

## Protokół z kontroli

Kontrolujący:	Podinspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój Grażyna Ciałoń
Jednostka kontrolowana:	Zespół Szkół nr 1 ul. Graniczna 2, 44-335 Jastrzębie-Zdrój
Podstawa przeprowadzenia czynności kontrolnych:	Upoważnienie Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój nr KAW.1711.18.2015 z dnia 30.11.2015 roku
Czas trwania czynności kontrolnych:	Zgodnie z upoważnieniem - od 02.12.2015 roku do 22.12.2015 roku
Przedmiot kontroli:	Zgodnie z upoważnieniem –zakres podpisywania umów, sposób ujmowania w ewidencji księgowej zobowiązań wynikających z podpisania tych dokumentów.
Dyrektor jednostki kontrolowanej:	mgr Patryk Mochnacz
Główny księgowy jednostki kontrolowanej:	mgr Krystyna Grygierek

Funkcję Dyrektora Zespołu Szkół nr 1 od dnia 1 sierpnia 2011 roku do 31 sierpnia 2015 roku pełniła mgr Beata Nowak, natomiast od dnia 01 września 2015 roku do nadal pełni mgr Patryk Mochnacz.

Obowiązki głównego księgowego jednostki od 01.10.1994 roku do nadal pełni mgr Krystyna Grygierek.

W dniu 18.08.2014r. wicedyrektor Zespołu Szkół Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju Małgorzata Targiel zawarła umowę nr HSI/32222/2014 z firmą AMB Energia na sprzedaż energii elektrycznej, na czas określony od dnia 01.01.2016r. do dnia 31.12.2016r.

Zgodnie z § 7 Umowa wchodzi w życie z dniem podpisania przez strony. Przedstawiciel firmy AMB Energia Monika Królak podpisała umowę w dniu 28.10.2014r.

Integralną część umowy na sprzedaż energii elektrycznej stanowił załącznik nr 1 w którym określono iż planowana ilość zużycia energii w całym okresie trwania umowy wyniesie:

- Licznik 1 – 34,8 MWh
- Licznik 2 – 24,9 MWh
- Licznik 3 – 16,9 MWh
- Licznik 4 – 42,5 MWh (**załącznik nr 1**)

Na zaciągnięcie powyższego zobowiązania pani Małgorzata Targiel nie miała stosownego upoważnienia.

Zaciągnięcie zobowiązania w dniu 18.08.2014r. roku na okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku bez stosownego upoważnienia było niezgodne z zapisami

art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2013.885 j.t.) który stanowi, że:

**„Jednostki sektora finansów publicznych mogą zaciągać zobowiązania do sfinansowania w danym roku do wysokości wynikającej z planu wydatków lub kosztów jednostki, pomniejszonej o wydatki na wynagrodzenia i uposażenia, składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, inne składki i opłaty obligatoryjne oraz płatności wynikające z zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich, z zastrzeżeniem art. 136 ust. 4 i art. 153”.**

Powyższy czyn mógł stanowić naruszenie dyscypliny finansów publicznych zgodnie z art. 15 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U.2013.168 j.t.) który stanowi, że:

**„Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest zaciągnięcie zobowiązania bez upoważnienia określonego ustawą budżetową, uchwałą budżetową lub planem finansowym albo z przekroczeniem zakresu tego upoważnienia lub z naruszeniem przepisów dotyczących zaciągania zobowiązań przez jednostkę sektora finansów publicznych”.**

Powyższa umowa nie zawierała także kontrasygnaty głównego księgowego Zespołu Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.

Powyższe było niezgodne z zapisami art. 54 ust. 3 ustawy z dnia 27 września 2009 roku o finansach publicznych który stanowi, iż „Dowodem dokonania przez głównego księgowego wstępnej kontroli, o której mowa w ust. 1 pkt 3, jest jego podpis złożony na dokumentach dotyczący danej operacji. Złożenie podpisu przez głównego księgowego na dokumencie, obok podpisu pracownika właściwego rzeczowo oznacza, że:

1. Nie zgłasza zastrzeżeń do przeprowadzonej przez właściwych rzeczowo pracowników oceny prawidłowości i jej zgodności z prawem;
2. Nie zgłasza zastrzeżeń do kompletności oraz formalno-rachunkowej rzetelności i prawidłowości dokumentów dotyczących tej operacji;
3. **Zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym jednostki”.**

Kontrolującym przedłożono pismo wicedyrektora Zespołu Szkół nr 1 Małgorzaty Targiel skierowane do firmy AMB Energia Sprzedaż sp. z o.o. w którym *„Zespół Szkół Nr 1 odwołuje się od zawartej umowy sprzedaży energii elektrycznej nr HSI/32222/2014 z dnia 20.08.2014 z uwagi na:*

- ✓ *Osoba wykazana jako pełnomocnik nie ma upoważnienia od Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój na zawieranie umów.*
- ✓ *Szkola jako jednostka budżetowa podlega pod Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój, które ogłosiło postępowanie przetargowe na dostawę energii elektrycznej, a co za tym idzie – zawarcie w/w umowy jest bezzasadne.” - załącznik nr 2*

Powyższe pismo nie zawierało daty sporządzenia, numeru sprawy, brak potwierdzenia czy zostało zaewidencjonowane jako korespondencja wychodząca Zespołu Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.

