



WOJEWÓDZKI
ZESPÓŁ SZKÓŁ POLICEALNYCH
Im. Matki Teresy z Kalkuty
w Starogardzie Gdańskim

Dnia 19.05.2023
L. DZ. 213/2023
Podpis JOKS

[illegible]

Pani

**Dyrektor Wojewódzkiego Zespołu
Szkół Policealnych Im. Matki Teresy
z Kalkuty
Ul. Skarszewska 7
83 - 200 Starogard Gdański**

opracowane na podstawie ustaleń kontroli planowej przeprowadzonej przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego w **Wojewódzkim Zespole Szkół Policealnych im. Matki Teresy z Kalkuty, ul. Skarszewska 7, 83-200 Starogard Gdański** (dalej jako: *Szkoła, Jednostka, Kontrolowany*), od 10 marca 2023 r. do 27 marca 2023 r.

§ 18 „Instrukcji planowania i przeprowadzania kontroli przez Departament Kontroli i Audytu Wewnętrznego (DAK)” w jednostkach organizacyjnych Województwa Pomorskiego oraz innych jednostkach otrzymujących środki finansowe z budżetu Województwa Pomorskiego, stanowiącej załącznik nr 1 do Uchwały Nr 174/430/23 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 21 lutego 2023 r.

1. Gospodarowanie środkami publicznymi w ramach planu finansowego na rok 2022.
2. Udzielanie zamówień publicznych.
3. Kontrolę zarządczą w wybranych obszarach.
4. Ochronę danych osobowych.
5. Dostęp do informacji publicznej.

Wydatki publiczne były dokonywane w 2022 r. w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad o których mowa w art. 44 ustawy o finansach publicznych¹. Kontrola dowodów księgowych w zakresie celowości, efektywności, gospodarności i legalności ponoszonych wydatków była prowadzona zgodnie z procedurami wewnętrznymi. Wierzytelności regulowano w kwocie, terminie i na rachunek bankowy wskazany w umowie lub fakturze. Każdorazowo weryfikowano czy kontrahent widnieje w białej liście podatników VAT. Zobowiązania zaciągano zgodnie z planem finansowym.

Zamówienia publiczne o wartości poniżej 130 tys. zł netto zostały przeprowadzone z zachowaniem zasady konkurencyjności, równego traktowania wykonawców i przejrzystości oraz zgodnie z *Regulaminem zamówień publicznych*.

Jednostka zgodnie z wytycznymi Zarządzenia nr 69/19 MWP² ustanowiła regulacje wewnętrzne w zakresie naboru kandydatów na wolne stanowiska urzędnicze oraz udzielania zamówień publicznych poniżej 130 tys. zł. W regulaminach zastosowała mechanizmy kontrolne przeciwdziałające

¹ Ustawa z 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, ze zm.)

² Zarządzenie nr 69/19 Marszałka Województwa Pomorskiego z dnia 19.12.2019 r. w sprawie wytycznych w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych dalej *Zarządzenie nr 69/19 WWP*.

zidentyfikowanym ryzykiem. Zgodnie z ZTP³ Szkoła ustanowiła procedury wewnętrzne w formie zarządzeń. Jednostka dokonywała zmian kilku regulacji wewnętrznych, nie związanych ze sobą tematycznie 1 zarządzeniem zmieniającym i bez wskazania podstawy prawnej.

W procesie udzielania zamówień/dokonywania zakupów oraz udzielania informacji publicznej na wniosek zapewniono właściwy sposób ochrony i przetwarzania danych osobowych, tj. m.in. na stanowisko Inspektora ochrony danych (dalej: IOD) powołano osobę posiadającą odpowiednie przygotowanie i kwalifikacje zawodowe oraz terminowo zgłoszono ten fakt do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych (dalej: PUODO), wypełniono obowiązek informacyjny, wdrożono rozwiązania organizacyjne i techniczne zmierzające do zapewnienia prawidłowej ochrony i przetwarzania danych osobowych. Zakres danych osobowych żądanych przy zatrudnianiu pracownika był nadmierny jednak Jednostka usunęła te dane z akt osobowych pracowników.

