

AKW.1711.1.2022

AKW.1712.1.2022

**SPRAWOZDANIE**  
**z realizacji rocznego planu kontroli oraz kontroli doraźnych wykonywanych poza planem**  
**przez upoważnionych pracowników Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle**  
**w roku 2021**

**A. Organizacja wewnętrznej kontroli instytucjonalnej w Gminie Kędzierzyn-Koźle.**

Zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, stanowiącym załącznik do zarządzenia Nr 393/Or/2019 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 2 października 2019 roku w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle (z późn. zm.), instytucjonalna kontrola wewnętrzna w 2021 roku, podobnie jak w latach ubiegłych, prowadzona była przez pracowników Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej (AKW) Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle. Pracą Biura AKW kieruje audytor wewnętrzny, który sprawuje jednocześnie bezpośredni nadzór nad jego działalnością. W roku 2021, w ramach struktury zatrudnienia w Biurze AKW, kontrole przeprowadzane były przez 2 pracowników zatrudnionych na stanowiskach: inspektora ds. audytu i kontroli wewnętrznej oraz inspektora ds. kontroli zarządczej.

Do zadań pracowników Biura AKW należy m.in. przeprowadzanie kontroli wewnętrznych w:

- komórkach organizacyjnych Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle,
- gminnych jednostkach organizacyjnych.

Czynności kontrolne realizowano w trybie określonym w przepisach Regulaminu instytucjonalnej kontroli wewnętrznej przeprowadzanej przez upoważnionych pracowników Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, wprowadzonego zarządzeniem Nr 73/AKW/2015 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 9 lutego 2015 roku (z późn. zm.), w zakresie ustalonym rocznym planem instytucjonalnej kontroli wewnętrznej na rok 2021,

sygn. akt AKW.1711.10.2020 i AKW.1712.9.2020, zatwierdzonym przez Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle w dniu 7 grudnia 2020 roku, następnie zmienionym w dniu 24 czerwca 2021 roku.

Istotą czynności kontrolnych było szczegółowe zbadanie stanu faktycznego i porównanie go z obowiązującymi uregulowaniami prawnymi, przepisami wewnętrznymi, oraz ustalenie ewentualnych odchyleń od tych norm, a także formułowanie wniosków wynikających z ustaleń kontroli oraz przedstawienie propozycji działań korygujących lub korekcyjnych.

Kontrole przeprowadzane były na podstawie imiennych upoważnień Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle.

Szczegółowe wyniki kontroli zostały opisane każdorazowo w protokołach z kontroli. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości/uchybień do dyrektorów jednostek lub kierowników komórek kontrolowanych Prezydent Miasta Kędzierzyn-Koźle kierował wystąpienia pokontrolne zawierające wnioski i zalecenia pokontrolne.

## **B. Wykonanie rocznego planu kontroli.**

Wpływ na kształt prowadzonych kontroli miało długotrwałe ograniczenie pierwotnych zasobów osobowych Biura AKW oraz utrzymujący się od dnia 20 marca 2020 roku do odwołania na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stan epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 (§ 1 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 roku w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii (Dz. U. z 2020 r. poz. 491 z późn. zm.). Kierownik Biura AKW na bieżąco reagował na zmieniającą się sytuację epidemiologiczną, identyfikował możliwości i ograniczenia w funkcjonowaniu Biura AKW, a także jednostek/komórek organizacyjnych ujętych w planie kontroli. Zaistniała zmiana warunków funkcjonowania Biura AKW oraz utrzymujące się ograniczenia podyktowane względami bezpieczeństwa wymusiły konieczność rewizji pierwotnych założeń planu kontroli. W konsekwencji, niektóre zaplanowane kontrole, ujęte w Planie instytucjonalnej kontroli wewnętrznej na rok 2021 (...), przyjętym w dniu 7 grudnia 2020 r., okazały się niewykonalne w przewidywanym terminie.

Prezydent Miasta Kędzierzyn-Koźle, w porozumieniu z kierownikiem Biura AKW, dokonał zmiany przedmiotowego planu kontroli.

Przyjęty do realizacji plan kontroli na rok 2021, po wprowadzonej zmianie datowanej na 24 czerwca 2021 roku, został zrealizowany w całości, w założonym terminie, zakresie przedmiotowym i podmiotowym.

