

ARKUSZ WERYFIKACYJNY
POPRAWNOŚCI ODPOWIEDZI UDZIELONYCH NA PYTANIA
W KWESTIONARIUSZU KONTROLI 2016

Nazwa komórki organizacyjnej UMŁ przeprowadzającej kontrolę:

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli w Departamencie Obsługi i Administracji Urzędu Miasta Łodzi.

Kontroler:

Zbigniew Kłodawski – Inspektor w Biurze Audytu Wewnętrznego i Kontroli w Departamencie Obsługi i Administracji Urzędu Miasta Łodzi, upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr DOA – BAK – III.077.6.2017 z dnia 17 stycznia 2017 r. wydane z upoważnienia Prezydenta Miasta Łodzi przez Pana Tomasza Głuszcza – Zastępcę Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli w Departamencie Obsługi i Administracji UMŁ.

Jednostka kontrolowana:

Przedszkole Miejskie nr 58 w Łodzi Plac Komuny Paryskiej 2

Termin przeprowadzenia kontroli:

24 stycznia 2017 r. – 27 stycznia 2017 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Pani Sylwia Kubiak powołana na stanowisko Dyrektora Przedszkola Miejskiego nr 58 zarządzeniem nr 5945/VI/2014 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 21 marca 2014 r. na okres od 01 września 2014 r. do 31 sierpnia 2019 r.

PYTANIA ZAWARTE W KWESTIONARIUSZU.

L.p.	Pytanie	Jednostka kontrolowana		Potwierdzenie stanu faktycznego
		Odpowiedź	Sposób udokumentowania	
I ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE				
1	Czy w Państwa jednostce opracowano dokument normujący zasady etyki? Jeśli nie, proszę o przejście do pytania 4.	tak	<i>Zasady etyki zaw. 01.12.2010</i>	TAK Wprowadzony zarządzeniem Dyrektora Przedszkola Miejskiego nr 58 w Łodzi z dnia 10 marca 2015 r.
2	Czy dokument normujący zasady etyki zawiera katalog	tak		TAK

	zachowań niedozwolonych?			
3	Czy wszyscy pracownicy jednostki potwierdzili zapoznanie się z dokumentem normującym zasady etyki?	tak	<i>podpisy pracowników</i>	TAK Zweryfikowano na podstawie zawartości czterech losowo wybranych teczek akt osobowych pracowników Przedszkola.
4	Czy główny księgowy zatrudniony w Państwa jednostce spełnia wymogi art. 54 ustawy o finansach publicznych?	tak		TAK
5	Czy w 2015 roku dokonywali Państwo aktualizacji wewnętrznych regulacji obowiązujących w Państwa jednostce pod kątem ich zgodności z obowiązującymi przepisami prawa? Jeśli tak, proszę o podanie w kolumnie uwagi jakich regulacji one dotyczyły.	tak	<i>regulamin rekrutacji dzieci do przedszkola, statut, regulamin zamów. publicznych.</i>	TAK Zweryfikowano na podstawie okazanych regulaminów
6	Czy w Państwa jednostce wszyscy pracownicy potwierdzili przypisany im zakres obowiązków i uprawnień?	tak	<i>Teczki akt osobowych</i>	TAK Zweryfikowano na podstawie zawartości czterech losowo wybranych teczek akt osobowych pracowników Przedszkola.
7	Czy wszyscy pracownicy w Państwa jednostce zostali zapoznani z zasadami kontrolowania i oceny realizowanych przez nich obowiązków?	tak	<i>arkusz samooceny pracownika</i>	TAK Zweryfikowano na podstawie okazanego arkusza ocen pracowników Przedszkola.
II	CELE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM			
8	Czy komórka organizacyjna UML nadzorująca działalność Państwa jednostki nałożyła na Państwa obowiązek sporządzania rocznego planu działalności?	tak	<i>Plan finansowy, Plan doskonalenia, Plan pracy</i>	TAK
9	Czy w Państwa jednostce określone zostały cele i zadania przewidziane do realizacji w perspektywie rocznej? (Czy opracowany została roczny plan działalności?). Jeśli nie, proszę o przejście do pytania	tak	<i>Roczny plan pracy</i>	TAK

