

Egz. nr .....

## PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Świętokrzyskim Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Kielcach w okresie od 1 do 4 października 2018 roku przez Rafała Lisa – Kierownika Oddziału Planowania, Sprawozdawczości, Obsługi Biura i Koordynacji Kontroli Zarządczej w Biurze Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach działającego na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr BKO.1711.XIII.1.2018 z dnia 20.09.2018 roku wydanego przez Pana Dawida Kędzioreę – Dyrektora Biura Kontroli.

Zakresem kontroli objęto wprowadzenie i stosowanie w jednostce procedur dających zapewnienie kierownika jednostki funkcjonowania, adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, a w szczególności:

- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- zarządzania ryzykiem,
- samooceny kontroli zarządczej.

W trakcie kontroli wyjaśnień i informacji udzielali:

- Pan Damian Urbanowski – Dyrektor jednostki,
- Pan Grzegorz Palacz – Audytor,

oraz inne osoby w miarę potrzeb.

### 1. Ustalenia ogólne.

Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach jest jednostką organizacyjną województwa świętokrzyskiego funkcjonującą pod taką nazwą od dnia 8 marca 1999 r. zgodnie z uchwałą nr 23/99 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z 08.03.1999 r.

w sprawie zmiany nazwy Wojewódzkiej Dyrekcji Dróg Miejskich i nadania statutu.

Siedzibą Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich jest miasto Kielce.  
Adres siedziby: ul. Jagiellońska 72, 25-602 Kielce.

Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich jest jednostką budżetową finansowaną przez Samorząd Województwa Świętokrzyskiego i działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (t. jedn. z 2007 r. Dz. U. Nr 19 poz. 115 ze zm.),
- Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t. jedn. z 2001 r. Dz. U. Nr 142, poz. 1590 ze zm.),
- Ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249 poz. 2104 ze zm.)
- Statutu ŚZDW.

Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich wykonuje z upoważnienia Zarządu Województwa Świętokrzyskiego zarząd drogami wojewódzkimi w zakresie planowania, budowy, modernizacji, utrzymania i ochrony tych dróg zgodnie z postanowieniami o drogach publicznych.

Dyrektorem jednostki jest Pan Damian Urbanowski zatrudniony na tym stanowisku od dnia 8 grudnia 2011 roku na podstawie uchwały nr 761/11 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 listopada 2011 roku.

Dyrektorowi ŚZDW w Kielcach udzielono, uchwałą nr 800/11 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14 grudnia 2011 roku, pełnomocnictwa do kierowania wojewódzką samorządową jednostką organizacyjną pod nazwą Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach (ŚZDW). W przedmiotowej uchwale zapisano między innymi, że Dyrektor kieruje jednostką w ramach zadań statutowych oraz reprezentuje jednostkę na zewnątrz oraz że może udzielić substytucji, w granicach pełnomocnictwa, w przypadku nieobecności lub zaistnienia okoliczności uniemożliwiających osobiste działanie.

Dyrektor kieruje pracą ŚZDW przy pomocy Zastępców Dyrektora i Głównego Księgowego, wobec których dokonuje czynności z zakresu prawa pracy.

Zastępcą Dyrektora ds. Utrzymania Sieci Drogowej ŚZDW w Kielcach jest Pan Dariusz Wróbel, który pełni tę funkcję od dnia 01 września 2012r. /porozumienie zmieniające rodzaj i warunki umowy o pracę z dnia 29 sierpnia 2012r./.

Zastępcą Dyrektora ds. Przygotowania i Realizacji Inwestycji ŚZDW w Kielcach jest Pan Karol Rożek, który pełni tę funkcję od dnia 01 września 2012r. /porozumienie zmieniające rodzaj i warunki umowy o pracę z dnia 29 sierpnia 2012r./.

Od dnia 01.04.2018r. Pani Magdalena Wyporkiewicz pełni funkcję Zastępcy Dyrektora ds. Finansowych i Administracyjnych/ Głównego Księgowego (pismo, znak: ŚZDW.N-K.1120.16.2018r.AT, z dnia 29.03.2018r.).

