

URZĄD MIEJSKI

w Łomży

Biuro Audytu i Kontroli

18-400 Łomża, Stary Rynek 14

DRUK Nr 912

Łomża, dnia 23 czerwiec 2022r.

Komisja Rewizyjna

Rady Miejskiej Łomży

Realizując Plan Kontroli Komisji Rewizyjnej na rok 2022 Biuro Audytu i Kontroli przedstawia dokumenty (sprawozdania, wykazy) z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych i zewnętrznych w Urzędzie Miejskim w Łomży oraz jednostkach organizacyjnych Miasta za 2021 rok wraz z informacją o ich realizacji.

Z poważaniem:

 **PREZYDENT MIASTA**
Łomży

dr Mariusz Chrzanowski

KIERCOWNIK
Biura Audytu i Kontroli
mgr Marta Macko



Kontrole przeprowadzone przez instytucje zewnętrzne w Urzędzie Miejskim w Łomży w 2021 roku

L.p.	Termin kontroli	Przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą	Podmiot kontrolujący	Wnioski i zalecenia pokontrolne	Odpowiedź na wydane zalecenia
1	08.03.2021 - 01.04.2021, kontrola w trybie zdalnym	Realizacja zadania określonego w umowie o wsparcie zadania publicznego realizowanego w ramach Programu asystent rodziny na rok 2020 - za okres od 13.07.2020 do 31.12.2020.	Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku	Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniono pozytywnie.	Nie dotyczy
2	22.07.2021 - 27.07.2021	Przestrzeganie wymagań ochrony środowiska - realizacja obowiązków wynikających z Programu ochrony powietrza.	Podlaski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska w Białymstoku	W trakcie kontroli w MPGKiM stwierdzono nieprawidłowości w zakresie przestrzegania wymagań ochrony środowiska: (1) Naruszenie warunków posiadanego zezwolenia na zbieranie odpadów poprzez przekroczenie dopuszczalnych mas odpadów, które mogą być magazynowane w tym samym czasie; (2) Zlecono gospodarowanie odpadami o kodzie 170101 nieuprawnionemu podmiotowi tj. ZGO sp. z o.o.	Pismo MPGKiM nr ZDiZ/5271/2021 z 15.09.2021 informujące o podjętych i realizowanych działaniach służących wyeliminowaniu wskazanych naruszeń: (1) Na dzień 17.09.2021 ilość odpadów o kodzie 170504 Gleba i ziemia, w tym kamienie - magazynowanych na terenie MPGKiM nie przekracza dopuszczalnej ilości. Odpad o kodzie 170302 Mieszanki bitumiczne inne - nie przekracza dopuszczalnej ilości i zgodnie z zaleceniem osób kontrolujących został umieszczony w wybudowanym boksie i jest zabezpieczony przed wpływem warunków atmosferycznych; (2) Masa odpadu o kodzie 170101 Odpady betonu oraz gruz betonowy z rozbiórek i remontów - w ilości dopuszczalnej będzie przekazany dla podmiotu, który posiada zezwolenie na zbieranie i przetwarzanie odpadów. Ponadto MPGKiM wszczęło procedurę uzyskania pozwolenia na przetwarzanie tego typu odpadów.
3	26.08-24.09.2021r.	Kontrola wykonywania zadań określonych w programach ochrony powietrza i ich aktualizacja oraz planach działań krótkoterminowych. Lata 2018-2020.	Podlaski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska w Białymstoku	brak stwierdzonych naruszeń	Nie dotyczy
4	28.09.2021	Ocena stanu sanitarnego Centrum Aktywności Turystycznej i Kulturalnej Domek Pastora w Łomży.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie dotyczy
5	05.10.2021	Kontrola z zakresu spraw wojskowych wynikających z ustawy o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej.	Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku	Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniono pozytywnie.	Nie dotyczy

6	21.10.2021	Realizacja prac na obiektach cmentarnictwa wojennego wynikającego z zawartych porozumień związanych z utrzymaniem grobów i cmentarzy wojennych w okresie od 01.01.2020 do dnia kontroli.	Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku	Wykonywanie zadań w kontrolowanym okresie oceniono pozytywnie.	Nie dotyczy
7	21.12.2021	Korzystanie z wód i ochrony zasobów wodnych, przestrzeganie warunków w decyzjach wydanych na podstawie ustawy, wykonywanie urządzeń wodnych.	Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Białymstoku	w toku	sprawa niezakończona: wg informacji przekazanej przez Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska

Data sporządzenia: 12.01.2022 r.

Sporządziła: Joanna Pliszewska, Biuro Audytu i Kontroli

Zaktualizowano dnia 19.05.2022r.

Akceptuje: Marta Macko

KIEROWNIK
Biura Audytu i Kontroli
mgr Marta Macko

Zatwierdzam:

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chrzanowski

Kontrole przeprowadzone przez instytucje zewnętrzne w jednostkach organizacyjnych Miasta Łomża w 2021 roku

Lp.	Termin kontroli	Temat kontroli	Podmiot kontrolujący	Wydane zalecenia pokontrolne	Odpowiedź na wydane zalecenia
Miejski Żłobek Nr 1 w Łomży					
1	21.12.2021	Kontrola w zakresie bezpieczeństwa żywności.	Powiatowa Stacja Sanitarно-Epidemiologiczna w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Miejski Żłobek Nr 2 w Łomży					
W roku 2021 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Miejski Żłobek Nr 3 w Łomży					
1	19.04.2021	Prawidłowość oznakowania roślin, produktów roślinnych i przedmiotów wprowadzanych do obrotu.	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
2	18.06.2021	Ocena stanu sanitarnego - sprawdzenie zgodności stanu faktycznego z obowiązującymi przepisami.	Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
3	23.06.2021 - 23.07.2021	Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu "Nowe miejsca opieki w Łomżyńskim Żłobku" w tym poprawności poniesionych wydatków pod względem zgodności z obowiązującymi procedurami, przepisami prawa i postanowieniami umowy.	Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
4	25.10.2021	Prawidłowość wykorzystania środków z "Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH+" 2020 za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.	Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Publiczne Przedszkole Nr 1 w Łomży					
W roku 2021 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Publiczne Przedszkole Nr 2 w Łomży					
1	07.09.2021	Kontrola kompleksowa dotycząca bezpieczeństwa żywności.	Powiatowa Stacja Sanitarно-Epidemiologiczna w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Publiczne Przedszkole Nr 4 w Łomży					

W roku 2021 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Publiczne Przedszkole Nr 5 w Łomży					
1	14.10.2021	Przeprowadzenie kontroli w użytkowanym obiekcie małej architektury (plac zabaw).	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
2	09.12.2021	Kontrola w zakresie bezpieczeństwa żywności.	Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Publiczne Przedszkole Nr 8 w Łomży					
1	14.10.2021	Użytkowanie małej architektury - plac zabaw.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
2	21.12.2021	Kontrola w zakresie bezpieczeństwa żywności.	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Publiczne Przedszkole Nr 9 w Łomży					
1	19.04.2021	Oznakowanie roślin	Wojewódzki Inspektorat Roślin i Nasiennictwa w Białymstoku Oddział w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
2	25.05.2021	Kontrola kompleksowa, wizytacja programu edukacyjnego "Skąd się biorą produkty ekologiczne".	Państwowy Powiatowy Inpektor Sanitarny	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
3	02.06.2021	Kontrola kompleksowa - przepisy prawa pracy oraz bhp.	Państwowa Inspekcja Pracy	1) brak oznakowania kierunku otwierania się jednych drzwi. 2) ustalenie w regulaminie pracy jednoznacznego terminu wypłaty za pracę pracowników administracji i obsługi.	Zalecenia wykonano w dniu 30.06.21.
4	27.09.2021	Kontrola okresowa za okres styczeń 2017 - grudzień 2019.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Białymstoku	1) wykonać korektę naliczenia podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe za pracownicę przebywającą na urlopie wychowawczym.	Zalecenia wykonano w dniu 04.11.2021.
5	30.11.2021	Kontrola doraźna w zakresie zgodności pracy przedszkola z przepisami prawa.	Kuratorium Oświaty w Białymstoku Delegatura w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.

6	10.12.2021	Kontrola w zakresie bezpieczeństwa żywności.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Publiczne Przedszkole Nr 10 w Łomży					
1	19.04.2021	Prawidłowość oznakowania roślin, produktów roślinnych i przedmiotów wprowadzanych do obrotu.	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Białymstoku Oddział w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
2	25.06.2021	Urzędowa kontrola żywności.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
3	14.10.2021	Plac zabaw	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego Powiatu Grodzkiego w Łomży	W wyniku kontroli stwierdzono, że plac zabaw jest w stanie technicznym dobrym.	Nie dotyczy.
4	23.11.2021	Kontrola w zakresie zgodności pracy szkoły z arkuszem organizacji szkoły i przepisami prawa w roku szkolnym 2021/2022	Kuratorium Oświaty w Białymstoku Delegatura w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
5	16.12.2021 - 27.12.2021	Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenie społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Białymstoku	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.

Publiczne Przedszkole Nr 14 w Łomży					
1	19.04.2021	Prawidłowość oznakowania roślin, produktów roślinnych i przedmiotów wprowadzanych do obrotu.	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa o/Łomża	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
2	18.06.2021	Ocena realizacji zadań w ramach programu edukacyjnego: "Czyste powietrze wokół nas"	Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
3	18.06.2021	Ocena stanu sanitarnego - sprawdzenie zgodności stanu faktycznego z obowiązującymi przepisami	Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
4	01.09.2021 - 14.09.2021	Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenie społeczne oraz innych składek.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Publiczne Przedszkole Nr 15 w Łomży					
1	19.04.2021	Oznakowanie produktów spożywczych.	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa o/Łomża	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
2	14.10.2021	Stan techniczny placu zabaw.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego Powiatu Grodzkiego w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Szkoła Podstawowa Nr 1 w Łomży					
1	19.01.2021 - 22.01.2021	Kontrola Szkoły uczestniczącej w programie pn. "Program Dla Szkół".	Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa w Białymstoku	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.

