

Protokół z kontroli

Kontrolujący:	Podinspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój Grażyna Ciałoń
Jednostka kontrolowana:	Publiczne Przedszkole nr 12 z Oddziałem Integracyjnym ul. Cieszyńska 148, 44-335 Jastrzębie-Zdrój
Podstawa przeprowadzenia czynności kontrolnych:	Upoważnienie Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój nr KAW.1711.9.2015 z dnia 13.07.2015 roku
Czas trwania czynności kontrolnych:	Zgodnie z upoważnieniem - od 14.07.2015 roku do 25.08.2015 roku z przerwą do 03.08.2015r. do 14.08.2015r.
Przedmiot kontroli:	Zgodnie z upoważnieniem - - okresowe oceny kwalifikacyjne pracowników, - wydatkowanie środków publicznych z przeznaczeniem na remonty oraz zakup materiałów, - roczne sprawozdanie z udzielonych zamówień publicznych.
Dyrektor jednostki kontrolowanej:	mgr Barbara Klimaszewska
Główny księgowy jednostki kontrolowanej:	mgr Katarzyna Grabowska główna księgowa MZOSiP

Funkcję Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 12 z Oddziałem Integracyjnym od dnia 01.09.1997 roku do nadal pełni mgr Barbara Klimaszewska (z przerwą w okresie od 11 marca 2015 roku do 10 marca 2016 roku - urlop dla poratowania zdrowia).

W okresie od 11 marca do 31 sierpnia 2015 roku zastępstwo za Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 12 z Oddziałem Integracyjnym pełniła wicedyrektor mgr Teresa Trawa.

Od dnia 01 września 2015 roku w kontrolowanej jednostce nie pełnił obowiązków służbowych Dyrektor jednostki. Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój Zarządzeniem nr Or.IV.0050.413.2015 z dnia 20 sierpnia 2015 roku wyznaczyła na okres od dnia 01.09.2015 r. do dnia 31.03.2016 r. Panią mgr Elżbietę Trawę, nauczyciela Publicznego Przedszkola Nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju do zastępowania Dyrektora tej placówki podczas usprawiedliwionej nieobecności Dyrektora, wynikającej z urlopu dla poratowania zdrowia **załącznik nr 1**.

Obsługę finansowo-księgową jednostki kontrolowanej od dnia 1 sierpnia 2010 roku prowadzi Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju.

Zewnętrzne podstawy prawne:

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2013.885 j.t.),
- Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2013.907 j.t.),

Za zgodność z oryginałem

Publiczne Przedszkole nr 12 z Oddziałem Integracyjnym ul. Cieszyńska 148, 44-335 Jastrzębie-Zdrój
data: 22.04.2016
mgr Barbara Klimaszewska
DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Barbara Klimaszewska

- Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 12 grudnia 2013 r. w sprawie zakresu informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach, jego wzoru oraz sposobu przekazywania (Dz.U.2013.1530),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.2014.119),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.2014.1053 j.t.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2013.330),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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.2013.289),
- Ustawa z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U.2008.223.1458).

Kierownik jednostki kontrolowanej w latach 2012 – 2015 otrzymał upoważnienia do dokonywania zmian w planie finansowym jednostki w zakresie wydatków budżetowych o charakterze bieżącym (w obrębie jednego rozdziału klasyfikacji budżetowej):

- Upoważnienie Nr Or.-IV.0052.1.10.2015 udzielone do końca roku budżetowego 2015,
- Upoważnienie Nr Or.-IV.0052.1.124.2014 udzielone do końca roku budżetowego 2014 (uchylające Upoważnienie Nr Or.-IV.0052.1.25.2014),
- Upoważnienie Nr Or.-IV.0052.1.25.2014 udzielone do końca roku budżetowego 2014,
- Upoważnienie Nr Or.-IV.0052.1.30.2013 udzielone do końca roku budżetowego 2013,
- Upoważnienie Nr Or.-IV.0052.1.64.2012 udzielone do końca roku budżetowego 2012 – **załącznik nr 2.**

Kierownik jednostki kontrolowanej w latach 2012 – 2015 otrzymał również pełnomocnictwa w zakresie przygotowania i przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych w ramach planu finansowego jednostki oraz tych zadań, których termin realizacji przekracza plan finansowy, a ich realizacja jest niezbędna dla prawidłowego funkcjonowania jednostki:

- Pełnomocnictwo Nr Or.IV.0052.2.11.2015 udzielone do końca roku budżetowego 2015,
- Pełnomocnictwo Nr Or.IV.0052.2.11.2014 udzielone do końca roku budżetowego 2014,
- Pełnomocnictwo Nr Or.IV.0052.2.11.2013 udzielone do końca roku budżetowego 2013,
- Pełnomocnictwo Nr Or.IV.0052.2.22.2012 udzielone do końca roku budżetowego 2012 – **załącznik nr 3.**

