

SPIIS TREŚCI

„Ocena funkcjonowania procesu rekrutacji dzieci do Przedszkola Gminnego w Czarnem oraz ocena potrzeb kadrowych do opieki nad dziećmi w wieku przedszkolnym”

1. Sprawozdanie..... str. 11 - 12
2. Ustalenia stanu faktycznego str. 9 – 10
3. Program zadania audytowego str. 7 – 8
4. Plan testów str. 5– 6
5. Analiza ryzyka str. 3 – 4
6. Przegląd wstępnystr. 1 – 2

Akta audytu: wersja elektroniczna



Temat zadania audytowego:

„Ocena funkcjonowania procesu rekrutacji dzieci do Przedszkola Gminnego w Czarnem oraz ocena potrzeb kadrowych do opieki nad dziećmi w wieku przedszkolnym”

1. Proces rekrutacji wraz z mechanizmami kontrolnymi/punktami kontrolnymi za rok szkolny 2022/2023 – Ocena prawidłowości.
2. Ocena potrzeb kadrowych na podstawie danych za rok szkolny 2022/2023.

Proces rekrutacji

Etap procesu	Dokument z etapu	Termin realizacji etapu
Złożenie wniosku o przyjęcie do przedszkola wraz z dokumentami, potwierdzającymi spełnienie przez kandydata warunków lub kryteriów branych pod uwagę w postępowaniu rekrutacyjnym	Wniosek plus dokumenty	Do końca marca
Weryfikacja przez komisję rekrutacyjną wniosków o przyjęcie wraz z dokumentami	Protokół komisji rekrutacyjnej	Do końca marca
Podanie do publicznej wiadomości przez komisję rekrutacyjną listy kandydatów zakwalifikowanych i nie zakwalifikowanych	Protokół Tablica ogłoszeń Internet Inny rodzaj publikacji	Do końca marca
Potwierdzenie przez rodzica/opiekuna prawnego kandydata woli przyjęcia przez pisemne oświadczenie	Oświadczenia	Do końca marca
Podanie do publicznej wiadomości przez komisję rekrutacyjną listy kandydatów przyjętych i nieprzyjętych	Protokół Tablica ogłoszeń Internet Inny rodzaj publikacji	Do końca kwietnia

Mechanizmy kontroli – dokumenty z poszczególnych etapów: wniosek z dokumentami, protokół komisji rekrutacyjnej, protokół, tablica ogłoszeń, Internet, inny rodzaj publikacji, oświadczenia.

Dokument kontrolny	Punkt kontrolny: termin
Wniosek plus dokumenty	Do końca marca
Protokół komisji rekrutacyjnej z weryfikacji wniosków i dokumentów	Do końca marca
Publiczna informacja komisji rekrutacyjnej o kandydatach zakwalifikowanych i nie zakwalifikowanych: tablica ogłoszeń, Internet, inny rodzaj informacji	Do końca marca

Oświadczenie rodzica/opiekuna prawnego	Do końca marca
Publiczna informacja komisji rekrutacyjnej o kandydatach przyjętych i nieprzyjętych: tablica ogłoszeń, Internet, inny rodzaj informacji	Do końca kwietnia

Rozporządzenie Ministra Edukacji i Nauki z dnia 18 listopada 2022 r. w sprawie przeprowadzania postępowania rekrutacyjnego oraz postępowania uzupełniającego do publicznych przedszkoli, szkół, placówek i centrów na podstawie art. 162 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe (Dz. U. z 2021).

Na podstawie niniejszego rozporządzenia opracowano powyższy proces oraz mechanizmy/punkty kontrolne.

Obiekt audytu: Ocena potrzeb kadrowych Przedszkola

Należy dokonać porównania liczby stanowisk pedagogicznych do liczby dzieci.

Według § 5 ust. 1 rozporządzenia MEN z 28 lutego 2019 r. w sprawie szczegółowej organizacji publicznych szkół i publicznych przedszkoli — w oddziale przedszkolnym jeden nauczyciel może się opiekować grupą liczącą nie więcej niż 25 dzieci. Plus do 3 dzieci z Ukrainy.

Data: 27.10.2023 r.

Wykonał: Adam Bela

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Adam Bela
Data: 2023.10.30 20:19:52 CET

Handwritten signature in blue ink: H. Brzozowski

Temat zadania audytowego:

„Ocena funkcjonowania procesu rekrutacji dzieci do Przedszkola Gminnego w Czarnem oraz ocena potrzeb kadrowych do opieki nad dziećmi w wieku przedszkolnym”

Okres badania audytowego obejmuje rok szkolny 2022/2023.

