

data sporządzenia
15.04.2023 r.

Audytor wewnętrzny
Andrzej Hawran

/usługodawca/

Europejski Instytut Usług Administracji Publicznej

(preferowany) mail: sekretariat@eiuap.pl

zadanieaudytowe@eiuap.pl

zadanieaudytowe2@eiuap.pl

audytor: 505 667 853 / sekretariat: 507 940 096

pn – pt. godz. 7.00 - 15.00

www: <https://eiuap.pl/>

Znak: Dobroń.1265.1720.7.2023

SPRAWOZDANIE Z ZADANIA AUDYTOWEGO przeprowadzonego w Urzędzie Gminy w Dobroniu.

Temat zadania: Obsługa kancelaryjno – biurowa Rady Gminy oraz Komisji Rady, prowadzenie rejestrów.

Obszar działalności: Urząd Gminy, Stanowisko ds. obsługi organów samorządowych.

Cel zadania:

1. zebranie informacji i wydanie opinii o działaniach w obszarze związanym z tematem zadania,
2. racjonalne zapewnienie, że podejmowane działania w obszarze związanym z tematem zadania są realizowane.

Zakres podmiotowy: Urząd Gminy, Stanowisko ds. obsługi organów samorządowych.

Zakres przedmiotowy zadania: Obsługa kancelaryjno – biurowa Rady Gminy oraz Komisji Rady, prowadzenie rejestrów.

Kryterium oceny: zgodność z przepisami prawa; po przeprowadzonych czynnościach audytowych zostanie wydana ocena w obszarze działalności. Ocena dotyczyć będzie w szczególności adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w obszarze działalności.

Data rozpoczęcia zadania: 20.03.2023 r.

USTALENIA

1. przepisy prawa powszechnie obowiązujące
2. przepisy prawa wewnętrznie obowiązujące
3. informacje na stronie BIP
4. 2 pisma audytowanego z 28.03.2023 r.

Uregulowania aktów prawa powszechnie obowiązującego:

1. Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40)
2. Ustawa Kodeks Postępowania Administracyjnego z dnia 14 czerwca 1960 r. (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2000, poz. 2185)

Uregulowania aktów prawa wewnętrznego:

1. Statut Gminy Dobroń.

Rejestry

(dla każdej kadencji)

1. rejestr uchwał kadencji Rady Gminy w Dobroniu
2. rejestr projektów uchwał Rady Gminy w Dobroniu
3. rejestr aktów prawa miejscowego Rady Gminy w Dobroniu

4. rejestr opinii k. rolnictwa, ochrony środowiska Rady Gminy w Dobroniu
5. rejestr opinii k. skarg, wniosków i petycji Rady Gminy w Dobroniu
6. rejestr opinii k. rozwoju, budżetu i przestrzegania prawa Rady Gminy w Dobroniu
7. rejestr opinii k. kultury, oświaty, zdrowia i sportu Rady Gminy w Dobroniu
8. rejestr opinii k. rewizyjnej Rady Gminy w Dobroniu
9. rejestr wniosków k. rolnictwa, ochrony środowiska Rady Gminy w Dobroniu
10. rejestr wniosków k. skarg, wniosków i petycji Rady Gminy w Dobroniu
11. rejestr wniosków k. rozwoju, budżetu i przestrzegania prawa Rady Gminy w Dobroniu
12. rejestr wniosków k. kultury, oświaty, zdrowia i sportu Rady Gminy w Dobroniu
13. rejestr wniosków k. rewizyjnej Rady Gminy w Dobroniu
14. rejestr interpelacji i zapytań Rady Gminy w Dobroniu

Sprawozdania

(składany Radzie Gminy w Dobroniu po zakończonym roku)

1. Sprawozdanie z pracy komisji za okres roku k. rolnictwa, ochrony środowiska Rady Gminy w Dobroniu
2. Sprawozdanie z pracy komisji za okres roku k. skarg, wniosków i petycji Rady Gminy w Dobroniu
3. Sprawozdanie z pracy komisji za okres roku k. rozwoju, budżetu i przestrzegania prawa Rady Gminy w Dobroniu
4. Sprawozdanie z pracy komisji za okres roku k. kultury, oświaty, zdrowia i sportu Rady Gminy w Dobroniu
5. Sprawozdanie z pracy komisji za okres roku k. rewizyjnej Rady Gminy w Dobroniu

Systemy informatyczne

(program do przesyłania aktów prawnych - uchwał do jednostek nadzorujących – RIO, ŁUW w Łodzi)

Legislator

Kontrole zewnętrzne

Brak kontroli zewnętrznych na stanowisku

Kontrole wewnętrzne

Bieżąca współpraca z Przewodniczącym Rady Gminy oraz Wójtem Gminy i Sekretarzem Gminy

Kontrole funkcjonalne

Brak kontroli na stanowisku

Tematy szkoleń

W roku 2018 uczestniczyłam w 2 szkoleniach dotyczącym pracy Rady Gminy w Dobroniu.

Audytor wewnętrzny zapoznał się z:

1. Statutem Gminy Dobroń.
2. Regulaminem Organizacyjnym Urzędu Gminy w Dobroniu.

Audytor wewnętrzny zapoznał się z zakresem obowiązków pracowników.

Osobą sprawującą nadzór na wykonywaniem zadań Biura Rady Gminy jest Sekretarz Gminy Dobroń, Wójt Gminy Dobroń oraz Przewodniczący Rady Gminy.

