

Siemianowice Śląskie 10.02.2022 r.

PN.1711.12.2021

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w Szkole Podstawowej Nr 5 z siedzibą przy ul. Michałkowickiej 15 w Siemianowicach Śląskich.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie Upoważnienia Prezydenta Miasta Siemianowice Śląskie nr 260/2021 z dnia 08.09.2021 roku.

Przeprowadzający kontrolę:

Inspektor w Biurze Kontroli i Nadzoru Właścicielskiego

Agnieszka Kochanek

Zakres kontroli:

Wybrane zagadnienia z działalności jednostki w 2020 roku

Okres objęty kontrolą: 2020 rok

Funkcję Dyrektora pełni - Pan Marcin Lazar
Głównym Księgowym jest - Pani Krystyna Śliwińska

Podstawy prawne:

1. Ustawa z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2021 poz. 1372 z późn. zm.)
2. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (j.t. Dz.U. z 2020 poz. 920 z późn. zm.)
3. Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.)
4. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2021 poz. 305 z późn. zm.)
5. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (j.t. Dz.U. z 2014 poz. 1053 z późn. zm.)
6. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (j.t. Dz.U. 2019 poz. 1718)
7. Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342)

8. Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 11 stycznia 2022 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2022 r. poz. 144 z późn. zm.)

Szkoła Podstawowa Nr 5 z siedzibą przy ul. Michałkowickiej 15 w Siemianowicach Śląskich jest szkołą publiczną prowadzoną w formie jednostki budżetowej. Organem prowadzącym szkołę jest Miasto Siemianowice Śląskie.

Ustalenia kontroli:

I. REGULAMINY I INSTRUKCJE

W trakcie trwania kontroli przedstawiono następujące regulaminy i instrukcje obowiązujące w Szkole Podstawowej Nr 5:

1. Regulamin organizacyjny stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 2/2017/18 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 5 w Siemianowicach Śląskich z dnia 1 września 2017 roku
 - ze schematu organizacyjnego wynika, że pracownikami szkoły są specjalista ds. BHP oraz specjalista ds. p. poż., które to stanowiska podlegają nauczycielom. Tymczasem świadczenie usług w zakresie wykonywania zadań służby bhp było przedmiotem umowy cywilnoprawnej zawartej przez Szkołę z Biurem Doradztwa Zawodowego oraz Szkoleń w Dziedzinie BHP i Ppoż „AB – bhp”
 - ze schematu organizacyjnego nie wynika podległość głównego księgowego wobec dyrektora szkoły

Schemat organizacyjny stanowi załącznik nr 1

2. Regulamin pracy w Szkole Podstawowej Nr 5 (zał. nr 2)
 - brak zarządzenia wprowadzającego
 - brak informacji od kiedy obowiązuje
 - w Rozdziale I "Postanowienia wstępne" widnieją nieaktualne podstawy prawne
 - brak załącznika nr 1, o którym mowa w § 37 Regulaminu
 - zapis § 12 pkt 1 i 2 jest sprzeczny z treścią punktu 6 w § 15 Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów
 - regulamin uzgodniony ze związkami zawodowymi
3. Regulamin wynagradzania pracowników niepedagogicznych zatrudnionych w Szkole Podstawowej Nr 5 w Siemianowicach Śląskich stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 15/2017/2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 5 w Siemianowicach Śląskich z dnia 30 sierpnia 2018 roku
 - regulamin uzgodniono ze związkami zawodowymi
 - w tabeli określającej wymagania kwalifikacyjne w punkcie 6 pomoc kuchenna jest: zasadnicze zawodowe, a powinno być: podstawowe (zał. nr 3)
4. Polityka rachunkowości stanowiąca Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 4/2017/2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 5 w Siemianowicach Śląskich z dnia 01.09.2017 roku z późn. zm.

5. Instrukcja gospodarki kasowej i ochrony wartości pieniężnych stanowiąca Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 4/2017/2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 5 w Siemianowicach Śląskich z dnia 01.09.2017 roku z późn. zm.

6. Zakładowy Plan kont stanowiący Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 4/2017/2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 5 w Siemianowicach Śląskich z dnia 01.09.2017 roku z późn. zm.

7. Procedury kontroli finansowej stanowiące Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 4/2017/2018 Dyrektora Szkoły Nr 5 w Siemianowicach Śląskich z dnia 01.09.2017 roku z późn. zm.

8. Instrukcja inwentaryzacyjna stanowiąca Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr 4/2017/2018 Dyrektora Szkoły Nr 5 w Siemianowicach Śląskich z dnia 01.09.2017 roku z późn. zm.

9. Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów stanowiąca Załącznik Nr 6 do Zarządzenia Nr 4/2017/2018 Dyrektora Szkoły Nr 5 w Siemianowicach Śląskich z dnia 01.09.2017 roku z późn. zm. (zał. nr 4)

- zapis punktu 6 w § 15 jest sprzeczny z treścią § 12 pkt 1 i 2 Regulaminu pracy

10. Regulamin ramowych procedur udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości 130.000 złotych netto stanowiący załącznik do Zarządzenia Nr 9/2014 Dyrektora Szkoły Nr 5 w Siemianowicach Śląskich z dnia 01.09.2014 roku z późn. zm.