Łącznie, przeprowadzono 9 kontroli planowych. W dalszej części sprawozdania, w ujęciu tabelarycznym zaprezentowano zestawienie wykonanych kontroli planowych z uwzględnieniem wydanych zaleceń pokontrolnych dla jednostek/komórek kontrolowanych:

**Tabela 1** Zestawienie informacji o realizacji kontroli planowych w gminnych jednostkach organizacyjnych w roku 2021 (kontrole przeprowadzane przez podmioty w jednostkach im podległych - JRWA 1711).

Lp.	Podmiot kontrolowany	Przedmiot kontroli	Wydane zalecenia pokontrolne	Skierowane zawiadomienia o ujawnionych okolicznościach faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych
1	2	3	5	6
1.	Publiczne Przedszkole nr 2 w Kędzierzynie-Koźlu	Komunikacja zewnętrzna – BIP. Sporządzenie i publikacja Deklaracji Dostępności.	Prezydent Miasta Kędzierzyn-Koźle, działając w myśl § 32 pkt 6 Regulaminu instytucjonalnej kontroli wewnętrznej przeprowadzanej przez upoważnionych pracowników Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle skierował do dyrektora Publicznego Przedszkola nr 2 w Kędzierzynie-Koźlu wystąpienie pokontrolne znak AKW.1711.2.2021 z dnia 29 czerwca 2021 roku, w którym zalecił: 1/ Dokonać inwentaryzacji wskazanych na podmiotowej stronie BIP Przedszkola ewidencji i rejestrów, w celu ich aktualizacji i uzupełnienia istniejących braków. 2/ Skorygować zaistniałą pomyłkę pisarską w zakresie danych Przedszkola w instrukcji korzystania z Biuletynu Informacji Publicznej Przedszkola nr 2 w Kędzierzynie-Koźlu. 3/ Określić w deklaracji dostępności cyfrowej głównej strony internetowej Przedszkola datę ostatniej jej aktualizacji oraz uzupełnić ją o informacje niedostępne cyfrowo wraz z podaniem przyczyny ich niedostępności. 4/ Bezzwłocznie sporządzić i opublikować na stronie podmiotowej BIP Przedszkola deklarację dostępności cyfrowej. O sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych dyrektor kontrolowanej jednostki poinformował kierownika Biura AKW pismem znak PP2.096.1.2021 z dnia 9 lipca 2021 roku.	W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych nie ujawniono okoliczności faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych.
2.	Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu	Ocena wiarygodności sprawozdań budżetowych jednostki obsługującej. Poprawność stosowanych zasad klasyfikacji wydatków i dochodów budżetowych.	W ramach prowadzonych czynności kontrolnych w Zespole Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących wydaniem zaleceń pokontrolnych.	W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych nie ujawniono okoliczności faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Lp.	Podmiot kontrolowany	Przedmiot kontroli	Wydane zalecenia pokontrolne	Skierowane zawiadomienia o ujawnionych okolicznościach faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych
1	2	3	5	6
3.	Publiczne Przedszkole nr 7 w Kędzierzynie-Koźlu	Komunikacja zewnętrzna – BIP. Sporządzenie i publikacja Deklaracji Dostępności.	Prezydent Miasta Kędzierzyn-Koźle, działając w myśl § 32 pkt 6 Regulaminu instytucjonalnej kontroli wewnętrznej przeprowadzanej przez upoważnionych pracowników Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle skierował do dyrektora Publicznego Przedszkola nr 7 w Kędzierzynie-Koźlu wystąpienie pokontrolne znak AKW.1711.4.2021 z dnia 19 listopada 2021 roku, w którym zalecił: 1/ W porozumieniu z pracownikiem Biura Informatyki i Ochrony Informacji Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, odpowiedzialnym za prowadzenie wydzielonych internetowych biuletynów informacji publicznej jednostek oświatowych Gminy Kędzierzyn-Koźle zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, dokonać analizy możliwości rozwinięcia skrótu BIP w ramach logo, co spełni wymogi określone w wytycznych Departamentu Informatyzacji Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w „Systemie identyfikacji wizualnej BIP”, opracowanych w celu promowania spójnego wizerunku Biuletynu Informacji Publicznej. 2/ Dokonać przeglądu przywołanych podstaw prawnych w ramach informacji zamieszczonych na podmiotowej stronie BIP i w obszarach tego wymagających przeprowadzić ich aktualizację. 3/ Przeprowadzić analizę informacji zawartych w ramach zakładki menu strony i dokonać ich uporządkowania pod kątem zakresu i tematu, jakiego dotyczą. 4/ Strukturę własnościową jednostki oraz jej majątek przedstawić w sposób np. opisowy, co zapewni szerszy i łatwiejszy przekaz dla odbiorców tych informacji. 5/ Dokonać inwentaryzacji wskazanych na podmiotowej stronie BIP Przedszkola ewidencji i rejestrów, w celu ich aktualizacji i uzupełnienia istniejących braków. 6/ Wskazać skrzynkę ePUAP jako jeden z możliwych kanałów składania wniosków o udostępnienie informacji publicznej. 7/ Wskazać datę publikacji strony głównej jednostki - <a href="https://pp7.kk.szkolnastrona.pl">https://pp7.kk.szkolnastrona.pl</a> - w deklaracji dostępności tej strony.	W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych nie ujawniono okoliczności faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Lp.	Podmiot kontrolowany	Przedmiot kontroli	Wydane zalecenia pokontrolne	Skierowane zawiadomienia o ujawnionych okolicznościach faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych
1	2	3	5	6
			<p>8/ Ustalić faktyczną datę sporządzenia deklaracji dostępności dla strony <a href="https://pp7.kk.szkolnastrona.pl">https://pp7.kk.szkolnastrona.pl</a>.</p> <p>9/ Umieścić w deklaracji dostępności strony <a href="https://pp7.kk.szkolnastrona.pl">https://pp7.kk.szkolnastrona.pl</a> link z adresem do strony internetowej Rzecznika Praw Obywatelskich.</p> <p>O sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych dyrektor kontrolowanej jednostki poinformował kierownika Biura AKW pismem znak PP7.0910.4.2021 z dnia 30 listopada 2021 roku.</p>	
4.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 9 w Kędzierzynie-Koźlu	Komunikacja zewnętrzna – BIP. Sporządzenie i publikacja Deklaracji Dostępności.	<p>Prezydent Miasta Kędzierzyn-Koźle, działając w myśl § 32 pkt 6 Regulaminu instytucjonalnej kontroli wewnętrznej przeprowadzanej przez upoważnionych pracowników Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle skierował do dyrektora Publicznej Szkoły Podstawowej nr 9 w Kędzierzynie-Koźlu wystąpienie pokontrolne znak AKW.1711.5.2021 z dnia 3 listopada 2021 roku, w którym zalecił:</p> <p>1/ W oparciu o reguły zawarte w publikacji pod tytułem: „<i>System Identyfikacji Wizualnej BIP</i>”, wydanej przez Departament Informatyzacji Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, zamieścić na szkolnej stronie internetowej odsyłacz z odpowiednim logiem BIP, tj. wykorzystać wariant dedykowany dla własnych stron www.</p> <p>2/ Wprowadzić instrukcję korzystania ze strony podmiotowej BIP Publicznej Szkoły Podstawowej nr 9 w Kędzierzynie-Koźlu, realizującym tym samym wymóg określony w § 11 ust. 1 pkt 4 rozporządzenia z dnia 18 stycznia 2007 roku w sprawie biuletynu informacji publicznej (Dz. U. Nr 10, poz. 68).</p> <p>3/ Uzpełnić stronę podmiotową BIP Publicznej Szkoły Podstawowej nr 9 w Kędzierzynie-Koźlu o wszystkie dane wymagane art. 6 ust. 1 pkt 2 lit. a ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2020 r. poz. 2176 z późn. zm.).</p> <p>4/ Poprawić funkcjonalność posiadanej skrzynki ePUAP poprzez zdefiniowanie podstawowego zakresu usług możliwych do realizacji przez Publiczną Szkołę Podstawową nr 9 w Kędzierzynie-Koźlu z wykorzystaniem platformy ePUAP, stosownie do wymogów ustawy z dnia 17 lutego 2005 roku</p>	W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych nie ujawniono okoliczności faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Lp.	Podmiot kontrolowany	Przedmiot kontroli	Wydane zalecenia pokontrolne	Skierowane zawiadomienia o ujawnionych okolicznościach faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych
1	2	3	5	6
			<p>o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (Dz. U. z 2021 r. poz. 670 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 roku sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2247 z późn. zm.).</p> <p>5/ Zweryfikować sporządzone i opublikowane Deklaracje Dostępności, a następnie uzupełnić ich treść w oparciu o wytyczne zawarte w dokumencie pod tytułem: „<i>Warunki techniczne publikacji oraz strukturę dokumentu elektronicznego Deklaracji Dostępności</i>”. Dokonać w oparciu o ww. wytyczne stosownych zmian, a w szczególności:</p> <p>a) w Deklaracji Dostępności zamieszczonej na szkolnej stronie internetowej poprzez podanie daty ostatniego przeglądu ww. deklaracji oraz informacji o możliwych do użycia skrótach klawiaturowych przeglądarki zaś w sekcji „<i>Dostępność architektoniczna</i>” poprzez dodanie brakujących elementów;</p> <p>b) w Deklaracji Dostępności zamieszczonej na stronie podmiotowej BIP Szkoły Podstawowej nr 9 w Kędzierzynie-Koźlu poprzez podanie daty ostatniego przeglądu w/w deklaracji zaś w sekcji „<i>Dostępność architektoniczna</i>” poprzez dodanie brakujących elementów. W sekcji „<i>status pod względem zgodności z ustawą</i>” rzetelnie przedstawić stan faktyczny dostępności cyfrowej w odpowiednich jej elementach.</p> <p>O sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych dyrektor kontrolowanej jednostki poinformował kierownika Biura AKW pismem znak PSO9.070.29.2021 z dnia 17 listopada 2021 roku oraz pismem znak PSO9.070.33.2021 z dnia 24 listopada 2021 roku.</p>	
5.	Publiczne Przedszkole nr 23 w Kędzierzynie-Koźlu	Komunikacja zewnętrzna – BIP. Sporządzenie i publikacja Deklaracji Dostępności.	Prezydent Miasta Kędzierzyn-Koźle, działając w myśl § 32 pkt 6 Regulaminu instytucjonalnej kontroli wewnętrznej przeprowadzanej przez upoważnionych pracowników Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle skierował do dyrektora	W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych nie ujawniono okoliczności faktycznych uzasadniających

