



ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 5 w TYCHACH

43-100 Tychy ul. Edukacji 11 tel/fax. (032)2273733 Warsztaty(032)2272252

e-mail: zs5@oswiata.tychy.pl

URZĄD MIASTA TYCHY
Wydział Kontroli

Wpł. 2025 -04- 0 1

L.dz. Podpis

Znak sprawy

ZS nr 5/ 0910 / 3 / 25

L.dz. 245

Tychy, dnia 02.04.2025r.

Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
mgr Agnieszka Olak

dot. DUK.1711.1.2025. - Protokołu kontroli planowanej przeprowadzonej w Zespole Szkół nr 5, w Tychach oraz Miejskim Centrum Oświaty w Tychach, w zakresie obsługi finansowo-księgowej ww. jednostki w dniach od 30.01.2025 r. do 20.02.2025 r. przez mgr Agnieszkę Olak, naczelnika Wydziału Kontroli oraz mgr Annę Wardzińską, głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień nr 0052.1/20/25 oraz 0052.1/21/25, z dnia 24 stycznia 2025 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy

Wnoszę o zweryfikowanie niektórych zapisów protokołu z uwagi na rozbieżności treści protokołu w stosunku do stanu faktycznego, prawnego i na podstawie posiadanej dokumentacji przez jednostkę w trakcie trwania kontroli.

W obecnej formie nie akceptuję zapisów protokołu, zawierają merytoryczne błędy.

Punkt 4.3 Gospodarowanie środkami publicznymi

zapis dotyczący wyboru firmy świadczącej przedmiotowe usługi -obsługa informatyczna szkoły powinien być poprzedzony przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie uproszczonym – jest niezgodny ze stanem faktycznym. Informuję, że odstąpiłem od zastosowania regulaminu zamówień publicznych w Zespole Szkół nr 5 w Tychach o wartości zamówienia poniżej 130.000 złotych netto- w załączeniu wnioski o odstąpieniu- w trakcie trwającej kontroli **pracownicy kontroli nie pytali o postępowanie dotyczące wyboru firmy IT, tylko o zasadność zawarcia takiej umowy w ogóle.**

Punkt 4.3 Gospodarowanie środkami publicznymi

zapis dotyczący ponoszonych przez jednostkę wydatków publicznych w § 4220 „Analizując powyższe dane zauważyć należy, że wydatki ponoszone przez szkołę na zakup środków żywności wykazują tendencję wzrostową, a w toku czynności stwierdzono ponadto, że są wyższe w porównaniu do innych jednostek oświatowych, które podobnie jak Zespół Szkół nr5 nie prowadzą stołówek dla uczniów”. Porównanie wydatków do innych szkół jest wysoce subiektywnym stwierdzeniem, będącym w sprzeczności z zasadami kontroli, która powinna być obiektywna i zawierać fakty, nie komentarze



ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 5 w TYCHACH

43-100 Tychy ul. Edukacji 11 tel/fax. (032)2273733 Warsztaty(032)2272252

e-mail: zs5@oswiata.tychy.pl

kontrolujących. „Tendencja wzrostowa” wynika z zasad gospodarki rynkowej i wzrostu cen w okresie, którego dotyczyła kontrola. Zapis „na zakup art. spożywczych w 2023 r. wydatkowano 4.889,90 zł, a w 2024 r. 6024,85 zł m.in. na poczęstunek dla pracowników jednostki Wigilia, poczęstunek dla emerytów i pracowników z okazji Dnia Edukacji Narodowej” - **jest zapisem niezgodnym ze stanem faktycznym, ponieważ w planie jednostki na rok 2023, w § 4220 widniała kwota 1200 zł, a w roku 2024 kwota 1500 zł.** Nie wiem czy wytluszczenie zapisu jest celowe i wykazuje moją niegospodarność. Nie znalazłem podstaw prawnych, które traktują ile można przeznaczyć na zakup żywności. Jako kierownik zarządzający jednostką nie przekroczyłem planu w § 4220. Uważam zapis za zupełnie pozbawiony sensu, tym bardziej, że kwoty wykazane przez Panie kontrolujące w znacznym stopniu odbiegają od wydatków rzeczywistych w § 4220, w okresie, którym była objęta kontrola.

