

data sporządzenia  
24.06.2023 r.

**Audytor wewnętrzny**  
**Andrzej Hawran**

/usługodawca/

**Europejski Instytut Usług Administracji Publicznej**

(preferowany) mail: sekretariat@eiuap.pl

zadanieaudytowe@eiuap.pl

zadanieaudytowe2@eiuap.pl

audytor: 505 667 853 / sekretariat: 507 940 096

pn – pt. godz. 7.00 - 15.00

www: <https://eiuap.pl/>

**Znak: Nowe.1198.1721.7.2023**

## **SPRAWOZDANIE Z ZADANIA AUDYTOWEGO przeprowadzonego w Urzędzie Gminy w Nowem.**

**Temat zadania:** Wydawanie decyzji administracyjnych o warunkach zabudowy - kpa w praktyce urzędniczej.

**Obszar działalności:** Urząd Gminy, Referat Inwestycji, Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska.

**Cel zadania:**

1. zebranie informacji i wydanie opinii o działaniach w obszarze związanym z tematem zadania,
2. racjonalne zapewnienie, że podejmowane działania w obszarze związanym z tematem zadania są realizowane.

**Zakres podmiotowy:** Urząd Gminy, Referat Inwestycji, Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska.

**Zakres przedmiotowy zadania:** Wydawanie decyzji administracyjnych o warunkach zabudowy - kpa w praktyce urzędniczej.

**Kryterium oceny:** zgodność z przepisami prawa; po przeprowadzonych czynnościach audytowych zostanie wydana ocena w obszarze działalności. Ocena dotyczyć będzie w szczególności adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w obszarze działalności.

**Data rozpoczęcia zadania:** 23.05.2023 r.

### **USTALENIA**

1. przepisy prawa powszechnie obowiązujące
2. przepisy prawa wewnętrznie obowiązujące
3. informacje na stronie BIP
4. 2 pisma audytowanego z 06.06.2023 r.
5. 3 pisma audytowanego z 07.06.2023 r.

### **Uregulowania aktów prawa powszechnie obowiązującego**

1. Ustawa z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 775 z późn. zm.)
2. Ustawa z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 977)
3. Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 26 sierpnia 2003 r. w sprawie sposobu ustalania wymagań dotyczących nowej zabudowy i zagospodarowania terenu w przypadku braku miejscowego planu zagospodarowania (Dz. U. 2003 r. Nr 164 poz. 1588 z późn. zm.)

## **Uregulowania aktów prawa wewnętrznego**

Brak uregulowań aktów prawa wewnętrznego.

## **Rejestry**

1. Rejestr wydanych decyzji o ustaleniu warunków zabudowy
2. Rejestr wydanych decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego o znaczeniu powiatowym i gminnym

## **Sprawozdania**

Sprawozdanie PZP-1 Lokalne planowanie i zagospodarowanie przestrzenne składane do Głównego Urzędu Statystycznego

## **Systemy informatyczne**

1. IntraEWID - wgląd do ewidencji gruntów i budynków prowadzonej przez Starostę Świeckiego
2. Geoportal Krajowy - Geoportal Infrastruktury Informacji Przestrzennej prowadzony przez Głównego Geodetę Kraju
3. ComrachErgo - planowanie przestrzenne dostarczany w ramach Infostrady Pomorza i Kujaw

## **Kontrole zewnętrzne**

brak kontroli we wskazanym okresie

## **Kontrole wewnętrzne**

brak kontroli we wskazanym okresie

## **Kontrole funkcjonalne**

brak kontroli we wskazanym okresie

## **Szkolenia**

1. Postępowanie w sprawie lokalizacji zjazdu z drogi publicznej w świetle nowelizacji ustawy o drogach publicznych i KPA - 7.03.2019;
2. Ustalenie warunków zabudowy i zagospodarowania terenu - 26.03.2019;
3. Zmiany w ustawie o wspieraniu rozwoju i usług telekomunikacyjnych (Megaustawa) - 19.09.2019;
4. Ochrona danych osobowych - 15.11.2019;
5. Dostępność przestrzeni i budynków dla osób niepełnosprawnych - 17-18.12.2019;
6. Ochrona danych osobowych - 16.12.2020;
7. Cyberbezpieczeństwo w urzędzie - 21.09.2022;
8. Zapewnienie odporności na zmiany klimatu oraz zielony ład - 30.09.2022;
9. Estetyka zagospodarowania przestrzeni publicznych nowoczesne rozwiązania urbanistyczne w rewitalizacji 19.10.2022

## **Audytor wewnętrzny zapoznał się z:**

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

Pracownik odpowiedzialny za wydawanie decyzji o warunkach zabudowy nie ma wyznaczonego etatowego zastępcy. W czasie nieobecności zastępuje go wyznaczony pracownik, co do zasady kierownik referatu.

