujących;
- 9) prowadzona dla nieruchomości użytkowanych przez Instytut Włókiennictwa dokumentacja zawiera rozbieżne informacje na temat:
 - powierzchni zabudowy budynków stanowiących własność Instytutu,
 - właściciela nieruchomości, bądź zarządzającego nią,
 - użytkownika wieczystego gruntów;
- 10) brak bieżącego usuwania usterek stwierdzanych podczas okresowych kontroli stanu technicznego budynków stanowiących własność IW.

Na podstawie dokonanych ustaleń Zespół kontrolny ocenia, że stwierdzone uchybienia mają charakter formalny.

Fakt przeprowadzenia kontroli w Instytucie odnotowano w Książce kontroli Instytutu.

VII. ZALECENIA POKONTROLNE

W związku z informacją Dyrektora Instytutu⁵⁷⁾ o działaniach podjętych w celu wyeliminowania wyżej opisanych uchybień, odstąpiono od formułowania zaleceń pokontrolnych.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach:

Egz. Nr 1 – Instytut Włókiennictwa.

Egz. Nr 2 – Biuro Audytu Wewnętrznego, Ewaluacji i Kontroli.

z up. MINISTER
Elwira Gross - Gołacka...
Dyrektor Generalny
(podpis, data)

⁵⁷⁾ Pismo z dnia 5 września 2014 r. znak: PP/114/2014.