

**DEPARTAMENT OBSŁUGI I ADMINISTRACJI UMŁ
BIURO AUDYTU WEWNĘTRZNEGO I KONTROLI**

Łódź, dnia 9 października 2017 r.

DOA-BAK-I.1711.82.2017



1133692 2017-10-10 02 POLECONA

SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-
WYCHOWAWCZY NR 1 W ŁÓDZI
UL. SIEDLECKA 7/21
93-138 ŁÓDŹ PL

Pani
Agnieszka Szymańska
Dyrektor Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego nr 1
w Łodzi.

269079

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Łodzi działając na podstawie przepisów zarządzenia Nr 1094/VII/15 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 20 maja 2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Kontroli, w związku z zakończeniem czynności kontrolnych, udokumentowanych w protokole kontroli Nr DOA-BAK-I.1711.82.2017 podpisanym w dniu 29 września 2017 r., przekazuje niniejsze wystąpienie pokontrolne.

I. DANE IDENTYFIKACYJNE KONTROLI

Tytuł kontroli:

Wewnętrzne akty prawne regulujące funkcjonowanie jednostki.

Nazwa komórki organizacyjnej Urzędu przeprowadzającej kontrolę:

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli w Departamencie Obsługi i Administracji UMŁ.

Kontroler:

Ewa Firaza, główny specjalista, upoważnienie do kontroli nr DOA-BAK-III.077.89.2017 z dnia 11.09.2017 r.

Jednostka kontrolowana:

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 1 w Łodzi ul. Siedlecka 7/21.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Pani Agnieszka Szymańska powołana na stanowisko dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 w Łodzi zgodnie z zarządzeniem Prezydenta Miasta Łodzi Nr 1546/VII/15 z dnia 25.07.2013 r. na okres od 01.09.2015 r. do 31.08.2020 r.

Pani Agnieszka Szymańska stanowisko dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 w Łodzi zajmuje nieprzerwanie od 1 września 2005 r.

Termin kontroli:

13.09.2017 r. – 29.09.2017 r.

Okres objęty kontrolą:

Od 01.09.2016 r. do 27.09.2017 r.

II. OCENA KONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli w Departamencie Obsługi i Administracji UMŁ *ocenia pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości* wewnętrzne regulacje prawne określające organizację i sposób funkcjonowania kontrolowanej jednostki.

W uzasadnieniu pozytywnej oceny należy podać:

- w jednostce opracowano i wdrożono podstawowe wewnętrzne akty prawne, określające cele działalności jednostki i sposoby ich realizacji;
- wewnętrzne akty prawne funkcjonujące w jednostce są na bieżąco aktualizowane i dostosowywane do bieżących celów i zadań jednostki;
- wszystkie stwierdzone nieprawidłowości zostały usunięte w trakcie trwania kontroli.

III. OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 1 w Łodzi jest publiczną placówką, działającą w oparciu o ustawę z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. 2017 r., poz. 59 ze zm.).

Organem prowadzącym Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 1 w Łodzi od dnia 1 stycznia 1999 r. jest Miasto Łódź na prawach powiatu.

Nadzór pedagogiczny nad Specjalnym Ośrodkiem Szkolno-Wychowawczym nr 1 w Łodzi sprawuje Łódzki Kurator Oświaty.

2. Ustalony stan faktyczny.

2.1 Dokumenty założycielskie, statut, regulamin organizacyjny.

2.1.1 Ustalenia pozytywne:

1. Obecna nazwa kontrolowanej jednostki – Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 1 w Łodzi przy ulicy Siedleckiej 7/21 ustalona została z dniem 1 września 1984 r. na podstawie orzeczenia Kuratorium Oświaty i Wychowania w Łodzi z dnia 28 czerwca 1984 r., zgodnie z którym zmieniono nazwę dotychczasowego „I Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Łodzi ul. Siedlecka 7/21 im. Mariana Buczka” na „Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 1 im. Mariana Buczka w Łodzi ul. Siedlecka 7/9”.
2. Uchwałą Rady Miejskiej w Łodzi Nr 1048/09 z dnia 15 kwietnia 2009 r. nadano Specjalnemu Ośrodkowi Szkolno-Wychowawczemu nr 1 w Łodzi przy ulicy Siedleckiej 7/21 imię Janusza Korczaka.
3. W skład Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 w Łodzi przy ulicy Siedleckiej 7/21 imię Janusza Korczaka wchodzi:
 - 1) Zasadnicza Szkoła Zawodowa Specjalna nr 22 dla Młodzieży z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim, Niesłyszącej i Słabo Słyszącej – uchwała Rady Miejskiej w Łodzi Nr XLV/88/12 z dnia 5 lipca 2012 r. w sprawie przekształcenia Zasadnicza Szkoła Zawodowa Specjalna nr 22 dla Młodzieży z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim, Niesłyszącej i Słabo Słyszącej w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 w Łodzi przy ulicy Siedleckiej 7/2, wraz z załącznikiem określającym statut.

