



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Poznaniu

LPO. 411.008.02.2015
D/15/505

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Poznaniu
ul. Dożynkowa 9H, 61-662 Poznań
T +48 61 655 62 00, F +48 61 655 62 01
lpo@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli D/15/505 Realizacja przez podmioty wykonujące zadania publiczne obowiązku dostosowania ich stron internetowych do potrzeb osób niepełnosprawnych.

Jednostka przeprowadzająca kontrolę Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Poznaniu

Kontroler Marek Rozwalka, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 95186 z dnia 25 czerwca 2015 r.

(Dowód: akta kontroli str. 1-2)

Jednostka kontrolowana Urząd Miasta Leszno, ul. Karasia 15, 64-100 Leszno (dalej „Urząd”).

Kierownik jednostki kontrolowanej Łukasz Borowiak, Prezydent Miasta Leszno (dalej „Prezydent”). Do dnia 3 grudnia 2014 r. Prezydentem Miasta był Tomasz Malepszy.

(Dowód: akta kontroli str. 3-7)

II. Ocena kontrolowanej działalności¹

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia negatywnie² niedostosowanie serwisu internetowego www.leszno.pl³ do wymagań standardu WCAG 2.0⁴, wymaganego przepisami 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 teleinformatycznych⁵. Pozytywnej ocenie NIK podlega jednocześnie podjęcie w okresie od dnia 31 maja 2012 r. do czasu niniejszej kontroli⁶ działań zmierzających do zapewnienia ww. standardu dla serwisu www.bip.leszno.pl⁷.

Zarządzany przez Urząd serwis miejski, co najmniej do dnia 16 lipca 2015 r., nie był dostosowany do wskazanego wyżej standardu, co potwierdziły dokonane w toku kontroli NIK badania. Wykazały one bowiem⁸, że serwis nie spełniał wymagań standardu w zakresie dostępności dla osób niepełnosprawnych, w odniesieniu do wszystkich obowiązujących zasad (tj. postrzegania, funkcjonalności, zrozumiałości oraz kompatybilności). Niezgodność z wytycznymi w tym zakresie dotyczyła 11 pozycji powyższego standardu.

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie.

² 16 lipca 2015 r.

³ Dalej także „serwis miejski”.

⁴ Dalej także „standard”.

⁵ Dz. U. z 2012 r., poz. 526 ze zm. (dalej: rozporządzenie KRI).

⁶ Okres objęty nin. kontrolą NIK.

⁷ Dalej także „serwis BIP”.

⁸ Ogłędziny serwisu oraz jego audyt przeprowadzony przez podmiot zewnętrzny.

NIK zwraca także uwagę na to, że w Urzędzie nie wprowadzono procedur określających zasady monitorowania dostępności serwisów internetowych oraz ewidencjonowania incydentów związanych z ich czasową niedostępnością.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Działania w zakresie dostosowania stron internetowych Urzędu do standardu WCAG 2.0

Opis stanu faktycznego

1.1. W badanym okresie Urząd zarządzał serwisami internetowymi dostępnymi pod adresami: www.leszno.pl oraz www.bip.leszno.pl. Serwisy te prowadzono w oparciu o różne systemy CMS⁹, dostarczane przez odrębne podmioty gospodarcze.

(Dowód: akta kontroli, str. 10-14, 483)

Serwis miejski wykonany został w 2010 r. na podstawie umowy zawartej w dniu 16 kwietnia 2010 r. z firmą z Kościana, w oparciu o zatwierdzony przez Miasto Leszno (dalej „Miasto”) projekt.

(Dowód: akta kontroli, str. 10-14, 332-338)

1.2. W dniu 25 sierpnia 2014 r., pomiędzy Miastem a spółką z Warszawy, zawarto umowę obejmującą opracowanie i wdrożenie Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji oraz systemu zarządzania usługami IT w Urzędzie¹⁰. Przedmiotem tej umowy była m.in. weryfikacja spełniania przez systemy teleinformatyczne Miasta wymagań określonych w rozporządzeniu KRI.

(Dowód: akta kontroli, str. 10-14, 27-38)

Ww. podmiot sporządził (według stanu na wrzesień 2014 r.) raport z przeprowadzonego w Urzędzie audytu. Zawarta w nim ocena zgodności systemów służących prezentacji zasobów informacji z wymaganiami WCAG¹¹ 2.0, przeprowadzona w oparciu o postanowienia § 19 rozporządzenia KRI, wykazała niezgodności serwisów internetowych www.leszno.pl oraz www.bip.leszno.pl z wymaganiami WCAG, odpowiednio w 12 i 11 przypadkach.

(Dowód: akta kontroli, str. 10-14, 40-53)

Ponadto, w dniu 14 lutego 2013 r., do Urzędu wpłynęła pisemna informacja od fundacji z Krakowa, dotycząca wykonanego przez ten podmiot (nieodpłatnego) badania serwisu internetowego www.leszno.pl. Fundacja wskazywała, że serwis ten nie spełniał standardu WCAG 2.0 oraz wytycznych rozporządzenia KRI, uzyskując w badaniu ocenę 4,7 punktów na 10,0 możliwych.

(Dowód: akta kontroli, str. 55-88)

Prezydent wskazał, że w związku z ustaleniami przeprowadzonego w Urzędzie ww. audytu zewnętrznego, podjęto decyzję o dostosowaniu serwisów (stron) internetowych do wymogów WCAG 2.0, planując środki finansowe na ten cel w budżecie na rok 2015.

(Dowód: akta kontroli, str. 10-14)

1.3. W dniu 2 marca 2015 r. Urząd przedłożył Ministerstwu Administracji i Cyfryzacji wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Budowa nowych stron internetowych Miasta Leszna dostosowanych do potrzeb osób niepełnosprawnych”.

⁹ System zarządzania treścią (ang. Content Management System).

¹⁰ Określającą wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu jej realizacji - w łącznej wysokości 34.000 zł netto (41.820,00 zł brutto).

¹¹ ang. Web Content Accessibility Guidelines.

