

**Szanowna Pani  
Anna Polak  
Dyrektor  
Szkoły Podstawowej  
w Leśnej**

### **Wystąpienie pokontrolne**

Inspektorzy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przeprowadzili w dniach od 2 do 7 grudnia 2009 r. kontrolę doraźną gospodarki finansowej Szkoły Podstawowej w Leśnej, Gmina Lipowa, za okres od 1 stycznia 2005 r. do 7 grudnia 2009 r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 14 stycznia 2010 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Poniżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości, wskazując wnioski zmierzające do ich usunięcia i usprawnienia badanej działalności oraz osoby odpowiedzialne za nieprawidłowe wykonywanie czynności służbowych, stosownie do art. 9 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.).

#### **W zakresie zamówień publicznych:**

- *W zakresie przygotowania i przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych: w 2007 r. na realizację zadania pn. „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Leśnej w zakresie wykonania ław fundamentowych” oraz w 2008 r. na realizację zadania pn. „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Leśnej w zakresie od poziomu „0” do stanu surowego otwartego” stwierdzono:*
    - ✓ *w treści ogłoszeń o przetargach, zamieszczonych na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej zamawiającego, nie zawarto opisu warunków udziału w postępowaniu oraz opisu sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków.*
- Powyższym naruszono przepis art. 41 pkt 7 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.), zgodnie z którym ogłoszenie o przetargu zawiera opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków,*

- ✓ zaniechanie wezwania wykonawcy, w postępowaniu o udzielenie w 2007 r. zamówienia na wykonanie zadania pn. „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Leśnej w zakresie wykonania ław fundamentowych”, do uzupełnienia oferty.

Powyższym naruszono przepis art. 26 ust. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.).

W specyfikacji istotnych warunków zamówienia w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w przetargu, zamawiający zażądał dokumentów potwierdzających, że osoby, które będą wykonywać zamówienie, posiadają stosowne uprawnienia, jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień. Przedmiot zamówienia obejmował, oprócz robót budowlanych konstrukcyjnych, wykonanie elementów instalacji c. o. oraz instalacji kanalizacyjnej. W ofercie złożonej przez jednego z wykonawców zawarto wyłącznie uprawnienia dwóch osób w zakresie specjalności konstrukcyjno – inżynierskiej.

- W postępowaniu o udzielenie w 2009 r. zamówienia na realizację zadania pn. „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Leśnej w zakresie prac wykończeniowych wraz z instalacjami i zagospodarowaniem terenu wokół sali ” stwierdzono, że:

Zamawiający zażądał w ogłoszeniu o zmianie ogłoszenia o przetargu z dnia 4 czerwca 2009 r. oraz w specyfikacji istotnych warunków zamówienia, w wykazie oświadczeń i dokumentów jakie mają dostarczyć oferenci w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu, wykazu informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w rozumieniu ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1503 z późn. zm.), które wykonawca pragnie zastrzec przed dostępem dla innych uczestników z podaniem podstawy prawnej.

Powyższe było niezgodne z postanowieniami rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 maja 2006 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. Nr 87, poz. 605). W rozporządzeniu tym, nie wymieniono ww. informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa jako dokumentów, których zamawiający mógł żądać na potwierdzenie spełnienia warunków udziału w postępowaniu.

Ponadto stwierdzono, że wybrany wykonawca nie złożył wymaganego przez zamawiającego ww. wykazu informacji. Zamawiający zaniechał wezwania wykonawcę do złożenia powyższego dokumentu w trybie art. 26 ust. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.). Przygotowanie i przeprowadzenie ww. postępowań należało do obowiązków stałej komisji przetargowej powołanej na podstawie Zarządzenia Dyrektora Szkoły Podstawowej w Leśnej Nr 15/2007 z dnia 9 marca 2007 r. Umowy w sprawie udzielenia ww. zamówień publicznych podpisała w imieniu zamawiającego p. Anna Polak – Dyrektor Szkoły Podstawowej w Leśnej.

#### **Wniosek nr 1**

Wzmocnić nadzór nad pracownikami Szkoły Podstawowej w Leśnej odpowiedzialnymi za przygotowanie i przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych, mając na uwadze przepisy art. 68 oraz art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240).

## **W zakresie księgowości:**

- *W Szkole Podstawowej w Leśnej nie został zatrudniony Główny Księgowy. Obsługę finansowo-księgową Szkoły Podstawowej w Leśnej prowadzili pracownicy Urzędu Gminy w Lipowej. Takie zorganizowanie obsługi finansowo-księgowej jednostki było niezgodne z przepisami art. 28 a ust. 2 oraz art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.), a następnie art. 44 ust. 2 oraz art. 45 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.).*  
*Odpowiedzialność za całość gospodarki finansowej jednostki ponosi p. Anna Polak – Dyrektor Szkoły Podstawowej w Leśnej.*

### **Wniosek nr 2**

Rozważyć możliwość zatrudnienia Głównego Księgowego w Szkole Podstawowej w Leśnej oraz powierzyć prowadzenie rachunkowości jednostki pracownikom Szkoły, mając na uwadze przepisy art. 53 ust. 2 i art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240).

Stosownie do treści art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, **w terminie 30 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wniosków pokontrolnych zawartych w niniejszym wystąpieniu przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń **w zakresie wymienionym w art. 9 ust. 4 ustawy** z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych. Zastrzeżenia można wnosić do **Kolegium** tutejszej Izby, **w terminie 14 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.