Lp.	Podmiot kontrolowany	Przedmiot kontroli	Wydane zalecenia pokontrolne	Skierowane zawiadomienia o ujawnionych okolicznościach faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych
1	2	3	5	6
			<p>Publicznego Przedszkola nr 23 w Kędzierzynie-Koźlu wystąpienie pokontrolne znak AKW.1711.6.2020 z dnia 13 grudnia 2021 roku, w którym zalecił:</p> <p>1/ W oparciu o reguły zawarte w publikacji pod tytułem: „System Identyfikacji Wizualnej BIP”, wydanej przez Departament Informatyzacji Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, zamieścić na przedszkolnej stronie internetowej odsyłacz z odpowiednim logiem BIP, tj. wykorzystać wariant dedykowany dla własnych stron www.</p> <p>2/ Uzpełnić stronę podmiotową BIP Publicznego Przedszkola nr 23 w Kędzierzynie-Koźlu o wszystkie dane wymagane art. 6 ust. 1 pkt 2 lit. a ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2020 r. poz. 2176 z późn. zm.) oraz zaktualizować przywołane publikatory aktów prawnych.</p> <p>3/ Odzyskać pełne uprawnienia administratora lokalnego konta na elektronicznej Platformie Usług Administracji Publicznej, w zakresie obsługiwanej skrzynki ePUAP Publicznego Przedszkola nr 23 w Kędzierzynie-Koźlu.</p> <p>4/ Poprawić funkcjonalność posiadanej skrzynki ePUAP poprzez zdefiniowanie podstawowego zakresu usług możliwych do realizacji przez Publiczne Przedszkole nr 23 w Kędzierzynie-Koźlu z wykorzystaniem platformy ePUAP, stosownie do wymogów ustawy z dnia 17 lutego 2005 roku o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (Dz. U. z 2021 r. poz. 670 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 roku sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2247 z późn. zm.).</p> <p>5/ W raportowaniu o stanie zapewniania dostępności podmiotu publicznego uwzględniać prawidłowy stan faktyczny w zakresie administrowanych zasobów internetowych objętych wymogiem sporządzenia i publikacji Deklaracji Dostępności.</p>	<p>podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych.</p>

