



**INFORMACJA KIEROWNIKA REFERATU AUDYTU  
I KONTROLI NA TEMAT ZADAŃ ZREALIZOWANYCH  
W 2023 ROKU**



PODPIS ZAUFANY

IWONA ALICJA  
CZERWIEN

14.05.2024 10:18:38 [GMT+2]

Dokument podpisany elektronicznie  
podpisem zaufanym

## ❖ AUDYT WEWNĘTRZNY

Audyt wewnętrzny w Starostwie Powiatowym wykonywany jest zgodnie z Dz. VI ustawy z dn. 27.08.2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz.1270 ze zm.) oraz § 14 Regulaminu Organizacyjnego<sup>1</sup> Starostwa Powiatowego w Gorlicach.

*Audyt wewnętrzny jest działalnością niezależną i obiektywną, której celem jest wspieranie kierownika jednostki w realizacji celów i zadań przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze (art.272 ust.2 uofp).*

Audyt wewnętrzny w Starostwie Powiatowym w Gorlicach w 2023 roku był realizowany przez audytora wewnętrznego – kierownika Zespołu Audytu i Kontroli, zgodnie z *Planem audytu wewnętrznego na rok 2023*. Audytor spełnia kryteria dla zawodu wskazane w art. 286 uofp.

W ciągu roku zrealizowano 14 czynności doradczych i rozpoczęto 1 zadanie obejmujące 5 oświatowych jednostek organizacyjnych, jak również dokonano jednej zmiany planu audytu dostosowując plan do obszarów wymagających natychmiastowej ocenie audytora. Zmiana planu została zatwierdzona przez Starostę Gorlickiego.

W listopadzie 2023 r. dokonano przeglądu regulacji opisujących działanie audytu wewnętrznego w Starostwie oraz przeprowadzono samoocenę komórki audytu wewnętrznego w formie „*Samocena @w Formularz*” udostępnionej przez Departament Efektywności Wydatków Budżetowych Ministerstwa Finansów na stronie [www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl). Audytor kontynuował ścieżkę szkoleniową umożliwiającą uzyskanie punktów szkoleniowych dla utrzymania uprawnień audytora wewnętrznego (20 h szkoleń w formie webinarów, finansowanych ze środków Ministerstwa Finansów w ramach projektu „*PROGR@M WIEDZA I UMIEJĘTNOŚCI = KOMPETENCJE*”).

W 2023 roku wykonano następujące czynności doradcze:

Numer zadania	Temat zadania doradczego	Zadania wynikające z Planu audytu
1.	Prace w gr. I Zespołu ds. Modelu kompetencyjnego na rzecz Ministerstwa Finansów	
2.	Analiza zakupu artykułów biurowych, w tym tonerów i chemii gospodarczej oraz środków czystości	
3.	Analiza rocznych sprawozdań z wykonania planów finansowych za 2022 rok samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (CTU, Szpital)	X
4.	Analiza umowy Szpitala Specjalistycznego im. H.Klimontowicza w Gorlicach zawartej z podmiotem zewnętrznym na usługi sprzątnięcia (kompleksowe utrzymanie czystości)	
5.	Analiza stanu faktycznego w zakresie funkcjonowania DPS-ów	
6.	Analiza zakupów artykułów spożywczych we wspólnym zamówieniu na okres 01.02-31.07.2023 r.	
8.	Wspólne zamówienia na zakup środków czystości i chemii gospodarczej	
9	Analiza sprawozdań finansowych zakładów opieki zdrowotnej za 2022 rok	X
10.	Analiza raportów o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładów opieki zdrowotnej za 2022 rok	X
11.	Ustalenie stanu faktycznego w zakresie skargi strony na działalność Dyrektora Wydziału KD	
13.	Analiza informacji półrocznych z wykonania planów finansowych w 2023 roku samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	X
14.	Ustalenie stanu faktycznego w zakresie skargi strony na działalność PZON	

<sup>1</sup> załącznik do uchwały Nr 479/163/2021 Zarządu Powiatu Gorlickiego z dnia 20 października 2021 r. po zm.

