



Kielce, dnia 26.01.2021 r.

KA-I.1711.5.2020

Pan
Tomasz Hałatkiewicz
Dyrektor
Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich
Parków Krajobrazowych
w Kielcach

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2020 r. poz. 1668 ze zm.) oraz uchwały nr 1719/2020 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26 lutego 2020 roku w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli wykonywanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, Departament Kontroli i Audytu UMWŚ w Kielcach przeprowadził kontrolę kompleksową w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach.

Przedmiotem kontroli była działalność jednostki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 5 stycznia 2021 roku, Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Na podstawie ustaleń zawartych w protokole kontroli, o którym mowa wyżej, stwierdzono uchybienia i nieprawidłowości, do których należy zaliczyć:

1) W zakresie prowadzenia spraw zgodnie z przepisami kancelaryjnymi:

Szczegółowe zasady i tryb wykonywania czynności kancelaryjnych w jednostce reguluje *Instrukcja kancelaryjna* oraz *Jednolity rzeczowy wykaz akt*, stanowiące kolejno załącznik nr 1 i załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 25/2015 Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach z dnia 14 maja 2015 r. Kontrola prawidłowości stosowania ww. przepisów wykazała, że:

1.1. Prowadzony w jednostce rejestr przesyłek wychodzących zawiera zarejestrowane pisma, których sygnatura jest niezgodna z Instrukcją kancelaryjną np.: ZPK.I.222.2.2019, ZPK.I.060a.11.2019, ZPK.II.E.5.2019, ZPK.II.E.5211.1.2019, ZPK.I.116a.12.2019.

Kontrola akt znajdujących się w teczce opisanej „060 - Współdziałanie z terenowymi organizacjami administracji rządowej ZPK.I.060.2010-2018,2019,2020” wykazała, że:

- w teczce znajdują się spisy spraw obejmujące okres od 2011 roku do 2020 roku, podczas gdy przepisy Instrukcji kancelaryjnej § 39 ust. 1 stanowią, że komórki organizacyjne przekazują do archiwum zakładowego dokumentację nie później niż po upływie pełnych dwóch lat kalendarzowych, licząc od 1 stycznia następującego po roku zakończenia spraw,
- spis spraw dla roku 2019 w sprawie oznaczonej ZPK.I.060 jest prowadzony w sposób lakoniczny, z naruszeniem zasad Instrukcji § 23 i § 26 tzn.:
 - wszystkie wpisy od poz. 1 do poz. 8 nie zawierają daty pisma,
 - w poz. 3,4,6 i 8 nie wpisano adresata pisma,
 - żadna ze spraw ujętych w spisie nie posiada zapisu co do daty jej zakończenia,
 - brak dokumentu wpisanego do arkusza pod poz. 7 znak: ZPK.I.060.7.2019 i brak adnotacji co do miejsca przeniesienia sprawy,
- opis teczki, spis spraw oraz sygnatury po oznaczeniu nazwy komórki organizacyjnej w skrócie ZPK zawierają znak „I” nieprzewidziany Instrukcją w sposobie znakowania pism,
- pisma ZPK.I.060.01.2019, ZPK.I.060.02.2019, ZPK.I.060.04.2019, ZPK.I.060.05.2019, ZPK.I.060.06.2019 nie posiadają podpisu pracownika sporządzającego pismo z oznaczeniem daty jego złożenia, co stanowi naruszenie postanowień Instrukcji § 31 ust. 5.

1.2. Kontrola akt znajdujących się w teczce znak „521- Edukacja szkolna” wykazała, że:

- spis spraw jest prowadzony w sposób lakoniczny z naruszeniem postanowień Instrukcji § 23 i § 26, tzn.:

- tylko w poz.5,6,7,10 zaewidencjonowano znak pisma,
- w żadnych spośród 28 wpisów nie wpisano adresata pisma,
- poz. 27 i 28 posiadają jedynie wpis w postaci lakonicznego hasła tematycznego „Zgłoszenia”, „Upoważnienie do odbioru nagród” bez oznaczenia adresata, daty oraz znaków pism,
- spis spraw oraz sygnatury po oznaczeniu nazwy komórki organizacyjnej w skrócie ZPK zawierają znaki „II.E” nieprzewidziane Instrukcją w sposobie znakowania pism,
- w teczce znajdują się pisma, które nie posiadają podpisu pracownika sporządzającego z oznaczeniem daty jego złożenia, co stanowi naruszenie postanowień Instrukcji § 31 ust. 5.

