

*Sposób kęgi w BIP*  
*Jan*  
*13.03.2020*

Kołobrzeg, 06.03.2020 r.

ZASTĘPCA PREZYDENTA  
ds. społecznych  
06 MAR. 2020  
*Joanna Gredas-Trojnowicz*

## SPRAWOZDANIE

**z planowanej kontroli przeprowadzonej w Szkole Podstawowej nr 6**

**im. Janusza Korczaka w Kołobrzegu**

**Jednostka kontrolowana:** Szkoła Podstawowa nr 6 im. Janusza Korczaka w Kołobrzegu ul. Poznańska 9, 78-100 Kołobrzeg.

**Temat kontroli** Realizacja zadań związanych z modernizacją obiektu na potrzeby placówki wsparcia dziennego (rok 2017).

**Kontrolę przeprowadziła:** Elżbieta Walentynowicz – Inspektor ds. kontroli w Biurze Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Kołobrzeg, na podstawie upoważnienia BRM.0052.105.2019.II z dnia 21 października 2019 roku wydanego przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg.

**Czasokres kontroli:** Kontrolę przeprowadzono w terminie od dnia 12 do dnia 20 listopada 2019 roku. Ogółem 7 dni roboczych w siedzibie kontrolowanej jednostki.

**Okres podlegający kontroli:** Sporządzona i opracowana dokumentacja za 2017 rok.

### Zakres kontroli.

- Celowość wydatkowania środków finansowych na usługi, materiały i wyposażenie, w zakresie modernizacji obiektu na potrzeby placówki wsparcia dziennego.
- Realizacja przydzielonych środków budżetowych w planie finansowym w ramach rozdziału 85154 *Przeciwdziałanie alkoholizmowi*, z przeznaczeniem na realizację modernizacji obiektu na potrzeby placówki wsparcia dziennego.

### I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

1. Szkoła Podstawowa Nr 6 im. Janusza Korczaka jest jednostką sektora finansów publicznych, funkcjonującą jako jednostka budżetowa.
2. Kierownictwo kontrolowanej jednostki:
  - **Dyrektor - Andrzej Haraj** - powierzenie stanowiska Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 6 w Kołobrzegu przez Prezydenta Miasta Kołobrzegu z dnia 11 czerwca 2014 roku, na okres od 01 września 2019 roku do dnia 31 sierpnia 2024 roku.
  - **Główny Księgowy** - Joanna Tokarczyk - umowa o pracę zawarta na czas nieokreślony z dnia 01 kwietnia 2010 roku. Głównej Księgowej powierzono obowiązki w zakresie określonym w art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 roku, poz. 2077 ze zm.).

### II. WYNIKI KONTROLI

Podsumowując przeprowadzone czynności kontrolne pozytywnie ocenia się wydatkowanie środków finansowych na usługi, materiały i wyposażenie, w zakresie modernizacji obiektu na potrzeby placówki wsparcia dziennego. Poniżej przedstawia się najistotniejsze ustalenia, uwagi i wnioski wynikające z przeprowadzonych czynności:

1. Wydatki były realizowane zgodnie z przeznaczeniem i przydzielonym planem finansowym.
2. Dowody księgowe dotyczące wykonania zadania były sporządzone rzetelnie, posiadały kompletną i wyczerpującą dokumentację źródłową. Dyrektor i Główny księgowy sprawował właściwy i bieżący nadzór w trakcie realizacji zadania.
3. Przyznane jednostce środki finansowe związane z modernizacją placówki wsparcia dziennego, w wysokości 100 000,00 PLN nie obligowały Szkoły do stosowania procedur wyboru wykonawców, wynikających z ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 ze zm.). Niemniej w celu zapewnienia wydatkowania środków publicznych w sposób celowy, oszczędny, zachowaniem zasad, uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, Dyrektor jednostki wdrożył regulamin udzielania zamówień publicznych (UZP), których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro. Zgodnie z regulaminem w celu wyłonienia wykonawcy, dla zamówień których wartość wynosi od 3 500,00 zł (brutto) do 30 000 euro (netto), należało przeprowadzić tryb zapytania ofertowego. Regulamin przewiduje pewne odstępstwa od tej zasady. Jako uwagę kontrolujący wnosi to, że dosyć często wykorzystywano te odstępstwa. 6 zamówień dokonano bez procedury zapytania ofertowego, uzasadniając to tym, że (w zależności od zamówienia): „przedmiot zamówienia o specjalistycznym charakterze oraz że występuje tylko jeden wykonawca zapewniający prawidłową realizację zamówienia; awarię; konieczność natychmiastowej realizacji zamówienia; wykonawca zapewniający prawidłową realizację zamówienia oraz krótki termin wykonania usługi”. Do kontrolującego nie do końca przemawia argumentacja, że np. zakup mebli to zamówienie o specjalistycznym charakterze oraz występuje tylko jeden wykonawca zapewniający prawidłową realizację; przy wykonaniu regałów i szafy – występuje jeden wykonawca zapewniający prawidłową realizację zamówienia; przy zakupie zestawów komputerowych - występowanie jednego wykonawcy zapewniającego prawidłową realizację zamówienia. Kontrolujący nie kwestionuje trybu wyłonienia wykonawców, gdyż odbyło się to zgodnie z wewnętrzną procedurą, która powinna zawierać odstępstwa od ofertowego trybu wyłaniania wykonawców. Jednakże ten tryb powinien być stosowany w wyjątkowych, uzasadnionych przypadkach, a nie być regułą w procedurze wyłaniania wykonawców.
4. Sporządzona i gromadzona dokumentacja merytoryczna zrealizowanego przedsięwzięcia jest czytelna i nie wymaga korekt ani uzupełnień.

Na tym sprawozdanie zakończono.

Kołobrzeg, dnia .....06 marca 2020r.....

*[Handwritten signature]*  
 Dyrektor Szkoły

*[Handwritten signature]*  
 06.03.2020

Kontrolujący

INSPEKTOR  
 ds. KONTROLI

.....06.03.2020.....  
*[Handwritten signature]*

(data podpisu)  
 Elżbieta Gałczyńska

*[Handwritten notes]*  
 Dokument nie zweryfikowany  
 13.03.2020  
 02 22 67 65