W 2023 roku rozpoczęto jedno zapewniające zadanie audytowe:

Nr zadania	Temat zadania zapewniającego	Obszar ryzyka	Liczba audytorów wewnętrznych	Czas na realizację czynności		Uwagi (w tym informacja o powołaniu rzeczoznawcy)
				Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5	6	7
12	Wydatki jednostek organizacyjnych: - I LO im. M. Kromera w Gorlicach - ZS nr 1 im. I. Łukasiewicza w Gorlicach - ZSZ im. S. Wyspiańskiego w Bobowej - LO im. S. Wyspiańskiego w Bieczu - ZSZ im. św. Jadwigi Królowej w Bieczu	FINANSE	1 audytor	120	60	Czynności audytowe w 5 JOPG w III/IV kw. 2023 r. Kontynuacja zadania w 2024 r.

Z czynności audytowych sporządzano sprawozdania lub notatki, a wyniki z ustalenia stanu faktycznego przekazano Staroście Gorlickiemu, bądź były one przedmiotem obrad Zarządu Powiatu Gorlickiego i/lub Rady Powiatu Gorlickiego. Audytor prowadził zadania zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. z 2018 poz. 506 ze zm.).

Streszczenie wyników zadań:

Numer zadania	Temat zadania	
1.	<b>Prace w gr. I Zespołu ds. Modelu kompetencyjnego na rzecz Ministerstwa Finansów</b>	Udział w pracach Zespołu Ministerstwa Finansów (grupa I), celem opracowania krajowego modelu kompetencji stanowisk: <i>audytor wewnętrzny i asystent audytu</i> . Prace prowadzone w ramach spotkań on-line i wykonywane na zaproszenie Ministerstwa Finansów w ciągu roku 2023. Projekt zakończony w grudniu 2023 roku /przedstawienie audytorom jsfp w Polsce założeń modelu kompetencji, dokument zamieszczono na stronie www Ministerstwa zakładka: audyt wewnętrzny i kontrola zarządcza/: <a href="https://www.gov.pl/web/finanse/webinarium-model-kompetencyjny-osob-prowadzacych-audit-wewnetrzny--podsumowanie-6-grudnia-2023-r">https://www.gov.pl/web/finanse/webinarium-model-kompetencyjny-osob-prowadzacych-audit-wewnetrzny--podsumowanie-6-grudnia-2023-r</a>
2.	<b>Analiza zakupu artykułów biurowych, w tym tonerów i chemii gospodarczej oraz środków czystości</b>	Dokonano analiz 42 list kontrolnych w zakresie zakupu artykułów biurowych przez JOPG, w tym tonerów oraz chemii gospodarczej i środków czystości. Stwierdzono, że JOPG dokonują zakupu: - <i>chemii gospodarczej i środków czystości</i> : 20 JOPG, a 1 JOPG tj. PUP corocznie udziela zamówienia na świadczenie usług porządkowo-czystościowych w pomieszczeniach PUP (zapewnienie środków czystości i sprzętu przez wykonawcę) wraz z utrzymaniem czystości na chodniku przynależnym do budynku (zamówienia do kwoty 130 000 zł netto) - <i>materiałów biurowych w tym tonerów</i> : 21 JOPG, w tym 2 JOPG zawarły umowy na dostawę art. biurowych. PUP wskazał, że zdecydowana większość materiałów biurowych realizowana jest ze środków Funduszu Pracy w ramach wydatków fakultatywnych. Ustalono łączne wydatki brutto w 2022 roku: - środki czystości: 115 733,57 zł - materiały biurowe w tym tonery: 214 706,11 zł.