Z treści przedłożonego wniosku wynikało, że projekt obejmował będzie m.in. wykonanie nowych stron internetowych www.leszno.pl oraz www.bip.leszno.pl zgodnych ze standardami WCAG 2.0, audyt tych stron, jak również szkolenie redaktorów oraz promocję ww. serwisów internetowych. Realizacja części projektu dotyczącej wykonania ww. serwisów miała nastąpić, jak wskazano we wniosku, w okresie od 1 kwietnia do 31 grudnia 2015 r. Przedmiotowy wniosek złożony został w ramach konkursu na dofinansowanie projektu informatycznego o publicznym zastosowaniu, ogłoszonego przez Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji w dniu 30 stycznia 2015 r. Przedmiotem tego konkursu było dofinansowanie budowy lub dostosowania stron internetowych podmiotów realizujących zadania publiczne do potrzeb osób niepełnosprawnych¹².

(Dowód: akta kontroli, str. 10-14, 89-99)

Prezydent wskazał, że refundacja kosztów obejmować będzie płatności realizowane po podpisaniu umowy na dofinansowanie, stąd też nie mając informacji o terminie ogłoszenia wyników konkursu wstrzymana została procedura wszczęcia postępowania w sprawie udzielenia zamówienia na dostosowanie serwisu www.leszno.pl. Serwis ten, jak podał Prezydent, był w okresie od lutego 2012 r. do kwietnia 2015 r. udźwiękowiony¹³ syntezatorem mowy „lvona”, a rozwiązanie takie (zamiast wersji kontrastowej serwisu) zostało wybrane po rozmowach ze związkiem niewidomych.

(Dowód: akta kontroli, str. 10-14, 105-115)

Do dnia 21 lipca 2015 r. Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji nie udostępniło Urzędowi informacji o wynikach ww. konkursu, od czego, jak wynikało z wyjaśnień Zastępcy Prezydenta Adama Mytycha (dalej „Zastępca Prezydenta”), uzależnione jest dostosowanie serwisu www.leszno.pl do standardów WCAG 2.0.

(Dowód: akta kontroli, str. 418-420)

W badanym okresie nie przeprowadzono wewnętrznych kontroli i audytów dotyczących tematyki objętej kontrolą NIK. W planie audytu na 2015 r. przewidziano do realizacji wykonanie Audytu bezpieczeństwa IT z udziałem eksperta wyznaczonego przez Prezydenta.

(Dowód: akta kontroli, str. 10-14, 454-456)

1.3.1. W dniu 6 maja 2015 r. Urząd zlecił spółce z Leszna dostosowanie strony www.bip.leszno.pl do wymogów WCAG 2.0, zgodnie z wymaganiami rozporządzenia KRI. W zleceniu wykonania usługi, określającym wynagrodzenie wykonawcy na kwotę 1.000 zł netto (1.230 zł brutto), zakreślono termin jej wykonania do dnia 30 maja 2015 r. Z wyjaśnień Prezydenta wynikało, że z powodu braku informacji o terminie ogłoszenia wyników opisanego wyżej konkursu, jak również ze względu na dużo mniejszy zakres i koszt prac, podjęto decyzję o dostosowaniu do wymogów WCAG 2.0 serwisu BIP. Sekretarz Miasta wskazał ponadto, że decyzja o dostosowaniu tego serwisu oraz sfinansowaniu tego zadania ze środków własnych, uzasadniona była obligatoryjnością prowadzenia tej platformy przez samorządy.

(Dowód: akta kontroli, str. 10-16, 100-101, 457)

Zadanie w zakresie dostosowania serwisu BIP do standardu WCAG 2.0¹⁴ zrealizowane zostało do dnia 25 maja 2015 r. za kwotę 1.000,00 zł netto

¹² W ogłoszeniu wskazano, że projekty będą realizowane nie później niż do dnia 31 grudnia 2015 r.

¹³ Na podstawie umowy zawartej ze spółką z Gdyni z dnia 27 lutego 2012 r.

¹⁴ Wykonania „Modułu WCAG 2.0 dla BIP” - jak określono w fakturze wykonawcy nr HAL/270/2015 z dnia 26 maja 2015 r.

(1.230,00 zł brutto). Zgodność strony (<http://wcag.bip.leszno.pl/>) z tym standardem potwierdzono (zweryfikowano)¹⁵ walidatorem dostępnym na stronie <http://achecker.ca/checker/index.php>.

(Dowód: akta kontroli, str. 10-24, 102-104)

1.4. W badanym okresie, w Urzędzie opracowano procedurę PR-PR/86 „Aktualizacja strony internetowej www.leszno.pl”, wdrożoną w dniu 28 marca 2011 r., obowiązującą we wszystkich komórkach organizacyjnych tej jednostki. Procedura regulowała zmiany treści prezentowanych na ww. serwisie, aktualizacje paneli, galerii i kalendarza, jak również kontrolę treści tego serwisu.

(Dowód: akta kontroli, str. 10-14, 116-119, 458)

1.5. W Urzędzie nie powołano wyodrębnionej komórki organizacyjnej odpowiedzialnej za zadania związane z redagowaniem i publikowaniem treści oraz zapewnieniem odpowiedniej dostępności użytkowanych serwisów internetowych. Obowiązki dotyczące redagowania/aktualizacji treści internetowych na stronach www.leszno.pl oraz www.bip.leszno.pl powierzono 52 pracownikom Urzędu¹⁶. W tym, zadania dotyczące serwisu BIP powierzono 38 pracownikom, zadania w zakresie serwisu miejskiego – czterem pracownikom, natomiast zadania z obszaru funkcjonowania obu serwisów – dziesięciu pracownikom.

