



Rzeszów, dnia 4 sierpnia 2020 r.

BK.1711.15.2020

**Pan
Zbigniew Pinkowski
Dyrektor
Zespołu Szkół Samochodowych
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 w sprawie wprowadzenia *Regulaminu przeprowadzania kontroli* (z późn. zm.), informuję, że w dniach 10,12,25,26,29,30 czerwca i 1-3 lipca 2020 r. Biuro Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa przeprowadziło *kontrolę gospodarowania środkami finansowymi na wydzielonym rachunku dochodów oraz udzielania i realizacji zamówień publicznych w jednostce*, okres objęty kontrolą 2020 rok (w zakresie gospodarowania środkami finansowymi na wydzielonym rachunku dochodów) i 2018-2019 (w zakresie udzielania i realizacji zamówień publicznych), w kierowanej przez Pana jednostce.

Ustalenia kontroli szczegółowo opisano w protokole kontroli znak BK.1711.15.2020, podpisanym przez Pana w dniu 3 lipca 2020 r.

W oparciu o ustalenia kontroli oraz złożone w dniu 09.07.2020 r. do Biura Kontroli wyjaśnienia zawarte w piśmie znak ZSSam 081.490.2020 z dnia 9.07.2020 r., stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Wystawienie kontrahentowi faktury sprzedaży nr ZSSam/2020/000016 z 31.01.2020 r., niezgodnie z treścią umowy najmu nr 6/N/2019 z dnia 1.10.2019 r. w zakresie ilości godzin najmu pomieszczeń szkoły. Fakturę sprzedaży wystawiono za 18 godzin po 45 zł na wartość ogółem 810,00 zł netto, zaś prawidłowy czas wynajmu w miesiącu styczniu na podstawie zapisów umowy to 24 godziny po 45 zł na wartość ogółem 1 080,00zł netto. Zgodnie ze złożonymi wyjaśnieniami z 3.07.2020 r., stanowiącymi załącznik nr 7 do protokołu kontroli, *obciążenie kontrahenta za miesiąc styczeń 2020 r. jest niezgodne z liczbą godzin wynikającą z § umowy najmu. Obniżenie wartości faktury wynika z odbywających się ferii zimowych i wyjazdu podopiecznych Fundacji na obóz zimowy. Z uwagi na fakt, iż jest to nas wieloletni kontrahent przynoszący szkole zysk finansowy wyraziliśmy zgodę na to odstępstwo. Ustalenia poczyniono w formie ustnej.*

Na podstawie powyższych wyjaśnień, stwierdzono że przy zmianie terminu wynajmu w miesiącu styczniu nie dochowano wymogu dokonania zmian umowy w formie pisemnej, co jest niezgodne z §3 ust. 5 *Regulaminu wynajmowania i korzystania z obiektów i pomieszczeń Zespołu Szkół Samochodowych* wprowadzonym zarządzeniem nr 9/2016/2017 Dyrektora Zespołu Szkół Samochodowych w Rzeszowie z dnia 28 grudnia 2016 r., zgodnie z którym *zmiany godzin wynajmu muszą być uzgodnione z wynajmującym w formie aneksu do umowy najmu* oraz §6 ust. 4 umowy nr 6/N/2019 z dnia 1.10.2019 r. zgodnie z którym *wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności*; str. 10 protokołu kontroli.

2. Wystawienie kontrahentowi faktury sprzedaży nr ZSSam/2020/000014 z 31.01.2020 r., niezgodnie z treścią umowy najmu nr 7/N/2019 z dnia 1.10.2019 r. w zakresie ilości godzin najmu pomieszczeń szkoły. Fakturę sprzedaży wystawiono za 14,3 godzin po 55 zł na wartość ogółem 786,50 zł netto, zaś prawidłowy czas wynajmu w miesiącu styczniu wyniósł 14,5 godziny po 55 zł na wartość ogółem 797,50 zł netto. Zgodnie ze złożonymi wyjaśnieniami, *błędne naliczenie czynszu za wynajem w miesiącu styczniu wynikało z błędnego przeliczenia wynajmowanych godzin w systemie, w którym wystawiane są faktury*.