- 2) Technikum Specjalne nr 24 dla Słabo Słyszających i Nieślyszających – uchwała Rady Miejskiej w Łodzi Nr 1184/09 z dnia 8 lipca 2009 r. w sprawie aktu założycielskiego Technikum Specjalne nr 24 dla Słabo Słyszających i Nieślyszających w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 w Łodzi przy ulicy Siedleckiej 7/21 i nadania statutu.
- 3) LVIII Liceum Ogólnokształcące Specjalne dla młodzieży Nieślyszającej i Słabo Słyszającej w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 w Łodzi przy ulicy Siedleckiej 7/21 – uchwała Rady Miejskiej w Łodzi Nr XLV/866/12 z dnia 5 lipca 2012 r. w sprawie utworzenia LVIII Liceum Ogólnokształcącego Specjalnego dla młodzieży Nieślyszającej i Słabo Słyszającej w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 w Łodzi przy ulicy Siedleckiej 7/21 wraz ze statutem.
- 4) Szkoła Policealna Specjalna nr 23 w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 w Łodzi przy ulicy Siedleckiej 7/21 – uchwała Rady Miejskiej w Łodzi Nr XXVIII/571/08 z dnia 12 marca 2008 r. w sprawie zmiany nazwy szkoły a statut założycielski w uchwale Rady Miejskiej w Łodzi, tworzącej Szkołę Policealną Specjalną dla Słabo Słyszających i Nieślyszających w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 w Łodzi przy ulicy Siedleckiej 7/21 – uchwała nr LIII/1016/05 z dnia 7 września 2005 r.
- 5). Z dniem 1 września 2017 r. na mocy art. 162 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. – przepisy wprowadzające ustawę Prawo oświatowe w nawiązaniu do art. 18 ust.1 pkt 2 lit. c ustawy Prawo oświatowe, Zasadnicza Szkoła Zawodowa Specjalna nr 22 wchodząca w skład Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 w Łodzi stała się Branzową Szkołą Specjalną nr 22 I stopnia.
- 6) Zgodnie z art. 162 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. – przepisy wprowadzające ustawę Prawo oświatowe organ prowadzący Ośrodek i szkoły wchodzące w jego skład - Miasto Łódź do dnia 30 listopada 2017 r. stwierdzi w drodze uchwały przekształcenie Zasadniczej Szkoły Zawodowa Specjalnej nr 22 wchodzącej w skład Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 w Łodzi w Branzową Szkołę Specjalną nr 22 wchodzącą w skład Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 w Łodzi.
- 7) Na mocy art. 162 ust. 3 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. – przepisy wprowadzające ustawę Prawo oświatowe, uchwała Rady Miejskiej w Łodzi przekształcająca Zasadniczą Szkołę Zawodową Specjalną nr 22 wchodzącą w skład Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 w Łodzi w Branzową Szkołę Specjalną nr 22 wchodzącą w skład

Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 w Łodzi, stanowić będzie akt założycielski Branżowej Szkoły Zawodowej Specjalnej nr 22 I stopnia.

8) Zgodnie z art. 164 ust.1 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. – przepisy wprowadzające ustawę Prawo oświatowe, w latach szkolnych 2017/2018-2019/2020 w Branżowej Szkole Specjalnej nr 22 prowadzone będą klasy dotychczasowej Zasadniczej Szkoły Zawodowa Specjalnej nr 22 aż do czasu likwidacji tych klas.