Numer zadania	Temat zadania	
		Wynik analizy w zakresie m.in. rodzaju asortymentu, nazw dostawców i kwot ponoszonych przedstawiono na posiedzeniu Zarządu Powiatu Gorlickiego.
3.	<b>Analiza rocznych sprawozdań z wykonania planów finansowych za 2022 rok samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (CTU, Szpital)</b>	Stwierdzono, że zoz-y realizowały plany finansowe za 2022 rok w sposób zgodny z założeniami. Sprawozdania zostały sporządzone poprawnie pod względem formalno-rachunkowym. Zakres i sposób przedstawienia danych był rzetelny. Sprawozdania zostały złożone w terminie wymaganym. Informacje nt. sprawozdań z wykonania planów finansowych za 2022 rok samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (CTU, Szpital) przedstawiono na posiedzeniu Zarządu Powiatu Gorlickiego. Dane zaprezentowano na sesji Rady Powiatu Gorlickiego.
4.	<b>Analiza umowy Szpitala Specjalistycznego im. H. Klimontowicza w Gorlicach zawartej z podmiotem zewnętrznym na usługi sprzątnia (kompleksowe utrzymanie czystości)</b>	Przekazano dobre praktyki w zakresie zapisów umowy dot. zatrudnienia pracowników, kar za niedopełnienie obowiązków dot. zatrudnienia (art. 438 Upzp).  Przekazano informację nt. zapisów umowy na posiedzeniu Zarządu Powiatu Gorlickiego.
5.	<b>Analiza stanu faktycznego w zakresie funkcjonowania DPS-ów</b>	Udział w pracach Zespołu (AK, PCPR, Sekretarz) w przedmiocie analiz ram prawnych, struktur i zasobów domów tego typu w kontekście modeli funkcjonowania. Efekty pracy (raport analiz) Zespołu przedstawiono na posiedzeniu Zarządu Powiatu Gorlickiego.
6	<b>Analiza zakupów artykułów spożywczych we wspólnym zamówieniu na okres 01.02-31.07.2023 r.</b>	Dokonano analiz danych przekazanych przez JOPG, objętych zamówieniem (po przetargu nieograniczonym w styczniu 2023 r.).  Przedstawiono wyniki analiz na posiedzeniu Zarządu Powiatu Gorlickiego.
8.	<b>Wspólne zamówienia na zakup środków czystości i chemii gospodarczej</b>	Udział w pracach Zespołu (AK,ZP, BP, JOPG) w przedmiocie wspólnych zamówień na zakup środków czystości i chemii gospodarczej.  Stwierdzono, że wspólne zamówienie na ww. asortyment nie jest korzystne. Wydano rekomendację, by Kierownicy JOPG podjęli działania w zakresie racjonalizacji zakupów, w tym dokonywania analiz cen artykułów u kilku dostawców.  Przedstawiono wyniki analiz na posiedzeniu Zarządu Powiatu.
9.	<b>Analiza sprawozdań finansowych zakładów opieki zdrowotnej za 2022 rok</b>	Potwierdzono, że sprawozdanie finansowe Szpitala Specjalistycznego im. H. Klimontowicza w Gorlicach oraz Centrum Terapii Uzależnień w Gorlicach za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.:  — przedstawia rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz wyniku finansowego,

Numer zadania	Temat kontrol	
		<ul style="list-style-type: none"> <li>— jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem zakładu,</li> <li>— zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.</li> </ul>
10.	<b>Analiza raportów o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładów opieki zdrowotnej za 2022 rok</b>	<p>Stwierdzono, że dane reprezentowane przez Zakłady w raportach za 2022 rok przedstawiają sytuację ekonomiczno-finansową tych zakładów.</p> <p>Przedstawiono wyniki ocen na posiedzeniu Zarządu Powiatu oraz na sesji Rady Powiatu Gorlickiego.</p>
11.	<b>Ustalenie stanu faktycznego w zakresie skargi strony na działalność Dyrektora Wydziału KD w przedmiocie terminowości zatwierdzenia projektów zmiany organizacji ruchem ze strony pracownika Wydziału Komunikacji i Dróg Starostwa Powiatowego w Gorlicach.</b>	<p>Analiza stanu faktycznego wykazała, że:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— w badanej próbie projektów (2022 rok i 01.01-23.06.2023 r.) projekty strony Skarżącej są zatwierdzane w czasie krótszym niż średni czas zatwierdzania projektów autorstwa p. X<sup>2</sup>,</li> <li>— liczba złożonych projektów autorstwa p. X jest większa niż strony Skarżącej (projekty p. X dotyczą w przeważającej części celu publicznego, a w ślad za tym takie projekty były zatwierdzane w czasie krótkim: 1-5 dni),</li> <li>— wystąpiły sytuacje, iż zarówno projekty p. X. jak również strony Skarżącej są zatwierdzane w terminie 1- dniowym, jak również w terminie dłuższym niż 7-dni,</li> <li>— w badanej próbie zatwierdzeń projektów zmiany organizacji ruchem nie przekraczano terminu 30-dniowego na załatwienie sprawy związanej z zatwierdzeniem projektu organizacji ruchu.</li> </ul> <p>W badanej próbie zarzuty stawiane w skardze nie zostały w żaden sposób potwierdzone.</p>
13.	<b>Analiza informacji półrocznych z wykonania planów finansowych w 2023 roku samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej</b>	<p>Informacja Centrum Terapii Uzależnień w Gorlicach oraz Szpitala Specjalistycznego im. H. Klimontowicza w Gorlicach o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2023 r. zawiera dane zgodne co do zakresu i formy określonej załącznikiem nr 1 do Uchwały nr VIII/59/11 Rady Powiatu Gorlickiego z dnia 30.06.2011 r. i została złożona organowi wykonawczemu Powiatu do 31.07.2023 r.</p> <p>Ustalono, że zoz-y realizowały plan finansowy za I półrocze 2023 roku sposób zgodny z założeniami.</p> <p>Stwierdzono brak zobowiązań wymagalnych na dzień 30.06.2023 r.</p> <p>Omówiono temat na posiedzeniu Zarządu Powiatu. Przedstawiono wyniki ocen na sesji Rady Powiatu.</p>

