

Publiczne Przedszkole Nr 28 w Kaliszu

SPRAWOZDANIE Z ZADANIA ZAPEWNIAJĄCEGO

Wyciąg

Sygnatura akt:	WKW.1720.1.1.2015.AW
Opracowany/Data przez:	Kamila Czyżak – Kościelak Anna Strzałka 18.03.2015r.
Akceptowany/Data przez:	Elżbieta Garczarek CFE, CICA 18.03.2015r.

Temat zadania	<i>Prowadzenie i funkcjonowanie Biuletynu Informacji Publicznej w jednostkach organizacyjnych Miasta Kalisza</i>
Nr zadania	- WKW.1720.1.1.2015.AW
Data sporządzenia sprawozdania	- 18 marca 2015r.
Nazwa i adres jednostki audytowanej	- Jednostki Organizacyjne Miasta Kalisza
Audytory uczestniczący w zadaniu	- Kamila Czyżak – Kościelak nr Upoważnienia: 1/2015 z dn. 05.02.2015r. Anna Strzałka nr Upoważnienia: 2/2015 z dn. 05.02.2015r.
Cel zadania	- <ol style="list-style-type: none"> 1. Ustalenie, czy: <ul style="list-style-type: none"> • jednostki organizacyjne utworzyły strony podmiotowe BIP (100% jednostek), • struktura prowadzonych stron podmiotowych BIP jest zgodna z wymogami rozporządzenia (100% jednostek), • jednostki organizacyjne spełniają wymagania dotyczące zabezpieczania treści informacji publicznych udostępnianych w BIP (100% - na podstawie wypełnionych przez kierowników jednostek check-list), • jednostki stosują formaty danych oraz standardy zapewniające dostęp do zasobów informacji udostępnianych za pomocą systemów teleinformatycznych (100% - na podstawie wypełnionych przez kierowników jednostek check-list). 2. Zbadanie czy jednostki organizacyjne prowadzą strony podmiotowe BIP zgodnie z przepisami prawa (wybrana próba). 3. Uzyskanie racjonalnej pewności, że istniejący system kontroli wewnętrznej gwarantuje zapobieganie negatywnym zjawiskom w badanym zakresie. 4. W przypadku stwierdzenia uchybień / nieprawidłowości przedstawienie uwag i wniosków dotyczących usprawnienia badanego systemu.
Zakres zadania	- <u>Zakres podmiotowy:</u> <ul style="list-style-type: none"> • badaniem zostały objęte wszystkie jednostki organizacyjne Miasta, poprzez sprawdzenie stron podmiotowych BIP zgodnie z zakresem określonym w teście zgodności, • badaniem zostały objęte wszystkie jednostki organizacyjne Miasta, poprzez wypełnienie przez kierowników jednostek check-list, • badaniem bezpośrednim zostały objęte wybrane jednostki organizacyjne Miasta poprzez sprawdzenie prowadzonych stron podmiotowych BIP zgodnie z zakresem określonym w teście zgodności (wybrano 10 jednostek).

	<u>Zakres przedmiotowy:</u>
Podjęte działania i zastosowane techniki przeprowadzania zadania	<ul style="list-style-type: none"> • regulacje i przepisy wewnętrzne, <p>- W toku zadania:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zapoznano się z obowiązującymi przepisami, • sporządzono „check-list”, • sporządzono „check-list” dla kierowników jednostek organizacyjnych Miasta Kalisza, • uzyskiwano informacje od kierowników jednostek organizacyjnych Miasta, • dokumentowano czynności audytowe, • sporządzono sprawozdanie z zadania zapewniającego, • przeprowadzono analizę ryzyka przed i po wykonanym zadaniu. <p>W toku badania zastosowano techniki określone w „Księżce procedur audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Kaliszu”.</p>
Termin przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Od 06.02.2015r. do 17.03.2015r. (z uzasadnioną przerwą w dniach od 10.02.2015r. do 23.02.2015r.)
Zakres działania audytowanych jednostek w sferze objętej zadaniem	- Utworzenie i prowadzenie stron podmiotowych Biuletynu Informacji Publicznej oraz udostępnianie informacji publicznych w BIP, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