Wniosek pokontrolny Nr 1

Przestrzegać przepisów obowiązującej w jednostce Instrukcji kancelaryjnej, tj.:

- 1.1. Osoba sporządzająca dokumentację winna ją podpisywać wraz z oznaczeniem daty jej wytworzenia.
- 1.2. Wytworzoną dokumentację, spisy spraw, opisy teczek oznaczać w sposób określony w Instrukcji.
- 1.3. Dokumentację przekazywać do archiwum zakładowego w terminie określonym w Instrukcji.
- 1.4. Spisy spraw prowadzić starannie i rzetelnie wypełniając w nich wszystkie rubryki wymagane treścią tabeli.
- 1.5. W sytuacji przeniesienia pisma do innej teczki odnotować ten fakt w spisie spraw.

2) W zakresie prawidłowości wynagradzania pracowników:

W 2019 roku zaniechano wypłaty dodatku funkcyjnego dla niektórych uprawnionych pracowników. Według ustaleń kontroli, dodatek ten był wypłacany dyrektorowi i zastępcy dyrektora, podczas, gdy stosownie do § 6 pkt 2 Regulaminu wynagradzania, wprowadzonego Zarządzeniem Nr 36/2018 z dnia 7 grudnia 2018 roku Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach, w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania pracowników Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach, przysługiwał także pracownikom zatrudnionym na kierowniczych stanowiskach urzędniczych i głównym specjalistom.

Wniosek pokontrolny Nr 2

Składniki wynagrodzenia dla pracowników jednostki wypłacać zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami ustawowymi i regulacjami wewnętrznymi.

3) W zakresie prawidłowości prowadzenia ewidencji druków ścisłego zarachowania:

W 2019 roku, arkusze spisu z natury nie były ewidencjonowane w księdze druków ścisłego zarachowania, co stanowi naruszenie § 2 ust.1 pkt 2 Instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach, wprowadzonej Zarządzeniem Nr 14/2019 Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach z dnia 17 maja 2020 roku.

Wniosek pokontrolny Nr 3

- 3.1. Objąć ewidencją druków ścisłego zarachowania arkusze spisu z natury.
- 3.2. Ewidencję druków ścisłego zarachowania prowadzić zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie regulacjami wewnętrznymi jednostki.

4) W zakresie zaciągania i regulowania zobowiązań:

Stwierdzono przypadki nieterminowego regulowania zobowiązań i są to:

- faktura nr F0081986637/011/19 z dnia 19.12.2019 r. na kwotę 72,57 zł za usługi telekomunikacyjne w m-cu grudniu 2019 r. Termin płatności określono na fakturze na dzień 07.01.2020 r. Faktura została zapłacona przelewem w dn. 10.01.2020 r., tj. 3 dni po terminie (WB Nr 2/2020 z dn. 10.01.2020 r.). Za opóźnienie w zapłacie zostały naliczone odsetki w kwocie 0,08 zł.
- faktura nr 01/2020 z dnia 02.01.2020 r. na kwotę 2.800,00 zł za obsługę prawną projektu LIFE17 w m-cu grudniu 2019 r. Termin płatności określono na 14 dni. W dn. 16.01.2020 r. przelewem zapłacono kwotę 2.276,42 zł – wartość netto faktury (WB Nr 2/2020 z dn. 16.01.2020 r.- LIFE17) oraz pozostałą kwotę 523,58 zł z tyt. podatku VAT w dn. 17.01.2020 r. (WB nr 3/2020 z dn. 17.01.2020 r.- LIFE17), tj. 1 dzień po terminie. Za opóźnienie w zapłacie nie zostały naliczone odsetki.
- faktura nr 4/12/2019 z dnia 21.12.2019 r. na kwotę 400,00 zł za usługę weterynaryjną. Termin płatności określono na fakturze na dzień 04.01.2020 r. Faktura została

zapłacona przelewem w dn. 10.01.2020 r., (WB Nr 2/2020 z dn. 10.01.2020 r.).
Za opóźnienie w zapłacie nie zostały naliczone odsetki.

