

data sporządzenia
19.10.2022 r.

Audytór wewnętrzny

Andrzej Hawran

/usługodawca/

Europejski Instytut Usług Administracji Publicznej

(preferowany) mail: zadanieaudytowe@eiuap.pl

zadanieaudytowe2@eiuap.pl

audytór: 505 667 853 / sekretariat: 507 940 096

pn – pt. godz. 7.00 - 15.00

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

znak: Sędziejowice.1114.1720.5.2022

**SPRAWOZDANIE Z ZADANIA AUDYTOWEGO
przeprowadzonego
w Urzędzie Gminy Sędziejowice**

Obszar działalności: Urząd Gminy, Referat Organizacyjny i Spraw Społecznych.

Temat zadania: Realizacja Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii.

Zakres podmiotowy zadania: Urząd Gminy, Referat Organizacyjny i Spraw Społecznych.

Zakres przedmiotowy zadania: Realizacja Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii.

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.

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: 06.10.2022 r.

USTALENIA

1. przepisy prawa powszechnie obowiązujące
2. przepisy prawa wewnętrznie obowiązujące
3. informacje na stronie BIP
4. pismo audytowanego z 10.10.2022 r.
5. 2 pisma audytowanego z 12.10.2022 r.

Uregulowania aktów prawa powszechnie obowiązującego:

1. ustawa z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2021 r. poz. 1119 ze zm.),
2. ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz.U. z 2020 r. poz. 2050 ze zm.),
3. ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz.U. z 2021r. poz. 1249),r
4. rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 30 marca 2021 r. w sprawie Narodowego Programu Zdrowia na lata 2021 - 2025 (Dz. U. z 2021 r. poz. 642),
5. rekomendacje Państwowej Agencji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,
Dostępne: <https://www.parpa.pl/images/file/Rekomendacje2022.pdf>;

Uregulowania aktów prawa wewnętrznego:

1. uchwała nr XXXVII/286/21 Rady Gminy Sędziejowice z dnia 29 listopada 2021 r. w sprawie uchwalenia Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych w Gminie Sędziejowice na lata 2021-2025,
2. Zarządzenie Nr 8/18 Wójta Gminy Sędziejowice z dnia 31 grudnia 2018 r. w sprawie powołania i ustalenia regulaminu Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Sędziejowicach,
3. Zarządzenie Nr 207/20 Wójta Gminy Sędziejowice z dnia 23 listopada 2020 r. zmieniające zarządzenie w sprawie powołania i ustalenia regulaminu Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Sędziejowicach,
4. Zarządzenie Nr 208/20 Wójta Gminy Sędziejowice z dnia 26 listopada 2020 r. zmieniające zarządzenie w sprawie powołania i ustalenia regulaminu Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Sędziejowicach,
5. Zarządzenie Nr 185/20 Wójta Gminy Sędziejowice z dnia 1 września 2020 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędowi Gminy Sędziejowice, Zarządzenie Nr 93/11 Wójta Gminy Sędziejowice z dnia 6 października 2011 r. w sprawie stosowania instrukcji kancelaryjnej w Urzędzie Gminy Sędziejowice oraz Zarządzenie Nr 210/13 Wójta Gminy Sędziejowice z dnia 15 stycznia 2013 r. zmieniające zarządzenie w sprawie stosowania instrukcji kancelaryjnej w Urzędzie Gminy Sędziejowice,
6. Zarządzenie wewnętrzne 6/12 Wójta Gminy Sędziejowice z dnia 31 grudnia 2012 r. w sprawie wprowadzenia w Urzędzie Gminy Sędziejowice elektronicznego obiegu dokumentów, wspomagającego czynności kancelaryjne w systemie tradycyjnym;

Audytor wewnętrzny zapoznał się z ww. aktami.

Prowadzone rejestry

W ramach własnej inicjatywy prowadzone jest zestawienie wydatków dokonywanych z funduszu RPA, poza ewidencją księgową dokonywaną w Referacie Finansowo-Budżetowym.