I. Ustalenia poczynione w trakcie zadania zapewniającego:

1. W badanym zakresie obowiązują następujące przepisy prawa:
 - ustawa z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej,
 - rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 18 stycznia 2007 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej,
 - rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych,
 - rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 14 września 2011r. w sprawie sporządzania i doręczania dokumentów elektronicznych oraz udostępniania formularzy, wzorów i kopii dokumentów elektronicznych.
2. Badaniem audytowym objęto jednostki organizacyjne Miasta Kalisza, tj.:
 - 73 jednostki w formie wypełnienia przez kierowników jednostek „check-list” dotyczących:
 - budowy stron podmiotowych BIP oraz dostępu do informacji publicznej,
 - wymagań dotyczących zabezpieczenia treści informacji publicznych udostępnianych w BIP,
 - formatów danych oraz standardów zapewniających dostęp do zasobów informacji udostępnianych za pomocą systemów teleinformatycznych używanych do realizacji zadań publicznych,
 - 73 jednostki w formie sprawdzenia utworzenia oraz budowy stron podmiotowych BIP, pod kątem wybranych wymogów wynikających z rozporządzenia w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (badanie przeprowadzone w siedzibie WKW),
 - 10 jednostek bezpośrednim badaniem stron podmiotowych BIP w zakresie budowy stron podmiotowych BIP oraz dostępu do informacji publicznej (badanie przeprowadzone w siedzibie WKW).
3. [...]
4. [...]

Pogłębione badanie BIP – 10 jednostek organizacyjnych:

5. Bezpośrednie badanie stron podmiotowych BIP w zakresie ich budowy oraz dostępu do informacji publicznej dotyczyło następujących jednostek:
- [...]
 - Publicznego Przedszkola Nr 28,
 - [...]
6. Ustalono, że badane strony podmiotowe BIP zawierają braki lub uchybienia, tj.:
- [...]
- g) Publiczne Przedszkole nr 28:**
- nie podano adresu redakcji strony podmiotowej BIP,
 - strona nie jest przystosowana dla osób niepełnosprawnych,
 - brak informacji na stronie podmiotowej BIP o adresie elektronicznej skrzynki podawczej - jest zakładka – nie zamieszczono tam żadnych informacji,
 - opublikowane informacje w BIP nie są oznaczone danymi określającymi tożsamość osoby, która wprowadziła informację - jest podawane: „wprowadził: administrator”,
 - zamieszczone informacje otwierane są za pomocą edytora tekstu, nie zawierają podpisu lub wskazania osoby podpisującej dokument,
 - na „Oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej za 2014 rok” wskazano osobę, która dokument podpisała,
- [...]

II. Słabości kontroli zarządczej, analiza ich przyczyny oraz skutki lub ryzyka wynikające ze wskazanych słabości kontroli zarządczej:

[...]

Ustalenie: na stronie podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej jednostki:

- brak adresu redakcji strony podmiotowej BIP,
[...]
- opublikowane informacje nie zawierają danych określających tożsamość osoby, która je wprowadziła,
- opublikowane dokumenty, wybrane do próby, nie zawierają podpisu bądź adnotacji, kto dokument podpisał, a w grupie pozostałych opublikowanych, dostępnych na BIP dokumentów stwierdzono, że część z nich nie zawiera podpisów lub wskazania danych osoby, która podpisała dokument,
- brak informacji o adresie elektronicznej skrzynki podawczej (ePUAP),

Wniosek: zmaterializowane ryzyko nieprzestrzegania przepisów prawa w badanym zakresie, zmaterializowane ryzyko nieprawidłowego prowadzenia oraz braków w zawartości stron podmiotowych BIP, co świadczy o nie funkcjonowaniu w pełnym zakresie kontroli zarządczej. Zmaterializowane ryzyko braku dostępu, poprzez strony podmiotowe BIP, do informacji publicznych oraz zmaterializowane ryzyko udostępniania na BIP dokumentów w jakości pozostawiającej wątpliwości, co do ich zawartości i zamieszczenia informacji o treści niezgodnej z dokumentem źródłowym.