Punkt 4.5 Realizacja dochodów budżetowych z tytułu najmu

§ 1 pkt 9 każdej umowy najmu w jednostce traktuje:

„O ewentualnym **zmniejszeniu** liczby godzin w danym miesiącu w stosunku do ustalonej zgodnie z ust. 5 *Najemca* jest zobowiązany do **30 dnia poprzedniego miesiąca/tego miesiąca** (niepotrzebne skreślić) powiadomić drogą elektroniczną na adres e-mailowy: i.ziolkowska@zs5.tychy.pl Powiadomienie musi zawierać informację o dacie lub datach, w których *Najemca* rezygnuje z godzin wynajmu. Otrzymanie informacji *Wynajmujący* potwierdza *Najemcy* pocztą e-mailową”

W § 1 pkt 9 umowy najmu nie ma wzmianki na temat zwiększenia dodatkowej liczby godzin wynajmu w stosunku do ustalonej w harmonogramie stanowiącym załącznik do umowy oraz jak mają zachować się strony umowy. Z powodu braku w/w zapisu w umowie pisemnej uzgodnienia dotyczące regulacji dodatkowej liczby godzin są ustalane na podstawie umowy ustnej pomiędzy stronami, poparte korespondencją e-mailową na potrzeby wystawienia faktury zgodnej ze stanem faktycznym. Faktury weryfikowane są przez Najemców, co w efekcie stanowi ich akceptację wcześniejszych uzgodnień z Wynajmującym.

Oświadczenie woli stron o zawarciu umowy może być złożone w dowolny sposób. Ważne jest jednak to, aby treść tego oświadczenia była zrozumiała, nie budziła wątpliwości i nie występowały żadne przeszkody do czynności prawnej w wybranej formie, w tym przypadku umowa ustna. Z treści umów ustnych z Najemcami Zespołu Szkół nr 5 w Tychach, w przypadku uzgadniania godzin faktycznego wynajmu kodeks cywilny nie determinuje ważności tych umów.

Pragnę zauważyć, że korespondencja mailowa na podstawie art. 60 kc „z zastrzeżeniem wyjątków w ustawie przewidzianych, wola osoby dokonującej czynności prawnej może być wyrażona przez każde zachowanie się tej osoby, które ujawnia jej wolę w sposób dostateczny, w tym również przez ujawnienie tej woli w postaci elektronicznej (oświadczenie woli).” Dlatego, nieprawdą jest, że kontrolującym nie przedłożono żadnej dokumentacji pisemnej potwierdzającej wyjaśnienia dotyczące rozbieżności między godzinami najmu na fakturze, a harmonogramami godzin zawartymi w umowach najmu. Kierownik gospodarczy jednostki, w odpowiedzi na zapytania Pani z kontroli, wysyłała maile z przekazaną korespondencją Najemców z datami, godzinami. -w sposób wyczerpujący wyjaśniła i wyliczyła godziny, które podlegały fakturowaniu, a które zostały niesłusznie wytluszczone w protokole Odwoływanie zajęć przez Najemcę w jednostce również jest poparte korespondencją mailową od Najemców- przesłaną do Pani z kontroli- powodem zawsze były zdarzenia nagłe, o których



ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 5 w TYCHACH

43-100 Tychy ul. Edukacji 11 tel/fax: (032)2273733 Warsztaty(032)2272252

e-mail: zs5@oswiata.tychy.pl

Wynajmujący nie mógł wiedzieć 30 dni poprzedniego miesiąca. Stojąc w zgodzie z zasadami współżycia społecznego nie widziałem żadnych przeszkód w wyrażeniu zgody na odwołanie zajęć i odliczenie ich w fakturze.

