

Kontrole przeprowadzone przez instytucje zewnętrzne w jednostkach organizacyjnych Miasta Łomża w 2020 roku

Lp.	Termin kontroli	Temat kontroli	Podmiot kontrolujący	Wydane zalecenia pokontrolne	Odpowiedź na wydane zalecenia
Miejski Żłobek Nr 1 w Łomży					
1	01.10.2020	Warunki i jakość sprawowanej opieki pod kątem posiadania przez kadrę zatrudnioną w żłobku ważnych orzeczeń lekarskich wydanych w ramach wstępnych, okresowych i kontrolnych badań lekarskich oraz badań sanitarno-epidemiologicznych.	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Miejski Żłobek Nr 2 w Łomży					
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Publiczne Przedszkole Nr 1 w Łomży					
1	15.06.2020 - 12.08.2020	Problemowa kontrola gospodarki finansowej i zamówień publicznych.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	1. Uzupelnienie zakresu czynności starszego specjalisty. 2. Uzupelnienie dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości.	2. Wprowadzono zmiany w polityce rachunkowości Zarządzeniem Nr 20/2020 Dyrektora Przedszkola z 08.10.2020 r. zgodnie z zaleceniami w zakresie: wykreślono zapis, że księgi rachunkowe stanowią „wykaz składników aktywów i pasywów”, uaktualniono opis i zasady ewidencji konta 310 „Materiały” o magazyn artykułów żywnościowych; wykreślono zapis „w przedszkolu długoterminowe należności budżetowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na następny okres sprawozdawczy (opłaty za przedszkole za m-c XII zbierane w styczniu roku następnego) ujmowane są na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”. Jednocześnie uzupełniono opis Należności krótkoterminowych: „W przedszkolu należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych za miesiąc grudzień, których termin płatności przypada na styczeń roku następnego, księguje się na koncie 221 do miesiąca grudnia i ujmuje się w sprawozdaniu rocznym Rb-27S”.

		<p>3. Główny księgowy będzie ewidencjonował operacje księgowe zgodnie z zaleceniami tzn.: stosował ujemny zapis techniczny na koncie 130 do zwrotów niewykorzystanych środków do budżetu miasta; stosował księgowanie operacji finansowych na koncie 226 zgodnie z jego opisem; ewidencjonował odpłatność za przedszkole za miesiąc grudzień na koncie 221 „należności z tytułu dochodów budżetowych” w korespondencji z kontem 720; zmieniono numery inwentarowe pozostałych środków trwałych zgodnie z nowymi pozycjami księgi inwentarowej założonej 01.01.2020 r.; uzupełnił od 2019 r. i wpisuje na bieżąco do księgi inwentarowej numery fabryczne zakupionego sprzętu elektronicznego.</p>
	<p>3. Wylimitowanie błędów w zakresie ewidencji operacji księgowych.</p>	
	<p>4. Sporządzenie dokumentacji inwentaryzacyjnej zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną.</p>	<p>4. W kolejnej inwentaryzacji składników majątku przedszkola zostaną uwzględnione zalecenia pokontrolne.</p>
	<p>5. Bieżące kontrolowanie zgodności dni żywieniowych z rozliczeniami.</p>	<p>5. Intendent na bieżąco kontroluje i uzgadnia liczbę dni żywieniowych w programie ASOP z programem „Stołówka”, a w przypadku rozbieżności uzgadnia z dziennikami obecności dzieci.</p>
	<p>6. Wypłacenie Wicedyrektorowi Przedszkola wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe.</p>	<p>6. Wypłacono Wicedyrektorowi Przedszkola w dniu 02.11.2020 r. wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe za lata 2018/2019 i 2019/2020 (kwota brutto 8916,91 zł).</p>
	<p>7. Wystąpienie do pracownika o dobrowolny zwrot kwoty 13 zł w związku z zawyżeniem wysokości nagrody jubileuszowej.</p>	<p>7. W dniu 26.10.2020 r. dokonano korekty naliczenia nagrody jubileuszowej pracownika, który zwrócił nadpłaconą nagrodę w kwocie 13 zł.</p>
	<p>8. W zakresie ZFŚS dokonywanie w końcu roku rzetelnego ustalenia faktycznej przeliczanej liczby zatrudnionych, uwzględnianie pracowników przebywających na urloпах bezpłatnych, zwiększanie odpisu.</p>	<p>8. W zakresie ZFŚS dokonano korekty odpisu za 2019 r. za osoby przebywające na urloпах bezpłatnych o kwotę 4237 zł i przelano w dniu 29.09.2020 r. na rachunek bankowy Funduszu. Na koniec roku odpis na ZFŚS zostanie skorygowany o faktyczną przeciętną liczbę zatrudnionych, z uwzględnieniem pracowników przebywających na urloпах bezpłatnych w 2020 r.</p>
	<p>9. Prowadzenie postępowań o udzieleniu zamówień publicznych poniżej 30 000 euro zgodnie z regulaminem.</p>	<p>9. W przypadku prowadzenia postępowań o udzieleniu zamówień publicznych o wartości poniżej 30000 euro, przestrzegane będą procedury określone w Regulaminie zamówień publicznych Przedszkola.</p>
	<p>10. Zapewnienie zgodności terminu płatności faktury z terminem płatności zawartym w umowie.</p>	<p>10. W przypadku rozbieżności terminu płatności na fakturze zakupowej kontrahenta z terminem określonym w umowie, faktura zostanie zwrócona kontrahentowi do poprawy.</p>
<p>Publiczne Przedszkole Nr 2 w Łomży</p>		