II. PLAN FINANSOWY I SPRAWOZDANIA BUDŻETOWE

1. W toku kontroli stwierdzono, że w kontrolowanym okresie jednostka posiadała Plan jednostkowy dochodów i wydatków budżetowych oraz Plan finansowy rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Oba plany zmieniane były kolejnymi zarządzeniami. Wszelkie zmiany księgowane były na koncie 980 Plan finansowy wydatków budżetowych.

2. Sprawozdania budżetowe do Urzędu Miasta Siemianowice Śląskie składano w terminach wynikających z obowiązujących przepisów:

Za m-c styczeń 10.02.2020 r.

Za m-c luty 10.03.2020 r.

Za m-c marzec 10.04.2020 r.

Za m-c kwiecień 09.05.2020 r.

Za m-c maj 05.06.2015 r.

Za m-c czerwiec 10.07.2020 r.

Za m-c lipiec 10.08.2020 r.

Za m-c sierpień 08.09.2020 r.

Za m-c wrzesień 09.10.2020 r.

Za m-c październik 09.11.2020 r.

Za m-c listopad 08.12.2020 r.

Za m-c grudzień 08.01.2021 r.

Sprawozdania roczne 29.01.2021 r.

Sprawozdanie budżetowe RB-28 S na dzień 31.12.2020 roku przedstawiało się następująco:

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wydatki
801	80101	3020	15.000	13.690,94
		4010	2.073.170,00	2.006.818,20
		4040	137.991,00	137.990,50
		4110	373.728,00	358.875,27
		4120	48.156,00	44.545,52
		4210	53.000,00	46.586,14
		4240	97.126,00	97.126,00
		4260	117.000,00	107.160,03
		4270	35.000,00	35.000,00
		4280	1.500,00	1.400,00
		4300	145.000,00	133.195,28
		4360	1.350,00	1.217,20
		4440	135.375,00	135.375,00
		4520	4.610,00	4.555,83
Razem:			3.238.006,00	3.123.535,91
801	80148	4010	36.036,00	34.752,18
		4040	2.528,00	2.528,00
		4110	6.630,00	6.298,71
		4120	946,00	897,81
		4210	5.000,00	5.000,00
		4300	12.000,00	5.345,16
		4440	1.551,00	1.551,00
Razem:			64.691,00	56.372,86
801	80150	4010	29.057,00	24.845,48
		4040	709,00	708,28
		4110	5.122,00	4.340,85
		4120	407,00	148,30
		4440	1.363,00	1.363,00
Razem:			36.658,00	31.405,91
801	80150	4010	29.057,00	24.845,48
		4040	709,00	708,28
		4110	5.122,00	4.340,85
		4120	407,00	148,30
		4440	1.363,00	1.363,00
Razem:			36.658,00	31.505,91
801	80153	4240	33.184,80	33.104,40
Razem:			33.184,80	33.104,40
801	80195	4017	38.344,00	36.409,52

		4019	2.255,00	2.143,56
		4117	6.606,00	6.258,83
		4119	388,00	368,47
		4127	1.029,00	695,39
		4129	58,00	40,94
Razem:			48.680,00	45.916,71
851	85156	4130	670,00	446,40
Razem:			670,00	446,40
854	85401	4010	96.623,00	94.431,95
		4040	3.257,00	3.256,26
		4110	17.068,00	16.320,00
		4120	1.135,00	469,67
		4440	7.571,00	7.571,00
Razem:			125.654,00	122.048,88

Sprawozdanie zgodne było z ewidencją księgową.

Roczne sprawozdanie Rb-34S z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na dzień 31.12.2020 r. przedstawiało się następująco:

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wydatki
801	80101	0610	500,00	0,00
		0690	500,00	81,00
		0750	21.000,00	9.085,87
		0830	2.000,00	0,00
		0970	1.000,00	502,00
801	80148	0830	140.000,00	34.465,70
		0920	0,00	54,95
Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego			0,00	0,00
Razem			165.000,00	44.189,52

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wydatki
801	80101	4210	13.900,00	3.883,23
		4240	2.000,00	333,36
		4270	5.000,00	4.933,21
		4300	1.000,00	207,07
		4480	100,00	62,00
		4700	3.000,00	250,00
801	80148	4210	2.000,00	1.548,55
		4300	138.000,00	32.972,10

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego			0,00	0,00
Razem			165.000,00	44.189,52

i również zgodne było z ewidencją księgową.

III. WYDATKI BUDŻETOWE JEDNOSTKI

1. W toku kontroli skontrolowano wydatki z paragrafów 4210 – zakup materiałów i wyposażenia oraz 4300 – zakup usług pozostałych i nie stwierdzono uchybień w tym zakresie. Zobowiązania wynikające z faktur realizowane były w wymaganym terminie z wyjątkiem kilku, które wpłynęły do jednostki po terminie zapłaty. Faktury były prawidłowo opisane i zadekretowane, posiadały wszystkie wymagane podpisy.

2. Umowy wydatkowe cywilnoprawne:

1) Umowa Nr 18/2019 zawarta w dniu 31 grudnia 2019 r. na czas określony od dnia 01.01.2020 do dnia 31.12.2020 roku z firmą BDW B. Seweryn, D. Łączyński S.C. z siedzibą w Siemianowicach Śląskich, ul. Fitznerów 1. Przedmiotem umowy jest wykonanie usług sprzątnia i utrzymania czystości pomieszczeń w budynku Szkoły Podstawowej nr 5 za wyjątkiem sekretariatu, gabinetu dyrektora i wicedyrektora szkoły. Wynagrodzenie za wykonanie usług ustalono na 9.486,99 brutto miesięcznie płatne w ciągu 14 dni od daty otrzymania faktury.