Po rozmowie telefonicznej w dniu 10.12.2014r. drogą elektroniczną Pani Beata Adler przesłała do Firmy AMB Energia zeskanowane:

- Powierzenie stanowiska Dyrektora Zespołu Szkół Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju Pani Beacie Nowak (od dnia 01.08.2011 do dnia 31.08.2015r.),
- Upoważnienie Nr Or -IV.0052.1.200.2013 z dnia 25.09.2013r. Prezydenta Miasta mgr Mariana Janeckiego dla Pani Beaty Nowak Dyrektora Zespołu Szkół Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju do zaciągania zobowiązań z tytułu zawarcia

umowy na zakup usług energii elektrycznej w okresie od 01.01.2014r. do 31.12.2015r. przy czym wartość zobowiązania, wynikającego z umowy nie może przekroczyć kwoty 60.000zł. Niniejsze upoważnienie traci moc z końcem roku budżetowego 2013.

- Upoważnienie Nr Or -IV.0052.1.252.2014 z dnia 01.09.2014r. Prezydenta Miasta mgr Mariana Janeckiego dla Pani Beaty Nowak Dyrektora Zespołu Szkół Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju do zaciągania zobowiązań z tytułu umowy, której realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym, dotyczącej przygotowania, dostarczania posiłków dla uczniów Szkoły na kwotę nie większą niż 13.123,00zł, z czego w roku 2015 na kwotę nie większą niż 8.238,00zł. Niniejsze upoważnienie traci moc z końcem roku budżetowego 2014. - **załącznik nr 3**

Firma AMB Energia pismem z dnia 01.12.2014r. skierowanym do Zespołu Szkół Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju poinformowała „...że Proces zmiany sprzedawcy nie został wstrzymany. Uprzejmie wyjaśniam, że zawarcie Umowy z naszej strony przebiegło prawidłowo.” - **załącznik nr 4**

Pismo nie zawiera potwierdzenia kiedy wpłynęło do Zespołu Szkół Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju. Powyższe było niezgodne z zapisami § 39 Instrukcji kancelaryjnej Zespołu Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju który stanowi iż:

„1. Przesyłki na nośniku papierowym punkt kancelaryjny rejestruje na podstawie:

- 1) Danych zawartych w treści pisma – w przypadku gdy istnieje możliwość otwarcia koperty i zapoznania się z treścią pisma,
- 2) Danych na kopercie, w której są zamknięte pisma – w przypadku gdy nie ma możliwości otwarcia koperty.

2. Na każdej wpływającej na nośniku papierowym korespondencji umieszcza się na pierwszej stronie (na korespondencji przekazywanej bez otwierania – na przedniej stronie koperty) pieczętkę wpływu określającą datę otrzymania i wchodzący numer ewidencyjny z rejestru kancelaryjnego oraz ilość załączników.”

Firmy AMB Energia pismem z dnia 25.05.2015r. (wpływ na jednostkę 09.06.2015r.) poinformowała, iż „zgodnie z Ogólnymi Warunkami, w przypadku jej rozwiązania umowy z przyczyn leżących po stronie Klienta przed terminem, Klient zobowiązany jest do zapłaty odszkodowania. Wyjaśniamy że, wysokość odszkodowania została naliczona zgodnie ze wzorem wskazanym w Ogólnych Warunkach umowy według zasad;

$$W_o = (E_z - E_w) * (C_e - A)$$

Gdzie

$W_o$ : oznacza wysokość odszkodowania,

$E_z$ : oznacza ilość energii zakontraktowanej przez Klienta w Załączniku 1,

$E_w$ : oznacza ilość energii zużytej od momentu podpisania do momentu rozwiązania umowy,

$C_e$ : cena energii dla danej Grupy taryfowej określona w Umowie dla ostatniego roku na jaki została zawarta Umowa. Dla Grup taryfowych o większej ilości stref niż jedna, cena jest równa sumie iloczynów, w której każdy iloczyn równy jest cenie energii w danej strefie, określonej w Umowie i udziałowi tej strefy w ilości energii zużytej przez Klienta do chwili rozwiązania Umowy,

$A$ : aktualna wielkość podatku akcyzowego.

Informujemy że wysokość naliczonego odszkodowania zostanie naliczona na podstawie rzeczywistego zużycia na dzień rozwiązania umowy...” - **załącznik nr 5**

Dyrektor Zespołu Szkół Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju Beata Nowak w dniu 27.07.2015r. skierowała do firmy ANB ENERGIA pismo nr ZS1.026.1.2015 „W nawiązaniu do prowadzonej z Waszą Firmą korespondencji w przedmiocie zawarcia wskazanej wyżej umowy oświadczam, iż przedmiotowa umowa nie została skutecznie zawarta i jako nieobowiązująca nie może stanowić podstawy do wysuwania jakichkolwiek, w tym odszkodowawczych roszczeń w stosunku do Zespołu Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.

Celem wyjaśnienia wskazuję co następuje.

Zgodnie z art. 79 ust. 1 ustawy z 7.9.1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572; ze zm.) przedszkola, szkoły i placówki publiczne zakładane i prowadzone przez ministrów i jednostki samorządu terytorialnego są jednostkami budżetowymi. Jednostka budżetowa nie posiada osobowości prawnej. Jest jedynie wydzielona majątkowo i finansowo w obrębie Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.

Prowadzony przeze mnie Zespół Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju stanowi jednostkę budżetową Miasta Jastrzębie-Zdrój.