Gospodarka finansowa:

- Gospodarka finansowa ŚZDW jest prowadzona na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych zgodnie z warunkami gospodarki finansowej jednostek budżetowych.
- Działalność ŚZDW jest finansowana z budżetu Samorządu Województwa Świętokrzyskiego.

Posiadanie dokumentacji regulującej działalność jednostki:

- Statut zatwierdzony Uchwałą Nr XXXVII/443/06 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 kwietnia 2006 roku w sprawie przyjęcia Statutu Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach. Do powyższego statutu wprowadzono zmiany Uchwałą Nr XX/357/12 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 21 maja 2012 roku w sprawie zmiany Statutu Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach.
- Zarządzenie Nr 14/2012 Dyrektora Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach z dnia 6 sierpnia 2012 roku w sprawie ustanowienia regulaminu organizacji wewnętrznej i zakresu zadań komórek organizacyjnych Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach.
- Zarządzenie Nr 5/2016 Dyrektora Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach z dnia 01.03.2016 roku w sprawie wprowadzenia w życie instrukcji kontroli

finansowej, zasad (polityki) rachunkowości, zakładowego planu kont, procedur kontroli oraz obiegu dowodów księgowych.

## II. Ustalenia szczegółowe.

Jak ustalono na podstawie dokumentów do zakresu czynności Pana Grzegorza Palacza – Audytora w ŚZDW należą m. in. zadania związane z funkcjonującym w jednostce systemem kontroli zarządczej a w szczególności: projektowanie, wdrażanie, funkcjonowanie, ocena oraz doskonalenie systemu kontroli zarządczej.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych (art.272) audyt wewnętrzny, jako działalność niezależna i obiektywna, ma na celu wspieranie kierownika jednostki w realizacji celów i zadań przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze. Audytor wewnętrzny, dostarcza kierownikowi jednostki zapewnienie, że system kontroli zarządczej został właściwie zaprojektowany i działa skutecznie. Zgodnie ze *Standardami audytu wewnętrznego*, niezależność to brak okoliczności, które zagrażają bezstronnemu wykonywaniu obowiązków przez audyt wewnętrzny. Obiektywizm to postawa intelektualna, pozwalająca audytorom wewnętrznym na bezstronne przeprowadzanie zadań, dlatego audytorzy wewnętrzni muszą powstrzymać się od oceny działalności operacyjnej, za którą byli uprzednio odpowiedzialni. W przypadku powierzenia audytorowi zakresu zadań związanych z projektowaniem, wdrażaniem i funkcjonowaniem kontroli zarządczej w jednostce ma miejsce ograniczenie obiektywizmu. Audytor wewnętrzny świadczy usługi zapewniające dotyczące działań, za które był odpowiedzialny w ciągu roku poprzedzającego badanie.

W toku czynności kontrolnych poproszono kierownika jednostki o złożenie pisemnej informacji dotyczącej wybranych elementów funkcjonującego w ŚZDW systemu kontroli zarządczej. W tym celu wykorzystano zamieszczony poniżej kwestionariusz samooceny zawierający pytania dotyczące badanego zakresu.

