

Znak sprawy: KO-E-III.1711.23.2023.MK

Informacja z kontroli

Podmiot Kontrolowany

Centrum Kształcenia Ustawicznego im. Jana Kochanowskiego w Wyszkowie

Tryb kontroli

Planowa

Termin przeprowadzenia kontroli

Data rozpoczęcia: 15 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. Upoważnienie do kontroli:
 - nr 105/2023 z dnia 9 listopada 2023 r.
2. Protokół kontroli z dnia 15 grudnia 2023 r.
3. Projekt wystąpienia pokontrolnego z dnia 25 stycznia 2024 r.
4. Wystąpienie pokontrolne z dnia 27 lutego 2024 r.

Zakres tematyczny kontroli

1. Sporządzanie dokumentów związanych ze sprawami organizacyjnymi Centrum, w tym regulaminy i zarządzenia wydane przez Dyrektora.
2. Zarządzanie finansami, w tym stosowanie ustawy o zamówieniach publicznych.
3. Sprawozdawczość finansowa, w tym terminowość składanych sprawozdań, informacji.
4. 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.
5. 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

Centrum prawidłowo sporządzało dokumenty związane ze sprawami organizacyjnymi, stosowało wytyczne dotyczące udzielania urlopu wypoczynkowego, zgody na wyjazdy służbowe, udziału w szkoleniach i konferencjach, zarządzało finansami oraz sporządzało sprawozdania finansowe, z zastrzeżeniami opisanymi poniżej.

Stwierdzone nieprawidłowości:

- nieprzestrzeganie zasad dotyczących wydatkowania środków przeznaczonych na doskonalenie zawodowe nauczycieli, zasad dysponowania środkami finansowymi przeznaczonymi na pomoc zdrowotną dla nauczycieli oraz dla nauczycieli po przejściu na emeryturę, rentę lub nauczycielskie świadczenie kompensacyjne, korzystających z opieki zdrowotnej w jednostkach oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Samorząd Województwa Mazowieckiego oraz zasad gospodarowania mieniem Województwa Mazowieckiego,
- prowadzenie ksiąg rachunkowych z naruszeniem ustawy o rachunkowości,
- nienaliczenie odsetek od nieterminowej płatności oraz wskazanie na dwóch fakturach sprzedaży terminu zapłaty niezgodnego z zawartą umową,
- przekazanie kwoty odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych z naruszeniem art. 5 i art. 6 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych,
- ewidencjonowanie składników majątkowych bez podziału na grupy według klasyfikacji określonej w rozporządzeniu w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych,
- wykazanie w sprawozdaniu z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych danych niezgodnych z dowodami księgowymi.

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.