

**WOJEWODA PODKARPACKI** Rzeszów, 2023-12-12

ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów

P-I.1611.2.2023

**Pan**

**Mirosław Welz**

**Podkarpacki Wojewódzki Lekarz Weterynarii**

Na podstawie art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, w związku ze zrealizowaną w dniach od 18 października do 9 listopada 2023 r.   
w kierowanym przez Pana Wojewódzkim Inspektoracie Weterynarii z siedzibą w Krośnie kontrolą sprawdzającą, której przedmiotem było wykonanie wniosków i zaleceń wynikających z kontroli kompleksowej przeprowadzonej w 2022 r.- przekazuję niniejsze **wystąpienie pokontrolne.**

Przedmiotową kontrolę przeprowadził zespół kontrolny (na podstawie imiennych upoważnień do kontroli z dnia 12 października 2023 r., znak sprawy: P-I.1611.2.2023, od numeru 1 do 14, udzielonych przez działającego z upoważnienia Wojewody Podkarpackiego – Zastępcę Dyrektora Wydziału Prawnego i Nadzoru Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie) w następującym składzie:

1) **Damian Pasierb** – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli w Wydziale Prawnym   
i Nadzoru PUW w Rzeszowie **(przewodniczący zespołu kontrolnego)**,

2) **Bożena Barnuś** - starszy specjalista w Oddziale Kontroli Gospodarki Finansowej   
w Wydziale Finansów i Budżetu PUW w Rzeszowie,

3) **Dorota Urbanowicz** - inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Gospodarki Finansowej w Wydziale Finansów i Budżetu PUW w Rzeszowie,

4) **Katarzyna Wieczorek** – starszy specjalista w Oddziale Kadr i Szkolenia w Wydziale Organizacyjno-Administracyjnym PUW w Rzeszowie,

5) **Daniel Leś** – główny specjalista w Oddziale Kadr i Szkolenia w Wydziale Organizacyjno-Administracyjnym PUW w Rzeszowie,

6) **Jarosław Wiśniowski** – główny specjalista (Wieloosobowe Stanowisko Pracy ds. bhp i p.poż.) w Wydziale Organizacyjno-Administracyjnym PUW w Rzeszowie,

7) **Anna Garlak-Tyrańska –** starszy specjalista(Wieloosobowe Stanowisko Pracy   
ds. Socjalnych) w Wydziale Organizacyjno-Administracyjnym PUW w Rzeszowie,

8) **Joanna Sitarz** – główny specjalista (Wieloosobowe Stanowisko Pracy ds. Socjalnych) w Wydziale Organizacyjno-Administracyjnym PUW w Rzeszowie,

9) **Kazimiera Pajda** – starszy specjalistaw Oddziale Organizacyjnym w Wydziale Organizacyjno-Administracyjnym PUW w Rzeszowie,

10) **Alicja Trygar** - starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Informatyki i Telekomunikacji w Wydziale Organizacyjno-Administracyjnym PUW w Rzeszowie,

11) **Paweł Jaworski** – kierownik Oddziału Informatyki i Telekomunikacji w Wydziale Organizacyjno-Administracyjnym PUW w Rzeszowie,

12) **Tomasz Szmigiel** - z-ca kierownika Oddziału Informatyki i Telekomunikacji w Wydziale Organizacyjno-Administracyjnym PUW w Rzeszowie,

13) **Bartosz Kazimirowicz** – kierownik Oddziału Inwestycji i Zamówień Publicznych   
w Wydziale Organizacyjno-Administracyjnym PUW w Rzeszowie,

14) **Barbara Dzirba** – kierownik Oddziału Obsługi Klienta w Biurze Wojewody PUW   
w Rzeszowie.

W oparciu o poczynione ustalenia, stosownie do skali ocen przyjętej w „Programie kontroli sprawdzającej realizowanej u Podkarpackiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii” działalność Podkarpackiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii w zakresie objętym kontrolą należy ocenić **pozytywnie[[1]](#footnote-1)** (pracownicy Wojewódzkiego Inspektoratu Weterynarii   
z siedzibą w Krośnie w pełni zrealizowali skierowane wnioski i zalecenia pokontrolne).

