



Pani
Barbara Siemienkowicz
Dyrektor
Szkoły Podstawowej Nr 2
w Zduńskiej Woli

AK.1711.5.2015

data: 23 kwietnia 2015 roku

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późniejszymi zmianami), Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późniejszymi zmianami) oraz Zarządzenia nr 105/15 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 3 kwietnia 2015 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Szkole Podstawowej Nr 2 w Zduńskiej Woli, w dniach od 8 do 15 kwietnia 2015 roku, Inspektor ds. kontroli w Urzędzie Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości w 2014 roku wraz z oceną wykonania zaleceń pokontrolnych.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli nr 5/AK/PP/15 podpisanym w dniu 17 kwietnia 2015 roku, Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Prezydent Miasta Zduńska Wola ocenia funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości jako prawidłowe, aczkolwiek obarczone niedomaganiem. W ramach uszczelnienia kontroli zarządczej rekomenduje się podjęcie działań naprawczych, tj.:

1. W Szkole Podstawowej Nr 2 obowiązuje Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości do 30 000,00 tys. euro. Regulacja zawiera następujące tryby udzielania zamówienia:
 - dla zamówień o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty 50 000,00zł – nie stosuje się trybów wymienionych poniżej,
 - dla zamówień o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty 100 000,00zł – rozpoznanie cenowe,
 - dla zamówień o wartości szacunkowej równej lub przekraczającej równowartość 100 000,00zł – zapytanie ofertowe,
 - dla zamówień o charakterze nieprzewidywalnym, typu awarie, stosuje się tryb uproszczony polegający na przeprowadzeniu negocjacji z wybranym wykonawcą.Przyjęcie takich wartości progów i procedur dokonywania zakupów może być przyczyną niezachowania norm zawartych w art. 44 ust. 3 pkt 1 Ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), zgodnie z którym wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem

zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów.

2. Szkoła Podstawowa Nr 2 w Zduńskiej Woli dokonuje wydatków z zakresu wywozu odpadów na podstawie umowy podpisanej w dniu 23 grudnia 2013 roku, z mocą obowiązywania od dnia 2 stycznia 2014 roku na czas nieokreślony. Mając na uwadze zapisy art. 142 ust. 1 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.) umowę zawiera się na czas oznaczony, chyba że jej przedmiotem są dostawy wskazane w art. 143 ww. ustawy. W przypadku omawianej umowy, art. 143 wspomnianej ustawy nie ma zastosowania.
3. W Szkole Podstawowej Nr 2 w Zduńskiej Woli obowiązuje Instrukcja w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych. Treść części zapisów wskazanej regulacji nie dotyczy placówki.
4. Szkoła Podstawowa Nr 2 posiada stronę Biuletynu Informacji Publicznej, która zawiera niekompletne informacje na temat placówki, np. brak zaktualizowanego Statutu placówki.

Mając powyższe na uwadze, Prezydent Miasta Zduńska Wola wnosi o:

1. dokonanie weryfikacji zapisów Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości do 30 000,00 tys. euro pod kątem wysokości przyjętych progów;
2. bezwzględne działanie z ustawą Prawo zamówień publicznych, w zakresie zawieranych umów z dostawcami;
3. zweryfikowanie zapisów Instrukcji w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych pod kątem dostosowania jej treści do środowiska wewnętrznego funkcjonującego w placówce;
4. uaktualnianie strony Biuletynu Informacji Publicznej.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor, w terminie do dnia 15 maja 2015 roku, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Niniejsze wystąpienie pokontrolne otrzymują:

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 2 w Zduńskiej Woli,
2. Biuro Edukacji, Kultury, Sportu i Promocji Urzędu Miasta Zduńska Wola,
3. Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola.

Nadzór nad przebiegiem wykonania wniosków pokontrolnych sprawuje Dyrektor Biura Edukacji, Kultury, Sportu i Promocji Urzędu Miasta Zduńska Wola.

PREZYDENT MIASTA

Piotr Niedźwiecki