- faktura nr 5/12/2019 z dnia 22.12.2019 r. na kwotę 900,00 zł za usługę weterynaryjną. Termin płatności określono na fakturze na dzień 05.01.2020 r. Faktura została zapłacona przelewem w dn. 10.01.2020 r., (WB Nr 2/2020 z dn. 10.01.2020 r.). Za opóźnienie w zapłacie nie zostały naliczone odsetki.
- faktura nr 6/12/2019 z dnia 22.12.2019 r. na kwotę 500,00 zł za usługę weterynaryjną. Termin płatności określono na fakturze na dzień 05.01.2020 r. Faktura została zapłacona przelewem w dn. 10.01.2020 r., (WB Nr 2/2020 z dn. 10.01.2020 r.). Za opóźnienie w zapłacie nie zostały naliczone odsetki.

Nieterminowe regulowanie zobowiązań stanowi naruszenie zasady wyrażonej w art. 44 ust. 3 pkt 3) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), zgodnie z którą: *„Wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.”*

Wniosek pokontrolny Nr 4

Terminowo regulować zaciągnięte zobowiązania, stosownie do art. 44 ust. 3 pkt 3) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

5) W zakresie przestrzegania procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych:

- 1) W trakcie postępowania na wykonanie prac remontowych w siedzibie Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach oraz w Krzyżanowicach Średnich 14, Zamawiający w zapytaniu ofertowym omyłkowo zawarł wymóg przedłożenia przez Wykonawcę kosztorysu zleconych prac. Powyższe świadczy o nierzetelnym sporządzeniu dokumentacji w prowadzonym postępowaniu.
- 2) W zawartych w 2019 roku umowach:
 - Nr 3.LIFE17.2019 z dnia 24 stycznia 2019 roku na zakup i dostawę telefonów komórkowych,
 - Nr 25.LIFE17.2019 z dnia 25 czerwca 2019 roku na zakup maszyn rolniczych,Zamawiający określił przedmiot dostawy (zakupu) za pomocą odesłania do dokumentów z postępowania, takich jak opis przedmiotu zamówienia, formularz ofertowy, zapytanie ofertowe. W żadnym z tych dokumentów, przedmiot zamówienia nie był sprecyzowany co

do marki, modelu, producenta zamawianego sprzętu, a ponadto w samym przywołaniu błędnie podano nazwę jednego z załączników.

Taki sposób określania przedmiotu zamówienia świadczy o braku należytej staranności podczas ich sporządzania, a także może rodzić potencjalne spory z kontrahentami, co do postanowień umownych.

3) W postępowaniu na dostawę maszyn rolniczych, dokumenty przedłożone przez Wykonawcę zawierały nieczytelny podpis osoby składającej oświadczenie woli, złożony na firmowej pieczęci. Samo złożenie nieczytelnego podpisu (parafy) nie powoduje wprowadzenia nieważności złożonego oświadczenia woli, może jednak budzić wątpliwości co do umocowania składającego podpis do działania w imieniu Wykonawcy. Podpis ma przede wszystkim identyfikować osobę składającą oświadczenie woli, dlatego zasadnym wydaje się, że dla bezpieczeństwa obrotu gospodarczego, złożenie go w sposób czytelny lub w formie parafy ale na imiennej pieczęci zawierającej imię, nazwisko oraz zajmowaną funkcję (stanowiska) powinno być w interesie wszystkich uczestników transakcji. W związku z powyższym, w opisanym przypadku, Zamawiający powinien rozważyć czy nie wystąpić do Wykonawcy z zapytaniem co do osoby składającej podpis.

4) Zapłaty za zakupione maszyny (zgrabiarkę i widły do obornika) dokonano w dniu 26 sierpnia 2019 roku, tj. dzień przed ich dostarczeniem do siedziby Zamawiającego, co jak wynika z protokołu odbioru nastąpiło w dniu 27 sierpnia 2019 roku.

Zapłata za zakupione maszyny przed ich odbiorem była niczym nieuzasadniona i w razie zwłoki Wykonawcy w spełnieniu świadczenia mogła narazić zamawiającego na niebezpieczeństwo dochodzenia spełnienia świadczenia w drodze postępowania sądowego. Poza tym, takiego sposobu zapłaty nie przewidywała zawarta w przedmiocie dostawy umowa. Zapłata za przedmiot dostawy przed jego odbiorem, stanowi także zaprzeczenie zasady celowego i oszczędnego wykonywania wydatków wyrażonej w art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.).