Lp.	Podmiot kontrolowany	Przedmiot kontroli	Wydane zalecenia pokontrolne	Skierowane zawiadomienia o ujawnionych okolicznościach faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych
1	2	3	5	6
			<p>6/ Zweryfikować sporządzone i opublikowane Deklaracje Dostępności, a następnie uzupełnić ich treść w oparciu wytyczne zawarte w dokumencie pod tytułem: „<i>Warunki techniczne publikacji oraz strukturę dokumentu elektronicznego Deklaracji Dostępności</i>”, udostępnionym przez Ministra Cyfryzacji. Dokonać w oparciu o ww. wytyczne stosownych zmian, a w szczególności:</p> <p>a) w Deklaracji Dostępności zamieszczonej na stronie podmiotowej BIP Publicznego Przedszkola nr 23 w Kędzierzynie-Koźlu w sekcji „<i>status pod względem zgodności z ustawą</i>” rzetelnie przedstawić stan faktyczny dostępności cyfrowej w odpowiednich jej elementach zaś w sekcji „<i>Dostępność architektoniczna</i>” uzupełnić brakujące elementy.</p> <p>b) w Deklaracji Dostępności zamieszczonej na przedszkolnej stronie internetowej rzetelnie przedstawić stan faktyczny jej dostępności cyfrowej, a także dodać datę ostatniego przeglądu ww. deklaracji oraz podać informację o możliwych do użycia skrótach klawiaturowych przeglądarki. W sekcji „<i>Dostępność architektoniczna</i>” uzupełnić brakujące elementy.</p> <p>O sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych dyrektor kontrolowanej jednostki poinformował kierownika Biura AKW pismem znak PP23.0910.1.2021 z dnia 15 grudnia 2021 roku.</p>	
6.	Publiczne Przedszkole nr 15 w Kędzierzynie-Koźlu	Komunikacja zewnętrzna – BIP. Sporządzenie i publikacja Deklaracji Dostępności.	Prezydent Miasta Kędzierzyn-Koźle, działając w myśl § 32 pkt 6 Regulaminu instytucjonalnej kontroli wewnętrznej przeprowadzanej przez upoważnionych pracowników Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle skierował do dyrektora Publicznego Przedszkola nr 15 w Kędzierzynie-Koźlu wystąpienie pokontrolne znak AKW.1711.8.2021 z dnia 29 listopada 2021 roku, w którym zalecił: 1/ W porozumieniu z pracownikiem Biura Informatyki i Ochrony Informacji Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, odpowiedzialnym za prowadzenie wydzielonych internetowych biuletynów informacji publicznej jednostek oświatowych Gminy Kędzierzyn-Koźle zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, dokonać analizy możliwości rozwinięcia skrótu BIP w ramach logo, co spełni wymogi określone w wytycznych Departamentu Informatyzacji	W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych nie ujawniono okoliczności faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych.