	14.			
10	Czy dla wszystkich zadań przewidzianych do realizacji w ciągu roku zostały ustalone mierniki (kryteria oceny) poziomu ich realizacji?	tak		TAK Zweryfikowano na podstawie wyjaśnień Dyrektora Przedszkola.
11	Jak często (ile razy w ciągu roku) dokonywany jest przegląd poziomu przyjętych do realizacji zadań?	tak	1x w roku	TAK Zweryfikowano na podstawie wyjaśnień Dyrektora Przedszkola oraz okazanych kontrolującemu rocznych planów kontroli wewnętrznej, weryfikacja 2 x w roku.
12	Czy dla zadań określonych w planie działalności przeprowadzany jest udokumentowany proces związany z identyfikacją zdarzeń zagrażających ich realizacji?	tak		TAK Plan działań omawiany z pracownikami. Zweryfikowano na podstawie wyjaśnień Dyrektora Przedszkola.
13	Czy w stosunku do każdego istotnego ryzyka, które zostało zidentyfikowane w działalności Państwa jednostki, określono sposób reakcji na to ryzyko?	tak		TAK W Przedszkolu zidentyfikowano występowanie ryzyk.
14	Czy w latach 2014 - 2015 jednostka realizowała zadania współfinansowane ze środków unijnych? Jeśli nie, proszę przejść do pytania 16.	nie		TAK
15	Czy zadanie zostało rozliczone bez korekt finansowych?	nie dotyczy		Nie dotyczy z uwagi na treść pkt. 14 kwestionariusza
III	MECHANIZMY KONTROLI			
16	Czy w Państwa jednostce opracowano i wdrożono podstawowe instrukcje dotyczące gospodarki finansowej (obiegu dokumentów księgowych, inwentaryzacyjna, kasowa, gospodarowania majątkiem, plan kont) (lub polityka rachunkowości zawierająca wszystkie wzmiankowane powyżej instrukcje)?	tak		TAK Zweryfikowano na podstawie okazanego zarządzenia z dnia 01 grudnia 2015 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji
17	Czy w wewnętrznych przepisach prawnych zdefiniowano zasady ewidencjonowania środków	tak		TAK Zweryfikowano na podstawie okazanego dokumentu Regulamin

	trwałych i wartości niematerialnych i prawnych?			Zakładowej Polityki Rachunkowości wprowadzonych w życie zarządzeniem nr 20/2010/2011 Dyrektora Przedszkola z dnia 30 grudnia 2010 r.
18	Czy wszystkie operacje finansowe w Państwa jednostce są zatwierdzane przez Panią/Pana bądź też bezpośrednio upoważnioną osobę?	tak	<i>podpisy na dokumentach osób upoważnionych</i>	TAK Zweryfikowano na podstawie wyjaśnień Dyrektora Przedszkola.
19	Czy w jednostce opracowane zostały zasady określające zawierania umów cywilno-prawnych?	tak		NIE W Przedszkolu nie opracowano zasad zawierania umów cywilno-prawnych.
20	Czy umowy zawierane przez Państwa jednostkę podpisywane są przez głównego księgowego w ramach sprawowanej przez niego kontroli wstępnej?	nie		TAK
21	Czy obowiązujące umowy cywilno-prawne zawarte są na okres zgodny z posiadany przez kierownika jednostki pełnomocnictwem udzielonym przez Prezydenta Miasta Łodzi?	tak	<i>nie dłużej niż na czas kadencji dyrektora</i>	TAK
22	Czy jednostka przeprowadziła inwentaryzację majątku trwałego w drodze spisu z natury w okresie ostatnich 4 lat?	tak	<i>dokumenty z przeprowadzonej inwentaryzacji</i>	TAK Okazano zarządzenie nr 12 Dyrektora Przedszkola z dnia 01 grudnia 2015 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej w Przedszkolu Miejskim nr 58.
23	Czy jednostka rozliczyła ostatnią inwentaryzację w księgach rachunkowych tego roku obrotowego, na który przypadał termin tej inwentaryzacji?	tak	<i>zest. różnic inwentaryz.</i>	TAK
24	Czy inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych przeprowadzona została w	tak	<i>Księgi inwentarzowe i rach.</i>	TAK