**Kwestionariusz samooceny  
Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach**

<b>Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania</b>			
			Uwagi
Czy w jednostce obowiązuje zbiór zasad etycznych (np. kodeks etyki) lub pracownicy zobowiązani są do przestrzegania zasad etyki zawodowej sformułowanych np. w kodeksach opracowanych przez właściwe samorzady zawodowe?	TAK	<i>Kodeks Etyki</i>	
Czy znajomość kodeksów etyki obowiązujących w jednostce jest okresowo potwierdzana przez pracowników?	TAK	<i>Kwestionariusz Samooceny Kontroli Zarządczej</i>	
Czy pracownicy uczestniczyli w szkoleniach o tematyce związanej z zasadami etycznego postępowania?	TAK	<i>Spotkania z pracownikami (narady)</i>	
Czy kwestie uczciwego i etycznego postępowania poruszane są na naradach najwyższego kierownictwa z kierownikami komórek oraz na spotkaniach kierownictwa z pracownikami?	TAK	<i>Spotkania z pracownikami (narady)</i>	
Czy pracownicy rozumieją, jakie zachowanie jest właściwe, a jakie niewłaściwe, jakie konsekwencje może spowodować niewłaściwe zachowanie, a także jakie działania powinni podjąć, jeżeli są świadomi wystąpienia przypadków mobbingu, konfliktu interesów, korupcji itp. ?	TAK	<i>Regulamin Pracy Kodeks Etyki</i>	
Czy znaczenie uczciwości i wartości etycznych ma swoje odzwierciedlenie w kryteriach ocen okresowych pracowników?	TAK		
<b>Zarządzanie ryzykiem</b>			
Czy najwyższe kierownictwo ustaliło ogólne cele jednostki co najmniej na bieżący rok?	TAK	<i>Plan rzeczowo-finansowy dla ŚZDW w Kielcach na rok 2018</i>	
Czy cele ogólne są jasne i zgodne z zadaniami jednostki określonymi przez przepisy prawa, statut lub inne obowiązujące jednostkę regulacje?	TAK		
Czy liczba celów ogólnych jest niewielka, aby kierownictwo mogło skutecznie monitorować ich realizację?	TAK		
Czy został określony termin, w którym poszczególne cele ogólne mają być osiągnięte?	TAK		
Czy ustalone cele ogólne są możliwe do osiągnięcia przez daną jednostkę?	TAK		

Czy wszyscy pracownicy znają i rozumieją cele ogólne jednostki?	TAK	<i>Regulamin Pracy Regulamin Organizacyjny, Plan rzeczowo- finansowy dla ŚZDW w Kielcach na rok 2018</i>	
Czy ustalono mierzalne kryteria lub wskaźniki realizacji celów ogólnych i czy kierownik jednostki ocenia okresowo stopień realizacji tych celów?	TAK	<i>Umowy z wykonawcami )</i>	
Czy ustalone zostały cele szczegółowe dla poszczególnych komórek organizacyjnych, których realizacja służy osiągnięciu celów ogólnych?	TAK	<i>Regulamin Organizacyjny</i>	
Czy zostały wyznaczone – na właściwym szczeblu zarządzania – osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych celów szczegółowych?	TAK	<i>Regulamin Organizacyjny</i>	
Czy ustalono mierzalne kryteria lub wskaźniki realizacji celów szczegółowych?	TAK		
Czy dokonuje się okresowego przeglądu celów szczegółowych w celu weryfikacji ich aktualności?	TAK		
Czy kierownicy każdego szczebla są włączeni w ustalanie celów szczegółowych i zaangażowani w ich osiągnięcie?	TAK		
Czy cele zostały ustalone realistycznie, adekwatnie do posiadanych przez jednostkę zasobów?	TAK		
Czy w razie wystąpienia niespodziewanych rezultatów lub tendencji prowadzi się ich analizę w celu identyfikacji czynników, które mogą zagrozić osiągnięciu celów, oraz podejmuje się działania zaradcze?	TAK		
Czy dla celów ogólnych i szczegółowych ujętych w planach działalności jednostki identyfikuje się ryzyka, których wystąpienie może spowodować problemy w ich osiągnięciu?	TAK	<i>Rejestr ryzyk dla ŚZDW w Kielcach</i>	
Czy metoda identyfikacji ryzyka jest spójna w całej jednostce?	TAK		
Czy identyfikacja ryzyka prowadzona jest w sposób planowy i systematyczny, nie rzadziej niż raz w roku?	TAK	<i>Rejestr ryzyk dla ŚZDW w Kielcach, Plan rzeczowo- finansowy dla ŚZDW w Kielcach na rok 2018</i>	