(Dowód: akta kontroli, str. 10-14, 120-317, 445-451, 422-443, 484-488)

Od dnia 1 października 2010 r. w Urzędzie funkcjonuje stanowisko ds. komunikacji internetowej, przy czym do obowiązków tej osoby (zatrudnionej w Biurze Prasowym), która w badanym okresie pełniła funkcję głównego redaktora serwisu www.leszno.pl, należała m.in. koordynacja przygotowania i aktualizacji strony internetowej, monitorowanie popularności poszczególnych działów oraz dbałość o właściwe pozycjonowanie strony. Funkcję administratora ww. serwisu, jak również serwisu BIP, pełnił w badanym okresie Kierownik Referatu ds. Informatyzacji¹⁷. Do zadań ww. osoby należało m.in. nadawanie uprawnień pracownikom redagującym serwis miejski¹⁸ (wyznaczonych przez swoich przełożonych), na podstawie dyspozycji wynikających z opisów stanowisk. Nadawanie ww. uprawnień polegało na wprowadzaniu do systemu danych osoby (redaktora) i udzieleniu jej dostępu do panelu redakcyjnego serwisu. Zatrudnieni w Urzędzie administratorzy serwisów internetowych posiadali wykształcenie wyższe magisterskie na kierunku informatycznym.

(Dowód: akta kontroli, str. 138-142, 314-317, 422-443, 445-446, 484-489)

Pracownicy Urzędu posiadający uprawnienia do zamieszczania treści w serwisach internetowych byli szkoleni z obsługi tych systemów przez koordynatora serwisu miejskiego oraz administratorów serwisów, przy czym szkolenia te miały charakter indywidualny, praktyczny i nie były dokumentowane.

(Dowód: akta kontroli, str. 422-423)

¹⁵ Kontrolującemu przedłożono wydruki testu strony: <http://wcag.bip.leszno.pl/> - przeprowadzonego na stronie: <http://achecker.ca/checker/index.php>.

¹⁶ Co wynikało z przedłożonych opisów stanowisk pracy, m.in. w następujących komórkach organizacyjnych: Wydziału Architektury, Planowania Przestrzennego i Budownictwa; Wydziału Edukacji; Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru; Wydziału Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska; Wydziału Gospodarki Nieruchomościami, Wydziału Kultury i Sportu; Wydziału Komunikacji; Wydziału Promocji i Rozwoju; Wydziału Spraw Obywatelskich; Wydziału Budżetu; Wydziału Dochodów i Windykacji; Wydziału Finansowo-Księgowego; Miejskiego Zarządu Dróg i Inwestycji; Biura Rady Miejskiej; Referatu ds. Informatyzacji; Referatu Administracyjno-Gospodarczego; Biura Prasowego; Biura Kadr i Plac; Biura Zamówień Publicznych; Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności; Informacji Turystycznej.

¹⁷ Dodatkowo funkcję administratora serwisu BIP pełnił także jeden pracownik tego referatu.

¹⁸ Uprawnienia w serwisie BIP nadawał pracownik Referatu ds. Informatyzacji.

Nadzór nad treściami umieszczanymi w serwisach www.leszno.pl oraz www.bip.leszno.pl sprawowano w ramach kontroli zarządczej oraz na poziomie operacyjnym. Na poziomie operacyjnym za wprowadzane informacje odpowiadali pracownicy wyznaczeni do redagowania stron, natomiast za zakres merytoryczny przypisany komórkom organizacyjnym – ich kierownicy. W badanym okresie do kierowników komórek organizacyjnych Urzędu kierowano pisma zobowiązujące m.in. do prawidłowej realizacji zadań związanych z prowadzeniem ww. serwisów internetowych¹⁹ (w tym ich redagowaniem i aktualizowaniem).

(Dowód: akta kontroli, str. 445-451)

1.6.1. W latach 2012-2015 pomiędzy Miastem a firmą z Leszna zawierane były umowy w zakresie administrowania wewnętrznym serwerem usług internetowych, na którym umieszczony jest serwis www.leszno.pl²⁰. Umowy obejmowały swoim zakresem m.in.: administrowanie serwerem, monitorowanie jego stanu i usług, aktualizację systemu, usuwanie uszkodzeń programowych, a także konfigurację oraz zabezpieczenie serwera pocztowego i internetowego. Z wyjaśnień złożonych przez Prezydenta oraz jego Zastępcę wynikało, że celem zapewnienia ciągłości dostępu do tego serwisu Miasto zawarło trzy umowy na łącza internetowe, w tym jedną dedykowaną temu serwisowi. W wyjaśnieniach podano jednocześnie, iż trwają obecnie prace mające na celu przeniesienie strony miejskiej na serwer zewnętrzny i w okresie lipiec-sierpień 2015 r. zostanie podpisana umowa hostingowa na utrzymanie i administrowanie tym serwisem na serwerze wykonawcy. W umowie tej mają być zawarte postanowienia zapewniające ciągłość działania serwisu.

(Dowód: akta kontroli, str. 10-14, 318-331, 445-446)

1.6.2. Utrzymanie serwera, na którym umieszczono serwis BIP, realizowane było przez spółkę z Leszna na podstawie zawieranych w latach 2012-2015 umów²¹. Przedmiotem tych umów było zlecenie usługi internetowej – utrzymania danych na serwerze internetowym o nazwie SERWER BIP, obejmującej m.in. udzielenie licencji na autorskie oprogramowanie BIP, wprowadzanie nowych wymaganych narzędzi, pomoc techniczną i merytoryczną oraz usuwanie wszelkich awarii.

(Dowód: akta kontroli, str. 339-348)

1.6.3. W okresie od 1 stycznia 2015 r. do dnia zakończenia kontroli (21.07.2015 r.), jak podał Zastępca Prezydenta, nie występowały incydenty związane z czasową niedostępnością zarządzanych przez Urząd serwisów internetowych, przy czym nie odnotowywano jednocześnie w tym okresie skarg dotyczących problemów tego rodzaju.

(Dowód: akta kontroli, str. 418-420, 445-446, 453)

W umowach, o których mowa w punktach 1.6.1-1.6.2. nie zawierano postanowień dotyczących dopuszczalnego okresu braku dostępności do serwisu miejskiego i BIP. Umowy przewidywały naliczenie kar umownych w przypadku nieterminowego usunięcia przez wykonawców zaistniałych awarii²². Kary tego rodzaju nie były w badanym okresie naliczane.

(Dowód: akta kontroli, str. 318-331, 339-348, 445-446)

¹⁹ Kontrolującemu przedłożono pisma w tym zakresie z dnia: 27.02.2012 r., 7.11.2012 r., 15.01.2014 r., 26.02.2014 r. oraz 19.12.2014 r.