	drodze weryfikacji sald?			
25	Czy w Państwa jednostce zostały określone zasoby, które objęte są szczególnym nadzorem? Jeśli tak, proszę wskazać te zasoby w kolumnie uwagi.	tak	<i>Pogotowie kasowe, druki ścisłego zarachowania.</i>	TAK Zweryfikowano na podstawie pisemnych wyjaśnień Dyrektora Przedszkola: „ <i>Pogotowie kasowe, druki ścisłego zarachowania.</i> ”
26	Czy w Państwa jednostce zostały ustalone zasady zapewniające ciągłość realizacji zadań finansowych w przypadku nieobecności upoważnionych pracowników, w szczególności długotrwałej nieobecności głównego księgowego?	nie		TAK brak zasad zapewniających ciągłość realizacji zadań finansowych w przypadku nieobecności upoważnionych pracowników, w szczególności długotrwałej nieobecności głównego księgowego.
27	Czy dokumenty znajdujące się w poszczególnych częściach (A,B,C) akt osobowych są ułożone w porządku chronologicznym?	tak	<i>teczki akt osobowych</i>	TAK Zweryfikowano na podstawie zawartości treści czterech losowo wybranych teczek akt osobowych pracowników Przedszkola. W okazanych teczkach akt osobowych stwierdzono brak numeracji kart.
28	Czy w latach 2014 - 2015 kierujący jednostką dokonał przeglądu akt osobowych pracowników jednostki?	tak		TAK Zweryfikowano na podstawie wyjaśnień Dyrektora Przedszkola. Dyrektor przegląda kilka razy w roku teczkę akt osobowych pracowników Przedszkola.
29	Czy w Państwa jednostce wystąpiły na koniec roku zobowiązania wymagalne?	nie		TAK
30	Czy jednostka ma niezrealizowane zalecenia uprawnionych organów kontroli zewnętrznej (organy kontroli, inspekcje, nadzory, dozory, inne)? Jeśli tak, proszę załączyć do kwestionariusza skan (kserokopię) dokumentu	nie	<i>Książka kontroli</i>	TAK Zweryfikowano na wyjaśnień Dyrektora Przedszkola.

	nakładającego stosowny obowiązek na jednostkę.			
31	Czy jednostka posiada dokument potwierdzający prawo własności Miasta do zajmowanej przez jednostkę nieruchomości? Jeśli nie, w rubryce uwagi proszę podać na jakiej podstawie jednostka dysponuje nieruchomością. (nie dotyczy AZK)	tak	Uchwała Nr LIII/1021/05 Rady Miejskiej w Łodzi z dn. 7.09.2005	NIE brak wypisu z ewidencji gruntów.
32	Czy administrator danych prowadzi ewidencję osób upoważnionych do ich przetwarzania?	tak	wykaz upoważnień	TAK Okazana ewidencja nie zawierała dat udzielenia upoważnienia oraz loginu w przypadku dostępu do systemu elektronicznego.
33	Czy do przetwarzania danych są dopuszczone wyłącznie osoby posiadające upoważnienie nadane przez administratora danych?	tak	upważn. do przetw. danych	TAK Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych znajdują się w oddzielnym segregatorze.
34	Czy rejestr zbiorów danych osobowych zawiera wszystkie wymienione poniżej informacje: 1) nazwę zbioru danych; 2) oznaczenie administratora danych i adres jego siedziby lub miejsca zamieszkania oraz numer identyfikacyjny rejestru podmiotów gospodarki narodowej, jeżeli został mu nadany; 3) oznaczenie przedstawiciela administratora danych, o którym mowa w art. 31a ustawy o ochronie danych osobowych, i adres jego siedziby lub miejsca zamieszkania – w przypadku wyznaczenia takiego podmiotu; 4) oznaczenie podmiotu, któremu powierzono przetwarzanie danych ze zbioru na podstawie art. 31 ustawy o ochronie danych osobowych, i adres jego siedziby lub miejsca zamieszkania – w przypadku	tak		Zgodnie z treścią okazanej kontrolującemu „Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych” oraz złożonego wyjaśnienia, Dyrektor Przedszkola nie powołał Administratora Bezpieczeństwa Informacji.