Sprawozdania

1. Sprawozdanie-raport z realizacji gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i gminnego programu przeciwdziałania narkomanii za 2021 rok w gminie Sędziejowice, przedkładane Radzie Gminy raz w roku,
2. Sprawozdanie PARPA-G1,
3. Sprawozdanie KPPN – składane do 2021 r.;

Nazwy systemów informatycznych:

Nie występują systemy informatyczne w zakresie zadania audytowego.

Kontrole zewnętrzne

Nie odnotowano kontroli zewnętrznych w okresie ostatnich 3 lat w zakresie zadania audytowego.

Kontrole wewnętrzne

Nie przeprowadzono kontroli wewnętrznych w okresie ostatnich 3 lat w zakresie zadania audytowego, ostatnia kontrola na stanowisku ds. społecznych była przeprowadzona w 2016r. i jest przewidywana do realizacji w 2023 r. (kontrole stanowiskowe przeprowadza kierownik Referatu wg planu kontroli w kolejności 1 stanowisko w referacie w ciągu danego roku). W 2020-2021 roku kierownik Referatu dokonał okresowej oceny kwalifikacyjnej na ww. stanowisku, w której w uzasadnieniu oceny odniesiono się do spraw związanych z zadaniem audytowym.

Audytor wewnętrzny zapoznał się z arkuszem okresowej oceny kwalifikacyjnej pracownika samorządowego.

Kontrole funkcjonalne

Kontrola funkcjonalna odbywa się w sposób ciągły w ramach bieżącego nadzoru sprawowanego nad funkcjonowaniem stanowiska w toku załatwiania spraw, większość wniosków, pism, projektów uchwał, sprawozdań na bieżąco jest dekretowana, akceptowana lub podpisana przez sekretarza gminy/kierownika referatu lub Wójta Gminy. W miarę występujących problemów tematyka uzgadniana jest na bieżąco i nie jest dokumentowana w formie odrębnych notatek.

Szkolenia

I. Podinspektor ds. społecznych i informacji publicznej P. Justyna Kmiecik (od 5.11.2019r.)

Lp.	Temat szkolenia	Data szkolenia
1.	Rozwiązywanie problemów alkoholowych jako zadanie własne gminy i miasta. Nowy Narodowy Program Zdrowia na lata 2021-2025.	25.02.2021 r.
2.	Kompendium Wiedzy w zakresie kontroli punktów sprzedaży napojów alkoholowych	24.02.2021 r.
3.	Szkolenie z zakresu stosowania narzędzia służącego jednostkom samorządu terytorialnego do jednolitego tworzenia strategii rozwiązywania problemów społecznych	08.04.2021 r.
4.	Obsługa Klienta/Mieszkańca w JST	11.10.2021 r.
	Bezpłatne szkolenia online organizowane przez NIST w zakresie udzielania informacji publicznej	2022 r.

II. Stanowisko ds. społecznych i informacji publicznej P. (do 5.10.2018r.)

Lp.	Temat szkolenia	Data szkolenia
1.	Nowe zasady działania kpa od stycznia 2017 roku wynikające z obowiązku realizacji celów operacyjnych Narodowego Programu Zdrowia	24.03.2017 r.

III. Stanowisko ds. promocji i współpracy z organizacjami pozarządowymi - P. Tomasz Suchański (st. zastępujące od 03.03.2021 r.)

Lp.	Temat szkolenia	Data szkolenia
1.	Zarządzanie projektami w administracji samorządowej	12.10.2021 r.

