



ZASTĘPCA PREZYDENTA
MIASTA POZNANIA

Poznań, 22 maja 2019 r.

Znak sprawy: Or-II.0003.1.251.2019

Nr rej.: 220518 - 1016

Pan

Mateusz Rozmiarek

Radny Miasta Poznania

Szanowny Panie Radny,

odpowiadając na otrzymaną za pośrednictwem Przewodniczącego Rady Miasta pismem z dnia 13 maja 2019 r. interpelację Pana Radnego w sprawie wyników kontroli szkoły oraz stowarzyszenia Razem dla Sportu i przekazaną mi przez Prezydenta do rozpatrzenia, uprzejmie informuję:

Kontrola w Zespole Szkół z Oddziałami Sportowymi Nr 1, mieszczącym się przy Os. Pod Lipami 106 w Poznaniu, została przeprowadzona w dniach: 28.09.2018 r., 26.10.2018 r., 29.10.2018 r.

Wyniki kontroli przedstawione zostały w wystąpieniu pokontrolnym z dnia 14.12.2018 r., które zamieszczone zostało w styczniu 2019 r. w Biuletynie Informacji Publicznej (kopię wystąpienia pokontrolnego załączam).

Jednocześnie informuję, że Dyrektor Zespołu Szkół z Oddziałami Sportowymi Nr 1 przekazała pisemną informację o sposobie wykonania zaleceń zawartych w przekazanym wystąpieniu pokontrolnym. Biuro Kontroli uznało informację tę za wystarczającą.

Z wyrazami szacunku

Do wiadomości:

Przewodniczący Rady Miasta

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Mariusz Wiśniewski
Z-CA PREZYDENTA MIASTA POZNANIA

Egzemplarz nr 1

Prezydent Miasta Poznania
Ko-I.1711.39.2018

Poznań, dnia 14.12.2018 r.

Pani
Danuta Mikołajczak
Dyrektor Zespołu Szkół
z Oddziałami Sportowymi nr 1
os. Pod Lipami 106
61-638 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Z kontroli przeprowadzonej na podstawie upoważnień Prezydenta Miasta Poznania Nr 1831/2017 oraz 1825/2017 z dnia 6 października 2017 r. w zakresie organizacji i funkcjonowania korzystania z basenu „Posnania”.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 57 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe, w związku z art. 11a ust.3, art. 33 ust. 1, 3, 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.

Okres objęty kontrolą: rok 2016-2017 oraz w przypadkach potrzeby kontroli - lata wcześniejsze.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: 28.09.2018 r., 26.10.2018 r. 29.10.2018 r.

Tryb kontroli: zwykły

WYNIKI KONTROLI

Kontrola wykazała niżej podane nieprawidłowości, które przedstawione zostały w przekazanym w dniu 28.11.2018 r. protokole.

1. Dyrektor Zespołu Szkół z Oddziałami Sportowymi nr 1 określiła w zakresie obowiązków starszej księgowej wykonywanie zadań przewidzianych i zastrzeżonych dla głównych księgowych jednostek budżetowych. Zadania wymienione w art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, definiującym obowiązki głównego księgowego, można powierzyć tylko jednej osobie – funkcja nie może być współdzielona. Powierzenie obowiązków zastrzeżonych dla głównego księgowego pracownikowi, który łączy funkcje głównego księgowego jednostki sektora finansów publicznych oraz starszej księgowej narusza postanowienia art. 54 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

2. Dyrektor Zespołu Szkół z Oddziałami Sportowymi nr 1 nie zadbała należycie o interes Zespołu Szkół (Miasta), wyrażając zgodę na rozliczenie zużycia mediów na wynajmowanym obiekcie przy ul. Słowiańskiej 78 niezgodnie z ustaleniami zawartymi w umowie z dnia 18.07.2014 r., czym naruszyła postanowienia art. 254 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Dyrektor Zespołu Szkół z Oddziałami Sportowymi nr 1 odstąpiła od naliczania i pobierania czynszu z tytułu najmu obiektu przy ul. Słowiańskiej 78 w okresie od lipca do grudnia 2017 r. od Stowarzyszenia „Razem dla Sportu”, w ogólnej kwocie 54 000, 00 zł, co narusza postanowienia art. 42 ust. 5 w związku z art. 254 pkt 1 ustawy o finansach publicznych oraz art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

4. Dyrektor jednostki naruszyła postanowienia art. 46 ust. 1 w związku z art. 254 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz art. 15 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych. Dnia 18.07.2014 r. została zawarta umowa najmu z Klubem Sportowym „Posnania” na czas oznaczony od 01.09.2014 r. do 31.08.2024 r., czyli na okres 10 lat. Ponadto dnia 01.03.2015 r. dyrektor jednostki zawarła umowę ze Stowarzyszeniem „Razem dla Sportu” na czas od 01.03.2015 r. do 31.08.2024 r. Pani dyrektor czynności opisanych powyżej dokonała nie mając do tego stosowanego umocowania, czyli zaciągnęła zobowiązania z przekroczeniem upoważnienia.

