

Ko.III.I711.29.2022

Ko_I_2021_2_012

Pani

Małgorzata Dembska
Dyrektor II Liceum Ogólnokształcącego
ul. Matejki 8/10
60 – 766 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli w przedmiocie: Wydatkowanie środków publicznych na zakup sprzętu komputerowego i usługi w zakresie obsługi informatycznej.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 30 ust. 2 pkt 5, art. 33 ust. 1, 3 i 5, w związku z art. 11 a 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: II Liceum Ogólnokształcące ul. Matejki 8/10 60 – 766 Poznań.

Okres objęty kontrolą: 01.01 - 31.12.2021 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: od 9 sierpnia do 14 października 2022 r.

Tryb kontroli: zwykły.

WYNIKI KONTROLI

W wyniku przeprowadzonych działań kontrolnych stwierdzono następujące nieprawidłowości opisane szczegółowo w przekazanym dyrektorowi kontrolowanej jednostki protokole kontroli dnia 02.11.2021 r.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r., gdy księgi rachunkowe prowadzone były w siedzibie kontrolowanej jednostki, kontrola ujawniła nieprawidłowości w postaci ujmowania w księgach rachunkowych jednostki dowodów księgowych obarczonych wadami, przez co naruszone zostały przepisy tj. art. 44 ust 3 pkt 3, art. 53 ust.1 ustawy o finansach publicznych oraz art. 20 ust 2, art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

W związku z tym, że od dnia 01.07.2021 r. obsługę administracyjną, finansową i kadrowo - placową ww. jednostki wykonuje Centrum Usług Wspólnych Jednostek Oświatowych - jednostka budżetowa Miasta Poznania odstępuje się od wydania zaleceń w powyższym zakresie.

Jedna nieprawidłowość wystąpiła po przejęciu obsługi finansowej i kadrowo - placowej przez Centrum Usług Wspólnych Jednostek Oświatowych w Poznaniu, kiedy dokonano przelewu jeden dzień po terminie płatności określonym na fakturze zakupu, co narusza art. 44 ust 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Jednocześnie kontrolowana jednostka dopuściła się nieprawidłowości w zakresie realizacji procesu zamówień publicznych. Nie sporządzono: notatki służbowej z załączonymi do niej dokumentami potwierdzającymi ustalenie szacunkowej wartości zamówienia, wniosku wszczynającego procedurę udzielania zamówienia przez komórkę wnioskującą, wniosku o udzielenia zamówienia, umowy z akceptacją radcy prawnego oraz głównego księgowego oraz ewentualnego dokumentu odstąpienia kierownika zamawiającego od stosowania regulaminu. Powyższe nieprawidłowości wynikały z nieprzestrzegania Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty wskazanej w art. 4 pkt 8 ustawy – prawo zamówień publicznych z dnia 01.09.2020 r.

ZALECENIA

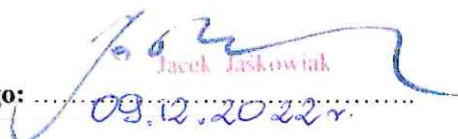
Zalecam podjęcie działań w celu wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości oraz zapobieżenia powstaniu ich w przyszłości, a mianowicie:

1. Przy udzielaniu zamówień publicznych należy postępować zgodnie z obowiązującymi w jednostce unormowaniami wewnętrznymi.
2. Dokonywania płatności zobowiązań w terminach wynikających z otrzymanych faktur.

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.

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego:


Jacek Jaskowiak
09.12.2022 r.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 3 egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 – dla adresata,
- egzemplarz nr 2 – dla Biura Kontroli UMP,