Zasady udostępniania informacji publicznej na wniosek były zgodne z ustawą o dostępie do informacji publicznej. W okresie objętym kontrolą do Szkoły nie wpłynął wniosek o dostęp do informacji publicznej ani wniosek o ponowne wykorzystanie informacji sektora publicznego.

III. Zalecenia pokontrolne dotyczące:

A. Kontroli zarządczej w wybranych obszarach.

1. Ustalenie: W Zarządzeniach zmieniających⁴ Szkoła:

- a) wprowadziła jednocześnie kilka regulaminów oraz zmiany do regulaminów w formie aneksów, które nie były ze sobą powiązane tematycznie. Było to niezgodne z § 92 w zw. z § 129 i § 141 ZTP.
- b) nie wskazała podstawy prawnej (przepisu upoważniającego do wydania zarządzenia), co było niezgodne z § 139 w zw. z § 133 i § 134 ZTP.

Dyrektor Szkoły wyjaśniła, że brak podstawy prawnej oraz dokonywanie zmian kilku procedur jednym zarządzeniem wynikało z niewiedzy pracowników. Zazaczyła, że od 2020 roku wszystkie nowo wprowadzane zarządzenia posiadają zapis o podstawie prawnej. Ponadto wyjaśniła, że w zarządzeniach stosowała formę aneksów, ponieważ dokonywała zmian w regulaminie a nie w samym zarządzeniu. Jednocześnie dodała, że regulacje wewnętrzne (regulaminy, procedury, aneksy, zarządzenia) tworzone są przez pracowników Szkoły, którzy nie posiadają wykształcenia prawniczego, i z tego wynikają ewentualne niedociągnięcia.

Zalecenie: Odstępuje się od redagowania zalecenia pokontrolnego. Jednostka w dniu podpisania protokołu pokontrolnego, tj. 27.04.2023 r. przedstawiła prawidłowo sporządzone zarządzenie zmieniające⁵.

B. Ochrony danych osobowych.

2. Ustalenie: W ogłoszeniu o naborze na stanowisko nauczyciela Szkoła wymagała aktualnego zaświadczenia ukończenia szkolenia do prowadzenia zajęć edukacyjnych w zakresie udzielania pierwszej pomocy. Wymóg ten wykraczał poza zakres określony w § 11 rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wymaganych od nauczycieli⁶ w związku z art. 22¹ § 4 KP⁷. Dokument ten może być żądany jeśli w zadaniach kandydata na nauczyciela byłaby realizacja zajęć z zakresu pierwszej pomocy. W ogłoszeniu o naborze, zakres zadań nauczyciela nie obejmował prowadzenia zajęć z zakresu pierwszej pomocy. Skutkowało to ograniczeniem konkurencyjności potencjalnych kandydatów uczestniczących w naborze na stanowisko nauczyciela.

³ Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z 20.06.2002 r. w sprawie Zasad Techniki Prawodawczej (Dz. U.2016.283 t.j.) dalej ZTP

⁴ Zarządzenie Nr 6/2010/11 z 17.03.2011r. wprowadza się aneks nr 1 oraz 3 regulaminy; Zarządzenie Nr 13/2013/14 z 30.04.2014 r. w sprawie wprowadzenia Aneksów do regulaminów obowiązujących w WZSP w Starogardzie Gdańskim.

⁵ Zarządzenie nr 3/4/2023 Dyrektora WZSP z 24.04.2023 r. zmieniające Zarządzenie nr 6/1/2022 z 26.01.2022 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Obiegu i Kontroli Dokumentów Księgowych w WZSP w Starogardzie Gdańskim.