Źródło ryzyka - zdarzenia	Ryzyko – zdarzenie potencjalne	Prawdopodobieństwo	Wpływ	Istotność	Przydatne do testów	Poziom ryzyka
Złożenie wniosku o przyjęcie do przedszkola wraz z dokumentami, potwierdzającymi spełnienie przez kandydata warunków lub kryteriów branych pod uwagę w postępowaniu rekrutacyjnym	Niezachowanie terminu	4	6	24	Tak	Wysoki Nie akceptowalny
Weryfikacja przez komisję rekrutacyjną wniosków o przyjęcie wraz z dokumentami	Niezachowanie terminu	4	6	24	Tak	Wysoki Nie akceptowalny
Podanie do publicznej wiadomości przez komisję rekrutacyjną listy kandydatów zakwalifikowanych i nie zakwalifikowanych	Niezachowanie terminu	4	6	24	Tak	Wysoki Nie akceptowalny
Potwierdzenie przez rodzica/opiekuna prawnego kandydata woli przyjęcia przez pisemne oświadczenie	Niezachowanie terminu	4	6	24	Tak	Wysoki Nie akceptowalny
Podanie do publicznej wiadomości przez komisję rekrutacyjną listy kandydatów przyjętych i nieprzyjętych	Niezachowanie terminu	4	6	24	Tak	Wysoki Nie akceptowalny



Prawdopodobieństwo (P)	Wpływ (W)	Istotność ryzyka (iloczyn P x W)	Poziom ryzyka
2	2	4	Niski Akceptowalny
2	4	8	Niski Akceptowalny
2	6	12	Przeciętny Tolerowany
4	2	8	Niski Akceptowalny
4	4	16	Przeciętny Tolerowany
4	6	24	Wysoki Nie akceptowalny
6	2	12	Przeciętny Tolerowany
6	4	24	Wysoki Nie akceptowalny
6	6	36	Wysoki Nie akceptowalny

Objekt audytu: Ocena potrzeb kadrowych Przedszkola

Ryzyko: zbyt mało stanowisk pedagogicznych w stosunku do liczby dzieci Wpływ 6 Istotność 24

Duża istotność. Należy wykonać test rzeczywisty w tym kierunku.

Data: 27.10.2023 r.

Wykonał: Adam Bela

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Adam

Bela

Data: 2023.10.30 20:38:31 CET

Temat zadania audytowego: „Ocena funkcjonowania procesu rekrutacji dzieci do Przedszkola Gminnego w Czarnem oraz ocena potrzeb kadrowych do opieki nad dziećmi w wieku przedszkolnym”

Okres badania audytowego obejmuje rok szkolny 2021/2022

Dokument kontrolny – obiekt audytu	Punkt kontrolny: terminowość	Testy zgodności
Wniosek plus dokumenty	Do końca marca	Czy wniosek plus dokumenty dotyczą wszystkich kandydatów?
Protokół komisji rekrutacyjnej z weryfikacji wniosków i dokumentów	Do końca marca	Czy protokół istnieje?
Publiczna informacja komisji rekrutacyjnej o kandydatach zakwalifikowanych i nie zakwalifikowanych: tablica ogłoszeń, Internet, inny rodzaj informacji	Do końca marca	Czy publicznie ogłoszono informację?
Oświadczenie rodzica/opiekuna prawnego	Do końca marca	Czy oświadczenia są kompletne?
Publiczna informacja komisji rekrutacyjnej o kandydatach przyjętych i nieprzyjętych: tablica ogłoszeń, Internet, inny rodzaj informacji	Do końca kwietnia	Czy dotyczą wszystkich zakwalifikowanych? Czy publicznie ogłoszono informację?

Dokument kontrolny – obiekt audytu	Punkt kontrolny: terminowość	Testy rzeczywiste
Wniosek plus dokumenty		
Protokół komisji rekrutacyjnej z weryfikacji wniosków i dokumentów	Do końca marca	Czy wniosek plus dokumenty są kompletne?
Publiczna informacja komisji rekrutacyjnej o kandydatach zakwalifikowanych i nie zakwalifikowanych: tablica ogłoszeń, Internet, inny rodzaj informacji	Do końca marca	Czy protokół jest zgodny z wnioskami?
Oświadczenie rodzica/opiekuna prawnego	Do końca marca	Jak zamieszczono publiczną informację?
Publiczna informacja komisji rekrutacyjnej o kandydatach przyjętych i nieprzyjętych: tablica ogłoszeń, Internet, inny rodzaj informacji	Do końca kwietnia	Czy oświadczenia są kompletne?
		Jak zamieszczono publiczną informację?

Obiekt audytu: Ocena potrzeb kadrowych w Przedszkolu.

Test rzeczywisty: Sprawdzenie liczby dzieci przypadających na jednego nauczyciela.