Lp.	Podmiot kontrolowany	Przedmiot kontroli	Wydane zalecenia pokontrolne	Skierowane zawiadomienia o ujawnionych okolicznościach faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych
1	2	3	5	6
			<p>Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w „Systemie identyfikacji wizualnej BIP”, opracowanych w celu promowania spójnego wizerunku Biuletynu Informacji Publicznej.</p> <p>2/ Dokonać przeglądu przywołanych podstaw prawnych w ramach informacji zamieszczonych na podmiotowej stronie BIP i w obszarach tego wymagających przeprowadzić ich aktualizację.</p> <p>3/ Strukturę własnościową jednostki oraz jej majątek przedstawić w sposób np. opisowy, co zapewni szerszy i łatwiejszy przekaz dla odbiorców tych informacji.</p> <p>4/ Jednoznacznie wskazać/określić dla jakich informacji opracowano na stronie BIP Przedszkola Zasady udostępniania informacji publicznych.</p> <p>5/ Dokonać inwentaryzacji wskazanych na podmiotowej stronie BIP Przedszkola ewidencji i rejestrów, w celu ich aktualizacji i uzupełnienia istniejących braków.</p> <p>6/ Dokonać stosownej korekty statusu dostępności stron internetowych Przedszkola w opublikowanym na stronie BIP jednostki Raporcie o stanie zapewnienia dostępności podmiotu publicznego – Dział 2. Dostępność cyfrowa.</p> <p>7/ W myśl art. 11 ustawy z dnia 4 kwietnia 2019 r. o dostępności cyfrowej stron internetowych i aplikacji mobilnych podmiotów publicznych dokonywać przeglądu i aktualizacji deklaracji dostępności do dnia 31 marca każdego roku oraz niezwłocznie w każdym przypadku, gdy strona internetowa lub aplikacja mobilna podlega zmianom mogącym mieć wpływ na jej dostępność cyfrową.</p> <p>8/ Zamieścić w deklaracji dostępności cyfrowej strony internetowej Przedszkola informację na temat utworzonych na tej stronie skrótów klawiszowych służących przemieszczaniu się po elementach strony i uruchamianiu dostępnych na niej funkcji – art. 10 ust. 4 pkt 5 ustawy o dostępności cyfrowej.</p>	

Lp.	Podmiot kontrolowany	Przedmiot kontroli	Wydane zalecenia pokontrolne	Skierowane zawiadomienia o ujawnionych okolicznościach faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych
1	2	3	5	6
			O sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych dyrektor kontrolowanej jednostki poinformował kierownika Biura AKW pismem znak PP15.090.1.2021 z dnia 13 grudnia 2021 roku.	
7.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 6 w Kędzierzynie-Koźlu	Komunikacja zewnętrzna – BIP. Sporządzenie i publikacja Deklaracji Dostępności.	Prezydent Miasta Kędzierzyn-Koźle, działając w myśl § 32 pkt 6 Regulaminu instytucjonalnej kontroli wewnętrznej przeprowadzanej przez upoważnionych pracowników Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, skierował do dyrektora Publicznej Szkoły Podstawowej nr 6 w Kędzierzynie-Koźlu wystąpienie pokontrolne znak AKW.1711.9.2021 z dnia 22 grudnia 2021 roku, w którym zalecił: 1/ Uzupełnić stronę podmiotową BIP Publicznej Szkoły Podstawowej nr 6 w Kędzierzynie-Koźlu o wszystkie dane wymagane art. 6 ust. 1 pkt 2 lit. e oraz art. 6 ust. 1 pkt 3 lit. f ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2020 r. poz. 2176 z późn. zm.). 2/ Wprowadzić instrukcję korzystania ze strony podmiotowej BIP Publicznej Szkoły Podstawowej nr 6 w Kędzierzynie-Koźlu, realizując tym samym wymóg określony w § 11 ust. 1 pkt 4 rozporządzenia z dnia 18 stycznia 2007 roku w sprawie biuletynu informacji publicznej (Dz. U. Nr 10, poz. 68). 3/ W raportowaniu o stanie zapewniania dostępności podmiotu publicznego uwzględniać prawidłowy stan faktyczny w zakresie administrowanych zasobów internetowych objętych wymogiem sporządzenia i publikacji Deklaracji Dostępności. 4/ Zweryfikować sporządzone i opublikowane Deklaracje Dostępności, w zakresie spełnienia wymogów zawartych w dokumencie pod tytułem: „Warunki techniczne publikacji oraz strukturę dokumentu elektronicznego Deklaracji Dostępności”, udostępnionym przez Ministra Cyfryzacji. Dokonać w oparciu o ww. wytyczne stosownych zmian, a w szczególności: a) w Deklaracji Dostępności zamieszczonej na stronie podmiotowej BIP Szkoły Podstawowej nr 6 w Kędzierzynie-Koźlu rzetelnie przedstawić stan faktyczny jej dostępności cyfrowej, a także podać i aktualizować datę	W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych nie ujawniono okoliczności faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Lp.	Podmiot kontrolowany	Przedmiot kontroli	Wydane zalecenia pokontrolne	Skierowane zawiadomienia o ujawnionych okolicznościach faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych
1	2	3	5	6
			<p>ostatniego przeglądu ww. deklaracji. W sekcji „Dostępność architektoniczna” uzupełnić brakujące elementy;</p> <p>b) Deklarację Dostępności zamieszczoną na szkolnej stronie internetowej opatrzyć w znaczki a11y, o których mowa w ww. warunkach publikacji. W treści sekcji „Data publikacji i aktualizacji” podać daty w odpowiednim formacie rrrr-mm-dd, zaś w sekcji „Informacje zwrotne i dane kontaktowe” podać imię i nazwisko osoby do kontaktu. W sekcji „Dostępność architektoniczna” uzupełnić brakujące elementy.</p> <p>O sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych dyrektor kontrolowanej jednostki poinformował kierownika Biura AKW pismem znak PSP6.0910.09.2021 z dnia 30 grudnia 2021 roku.</p> <p>W następstwie ustaleń kontroli prowadzonych w obszarze: BIP oraz sporządzenia i publikacji Deklaracji Dostępności, Prezydent Miasta Kędzierzyn-Koźle, działając w myśl § 32 pkt 7 Regulaminu instytucjonalnej kontroli wewnętrznej przeprowadzanej przez upoważnionych pracowników Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, w celu kompleksowej poprawy funkcjonowania kontrolowanego obszaru skierował do Kierownika Wydziału Oświaty i Wychowania (OW) Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle wystąpienie pokontrolne znak AKW.1711.9.2021 z dnia 28 grudnia 2021 roku, w którym zalecił podjąć skuteczne działania w stosunku do wszystkich jednostek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Kędzierzyn-Koźle, poprzez realizację następujących zaleceń:</p> <p>1/ Zwiększyć świadomość dyrektorów placówek oświatowych w zakresie konieczności:</p> <p>a) prawidłowego stosowania na własnych stronach internetowych gminnych jednostek oświatowych odsyłaczy z odpowiednim logiem BIP, tj. wykorzystywania wariantu dedykowanego dla własnych stron www, w oparciu o reguły zawarte w publikacji pod tytułem: „System Identyfikacji</p>	