4. W Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 obowiązuje 5 statutów:

- a) Statut Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 uchwalony przez Radę Pedagogiczną uchwałą nr 24/2015 z dnia 28 sierpnia 2015 r. zwanego dalej Ośrodkiem.
- b) Statut Zasadniczej Szkoły Zawodowej Specjalnej nr 22 dla młodzieży z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim, niesłyszącej i słabo słyszającej niesłyszącej wchodzącej w skład Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 w Łodzi przy ulicy Siedleckiej 7/21 im. Janusza Korczaka, uchwalony przez Radę Pedagogiczną uchwałą nr 20/2015 z dnia 28 sierpnia 2015 r. zwany statutom szkoły zasadniczej.
- c) Statut Technikum Specjalnego nr 24 dla młodzieży niesłyszącej i słabo słyszającej w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 im. Janusza Korczaka uchwalony przez Radę Pedagogiczną uchwałą nr 21/2015 z dnia 28 sierpnia 2015 r. zwany dalej statutom technikum.
- d) Statut LVII Liceum Ogólnokształcącego Specjalnego dla młodzieży niesłyszącej i słabo słyszającej w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 im. Janusza Korczaka uchwalony przez Radę Pedagogiczną uchwałą nr 22/2015 z dnia 28 sierpnia 2015 r. zwany dalej statutom liceum.
- e) Statut Szkoły Policealnej Specjalnej nr 23 w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 im. Janusza Korczaka uchwalony przez Radę Pedagogiczną uchwałą nr 23/2015 z dnia 28 sierpnia 2015 r. zwany dalej statutom szkoły policealnej.

5. Statuty Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 4, Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 97 w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 4 oraz Publicznego Gimnazjum Specjalnego nr 66 w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 4 opracowane zostały na podstawie ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty, rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 7 marca 2005 r. w sprawie ramowych statutów publicznych placówek (Dz. U z 2005 r. Nr 52, poz. 466 ze zm.), załącznik nr 5 i rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 21 maja 2001 r. w sprawie

ramowych statutów publicznego przedszkola i publicznych szkół załącznik nr 2 i załącznik nr 3, (Dz. U. z 2001 r. Nr 61, poz. 624 ze zm.).

6. Wszystkie statuty obowiązujące w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 zawierają wszystkie określone art. 60 ustawy z dnia 7 września o systemie oświaty postanowienia:

- 1) nazwę i typ placówki lub szkoły oraz jej cele i zadania;
- 2) organ prowadzący placówkę;
- 3) organy placówki i szkół oraz ich kompetencje;
- 4) organizację placówki i szkół wchodzących w jej skład;
- 5) prawa i obowiązki uczniów i wychowanków.

2.1.2. Nieprawidłowości usunięte w trakcie kontroli.

1. W trakcie trwania kontroli statut Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 w Łodzi uzupełniony został o zapisy dotyczące szczegółowego sposobu prowadzenia dokumentacji oraz zasad prowadzenia gospodarki finansowej Ośrodka.

2. W statutach szkół wchodzących w skład Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 doprecyzowano nazewnictwo organów Ośrodka i szkół wchodzących w jego skład.

3. W statutach szkół wchodzących w skład Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 doprecyzowano zapisy w zakresie możliwych form opieki i pomocy uczniom, w tym pomocy materialnej.

2.2 Regulaminy pracownicze.

2.2.1 Ustalenia pozytywne:

1) W Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 w Łodzi funkcjonuje Regulamin Pracy obowiązujący od dnia z dnia 16 stycznia 2014 r. , wprowadzony zarządzeniem dyrektora nr 1 z dnia 2 stycznia 2014 r

Obowiązujący Regulamin Pracy Ośrodka zawiera w swoich zapisach zasady i ochronę wynagradzania pracowników.

Zgodnie z art. 104 ustawy Kodeks Pracy z dnia 26 czerwca 1974 r., (Dz. U z 2016 r. poz. 1666 ze. zm.), Regulamin Pracy Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1

ustala organizację i porządek w procesie pracy oraz związane z tym prawa i obowiązki pracodawcy i pracowników.