	<p>powierzenia przetwarzania danych temu podmiotowi; 5) podstawa prawna upoważniająca do prowadzenia zbioru danych; 6) cel przetwarzania danych w zbiorze; 7) opis kategorii osób, których dane są przetwarzane w zbiorze; 8) zakres danych przetwarzanych w zbiorze; 9) sposób zbierania danych do zbioru, w szczególności informacja, czy dane do zbioru są zbierane od osób, których dotyczą, czy z innych źródeł niż osoba, której dane dotyczą; 10) sposób udostępniania danych ze zbioru, w szczególności informacja, czy dane ze zbioru są udostępniane innym podmiotom niż upoważnione na podstawie przepisów prawa; 11) oznaczenie odbiorcy danych lub kategorii odbiorców, którym dane mogą być przekazywane; 12) informacja dotycząca ewentualnego przekazywania danych do państwa trzeciego.</p>			
35	<p>Czy obiekty budowlane w czasie ich użytkowania zostały poddawane przez właściciela lub zarządcę kontroli okresowej, co najmniej raz w roku, polegającej na sprawdzeniu stanu technicznego instalacji gazowych?</p>	tak	<p>Protok.z dn.24.11.2015 WAKO</p>	<p>TAK W dniu 17.06.2016 r. przez pracownika firmy „WAKO Technika Grzewcza i Sanitarna Michał Konieczny” z siedzibą w Łodzi ul. Narewska 25 została przeprowadzona próba szczelności instalacji gazowej w budynku Przedszkola. Potwierdzeniem przeprowadzenia przeglądu był okazany kontrolującemu protokół sporządzony w dniu 21.11.2016 r. przez osobę o</p>

				<p>uprawnieniach: D/3650/186/13 oraz E/3669/186/13. W dniu 19.12.2016 r. została przeprowadzona przez pracownika Polskiej Spółki Gazownictwa Rejon Dystrybucji Gazu w Łodzi z siedzibą w Łodzi ul. Targowa 18 kontrola kurków głównych. Potwierdzeniem przeprowadzonej kontroli był okazany kontrolującemu protokół sporządzony przez osobę o uprawnieniach nr 388/E/13/83.</p>
36	<p>Czy obiekty budowlane w czasie ich użytkowania zostały poddawane przez właściciela lub zarządcę kontroli okresowej, co najmniej raz w roku, polegającej na sprawdzeniu stanu technicznego instalacji elektrycznej (rezystancja izolacji instalacji elektrycznej)?</p>	tak	<p><i>Protok. z dn15.06.2015 BiS</i></p>	<p>TAK Badania i pomiary rezystancji izolacji instalacji elektrycznej zostały przeprowadzone przez pracownika firmy „BiS Pracownia Pomiarów Elektrycznych Piorunochronnych i Natężenia Oświetlenia” z siedzibą w Łodzi ul. Zbiorecza 9A m. 6 o uprawnieniach nr E 4530/186/11 oraz D/4519/186/11.</p>
37	<p>Czy obiekty budowlane w czasie ich użytkowania zostały poddawane przez właściciela lub zarządcę badaniu, co najmniej raz w roku, polegającego na sprawdzeniu instalacji piorunochronnej?</p>	tak	<p><i>Protok. z dn. 15.06.2015. BiS</i></p>	<p>TAK Badania i pomiary uziemień instalacji odgromowej zostały przeprowadzone przez pracownika firmy „BiS Pracownia Pomiarów Elektrycznych Piorunochronnych i Natężenia Oświetlenia” z siedzibą w Łodzi ul. Zbiorecza 9A m. 6 o uprawnieniach nr E 4530/186/11 oraz D/4519/186/11.</p>
38	<p>Czy obiekty budowlane w czasie ich użytkowania</p>	tak	<p><i>Protok. z przeglądu 09.12.2013</i></p>	<p>NIE</p>