²⁰ Umowy z dnia: 2.01.2012 r., 7.01.2013 r., 15.01.2014 r. i 9.01.2015 r.

²¹ Z dnia: 2.01.2012 r., 2.01.2013 r., 10.01.2014 r. oraz 9.01.2015 r.

²² Zleceniobiorców zobowiązano do usuwania awarii w czasie od 24 do 72 godzin (także 3 dni roboczych) – w zależności od terminu ich zgłoszenia i rodzaju awarii.

Z wyjaśnień Zastępcy Prezydenta wynikało m.in., że w ww. umowach brak jest zapisów dotyczących dopuszczalnego okresu braku dostępności, gdyż nie założono by sytuacje takie mogły mieć miejsce. Usługi związane z dostępnością do serwisu miejskiego i BIP mają być świadczone w sposób ciągły i niezakłócony, przy czym awaria serwisu nie oznacza, jak wskazano, braku całkowitej dostępności do usług oferowanych przez serwis. Można stwierdzić, jak podał Zastępca Prezydenta, że w okresie od 21 maja 2012 r. do czasu kontroli, nie wystąpiły żadne problemy związane z dostępnością do treści internetowych. W związku z tym nie naliczono kar umownych, jak również nie prowadzono rejestru takich zdarzeń. W okresie od dnia 31 maja 2012 r. do czasu kontroli nie obowiązywały w Urzędzie procedury w zakresie zapewnienia poziomu ciągłości, dostępności do zarządzanych przez tę jednostkę serwisów, co wynikało, jak wyjaśniono, bezpośrednio z treści powyższych umów.

(Dowód: akta kontroli, str. 445-446)

1.7. W latach 2012-2015 (do 30 czerwca) na dostosowanie zarządzanych stron (serwisów) internetowych do standardu WCAG 2.0 wydatkowano kwotę 1.230 zł (tylko w 2015 r.), planując na ten cel kwotę 40.730 zł (tylko na 2015 r.). Na realizację w powyższym okresie zadań związanych z tymi serwisami wydatkowano łącznie 45.153,80 zł²³, wobec planowanych wydatków w kwocie 45.623,80 zł²⁴. Wydatek poniesiony w 2015 r. dotyczył dostosowania serwisu BIP do ww. standardu. Planowane na ten rok środki na realizację tego zadania ustalono w oparciu m.in. o składane oferty na realizację tego zadania oraz ewentualne dodatkowe koszty związane z tym procesem, jak również szacunkowe koszty audytu i koszty związane z informowaniem osób niepełnosprawnych o procesie dostosowania serwisu miejskiego.

(Dowód: akta kontroli, str. 349-350, 458-482)

1.8. W badanym okresie Miasto nie otrzymało dofinansowania na dostosowanie serwisów internetowych do standardu WCAG 2.0 ze środków budżetu państwa oraz budżetu Unii Europejskiej.

(Dowód: akta kontroli, str. 349-350)

1.9. W latach 2012-2015 (do czasu zakończenia kontroli) Urząd nie otrzymał od Ministra Administracji i Cyfryzacji, jak również od Wojewody Wielkopolskiego instrukcji bądź wytycznych w obszarze dostosowania zarządzanych serwisów internetowych do standardu WCAG 2.0.

(Dowód: akta kontroli, str. 349-350)

1.10. W wyżej wskazanym okresie, do Urzędu nie wpłynęły skargi lub wnioski dotyczące problematyki związanej z dostępnością serwisów internetowych Urzędu dla osób niepełnosprawnych.

(Dowód: akta kontroli, str. 349-350, 453)

2. Zapewnienie dostępności informacji dla osób niepełnosprawnych

Zgodnie z § 19 rozporządzenia KRI, podmioty realizujące zadania publiczne mają zapewnić w systemie teleinformatycznym służącym do prezentacji zasobów, spełnienie przez ten system wymagań standardu WCAG 2.0, z uwzględnieniem

²³ W latach 2012, 2013, 2014 i 2015 wydatkowano odpowiednio: 13.111,80 zł, 13.849,80 zł, 12.619,80 zł oraz 5.572,40 zł.

²⁴ W latach 2012, 2013, 2014 i 2015 planowano odpowiednio: 13.111,80 zł, 13.849,80 zł, 12.774,80 zł oraz 5.887,40 zł.

poziomu AA. Wynika to z treści załącznika nr 4 do tego rozporządzenia²⁵. Wymagania w zakresie dostępności informacji w serwisach internetowych dla osób niepełnosprawnych powinny być spełnione nie później niż w terminie 3 lat od dnia wejścia w życie rozporządzenia, tj. najpóźniej do 31 maja 2015 r. (§ 22 rozporządzenia KRI). W systemie teleinformatycznym służącym do realizacji zadania publicznego należy zapewnić spełnienie wymagań dla czterech zasad: **postrzeganie, funkcjonalność, zrozumiałość i kompatybilność**. W załączniku nr 4 do rozporządzenia KRI dla każdej z tych zasad określono wymagania, uszczegółowione poprzez wskazanie pozycji standardu WCAG 2.0 i określenie ich wymaganego poziomu (A albo AA).

W dniach od 13 do 16 lipca 2015 r. dokonano oględzin wybranych stron (podstron) serwisu internetowego www.leszno.pl w celu zbadania jego dostosowania do standardu WCAG 2.0, stosownie do postanowień § 19 rozporządzenia KRI. Jednocześnie w ramach kontroli NIK przeprowadzono²⁶ audyt wybranych kryteriów dostępności serwisu²⁷ do tego standardu.

W wyniku tych badań dokonano następujących ustaleń dotyczących obowiązujących zasad ww. standardu:

Zasada 1: „Postrzeganie” – informacje oraz elementy interfejsu użytkownika muszą być prezentowane użytkownikom w sposób dostępny dla ich zmysłów.

W załączniku nr 4 do rozporządzenia KRI wskazano cztery wymagania, które mają być spełnione w tym obszarze (1.1, 1.2, 1.3, 1.4). Zostały one następnie rozpisane na 12 pozycji²⁸.