Lp.	Podmiot kontrolowany	Przedmiot kontroli	Wydane zalecenia pokontrolne	Skierowane zawiadomienia o ujawnionych okolicznościach faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych
1	2	3	5	6
			<p><i>Wizualnej BIP</i>”, wydanej przez Departament Informatyzacji Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji;</p> <p>b) uzupełnienia stron podmiotowych BIP gminnych jednostek oświatowych o stosowne dane wymagane art. 8 ust. 3 w zw. z art. 6 ust. 1 oraz art. 8 ust. 4 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2020 r. poz. 2176 z późn. zm.), a także spełnienia wymogów określonych w rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 18 stycznia 2007 roku w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U z 2007 r. Nr 10, poz. 68);</p> <p>c) uporządkowania i zapewnienia zgodności informacji zamieszczanych na stronach podmiotowych BIP gminnych jednostek oświatowych z danymi udostępnianymi na innych własnych stronach internetowych;</p> <p>d) uwzględnienia w raportowaniu o stanie zapewniania dostępności podmiotu publicznego prawidłowego stanu faktycznego w zakresie administrowanych zasobów internetowych objętych wymogiem sporządzenia i publikacji Deklaracji Dostępności;</p> <p>e) sporządzenia i opublikowania na wszystkich stronach podmiotowych BIP gminnych jednostek oświatowych Deklaracji Dostępności, o której mowa w art. 10 ustawy z dnia 4 kwietnia 2019 roku o dostępności cyfrowej stron internetowych i aplikacji mobilnych podmiotów publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 848);</p> <p>f) zweryfikowania i uporządkowania Deklaracji Dostępności opublikowanych na stronach podmiotowych BIP gminnych jednostek oświatowych oraz na własnych stronach internetowych w zakresie ich struktury i treści w oparciu o wytyczne zawarte w dokumencie pod tytułem: „<i>Warunki techniczne publikacji oraz strukturę dokumentu elektronicznego Deklaracji Dostępności</i>”, udostępnionym przez Ministra Cyfryzacji.</p> <p>2/ Przeanalizować istnienie obowiązku posiadania skrzynki na platformie ePUAP przez gminne jednostki oświatowe, uwzględniając przy tym ich status prawny. W przypadku ustalenia istnienia tego rodzaju obowiązku zobowiązać</p>	