Data: 27.10.2023 r.

Wykonał: Adam Bela

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Adam Bela
Data: 2023.10.26 20:42:17 CET

PROGRAM ZADANIA AUDYTOWEGO PLANOWEGO

4.AB.1.2023

str. 1-2/7-8

GMINA CZARNE

TEMAT ZADANIA AUDYTOWEGO ZAPEWNIAJĄCEGO NR 1.2023:

„Ocena funkcjonowania procesu rekrutacji dzieci do Przedszkola Gminnego w Czarnem oraz ocena potrzeb kadrowych do opieki nad dziećmi w wieku przedszkolnym”

Wykonał: Adam Bela

Zaświadczenie Ministra Finansów 312/2004

Data sporządzenia dokumentu:

30.10.2023 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Adam Bela

Data: 2023.10.30 20:46:33 CET

Nazwa jednostki audytowanej	Przedszkole Gminne w Czarnem
Zakres podmiotowy	
Planowany termin przedstawienia sprawozdania	Do 31.12.2023 r.
Podstawa prawna audytu	Umowa
Upoważnienie do przeprowadzania audytu	Upoważnienie do przeprowadzania audytu
Cele audytu	Weryfikacja funkcjonowania obszaru audytu poprzez: Dostarczenie racjonalnego zapewnienia, że funkcjonowanie badanego obszaru przebiega prawidłowo, za pomocą obiektywnego i niezależnego przedstawienia oceny badanego obszaru. Uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że istniejące przepisy i struktury wewnętrzne gwarantują skuteczność realizacji zadań związanych z badanym obszarem.



Imię i nazwisko osoby przeprowadzającej audyt	Adam Bela – audytor usługodawca zaświadczenie Ministra Finansów 312/2004
Analiza ryzyka	Zał. nr 1 do programu audytu
Plan testów	Zał. nr 2 do programu audytu
Zakres przedmiotowy zadania audytowego zapewniającego – obiekty audytu	PLN TESTÓW 3.AB.1.2023
Kryteria oceny	Zgodność z prawem i przepisami
Techniki przeprowadzania zadania audytowego	1. Zapoznavanie się z dokumentami służbowymi 2. Porównanie określonych zbiorów danych 3. Sprawdzanie określonych zbiorów danych 4. Przeprowadzanie rozmów z osobami odpowiedzialnymi za badany obszar audytu
Metodologia doboru próby do audytu	Nie dotyczy
Sposób przeprowadzenia audytu	1. Przegląd dokumentacji: 1.1. Przegląd obowiązujących przepisów prawa 1.2. Przegląd istniejących regulacji i przepisów wewnętrznych w zakresie obszaru audytu 1.3. Przegląd dokumentacji badanego obszaru audytu 2. Przeprowadzenie testów poprzez sprawdzanie i porównanie zbiorów danych



Temat zadania audytowego:

„Ocena funkcjonowania procesu rekrutacji dzieci do Przedszkola Gminnego w Czarnem oraz ocena potrzeb kadrowych do opieki nad dziećmi w wieku przedszkolnym”

Okres badania audytowego obejmuje rok szkolny 2022/2023

Na podstawie poniższych ustaleń, audytor wewnętrzny-usługodawca stwierdza, że w nie występują nieprawidłowości w badanym procesie rekrutacji w roku szkolnym 2022/2023.

Dokument kontrolny – obiekty audytu	Punkt kontrolny: terminowość	Testy zgodności	Ustalenia Stanu Faktycznego
Wniosek plus dokumenty	Do końca marca	Czy wniosek plus dokumenty dotyczą wszystkich kandydatów?	TAK
Protokół komisji rekrutacyjnej z weryfikacji wniosków i dokumentów	Do końca marca	Czy protokół istnieje?	TAK
Publiczna informacja komisji rekrutacyjnej o kandydatach zakwalifikowanych i nie zakwalifikowanych: tablica ogłoszeń, Internet, inny rodzaj informacji	Do końca marca	Czy publicznie ogłoszono informację?	TAK
Oświadczenie rodzica/opiekuna prawnego	Do końca marca	Czy oświadczenia są kompletne? Czy dotyczą wszystkich zakwalifikowanych?	TAK
Publiczna informacja komisji rekrutacyjnej o kandydatach przyjętych i nieprzyjętych: tablica ogłoszeń, Internet, inny rodzaj informacji	Do końca kwietnia	Czy publicznie ogłoszono informację?	TAK
Dokument kontrolny	Punkt kontrolny: terminowość	Testy rzeczywiste	Ustalenia Stanu Faktycznego