Gwarantuję, że zapis w przyszłych umowach najmu dotyczący możliwości i warunków złożenia korekty godzin przez Najemców - zostanie zmieniony w sposób czytelny na potrzeby kontroli.

Zwracam uwagę, również na fakt, że jednostka zawierając liczne umowy najmu tworzy dodatkowe źródła dochodu i ma możliwości osiągnięcia niezależności finansowej, niezbędnej do realizacji celi statutowych szkoły i prozaiczne wydatki związane np. ze środkami czystości. Kwoty, które jednostka otrzymuje z budżetu Gminy Miasta Tychy na tak zwane wydatki rzeczowe są nieporównywalnie niskie z podstawowymi potrzebami szkoły.

Zapis dotyczący, że w jednostce **brak regulacji wewnętrznej dotyczącej stawek opłat za najem lub dzierżawę - jest zapisem nieprawdziwym**. Przedłożono kontroli tabelę „Informacja dotycząca dochodów cywilnoprawnych uzyskiwanych przez jednostkę –Zespół Szkół nr 5 w Tychach uzgodnioną ze Skarbnikiem Urzędu Miasta Tychy, w której ustalone są stawki za wynajem. W jednostce stosuje się również zawsze aktualne zarządzenia Prezydenta Miasta Tychy w sprawie wysokości stawek czynszu dzierżawę nieruchomości gruntowych stanowiących własność /użytkowanie wieczyste Gminy Miasta Tychy oraz opłat za korzystanie z nieruchomości gruntowych Gminy Miasta Tychy bez tytułu prawnego. **Proszę zatem o precyzyjny zapis zgodny ze stanem faktycznym : „brak regulacji wewnętrznej dotyczącej stawek opłat za najem lub dzierżawę - w formie regulaminu lub zarządzenia, szkoła stosuje stawki z tabeli „Informacja dotycząca dochodów cywilnoprawnych uzyskiwanych przez jednostkę –Zespół Szkół nr 5 w Tychach zaakceptowanej przez Skarbnika Urzędu Miasta Tychy.**

Zapis „Mając na uwadze obowiązek kierowania się przez jednostkę zasadą gospodarności pod wątpliwość poddaje się brak odpłatności za udostępnienie terenu lub wysokość kosztów obciążających najemcę w umowach”

W umowie nr 2/2024 na okres 22.01.2024 r. do 22.02.2024 r najem powierzchni spawalni w budynku warsztatów szkolnych do wykorzystania na kursy spawalnicze wg harmonogramu po 3 godziny dziennie, nie obciążono najemcy dodatkowymi kosztami za energię elektryczną – **ponieważ nie było takiej potrzeby. Wynajmujący korzystał z własnego agregatu prądotwórczego, na jednym stanowisku spawalniczym**. Stwierdzenie „mając na uwadze znaczące zużycie prądu podczas spawania” jest stwierdzeniem mało merytorycznym i konkretnym zupełnie nie przekłada się na jakąkolwiek kwotę.

W umowie nr 25/2023 z 30.08.2023 r. na najem 5 m2 powierzchni pracowni spawalniczej w budynku warsztatów szkolnych wykorzystywanej przez najemcę wyłącznie do celów przygotowania dokumentacji kursów spawalniczych - nie ustalono dodatkowych kosztów obciążających najemcę, ponieważ takowych nie generował, korzystał z toalety. W umowie nie ustalono zasad korzystania z wynajmowanej powierzchni, ponieważ treść przedmiotu umowy nie wymagała ustalenia takich zasad. Umowa analogiczna z tym samym Najemcą nr 18/2024 z dnia 27.08.2024 obowiązująca od 2.09.2024 r do 30.06.2025 została rozwiązana przez złożenie wypowiedzenia przez Najemcę.

