Tychy, 11 października 2022 r.

DUK.1711.5.2022

**Pani**

**mgr Elżbieta Golińska**

**Dyrektor**

**Szkoły Podstawowej nr 18
w Tychach**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

 Kontrola przeprowadzona w Szkole Podstawowej nr 18 w Tychach w dniach od 19.07.2022 r. do 5.08.2022 r. przez mgr Agnieszkę Szymańską oraz w dniach od 25.07.2022 r do 5.08.2022 r. przez mgr Annę Wardzińską, głównych specjalistów Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień nr 0052.1/72/22 oraz 0052.1/73/22 z 18 lipca 2022 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

 Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z 3 października 2022 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

1. **Za nieprawidłowości uznać należy:**
2. W zakresieudzielanych zamówień publicznych:
* nieumieszczanie na złożonych w formie papierowej ofertach daty i godziny ich wpływu do jednostki,
* dopuszczenie do oceny oferty złożonej elektronicznie w formie zaszyfrowanego pliku, do którego hasło oferent przesłał przed terminem określonym w specyfikacji zamówienia, naruszając tym samym zapisy regulaminu,
* błędne ustalenie wartości szacunkowej zamówienia publicznego dotyczącego zakupu klimatyzatora oraz nieprawidłowe określenie przedmiotu zamówienia z pominięciem kosztów montażu, który miał znaczący wpływ na wartość oferty.
1. Naruszenie zapisów art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy z 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami poprzez niezawiadomienie organu nadzorującego o dwóch zawartych umowach najmu w roku szkolnym 2019/2020 oraz o jednej umowie w 2021 r.
2. Wprowadzenie w regulaminie ZFŚS postanowień dających możliwość uzyskania tej samej kwoty dofinansowania przez osoby znajdujące się w różnych przedziałach dochodowych.
3. Błędne ustalenie w 2021 r. wartości odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych poprzez ustalenie nieprawidłowej wartości emerytur pobieranych przez emerytów i rencistów – byłych nauczycieli, uwzględniając osoby, które przeszły na emeryturę w trakcie roku oraz osobę która zmarła.

**Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zwanej dalej uofp, kieruję pod adresem Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 18 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:**

1. Ściśle przestrzegać ustalonych zasad udzielania zamówień publicznych oraz ustalać wartość szacunkową zamówienia zgodnie z art. 28 – art. 30 i art. 35 ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 z późn. zm.).
2. Przestrzegać zapisów art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1899 z późn. zm.).
3. W regulaminie ZFŚS precyzyjnie określić wysokość przysługującego dofinansowania, zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 923).
4. W zakresie ustalania odpisu podstawowego na ZFŚS przestrzegać art. 53 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1762 z późn. zm.).

Zgodnie z § 13 Zarządzenia nr 0050/152/22 Prezydenta Miasta Tychy z 27 kwietnia 2022 r. w sprawie regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy, najpóźniej w ciągu 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

 PREZYDENT MIASTA TYCHY

 /-/ mgr inż. Andrzej Dziuba