	zostały poddawane przez właściciela lub zarządcę kontroli okresowej, co najmniej raz na 5 lat, polegającej na sprawdzeniu stanu technicznego i bezpieczeństwa instalacji elektrycznej średnio - prądowej?			
39	Czy w jednostce zaktualizowano instrukcję bezpieczeństwa pożarowego?	tak	<i>Protok.-grudzień 2015</i>	NIE Zweryfikowano na podstawie: okazanej Instrukcji Bezpieczeństwa Pożarowego sporządzonej w styczniu 2010 r. przez specjalista ds. BHP i Ppoż bryg. w stanie spoczynku.
40	Czy w Państwa jednostce wprowadzono odpowiednie mechanizmy zapobiegające powstawaniu nieprawidłowości wykrytych podczas przeprowadzonych w okresie ostatnich dwóch lat kontroli?	o		NIE
IV	INFORMACJA I KOMUNIKACJA			
41	Czy w Państwa jednostce określony został formalny bądź nieformalny sposób przekazywania informacji o realizacji przydzielonych zadań? (tzw. raportowanie wewnętrzne).	tak	<i>Akusz samooceny pracownika, analiza pracy I i II półrocza</i>	TAK W Przedszkolu został określony formalny lub nieformalny sposób przekazywania informacji o realizacji przydzielonych zadań.
42.	Czy podstawowe dokumenty (procedury) dotyczące funkcjonowania Państwa jednostki są dostępne dla wszystkich pracowników?	tak	<i>dokumenty znajdują się w gabinecie dyrektora</i>	TAK Dokumenty i procedury dostępne w gabinecie Dyrektora Przedszkola.
43.	Czy w Państwa jednostce przyjęto rozwiązanie (funkcjonuje system) zapewniające niezwłoczne przekazywanie przełożonym nagłych istotnych dla funkcjonowania jednostki informacji?	tak	<i>podpisy pracowników na dokum.</i>	TAK Rozwiązania zapewniające niezwłoczne przekazywanie przełożonym nagłych istotnych dla funkcjonowania jednostki informacji wynikają z przyjętych procedur w Przedszkolu
44.	Czy komórka organizacyjna	tak	<i>drogą elektroniczną na</i>	TAK

	UMŁ nadzorująca Państwa jednostkę określiła zakres i sposób przekazywania informacji dotyczących standardowej działalności Państwa jednostki?		<i>określone terminy- mies. stan dzieci, frekwencja, sprawozdana z dosko ,aktualizacja OSONu</i>	
45.	Czy Państwa jednostka ma przypisanego "opiekuna" w komórce organizacyjnej UMŁ nadzorującej działalność Państwa jednostki?	tak	<i>Inspektor merytoryczny</i>	TAK Inspektor merytoryczny Wydziału Edukacji UMŁ.
46.	Czy informacje zamieszczone na stronie internetowej Państwa jednostki są na bieżąco aktualizowane? W kolumnie uwagi proszę podać miesiąc i rok, w którym przeprowadzono ostatnią aktualizację?	tak		TAK Zweryfikowano strony internetowej http://http://www.bip.pm58lodz.wikom.pl/?url=7,stat us-prawny.html
47.	Czy w Państwa jednostce wskazano osoby upoważnione do kontaktu z podmiotami zewnętrznymi, w tym nadzorującą komórką organizacyjną UMŁ? Jeśli TAK, proszę o podanie w kolumnie uwagi listę osób upoważnionych - stanowisko, funkcja.		<i>dyrektor , społ. zast. dyr.. gf. księgowa spec.ds.zywienia - kontakty z kontrahentem</i>	NIE brak upoważnienia do reprezentowania Przedszkola na zewnątrz udzielnego w formie pisemnej.

W trakcie czynności kontrolnych:

1. Dyrektor Przedszkola został poinformowany o konieczności prowadzenia teczek akt osobowych pracowników Szkoły zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika,
2. Dyrektor Przedszkola został poinformowany o konieczności aktualizowania „Instrukcji bezpieczeństwa pożarowego” co dwa lata,
3. Dyrektor Przedszkola został poinformowany o konieczności przeprowadzania pomiarów instalacji elektrycznej co pięć lat
4. Dyrektor Przedszkola został poinformowany o konieczności wprowadzenia „Zasad zawierania umów cywilnoprawnych”.

Załączniki:

1. upoważnienie do przeprowadzenia kontroli sprawdzającej nr DOA-BAKI.1711.2.2017,
2. oświadczenie o bezstronności Zbigniewa Kłodawskiego – inspektora w Biurze Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Łodzi,
3. kwestionariusz kontroli na 2016 rok.

Arkusze weryfikacyjny zawiera 11 kolejno ponumerowanych stron.

Kontroler:

INSPEKTOR
Zbigniew Kłodawski
.....
Zbigniew Kłodawski
(pieczęć i podpis)

Łódź dnia