## **Swobodna wypowiedź audytowanego:**

Pracownik obecnie wydający decyzje o warunkach zabudowy jest przygotowany merytorycznie do wypełniania powierzonych zadań.

Na skutek złożonego wypowiedzenia, jego stosunek pracy zostanie rozwiązany z dniem 31 sierpnia br. Na chwilę obecną zaistniała potrzeba poszukania nowej osoby, której zostaną powierzone między innymi zadania związane z planowaniem i zagospodarowaniem przestrzennym. Z uwagi na specjalistyczny charakter wiedzy nowa osoba będzie musiała przejść cykl szkoleń.

Oprogramowanie - potrzeba zakupu prostego, intuicyjnego programu ze stałym wsparciem technicznym do obsługi spraw związanych z planowaniem i zagospodarowaniem przestrzennym, w tym do ewidencjonowania i obrazowania decyzji o warunkach zabudowy. System ComarchErgo nie spełnia pokładanych oczekiwań z uwagi na brak wsparcia technicznego i merytorycznego.

Pracownicy mają zapewniony dostęp do szkoleń w miarę zgłaszanych potrzeb.

## Audyt wewnętrzny zbała zasób kadrowy

### Kwalifikacje pracowników

lp	Nazwisko i imię	kom. org.	wykształcenie, kwalifikacje, szkolenia, kursy, umiejętności	kierunek, opis kwalifikacji, szkoleń, kursów, umiejętności	liczba lat na stanowisku	uwagi
1	Marcin Maliszewski	Iks	technik budownictwa, magister administracja, studia podyplomowe - charakterystyka energetyczna i audyting energetyczny budynków	uprawnienia budowlane nr KUP/0040/OHOK/06 do kierowania robotami budowlanymi w ograniczonym zakresie w specjalności konstrukcyjno- budowlanej	od 2018 roku do nadal	
2	Ariel Gutowski	IKS	mgr prawo, studia podyplomowe: 1) prawo podatkowe 2) wycena nieruchomości 3) audyt energetyczny budynków i instalacji	liczne szkolenia w zakresie gospodarki gruntami, KPA,	od 2006 roku, na stanowisku kierowniczym od 2019	zastępstwo w czasie nieobecności

lp	wskazanie 3 treści z zakresu obowiązków najczęściej wykonywanych w miesiącu	statystyczne, procentowe określenie wypełniania treści z zakresu obowiązków w miesiącu	uwagi
1	Planowanie i zagospodarowanie przestrzenne	15%	
2	Przygotowanie i realizacja inwestycji	50%	
3	Zarządzanie drogami	10%	

### Uzyskane informacje na podstawie przeprowadzonej ankiety

lp.	pytania	tak (wpisać X)	nie (wpisać X)	uwagi
1	czy zakres obowiązków jest aktualny	x		
2	czy ilość zadań z zakresu obowiązków jest możliwy do wykonania	x		
3	czy ilość przydzielonych spraw do załatwienia jest możliwy do wykonania	x		
4	czy w czasie pracy są wykonywane czynności zbędne.		x	
5	czy w czasie pracy wykonywane czynności mogłyby być usprawnione.	x		
6	czy w czasie pracy powtarzane są czynności, które zostały wykonane przez innego pracownika		x	
7	czy w czasie nieobecności w pracy, czynności przypisane wykonuje inny pracownik	x		
8	czy przypisane czynności w pracy wykonywane są w dobowym czasie pracy	x		
9	czy formalnie jest przypisana osoba zastępująca w czasie nieobecności	x		
10	które czynności z zakresu obowiązków nie są wykonywane	WZ są wydawane		

### Ile wpłynęło wniosków o wydanie decyzji 2022 i 2023 (oddzielnie)

W roku 2022 wpłynęły 53 wnioski o ustalenie warunków zabudowy oraz 10 wniosków o ustalenie inwestycji celu publicznego. W roku 2023 wpłynęły 22 wnioski o ustalenie warunków zabudowy.

### Ile wniosków pozostawiono bez rozpoznania oraz wskazanie głównej przyczyny braku ich rozpoznania

W roku 2022 bez rozpoznania pozostawiono 2 wnioski (1 wniosek został wycofany przed wszczęciem postępowania, 1 wniosek – brak odpowiedzi na wezwanie do usunięcia braków podania). W roku 2023 roku wszystkie wnioski zostały rozpatrzone merytorycznie.