Wyrażenie swobodnej wypowiedzi w zakresie wykonywanych zadań przez audytowanego w badanym obszarze

Dobrze działający system związany z opracowaniem uchwał oraz systemem prowadzącym posiedzenia sesji Rady Gminy w Dobroniu.

Audyt wewnętrzny zapoznał się z:

1. Zarządzenie Nr VI/90/2011 Wójta Gminy Dobroń z dnia 7 listopada 2011 r. w sprawie zasad kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Dobroniu.

Audyt wewnętrzny zapoznał się z:

1. Rejestrem uchwał Rady Gminy w Dobroniu kadencji 2018-2023
2. Rejestrem opinii K. rolnictwa, ochrony środowiska Rady Gminy w Dobroniu
3. Rejestrem opinii K. skarg, wniosków i petycji Rady Gminy w Dobroniu
4. Rejestrem opinii k. rozwoju, budżetu i przestrzegania prawa Rady Gminy w Dobroniu
5. Rejestrem opinii k. kultury, oświaty, zdrowia i sportu Rady Gminy w Dobroniu
6. Rejestrem opinii k. rewizyjnej Rady Gminy w Dobroniu.
7. Rejestrem skarg rozpatrywanych w czasie obecnej kadencji Rady Gminy w Dobroniu
8. Interpelacjami/zapytaniami Radnych Rady Gminy w Dobroniu z ostatniej kadencji:
9. Składem Rady Gminy w Dobroniu z pełnionymi funkcjami kadencja 2018-2023:
10. Planami spotkań z wyborcami.
11. Harmonogramem dyżurów Radnych z miesiąca stycznia, lutego i marca 2023 r.
12. Składem Komisji Rady Gminy w Dobroniu.

Ile przewodniczący rady oczekiwał informacji, ocen, wniosków, w tym na piśmie
Przewodniczący Rady Gminy w Dobroniu na bieżąco zlecał opiniowanie projektów uchwał, co wynika z rejestrów opinii wszystkich stałych komisji Rady Gminy w Dobroniu.

Podjęte działania od 2022 w zakresie promowania działalności rady

Radni Rady Gminy w Dobroniu wraz z Przewodniczącym Rady Gminy w każdy poniedziałek pełnią dyżur w Urzędzie Gminy, gdzie prowadzą rozmowy z mieszkańcami gminy. Ponadto Radni uczestniczą w posiedzeniach zebrań sołeckich, które odbywają się co roku we wrześniu oraz zebraniach jednostek OSP z terenu Gminy Dobroń.

Audyt wewnętrzny zapoznał się z:

1. Sprawozdaniem z pracy komisji za okres roku K. rolnictwa, ochrony środowiska Rady Gminy w Dobroniu.
2. Sprawozdaniem z pracy komisji za okres roku K. skarg, wniosków i petycji Rady Gminy w Dobroniu.
3. Sprawozdaniem z pracy komisji za okres roku k. rozwoju, budżetu i przestrzegania prawa Rady Gminy w Dobroniu.
4. Sprawozdaniem z pracy komisji za okres roku k. kultury, oświaty, zdrowia i sportu Rady Gminy w Dobroniu.
5. Sprawozdaniem z pracy komisji za okres roku k. rewizyjnej Rady Gminy w Dobroniu.

ZAKOŃCZENIE

Opinia audytora wewnętrznego o biegu zadania audytowego:

1. precyzyjne i merytoryczne odpowiedzi
2. spójne i terminowe odpowiedzi

Ocena adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w obszarze działalności jednostki

**W BADANYM OBSZARZE AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
/por. temat zadania/
AUDYTOR WEWNĘTRZNY NIE DOSTRZEĞŁ UCHYBIĘŃ**

Skoro uchybień nie dostrzeżono, nie sformułowano zaleceń w badanym obszarze.

**BADANIE AUDYTOWE OPOWIADA SIĘ ZA
POZYTYWNA OCENĄ AUDYTOWANEGO W OPARCIU O PRZYJĘTE KRYTERIUM.**

Rekomendacje:

1. dokumentowanie kontroli funkcjonalnej pracowników w obszarze badania (kontrola incydentalna); relacja: kierownik - pracownik; prowadzenie rejestru kontroli funkcjonalnej dla przeprowadzonych kontroli, które nie mają odzwierciedlenia w aktach sprawy kontrolowanej; prowadzenie rejestru kontroli funkcjonalnej; kolumna z podpisem kontrolowanego i wyniku kontroli
2. dokumentowanie kontroli wewnętrznej w obszarze badania (kontrola problemowa, kontrola poprawności wykonywania zaprojektowanego systemu realizacji zadań w badanym obszarze); relacja: wyznaczona osoba (np.: stanowisko kontrolera wewnętrznego, kierownik innej komórki organizacyjnej) do przeprowadzenia kontroli wewnętrznej spoza kontrolowanej komórki organizacyjnej; opracowanie rocznego planu kontroli wewnętrznych wraz z harmonogramem realizacji, sprawozdania z kontroli wewnętrznych, sprawozdanie z wykonania planu kontroli)
3. w zakresie obowiązków pracownika, dodać odesłanie do wykonywania zadań określonych w regulaminie organizacyjnym.

Informacja:

„rekomendacje” – propozycje audytora wewnętrznego mogące przyczynić się do wzmocnienia zaprojektowanego systemu realizacji zadań w badanym obszarze; tj. wdrożonych mechanizmów kontroli.

Audytór wewnętrzny

Andrzej Hawran

/podpis elektroniczny/

zaświadczenie Ministra Finansów nr 264/2004