Przy ocenie stopnia realizacji ww. wniosków, zaleceń pokontrolnych nie stwierdzono uchybień (nieprawidłowości) w swych skutkach mających charakter kluczowy (strategiczny) dla objętych kontrolą realizowanych zadań. Wyżej wymienione ustalenia nie wykazały również okoliczności wskazujących na popełnienie przestępstwa, wykroczenia lub wykroczenia skarbowego, naruszenia dyscypliny finansów publicznych lub innych czynów, za które ustawowo przewidziana jest odpowiedzialność prawna.

W trakcie czynności kontrolnych dokonano sprawdzenia prawidłowości wykonania następujących wniosków i zaleceń pokontrolnych:

Zalecenia:

1. Stosownie do art. 61 ust. 4 k.p.a. zawiadamiać strony postępowania administracyjnego o jego wszczęciu.
2. Pobrane dochody terminowo odprowadzać na właściwy rachunek budżetu państwa.
3. Terminowo regulować płatności wynikające z faktur.
4. Dokonać aktualizacji „Tabeli realizacji zadań operacyjnych dla Wojewódzkiego Inspektoratu Weterynarii z siedzibą w Krośnie w warunkach zewnętrznego zagrożenia bezpieczeństwa państwa i w czasie wojny”, w taki sposób by zadania operacyjne   
   w niej zawarte były przypisane co najmniej jednemu realizatorowi zadania   
   w odniesieniu do struktury organizacyjnej Inspektoratu.
5. Ustalić warunki zaliczenia egzaminu służby przygotowawczej stosownie   
   do art. 36 ust. 5 ustawy o służbie cywilnej.
6. Stosownie do art. 35 ust. 3 ustawy o służbie cywilnej, prawidłowo określać   
   12-miesięczny okres zatrudnienia w umowach o pracę na czas określony, zawieranych z osobami podejmującymi po raz pierwszy pracę w służbie cywilnej.
7. W Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych określić zasady przetwarzania danych osobowych osób uprawnionych do korzystania z Funduszu – zgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
8. W Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych dokonać zmiany nazewnictwa świadczenia „imprezy okolicznościowe organizowane przez pracodawcę, itp.” na „imprezy integracyjne organizowane przez pracodawcę”.
9. Dostosować treść instrukcji bezpieczeństwa pożarowego opracowanej dla budynku Wojewódzkiego Inspektoratu Weterynarii z siedzibą w Krośnie przy ul. Ks. Piotra Ściegiennego 6A do wymagań określonych w § 6 ust. 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 7 czerwca 2010 r.   
   w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych   
   i terenów.
10. Zgodnie z wymogami § 20 ust. 1-3 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 opracować i wdrożyć,   
    a następnie eksploatować, monitorować, przeglądać i doskonalić pełny system bezpieczeństwa informacji oraz uzupełnić dokumentację o niezbędne elementy, w tym Plan Zachowania Ciągłości Działania.
11. Wdrożyć wykonywanie corocznych audytów bezpieczeństwa informacji.
12. Przeprowadzać cyklicznie szkolenia z zakresu nie tylko ochrony danych osobowych lecz również z zakresu bezpieczeństwa informacji, obejmujące wszystkie osoby uczestniczące w procesie przetwarzania informacji. Szkolenia te powinny dostarczać aktualnej wiedzy o nowych zagrożeniach, adekwatnych zabezpieczeniach oraz skutkach ewentualnych incydentów naruszenia bezpieczeństwa informacji.
13. Przeprowadzić okresową analizę ryzyka utraty integralności, dostępności lub poufności informacji oraz podejmować działania minimalizujące to ryzyko, stosownie do wyników przeprowadzonej analizy uwzględniając ważność aktywów informatycznych jednostki.
14. Wdrożyć podstawowe zasady gwarantujące bezpieczną pracę przy przetwarzaniu mobilnym i pracy na odległość (m.in. szyfrowanie dysków, VPN, ograniczone uprawnienia dla wszystkich użytkowników, długość haseł i cykliczność ich zmiany).
15. Zapewnić poprawność rejestrowania skarg i wniosków w odpowiednich rejestrach   
    w ramach CRS oraz gromadzenia ich w teczkach aktowych o symbolach klasyfikacyjnych:

