

Brańszczyk, dn. 11.03.2022 r.

SPRAWOZDANIE
z kontroli wewnętrznych przeprowadzonych
w Urzędzie Gminy w Brańszczyku oraz jednostkach organizacyjnych
za 2021 rok

Urząd Gminy w Brańszczyku realizuje obowiązek kontroli wewnętrznej na podstawie art. 69 ust.1 pkt 2 i 3 oraz art. 247 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2021 r. poz. 350 z póź.zm.) oraz na podstawie Zarządzenia Nr RO.107.2019 Wójta Gminy Brańszczyk z dnia 22 października 2019 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli wewnętrznej w Urzędzie Gminy w Brańszczyku i w gminnych jednostkach organizacyjnych.

Stosownie do zatwierdzonego przez Wójta Gminy Brańszczyk planu kontroli przeprowadzono w 2021 roku kontrole w zakresie nadzoru dyscypliny pracy i zakresu czynności pracowników. Niniejsze sprawozdanie stanowi zbiór dokonanych ustaleń kontroli wewnętrznej. Kontrola wewnętrzna jest narzędziem wspierającym proces kierowania i zarządzania organizacją przez jej kierownictwo. Stanowi element kontroli zarządczej. Celem jest zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej. Kontrola wewnętrzna to również działanie wykonywane na każdym etapie zarządzania, realizowana jest w stosunku do podległych pracowników. Ocenie podlegają wykonywane czynności i procesy. Atrybutem tej kontroli jest możliwość oddziaływania w celu skorygowania działań podległych pracowników. Kontrola wewnętrzna stanowić ma uzyskanie racjonalnej pewności, że cele zarządzania zostaną osiągnięte. Osoby kontrolujące w toku kontroli: badały stan faktyczny badanego obszaru w porównaniu ze stanem pożądanym, dokonywały oceny badanego obszaru oraz wydawały zalecenia pokontrolne, mające przede wszystkim na celu działania naprawcze albo minimalizujące skutki ustalonych nieprawidłowości.

W okresie od 02 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. przeprowadzono ogółem 13 kontroli wewnętrznych w tym: 8 w Urzędzie i 5 w jednostkach organizacyjnych.

Zgodnie z planem kontroli wewnętrznej na 2021 r. zatwierdzonym w dn. 08.01.2021 r. przez Wójta Gminy Brańszczyk zostały wykonane w 2021 r. następujące czynności:

Lp.	Przedmiot kontroli	Nazwa kontrolowanej jednostki	Rodzaj kontroli	Termin przeprowadzenia kontroli
1.	Audyt wewnętrzny w zakresie bezpieczeństwa informacji	Sekretarz, IT	Kontrola kompleksowa	II kwartał 2021
2.	Dyscyplina pracy	Pracownicy urzędu	Kontrola doraźna	III kwartał, IV kwartał 2021
3.	Obsługa kancelaryjna	Sekretarka	Kontrola problemowa	II kwartał 2021
4.	Terminowość zawiadomień na sesję określona w Statucie Gminy Brańszczyk	Stanowisko ds. Biura Rady	Kontrola problemowa	IV kwartał 2021
5.	Terminowość przesyłania wniosków przedsiębiorców do CEIDG	Stanowisko ds. obywatelskich i promocji gminy	Kontrola problemowa	III kwartał 2021
6.	Kontrole doraźne zlecane przez Wójta Gminy Brańszczyk	Pracownicy Urzędu, Jednostki organizacyjne gminy	Kontrola doraźna	Rok 2021

1. Audyt wewnętrzny w zakresie bezpieczeństwa informacji.

Proces audytowy został przeprowadzony przez podmiot zewnętrzny w kwietniu 2021 r. Audyt bezpieczeństwa informatycznego obejmował okres od dnia 16.12.2019 r. do 30.04. 2021 r. Ocenie podlegały niezależne 3 główne obszary tj. interoperacyjność, bezpieczeństwo informacji oraz dostosowanie do osób niepełnosprawnych. Przedmiotowe cząstkowe zagadnienia w większości oceniono pozytywnie. Wydano zalecenia.

2. Kontrola przestrzegania dyscypliny pracy w Urzędzie Gminy w Brańszczyku .

Kontrolę przeprowadziła Kierownik referatu ds. Edukacji i Kadr Pani Danuta Koczara. W dniach: 04.03.2021 r, 21.05.2021 r.,16.11.2021 r., oraz 28.10.2021 r. przeprowadzono kontrolę przestrzegania dyscypliny pracy w zakresie poświadczenia obecności w pracy na liście obecności. O godz. 8:00 po przybyciu pracowników do urzędu i poświadczeniu swej obecności podpisem, stwierdzono iż w w/w terminach pracownicy przybyli do pracy bez spóźnień, odpowiednio wcześniej stawili się do pracy aby o godz. 8:00 być przygotowanym do pracy na swoich stanowiskach.

Kontrola dyscypliny pracy nie wykazała nieprawidłowości w związku z tym nie wydano zaleceń pokontrolnych.

