



Zespół Szkół nr 4
im. Komisji Edukacji Narodowej

Pani Barbara Ligocka-Staszczyk
Dyrektor

ul. Powstańców Śląskich 210-218
53-140 Wrocław

WKN-KPZ.1711.4.2017
00027758/2017/W

Wrocław, 30 marca 2017 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w kierowanej przez Panią Dyrektor jednostce, której przedmiotem były:

1. Prawdliwość wydatkowania środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
2. Przestrzeganie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych przy udzielaniu zamówień,
3. Prawdliwość zawierania umów najmu pomieszczeń szkoły,
4. Prawdliwość wydatkowania środków publicznych,
za okres: 1.10.2014 r. do 31.12.2016 r.
5. Zagadnienia organizacyjno-prawne i kadrowo-płacowe,
za rok szkolny 2014/2015, 2015/2016 i 2016/2017.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.4.2017, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Na podstawie dokumentacji wskazanej w protokole kontroli stwierdzono wystąpienie nieprawidłowości polegających na:

- 1) Przyznaniu świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych niezgodnie z przepisami regulaminu zfsś, w tym polegających na:
 - a) nieudokumentowaniu kontynuacji nauki przez pełnoletnie dzieci (6 przypadków), dochodu wykazanego przez świadczeniobiorców we wniosku o zapomogę losową lub socjalną (21 przypadków), ciężkiej lub długotrwałej choroby wskazanej we wniosku o zapomogę losową (7 przypadków), czym naruszono § 12 ust. 1 lit. a i lit. b oraz § 13 ust. 6,
 - b) przyznaniu zapomogi losowej w sytuacji, gdy zdarzenie opisane we wniosku nie kwalifikowało się do uznania jego jako „nagłego zdarzenia losowego” oraz zapomogi socjalnej w przypadku, gdy sytuacja wnioskodawcy uzasadniała przyznanie zapomogi losowej, czym naruszono § 8.
- 2) Niezawiadomieniu Prezydenta Wrocławia o zawartej w dniu 01.02.2016 r. umowie współpracy, na mocy której udostępniano pomieszczenia Zespołu w zamian za świadczenia osobiste, a zatem zawierającej postanowienia

- właściwe dla umowy najmu, czym naruszono art. 43 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami.
- 3) Nieprecyzyjnemu określeniu w umowie współpracy z 01.02.2016 r. zakresu wzajemnych świadczeń, co w konsekwencji utrudnia ustalenie, czy zrealizowane świadczenie Zespołu w postaci udostępnienia pomieszczeń sportowych odpowiada wykonanym przez najemcę świadczeniom osobistym na rzecz Zespołu.
- 4) Dokonaniu z wydzielonego rachunku dochodów jednostki oświatowej (dalej WRD) wydatków udokumentowanych:
- a) fakturą nr 91/03/11/2015 z 03.11.2015r. na kwotę 3.690,00 zł – usługa prawnicza związana ze zmianą regulaminu pracy i wynagradzania,
 - b) fakturą nr 02014/2016 z 05.08.2016 r. na kwotę 4.500,00 zł – przeprowadzanie audytu w zakresie Bezpieczeństwa Danych Osobowych przy ich przetwarzaniu oraz przygotowanie dokumentacji z zakresu kontroli zarządczej,
 - c) fakturą nr 02003/2016 z 04.08.2016 r. na kwotę 1.100,00 zł – przygotowanie dokumentacji z zakresu Ochrony Danych Osobowych (800,00 zł) oraz zgłoszenie do rejestracji zbiorów danych osobowych do GIODO (300,00 zł),
 - d) fakturą nr 02002/2016 z 04.08.2016 r. na kwotę 900,00 zł – przygotowanie dokumentacji z zakresu archiwizacji,
- które to opracowania (za wyjątkiem raportu z audytu) i działania nie zostały wdrożone w życie lub wykonane do dnia rozpoczęcia kontroli, czym naruszono art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, nakazującym dokonywania wydatków w sposób celowy i gospodarny.
- 5) Dokonaniu wydatków ze środków WRD udokumentowanych:
- a) fakturą nr 1/10/2016 z 7.10.2016 r. na kwotę 184,50 zł oraz fakturą nr 326/2016/JB z 26.10.2016 r. - 184,50 zł - doradztwo prawne,
 - b) fakturą 54/11/2016 z 22.11.2016 r. na kwotę 4.428 zł - zastępstwo procesowe z pozwu pracownika
- pomimo, że na mocy porozumienia z 17.11.2011 r. obsługę prawną Zespołu zapewniał Zarząd Obsługi Jednostek Miejskich (od 01.11.2016 r. Centrum Usług Informatycznych).
- 6) Zastosowaniu nieprawidłowej klasyfikacji wydatków ze środków WRD, czym naruszono zasady klasyfikacji wydatków ustalone w załączniku nr 4 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych; powyższe dotyczyło wydatków poniesionych na:
- a) usługę montażu systemu alarmowego CCTV w kwocie 3.350,00 zł , którą ujęto w paragrafie 4210 (zakup materiałów i wyposażenia) zamiast w paragrafie 4300 (zakup usług pozostałych) - faktura nr 147/11/2016 z 8.12.2016 r.,
 - b) zakup projektorów multimedialnych oraz słuchawek z mikrofonami w kwocie ogółem 12.178,23 zł, przeznaczonych do celów edukacyjnych, którą ujęto w paragrafie 4210 zamiast w paragrafie 4240 (zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek) - faktury nr: 67/10/2015 z 13.10.2015 r., 11/03/2016 z 14.03.2016 r.
- 7) Przyznaniu dofinansowania na kurs nauki języka angielskiego dla nauczyciela wychowania fizycznego ze środków doskonalenia zawodowego nauczycieli, co było sprzeczne z § 1 ust. 2 Porozumienia WFI-DOK.4471.1.197.2016 z dnia 04.01.2016 r.
- 8) Przyznawaniu dodatków motywacyjnych dla wicedyrektorów, w okresie od 01.01.2016 r. do 30.06.2017 r., w kwocie przekraczającej limit ustalony w tabeli, stanowiącej załącznik do uchwały nr XXXIII/1125/09 Rady Miejskiej Wrocławia z 23.04.2009 r. w sprawie regulaminu przyznawania dodatków oraz innych składników wynagrodzenia dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach opiekuńczo-wychowawczych prowadzonych przez Miasto ze zm., w związku z § 2 pkt 6 niniejszej uchwały.