Zalecenia:

Zalecenia są podsumowaniem pkt. II – wyeliminowanie słabości kontroli zarządczej lub wprowadzenie usprawnień:

Lp.	Zalecenia
	[...]
2	Stronę podmiotową BIP doprowadzić do stanu zgodnego z przepisami prawa, w szczególności w zakresie struktury budowy strony oraz zawartości biuletynu.
3	Prowadzony Biuletyn na bieżąco aktualizować oraz udostępniać posiadane w jednostce informacje publiczne, tak aby skutecznie realizować prawo dostępu do informacji.
4	Informacje publiczne zamieszczać w jakości i formie nie budzącej wątpliwości, co do ich zawartości i pochodzenia.
	[...]
6	Informować na stronie podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej o udostępnionym adresie elektronicznej skrzynki podawczej.

Opinia audytorów wewnętrznych w sprawie adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w obszarze ryzyka objętym zadaniem:

W opinii audytorów wewnętrznych, na podstawie badania zawartości i struktury Biuletynów Informacji Publicznej jednostek organizacyjnych Miasta Kalisza, kontrola zarządcza funkcjonuje w stopniu wystarczającym z zastrzeżeniami.

[...]

Biuletyny Informacji Publicznej prowadzone przez jednostki mają braki i wymagają uzupełnienia w zakresie zawartości, funkcjonalności (moduły wyszukiwujące) oraz jakości i formy zamieszczanej dokumentacji. Wyeliminowanie uchybień i nieprawidłowości poprawi strukturę i funkcjonalność stron podmiotowych BIP.

Głównym celem Biuletynu jest powszechne udostępnianie informacji publicznej. Ma on dostarczać informacji obiektywnych, źródłowych, kompleksowych oraz wiarygodnych. Prowadzenie i funkcjonowanie BIP winno nie tylko wypełniać normy prawne, ale także stać się skutecznym narzędziem w prowadzeniu polityki informacyjnej jednostek organizacyjnych Miasta. BIP jest bardzo istotnym narzędziem komunikowania z otoczeniem zewnętrznym i ma bezpośredni wpływ na reputację jednostek jak i Miasta.

Stwierdzono przypadki umieszczania informacji publicznych na stronach internetowych jednostek, co nie zwalnia od prowadzenia BIP i umieszczania w nich informacji wszystkich wymaganych przepisami prawa w zakresie BIP.

Audytorzy zwracają uwagę na fakt, iż **do dnia 31 maja 2015r.** strony internetowe jednostek organizacyjnych (w tym BIP) **powinny być dostosowane do potrzeb osób niepełnosprawnych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami**, tak aby były one dostępne dla użytkowników niezależnie od ich niepełnosprawności, wieku, używanego sprzętu i oprogramowania. W trakcie badania ustalono, że strony podmiotowe BIP 40 jednostek posiadają udogodnienia dla osób niepełnosprawnych (np. kontrast wyświetlania, wielkość liter), a pozostałe jednostki nie stworzyły tego typu udogodnień.

Ustalony w wyniku badania audytowego stan faktyczny, winien posłużyć kierownictwu jako wskazówka do wprowadzenia stosownych zmian i tym samym przeciwdziałaniu ewentualnym uchybieniom mogącym wystąpić w przyszłości.

Audyt wewnętrzny przeprowadzono zgodnie z Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.

Kalisz, dnia 18 marca 2015 roku

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
mgr Kamila Czyżak-Kosciela

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
mgr Anna Strzałka

.....
(audytorzy przeprowadzający zadanie)

Uwaga: zgodnie z obowiązującą procedurą w Urzędzie Miejskim, po otrzymaniu sprawozdania kierownik jednostki audytowanej może zgłosić na piśmie dodatkowe wyjaśnienia lub umotywowane zastrzeżenia do treści sprawozdania, **w terminie 7 dni od dnia otrzymania sprawozdania.**

W przypadku nie zgłoszenia zastrzeżeń do treści sprawozdania kierownik komórki audytowanej powiadamia pisemnie audytora wewnętrznego o działaniach podjętych w celu realizacji zaleceń zawartych w sprawozdaniu z zadania zapewniającego **w terminie 14 dni od dnia otrzymania sprawozdania.**