2) Umowa Nr 19/2019 zawarta w dniu 31 grudnia 2019 r. na czas określony od dnia 01.01.2020 do dnia 31.12.2020 roku z Biurem Doradztwa Zawodowego oraz Szkoleń w Dziedzinie BHP i Ppoż „AB – bhp” Andrzej Broł z siedzibą w Katowicach, ul. Karasiowa 52. Przedmiotem umowy jest świadczenie usług w zakresie wykonywania zadań służby bhp (usługodawca ma pełnić funkcję starszego inspektora ds. bezpieczeństwa i higieny pracy). Wynagrodzenie za wykonanie usług ustalono na 150,00 brutto miesięcznie płatne w ciągu 14 dni od daty wystawienia rachunku.

3) Umowa Nr 2/2020 zawarta w dniu 2 stycznia 2020 r. na czas określony od dnia 02.01.2020 do dnia 31.12.2020 roku z Supercom Radosław Schejbal z siedzibą w Siemianowicach Śląskich, ul. Watoły 41. Przedmiotem umowy jest sprawowanie opieki informatycznej nad sprzętem i oprogramowaniem zainstalowanym w Szkole Podstawowej Nr 5. Wynagrodzenie za wykonanie usług ustalono na 300,00 netto miesięcznie płatne w terminie do 14 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wystawiono fakturę.

4) Umowa Nr 3/2020 zawarta w dniu 31 grudnia 2019 r. na czas określony od dnia 01.01.2020 do dnia 30.12.2020 roku z Supercom Radosław Schejbal z siedzibą w Siemianowicach Śląskich, ul. Watoły 41. Przedmiotem umowy jest powierzenie pełnienia funkcji Inspektora Ochrony Danych. Wynagrodzenie za wykonanie usług ustalono na 369,00 brutto miesięcznie płatne w terminie 7 dni po dostarczeniu prawidłowo wystawionej faktury.

IV. DOCHODY WŁASNE

1. W zakresie gromadzenia dochodów własnych obowiązuje Zarządzenie Nr 4/2016/17 Dyrektora SP nr 5 im. Adama Mickiewicza w Siemianowicach Śląskich w sprawie: wprowadzenia ogólnych zasad wynajmu pomieszczeń Szkoły Podstawowej nr 5 w Siemianowicach Śląskich z dnia 29 grudnia 2016 roku.

Załącznik nr 1 do Zarządzenia zawiera zasady wynajmu oraz cennik wynajmu poszczególnych pomieszczeń szkolnych za 1 godzinę zegarową. (zał. nr 5)

Umowy najmu obowiązujące w 2020 roku:

1) Umowa nr 7/2019 z dnia 02.09.2019 roku – Rafago Sp. z o. o. (zał. nr 6)

Umowa zawarta na czas określony od 02.09.2019 do 15.06.2020 roku. Najem ok. 1m² powierzchni, na której Najemca zainstaluje 2 urządzenia typu vending. Czynsz 200 zł netto miesięcznie + 23% VAT płatny na podstawie faktury w ciągu 14 dni od jej wysłania listem poleconym na adres Najemcy. Faktura będzie wystawiana do piątego dnia każdego miesiąca za miesiąc poprzedni. W lipcu i sierpniu czynsz nie będzie naliczany, a w czasie ferii zimowych będzie wynosił 50 zł netto + VAT. Umowa zawiera klauzulę odsetkową.

Uwaga:

Najemca wynajmuje powierzchnię ok 2 m² na dwa urządzenia i za wynajem takiej powierzchni są wystawiane faktury. Nieprecyzyjny zapis paragrafu 2 umowy.

2) Umowa nr 17/2019 z dnia 03.12.2020 roku – Music & More Sp z. o. o.

Umowa zawarta na czas określony od 28.11.2019 do 25.06.2020 roku. Wynajem sali dydaktycznej multimedialnej w czwartki w godzinach 13.45-17.20. Kwota czynszu 25 zł brutto/1h płatna w terminie 14 dni od wystawienia faktury. Umowa zawiera klauzulę odsetkową.

3) Umowa nr 1/2020 z dnia 03.12.2020 roku – DMS Sp z. o. o.

Umowa zawarta na czas określony od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku. Najem ok. 1m² powierzchni, na której Najemca zainstaluje urządzenie typu vending. Czynsz 100 zł netto miesięcznie + 23% VAT (za wyjątkiem miesiąca sierpnia) płatny z dołu za okres miesiąca na podstawie faktury VAT w terminie do ostatniego dnia miesiąca następującego po miesiącu obrotowym. Umowa zawiera klauzulę odsetkową.

4) Umowa nr 4/2020 z dnia 02.01.2020 roku – Stowarzyszenie Sportów Walk „Striker”

Umowa zawarta na czas określony od 02.01.2020 do 30.06.2020 roku. Wynajem sali gimnastycznej dwa razy w tygodniu (wtorki i czwartki) w godzinach 16.00-19.45. Kwota czynszu 30 zł brutto/1h płatna w terminie 14 dni od wystawienia faktury. Umowa zawiera klauzulę odsetkową.