- 1410 „Skargi i wnioski załatwiane bezpośrednio (w tym na jednostki podlegle)”, we własnym zakresie kat. A – w przypadku skarg i wniosków załatwianych we własnym zakresie i rejestrowanych w CRS1;

- 1411 „ Skargi i wnioski przekazane do załatwienia według właściwości” kat. BE 5 w przypadku skarg i wniosków, do rozpatrzenia których Podkarpacki Wojewódzki Lekarz Weterynarii nie posiada kompetencji i rejestrowanych w CRS 2.

1. W teczkach aktowych o symbolach klasyfikacyjnych 1410 i 1411 przechowywać wyłącznie dokumentację spraw związanych z załatwianiem skarg i wniosków.
2. Zapewnić poprawność sporządzanych zawiadomień o sposobie załatwienia skarg poprzez zamieszczanie pouczenia o treści art. 239 k.p.a. w przypadku skarg uznanych za bezzasadne.
3. Doprowadzić zapisy dotyczące kar umownych do zgodności z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych.

Wnioski:

1. Rozważyć dokonanie zmiany zarządzenia Podkarpackiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii nr 33/2020 z dnia 24 lipca 2020 r w sprawie ustalenia Regulaminu organizacyjnego, poprzez przeniesienie zadania związanego z koordynowaniem działań związanych z funkcjonowaniem systemu kontroli zarządczej do Rozdziału 4, poprzez utworzenie nowego paragrafu dot. zadań wspólnych.
2. Rozważyć dokonanie zmiany zarządzenia Podkarpackiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii nr 25/2015 z dnia 30 grudnia 2015 r w sprawie ustalenia zasad kontroli zarządczej w Wojewódzkim Inspektoracie z/s w Krośnie, poprzez dokonanie aktualizacji zapisów w § 12 ust. 2 pkt 1.
3. Z uwagi na fakt, że w jednostce używanych jest ok. 100 stacji roboczych należy rozważyć potrzebę wykorzystania możliwości, które daje usługa katalogowa Active Directory. Usługa ta pozwoli na zarządzanie tożsamościami i relacjami w sieci, przez co umożliwi kontrolę nad całą siecią, a wdrożona w prawidłowy sposób znacznie poprawi bezpieczeństwo. Dodatkowo ww. usługa w znaczny sposób usprawni pracę użytkownikom (łatwy dostęp do zasobów sieciowych), a także podniesie poziom bezpieczeństwa teleinformatycznego w jednostce.
4. Rozważyć wprowadzenie zasad agregacji zamówień publicznych w regulacjach wewnętrznych.

W toku kontroli ustalono, co następuje:

W zakresie przestrzegania zasad zawartych w ustawie Kodeks postępowania administracyjnego stwierdzono, iż w prowadzonych przez Podkarpackiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii postępowaniach administracyjnych stosowano procedury związane  
z zawiadamianiem stron o wszczęciu postępowania. W wytypowanej do kontroli próbie dokumentacji związanej z wydawaniem decyzji nie stwierdzono uchybień dotyczących stosowania zapisów art. 61 ust. 4 k.p.a. ustawy Kodeks postępowania administracyjnego.

W zakresie spraw finansowych stwierdzono, że przekazywanie dochodów odbywało się terminowo, tj. z zachowaniem terminów określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia15 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa(Dz. U. z 2021 r., poz. 259 z późn. zm.), za wyjątkiem jednego przypadku. Dochód budżetu państwa w wysokości 24,62 zł przekazano z 1-dniowym opóźnieniem, tj. 6 lutego 2023 r., zamiast do 5 lutego 2023 r. Odnośnie nieterminowego przekazania dochodów budżetu państwa, pisemne wyjaśnienie złożył podczas kontroli Główny Księgowy Wojewódzkiego Inspektoratu Weterynarii z/s w Krośnie, w którym za przyczynę powstałego opóźnienia wskazał spiętrzenie pracy w krótkim okresie (zamykanie roku 2022, miesięczne rozliczanie podatku VAT).

