



POWIAT MŁAWSKI

Starostwo Powiatowe w Mławie
ul. Władysława Stanisława Reymonta 6
06-500 Mława
tel. 236543409 fax 236552622 e-mail: starostwo@powiatmlawski.pl www.powiatmlawski.pl

EZ. 4331.18.1.2023

Mława, 17.10.2023 r.

**Szkoła Policealna Medyczna
Akademickiego Centrum Kształcenia
przy Państwowej Akademii Nauk
Stosowanych im. Ignacego Mościckiego
w Mławie
ul. Warszawska 52, 06-500 Mława**

Zawiadomienie o kontroli

Na podstawie art. 36 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1400 ze zm.), §5 Uchwały Nr XXXIV/249/2022 Rady Powiatu Mławskiego z dnia 30 marca 2022 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonej publicznym i niepublicznym szkołom prowadzonym przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego, w związku z Zarządzeniem Nr 44/2023 Starosty Mławskiego z dnia 13.10.2023 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 55/2022 Starosty Mławskiego z dnia 15.12.2022 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli na 2023 rok, przeprowadzona zostanie kontrola w **Szkołe Policealnej Medycznej Akademickiego Centrum Kształcenia przy Państwowej Akademii Nauk Stosowanych im. Ignacego Mościckiego w Mławie**, dla której organem prowadzącym jest Państwowa Akademia Nauk Stosowanych im. Ignacego Mościckiego w Ciechanowie.

Kontrola dotyczyć będzie:

Prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji w zakresie liczby uczniów uprawnionych do jej otrzymania.

1. **Cel kontroli:** Weryfikacja prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji (Dz.U. z 2023 r., poz. 1400 ze zm.).
2. **Okres objęty kontrolą:** od 01.01.2023 r. – do 30.11.2023 r.
3. **Okres trwania kontroli:** od 02.11.2023 r. – do 30.11.2023 r.
4. **Podstawowe dokumenty podlegające badaniu:** Statut Szkoły, plan zajęć edukacyjnych, księga słuchaczy, dzienniki lekcyjne, listy obecności, umowy o pracę, faktury, listy płac i dokumenty księgowe dotyczące wykorzystania przekazanej dotacji, podlegającej kontroli, wyciągi bankowe.
5. **Przepisy prawne:** Ustawa z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1400 ze zm.), Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.).
6. **Osoby przeprowadzające kontrolę:** Bożena Tomkiel Dyrektor Wydziału Edukacji i Zdrowia Starostwa Powiatowego w Mławie,
Beata Chocholska Główny Specjalista w Wydziale Edukacji i Zdrowia Starostwa Powiatowego w Mławie,

Grażyna Zawierucha Inspektor w Wydziale Edukacji
i Zdrowia Starostwa Powiatowego w Mławie,
Katarzyna Wiloch Inspektor w Wydziale Edukacji
i Zdrowia Starostwa Powiatowego w Mławie,
Martyna Guzowska Inspektor w Wydziale Edukacji
i Zdrowia Starostwa Powiatowego w Mławie.

STAROSTA
Jerzy Rzekowski



Do wiadomości:

Państwowa Akademia Nauk Stosowanych
im. Ignacego Mościckiego w Ciechanowie,
ul. G. Narutowicza 9, 06-400 Ciechanów

Or.077.113.2023

110 2023

UPOWAŻNIENIE NR/.....

Działając na podstawie art. 36 ustawy z dnia 27 października 2017 roku o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2023r., poz. 1400 ze zm.) oraz na podstawie § 5 ust. 2 Uchwały Nr XXXIV/249/2022 Rady Powiatu Mławskiego z dnia 30 marca 2022 roku w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonej publicznym i niepublicznym szkołom prowadzonym przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego w związku z Zarządzeniem Nr 44/2023 Starosty Mławskiego z dnia 13.10.2023 roku w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 55/2022 Starosty Mławskiego z dnia 15.12.2022 r.

upoważniam: P.Bożenę Tomkiel.....(imię i nazwisko)

Dyrektora Wydziału Edukacji i Zdrowia w Starostwie Powiatowym w Mławie
(stanowisko służbowe)/*

...../*
(podmiot gospodarczy lub osoba fizyczna
działająca na zlecenie w formie umowy cywilnoprawnej)

do przeprowadzenia kontroli w:

**Szkole Policealnej Medycznej Akademickiego Centrum Kształ-
cenia przy Państwowej Akademii Nauk Stosowanych im. Ignacego Mościckiego w Mławie,**
dla której organem prowadzącym jest Państwowa Akademia Nauk Stosowanych im. Ignacego
Mościckiego w Ciechanowie

problemowa

..... w
(rodzaj kontroli). (pełna nazwa jednostki podlegającej kontroli)

w zakresie:

**Prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji w zakresie liczby uczniów uprawnionych do jej
otrzymania. Okres objęty kontrolą: 01.01.2023r. – 30.11.2023r.**

Termin rozpoczęcia działań kontrolnych i orientacyjny termin ich zakończenia:

.....02.11.2023r. – 30.11.2023r.

/* – wypełnić właściwie

STAROSTA
Jerzy Kłkowski
.....
(podpis starosty lub osoby
przez niego upoważnionej)

Kontrolę przedłużono do dnia.....