Zgodnie z art. 104¹ ust. 1 Kodeksu Pracy, Regulamin Pracy Ośrodka ustala:

- 1) organizację pracy, warunki przebywania na terenie zakładu pracy w czasie pracy i po jej zakończeniu, wyposażenie pracowników w narzędzia i materiały, a także w odzież i obuwie robocze oraz w środki ochrony indywidualnej i higieny osobistej;
- 2) systemy i rozkłady czasu pracy oraz przyjęte okresy rozliczeniowe czasu pracy;
- 3) termin, miejsce, czas i częstotliwość wypłaty wynagrodzenia;
- 4) obowiązki dotyczące bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ochrony przeciwpożarowej, przyjęty w Ośrodku sposób potwierdzania przez pracowników przybycia i obecności w pracy oraz usprawiedliwiania nieobecności w pracy, zasady udzielania zwolnień od pracy, spóźnień do pracy oraz zastępstw za pracowników nieobecnych.

Regulamin Pracy Ośrodka zgodnie z art. 104¹ ust. 2 zawiera informację o karach stosowanych zgodnie z art. 108 Kodeksu Pracy.

Regulamin Pracy Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 zawiera ponadto zapisy dotyczące:

- 1) zasad udzielania urlopów;
- 2) ochrony pracy kobiet;
- 3) dyscypliny pracy i odpowiedzialności porządkowej;
- 4) zasady przydziału pracownikom odzieży i obuwia roboczego oraz środków higieny osobistej;
- 5) zasady przydzielania nagród dyrektora.

Załącznik nr 1 do zarządzenia dyrektora Ośrodka w sprawie ustalenia wykazu prac wzbronionych kobietom zawiera taki wykaz.

W załączniku nr 2 do Regulaminu Pracy określone zostały zasady i wykaz przydziału odzieży ochronnej dla pracowników obsługi i kadry nauczycielskiej.

Wszyscy pracownicy Ośrodka zostali zapoznani z treścią Regulaminu Pracy, wypełniając zapis art. 104¹ ust. 2.

2) Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 1 w Łodzi posiada aktualny Regulamin naboru na wolne stanowiska urzędnicze, w tym kierownicze stanowiska urzędnicze. Regulamin naboru kandydatów na wolne stanowiska urzędnicze w Ośrodku został wprowadzony zarządzeniem Dyrektora nr 6 z dnia 20 września 2011 r. w sprawie

wprowadzenia „Regulaminu naboru kandydatów na wolne stanowiska urzędnicze w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 Łodzi”.

Regulamin naboru na wolne stanowiska urzędnicze w Ośrodku, stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia Dyrektora nr 6 z dnia 20 września 2011 w sprawie wprowadzenia „Regulaminu naboru kandydatów na wolne stanowiska urzędnicze w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 Łodzi” opracowany został na podstawie art. 11, 12 oraz art. 13 przepisów ustawy o pracownikach samorządowych z dnia 21 listopada 2008 r. (Dz. U. z 2016 r., poz. 902 ze zm.).

3) Regulamin określający szczegółowy sposób przeprowadzania służby przygotowawczej i organizowania egzaminu kończącego tę służbę dla pracowników podejmujących pracę na stanowisku urzędniczym w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 jest aktualny i wprowadzony został zarządzeniem Dyrektora nr 3/2012 z dnia 28 września 2012 r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu służby w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 w Łodzi”.

Regulamin w sprawie sposobu przeprowadzania służby przygotowawczej dla pracowników w Ośrodku w Łodzi został opracowany na podstawie art. 19 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych i określa szczegółowy sposób jej przeprowadzania, organizowania egzaminu kończącego tę służbę dla pracowników podejmujących po raz pierwszy pracę na stanowisku urzędniczym, w tym kierowniczym stanowisku urzędniczym w Ośrodku.

4) W Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 w Łodzi opracowany został Regulamin Organizacyjny, wprowadzony zarządzeniem dyrektora Ośrodka nr 1/2010 z dnia 25 stycznia 2010 r.

Regulamin organizacyjny Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 w Łodzi określa wewnętrzną strukturę organizacyjną i zasady funkcjonowania, kierowania i sprawowania nadzoru w Ośrodku. Regulamin Organizacyjny Ośrodka określa w swoich zapisach szczegółowo organizację, sposoby zarządzania Ośrodkiem, kompetencje i zakresy działań kadry kierowniczej i pozostałych organów Ośrodka, kierownika internatu, kierownika pracowni praktycznej nauki zawodu, pracowników pedagogicznych oraz pracowników administracji i obsługi.

Z Regulaminem organizacyjnym Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 w Łodzi zapoznani zostali wszyscy pracownicy Ośrodka, co zostało potwierdzone w księdze zarządzeń Dyrektora Ośrodka.