1	2020-09-30	Kontrola kompleksowa	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Publiczne Przedszkole Nr 4 w Łomży					
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Publiczne Przedszkole Nr 5 w Łomży					
1	2020-09-29	Kontrola sprawdzająca wykonanie nakazów decyzji nr MZ.5580.45.1.2018 z dnia 4.02.2019 oraz decyzji nr MZ.5580.45.2.2018 z dnia 15.02.2018	Komendant Miejski Państwowej Straży Pożarnej w Łomży	1. Usunąć z dróg komunikacji ogólnej służących ewakuacji na I i II kondygnacji nadziemnej w obiekcie Przedszkola Publicznego Nr 5 w Łomży. 2. Odbudować i zamknąć za pomocą drzwi dymoszczelnych oraz zabezpieczyć urządzeniami służącymi do usuwania dymu klatkę schodową. 3. Zapewnić w budynku przedszkola właściwą szerokość użytkową spoczników w klatce schodowej. 4. Zapewnić w budynku przedszkola właściwą szerokość użytkową ciągu komunikacyjnego - dojścia ewakuacyjnego. 5. Wyposażyć budynek w przeciwożarowy wyłącznik prądu. 6. Wyposażyć budynek w instalację hydrantową.	W dniu 9.12.2020r. Dyrektor PP Nr 5 złożyła pismo do Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej w Łomży o prolongatę wykonania decyzji. Prośba została uwzględniona przez ww Instytucję i w dniu 15.12.2020r. wydana została decyzja zmieniająca, w której wydłużono termin wykonania nakazu do dnia 31.12.2021r.
Publiczne Przedszkole Nr 8 w Łomży					
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Publiczne Przedszkole Nr 9 w Łomży					
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Publiczne Przedszkole Nr 10 w Łomży					
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Publiczne Przedszkole Nr 14 w Łomży					
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Publiczne Przedszkole Nr 15 w Łomży					
1	2020-10-21	Kontrola sprawdzająca wykonanie nakazów decyzji nr MZ.5580.40.1.2018 i MZ.5580.40.2.2018	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Łomży	Nie były wykonane nakazy związane z przebudową budynku.	Wydane zostały wszystkie pozwolenia na przebudowę budynku. Inwestycja planowana do realizacji w 2021.
Szkola Podstawowa Nr 1 w Łomży					
1	21.02.2020	Kontrola doraźna - kuchnia	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.

