



DAK-K.1711.26.2024

Pomorska Medyczna Szkoła Policealna w Starogardzie Gdańskim	
WPLYNEŁO	
Dnia	03.10.2024
L. dz.	542/2024
Podpis	K. Mouraev

Gdańsk, dnia 27 września 2024 r.



43981/09/2024 LP

Pani

Dyrektor
Pomorskiej Medycznej Szkoły
Policealnej w Starogardzie Gdańskim
ul. Skarszewska 7
80 – 200 Starogard Gdański

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

opracowane na podstawie ustaleń kontroli planowej przeprowadzonej przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego w Pomorskiej Medycznej Szkole Policealnej w Starogardzie Gdańskim, ul. Skarszewska 7, 80-200 Starogard Gdański (dalej: *Szkoła, Jednostka*), od 17 lipca 2024 r. do 26 lipca 2024 r.

I. Podstawa prawna:

§ 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 21 lutego 2023 r.

II. Zakres przedmiotowy kontroli i ocena skontrolowanej działalności

Kontrola swym zakresem obejmowała:

1. Gospodarowanie środkami publicznymi w ramach planu finansowego na 2023 r.
2. Udzielanie zamówień publicznych.
3. Kontrolę zarządczą w wybranych obszarach.
4. Zasady gospodarowania pojazdami służbowymi.

Wydatki publiczne były dokonywane w 2023 r. w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad o których mowa w art. 44 *ustawy o finansach publicznych*¹. Kontrola dowodów księgowych w zakresie celowości, efektywności, gospodarności i legalności ponoszonych wydatków była prowadzona zgodnie z procedurami wewnętrznymi. *Szkoła* terminowo odprowadzała na rachunek Województwa Pomorskiego pobrane dochody budżetowe.

Roczne sprawozdanie z udzielonych zamówień w 2023 r. sporządzono i przekazano Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w terminie określonym w *ustawie pzp*². Zamówienia o wartości poniżej 130 tys. zł netto przeprowadzono zgodnie z uregulowaniami wewnętrznymi, z zachowaniem zasady konkurencyjności, przejrzystości i równego traktowania wykonawców.

Jednostka dokonała w 2023 r. przeglądu i aktualizacji dokumentacji systemu kontroli zarządczej. W wyniku tego przeglądu zostały uaktualnione wewnętrzne procedury, związane ze zmianą Kodeksu pracy³. Zmiany te dały pracodawcy możliwość przeprowadzenia kontroli trzeźwości pracowników oraz wprowadzenia zasad pracy zdalnej. Ponadto w *Jednostce* wprowadzone zostały regulacje dotyczące procedury

¹ Ustawa z 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, ze zm.).

² Ustawa z 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1605, ze zm.), dalej: *ustawa pzp*.

³ Ustawa z 26.06.1974 r. Kodeks pracy (Dz.U. z 2023 r., poz. 1465), dalej: *Kodeks pracy, KP*.

antymobbingowej. Szkoła wprowadziła *Regulamin pracy*⁴, który określał organizację i porządek w procesie pracy oraz związane z tym prawa i obowiązki pracodawcy oraz pracowników. W *Regulaminie* nie uwzględniono 1 z 6 dowodów usprawiedliwiających nieobecność pracownika w pracy.

Szkoła w 2023 r. nie posiadała na stanie pojazdów służbowych, w związku z czym nie wprowadzono uregulowań wewnętrznych w powyższym zakresie.

III. Zalecenia pokontrolne:

A. Kontrola zarządcza w wybranych obszarach.

1. **Ustalenie (nieprawidłowość):** Szkoła podała do wiadomości pracowników termin obowiązywania *Regulaminu pracy* niezgodny z 104³ § 1 KP, tj. w treści zarządzenia wprowadzającego *Regulamin pracy* wskazano, że regulamin wchodzi w życie od 01.09.2023 r., natomiast został wprowadzony przez Dyrektora Szkoły zarządzeniem z 05.09.2023 r. Zgodnie z art. 104³ § 1 KP regulamin pracy wchodzi w życie po upływie 2 tygodni od dnia podania go do wiadomości pracowników, w sposób przyjęty u danego pracodawcy.

Zalecenie: W przypadku zmiany *Regulaminu pracy* należy wskazać w treści zarządzenia wprowadzającego termin obowiązywania regulaminu zgodny z art. 104³ § 1 KP.

2. **Ustalenie (nieprawidłowość):** Szkoła nie uwzględniła w *Regulaminie pracy* jednego z dowodów usprawiedliwiających nieobecność pracownika w pracy, czym naruszono § 3 pkt 3a *rozporządzenia w sprawie sposobu usprawiedliwiania nieobecności w pracy oraz udzielania pracownikom zwolnień od pracy*⁵. Jednostka w regulaminie tym wskazała 5 dowodów usprawiedliwiających nieobecność w pracy z 6 wymienionych w ww. rozporządzeniu. Nie uwzględniono w nim: oświadczenia pracownika o chorobie niani lub dziennego opiekuna oraz kopia zaświadczenia lekarskiego, o którym mowa w art. 55 ust. 1 ustawy z dnia 25 czerwca 1999 r. o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa, albo kopia zaświadczenia lekarskiego wystawionego na zwykłym druku, stwierdzających niezdolność do pracy niani lub dziennego opiekuna, potwierdzone przez pracownika za zgodność z oryginałem - w przypadku choroby niani, z którą rodzice mają zawartą umowę uaktywniającą, o której mowa w ustawie z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz.U. z 2013 r. poz. 1457), lub dziennego opiekuna, sprawujących opiekę nad dzieckiem.

Zalecenie: Należy uaktualnić *Regulamin pracy* ustalając w nim elementy wymagane przepisami Kodeksu pracy, w tym dowody usprawiedliwiające nieobecność pracownika w pracy.

IV. Termin na przekazanie informacji o sposobie wykonania zaleceń.

Informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych należy przekazać Marszałkowi Województwa Pomorskiego w terminie do dnia **30 października 2024 r.**

z up. MARSZAŁKA
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Z-CA SEKRETARZA WOJEWÓDZTWA
Z-CA DYREKTORA GENERALNEGO URZĘDU

Otrzymują:

① Adresat

2. aa

Do wiadomości w EOD:

1. Pani

– Członek Zarządu Województwa Pomorskiego.

2. Pan

– Skarbnik Województwa Pomorskiego.

⁴ Zarządzenie Nr 15/9/2023 Dyrektora Szkoły z 05.09.2023 r. uchylono Zarządzenie nr 8/2014/15 z 16.12.2014 r., dalej: *Regulamin pracy*.

⁵ Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z 15.05.1996 r. w sprawie sposobu usprawiedliwiania nieobecności w pracy oraz udzielania pracownikom zwolnień od pracy (Dz.U. z 2014 r. poz. 1632).