.....
(podpis starosty lub osoby
przez niego upoważnionej)

Osoba przeprowadzająca kontrolę, zapisując dowody z kontroli, zwraca szczególną uwagę, żeby nie zapisywać imion i nazwisk osób fizycznych chyba, że przepis prawa stanowi inaczej. Wyjątek stanowią dane osób kontrolowanych. Wszystkie informacje dotyczące danych osobowych zapisywane w dokumentacji kontrolnej powinny być zapisane w taki sposób aby dawały gwarancję, że zapisy nie umożliwią zidentyfikowanie osoby fizycznej, której tożsamość można określić bezpośrednio lub pośrednio, w szczególności przez powołanie się na numer identyfikacyjny albo jeden lub kilka specyficznych czynników określających jej cechy fizyczne. Sposób zapisywania dowodów powinien dawać możliwość zidentyfikowania sprawy /dokumentu będącego przedmiotem kontroli.

111 2023

UPOWAŻNIENIE NR/.....

Działając na podstawie art. 36 ustawy z dnia 27 października 2017 roku o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2023r., poz. 1400 ze zm.) oraz na podstawie § 5 ust. 2 Uchwały Nr XXXIV/249/2022 Rady Powiatu Mławskiego z dnia 30 marca 2022 roku w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonej publicznym i niepublicznym szkołom prowadzonym przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego w związku z Zarządzeniem Nr 44/2023 Starosty Mławskiego z dnia 13.10.2023 roku w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 55/2022 Starosty Mławskiego z dnia 15.12.2022 r.

upoważniam: P.**Beatę Chocholską**.....(imię i nazwisko)

Głównego Specjalistę w Wydziale Edukacji i Zdrowia w Starostwie Powiatowym w Mławie
(stanowisko służbowe)/*

...../*
(podmiot gospodarczy lub osoba fizyczna
działająca na zlecenie w formie umowy cywilnoprawnej)

do przeprowadzenia kontroli w:

**Szkole Policealnej Medycznej Akademickiego Centrum Kształ-
cenia przy Państwowej Akademii Nauk Stosowanych im. Ignacego Mościckiego w Mławie,**
dla której organem prowadzącym jest Państwowa Akademia Nauk Stosowanych im. Ignacego
Mościckiego w Ciechanowie

problemowa

..... W
(rodzaj kontroli). (pełna nazwa jednostki podlegającej kontroli)

w zakresie:

**Prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji w zakresie liczby uczniów uprawnionych do jej
otrzymania. Okres objęty kontrolą: 01.01.2023r. – 30.11.2023r.**

Termin rozpoczęcia działań kontrolnych i orientacyjny termin ich zakończenia:

.....**02.11.2023r. – 30.11.2023r.**.....

/* – wypełnić właściwie

STAROSTA

Jerzy Kozłowski

.....
(podpis starosty lub osoby
przez niego upoważnionej)

Kontrolę przedłużono do dnia.....

.....
(podpis starosty lub osoby
przez niego upoważnionej)

Osoba przeprowadzająca kontrolę, zapisując dowody z kontroli, zwraca szczególną uwagę, żeby nie zapisywać imion i nazwisk osób fizycznych chyba, że przepis prawa stanowi inaczej. Wyjątek stanowią dane osób kontrolowanych. Wszystkie informacje dotyczące danych osobowych zapisywane w dokumentacji kontrolnej powinny być zapisane w taki sposób aby dawały gwarancję, że zapisy nie umożliwią zidentyfikowanie osoby fizycznej, której tożsamość można określić bezpośrednio lub pośrednio, w szczególności przez powołanie się na numer identyfikacyjny albo jeden lub kilka specyficznych czynników określających jej cechy fizyczne. Sposób zapisywania dowodów powinien dawać możliwość zidentyfikowania sprawy /dokumentu będącego przedmiotem kontroli.

112 2023

UPOWAŻNIENIE NR/.....

Działając na podstawie art. 36 ustawy z dnia 27 października 2017 roku o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2023r., poz. 1400 ze zm.) oraz na podstawie § 5 ust. 2 Uchwały Nr XXXIV/249/2022 Rady Powiatu Mławskiego z dnia 30 marca 2022 roku w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonej publicznym i niepublicznym szkołom prowadzonym przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego w związku z Zarządzeniem Nr 44/2023 Starosty Mławskiego z dnia 13.10.2023 roku w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 55/2022 Starosty Mławskiego z dnia 15.12.2022 r.

upoważniam: P. **Grażynę Zawieruchę**.....(imię i nazwisko)

Inspektora w Wydziale Edukacji i Zdrowia w Starostwie Powiatowym w Mławie

(stanowisko służbowe)/*

...../*
(podmiot gospodarczy lub osoba fizyczna
działająca na zlecenie w formie umowy cywilnoprawnej)

do przeprowadzenia kontroli w:

**Szkole Policealnej Medycznej Akademickiego Centrum Kształ-
cenia przy Państwowej Akademii Nauk Stosowanych im. Ignacego Mościckiego w Mławie,**
dla której organem prowadzącym jest Państwowa Akademia Nauk Stosowanych im. Ignacego
Mościckiego w Ciechanowie

problemowa

..... w
(rodzaj kontroli). (pełna nazwa jednostki podlegającej kontroli)

w zakresie:

**Prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji w zakresie liczby uczniów uprawnionych do jej
otrzymania. Okres objęty kontrolą: 01.01.2023r. – 30.11.2023r.**

Termin rozpoczęcia działań kontrolnych i orientacyjny termin ich zakończenia:

.....02.11.2023r. – 30.11.2023r.

/* – wypełnić właściwie

STAROSTA

Jerzy Zawierucha

(podpis starosty lub osoby
przez niego upoważnionej)

Kontrolę przedłużono do dnia.....

.....
(podpis starosty lub osoby
przez niego upoważnionej)

Osoba przeprowadzająca kontrolę, zapisując dowody z kontroli, zwraca szczególną uwagę, żeby nie zapisywać imion i nazwisk osób fizycznych chyba, że przepis prawa stanowi inaczej. Wyjątek stanowią dane osób kontrolowanych. Wszystkie informacje dotyczące danych osobowych zapisywane w dokumentacji kontrolnej powinny być zapisane w taki sposób aby dawały gwarancję, że zapisy nie umożliwią zidentyfikowanie osoby fizycznej, której tożsamość można określić bezpośrednio lub pośrednio, w szczególności przez powołanie się na numer identyfikacyjny albo jeden lub kilka specyficznych czynników określających jej cechy fizyczne. Sposób zapisywania dowodów powinien dawać możliwość zidentyfikowania sprawy /dokumentu będącego przedmiotem kontroli.

Or.077.116.2023

113 2023
UPOWAŻNIENIE NR/.....

Działając na podstawie art. 36 ustawy z dnia 27 października 2017 roku o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2023r., poz. 1400 ze zm.) oraz na podstawie § 5 ust. 2 Uchwały Nr XXXIV/249/2022 Rady Powiatu Mławskiego z dnia 30 marca 2022 roku w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonej publicznym i niepublicznym szkołom prowadzonym przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego w związku z Zarządzeniem Nr 44/2023 Starosty Mławskiego z dnia 13.10.2023 roku w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 55/2022 Starosty Mławskiego z dnia 15.12.2022 r.

upoważniam: P.Katarzynę Wiloch.....(imię i nazwisko)

Inspektora w Wydziale Edukacji i Zdrowia w Starostwie Powiatowym w Mławie
(stanowisko służbowe)/*

...../*
(podmiot gospodarczy lub osoba fizyczna
działająca na zlecenie w formie umowy cywilnoprawnej)

do przeprowadzenia kontroli w:

Szkole Policealnej Medycznej Akademickiego Centrum Kształ-
cenia przy Państwowej Akademii Nauk Stosowanych im. Ignacego Mościckiego w Mławie,
dla której organem prowadzącym jest Państwowa Akademia Nauk Stosowanych im. Ignacego
Mościckiego w Ciechanowie

problemowa

..... W
(rodzaj kontroli). (pełna nazwa jednostki podlegającej kontroli)

w zakresie:

Prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji w zakresie liczby uczniów uprawnionych do jej
otrzymania. Okres objęty kontrolą: 01.01.2023r. – 30.11.2023r.

Termin rozpoczęcia działań kontrolnych i orientacyjny termin ich zakończenia:

.....02.11.2023r. – 30.11.2023r.

/* – wypełnić właściwie

STAROSTA
Jerzy Błkowski
.....
(podpis starosty lub osoby
przez niego upoważnionej)

Kontrolę przedłużono do dnia.....

.....
(podpis starosty lub osoby
przez niego upoważnionej)

Osoba przeprowadzająca kontrolę, zapisując dowody z kontroli, zwraca szczególną uwagę, żeby nie zapisywać imion i nazwisk osób fizycznych chyba, że przepis prawa stanowi inaczej. Wyjątek stanowią dane osób kontrolowanych. Wszystkie informacje dotyczące danych osobowych zapisywane w dokumentacji kontrolnej powinny być zapisane w taki sposób aby dawały gwarancję, że zapisy nie umożliwią zidentyfikowanie osoby fizycznej, której tożsamość można określić bezpośrednio lub pośrednio, w szczególności przez powołanie się na numer identyfikacyjny albo jeden lub kilka specyficznych czynników określających jej cechy fizyczne. Sposób zapisywania dowodów powinien dawać możliwość zidentyfikowania sprawy /dokumentu będącego przedmiotem kontroli.

114 2023

UPOWAŻNIENIE NR/.....

Działając na podstawie art. 36 ustawy z dnia 27 października 2017 roku o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2023r., poz. 1400 ze zm.) oraz na podstawie § 5 ust. 2 Uchwały Nr XXXIV/249/2022 Rady Powiatu Mławskiego z dnia 30 marca 2022 roku w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonej publicznym i niepublicznym szkołom prowadzonym przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego w związku z Zarządzeniem Nr 44/2023 Starosty Mławskiego z dnia 13.10.2023 roku w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 55/2022 Starosty Mławskiego z dnia 15.12.2022 r.

upoważniam: P.**Martynę Guzowską**(imię i nazwisko)

Inspektora w Wydziale Edukacji i Zdrowia w Starostwie Powiatowym w Mławie
(stanowisko służbowe)/*

...../*
(podmiot gospodarczy lub osoba fizyczna
działająca na zlecenie w formie umowy cywilnoprawnej)

do przeprowadzenia kontroli w:

**Szkole Policealnej Medycznej Akademickiego Centrum Kształ-
cenia przy Państwowej Akademii Nauk Stosowanych im. Ignacego Mościckiego w Mławie,**
dla której organem prowadzącym jest Państwowa Akademia Nauk Stosowanych im. Ignacego
Mościckiego w Ciechanowie

problemowa

..... w
(rodzaj kontroli). (pełna nazwa jednostki podlegającej kontroli)

w zakresie:

**Prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji w zakresie liczby uczniów uprawnionych do jej
otrzymania. Okres objęty kontrolą: 01.01.2023r. – 30.11.2023r.**

Termin rozpoczęcia działań kontrolnych i orientacyjny termin ich zakończenia:

.....**02.11.2023r. – 30.11.2023r.**.....
/* – wypełnić właściwe

STAROSTA
Jerzy Biskowski
.....
(podpis starosty lub osoby
przez niego upoważnionej)

Kontrolę przedłużono do dnia.....

.....
(podpis starosty lub osoby
przez niego upoważnionej)

Osoba przeprowadzająca kontrolę, zapisując dowody z kontroli, zwraca szczególną uwagę, żeby nie zapisywać imion i nazwisk osób fizycznych chyba, że przepis prawa stanowi inaczej. Wyjątek stanowią dane osób kontrolowanych. Wszystkie informacje dotyczące danych osobowych zapisywane w dokumentacji kontrolnej powinny być zapisane w taki sposób aby dawały gwarancję, że zapisy nie umożliwią zidentyfikowanie osoby fizycznej, której tożsamość można określić bezpośrednio lub pośrednio, w szczególności przez powołanie się na numer identyfikacyjny albo jeden lub kilka specyficznych czynników określających jej cechy fizyczne. Sposób zapisywania dowodów powinien dawać możliwość identyfikowania sprawy /dokumentu będącego przedmiotem kontroli.

EZ. 4331.18.2.2023

Mława, 19.12.2023 r.

**Protokół z kontroli przeprowadzonej w dniach od 02.11.2023 r. – do 30.11.2023r. w:
Szkole Policealnej Medycznej Akademickiego Centrum Kształcenia przy Państwowej
Akademii Nauk Stosowanych im. Ignacego Mościckiego w Ciechanowie,**
dla której organem prowadzącym jest Państwowa Akademia Nauk Stosowanych im. Ignacego
Mościckiego w Ciechanowie
ul. Gabriela Narutowicza 9, 06-400 Ciechanów.

Osoby przeprowadzające kontrolę:

1. Bożena Tomkiel – Dyrektor Wydziału Edukacji i Zdrowia – dokument upoważniający do przeprowadzenia kontroli problemowej Upoważnienie nr 110/2023 z dnia 17.10.2023 r.,
2. Grażyna Zawierucha – Inspektor w Wydziale Edukacji i Zdrowia – dokument upoważniający do przeprowadzenia kontroli problemowej Upoważnienie nr 112/2023 z dnia 17.10.2023 r.,
3. Beata Chocholska – Główny Specjalista w Wydziale Edukacji i Zdrowia – dokument upoważniający do przeprowadzenia kontroli Upoważnienie nr 111/2023 z dnia 17.10.2023r.
4. Martyna Guzowska – Inspektor w Wydziale Edukacji i Zdrowia – dokument upoważniający do przeprowadzenia kontroli Upoważnienie nr 114/2023 z dnia 17.10.2023 r.
5. Katarzyna Wiloch - Inspektor w Wydziale Edukacji i Zdrowia – dokument upoważniający do przeprowadzenia kontroli Upoważnienie nr 113/2023 z dnia 17.10.2023 r.

Osoby udzielające wyjaśnień:

1. Iwona Godlewska - Dyrektor Szkoły.

1.Cel kontroli: Weryfikacja prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji.

2.Okres objęty kontrolą: od 01.01.2023 r. – do 30.11.2023 r.

3.Przepisy prawne:

- Ustawa z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1400 ze zm.),
- Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.),
- Uchwała Nr XXXIV/249/2022 Rady Powiatu Mławskiego z dnia 30 marca 2022 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonej publicznym i niepublicznym szkołom prowadzonym przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego.

4.Ustalenia kontroli:

Kontrola w szkole poprzedzona była zawiadomieniem o kontroli o numerze: EZ.4331.18.1.2023 z dnia 17 października 2023 roku.

Ostatnia kontrola prowadzona była w listopadzie 2022 roku. Nie stwierdzono żadnych zastrzeżeń.



Kontrola miała na celu sprawdzenie zgodności ze stanem faktycznym liczby uczniów ujętych w informacjach o rzeczywistej liczbie uczniów, składanych w 2023 r. w oparciu o § 3 ust. 1 Uchwały NR XXXIV/249/2022 Rady Powiatu Mławskiego z dnia 30 marca 2022 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonej publicznym i niepublicznym szkołom prowadzonym przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego.

Na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki z dnia 14 września 2023 r. w sprawie zmiany nazwy Państwowej Uczelni Zawodowej im. Ignacego Mościckiego (Dz.U. 2023 r., poz. 1921) oraz Zarządzenia nr 54/2023 Rektora Państwowej Uczelni Zawodowej im. Ignacego Mościckiego w Ciechanowie z dnia 25 września 2023 r. w sprawie zastąpienia dotychczasowej nazwy Uczelni i Wydziałów w aktach wewnętrznych, Dyrektor Szkoły wystąpiła do Starosty Mławskiego z wnioskiem o zmianę we wpisie do ewidencji w zakresie nazwy szkoły od 01.10.2023 r. Nazwa szkoły po zmianie to Szkoła Policealna Medyczna Akademickiego Centrum Kształcenia przy Państwowej Akademii Nauk Stosowanych im. Ignacego Mościckiego w Ciechanowie. W Statucie szkoły, udostępnionym do kontroli nazwa organu prowadzącego szkołę nie została jeszcze zmieniona.

Okres za jaki przeprowadzona była kontrola w Szkole Policealnej Medycznej ACK przy PANS, dotyczył roku szkolnego 2022/2023 i 2023/2024 tj. od 1 stycznia 2023 r. do 30 listopada 2023 r. Szkoła Policealna Medyczna ACK przy PANS im. Ignacego Mościckiego jest szkołą policealną niepubliczną kształcąca w zawodach: higienistka stomatologiczna, technik farmaceutyczny, asystentka stomatologiczna, technik masażysta, opiekunka dziecięca, terapeuta zajęciowy. Zajęcia edukacyjne realizowane są w formie dziennej przez 5 dni w tygodniu (od środy do niedzieli), a w formie stacjonarnej przez 3 dni w tygodniu (od piątku do niedzieli).