Z uwagi na brak osobowości prawnej, szkoły samorządowe zaciągają zobowiązania w imieniu jednostki samorządu terytorialnego, której jednostkę budżetową stanowią. Konsekwencją powyższego jest konieczność legitymowania się przez osobę zaciągającą zobowiązanie w imieniu szkoły upoważnieniem do dokonywania takiej czynności udzielonego przez reprezentanta jednostki samorządu terytorialnego (w tym wypadku przez Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój). Jak wskazywaliśmy już we wcześniejszej korespondencji pani Małgorzata Targiel – wicedyrektor Zespołu Szkół nr 1 nie posiadała umocowania do zawierania umów. W konsekwencji nie mogła skutecznie zawrzeć umowy, której przedmiot stanowi zakup energii elektrycznej.

Nadmieniam w tym miejscu, iż niedokonanie weryfikacji prawidłowości umocowania osoby, która miała dokonywać czynności prawnej w imieniu innym aniżeli swoim własnym stanowi uchybienie strony dokonującej czynności prawnej z taką osobą. W niniejszym przypadku uchybienia takiego dopuścił się Państwa przedstawiciel i faktu tego nie zmienia Wasze konsekwentne stanowisko, w myśl którego umowa miała zostać skutecznie zawarta.

W świetle art. 103 § 1 kodeksu cywilnego, który stanowi: Jeżeli zawierający umowę jako pełnomocnik nie ma umocowania albo przekroczy jego zakres, ważność umowy zależy od jej potwierdzenia przez osobę, w której imieniu umowa została zawarta.

Wobec braku potwierdzenia umowy przez podmiot w którego imieniu została zawarta tj. Miasto Jastrzębie-Zdrój działając przez jego Prezydenta, nieważność Umowy Sprzedaży energii elektrycznej nr HSI/32222/2014 jest niezaprzeczalna.

Wierzę, iż wyrażone w niniejszym piśmie stanowisko ostatecznie zamyka polemikę w przedmiocie rzekomych zobowiązań finansowych naszej szkoły wobec AMB Energia, w tym obowiązku zapłaty odszkodowania etc.” - **załącznik nr 6**

Firma AMB Energia w piśmie z dnia 04.08.2015r (wpływ na jednostkę 14.08.2015r.) poinformowała, iż umowa z dnia 18.08.2014r.nr HSI/32222/2014 na sprzedaż energii elektrycznej została zawarta skutecznie uzasadniając „ Pani Małgorzate Targiel ... została upoważniona przez Dyrektora Zespołu Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju do podpisywania wszelkich decyzji i reprezentowania na zewnątrz oraz udzielania dalszych pełnomocnictw.” - **załącznik nr 7**

Dyrektor Zespołu Szkół Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju Beata Nowak w dniu 18.08.2015r. skierowała do firmy ANB ENERGIA pismo nr ZS1.026.2.2015 w którym wypowiedziała umowę na sprzedaż energii elektrycznej HSI/32222/2014 z dnia 20.08.2014 roku. - **załącznik nr 8**

Firma AMB Energia pismem z dnia 03.09.2015r. skierowanym do Zespołu Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju poinformowała, iż w wyniku rozpoczętego przez Dyrektora Zespołu Szkół Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju Beatę Nowak wypowiedzenia zawartej umowy sprzedaży dla czterech punktów poboru energii: licznik 19197124, licznik 14376925, licznik 19197128, licznik 15083519 wysokość kary umownej na dzień rozwiązania umowy została obliczona zgodnie z pkt VI.1. Ogólnych warunków sprzedaży energii elektrycznej który stanowi iż „W przypadku skorzystania przez Klienta z prawa do wypowiedzenia Umowy przed terminem wskazanym w § 7 pkt 2 Umowy lub niemożności realizacji Umowy z przyczyn leżących po stronie Klienta, Klient zobowiązany będzie do zapłaty kary umownej stanowiącej iloczyn różnicy między całkowitą ilością energii elektrycznej zadeklarowanej przez Klienta w Umowie, a ilością energii elektrycznej zużytej przez Klienta oraz stawki jednostkowej wynoszącej 60,00PLN/MWh. W przypadku rozwiązania przez Klienta Umowy dla danego Miejsca dostarczania przed terminem wskazanym w § 7 pkt 2 Umowy lub niemożliwości realizacji Umowy wobec danego Miejsca dostarczania z przyczyn leżących po stronie Klienta, Klient zobowiązany będzie do zapłaty kary umownej wyliczonej jak w zdaniu poprzedzającym, odrębnie dla każdego z Miejsc dostarczania co oznacza, że kara umowna zostanie naliczona odrębnie dla każdego z Miejsc dostarczania, którego dotyczy rozwiązanie lub niemożliwość realizacji Umowy.” - **załącznik nr 1**

Integralną część umowy nr HSI/32222/2014 z dnia 18.08.2014r. na sprzedaż energii elektrycznej stanowił załącznik nr 1 w którym zadeklarowano, iż planowana ilość zużycia energii w całym okresie trwania umowy dla poszczególnych liczników wyniesie:

- nr 19197124 - 34,8 MWh
- nr 14376925 - 24,9 MWh
- nr 19197128 - 16,9 MWh
- nr 15083519 - 42,5 MWh

w związku z faktem, iż umowa została rozwiązana przed rozpoczęciem dostawy energii wysokość kary została naliczona według zadeklarowanego zużycia według stawki 60,00PLN/MWh tj.:

- 34,8 MWh x 60,00zł = 2.088,00zł
- 24,9 MWh x 60,00zł = 1.494,00zł
- 16,9 MWh x 60,00zł = 1.014,00zł
- 42,5 MWh x 60,00zł = 2.550,00zł (**załącznik nr 9**)

Jednakże w piśmie otrzymanym w dniu 09.06.2015r. (załącznik nr 7 do protokołu) Firma AMB Energia poinformowała iż „wysokość odszkodowania została naliczona zgodnie ze wzorem wskazanym w Ogólnych Warunkach umowy według zasad;

$$W_o = (E_z - E_w) * (C_e - A)$$

Gdzie

$W_o$ : oznacza wysokość odszkodowania,

$E_z$ : oznacza ilość energii zakontraktowanej przez Klienta w Załączniku 1,

$E_w$ : oznacza ilość energii zużytej od momentu podpisania do momentu rozwiązania umowy,

$C_e$ : cena energii dla danej Grupy taryfowej określona w Umowie dla ostatniego roku na jaki została zawarta Umowa. Dla Grup taryfowych o większej ilości stref niż jedna, cena jest równa sumie iloczynów, w której każdy iloczyn równy jest cenie energii w danej strefie, określonej w Umowie i udziałowi tej strefy w ilości energii zużytej przez Klienta do chwili rozwiązania Umowy,

$A$ : aktualna wielkość podatku akcyzowego.

*Informujemy że wysokość naliczonego odszkodowania zostanie naliczona na podstawie rzeczywistego zużycia na dzień rozwiązania umowy...*

Kontrolującym nie wyjaśniono zasad wyliczenia kary. Wątpliwości budzi fakt, iż do przyjętego przez stronę wzoru Wo- wysokość odszkodowania uwzględniono współczynnik Ew: ilość energii zużytej od momentu podpisania do momentu rozwiązania umowy.

Natomiast kwoty wyliczeń uwzględniają jedynie ilość energii elektrycznej zadeklarowanej (jednostka nie zużyła jeszcze energii od dostawcy).

W związku z powyższym niezrozumiałe jest naliczenie kary.

Kontrolującym nie przedstawiono wyjaśnień w powyższym ze strony kontrolowanego.

W dniu 03.09.2015r. firma REW Polska wystawiła na Zespół Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju noty obciążające:

- Nr 2620005160 dla licznika 19197124 w wysokości 2.088,00zł,
- Nr 2620005161 dla licznika 14376925 w wysokości 1.494,00zł,
- Nr 2620005162 dla licznika 19197128 w wysokości 1.014,00zł,
- Nr 2620005163 dla licznika 15083519 w wysokości 2.550,00zł

z terminem płatności do dnia 17.09.2015r – **załącznik nr 9**

Noty obciążające nie zostały ujęte w księgach Zespołu Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.

Powyższe było niezgodne z zapisami art. 6 1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2013.330), który stanowi iż **„W księgach rachunkowych jednostki należy ująć wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.”**

Kontrolującym przedłożono częściowy wydruk prowadzonej korespondencji e-mailowej z którego wynika iż Pani Beata Nowak zwróciła się do firmy AMB Energia z prośbą *„... o rozłożenie płatności kary umownej nałożonej na Zespół Szkół Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju na raty”*.

W dniu 23.09.2015r. Pani Beata Nowak otrzymała odpowiedź *„w nawiązaniu do poniższego maila i zarejestrowanego zgłoszenia T000031057 informuję, że prośba rozłożenia płatności na raty nie może być rozpatrywana ze względu na to, że nie jest Pani już pracownikiem szkoły. Prosimy o wystosowanie takiej prośby przez aktualnego dyrektora szkoły (osoby upoważnionej). Na dzień dzisiejszy brak podstawy formalnej”*.

Pani Beata Nowak e-mailowo zwróciła się do Dyrektora Zespołu Szkół nr 1 Pana Patryka Mochnacz z prośbą o wystąpienie do firmy AMB Energia o możliwość rozłożenia płatności na raty. – **załącznik nr 10**

Dyrektora Zespołu Szkół nr 1 w Jastrzębi-Zdroju Patryk Mochnacz pismem nr ZSN1.026.3.2015 z dnia 24.09.2015r. zwrócił się do firmy AMB Energia *„... z prośbą o możliwość rozłożenia kary umownej (ze względu na wypowiedzenie sprzedaży energii elektrycznej) na raty i jednocześnie wnosi o nienaliczania odsetek z tytułu płatności w związku z czym kwoty kary muszą zostać pokryte z prywatnych środków byłego dyrektora – obecnie pracownika naszej placówki – Pani Beaty Nowak...”* - **załącznik nr 10**

Kontrolującemu przedstawiono pismo Pani Beaty Nowak skierowane do Dyrektora Zespołu Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju Pana Patryka Mochnacz w którym Pani Beata Nowak zobowiązała się do spłaty kary w ratach do końca 2015 roku tj.:

- 17 września 2015r. 2.088,00zł
- 20 października 2015r. 1.494,00zł
- 20 listopada 2015r. 2.550,00zł
- 20 grudnia 2015r. 1.014,00zł.  
7.146,00zł

Pismo nie zawierało daty sporządzenia ani daty wpływu do Zespołu Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju.

