

KW.0914/10/05

Dyrektor
Szkoły Podstawowej w Skrzyszowie

Adriana Cudnowska

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 28 kwietnia do 09 maja 2005 roku, stosownie do Zarządzenia Wójta Gminy w Godowie Nr 0151/27/2005/ KW z dnia 25.04.2005 roku, przeprowadzono kontrolę problemową w Szkole Podstawowej w Skrzyszowie w zakresie wydatków dokonywanych przez jednostkę w roku 2002, 2003 i 2004 oraz w zakresie wykonania zaleceń pokontrolnych z kontroli poprzednio przeprowadzonych. Wyniki kontroli przedstawiono w protokole z dnia 10.05.2005 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

W okresie objętym kontrolą funkcję dyrektora szkoły pełniła Pani Adriana Cudnowska.

Poniżej, zgodnie z § 29 Regulaminu kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy w Godowie, wprowadzonego Zarządzeniem Nr 8/2001 Wójta Gminy Godów z dnia 03 września 2001 roku, przedstawia się poszczególne uchybienia i nieprawidłowości, wskazując zarazem wnioski zmierzające do ich usunięcia oraz osoby odpowiedzialne za stwierdzone nieprawidłowości.

- *Udzielanie wspólnych zamówień (zakup opału, pieca CO) z Gimnazjum w Skrzyszowie po wylonienu we własnym gronie jednostki reprezentujących zamawiających, co jest niezgodne z art. 16 ust. 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2004, Nr 19, poz.177 z późniejszymi zmianami), zgodnie z którym organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego – Wójt – może wyznaczyć spośród podległych samorządowych jednostek organizacyjnych, jednostkę właściwą do przeprowadzenia postępowania i udzielenia zamówienia na rzecz tych jednostek.*

Odpowiedzialność w tym zakresie ponosi Dyrektor – Pani Adriana Cudnowska.

Wniosek Nr 1

- 1). W przypadku wystąpienia konieczności dokonania wspólnego zakupu, należy przedstawić sytuację Wójtowi Gminy i wystąpić o udzielenie upoważnienia do przeprowadzenia postępowania w imieniu obydwu jednostek.
- 2). Przystępując do udzielenia zamówienia publicznego należy mieć na uwadze punkt I. ppkt 7) Załącznika Nr 1 do Zarządzenia Wójta Gminy Godów Nr 0151/14/2004-BZ z dnia 08.03.2004r., w którym określono, iż w przypadku postępowań powyżej 6.000 Euro na roboty remontowo-budowlane oraz na usługi z tym związane, kompetencje odpowiednich służb jednostek

oświatowych przejmuje komisja przetargowa i pracownik ds. zamówień publicznych - działające w Urzędzie Gminy w Godowie. Należy pamiętać o konieczności wystąpienia z wnioskiem do właściwego pracownika Urzędu Gminy o zatwierdzenie trybu prowadzonego postępowania i o przejęcie merytorycznego prowadzenia postępowania.

- *Nadpłata w kwocie 80,06 zł. za prace wykonane na podstawie umowy nr BU-2232/SP/7/2002-BP z dnia 23.08.2002r., zmienionej Anekssem nr 1 w dniu 20.09.2002r. Należność została wypłacona na podstawie faktur: 67/02/MK z dnia 27.09.2002 roku na kwotę 37.321,61 zł. oraz 135/02/MK z dnia 12.12.2002 roku na kwotę 7.464,32 zł., co daje łącznie: 44.785,93 zł przy kwocie umownej równej - 44.705,87 zł.*

Odpowiedzialność w tym zakresie ponosi Dyrektor – Pani Adriana Cudnowska.

Wniosek nr 2

Przy rozliczaniu należności za wykonane prace należy zachować szczególną rzetelność aby nie doprowadzać do sytuacji niecelowego wydatkowania środków finansowych.

- *Brak pisemnej zmiany wynagrodzenia umownego wykonawcy w związku ze zwiększeniem zakresu prac w przypadku wydatków ujętych pod pozycją księgową nr 1215/ER oraz 1314/ER – F-ra nr 62/B/2003 z dnia 27.08.2003r., F-ra nr 63/B/2003 z dnia 27.08.2003r..*

Odpowiedzialność w tym zakresie ponosi Dyrektor – Pani Adriana Cudnowska oraz odpowiedzialny pracownik Referatu Budownictwa i Gospodarki Komunalnej Urzędu Gminy w Godowie.

Wniosek Nr 3

Przy wydatkowaniu środków należy zachować szczególną ostrożność i zgodność z zawartymi umowami.

- *W związku z dokonywanymi wspólnymi zakupami (szkoła i gimnazjum), faktury finansowane przez szkołę były wystawiane na gimnazjum w Skrzyszowie, co spowodowało, iż dowody księgowe są niezgodne z art. 21 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2002, Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).*

Odpowiedzialność w tym zakresie ponosi Dyrektor – Pani Adriana Cudnowska.

Wniosek Nr 4

Do realizacji i ujęcia w księgach rachunkowych szkoły przedkładać wyłącznie prawidłowo sporządzone dowody mając na uwadze art.21, 22, 23 oraz 24 ustawy o rachunkowości.

Stosownie do treści § 30 pkt 2 Regulaminu kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy w Godowie,
*sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć samodzielnemu
stanowisku ds. kontroli wewnętrznej w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.*

Z up WÓJTA
inż Franciszek Gajdosz
Zastępca Wójta