

Hajnówka, dnia 25.02.2026 r.

Diana Kendyś
Radna Miasta Hajnówka

Sz.P.
Marcin Bołtryk
Przewodniczący Rady Miasta

INTERPELACJA

W sprawie: Wieloletnich wakatów na stanowisku audytora wewnętrznego, postępowań ofertowych na usługi zewnętrzne oraz zabezpieczenia kontroli zarządczej przy realizacji Polsko-Szwajcarskiego Programu Rozwoju Miast.

Działając na podstawie art. 24 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, w trosce o rzetelność, transparentność i bezpieczeństwo finansów Gminy Miejskiej Hajnówka, składam interpelację w sprawie realizacji ustawowego obowiązku prowadzenia audytu wewnętrznego.

Zgodnie z art. 274 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, gmina ma bezwzględny obowiązek prowadzenia audytu wewnętrznego, gdy kwota jej dochodów lub wydatków przekracza 40 mln zł. Budżet Hajnówki co najmniej od 2020 r. przekracza ten próg. Mimo to, jak wynika z Biuletynu Informacji Publicznej, od 2021 roku stanowisko to pozostaje nieobsadzone, a kolejne nabory na etat kończą się niepowodzeniem.

Obecnie Miasto staje przed wyzwaniem: realizacją Polsko-Szwajcarskiego Programu Rozwoju Miast o wartości ok. 80 milionów złotych. Prowadzenie tak dużego, wielomilionowego projektu bez sprawnego, niezależnego audytu wewnętrznego wiąże się z ogromnym ryzykiem. Jednocześnie z zatwierdzonej Kompletniej Propozycji Projektu (KPP) wynika, że w tzw. "Części C - Zarządzanie", zabezpieczono środki finansowe na obsługę zarządczą, w tym doradczą i kontrolną tego przedsięwzięcia.

W związku z powyższym, proszę o przedstawienie odpowiedzi na następujące pytania:

1. W jaki sposób Urząd realizował zadania audytu wewnętrznego w okresach, gdy nikt nie był zatrudniony na tym stanowisku? Czy w latach 2020–2025, w okresach wakatów, korzystaliśmy z usługodawców zewnętrznych (firm audytorskich) zgodnie z przepisami?
2. Czy w latach 2021–2026 Urząd Miasta ogłaszał zapytania ofertowe lub postępowania przetargowe na świadczenie usług audytu wewnętrznego przez wyspecjalizowany podmiot zewnętrzny (zgodnie z uprawnieniem z art. 274 ust. 4 uofp)? Jeśli takich postępowań nie prowadzono, to co było powodem zaniechania poszukiwań alternatywnych rozwiązań na rynku usług B2B?
3. Dlaczego nabory są nieskuteczne? Czy powodem braku chętnych jest forma zatrudnienia (często oferowana część etatu, np. 1/2 lub 1/3) lub niekonkurencyjne wynagrodzenie?
4. Kto obecnie ponosi odpowiedzialność za ocenę zarządzania ryzykiem w Gminie?
5. Czy w związku z brakiem audytora, sprawa ta była zgłaszana do Regionalnej Izby Obrachunkowej lub czy RIO wskazywała to uchybienie w swoich kontrolach?
6. Biorąc pod uwagę zabezpieczone w KPP środki na zarządzanie, w jakiej konkretnie formie zamierza Pan uruchomić audyt wewnętrzny dla tych inwestycji? Jakie dokładne kwoty

z dotacji szwajcarskiej są przewidziane na ten cel w latach 2026-2029?

7. Czy w związku z dostępnością środków z Programu Szwajcarskiego, Urząd planuje w najbliższym czasie ogłosić otwarte zapytanie ofertowe na zewnętrzną usługę audytu (np. przez kancelarię audytorską), aby natychmiast zlikwidować wieloletni wakat i zabezpieczyć poprawność zbliżających się kluczowych działań?

Z wyrazami szacunku,

Diana Kendyś