



Urząd Gminy i Miasta w Żurominie
Plac Józefa Piłsudskiego 3, 09-300 Żuromin
email: ugimz@go2.pl
tel. 23 657 25 58, fax. 23 657 25 40
<http://www.zuromin.ibip.net.pl>
PRZEWODNICZĄCY RADY MIEJSKIEJSKIEJ W ŻUROMINIE

Żuromin, dnia 16.10.2025r.

BR.0003.5.2025

Pani Iwona Klonowska Trojakowska
Radna Rady Miejskiej w Żurominie

Na podstawie § 1 pkt. 7 Uchwały nr 359/L/18 Rady Miejskiej w Żurominie z dnia 17 października 2018r. - *zmieniającej uchwałę w sprawie Statutu Gminy i Miasta Żuromin* (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2018r., poz. 9992) w załączeniu przekazuje odpowiedź Burmistrza Gminy i Miasta Żuromin na Pani interpelację z dnia 6 października 2025r., w temacie audytu przeprowadzonego w Samorządowym Przedszkolu nr 2 w Żurominie.

z poważaniem,

Przewodniczący Rady Miejskiej w Żurominie

/-/ Czarek Ossowski



Urząd Gminy i Miasta Żuromin

09-300 Żuromin
Plac Józefa Piłsudskiego 3
woj. mazowieckie
E-mail: ugimz@zuromin.info
tel. 23 6572558, fax. 23 6572540
REGON: 130377936

Żuromin, 13.10.2025r.

WOSZ.0003.2.2025r

**Pani Iwona Klonowska Trojakowska
Radna Rady Miejskiej w Żurominie**

za pośrednictwem

**Przewodniczącego
Rady Miejskiej w Żurominie
Pana Czarka Ossowskiego**

Odpowiadając na interpelację z dnia 6 października 2025 roku, uprzejmie informuję, że w terminie od 6 sierpnia 2025 do 26 września 2025 roku został przeprowadzony audyt organizacyjno – prawny funkcjonowania Przedszkola Samorządowego Nr 2 w Żurominie.

W związku z powyższym przesyłam sprawozdanie z zadania audytowego w załączeniu.

**BURMISTRZ
GMINY I MIASTA**

Michał Bodenszac

Otrzymuję:

1 egz. – adresat

1 egz. – a/a

Sporządził: *Bożena Fijałkowska*

Zatwierdził: *Beata Łebkowska*

Otrzymałam
16.10.2025r. Jm

WOSZ
a

Żuromin, dnia 6 października 2025 r.

Iwona Klonowska Trojakowska

Radna Rady Miejskiej w Żurominie

MIANY I MIASTA
Żuromin

Wzrost 0 6. 10. 2025

Nr sprawy

[Signature]

BURMISTRZ MIASTA I GMINY ŻUROMIN

2025 10 06

9509,2025



INTERPELACJA

Szanowny Panie Burmistrzu,

w imieniu własnym, jako radna Rady Miejskiej w Żurominie, zwracam się z interpelacją dotyczącą audytu przeprowadzonego w Przedszkolu Samorządowym w Żurominie.

Zgodnie z kompetencjami radnych, określonymi w ustawie o samorządzie gminnym, proszę o udzielenie odpowiedzi na następujące pytania:

1. Czy w Przedszkolu Samorządowym nr 2 w Żurominie był przeprowadzany w ostatnim czasie audyt?
2. Jeśli tak to w jakim zakresie?
3. Czy audyt w Przedszkolu Samorządowym w Żurominie został już zakończony?
4. Jeśli audyt nie został jeszcze zakończony, proszę o wskazanie przewidywanego terminu jego zakończenia.
5. Jeśli audyt został zakończony, bardzo proszę o przesłanie pełnej dokumentacji z przeprowadzonego audytu, w tym raportu końcowego oraz wszelkich załączników i protokołów.