Uwaga:

Stawka czynszu zmniejszona na podstawie zgody Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 5 na pisemny wniosek najemcy z dnia 31.12.2019 roku.

5) Umowa nr 5/2020 z dnia 02.01.2020 roku – INSTAL.GAZ

Umowa zawarta na czas określony od 02.01.2020 do 30.06.2020 roku. Wynajem sali gimnastycznej trzy razy w tygodniu (poniedziałki, środy i piątki) w godzinach 18.15-19.15. Kwota czynszu 35 zł brutto/1h płatna w terminie 14 dni od wystawienia faktury. Umowa zawiera klauzulę odsetkową.

- 6) Umowa nr 6/2020 z dnia 02.01.2020 roku – UKS STATIMA BIATHLON TEAM
Umowa zawarta na czas określony od 02.01.2020 do 30.06.2020 roku. Wynajem sali gimnastycznej dwa razy w tygodniu (poniedziałki i środy) w godzinach 16.30-18.00. Kwota czynszu 35 zł brutto/1h płatna w terminie 14 dni od wystawienia faktury. Umowa zawiera klauzulę odsetkową.
- 7) Umowa nr 7/2020 z dnia 03.01.2020 roku – osoba prywatna o inicjałach A.K.
Umowa zawarta na dzień 04.01.2020 roku. Wynajem sali dydaktycznej multimedialnej w godzinach 16.00-20.00. Kwota czynszu 25 zł brutto/1h płatna w terminie 14 dni od wystawienia faktury. Umowa zawiera klauzulę odsetkową.
- 8) Umowa nr 8/2020 z dnia 27.01.2020 roku – Wspólnota Mieszkaniowa przy ul. Granitowej
Umowa zawarta na dzień 20.02.2020 roku. Wynajem sali multimedialnej w godzinach 16.00-18.30. Kwota czynszu 25 zł brutto/1h płatna w terminie 14 dni od wystawienia faktury. Umowa zawiera klauzulę odsetkową.
- 9) Umowa nr 9/2020 z dnia 11.02.2020 roku – Spółdzielnia Mieszkaniowa „Michał”
Umowa zawarta na dzień 26.03.2020 i 30.03.2020 roku. Wynajem sali multimedialnej w godzinach 17.00-19.00. Kwota czynszu 25 zł brutto/1h płatna w terminie 14 dni od wystawienia faktury. Umowa zawiera klauzulę odsetkową.
- 10) Umowa nr 10/2020 z dnia 19.02.2020 roku – Wspólnota Mieszkaniowa przy ul. Michałkowickiej
Umowa zawarta na dzień 23.03.2020 roku. Wynajem sali multimedialnej w godzinach 17.00-19.00. Kwota czynszu 25 zł brutto/1h płatna w terminie 14 dni od wystawienia faktury. Umowa zawiera klauzulę odsetkową.
- Umowa bez wynajmu – wybuch pandemii uniemożliwił wynajem sali na spotkanie, brak faktury, brak dochodu z wynajmu
- 11) Umowa nr 11/2020 z dnia 27.02.2020 roku – Spółdzielnia Mieszkaniowa „Michał”
Umowa zawarta na dzień 12.03.2020 roku. Wynajem sali multimedialnej w godzinach 17.00-19.00. Kwota czynszu 25 zł brutto/1h płatna w terminie 14 dni od wystawienia faktury. Umowa zawiera klauzulę odsetkową.
- Umowa bez wynajmu – wybuch pandemii uniemożliwił wynajem sali na spotkanie, brak faktury, brak dochodu z wynajmu
- 12) Umowa nr 12/2020 z dnia 29.06.2020 roku – Silesion Tech Sp. z o. o.
Umowa zawarta na dzień 30.06.2020 roku. Wynajem sali multimedialnej w godzinach 10.00-12.00. Kwota czynszu 25 zł brutto/1h płatna w terminie 14 dni od wystawienia faktury. Umowa zawiera klauzulę odsetkową.
- 13) Umowa nr 13/2020 z dnia 01.09.2020 roku – Rafago Sp. z o. o. (zał. nr 7)
Umowa zawarta na czas określony od 01.09.2020 do 30.06.2021 roku. Najem ok. 1m² powierzchni, na której Najemca zainstaluje 2 urządzenia typu vending. Czynsz 220 zł netto miesięcznie + 23% VAT. Faktura będzie wystawiana pierwszego dnia każdego miesiąca za miesiąc bieżący i płatna 14 dnia każdego miesiąca. W lipcu i sierpniu czynsz nie będzie naliczany, a w czasie ferii zimowych będzie wynosił 50 zł netto + VAT. Umowa zawiera klauzulę odsetkową.

14) Umowa nr 15/2020 z dnia 01.09.2020 roku – INSTAL.GAZ

Umowa zawarta na czas określony od 07.09.2020 do 31.12.2020 roku. Wynajem sali gimnastycznej trzy razy w tygodniu (poniedziałki, środy i piątki) w godzinach 19.15-20.15. Kwota czynszu 35 zł brutto/1h płatna w terminie 14 dni od wystawienia faktury. Umowa zawiera klauzulę odsetkową.

