

Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie  
Departament Kontroli  
ul. Kłopotowskiego 22, 03-717 Warszawa  
Telefon: 22-59-79-000, e-mail: [kontrola@mazovia.pl](mailto:kontrola@mazovia.pl)



Znak sprawy: KO-E-III.1711.20.2023.MP

## Informacja z kontroli

### Podmiot Kontrolowany

Zespół Szkół Specjalnych w Mazowieckim Centrum Rehabilitacji w Konstancinie-Jeziornie

### Tryb kontroli

Planowa

### Termin przeprowadzenia kontroli

Data rozpoczęcia: 2 października 2023 r.

Data zakończenia: 3 listopada 2023 r.

### Okres objęty kontrolą

Od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

### Dokumentacja kontroli

1. Upoważnienia do kontroli:
  - nr 92/2023 z dnia 26 września 2023 r.,
  - nr 93/2023 z dnia 26 września 2023 r.
2. Protokół kontroli z dnia 3 listopada 2023 r.
3. Projekt wystąpienia pokontrolnego z dnia 5 grudnia 2023 r.
4. Wystąpienie pokontrolne z dnia 4 stycznia 2024 r.

### Zakres tematyczny kontroli

1. Sporządzanie dokumentów związanych ze sprawami organizacyjnymi Zespołu Szkół, w tym regulaminy i zarządzenia wydane przez Dyrektora,
2. Planowanie i realizacja budżetu,
3. Regulamin wynagradzania pracowników,
4. Zarządzanie finansami,
5. Sprawozdawczość finansowa, w tym terminowość składanych sprawozdań i informacji,
6. Prawidłowość stosowania wytycznych zawartych w piśmie znak OR-KP-I.2131.1.67.2019.MI z dnia 6 listopada 2019 r. w zakresie zasad obsadzania stanowisk kierowniczych oraz stanowiska głównego księgowego.
7. Prawidłowość stosowania wytycznych zawartych w piśmie znak OR-KP-V.2350.3.2022.KS z dnia 3 stycznia 2022 r. w zakresie udzielania urlopu wypoczynkowego, zgody na wyjazdy służbowe, udziału w szkoleniach i konferencjach.

## **Wyniki kontroli**

Prawidłowo sporządzano i wprowadzano do stosowania dokumenty związane ze sprawami organizacyjnymi Szkoły, zarządzano finansami, sporządzano sprawozdania, stosowano wyżej wymienione wytyczne oraz terminowo składano sprawozdania i informacje, z zastrzeżeniami opisanymi niżej.

Stwierdzone nieprawidłowości:

- brak w Regulaminie wynagradzania pracowników niepedagogicznych określenia warunków przyznawania oraz wypłacania premii i nagród,
- dokonanie wydatku ze środków na doskonalenie zawodowe nauczycieli niezgodnie z przepisami dotyczącymi tego rodzaju wydatków, określonymi w § 2 rozporządzenia w sprawie dofinansowania doskonalenia zawodowego nauczycieli, szczegółowych celów szkolenia branżowego oraz trybu i warunków kierowania nauczycieli na szkolenia branżowe w związku z art. 6 pkt 3a i art. 70a ust. 3a pkt. 1-3 ustawy Karta Nauczyciela,
- przyjęcie nierzetelnie sporządzonych faktur zakupu,
- brak kontrasygnaty głównego księgowego na umowach cywilnoprawnych,
- nieterminowe sporządzenie sprawozdania o udzielonych zamówieniach publicznych,
- nieprawidłowości w zakresie podróży służbowych pracowników, w tym brak w Poleceniach wyjazdu służbowego precyzyjnie określonego celu podróży.

Postępowanie pokontrolne

1. Liczba zaleceń pokontrolnych: 8.
2. Zawiadomienie do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych: nie skierowano.
3. Zawiadomienie do organów ścigania: nie skierowano.

## **Uwagi**

Brak.

## **Podstawa prawna**

Ustawa z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902).

## **Pouczenie**

Dokumentacja kontroli udostępniana jest na wniosek zainteresowanego. Dokumenty podlegają ograniczeniu w zakresie i na zasadach określonych w przepisach o ochronie informacji niejawnych oraz o ochronie innych tajemnic ustawowo chronionych, a także ze względu na prywatność osób fizycznych lub tajemnicę przedsiębiorcy.