2	15.09.2021 - 22.09.2021	<p>Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.</p>	Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Białymstoku	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Szkoła Podstawowa Nr 2 w Łomży					
1	30.08.2021 - 14.09.2021	<p>Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.</p>	Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Białymstoku	1) Skorygować miesięczne różnice w zakresie składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych za lata 2017-2019. 2) Skorygować wymiar składek na ubezpieczenia społeczne i składki na ubezpieczenie zdrowotne.	Zalecenia wykonano

2	14.12.2021	Urzędowa kontrola w zakresie bezpieczeństwa żywności oraz przestrzegania zakazów, ograniczeń i nakazów związanych z minimalizowaniem rozprzestrzeniania się wirusa Sars-CoV-2	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Szkoła Podstawowa Nr 4 w Łomży					
1	20.01.2021	Działania podejmowane w bieżącym roku szkolnym w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, w odniesieniu do ucznia klasy VI, w tym także w zakresie pomocy psychologiczno-pedagogicznej udzielanej uczniowi i rodzicom.	Kuratorium Oświaty w Białymstoku Delegatura w Łomży	Wydano 5 zaleceń dot.: oceny efektywności udzielanej uczniowi i rodzicom pomocy psychologiczno-pedagogicznej, zapewnienie sprawnej współpracy i koordynacji pomocy psychologiczno-pedagogicznej, udzielenie adekwatnej pomocy psychologiczno-pedagogicznej do problemów ucznia oraz ustalenie sposobu realizacji zajęć prowadzonych w okresie ograniczenia funkcjonowania szkoły.	Dyrektor Szkoły pismem z dnia 26.02.2021 poinformował o sposobie realizacji zaleceń oraz podał termin realizacji zaleceń.
2	29.01.2021	Zgodność z przepisami prawa funkcjonowania monitoringu wizyjnego w szkołach.	Kuratorium Oświaty w Białymstoku Delegatura w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.

3	06.10.2021 - 18.10.2021	Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego, ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe, wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych. Okres objęty kontrolą: 2017-2019.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Białymstoku	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
4	08.11.2021	Stan techniczny budynku.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	Wymiana części instalacji elektrycznych.	Odpowiedź na zalecenia z dnia 02.12.2021 r.: W 11 salach lekcyjnych i pokoju nauczycielskim został przeprowadzony generalny remont pomieszczeń a instalacja elektryczna została wymieniona 10.11.2021 r.
5	08.11.2021	Stan techniczny budynku.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	Ogrodzenie placu zabaw barierkami.	Odpowiedź na zalecenia z dnia 09.11.2021r. - Ze względu na wysokie koszty barierek plac zabaw został odgrodzony biało-czerwoną taśmą.

Szkoła Podstawowa Nr 5 w Łomży

1	26.08.2021 - 07.09.2021	Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych O/Białystok	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Szkoła Podstawowa Nr 7 w Łomży					
1	08.12.2021	Bezpieczeństwo żywności.	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Szkoła Podstawowa Nr 9 w Łomży					
1	07.10.2021	Zapewnienie uczniom bezpieczeństwa. Sprawowanie nadzoru pedagogicznego przez dyrektora szkoły.	Kuratorium Oświaty w Białymstoku Delegatura w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
2	01.12.2021	Wizyta monitorująca w trakcie realizacji projektu nr RPPD.07.02.01-20-0067/19.	Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego w Białymstoku	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Szkoła Podstawowa Nr 10 w Łomży					

1	05.07.2021	Kontrola doraźna w zakresie: a) respektowania przez nauczycieli art. 5 ustawy Prawo Oświatowe; b) sprawowanie nadzoru pedagogicznego; c) przestrzeganie przez nauczycieli Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z 22.02.2019 r. w sprawie oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów i słuchaczy w szkołach publicznych; d) organizacja współpracy dyrektora szkoły z rodzicami.	Kuratorium Oświaty w Białymstoku Delegatura w Łomży	Zalecenia z dnia 13.07.2021 r.: 1) Doprecyzować w Statucie Szkoły § 34 i 35; 2) Nadzór pedagogiczny w roku szkolnym 2021/2022 ukierunkować na zapewnienie bezpieczeństwa uczniom w trakcie zajęć organizowanych przez szkołę.	Odpowiedź z dnia 26.08.2021 r.: W dniu 25.08.2021 podczas zebrania Rady Pedagogicznej przypomniano i zapoznano nauczycieli zatrudnionych od 01.09.2021 o odpowiedzialności prawnej z nieprzestrzegania prawa oświatowego i szkolnego w zakresie bezpieczeństwa uczniów co zostało zaprotokołowane i potwierdzone podpisem. Ustalono że dokument „Procedury postępowania w sytuacjach niebezpiecznych” nauczyciel posiada w swojej dokumentacji. W planie nadzoru pedagogicznego dyrektora szkoły zaplanowano: monitorowanie dyżurów podczas przerw, wystawianie oceny zachowania uczniów zgodnie z przepisami prawa, obserwacje lekcji, zorganizowanie wewnątrzszkolnego doskonalenia nauczycieli - odpowiedzialność nauczycieli za bezpieczeństwo uczniów.
2	06.07.2021	Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych O/Białystok	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
3	17.12.2021	Stołówka w zakresie bezpieczeństwa żywności.	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
I Liceum Ogólnokształcące w Łomży					

1	14.07.2021	Postępowanie z materiałami archiwalnymi wchodzącymi do państwowego zasobu archiwalnego i dokumentacją niearchiwalną.	Archiwum Państwowe w Białymstoku Oddział w Łomży	1) Sporządzenie i wdrożenie harmonogramu przygotowania odziedziczonych materiałów archiwalnych do przekazania do Archiwum Państwowego. 2) Przekazanie do Archiwum Państwowego w Białymstoku Oddział w Łomży materiałów archiwalnych wytworzonych przez Liceum Ogólnokształcące z lat 1945-1996.	Odpowiedź pismo nr ILO.0140.5.2021 z 29.12.2021: 1) Prace porządkujące materiały archiwalne zgromadzone w I LO do przekazania do Archiwum Państwowego będą trwały do 30.09.2022. 2) Po przygotowaniu materiałów archiwalnych zgodnie z zaleceniem zostaną przekazane do dnia 31.12.2022.
II Liceum Ogólnokształcące w Łomży					
1	26.04.2021 - 15.06.2021	Realizacja przez szkołę zadań w obszarze kształcenia, wychowania i opieki w sytuacji zagrożenia COVID - 19.	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Białymstoku	Zapewnienie na komputerach szkolnych oprogramowania zabezpieczającego uczniów przed dostępem do treści mogących stanowić zagrożenie dla ich prawidłowego rozwoju.	Pismem wysłanym 20.07.2021 do NIK-u poinformowano, że II LO przystąpiło do programu OSE. Usługi OSE zostały uruchomione 16.07.2021, które chronią użytkowników przed szkodliwym oprogramowaniem. Uczniowie korzystając w szkole z sieci komputerowych będą mieli tylko dostęp do treści filtrowanych przez usługi OSE. Komputery używane przez uczniów na potrzeby kształcenia zdalnego zostały zabezpieczone przez zainstalowanie na nich programu Opiekun ucznia.
2	28.06.2021 - 12.07.2021	Kontrola płatników składek.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział ZUS w Białymstoku Wydział Kontroli Płatników Składek	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
III Liceum Ogólnokształcące w Łomży					
1	10.08.2021	Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych O/Białystok	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.

2	25.08.2021	Przygotowanie placówki do nowego roku szkolnego.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących Nr 4 w Łomży					
1	11.06.2021	Ocena stanu sanitarnego - sprawdzenie zgodności stanu faktycznego z obowiązującymi przepisami.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Zespół Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży					
1	21.08.2021 - 25.08.2021	Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Białymstoku	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Zespół Szkół Ekonomicznych i Ogólnokształcących Nr 6 w Łomży					
1	24.02.2021	Zgodność z przepisami prawa funkcjonowania monitoringu wizyjnego w szkołach.	Kuratorium Oświaty w Białymstoku Delegatura w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.

2	09.09.2021 - 22.09.2021	Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Białymstoku	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Zespół Szkół Weterynaryjnych i Ogólnokształcących Nr 7 w Łomży					
W roku 2021 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Zespół Szkół Specjalnych Nr 8 w Łomży					
1	28.05.2021	Urzędowa kontrola w zakresie bezpieczeństwa żywności.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
2	27.09.2021	Kontrola tematyczna dot. warunków przechowywania żywności łatwo psującej się oraz pobór próbek.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Zespół Centrów Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego w Łomży					
W roku 2021 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Bursa Szkolna Nr 1 w Łomży					
1	21.10.2021 - 29.10.2021	Składki ZUS i zasiłki chorobowe.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Bursa Szkolna Nr 2 w Łomży					
W roku 2021 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Bursa Szkolna Nr 3 w Łomży					
1	07.06.2021	Kontrola stanu bursy.	Państwowy Inspektorat Sanitarny w Łomży	Wykonanie nowych dojazdów do bursy, odnowienie klatki schodowej.	Nie dotyczy.

2	15.06.2021	Kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych.	Komendant Miejski Straży Pożarnej w Łomży	Stwierdzono, że wykonano zalecenia pokontrolne.	Nie dotyczy.
Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 2 w Łomży					
W roku 2021 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Miejski Dom Kultury - Dom Środowisk Twórczych w Łomży					
W roku 2021 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Teatr Lalki i Aktora w Łomży					
W roku 2021 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Miejska Biblioteka Publiczna w Łomży					
1	22.09.2021 - 06.10.2021	Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Białymstoku	Skorygowanie podstawy emerytalno-rentowej i podstawy ubezpieczenia zdrowotnego pracownicy przebywającej na urlopie wychowawczym.	Płatnik: MBP w Łomży złożyła w dniu 08.11.2021 r. w formie elektronicznej odpowiednie dokumenty korygujące, jako realizacja zaleceń pokontrolnych.
2	07.12.2021	Obowiązujące w jednostce przepisy kancelaryjne i archiwalne, zmiany organizacyjne zaistniałe w strukturze Biblioteki, systemy teleinformatyczne, dane dot. gromadzenia dokumentacji: własnej, odziedziczonej, zdeponowanej.	Archiwum Państwowe w Białymstoku Oddział w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Filharmonia Kameralna im. W. Lutosławskiego w Łomży					

1	27.08.2021 - 03.09.2021	Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Muzeum Północno-Mazowieckie w Łomży					
1	09.02.2021	Archiwum zakładowe.	Archiwum Państwowe w Białymstoku Oddział w Łomży	1) Przekazanie materiału archiwalnego do archiwum państwowego. 2) Systematyczne przekazywanie materiałów do archiwum państwowego.	Zalecenia są w trakcie realizacji.
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Łomży					
1	22.06.2021	Kontrola w użytkowaniu obiektu Stadionu Miejskiego	Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego Powiatu Grodzkiego w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
2	23.06.2021	Kontrola w użytkowaniu obiektu Parku Wodnego	Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego Powiatu Grodzkiego w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
3	09.07.2021	Kontrola kompleksowa obiektu Sportowego ORLIK w Łomży przy ul. Katyńskiej 3	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
4	29.07.2021	Ocena stanu sanitarnego kompleksu Strzelnica ul. Konstytucji 3 Maja	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.