5) Adnotacje na fakturach VAT nr FA/31/08/2019/CMG z dnia 26 sierpnia 2019 roku za dostarczoną zgrabiarkę i nr FA/32/08/2019/CMG z dnia 26 sierpnia 2019 roku za widły do obornika, zawierają błędne dane w zakresie daty protokołu odbioru ww. maszyn.

Poza tym na fakturze VAT nr FA/31/08/2019/CMG, dokonano poprawek poprzez przerobienie daty protokołu odbioru.

Powyższe świadczy o nierzetelnym dokonaniu opisu na ww. fakturach i nieprawidłowym sposobie nanoszenia poprawek na dowodach księgowych, co stanowi naruszenie art. 22 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.), zgodnie z którym dowody księgowe powinny być sporządzane w sposób rzetelny, a błędy w dowodach księgowych mogą być poprawiane przez skreślenie błędnej treści lub kwoty, z utrzymaniem czytelności skreślonych wyrażen lub liczb, wpisanie treści poprawnej i daty poprawki oraz złożenie podpisu osoby do tego upoważnionej. Nie można także poprawiać pojedynczych liter lub cyfr.

Wniosek pokontrolny Nr 5

- 5.1. Dołożyć staranności w zakresie sporządzania dokumentacji dotyczącej postępowań w sprawach zamówień publicznych.
- 5.2. Przedmiot umowy w zakresie dostaw lub usług określać w sposób precyzyjny, wykluczający potencjalne spory z kontrahentami.
- 5.3. Rozważyć, czy na etapie tworzenia dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, nie zawrzeć zapisów (wytycznych) dla wykonawców w zakresie sporządzania dokumentów na postępowanie w sposób nie budzący wątpliwości co do umocowania osoby składającej oświadczenie woli.
- 5.4. Zaniechać dokonywania zapłaty za dostawę lub usługę przed jej wykonaniem, za wyjątkiem sytuacji dopuszczonych przez przepisy prawa lub postanowienia umowne.
- 5.5. Poprawek w treści dowodów księgowych dokonywać stosownie do przepisów zawartych w art. 22 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

6) W zakresie terminowości zapłaty świadczeń publicznoprawnych – PFRON:

Stwierdzono przypadki nieterminowych wpłat na PFRON, tj.:

- wpłata składki na PFRON za miesiąc lipiec 2019 r. w wysokości 231,00 zł została dokonana w dniu 22.08.2019 r. (WB nr 94/2019 za okres od 21.08.2019 r. do 22.08.2019 r.), tj. z 2-dniowym opóźnieniem,
- wpłata składki na PFRON za miesiąc sierpień 2019 r. w wysokości 231,00 zł została dokonana w dniu 08.10.2019 r. (WB nr 115/2019 za okres od 08.10.2019 r. do 08.10.2019 r.), tj. z 18-dniowym opóźnieniem,

- wpłata składki na PFRON za miesiąc październik 2019 r. w wysokości 197,00 zł została dokonana w dniu 21.11.2019 r. (WB nr 136/2019 za okres od 21.11.2019 r. do 21.11.2019 r.), tj. z 1- dniowym opóźnieniem.

Dokonanie nieterminowych wpłat na PFRON za miesiące: lipiec, sierpień i październik 2019 r. w łącznej wysokości 659,00 zł jest niezgodne z art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz.U. z 2019 r., poz. 1172 ze zm.). Wpłaty na PFRON powinny być uiszczane w terminie do dnia 20 następnego miesiąca po miesiącu, w którym zaistniały okoliczności powodujące powstanie obowiązku wpłat.

Wniosek pokontrolny Nr 6

Wpłaty na PFRON przekazywać w terminie wynikającym z art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

7) W zakresie kompletności obowiązującej w jednostce polityki rachunkowości:

Stwierdzone uchybienia w *Zasadach i organizacji rachunkowości w ZSiNPK* wprowadzonych zarządzeniem nr 16/2019 Dyrektora ZSiNPK z dnia 19 maja 2019 r.:

1) przywołano nieaktualne akty prawne, m.in.:

- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. poz. 119 ze zm.), które zostało uchylone z dniem 13.01.2018 r.; od dnia 13.01.2018 r. obowiązuje rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 1564);
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji wydatków strukturalnych (Dz. U. nr 44, poz. 255 ze zm.), które zostało uchylone z dniem 02.09.2017 r.;
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. nr

128, poz. 861 ze zm.), które zostało uchylone z dniem 01.01.2018 r.; od 01.01.2018 r. obowiązuje rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r. poz. 342).

