

**INFORMACJA DEPARTAMENTU KONTROLI I AUDYTU  
O PRZEPROWADZONYCH PRZEZ URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO KONTROLACH I ICH  
WYNIKACH ZA 2019 ROK**

## I. Wstęp

Kontrola, jako określona całość ma podstawowe znaczenie w zapobieganiu nieprawidłowościom w funkcjonowaniu każdej jednostki. Na poziomie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego kontrole zewnętrzne prowadzi Departament Kontroli i Audytu, utworzony od dnia 1 marca 2019 r. z połączenia Biura Kontroli i Biura Audytu. Kontrole zewnętrzne w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych prowadzone są także przez poszczególne departamenty Urzędu i wynikają z prowadzonego w imieniu Zarządu Województwa nadzoru oraz przepisów szczególnych. Wraz z nowelizacją ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych kontrola finansowa od 2010 roku, została zastąpiona kontrolą zarządczą.

Do końca 2019 roku funkcjonowała ona jednak w urzędzie w niezmienionej formie, jako kontrola finansowa sprawowana zgodnie z planem kontroli przez Departament Kontroli i Audytu w oparciu o zapisy Uchwały Nr 623/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 22 maja 2019 r. w sprawie zasad planowania i przeprowadzania kontroli gospodarki finansowej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych oraz Uchwały Nr 1107/12 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 16 maja 2012 r. w sprawie ustalenia „Zasad wykonywania kontroli zewnętrznej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych”

Zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej należy do obowiązków kierownika jednostki. Zgodnie z art. 68 ust. 1 ustawy o finansach publicznych kontrolę zarządczą w jednostkach sektora finansów publicznych stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w szczególności:

- a) zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi;
- b) skuteczności i efektywności działania;
- c) wiarygodności sprawozdań;
- d) ochrony zasobów;
- e) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania;
- f) efektywności i skuteczności przepływu informacji;
- g) zarządzania ryzykiem

Na podstawie Regulaminu kontroli przeprowadzanych i koordynowanych przez Departament Kontroli i Audytu, kontrole planowe i nieplanowe prowadzi się obecnie zgodnie z nowymi regulacjami w tym zakresie, w celu sprawdzenia funkcjonowania kontroli zarządczej, we wszystkich obszarach działania kontrolowanej jednostki, na podstawie przepisów obowiązującego prawa.

Zadania kontrolne wykonywane są na podstawie rocznego planu, który zatwierdza uchwałą Zarząd Województwa Świętokrzyskiego. Pierwszeństwo w planowaniu przysługuje zadaniom, które powinny zostać wykonane z mocy prawa, na podstawie propozycji z departamentów merytorycznych, które zgodnie z zasadami wykonywania kontroli zewnętrznej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych, stanowiącego załącznik do uchwały zarządu przygotowują projekty planów kontroli jednostek podległych wraz z tematyką kontroli.

Pozostałe kontrole planowane są na poziomie Departamentu Kontroli i Audytu wraz z uwzględnieniem konieczności przeprowadzenia kontroli sprawdzających, jeśli w danej

jednostce w wyniku przeprowadzonych w poprzednich latach czynności kontrolnych wykazano istotne nieprawidłowości i wydano w tym zakresie zalecenia.

## **II. Zadania Departamentu Kontroli i Audytu**

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 129/19 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 13 września 2019 r. w sprawie „Szczegółowych zasad funkcjonowania Departamentu Kontroli i Audytu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach” Departament Kontroli i Audytu w zakresie kontroli:

- 1) dokonuje kontroli i oceny funkcjonowania systemów kontroli zarządczej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych i wojewódzkich osobach prawnych
- 2) kontroluje wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne i wojewódzkie osoby prawne,
- 3) wykonuje kontrole w Urzędzie,
- 4) wykonuje kontrole innych podmiotów, w których kontrola wynika z przepisów prawa

Do zadań Departamentu w zakresie Oddziału Kontroli należy m.in.:

