

Kędzierzyn-Koźle, dnia 12 stycznia 2022 roku

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.	<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 Publicznego Przedszkola nr 7 w Kędzierzynie-Koźlu wystąpienie pokontrolne znak AKW.1711.4.2021 z dnia 19 listopada 2021 roku, w którym zalecił:</p> <p>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.</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/ Przeprowadzić analizę informacji zawartych w ramach zakładki menu strony i dokonać ich uporządkowania pod kątem zakresu i tematu, jakiego dotyczą.</p> <p>4/ Strukturę własnościową jednostki oraz jej majątek przedstawić w sposób np. opisowy, co zapewni szerszy i łatwiejszy przekaz dla odbiorców tych informacji.</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/ Wskazać skrzynkę ePUAP jako jeden z możliwych kanałów składania wniosków o udostępnienie informacji publicznej.</p> <p>7/ Wskazać datę publikacji strony głównej jednostki - https://pp7.kk.szkolnastrona.pl - w deklaracji dostępności tej strony.</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>8/ Ustalić faktyczną datę sporządzenia deklaracji dostępności dla strony https://pp7.kk.szkolnastrona.pl.</p> <p>9/ Umieścić w deklaracji dostępności strony https://pp7.kk.szkolnastrona.pl 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/ Uzupełnić 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: „<i>System Identyfikacji Wizualnej BIP</i>”, 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/ Uzupełnić 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 <i>Zasady udostępniania informacji publicznych</i>.</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 znaczniki 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 działalności 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.

KIEROWNIK BIURA AUDYTU
I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ
Audytor Wewnętrzny
Mariusz Wiśniewski

PREZYDENT MIASTA

Sabina Nowosielska