3. Obsługa kancelaryjna.

Kontrolę przeprowadziła w dniu 17 września 2021 r. na stanowisku pracy Sekretarka - Sekretarz Gminy Beata Wójcik. Kontrolą objęto poprawność prowadzenia dziennika korespondencji przychodzącej oraz obiegu dokumentów w okresie od 02.01.2021 r do 15.09.2021 r. W trakcie kontroli stwierdzono, że wpływająca korespondencja jest rejestrowana prawidłowo tj. data wpływu, od kogo, zwięzła treść korespondencji, oznaczenie komórki oraz podpis osoby odbierającej korespondencję.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w prowadzeniu dziennika korespondencji.

4. Terminowość zawiadomień na sesję określona w Statucie Gminy Brańszczyk.

Kontrolę przeprowadziła w dniu 04 listopada 2021 r. Beata Wójcik- Sekretarz Gminy.

Kontrolą objęto zawiadomienia na sesje Rady Gminy - Radnych oraz Sołtysów w okresie 02.01.2021 r. do 29.10.2021 r.

W kontrolowanym okresie sprawdzono 11 zawiadomień od Nr BR.0002.2021 do Nr BR.0002.11.2021.

Realizację 11 zawiadomień przedstawiono w tabeli:

L.p.	Nr zawiadomienia	Nazwisko i imię	Miejscowość	Data wystawienia	Data i sposób powiadomienia	Termin i forma sesji
1.	BR.0002.1.2021	Swulińska Ewa	Brańszczyk	07.01.2021	07.01.2021 mail, sms, BIP, tablica informacyjna w urzędzie	14.01.2021 sesja zwykła w formie zdalnej
2.	BR.0002.2.2021	Swulińska Ewa	Brańszczyk	03.02.2021	03.02.2021 r. mail, sms, BIP, tablica informacyjna w urzędzie	09.02.2021 sesja nadzwyczajna w formie zdalnej
3.	BR.0002.3.2021	Swulińska Ewa	Brańszczyk	24.03.2021	24.03.2021 r. mail, sms, BIP, tablica informacyjna w urzędzie	31.03.2021 sesja zwykła w formie zdalnej
4.	BR.0002.4.2021	Swulińska Ewa	Brańszczyk	29.04.2021	29.04.2021 r. mail, sms, BIP, tablica informacyjna w urzędzie	06.05.2021 Sesja zwykła w formie zdalnej
5.	BR.0002.5.2021	Swulińska Ewa	Brańszczyk	19.05.2021	19.05.2021 r. mail, sms, BIP, tablica informacyjna w urzędzie	26.05.2021 sesja nadzwyczajna w formie zdalnej
6.	BR.0002.6.2021	Swulińska Ewa	Brańszczyk	23.06.2021	23.06.2021 r. mail, sms, BIP, tablica informacyjna w urzędzie	30.06.2021 sesja zwykła w formie stacjonarnej
7.	BR.0002.7.2021	Swulińska Ewa	Brańszczyk	06.07.2021	06.07.2021 r.	08.07.2021

					mail, sms, BIP, tablica informacyjna w urzędzie	sesja nadzwyczajna w formie zdalnej
8.	BR.0002.8.2021	Swulińska Ewa	Brańszczyk	11.08.2021	11.08.2021 r. mail, sms, BIP, tablica informacyjna w urzędzie	12.08.2021 sesja nadzwyczajna w formie zdalnej
9.	BR.0002.9.2021	Swulińska Ewa	Brańszczyk	06.09.2021	06.09.2021 r. mail, sms, BIP, tablica informacyjna w urzędzie	13.09.2021 sesja zwykła w formie zdalnej
10.	BR.0002.10.2021	Swulińska Ewa	Brańszczyk	24.09.2021	24.09.2021 r. mail, sms, BIP, tablica informacyjna w urzędzie	30.09.2021 sesja nadzwyczajna w formie stacjonarnej
11.	BR.0002.11.2021	Swulińska Ewa	Brańszczyk	19.10.2021	19.10.2021 r. mail, sms, BIP, tablica informacyjna w urzędzie	25.10.2021 sesja nadzwyczajna w formie stacjonarnej
Razem	11	11	11	11	11	

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zawiadamianiu na zwoływane sesje Rady Gminy Brańszczyk.

5. Terminowość przesyłania wniosków przedsiębiorców do CEIDG.

Kontrolę przeprowadziła w dniu 27 września 2021 r. Beata Wójcik- Sekretarz Gminy.

Kontrolą objęto wpisy do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej w okresie od dnia 02.01.2021 r. do dnia 15.09.2021 r.

W kontrolowanym okresie wprowadzono 109 wniosków, wrywkowo sprawdzono 10 wniosków o numerach 3, 11, 20, 25, 46, 61, 79, 89, 99, 108.