<sup>2</sup> poddano anonimizacji

Numer zadania	Temat zadania	
14.	<b>Ustalenie stanu faktycznego w zakresie skargi strony przekazanej do MUW w Krakowie na działalność PZON</b>	<p>Nie stwierdzono w aktach badanych spraw dokumentów wytworzonych przez lekarzy orzeczników w ramach ich działalności gospodarczych.</p> <p>Czynności audytowe odnosiły się do dokumentacji zgromadzonej w PZON przy sprawach, w których czynności orzekania wykonywali lekarze wskazani w skardze.</p> <p>Audytor nie znajduje narzędzi (w tym prawnych) umożliwiających zbadanie poza jednostką PZON, czy podnoszeni w anonimowym piśmie lekarze przed opiniowaniem w PZON prowadzili wcześniej w ramach działalności prywatnej czy szpitalnej - leczenie osób, które złożyły w PZON w Gorlicach swój wniosek o orzeczenie o niepełnosprawności lub o stopniu niepełnosprawności.</p> <p>PZON wprowadza w umowach zlecenia, z członkami składów orzekających zapisy zobowiązujące zleceniobiorcę lekarza orzecznika do wykonywania czynności określonych w umowie w sposób rzetelny i z najwyższą starannością.</p> <p>Ponadto zgodnie z przepisami prawa składy orzekające PZON są dwuosobowe. W postępowaniu orzeczniczym - adekwatnie do potrzeb, angażowany jest także: <i>psycholog, pedagog, doradca zawodowy, pracownik socjalny</i> i to od nich zależy tzw. kształt orzeczenia.</p> <p>Podczas posiedzenia przeprowadza się badanie – ocenę stanu zdrowia osoby zainteresowanej oraz określenie zakresu ograniczeń w pełnieniu ról społecznych zależnych od wieku, wynikających z naruszenia sprawności organizmu. Orzekanie nie jest tylko orzecznictwem lekarskim, ale orzecznictwem interdyscyplinarnym, z udziałem lekarza.</p> <p>W badanej próbie zarzuty stawiane w anonimowym podaniu nie zostały w żaden sposób potwierdzone.</p>

## ❖ KONTROLA WEWNĘTRZNA

### Podstawy prawne

- ustawa z dn. 15.04.2011 r. o systemie informacji oświatowej (Dz. U. z 2022 r., poz. 2597 ze zm.),
- rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dn. 28.02.2019 r. w sprawie szczegółowej organizacji publicznych szkół i publicznych przedszkoli (Dz. U. z 2023 r., poz. 2736 ze zm.),
- ustawa z dn. 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.),
- ustawa z dn. 27.10.2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1400 ze zm.),
- uchwała nr XXXIV/209/18 Rady Powiatu Gorlickiego z dnia 25 stycznia 2018 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji z budżetu powiatu dla szkół i placówek oraz trybu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania (Dz. Urz. Woj. Małop. z 2021 r. poz. 2609).

### Ustalenia kontroli

W roku 2023 pracownik Referatu Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Gorlicach prowadził kontrole w oparciu o „Plan kontroli na 2023 rok” zatwierdzony przez Starostę Gorlickiego w dn. 29.12.2022 r. W ciągu roku dokonano jednej aktualizacji planu.

