



BK.1711.8.2023

Rzeszów, dnia 24 maja 2023 r.

Pani
Bożena Zięba
Dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 25
im. Prymasa Tysiąclecia w Rzeszowie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 21 Regulaminu przeprowadzania kontroli, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr VI/710/2012 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 28 sierpnia 2012 roku z późn.zm. w sprawie wprowadzenia Regulaminu przeprowadzenia kontroli informuję, że w okresie od 4 kwietnia 2023 r. do 10 maja 2023 r. pracownik Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa przeprowadził kontrolę w przedmiocie „Kontrola udzielania zamówień publicznych oraz realizacji zawartych umów” za okres od 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r. Ustalenia kontroli zawarto w protokole kontroli podpisanym przez Panią w dniu 12.05.2023 r.

W toku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Zamówienia publiczne o wartości mniejszej niż 130 000,00 złotych udzielano niezgodnie z wewnętrznymi regulacjami obowiązującymi w jednostce, w tym z Regulaminem udzielania zamówień publicznych o wartości mniejszej niż 130.000,00 zł w zakresie:
 - 1) nie sporządzania wniosku wszczynającego procedurę udzielenia zamówienia stanowiącego załącznik nr 1 Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości mniejszej niż 130.000,00 zł, który zawiera w szczególności:
 - a) opis przedmiotu zamówienia,
 - b) informację (uzasadnienie) dotyczącą potrzeby udzielenia zamówienia,
 - c) szacunkową wartość zamówienia w złotych wraz ze wskazaniem daty, imienia i nazwiska pracownika dokonującego szacowania oraz obranej metody wykonania szacowania wartości zamówienia,
 - d) wskazania źródła finansowania, ze wskazaniem klasyfikacji budżetowej,
 - e) informację o łącznej wartości zamówień tego rodzaju w danym roku budżetowym, ustalonej np. na podstawie Planu zamówień publicznych w złotych,
 - f) proponowany sposób wyboru ofert,
 - g) zestawienia potencjalnych wykonawców,
 - h) zestawienia złożonych ofert,
 - i) informacji o prowadzonych negocjacjach,
 - j) uzasadnienia wyboru,
 - k) terminu realizacji zamówienia.
 - 2) niepotwierdzenia pokrycia wydatku w planie finansowym jednostki przez głównego księgowego.

- 3) nie zatwierdzenia wniosku przez kierownika jednostki,
 - 4) brak kontrasygnaty głównego księgowego na zawieranych umowach
2. Zaciągnięto zobowiązanie z tytułu umów na sukcesywną dostawę pieczywa, dostawę wyrobów mleczarskich i nabiału, dostawę jaj, dostawę mięsa drobiowego, dostawę mięsa i wędlin, dostawę artykułów spożywczych, dostawę warzyw i owoców, dostawę ryb i mrożonek oraz dostawę wyrobów garmażeryjnych z dnia 21.12.2021 r. z przekroczeniem planu finansowego w rozdziale 80148 paragraf 4220-„Zakup środków żywności” , czym naruszono przepis art.15 ust.1 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych z dnia 17 grudnia 2004 r. (t.j. Dz.U.2021.289 ze zm.).
 3. Dokonano jednorazowej waloryzacji cen jednostkowych na artykuły spożywcze niezgodnie z treścią § 4 ust. 5 zwartych umów,
 4. Zaciągnięto zobowiązanie z tytułu umowy na usługę prowadzenia szkolenia pn. „Prowadzenie zajęć z awiacji-programowania dronów edukacyjnych dla dzieci w Szkole Podstawowej nr 25 w Rzeszowie” z wykonawcą „Synchronik Tomasz Krupa” ul. Podwisłocze 2B/3, 35-309 Rzeszów z przekroczeniem planu finansowego, czym naruszono przepis art.15 ust.1 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych z dnia 17 grudnia 2004 r. (t.j. Dz.U.2021.289 ze zm.).
 5. Nie dokonywano zaangażowania środków w planie finansowym wydatków budżetowych na podstawie zwartych umów, co jest niezgodne z treścią art. 40 ust. 2 pkt 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
 6. Nienależycie dokonano wstępnej kontroli operacji gospodarczej lub finansowej z planem finansowym przez głównego księgowego , co miało wpływ na zaciągnięcie zobowiązania niemieszczącego się w planie finansowym jednostki i jest niezgodne z art. 54 ust 1 pkt 3 pkt a ustawy o finansach publicznych (t.j.Dz.U.2022.1634 ze zm.).
 7. Nie rejestrowania przesyłek wpływających do Szkoły Podstawowej Nr 25 im. Prymasa Tysiąclecia w Rzeszowie tj. faktury zakupu artykułów spożywczych, co jest niezgodne z § 10 ust.3 Instrukcji kancelaryjnej wprowadzonej Zarządzeniem Nr 1/2021 Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 25 im. Prymasa Tysiąclecia w Rzeszowie z dnia 1 lutego 2021 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania składnicy akt.

W związku z powyższymi ustaleniami kontroli zobowiązuję Panią Dyrektor do bezwzględnego przestrzegania przepisów prawa oraz stosowania wewnętrznych uregulowań, w tym do podjęcia działań zmierzających do usunięcia wykazanych powyżej nieprawidłowości oraz wprowadzenia skutecznych mechanizmów kontroli, które wyeliminują w przyszłości ww. nieprawidłowości. W szczególności zobowiązuję Panią do:

1. Udzielania zamówień publicznych zgodnie z obowiązującymi w jednostce regulacjami wewnętrznymi, w tym z Regulaminem udzielania zamówień publicznych o wartości mniejszej niż 130.000,00 zł.
2. Zaciągania zobowiązań o wartości nie przekraczającej środków finansowych zabezpieczonych w planie finansowym jednostki.
3. Rejestrowania przesyłek przychodzących zgodnie z obowiązującą w jednostce Instrukcją kancelaryjną.
4. Zawierania aneksów do umów zgodnie z postanowieniami umów podstawowych
5. Angażowania środków w planie finansowym na podstawie zwartych umów.

6. Należytego dokonywania przez głównego księgowego wstępnej kontroli operacji gospodarczych lub finansowych z planem finansowym zgodnie z art. 54 ust 1 pkt 3 pkt a ustawy o finansach publicznych (t.j.Dz.U.2022.1634 ze zm.).

O stopniu realizacji lub odmowie wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych wraz z uzasadnieniem proszę mnie poinformować na piśmie w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przekazując kopię informacji do Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa.

Otrzymują:

1. adresat,
2. Pani Krystyna Stachowska - Zastępca Prezydenta Miasta Rzeszowa,
3. a/a.