

data sporządzenia
16.08.2023 r.

Audytór wewnętrzny

Andrzej Hawran

/usługodawca/

Europejski Instytut Usług Administracji Publicznej

(preferowany) mail: sekretariat@eiuap.pl

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: Masłów.1353.1720.6.2023

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

Temat zadania: Nadzór i kontrola remontów, inwestycji w drogach publicznych.

Obszar działalności: Urząd Gminy, Referat Budownictwa i Gospodarki Przestrzennej.

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.

Zakres podmiotowy: Urząd Gminy, Referat Budownictwa i Gospodarki Przestrzennej.

Zakres przedmiotowy zadania: Nadzór i kontrola remontów, inwestycji w drogach publicznych.

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: 21.06.2023 r.

USTALENIA

1. przepisy prawa powszechnie obowiązujące
2. przepisy prawa wewnętrznie obowiązujące
3. informacje na stronie BIP
4. pismo audytowanego z 12.07.2023 r.
5. pismo audytowanego z 28.07.2023 r.

Uregulowania aktów prawa wewnętrznego:

Poza powszechnie obowiązującym prawem nie obowiązują żadne uregulowania wewnętrzne związane z zakresem zadania audytowego.

Sprawozdania

Poszczególne referaty urzędu nie sporządzają sprawozdań ze swojej działalności.

Audytor wewnętrzny zwrócił się o informacje:

1. Rejestry
2. Systemy informatyczne
3. Kontrole zewnętrzne
4. Kontrole wewnętrzne
5. Kontrole funkcjonalne
6. Szkolenia

Audytor wewnętrzny zapoznał się z:

1. Regulaminem Organizacyjnym Urzędu Gminy Masłów.
2. Zakresem obowiązków pracowników.

Audytor wewnętrzny zapoznał się z:

1. Umową zlecenia świadczenia usług prawnych oraz obsługi zamówień publicznych nr S.272.159.2022.ZZ

Inwestycje

Lp	Opis przedsięwzięcia w zakresie naprawy dróg	Sposób wyboru wykonawcy (tryb)	Nazwa Wykonawcy	Kwota zamówienia brutto [zł]	Okres wykonania	Data kontroli wykonania w toku realizacji	Czy sporządzono protokół z przeprowadzonej kontroli	Zakres kontroli	Wynik Kontroli	Czy była zgłoszona reklamacja / nieprawidłowości	Czy sporządzono protokół z przyjęcia reklamacji / nieprawidłowości	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	„Przebudowa drogi wewnętrznej w Dolinie Marczałkowej oraz ul. Letniskowej w Woli Kopcowej”: Zadanie nr 1 „Budowa drogi wewnętrznej na działce nr 271/2 w Dolinie Marczałkowej na dt. ok. 140 mb” Zadanie nr 2 „Przebudowa drogi gminnej ul. Letniskowa w Woli Kopcowej”	Przetarg tryb podstawowy Art. 275, pkt.1	ALBUD Sp. z oo. 26-067 Strawczyn Ul. H Sienkiewicza 40	Zadanie nr 1 254 689,70 Zadanie nr 2 1 847 788,55	18.11.2021r – 21.10.2022r	11.03.2022r 05.04.2022r 06.05.2022r 24.06.2022r 01.09.2022r 15.09.2022r 30.09.2022r 04.10.2022r 14.04.2023r	Tak Tak Tak Tak Tak Tak Tak Tak Tak tak	Jakość prowadzonych robót	Pozytywny, z zawartymi uwagami w protokołach	nie	nie	-
2	Zadanie 1 „Umocnienie rowu wraz z niezbędną przebudową zjazdu od skrzyżowania z ul. Radomską na dt. ok. 300 mb w Dąbrowie” Zadanie 2 „Umocnienie rowu elementami ażurowymi oraz wykonanie przepustów przy drodze gminnej w Dolinie Marczałkowej”	Rozeznanie rynku, zapytanie ofertowe, publikacja na BIP Gminy Masłów	Lukasz Rubak FHU EKO-INVEST, 26-008 Górno Górno Parcele 24	126 000,00	12.05.2022r – 19.07.2022r.	31.05.2022r 06.06.2022r 23.06.2022r 14.07.2023r	Tak Tak Tak Tak	Jakość prowadzonych robót	Pozytywny, z zawartymi uwagami w protokołach	nie	nie	-
3	„Przebudowa drogi wraz z odwodnieniem ul. Szkolnej w Mąchocicach Kapitulnych”	Przetarg tryb podstawowy Art. 275, pkt.1	PIB „LWK” Wojciech Stawecki – Lider Konsorcjum 28-305 Sobków Jawór 44A	1 347 342,00	18.05.2022r – 18.12.2022r	26.08.2022r 08.09.2022r 15.09.2022r 20.09.2022r 13.10.2022r 02.11.2022r 08.11.2022r	Tak Tak Tak Tak Tak Tak tak	Jakość prowadzonych robót	Pozytywny, z zawartymi uwagami w protokołach	nie	nie	-
4	„Utwardzenie drogi gminnej nr 200 w Mąchocicach Scholasterii”	Rozeznanie rynku, zapytanie ofertowe, publikacja na BIP Gminy Masłów	Transport i Usługi Koparką Bogusław Kulaś 26-001 Masłów Ul. Spacerowa 56	72 990,00	30.11.2022r – 15.05.2023r	05.12.2022r 31.01.2023r 10.02.2023r 14.02.2023r	tak tak tak tak tak	Jakość prowadzonych robót	Pozytywny, z zawartymi uwagami w protokołach	nie	nie	-
5	„Projekt i budowa drogi wraz z chodnikiem oraz rowem odwadniającym ul. Malinowa w Domaszowicach”	Przetarg tryb podstawowy Art. 275, pkt.1	Zakład Robót Drogowych „BRUKBUD” Włodzimierz, Barbara Sieśkiewicz	1 096 085,66	22.09.2022r – 22.08.2023r	01.12.2022r 21.03.2023r 14.04.2023r 25.04.2023r 19.05.2023r	Tak Tak Tak Tak Tak	Jakość prowadzonych robót	Pozytywny, z zawartymi uwagami w protokołach	nie	nie	-