### Czy wpłynęły skargi dotyczące postępowania w sprawie pozostawienia bez rozpoznania

Nie wpłynęły skargi na pozostawienie wniosku bez rozpoznania.

### Zasady sposobu ustalania stron w postępowaniu

Zasady ustalania stron postępowania:

- wnioskodawca
- właściciele działek sąsiednich znajdujących się w bezpośrednim sąsiedztwie planowanej inwestycji
- właściciele działek pozostałych, o ile wykazany jest ich interes prawny

### Sposób zawiadamiania stron o wszczęciu postępowania w sprawie

Zawiadomienia o wszczęciu postępowania doręczane są stronom zgodnie z rozdziałem 8 Kodeksu postępowania administracyjnego. Co do zasady pismo wysyłane jest listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru.

### Ile decyzji zostało zaskarżonych w roku 2022 i 2023

W roku 2022 nie zaskarżono żadnej decyzji. W roku 2023 zaskarżono jedną decyzję.

### Audyt wewnętrzny zapoznał się z:

1. Rejestrem decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego wydanych w roku 2022.
2. Rejestrem decyzji o warunkach zabudowy wydanych w roku 2022.
3. Rejestrem decyzji o warunkach zabudowy wydanych w roku 2023.
4. Spisem spraw cel publiczny 2022.
5. Spisem spraw warunki zabudowy 2022.
6. Spisem spraw warunki zabudowy 2023.

lp	rok	ilość wszczętych postępowań	ilość wydanych decyzji	ilość wniesionych środków zaskarżenia
1	2022	63	61	0
2	2023	22	22	1

lp	data wpływu wniosku (rrrr-mm-dd)	czy było wezwanie do uzupełnienia braków TAK/NIE	data wezwania do uzupełnienia braków (rrrr-mm-dd)	data pierwszego wystąpienia do organu opiniującego/uzgadniającego (rrrr-mm-dd)	data rozstrzygnięcia (rrrr-mm-dd)	czy wniesiono środki zaskarżenia a TAK/NIE	treść rozstrzygnięcia wskutek wniesionego o środka zaskarżenia	uwagi
1	10.02.2023	Tak	16.03.2023	13.03.2023	26.04.2023	Nie	Brak	Decyzja umorzenie
2	09.02.20	Nie	Brak	Nie wysłano do	20.03.20	Nie	Brak	Zmiana decyzji

	23			uzgodnień	23			
3	27.01.2023	Nie	Brak	15.02.2023	11.04.2023	Nie	Brak	Brak
4	30.01.2023	Nie	Brak	07.02.2023	14.03.2023	Nie	Brak	Brak
5	27.01.2023	Nie	Brak	15.02.2023	14.03.2023	Nie	Brak	Brak
6	27.01.2023	Nie	Brak	07.02.2023	16.03.2023	Nie	Brak	Brak
7	19.01.2023	Tak	06.02.2023	28.02.2023	31.03.2023	Nie	Brak	Brak
8	19.01.2023	Nie	Brak	07.02.2023	16.03.2023	Nie	Brak	Brak
9	18.01.2023	Nie	Brak	30.01.2023	07.03.2023	Nie	Brak	Brak
10	16.01.2023	Nie	Brak	07.02.2023	16.03.2023	Nie	Brak	Brak

### Rodzaje postępowań

lp.	wskazanie rodzaju postępowań administracyjnych pod względem przedmiotowym (ogólny podział przyjęty)	ilość decyzji w 2022	ilość decyzji w 2023	uwagi
1	lokalizacja celu publicznego	9	1	
2	Ustalenie warunków zabudowy	37	20	
3	Zmiana warunków zabudowy	8	1	
4	Przeniesienie warunków zabudowy	7	0	

### Wszczęcie

lp.	rok	pytanie	ilość	uwagi
1	2022	ilość wszczętych postępowań administracyjnych na wniosek strony	63	
2		ilość wydanych decyzji	61	
3		ilość wszczętych postępowań administracyjnych z urzędu	0	
4		ilość wydanych decyzji	0	
5		ilość zakończonych postępowań administracyjnych w inny sposób	0	
6		ilość zaskarżonych decyzji	0	
7		ilość utrzymanych w mocy decyzji	0	
8		ilość uchylonych decyzji	0	
9		ilość wznowionych postępowań utrzymujących decyzję	0	
10		ilość wznowionych postępowań nie utrzymujących decyzję	0	