Plan dochodów w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo, rozdziale 01033 – Wojewódzkie inspektoraty weterynariina dzień 31 grudnia 2022 r. wyniósł kwotę 343 000,00 zł. Uzyskane dochody, wg sprawozdania Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych okres sprawozdawczy: Roczny 2022 wyniosły kwotę 319 380,79 zł, co stanowiło 93,11% planu. Dochody wykonane za miesiąc grudzień 2022 r. wyniosły kwotę 29 459,36 zł. Natomiast plan dochodów w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo, rozdziale 01033 – Wojewódzkie inspektoraty weterynarii na dzień 30 września 2023 r. wynikający z ustawy budżetowej na 2023 r. wyniósł kwotę 300 000,00 zł. Uzyskane dochody, wg sprawozdania Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych okres sprawozdawczy: Wrzesień 2023 zrealizowano na kwotę 232 958,90 zł, co stanowiło 77,65% planu.

Podczas czynności kontrolnych przeprowadzono analizę terminowości przekazywania uzyskanych dochodów za miesiąc grudzień 2022 r. oraz za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. przez Wojewódzki Inspektorat Weterynarii z/s w Krośnie na rachunek budżetu państwa.

Po kontroli w 2022 r. zobowiązano Podkarpackiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii do terminowego regulowania płatności wynikających z faktur.Kontrola wykazała, że zobowiązania zostały zapłacone w terminach określonych ustawowo oraz   
w terminach określonych przez kontrahentów.

W trakcie prowadzenia czynności kontrolnych sprawdzono dokumenty finansowo-księgowe (faktury) dotyczące zobowiązań okresu: od 1 grudnia 2022 r. do 30 września   
2023 r., potwierdzające wydatki bieżące poniesione w ramach rozdziału 01022 i 01033, zaewidencjonowane § 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia, § 4230 – Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych, § 4260 – Zakup energii, § 4270 – Zakup usług remontowych, § 4300 – Zakup usług pozostałych, oraz § 4550 – Szkolenia członków korpusu służby cywilnej.Stwierdzono, że sprawdzone faktury spełniały wymogi art. 21 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r.  
o rachunkowości[(Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.)](https://sip.legalis.pl/document-view.seam?documentId=mfrxilrtg4ytqnbwgy4te),zostały ujęte w księgach rachunkowych oraz zapłacone terminowo. Klasyfikacja budżetowa wydatków była zgodna  
z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 513 z późn. zm.).

Wg sprawozdania Rb-28 z wykonania planu wydatków budżetu państwa okres sprawozdawczy: Wrzesień 2023 r., plan wydatków remontowych po zmianach na dzień   
30 września 2023 r. w dziale 010, rozdziale 01033, w § 4270 - Zakup usług remontowych wyniósł 60 000,00 zł i został wykonany w kwocie 37 245,57 zł, tj. w 62,08%.

Stan zobowiązań wg sprawozdania Rb-28 z wykonania planu wydatków budżetu państwa okres sprawozdawczy: Roczny 2022, wynosił 684 243,35 zł, z tego:

* zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 75 257,15 zł;
* zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń - 96 766,98 zł;
* zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - 511 139,80 zł;
* wpłat na PPK - 1 079,42 zł.

Stan zobowiązań wg sprawozdania Rb-28 z wykonania planu wydatków budżetu państwa okres sprawozdawczy: Wrzesień 2023, wynosił 3 351 552,50 zł, z tego:

* zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 2 856 403,65 zł;
* zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń - 418 333,37 zł;
* zobowiązania z tytułu rozrachunków z budżetami - 75 210,00 zł;
* zobowiązania z tytułu rozrachunków z pracownikami - 1 605,48 zł.

W trakcie kontroli poddano badaniu 15 faktur na łączną kwotę 16 374,37 zł, wybranych według osądu kontrolera*.* Stwierdzono, że skontrolowane faktury spełniały wymogi art. 21 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zostały ujęte  
w księgach rachunkowych oraz zapłacone terminowo. Klasyfikacja budżetowa wydatku była zgodna z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących   
ze źródeł zagranicznych.

W zakresie spraw kadrowych ustalono, że w umowach o pracę na czas określony, zawieranych z osobami podejmującymi po raz pierwszy pracę w służbie cywilnej - stosownie do art. 35 ust. 3 ustawy o służbie cywilnej *-* prawidłowo określano   
12-miesięczne okresy zatrudnienia. Ponadto, zarządzeniem nr 20/2022 Podkarpackiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii z dnia 19 września 2022 r. – stosownie do art. 35 ust. 5 ustawy o służbie cywilnej - ustalono warunki zaliczenia służby przygotowawczej w służbie cywilnej. Wobec powyższego należy stwierdzić, że w Wojewódzkim Inspektoracie Weterynarii z/s w Krośnie zrealizowano zalecenia pokontrolne w zakresie spraw kadrowych.

W zakresie ochrony przeciwpożarowej ustalono, iż opracowana została nowa Instrukcja bezpieczeństwa pożarowego dla budynku Wojewódzkiego Inspektoratu Weterynaryii z siedzibą w Krośnie, zgodnie z wymogami § 6 ust. 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 7 czerwca 2010 r. w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów (Dz.U. Nr 109, poz. 719 ze zm.). Na podstawie zebranego materiału dowodowego, w ocenie kontrolującego, zalecenie pokontrolne zostało zrealizowane zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami, a sposób jego realizacji nie budzi zastrzeżeń kontrolującego. Realizację zalecenia pokontrolnego kontrolujący ocenia pozytywnie.

W zakresie spraw socjalnych stwierdzono, iż zarządzeniem Nr 19/2022 z dnia   
19 września 2022 r. w sprawie zmian w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Wojewódzkim Inspektoracie Weterynarii z/s w Krośnie Podkarpacki, Wojewódzki Lekarz Weterynarii określił w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Wojewódzkim Inspektoracie Weterynarii z/s w Krośnie zasady przetwarzania danych osobowych osób uprawnionych do korzystania z Funduszu – zgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz wprowadził zmiany nazewnictwa świadczenia „imprezy okolicznościowe organizowane przez pracodawcę, itp.” na „imprezy integracyjne organizowane przez pracodawcę”. Zmiana   
ww. regulaminu została uzgodniona z Komisją Zakładową NSZZ „Solidarność”   
przy Wojewódzkim Inspektoracie Weterynarii z siedzibą w Krośnie. W związku   
z powyższym należy stwierdzić, że postanowienia zawarte w zmianie Regulaminu oraz sposób wprowadzenia zmian wyczerpują wymogi zawarte w art. 8 ust. 2 ustawy z dnia   
4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Organizację systemu kontroli zarządczej określono w zarządzeniu Podkarpackiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii nr 25/2015 z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie ustalenia zasad kontroli zarządczej w Wojewódzkim Inspektoracie Weterynarii z/s w Krośnieoraz wzarządzeniu Podkarpackiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii nr 30/2022 z dnia 19 grudnia 2022 r. zmieniającym zarządzenie Podkarpackiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie ustalenia zasad kontroli zarządczej w Wojewódzkim Inspektoracie Weterynarii z/s w Krośnie.

Analiza zarządzenia nr 30/2022 wykazała, że uwzględniono wniosek pokontrolny,który zalecał dokonanie aktualizacji zapisów w § 12 ust. 2 pkt 1. Realizację ww. zadania ocenia się, jako prawidłową.