Wobec złożonych wyjaśnień, stwierdzono, iż przyjęta metodologia wyliczenia stawki czynszu za miesiąc styczeń 2020 r. w ramach zawartej umowy najmu nr 7/N/2019 z dnia 1 października 2019 r., jest niezgodna z §4 ust. 2 *Regulaminu wynajmowania i korzystania z obiektów i pomieszczeń Zespołu Szkół Samochodowych* wprowadzonym zarządzeniem nr 9/2016/2017 Dyrektora Zespołu Szkół Samochodowych w Rzeszowie z dnia 28 grudnia 2016 r. , zgodnie z którym *podstawową jednostką dla ustalenia stawek czynszu jest 1 godzina zegarowa. Czas wynajmu może stanowić ułamek bądź wielokrotność jednostki, o której mowa w ust. 1 oraz §3 ust. 1 ww. umowy, zgodnie z którym najemca zapłaci Wynajmującemu stawkę czynszu 55 zł netto za jedną godzinę zegarową najmu x liczba godzin w miesiącu*; str. 10, 11 protokołu kontroli.

3. Przy zmianie wysokości stawki czynszu najmu pomieszczeń szkoły nie dochowano wymogu dokonania zmian umowy w formie pisemnej, co jest niezgodne z §6 ust. 4 umowy nr 5/N/2019 z dnia 10.09.2019 r. tj. *wszelkie zmiany niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności*; str. 9,10 protokołu kontroli.
4. Opisanie przedmiotu zamówienia pn. *Zakup motocykla marki Suzuki model GSX125X4 o poj. 125 cm³*, w sposób utrudniający konkurencję, w szczególności poprzez wskazanie nazw własnych oraz producenta bez wskazania wyrazu „równoważny” oraz parametrów równoważności, co jest niezgodne z art. 29 ust. 1-3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2018 poz. 1986 z późn. zm.) w myśl którego *przedmiotu zamówienia nie można opisywać w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję. Przedmiot zamówienia opisuje się w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania*; str. 15, 16 protokołu kontroli.
5. Skierowanie zapytania ofertowego na zamówienie pn. *Zakup motocykla marki Suzuki model GSX125X4 o poj. 125 cm³* , do dwóch wykonawców, co jest niezgodne z § 5 *Regulaminu udzielania zamówień publicznych w ZSS, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro netto*, stanowiącego załącznik nr 1

do Zarządzenia wewnętrznego nr 23A/2013/2014 Dyrektora ZSS z dnia 24 kwietnia 2014 r., zgodnie z którym zapytanie ofertowe winno być skierowane do co najmniej 3 wykonawców; str. 16 protokołu kontroli.

6. W aktualnie obowiązującym Statucie Zespołu Szkół Samochodowych, zatwierdzonym Uchwałą nr 28/2019/2020 Rady Pedagogicznej dnia 28 listopada 2019 r., w §17 ust. 1 lit. b), określono jako stanowisko kierownicze stanowisko sekretarza szkoły. Z dniem 1.12.2019 r. pracownikowi zatrudnionemu na stanowisku sekretarza szkoły zmieniono kategorię zaszeregowania i stanowisko pracy na stanowisko kierownik gospodarczy. W ślad za tym nie dokonano zmian w Statucie dotyczących stanowisk kierowniczych w ZSS; str. 3 protokołu kontroli.

Mając na uwadze wyjaśnienia złożone przez Pana Dyrektora na etapie postępowania pokontrolnego w dniu 9.07.2020 r., w związku z ustaleniami kontroli, zobowiązuję Pana Dyrektora do:

1. W zakresie sposobu dokonywania zmian treści umowy na bieżąco dokonywać zmian w sposób określony w zawieranych umowach oraz zgodnie z obowiązującym w jednostce Regulaminem wynajmowania i korzystania z obiektów i pomieszczeń Zespołu Szkół Samochodowych wprowadzonym zarządzeniem nr 9/2016/2017 Dyrektora Zespołu Szkół Samochodowych w Rzeszowie z dnia 28 grudnia 2016 r.,
2. Dołożenia należytej staranności przy rozliczaniu zawartych umów najmu w zakresie wystawianych faktur sprzedaży,
3. Przestrzegania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.), w szczególności w zakresie dotyczącym zasad opisywania przedmiotu zamówienia określonymi w art. 29 ww. ustawy,
4. Zobligowania pracownika szkoły zatrudnionego na stanowisku kierownika gospodarczego do stosowania aktualnie obowiązującego Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości w złotych polskich 30 000 EURO, wprowadzonego Zarządzeniem nr 7/2019/2020 Dyrektora Zespołu Szkół Samochodowych w Rzeszowie z dnia 03 lutego 2020 r.,
5. Dokonania niezbędnych aktualizacji w Statucie szkoły stosownie do przepisów ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz.U. z 2020 r., poz. 910),

O stopniu realizacji lub odmowie wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych wraz z uzasadnieniem proszę mnie poinformować na piśmie w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przekazując kopię informacji do Biura Kontroli.

Otrzymują:

1. Adresat
2. Pan Stanisław Sienko- Zastępca Prezydenta Miasta Rzeszowa
3. a/a