Czy proces identyfikacji ryzyka jest dokumentowany?	TAK		
Czy w razie istotnej zmiany celów jednostki lub warunków, w których funkcjonuje, identyfikacja ryzyka jest ponawiana?	TAK		
Czy kierownik jednostki wyznaczył komórkę organizacyjną, której zadaniem jest identyfikacja ryzyka w całej jednostce?	TAK	<i>Regulamin Organizacyjny (naczelnicy identyfikują ryzyko w swoich wydziałach)</i>	
Czy kierownik jednostki powołał zespół, którego celem będzie identyfikacja ryzyka?	TAK	Zarządzenie 48/2010 Dyrektora Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach z dnia 28 grudnia 2010r.	
Czy kierownik jednostki wykorzystał metodę oddolnej identyfikacji ryzyka, w której identyfikacji ryzyka dokonują pracownicy na każdym szczeblu, a wyniki przekazywane są stopniowo w górę struktury organizacyjnej?	TAK		
Czy kierownik jednostki organizuje narady kierownictwa poświęcone identyfikacji ryzyka?	TAK		
Czy każde zidentyfikowane ryzyko poddawane jest analizie, mającej na celu określenie możliwych skutków (znaczenia, wpływu) danego ryzyka i prawdopodobieństwa jego wystąpienia?	TAK	Rejestr ryzyk w ŚZDW w Kielcach	
Czy wyniki analizy ryzyka są dokumentowane?	TAK		
Czy w analizę ryzyka zaangażowani są kierownicy odpowiedniego szczebla oraz właściwi pracownicy?	TAK		
Czy kierownik jednostki wyznaczył poziom ryzyka akceptowalnego dla jednostki, czyli stopień ryzyka, jaki jednostka gotowa jest podjąć („apetyt na ryzyko”)?	NIE	<i>Nie jest wprowadzony ale będzie wprowadzony</i>	
Czy zostały zaplanowane i wdrożone odpowiednie działania w stosunku do każdego zidentyfikowanego ryzyka, które nie może być przez jednostkę zaakceptowane?	TAK		
Czy dla każdego ryzyka został ustalony „właściciel”, czyli osoba odpowiedzialna za zarządzanie tym ryzykiem?	TAK		

<b>Samoocena kontroli zarządczej</b>			
Czy przynajmniej raz w roku przeprowadzana jest samoocena systemu kontroli zarządczej przez osoby zarządzające i pracowników jednostki?	TAK		
Czy proces samooceny systemu kontroli zarządczej jest dokumentowany?	TAK		

*Dokumentacja kontrolna od str. 1 do str. 3.*

### **1. Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania.**

Zgodnie z informacją złożoną kontrolującemu w jednostce obowiązuje Kodeks Etyki Pracowników samorządowych w Świętokrzyskim Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Kielcach stanowiący załącznik do Zarządzenia Nr 20/2010 Dyrektora Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach z dnia 09 lipca 2010 r. w sprawie wprowadzenia Kodeksu Etyki. Znajomość obowiązującego w jednostce kodeksu etyki jest potwierdzana przez pracowników jednostki podczas wypełniania ankiet samooceny kontroli zarządczej.

### **2. Zarządzanie ryzykiem.**

Na podstawie Zarządzenia Nr 3 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 9 stycznia 2017 r. w sprawie wprowadzenia procedury zarządzania ryzykiem w Województwie Świętokrzyskim jednostka corocznie przeprowadza identyfikację i ocenę ryzyka dla realizowanych celów oraz przedkłada raport z zaistniałych ryzyk za rok poprzedni do Marszałka Województwa Świętokrzyskiego.

W § 9 obowiązującego w jednostce Zarządzenia Nr 20/2010 Dyrektora Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach z dnia 09 lipca 2010 r. w sprawie wprowadzenia w życie procedur kontroli zarządczej Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach określono bardzo ogólnie m.in. jeden z pięciu obszarów standardów kontroli zarządczej jakim jest wyznaczanie celów i zarządzanie ryzykiem. Brak w tej regulacji określenia szczegółowej procedury opisującej proces identyfikacji i oceny ryzyka



w Świętokrzyskim Zarządzie Dróg Wojewódzkich oraz brak wyznaczenia przez kierownika jednostki poziomu ryzyka akceptowalnego.

