

Gimnazjum nr 17
im. ks. Jana Twardowskiego

Pani Elżbieta Pawlik-Baraniec
Dyrektor

ul. Ślężna 2-24
53-302 Wrocław

WKN-KPZ.1711.2.2018
00024889/2018/W

Wrocław, 16 marca 2018 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę w kierowanej przez Panią Dyrektora jednostce, której przedmiotem była prawidłowość zawierania umów najmu oraz przeprowadzania remontów pomieszczeń za okres od dnia 01.09.2016 r. do dnia 31.12.2017 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole nr WKN-KPZ.1711.2.2018, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Na podstawie dokumentacji wskazanej w protokole kontroli stwierdzono wystąpienie następujących nieprawidłowości:

1. z 23 umów najmu zawartych w okresie od 01.09.2016 r. do 31.12.2017 r.
 - a) w przypadku 8 umów, Gimnazjum nie wystąpiło do Dyrektora Wydziału w Departamencie Edukacji UMW, o wydanie pozytywnej opinii niezbędnej do ich zawarcia i realizacji, czym naruszono zapisy pełnomocnictwa nr 417/IV/JO/15 udzielonego Dyrektorowi Gimnazjum przez Prezydenta Wrocławia,
 - b) 3 umowy zawarto z osobami nie uprawnionymi do reprezentowania najemcy,
 - c) w 3 umowach nie wyszczególniono numerów sal lekcyjnych będących przedmiotem najmu,
 - d) warunki rozwiązywania umów przez wynajmującego nie gwarantowały równego traktowania najemców. Zapisy zawarte w 11 umowach określały, że mogą być one rozwiązane w przypadku zalegania z opłatami przez co najmniej 2 pełne okresy płatności, po uprzednim pisemnym powiadomieniu najemcy i wyznaczeniu mu dodatkowego miesięcznego terminu do zapłaty. W pozostałych 12 umowach nie zawarto dodatkowego warunku dotyczącego powiadomienia najemcy i wyznaczenia mu dodatkowego miesięcznego terminu do zapłaty,
2. w przypadku 15 faktur wystawionych 5 najemcom nie sporządzono not odsetkowych z tytułu nieterminowych płatności za najem pomieszczeń, czym naruszono ustalenia zawarte w umowach,

3. błędnie określono stronę 3 umów najmu wskazując niepubliczną szkołę zamiast organ prowadzący,
4. płatności za faktury wystawione niepublicznej szkole dokonywane były przez inną niepubliczną szkołę, nie będącą stroną umów,
5. nie udokumentowano działań w 2017 r. mających na celu wyegzekwowanie należności w kwocie 20.866,12 zł, z tytułu zawartej umowy najmu nr 7/2015 z dnia 1.09.2015 r. z niepubliczną szkołą,
6. podpisano 2 umowy najmu z niepubliczną szkołą, przekraczając zakres przedmiotu najmu określony w opinii Dyrektora Wydziału w Departamencie Edukacji UMW,
7. błędnie sklasyfikowano wydatki poniesione na obsługę, konserwację i naprawę systemu monitoringu oraz dezynfekcję pomieszczeń, czym naruszono zasady opisane w załączniku nr 4 do rozporządzenia MF z dnia 02.03.2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (j.t. Dz. U. z 2014, poz. 1053 ze zm.).


W okresie objętym kontrolą nie przeprowadzono w Szkole remontów pomieszczeń.

Ze względu na usunięcie w trakcie kontroli nieprawidłowości opisanych w pkt 2 i 3, nie formułuje się zaleceń pokontrolnych w tym zakresie.

Mając na uwadze pozostałe nieprawidłowości zalecam:


- występowanie, przed zawarciem umów najmu, do Dyrektora Wydziału w Departamencie Edukacji UMW o wydanie pisemnej pozytywnej opinii niezbędnej do zawarcia i realizacji umów, wymaganej w udzielonym Pani pełnomocnictwie Prezydenta Wrocławia,
- zawieranie umów z osobami uprawnionymi do reprezentowania najemcy,
- precyzyjne określanie przedmiotu najmu, zgodnie z opinią Dyrektora Wydziału w Departamencie Edukacji UMW,
- stosowanie zapisów gwarantujących równe traktowanie najemców w zakresie sposobu rozwiązywania umów,
- przestrzeganie, by zapłaty za wystawione faktury dokonywała uprawniona strona,
- podjęcie działań mających na celu wyegzekwowanie należności z tytułu umowy najmu nr 7/2015,
- dokonywanie klasyfikacji budżetowych wydatków zgodnie z rozporządzeniem MF z dnia 02.03.2010 r. (...).

O pojętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli UMW w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. Prezydenta

Marta Karczyńska
DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

Pan Jarosław Delewski – Dyrektor DEU UMW wraz z protokołem kontroli WKN-KPZ.1711.2.2018 w wersji elektronicznej.


M. Karczyńska