

Biuro Kontroli i Audytu
Urząd Marszałkowski Województwa Opolskiego
BKA-RK.1710.4.2025.TB
(znak sprawy)

Opole, dnia 8 maja 2026 r.

Informacja o przebiegu kontroli w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Opolskiego przeprowadzonej przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Opolu.

Charakterystyka kontroli i jej przebieg:

Termin przeprowadzenia: od 16 kwietnia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r.

data rozpoczęcia: 16 kwietnia 2025 r.

data zakończenia: 30 czerwca 2025 r.

Kontrolowany okres działalności: lata 2023-2024 oraz wybrane zagadnienia gospodarki finansowej za lata 2020-2022 i 2025.

Dokumentacja:

Zawiadomienie o rozpoczęciu kontroli - pismo nr NKO.401-20/2025 z dnia 08.04.2025 r.

Upoważnienie do kontroli nr 23/2025 z dnia 15.04.2025 r.

Upoważnienie do kontroli nr 24/2025 z dnia 15.04.2025 r.

Upoważnienie do kontroli nr 26/2025 z dnia 12.05.2025 r.

Upoważnienie do kontroli nr 27/2025 z dnia 12.05.2025 r.

Upoważnienie do kontroli nr 37/2025 z dnia 26.05.2025 r.

Protokół z kontroli z dnia 03.07.2025 r.

Zastrzeżenia do protokołu - pismo nr BKA-RK.1710.4.2025.TB z dnia 03.07.2025 r.

Wystąpienie pokontrolne nr NKO.401-20/2025 z dnia 01.09.2025 r.

Zastrzeżenia do wniosków pokontrolnych - pismo nr BKA-RK.1710.4.2025.TB z dnia 11.09.2025 r.

Wdrożenie wniosków pokontrolnych - pismo nr BKA-RK.1710.4.2025.TB z dnia 29.09.2025 r.

Pismo RIO nr NA.I-4211-24-26/2025 z dnia 13.10.2025 r.

Wdrożenie wniosków pokontrolnych - pismo nr BKA-RK.1710.4.2025.TB z dnia 29.10.2025 r.

Zakres kontroli (temat), jej wyniki oraz skutki:

Kontrola finansowa gospodarki finansowej za lata 2023-2024 oraz wybrane zagadnienia gospodarki finansowej za lata 2020-2022 i 2025.

Stwierdzone uchybienia, nieprawidłowości:

Najistotniejsze nieprawidłowości stwierdzone podczas kontroli:

1. Podzielenie zamówień publicznych na zakup usług przeprowadzenia w 2024 roku kampanii promocyjnych, odrębne oszacowanie ich wartości, wszczęcie wobec każdej części postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym bez negocjacji, a w konsekwencji niezastosowanie do zamówień o tożsamym charakterze właściwej procedury przewidzianej ustawą, tj. procedury dla zamówienia klasycznego o wartości równej lub przekraczającej progi unijne.
2. Nieprawidłowe ustalenie podstawy do obliczenia wysokości odprawy wypłaconej w związku z wygaśnięciem mandatu oraz przysługujących pracownikom ekwiwalentów za niewykorzystany urlop wypoczynkowy, czego konsekwencją było zawyżenie wypłaconej odprawy o kwotę 990,00 zł oraz w czterech przypadkach zawyżenie wypłaconych ekwiwalentów o łączną kwotę 1 285,04 zł
3. Przyjęcie nieprawidłowej formy finansowania programu polityki zdrowotnej opracowanego i wdrażanego przez Województwo Opolskie pn.: „Szansa na rodzicielstwo dla mieszkańców Województwa Opolskiego w zakresie wsparcia diagnostyki i leczenia niepłodności”, poprzez niewłaściwe określenie w umowie z dnia 7 czerwca 2023 r. na realizację tego programu, sposobu przekazania środków w formie dotacji celowej, pomimo iż zastosowany tryb wyboru realizatora

programu spowodował, że środki powinny stanowić wynagrodzenie za wykonanie usług zdrowotnych.

4. Nieprzestrzeganie przepisów odnośnie doręczania pisemnych zawiadomień o przeznaczeniu nieruchomości do zbycia oraz o przysługującym dotychczasowym najemcom lokali mieszkalnych prawie pierwszeństwa w ich nabyciu.
5. Stosowanie w latach 2023-2024 praktyki obciążania przyszłych nabywców nieruchomości kosztami przygotowania tych nieruchomości do sprzedaży, w tym kosztami sporządzenia operatów szacunkowych, w łącznej kwocie wynoszącej co najmniej 6 592,00 zł.
6. Niepodejmowanie bieżących działań zmierzających do ustalenia przesłanek uzasadniających żądanie zwrotu bonifikaty udzielonej przy sprzedaży lokalu mieszkalnego.
7. Nieterminowe opublikowanie ogłoszenia o zamówieniu publicznym oraz specyfikacji warunków zamówienia (SWZ) na stronie internetowej prowadzonego postępowania przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego.
8. Opracowanie projektu Programu Opieki nad Zabytkami Województwa Opolskiego na kolejne cztery lata w terminie uniemożliwiającym zachowanie ciągłości jego obowiązywania.
9. Podjęcie uchwały o przyjęciu programu polityki zdrowotnej przed uzyskaniem wymaganej opinii Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji odnośnie projektu tego programu.
10. Niewprowadzenie wszystkich zmian wskazanych w warunkowo pozytywnej opinii Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji do programu polityki zdrowotnej.

RIO w Opolu w wystąpieniu pokontrolnym poinformowało, że niektóre nieprawidłowości stwierdzone przez kontrolujących zostały w trakcie kontroli usunięte. Dotyczyło to nieprawidłowości wymienionych w punktach nr 2 oraz nr 6 i polegało na:

- wyegzekwowaniu w dniu 14 maja 2025 r od pracowników zwrotu zawyżonych ekwiwalentów za niewykorzystany urlop wypoczynkowy w łącznej kwocie 1 285,04 zł i odprawy w kwocie 990 zł,
- dokonaniu sprawdzenia zaistnienia ewentualnych przesłanek uzasadniających zwrot bonifikaty udzielonej przy sprzedaży lokalu mieszkalnego.

Ponadto nieprawidłowość wskazana w punkcie nr 5 nie została stwierdzona po dniu 19 listopada 2024 r., tj. po terminie od którego przestała obowiązywać uchwała Nr XXXI/275/2005 Sejmiku Województwa Opolskiego z dnia 22 lutego 2005 r.

Skutki finansowe nieprawidłowości /w zł./: 6 592,00 zł.

Nieprawidłowości noszące znamiona przestępstwa: brak.

Czynności pokontrolne:

Ilość wniosków pokontrolnych: 8.

Zawiadomienie rzecznika dyscypliny finansów publicznych: brak informacji.

Zawiadomienie innych organów lub instytucji: brak informacji.

Tomasz Basiński
Kierownik Referatu kontroli
(sporządził)

Michalina Domańska - Zabawczuk
Dyrektor Biura Kontroli i Audytu
Audytor Wewnętrzny
(zatwierdził)

Całość dokumentacji o kontroli jest udostępniana na wniosek osoby zainteresowanej. W myśl artykułu 5 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r., poz. 902) prawo do informacji publicznej podlega ograniczeniu w zakresie i na zasadach określonych w przepisach o ochronie informacji niejawnych oraz o ochronie innych tajemnic ustawowo chronionych, a także ze względu na prywatność osób fizycznych lub tajemnicę przedsiębiorcy.