Ponadto Zarządzeniem Nr 48/2010 Dyrektora Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach z dnia 28 grudnia 2010 r. w sprawie powołania zespołu do spraw zarządzania ryzykiem i kontroli zarządczej w ŚZDW w Kielcach jako organ pomocniczy dyrektora powołano zespół ds. zarządzania ryzykiem i kontroli zarządczej. Zgodnie z zapisami zarządzenia z posiedzeń zespołu sporządza się protokół. Kontrolującemu nie przedstawiono takich protokołów z posiedzeń.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że w jednostce niezbędne jest powierzenie zadań związanych z prowadzeniem czynności z zakresu funkcjonowania kontroli zarządczej a w szczególności koordynacji procesów zarządzania ryzykiem jednemu pracownikowi (dla zachowania obiektywizmu innemu niż audytor wewnętrzny jednostki).

### **3. Samoocena kontroli zarządczej.**

Jak wynika z przedstawionych kontrolującemu dokumentów kontrolowana jednostka przeprowadziła samoocenę kontroli zarządczej za 2017 rok. Z przeprowadzonej samooceny audytor jednostki sporządził sprawozdanie, w którym zawarł wnioski i propozycje dalszego doskonalenia funkcjonującego w ŚZDW systemu kontroli zarządczej. Samoocena przeprowadzona była za pomocą wypełnianych przez kadrę kierowniczą i pracowników jednostki kwestionariuszy samooceny kontroli.

Na tym protokół zakończono i po uprzednim odczytaniu podpisano bez zastrzeżeń. Protokół niniejszy zawiera 10 stron i 3 strony załączników stanowiących jego integralną część. Poinformowano Pana Dyrektora o przysługujących mu uprawnieniach do złożenia udokumentowanych wyjaśnień lub zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole w terminie 7 dni od daty jego podpisania.

Protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach, z których jeden pozostawiono Dyrektorowi jednostki. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli pod pozycją .....<sup>38</sup>

Kontrolujący:

.....  
*Rafał Jura*  
.....

Kontrolowany:

DYREKTOR  
*Dumian Urbanowski*  
.....  
mgr inż. Dumian Urbanowski  
.....

Kielce, <sup>8</sup>..... listopad 2018 r.

ŚWIĘTOKRZYSKI ZARZĄD  
DRÓG WOJEWÓDZKICH  
25-602 KIELCE, ul. Jagiellońska 72  
tel. 41-347-04-71 (-72), 41-347-04-80 (-81; 82)  
tel. 41-347-04-90 (-91; -92); fax 41-347-04-70  
N.P. 359-08-30-172, REGON 292797207



Kielce, dnia 16.11.2018r.

BKO.1711.XIII.3.2018

**Pan**  
**Damian Urbanowski**  
**Dyrektor Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich**  
**w Kielcach**

### Wystąpienie pokontrolne

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1590 ze zm.), w związku z Uchwałą Nr 1047/08 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 11 lipca 2008 roku w sprawie ustalenia zasad planowania, koordynowania i przeprowadzania kontroli gospodarki finansowej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą Nr 2568/10 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29 kwietnia 2010 r., przeprowadził kontrolę problemową w kierowanej przez Pana jednostce.

Kontrolą objęto wprowadzenie i stosowanie w jednostce procedur dających zapewnienie kierownika jednostki funkcjonowania, adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, a w szczególności:

- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- zarządzania ryzykiem,
- samooceny kontroli zarządczej.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole podpisanym w dniu 8 listopada 2018 roku stwierdzono powierzenie audytorowi zakresu zadań związanych z projektowaniem, wdrażaniem i funkcjonowaniem kontroli zarządczej w ŚZDW co może wiązać się z ograniczeniem obiektywizmu. Audytor wewnętrzny świadczy usługi zapewniające dotyczące działań, za które był odpowiedzialny w ciągu roku poprzedzającego badanie.