5	10.08.2021	Kontrola kompleksowa Terenu Sportowo – Rekreacyjnego w Łomży ul. Żydowska 10	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
6	18.08.2021	Ocena stanu sanitarnego Stadionu Miejskiego przy ul. Zjazd w Łomży	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
7	26.08.2021	Ocena stanu sanitarnego Hostelu MOSIR przy ul. Zjazd w Łomży	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
8	08.09.2021 - 13.09.2021	Pobór próbek wody, ul. Wyszyńskiego, ocena stanu sanitarnego obiektu	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
9	21.09.2021 - 22.09.2021	Pobór próbek wody, ul. Niemcewicza, ocena stanu sanitarnego obiektu	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Łomży					
1	8.03.2021	Realizacja zadania określonego w umowie o wsparcie zadania publicznego realizowanego w ramach Programu asystent rodziny na rok 2020.	Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku	Wystąpienie pokontrolne jest w trakcie opracowywania.	Nie dotyczy.
2	9.11.2021	Przestrzeganie przepisów przeciwpożarowych, ocena zgodności z wymaganiami ochrony przeciwpożarowej rozwiązań technicznych zastosowanych w obiekcie budowlanym.	Komendant Miejski Państwowej Straży Pożarnej w Łomży	Zawiadomienie o wszczęciu postępowania administracyjnego.	Decyzja umarzająca z dnia 06.12.2021.
3	16.11.2021	Zapewnienie opiekunom osób niesamodzielnym wsparcia wytchnieniowego.	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Białymstoku	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Dom Pomocy Społecznej w Łomży					
1	05.03.2021 - 08.03.2021	Przestrzeganie Ustawy o ochronie zdrowia psychicznego w okresie 01.01.2020 - 31.12.2020.	Sąd Okręgowy w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.

	18.08.2021 - 18.08.2021	Kontrola urzędowa w zakresie bezpieczeństwa żywności.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
	14.12.2021 - 15.12.2021	Kontrola przestrzegania przepisów p.poż. Ocena zgodności z wymaganiami ochrony przeciwpożarowej rozwiązań technicznych zastosowanych w obiekcie. Rozpoznawanie możliwości i warunków prowadzenia działań ratowniczych przez jednostki ochrony przeciwpożarowej. Rozpoznawanie innych miejscowych zagrożeń. Postępowanie z substancjami zubożającymi warstwę ozonową, fluorowanymi gazami cieplarnianymi i pozostałymi gazami cieplarnianymi.	Komendant Miejski Państwowej Straży Pożarnej w Łomży	Wydano 19 zaleceń pokontrolnych dotyczących: wydzielenia stref pożarowych w budynkach A,B i C poprzez wstawienie odpowiednich drzwi p/pożarowych, uzupełnienie oznakowania p/pożarowego w budynku, uzupełnienie instrukcji p/poż obiektu i dostarczenie jej do KM PSP w Łomży, informacji o braku możliwości ewakuacji ludzi z obiektu DPS osób o ograniczonej zdolności poruszania się ze względu na wielkość strefy pożarowej obiektu, instalacji wodociągowej p/pożarowej z hydrantami, które nie obejmują skutecznym zasięgiem wszystkich kondygnacji budynku oraz znajdujących się na klatkach schodowych budynku co powoduje rozszczelnienie klatek schodowych, dróg pożarowych prowadzących do obiektu DPS w Łomży.	Nie otrzymano decyzji z KM Państwowej Straży Pożarnej w Łomży.
Centrum Pieczy Zastępczej w Łomży					
1	08.03.2021 - 01.04.2021	Zadanie publiczne relaiżowane w ramach "Asystent rodziny" realizowany na rok 2020r.	Wydział Programów Rządowych i Funduszy Europejskich Podlaskiego Urzędu w Białymstoku	Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie - odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Środowiskowy Dom Samopomocy w Łomży					
1	03.03.2021 - 05.03.2021	Organizacja i funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Łomży, przestrzeganie standardu usług oraz zgodność zatrudnienia pracowników z wymaganymi kwalifikacjami, w okresie od 1.03.2020r. do 3.03.2021r.	Podlaski Urząd Wojewódzki	Wykonanie zadań oceniono pozytywnie z nieprawidłowościami. Zalecenia: wskazanie czasookresu niezbędnego do realizacji Indywidualnego Planu Postępowania Wspierająco-Aktywizującego, zatrudnianie pracowników ŚDS na stanowiskach zgodnie z kwalifikacjami (dotyczyło 1 pracownika).	Odpowiedź na wydane zalecenia w piśmie nr DS.Dz.K.18/2021 z dnia 5.05.2021 r. 1. Do wzoru tworzenia i modyfikowania Indywidualnego Planu Postępowania Wspierająco-Aktywizującego wprowadzono punkt dotyczący czasookresu niezbędnego do jego realizacji. 2. W dniu 24.04.2021r. zostało zawarte porozumienie zmieniające umowę o pracę z pracownikiem nie posiadającym kwalifikacji zgodnych z zajmowanym stanowiskiem - otrzymał stanowisko zgodne z jego kwalifikacjami.
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Łomży					

1	07.06.2021	Ocena stanu sanitarnego Placówki.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Łomży					
1	18.11.2021 - 08.12.2021	Prawo pracy, legalność zatrudnienia, techniczne bezpieczeństwo pracy w 2020 r. i 2021 r.	Państwowa Inspekcja Pracy Okręgowego Inspektoratu w Białymstoku, Oddział w Łomży	1) Dostosowanie regulaminu pracy do obowiązujących przepisów prawa w zakresie: wykazu prac wzbronionych kobietom, postanowień dot. sposobu informowania pracowników o ryzyku zawodowym i formy wypłaty wynagrodzenia za pracę.	Wprowadzono zmiany w Regulaminie Pracy dostosowując do obowiązujących przepisów prawa pracy w zakresie: wykazu prac wzbronionych kobietom, postanowień dotyczących sposobu informowania pracowników o ryzyku zawodowym, które wiąże się z wykonywaną pracą, formy wypłaty wynagrodzenia za pracę. Doprecyzowano tabelę wypłaty ekwiwalentów - 23.12.2021r.
				2) Poinformowanie pracownika o obowiązującej dobowej i tygodniowej normie czasu pracy, częstotliwości wypłat wynagrodzenia za pracę, wymiarze przysługującego urlopu wypoczynkowego oraz obowiązującej długości okresu wypowiedzenia umowy o pracę.	Poinformowano pracownika o obowiązującej dobowej i tygodniowej normie czasu pracy, częstotliwości wypłat wynagrodzenia za pracę, wymiarze przysługującego urlopu wypoczynkowego oraz obowiązującej długości okresu wypowiedzenia umowy o pracę - 23.12.2021r.
				3) Wydawanie świadectw pracy w dniu w którym następuje ustanie lub wygaśnięcie stosunku pracy.	Przyjęto do wiadomości i stosowania – 23.12.2021r.
				4) Prawidłowe prowadzenie ewidencji czasu pracy zatrudnionych pracowników.	Przyjęto do wiadomości i stosowania – 23.12.2021r.
				5) Przestrzeganie przepisów prawa dotyczące doby pracowniczej.	Przyjęto do wiadomości i stosowania – 23.12.2021r.
				6) Udzielanie pracownikom urlopu wypoczynkowego w tym roku kalendarzowym, w którym pracownik uzyskał do niego prawo.	Przyjęto do wiadomości i stosowania – 23.12.2021r.
				7) Wypłacanie wynagrodzenia za pracę niezwłocznie po ustaleniu jego pełnej wysokości, w terminie ustalonym w regulaminie pracy.	Przyjęto do wiadomości i stosowania. Wprowadzono zmianę w Regulaminie Pracy poprzez ustalenie terminu wypłacania wynagrodzenia za pracę - 23.12.2021r.
				8) Zmianę regulaminu ZFŚS w zakresie kryteriów przyznawania środków z Funduszu przeznaczonych na pożyczkę mieszkaniową.	Wprowadzono zmianę w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w zakresie kryteriów przyznawania środków z Funduszu przeznaczonych na pożyczkę mieszkaniową - 23.12.2021r.
				9) Wypłacanie wynagrodzenia wynikającego z umów zlecenia zawartych na czas dłuższy niż 1 miesiąc, co najmniej raz w miesiącu.	Przyjęto do wiadomości i stosowania – 23.12.2021r.
				10) Wypłacenie pracownikowi wynagrodzenia za 36 godzin zlecenia wykonanego w okresie od 24.09.2021r. do 23.11.2021r.	Wypłacono pracownikowi w dniu 10.12.2021 r. wynagrodzenie za 36 godzin zlecenia wykonanego w okresie od 24.09.2021r. do 23.11.2021r.
				11) Ustalanie w zawieranych umowach zlecenia terminu wypłaty wynagrodzenia za wykonane zlecenie, w taki sposób, aby zapewnić wypłacanie wynagrodzenia co najmniej raz w miesiącu	Przyjęto do wiadomości i stosowania – 23.12.2021r.
				12) Niezwłoczne naliczenie i wypłacenie pracownikowi ekwiwalentu pieniężnego za używanie własnej odzieży i obuwia roboczego do celów służbowych w 2020 r.	Naliczono i wypłacono pracownikowi ekwiwalent pieniężny za używanie własnej odzieży i obuwia roboczego do celów służbowych w 2020r. - 22.12.2021r.
				13) Niezwłoczne naliczenie i wypłacenie pracownikowi ekwiwalentu pieniężnego za pranie odzieży roboczej we własnym zakresie w 2020 r.	Naliczono i wypłacono pracownikowi ekwiwalent pieniężny za pranie odzieży roboczej we własnym zakresie w roku 2020. - 22.12.2021r.