2	12.03.2020	Kontrola doraźna	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Łomży	1) Wymiana posadzki (zapewnienie właściwego stanu sanitarno-technicznego posadzki): a) przy klasopracowni K2, b) przy klasopracowni K4, c) na korytarzu na parterze i I piętrze seg. B budynku szkoły. 2) Wykonanie remontu (zapewnienie w dobrym stanie sanitarno-technicznym) ścian i sufitu na korytarzu w szatni oraz ścian w boksach w szatni. Termin wykonania: 31.08.2020 r.	Decyzją Nr 69.D.HDM.2.2020 z dnia 19.05.2020 r. PSSE przedłużyła termin wykonania zaleceń do dnia 31.12.2021 r.
Szkoła Podstawowa Nr 2 w Łomży					
1	2020-03-02	Realizacja przez dyrektora szkoły planu nadzoru pedagogicznego w roku szkolnym 2019/2020. Realizacja przez dyrektora zajęć dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych prowadzonych z uczniami.	Kuratorium Oświaty Delegatura w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Szkoła Podstawowa Nr 4 w Łomży					
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Szkoła Podstawowa Nr 5 w Łomży					
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Szkoła Podstawowa Nr 7 w Łomży					
1	2020-09-25	Kontrola kompleksowa sprawdzenia zgodności stanu faktycznego z obowiązującymi przepisami sanitarnymi.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
2	2020-01-27	Kontrola dokumentacji sali sportowej, przeglądów rocznych i 5-letnich oraz użytkowania obiektu.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Szkoła Podstawowa Nr 9 w Łomży					
1	22.01.2020 - 14.02.2021	Kontrola gospodarki finansowej i zamówień publicznych.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	1. W zakresie dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości: a) usunięcie postanowień przewidujących prowadzenie wykazu składników aktywów i pasywów jako elementu ksiąg rachunkowych, b) dostosowanie do stanu faktycznego podanej w instrukcji kasowej liczby kas prowadzonych w Szkole.	Pismo z dnia 25.03.2020, mówiące o sposobie wykonania zaleceń. 1. Zarządzeniem Dyrektora nr 4/2020 z 24.02.2020 dokonano zmian: a) W zakresie Polityki rachunkowości poprzez skreślenie z § 4 pkt 7 ppkt 5 – „wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarza)” jako elementu ksiąg rachunkowych, b) W zakresie Instrukcji kasowej dokonano zapisu zmieniającego stan faktyczny liczby kas prowadzonych w szkole.

			<p>2. Wskazanie głównemu księgowemu na wyeliminowanie błędów w zakresie ewidencji operacji w księgach, poprzez: a) objęcie ewidencją księgową rachunku bankowego, o którym mowa w części opisowej wystąpienia albo dokonanie jego likwidacji; jeżeli jego posiadanie jest zbędne.</p> <p>b) ujęcie w księgach należności w kwocie 900 zł za wynajęcie hali - wynikającej z faktury z 15.10.2019 - wraz z odsetkami; podjęcie czynności zmierzających do wyegzekwowania tej należności.</p>	<p>2. Wyeliminowano błędy w zakresie ewidencji operacji w księgach: a) zlikwidowano rachunek bankowy "Rachunek bieżący na określony cel", z dniem 12.03.2020.</p> <p>b) ujęto w księgach jednostki na koncie 221 przypisu należności w wysokości 900 zł za wynajęcie hali sportowej oraz odsetek należnych na 31.12.2019 w wysokości 11,56 zł. Powyższą kwotę wykazano w sprawozdaniu RB-27S. Podjęto działania zmierzające do wyegzekwowania tej należności: 1. Liczne próby kontaktów telefonicznych, nie przyniosły rezultatu w postaci opłacenia faktury za październik ale wyeliminowany został w ten sposób dostęp Najemcy do hali od początku listopada. 2. Pisemne wypowiedzenie umowy w trybie natychmiastowym w dniu 8.11.2019 wysłane do Najemcy drogą pocztową za potwierdzeniem odbioru i odebrane przez Jego biuro w dniu 13.11.2019, jednocześnie wypowiedzenie umowy nie zwalnia z opłaty za korzystanie z hali w październiku 2019. 3. Dostarczenie za zwrotnym potwierdzeniem odbioru przed sądowego wezwania do zapłaty z 5.02.2020 z terminem do 19.02.2020, które również nie odniosło rezultatu. 4. Złożono 3.03.2020 pozew do Sądu Rejonowego w Łomży przeciwko Najemcy o uregulowanie należności za wynajem hali sportowej za miesiąc październik 2019 wraz z należnymi ustawowymi odsetkami.</p>
			<p>c) usuwanie, co najmniej na dzień bilansowy, nierealnego salda powstającego na koncie 225 w następstwie operacji związanych z centralnym rozliczeniem podatku VAT, poprzez przenieszenie go na odpowiednie konto zespołu 4 albo zespołu 7,</p> <p>d) ujmowanie na koncie 221 na koniec każdego kwartału nadpłat i zaległości dotyczących odpłatności za żywienie oraz wykazywanie ich w sporządzanej sprawozdawczości.</p>	<p>c) przeksięgowano w okazanym - zestawieniu obrotów i sald, salda strony Ma konta 225 "Rozrachunki z budżetami" w wysokości 349,13 zł, które nie wykazywało rzeczywistych zobowiązań jednostki, związane było z rozliczeniem podatku VAT, na konto zespołu 7,</p> <p>d) ujęto nadpłatę z tytułu opłat za żywienie w stołówce szkolnej na koniec 2019 w kwocie 303,73 zł i wykazano po stronie Ma na koncie 221 oraz wykazano w sporządzonym sprawozdaniu RB-27S.</p>
			<p>3. Klasyfikowanie dochodów z opłat za żywienie dzieci uczęszczających do oddziału przedszkolnego w par. 0670.</p>	<p>3. Dochody z opłat za żywienie dzieci będą ewidencjonowane w paragrafie 0670. W związku z powyższym szkoła złożyła wniosek do Urzędu Miasta Łomży nr 4/2020 w dniu 06.03.2020r. o utworzenie paragrafu 0670.</p>