11		ilość stwierdzonych nieważności decyzji postępowań	0	
12		ilość złożonych ponagleń na niezłatwienie sprawy w terminie	0	
13		ilość aktów, sprostowujących decyzję	0	
14		ilość aktów, uzupełniających decyzje	0	
15	2023	ilość wszczętych postępowań administracyjnych na wniosek strony	22	
16		ilość wydanych decyzji	22	
17		ilość wszczętych postępowań administracyjnych z urzędu	0	
18		ilość wydanych decyzji	0	
19		ilość zakończonych postępowań administracyjnych w inny sposób	0	
20		ilość zaskarżonych decyzji	1	
21		ilość utrzymanych w mocy decyzji	0	
22		ilość uchylonych decyzji	1	
23		ilość wznowionych postępowań utrzymujących decyzję	0	
24		ilość wznowionych postępowań nie utrzymujących decyzję	1	
25		ilość stwierdzonych nieważności decyzji postępowań	0	
26		ilość złożonych ponagleń na niezłatwienie sprawy w terminie	0	
27		ilość aktów, sprostowujących decyzję	0	
28		ilość aktów, uzupełniających decyzje	0	

### Terminowość

lp.	pytanie	2022	2023	uwagi
1	ilość postępowań zakończonych w terminie, o którym mowa w art.35 § 1	7	0	
2	ilość postępowań zakończonych w terminie, o którym mowa w art.35 § 3; sprawy wymagającej postępowania wyjaśniającego powinno nastąpić nie później niż w ciągu miesiąca	0	0	
3	ilość postępowań zakończonych w terminie, o którym mowa w art.35 § 3; sprawy wymagającej postępowania wyjaśniającego powinno nastąpić w ciągu dwóch miesięcy w sprawach szczególnie skomplikowanej	53	22	
4	ilość wydanych decyzji w innym terminie	1	0	
5	ilość spraw w toku	1	6	

**Audyt wewnętrzny zapoznał się z:**

1. Decyzją nr 10/2022 o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego z dnia 16 lutego 2023 r.
2. Decyzją nr 2/2022 o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego z dnia 14 marca 2022 r.
3. Decyzją nr 7/2022 o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego z dnia 25 sierpnia 2022 r.
4. Decyzją znak: IKS.6730.21.2022.MM z dnia 10 maja 2022 r.
5. Decyzją znak: IKS.6730.31.2022.MM z dnia 22 sierpnia 2022 r.
6. Decyzją znak: IKS.6730.46.2022.MM z dnia 08 grudnia 2022 r.
7. Decyzją nr 3/2023 O WARUNKACH ZABUDOWY z dnia 14 marca 2023 r.
8. Decyzją nr 7/2022 O WARUNKACH ZABUDOWY z dnia 04 maja 2022 r.
9. Decyzją nr 14/2022 O WARUNKACH ZABUDOWY z dnia 26 sierpnia 2022 r.
10. Decyzją w sprawie zmiany decyzji Burmistrza Nowego nr 18/2021 z dnia 13 sierpnia 2021 r. o warunkach zabudowy z dnia 11 stycznia 2023 r.
11. Decyzją w sprawie zmiany decyzji Burmistrza Nowego nr 45/2021 z dnia 1 marca 2022 r. o warunkach zabudowy z dnia 12 kwietnia 2022 r.
12. Decyzją w sprawie zmiany decyzji Burmistrza Nowego nr 6/2022 z dnia 15 kwietnia 2022 r. o warunkach zabudowy z dnia 7 września 2022 r.

### Ocena decyzji

lp. elementy decyzji	TAK	NIE
1 data	X	
2 oznaczenie organu		X
3 oznaczenie strony lub stron		X
4 powołanie podstawy prawnej	X	
5 rozstrzygnięcie	X	
6 uzasadnienie prawne	X	
7 uzasadnienie faktyczne	X	
8 pouczenie, czy i w jakim trybie służy od niej odwołanie	X	
9 podpis z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego osoby upoważnionej do wydania decyzji	X	

### Uwagi:

1. oznaczenie strony
2. oznaczenia organu - adres

## ZAKOŃCZENIE

### Opinia audytora wewnętrznego o biegu zadania audytowego:

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

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

Opinia audytora wewnętrznego:

**W BADANYM OBSZARZE AUDYTU WEWNĘTRZNEGO  
/por. temat zadania/  
AUDYTOR WEWNĘTRZNY NIE DOSTRZEĞŁ UCHYBIĘŃ**

Skoro uchybień nie dostrzeżono, nie sformułowano zaleceń w badanym obszarze.