				14) Dokonać oceny warunków pracy na wszystkich stanowiskach pracy wyposażonych w monitory ekranowe.	Dokonano oceny warunków pracy na wszystkich stanowiskach pracy wyposażonych w monitory ekranowe zlokalizowanych w budynku zakładu pracy - 17.01.2022r.
Centrum Integracji Społecznej w Łomży					
1	15.09.2021	Wniosek o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0231/18-005 za okres 01.01.2020 - 31.03.2020, wydatek poniesiony przez MPGKiM na rzecz CIS Łomża w ramach prac remontowych w wysokości 22 878,00 zł.	Izba Administracji Skarbowej w Białymstoku Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwo Członkowskie EFTA	W wyniku przeprowadzonych oględzin potwierdzono wydatek wskazany we wniosku o płatność.	Nie dotyczy.
Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Łomży					
1	27.04.2021 - 13.05.2021	Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Białymstoku	Płatnik nie deklarował składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, finansowane z budżetu państwa, od wypłaconych kwot zasiłku macierzyńskiego. Składki dotyczą jednego pracownika z okresu dwóch miesięcy.	Stosowne dokumenty wysłano elektronicznie do ZUS (za pośrednictwem programu płatnik). Nr zestawu: 1552/2021, 1553/2021. Data wysłania dokumentów: 19.05.2021 r.
2	09.06.2021	Ocena stanu sanitarnego Centrum Przesiadkowo Komunikacyjnego w Łomży ul. Dworcowa – sprawdzenie zgodności stanu faktycznego z obowiązującymi przepisami prawnymi.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie dotyczy.

3	05.07.2021	Ocena stanu sanitarnego Parku Jana Pawła II w Łomży – sprawdzenie zgodności stanu faktycznego z obowiązującymi przepisami prawnymi.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie dotyczy.
4	22.07.2021 - 27.07.2021	Sprawdzenie przestrzegania przepisów ustawy z 14.12.2012 r. o odpadach (Dz. U. z 2020 r. poz. 797 z późn. zm.), w zakresie realizacji obowiązków podmiotów gospodarujących odpadami (wytwórców, zbierających, przetwarzających, transportujących, pośredników w obrocie odpadami i sprzedawców odpadów).	Podlaski Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Białymstoku	Stwierdzono nieprawidłowości w zakresie przestrzegania wymagań ochrony środowiska: (1) Naruszenie warunków posiadanego zezwolenia na zbieranie odpadów poprzez przekroczenie dopuszczalnych mas odpadów, które mogą być magazynowane w tym samym czasie; (2) Zlecono gospodarowanie odpadami o kodzie 170101 nieuprawnionemu podmiotowi tj. ZGO sp. z o.o.	Pismo MPGKiM nr ZDiZ/5271/2021 z 15.09.2021 informujące o podjętych i realizowanych działaniach służących wyeliminowaniu wskazanych naruszeń: (1) Na dzień 17.09.2021 ilość odpadów o kodzie 170504 Gleba i ziemia, w tym kamienie - magazynowanych na terenie MPGKiM nie przekracza dopuszczalnej ilości. Odpad o kodzie 170302 Mieszanki bitumiczne inne - nie przekracza dopuszczalnej ilości i zgodnie z zaleceniem osób kontrolujących został umieszczony w wybudowanym boksie i jest zabezpieczony przed wpływem warunków atmosferycznych; (2) Masa odpadu o kodzie 170101 Odpady betonu oraz gruz betonowy z rozbiórek i remontów - w ilości dopuszczalnej będzie przekazany dla podmiotu, który posiada zezwolenie na zbieranie i przetwarzanie odpadów. Ponadto MPGKiM wszczęło procedurę uzyskania pozwolenia na przetwarzanie tego typu odpadów.
5	30.08.2021 - 03.09.2021	Kontrola przestrzegania i stosowania przepisów ustawy z 13.09.1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2021 r., poz. 888), w szczególności rzetelności sporządzanego sprawozdania, o którym mowa w art. 9n ustawy, za okres sprawozdawczy 2020 r.	Urząd Gminy Łomża	Stwierdzono, że nie osiągnięto poziomu przygotowania do ponownego użycia i recyklingu (%) odpadów (z wyłączeniem odpadów budowlanych). Zalecono, aby podjąć stosowne działania, w celu osiągnięcia w kolejnych latach wymaganego poziomu przygotowania do ponownego użycia i recyklingu odpadów.	Odpowiedź z 22.09.2021 r. Nr ZOM/5387/2021: w latach 2018-2020 odpady selektywne były odbierane bezpłatnie w celu zachęty do należytego segregowania odpadów, mimo to nie udało się osiągnąć wymaganych wskaźników. W chwili obecnej MPGKiM nie posiada umów na wywóz odpadów zawartych z podmiotami z terenu Gminy Łomża.

6	20.09.2021 - 11.10.2021	Kontrola dotyczyła przestrzegania przepisów prawa pracy w tym przepisów i zasad bezpieczeństwa i higieny pracy związanych z zapobieganiem zakażeniem pracowników wirusem Sars-CoV-2 oraz ustalenia okoliczności i przyczyn wypadku przy pracy, jakiemu w dniu 20.09.2021 uległ pracownik, a także poprawności sporządzania druku ZUS IWA.	Państwowa Inspekcja Pracy w Białymstoku Oddział w Łomży	Wydane nakazy: 1) Zapoznać pracownika z instrukcją ogólną przy obsłudze elektronarzędzi oraz instrukcją obsługi szlifierki kątowej. 2) Uaktualnić zasady przydziału środków ochrony indywidualnej oraz odzieży i obuwia roboczego z maja 2018 r. o stanowisko starszego mistrza ZdiZ.	Odpowiedzi udzielono w dniu 29.10.2021 r. pismem nr BHP/5845/2021 - poinformowano o wykonaniu decyzji nakazowych.
7	16.11.2021 - 03.12.2021	Sprawdzenie przestrzegania przepisów ustawy z 14.12.2012 r. o odpadach (Dz. U. z 2020 r. poz. 797 z późn. zm.), w zakresie realizacji obowiązków podmiotów gospodarujących odpadami (wytwórców, zbierających, przetwarzających, transportujących, pośredników w obrocie odpadami i sprzedawców odpadów).	Podlaski Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Białymstoku Delegatura w Łomży	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie dotyczy.

Data sporządzenia: 04.02.2022 r.

Sporządziła: Joanna Pliszewska, Biuro Audytu i Kontroli

Akceptuje: Marta Macko **KIEROWNIK**
Biura Audytu i Kontroli

mgr Marta Macko

Zatwierdzam:

Sprawozdanie z realizacji planu kontroli za rok 2021

Plan kontroli Urzędu Miejskiego w Łomży na 2021 r. przewidywał przeprowadzenie ogółem 119 kontroli w tym: 45 kontroli wewnętrznych oraz 74 instytucjonalnych (w jednostkach podległych – 8, w jednostkach obcych korzystających z dotacji – 25, w innych podmiotach – 41). Z planu nie zrealizowano 29 pozycji.

Ogółem w 2021 roku wykonano 157 kontroli, w tym 90 planowych i dodatkowo 25 doraźnych oraz 42 w ramach czynności sprawdzających (w tym: 40 przeprowadził Wydział Skarbu i Budżetu Oddział Podatków a 2- Biuro Audytu i Kontroli).

Kontrole przeprowadzali - zgodnie ze zgłoszonymi tematami - naczelnicy, kierownicy i wyznaczeni pracownicy 24 komórek organizacyjnych Urzędu (wydziałów, oddziałów, centrum, referatów, biur). Biuro Rady Miejskiej oraz Biuro Prawne nie planowały przeprowadzenia w 2021 r. kontroli. W wyniku stwierdzonych nieprawidłowości wydano na piśmie poniższe zalecenia pokontrolne.

Lp.	Wydziały realizujący kontrole	Planowane kontrole (wewnętrzne i instytucjonalne*)	Niewykonane kontrole	Wykonane kontrole			Przyczyny niezrealizowania kontroli	Temat kontroli Zalecenia pokontrolne i rekomendacje wydane na piśmie
				Planowane kontrole	Sprawdzające kontrole	Doraźne kontrole		
1.	Kancelaria Prezydenta Miasta	3	3	0	0	0	W związku z ograniczeniami związanymi z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 Kancelaria Prezydenta Miasta przełożyła zaplanowane kontrole wewnętrzne w roku 2021 na rok 2022.	-

2.	Centrum Obsługi Mieszkańców	Oddział Ewidencji Ludności	2	0	2	0	0		Kontrole wewnętrzne/ funkcjonalne: 1) Prawdliwość przyjmowania zgłoszeń utraty dowodu osobistego. Brak zaleceń pokontrolnych. 2) Prawdliwość realizacji wniosków o wpis do ewidencji stowarzyszeń zwykłych. Brak zaleceń pokontrolnych.
		Oddział Komunikacji	39*	10	29	0	1	Oddział Komunikacji nie przeprowadził 7 kontroli planowanych ze względu na ograniczenia związane z wystąpieniem stanu epidemii wywołanym zakażeniami wirusem SARS-CoV-2. Natomiast 3 kontroli ze względu na bezprzedmiotowość kontroli: - wykreślenie podmiotu z rejestru działalności regulowanej na wniosek, - zaprzestanie przez podmiot kontrolowany wykonywania działalności gospodarczej i wykreślenie z CEIDG, - zmiana właściwości organu.	Kontrole instytucjonalne: W ramach sprawowanego nadzoru nad przedsiębiorcami wpisanymi do rejestrów działalności regulowanej przeprowadzono na podstawie przepisów ustawy – Prawo o ruchu drogowym oraz ustawy o kierujących pojazdami 9 kontroli przedsiębiorców prowadzących stację kontroli pojazdów oraz 20 kontroli przedsiębiorców prowadzących ośrodek szkolenia kierowców. W toku wszystkich kontroli podmiotom kontrolowanym udzielono instruktażu, który przyczyni się do prowadzenia przez przedsiębiorców działalności gospodarczej zgodnie z obowiązującymi przepisami. Wydane zalecenia pokontrolne dotyczyły: - prowadzenia zajęć w zakresie części praktycznej szkolenia w czasie dłuższym niż 2 godziny dziennie w okresie pierwszych 8 godzin szkolenia, - braku badania technicznego pojazdu przeznaczonego do nauki jazdy, - zatrudniania jednego diagnosty, - nieterminowego zgłaszania zmian do KRS oraz oznaczenia stacji kontroli pojazdów, - wykonywania badań technicznych pojazdów przy użyciu analizatora spalin bez ważnej legalizacji.
3.	Centrum Obsługi Przedsiębiorców	1	0	1	0	0	-	Kontrola wewnętrzna: Prawdliwość wprowadzania wniosków do CEIDG. Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	
4.	Wydział Organizacji i Kadr	2	0	2	0	0	-	Kontrole wewnętrzne: 1) Aktualność zakresów obowiązków pracowników. Brak zaleceń pokontrolnych. 2) Punktualność obecności w pracy- okres I- II kwartał 2021 roku. Kontrolą objęto wszystkich pracowników Urzędu Miejskie w Łomży pracujących w budynku Ratusza, którzy zobowiązani byli potwierdzać swoją obecność w pracy przy użyciu czytnika obecności. Z elektronicznego rejestru systemu czasu pracy wyodrębniono wszystkie odnotowane przez system	