Z poważaniem,

Iwona Klonowska-Trojakowska



PODPIS ZAUFANY

Dorota

BRANDEBURG

13.10.2025 13:17:15 GMT+0200
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



AUDYT I WYCENA

Consulting Group Sp. z o.o.

we're making audit easier

AUDYT I WYCENA Consulting Group Sp. z o.o.

ul. Chmielna 2 lok. 31, 00-020 Warszawa

tel. (22) 299 58 30

Fax. (22) 266 09 11

NIP: 831-162-66-22

REGON: 101039946

SPRAWOZDANIE

z zadania audytowego zapewniającego pn.:

**Audyt organizacyjno-prawny funkcjonowania Przedszkola
Samorządowego Nr 2 w Żurominie.**

Żuromin, dnia 26.09.2025r.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM Z up. BURMISTRZA

Żuromin, dnia
Czł. 1 do str. 11

Beata Lebkowska
Z-ca Burmistrza Gminy i Miasta

Spis treści

WSTĘP – dane podstawowe.....	3
Cel audytu.....	3
Standardy audytu.	3
Techniki audytu.	3
Zakres przedmiotowy audytu.....	4
Obszary audytu.....	4
Podstawy prawne.	4
USTALENIA SZCZEGÓŁOWE AUDYTU.....	5
Obszar 1. Statut Przedszkola Samorządowego Nr 2 w Żurominie.	5
Obszar 2. Wewnętrzne regulaminy – organizacyjny, pracy, wynagradzania.	7
Obszar 3. Standardy ochrony małoletnich w Przedszkolu Samorządowym Nr 2 w Żurominie.	8
Obszar 4. Zatrudnienie w Przedszkolu Samorządowym Nr 2 w Żurominie.....	9
REKOMENDACJE.....	11

WSTĘP – dane podstawowe.

W dniach 6 sierpnia – 26 września 2025r. firma AUDYT I WYCENA Consulting Group Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie, przy udziale Doroty Brandeburg - Audytora wewnętrznego, uprawnienia na podstawie art. 286, ust. 1 pkt. 1-4, 5) ppkt. d) Ustawy o finansach publicznych, przeprowadziła audyt pod nazwą: **„Audyt organizacyjno–prawny funkcjonowania Przedszkola Samorządowego Nr 2 w Żurominie”**.

Audyt przeprowadzono w siedzibie Zamawiającego – Urzędzie Gminy i Miasta Żuromin.

Cel audytu.

Podstawowym celem audytu jest udzielenie Burmistrzowi Żuromina racjonalnego zapewnienia, że wewnętrzne regulacje obowiązujące w Przedszkolu Samorządowym Nr 2 w Żurominie są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa, a także stosowane są zgodnie z zapisami, terminowo i rzetelnie.

Audyt ma na celu uzyskanie podstaw do potwierdzenia wiarygodności danych, zawartych w przedłożonych dokumentach dotyczących organizacji pracy Przedszkola Samorządowego Nr 2 w Żurominie.

Uzyskanie racjonalnego zapewnienia w przedmiotowym obszarze funkcjonalnym ma charakter sprawdzenia bezpośredniego – badanie dokumentacji.

Zadaniem audytu jest również zdiagnozowanie istniejących problemów i nieprawidłowości – w przypadku ich stwierdzenia, celem audytu jest przedstawienie uwag i wniosków dotyczących zapewnienia zgodności postępowania.

Standardy audytu.

Audyt przeprowadzony został zgodnie z **Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego** (Komunikat Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 16 grudnia 2016r., Dz. Urz. MRIF poz. 28).

Techniki audytu.

Techniki i sposób przeprowadzania zadania audytowego:

1. Zapoznanie się z dokumentami wewnętrznymi.
2. Uzyskanie informacji od Dyrektora jednostki.
3. Analiza danych.

Zakres przedmiotowy audytu.

Przedszkole Samorządowe Nr 2 w Żurominie
ul. Licealna 1
09-300 Żuromin

Obszary audytu.

1. Obszar 1 – Statut Przedszkola Samorządowego Nr 2 w Żurominie.
2. Obszar 2 – Wewnętrzne regulaminy – organizacyjny, pracy, wynagradzania.
3. Obszar 3 – Standardy ochrony małoletnich w Przedszkolu Samorządowym Nr 2 w Żurominie.
4. Obszar 4 – Zatrudnienie w Przedszkolu Samorządowym Nr 2 w Żurominie.

Podstawy prawne.

1. Ustawa z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2023.40 ze zm.).
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.2022.1634 ze zm.).
3. Ustawa z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz.U.2025.881).

USTALENIA SZCZEGÓŁOWE AUDYTU.

Obszar 1. Statut Przedszkola Samorządowego Nr 2 w Żurominie.

Statut jednostki to najważniejszy dokument, określający cel, misję i ogólną organizację pracy. Statut Przedszkola Samorządowego Nr 2 w Żurominie został podjęty Uchwałą nr 10/2022 podczas Rady Pedagogicznej z dnia 25.08.2022 roku i wdrożony z dniem 1 września 2022 roku.