**BADANIE AUDYTOWE OPOWIADA SIĘ ZA**

## POZYTYWNA OCENA AUDYTOWANEGO W OPARCIU O PRZYJĘTE KRYTERIUM.

### Rekomendacje:

- 1) dokumentowanie kontroli funkcjonalnej pracowników w obszarze badania (kontrola incydentalna); relacja: kierownik - pracownik; prowadzenie rejestru kontroli funkcjonalnej dla przeprowadzonych kontroli, które nie mają odzwierciedlenia w aktach sprawy kontrolowanej; prowadzenie rejestru kontroli funkcjonalnej; kolumna z podpisem kontrolowanego i wyniku kontroli
- 2) dokumentowanie kontroli wewnętrznej w obszarze badania (kontrola problemowa, kontrola poprawności wykonywania zaprojektowanego systemu realizacji zadań w badanym obszarze); relacja: wyznaczona osoba (np.: stanowisko kontrolera wewnętrznego, kierownik innej komórki organizacyjnej) do przeprowadzenia kontroli wewnętrznej spoza kontrolowanej komórki organizacyjnej; opracowanie rocznego planu kontroli wewnętrznych wraz z harmonogramem realizacji, sprawozdania z kontroli wewnętrznych, sprawozdanie z wykonania planu kontroli)
- 3) przeprowadzanie cyklicznych wewnętrznych szkoleń pracowników np. co kwartał, w zakresie obszaru badania, w tym przez wyznaczonych pracowników w kom. organizacyjnej (prelekcja pracownika dla innych pracowników; wskazany pracownik przedkłada 3 propozycje tematów szkolenia, kierownik wybiera jeden temat do przygotowania; wzmacnianie poziomu wystąpień publicznych, komunikacji oraz wzmacnianie systemu zastępstw).
- 4) przeprowadzanie szkoleń pracowników np. online
- 5) przedkładanie kierownikowi jednostki sprawozdań z działalności wykonywanej przez audytowanego (opisowe) np. w okresach półrocznych
- 6) rozważenie potrzeb audytowanego w zakresie zasobu kadrowego oraz oprogramowania
- 7) określanie strony decyzji administracyjnej
- 8) pełne określanie oznaczenia organu administracji publicznej, w tym adresu

### Informacja:

„rekomendacje” – propozycje audytora wewnętrznego mogące przyczynić się do wzmocnienia zaprojektowanego systemu realizacji zadań w badanym obszarze; tj. wdrożonych mechanizmów kontroli.

**Audytór wewnętrzny**

**Andrzej Hawran**

/podpis elektroniczny/

zaświadczenie Ministra Finansów nr 264/2004

Art.107. §1. Decyzja zawiera:

1)oznaczenie organu administracji publicznej;

2)datę wydania;

**3)oznaczenie strony lub stron;**

4)powołanie podstawy prawnej;

5)rozstrzygnięcie;

6)uzasadnienie faktyczne i prawne;

7)pouczenie, czy i w jakim trybie służy od niej odwołanie oraz o prawie do zrzeczenia się odwołania i skutkach zrzeczenia się odwołania;

8)podpis z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego pracownika organu upoważnionego do wydania decyzji, a jeżeli decyzja wydana została w formie dokumentu elektronicznego –kwalifikowany podpis elektroniczny;

9)w przypadku decyzji, w stosunku do której może być wniesione powództwo do sądu powszechnego, sprzeciw od decyzji lub skarga do sądu administracyjnego –pouczenie o dopuszczalności wniesienia powództwa, sprzeciwu od decyzji lub skargi oraz wysokości opłaty od powództwa lub wpisu od skargi lub sprzeciwu od decyzji, jeżeli mają one charakter stały, albo podstawie do wyliczenia opłaty lub wpisu o charakterze stosunkowym, a także możliwości ubiegania się przez stronę o zwolnienie od kosztów albo przyznanie prawa pomocy.

W decyzji należy wskazać stronę/strony postępowania, co oznacza w szczególności **konieczność stwierdzenia, że rozstrzygnięcie zostało wydane w stosunku do oznaczonej strony**. Nie jest wystarczające wskazanie



strony jako osoby, której doręczono decyzję (teza druga wyroku NSA z 20 marca 2007 r., II GSK 335/06, LEX nr 321269).  
9)

**Audyt wewnętrzny w jednostce audytowanej jest prowadzony  
zgodnie z Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej  
audytu wewnętrznego**

Informacja:  
**standard 1321 komunikatu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla  
jednostek sektora finansów publicznych z dnia 12 grudnia 2016 r. (Dz.Urz.MRiF z 2016 r. poz. 28)**