

Ustroń, dnia 30 grudnia 2009 r.

KW.AM.0193-00018/09-3

Dyrektor
Gimnazjum nr 1
Pan Leszek Szczypka

Główny specjalista Urzędu Miasta przeprowadził kontrolę problemową gospodarki finansowej w Gimnazjum nr 1 w Ustroniu mieszczącym się przy ul. Partyzantów 2a w Ustroniu w dniach 6, 9 i 10 listopada 2009 r. oraz w dniach 4, 7 i 8 grudnia 2009 r. za okres od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.

Ustalenia kontroli zawarte w dwustronnie podpisanym protokole w dniu 21 grudnia 2009 r. wykazały nieprawidłowości, które przedstawiam poniżej wskazując wnioski zmierzające do ich usunięcia:

1. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 14.03.1994 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1994 r. Nr 43 poz. 168) jednostka winna dokonać naliczenia odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych a na koniec roku budżetowego korektę odpisu mając na uwadze ustawę z dnia 26.01.1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97 poz. 674 z późn. zm.) i Ustawę z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70 poz. 335 z późn. zm.).

Wniosek 1:

Mając na uwadze ustawę z dnia 26.01.1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97 poz. 674 z późn. zm.) i Ustawę z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70 poz. 335 z późn. zm.) a w szczególności Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 14.03.1994 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1994 r. Nr 43 poz. 168) dokonywać korekty odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w sposób przewidziany ww. przepisami.

2. Dyrektor Gimnazjum nr 1 dokonał wydatkowania w 2008 z tytułu usług remontowych na łączną kwotę 37.522,00 zł nie stosując Zarządzenie nr 139 / 2007 Burmistrza Miasta Ustroń z dnia 27 czerwca 2007 w sprawie zatwierdzenia zasad i trybów postępowania w sprawach o udzielenie zamówień, których wartość nie przekracza równowartości kwoty 14000 Euro w Urzędzie Miasta Ustroń i gminnych jednostkach organizacyjnych z późn. zm. Brak obowiązku stosowania procedur określonych przepisami ustawy z 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych nie oznacza zupełnej swobody przy zawieraniu kontraktów poniżej 14 000 euro.

Ustawa ze względu na niską wartość przedmiotu zamówienia zwalnia zamawiającego z obowiązku zawarcia tej umowy w trybie przepisów o zamówieniach publicznych. Zamówienia poniżej 14 000 euro są nadal zamówieniami publicznymi, jeżeli tylko zamawiający będzie zawierał odpłatną umowę z wykonawcą. Odpłatność stanowi dla umowy, jako zamówienia publicznego, element konieczny. Ponadto zgodnie z ustawą o finansach publicznych, wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, umożliwiającą terminową realizację zadań oraz w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Nie zastosowanie Dyrektora Gimnazjum nr 1 zasad udzielania zamówień publicznych ustanowionych ww. zarządzeniem staje się więc poważnym naruszeniem przepisów.

Wniosek 2

Mając na uwadze ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2007 r. Nr 223 poz. 1655 z późn. zm.) a w szczególności Zarządzenie nr 139 / 2007 Burmistrza Miasta Ustroń z dnia 27 czerwca 2007 w sprawie zatwierdzenia zasad i trybów postępowania w sprawach o udzielenie zamówień, których wartość nie przekracza równowartości kwoty 14000 Euro w Urzędzie Miasta Ustroń i gminnych jednostkach organizacyjnych z późn. zm. zobowiązuje się Dyrektora Gimnazjum nr 1 do bezwzględnego stosowania powyższych przepisów pod nadzorem Koordynatora ds. zamówień publicznych oraz Kierownika Jednostki Obsługującej Placówki Oświatowe. Nie stosowanie zasad i trybów postępowania w sprawach o udzielenie zamówień wynikających z zarządzenia oraz Prawa zamówień publicznych skutkować będzie konsekwencjami służbowymi.

Stosownie do treści § 37 ust. 4 Regulaminu kontroli wprowadzonego zarządzeniem nr 99/2007 Burmistrza Miasta Ustroń z dnia 9 maja 2007 r sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Burmistrzowi Miasta Ustroń w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszych zaleceń.

BURMISTRZ MIASTA

Ireneusz Szarzec