			25-637 Kielce Ul. Dewońska 13/39			23.05.2023r 06.06.2023r 20.06.2023r	Tak Tak tak					
6	„Przebudowa ul. Sosnowej w Woli Kopcowej”	Przetarg tryb podstawowy Art. 275, pkt.1	ZRD „DUKT” Sp.z oo. 26-052 Nowiny, ul. Zakładowa 17	152 520,00	23.06.2023r – 23.10.2023r.	Organizacja placu budowy		-	-	-	nie	-
7	„Przebudowa drogi wewnętrznej w Wiśniówce na działce nr 14/84 na odcinku 230m”	Przetarg tryb podstawowy Art. 275, pkt.1	BUDYNK Sp. z o.o. 26-060 Chęciny, Skiby 46	1 134 328,29	09.05.2023r – 09.11.2023r	Organizacja placu budowy	nie	-	-	-	nie	-

Audyt wewnętrzny zapoznał się z:

1. Dokumentacją inwestycji pod nazwą „Utwardzenie drogi gminnej nr 200 w Macholicach Scholasterii”.
2. Dokumentacją inwestycji pod nazwą „Przebudowa drogi wewnętrznej w Dolinie Marczakowej oraz ul. Letniskowej w Woli Kopcowej”.
3. Dokumentacją inwestycji pod nazwą „Przebudowa ul. Sosnowej w Woli Kopcowej”.

ZAKOŃCZENIE

Opinia audytora wewnętrznego o biegu zadania audytowego:

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

Ocena adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w obszarze działalności jednostki

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) przeprowadzanie cyklicznych wewnętrznych szkoleń pracowników np. co kwartał, w zakresie obszaru badania, w tym przez wyznaczonych pracowników w kom. organizacyjnej (prelekcja pracownika dla innych pracowników; wskazany pracownik przedkłada 3 propozycje tematów szkolenia, kierownik wybiera jeden temat do przygotowania; wzmacnianie poziomu wystąpień publicznych, komunikacji oraz wzmacnianie systemu zastępstw).
- 4) przedkładanie kierownikowi jednostki sprawozdań z działalności wykonywanej przez audytowanego (opisowe) np. w okresach kwartalnych z przeprowadzonych kontroli remontów
- 5) wzmocnienie mechanizmów kontroli w zakresie określenia częstotliwości wykonywanych kontroli realizacji inwestycji i remontów z uwzględnieniem:
 - a) kontroli w okresie pomiędzy dniem przekazania robót do wykonania, a dniem odbioru
 - b) kontroli wykonanych robót, w tym przed tzw. przed zakryciem (np. wlanie masy bitumicznej asfaltu do ubytku w płycie drogi, po usunięciu pyłów odkurzaczem, gruzu oraz osuszeniu miejsca zalania masą)
 - c) rotacyjnego składu zespołu kontrolnego
 - d) sporządzania szczegółowej dokumentacji w zakresie robót wykonanych i robót planowanych w najbliższym czasie z uwzględnieniem przeprowadzenia robót tzw. przed zakryciem
 - e) sporządzania dokumentacji kontroli wraz z dokumentacją fotograficzną
 - f) opracowania wzorów protokołu z przeprowadzonych kontroli remontów i inwestycji z ujęciem np. fotografii remontu i położenia miejsca remontu (cel: ewidencja miejsca remontu do roszczeń reklamacyjnych) pomiaru roboty np. zalania miejsca masą bitumiczną, wykonania pobocza
 - g) założenie rejestru wykonanych miejsc remontów, w tym z użyciem mas bitumicznych
 - h) zatwierdzania sprawozdania z dokumentu kontroli przez kierownika komórki organizacyjnej
 - i) prowadzenia rejestru przeprowadzonych kontroli remontów i inwestycji do roszczeń gwarancyjnych gminy.

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



Podpisano przez/ Signed by:
ANDRZEJ
HAWRAN
Data/ Date: 16.08.2023 16:14

mSzafir