Ponadto stwierdzono, że w obowiązującym w jednostce Zarządzeniu Nr 20/2010 Dyrektora Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach z dnia 09 lipca 2010 r. w sprawie wprowadzenia w życie procedur kontroli zarządczej Świętokrzyskiego Zarządu Dróg



Wojewódzkich w Kielcach określono bardzo ogólnie m.in. jeden z pięciu obszarów standardów kontroli zarządczej jakim jest wyznaczanie celów i zarządzanie ryzykiem. Brak w tej regulacji określenia szczegółowej procedury opisującej proces identyfikacji i oceny ryzyka w ŚZDW oraz brak wyznaczenia przez kierownika jednostki poziomu ryzyka akceptowalnego. Zgodnie z zapisami zawartymi w pkt. 7 ust. 2 art. 68 oraz w zw. z zapisami pkt. 3 ust. 1 art. 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) jednym z celów kontroli zarządczej jest w szczególności zapewnienie przez kierownika jednostki skutecznie funkcjonującego systemu zarządzania ryzykiem. Jak wynika ze szczegółowych wytycznych dla sektora finansów publicznych w zakresie planowania i zarządzania ryzykiem stanowiącymi załącznik do komunikatu Nr 6 Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2012 r. (poz. 56) działania podejmowane w ramach systemu zarządzania ryzykiem powinny być odpowiednio udokumentowane.

### Wnioski pokontrolne

W oparciu o wytyczne stanowiące załącznik do komunikatu Nr 6 Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2012 r. należy wprowadzić w jednostce spójny system zarządzania ryzykiem. Odpowiednio dokumentować wszelkie działania podejmowane w ramach stworzonego systemu zarządzania ryzykiem.

W ŚZDW niezbędne jest powierzenie zadań związanych z prowadzeniem czynności z zakresu funkcjonowania kontroli zarządczej a w szczególności koordynacji procesów zarządzania ryzykiem jednemu pracownikowi (dla zachowania obiektywizmu innemu niż audytor wewnętrzny jednostki).

Zobowiązuję Pana Dyrektora do udzielenia informacji w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie usunięcia powyższych nieprawidłowości oraz podjętych działaniach zapewniających prawidłową działalność kontrolowanej jednostki.

Dyrektor Biura Kontroli

Dariusz Kędzióra

Do wiadomości:

1. Dyrektor Departamentu Infrastruktury w/m
2. a/a

MARSZAŁEK  
Województwa Świętokrzyskiego

Adam Jarubas





# ŚWIĘTOKRZYSKI

ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH W KIELCACH

Damian URBANOWSKI  
Dyrektor Naczelny

P. dyr. D. Urbanowski  
05.11.18 (pau)  
ul. Jagiellońska 72  
25-602 Kielce

Kielce, dnia 29.11.2018 r.

Nasz znak:

Dotyczy: Odpowiedzi do wystąpienia pokontrolnego BKO.1711.XIII.3.2018

Odpowiedź: Na pismo zarejestrowane pod nr 13473 z dnia 19.11.2018 r.

## KANCELARIA ZARZĄDU

wpłynęło dnia 04.12.2018  
nr pisma 95255/2018  
podpis <sup>112</sup> / Karolina Kukla

BIURO KONTROLI  
wpłynęło dnia 5.12.2018  
nr pisma 239/2018  
odpis

Pan  
Andrzej Bętkowski  
Marszałek Województwa  
Świętokrzyskiego

Szanowny Panie Marszałku

W odpowiedzi na pismo dotyczące wystąpienia pokontrolnego znak: BKO.1711.XIII.3.2018 Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach informuje, iż wprowadzi spójny system zarządzania ryzykiem oraz powierzy zadania związane z prowadzeniem czynności z zakresu funkcjonowania kontroli zarządczej w Świętokrzyskim Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Kielcach jednemu pracownikowi (innemu niż audytor wewnętrzny dla zachowania obiektywizmu jednostki).

z poważaniem

DYREKTOR  
Damian Urbanowski