Zgodnie z art. 102 Ustawy Prawo oświatowe Statut powinien zawierać:

- nazwę i rodzaj przedszkola oraz jego siedzibę;
- nazwę i siedzibę organu prowadzącego;
- cele i zadania przedszkola wynikające z przepisów prawa, w tym w zakresie udzielania pomocy psychologiczno-pedagogicznej, organizowania opieki nad dziećmi niepełnosprawnymi, umożliwiania dzieciom podtrzymywania poczucia tożsamości narodowej, etnicznej, językowej i religijnej, z uwzględnieniem zasad bezpieczeństwa oraz zasad promocji i ochrony zdrowia;
- sposób realizacji zadań przedszkola, z uwzględnieniem wspomagania indywidualnego rozwoju dziecka oraz wspomagania rodziny w wychowaniu dziecka i przygotowaniu go do nauki w szkole, a w przypadku dzieci niepełnosprawnych niepełnosprawności – ze szczególnym uwzględnieniem rodzaju sposobu sprawowania opieki nad dziećmi w czasie zajęć w przedszkolu oraz w czasie zajęć poza przedszkolem;
- szczegółowe zasady przyprowadzania i odbierania dzieci z przedszkola przez rodziców lub upoważnioną przez nich osobę zapewniającą dziecku pełne bezpieczeństwo;
- formy współdziałania z rodzicami oraz częstotliwość organizowania kontaktów z rodzicami.

W Statucie Przedszkola Samorządowego Nr 2w Żurominie zawarte są wszystkie, wymagane prawem zapisy, które zostały ujęte w następujących paragrafach:

- § 1 Nazwa przedszkola;

- § 2 Cele i zadania przedszkola;
 - § 3 Pomoc psychologiczno-pedagogiczna;
 - § 4 Organizowanie opieki nad dziećmi niepełnosprawnymi;
 - § 5 Indywidualny model przedszkola;
 - § 6 Zasady przedszkola związane z nauką religii;
 - § 7 Zadania związane z bezpieczeństwem;
 - § 8 Bezpieczeństwo dzieci w drodze z domu do przedszkola i z przedszkola do domu;
 - § 9 Organy przedszkola;
 - § 10 Organizacja przedszkola;
 - § 11 Praca wychowawczo-dydaktyczna;
 - § 12 Ramowy rozkład dnia;
 - § 13 Funkcjonowanie przedszkola;
 - § 14 Pracownicy przedszkola;
 - § 15 Oddziały przedszkolne;
 - § 16 Plan pracy nauczycieli;
 - § 17 Zadania pracowników administracyjno-obługowych;
 - § 18 Wychowankowie przedszkola;
-
- § 19 Zasady przyjęć do przedszkola;
 - § 20 Prawa i obowiązki wychowanków;
 - § 21 Obowiązki rodziców;
 - § 22 Rada rodziców;
 - § 23 Zasady odpłatności za przedszkole;
 - § 24 Skreślenie dziecka z listy wychowanków;
 - § 25 Współdziałanie organów przedszkola;

- § 26 Zasady rozwiązywania sporów;
- § 27 Zajęcia zdalne;
- § 28-30 (bez nazwy) regulują współpracę pomiędzy rodzicami i nauczycielami;
- § 31 Ceremoniał;
- § 32 Dokumentacja przedszkola.

Statut Przedszkola Samorządowego Nr 2 w Żurominie spełnia wymogi przepisów prawa w przedmiocie zapisów, organizacji oraz sposobu działania.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Obszar 2. Wewnętrzne regulaminy – organizacyjny, pracy, wynagradzania.

W Przedszkolu Samorządowym Nr 2 w Żurominie opracowano i wdrożono wewnętrzne regulacje, takie jak:

1. Regulamin organizacyjny.
2. Regulamin pracy.
3. Regulamin wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami zatrudnionych w Przedszkolu Samorządowym Nr 2 w Żurominie.

Regulamin organizacyjny wdrożony został w dniu 1 kwietnia 2024 roku, odzwierciedla specyfikę działalności i organizacji pracy jednostki. Jednakże wątpliwości budzą zapisy dotyczące obowiązków Intendenta – w szczególności dotyczące prowadzenia dokumentacji pracowniczej. W ocenie audytora zadania te winien realizować dyrektor placówki. Ma to istotne znaczenie w odniesieniu do ochrony danych osobowych, w szczególności danych tzw. wrażliwych (np. danych o stanie zdrowia). W ocenie audytora należy uaktualnić regulamin organizacyjny, z uwzględnieniem aktualnych wymogów przepisów prawa.