- 1) wykonywanie kontroli planowych przeprowadzanych w oparciu o roczny plan kontroli:
  - a) kontrole kompleksowe – obejmujące całokształt działalności jednostki kontrolowanej, w tym gospodarkę finansową,
  - b) kontrole problemowe – obejmujące wybrane zagadnienia z działalności jednostki kontrolowanej, w tym zagadnienia finansowe,
  - c) kontrole sprawdzające – obejmujące sprawdzenie realizacji zaleceń pokontrolnych.
- 2) wykonywanie kontroli doraźnych wynikających z bieżących potrzeb w jednostkowych sprawach, wykonywanych poza przyjętym planem kontroli.
- 3) przygotowywanie, przed przystąpieniem do kontroli, programów kontroli oraz upoważnień do jej przeprowadzenia,
- 4) przeprowadzenie kontroli mające na celu obiektywne ustalenie stanu faktycznego i rzetelne jego udokumentowanie, a w razie stwierdzenia nieprawidłowości ustalenie ich przyczyn, zakresu i skutków oraz osób za nie odpowiedzialnych, w razie ujawnienia podczas kontroli czynu mającego znamiona czynu zabronionego – niezwłocznie powiadomienie o tym bezpośredniego przełożonego oraz zabezpieczenie dokumentów i przedmiotów stanowiących dowód czynu zabronionego,
- 5) informowanie kierownika kontrolowanej jednostki o ujawnionych nieprawidłowościach wymagających niezwłocznego podjęcia działań zaradczych i usprawniających,
- 6) ustalenie stanu faktycznego na podstawie dowodów zebranych w toku kontroli,
- 7) w przypadku zgłoszonych przez kierownika jednostki kontrolowanej zastrzeżeń do protokołu kontroli (przed podpisaniem) ich analiza, a w przypadku stwierdzenia zasadności całości lub części zastrzeżeń, zmiana lub uzupełnienie odpowiedniej części protokołu kontroli i przekazanie go do podpisu kierownikowi jednostki kontrolowanej,

- 8) przygotowywanie wystąpienia pokontrolnego,
- 9) weryfikacja wykonania zaleceń pokontrolnych,
- 10) sporządzanie zawiadomień do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych w przypadkach określonych przepisami prawa zgodnie z art. 93 ustawy z dnia 17 grudnia 2004r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych,
- 11) przygotowywanie zawiadomień do właściwych organów ścigania w razie uzasadnionego podejrzenia popełnienia przestępstwa lub wykroczenia,
- 12) współpraca z dyrektorami i pracownikami poszczególnych departamentów w zakresie obejmującym zadania Departamentu Kontroli i Audytu.
- 13) współpraca z zewnętrznymi organami kontroli,

W zakresie koordynowania kontroli zarządczej:

- 1) koordynowanie działań związanych z właściwym funkcjonowaniem i doskonaleniem systemu kontroli zarządczej w urzędzie i wojewódzkich jednostkach organizacyjnych,
- 2) koordynowanie zadań w zakresie analizy ryzyka w ramach kontroli zarządczej oraz określania reakcji na ryzyko,
- 3) koordynowanie działań związanych z monitorowaniem celów i zadań kontroli zarządczej,
- 4) analiza potrzeb szkoleniowych w zakresie kontroli zarządczej,
- 5) analiza oświadczeń o stanie kontroli zarządczej sporządzanych przez dyrektorów departamentów oraz dyrektorów wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych,
- 6) analiza informacji świadczących o stanie kontroli zarządczej w urzędzie,
- 7) składanie sprawozdań marszałkowi województwa z funkcjonowania kontroli zarządczej na I i II poziomie,
- 8) współpraca z koordynatorami departamentów ds. kontroli zarządczej w zakresie doskonalenia mechanizmów kontroli zarządczej,
- 9) upowszechnianie informacji niezbędnych do sprawnej realizacji systemu kontroli zarządczej,
- 10) koordynowanie działań związanych z procesem samooceny kontroli zarządczej w urzędzie,
- 11) koordynowanie działań w zakresie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- 12) współpraca z wojewódzkimi jednostkami organizacyjnymi w zakresie wdrażania i doskonalenia systemu kontroli zarządczej.

### **III. Podstawy prawne prowadzenia kontroli**

Zarząd województwa na mocy art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa wykonuje zadania należące do samorządu województwa, niezastrzeżone na rzecz sejmiku województwa i wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych. Zgodnie z art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy o samorządzie województwa do zadań zarządu województwa należy w szczególności kierowanie, koordynowanie i kontrolowanie działalności wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych, w tym zatrudnianie i zwalnianie kierowników wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych.

W ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zostało zdefiniowane pojęcie kontroli zarządczej. Zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej należy do obowiązków:

- 1) ministra w kierowanych przez niego działach administracji rządowej,
- 2) wójta, burmistrza, prezydenta miasta, przewodniczącego zarządu jednostki samorządu terytorialnego,
- 3) kierownika jednostki.