									spóźnienia pracowników powyżej 5 minut w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021r. Na podstawie analizy danych stwierdzono, że zdecydowana większość pracowników stawiała się do pracy punktualnie. Spóźnienia dotyczyły 13 pracowników. W tej grupie 6 pracowników miało pojedyncze spóźnienia, a 7 pracowników powyżej 5 spóźnień. Naczelnicy Wydziałów zostali poinformowani o wynikach kontroli i zobowiązani do zwracania uwagi na punktualność pracowników. Pracownicy o liczbie spóźnień powyżej 3 zostali pisemnie zobowiązani do przestrzegania czasu pracy.
5.	Wydział Obsługi Urzędu	1	0	1	0	0	-		Kontrola wewnętrzna/ funkcjonalna: Prawidłowość i terminowość wysyłki korespondencji za pośrednictwem Poczty Polskiej. Brak zaleceń pokontrolnych.
6.	Wydział Skarbu i Budżetu	Oddział Budżetu	2	2	0	0	0	Ze względu na stan zagrożenia epidemicznego na terytorium całego kraju oraz zmianę na stanowisku Kierownika Oddziału Budżetu, a także dłuższą nieobecność Skarbnika Miasta odstąpiono od przeprowadzenia kontroli wewnętrznych nt.: 1) Terminowość realizacji bieżących zobowiązań. 2) Prawidłowość postępowania egzekucyjnego - pozostałe dochody.	-
		Oddział Podatków	1+2*	0	3	40	2		Kontrole wewnętrzne/ funkcjonalne: 1) Realizacja procesu windykacji należności cywilnoprawnych z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego przez Oddział Podatków. W wyniku kontroli pouczono pracownika o obowiązku przestrzegania terminów przewidzianych w Zarządzeniu Prezydenta Miasta Łomży Nr 113/20 w sprawie zasad (polityki) rachunkowości- na bieżąco weryfikować salda zaległości, przekazywać informacje o dłużnikach zmarłych do Wydziału Gospodarowania Nieruchomościami celem przeprowadzenia postępowania spadkowego.

										<p>Kontrole instytucjonalne: 1) W 2021 roku przeprowadzono 4 kontrole u podatników w terenie (2 planowane i 2 doraźne). Tematyka kontroli: Prawidłowość złożonych informacji i deklaracji podatkowych. W wyniku tych kontroli do budżetu miasta wpłynęła kwota – 23 755,00 zł.</p> <p>W ramach czynności sprawdzających 40 podatników zostało wezwanych do wyjaśnienia i złożenia prawidłowych informacji i deklaracji podatkowych dotyczących podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych. W efekcie tych działań budżet miasta zyskał dodatkowo kwotę - 31 742,00 zł. Pouczono też podatników o obowiązku przestrzegania przepisów wynikających z ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, tj.: rzetelnym i terminowym składaniu informacji i deklaracji podatkowych.</p>
7.	Wydział Informatyki	5	5	0	0	0	0	Ze względu na duże obciążenie pracą w Wydziale Informatyki oraz w związku z reorganizacją wydziału, zmianami personalnymi w wydziale, a także ze względu na sytuację związaną z epidemią COVID-19 i wprowadzonym reżimem sanitarnym nie było możliwości jednoczesnego przeprowadzania zaplanowanych kontroli wewnętrznych i zapewnienia bieżącej obsługi informatycznej urzędu.		
8.	Wydział Kultury, Sportu i Inicjatyw Społecznych	1+6*	1	6	0	1	1	Kontrola realizacji projektu „Przebudowa zabytkowej Hali Targowej na Halę Kultury w Łomży wraz z jej wyposażeniem” pod względem realizacji wskaźników i dokumentacji podejmowanych działań zaplanowana na IV kwartał 2021r. nie została zrealizowana w zakładanej	<p>Kontrole instytucjonalne: 1) Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji otrzymanej przez Towarzystwo Przyjaciół Ziemi Łomżyńskiej z Budżetu Miasta na realizację zadania: „Wydanie drukiem kwartalnika- Wiadomości Łomżyńskie”. Brak zaleceń pokontrolnych.</p> <p>2) Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji otrzymanej przez Miejski Klub Sportowy Dwójka na realizację zadania. Zalecenia pokontrolne:</p>	

							<p>formie, ponieważ kontrola wskaźników i dokumentacji podejmowanych działań była elementem sprawozdawczości przedkładanej instytucji finansującej – MKiDN.</p> <p>Raport dotyczący projektu sporządzono na okoliczność osiągnięcia wartości wskaźników rezultatu bezpośredniego założonych w projekcie i przedłożono MKiDN w dniu 31 sierpnia 2021 roku.</p>	<p>Pouczono Klub Sportowy o obowiązku składania potwierdzeń złożenia ofert oraz sprawozdań podpisanych przez osoby upoważnione w obowiązujących terminach. Zwrócono też uwagę na to, że wszelkie zmiany umowy, w tym kalkulacji kosztów wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności i uznania części dotacji za pobraną w nadmiernej wysokości.</p> <p>3) Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji otrzymanej przez Akademię Piłkarską Lider na realizację zadania: „Udział zawodników AP Lider Łomża w rozgrywkach ligowych PZPN, runda wiosenna 2021” Zalecenia pokontrolne: Pouczono Akademię Piłkarską o obowiązku składania <i>potwierdzeń złożenia ofert oraz sprawozdań</i> podpisanych przez osoby upoważnione w obowiązujących terminach. Zobowiązano również do prowadzenia dokładniejszego, trwałego, merytorycznego opisu poniesionych wydatków ze wskazaniem która część wydatków nie dotyczy realizacji przedmiotowego zadania.</p> <p>4) Kontrola realizacji umowy na zadanie zlecone w zakresie rozwoju społeczeństwa obywatelskiego i edukacji ekonomicznej na rok 2021r., tj. na realizację zadania publicznego: Grupa wolontariacko - warsztatowa „Ja i moje dziecko”, realizowanego przez Fundację Dr Otis. Zalecenia pokontrolne: Zleceniobiorcę zobowiązano do: opisywania wydatków w sposób trwały na odwrocie dokumentu finansowego, dokładnego wskazywania, czego dotyczy wydatek (wg. kosztorysu i np. umowy zlecenia), przestrzegania spójności zapisów w umowach i rachunkach (data, nazewnictwo itp.). Pouczono też o obowiązku realizacji płatności za wykonane działania wyłącznie po wystawieniu dokumentu finansowego (rachunku, faktury) przez podmiot realizujący.</p> <p>5) Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji otrzymanej przez Fundację L na realizację zadania: „Skarby Łomży”. Zalecenia pokontrolne: Zobowiązano Fundację do dokładniejszego, merytorycznego i trwałego opisywania dokumentów stanowiących podstawę rozliczenia poniesionych wydatków. Każdy z dokumentów finansowych (faktury/ rachunki) dotyczący zadania powinien zostać w prawidłowy sposób opisany oraz powinien zawierać wyczerpujący opis merytoryczny zadania, którego dotyczy (w tym</p>
--	--	--	--	--	--	--	---	--

								<p>czas i miejsce), a także informację nt. jakie było przeznaczenie zakupionej usługi, towaru lub opłaconej należności.</p> <p>6) Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji otrzymanej przez Stowarzyszenie Twórczego Działania "BK Step" na realizację zadania: „Taniec moja pasja VI edycja 2021 – edukacja kulturalna dzieci i młodzieży przygotowująca do udziału w Ogólnopolskich Turniejach Tańca i Mistrzostwach w kraju i za granicą” Zalecenia pokontrolne: W związku z nieterminowym złożeniem sprawozdania z realizacji zadania, w przypadku wzięcia przez oferenta udziału w otwartym konkursie ofert w kolejnym roku, rekomenduje się uwzględnienie w karcie oceny merytorycznej odpowiednio niższej punktacji dotyczącej oceny dotychczasowej współpracy, w tym rzetelności i terminowości rozliczania zadań zleconych w ubiegłych latach.</p>
9.	Wydział Spraw Społecznych i Zdrowia	3*	0	3	0	0	-	<p>Kontrole instytucjonalne:</p> <p>1) Wydatkowanie dotacji na realizację zadania publicznego pt. Profilaktyka selektywna nr zadania 2- Realizacja programu z profilaktyki alkoholowej „Bądź sobą” w dwóch placówkach wsparcia dziennego. Podmiot kontrolowany: Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Łomy. Brak zaleceń pokontrolnych.</p> <p>2) Realizacja programu profilaktycznego pt. „Uzależnienia skracają marzenia” w ramach Łomżyńskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Innych Uzależnień na 2020 r. Podmiot kontrolowany: Przedszkole Publiczne nr 14 w Łomży. Brak zaleceń pokontrolnych.</p> <p>3) Wydatkowanie dotacji na realizację zadania publicznego pt. „Kompleksowe i zespołowe postępowanie medyczne i społeczne chorych na otępienie, w tym na chorobę Alzheimera”. Podmiot kontrolowany: Łomżyńskie Stowarzyszenie pomocy Osobom z Chorobą Alzheimera „Paradiso”. Brak zaleceń pokontrolnych.</p>