Regulamin pracy w Przedszkolu Samorządowym nr 2 w Żurominie, po uzgodnieniach ze związkami zawodowymi, został przyjęty z dniem 28 kwietnia 2023 roku. W dokumencie tym zapisano prawa i obowiązki pracodawcy oraz prawa i obowiązki pracowników, czas pracy, urlopy, zasady płatności wynagrodzeń, nieobecności, odpowiedzialność porządkową pracowników, zasady dot. Przepisów BHP i p.poż oraz procedurę przeprowadzania badania stanu trzeźwości pracowników. Regulamin pracy zawiera niezbędne zapisy, jest adekwatny do rodzaju pracodawcy i nie wymaga korekt.

Regulamin wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami zatrudnionych w Przedszkolu Samorządowym nr 2 w Żurominie, po uzgodnieniach ze związkami zawodowymi, został przyjęty z dniem 24 stycznia 2020 roku. Zapisy regulaminu wynikają w dużej mierze z ustawy o pracownikach samorządowych oraz z rozporządzeń Rady Ministrów w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych. Zapisy w/w regulaminu są sformułowane w sposób właściwy i nie odbiegają od innych, podobnych regulaminów w podobnych jednostkach.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w badanym obszarze.

Obszar 3. Standardy ochrony małoletnich w Przedszkolu Samorządowym Nr 2 w Żurominie.

Ustawa z dnia 13 maja 2016 r. o przeciwdziałaniu zagrożeniom przestępczością na tle seksualnym i ochronie małoletnich wprowadziła do porządku prawnego nowe instrumenty ochrony praw dzieci, tym samym nakładając m.in. na podmioty pracujące z dziećmi, obowiązek posiadania standardów ochrony małoletnich i weryfikacji niekaralności. Instytucje i placówki zobowiązane zostały do wprowadzenia standardów od 15 lutego 2024 roku. Ministerstwo Sprawiedliwości na swoich stronach internetowych zamieściło wytyczne do standardów ochrony dzieci, wraz ze wzorem standardów ochrony dzieci w przedszkolach.

W Przedszkolu Samorządowym Nr 2 w Żurominie wdrożono Standardy ochrony małoletnich z dniem 25 października 2024 roku. Dokument ten zawiera wszystkie niezbędne zapisy, zgodne z wytycznymi organów nadrzędnych. Ponadto, w dokumencie zawarto Zasady określające zakres kompetencji osoby odpowiedzialnej za przygotowanie personelu placówki do stosowania standardów ochrony małoletnich, zasady przygotowania personelu do ich stosowania oraz sposoby dokumentowania tej czynności; upoważniono także psychologa przedszkolnego do przygotowania personelu placówki do stosowania standardów ochrony małoletnich.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w badanym obszarze.

Obszar 4. Zatrudnienie w Przedszkolu Samorządowym Nr 2 w Żurominie.

Pracą Przedszkola Samorządowego Nr 2 w Żurominie kieruje Dyrektor placówki, w osobie Pani Wioletty Ewy Malinowskiej, której powierzono tę funkcję na okres 5 lat szkolnych, od dnia 1 września 2021 roku do dnia 31 sierpnia 2026 roku.

Personel Przedszkola Samorządowego Nr 2 w Żurominie stanowią:

1. xxxxxxxx– psycholog; zatrudniona w placówce od dnia 01.09.2022 roku, aktualnie na czas nieokreślony, w wymiarze ½ etatu;
2. xxxxx– nauczyciel; zatrudniona w placówce od dnia 01.10.2009 roku, aktualnie na czas nieokreślony, w wymiarze 1 etat;
3. xxxxx – nauczyciel wychowania przedszkolnego; zatrudniona w placówce od dnia 01.05.2021 roku, aktualnie na czas nieokreślony, w wymiarze 1 etat;
4. xxxxx– nauczyciel-logopeda; zatrudniona w placówce od dnia 03.11.2014 roku, aktualnie na czas nieokreślony, w wymiarze 1 etat;
5. xxxxx – nauczyciel wychowania przedszkolnego; zatrudniona w placówce od dnia 01.09.2019 roku, aktualnie na czas nieokreślony, w wymiarze 1 etat;
6. xxxxxx– nauczyciel religii; zatrudniona w placówce od dnia 01.09.2019 roku, aktualnie na czas nieokreślony, w wymiarze 4/22 etatu;
7. xxxxx – nauczyciel języka angielskiego; zatrudniony w placówce od dnia 01.09.2018 roku, aktualnie na czas nieokreślony, w wymiarze 1/2 etatu;
8. xxxxx – nauczyciel wychowania przedszkolnego; zatrudniona w placówce od dnia 01.09.2024 roku, aktualnie na czas nieokreślony, w wymiarze 1 etat;
9. xxxxx – nauczyciel rytmiki; zatrudniony w placówce od dnia 18.01.2010 roku, aktualnie na czas nieokreślony, w wymiarze 1/2 etatu;
10. xxxxxx– nauczyciel; zatrudniona w placówce od dnia 01.09.1991 roku, aktualnie na czas nieokreślony, w wymiarze 1 etat;
11. xxxxx – nauczyciel; zatrudniona w placówce od dnia 26.11.1996 roku, aktualnie na czas nieokreślony, w wymiarze 1 etat;
12. xxxxxxxx woźna; zatrudniona w placówce od dnia 01.09.2024 roku do dnia 01.03.2026 roku, aktualnie na czas określony, w wymiarze 1 etat;
13. xxxxxx – woźna; zatrudniona w placówce od dnia 01.09.2024 roku do dnia 01.03.2026 roku, aktualnie na czas określony, w wymiarze 1 etat;

- 14.xxxxxx – woźna; zatrudniona w placówce od dnia 18.08.2021 roku, aktualnie na czas nieokreślony, w wymiarze 1 etat;
15. xxxxxx – robotnik; zatrudniony w placówce od dnia 07.07.2025 roku do dnia 31.07.2026 roku, aktualnie na czas określony, w wymiarze 1 etat;
16. xxxxxx – główna księgowa; zatrudniona w placówce od dnia 01.03.2025 roku, aktualnie na czas nieokreślony, w wymiarze 1/2 etatu;
- 17.xxxxxx – pomoc kucharki; zatrudniona w placówce od dnia 04.01.2021 roku, aktualnie na czas nieokreślony, w wymiarze 1 etat;
- 18.xxxxxx – kucharka; zatrudniona w placówce od dnia 13.12.2003 roku, aktualnie na czas nieokreślony, w wymiarze 1 etat;
- 19.xxxxxx – woźna oddziałowa; zatrudniona w placówce od dnia 15.02.2021 roku, aktualnie na czas nieokreślony, w wymiarze 1 etat;
- 20.xxxxxx – intendent; zatrudniona w placówce od dnia 01.01.2018 roku, aktualnie na czas nieokreślony, w wymiarze 1 etat.

Stosunek pracy oparty jest o umowy o pracę, w większości pracowników – na czas nieokreślony. Wynagrodzenie za pracę ustalane jest w oparciu o tabele zaszeregowania, zgodnie z regulaminem wynagradzania (dla pracowników niebędących nauczycielami) oraz w oparciu o Kartę Nauczyciela dla pracowników pedagogicznych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w badanym obszarze.

REKOMENDACJE.

Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie edukacji publicznej, a taką potrzebą jest m.in. organizacja wychowania przedszkolnego, należy do zadań własnych gminy. W związku z tym, rada gminy ustala sieć prowadzonych przez gminę publicznych przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych. W przypadkach uzasadnionych warunkami demograficznymi i geograficznymi Rada Gminy może uzupełnić sieć publicznych przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych o inne formy wychowania przedszkolnego. Audyt przeprowadzony w Przedszkolu Samorządowym Nr 2 w Żurominie nie ujawnił istotnych nieprawidłowości.

Wydano jedną rekomendację dotyczącą potrzeby aktualizacji Regulaminu organizacyjnego Przedszkola Samorządowego Nr 2 w Żurominie wraz z niezbędnymi zmianami, obejmującymi zakres obowiązków pracownika na stanowisku intendenta.

Na podstawie ustaleń dokonanych w trakcie realizacji niniejszego zadania audytowego zapewniającego oraz zgromadzonych dowodów Audytor wewnętrzny uzyskał podstawę do dostarczenia racjonalnego zapewnienia o adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w badanym obszarze.

Audytor wewnętrzny

Dorota Brandenburg

Żuromin, dnia 26.09.2025r.