15) Umowa nr 16/2020 z dnia 01.09.2020 roku – Stowarzyszenie Sportów Walk „Striker”

Umowa zawarta na czas określony od 07.09.2020 do 31.12.2020 roku. Wynajem sali gimnastycznej dwa razy w tygodniu (wtorki i czwartki) w godzinach 16.30-20.30. Kwota czynszu 35 zł brutto/1h płatna w terminie 14 dni od wystawienia faktury. Umowa zawiera klauzulę odsetkową.

Uwaga:

Stawka czynszu zmniejszona na podstawie zgody Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 5 na pisemny wniosek najemcy z dnia 01.09.2020 roku.

16) Umowa nr 17/2020 z dnia 01.09.2020 roku – UKS BIATHLON CHORZÓW

Umowa zawarta na czas określony od 07.09.2020 do 31.12.2020 roku. Wynajem sali gimnastycznej dwa razy w tygodniu (środy i piątki) w godzinach 17.00-19.00. Kwota czynszu 35 zł brutto/1h płatna w terminie 14 dni od wystawienia faktury. Umowa zawiera klauzulę odsetkową.

17) Umowa nr 17/2020 z dnia 01.09.2020 roku – UKS BIATHLON CHORZÓW

Umowa zawarta na czas określony od 07.09.2020 do 31.12.2020 roku. Wynajem sali gimnastycznej dwa razy w tygodniu (środy i piątki) w godzinach 17.00-19.00. Kwota czynszu 35 zł brutto/1h płatna w terminie 14 dni od wystawienia faktury. Umowa zawiera klauzulę odsetkową.

18) Umowa nr 21/2020 z dnia 20.11.2020 roku – Diamond Academy

Umowa zawarta na czas określony od 20.11.2020 do 31.12.2020 roku. Wynajem sali gimnastycznej dwa razy w tygodniu (poniedziałki i piątki) w godzinach 19.00-20.30. Kwota czynszu 35 zł brutto/1h płatna w terminie 14 dni od wystawienia faktury. Umowa zawiera klauzulę odsetkową.

2. Faktury za wynajem zapłacone po terminach bez naliczonych odsetek:

L.p.	Nr faktury	Kwota	Termin zapłaty	Data zapłaty
1.	Nr 2/01/2020	787,50	14.02.2020	10.11.2020 najemca dokonał wpłaty kwoty 1.050,00 bez informacji jakiej faktury wpłata dotyczy. Odsetki naliczone tylko na koniec I kwartału
2.	Nr 9/01/2020	157,50	21.02.2020	Brak zapłaty w 2020 roku Odsetki naliczone tylko na koniec I kwartału

3.	Nr 15/02/2020	787,50	14.03.2020	Zapłata kwoty 780,00 w dniu 18.03.2020. Brak wpłaty 7,50 w 2020 roku. Odsetki naliczone tylko na koniec I kwartału
4.	Nr 16/02/2020	210,00	14.03.2020	Brak zapłaty w 2020 roku Odsetki naliczone tylko na koniec I kwartału
5.	Nr 21/03/2020	337,50	14.04.2020	Brak zapłaty w 2020 roku
6.	Nr 23/03/2020	123,00	14.04.2020	16.04.2020
7.	Nr 24/03/2020	89,50	14.04.2020	22.05.2020
8.	Nr 27/10/2020	70,00	29.10.2020	27.11.2020
9.	Nr 37/12/2020	1.190,00	15.12.2020	Brak zapłaty w 2020 roku
10.	Nr 38/12/2020	420,00	15.12.2020	Brak zapłaty w 2020 roku
11.	Nr 39/12/2020	210,00	15.12.2020	17.12.2020

3. Umowy na żywienie obowiązujące w 2020 roku:

Szkoła Podstawowa Nr 5 nie posiada własnej stołówki. Obiady dla uczniów i nauczycieli przygotowywane są przez Szkołę Podstawową nr 6 w Siemianowicach Śląskich, z którą podpisywane są umowy na każdy rok szkolny. W 2020 roku obowiązywały:

- Umowa nr 10/2019 z dnia 3 września 2019 roku zawarta na okres 09.09.2021-30.06.2020

- Umowa nr 14/2020 z dnia 1 września 2020 roku zawarta na okres 01.09.2020-30.06.2021

Płatność za przygotowane i wydane obiady następuje na podstawie noty księgowej.

Koszt posiłku dla ucznia wynikający z obu umów to 3,90 zł brutto, dla nauczyciela 5,60 brutto.

Ewidencja dotycząca ilości obiadów, za które należy się płatność, prowadzona jest w programie Excel przez Sekretarza Szkoły i następnie przekazywana Głównej księgowej, która prowadzi kartoteki oddzielnie dla każdego kontrahenta. Do kontroli wybrano 10 losowo wybranych kartotek.

1) Umowa żywienia Nr 6/2019/20 zawarta 3 września 2019 oraz Nr 25/2020/21 zawarta 4 września 2020 z rodzicem ucznia o inicjałach E.L. Opłata do 20-tego dnia każdego miesiąca poprzedzającego miesiąc żywieniowy, z wyjątkiem września i stycznia, gdy płatności dokonuje się do 5-go dnia danego miesiąca żywieniowego. Umowy zawierają klauzulę odsetkową. Odsetki naliczane były kwartalnie.

2) Umowa żywienia Nr 9/2019/20 zawarta 3 września 2019 oraz Nr 43/2020/21 zawarta 4 września 2020 z rodzicem ucznia o inicjałach D.S. Opłata do 20-tego dnia każdego miesiąca poprzedzającego miesiąc żywieniowy, z wyjątkiem września i stycznia, gdy płatności dokonuje się do 5-go dnia danego miesiąca żywieniowego. Umowy zawierają klauzulę odsetkową. Opłaty regulowane były w terminie.

3) Umowa żywienia Nr 13/2019/20 zawarta 3 września 2019 oraz Nr 32/2020/21 zawarta 4 września 2020 z rodzicem ucznia o inicjałach T.K. Opłata do 20-tego dnia każdego miesiąca poprzedzającego miesiąc żywieniowy, z wyjątkiem września i stycznia, gdy płatności dokonuje się do 5-go dnia danego miesiąca żywieniowego. Umowy zawierają klauzulę odsetkową. Odsetki naliczane były kwartalnie.

4) Umowa żywienia Nr 16/2019/20 zawarta 3 września 2019 oraz Nr 40/2020/21 zawarta 4 września 2020 z rodzicem ucznia o inicjałach B.F. Opłata do 20-tego dnia każdego miesiąca poprzedzającego miesiąc żywieniowy, z wyjątkiem września i stycznia, gdy płatności dokonuje się do 5-go dnia danego miesiąca żywieniowego. Umowy zawierają klauzulę odsetkową. Odsetki naliczane były kwartalnie.

5) Umowa żywienia Nr 23/2019/20 zawarta 3 września 2019 oraz Nr 51/2020/21 zawarta 4 września 2020 z rodzicem ucznia o inicjałach E.O. Opłata do 20-tego dnia każdego miesiąca poprzedzającego miesiąc żywieniowy, z wyjątkiem września i stycznia, gdy płatności dokonuje się do 5-go dnia danego miesiąca żywieniowego. Umowy zawierają klauzulę odsetkową. Odsetki naliczane były kwartalnie.

6) Umowa żywienia Nr 61/2019/20 zawarta 3 września 2019 oraz Nr 31/2020/21 zawarta 4 września 2020 z rodzicem ucznia o inicjałach P.K. Opłata do 20-tego dnia każdego miesiąca poprzedzającego miesiąc żywieniowy, z wyjątkiem września i stycznia, gdy płatności dokonuje się do 5-go dnia danego miesiąca żywieniowego. Umowy zawierają klauzulę odsetkową. Odsetki naliczane były kwartalnie.

7) Umowa żywienia Nr 67/2019/20 zawarta 3 września 2019 oraz Nr 24/2020/21 zawarta 4 września 2020 z rodzicem ucznia o inicjałach T.J. Opłata do 20-tego dnia każdego miesiąca poprzedzającego miesiąc żywieniowy, z wyjątkiem września i stycznia, gdy płatności dokonuje się do 5-go dnia danego miesiąca żywieniowego. Umowy zawierają klauzulę odsetkową. Odsetki naliczane były kwartalnie.

8) Umowa żywienia Nr 104/2019/20 zawarta 3 września 2019 oraz Nr 63/2020/21 zawarta 4 września 2020 z rodzicem ucznia o inicjałach B.H. Opłata do 20-tego dnia każdego miesiąca poprzedzającego miesiąc żywieniowy, z wyjątkiem września i stycznia, gdy płatności dokonuje się do 5-go dnia danego miesiąca żywieniowego. Umowy zawierają klauzulę odsetkową. Odsetki naliczane były kwartalnie.

9) Umowa żywienia Nr 3/2020/21 zawarta 4 września 2020 z rodzicem ucznia o inicjałach A.O. Opłata do 20-tego dnia każdego miesiąca poprzedzającego miesiąc żywieniowy, z wyjątkiem września i stycznia, gdy płatności dokonuje się do 5-go dnia danego miesiąca żywieniowego. Umowa zawiera klauzulę odsetkową. Odsetki naliczane były kwartalnie.

10) Umowa żywienia Nr 9/2020/21 zawarta 4 września 2020 z rodzicem ucznia o inicjałach J.K. Opłata do 20-tego dnia każdego miesiąca poprzedzającego miesiąc żywieniowy, z wyjątkiem września i stycznia, gdy płatności dokonuje się do 5-go dnia danego miesiąca żywieniowego. Umowa zawiera klauzulę odsetkową. Odsetki naliczane były kwartalnie.

V. INWENTARYZACJA

Wykaz obrotów i sald na kontach 011, 013, 014 i 020 zgodny jest z zapisami w księgach inwentarzowych i przedstawia się następująco:

011 – środki trwałe – **1.382.047,15**
013 – pozostałe środki trwałe – **177.690,75**
014 – zbiory biblioteczne – **26.804,43**
020 – wartości niematerialne i prawne – **2.246,81**

Umorzenie środków trwałych konto 071 – **630.275,28** – zgodne z kartami środków trwałych.
Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych konto 072 – **206.741,99**

Na dzień 31 grudnia 2020 roku dokonano inwentaryzacji w drodze weryfikacji sald oraz inwentaryzacji kasy (zał. nr 7).
Saldo kasowe na dzień 31.12.2020 r. wyniosło **0,00**.

