

Łódź, dnia 8 września 2017 r.

DOA-BAK-I.1711.70.2017



1101060 2017-09-11 02 POLECONA

SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-
WYCHOWAWCZY NR 4
KRZYWICKIEGO 20
90-149 ŁÓDŹ PL

Pan

Tomasz Tomaszewski

Dyrektor Specjalnego Ośrodka

Szkolno-Wychowawczego nr 4

w Łodzi.

241149

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.1711.70.2017 podpisanym w dniu 25 sierpnia 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.077.77.2017 z dnia 20.07.2017 r.

Jednostka kontrolowana:

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 4 w Łodzi ul. Krzywickiego 20.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Pan Tomasz Tomaszewski powołany na stanowisko dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 4 w Łodzi zgodnie z zarządzeniem Prezydenta Miasta Łodzi Nr 4703/VI/13 z dnia 25.07.2013 r. na okres od 01.09.2013 r. do 31.08.2018 r.

Termin kontroli:

21.07. 2017 r. – 04.08.2017 r.

Okres objęty kontrolą:

Od 01.09.2016 r. do 30.06.2017 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

1. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 4 w Łodzi jest publiczną placówką, działającą w oparciu o ustawę z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. 2015 r., poz. 2156 ze zm.).

Organem prowadzącym Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 4 w Łodzi jest Miasto Łódź na prawach powiatu.

Nadzór pedagogiczny nad Specjalnym Ośrodkiem Szkolno-Wychowawczym nr 4 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 4 w Łodzi przy ulicy Ludwika Krzywickiego 20 ustalona została z dniem 1 września 2007 r. uchwałą Rady Miejskiej w Łodzi Nr VI/94/07 z dnia 21 lutego 2007 r. w sprawie zmiany nazw specjalnych ośrodków szkolno-wychowawczych prowadzonych przez Miasto Łódź.

2) Zgodnie ze statutem Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 4 w Łodzi w skład Ośrodka wchodzi:

- a) Zespół Wczesnego Wspomagania Rozwoju Dziecka;
- b) Szkoła Podstawowa Specjalna nr 96 dla dzieci Niestyszących i Słabosłyszących;
- c) Oddziały przedszkolne przy Szkole Podstawowej nr 96;
- d) Publiczne Gimnazjum Specjalne nr 66 dla dzieci Niestyszących i Słabosłyszących;
- e) Internat.

3) W Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 4 obowiązują trzy statuty:

- a) Statut Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 4 uchwalony przez Radę Pedagogiczną uchwałą nr 5/2013/2014 z dnia 14 stycznia 2014 r.

b) Statut Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 97 w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 4 uchwalony przez Radę Pedagogiczną uchwałą nr 11/2013/2014 z dnia 28 sierpnia 2014 r.

c) Statut Publicznego Gimnazjum nr 66 w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 4 uchwalony przez Radę Pedagogiczną uchwałą nr 12/2013/2014 z dnia 28 sierpnia 2014 r.

4) 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.).

5) Zgodnie z art. 60 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty statuty obowiązujące w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 4 zawierają wszystkie określone w nim 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 4 w Łodzi uzupełniony został o zapisy dotyczące szczegółowego sposobu prowadzenia dokumentacji oraz zasad finansowania Ośrodka.
- 2) W statutach Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 97 oraz Publicznego Gimnazjum Specjalnego nr 66 doprecyzowano nazewnictwo organów Ośrodka i szkół wchodzących w jego skład.

2.2 Regulaminy pracownicze.

2.2.1 Ustalenia pozytywne:

1) W Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 4 w Łodzi funkcjonuje Regulamin Pracy obowiązujący od dnia z dnia 15 listopada 2004 r.

W lipcu 2017 r. opracowany został nowy Regulamin Pracy, który został przesłany w dniu 18 lipca 2017 r. do uzgodnienia ze Związkiem Nauczycielstwa Polskiego oraz Komisją Międzyzakładową NSZZ „Solidarność” Pracowników Oświaty. W piśmie przewodnim do obu związków zawodowych wyznaczono termin uzgodnienia zapisów Regulaminu Pracy Specjalnego Ośrodka szkolno-Wychowawczego nr 4 do dnia 21 sierpnia 2017 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 4 ustala organizację i porządek w procesie pracy oraz związane z tym prawa i obowiązki pracodawcy i pracowników.

2) Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 4 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 10/2013/2014 z dnia 12 marca 2014 r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu naboru kandydatów na wolne stanowiska urzędnicze w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 4 Łodzi”.

Regulamin naboru na wolne stanowiska urzędnicze w Ośrodku, stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia Dyrektora nr 10/2013/2014 z dnia 12 marca 2014 r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu naboru kandydatów na wolne stanowiska urzędnicze w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 4 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 4 jest aktualny i wprowadzony został zarządzeniem Dyrektora nr 7/2016/2017 z dnia 7 kwietnia 2017 r.

w sprawie wprowadzenia „Regulaminu określającego szczegółowy sposób przeprowadzania służby przygotowawczej i organizowania egzaminu kończącego tę służbę dla osób podejmujących pracę na stanowisku urzędniczym w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 4 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.

