

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



Znak sprawy: KO-E-III.1711.21.2023.MP

Informacja z kontroli

Jednostka kontrolowana

Medyczna Szkoła Policealna nr 2 w Warszawie

Tryb kontroli

Planowa

Termin przeprowadzenia kontroli

Data rozpoczęcia: 13 listopada 2023 r.

Data zakończenia: 15 grudnia 2023 r.

Okres objęty kontrolą

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

Dokumentacja kontroli

1. Upoważnienia do kontroli:
 - nr 100/2023 z 8 listopada 2023 r.
 - nr 101/2023 z 8 listopada 2023 r.
2. Protokół kontroli z dnia 15 grudnia 2023 r.
3. Projekt wystąpienia pokontrolnego z dnia 19 lutego 2024 r.
4. Wystąpienie pokontrolne z dnia 21 marca 2024 r.

Zakres przedmiotowy kontroli

1. Planowanie i realizacja budżetu.
2. Regulamin wynagradzania pracowników.
3. Sprawozdawczość finansowa.
4. Stosowanie ustawy o zamówieniach publicznych.
5. Prawdliwość 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.
6. Prawdliwość 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

Szkoła planowała i realizowała budżet, stosowała przepisy o zamówieniach publicznych oraz w zakresie prawa pracy i wynagradzania pracowników niepedagogicznych, stosowała

wytyczne dotyczące udzielania urlopu wypoczynkowego, zgody na wyjazdy służbowe, udziału w szkoleniach i konferencjach, z zastrzeżeniami opisanymi poniżej.

Stwierdzone nieprawidłowości:

- niezaktualizowanie Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w zakresie zasad dotyczących udostępniania pracodawcy i przetwarzania danych osobowych osób uprawnionych do korzystania z funduszu, w tym danych o stanie zdrowia, a także okresu przechowywania tych danych, stosownie do art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2024 r. poz. 288),
- brak w ewidencji czasu pracy pracowników informacji o godzinie rozpoczęcia i zakończenia pracy, stosownie do § 6 pkt 1 lit. a rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie prowadzenia dokumentacji pracowniczej (Dz. U. poz. 2369, ze zm.),
- naruszenie art. 229 § 1 pkt 1 i § 4 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 2023 r. poz. 1465) poprzez brak aktualnego orzeczenia lekarskiego, w przypadku dwóch pracowników, o braku przeciwwskazań do pracy na określonym stanowisku,
- niesporządzenie Planu postępowań na dany rok, co stanowi naruszenie art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1605, ze zm.),
- nieterminowe opublikowanie ogłoszenia o wykonaniu umowy, czym naruszono art. 448 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- przyjęcie nierzetelnie sporządzonych faktur zakupu,
- odprowadzenie zaliczek podatku dochodowego od osób fizycznych w kwotach niezgodnych z deklaracją PIT,
- wykazanie w sprawozdaniu o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych danych niezgodnych z ewidencją księgową,
- niestosowanie 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.

Postępowanie pokontrolne

1. Liczba zaleceń pokontrolnych: 9.
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.