Ponadto obowiązek sprawowania kontroli przez samorząd województwa wynika także m.in. z następujących przepisów prawa:

- 1) ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej
- 2) ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. - Prawo oświatowe
- 3) ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach,
- 4) ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej,
- 5) ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych,
- 6) ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. – Prawo o ruchu drogowym,
- 7) ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. – o kierujących pojazdami,
- 8) ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym,
- 9) ustawa z dnia z dnia 24 listopada 2017 r. o imprezach turystycznych i powiązanych usługach turystycznych,
- 10) ustawa z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej,
- 11) ustawa z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach,
- 12) ustawy z dnia 9 czerwca 2011r. – Prawo geologiczne i górnicze,
- 13) ustawy z dnia 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony,
- 14) ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych

a także przepisów i rozporządzeń unijnych i innych.

Zasadniczym zaś celem audytu wewnętrznego jest dostarczanie kierownikowi jednostki ( marszałkowi) informacji stanowiących podstawę do wprowadzania rozwiązań systemowych służących poprawie efektywności i skuteczności działań jednostki, zwiększając tym samym prawdopodobieństwo osiągnięcia założonych celów.

Audyt wewnętrzny jest także podstawowym narzędziem monitorowania i oceny kontroli zarządczej oraz źródłem zaleceń usprawniających. Audytor wewnętrzny w ramach pełnionych obowiązków ma więc za zadanie ocenić funkcjonowanie kontroli zarządczej w danym podmiocie pod kątem adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej.

Przez adekwatność kontroli zarządczej rozumiemy zgodność z zasadami określonymi w obowiązujących aktach prawnych oraz instrukcjach i regulaminach, dokładność odpowiadającą założonym celom kontroli zarządczej. Skuteczność kontroli zarządczej to sprawdzenie czy wprowadzone systemy przynoszą skuteczne osiągnięcie celów i zadań jednostki. Kontrola zarządcza musi także zabezpieczać jednostkę przed wystąpieniem lub skutkami określonego ryzyka w przypadku ich wystąpienia.

W niniejszej informacji przedstawione zostały kontrole realizowane tylko w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych oraz Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego. Wykaz wszystkich innych kontroli podmiotów ( stowarzyszenia, fundacje, przedsiębiorcy, beneficjenci, organizacje pozarządowe

i inne) skontrolowanych na mocy przepisów prawa, umów oraz porozumień zawartych z samorządem województwa będzie dostępny w BIP.

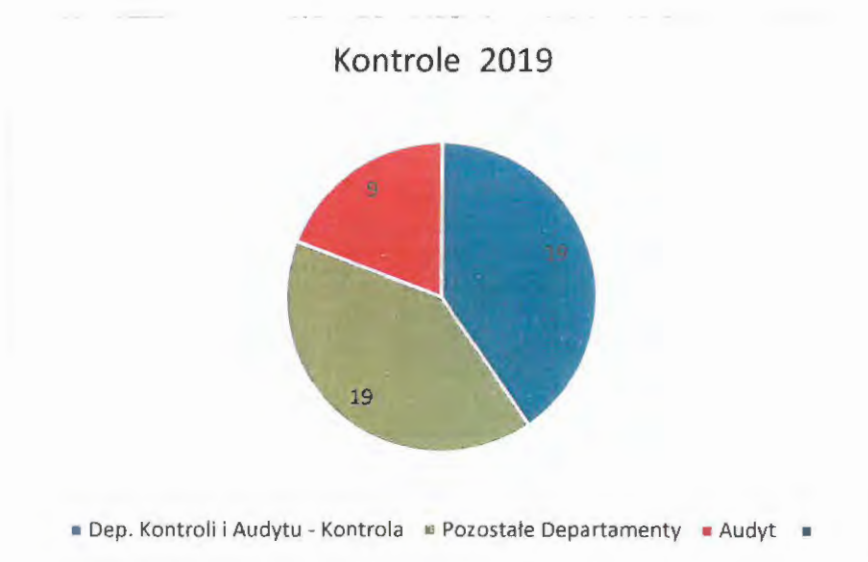
#### IV. Informacje ogólne o przeprowadzonych kontrolach

Plan kontroli realizowanej przez poszczególne departamenty Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, w imieniu zarządu województwa na rok 2019, został zatwierdzony na 15 posiedzeniu Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w dniu 30 stycznia 2019r. i obejmował kierunkowy zakres przedmiotowy działalności kontrolnej, wynikający z przepisów obowiązującego prawa.

Departamenty sprawujące w imieniu Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nadzór przeprowadziły w roku 2019 łącznie 19 kontroli problemowych w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych. Ze względu na zmiany organizacyjne nie zostały zrealizowane 4 kontrole zaplanowane w planach szczegółowych na rok 2019.