Powyższe było niezgodne z zapisami § 39 pkt 2 Instrukcji kancelaryjnej Zespołu Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju który stanowi iż: „*Na każdej wpływającej na nośniku papierowym korespondencji umieszcza się na pierwszej stronie (na korespondencji przekazywanej bez otwierania – na przedniej stronie koperty) pieczętkę wpływu określającą datę otrzymania i wchodzący numer ewidencyjny z rejestru kancelaryjnego oraz ilość załączników.*”

W powyższym piśmie zaznaczono, iż pierwsza rata tj. 2.088,00zł została w dniu 17.09.2015r. zapłacona. - **załącznik nr 11**

W dniu 21.10.2015r. do Zespołu Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju wpłynęło pismo firmy AMB Energia z dnia 15.10.2015r. w którym firma wyraża zgodę na spłatę pozostałej należności tj. 5.058zł w trzech ratach według harmonogramu:

- do dnia 28.10.2015r. – 1.688,00zł
- do dnia 30.11.2015r. – 1.685,00zł
- do dnia 28.12.2015r. – 1.685,00zł (**załącznik nr 12**)

W dniu 26.11.2015r wpłynęło od firmy AMB Energia wezwanie do zapłaty kwoty 3.564,00zł – zadłużenie na dzień 18.11.2015r. (**załącznik nr 13**)

Kontrolującym przedstawiono wydruki przelewów bankowych potwierdzające, iż Pani Beata Nowak dokonała wpłaty na rachunek RWE Polska S.A. kwoty 7.146,00zł:

- w dniu 17.09.2015r. – 2.088,00zł
- w dniu 21.10.2015r. – 1.494,00zł
- w dniu 24.11.2015r. – 1.879,00zł
- w dniu 04.12.2015r. – 1.685,00zł  
7.146,00zł (**załącznik nr 14**)

W dniu 29.12.2015r. Pani Beata Alder otrzymała e-maila z firmy AMB Energia informującego iż na koncie umowy nr KU 088000257146 brak zaległości - **załącznik nr 15**

Dyrektor Zespołu Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju Patryk Mochnacz w dniu 11.09.2015r. dowiedział się o zobowiązaniu szkoły względem AMB Energia z tytułu zawartej w dniu 18.08.2014r. przez wicedyrektor Zespołu Szkół Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju Małgorzatę Targiel umowy nr HSI/32222/2014 oraz o wypowiedzeniu tej umowy w dniu 18.08.2015r. przez ówczesnego Dyrektora Zespołu Szkół Nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju Beatę Nowak - **załącznik nr 16**

W dniu 15.09.2015r. Dyrektor Zespołu Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju Patryk Mochnacz spotkał się z Panią Małgorzatą Targiel podczas którego został

poinformowany, iż zobowiązanie w wysokości 7.146zł. kary z tytułu zawartej umowy przez Zespół Szkół Nr 1 w Jastrzębi-Zdroju zostanie pokryte z prywatnych jej środków i że pierwsza rata została zapłacona. – **wyjaśnienie stanowi załącznik nr 16.**

Przedłożona kontrolującemu korespondencja prowadzona drogą e-mailową z firmą AMB Energia nie posiadała numeru pod którym została zarejestrowana oraz pieczęci wpływu na pierwszej stronie wydruku powyższe było niezgodne z zapisami § 40 Instrukcji kancelaryjnej dla Zespołu Szkół nr 1 który stanowi iż „Po dokonaniu selekcji, o której mowa w ust. 1 przesyłki otrzymane pocztą elektroniczną dzieli się na:

- 1) przesyłki adresowane na skrzynkę poczty elektronicznej podaną w Biuletynie Informacji Publicznej jako właściwą do kontaktów z placówką;
- 2) przesyłki adresowane na indywidualne skrzynki poczty elektronicznej:
  - a) mające istotne znaczenie dla odzwierciedlenia przebiegu załatwiania i rozstrzygania spraw przez placówkę,
  - b) mające robocze znaczenie dla spraw załatwianych i rozstrzyganych przez placówkę,
  - c) pozostałe.
3. Przesyłki, o których mowa w ust. 2 pkt 1 i pkt 2 lit. A rejestruje się, drukuje i nanosi pieczęć wpływu na pierwszej stronie wydruku.
4. Przesyłki, o których mowa w ust. 2 pkt 2 lit. B, drukuje się i włącza bezpośrednio do akt właściwej sprawy.
5. Przesyłek, o których mowa w ust. 2 pkt 2 lit. C, nie rejestruje się i nie włącza się do akt sprawy.”

Panie Beata Adler, Beata Nowak, Krystyna Grygierek oraz Małgorzata Targiel złożyły pisemne oświadczenia które zostały umieszczone w niniejszym protokole.

➤ **Beata Adler** 22 grudnia 2015 r.

„Oświadczam, iż na początku listopada 2014 roku otrzymałam pismo wraz z umową z firmą AMB Energia Sprzedaż Sp. z o. o. z Warszawy na sprzedaż energii elektrycznej. Bardzo się zdziwiłam, ponieważ w momencie powrotu z urlopu macierzyńskiego sprawdzałam jakie mamy aktualne umowy z dostawcami energii. Ustaliłam, że Tauron jest naszym dystrybutorem, a PGNiG sprzedaje nam energię elektryczną.