Wniosek plus dokumenty	Do końca marca	Czy wniosek plus dokumenty są kompletne?	TAK
Protokół komisji rekrutacyjnej z weryfikacji wniosków i dokumentów	Do końca marca	Czy protokół jest zgodny?	TAK
Publiczna informacja komisji rekrutacyjnej o kandydatach zakwalifikowanych i nie zakwalifikowanych: tablica ogłoszeń, Internet, inny rodzaj informacji	Do końca marca	Jak zamieszczono publiczną informację?	PRAWIDŁOWO
Oświadczenie rodzica/opiekuna prawnego	Do końca marca	Czy oświadczenia są kompletne?	TAK
Publiczna informacja komisji rekrutacyjnej o kandydatach przyjętych i nieprzyjętych: tablica ogłoszeń, Internet, inny rodzaj informacji	Do końca kwietnia	Jak zamieszczono publiczną informację?	PRAWIDŁOWO

Objekt audytu: Ocena potrzeb kadrowych.

Liczba dzieci w Przedszkolu Gminnym w Czarnem w roku szkolnym 2022/2023: 227 – dziewięć grup; w każdej grupie zachowano liczebność 25-28 dzieci.

Liczba nauczycieli: 18, w tym wychowawca.

Liczba pomocy nauczyciela: 9

227 : 18 = 12,6

Ocena: liczba nauczycieli przypadająca na jedną grupę jest wystarczająca i zgodna z przepisami prawa. Do tego w każdej grupie występuje pomoc nauczyciela.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Akta audytu: wersja elektroniczna

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Adam Belk
Data: 2023.10.20 20:52:07
CET

**SPRAWOZDANIE Z ZADANIA ZAPEWNIĄCEGO PLANOWEGO UJĘTEGO
W PLANIE AUDYTU NA ROK 2023
1.2023**

**„Ocena funkcjonowania procesu rekrutacji dzieci do Przedszkola Gminnego w Czarnem oraz ocena
potrzeb kadrowych do opieki nad dziećmi w wieku przedszkolnym”**

5.AB.1.2023

Str. 1-2/11-12

Wykonał: Adam Bela
Uprawnienia: zaświadczenie Ministra Finansów 312/2004
Data wykonania: 30.10.2023

Adam Bela

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Adam Bela
Data: 2023.10.30 20:29:24 CET

Cele zadania zapewniającego	Weryfikacja funkcjonowania badanego obszaru zadania zapewniającego poprzez: • Dostarczenie racjonalnego zapewnienia, że funkcjonowanie badanego obszaru przebiega prawidłowo, za pomocą obiektywnego i niezależnego przedstawienia oceny badanego obszaru. • Uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że istniejące przepisy i struktury wewnętrzne gwarantują skuteczność realizacji zadań związanych z badanym obszarem przedmiotowego zadania zapewniającego.
Okres objęty badaniem w przedmiotowym zadaniu zapewniającym	Rok szkolny 2022/2023
Termin realizacji przedmiotowego zadania zapewniającego	Do 31.12.2023
Audytorski skład osobowy	Adam Bela - zaświadczenie Ministra Finansów 312/2004
Zakres przedmiotowy zadania zapewniającego	PLAN TESTÓW 3.AB.1.2023 str. 5-6
Zakres podmiotowy zadania zapewniającego	Przedszkole Gminne w Czarnem
Opinia audytora wewnętrznego-	Audytor wewnętrzny-usługodawca wydaje opinię

usługodawcy	pozytywną bez zastrzeżeń w trójstopniowej skali oceny: ○ Opinia pozytywna bez zastrzeżeń ○ Opinia pozytywna z zastrzeżeniem ○ Opinia negatywna Nie stwierdzono nieprawidłowości. Ustalenia stanu faktycznego 4.AB.1.2023 str. 9-10
Kryteria oceny stanu faktycznego	Zgodność z prawem i przepisami
Oceniany komponent kontroli zarządczej	Mechanizmy kontroli
Ustalenia stanu faktycznego	Nie stwierdzono nieprawidłowości. Ustalenia stanu faktycznego 5.AB.1.2023 str. 9-10 Akta audytu: wersja elektroniczna
Podjęte działania i zastosowane techniki przeprowadzania przedmiotowego zadania zapewniającego	Podjęte działania: 1. Przegląd dokumentacji. 2. Przegląd obowiązujących przepisów prawa. Dokumentacja robocza: 1. Ustalenia stanu faktycznego. Zastosowane techniki: 1. Zapoznavanie się z dokumentami służbowymi 2. Uzyskiwanie wyjaśnień i informacji 3. Porównanie określonych zbiorów danych 4. Sprawdzanie określonych zbiorów danych
Zalecenia	Nie dotyczy
Podpis Wójta:  Podpis Dyrektora: 	