	<p>4. Zaniechanie wykazywania jako dochodów wykonanych w sprawozdaniu Rb-27S Szkoły kwot odsetek przelanych na rachunek budżetu miasta bezpośrednio z rachunku depozytowego (z konta 139), nie ujętych na rachunku bieżącym Szkoły ewidencjonowanym na koncie 130.</p>	<p>4. Wykazane w sprawozdaniu, a nieujęte na koncie 130 odsetki w kwocie 1,03 zł naliczone od środków na rachunku depozytowym (konto 139 "Inne rachunki bankowe") przekazane przez bank automatycznie na rachunek budżetu miasta, zostały wyksięgowane z konta 130, a sprawozdanie Rb-27S zostało skorygowane.</p>
	<p>5. Objęcie procedurami określającymi zasady udostępniania obiektów sportowych podmiotom zewnętrznym wszystkich obiektów znajdujących się w trwałym zarządzie szkoły. Rozważenie określenia wymogu rejestrowania wejść na obiekty i czas korzystania z nich, mając na uwadze zapewnienie dokumentacji stanowiącej podstawę obciążania podmiotów korzystających, za którą to podstawę - jak wynika z ustaleń kontroli - przyjmowane są dotychczas ustne informacje pracowników Szkoły.</p>	<p>5. Wynajmowanie pomieszczeń hali odbywało się w oparciu o Regulamin Hali Widowiskowo – Sportowej, cennik opłat za wynajem sal sportowych, aktualny plan wykorzystania obiektów sportowych na rok 2019/2020. (data na planie 2018/2019 była efektem pomyłki sporządzającego ten plan). Najistotniejszym dokumentem jest umowa najmu, która określa terminarz korzystania z wynajmowanego pomieszczenia i na jej podstawie wystawiana jest faktura bez konieczności tworzenia dodatkowego dokumentu rejestrującego korzystanie z obiektu. Od 1.04.2020 wszedł w życie nowy Regulamin Wynajmu/Użyczenia Pomieszczeń Szkolnych wraz z Regulaminem Hali Widowiskowo-Sportowej i cennikiem wynajmu pomieszczeń szkolnych.</p>
	<p>6. Uregulowanie w formie pisemnej umowy zasad ponoszenia nakładów na boisko szkolne przez Spółdzielnię Mieszkaniową Perspektywa (ich rodzaju i wartości).</p>	<p>6. Obowiązująca obecnie umowa użyczenia hali sportowej Klubowi Sportowemu „Perspektywa”, na zasadzie wzajemnej usługi – barteru, kończy swoją ważność w dniu 27.03.2020r. Ewentualna nowa umowa zawarta zostanie jesienią 2020r., w jej rozliczeniu zawarte będą dokładne rozliczenia kwotowe wzajemnych usług przewidzianych tą umową. Ponadto SM „Perspektywa” w marcu 2020r. wykonała schody zewnętrzne przy Hali Sportowej, prowadzące do rozdzielni prądu i wentylatorni – wartość wykonanych prac 5.000 zł.</p>