Realizację kontrolowanych 10 wniosków przedstawiono w tabeli:

L. p	Nr wpisu	Nazwisko i imię wprowadzającego wniosek	Forma złożenia wniosku	Data wpływu wniosku	Data rejestracji wniosku w CEIDG	Potwierdzenie za pokwitowaniem przyjęcia wniosku Tak/Nie	Potwierdzenie tożsamości przedsiębiorcy Tak/Nie
1	3	Kamila Szymczak	osobiście	15.01.2021	15.01.2021	Tak	Tak
2	11	Kamila Szymczak	osobiście	25.01.2021	25.01.2021	Tak	Tak
3	20	Iwona Bralewska	osobiście	17.02.2021	17.02.2021	Tak	Tak
4	25	Kamila Szymczak	osobiście	02.03.2021	02.03.2021	Tak	Tak

5	46	Kamila Szymczak	osobiście	31.03.2021	31.03.2021	Tak	Tak
6	61	Kamila Szymczak	osobiście	19.05.2021	19.05.2021	Tak	Tak
7	79	Kamila Szymczak	osobiście	19.07.2021	19.07.2021	Tak	Tak
8	89	Iwona Bralewska	osobiście	10.08.2021	10.08.2021	Tak	Tak
9	99	Kamila Szymczak	osobiście	23.08.2021	23.08.2021	Tak	Tak
10	108	Kamila Szymczak	osobiście	15.09.2021	15.9.2021	Tak	Tak

Wnioski wprowadzane są terminowo, nie później niż w dniu roboczym następującym po dniu jego otrzymania, zgodnie z art. 8 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. o Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej i Punkcie Informacji dla Przedsiębiorcy (Dz.U. 2018, poz. 647). Pracownicy potwierdzają każdorazowo tożsamość przedsiębiorcy oraz potwierdzają za pokwitowaniem przyjęcie wniosku. W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie terminowości przysyłania wniosków przedsiębiorców do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w związku z tym nie wydano zaleceń pokontrolnych.

6. Prawdliwość prowadzenia ewidencji czasu pracy (art. 149 k. p.) dla pracowników obsługi placówek oświatowych.

Kontrolę przeprowadziła Pani Danuta Koczara – Kierownika ds. Edukacji i Kadr w szkołach:

- Szkole Podstawowej im. Papieża Jana Pawła II w Białymbłocie w dniu 03 sierpnia 2021 r.
- Szkole Podstawowej im. Marii Konopnickiej w Turzynie w dniu 27 września 2021 r.
- Szkole Podstawowej im. Piotra Kulasińskiego w Trzciance w dniu 09 listopada 2021 r.
- Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Nowych Budach w dniu 09 grudnia 2021 r.

W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości prowadzenia ewidencji czasu pracy dla pracowników obsługi. Wydano zalecenia pokontrolne. Zalecenia te zostały wykonane.

7. Kontrola stanu środków trwałych oraz inwentaryzacji w dn. 15.07.2021 r.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- Katarzyna Kempista- Skarbnik Gminy
- Danuta Michalec – Kierownik Referatu ds. Edukacji i Kadr
- Dorota Kowalczyk – Inspektor ds. księgowości
- Martyna Jechna – Podinspektor ds. księgowości budżetowej

Kontrolę przeprowadzono w dn. 15 lipca 2021 r. w Zespole Placówek Oświatowych w Brańszczyku. W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości w środkach trwałych. Wniesiono wyjaśnienia do protokołu.

Zgodnie z planem audytu wewnętrznego na rok 2021, audytor wewnętrzny przeprowadził 4 zadania audytowe zapewniające:

1. Obszar działalności: Urząd Gminy Brańszczyk, Referat Inwestycji i Gospodarki Komunalnej

Temat zadania: nadzór nad remontami i inwestycjami

Zaleceń audytor wewnętrzny nie sformułował.

Audytor przedstawił rekomendacje.

2. Obszar działalności: Urząd Gminy Brańszczyk, Referat Planowania i Realizacji Budżetu

Temat zadania: Podatek od nieruchomości, w tym z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej.

Audytor wewnętrzny nie dostrzegł uchybień, nie sformułowano zaleceń w badanym obszarze. Wydano pozytywną ocenę w oparciu o przyjęte kryterium.

Audytor przedstawił rekomendacje

3. Obszar działalności: Szkoła Podstawowa im. Piotra Kulasińskiego w Trzciance.

Temat zadania: godziny ponadwymiarowe i doraźne.

Audytor wewnętrzny nie dostrzegł uchybień, nie sformułowano zaleceń w badanym obszarze. Wydano pozytywną ocenę w oparciu o przyjęte kryterium.

Audytor przedstawił rekomendacje.

4. Obszar działalności: Zakład Gospodarki Komunalnej.

Temat zadania: Windykacja należności z tytułu dostawy wody i wywozu ścieków.

Audytor wewnętrzny nie dostrzegł uchybień, nie sformułowano zaleceń w badanym obszarze. Wydano pozytywną ocenę w oparciu o przyjęte kryterium.

Audytor przedstawił rekomendacje.

Monitorowanie i czynności sprawdzające:

W kontrolowanym 2021 roku nie było zawiadomień o ujawnionym naruszeniu dyscypliny finansów publicznych skierowanych do rzecznika finansów publicznych.

Sporządziła:

SEKRETARZ GMINY

mgr Beata Wójcik

WÓJT

prof. dr hab. Wiesław Przybylski