1. Badanie czterech wybranych podstron²⁹ wykazało występowanie braków alternatywy tekstowej dla elementów graficznych (banerów informacyjnych, zdjęć, obrazków)³⁰. Na trzech podstronach³¹ stwierdzono³² łącznie 63 błędy związane z brakiem tekstu alternatywnego. Serwis miejski nie posiadał wersji kontrastowej.

Instrukcje, co do zrozumienia i operowania treścią nie opierały się wyłącznie na właściwościach zmysłowych, takich, jak kształt, rozmiar, wzrokowa lokalizacja, orientacja w przestrzeni lub dźwięk.

W formularzu dotyczącym zadania pytania Prezydentowi Leszna zastosowano zabezpieczenie w postaci zmieniającego się kodu umieszczonego na obrazku, z jednoczesnym brakiem alternatywy tekstowej do odczytania tego kodu.

Strony te nie spełniały wymagania 1.1 standardu WCAG 2.0 – Alternatywa w postaci tekstu, pozycji 1.1.1 – Treść nietekstowa.

2. Objęte badaniem dwa materiały audiowideo nie posiadały napisów, które przedstawiają informacje słowne (głosowe) zawarte w tych materiałach, nie zastosowano do nich transkrypcji oraz audiodeskrypcji i nie uzupełniano ich o tłumaczenia na język migowy. Ponadto dwa materiały audio nie posiadały

²⁵ W załączniku nr 4 do rozporządzenia KRI wskazano 36 wymagań wynikających ze standardu WCAG 2.0.

²⁶ Przez podmiot zewnętrzny – na zlecenie NIK.

²⁷ Na dzień 3 lipca 2015 r.

²⁸ Dla czterech wymagań określono 12 szczegółowych pozycji, tj. jedną dla wymagania 1.1 (pozycja 1.1.1), trzy dla wymagania 1.2 (pozycje 1.2.1, 1.2.2, 1.2.3); trzy dla wymagania 1.3 (pozycje 1.3.1, 1.3.2, 1.3.3) oraz pięć dla wymagania 1.4 (pozycje 1.4.1, 1.4.2, 1.4.3, 1.4.4, 1.4.5).

²⁹ http://leszno.pl/Dla_inwestorow,118.html; <http://leszno.pl/Turystyka,105.html>; http://leszno.pl/Nasze_miejsce,_nasi_mieszkanicy,12337.html; [http://leszno.pl/Uzaleznieni_biegaja_nadal_\(zdjecia\),12236.html](http://leszno.pl/Uzaleznieni_biegaja_nadal_(zdjecia),12236.html)

³⁰ Ustalono z zastosowaniem dodatku WAVE „Text only” w przeglądarce Mozilla Firefox.

³¹ http://leszno.pl/Dla_inwestorow,118.html; <http://leszno.pl/Turystyka,105.html>; http://leszno.pl/Nasze_miejsce,_nasi_mieszkanicy,12337.html

³² Po zastosowaniu narzędzia WAVE „Errors, Features and Alerts” dla przeglądarki Mozilla Firefox.

transkrypcji. Wobec powyższego nie spełniono wymagania 1.2 - Media zmienne w czasie, pozycji.; 1.2.2 - Napisy rozszerzone, 1.2.3 - Audiodeskrypcja lub alternatywa dla mediów. Nie sprawdzano spełnienia wymagania określonego w pozycji 1.2.1 standardu - Tylko audio lub tylko wideo, ze względu na brak takich materiałów na badanych stronach.

3. W wyniku przeprowadzonego badania stwierdzono następujące problemy:

- na sześciu objętych badaniem stronach³³ nieprawidłowo przyporządkowano nagłówków <h1>. Nagłówków ten został przyporządkowany do nawigacji okruszkowej (tzw. ścieżki okruszków)³⁴.

- na stronie http://www.leszno.pl/Organizacje_pozarządowe,1186.html nieprawidłowo oznaczono część elementów nagłówkami. Błąd dotyczył nagłówka <h4>.

- na stronie artykułu http://www.leszno.pl/Jaki_marketing_dla_miaast_sredniej_wielkosc,4307.html część nagłówków ma nieprawidłowy poziom. W efekcie tego powstają tzw. "dziury" - np. bezpośrednio po nagłówku <h2> jest nagłówek <h4> (a powinien być <h3>).

Powyższe mogło mieć wpływ na prawidłowość odczytu struktury oraz relacji pomiędzy treściami przedstawianymi na stronie przez program komputerowy (czytnik ekranu). W związku z powyższym nie zostało spełnione wymaganie określone w pozycji 1.3.1 standardu – Informacje i relacje.

4. W toku badań serwisu³⁵ nie stwierdzono błędów związanych z wymaganiem określonym w pozycji 1.3.2 standardu - Zrozumiała kolejność.

5. Na poddanych badaniu dwóch podstronach³⁶ stwierdzono że dla wyróżnienia informacji, poza kolorem stosowano również pogrubienie oraz innej wielkości czcionkę. Spełnione zostało tym samym wymaganie 1.4 standardu – Możliwość rozróżnienia, pozycji 1.4.1 – Użycie koloru.

6. Na dwóch podstronach³⁷ oraz stronie głównej nie stwierdzono jakichkolwiek elementów dźwiękowych oraz materiałów filmowych uruchamiających się automatycznie. W związku z tym nie badano spełnienia wymagania określonego w pozycji 1.4.2 standardu – Kontrola odtwarzania dźwięku.

7. W wyniku badania kontrastu pomiędzy czcionką a tłem, z użyciem programu Contrast Analyser (wersja 2.2), dla wybranych elementów strony³⁸ ustalono, że poziom kontrastu wynosił od 5,16:1 do 7,57:1 i tym samym spełniał wymaganie określone w pozycji 1.4.3 standardu.

8. Na trzech poddanych oględzinom podstronach zapewniono mechanizm służący do powiększania tekstu (aktywny znak graficzny oznaczony „A A A”). W wyniku przeprowadzonego badania, po zastosowaniu powiększenia obrazu trzech podstron

³³ www.leszno.pl, <http://www.leszno.pl/pytania,604.html>, http://www.leszno.pl/Urząd_Miasta,134.html, http://www.leszno.pl/Wspolpraca_z_zagranica,345.html, http://www.leszno.pl/Jaki_marketing_dla_miaast_sredniej_wielkosc,4307.html, http://www.leszno.pl/Organizacje_pozarządowe,1186.html.