			<p>7. W zakresie analizy osiągnięcia średnich wynagrodzeń nauczycieli: a) pomniejszenie wymiaru etatów - przy ustalaniu średniorocznej struktury zatrudnienia nauczycieli na potrzeby analizy średnich wynagrodzeń – o wszystkie okresy, w których nie były ponoszone z planu finansowego szkoły wydatki na wynagrodzenia nauczycieli, stosując w tym zakresie zasady wynikające z § 12 ust. 1 i 2 rozporządzenia MPIPŚ z dnia 29 maja 1996r. w sprawie sposobu ustalania wynagrodzenia w okresie niewykonania pracy...; za wyjątkiem okresu zatrudnienia nauczyciela, który przez część miesiąca pobierał zasiłek lub inne świadczenie z ZUS, w którym to przypadku dla potrzeb pomniejszenia etatu za miesiąc należy przyjmować 30 dni, b) przekazanie Prezydentowi Miasta skorygowanych danych dotyczących analizy za 2019r. - wynikających z ustaleń kontroli zaprezentowanych w protokole i części opisowej niniejszego wystąpienia - celem sporządzenia korekty sprawozdania z osiągnięcia średnich wynagrodzeń nauczycieli w szkołach prowadzonych przez miasto Łomża.</p>	<p>7. W zakresie analizy osiągnięcia średnich wynagrodzeń nauczycieli: a) Skorygowano dane dotyczące analizy za 2019r. wymiaru etatów przy ustalaniu średniorocznej struktury zatrudnienia nauczycieli na potrzeby analizy średnich wynagrodzeń – o wszystkie okresy, w których nie były ponoszone z planu finansowego szkoły wydatki na wynagrodzenia nauczycieli, stosując w tym zakresie zasady wynikające z § 12 ust. 1 i 2 rozporządzenia MPIPŚ z dnia 29 maja 1996r. w sprawie sposobu ustalania wynagrodzenia w okresie niewykonania pracy...; (wygaśnięcie stosunku pracy w trakcie miesiąca oraz strajk), b) skorygowane dane dotyczące analizy za 2019r. oraz sporządzoną korektę sprawozdania z osiągnięcia średnich wynagrodzeń nauczycieli w szkołach prowadzonych przez miasto Łomża przekazano Prezydentowi Miasta.</p>
--	--	--	---	--

				<p>8. W zakresie udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 30.000 euro: a) prowadzenie rejestru udzielonych zamówień, jak tego wymagają regulacje wewnętrzne, b) przeprowadzanie oraz dokumentowanie postępowań prowadzonych w celu wyłonienia wykonawców zgodnie z ustalonymi w Szkole procedurami, c) zawieranie z wykonawcami pisemnych umów, jak tego wymagają przepisy wewnętrzne.</p>	<p>8. W zakresie udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 30.000 euro: a) Rejestr zamówień poniżej 30.000 euro jest prowadzony zgodnie z wewnętrzną procedurą obowiązującą w SP9 – na bieżąco w roku 2020. Braki w rejestrze z 2019r. zostały uzupełnione. b) Wszystkie postępowania przeprowadzane w celu wyłonienia wykonawców, odbywają się zgodnie z ustalonymi w szkole procedurami i są właściwie dokumentowane. c) W roku 2020 zostały przeprowadzone postępowania dotyczące wyboru dostawcy mięs i wędlin oraz warzyw i owoców do stołówki szkolnej. Postępowania zakończyły się podpisaniem umów między wykonawcą a zamawiającym, tak, jak tego wymagają przepisy wewnętrzne szkoły. d) W zawartych umowach opisany został sposób realizacji zamówienia dotyczący szacunkowych wartości jakie zamawiający będzie potrzebował, terminie dostaw, terminach ważności produktów, kar umownych, a także CEN – które przez cały okres funkcjonowania umowy pozostaną niezmiennie co pozwoli uniknąć rozbieżności, które zostały wskazane podczas kontroli. Pracownik przyjmujący dostawę na bieżąco analizuje ceny zamówionych produktów porównując je z cenami które są zawarte w umowie.</p>
2	05.08.2020	Kontrola w użytkowanej sali sportowej im. Olimpijczyków Polskich.	Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego Powiatu Grodzkiego w Łomży.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Szkola Podstawowa Nr 10 w Łomży					
1	2020-08-21	Przygotowanie do nowego roku szkolnego 2020/2021.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
2	2020-09-02	Kontrola interwencyjna w związku z doniesieniem dot. właściwości środków dezynfekcyjnych używanych w placówce.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.