VI. ZAMÓWIENIA PUBLICZNE

W zakresie udzielania zamówień publicznych w jednostce obowiązywało Zarządzenie nr 9/2014 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 5 im. A. Mickiewicza w Siemianowicach Śląskich z dnia 01.09.2014 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu ramowych procedur udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro – obowiązuje od 01.09.2014 r. (zał. nr 8), obecnie zmieniony Aneks nr 1/2021 stanowiącym Załącznik do Zarządzenia Nr 14a/2020/2021 Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 5 z dnia 29 grudnia 2020 r.

UMOWY PODPISANE W 2020 ROKU:

1. Zamówienia o wartości od 3.500,00 zł do 14.000 euro:

1) Notatka służbowa z dnia 29.04.2020 r. z przeprowadzonego (telefonicznie oraz internetowo) rozeznania rynku na roboty budowlane do wykonania w gabinecie dyrektora, wicedyrektora i sekretariacie szkoły. Wybrano firmę PW Pasek Sp. J., która przedstawiła najkorzystniejszą ofertę cenową i adekwatny termin robót. Wartość oferty dołączonej do Notatki służbowej to 9.461,88 netto.

UWAGI:

Notatka nie zawiera informacji, o których mowa w § 4 pkt 3 Regulaminu:

- terminu realizacji / wykonania zamówienia
- aktualnej wartości przedmiotu zamówienia oszacowanej na podstawie cen rynkowych lub kosztorysu
- przeliczenia wartości zamówienia w złotych na równowartość wyrażoną w euro
- proponowanej ceny oraz innych kryteriów wyboru oferty
- daty uzyskania informacji

2) Notatka służbowa z 18.05.2020 r. z telefonicznego rozeznania rynku w związku z koniecznością wymiany law kominiarskich z konserwowaniem bali drewnianych. Roboty zlecono jedynej firmie, która chciała się podjąć wykonania koniecznych prac. Wartość robót z faktury to 4.969,20 brutto.

UWAGI:

Notatka nie zawiera informacji, o których mowa w § 4 pkt 3 Regulaminu:

- terminu realizacji / wykonania zamówienia
- przeliczenia wartości zamówienia w złotych na równowartość wyrażoną w euro
- daty uzyskania informacji

3) Notatka służbowa z dnia 04.08.2020 r. z przeprowadzonego rozeznania rynku (brak informacji o sposobie rozeznania) na roboty budowlane do wykonania w stołówce szkolnej. Wybrano firmę PW Pasek Sp. J. Wartość remontu wynikająca z faktury to 11.821,04 brutto.

UWAGI:

Notatka nie zawiera informacji, o których mowa w § 4 pkt 3 Regulaminu:

- terminu realizacji / wykonania zamówienia
- aktualnej wartości przedmiotu zamówienia oszacowanej na podstawie cen rynkowych lub kosztorysu
- przeliczenia wartości zamówienia w złotych na równowartość wyrażoną w euro
- nazwy i adresu wykonawców – co najmniej dwóch
- proponowanej ceny oraz innych kryteriów wyboru oferty
- daty uzyskania informacji

4) Notatka służbowa z dnia 01.09.2020 r. z przeprowadzonego (telefonicznie oraz internetowo) rozeznania rynku na zakup pomocy dydaktycznych. Wybrano firmę Bambino, która przedstawiła najkorzystniejszą ofertę cenową i dała upust na swoje produkty. Wartość produktów na fakturze to 50.011,86 brutto.

UWAGI:

Notatka nie zawiera informacji, o których mowa w § 4 pkt 3 Regulaminu:

- terminu realizacji / wykonania zamówienia
- aktualnej wartości przedmiotu zamówienia oszacowanej na podstawie cen rynkowych lub kosztorysu
- przeliczenia wartości zamówienia w złotych na równowartość wyrażoną w euro
- proponowanej ceny oraz innych kryteriów wyboru oferty
- daty uzyskania informacji

5) Notatka służbowa z dnia 01.09.2020 r. z przeprowadzonego (telefonicznie oraz internetowo) rozeznania rynku na zakup pomocy dydaktycznych (monitor interaktywny). Wybrano firmę Bambino, która przedstawiła najkorzystniejszą ofertę cenową i dała upust na swoje produkty. Cena zakupu monitora wynikająca z faktury to 10.478,00 brutto.

UWAGI:

Notatka nie zawiera informacji, o których mowa w § 4 pkt 3 Regulaminu:

- terminu realizacji / wykonania zamówienia

- aktualnej wartości przedmiotu zamówienia oszacowanej na podstawie cen rynkowych lub kosztorysu
- przeliczenia wartości zamówienia w złotych na równowartość wyrażoną w euro
- proponowanej ceny oraz innych kryteriów wyboru oferty
- daty uzyskania informacji

6) Notatka służbowa z dnia 01.09.2020 r. z przeprowadzonego (telefonicznie oraz internetowo) rozeznania rynku na zakup pomocy dydaktycznych. Wybrano firmę Bambino, która przedstawiła najkorzystniejszą ofertę cenową i dała upust na swoje produkty. Wartość produktów na fakturze to 21.635,94 brutto.