10.	Wydział Edukacji	12*	0	12	0	0	-	<p>Kontrole instytucjonalne:</p> <p>1) Prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji otrzymanej w 2017 r. z budżetu Miasta Łomża przez Niepubliczne Przedszkole Katolickie Zgromadzenia Sióstr Służek Naj. Maryi Panny Niepokalanej w Łomży, (organ prowadzący Prowincja Siedlecka Zgromadzenia Sióstr Służek Najświętszej Maryi Panny Niepokalanej).</p> <p>Zalecenia pokontrolne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Starannie wypełniać informacje miesięczne przedkładane do Urzędu Miejskiego w Łomży o liczbie dzieci na dane miesiące, uprawniające do przekazania dotacji, zgodnie z obowiązującą uchwałą. - Obejmować opieką przedszkolną dzieci w wieku 3-6 lat, w wyjątkowych sytuacjach od 2,5 lat. - Dokumenty księgowe dotyczące wydatków zrealizowanych z dotacji opisywać zgodnie z postanowieniami prawa miejscowego tylko do wysokości kwoty przekazanej przez Miasto Łomża. <p>2) Prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji otrzymanej w 2017 r. z budżetu Miasta Łomża przez Niepubliczne Przedszkole Montessori „Przystań”, prowadzone przez Panią Anetę Boryszewską.</p> <p>Zalecenia pokontrolne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Starannie zaszeregowywać wydatki w poszczególnych kategoriach wydatków w rozliczeniu dotacji. - Wskazywać odbiorcę na fakturach i dokumentach księgowych, aby w sposób jednoznaczny i czytelny określić, że wydatek dotyczy przedszkola. - Starannie analizować realizację warunków umów zleceń, przestrzegać zapisów wynikających z zawieranych umów. - Na listach obecności nie używać korektora. Lista obecności powinna być czytelna, bez skreśleń oraz naniesionych poprawek, np. korektorem. - W sytuacji wystąpienia ewentualnej korekty listy obecności, pracownik który dokonał zmiany winien złożyć własnoręczny podpis. - W przypadku dowodów księgowych na błyszczącym papierze zalecane jest kserowanie takiego dokumentu. - Dokonywać płatności z tytułu umów cywilnoprawnych po przedłożeniu przez zleceniobiorcę rachunku potwierdzającego należną kwotę. - Szczegółowo opisywać na fakturze przez organ prowadzący rodzaj wydatku i jego przeznaczenie. Kwitować na dokumentach księgowych i fakturach przez pracowników odbiór materiałów, środków czystości itp.
-----	------------------	-----	---	----	---	---	---	---

										<p>3) Prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji otrzymanej w 2017 r. z budżetu Miasta Łomża przez Przedszkole Publiczne TWP „Pinokio”, prowadzone przez Towarzystwo Wiedzy Powszechnej Oddział Regionalny w Łomży.</p> <p>Zalecenia pokontrolne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - W sposób zgodny z obowiązującą uchwałą Rady Miejskiej Łomży, właściwie wykazywać w informacjach miesięcznych liczbę uczniów objętych dotacją. - Starannie analizować czy dany wydatek, w świetle obowiązujących przepisów, może być poniesiony z dotacji. - Wynagrodzenie pracowników ustalać w zgodzie z przepisami prawa miejscowego, tj. obowiązującymi w przedszkolu regulaminami wynagradzania i pracy. - Szczegółowo opisywać na fakturze rodzaj wydatku i jego przeznaczenie. Kwitować przez pracowników na dokumentach księgowych i fakturach odbiór materiałów, środków czystości itp. - Na etapie opłacania wydatku za media i inne usługi, które dotyczą także żłobka „Pacynka” właściwie wskazywać kwotę wydatku poniesionego z dotacji, tj. uznając jako wydatek z dotacji właściwy procent poniesionego wydatku, zgodnie z obowiązującą metodologią wyliczania kosztów utrzymania Przedszkola „Pinokio” i Żłobka „Pacynka”. - Starannie zaszeregowywać wydatki w poszczególnych kategoriach wydatków w rozliczeniu dotacji. - Zwrócić na konto Urzędu Miejskiego w Łomży: kwotę 7.504,30 zł jako dotację pobraną w 2017 r. w nadmiernej wysokości oraz kwotę 7.585,60 zł wraz z odsetkami liczonymi od dnia 15 grudnia 2017r. jako dotację wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem wraz z odsetkami. <p>4) Prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji otrzymanej w 2017 r. z budżetu Miasta Łomża przez Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych TWP Łomża, prowadzone przez Towarzystwo Wiedzy Powszechnej Oddział Regionalny w Łomży.</p> <p>Zalecenia pokontrolne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zwrócić na konto Urzędu Miejskiego w Łomży kwotę 3.865,16 zł jako dotację pobraną w 2017 r. w nadmiernej wysokości. <p>W dniu 4 grudnia 2017 r, Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych TWP OR w Łomży zostało wykreślone z ewidencji szkół i placówek oświatowych niepublicznych, prowadzonej przez Miasto Łomża, wobec powyższego innych zaleceń nie wydano.</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

									<p>5) Prawdliwość pobrania i wykorzystania dotacji otrzymanej w 2017 r. z budżetu Miasta Łomża przez Zasadniczą Szkołę Zawodową, Branżową Szkołę I Stopnia (od 1.09.2017r.), prowadzoną przez Zakład Doskonalenia Zawodowego w Łomży.</p> <p>Zalecenia pokontrolne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Starannie zaszeregowywać wydatki w poszczególnych kategoriach wydatków w rozliczeniu dotacji. - Starannie analizować czy dany wydatek, w świetle obowiązujących przepisów, może być poniesiony z dotacji. - W przypadku dowodów księgowych na błyszczącym papierze zalecane jest kserowanie takiego dokumentu (lub zeskanowanie dowodu zakupu). - Opisywać wydatki zrealizowane z dotacji udzielonej przez Miasto Łomża jedynie do wysokości przekazanej dotacji. Nie jest możliwe wykorzystanie wyższej kwoty niż faktycznie otrzymana w danym roku. <p>6) Prawdliwość pobrania i wykorzystania dotacji otrzymanej w 2017 r. z budżetu Miasta Łomża przez Policealne Studium Farmaceutyczne, prowadzone przez SSP „Stopka” im. Stanisława Zagórskiego w Łomży.</p> <p>Zalecenia pokontrolne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rzetelnie prowadzić dzienniki lekcyjne, które w sposób jednoznaczny wskazywać będą na liczbę godzin lekcyjnych i faktyczną obecność uczniów na zajęciach. Należy mieć na uwadze, że dziennik to dokumentacja przebiegu nauczania, która niewątpliwie nakazuje odnotowywanie obecności uczniów w sposób wiarygodny. - Opracować druk listy obecności uwzględniający faktyczne godziny lekcyjne danej grupy w określonym dniu zajęć, w celu uniknięcia pomyłek w podpisach uczniów we właściwych miejscach. - Instruować uczniów o rzetelnym potwierdzaniu obecności na zajęciach obowiązkowych, w celu zminimalizowania błędnych podpisów na listach. - Starannie wypełniać informację miesięczną przedkładaną do Urzędu Miejskiego w Łomży o liczbie uczniów na dany miesiąc, uprawniającą do przekazania dotacji. - Przechowywać przez okres 5 lat listy obecności potwierdzające liczbę uczniów na zajęciach. - Opisywać wydatki zrealizowane z dotacji udzielonej przez Miasto Łomża jedynie do wysokości przekazanej dotacji. Nie jest możliwe wykorzystanie wyższej kwoty niż faktycznie otrzymana w danym roku.
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

										<p>- Zwrócić kwotę 351,81 zł na konto Urzędu Miejskiego w Łomży, jako dotację pobraną w 2017 r. w nadmiernej wysokości.</p> <p>7) Kontrola warunków i jakości sprawowanej opieki pod kątem poziomu zatrudnienia i kwalifikacji kadry w Niepublicznym Żłobku „Mały Artysta” w Łomży. Zalecenia pokontrolne: - Przed podjęciem zatrudnienia pracownika do opieki nad dziećmi, dyrektor żłobka powinien sprawdzić:</p> <ul style="list-style-type: none"> • czy osoba ta nie figuruje w bazie danych <i>Rejestru Sprawców Przepięstw na Tle Seksualnym</i> z dostępem ograniczonym, • czy osoba ta przedstawiła zaświadczenie o niekaralności, które zostało wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed rozpoczęciem pracy w żłobku, • czy osoba ta posiada szkolenie z udzielania dziecku pierwszej pomocy, ukończone nie wcześniej niż 2 lata przed podjęciem zatrudnienia jako opiekun. <p>- Przestrzegać, aby szkolenia z udzielenia dziecku pierwszej pomocy odbywały się wśród pracowników co 2 lata.</p> <p>8) Kontrola warunków i jakości sprawowanej opieki pod kątem poziomu zatrudnienia i kwalifikacji kadry w Niepublicznym Żłobku „Wesołe Słoneczko” w Łomży. Zalecenia pokontrolne: - Przed podjęciem zatrudnienia pracownika do opieki nad dziećmi, dyrektor żłobka powinien sprawdzić:</p> <ul style="list-style-type: none"> • czy osoba ta nie figuruje w bazie danych <i>Rejestru Sprawców Przepięstw na Tle Seksualnym</i> z dostępem ograniczonym, • czy osoba ta przedstawiła zaświadczenie o niekaralności, które zostało wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed rozpoczęciem pracy w żłobku, • czy osoba ta posiada szkolenie z udzielania dziecku pierwszej pomocy, ukończone nie wcześniej niż 2 lata przed podjęciem zatrudnienia jako opiekun. <p>- Przestrzegać, aby szkolenia z udzielenia dziecku pierwszej pomocy odbywały się wśród pracowników co 2 lata.</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