3	2020-11-25	Kontrola planowa w zakresie zgodności z przepisami prawa organizowania zajęć w grupie do pięciu uczniów lub w formie indywidualnej oraz udzielanie uczniom pomocy psychologiczno-pedagogicznej w formie indywidualnej ścieżki kształcenia.	Kuratorium Oświaty w Białymstoku Delegatura w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
I Liceum Ogólnokształcące w Łomży					
1	2020-06-04	Sprawdzenie pomieszczeń szkolnych pod kątem pirotechnicznym.	Komenda Miejska Policji w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
2	2020-08-04	Przygotowanie do nowego roku szkolnego 2020/2021.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
II Liceum Ogólnokształcące w Łomży					
1	2020-09-30	Kontrola kompleksowa obiektu w oparciu o obowiązujące arkusze ocen.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Podczas kontroli stwierdzono nieprawidłowości dot. złego stanu ścian, sufitów, posadzek oraz niewłaściwego oświetlenia, mimo to nie wydano żadnych zaleceń. Szkoła otrzymała jedynie zawiadomienie o wszczęciu postępowania administracyjnego oraz obciążenia opłatą Miasto Łomża w związku z kontrolą przeprowadzoną w II LO.	Nie dotyczy.
2	2020-09-30	Wizytacja programu pn. Zapobieganie zakazeniom HIV.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
III Liceum Ogólnokształcące w Łomży					
1	10.03.2020 - 13.03.2020	Ewaluacja zewnętrzna problemowa w zakresie 2 wymagań: 1. procesy edukacyjne są zorganizowane w sposób sprzyjający uczeniu się, 2. kształtowane są postawy i respektowane normy społeczne.	Kuratorium Oświaty w Białymstoku Delegatura w Łomży	Ewaluacja zewnętrzna została przemiana w związku z przejściem szkoły w tryb nauki zdalnej. Kontynuacja zaplanowana została na II/III 2021 roku.	Nie dotyczy.
Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących Nr 4 w Łomży					
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Zespół Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży					

1	09.03.2020 - 31.03.2020	Kontrola projektu nr RPPD.08.02.01-20-0015/18 pn. "Nowoczesne pomoce dydaktyczne w kształceniu zawodowym".	Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego w Białymstoku	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
2	18.06.2020- 16.10.2020	Kontrola planowana projektu konkursowego nr RPPD.03.03.01-20-0122/17 pt "Kształcimy umiejętności praktyczne" przeprowadzona w trakcie realizacji w trybie zdalnym.	Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego w Białymstoku	Zespół Kontrolujący nie stwierdził uchybień oraz nieprawidłowości, zalecenia pokontrolne nie zostały wydane.	Nie dotyczy.
Zespół Szkół Ekonomicznych i Ogólnokształcących Nr 6 w Łomży					
1	2020-08-04	Przygotowanie do nowego roku szkolnego.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Zespół Szkół Weterynaryjnych i Ogólnokształcących Nr 7 w Łomży					
1	10.01.2020 - 12.01.2020	Ewaluacja zewnętrzna problemowa w zakresie 2 wymagań (1 i 4).	Kuratorium Oświaty w Białymstoku Delegatura w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
2	2020-08-05	Przygotowanie do nowego roku szkolnego 2020/2021.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Zespół Szkół Specjalnych Nr 8 w Łomży					
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Zespół Centrów Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego w Łomży					
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Bursa Szkolna Nr 1 w Łomży					
1	2020-02-19	Kontrola kompleksowa dotycząca stanu sanitarno-higienicznego budynku.	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Bursa Szkolna Nr 2 w Łomży					
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Bursa Szkolna Nr 3 w Łomży					
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Łomżyńskie Centrum Rozwoju Edukacji w Łomży					
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Miejski Dom Kultury - Dom Środowisk Twórczych w Łomży					
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					