Umowa nr 1/2021 z 16.02.2021 r. i nr 1/2024 z dnia 9.04.2024 r. **są umowami użyczenia terenu,**



ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 5 w TYCHACH

43-100 Tychy ul. Edukacji 11 tel/fax. (032)2273733 Warsztaty(032)2272252

e-mail: zs5@oswiata.tychy.pl

Umowa użyczenia polega na tym, że użyczający pozwala biorącemu na używanie oddanej mu w tym celu rzeczy. Umowę tę różni od umowy najmu czy dzierżawy **jej bezpłatny charakter**. Przepisy dotyczące tej procedury określa Kodeks cywilny w **art. 710 -719.**-nie rozumiem w takim razie jak mogłem pobierać opłatę czy czynsz, jeżeli wyraziłem zgodę na zawarcie tak nazwanej umowy.

Zaznaczam, że wszystkie umowy najmu były opatrzone kontrasygnatą prawnika Miejskiego Centrum Oświaty. Traktuję kontrasygnatę jako dodatkową kontrolę treści każdej umowy.

Punkt 4.6 Ustalenie i przekazanie odpisu na ZFŚS oraz prawidłowość przyznawanych świadczeń

Zapis :`różnica w średnim zatrudnieniu w wysokości 0,22 w przeliczeniu na etaty spowodowała zawyżenie odpisu o 1252,60 zł`- powstała różnica wynika z rozbieżności metod jej liczenia. Jednostka przyjmowała etaty z programu Wizja Net, natomiast Pani z kontroli korzystała z tabeli utworzonej w programie Excel. Pracownik jednostki ustalił na podstawie rozmowy telefonicznej z opiekunem programu firmy WizjaNet – jak w programie liczone jest średnie zatrudnienie czyli jaką metodę liczenia stosuje program : „**etaty wyliczane są metodą średniej arytmetycznej tzn. sumowane są wymiary etatu z każdego dnia roboczego, z wybranego okresu, a następnie suma jest dzielona przez liczbę tych dni roboczych. (dni robocze analizowane są według kalendarza).** Nie ma powodu, żeby podważać metodę zastosowaną w programie na pewno jest ona zgodna z przepisami i z wyborem jednej z metod stosowanych w obrocie.

Punkt 4.6 Ustalenie i przekazanie odpisu na ZFŚS oraz prawidłowość przyznawanych świadczeń punkt 3. Emeryci i renciści- byli nauczyciele

wytłuszczony zapis „, zaznaczyć jednak należy, że korekty dotyczące tych osób dokonano za okres całego roku 2024 r., nie uwzględniając dat zgonu. Kontrolujące nie miały możliwości zweryfikowania tych informacji, z uwagi, na fakt, że Szkoła nie ma możliwości pozyskiwania dokumentów potwierdzających zgony emerytowanych nauczycieli, które jednoznacznie wskazywałyby na datę, od której należy dokonać przeliczenia- daty zgonu. Zgodnie zaś z obowiązującymi przepisami, pracodawca nie ma podstawy by dokonać odpisu na ZFŚS na osoby, które zmarły`- **w ogóle nie rozumiem zapisu, dotyczy sytuacji absurdalnej, same kontrolujące przyznają, że nie ma możliwości pozyskania informacji o zgonie. Jednostka dokonuje korekty – przeliczenia odpisu na ZFŚS w momencie otrzymania informacji o zgonie emeryta od rodziny. Nie ma innej możliwości pozyskania w/w informacji.**

w załączeniu

- wniosek o odstąpieniu stosowania Regulaminu zamówień publicznych w Zespole Szkół nr 5 w Tychach o wartości zamówienia poniżej 130.000 złotych netto, z dnia 18.11.2022 r
- wniosek o odstąpieniu stosowania Regulaminu zamówień publicznych w Zespole Szkół nr 5 w Tychach o wartości zamówienia poniżej 130.000 złotych netto, z dnia 06.11.2023 r

- do wiadomości Dyrektora Miejskiego Centrum Oświaty w Tychach Pani mgr Doroty Gnacik

Tychy, 18.11.2022 r.

