

Przedszkole Miejskie Nr 4 w Pułtusku
data wpływu 28.12.2022
załącznik nr 1 Pułtusk 28.12.2022 r.
Ilość załączników
odpis

SAW.3020. .2022

Pani
Lidia Sadowska
Dyrektor Przedszkola nr 4 w
Pułtusku

Szanowna Pani Dyrektor

Działając na podstawie § 19, ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu przekazuję sprawozdanie ostateczne z przeprowadzonego zadania audytowego, którego tematem jest ocena prawidłowości udostępniania informacji publicznej w Biuletynie Informacji Publicznej.

Z wyrazami szacunku

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

mgr Adam Wróblewski

Przedszkole Miejskie Nr 4 w Pułtusk
data wpływu 28.12.2022
załącznik nr 1
Ilość załączników
.....
..... podpis

**SPRAWOZDANIE OSTATECZNE
Z PRZEPROWADZONEGO ZADANIA AUDYTOWEGO**

Temat zadania:

**Ocena prawidłowości udostępniania informacji w Biuletynie Informacji
Publicznej**

Pułtusk grudzień 2022 r.

I. Temat zadania:

Ocena prawidłowości zamieszczania informacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

II. Cel zadania:

j.w. .

III. Zakres podmiotowy zadania:

Zadaniem objęto Przedszkole Miejskie nr 4 w Pułtusk (zwane dalej Przedszkolem).

IV. Zakres przedmiotowy zadania:

Badaniem objęto informacje zamieszczone na stronie podmiotowej Przedszkola w Biuletynie Informacji Publicznej.

V. Stan prawny.

Sprawy dotyczące udostępniania informacji publicznej są uregulowane w szczególności w:

Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 2 kwietnia 1997 r., w której w art. 61. (Prawo dostępu do informacji publicznej) , postanowiono, że:

1. Obywatel ma prawo do uzyskiwania informacji o działalności organów władzy publicznej oraz osób pełniących funkcje publiczne. Prawo to obejmuje również uzyskiwanie informacji o działalności organów samorządu gospodarczego i zawodowego, a także innych osób oraz jednostek organizacyjnych w zakresie, w jakim wykonują one zadania władzy publicznej i gospodarują mieniem komunalnym lub majątkiem Skarbu Państwa.

2. Prawo do uzyskiwania informacji obejmuje dostęp do dokumentów oraz wstęp na posiedzenia kolegialnych organów władzy publicznej pochodzących z powszechnych wyborów, z możliwością rejestracji dźwięku lub obrazu.

3. Ograniczenie prawa, o którym mowa w ust. 1 i 2, może nastąpić wyłącznie ze względu na określone w [ustawach](#) ochronę wolności i praw innych osób i podmiotów gospodarczych oraz ochronę porządku publicznego, bezpieczeństwa lub ważnego interesu gospodarczego państwa.

4. Tryb udzielania informacji, o których mowa w ust. 1 i 2, określają [ustawy](#), a w odniesieniu do Sejmu i Senatu ich [regulaminy](#).

Ustawie z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 902), w której postanowiono m.in., że:

- udostępnianie informacji publicznych następuje w drodze ogłaszania informacji publicznych, w tym dokumentów urzędowych, w Biuletynie Informacji Publicznej (art. 7, ust. 1),

- udostępnieniu podlega informacja publiczna, w szczególności o:

1) polityce wewnętrznej i zagranicznej, w tym o:

a) zamierzeniach działań władzy ustawodawczej oraz wykonawczej,

b) projektowaniu aktów normatywnych,

c) programach w zakresie realizacji zadań publicznych, sposobie ich realizacji, wykonywaniu i skutkach realizacji tych zadań;

2) podmiotach, o których mowa w art. 4 ust. 1, w tym o:

a) statusie prawnym lub formie prawnej,

b) organizacji,

c) przedmiocie działalności i kompetencjach,

d) organach i osobach sprawujących w nich funkcje i ich kompetencjach,

e) strukturze własnościowej podmiotów, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 3-5,

f) majątku, którym dysponują;