⁶ Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z 01.17.2017 r. w sprawie szczegółowych kwalifikacji wymaganych od nauczycieli (Dz.U. z 2020 r. poz. 1289 ze zm.).

⁷ Ustawa z 26.06.1974 r. Kodeks pracy (Dz.U. z 2022 r. poz. 1510 ze zm.), dalej: KP.

Dyrektor *Jednostki* wyjaśniła, że ww. oświadczenie zostało omyłkowo skopiowane z innego ogłoszenia o naborze, w którym do zadań nauczyciela należało prowadzenie zajęć z zakresu pierwszej pomocy.

- 3. Ustalenie:** Szkoła nie zrealizowała zaleceń pokontrolnych Marszałka Województwa Pomorskiego sformułowanych w wystąpieniu pokontrolnym nr DKO-K.1711.13.2022 (EOD: 43317/09/2022) z 14.09.2022 r. Szkoła nie usunęła (poprzez wykreślenie) z akt osobowych instruktorów zawodu, zatrudnionych 01.09.2021 r. i 01.09.2022 r., na podstawie art. 15 ust. 6 ustawy Prawo oświatowe, danych w oświadczeniu pracownika, że nie toczy się wobec niego postępowanie o ubezwłasnowolnienie (ani częściowe ani całkowite); korzysta z pełni praw publicznych i nie był karany za przestępstwo popełnione umyślnie (w tym przestępstwo skarbowe); posiada obywatelstwo polskie. Dyrektor *Jednostki* wyjaśniła, że Szkoła dokonała wykreślenia niektórych danych, ale przez nieuwagę pracownika nie wszystkie informacje zostały usunięte. Wskazała również, że 23.03.2023 r. ww. dane zostały usunięte z akt osobowych.

Zalecenie dotyczące ustaleń opisanych w punktach 2 i 3: Pomimo, że *Jednostka* ustanowiła wzór oświadczeń przekazywanych nowo zatrudnionym pracownikom oraz usunęła nadmierne dane z akt osobowych (poprzez wykreślenie) należy ustanowić mechanizmy kontrolne (np. 2. para oczy) oraz nadzorcze, które zapobiegą gromadzeniu i przetwarzaniu danych wykraczających poza zakres określony przepisami prawa.

- 4. Ustalenie:** Dane kontaktowe IOD widniejące na stronie internetowej Szkoły były rozbieżne w zakresie danych kontaktowych IOD dot. adresu e-mail i numeru telefonu zgłoszonych 12.07.2019 r. do PUODO. *Jednostka* wyjaśniła, że dane kontaktowe IOD zostały zmienione 30.04.2020 r. Szkoła nie poinformowała w terminie 14 dni PUODO o zmianie danych IOD, co było niezgodne z art. 10 ust. 4 UODO (przekroczenie terminu o 2 lata, 10 miesięcy i 16 dni). Dyrektor Szkoły wyjaśniła, że IOD zapomniał jej przekazać informacji o konieczności wysłania formularza o zmianie danych kontaktowych IOD do PUODO. Wskazała również, że obydwa adresy e-mail i numery telefonu były aktywne i regularnie sprawdzane.

Zalecenie: Odstępuje się od redagowania zalecenia pokontrolnego. *Jednostka* w trakcie trwania czynności kontrolnych, tj. 17.03.2023 roku dokonała zgłoszenia zmiany danych IOD do PUODO.

IV. Termin na przekazanie informacji o sposobie wykonania zaleceń

Informację o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych należy przekazać Marszałkowi Województwa Pomorskiego w terminie do dnia **2 czerwca 2023 r.**

Otrzymują:

1. Adresat

2. aa

Do wiadomości w EOD:

1.

2.

Członek Zarządu

Skarbnik Województwa Pomorskiego.

z up. MARSZAŁKA
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

SEKRETARZ WOJEWÓDZTWA
DYREKTOR GENERALNY URZĘDU

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 555, faks 58 32 68 556, e-mail: info@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu