

**Szanowna Pani  
Sylwia Langer  
Dyrektor Szkoły Podstawowej  
w Bargłównie**

### Wystąpienie pokontrolne

Główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej w dniach od 4 grudnia 2012r. do 22 stycznia 2013r. przeprowadził kontrolę problemową w zakresie wydatków na zakup materiałów i wyposażenia oraz usług zdrowotnych w Szkole Podstawowej w Bargłównie za okres od 1 stycznia 2010 r. do dnia 31 grudnia 2011 r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 29 stycznia 2013 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Poniżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości, wskazując zarazem wnioski zmierzające do ich usunięcia oraz osoby odpowiedzialne za nieprawidłowe wykonywanie czynności służbowych, stosownie do § 18 ust.3 „Regulaminu Kontroli Wewnętrznej” obowiązującego w Urzędzie Miejskim w Sośnicowicach - Zarządzenie Nr 72/2011 Burmistrza Sośnicowic z dnia 23.08.2011r. w sprawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej.

#### **W zakresie realizacji kontroli zarządczej**

*Wykazanie przez Dyrektora Szkoły w regulaminie kontroli zarządczej z dnia 20.01.2010r., że w ramach obszaru pn. zamówienia publiczne jednym z zagadnień objętych kontrolą jest procedura wewnętrzna dotycząca zasad udzielania zamówień pozaustawowych. Powyższe nie ma zastosowania w Szkole z uwagi na fakt braku ustalonych procedur dot. zamówień publicznych do kwoty o równowartości w złotych 14 000 euro. Ponadto w ocenie ryzyka w obszarze zamówień publicznych Dyrektor Szkoły wskazał jako działanie zapobiegawcze przyjęte w celu redukcji ryzyka m.in. przestrzeganie zasad określonych w regulaminie udzielania zamówień pozaustawowych. Jak wskazano powyżej w Szkole brak jest ustalonych procedur dot. zamówień publicznych do kwoty o równowartości w złotych 14 000 euro.*

*Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Dyrektor Szkoły, który wprowadził obowiązujący w Szkole regulamin kontroli zarządczej oraz dokonywał oceny ryzyka.*

#### **Wniosek Nr 1**

*Zaprzestać powoływania się na uregulowania, które nie funkcjonują w Szkole. Nie doprowadzać do sytuacji, w której dokumentacja kontroli zarządczej pozostaje w sprzeczności z pozostałą dokumentacją Szkoły*

Ponadto proponuję rozważyć wprowadzenie w Szkole procedur dot. zamówień publicznych do zamówień których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 14 000 euro w celu spełnienia wymogu określonego w art. 44 ust. 3 pkt 1 lit a i b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. ( Dz. U. z 2009r. Nr 157 poz. 1240 z późniejszymi zmianami ), który stanowi, że:” wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych”.

Wniosek Nr 1 kieruję do Dyrektora Szkoły Podstawowej w Bargłówce.

Stosownie do treści § 18 ust.8 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej, sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Burmistrzowi, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do powyższego wystąpienia pokontrolnego przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń, w terminie 7 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Otrzymałam 22.03.2013r.

BURMISTRZ  
  
Marcin Stronczek  
(podpis Burmistrza)

DYREKTOR SZKOŁY

  
mgr Sylwia Langer