Lp.	Podmiot kontrolowany	Przedmiot kontroli	Wydane zalecenia pokontrolne	Skierowane zawiadomienia o ujawnionych okolicznościach faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych
1	2	3	5	6
			<p>dyrektorów gminnych jednostek oświatowych do poprawienia funkcjonalności posiadanych skrzynek ePUAP poprzez zdefiniowanie podstawowego zakresu usług możliwych do realizacji przez daną gminną jednostkę oświatową z wykorzystaniem platformy ePUAP, stosownie do wymogów ustawy z dnia 17 lutego 2005 roku o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (Dz. U. z 2021 r. poz. 2070 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 roku sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2247).</p> <p>O sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych kierownik Wydziału OW poinformował kierownika Biura AKW pismem znak OW.1711.2.2022 z dnia 5 stycznia 2022 roku.</p>	

**Tabela 2** Zestawienie informacji o realizacji kontroli planowych w komórkach organizacyjnych Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle w roku 2021 (kontrole wewnętrzne w podmiocie - JRWA 1712).

Lp.	Podmiot kontrolowany	Przedmiot kontroli	Wydane zalecenia pokontrolne	Skierowane zawiadomienia o ujawnionych okolicznościach faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych
1	2	3	5	6
1.	Wydział Spraw Obywatelskich (SO)	Prawidłowość poboru opłat skarbowych za wydawanie odpisów z aktów stanu cywilnego.	W ramach prowadzonych czynności kontrolnych w Wydziale Spraw Obywatelskich Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle nie stwierdzono nieprawidłowości stanowiących podstawę do skierowania przez Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle wystąpienia pokontrolnego do kierownika Wydziału Spraw Obywatelskich Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle.	W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych nie ujawniono okoliczności faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych.
2.	Wydziału Działalności Gospodarczej (DG)	Ewidencjonowania działalność gospodarczej w systemie CEIDG. Wykonywanie czynności związanych z prowadzonym w Krajowym Rejestrze Sądowym rejestrem przedsiębiorców.	Prezydent Miasta Kędzierzyn-Koźle, działając w myśl § 32 pkt 6 Regulaminu instytucjonalnej kontroli wewnętrznej przeprowadzanej przez upoważnionych pracowników Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle skierował do kierownika Wydziału Działalności Gospodarczej Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle wystąpienie pokontrolne AKW.1712.4.2020 z dnia 31 maja 2021 roku, w którym zalecił: 1/ Dochować większej staranności przy sprawdzaniu poprawności wprowadzonych we wniosku o wpis do CEIDG dat, a w szczególności daty złożenia wniosku, od której biegnie termin przekazania danych do CEIDG. 2/ W porozumieniu z koordynatorem czynności kancelaryjnych Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, podjąć skuteczne działania zmierzające do przekazania zgromadzonej w biurach Wydziału Działalności Gospodarczej dokumentacji do archiwum zakładowego. O sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych kierownik kontrolowanej komórki organizacyjnej poinformował kierownika Biura AKW pismem znak DG.1712.1.2021 z dnia 7 czerwca 2021 roku.	W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych nie ujawniono okoliczności faktycznych uzasadniających podejrzenie popełnienia przestępstwa, przestępstwa skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

**C. Kontrole instytucjonalne zrealizowane w trybie doraźnym.**

W roku 2021 pracownicy Biura AKW nie przeprowadzali kontroli w trybie doraźnym - pozaplanowo.

PREZYDENT MIASTA

*Sabina Nowosielska*