Z w/w dokumentami udałam się do Pani Krystyny Grygierek – głównej księgowej. Okazało się, że o istnieniu takiej umowy nic nie wie i poprosiła mnie o wyjaśnienie sprawy.

Umowa została zawarta przez Panią Małgorzatę Targiel – wicedyrektora szkoły dnia 20 sierpnia 2014 roku, a rozpoczęcie sprzedaży miało nastąpić 01 stycznia 2016 roku. Uznałyśmy, że taka praktyka nie powinna mieć miejsca.

Uświadomiłam Panią wicedyrektor, że takiej umowy nie powinna zawierać, ponieważ nie miała stosownego upoważnienia do zaciągania zobowiązań wydanego przez Prezydenta Miasta poza tym nie powinno się podpisywać umowy z tak odległym okresem sprzedaży, bo najpierw trzeba wystąpić z wnioskiem o zgodę do Prezydenta.

Dnia 19 listopada zadzwoniłam do Biura Obsługi Klienta firmy AMB Energia wyjaśniając, iż umowa na dostawę energii jest moim zdaniem nieważna, ponieważ podpisała ją osoba, która nie miała takich uprawnień. Nasza reklamacja została



zarejestrowana pod numerem T000018370. Po rozmowie telefonicznej na potwierdzenie moich słów drogą elektroniczną wysłałam:

- upoważnienie do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla Pani Beaty Nowak – dyrektora szkoły,
- upoważnienie do zaciągnięcia zobowiązania z tytułu zawarcia umowy na zakup energii elektrycznej w okresie od 01.01.2014 r. do 31.12.2015 r.,
- powierzenie stanowiska Dyrektora Zespołu Szkół Nr 1 dla Pani Beaty Nowak.

W odpowiedzi na te argumenty dnia 01 grudnia 2014 roku otrzymaliśmy pismo z AMB Energia, iż „proces zmiany sprzedawcy nie został wstrzymany” oraz wyjaśnienie, że umowa została zawarta prawidłowo.

Z naszej strony zostało wysłane pismo pocztą tradycyjną z informacją, iż uważamy, że osoba wskazana jako pełnomocnik nie ma upoważnienia od Prezydenta Miasta Jastrzębia-Zdroju na zawieranie umów, a poza tym nasza jednostka podlega pod Urząd Miasta, który zamierza ogłosić przetarg na sprzedaż energii elektrycznej, więc zawarcie takiej umowy jest bezzasadne.

Kolejny kontakt telefoniczny z Firmą AMB Energia nastąpił dnia 29 stycznia 2015 roku po powrocie z L-4 Pani Beaty Nowak – dyrektora szkoły do pracy. Po rozmowie z dyrektorem - Panią Beatą Nowak, dnia 04 maja 2015 roku rozmawiałam z osobą z BOK w/w firmy i poprosiłam, aby wyjaśniono nam na piśmie jak będzie naliczane odszkodowanie w postaci kary umownej w razie wypowiedzenia umowy, ponieważ z zapisów tej umowy to jasno nie wynika.

Odpowiedź na zadane pytanie otrzymaliśmy 09 czerwca 2015 roku wraz z kserokopią pisma wysłanego do nas przez AMB Energia 01.12.2014 roku, że umowa została zawarta prawidłowo, a proces zmiany sprzedawcy nie został wstrzymany.

Pani dyrektor Beata Nowak poprosiła znajomego radcę prawnego o poradę i pomoc w negocjacjach z AMB Energia, w efekcie czego powstało pismo, które wysłaliśmy dnia 27 lipca 2015 roku pocztą tradycyjną za potwierdzeniem odbioru. W piśmie tym po raz kolejny wykazujemy, że umowa została zawarta z wadą i jest z mocy prawa nieważna.

W odpowiedzi na powyższe, dnia 14 sierpnia 2015 roku otrzymaliśmy pismo z AMB Energia, w którym stwierdzono, że umowa została zawarta skutecznie, a Pani Małgorzata Targiel posiadała stosowne upoważnienie do podpisywania wszelkich decyzji i reprezentowania szkoły na zewnątrz.

Pani dyrektor Beata Nowak podjęła decyzję o wypowiedzeniu w/w umowy i dnia 18 sierpnia 2015 roku wysłaliśmy w tej sprawie do AMB Energia pismo, poza tym poinformowała pracowników administracji, że jeżeli przyjdzie na adres szkoły wspomniana kara to pokryje ją z własnych środków.

Dnia 11 września 2015 nowo powołany dyrektor szkoły - Pan Patryk Mochnacz pojechał podpisać umowę do Gazowni jastrzębskiej, gdzie dowiedział się przypadkiem od przedstawiciela PGNiG, że szkoła podpisała umowę na zakup energii elektrycznej.

Po przyjeździe do szkoły, dyrektor poprosił o wyjaśnienie sprawy, więc przekazałam skoroszyt z korespondencją pomiędzy firmą AMB Energia, a szkołą, aby mógł zapoznać się z dokumentami.

Tego samego dnia otrzymaliśmy dokument z sekretariatu z przyjęciem datowanym na 10.09.2015 r., który dotyczył wysokości kar umownych osobno dla każdego licznika na łączną kwotę 7 146,00 złotych, płatnych do dnia 17 września 2015 roku.