5. Przy zawarciu umowy użyczenia ze Stowarzyszeniem „Razem dla Sportu” na pomieszczenia biurowe na okres 10 lat dyrektor jednostki nie dopełniła obowiązku wynikającego z art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami. Ustawodawca określił w cytowanym, powyżej przepisie prawa obowiązki jednostki organizacyjnej, która po oddaniu nieruchomości w najem, użyczenie lub dzierżawę zobowiązana jest do uzyskania zgody organu prowadzącego w przypadku zawarcia umowy na czas oznaczony, dłuższy niż 3 lata.

6. Umowa najmu z dnia 18 lipca 2014r wraz z aneksem nr 1 z dnia 31.12.2016r, porozumienie z dnia 28.01.2015r. oraz umowa podnajmu z dnia 01.03.2015 r. obarczone są wadą niedopracowania prawnego ich postanowień i braku należytej konsultacji prawnej, co do ich treści. Umowa podnajmu wobec Stowarzyszenia „Razem dla Sportu” zawiera faktycznie w swej treści postanowienia dotyczące świadczenia wzajemnego usług, których wymiar, ekwiwalentność i charakterystyka określone są bardzo nieprecyzyjnie. Obowiązki i uprawnienia z umowy najmu z klubem sportowym nie zostały w pełni przeniesione na

podnajemcę, którym jest Stowarzyszenie. Nie zostały uregulowane w niej należycie sprawy związane z płatnościami za media i podatku od nieruchomości. Zawarte porozumienie z dnia 28.01.2015 r. zawiera zobowiązania nadmiarowe. Wszystkie umowy zawierają błędy formalne, są nieprecyzyjne, a ich wymiar materialny nie jest korzystny dla Zespołu Szkół. Wadę tą osłabia jedynie fakt, że uczniowie Zespołu Szkół i nielicznych innych szkół mają zapewnioną możliwość realizacji zajęć sportowych na basenie i hali sportowej pozwalających realizować program edukacyjny.

ZALECENIE

Wobec powyższego zalecam:

1. Zadania wymienione w art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, definiujące obowiązki głównego księgowego powierzyć osobie zatrudnionej na wskazanym stanowisku stosownie do postanowienia art. 54 ust. 8 cytowanej powyżej ustawy.
2. W przypadku regulowania zobowiązań z tytułu wynajmowanych powierzchni przestrzegać zasad wynikających z zawartych umów mając na uwadze postanowienia art. 254 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
3. W zakresie pobierania przypadających jednostce dochodów przestrzegać obowiązujących przepisów prawa
4. Przed zawarciem umów, których skutkiem jest zaciągnięcie zobowiązań przekraczających plan finansowy na dany rok budżetowy wystąpić do organu o udzielenie stosownego pełnomocnictwa.
5. Przy zawieraniu najmu, użyczenia stosować się do obowiązujących przepisów, w szczególności art. 43 ustawy o gospodarce nieruchomościami.
6. Ścisłe współpracować z obsługą prawną Urzędu w celu zapewnienia optymalnych warunków zawieranych umów oraz czynności związanych z ich zawieraniem, realizacją ich postanowień, a także zakończeniem ich trwania.

Pouczenie

Zgodnie z § 51 zarządzenia Nr 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 11 września 2017 r. w sprawie kontroli wykonywania zadań Miasta Poznania, przeprowadzanej z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze, z tym zastrzeżeniem, że zgodnie z art. 55 ust. 4-6, w związku z art. 57 ust. 3 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. z 2017 r., poz. 59 ze zm.), oraz w związku z § 52 ust. 1 i 2 wspomnianego zarządzenia Nr 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania, kierownik jednostki kontrolowanej, w terminie 7 dni od dnia otrzymania zaleceń

zawartych w wystąpieniu pokontrolnym, może zgłosić wobec nich zastrzeżenia do Prezydenta Miasta Poznania, za pośrednictwem Dyrektora Biura Kontroli.

Kierownik jednostki kontrolowanej, w terminie 30 dni od dnia otrzymania zaleceń, a w przypadku wniesienia zastrzeżeń do tych zaleceń – w terminie 30 dni od dnia otrzymania pisemnego zawiadomienia o nieuwzględnieniu zastrzeżeń, jest obowiązany powiadomić Prezydenta Miasta Poznania, za pośrednictwem Dyrektora Biura Kontroli, o sposobie realizacji zaleceń, w tym o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

PREZYDENT MIASTA POZNANIA

Jacek Jaskawiak

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 - a/a
- egzemplarz nr 2 - otrzymuje Dyrektor Zespołu Szkół z Oddziałami Sportowymi nr 1

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. kontroli
Jadwiga Mazur
13 12 2018

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. kontroli
Tomasz Kasprzyk
13 12 2018

DYREKTOR
Biura Kontroli
Marcin Marcinkowski
13-12-18