W roku szkolnym 2022/2023 uczniowie kształcili się w trzech zawodach - technik farmaceutyczny, higienistka stomatologiczna, asystentka stomatologiczna, zaś w roku szkolnym 2023/2024 pobierali naukę tylko w dwóch kierunkach kształcenia – technik farmaceutyczny i higienistka stomatologiczna.

Podstawową formą pracy szkoły są zajęcia edukacyjne prowadzone w systemie klasowo-lekcyjnym, zajęcia praktyczne w pracowniach szkolnych – w grupach ćwiczeniowych, zajęcia praktyczne realizowane u pracodawców, praktyki zawodowe.

W toku czynności kontrolnych skontrolowano listy obecności od stycznia 2023 r. do października 2023 r.

W miesiącu listopadzie 2023 r. kontrola przeprowadzona była w formie obserwacji liczby słuchaczy uczęszczających na zajęcia. Obserwacja prowadzona była przez upoważnionych pracowników Wydziału Edukacji i Zdrowia Starostwa Powiatowego w Mławie, którzy przebywali na korytarzu szkolnym podczas realizowanych zajęć.

Rok szkolny dzieli się na dwa semestry – semestr tzw. wiosenny i jesienny. Nabór na semestr jesienny prowadzony jest do 30 października każdego roku, zaś na semestr wiosenny do 28 lutego każdego roku. O przyjęciu do szkoły decyduje kolejność zgłoszeń. Słuchaczami szkoły mogą być osoby posiadające wykształcenie średnie lub średnie branżowe, które posiadają zaświadczenie lekarskie o braku przeciwwskazań zdrowotnych do podjęcia praktycznej



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the right and several smaller ones on the left.

nauki zawodu. Słuchacz zobowiązany jest do złożenia podania dotyczącego zapisu do szkoły ze wskazaniem wybranego zawodu.

I. **Technik farmaceutyczny**

Kształcenie w zawodzie technik farmaceutyczny prowadzone jest w formie dziennej, a zajęcia realizowane są od środy do niedzieli. Cykl kształcenia trwa 2,5 roku.

W semestrze jesiennym roku szkolnego 2022/2023 słuchacze zapisani byli tylko na III semestr - 11 osób.

W miesiącu styczniu 2023 r. do dotacji przedstawiono 11 słuchaczy, obowiązek frekwencji spełniło 11 osób. Zrealizowano 54 godziny.

[Dowód: akta kontroli od str. 1- 5]

Od semestru wiosennego roku szkolnego 2022/2023 słuchacze zapisani byli tylko na semestr IV.

W miesiącu lutym 2023 r. do dotacji wskazano 12 słuchaczy i tyle osób spełniło warunek uczestnictwa w minimum 50% obowiązkowych zajęć. Z uwagi na ferie zimowe zrealizowano 34 godziny.

[Dowód: akta kontroli od str. 6-10]

W miesiącu marcu 2023 r. do dotacji wskazano 12 słuchaczy, warunek frekwencji spełniło również 12 osób. Zrealizowano 77 godzin.

[Dowód: akta kontroli od str. 7-15]

W miesiącu kwietniu 2023 r. do dotacji wskazano 12 słuchaczy i tyle samo spełniło warunek uczestnictwa w minimum 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych. Zrealizowano 69 godzin.

[Dowód: akta kontroli od str. 16-20]

W miesiącu maju 2023 r. do dotacji wskazano 12 słuchaczy i taka ilość spełniła warunek frekwencji. Zrealizowano 59 godzin.

[Dowód: akta kontroli od str. 21-25]

W miesiącu czerwcu 2023 r. do dotacji wskazano 12 słuchaczy i 12 osób spełniło warunek frekwencji. Przeprowadzono 57 godzin.

[Dowód: akta kontroli od str. 26-30]

Spośród 12 słuchaczy naukę na semestrze programowo wyższym kontynuowało 7 słuchaczy. Od 1 września roku szkolnego 2023/2024 na ten kierunek uczęszczało 18 słuchaczy. Naukę na pierwszym semestrze rozpoczęło 11 słuchaczy. Z dniem 25.09.2023 r. semestr I został rozwiązany. Warunek uczestnictwa w minimum 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w miesiącu wrześniu 2023 r. spełniło 7 słuchaczy zapisanych na V semestr. Zrealizowano 69 godzin.

[Dowód: akta kontroli od str. 41-45]

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the right and several smaller ones below it.

W październiku 2023 r. na piąty semestr zapisanych było według stanu na pierwszy roboczy dzień miesiąca 7 osób i tyle osób spełniło warunek frekwencji. Zrealizowano 85 godzin.

W miesiącu listopadzie 2023 r. do dotacji wskazano 7 słuchaczy. Zrealizowano 45 godzin zajęć dydaktycznych.

W listopadzie 2023 r. kontrola prowadzona była w formie obserwacji rzeczywistej frekwencji słuchaczy na zajęciach. W wyniku obserwacji oraz analizy list obecności z własnoręcznymi podpisami stwierdzono, że obowiązek frekwencji spełniło 6 słuchaczy spośród 7 zapisanych na ten kierunek.

Zajęcia w większości odbywają się w siedzibie szkoły w Mławie przy ul. Warszawskiej 52. Na V semestrze raz w tygodniu zajęcia z przedmiotu „Analiza produktów leczniczych i wyrobów medycznych” odbywają się w Ciechanowie przy ulicy Narutowicza 8.

Obserwacja frekwencji słuchaczy prowadzona była tylko w budynku Państwowej Akademii Nauk Społecznych w Mławie.

II. Higienistka stomatologiczna

Kształcenie w zawodzie higienistka stomatologiczna odbywa się w formie stacjonarnej. Zajęcia realizowane są w każdym tygodniu od piątku do niedzieli. Cykl kształcenia trwa 2 lata.