W zakresie wniosku pokontrolnego, dotyczącego zmiany Regulaminu organizacyjnego - w chwili wykonywania czynności kontrolnych stwierdzono,   
że ww. wniosek nie został zrealizowany [[2]](#footnote-2). Pismem z 23 października 2023 r., znak: OA-I.1611.3.2023 wystąpiono do Podkarpackiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii o złożenie stosownych wyjaśnień [[3]](#footnote-3). Podkarpacki Wojewódzki Lekarz Weterynarii oświadczył, że zapis zostanie zmieniony przy najbliższej zmianie Regulaminu organizacyjnego [[4]](#footnote-4).

Kontrola systemów informatycznych wykazała, iż:

- System bezpieczeństwa informacji został uzupełniony o brakującą dokumentację (Plan Zachowania Ciągłości Działania).

- W 2022 roku został zlecony audyt wewnętrzny do przeprowadzenia przez wykonawcę zewnętrznego. Na jego podstawie zostało sporządzone Sprawozdanie z przeprowadzonego audytu bezpieczeństwa informacji w Wojewódzkim Inspektoracie Weterynarii z siedzibą w Krośnie z 25 listopada 2022 r.

- Szkolenie z zakresu bezpieczeństwa informacji zostało przeprowadzone przez firmę zewnętrzną w 2023 roku. Tematyka szkolenia to: Cyberbezpieczeństwo w kontekście obowiązujących standardów i norm bezpieczeństwa informacji dla potrzeb wzmocnienia odporności na zagrożenia. Natomiast podczas spotkań wewnętrznych Wojewódzkiego Inspektoratu Weterynarii z/s w Krośnie były przypominane zagadnienia związane   
z zagrożeniami cyberbezpieczeństwa. Dodatkowo, Pełnomocnik ds. OIN przesłał do pracowników mail dot. poradnika „ABC Cyberbezpieczeństwa” dostępnego na platformie   
e-learningowej Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej.

- Procedurę analizy skutków operacji przetwarzania danych osobowych pod kątem zagrożeń i ryzyka oraz ocena poufności, integralności i rozliczalności systemów przetwarzania danych osobowych w Wojewódzkim Inspektoracie Weterynarii z/s w Krośnie wprowadzono   
28 września 2023 roku. Na jej podstawie zostało przeprowadzone szacowanie poziomu ryzyka dla bezpieczeństwa informacji, co do utraty ich dostępności, poufności lub integralności.

- Podstawowe zasady gwarantujące bezpieczną pracę przy przetwarzaniu mobilnym i pracy na odległość zostały wdrożone dokumentem z 16 maja 2023 r. „Praca zdalna. Obowiązkowe zasady postępowania w Wojewódzkim Inspektoracie Weterynarii z/s w Krośnie w związku   
z przetwarzaniem danych osobowych. Zalecane formy zabezpieczeń technicznych   
i organizacyjnych”.

- Usługa katalogowa typu Active Directory jest planowana do wdrożenia, jako kolejny etap wprowadzania zabezpieczeń.

Ustaleń w zakresie zamówień publicznych dokonano na podstawie wyjaśnień Kierownika Zespołu ds. Administracyjnych Wojewódzkiego Inspektoratu Weterynarii z/s   
w Krośnie oraz na podstawie wylosowanych dokumentów. Zgodnie z wyjaśnieniami zalecenie kontroli kompleksowej zostało wykonane, poprzez dostosowanie zapisu wzorca umowy do wymagań ustawy Prawo zamówień publicznych -   
w porozumieniu z radcą prawnym. Analiza wylosowanych dokumentów potwierdza złożone wyjaśnienia. W każdym z przypadków kontrolowany zastosował następujący zapis: „Zamawiający ma prawo do naliczenia kary umownej w wysokości 1% należnego wynagrodzenia brutto, jednak nie mniej niż 20 zł brutto, niezrealizowanej w terminie dostawy sukcesywnej, za każdy rozpoczęty dzień zwłoki w niedotrzymaniu terminu dostawy”.

