

Wrocław, 27 stycznia 2016 roku

WK.WR.40.45.2015.208.J

**Pan  
Robert Furman  
Dyrektor Zespołu Szkół  
w Gromadce**

**ul. Gen. Wł. Sikorskiego 19  
59-706 Gromadka**

Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, działając na podstawie art. 1 ust. 1 ustawy z 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2012 r., poz. 1113 ze zm.) przeprowadziła, w okresie od 2 do 9 grudnia 2015 r., kontrolę gospodarki finansowej Zespołu Szkół w Gromadce. Zakres kontrolowanych zagadnień, okres objęty kontrolą oraz ustalenia przedstawiono szczegółowo w protokole kontroli, przekazanym Panu Dyrektorowi w dniu podpisania.

Kontrola wykazała, obok obowiązków i zadań realizowanych prawidłowo, również nieprawidłowości, które wystąpiły w niżej opisanym zakresie:

Przy udzielaniu zamówienia publicznego na wykonanie remontu pomieszczeń w Zespole Szkół w Gromadce (naprawa i malowanie ścian i sufitów) nie były przestrzegane uregulowania zawarte w Regulaminie udzielania zamówień publicznych, stanowiącym załącznik do zarządzenia nr 10/2014 Dyrektora Zespołu Szkół z 10 grudnia 2014 roku. We wniosku o wyrażenie zgody na realizację zamówienia nie określono szacunkowej wartości zamówienia, co utrudniało ustalenie, czy zastosowana procedura udzielenia zamówienia o wartości od 5.001 do 14.000 euro była właściwą. Ponadto we wniosku nie określono średniego kursu złotego do euro służącego do przeliczenia wartości zamówienia, daty i podstawy ustalenia wartości zamówienia, osoby dokonującej ustalenia wartości zamówienia. Wniosek nie zawierał podpisu i pieczęci pracownika merytorycznego. Powyższe było niezgodne z treścią § 4 ust. 1 Regulaminu udzielania zamówień publicznych.

W wyniku przeprowadzonej procedury, z wybranym wykonawcą 30 czerwca 2015 r. została zawarta umowa, w której przyjęto wynagrodzenie (20.449,93 zł netto) niższe o 50,07 zł od wynagrodzenia podanego przez wykonawcę w ofercie złożonej 28 maja 2015 r. (20.500 zł netto). Ustalenie w umowie wynagrodzenia w wysokości innej niż wynagrodzenie określone w ofercie było niezgodne z treścią zapytania ofertowego z 21 maja 2015 r., w którym zamawiający zapisał, że cena oferty zostanie wprowadzona do umowy jako obowiązujące strony wynagrodzenie.

Za zaistniałe nieprawidłowości odpowiedzialność ponosi Dyrektor Zespołu Szkół na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz pracownik merytoryczny Zespołu Szkół w Gromadce, zgodnie z zakresem czynności.

## **Wnioski pokontrolne**

**Przedstawiając powyższe do wiadomości Panu Dyrektorowi, Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, działając na podstawie przepisu art. 9 ust. 2 ustawy z 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych, wnosi o podjęcie stosownych działań mających na celu wyeliminowanie stwierdzonej nieprawidłowości i niedopuszczenie do jej ponownego wystąpienia w przyszłości, poprzez realizację następującego wniosku:**

1. Przestrzeganie uregulowań zawartych w Regulaminie udzielania zamówień publicznych, stanowiącym załącznik do zarządzenia nr 10/2014 Dyrektora Zespołu Szkół z 10 grudnia 2014 r., w szczególności w zakresie:
  - a) sporządzania wniosku o wyrażenie zgody na realizację zamówienia zawierającego wymagane dane niezbędne do ustalenia procedury udzielenia zamówienia, stosownie do zapisu § 4 ust. 1 Regulaminu,
  - b) zawarcia z wybranym wykonawcą umowy zgodnej z treścią zapytania ofertowego i ofertą.

**Stosownie do postanowień art. 9 ust. 3 i 4 ustawy z 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych, proszę o poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, o wykonaniu wniosku lub o przyczynach jego niewykonania. Do wniosku zawartego w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej. Zastrzeżenia składa właściwy organ jednostki kontrolowanej, w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego, za pośrednictwem Prezesa Izby. Podstawą zgłoszenia zastrzeżeń może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.**

Do wiadomości:

Pan  
Dariusz Pawliszczy  
Wójt Gminy Gromadka