Tychy, 24 maja 2023 r.

DUK.1711.4.2023

**Pan**

**mgr Marek Knapczyk**

**Dyrektor** **Szkoły Podstawowej nr 3
im. Jana Kochanowskiego w Tychach**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

 Kontrola przeprowadzona w Szkole Podstawowej nr 3 im. Jana Kochanowskiego w Tychach w dniach od 27.03.2023 r. do 25.04.2023 r. przez mgr Annę Wardzińską oraz mgr Agnieszkę Szymańską, głównych specjalistów Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień nr 0052.1/22/23 oraz 0052.1/23/23 z 16 marca 2023 r., wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

 Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z 12 maja 2023 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

1. **Za nieprawidłowości uznać należy:.**
2. W zakresie zamówień publicznych:
* na zakup żywności uchybiano zapisom obowiązującego w jednostce regulaminu zamówień publicznych poprzez:
* nieprawidłowe szacowanie wartości zamówienia i nieprawidłowe dokumentowanie tego faktu,
* niestosowanie wszystkich wymaganych regulaminem etapów postępowania,
* nie zawarcie stosownych umów z dostawcami produktów żywnościowych do szkoły gwarantujących m.in. stałość cen oferowanych produktów,
* naruszenie procedur opisanych w regulaminie zamówień publicznych w zakresie:
* zamówienia na zakup usługi przewozu dzieci klas II i III na basen w okresie od 19.09.2022 r. do 22.12.2022 r. oraz sporządzenie dokumentacji niewystarczającej do oceny postępowania pod kątem zastosowania zasady konkurencyjności,
* zakupu notebooka o wartości 3 389 zł brutto,
* zakupu projektora o wartości 3 739 zł brutto oraz notebooka o wartości 3 099 zł brutto.
1. Nierzetelne sporządzenie ankiety – informacji do MCO na temat posiadanego przez szkołę magazynu art. żywnościowych skutkujące nieujęciem inwentaryzacji magazynu szkoły w harmonogramie sporządzanym przez MCO oraz nieprzeprowadzeniem inwentaryzacji magazynu metodą spisu z natury na ostatni dzień roku 2021 oraz 2022.
2. Nierealizowanie obowiązku wynikającego z art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 344) poprzez niepoinformowanie organu nadzorującego o zawarciu w 2022 r. nowych umów najmu.
3. Nieprowadzenie elektronicznego rejestru czynności informacyjnych w zakresie nieuregulowanych opłat za pobyt i żywienie w oddziale przedszkolnym do czego obliguje *Procedura egzekucji niepodatkowych należności budżetowych.*
4. Błędne ustalenie w 2022 r. wartości odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych poprzez:
* ustalenie nieprawidłowej wartości emerytur pobieranych przez emerytów i rencistów – byłych nauczycieli,
* ustalenie nieprawidłowej liczby emerytowanych pracowników administracji i obsługi szkoły.

**A.6.** Naruszenie zapisów regulaminu ZFŚS poprzez przyznanie w 2022 r. dofinansowania do wypoczynku letniego dla trzech osób w niewłaściwych kwotach.

**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 3 im. Jana Kochanowskiego w Tychach następujące wnioski pokontrolne:**

1. Ściślestosować zasady ustalone w Regulaminach udzielania zamówień publicznych oraz ustalać wartość szacunkową zamówienia zgodnie z art. 28 ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 z późn. zm.).
2. Rzetelnie informować MCO w Tychach o posiadanym przez szkołę majątku oraz formach jego zabezpieczenia.
3. Dopełniać obowiązków wynikających z art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 344).
4. Ściśle przestrzegać zarządzenia nr 0050/169/2021 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 14.05.2021 r. w sprawie wprowadzenia Procedury Egzekucji niepodatkowych należności budżetowych w prowadzonych przez Miasto Tychy publicznych placówkach wychowania przedszkolnego.

**B.5.** W zakresie ustalania odpisu podstawowego na ZFŚS przestrzegać art. 53 ust. 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1762 z późn. zm.) oraz art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych
(t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 923 z późn. zm.).

**B.6.** Ściśle przestrzegać zapisów regulaminu ZFŚS, w szczególności w zakresie wysokości udzielanych świadczeń.

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