Departament Kontroli i Audytu (do 1 marca Biuro Kontroli) w zakresie kontroli przeprowadził łącznie 19 kontroli, w tym dwie kontrole kompleksowe, zaś w zakresie audytu 9 zadań audytowych.

#### Ilość łącznie przeprowadzonych kontroli i audytów w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych przez UMWS w Kielcach w 2019 r.



## **Kontrole wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych przeprowadzone w 2019 roku na mocy przepisów prawa.**

W wyniku kontroli Marszałek Województwa Świętokrzyskiego skierował do kierowników jednostek kontrolowanych ogółem 29 wystąpień pokontrolnych z zaleceniami, a w 9 przypadkach nie wydał zaleceń pokontrolnych.

Wykonanie planu kontroli na 2019 r., przez poszczególne Departamenty Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, przedstawiało się następująco:

- **Departament Kontroli i Audytu ( KA)** – Oddział Kontroli przeprowadził ogółem 19 kontroli, z tego: 17 kontroli planowych oraz 2 kontrole doraźne. Ponadto Departament Kontroli i Audytu przeprowadził 3 kontrole wewnętrzne, w tym jedną w Departamencie Edukacji, Sportu i Turystyki, jedną w wybranych departamentach Urzędu Marszałkowskiego w zakresie organizacji i zarządzania oraz jedną w Urzędzie pod kątem wdrożenia nowej ustawy o ochronie danych osobowych. Ponadto przeprowadził kontrolę Pomocy Technicznej w Instytucjach Zarządzających oraz kontrolę Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. W przypadku 18 kontroli zostały wydane zalecenia pokontrolne. Nie stwierdzono w żadnym przypadku naruszenia dyscypliny finansów publicznych.
- **Departament Kontroli i Audytu** - Oddział Audytu przeprowadził 9 audytów, w tym 6 audytów planowych oraz 3 audyty zlecone oraz jeden w wyniku złożonej skargi, zakończony w styczniu 2020 r. W każdym przypadku wydano rekomendacje.
- **Departament Ochrony Zdrowia** przeprowadził łącznie 6 kontroli problemowych, w przypadku 4 wydano zalecenia pokontrolne. W jednym przypadku stwierdzono naruszenie dyscypliny finansów publicznych.
- **Departament Kultury i Dziedzictwa Narodowego** zaplanował 2 kontrole problemowe. Nie zostały one zrealizowane z powodu reorganizacji departamentu.
- **Departament Edukacji, Sportu i Turystyki** przeprowadził 2 kontrole planowe oraz dwie doraźne wspólnie z Departamentem Kontroli i Audytu na skutek złożonych skarg. W przypadku kontroli planowych nie wydano zaleceń pokontrolnych.
- **Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich i Środowiska** przeprowadził 2 kontrole, nie wydano zaleceń.
- **Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej** przeprowadził w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych 2 kontrole. Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
- **Biuro Spraw Obronnych, Bezpieczeństwa i Ochrony Informacji Niejawnych** przeprowadziło 2 kontrole planowe. Nie wydano zaleceń.
- **Departament Infrastruktury, Transportu i Komunikacji** przeprowadził:
  - ✓ Oddział Dróg – 2 kontrole w wojewódzkich jednostkach organizacyjnych w wyniku których wydano zalecenia pokontrolne,
  - ✓ Oddział Planowania, Nadzoru i Energetyki – 5 kontroli w dwóch przypadkach wydano zalecenia pokontrolne,

## **Zawiadomienia do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych o ujawnionych okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych**

Dochodzenie odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych szczegółowo opisane w ustawie powinno wpływać na prawidłowe gospodarowanie środkami publicznymi, a kara dyscyplinować sprawców naruszeń. Podstawą pociągnięcia kierownika do odpowiedzialności dyscyplinarnej za naruszenie dyscypliny finansów publicznych jest także niewykonanie lub nienależyte wykonanie obowiązków w zakresie kontroli zarządczej. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych, realizując obowiązek wynikający z art. 93 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych Departament Kontroli i Audytu - Oddział Kontroli w 2019 r., nie skierował zawiadomień do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych.

W wyniku kontroli w roku 2019 prowadzonej przez Departament Ochrony Zdrowia w Świętokrzyskim Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach w zakresie prawidłowości gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi w latach 2017 – 2018, w wyniku stwierdzonych nieprawidłowości w marcu 2020 r., zarząd województwa podjął uchwałę w sprawie skierowania zawiadomienia do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych.

