PREZYDENT MIASTA POZNANIA

Ko-III.1711.4.2021
Ko_I_2021_1_004

Załącznik nr 8
do zarządzenia Nr 834/2020/P
Prezydenta Miasta Poznania
dnia 12.11.2020 r.

Egzemplarz nr 1

Pani
Anna Mrówczyńska
Dyrektor
Zespołu Szkół Mistrzostwa
Sportowego nr 2
al. Niepodległości 32
61-714 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli w przedmiocie umowy najmu oraz świadczenie usług informatycznych

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 30 ust. 2 pkt 5, art. 33 ust. 1, 3 i 5, w związku z art. 11a ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 ze zmianami), art. 35 ust. 2, w związku z art. 92 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2020 r. poz. 920), art. 57 ust. 1 i 2 z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz.U. z 2020 r. poz. 910 ze zmianami)

Jednostka kontrolowana: Zespół Szkół Mistrzostwa Sportowego nr 2, al. Niepodległości 32, 61-714 Poznań
Okres objęty kontrolą: 01.01-31.12.2020 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: od 14 stycznia do 5 marca 2021 r.

W związku z zagrożeniem związanym z koronawirusem SARS-CoV-2 czynności kontrolne zostały przeprowadzone w trybie zdalnym, tj. z wykorzystaniem kanałów komunikacji internetowej i telefonicznej oraz pozyskaniem informacji dotyczących kontrolowanej jednostki z Centralnej Bazy Danych. (PABS, PROGMAN, Rachunki bankowe jednostki).

Tryb kontroli: zwykły

WYNIKI KONTROLI

W wyniku przeprowadzonych działań kontrolnych stwierdzono następujące nieprawidłowości, które zawarte zostały w protokole kontroli z dnia 12.03.2021 r. i przekazanym Dyrektorowi kontrolowanej jednostki.

Nieprawidłowości:

1. Kierownik jednostki zawarł umowy w przedmiocie pełnienia funkcji Administratora Systemów Informatycznych (ASI) jednocześnie z dwoma podmiotami, przy czym z jednym z nich przedmiot umowy został określony nieprawidłowo, gdyż zleceniobiorca faktycznie wykonywał zadania w zakresie opieki serwisowej nad oprogramowaniem i sprzętem komputerowym pracowników pedagogicznych, natomiast nie pełnił funkcji Administratora Systemu Informatycznego (ASI). Projekt tej umowy nie został przekazany w wersji elektronicznej do wyznaczonego Inspektora Ochrony Danych, w celu zaopiniowania go pod względem zgodności z przepisami o ochronie danych osobowych. Powyższe stanowi naruszenie obowiązku wynikającego z §4 pkt 5 zarządzenia nr 512/2019/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 17 czerwca 2019 r. w sprawie określenia zasad współpracy Urzędu Miasta Poznania z miejskimi jednostkami organizacyjnymi w zakresie wspólnego systemu ochrony danych osobowych.
2. Nie na wszystkich dowodach księgowych dot. świadczenia usług informatycznych znajduje się opis potwierdzający przeprowadzenie weryfikacji merytorycznej i formalno-rachunkowej stanowiący podstawę dokonania wydatku i ujęcia w księgach rachunkowych, co jest niezgodne z art. 21 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
3. Kierownik kontrolowanej jednostki nie dopełnił obowiązku w zakresie każdorazowego zawiadomienia właściwego organu i organu nadzorującego w przypadku oddania nieruchomości lub jej części wynajem, dzierżawę albo użyczenie na czas nie dłuższy niż czas, na który został ustanowiony trwały zarząd, jeżeli umowa jest zawierana na czas oznaczony do 3 lat, czym naruszył art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy o gospodarce nieruchomościami.
4. Nie ustalono przypadających odsetek ustawowych od należności głównych mających charakter cywilnoprawny oraz nieterminowo podejmowane były w stosunku do zobowiązanych czynności zmierzające do wykonania zobowiązania, co stanowi naruszenie art. 42 ust. 5 ustawy o finansach publicznych.
5. Dyrektor nie udokumentował podjętych działań wobec dłużników, które zamierzałyby do wykonania przez nich zobowiązań wynikających z umów cywilnoprawnych na zasadach i trybie określonych w uchwale nr LXI/1126/VII/2018 Rady Miasta Poznania z dnia 23 stycznia 2018 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu, trybu oraz organów i osób uprawnionych do umarzania, odraczania oraz rozkładania na raty należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym, przypadających Miastu Poznań lub jego jednostkom organizacyjnym, oraz warunków dopuszczalności pomocy publicznej.

ZALECENIA

Zalecam podjęcie działań w celu wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości oraz zapobieżenia powstaniu ich w przyszłości, a mianowicie:

1. Zapewnić, by wyznaczony Inspektor Ochrony Danych Osobowych był niezwłocznie informowany o wszystkich sprawach dotyczących ochrony danych osobowych realizowanych u Administratora Danych Osobowych - Zespołu Szkół Mistrzostwa Sportowego nr 2, który przystąpił do współpracy z Urzędem Miasta Poznania w zakresie zarządzania bezpieczeństwem informacji i ochrony danych osobowych zgodnie zarządzeniem nr 512/2019/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 17 czerwca 2019 r. w sprawie określenia zasad współpracy Urzędu Miasta Poznania z miejskimi jednostkami organizacyjnymi w zakresie wspólnego systemu ochrony danych osobowych.
2. Zapewnić, aby przy zawieraniu umów cywilnoprawnych zapis przedmiotu umowy odnosił się do zadań faktycznie zlecanych stronie umowy.
3. Zapewnić, aby dowody księgowe zawierały wymogi określone w art. 21 ust.1 ustawy o rachunkowości.
4. W przypadku oddania nieruchomości lub jej części w najem, dzierżawę albo użyczenie na czas nie dłuższy niż czas, na który został ustanowiony trwały zarząd każdorazowo powiadamiać o tym fakcie właściwy organ, tj. Wydział Gospodarki Nieruchomościami Urzędu Miasta Poznania oraz organ nadzorujący, tj. Wydział Oświaty Urzędu Miasta Poznania.
5. Ustalać odsetki ustawowe od należności głównych mających charakter cywilnoprawny oraz ujmować je w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
6. Podejmować działania wobec dłużników zmierzające do wykonania zobowiązania do na zasadach i trybie określonych w uchwale nr LXI/1126/VII/2018 Rady Miasta Poznania z dnia 23 stycznia 2018 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu, trybu oraz organów i osób uprawnionych do umarzania, odraczania oraz

Proszę Panią Dyrektor o pisemną informację, za pośrednictwem Dyrektora Biura Kontroli, o sposobie realizacji zaleceń, w tym o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia w terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Pouczenie

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 2020 r., poz. 910 ze zm.) oraz w §1 ust. 3 i § 52 ust. 2 zarządzenia Nr 834/2020/P Prezydenta Miasta Poznania dnia 12 listopada 2020 r. w sprawie zasad i trybów przeprowadzania kontroli z upoważnienia 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.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w egzemplarzach:
– egzemplarz nr 1 – dla adresata.....,
– egzemplarz nr 2 – dla Biura Kontroli UMP.....,

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego: Poznań, 13 kwietnia 2021 r.

PREZYDENT MIASTA POZNANIA
Jacek Jaśkowiak