



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-02.0914-7/10

Kraków, dnia 13 lipca 2010 r.

Pan
Wiesław Jalocho
Dyrektor Zespołu Szkół Ogólnokształcących
Mistrzostwa Sportowego w Krakowie
ul. Grochowska 20

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany: Zespół Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego im. Mikołaja Kopernika w Krakowie.
Przedmiot kontroli: Funkcjonowanie placówki.
Kontrolę przeprowadzono w terminie: Od 15 marca 2010 r. do 16 kwietnia 2010 r.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki:

1. Zespół Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego im. Mikołaja Kopernika jest miejską jednostką organizacyjną dla której organem prowadzącym jest Gmina Miejska Kraków. W skład ZSOMS wchodzi:
 - Szkoła Podstawowa Nr 75,
 - Gimnazjum Nr 8 Mistrzostwa Sportowego,
 - Liceum Ogólnokształcące Mistrzostwa Sportowego.
2. W trakcie przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące uchybienia i nieprawidłowości:
 - a) Zapis w Statucie ZSOMS, iż Dyrektora Zespołu Szkół powołuje i odwołuje Zarząd Miasta Krakowa, jest nieadekwatny do przepisu art. 11a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym który stwierdza, że organami gminy są: rada gminy i wójt (burmistrz, prezydent miasta). Tak więc w statucie powinien znajdować się zapis, iż Dyrektora ZSOMS powołuje i odwołuje Prezydent Miasta Krakowa.
 - b) W umowach:
 - nr 1/2009 odręcznie dopisano tekst: „do 10 następnego miesiąca po tym terminie będą naliczane ustawowe odsetki” bez parafowania tej zmiany przez strony umowy,
 - nr 11/2009 i 13/2009 w § 4 wskazano odmienny okres za jaki najemca jest zobowiązany płacić czynsz, aniżeli wynikało to z postanowień § 2 umowy,
 - nr 16/2009 zawarto sprzeczne zapisy, w wyniku czego nie można precyzyjnie określić jaki jest to rodzaj umowy: najmu czy dzierżawy?
 - c) Zbiorcze zestawienia przeprowadzonych zajęć pozalekcyjnych w 2008 r. zostały złożone w Wydziale Edukacji po terminie wynikającym z pkt 10 Regulaminu organizacji zajęć pozalekcyjnych w szkołach prowadzonych przez Gminę Miejską Kraków stanowiącym załącznik do Zarządzenia Nr 1509/2006 PMK z dnia 26.07.2006 r.
 - d) Zajęcia pozalekcyjne, finansowane ze środków Dzielnicy II, prowadzono bez zawierania z nauczycielami umów zleceń na ich realizację.

- e) Instrukcja funkcjonowania stołówki szkolnej i obiegu dokumentów oraz stawki opłat za posiłki nie zostały uzgodnione z organem prowadzącym szkołę, przez co naruszono przepis art. 67a ust 3 ustawy z dnia 7.09.1991 r. o systemie oświaty. W trakcie kontroli Dyrektor ZSOMS pismem z dnia 09.04.2010 r. wystąpił do Dyrektora Wydziału Edukacji z prośbą o akceptację ww. regulacji stosowanych w kontrolowanej placówce.
- f) Zapisy Instrukcji „Szczegółowe Zasady Rachunkowości oraz Obiegu Dokumentów Finansowych ...” dotyczące rozchodowania środków czystości i planu zaopatrzenia ZSOMS są niezgodne z praktyką w tym zakresie przyjętą w jednostce.
- g) W obrębie inwentaryzacji stwierdzono:
 - iż każdorazowo powoływano innego Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej co jest niezgodne z § 6 pkt 1 i 2 „Instrukcji dotyczącej przeprowadzania inwentaryzacji” W trakcie kontroli Dyrektor jednostki Zarządzeniem Nr 5/2010 z dnia 07.04.2010 r. powołał na stałe Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej,
 - iż, część wyposażenia jest nieoceanowana lub numery inwentarzowe są mało czytelne. Ponadto stwierdzono przypadek, że biurko mimo, iż zostało skasowane, w trakcie kontroli znajdowało się na wyposażeniu jednego z pokoi,
 - iż, w kontrolowanym okresie jednostka nie posiadała wewnętrznej regulacji dotyczącej przeprowadzania kasacji. W dokumentacji z przeprowadzonych kasacji nie stwierdzono zarządzeń o powołaniu komisji kasacyjnych oraz potwierdzeń likwidacji sprzętu.
- h) Protokoły Nr 1/2009 i Nr 3/2009 ustalenia okoliczności i przyczyn wypadku przy pracy zostały zatwierdzone przez pracodawcę przed zapoznaniem poszkodowanych z ich treścią, co stanowi naruszenie § 11 pkt 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 1 lipca 2009 r. w sprawie ustalania okoliczności i przyczyn wypadków przy pracy, który zobowiązuje zespół powypadkowy do zapoznania poszkodowanego z treścią protokołu powypadkowego przed jego zatwierdzeniem.
- i) W zakresie działania Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych stwierdzono:
 - że, aneks do regulaminu ZFŚS oraz tabele: „dofinansowania wypoczynku letniego w roku 2009” oraz „przyznania pomocy socjalnej w roku 2009” stanowiące załączniki do tego regulaminu, nie zostały uzgodnione z przedstawicielami związków zawodowych, co stanowi naruszenie art. 8 ust. 2 uzfśś.
 - że, zapisy regulaminu ZFŚS nie rozstrzygają kwestii wskazania osoby (lub komisji) decydującej o przyznaniu świadczenia socjalnego w sytuacji gdy wnioskodawcą jest sam Dyrektor ZSOMS oraz wyszczególnienia dokumentów składanych wraz z wnioskiem, stanowiących podstawę do oceny, że dany wnioskodawca jest uprawniony do korzystania ze świadczeń z uwagi na swoją trudną sytuację życiową, rodzinną i materialną.
 - że, zgodnie z zapisami regulaminu ZFŚS, wydatkowano kwotę 1 810,51 zł ze środków funduszu na dofinansowanie organizacji imprezy okolicznościowej – wigilii dla pracowników w 2009 r., w której uczestniczyli pracownicy i inne osoby uprawnione na równych zasadach, co jest sprzeczne z przepisem art. 8 ust 1 uzfśś, zgodnie z którym przyznawanie ulgowych usług i świadczeń oraz wysokość dopłat z Funduszu uzależnia się od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z Funduszu.