³⁴ Menu okruszkowe to hiperłącza powrotne do stron, które użytkownik poprzednio przemierzył, aby dotrzeć do bieżącej strony. Dla struktur hierarchicznych zwykle odnośniki wskazują na dokumenty nadrzędne. „Okruszki” są dla użytkownika śladem, po którym może wrócić aż do początkowo odwiedzanej strony.

³⁵ www.leszno.pl, <http://www.leszno.pl/pytania,604.html>, http://www.leszno.pl/Urząd_Miasta,134.html, http://www.leszno.pl/Wspolpraca_z_zagranica,345.html, http://www.leszno.pl/Jaki_marketing_dla_miaast_sredniej_wielkosc,4307.html, http://www.leszno.pl/Organizacje_pozarządowe,1186.html.

³⁶ www.leszno.pl; http://www.leszno.pl/Akty_stanu_cywilnego,321.html

³⁷ http://leszno.pl/Telewizja_Przeglad_tygodnia,5975.html; http://leszno.pl/Radio_Kwadrans_samorządowy,10851.html

³⁸ Nagłówków, kolumn i stopek podstrony http://leszno.pl/Urząd_Miasta,130.html. Minimalny wymagany poziom kontrastu wymagany w pozycji 1.4.3 standardu to 4,5:1.

do 200% normalnego obrazu (przy pomocy klawiszy "Ctrl +") ustalono, że powiększenie powodowało utratę widzenia części zawartości stron, przy jednoczesnym braku pasków przewijania umożliwiających przegląd całości treści strony. Nie zostało zatem spełnione wymaganie wskazane w pozycji 1.4.4 standardu – Zmiana rozmiaru tekstu.

9. Na stronie nie zamieszczano dokumentów. W związku z tym nie badano spełnienia wymagania określonego w pozycji 1.4.5 Standardu.

Zasada 2: Funkcjonalność — komponenty interfejsu użytkownika oraz nawigacja muszą być możliwe do użycia.

W załączniku nr 4 do rozporządzenia KRI wskazano cztery wymagania, które mają zostać spełnione w tym obszarze (2.1, 2.2, 2.3, 2.4) – zostały one następnie rozpisane na 12 pozycji³⁹.

1. W serwisie nie była aktywna funkcja nawigowania po jego treści przy użyciu klawiatury, w związku z czym nie było możliwości przy użyciu klawiatury przechodzenia między elementami tego serwisu i korzystania z jego zawartości. Wobec powyższego, nie spełniono wymagania 2.1 standardu – Dostępność z klawiatury, pozycji 2.1.1 – Klawiatura. W związku z powyższym nie badano spełnienia wymagania określonego w pozycjach 2.4.3 i 2.4.7 standardu.

2. Na stronach serwisu nie funkcjonowały przewijające się, automatycznie odświeżane (paski i banery informacyjne), wobec których wymagane byłoby zainstalowanie funkcji pozwalającej na dostosowanie limitu czasowego wyświetlania informacji. W związku z tym nie badano spełnienia wymagań określonych w pozycji 2.2.1 i 2.2.2 standardu.

3. Nie stwierdzono przypadków prezentacji materiałów migoczących częściej niż trzy razy w ciągu jednej sekundy, co było zgodne z wymaganiem określonym w pozycji 2.3.1 standardu.

4. W wyniku badania 16 podstron serwisu⁴⁰ ustalono, że ich tytuły odpowiadały zawartej na nich treści, co było zgodne z wymaganiem określonym w pozycji 2.4.2 standardu.

5. W wyniku badania 20 wybranych linków umieszczonych na dwóch podstronach serwisu, ustalono że ich opisy były zrozumiałe i zgodne ze stanem faktycznym, a każdy przekierowywał do właściwej strony. W związku z tym, strony te spełniały wymagania określone w pozycji 2.4.4 standardu.

6. W wyniku badania dwóch podstron⁴¹ ustalono, że serwis zapewniał możliwość wyszukiwania treści na różne sposoby (co najmniej dwa). Badane strony i artykuły zostały wyszukane przy użyciu wyszukiwarki tekstu znajdującej się na stronie i z użyciem mapy strony. Spełniało to wymagania określone w pozycji 2.4.5 standardu.

³⁹ Dla czterech wymagań określono 12 szczegółowych pozycji, tj. dwie dla wymagania 2.1 (pozycje 2.1.1 i 2.2.2), dwie dla wymagania 2.2 (pozycje 2.2.1, 2.2); jedną dla wymagania 2.3. (pozycje 2.3.1.) oraz siedem dla wymagania 2.4 (pozycje 2.4.1, 2.4.2, 2.4.3, 2.4.4, 2.4.5, 2.4.6 i 2.4.7).

⁴⁰ [www.leszno.pl](http://leszno.pl), http://leszno.pl/Dla_inwestorow,118.html, <http://leszno.pl/Turystyka,105.html>, http://leszno.pl/Nasze_miejsce_nasi_mieszkanicy,12337.html, [http://leszno.pl/Uzaleznieni_biegaja_nadal_\(zdjecia\),12236.html](http://leszno.pl/Uzaleznieni_biegaja_nadal_(zdjecia),12236.html), <http://www.leszno.pl/pytania,604.html>, http://www.leszno.pl/Akty_stanu_cywilnego,321.html, http://leszno.pl/Telewizja_Przeglad_tygodnia,5975.html, http://leszno.pl/Radio_Kwadrans_samorządowy,10851.html, http://leszno.pl/Urząd_Miasta,130.html, http://leszno.pl/Urząd_Miasta,134.html, http://leszno.pl/Strategie_plany_i_programy,132.html, http://leszno.pl/Wolontariat_w_Lesznie,11874.html, http://leszno.pl/Warsztaty_dla_wolontariuszy_,12342.html, http://leszno.pl/Dane_o_miescie,343.html, http://leszno.pl/Strefa_platnego_parkowania,575.html.