IV. Sekretarz Gminy / Kierownik Referatu OR - Mirosław Potasiak

Lp.	Temat szkolenia	Data szkolenia
1.	Lider samooceny CAF w jednostce samorządu terytorialnego	10.03.2017 r.
2.	Design thinking – tworzenie skutecznych rozwiązań w samorządach	07.11.2017 r.
3.	Statut gminy po zmianach ustaw samorządowych	07.06.2018 r.
4.	Prawa i obowiązki radnego	09.01.2019 r.
5.	Raport o stanie gminy (powiatu). Przygotowanie, procesowanie i udzielenie wotum zaufania.	15.03.2019 r.
6.	System kontroli zarządczej jako narzędzie, skutecznego, racjonalnego i efektywnego działania	16.04.2019 r.
7.	Obsługa Klienta/Mieszkańca w JST	11.10.2021 r.
8.	Bezpłatne szkolenia online organizowane przez NIST: - „Architektura systemu kontroli zarządczej” - Problematyka nadużycia prawa do informacji publicznej - Otwarte dane i ponowne wykorzystanie informacji sektora publicznego - nowe przepisy - Sygnaliści w jednostkach samorządu terytorialnego. Obowiązkowe wdrożenie dyrektywy w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia” - Publiczny rejestr umów - Monitorowanie, audyt i ocena kontroli zarządczej	09.12.2022 r. 11.01.2022 r. 12.01.2022 r. 17.01.2022 r. 24.01.2022 r. 10.02.2022 r.

Informacja audytowanego: Informacji o szkoleniach udzielono na podstawie rejestru szkoleń prowadzonego przez Inspektora ds. pracowniczych, bhp i szkolenia w Referacie Organizacyjnym i Spraw Społecznych. Dane o szkoleniach w poz. IV.8 podano na podstawie potwierdzeń zgłoszenia NIST.

Audytór wewnętrzny zapoznał się z:

Regulaminem Organizacyjnym Urzędu Gminy Sędziejowice.

Zakresem obowiązków pracowników wykonujących czynności będące przedmiotem badania audytowego.

Sprawozdania z działalności komórki audytowanej za rok poprzedni

Sprawozdania opisowe z działalności komórki audytowanej za rok poprzedni nie są sporządzane.

Audytór wewnętrzny zapoznał się z:

1. Uchwała nr XLI/329/22 Rady Gminy Sędziejowice z dnia 30 marca 2022 r. w sprawie uchwalenia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2022-2025.
2. Uchwała nr XXVI/199/20 Rady Gminy Sędziejowice z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2021 rok.
3. Uchwała nr XXVI/200/20 Rady Gminy Sędziejowice z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii na 2021 rok.
4. Uchwała nr XXXVIII/300/21 Rady Gminy Sędziejowice z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2022 rok.
5. Uchwała nr XXXVIII/301/21 Rady Gminy Sędziejowice z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii na 2022 rok.

ZAKOŃCZENIE**Opinia audytora wewnętrznego o biegu zadania audytowego:**

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

Opinia audytora wewnętrznego:

**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 POZYTYWNĄ 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) przedkładanie kierownikowi jednostki sprawozdań z działalności wykonywanej przez audytowanego (opisowe) np. w okresach półrocznych
- 4) wzmocnienie mechanizmów kontroli koordynatora działań sprawującego nadzór nad zobowiązanymi do wykonywania programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii;
- 5) określanie:
 - a) zasad sprawowania nadzoru wykonywania programu;
 - b) okresów sprawozdawczych z wykonanej działalności poszczególnych podmiotów zobowiązanych do realizacji programu;
 - c) składania przez wszystkich wskazanych programie przynajmniej półrocznych sprawozdań z działalności w zakresie realizacji programu
 - d) mierników i wskaźników – wartości do osiągnięcia przez zobowiązanych do wykonywania programu
 - e) planu działalności (harmonogramu działań, w tym wskazania konkretnych zadań do wykonania przez zobowiązanych do wykonywania programu)
- 6) wprowadzenie do ww. programu zapisów dotyczących środków powszechnie zwanymi „dopalaczami”;
- 7) wskazanie w ww. programie działań związanych z przeciwdziałaniem używania dopalaczy;
- 8) podjęcie działań związanych z przeciwdziałaniem używania dopalaczy;
- 9) wzmocnienie mechanizmów kontroli związanych z profilaktyką i pomocą związaną z zażywaniem środków odurzających, tj. narkotyki, dopalacze;
- 10) wzmacnianie współpracy z jednostkami oświaty i kultury w zakresie profilaktyki związanej z:
 - a) nadużywaniem alkoholu,
 - b) zażywaniem środków odurzających,
 - c) przemocy w rodzinie.

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