								<p>9) Kontrola warunków i jakości sprawowanej opieki pod kątem poziomu zatrudnienia i kwalifikacji kadry w Niepublicznym Żłobku TWP „Pacyńka” w Łomży. Nie wydano zaleceń pokontrolnych.</p> <p>10) Kontrola warunków i jakości sprawowanej opieki pod kątem poziomu zatrudnienia i kwalifikacji kadry w Miejskim Żłobku Nr 1 w Łomży. Zalecenia pokontrolne: - Przed podjęciem zatrudnienia pracownika do opieki nad dziećmi, dyrektor żłobka powinien sprawdzić:</p> <ul style="list-style-type: none"> • czy osoba ta nie figuruje w bazie danych <i>Rejestru Sprawców Przepięstw na Tle Seksualnym</i> z dostępem ograniczonym, • czy osoba ta przedstawiła zaświadczenie o niekaralności, które zostało wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed rozpoczęciem pracy w żłobku. <p>11) Kontrola warunków i jakości sprawowanej opieki pod kątem poziomu zatrudnienia i kwalifikacji kadry w Miejskim Żłobku nr 2 w Łomży. Zalecenia pokontrolne: - Przed podjęciem zatrudnienia pracownika do opieki nad dziećmi, dyrektor żłobka powinien sprawdzić:</p> <ul style="list-style-type: none"> • czy osoba ta nie figuruje w bazie danych <i>Rejestru Sprawców Przepięstw na Tle Seksualnym</i> z dostępem ograniczonym, • czy osoba ta przedstawiła zaświadczenie o niekaralności, które zostało wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed rozpoczęciem pracy w żłobku. <p>12) Kontrola warunków i jakości sprawowanej opieki pod kątem poziomu zatrudnienia i kwalifikacji kadry w Miejskim Żłobku nr 3 w Łomży. Nie wydano zaleceń pokontrolnych.</p>
11.	Wydział Inwestycji, Rozwoju i Funduszy Zewnętrznych	5	0	5	0	0	-	<p>Kontrole wewnętrzne/ funkcjonalne:</p> <p>1) Kontrola prawidłowego opisu przedmiotu zamówienia pod kątem spełnienia wymagań art. 29 i 30 ustawy Pzp. Sprawdzono prawidłowości zapisów SIWZ w zakresie opisu zastosowania rozwiązań równoważnych oraz opisu przyjętych przez zamawiającego</p>

								<p>kryteriów równoważności zamawianych urządzeń/materiałów w odniesieniu do obowiązujących w tym zakresie przepisów ustawy Pzp. Brak zaleceń pokontrolnych.</p> <p>2) Kontrola prawidłowości przyjęcia kryteriów przy zakwalifikowaniu postępowania o udzielenie zamówienia jako zamówienia poniżej 30 tys. euro. Sprawdzono metodologię szacowania wartości zamówienia przed zakwalifikowaniem go do grupy zamówień spoza ustawy Pzp. Brak zaleceń pokontrolnych.</p> <p>3) Prawidłowość losowo wybranego postępowania przetargowego (powyżej 30 tys. euro). Sprawdzono całokształt przeprowadzonego postępowania w zakresie prawidłowego określenia trybu prowadzenia postępowania. Brak zaleceń pokontrolnych.</p> <p>4) Ocena skuteczności pozyskiwania środków z funduszy zewnętrznych i programów unijnych w 2020 r. Skontrolowano skuteczność pozyskiwania środków ze złożonych wniosków do funduszy zewnętrznych (fundusze unijne oraz środki krajowe) tj. zweryfikowano ilość wniosków złożonych przez Miasto Łomża do funduszy zewnętrznych, które otrzymały dofinansowanie, oraz ilość które nie otrzymały dofinansowania (jeśli nie jakie były tego przyczyny). Brak zaleceń pokontrolnych.</p> <p>5) Weryfikacja stanu realizacji „Programu rozwoju Miasta Łomża do roku 2020 plus” za 2020 r. Podczas kontroli sprawdzono stopień realizacji, monitoring programu oraz ewaluację Programu Rozwoju Miasta Łomża. Brak zaleceń pokontrolnych.</p>
12.	Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	3+1*	0	4	0	21	-	<p>Kontrola wewnętrzne/ funkcjonalne:</p> <p>1) Kontrola infrastruktury miejskiej - rowy melioracyjne. Brak zaleceń pokontrolnych.</p> <p>2) Kontrola wydawania zezwoleń na umieszczenie reklam w pasie drogowym. Brak zaleceń pokontrolnych.</p>

								<p>3) Wydawanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach Brak zaleceń pokontrolnych.</p> <p>Kontrole instytucjonalne: 1) Świadczenie usług na rzecz miasta Łomża przez MPGKiM ZB w zakresie utrzymania zieleni miejskiej, jakość utrzymania terenów zieleni. Brak zaleceń pokontrolnych.</p> <p>W 2021 roku Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska przeprowadził 21 kontroli doraźnych. Kontrolowano stan zleconych robót budowlanych oraz stan altan śmietnikowych w spółdzielniach mieszkaniowych. W przypadku stwierdzonych uchybień informowano doraźnie o konieczności poprawienia, czy sposobie właściwego działania.</p>
13.	Wydział Gospodarowania Nieruchomościami	2	0	2	0	0	-	<p>Kontrole wewnętrzne/ funkcjonalne: 1) Kontrola sprzedaży nieruchomości, w tym sprzedaży lokali komunalnych z udzieleniem bonifikaty. 2) Procedura sprzedaży nieruchomości z gminnego zasobu. Brak zaleceń pokontrolnych.</p>
14.	Wydział Architektury	1	0	1	0	0	-	<p>Kontrola wewnętrzna/ funkcjonalna: Prawidłowość wydawanych decyzji o warunkach zabudowy i lokalizacji inwestycji celu publicznego. Brak zaleceń pokontrolnych.</p>
15.	Wydział Zarządzania Kryzysowego	4	1	3	0	0	Planowana kontrola nt. stanu zabezpieczenia i kompletności syren alarmowych na terenie miasta nie została przeprowadzona ze względu na pandemię COVID-19 (utrudniony dostęp do obiektów, na których zamontowane są syreny alarmowe- np. praca zdalna pracowników w placówkach oświatowych, pracownicy na kwarantannie, zamknięte obiekty, itp.)	<p>Kontrole wewnętrzne: 1) Sprawdzenie przygotowania lokalu do przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej 2021. Brak zaleceń pokontrolnych.</p> <p>2) Sprawdzenie prawidłowości prowadzenia gospodarki magazynowej, pod kątem aktualności zapisów w księgach inwentarzowych stanów ewidencyjnych sprzętu OC stanowiącego mienie Skarbu Państwa. Brak zaleceń pokontrolnych.</p> <p>3) Sprawdzenie poprawności wyliczania godzin nocnych dla dyżurnych. Brak zaleceń pokontrolnych.</p>

16.	Biuro ds. Budownictwa	2	0	2	0	0	-	Kontrole wewnętrzne: 1) Kontrola wydawania pozwoleń na budowę. Nie wydano zaleceń pokontrolnych na piśmie. 2) Kontrola przyjmowania zgłoszeń budowy i robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę. Nie wydano zaleceń pokontrolnych na piśmie.
17.	Wydział Zamówień Publicznych	1	1	0	0	0	Wydział Zamówień Publicznych ze względu na duże obciążenie pracą a także ze względu na sytuację związaną z COVID-19 i wprowadzonym reżymem sanitarnym nie przeprowadził zaplanowanej kontroli nt. Prawdliwość udzielania zamówień w 2020 roku w kwotach nieprzekraczających 30 tys. euro w Wydziale Informatyki.	-
18.	Biuro Audytu i Kontroli	1+11*	3	9	2	0	1) BAK przychyliło się do prośby Dyrektora Ośrodka Interwencji Kryzysowej w Łomży o przełożenie z grudnia 2021 r. na 2022 r. kontroli planowanej nt. Wybrane zagadnienia organizacji i gospodarki finansowej w 2020 r. z powodu braków kadrowych i dużej ilości zadań związanych m.in. z zakończeniem finansowym i gospodarczym roku, co utrudniałoby sprawne przeprowadzenie kontroli. 2) BAK przychylił się do prośby Dyrektora Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Ekonomicznych nr 6 w Łomży o przełożenie z listopada 2021 r. na 2022 r. kontroli nt. Prawdliwość dysponowania	Kontrole wewnętrzne: 1) Czas obsługi interesantów przez pracowników Oddziału Komunikacji Centrum Obsługi Mieszkańców. W trakcie kontroli pouczono Kierownika oraz pracowników o obowiązku: - Załatwiania spraw bez zbędnej zwłoki. Zgodnie z art. 35 § 1 Kodeksu postępowania administracyjnego organy administracji publicznej obowiązane są załatwiać sprawy bez zbędnej zwłoki; - Zawiadamiania strony o każdym przypadku niezakończenia sprawy w terminie, podawania przyczyny zwłoki i wskazywania nowego terminu załatwienia sprawy (art. 36 § 1 i 2 Kpa). - Prowadzenia starannie i czytelnie rejestrów spraw w teczkach o nr COM.5410, COM.5411, COM.5430. - Uaktualniania i uzupełniania kart usług opisujących realizację zadań COM, zamieszczonych na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Łomży. - Uaktualniania zakresów obowiązków pracowników o zapisy dotyczące zastępstw oraz sporządzania ich zgodnie z wymogami określonymi w § 2 pkt 1 Zarządzenia nr 251/16 Prezydenta Miasta Łomży z dnia 28 lipca 2016 r. w sprawie: <i>określenia zasad sporządzania zakresu obowiązków służbowych pracowników Urzędu Miejskiego w Łomży.</i>