⁴¹ Podstrony dotyczące: Biura Rady Miejskiej, Wydziału Finansowo-Księgowego, Strategii promocji Miasta Leszna do roku 2020, Naboru Wolontariuszy – Urząd Miasta Leszna, Telefonów alarmowych.

7. Etykiety formularzy nie były dublowane i posiadały właściwe nazwy. Nagłówki na stronach posiadały nazwy opisujące temat. Spełniono wymaganie 2.4 – Nawigacja, pozycja 2.4.6 standardu – Nagłówki i etykiety.

Zasada 3: Zrozumiałość - informacje oraz obsługa interfejsu użytkownika muszą być zrozumiałe.

Zgodnie z zasadą zrozumiałości, komponenty użytkownika oraz nawigacja muszą być możliwe do użycia. W załączniku nr 4 rozporządzenia KRI wskazano trzy wymagania, które mają zastosowanie w tym obszarze (3.1, 3.2, 3.3) – zostały one następnie rozpisane na 10 pozycji⁴². Badaniem nie objęto kryterium 3.3.4 - Zapobieganie błędom (formularze prawne, finansowe, z podawaniem danych).

1. W wyniku badania ustalono, że dla wszystkich wersji językowych w serwisie (polska, angielska, niemiecka i francuska) w kodzie strony zadeklarowano język polski jako język treści (<lang="pl"). W związku z powyższym nie spełniono wymagania określonego w pozycji 3.1.1 standardu - Język strony⁴³.

Ponadto w trakcie badania ustalono, że na podstronie www.leszno.pl/Leszno,130.html użyto zwrotu w języku angielskim bez odpowiedniej deklaracji języka w kodzie strony. Nie zostało tym samym spełnione wymaganie określone w pozycji 3.1.2 standardu – Język części (treści).

2. W toku badań serwisu⁴⁴ nie stwierdzono błędów związanych z wymaganiem określonym w pozycji 3.2.2 - Brak zmiany w trakcie wprowadzania danych.

3. Kolejność elementów-mechanizmów nawigacji na badanych podstronach była taka sama (powtarzalna), co spełniało wymaganie określone w pozycji 3.2.3 standardu.

4. W wyniku badania ustalono, że w serwisie używana była ikona oznaczająca możliwość wydrukowania danej informacji. Ikona drukarki posiadała na wszystkich badanych stronach tę samą funkcjonalność oraz była w taki sam sposób zidentyfikowana, co było zgodne z wymaganiem określonym w pozycji 3.2.4 standardu.

5. Zgodnie z wymaganiem określonym w pozycji 3.3.2 standardu formularz „Zadaj pytanie Prezydentowi Leszna” zawierał etykiety wskazujące jakie informacje należy w nim wpisać. Jednak nie spełniono wymagania 3.3 – Pomoc przy wprowadzaniu informacji, pozycje: 3.3.1 - Identyfikacja błędu oraz 3.3.3 – Sugestie korekty błędu, gdyż jedyna informacja jaka wskazywałaby na błędne jego wypełnienie dotyczyła podania błędnego kodu zabezpieczającego lub jego niewpisania. Po wpisaniu tylko kodu właściwego i pozostawieniu wszystkich pozostałych pól niewypełnionych (pustych) pojawiła się tekstowa informacja o treści „Dziękujemy za wysłaną wiadomość”.

Zasada 4: Kompatybilność - zmaksymalizowanie kompatybilności z obecnymi oraz przyszłymi programami użytkowników, w tym z technologiami wspomagającymi.

Zgodnie z zasadą kompatybilności treść musi być starannie przygotowana i opublikowana, tak aby mogła być skutecznie interpretowana przez różnego rodzaju

⁴² Dla trzech wymagań określono 10 szczegółowych pozycji, tj. dwie dla wymagania 3.1 (pozycja 3.1.1 i 3.1.2), cztery dla wymagania 3.2 (pozycje 3.2.1, 3.2.2, 3.2.3 i 3.2.4); cztery dla wymagania 3.3. (pozycje 3.3.1, 3.3.2, 3.3.3 i 3.3.4).

⁴³ Błąd dotyczący osoby niewidome korzystające z czytników ekranu – wersje obcojęzyczne odczytane zostaną polską syntezą mowy.

⁴⁴ www.leszno.pl, <http://www.leszno.pl/pytania,604.html>, http://www.leszno.pl/Urząd_Miasta,134.html, http://www.leszno.pl/Wspolpraca_z_zagranica,345.html, http://www.leszno.pl/Jaki_marketing_dla_miast_sredniej_wielkosci,4307.html, http://www.leszno.pl/Organizacje_pozarządowe,1186.html.

oprogramowania użytkownika, w tym technologie wspomagające. W zakresie zasady kompatybilności sprawdzono spełnianie przez stronę wymagań wytycznej 4 standardu, wskazanej w pozycji 4.1.1 - Parsowanie⁴⁵, z wykorzystaniem narzędzi: <http://validator.w3.org/nu> oraz <http://jigsaw.w3.org/css-validator>. W wyniku badania narzędziem <http://validator.w3.org/nu> stwierdzono 9 błędów, a w przypadku badania z wykorzystaniem <http://jigsaw.w3.org/css-validator> stwierdzono 26 błędów. Powyższe błędy mogły powodować zaburzenia w interpretacji treści strony przez niektóre typy urządzeń, bądź oprogramowania wykorzystywane przez osoby niepełnosprawne. Poddany badaniom serwis nie spełniał zatem wskazanych wyżej wymagań przedmiotowej wytycznej.

(Dowód: akta kontroli, str. 353-393, 402-417, 490-493)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności Urzędu w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

Serwisu internetowego www.leszno.pl nie dostosowano do standardu WCAG 2.0 w zakresie następujących wymagań:

Zasady 1 – Postrzeganie

1.1 - Alternatywa w postaci tekstu, pozycji 1.1.1 - Treść nietekstowa

Na stronie występowały elementy graficzne bez zapewnienia dla nich tekstów alternatywnych. Było to niezgodne z wymaganiem określonym w pozycji 1.1.1 standardu. Treść taka niedostępna jest dla czytników ekranu, z których korzystają osoby niewidome słabowidzące.