Pani Teresa Trawa która zastępuje od dnia 11 marca 2015 roku przebywająca na urlopie dla poratowania zdrowia Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębie-Zdroju Barbarę Klimaszewską, nie otrzymała Pełnomocnictwa w zakresie przygotowania i przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych w ramach planu finansowego jednostki oraz tych zadań, których termin realizacji przekracza plan finansowy, a ich realizacja jest niezbędna dla prawidłowego funkcjonowania jednostki oraz upoważnienia do dokonywania zmian w planie finansowym jednostki w zakresie wydatków budżetowych o charakterze bieżącym (w obrębie jednego rozdziału klasyfikacji budżetowej).

Za zgodność z oryginałem:

22.04.2016

Publiczne Przedszkole nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębie-Zdroju
22.04.2016

.....
DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 12
z Oddziałem Integracyjnym
w Jastrzębie-Zdroju
mgr Barbara Klimaszewska

POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

Kontrolowana jednostka posiadała dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości wprowadzone:

- Zarządzeniem nr 10 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 13.04.2012 roku w sprawie zasad (polityki) rachunkowości dla Publicznego Przedszkola nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju obsługiwanego przez Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli,
- Zarządzeniem nr 23 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 23.12.2013 roku w sprawie zasad (polityki) rachunkowości dla Publicznego Przedszkola nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju. utraciło moc Zarządzenie nr 10 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 12 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 13.04.2012 roku,
- Zarządzeniem nr 24/201 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 02.09.2014 roku w sprawie zmiany w Zarządzenia nr 23 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 12 w Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 23.12.2013 roku.

WYDATKOWANIE ŚRODKÓW PUBLICZNYCH Z PRZEZNACZENIEM NA REMONTY

Kontrolowana jednostka nie posiadała uregulowań dotyczących udzielania zamówień publicznych do dnia 29 sierpnia 2014 roku w którym to dniu Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju Zarządzeniem nr 20/2014 wprowadził Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro - **załącznik nr 4.**

Zgodnie z zapisami Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro, zamówienia publiczne zostały podzielone na trzy progi:

- zamówienia o wartości od kwoty **7 000 euro**, zgodnie z § 6 ust. 1 „Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego od kwoty 7 000 euro nie wymaga procedur, określonych w § 4 i 5 ust. 1”,
- zamówienia o wartości **od 7 000,00 euro do 15 000 euro** - § 7 ust. 1 „Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ... polega na rozeznaniu rynku, określonym w § 5 ust. 1a.”
- zamówienia o wartości powyżej **15 000 euro do 30 000 euro** - § 8 ust. 1 „Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ... polega na rozeznaniu rynku, określonym w § 5 ust. 1b.”

Kontrolujący stwierdził niezgodności w zapisach Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro wprowadzony Zarządzeniem nr 20/2014 z dnia 29 sierpnia 2014 roku, w § 6 ust. 1 określono iż „Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego od kwoty 7 000 euro nie wymaga procedur, określonych w § 4 i 5 ust. 1” natomiast w § 7 stanowi, iż „Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego od 7 000,00 euro do 15 000 euro polega na rozeznaniu rynku, określonym w § 5 ust. 1a.” oraz w § 8 ust. 1 „Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego powyżej 15 000 euro do 30 000 euro polega na rozeznaniu rynku, określonym w § 5.

Za zgodność z oryginałem:

3

Publiczne Przedszkole nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju, Główna 1/3
41-400 Jastrzębie-Zdrój
tel. 71 73 40 415
www.zsop.jzdrój.pl

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Barbara Kłobaszewska

Kontrolujący dokonał sprawdzenia wydatków remontowych ujętych w § 4270 w latach 2012-2014 oraz w miesiącach od stycznia do czerwca 2015 roku.

W okresie objętym czynnościami kontrolnymi wydatki zaewidencjonowane w § 4270 miały charakter bieżących napraw, konserwacji i przeglądów okresowych.