WNIOSEK

o odstąpienia od stosowania Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Zespole Szkół nr 5 w Tychach o wartości zamówienia poniżej 130.000 złotych netto

Proszę o zgodę na odstąpienie zastosowania Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Zespole Szkół nr 5 w Tychach o wartości zamówienia poniżej 130.000 złotych netto- w przypadku obsługi IT oprogramowania i sprzętu znajdującego się w administracji, w siedzibie Zamawiającego, na podstawie § 11 pkt 5 Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości zamówienia poniżej 130.000 zł netto- przez firmę TCPI Spółka z.o.o. w Tychach

Uzasadnienie i opis stanu faktycznego : Zespół Szkół nr 5 w Tychach od 2015 roku dysponuje rozbudowaną siecią informatyczną, działającą w oparciu o własny serwer. Infrastruktura IT szkoły kategorii 6 liczy 53 punkty dostępowe. Serwerownia jest centralnym punktem dostępu wyposażonym w pełnowymiarową 19 calową szafę krosowniczą. Budynek szkolny został pokryty siecią bezprzewodową. Sieć informatyczna Zespołu Szkół nr 5 w Tychach zgodnie z polityką bezpieczeństwa sieci została podzielona na 4 podsieci : sieć administracyjna, sieć uczniowska, sieć nauczycielska i sieć WiFi. Sieć i zabezpieczenia stworzyła firma TCPI Spółka z.o.o. w Tychach. Przyszła umowa Z TCPI uwzględni przede wszystkim działania w zakresie bezpieczeństwa i zaawansowanej obsługi serwera, zabezpieczenie sieci, administrowanie nią i reakcje na ataki i alerty bezpieczeństwa oraz ochronę DDOS.

DYREKTOR
Zespołu Szkół nr 5 w Tychach
[Podpis]
Marek W.

Tychy, 06.11.2023 r.

WNIOSEK

o odstąpienia od stosowania Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Zespole Szkół nr 5 w Tychach o wartości zamówienia poniżej 130.000 złotych netto

Proszę o zgodę na odstąpienie zastosowania Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Zespole Szkół nr 5 w Tychach o wartości zamówienia poniżej 130.000 złotych netto- w przypadku obsługi IT oprogramowania i sprzętu znajdującego się w administracji, w siedzibie Zamawiającego, na podstawie § 11 pkt 5 Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości zamówienia poniżej 130.000 zł netto- przez firmę TCPI Spółka z.o.o. w Tychach

Uzasadnienie i opis stanu faktycznego : Zespół Szkół nr 5 w Tychach od 2015 roku dysponuje rozbudowaną siecią informatyczną, działającą w oparciu o własny serwer. Infrastruktura IT szkoły kategorii 6 liczy 53 punkty dostępowe. Serwerownia jest centralnym punktem dostępu wyposażonym w pełnowymiarową 19 calową szafę krosowniczą. Budynek szkolny został pokryty siecią bezprzewodową. Sieć informatyczna Zespołu Szkół nr 5 w Tychach zgodnie z polityką bezpieczeństwa sieci została podzielona na 4 podsieci : sieć administracyjna, sieć uczniowska, sieć nauczycielska i sieć WiFi. Sieć i zabezpieczenia stworzyła firma TCPI Spółka z.o.o. w Tychach. Przyszła umowa Z TCPI uwzględni przede wszystkim działania w zakresie bezpieczeństwa i zaawansowanej obsługi serwera, zabezpieczenie sieci, administrowanie nią i reakcje na ataki i alerty bezpieczeństwa oraz ochronę DDOS.

WZBIEKT
Zespołu Szkół nr 5 w Tychach
mgr Marek W.

