

Sygnatura akt/znak sprawy: KO-F-V.1711.27.2022.MK

Informacja z kontroli

Podmiot Kontrolowany

Medyczna Szkoła Policealna Nr 3 im. Andrzeja Krocina w Warszawie

Rodzaj kontroli

Planowa

Termin przeprowadzenia kontroli

Data rozpoczęcia: 30 listopada 2022 r.

Data zakończenia: 5 stycznia 2023 r.

Okres objęty kontrolą

Od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Dokumentacja kontroli

1. Upoważnienia do kontroli:
 - nr 110/2022 z dnia 28 listopada 2022 r.,
 - nr 124/2022 z dnia 28 grudnia 2022 r.
2. Protokół kontroli z dnia 18 stycznia 2023 r.
3. Projekt wystąpienia pokontrolnego z dnia 22 lutego 2023 r.
4. Wystąpienie pokontrolne z dnia 28 marca 2023 r.

Zakres tematyczny kontroli

1. Sprawozdawczość finansowa.
2. Planowanie i realizacja budżetu.
3. Regulamin wynagradzania pracowników.
4. 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.
5. Prawdliwość stosowania wytycznych zawartych w piśmie znak OR-KP-V.2350.4.2021.MI z dnia 4 stycznia 2021 r. w zakresie udzielania urlopu wypoczynkowego, zgody na wyjazdy służbowe, udziału w szkoleniach i konferencjach.

Wyniki kontroli

Stwierdzone nieprawidłowości:

- niezaktualizowanie uregulowań Szkoły dotyczących udzielania zamówień publicznych oraz wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami do aktualnych przepisów prawa,

- nieodprowadzenie dochodów do budżetu Województwa Mazowieckiego i przeznaczenie ich na wydatki Szkoły,
- nieprawidłowe klasyfikowanie wydatków,
- niestosowanie wewnętrznych regulacji w sprawie udzielania zamówień o wartości poniżej 130 000,00 zł,
- opisywanie dokumentów księgowych i prowadzenie ksiąg rachunkowych z naruszeniem ustawy o rachunkowości oraz Polityki rachunkowości Szkoły,
- naruszenie postanowień uchwały Zarządu Województwa Mazowieckiego, w której wyznaczono Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie jako wspólnego Zamawiającego oraz uchwały Sejmiku Województwa Mazowieckiego w sprawie zasad gospodarowania mieniem Województwa Mazowieckiego.

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.

Dyrektor Departamentu Kontroli



Lila Gradek