W semestrze jesiennym roku szkolnego 2022/2023 na semestr I zapisanych było 16 słuchaczy i 3 słuchaczy na semestr III.

W miesiącu styczniu 2023 r. do dotacji przedstawiono 19 słuchaczy i tyle samo było uprawnionych do otrzymania dotacji, na podstawie warunku uczestnictwa w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć. Na I semestrze zrealizowano 54 godziny, zaś na III semestrze - 57 godzin.

W roku szkolnym 2022/2023 w semestrze wiosennym słuchacze uczęszczali na 2 semestry – II i IV.

W miesiącu lutym 2023 r. do dotacji wskazano 19 słuchaczy i uprawnionych do dotacji było 19 osób. Na semestrze II zrealizowano 36 godzin, na semestrze IV – 38 godzin.

W miesiącu marcu 2023 r. do dotacji wskazano 19 słuchaczy, warunek frekwencji spełniło również 19 osób. Na semestrze II zrealizowano 75 godzin, na semestrze IV – 83 godziny.

W miesiącu kwietniu 2023 r. do dotacji wskazano 19 słuchaczy i tyle samo spełniło warunek uczestnictwa w minimum 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych. Na semestrze II zrealizowano 51 godzin, na semestrze IV przeprowadzono 72 godziny zajęć dydaktycznych.

W miesiącu maju 2023 r. do dotacji wskazano 19 słuchaczy i taka ilość spełniła warunek frekwencji. Zrealizowano odpowiednio na semestrze II - 96 godzin, na semestrze IV – 80 godzin.

W miesiącu czerwcu 2023 r. do dotacji wskazano 19 słuchaczy i 19 osób było uprawnionych do otrzymania dotacji na podstawie uczestnictwa w minimum 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych. W czerwcu odbyły się 62 godziny zajęć na semestrze II i 57 godzin na semestrze IV.



Spośród 16 osób zapisanych na semestr II naukę na semestrze III kontynuowało 11 słuchaczy. Spośród 3 słuchaczy zapisanych na semestr IV egzamin zawodowy zdały 2 osoby, na które została wypłacona dotacja jednorazowa za dyplom zawodowy.

Od 1 września roku szkolnego 2023/2024 nie ma słuchaczy I semestru, zajęcia prowadzone są tylko dla semestru III i bierze w nich udział 11 słuchaczy. Zrealizowano 68 godzin.

W miesiącu październiku 2023 r. do dotacji wskazano 11 osób i tylu słuchaczy spełniło warunek frekwencji. Zrealizowano 84 godziny.

W miesiącu listopadzie 2023 r. według stanu na pierwszy roboczy dzień miesiąca zapisanych było 11 słuchaczy i tyle wskazano w informacji miesięcznej do dotacji. W listopadzie zrealizowano 33 godziny zajęć dydaktycznych z uwagi na dni wolne w dniach 4-5 listopada i 11-12 listopada.

W tym miesiącu kontrola prowadzona była w formie obserwacji rzeczywistej frekwencji słuchaczy na zajęciach. W wyniku obserwacji oraz analizy list obecności z własnoręcznymi podpisami stwierdzono, że obowiązek frekwencji spełniło łącznie 5 słuchaczy spośród 11 zapisanych na ten kierunek.

III. Asystentka stomatologiczna

Kształcenie na kierunku asystentka stomatologiczna odbywa się w formie stacjonarnej. Zajęcia realizowane są od piątku do niedzieli. Cykl kształcenia trwa rok.

W miesiącu styczniu 2023 r. do dotacji przedstawiono 6 słuchaczy I semestru i tyle samo było uprawnionych do otrzymania dotacji, na podstawie warunku uczestnictwa w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć. Zrealizowano 50 godzin zajęć.

W roku szkolnym 2022/2023 w semestrze wiosennym słuchacze uczęszczali na II semestr.

W miesiącu lutym 2023 r. do dotacji wskazano 6 słuchaczy i uprawnionych do dotacji było 6 osób. Przeprowadzono 37 godzin zajęć dydaktycznych.

W miesiącu marcu 2023 r. do dotacji wskazano 6 słuchaczy, warunek frekwencji spełniło również 6 osób. Odbyło się 79 godzin zajęć.

W miesiącu kwietniu 2023 r. do dotacji wskazano 6 słuchaczy i tyle samo spełniało warunek uczestnictwa w minimum 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych. Zrealizowano 73 godziny zajęć.

W miesiącu maju 2023 r. do dotacji wskazano 6 słuchaczy i taka liczba spełniła warunek frekwencji. Przeprowadzono 57 godzin zajęć.

W miesiącu czerwcu 2023 r. do dotacji wskazano 6 słuchaczy i 6 osób było uprawnionych do otrzymania dotacji. Słuchacze wzięli udział w 57 godzinach zajęć.

Od 1 września 2023 r. na ten kierunek nikt nie jest zapisany.

W październiku 2023 r. wypłacono dotację jednorazową za dyplom zawodowy dla 6 absolwentek kierunku asystentka stomatologiczna.

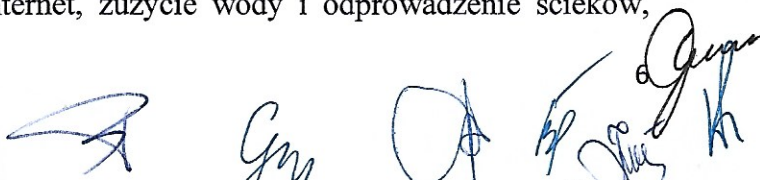
W okresie od stycznia 2023 r. do końca listopada 2023 r. szkoła otrzymała 233 060,32 zł dotacji z budżetu Powiatu Mławskiego. W związku z tym, że organ prowadzący składa roczne rozliczenie z wykorzystania dotacji w terminie do 15 stycznia 2024 r., kontroli poddano próbę dokumentów księgowych.