						<p>środkami finansowymi z budżetu miasta za 2020 r. z powodu z trudnej sytuacji pandemicznej w szkole oraz przebywania na długim zwolnieniu lekarskim księgowej.</p> <p>3) BAK odstąpił od przeprowadzenia kontroli planowanej w Łomżyńskim Towarzystwie Naukowym im. Wagów nt. Prawdliwość pobrania i wykorzystania dotacji z budżetu Miasta w 2019 r., z powodu zwrócenia części dotacji do budżetu Miasta Łomża.</p>	<p>Kontrole instytucjonalne:</p> <p>1) Prawdliwość pobrania dotacji z budżetu Miasta Łomża w 2020 r. przez Katolicką Szkołę Podstawową im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży (organ prowadzący Diecezja Łomżyńska). Zalecenia pokontrolne: - W miesięcznych informacjach o aktualnej liczbie uczniów, składanych do Urzędu Miejskiego w Łomży, podawać faktyczną liczbę uczniów uczęszczających do szkoły według stanu na pierwszy roboczy dzień miesiąca, w którym ma być przekazana dotacja. - Zwrócić na konto Urzędu Miejskiego w Łomży dotację pobraną w nadmiernej wysokości w kwocie 694,85 zł. (zalecenie wykonane).</p> <p>2) Prawdliwość pobrania dotacji z budżetu Miasta Łomża w 2020 r. przez Katolickie Liceum Ogólnokształcące im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży (organ prowadzący Diecezja Łomżyńska). Zalecenia pokontrolne: - Do systemu Obsługi Dotacji dla Placówek Niepublicznych (ODPN) wpisywać prawidłowe dane uczniów. - Zajęcia organizowane w ramach pomocy psychologiczno - pedagogicznej dla uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego nazywać zgodnie z zaleceniami IPET.</p> <p>3) Prawdliwość pobrania i wykorzystania dotacji z budżetu Miasta w 2020 r. przez Branżową Szkołę I stopnia im. Stanisława Staszica w Łomży, (organ prowadzący Stowarzyszenie Wspierania Edukacji i Rynku Pracy). Zalecenia pokontrolne: - W miesięcznych informacjach o aktualnej liczbie uczniów, składanych do Urzędu Miejskiego w Łomży, podawać faktyczną liczbę uczniów uczęszczających do Placówki. - Z dotacji przeznaczonej na kształcenie specjalne - wydatki na realizację „zadań innych” rozliczać w kwocie, która nie przekracza rocznego limitu tych wydatków dla Branżowej Szkoły I Stopnia określonego ustawowym wzorem, zgodnie z art. 35 ust. 5 pkt 4 ustawy z 27.10.2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych. - W rozliczeniach wykorzystania dotacji składanych do Urzędu Miejskiego w Łomży prawidłowo klasyfikować poniesione wydatki.</p>
--	--	--	--	--	--	--	---

									<p>- Poinformować kontrahentów o wystawianiu faktur/ rachunków na Stowarzyszenie Wspierania Edukacji i Rynku Pracy w Łomży jako „Nabywcę” i na Branżową Szkołę I Stopnia w Łomży jako „Odbiorcę”, co pozwoli jednoznacznie potwierdzić, że wydatek dotyczy Branżowej Szkoły I Stopnia.</p> <p>- Przestrzegać zobowiązań wynikających z § 5 ust. 7 Uchwały Nr 169/XVI/19 Rady Miejskiej Łomży z dnia 30.10.2019 r. – dotyczących opisów na dowodach księgowych w zakresie wskazania roku dotacji, z której sfinansowany został wydatek oraz zapisu słownego wysokości kwoty wydatku sfinansowanego z dotacji.</p> <p>- Faktury/rachunki dot. wydatków na bieżące funkcjonowanie Szkoły i sfinansowane z dotacji - opisywać szczegółowo, aby umożliwić jednoznaczne ustalenie celu wydatku i jak wydatek służył realizacji zadania oświatowego. Zgodnie z art. 126 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych dotacje są środkami podlegającymi szczególnym zasadom rozliczania.</p> <p>- Zwrócić na konto Urzędu Miejskiego w Łomży dotację pobrana w nadmiernej wysokości w kwocie 2 413,68 zł (zalecenie wykonane).</p> <p>- Zwrócić na konto Urzędu Miejskiego w Łomży dotację niewykorzystaną do końca roku 2020 w kwocie 6 717,94 zł (zalecenie wykonane).</p> <p>4) Prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji z budżetu Miasta w 2020 r. przez II Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Łomży, (organ prowadzący Stowarzyszenie Wspierania Edukacji i Rynku Pracy).</p> <p>Zalecenia pokontrolne:</p> <p>- Przestrzegać zobowiązań wynikających z § 5 ust. 7 Uchwały Nr 169/XVI/19 Rady Miejskiej Łomży z dnia 30.10.2019 r. – dotyczących opisów na listach płac w zakresie wskazania roku dotacji, z której sfinansowany został wydatek oraz zapisu słownego wysokości kwoty wynagrodzeń sfinansowanych z dotacji.</p> <p>- W rozliczeniach wykorzystania dotacji składanych do Urzędu Miejskiego w Łomży prawidłowo klasyfikować poniesione wydatki.</p> <p>5) Terminowość realizacji płatności w 2020 r. przez Szkołę Podstawową nr 1 w Łomży.</p> <p>Zalecenia pokontrolne:</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

								<p>- Zgromadzone dochody przekazywać na rachunek budżetu Miasta Łomża zgodnie z terminami wskazanymi w piśmie Skarbnik Miasta Łomża nr WSB.3032.39.2015 z 08.12.2015 r.</p> <p>- Doprowadzić do zgodności (ujednolicić) podpis składany przez Panią Dyrektora Szkoły na dowodach księgowych oraz wzór podpisu złożony na karcie wzorów podpisów uprawnionych pracowników, stanowiącej załącznik do <i>Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Szkole Podstawowej Nr 1 w Łomży.</i></p> <p>6) Terminowość realizacji płatności w 2020 r. przez Przedszkole Publiczne nr 10 w Łomży oraz sprawdzenie wykonania zaleceń z roku 2015.</p> <p>Zalecenia pokontrolne:</p> <p>- Uaktualnić politykę rachunkowości Przedszkola Publicznego Nr 10 w Łomży w zakresie zapisów dot. opłat za przedszkole i terminów przekazywania ich na rachunek budżetu Miasta Łomża - zgodnie z pismem wewnętrznym Skarbnik Miasta Łomża nr WSB.3032.39.2015 z 08.12.2015 r.</p> <p>- Zgromadzone dochody przekazywać na rachunek budżetu Miasta Łomża zgodnie z terminami wskazanymi w Statucie Przedszkola Publicznego Nr 10 w Łomży.</p> <p>- Dołożyć należytej staranności i zwracać uwagę na dane umieszczane w opisach operacji gospodarczych w programie księgowym, aby były zgodne z treścią dowodów księgowych - zgodnie z postanowieniami art. 24 ust. 1 - 3 ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości.</p> <p>7) Prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji z budżetu Miasta w 2019 r. przez Fundację Ja i Ty.</p> <p>Brak zaleceń pokontrolnych. W trakcie kontroli udzielono wskazówek w poniższym zakresie:</p> <p>- Do potwierdzenia rozliczenia rezultatów zadania jako źródła informacji o osiągnięciu wskaźników przedstawiać dokumenty, które zostały zaplanowane w ofercie zadania - harmonogramy zajęć i wyjazdów oraz listy uczestników, aby można było dokładnie określić czego dotyczył poniesiony wydatek.</p> <p>- Opisywać wszystkie dowody księgowe (faktury i rachunki) potwierdzające wydatki w ramach realizowanego zadania.</p> <p>- Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania sporządzać skrupulatnie, ostatecznie weryfikując je w najdrobniejszych szczegółach.</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--

								8) Prawidłowość dysponowania środkami finansowymi z budżetu miasta za 2020 r. przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Łomży oraz sprawdzenie wykonania zaleceń z roku 2017. Zalecenia pokontrolne: - Zobowiązania jednostki regulować w terminach ich zapłaty, zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.).
19.	Biuro Rady Miejskiej	0	0	0	0	0	-	-
20.	Urząd Stanu Cywilnego	2	0	2	0	0	-	Kontrole wewnętrzne/ funkcjonalne: 1) Kontrola realizacji art. 52 poasc - terminowości sporządzania aktów urodzenia w przypadku zgłoszenia urodzenia w formie dokumentu elektronicznego. Brak zaleceń pokontrolnych. Akty sporządzane są w ustawowym terminie, niezwłocznie po otrzymaniu zgłoszenia. 2) Kontrola terminowości realizacji zleceń migracji aktów i wpisywania wzmianek dodatkowych i przypisków w aktach. Brak zaleceń pokontrolnych. Kontrola nie wykazała przekroczeń ustawowych terminów.
21.	Straż Miejska	1	1	0	0	0	Straż Miejska z powodu panującego stanu epidemii nie przeprowadziła kontroli wewnętrznej w zakresie: realizacji celów w związku z ryzykiem związanym ze stanem etatowym i przeszkodami prawnymi, zaplanowanej na dzień 31.03.2021r. W okresie dotyczącym kontroli, Straż Miejska w związku ze stanem zagrożenia epidemiologicznego była decyzją Wojewody Podlaskiego skierowana do dyspozycji Komendanta Miejskiej Policji w Łomży i zgodnie z jego	-

							wskazaniami dokonywano dyslokacji strażników bądź wspólnych patroli.	
22.	Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności	2	0	2	0	0	-	Kontrole wewnętrzne/ funkcjonalne: 1) Kontrola realizowania zaleceń epidemiologicznych przez pracowników PZON. Brak zaleceń pokontrolnych. 2) Systematyczność ewidencjonowania w EKSMOoN (Elektroniczny Krajowy System Monitorowania i Orzekania o Niepełnosprawności). Brak zaleceń pokontrolnych.
23.	Biuro Prawne	0	0	0	0	0	-	-
24.	Miejski Rzecznik Konsumentów	0	0	0	0	0	-	-
25.	Samodzielne Stanowisko ds. Nadzoru Właścicielskiego	0	0	0	0	0	-	-
26.	Inspektor Ochrony Danych	3	2	1	0	0	IOD nie przeprowadził 2 planowanych kontroli z powodu pandemii COVID-19 jak i również związaną z nią fluktuacją.	Kontrola wewnętrzna: Sprawdzenie zgodności przetwarzania danych osobowych z obowiązującym Rozporządzeniem RODO i wytycznymi Ministerstwa Spraw Wewnętrznych dla końcowych stacji roboczych obsługujących SRP Brak zaleceń pokontrolnych.

*- kontrole instytucjonalne

Sporządził: Radosław Chrzanowski- gł. Specjalista
Zaakceptował: Marta Macko Kierownik BAK

23.02.2022r

KIEROWNIK
Biura Audytu i Kontroli
mgr Marta Macko

GLÓWNY SPECJALISTA

mgr Radosław Chrzanowski

PREZYDENT MIASTA
dr Mariusz Chrzanowski

22 zgodności 2 dysfunkcyjnie

KIEROWNIK
Biura Audytu i Kontroli
mgr Marta Macko