Regulamin Organizacyjny Ośrodka zawiera graficzny schemat organizacyjny Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 w Łodzi

2.3 Kontrola zarządcza.

2.3.1 Ustalenia pozytywne:

1) W Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 opracowano Kodeks Etyki pracowników Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1, zwany dalej Kodeksem Etyki.

Kodeks Etyki dla pracowników Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 wprowadzono jako załącznik do zarządzenia dyrektora nr 1/2011 z dnia 28 lutego 2011 r. w sprawie „systemu kontroli zarządczej”.

Kodeks Etyki określa zasady postępowania pracowników Ośrodka oraz określa działania i zachowania nieakceptowalne w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 w Łodzi.

2) Zarządzeniem dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 w Łodzi nr 1/2011 z dnia 28 lutego 2011 r., ustalony został „System kontroli zarządczej Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 Łodzi”, zwany dalej Systemem kontroli zarządczej lub systemem kontroli. System kontroli zarządczej opracowano na podstawie art. 68 i 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.) oraz Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 15, poz. 84).

3) Zarządzanie ryzykiem w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 w Łodzi opisane zostało w Rozdziale III dokumentu „Systemu kontroli zarządczej w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 w Łodzi”.

Zgodnie z Systemem kontroli zarządczej w Ośrodku zarządzanie ryzykiem odbywa się poprzez:

- określenie zadań dla pracowników i kierownictwa w zakresie zarządzania ryzykiem;
- identyfikację ryzyka;
- analizę ryzyka;
- ocenę ryzyka;
- określenie reakcji na ryzyko;
- monitoring ryzyka;
- prowadzenie rejestru ryzyk.

4) Delegowanie uprawnień dla pracowników odbywa się poprzez zakresy czynności oraz pisemne upoważnienia i pełnomocnictwa do wykonywania określonych zadań.

W wybranych losowo do kontroli 15 spośród 80 teczek akt osobowych znajdują się upoważnienia pracowników do wykonywania czynności w imieniu dyrektora wraz z przyjęciem odpowiedzialności za ich wykonanie.

Upoważnienia do przetwarzania własnych danych osobowych pracowników, w związku z zatrudnieniem w Ośrodku oraz upoważnienia dla pracowników do przetwarzania danych osobowych innych osób w zależności od zajmowanego stanowiska pracy w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 w Łodzi znajdują się w dokumentacji Ośrodka, w tym w aktach osobowych.

Upoważnienia do dostępu i przetwarzania odpowiednich danych osobowych posiadają pracownicy administracji i obsługi oraz nauczyciele.

Dla upoważnień w zakresie ochrony danych osobowych prowadzony jest ich rejestr.

Zadania i obowiązki bieżące przekazywane są ustnie, na tablicy ogłoszeń lub w księdze zarządzeń dyrektora.

Delegowanie uprawnień potwierdzane jest podpisem delegującego i przyjmującego określone uprawnienia.

2.4 Kontrole wewnętrzne i zewnętrzne przeprowadzone w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 4 w Łodzi w okresie od 1 września 2016 r. do 30 czerwca 2017 r.

2.4.1. Ustalenia.

W okresie od 01.09.2016 r. do 29.09.2017 r. w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 1 w Łodzi przeprowadzono 7 kontroli, w tym 1 kontrolę wewnętrzną i 6 kontroli zewnętrznych.

IV. UWAGI I WNIOSKI.

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli w Departamencie Spraw Społecznych Urzędu Miasta Łodzi odstępuje od wydania zaleceń i wniosków.

V. INFORMACJE I POUCZENIA.

Zgodnie z § 37 zarządzenia Nr 1094/VII/15 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 20 maja 2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli kierownik jednostki kontrolowanej, w terminie 30 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, informuje zarządzającego kontrolę o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystania wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje dyrektor Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1 w Łodzi przy ulicy Siedleckiej 7/21 a drugi zostaje włączony do akt kontroli.

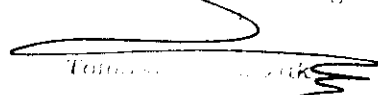
Łódź, dnia 09.10.2017 r.



p.o. KIEROWNIKA
Oddziału Kontroli
38009
Małgorzata Świtaj

Zastępca Dyrektora BAWiK

ZASTĘPCA DYREKTORA
Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli



Tomasz Kozłowski