 Several handwritten signatures and initials in blue ink are present at the bottom of the page. One signature is circled and has the number '5' written next to it.

Skontrolowano niżej wymienione faktury:

1. Faktura nr 15/2309/00006311 z dnia 05.10.2023 r. – energia elektryczna,
2. Faktura VAT 6547580000/FED/00045/2023 z dnia 08.10.2023 r. – energia elektryczna,
3. Faktura nr 15/2308/00003975 z dnia 06.09.2023 – energia elektryczna,
4. Faktura VAT 6547580000/FED/00044/2023 z dnia 06.18.2023 r. – energia elektryczna,
5. Faktura nr 15/2307/00004355 z dnia 04.08.2023 – energia elektryczna,
6. Faktura nr 15/2306/00003255 z dnia 05.07.2023 – energia elektryczna,
7. Faktura nr 15/2305/00003831 z dnia 06.06.2023 – energia elektryczna,
8. Faktura VAT 6547580000/FED/00043/2023 z dnia 05.06.2023 r. – energia elektryczna,
9. Faktura VAT 50437/193/2023/F z dnia 06.10.2023 – paliwo gazowe,
10. Faktura VAT 50437/191/2023/F z dnia 07.09.2023 – paliwo gazowe,
11. Faktura VAT 50437/189/2023/F z dnia 07.08.2023 – paliwo gazowe,
12. Faktura nr 005254/2023/WK z dnia 31.07.2023 – woda i ścieki,
13. Faktura VAT 5501/N/2023 z dnia 31.08.2023 – śmieci,
14. Faktura VAT 1242/N/2023 z dnia 28.02.2023 – śmieci,
15. Faktura VAT 50437/177/2023/F z dnia 07.02.2023 – paliwo gazowe,
16. Faktura nr F 14/5/2023 z dnia 25.05.2023 – okresowa kontrola roczna stanu technicznego obiektów budowlanych,
17. Faktura nr F/000511/23 z dnia 29.06.2023 – środki czystości,
18. Faktura VAT 2023/10/004395/SP/2 z dnia 02.10.2023 – abonament za usługę monitoringu,
19. Faktura VAT 2023/02/004750/SP/2 z dnia 01.02.2023 - abonament za usługę monitoringu,
20. Faktura VAT FV/45/23 z dnia 03.07.2023 r. – badanie przeciwpożarowych wyłączników prądu oraz sprawności działania oświetlenia awaryjnego i ewakuacyjnego,
21. Faktura nr 11968/2023/FV z dnia 01.04.2023 r. – Internet,
22. Rachunek nr 99 z dnia 28.06.2023 r. – wynajem pomieszczeń na zorganizowanie części praktycznej egzaminu potwierdzającego kwalifikacje w zawodzie oraz zakup materiałów na w/w egzamin dla słuchaczy szkoły na kierunku higienistka stomatologiczna,
23. Rachunek nr R185800/2023 z dnia 26.05.2023 r. – badanie urządzeń,
24. Faktura F/000469/23 z dnia 12.06.2023 r. – środki czystości,
25. Faktura 009627/2022/WK z dnia 30.12.2022 – woda i ścieki,
26. Faktura FS-UT/111452/2022 z dnia 31.12.2022 – odbiór i utylizacja odpadów niebezpiecznych,
27. Faktura FA/508/2023 z dnia 31.08.2023 – przegląd gaśnic i badanie ciśnienia w hydrantach,
28. Faktura FS-UT/1189/2023 z dnia 31.01.2023 – odbiór i utylizacja odpadów niebezpiecznych,
29. Faktura 657/2023/FV z dnia 01.01.2023 – Internet.

Powyższe faktury dotyczą wydatków bieżących takich jak: opłata za energię elektryczną, ogrzewanie, abonament za Internet, zużycie wody i odprowadzenie ścieków,



wywóz nieczystości stałych, konserwacja urządzeń i instalacji i są zgodne z katalogiem wydatków zawartych w art. 35 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

Faktury zostały opisane poprzez wydzielenie części dla każdej szkoły zgodnie z Zarządzeniem Nr 2/2023 Kanclerza Państwowej Uczelni Zawodowej im. Ignacego Mościckiego w Ciechanowie z dnia 16 stycznia 2023 r. w sprawie: podziału kosztów utrzymania obiektów PUZ im. Ignacego Mościckiego w Ciechanowie pomiędzy Wydziały, inne Jednostki Organizacyjne oraz Administrację Uczelni oraz Zarządzeniem Nr 8/2023 Kanclerza Państwowej Akademii Nauk Stosowanych im. Ignacego Mościckiego w Ciechanowie z dnia 26.10.2023 r. w sprawie podziału kosztów utrzymania obiektów PANS im. Ignacego Mościckiego w Ciechanowie pomiędzy Wydziały, inne Jednostki Organizacyjne oraz Administrację Uczelni. Koszty utrzymania budynku w Mławie przy ul. Warszawskiej 52 rozdziela się według ustalonego udziału procentowego w zajmowanej powierzchni i według udziału procentowego uczniów i słuchaczy. Podstawą rozliczania kosztów za energię elektryczną, ogrzewanie, ochronę, abonament za Internet, zużycie wody i odprowadzanie ścieków, wywóz nieczystości stałych, zakup środków czystości, utrzymanie terenów zielonych i parkingów, konserwację urządzeń i instalacji jest partycypowanie w zajmowanej powierzchni budynku. Ponadto Akademickie Centrum Kształcenia (Szkoła Policealna Medyczna) poniosło koszty wg faktycznie wykonanych odbiorów i utylizacji odpadów niebezpiecznych. Faktury opatrzone są stosownymi pieczęciami i podpisami osób odpowiedzialnych za obieg dokumentów finansowo-księgowych. W opisie dowodów księgowych sfinansowanych z dotacji umieszczono na trwałe opis określający nazwę szkoły i kwotę, która została sfinansowana z dotacji udzielonej z budżetu Powiatu Mławskiego zgodnie z §4 Uchwały Nr XXXIV/249/2022 Rady Powiatu Mławskiego z dnia 30 marca 2022 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonej publicznym i niepublicznym szkołom prowadzonym przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego.