Pani Beata Nowak około 23 września 2015 roku złożyła u dyrektora szkoły pisemne zobowiązanie do zapłacenia kar umownych, podając terminy, w których zamierza dokonywać tych wpłat, przy czym jedna z rat została już opłacona dnia 17.09.2015 r. Tego samego dnia Pani Nowak wysłała do dyrektora Mochnacza e-maila z prośbą, aby wysłał do AMB Energia pismo z prośbą o rozłożenie nałożonych kar na raty.

Dnia 24 września otrzymałam od dyrektora pisemne pełnomocnictwo do kontaktów z AMB Energia, które zostało wysłane do firmy (pocztą elektroniczną i pocztą tradycyjną) wraz z informacją o zmianie na stanowisku kierowniczym, powierzeniem stanowiska dyrektora Mochnacza, kopią wpłaty i oświadczenia Pani Nowak. W piśmie tym prosimy o możliwość rozłożenia kary umownej na raty, bez naliczania odsetek.

W odpowiedzi na nasze pismo, za pośrednictwem poczty elektronicznej otrzymałam wiadomość, że nasza prośba została zarejestrowana pod numerem T000031382.

Dnia 26 listopada 2015 roku otrzymaliśmy z AMB Energia informację o kwocie zadłużenia na dzień 18.11.2015 r., która wynosiła 3 564,00 złotych.

Zadzwoiłam do BOK z prośbą o podanie informacji jakie jest obecnie zadłużenie, okazało się, że na dzień 01 grudnia 2015 roku zadłużenie wynosi 1 685,00 złotych z terminem płatności do dnia 28.12.2015 r.

Dnia 17 grudnia 2015 roku Pani Beata Nowak przekazała nam potwierdzenie dokonania wpłat i na dzień 04.12.2015 r. wszystkie należności wobec AMB Energia zostały uregulowane.” - załącznik nr 17

### ➤ Beata Nowak

„W związku z nieskutecznym zawarciem umowy z dostawcą energii AMB Energia i późniejszym rozwiązaniem tej umowy oświadczam:

- 1) Od 24.07.2014r do 21.01.2015r przebywałam na zwolnieniu lekarskim.
- 2) Umowę podpisała zastępująca mnie wówczas pani wicedyrektor Małgorzata Targiel.
- 3) Pani Beata Adler – kierownik gospodarczy, która zajmuje się rejestrem i sprawdzeniem merytorycznym umów również była nieobecna przebywała na urlopie macierzyńskim.
- 4) Po powrocie do pracy przedstawiono mi całą sytuację i okoliczności podpisania umowy. Zaczęłam interesować się co z przedmiotową umową się dzieje. Kilkakrotnie próbowałam skontaktować się telefonicznie z osobą, która przekonywała nas o tańszej dostawie energii elektrycznej jednak bezskutecznie.
- 5) Pani Krystyna Grygierek – Główna Księgowa zaniepokojona tą sytuacją kilkakrotnie pytała co zrobimy, odpowiedziałam, że jeśli nie uda się wycofać tej umowy, to biorę odpowiedzialność za finansowe skutki rozwiązania umowy.
- 6) Udałam się do znajomego radcy prawnego, by sprawdził jaki jest stan prawny tej umowy. Wystosowałam pismo do AMB Energia informację, że ta umowa zawarta jest bezskutecznie, jako nieobowiązująca nie może stanowić podstawy do roszczeń odszkodowawczych.
- 7) Skontaktował się ze mną pracownik Biura Obsługi Klienta z AMB Energia, który poinformował mnie, że wpłynęło do nich pismo, ale że powinnam rozwiązać umowę.
- 8) Wiedziałam, że od września nie będę pełniła funkcji dyrektora, więc postanowiłam działając chyba trochę pochopnie rozwiązać umowę, przekonana, że zgodnie z pismem nie będzie roszczeń odszkodowawczych. Wiedziałam, że budżet placówki nie ma środków na koncie przeznaczonych na kary i odszkodowania, więc gdyby taką karę trzeba było pokryć musiałabym ją pokryć z własnych środków.
- 9) Początkiem września wpłynęło do Zespołu Szkół Nr 1 pismo z AMB Energia nakładające na zespół szkół karę za przedterminowe rozwiązanie umowy. Pan Dyrektor Patryk Mochnacze przedstawił mi to pismo. Trochę mnie zszokowała wysokość kary, jednak napisałam dyrektorowi pismo, że

zobowiązuję się do spłaty tej kary. Karę pokryłam z prywatnych środków, za zgodą AMB Energia w czterech ratach. Ostatnią ratę wpłaciłam 04.12.2015r (załącznik dowody wpłaty).” - **załącznik nr 18**

➤ **Krystyna Grygierek** z dnia 17.12.2015r.