2) przy określaniu okresów sprawozdawczych wchodzących w skład roku obrotowego nie wskazano okresu kwartalnego, za który sporządzane są sprawozdania, zgodnie z obowiązującym do dnia 31 grudnia 2020 r. rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1773).

W świetle art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), kierownik jednostki ustala w formie pisemnej i aktualizuje politykę rachunkowości.

Wniosek pokontrolny Nr 7

W dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości przywoływać aktualne przepisy prawa, wskazywać okresy sprawozdawcze wchodzące w skład roku obrotowego oraz przestrzegać obowiązku bieżącego aktualizowania polityki rachunkowości, stosownie do art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

8) W zakresie dokumentów zakupu sprzętu informatycznego i licencji na oprogramowanie:

Zastrzeżenia budzą umowy o numerach: 5.LIFE17.2019 oraz 4.LIFE17.2019, z których nie wynika jednoznacznie, co będzie przedmiotem zakupu. W umowach widnieją zapisy odwołujące się do zapisów w SIWZ. Natomiast postępowanie w kilku punktach zostało unieważnione. Co jest przedmiotem umowy można tylko domniemywać z opisu widniejącego w zawiadomieniu o wyborze najkorzystniejszej oferty.

Wniosek pokontrolny Nr 8

Należy dokładnie określać przedmiot i zakres umów.

9) W zakresie zarządzania systemem finansowo – księgowym:

Stwierdzono nieprawidłowość polegającą na braku prowadzonego rejestru używanej wersji oprogramowania, o której mówi art. 10 ust. 1. pkt 3 lit. c ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Ponadto stwierdzono uchybienia:

- 1) brak szczegółowego opisu tworzenia kopii zapasowych systemu finansowo – księgowego, sposobu testowania i odzyskiwania danych,
- 2) nie aktualizuje się wykazu zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe, o których mowa w art. 10 ust. 1 pkt 3 lit b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Zastrzeżenia budzi także brak certyfikatu ognioodporności sejfów, służącego do przechowywania kopii zapasowych. W przypadku pożaru budynku, w którym siedzibę ma jednostka kontrolowana, może dojść do bezpowrotnej utraty danych.

Wniosek pokontrolny Nr 9

Należy uzupełnić dokumentację polityki rachunkowości, eliminując w ten sposób ww. nieprawidłowości i uchybienia oraz rozważyć zakup sejfów z certyfikatem ognioodporności.

10) W zakresie realizacji obowiązków wynikających z ustawy z dnia 10 maja 2018 roku o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1781):

Stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- 1) do dnia 29 marca 2019 roku polityka ochrony danych osobowych w ZŚiNPK bazowała na nieaktualnej ustawie i prowadzona była niezgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
- 2) wprowadzając zarządzenie nr 4/2019 nie uchylono zarządzenia nr 29/2010.

Wniosek pokontrolny Nr 10

Należy zapewnić właściwy system nadzoru gwarantujący funkcjonowanie jednostki zgodnie z aktualnie obowiązującymi regulacjami prawnymi. Wprowadzając nowe zarządzenia, należy uchylać poprzednie.

11) W zakresie realizacji obowiązków określonych w par. 20 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2247):

Nie zostały określone i sprecyzowane obowiązki wynikające z § 20 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 roku w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2247).

Wniosek pokontrolny Nr 11

Należy zapewnić właściwy system nadzoru gwarantujący funkcjonowanie jednostki zgodnie z aktualnie obowiązującymi regulacjami prawnymi. Wykonać obowiązki nałożone przez rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych.

Zobowiązuję Pana Dyrektora do udzielenia informacji, w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, o podjętych działaniach w celu wykonania zaleceń pokontrolnych, o ich wykonaniu lub przyczynach ich niewykonania.

Do wiadomości:

- 1) Pan Marek Jońca – członek Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.
- 2) Dyrektor Departamentu Środowiska i Gospodarki Odpadami w/m.
- 3) Skarbnik Województwa Świętokrzyskiego.
- 4) a/a.