Limit rocznego wynagrodzenia osoby zatrudnionej na podstawie umowy o pracę w niepublicznej szkole w 2023 r. wynosi 131 868,93 zł.

Według planu zajęć na listopad 2023 r. zajęcia prowadziło 11 nauczycieli. Kontroli poddano listy płac za styczeń 2023 r., marzec 2023 r. i czerwiec 2023 r. Z analizy tychże list wynika, że wynagrodzenie otrzymywało 7 nauczycieli zatrudnionych na podstawie kodeksu pracy.

Kwoty wynagrodzenia nie przekraczają limitów, określonych w art. 35 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

Z analizy dokumentów finansowych wybranych do kontroli wynika następujące przeznaczenie dotacji:

- Wynagrodzenia nauczycieli – 21 574,79 zł (skontrolowano listy płac z trzech miesięcy),
- Wynagrodzenia administracji – 12 827,14 zł (skontrolowano jedną listę płac),
- Media (energia, gaz, woda, ścieki, śmieci, Internet) – 5 993,06 zł,
- Usługi – 5 923,66 zł,
- Zakup środków czystości – 2 980,74 zł.



W toku działań kontrolnych nie wniesiono zastrzeżeń. Wynagrodzenie osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę nie przekroczyło maksymalnego limitu, o którym mowa w art. 35 ust. 1., pkt. 1), lit. a) ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych.

Stany liczbowe słuchaczy uprawnionych do otrzymania dotacji zgodne są z dokumentacją składaną przez szkołę co miesiąc do organu dotującego.

W toku kontroli stwierdzono kilka nieczytelnych podpisów lub parafek, jednakże nie wpłynęło to na frekwencję słuchaczy, uprawnionych do otrzymania dotacji. Ponadto podpisy zawierają osobiste cechy charakteru pisma i pozwalają stwierdzić, że są one typowe dla danego słuchacza. Na każdej liście obecności zawarto zapis: „Szkoła wymaga czytelnego podpisu na listach obecności”.

Zgodnie ze Statutem „Słuchacz może nie być klasyfikowany z jednego, kilku albo wszystkich zajęć edukacyjnych, jeżeli

1) nie uczęszczał na poszczególne obowiązkowe zajęcia edukacyjne przewidziane w danym semestrze w wymiarze co najmniej połowy czasu przeznaczanego na każde z tych zajęć albo;

2) nie otrzymał z obowiązkowych zajęć edukacyjnych ocen uznanych za pozytywne, albo;

3) nie przystąpił do egzaminu semestralnego”.

Z analizy księgi słuchaczy wynika, że co najmniej 4 słuchaczy IV semestru w roku szkolnym 2022/2023 w zawodzie technik farmaceutyczny zostało nieklasyfikowanych, mimo iż wykazywali się wysoką frekwencją w obowiązkowych zajęciach lekcyjnych.

Proszę o wyjaśnienie, dlaczego słuchacze uczestniczący w większości obowiązkowych zajęć lekcyjnych nie zostali klasyfikowani, czy byli uprawnieni do przystąpienia do egzaminów klasyfikacyjnych i poprawkowych i czy z tego prawa skorzystali?

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z czego jeden otrzymuje dyrektor kontrolowanej szkoły, drugi organ prowadzący szkołę, trzeci pozostaje w aktach kontrolującego.

Kontrolowanemu przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń w formie pisemnej do ustaleń zawartych w protokole w terminie 7 dni od otrzymania protokołu. Jeżeli kontrolujący stwierdzi ich zasadność, uzupełnia protokół kontroli o stosowne wpisy. Uzupełniony protokół przekazuje się kontrolowanej szkole do podpisu w ciągu 7 dni od daty wpływu do jednostki.

Odmowa podpisania przez kontrolowanego protokołu kontroli jest odnotowywana w protokole i protokół jest podpisywany tylko przez osoby kontrolujące.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Podpisy osób przeprowadzających kontrolę

.....
.....
.....

Podpis Dyrektora
kontrolowanej jednostki
DYREKTOR SZKOŁY

.....
.....
.....

Mława, dnia 27.12.2023.....

Martyna Guzdowska
Katarzyna Wloch

Mława, dnia *19.12.2023*

Zatwierdzam

Mława, dnia *27.12.2023*

STAROSTA

Jerzy Rakowski

Starosta Mławski

Otrzymują :

- 1) Szkoła Policealna Medyczna Akademickiego Centrum Kształcenia przy Państwowej Akademii Nauk Stosowanych im. Ignacego Mościckiego w Ciechanowie, ul. Warszawska 52, 06-500 Mława
- 2) Państwowa Akademia Nauk Stosowanych im. I. Mościckiego, ul. G. Narutowicza 9, 06-400 Ciechanów
- 3) a/a

RADCA PRAWNY
Bożenna Marchel-Bożuska
OLIC 524

Gm *of* *bf* *Janina* 9 *hr*