



Pan
Grzegorz Włodarczyk
Dyrektor
Szkoły Podstawowej Nr 7
im. Władysława Broniewskiego
w Zduńskiej Woli

AK.1711.17.2015

data: 22 września 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 302/15 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 27 sierpnia 2015 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Szkole Podstawowej Nr 7 im. Władysława Broniewskiego w Zduńskiej Woli, w dniach 3 – 9 września 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 17/AK/PP/15 podpisanym w dniu 14 września 2015 roku, Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

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

1. W Szkole Podstawowej Nr 7 im. Władysława Broniewskiego w Zduńskiej Woli obowiązują regulacje wewnętrzne dotyczące m. in. ewidencji i sporządzania sprawozdań budżetowych Rb-WS, w zakresie wydatków strukturalnych ponoszonych przez Szkołę Podstawową Nr 7, obiegu i kontroli dokumentów księgowych, funkcjonowania kontroli zarządczej. Powyższe procedury wymagają weryfikacji i aktualizacji pod względem prawidłowo zastosowanej podstawy prawnej, jak również analizy treści w kontekście zmieniającego się środowiska zewnętrznego.



2. Szkoła Podstawowa Nr 7 im. Władysława Broniewskiego w Zduńskiej Woli dokonuje wydatków z zakresu usług na podstawie podpisanych umów. W kilku przypadkach stwierdzono, iż umowy zostały podpisane 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 zawartych umów na czas nieokreślony przez Szkołę Podstawową Nr 7, art. 143 wspomnianej ustawy nie ma zastosowania.
3. Szkoła Podstawowa Nr 7 w Zduńskiej Woli posiada Regulamin udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 Euro, zmieniony Zarządzeniem Nr 6/2014 z dnia 28 października 2014 r. Dokumentacja załączona do przeprowadzonych w placówce zamówień publicznych, nie odpowiada w swej treści wprowadzonej regulacji wewnętrznej.

W związku z powyższym Prezydent Miasta Zduńska Wola wnosi o:

1. dokonanie przeglądu unormowań wewnętrznych obowiązujących w placówce pod względem legislacyjnym i prawidłowo zastosowanej podstawy prawnej oraz z dostosowaniem ich treści do obowiązujących przepisów prawnych,
2. przestrzeganie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych przy zawieraniu umów z dostawcami,
3. sporządzanie dokumentacji z zakresu przeprowadzanej procedury zamówień publicznych zgodnie z wewnętrznymi uregulowaniami placówki.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Pana Dyrektora, w terminie do 14 października 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 7 im. Władysława Broniewskiego 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.

wz. PREZYDENTA MIASTA


Ewelina Rybka
Zastępca Prezydenta