3) zasadach funkcjonowania podmiotów, o których mowa w art. 4 ust. 1, w tym o:

a) trybie działania władz publicznych i ich jednostek organizacyjnych,

b) trybie działania państwowych osób prawnych i osób prawnych samorządu terytorialnego w zakresie wykonywania zadań publicznych i ich działalności w ramach gospodarki budżetowej i pozabudżetowej,

c) sposobach stanowienia aktów publicznoprawnych,

- d) sposobach przyjmowania i załatwiania spraw,
- e) stanie przyjmowanych spraw, kolejności ich załatwiania lub rozstrzygania,
- f) prowadzonych rejestrach, ewidencjach i archiwach oraz o sposobach i zasadach udostępniania danych w nich zawartych,
- g) naborze kandydatów do zatrudnienia na wolne stanowiska, w zakresie określonym w [przepisach](#) odrębnych,

4) danych publicznych, w tym:

- a) treść i postać dokumentów urzędowych, w szczególności:
 - treść aktów administracyjnych i innych rozstrzygnięć,
 - dokumentacja przebiegu i efektów kontroli oraz wystąpienia, stanowiska, wnioski i opinie podmiotów ją przeprowadzających,
 - treść orzeczeń sądów powszechnych, Sądu Najwyższego, sądów administracyjnych, sądów wojskowych, Trybunału Konstytucyjnego i Trybunału Stanu,
- b) stanowiska w sprawach publicznych zajęte przez organy władzy publicznej i przez funkcjonariuszy publicznych w rozumieniu przepisów [Kodeksu karnego](#),
- c) treść innych wystąpień i ocen dokonywanych przez organy władzy publicznej,
- d) informacja o stanie państwa, samorządów i ich jednostek organizacyjnych;

5) majątku publicznym, w tym o:

- a) majątku Skarbu Państwa i państwowych osób prawnych,
- b) innych prawach majątkowych przysługujących państwu i jego długach,
- c) majątku jednostek samorządu terytorialnego oraz samorządów zawodowych i gospodarczych oraz majątku osób prawnych samorządu terytorialnego, a także *kas chorych* ¹,

d) majątku podmiotów, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 5, pochodzącym z zadysponowania majątkiem, o którym mowa w lit. a-c, oraz pożytkach z tego majątku i jego obciążeniach,

e) dochodach i stratach spółek handlowych, w których podmioty, o których mowa w lit. a-c, mają pozycję dominującą w rozumieniu przepisów [Kodeksu spółek handlowych](#), oraz dysponowaniu tymi dochodami i sposobie pokrywania strat,

f) długu publicznym,

g) pomocy publicznej,

h) ciężarach publicznych.

Ponadto, obowiązki publikowania informacji w Biuletynie Informacji Publicznej zawarto w ustawie z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.). Zawarto je w następujących artykułach:

- art. 14, ust. 4: „Imienne wykazy głosowań radnych podaje się niezwłocznie do publicznej wiadomości w Biuletynie [Informacji Publicznej](#) i na stronie internetowej gminy oraz w inny sposób zwyczajowo przyjęty na obszarze gminy”,

- art. 20, ust 1b: „Obrady rady gminy są transmitowane i utrwalane za pomocą urządzeń rejestrujących obraz i dźwięk. Nagrania obrad są udostępniane w Biuletynie [Informacji Publicznej](#) i na stronie internetowej gminy oraz w inny sposób zwyczajowo przyjęty”,

- art. 24, ust. 7: „Treść interpelacji i zapytań oraz udzielonych odpowiedzi podawana jest do publicznej wiadomości poprzez niezwłoczną publikację w Biuletynie [Informacji Publicznej](#) i na stronie internetowej gminy, oraz w inny sposób zwyczajowo przyjęty” (dotyczy interpelacji i zapytań radnych),

- art. 24i, ust. 3: „Jawne informacje zawarte w oświadczeniach majątkowych są udostępniane w Biuletynie [Informacji Publicznej](#), o którym mowa w [ustawie](#) z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do [informacji publicznej](#) (Dz. U. z 2020 r. poz. 2176 oraz z 2021 r. poz. 1598 i 1641)”,