2.2.2. Nieprawidłowości usunięte w trakcie kontroli:

- 1) Regulamin Pracy Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 4 uzupełniony został w trakcie kontroli o prawidłowe zapisy w zakresie określenia pracodawcy Ośrodka.
- 2) Regulamin Pracy w trakcie trwania kontroli uzupełniony został o zapisy dotyczące zasad informowania pracowników o ryzyku zawodowym na danym stanowisku pracy.
- 3) Regulamin przyznawania dodatku motywacyjnego, Regulamin przyznawania nagród dyrektora oraz Regulamin przyznawania dodatkowego wynagradzania rocznego dla pracowników Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 4 zostały uzupełnione o nowe podstawy prawne i wprowadzone zarządzeniami dyrektora Ośrodka nr 8,9,10/2016/2017 z dnia 28 lipca 2017 r.

2.3 Kontrola zarządcza.

2.3.1 Ustalenia pozytywne:

- 1) W Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 4 opracowano Kodeks Etyki pracowników Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 4, zwany dalej Kodeksem Etyki.

Kodeks Etyki dla pracowników Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 4 wprowadzono jako załącznik nr 1 do zarządzenia dyrektora nr 11/2016/2017 z dnia 28 lipca 2017 r. w sprawie „wprowadzenia Kodeksu Etyki”.

Kodeks Etyki określa zasady postępowania pracowników Ośrodka oraz określa działania i zachowania nieakceptowalne w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 4 w Łodzi.

Wszyscy pracownicy zapoznani z Kodeksem Etyki podpisali stosowne oświadczenie, którego wzór stanowi załącznik do zarządzenia wprowadzającego Kodeks Etyki w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 4 w Łodzi.

2) Zarządzeniem dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 4 w Łodzi nr 11/2010/2011 z dnia 7 marca 2011 r., ustalony został „System kontroli zarządczej Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 4 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) System kontroli zarządczej w Ośrodku określa:

- zadania i cele kontroli zarządczej;
- elementy systemu kontroli zarządczej w Ośrodku w oparciu o standardy w sektorze finansów publicznych;
- zasady odpowiedzialności za funkcjonowanie kontroli zarządczej;
- dokumentację i mechanizmy kontroli zarządczej;
- system wyznaczania i monitorowania realizacji celów;
- misję;
- zasady i tryb wyznaczania celów i zadań;
- zasady i tryb wyznaczania i określania mierników dla celów;
- zasady i tryb monitorowania realizacji wyznaczania celów i zadań;
- cele i sposoby zarządzania ryzykiem w Ośrodku;
- priorytety kierownictwa w zakresie zarządzania ryzykiem;
- sposoby identyfikacji ryzyka;
- sposoby prowadzenia analizy ryzyka w Ośrodku;
- rodzaje reakcja na ryzyko;
- sposób rejestrowania ryzyka w Ośrodku;

- sposoby prowadzenia samooceny kontroli zarządczej w Ośrodku;
- zasady dokonywania oceny funkcjonowania kontroli zarządczej na terenie Ośrodka.

4) Zarządzanie ryzykiem w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 4 w Łodzi opisane zostało w Rozdziale III dokumentu „Systemu kontroli zarządczej w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 4 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.

5) 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 78 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 4 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 potwierdzone jest podpisem delegującego i przyjmującego określone uprawnienia.

3. 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.

W okresie od 01.09.2016 r. do 30.06.2017 r. w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym nr 4 w Łodzi przeprowadzono 3 kontrole w tym 1 kontrolę zewnętrzną. W wyniku tych kontroli nie wydano żadnych zaleceń.

IV. UWAGI I WNIOSKI.

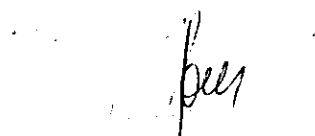
Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli w Departamencie Spraw Społecznych Urzędu Miasta Łodzi odstępuje od wydania zaleceń i wniosków.

V. INFORMACJE I POUCZENIA.

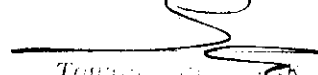
Zgodnie z § 37 zarządzenia Nr 1094/VII/15 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 20 maja 2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli kierownik jednostki kontrolowanej, w terminie 30 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, informuje zarządzającego kontrolę o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystania 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 4 w Łodzi przy ulicy Krzywickiego 20 a drugi zostaje włączony do akt kontroli.

Łódź, dnia 8. 08. 2017 r.



ZASTĘPCA DYREKTORA
Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli



Tomasz Górecki
Zastępca Dyrektora BAWiK