### **Kontrole inne**

Pracownicy Departamentu Kontroli i Audytu przeprowadzili również w 2019 r. kontrolę systemową w Instytucji Pośredniczącej w ramach Instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne reprezentowanej przez Prezydenta Miasta Kielce. Kontrola przeprowadzona była na podstawie art. 22 ust. 7 Ustawy z 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020, a także §10 ust. 2 Porozumienia w sprawie powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne RPO WŚ na lata 2014-2020 zawartego w Kielcach w dniu 29 czerwca 2015 roku, w zakresie poprawności realizacji zadań Instytucji Pośredniczącej ZIT powierzonych przez Instytucję Zarządzającą RPOWŚ wymienionym powyżej porozumieniem. Kontrola przeprowadzona została zgodnie „Rocznym planem kontroli RPOWŚ na lata 2014-2020”

Ponadto pracownicy Departamentu Kontroli i Audytu UMWŚ przeprowadzili w I półroczu 2019 r. kontrolę prawidłowości realizacji zadań określonych w Rocznych Planach Działania Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego 2014-2020 za rok 2018 w Instytucji Zarządzającej - Departamencie Inwestycji i Rozwoju Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach w zakresie:

- Roczne Plany Działania Pomocy Technicznej,
- Dokumentacja dotycząca realizacji Pomocy Technicznej,
- Kwalifikowalność wydatków Pomocy Technicznej,
- Personel Pomocy Technicznej,
- Rozliczenia finansowe Pomocy Technicznej,
- Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych,
- Stosowanie Zasady konkurencyjności,
- Działania promocyjno-informacyjne.



## Przeprowadzone zadania audytowe

Pracownicy Oddziału Audytu wykonali w 2019 r. łącznie 9 audytów, z czego 3 były audytami dodatkowymi, zleconymi przez Marszałka Województwa. Natomiast 6 audytów odbyło się zgodnie z planem. Poniżej szczegółowy wykaz zadań zapewnających przeprowadzonych w jednostkach.

Lp	Temat zadania zapewnającego
1.	Ocena wdrożenia i przestrzegania Rozporządzenia o Ochronie Danych Osobowych (RODO) w Wojewódzkiej Bibliotece Publicznej w Kielcach
2.	Ocena stanu likwidacji Świętokrzyskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach
3.	Ocena wdrożenia i przestrzegania Rozporządzenia o Ochronie Danych Osobowych (RODO) w Świętokrzyskim Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Kielcach
4.	Audyt organizacyjno- finansowy w Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze
5.	Ocena wdrożenia i przestrzegania Rozporządzenia o Ochronie Danych Osobowych (RODO) w Muzeum Wsi Kieleckiej
6.	Ocena prawidłowości realizacji zadań wynikających z Regulaminu Organizacyjnego ze szczególnym uwzględnieniem nadzoru, komunikacji i współpracy pomiędzy Oddziałem Dróg w Departamencie Transportu i Komunikacji a Świętokrzyskim Zarządem Dróg Wojewódzkich w Kielcach
7.	Ocena wdrożenia i przestrzegania Rozporządzenia o Ochronie Danych Osobowych (RODO) w Pedagogicznej Bibliotece Wojewódzkiej w Kielcach
8.	Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Świętokrzyskim Centrum Onkologii w Kielcach
9.	Audyt w zakresie organizacji i zarządzania w Wojewódzkim Domu Kultury w Kielcach

Audyt wewnętrzny jednocześnie był prowadzony w 2019 r. przez audytorów wewnętrznych zatrudnionych w 3 wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych: Wojewódzki Urząd Pracy, Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego i Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich.

Ponadto od czerwca do sierpnia 2019r. był przeprowadzany przez audytora zewnętrznego audyt zlecony przez zarząd województwa w Świętokrzyskim Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Kielcach.

## Kontrole prowadzone przez organy zewnętrzne

W roku 2019 organy zewnętrzne przeprowadziły łącznie 13 kontroli zewnętrznych, które zostały zarejestrowane w książce kontroli urzędu, w Departamencie Kontroli i Audytu, z czego 6 kontroli przeprowadził Wojewoda Świętokrzyski, 2 kontrole ARiMR, 1 kontrolę Krajowa Administracja Skarbowa, 1 – Archiwum Państwowe, 1 – Państwowa Inspekcja Pracy, 2 – Izba Administracji Skarbowej i 1- NIK.

Została wydana jedna negatywna ocena przez NIK w zakresie funkcjonowania audytu wewnętrznego za lata 2016-2019 w Urzędzie.

Koordinację kontroli zewnętrznych sprawuje Departament Kontroli i Audytu.

*Poniżej szczegółowe sprawozdania z kontroli zewnętrznej prowadzonej przez poszczególne Departamenty UMWS (zał. nr 1) oraz Departament Kontroli i Audytu (zał. nr. 2)*