Istotą czynności kontrolnych było zbadanie stanu faktycznego i porównanie go z obowiązującymi uregulowaniami prawnymi, przepisami wewnętrznymi, jak również ustalenie odchyleń od tych norm. Ujawnione w toku kontroli uchybienia i nieprawidłowości zobowiązały kontrolującego do zawiadomienia kierownictwa o ustaleniach. Prowadzone kontrole spełniały funkcję instruktazową poprzez dostarczenie kontrolowanemu informacji o obowiązujących normach, w tym przepisach prawa, ich interpretacji i zasadach stosowania.

W roku 2023 roku przeprowadzone 4 kontrole:

Kontrole planowane wg 01.01.2023 r.	Zmiana planu kontroli 11.08.2023 r.	Zrealizowano	w tym	
			w jednostkach organizacyjnych	w podmiotach otrzymujących dotacje z budżetu Powiatu Gorlickiego
12	7	4	1	3

Przyczyną realizacji mniejszej liczby kontroli w 2023 roku niż zaplanowano było zaangażowanie Zespołu Referatu Audytu i Kontroli (kontrolera i kierownika) w następujące zadania:

- prowadzenie postępowania administracyjnego oraz przeprowadzenie rozpraw administracyjnych w związku z decyzją SKO w Nowym Sączu o przekazaniu do ponownego rozpatrzenia sprawy w przedmiocie decyzji Starosty Gorlickiego określającej zwrot części dotacji na *Medyczną Szkołę Policealną w Gorlicach* za rok 2020. Obecnie sprawa ta znajduje się na końcowym etapie procedowania w Samorządowym Kolegium Odwoławczym w Nowym Sączu.
- realizowanie czynności kontrolnych w zakresie wykorzystania dotacji przez *Medyk Szkoła sp. z o.o.* za rok 2021 na *Liceum Ogólnokształcące w Gorlicach, Policealną Szkołę w Gorlicach oraz Medyczną Szkołę Policealną w Gorlicach*, a następnie prowadzenie postępowań administracyjnych, przeprowadzenie rozpraw administracyjnych w celu wydania decyzji Starosty Gorlickiego określającej zwrot części dotacji w przedmiotowych sprawach.



Trzy decyzje Starosty w sprawie jw. stały się prawomocne (w dniu 11.04.2024 r.), a Organ prowadzący szkołę dokonał zwrotu dotacji w wysokości:

- decyzja nr 1/2024 dot. MSP w Gorlicach w kwocie 200,82 zł
- decyzja nr 2/2024 dot. PS w Gorlicach w kwocie 173,70 zł
- decyzja nr 3/2024 dot. LO w Gorlicach w kwocie 1 709,40 zł.

W Referacie AK od 01.09.2023 r. wystąpił wakat na stanowisku kontrolera, który został obsadzony w dniu 02.11.2023 r. w ramach przesunięć wewnątrz tut. urzędu (główny specjalista z Wydz. RI).

Kontroler w roku 2023 pełnił także funkcję Zastępcy Inspektora Danych Osobowych.

W 2023 roku kontrolą objęto następujące jednostki:

Nazwa jednostki	Temat kontroli	Czynności kontrolne w jednostce	Zalecenia
<b>Specjalistyczna Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ECHO w Gorlicach</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Zgodność ze stanem faktycznym danych wykazywanych w comiesięcznych informacjach przedkładanych przez organ prowadzący placówkę za okres 01.01-31.12.2022 r.</li> <li>Prawidłowość wykorzystania dotacji przekazanej z budżetu Powiatu Gorlickiego za okres 01.01-31.12.2022 r.</li> <li>Zgodność rocznego rozliczenia dotacji z dokumentacją finansową szkoły za okres 01.01.2022 r.-31.12.2022 r.</li> </ol>	<p>W zakresie pkt. 1 w dniach 06-07.02.2023 r.</p> <p>W zakresie pkt. 2 i pkt 3 w dniach 06-07.02.2023 r., 08.03.2023 r. oraz 22.03.2023 r.</p>	<p>Dokonanie zwrotu dotacji wykorzystanej w nadmiernej wysokości w kwocie 486,72 zł wraz z należnymi odsetkami liczonymi jak od zaległości podatkowych, zgodnie z zasadami określonymi w art. 252 ust. 1 i 6 ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) na rachunek bankowy Starostwa Powiatowego w Gorlicach.</p> <p>Odnutowano wpływ ww. kwoty na rachunek bankowy Starostwa Powiatowego w Gorlicach.</p>
<b>Organ prowadzący Medyk Szkoła sp. z o.o.:</b>  <b>Medyczna Szkoła Policealna w Gorlicach</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Zgodność danych wykazanych w comiesięcznych informacjach składanych przez organ prowadzący szkołę ze stanem faktycznym stwierdzonym na podstawie dokumentacji szkolnej za okres 01.01-31.12.2022 r.</li> <li>Prawidłowość wykorzystania dotacji przekazanej z budżetu Powiatu Gorlickiego za okres 01.01-31.12.2022 r.</li> <li>Zgodność rocznego rozliczenia dotacji z dokumentacją finansową szkoły za okres 01.01-31.12.2022 r.</li> </ol>	<p>W zakresie pkt. 1 w dniach 15.02.2023 r. i 17.02.2023 r.</p> <p>W zakresie pkt. 2 i pkt 3 w dniach 24.02.2023 r., 07.03.2023 r. oraz 29.08.2023 r.</p> <p>Prace kontrolne na zgromadzonych dokumentach były realizowane w siedzibie Starostwa w okresie czerwiec-sierpień 2023 r.</p>	<p>Dokonanie zwrotu dotacji wykorzystanej w nadmiernej wysokości w kwocie 3 227,84 zł wraz z należnymi odsetkami liczonymi jak od zaległości podatkowych, zgodnie z zasadami określonymi w art. 252 ust. 1 i 6 ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) na rachunek bankowy Starostwa Powiatowego w Gorlicach.</p> <p>Odnutowano wpływ ww. kwoty na rachunek bankowy Starostwa Powiatowego w Gorlicach w dn. 07.11.2023 r. (należność główna i odsetki, pozostała kwota należności głównej zaliczona z wpłaty dokonanej w 2024 r.)</p>
<b>Policealna Szkoła w Gorlicach</b>			Nie wydano zaleceń pokontrolnych.



Nazwa jednostki	Temat kontroli	Czynności kontrolne w jednostce	Zalecenia
<p><b>Zespół Szkół Nr 1 im. Ignacego Łukasiewicza w Gorlicach</b></p>	<p>Zgodność ze stanem faktycznym danych wprowadzonych do Systemu Informacji Oświatowej wg stanu na dzień 30.09.2023 r. w części dotyczącej korzystania przez wychowanków z zakwaterowania w Internacie oraz wykorzystania miejsc noclegowych w Szkolnym Schronisku Młodzieżowym w bazowym roku szkolnym.</p>	<p>W dniach: 20-23.12.2023 r., 27.12.2023 r. oraz 2-3.01.2024 r.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– dochowanie szczególnej staranności przy sporządzaniu danych do Systemu Informacji Oświatowej, w tym w zakresie obliczania wartości średnich stanów miesięcznych oraz wartości średniorocznej uczniów korzystających z zakwaterowania w Internacie zgodnie z metodologią przedstawioną w protokole z kontroli,</li> <li>– wzmocnienie nadzoru nad prawidłowością sporządzania danych wprowadzanych do Systemu Informacji Oświatowej, m.in. poprzez przekazywanie przedmiotowych danych w formie pisemnej wraz z podpisami osoby sporządzającej, osoby weryfikującej prawidłowość ich sporządzenia z potwierdzeniem odbioru przez osobę odpowiedzialną za wprowadzanie danych do SIO.</li> </ul> <p>Do dnia podpisania protokołu z kontroli Zespół Szkół Nr 1 w Gorlicach skorygował dane w SIO na 30.09.2023 r. zgodnie z ustaleniami kontroli.</p> <p>W zakresie kontroli zarządczej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– aktualizację zapisów w Statucie Zespołu Szkół Nr 1 w Gorlicach, tak aby odzwierciedlał on strukturę organizacyjną Szkoły zgodnie ze stanem faktycznym,</li> <li>– wydanie zarządzeń w sprawie przyjęcia regulaminów Internatu Zespołu Szkół Nr 1 w Gorlicach i Szkolnego Schroniska Młodzieżowego,</li> <li>– wydanie zarządzenia w sprawie ustalenia dodatkowych dni wolnych w Internacie Zespołu Szkół Nr 1 w Gorlicach, np. w drodze uszczegółowienia (zmiany) zarządzenia w sprawie ustalenia dodatkowych dni wolnych od zajęć dydaktyczno-wychowawczych.</li> </ul>