

Biuro Kontroli i Audytu
Urząd Marszałkowski Województwa Opolskiego
BKA-RK.1711.4.2024.TB
(znak sprawy)

Opole, dnia 24 stycznia 2025 r.

Informacja o przebiegu kontroli w Zespole Szkół Medycznych w Brzegu.

Charakterystyka kontroli i jej przebieg:

Rodzaj kontroli: kontrola problemowa.

Termin przeprowadzenia: od dnia 16 czerwca 2024 r. do dnia 30 sierpnia 2024 r.

data rozpoczęcia: 16 czerwca 2024 r.

data zakończenia: 30 sierpnia 2024 r.

Kontrolowany okres działalności:

od 1 września 2022 r. do 30 czerwca 2023 r. w zakresie tematu nr 1

od dnia przekazania bramy do naprawy do dnia 30 sierpnia 2024 r. w zakresie tematu nr 2.

Dokumentacja:

Upoważnienie do kontroli nr 118/2024 z dnia 14 czerwca 2024 r.

Program kontroli z dnia 14 czerwca 2024 r.

Protokół kontroli podpisany w dniu 27 września 2024 r.

Wystąpienie pokontrolne z dnia 25 listopada 2024 r.

Informacja o realizacji zaleceń pokontrolnych z dnia 19 grudnia 2024 r.

Informacja o realizacji zaleceń pokontrolnych z dnia 3 stycznia 2025 r.

Pismo z dnia 13 grudnia 2024 r. przekazujące wystąpienie pokontrolne nadzorującemu
Jednostkę kontrolowaną członkowi Zarządu Województwa Opolskiego.

Nota służbowa z dnia 24 stycznia 2025 r.

Inne dokumenty brak.

Zakres kontroli (temat), jej wyniki oraz skutki:

1. Sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym nr BKA-I.1711.11.2022.TB z dnia 7 listopada 2022 r.
2. Gospodarowanie środkami trwałymi, tj. ogrodzeniem jednostki (bramą).

Stwierdzone uchybienia, nieprawidłowości:

1. Brak przestrzegania zapisów art. 91 §1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy.
2. W jednym przypadku nieprawidłowo naliczono nagrodę jubileuszową.
3. Podczas naliczania wynagrodzenia urlopowego nauczycieli nie w pełni przestrzegano zapisów rozporządzenia MEN z dnia 26 czerwca 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania wynagrodzenia oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy nauczycieli.
4. Nieprawidłowo naliczano, przeliczano poszczególne składniki wynagrodzenia dla osób niebędących nauczycielami, zatrudnionych na podstawie art. 15 ust. 6 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe.

5. Nie określono w zakładowym planie kont zasad prowadzenia ewidencji szczegółowej do konta 231, zapewniającej możliwość ustalenia stanów należności i zobowiązań z tytułu wynagrodzeń i świadczeń zaliczanych do wynagrodzeń.
6. Przy wydawaniu (przekazywaniu) majątku trwałego podmiotowi zewnętrznemu nie sporządzano dokumentów potwierdzających jego przekazanie.
7. Nie przestrzegano zapisów uregulowań wewnętrznych w zakresie przeprowadzania inwentaryzacji.

Skutki finansowe nieprawidłowości /w złotych/: tak.

Nieprawidłowości noszące znamiona przestępstwa: brak.

Czynności pokontrolne:

Ilość poleceń pokontrolnych: 8

Zawiadomienie rzecznika dyscypliny finansów publicznych: brak.

Zawiadomienie innych organów lub instytucji: brak.

Tomasz Basiński
Główny specjalista
(sporządził)

wz. Dyrektora
Biura Kontroli i Audytu
Adam Kułakowski
Z-ca Dyrektora Biura Kontroli i Audytu
Audytor wewnętrzny
(zatwierdził)

Całość dokumentacji o kontroli jest udostępniana na wniosek osoby zainteresowanej. W myśl artykułu 5 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r., poz. 902) prawo do informacji publicznej podlega 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.