Teatr Lalki i Aktora w Łomży			
1	13.10.2020 - 19.10.2020	Przeleştirzanie przepisów prawa pracy, w tym bhp. Wypłacanie wynagrodzenia w wysokości wynikającej z wysokości minimalnej stawki godzinowej, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10.10.2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę.	Państwowa Inspekcja Pracy Oddział w Łomży
			Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
			Nie dotyczy.
Miejska Biblioteka Publiczna w Łomży			
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.			
Filharmonia Kameralna im. W. Lutosławskiego w Łomży			
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.			
Muzeum Północno-Mazowieckie w Łomży			
1	2020-07-17	Warunki przechowywania zabytków archeologicznych.	Podlaski Wojewódzki Konserwator Zabytków
			Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
			Nie dotyczy.
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Łomży			
1	23-27.01.2020 r.	Kontrola warunków zdrowotnych środowiska pracy – Park Wodny, Pływalia.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży
			Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
			Nie dotyczy.
2	5.02.2020 r.	Kontrola stanu sanitarnego lodowiska.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży
			Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
			Nie dotyczy.
3	10.07.2020 r.	Ocena stanu sanitarnego obiektu sportowego „Orlik” przy ul. Katyńskiej 3 w Łomży - sprawdzenie zgodności stanu faktycznego z obowiązującymi przepisami sanitarnymi.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży
			Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
			Nie dotyczy.
4	11.08.2020 r.	Ocena stanu sanitarnego Terenów Rekreacyjno-sportowych nad Namią i Stadionu Miejskiego w Łomży.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży
			Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
			Nie dotyczy.
5	20.08.2020 r.	Ocena stanu sanitarnego Skateparku przy Konstytucji 3 Maja w Łomży.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży
			Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
			Nie dotyczy.

6	8 - 11.09.2020 r.	Kontrola Kompleksowa Parku Wodnego przy ul. Wyszyńskiego 15 – sprawdzenie zgodności stanu faktycznego z obowiązującymi przepisami sanitarnymi oraz pobór próbek wody do badań laboratoryjnych.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
7	7 - 8.10.2020 r.	Kontrola Kompleksowa Pływalni Nr 1 w Łomży ul. Niemcewicza 17a – sprawdzenie zgodności stanu faktycznego z obowiązującymi przepisami sanitarnymi oraz pobór próbek wody do badań laboratoryjnych.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Łomży					
1	15.06.2020	Kontrola realizacji zadania publicznego Zapewnienie funkcjonowania Dziennego Domu Senior + w ramach programu Wieloletniego Senior+ na lata 2015-2020, edycja 2019 za okres 01.01.2019-31.12.2019.	Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku	Obecnie brak wystąpienia pokontrolnego.	Nie dotyczy.
2	8.07.2020	Kontrola projektu pt. Aktywnie do sukcesu II.	Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego	Kontrola w trakcie.	w trakcie
3	28.10.2020	Kontrola w zakresie: prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych z powiatu z zakresu pomocy społecznej, wspierania rodziny, ochrony zdrowia i pozostałych zadań polityki społecznej oraz wykonanie dochodów budżetu państwa w 2019 roku.	Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku	Obecnie brak wystąpienia pokontrolnego.	Nie dotyczy.
Dom Pomocy Społecznej w Łomży					

				<p>10. Wypłacenia pracownikowi dodatku do wynagrodzenia za 16 godzin pracy w porze nocnej w styczniu 2019.</p> <p>11. Wypłacenie pracownikowi kwoty w wysokości 17,79zł brutto bezpodstawnie potrąconej z jej wynagrodzenia za prace za styczeń 2019r oraz wypłacenie pracownikowi kwoty 37,35zł brutto za bezpodstawnie potrącenie z jej wynagrodzenia za pracę za styczeń 2019r.</p> <p>12. Udzielanie pracownikom urlopu wypoczynkowego w roku kalendarzowym, w którym pracownicy nabyli do niego prawo.</p> <p>13. Zmianę § 16 ust 3 i § 18 regulaminu ZFŚS w zakresie dotyczącym warunków przyznawania świadczeń w postaci bonów, talonów lub innych znaków uprawniających do ich wymiany na towary lub usługi oraz pożyczek na cele mieszkaniowe.</p> <p>14. Przyznawanie ulgowych usług i świadczeń oraz ustalanie wysokości dopłat z funduszu świadczeń społecznych wyłącznie w zależności od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z funduszu.</p> <p>15. Niedopuszczanie do pracy pracowników nieposiadających aktualnych orzeczeń lekarskich o braku przeciwwskazań do pracy na zajmowanym stanowisku.</p> <p>16. Terminowego poddawania pracowników szkoleniom okresowym z zakresu bhp.</p>	<p>10. Naliczono i wypłacono pracownikowi dodatek do wynagrodzenia za pracę w porze nocnej w kwocie wskazanej w wystąpieniu.</p> <p>11. Naliczono i wypłacono dwóm pracownikom dodatek do wynagrodzenia za pracę w porze nocnej w kwotach wskazanych w wystąpieniu.</p> <p>12. Pouczono ustnie kierowników komórek organizacyjnych, aby udzielać pracownikom urlopu wypoczynkowego w roku kalendarzowym, w którym nabyli do niego prawo.</p> <p>13. Wskazane w wystąpieniu zalecenia dot. regulaminu ZFŚS i jego zapisy zostały dostosowane do obowiązujących przepisów prawa Aneksem Nr 2 z 10.03.2020.</p> <p>14. Wskazane w wystąpieniu zalecenia dot. przyznawania ulgowych świadczeń oraz ustalanie wysokości dopłat z funduszu świadczeń społecznych zostały dostosowane do obowiązujących przepisów ustawy z 04.03.1994 o zakładowym funduszu świadczeń społecznych – Aneksem Nr 2 z 10.03.2020 do regulaminu ZFŚS DPS.</p> <p>15. Pouczono ustnie pracownika, aby nie dopuszczać do pracy pracowników nieposiadających aktualnych orzeczeń lekarskich o braku przeciwwskazań do pracy na zajmowanym stanowisku.</p> <p>16. Pouczono ustnie pracownika, aby terminowo poddawać pracowników szkoleniom okresowym z zakresu bhp.</p>
2	19.05.2020 - 22.05.2020	Przestrzeżenie Ustawy o ochronie zdrowia psychicznego w okresie 01.01.2019 - 31.12.2019	Sąd Okręgowy w Łomży	<p>Nie wydano zaleceń pokontrolnych.</p> <p>Nie dotyczy</p>	