Ponadto należy zwrócić uwagę na fakt, iż w 2009 r. jednostka wydatkowała na zakup artykułów spożywczych w grupie żywnościowej „mięso” łącznie kwotę 65 806,56 zł netto (70 759,74 zł brutto), czyli, kwotę przekraczającą ustawowy próg 14 000 euro. Wprawdzie wydatki na ten cel w 2008 r. były znacznie niższe, zatem szacując wartość zamówienia w 2009 r. zgodnie z art. 34 ust. ustawy Prawo zamówień publicznych wartość ta nie przekraczała równowartości 14 000 euro, niemniej jednak mając na uwadze wysokość wydatków na ten asortyment w 2009 r. w przypadku utrzymania poziomu ilościowego zamawianych dostaw w 2010 r. zamawiający będzie zobowiązany do zastosowania przy

dostawach tego asortymentu żywnieniowego ustawy Prawo zamówień publicznych. Dlatego zasadnym jest, aby w celu uniknięcia zarzutu o niestosowaniu procedur zakupu w oparciu o przepisy Pzp, gdy kwota dostaw przekracza 14 000 euro, należy przy planowaniu zamówień publicznych, w szczególności zamówień na dostawy artykułów spożywczych w poszczególnych grupach żywnieniowych i szacowaniu ich wartości stosować przepis art. 34 ust. 1 pkt 1 Pzp, który stanowi, że podstawą ustalenia wartości zamówienia na usługi lub dostawy powtarzające się okresowo jest łączna wartość zamówień tego samego rodzaju udzielonych w terminie poprzednich 12 miesięcy lub w poprzednim roku budżetowym, z uwzględnieniem zmian ilościowych zamawianych usług lub dostaw oraz prognozowanego na dany rok średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem.

II. Zalecenia:

1. Podjąć działania mające na celu uaktualnienie zapisów w Statucie ZSOMS dotyczących organu powołującego i odwołującego Dyrektora Zespołu Szkół.
2. Przygotowywać z należytą starannością treści umów zawieranych z podmiotami zewnętrznymi, ze szczególnym uwzględnieniem terminów płatności oraz wprowadzania zapisów określających rodzaj umowy.
3. Przekazywać zbiorcze zestawienia przeprowadzonych zajęć pozalekcyjnych w terminie określonym w pkt 10 Regulaminu organizacji zajęć pozalekcyjnych w szkołach prowadzonych przez Gminę Miejską Kraków stanowiącym załącznik do Zarządzenia Nr 1509/2006 PMK z dnia 26.07.2006 r.
4. Zawierać umowy zlecenia z nauczycielami prowadzącymi zajęcia pozalekcyjne, finansowane ze środków Dzielnicy II.
5. Dostosować zapisy Instrukcji „Szczegółowe Zasady Rachunkowości oraz Obiegu Dokumentów Finansowych ...” dotyczące rozchodowania środków czystości i planu zaopatrzenia ZSOMS do praktyki w tym zakresie przyjętej przez jednostkę.
6. Na bieżąco dokonywać odcinania sprzętów wchodzących na stan wyposażenia ZSOMS.
7. Skasowane na podstawie protokołów kasacji elementy wyposażenia przekazywać na bieżąco do likwidacji.
8. Przestrzegać zapisów § 11 pkt 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 1 lipca 2009 r. w sprawie ustalania okoliczności i przyczyn wypadków przy pracy, który zobowiązuje zespół powypadkowy do zapoznania poszkodowanego z treścią protokołu powypadkowego przed jego zatwierdzeniem przez pracodawcę.
9. Dostosować zapisy regulaminu ZFŚS do zgodności z przepisami uzfś.
10. Przestrzegać regulacji art. 8 ust 2 uzfś dotyczącej ustalania regulaminu zfś i jego zmian z przedstawicielami związków zawodowych.

III. Osoba odpowiedzialna za realizację zaleceń pokontrolnych.

Zalecenie 1 - 10 – Pan Wiesław Jałocha, Dyrektor ZSOMS.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych.

Zalecenie nr 1 – 10 od zaraz.

V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych.

Do dnia 16 sierpnia 2010 roku.

Pouczenie:

Zgodnie z § 13 Regulaminu przeprowadzania kontroli organizacyjno - prawnej przez Biuro Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 135/2010 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 22 stycznia 2010 r. jednostki, w stosunku do których sformułowane zostały zalecenia pokontrolne obowiązane są do sporządzenia sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt V wystąpienia pokontrolnego według wzoru określonego w załączniku nr 3 do ww. Regulaminu i przekazania go do Biura Kontroli Wewnętrznej UMK.