1.2 - Media zmienne w czasie, pozycji: 1.2.2 - Napisy rozszerzone, 1.2.3 - Audiodeskrypcja lub alternatywa dla mediów

Dla badanych materiałów audiowideo nie zapewniono napisów oraz żadnej alternatywy. Powyższe stanowiło utrudnienie dla użytkowników niesłyszących i niewidomych.

1.3 - Możliwość adaptacji, pozycji: 1.3.1 - Informacje i relacje

W serwisie występowały błędy związane z zastosowaną strukturą nagłówkową. Błędy te mogą mieć wpływ na odczytywanie struktury i relacji pomiędzy treściami przez program komputerowy. Skutkowało to naruszeniem wymagania określonego w pozycji 1.3.1 Standardu. Jest to utrudnienie dla osób niewidomych i korzystających z czytników ekranu.

1.4 - Możliwość rozróżnienia, pozycji: 1.4.4 - Zmiana rozmiaru tekstu

Przy powiększeniu rozmiaru tekstu do 200% brak było dostępu do treści, które ulegały przesunięciu poza obszar wyświetlanego okna programu. Stanowi to utrudnienie dla użytkowników słabowidzących.

Zasady 2 – Funkcjonalność

2.1 - Dostępność z klawiatury, pozycji 2.1.1 – Klawiatura

Ograniczało to możliwość korzystania z serwisu przez osoby niewidome i niepełnosprawne ruchowo (wobec braku możliwości używania klawiatury celem nawigacji na udostępnianych stronach, czy też nielogicznej struktury nagłówków).

Zasady 3 – Zrozumiałość

⁴⁵ Stosownie do wymagań określonych w pozycji 4.1.1 standardu WCAG 2.0 w treści wprowadzonej przy użyciu języka znaczników, elementy posiadają pełne znaczniki początkowe i końcowe, elementy są zagnieżdżane według swoich specyfikacji, elementy nie posiadają zduplikowanych atrybutów oraz wszystkie ID są unikalne, za wyjątkiem przypadków, kiedy specyfikacja zezwala na wyżej wymienione cechy (Poziom A).

3.1 – Możliwość odczytania, pozycji: 3.1.1 – Język strony i 3.1.2 - Język części standardu

Zastosowano niewłaściwe deklaracje w kodzie strony języka bazowego oraz języka cytatów. Było to naruszenie wymagań pozycji: 3.1.1 i 3.1.2 standardu. Powyższe stanowi utrudnienie dla osób niewidomych i słabowidzących korzystających z czytnika ekranu, który treść strony może odczytać z nieprawidłową syntezą mowy, co może utrudnić lub uniemożliwić jej zrozumienie.

3.3 – Pomoc przy wprowadzaniu informacji, pozycje: 3.3.1 - Identyfikacja błędów oraz 3.3.3 - Sugestie korekty błędów

Dla badanego formularza nie zapewniono identyfikacji błędów oraz sugestii ich korekty. Stanowiło to naruszenie wymagań określonych w pozycjach: 3.3.1 i 3.3.3 standardu. Jest to utrudnienie dla wszystkich użytkowników, szczególnie dla tych, którzy korzystają z czytnika ekranu, gdyż nie uzyskują oni stosownych wskazówek i odpowiedzi.

Zasady 4 – Kompatybilność

4 – Kompatybilność, pozycji 4.1.1 – Parsowanie

Dokonana weryfikacja prawidłowości serwisu w zakresie występowania błędów parsowania wykazała szereg błędów. Stanowiło to naruszenie wymagania określonego w pozycji 4.1.1 standardu. Błędy mogą powodować zaburzenia w interpretacji treści strony przez niektóre typy urządzeń, bądź oprogramowania wykorzystywane przez użytkowników niepełnosprawnych.

(Dowód: akta kontroli, str. 353-393, 402-417, 490-493)

Zastępca Prezydenta wyjaśnił, że Miasto, dbając o nieponoszenie zbędnych kosztów i szukając tym samym zewnętrznych źródeł finansowania zadań, wystąpiło z wnioskiem do Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji o dofinansowanie dostosowania zarządzanych stron internetowych do tych wymagań. W związku z przypadającym na dzień 31 maja 2015 r. końcem terminu dostosowania serwisów internetowych do tych wymagań oraz brakiem rozstrzygnięcia do tego terminu przez Ministerstwo konkursu, podjęto decyzję o dostosowaniu do standardów WCAG 2.0 strony BIP Miasta i sfinansowaniu tego zadania ze środków własnych, przy czym uzasadnieniem tej decyzji było to, że prowadzenie tego serwisu jest dla samorządów obligatoryjne, a koszt i zakres prac był znacznie mniejszy niż dla serwisu miejskiego.

(Dowód: akta kontroli, str. 418-421)

Uwagi dotyczące badanej działalności

NIK zwraca uwagę, że w kontrolowanej jednostce nie obowiązywały procedury w zakresie monitorowania dostępności serwisów internetowych oraz ewidencjonowania incydentów związanych z czasową ich niedostępnością. Wprowadzenie tego typu uregulowań⁴⁶ powinno, zdaniem NIK, przyczynić się do skutecznego sprawowania nadzoru w zakresie administrowania systemami teleinformatycznymi przez podmioty zewnętrzne.

IV. Wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁴⁷, wnosi o dostosowanie strony www.leszno.pl

⁴⁶ Stosownie do § 15 ust. 2 rozporządzenia KRI zarządzanie usługami realizowanymi przez systemy teleinformatyczne ma na celu dostarczanie tych usług na deklarowanym poziomie dostępności i odbywa się w oparciu o udokumentowane procedury.

⁴⁷ Dz. U. z 2015 r., poz. 1096

do potrzeb osób niepełnosprawnych w sposób zapewniający spełnienie wszystkich wymogów wynikających z rozporządzenia KRI.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Poznaniu.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosku pokontrolnego oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Poznań, dnia września 2015 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Poznaniu

Kontroler
Marek Rozwalka
specjalista kontroli państwowej

Dyrektor
Tomasz Nowiński
wicedyrektor

.....
podpis

.....
podpis