- 9) Niezamieszczeniu w Biuletynie Informacji Publicznej ogłoszenia o naborze na stanowisko urzędnicze referenta, czym naruszono art. 13 ust. 2 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych.

Ponadto stwierdzono, że:

- 1) został sfinansowany kurs golfa, w którym uczestniczyła Pani Dyrektor (ze środków WRD, faktura nr 401181/2015 z 12.05.2015 r. na kwotę 999,00 zł), pomimo że do dnia zakończenia kontroli, nie zostały zrealizowane żadne formalne działania w celu utworzenia klasy o profilu gry w golfa,
- 2) obowiązujący w Zespole „Regulamin gospodarowania środkami publicznymi o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 30 000 EURO” z dnia 01.10.2014 r. nie zabezpieczał w sposób dostateczny zasady wyrażonej w art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którą wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób oszczędny i celowy, m.in. poprzez brak obowiązku:
 - a) dokumentowania otrzymanych ofert przy zamówieniach poniżej 3.000 EURO,
 - b) potwierdzania wykonania zamówienia, w tym zwłaszcza sporządzania protokołów odbioru,
- 3) przyznawanie godzin doraźnych wicedyrektorom w czasie pełnienia przez nich dyżurów wicedyrektorskich, ogranicza ich dostępność dla uczniów i innych osób oraz może być przyczyną niewłaściwej organizacji pracy jednostki.

Pismem z dnia 6.03.2017 r. Pani Dyrektor poinformowała o zobowiązaniu Komisji Socjalnej do przestrzegania procedur zawartych w regulaminie zfs.

Mając na uwadze powyższe zalecam:

1. Przestrzeganie obowiązków trwałego zarządcy nieruchomości, określonych w ustawie o gospodarce nieruchomościami oraz decyzji o trwałym zarządzie.
2. Precyzyjne określanie obowiązków stron w zawieranych umowach.
3. Wdrożenie zakupionej dokumentacji dotyczącej organizacji pracy jednostki.
4. Przestrzeganie zapisów porozumienia z dnia 17.11.2012 r. dotyczącego m.in. zapewnienia obsługi prawnej jednostce.
5. Stosowanie prawidłowej klasyfikacji budżetowej.
6. Przyznawanie dofinansowania na doskonalenie zawodowe nauczycieli zgodnie z porozumieniem.
7. Przyznawanie dodatków motywacyjnych dla wicedyrektorów zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Wrocławia.
8. Zamieszczanie na stronie BIP ogłoszeń o naborze na wolne stanowiska urzędnicze.
9. Wdrożenie i stosowanie rozwiązań zapewniających celowe i gospodarne ponoszenie wydatków.
10. Zapewnienie dostępności wicedyrektorów w wyznaczonych godzinach dyżurów.

O podjętych działaniach w zakresie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Wydział Kontroli UMW, ul. W. Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. Prezydenta

Marta Kalcicka
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

Pan Jarosław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli
WKN-KPZ.1711.4.2017 w wersji elektronicznej.