„Oświadczam, że nie uczestniczyłam przy podpisywaniu umowy z AMB ENERGIA przez wicedyrektora szkoły Panią Małgorzatę Targiel i nie miałam świadomości, że taka umowa została zawarta. O istnieniu umowy dowiedziałam się na początku listopada 2014 roku od kierownika gospodarczego, do którego umowa została przekazana. Poprosiłam Panią kierownik o wyjaśnienie sprawy, stwierdziliśmy iż umowa taka nie powinna być w ogóle zawarta z uwagi na termin w jakim została podpisana i termin jej rozpoczęcia. Poinformowałam kierownika, że w przyszłym roku będziemy uczestniczyć w przetargu na zużycie energii elektrycznej organizowanego przez Urząd Miasta. Z tego co się orientuję Pani kierownik była w kontakcie telefonicznym i mailowym ze wspomnianą firmą. Okazało się że firma AMB ENERGIA trwa przy stanowisku, iż umowa została zawarta właściwie. Poprzedni dyrektor szkoły Pani Beata Nowak podjęła decyzję o wypowiedzeniu umowy co skutkowało naliczeniem kar umownych i zadeklarowała, iż karę tę pokryje z własnych środków. Otrzymane pocztą pismo z naliczeniem kary zostało ostatecznie przekazane do kierownika gospodarczego. Dokument ten nie został zaksięgowany w ewidencji budżetowej.” - **załącznik nr 19.**

➤ **Małgorzata Targiel** z dnia 27.12.2015

„W sprawie umowy z AMB Energia Sp. z o.o. oświadczam:

- ze względu na długotrwałą nieobecność dyrektora ZS1, pani Beaty Nowak, i kierownik gospodarczej, pani Beaty Adler, decyzję o podpisaniu w/w umowy podjęłam samodzielnie,
- umowę podpisałam w dobrej wierze, myśląc o koniecznych wówczas oszczędnościach dla szkoły,
- ZS1 ponosiło w tym okresie olbrzymie koszty związane z remontem zewnętrznym i wewnętrznym budynku szkolnego, z przygotowaniem do jubileuszu szkoły. Dodatkowo znacznie zwiększył się pobór energii elektrycznej w wyniku obsługi nowootwartego kompleksu boisk,
- przedstawiciele firmy AMB Energia pojawili się z pełnymi danymi szkoły, aktualnymi wyliczeniami zużycia energii, z szeroką wiedzą na temat zobowiązań szkoły, z polecenia pracownika UM (nazwisko i kompetencje tej osoby sprawdziłam, w tej chwili nie pamiętam) – to budowało ich wiarygodność,
- na podstawie wstępnych wyliczeń oszczędności na każdym liczniku, przekonana o słuszności decyzji, podpisałam umowę,
- podejrzenia o nadużyciu ze strony ABM Energia pojawiły się, kiedy nie przesłano nam wyliczeń w wersji pisemnej, nie reagowano na sprostowania dotyczące moich – jako wicedyrektora – uprawnień, nie odpowiadano na pisma i telefony,
- od lutego 2015 sprawę przejęła dyrektor Beata Nowak, po wielu próbach negocjacji zerwała w/w umowę, a wyliczoną karę spłacamy ze środków osobistych. Nie zamierzałyśmy obciążyć tym zobowiązaniem szkoły.” - **załącznik nr 20.**

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Dyrektor Zespołu Szkół nr 1 mgr Patryk Mochnacz po zapoznaniu się z treścią protokołu w dniu 16 lutego **2016 roku** – stwierdza, że nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów.

Poinformowano Dyrektora Zespołu Szkół nr 1 w Jastrzębiu-Zdroju o prawie złożenia wyjaśnień lub uzupełnień do protokołu, w terminie 3 dni od dnia zakończenia czynności kontrolnych i podpisania niniejszego protokołu.

**Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:**

1. Pismo z dnia 28.10.2014r., Umowa nr HSI/32222/2014, załącznik nr 1, ogólne warunki sprzedaży.
2. Pismo Wicedyrektora Zespołu Szkół Nr 1, Upoważnienie z dnia 25.09.2013r.
3. Korespondencja prowadzona drogą e-mailową 11.12.2014r.
4. Pismo z dnia 01.12.2014r.
5. Pismo z dnia 25.05.2015r.
6. Pismo z dnia 27.07.2015r.
7. Pismo z dnia 04.08.2015r.
8. Pismo z dnia 18.08.2015r.
9. Pismo z dnia 03.09.2015r, noty obciążeniowe.
10. Korespondencja prowadzona drogą e-mailową.
11. Pismo Beaty Nowak, potwierdzenie przelewu z dnia 17.09.2015r.
12. Pismo z dnia 15.10.2015r.
13. Wezwanie do zapłaty z dnia 20.11.2015r.
14. Przelewy z dnia 21.10.2015r., 24.11.2015r., 04.12.2015r., 17.09.2015r.
15. Korespondencja prowadzona drogą e-mailową.
16. Wyjaśnienie Dyrektora Zespołu Szkół Nr 1 Patryka Mochnacz z dnia 09.12.2015r.
17. Oświadczenie Beata Adler z dnia 22 grudnia 2015 r.
18. Oświadczenie Beata Nowak.
19. Oświadczenie Krystyna Grygierek z dnia 17.12.2015r.
20. Oświadczenie Małgorzata Targiel z dnia 27.12.2015r.

Niniejszy protokół wraz z załącznikami zawiera 70 ponumerowanych stron.

Jednostka kontrolowana		Kontrolujący	
Pieczęć Jednostki		Pieczęć Urzędu Miasta	URZĘD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ ul. Józefa Piłsudskiego 60 44-335 Jastrzębie-Zdrój -21-
Kierownik Jednostki	DYREKTOR ZESPOŁU SZKÓL NR 1 <i>Patryk Mochnacz</i> mgr Patryk Mochnacz	Podinspektor	<i>Grygierek</i>
Główny księgowy jednostki			

Jastrzębie-Zdrój, 16 luty 2016 r.