Powyższa konstrukcja przewiduje odpowiedzialność wykonawcy tylko w przypadku wystąpienia jego winy w niedotrzymaniu oznaczonego terminu, co jest zgodne z zasadą podstawową art. 433 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

W zakresie organizacji systemu przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg   
i wniosków ustalono, że w okresie od 25 maja 2022 r. do 30 października 2023 r. prowadzono rejestr skarg i wniosków – Centralny Rejestr Skarg i Wniosków, tj. CRS1 – skargi i wnioski załatwiane bezpośrednio i CRS2 – skargi i wnioski przekazane do załatwienia według właściwości. W okresie objętym kontrolą na podstawie zapisów Centralnego Rejestru Skarg   
i Wniosków w CRS1 odnotowano 8 skarg, w tym 2 anonimowe. Z kolei w CRS2 zrejestrowano łącznie 23 skargi. Na podstawie udostępnionego rejestru skarg i wniosków nie stwierdzono błędów w zakresie rejestrowania skarg i wniosków w odpowiednich rejestrach.

Zrealizowane czynności kontrolne nie wykazały również nieprawidłowości   
w prowadzeniu teczek aktowych. Stwierdzono, że założono teczki i nadano im właściwy numerz jednolitego rzeczowego wykazu akt:

- 1410 „Skargi i wnioski załatwiane bezpośrednio (w tym na jednostki podległe)”, we własnym zakresie kat. A;

**-** 1411 „ Skargi i wnioski przekazane do załatwienia według właściwości” kat. BE 5.

Dokumenty postępowań skargowych i wnioskowych były prawidłowo ewidencjonowane   
i przechowywane w komórkach organizacyjnych je rozpatrujących w sposób ułatwiający kontrolę przebiegu i terminów załatwiania poszczególnych skarg, zgodnie z art. 254 k.p.a.

W wyniku przeprowadzonej analizy dokumentacji związanej z załatwianiem skarg ustalono, że wszystkie zawiadomienia o sposobie załatwienia skarg, które zostały uznane za bezzasadne zawierały pouczenia o treści art. 239 k.p.a.

Ww. ustalenia, w tym ocena kontrolowanej działalności,zostały udokumentowane w aktach kontroli, na które składają się protokoły oględzin, wyjaśnienia oraz inne (np. kopie dokumentów).

Przy czym do ww. ustaleń kontrolnych (przekazanych do wiadomości w dniu   
27 listopada 2023 r.) przysługiwało Panu, na podstawie ww. ustawy o kontroli   
w administracji rządowej, prawo zgłoszenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń,   
z którego Pan nie skorzystał. W ramach ww. uprawnienia nie skorzystał Pan również z prawa skierowania wniosku o przedłużenie terminu do złożenia zastrzeżeń.

W związku z powyższym, stosownie do art. 46 ust. 1 ustawy o kontroli w administracji rządowej, sporządzono niniejsze wystąpienie pokontrolne, obejmujące m.in. treść projektu wystąpienia pokontrolnego.

Z uwagi na fakt niestwierdzenia uchybień i nieprawidłowości w kontrolowanej działalności, niniejszym odstępuję od formułowania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

**w z. WOJEWODY PODKARPACKIEGO**

**( - )**

**Jolanta Sawicka**

**I WICEWOJEWODA**

(Podpisane bezpiecznym podpisem elektronicznym)

1. Stosownie do § 37 ust. 2 zarządzenia Nr 1/14 Wojewody Podkarpackiego z dnia 2 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu prowadzenia kontroli w ramach realizacji czynności kontrolnych stosowana była 4-stopniowa skala ocen, tj. ocena pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna. [↑](#footnote-ref-1)
2. Regulamin organizacyjny został nadany zarządzeniem Podkarpackiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii nr 5/2022 z dnia 11 kwietnia 2022 r., [↑](#footnote-ref-2)
3. Pismo z 23 października 2023 r., znak: OA-I.1611.3.2023 dotyczące wniosku pokontrolnego w zakresie zmiany Regulaminu organizacyjnego Podkarpackiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii, [↑](#footnote-ref-3)
4. Pismo z 24 października 2023 r., znak: WIWA.1610.1.2022(1) zawierające oświadczenie Podkarpackiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii. [↑](#footnote-ref-4)