

Biuro Kontroli i Audytu  
Urząd Marszałkowski Województwa Opolskiego  
BKA-RK.1711.11.2022.TB  
(znak sprawy)

Opole, dnia 29 grudnia 2022 r.

## **Informacja o przebiegu kontroli w Zespole Szkół Medycznych w Brzegu**

### **Charakterystyka kontroli i jej przebieg:**

Rodzaj kontroli: kontrola problemowa.

Termin przeprowadzenia:

data rozpoczęcia: 30 czerwca 2022 r.

data zakończenia: 31 sierpnia 2022 r.

Kontrolowany okres działalności: od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

### **Dokumentacja:**

Upoważnienie do kontroli nr 103/2022 z dnia 28 czerwca 2022 r.

Program kontroli z dnia 28 czerwca 2022 r.

Protokół kontroli z dnia 27 września 2022 r. podpisany w dniu 27 września 2022 r.

Wystąpienie pokontrolne z dnia 7 listopada 2022 r.

Informacja o realizacji zaleceń pokontrolnych z dnia 5 grudnia 2022 r.

Inne dokumenty brak.

Nota służbowa z dnia 29 grudnia 2022 r.

### **Zakres kontroli (temat), jej wyniki oraz skutki:**

1. Wydatki z tytułu wynagrodzeń pracowników jednostki.
2. Sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym nr BKA-I.1711.3.2021.AF z dnia 17 maja 2021 r.

Stwierdzone uchybienia, nieprawidłowości m.in. w zakresie:

1. Braku w umowach o pracę terminu rozpoczęcia pracy, a w przypadku zawierania umów o pracę na czas określony celu, o którym mowa w art. 25<sup>1</sup> §4 pkt 4 Kodeksu pracy.
2. Braku pisemnego informowania pracownika o zmianach umowy o pracę w zakresie warunków pracy lub płacy.
3. Nieprawidłowego naliczania poszczególnych składników wynagrodzenia dla nauczycieli oraz dla osób niebędących nauczycielami, zatrudnionych na podstawie art. 15 ust. 6 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe.
4. Braku przyznawania na piśmie, przez Dyrektora Szkoły, dodatku za warunki pracy.
5. Braku dokonywania, w przypadku osoby zatrudnionej na podstawie art. 15 ust. 6 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe, wypłaty wynagrodzenia w terminach wynikających z Kodeksu pracy, z uwzględnieniem zapisów regulaminów wewnętrznych obowiązujących w Szkole.

6. Braku zapewnienia na koncie 231 - „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń” możliwości ustalenia stanów należności i zobowiązań z tytułu wynagrodzeń i świadczeń zaliczanych do wynagrodzeń, niezgodnie z zapisami załącznika nr 3 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Skutki finansowe nieprawidłowości /w złotych/: tak.

Nieprawidłowości noszące znamiona przestępstwa: brak.

**Czynności pokontrolne:**

Ilość poleceń pokontrolnych: 15

Zawiadomienie rzecznika dyscypliny finansów publicznych: brak.

Zawiadomienie innych organów lub instytucji: brak.

Tomasz Basiński  
Główny specjalista  
(sporządził)

Dyrektor  
Biura Kontroli i Audytu  
Audytor wewnętrzny  
Michalina Domańska-Zabawczuk  
(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.