3	28.10.2020 - 30.10.2020, 2,4,6 i 9.11.2020	Prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych i finansowanie zadań własnych powiatu z zakresu pomocy społecznej, wspierania rodziny, ochrony zdrowia i pozostałych zadań polityki społecznej oraz wykonanie dochodów budżetu państwa w 2019 r.	Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Centrum Pieczy Zastępczej w Łomży					
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Środowiskowy Dom Samopomocy w Łomży					
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Łomży					
1	2020-07-22	Kontrola w zakresie bezpieczeństwa żywności	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
2	2020-11-04	Wykorzystanie dotacji w opłaceniu składek zdrowotnych za dzieci przebywające w 2019 roku.	Wojewoda Podlaski, Podlaski Urząd Wojewódzki, Wydział Kontroli i Nadzoru	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
3	2020-12-09	Spełnianie warunków bezpieczeństwa w przepisach przeciwpożarowych w budynku POW	Komenda Miejska PSP w Łomży	Wykonanie zasilania rezerwowego wentylatora wyciągowego będącego elementem systemu oddymiania.	Termin wykonania do 30.04.2021 r.
4	2020-12-22	Oględziny obiektu POW, w celu ustalenia czy obiekt spełnia standardy określone w rozporządzeniu MPPS z 22.12.2011 r. w sprawie instytucjonalnej pieczy zastępczej.	Wojewoda Podlaski	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Łomży					
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Centrum Integracji Społecznej w Łomży					
W roku 2020 w jednostce nie przeprowadzono kontroli zewnętrznych.					
Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Łomży					

1	2020-08-13	Kontrola warunków zdrowotnych środowiska pracy.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Łomży	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.	Nie dotyczy.
2	01.10.2020 - 07.10.2020	Przestrzeganie przepisów prawa pracy, w tym BHP.	Państwowa Inspekcja Pracy	1. Wyposażyć tokarkę do toczenia metali w urządzenie sterownicze w celu wyeliminowania możliwości uruchomienia obrabiarki przy otwartej osłonie. 2. Przytwierdzić do podłoża ręczną prasę hydrauliczną w sposób przewidziany przez producenta. 3. Dokonać schematycznego oznakowania poszczególnych zabezpieczeń na rozdzielnicę niskiego napięcia. 4. Ustalić i wywiesić informacje dot. dopuszczalnego obciążenia regatów w magazynku podręcznym. 5. Wykonać badania i pomiary skuteczności działania ochrony przeciwporażeniowej.	Informacja sporządzona dnia 28.10.2020 r. Zrealizowano wydane nakazy i zalecenia.

Data sporządzenia: 15.02.2021 r.
Sporządziła: Joanna Pliszewska, Biuro Audytu i Kontroli

Akceptuje: Marta Macko

KIEROWNIK
Biura Audytu i Kontroli
mgr Marta Macko

Zatwierdzam:

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chrzanowski