- art. 29a, ust. 3: „Jeżeli sesja zwołana w trybie określonym w ust. 2 nie odbyła się, wójt składa ślubowanie o treści określonej w ust. 1 przed właściwym terytorialnie komisarzem wyborczym. Złożenie ślubowania wójt potwierdza podpisem pod treścią ślubowania. Akt ślubowania komisarz wyborczy przesyła niezwłocznie przewodniczącemu rady. Informację o dacie złożenia ślubowania komisarz wyborczy podaje do publicznej wiadomości mieszkańców gminy w formie komunikatu w Biuletynie **Informacji Publicznej** w terminie 14 dni od dnia złożenia ślubowania”,

-art. 50a, ust 2: „Gmina ogłasza w Biuletynie **Informacji Publicznej** i na stronie internetowej gminy oraz w inny sposób zwyczajowo przyjęty na obszarze gminy komunikat o zamiarze zawarcia umowy. Komunikat zawiera co najmniej wskazanie rodzaju inwestycji zaspokajającej zbiorowe potrzeby wspólnoty, której realizacji przez inwestora gmina oczekuje, oraz informację o terminie, w jakim inwestorzy mogą zgłaszać zainteresowanie zawarciem umowy”,

- art. 52, ust. 8: „Informacja o zawarciu umowy wraz z jej treścią podlega niezwłocznej publikacji w Biuletynie **Informacji Publicznej** i na stronie internetowej gminy oraz w inny sposób zwyczajowo przyjęty na obszarze gminy”.

Obowiązki w zakresie zamieszczania informacji w Biuletynie Informacji Publicznej zawarto również w art. 8. ust 2. Ustawy z dnia 4 kwietnia 2019 o dostępności cyfrowej stron internetowych i aplikacji mobilnych podmiotów publicznych (Dz.U. 2019 poz.848 ze zm.) - dotyczy to obowiązku zamieszczania deklaracji dostępności.

V. Ustalenia.

Sposób realizacji obowiązków Przedszkola w zakresie publikacji informacji w Biuletynie Informacji Publicznej opisano w poniższej tabeli:

Rodzaj informacji	Wykonanie T- tak N-nie Cz-częściowo	Uwagi
1. Informacja o podmiocie:		
a. Status prawny oraz forma prawna	T	Statut
b. Organizacja	T	Regulamin Organizacyjny
c. Przedmiot działalności	T	Statut,

d. Organy oraz osoby sprawujące funkcje i ich kompetencje	Cz	Statut, Regulamin Organizacyjny, Dane teleadresowe Dyrektora i gł. Księgowego. Brak informacji o członkach Rady Pedagogicznej oraz Rady Rodziców.
e. Struktura organizacyjna	T	Regulamin Organizacyjny, Struktura Organizacyjna
f. Struktura własnościowa podmiotu	T	Statut, wykaz składników majątkowych
g. Majątek	T	Bilanse
2. Zasady funkcjonowania podmiotów:		
a. Tryb działania władz publicznych	T	Statut
b. Sposób przyjmowania oraz załatwiania spraw	T	określone
3. Sprawozdania z działalności	Cz	Bilanse
4. Wyniki kontroli	T	Protokoły
5. Oświadczenia majątkowe		Nie dotyczy
6. Rozporządzenia, uchwały etc.	N	Zarządzenia Dyrektora
7. Petycje	N	
8. Zamówienia publiczne	T	Ogłoszenia, wyniki
9. Nabór do pracy	N	Ogłoszenia, wyniki naboru
10. Ogłoszenia, komunikaty	T	
11. Deklaracja dostępności	T	
12. Dane teleadresowe	T	Dla instytucji oraz kluczowych stanowisk

VI. Ocena.

Na podstawie przeprowadzonych badań, sposób zamieszczania przez Przedszkole informacji w BIP należy uznać jako zapewniające podstawy adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej. Na stronie podmiotowej w BIP zawarto informacje wymagane przepisami prawa. Niedopełnieniem jest brak zamieszczenia informacji o składzie osobowym Rady Pedagogicznej i Rady Rodziców.

Powyższe informacje zostały zamieszczone na BIP w trakcie realizacji niniejszego zadania.

VII. Rekomendacje.

W związku z uzupełnieniem informacji, odstępuje się od formułowania rekomendacji poaudytowych.

Na tym sprawozdanie zakończono.

Pułtusk 28.12.2022 r.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY


mgr Adam Wróblewski