UWAGI:

Notatka nie zawiera informacji, o których mowa w § 4 pkt 3 Regulaminu:

- terminu realizacji / wykonania zamówienia
- aktualnej wartości przedmiotu zamówienia oszacowanej na podstawie cen rynkowych lub kosztorysu
- przeliczenia wartości zamówienia w złotych na równowartość wyrażoną w euro
- proponowanej ceny oraz innych kryteriów wyboru oferty
- daty uzyskania informacji

7) Notatka służbowa z dnia 30.11.2020 r. z przeprowadzonego (telefonicznie oraz internetowo) rozeznania rynku na zakup parapetu i zestawu szaf oraz zabudowę grzejnika w gabinecie wicedyrektora. Wybrano firmę Lamber, która przedstawiła najkorzystniejszą ofertę cenową i najszybszy termin realizacji zamówienia. Jako jedyna firma podjęła się instalacji zabudowy grzejnika na miejscu oraz dostosowania koloru mebli do posiadanego zasobu. Wartość zamówienia wynikająca z faktury to 4.772,40 brutto.

UWAGI:

Notatka nie zawiera informacji, o których mowa w § 4 pkt 3 Regulaminu:

- terminu realizacji / wykonania zamówienia
- aktualnej wartości przedmiotu zamówienia oszacowanej na podstawie cen rynkowych lub kosztorysu
- przeliczenia wartości zamówienia w złotych na równowartość wyrażoną w euro
- proponowanej ceny
- daty uzyskania informacji

8) Notatka służbowa z dnia 07.12.2020 r. z przeprowadzonego (telefonicznie oraz internetowo) rozeznania rynku na roboty budowlane w świetlicy szkolnej oraz zakup materiałów budowlanych. Ofertę złożyła tylko jedna firma PW Pasek Sp. J. Wartość prac z protokołu odbioru robót z dnia 13.12.2020 r. to 13.000,00.

UWAGI:

Notatka nie zawiera informacji, o których mowa w § 4 pkt 3 Regulaminu:

- terminu realizacji / wykonania zamówienia
- aktualnej wartości przedmiotu zamówienia oszacowanej na podstawie cen rynkowych lub kosztorysu
- przeliczenia wartości zamówienia w złotych na równowartość wyrażoną w euro
- proponowanej ceny

- daty uzyskania informacji

Zamówienia o wartości od 14.000 zł do 30.000 euro:

9) Procedurę zamówienia rozpoczęła decyzja Dyrektora szkoły z dnia 21.12.2020 r. o uruchomieniu postępowania. Dnia 22.12.2020 r. wysłano zapytanie ofertowe do trzech firm. W odpowiedzi na zapytanie ofertowe wpłynęły dwie oferty, które wyszczególniono w Protokole rozeznania cenowego z dnia 29.12.2020 r.:

1. BDW – 10.500,01 brutto
2. INPULS – 14.350,00 brutto

Trzecia oferta wpłynęła po terminie określonym w zapytaniu ofertowym. Wybrano ofertę firmy BDW jako korzystniejszą cenowo, zgodnie z kryterium oceny ofert zawartym w zapytaniu ofertowym. Umowa Nr 18/2019 zawarta w dniu 31 grudnia 2019 r. na czas określony od dnia 01.01.2020 do dnia 31.12.2020 r.

UWAGI:

Notatka nie zawiera informacji, o których mowa w § 5 pkt 3 Regulaminu:

- terminu realizacji / wykonania zamówienia
- aktualnej wartości przedmiotu zamówienia oszacowanej na podstawie cen rynkowych lub kosztorysu
- przeliczenia wartości zamówienia w złotych na równowartość wyrażoną w euro

Dokumentację postępowania stanowi załącznik nr 9.

VII. ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNOPRAWNE

W toku kontroli okazano:

1. Zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek z dnia 08.07.2021 roku wydane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Chorzowie.
2. Zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu należności podatkowych z dnia 06.07.2021 roku wydane przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Siemianowicach Śląskich.

VIII. INNE USTALENIA KONTROLI

1. Powierzenie zakresu obowiązków i odpowiedzialności głównego księgowego z zakresu rachunkowości i gospodarki finansowej w Szkole Podstawowej nr 5 w Siemianowicach Śląskich Pani Krystynie Śliwińskiej zgodnie z ustawą o finansach publicznych, nastąpiło dnia 05.10.2020 roku
2. Powierzenie obowiązków kasjera Pani Annie Pera nastąpiło dnia 04.01.2010 roku.

Pozostałe załączniki:

Zestawienie obrotów i sald od 01.01.2020 do 31.12.2020 (zał. nr 10)

Na tym protokół zakończono.

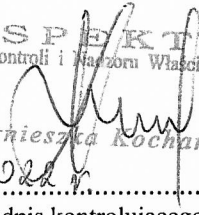
Kierownik kontrolowanej jednostki poinformowany został o przysługującym prawie do zgłaszania w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu umotywowanych zastrzeżeń co do jego treści oraz dodatkowych wyjaśnień.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Niniejszy Protokół liczy 16 ponumerowanych stron.
Liczba załączników: 10.

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr
w Słobowicach Śląskich

10.02.2022 r.
.....
/data i podpis kierownika kontrolowanej jednostki/

INSPEKTOR
Biura Kontroli i Nadzoru Właścicielskiego

Agnieszka Kochanek
10.02.2022 r.
.....
/data i podpis kontrolującego/