Z tytułu bieżących napraw i konserwacji w paragraf 4270 wydatkowano kwotę 1274,25 zł w 2012 roku, 1949,28 zł w 2013 roku, 2019,75 zł w 2014 oraz w okresie od stycznia do czerwca 2015 roku 204,18zł - **załącznik nr 5.**

OKRESOWE OCENY KWALIFIKACYJNE PRACOWNIKÓW ZATRUDNIONYCH NA STANOWISKACH URZĘDNICZYCH

Kontrolowana jednostka posiadała Regulamin oceniana pracowników administracji Publicznego Przedszkola nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju wprowadzony Zarządzeniem nr 21/2014 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 29.08.2014 roku - **załącznik nr 6.**

W Publicznym Przedszkolu Nr 12 z Oddziałem Integracyjnym do sierpnia 2014 roku nie wprowadzono uregulowań dotyczących oceniana pracowników samorządowy zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych. Nie dokonywano także oceny pracowników zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych w Publicznym Przedszkolu Nr 12 z Oddziałem Integracyjnym. Powyższe było niezgodne z zapisami ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych (Dz. U. 2008r. Nr 223, poz. 1458), ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych (Dz. U. 2014r. Nr 1202),

- art. 28 „Kierownik jednostki, o której mowa w art. 2, określi w drodze zarządzenia, sposób dokonywania okresowych ocen, okresy, za które jest sporządzana ocena, kryteria, na podstawie których jest sporządzana ocena, oraz skalę ocen, biorąc pod uwagę potrzebę prawidłowego dokonywania tych ocen specyfikę funkcjonowania jednostki.”
- z zapisami art. 27 ust. 1, 2 „1. Pracownik samorządowy zatrudniony na stanowisku urzędniczym, w tym kierowniczym stanowisku urzędniczym, podlega okresowej ocenie, zwanej dalej ‘oceną’
„2. Oceny na piśmie dokonuje bezpośredni przełożony pracownika samorządowego, nie rzadziej niż raz na 2 lata i nie częściej niż raz na 6 miesięcy.”

oraz zapisami § 1 Regulaminu oceniana pracowników administracji Publicznego Przedszkola nr 12 z oddziałem integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju wprowadzony Zarządzeniem nr 21/2014 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 12 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 29.08.2014 roku który stanowi, iż „Pracownik zatrudniony na stanowisku urzędniczym, w tym kierowniczym stanowisku urzędniczym, podlega okresowej ocenie kwalifikacyjnej, zwanej dalej „oceną”. Ocena pracowników zatrudnionych w Publicznym Przedszkolu nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju, których **straż pracy nie przekracza 5 lat dokonywana jest co roku, zaś pozostałych pracowników co dwa lata.**”

W Publicznym Przedszkolu nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju od dnia 01 grudnia 2001 roku na stanowisku urzędniczym zatrudniona jest jedna osoba - starszy intendent. Poddana została okresowej ocenie raz tj. w dniu 11.02.2015 roku - **załącznik nr 7.**

Za zgodność z oryginałem

Publiczne Przedszkole nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju
Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Barbara Klimaszewska
Data: 2015.04.24

Zgodnie z § 1 Regulaminu oceniana pracowników administracji Publicznego Przedszkola nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju wprowadzonego Zarządzeniem nr 21/2014 przez Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju w dniu 29.08.2014 roku który stanowi iż „Bezpośredni przełożony, zwany dalej „oceniającym”, wybiera z wykazu kryteriów do wyboru nie mniej niż 3 i nie więcej niż 5 kryteriów oceny najistotniejszych dla prawidłowego wykonania obowiązków na stanowisku pracy zajmowanym przez pracownika, zwanego dalej „oceniającym”. Wicedyrektor w Publicznym Przedszkolu nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju w Arkuszu okresowej oceny kwalifikacyjnej pracownika samorządowego ustalił kryteria obowiązkowe oraz kryteria wybrane przez bezpośredniego przełożonego według których została dokonana ocena.

Wybór kryteriów oraz zatwierdzenie ich przez Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju nastąpiło w dniu 11.02.2015r. W tym samym dniu oceniający zapoznał się z kryteriami oceny.

W Arkuszu okresowej oceny kwalifikacyjnej pracownika samorządowego Wicedyrektor Publicznym Przedszkolu nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju ustalił, iż sporządzenie oceny na piśmie nastąpi dnia 11.02.2015r. W tym samym dniu oceniający zapoznał się z terminem sporządzenia oceny na piśmie.

Okresowa ocena kwalifikacji pracownika zatrudnionego na stanowisku urzędniczym dokonana została przez Wicedyrektor Publicznego Przedszkola Nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju. za okres od dnia 01.09.2012r. do dnia 11.02.2015r. w dniu 11.02.2015r

Oceniający w dniu sporządzenia oceny tj. 11.02.2015r. został poinformowany według jakich kryteriów była dokonywana ocena, za jaki okres zostanie sporządzona oraz termin kiedy zostanie sporządzona ocena na piśmie.

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z UDZIELONYCH ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

W okresie objętym czynnościami kontrolnymi kierownik jednostki sporządził i przekazał drogą elektroniczną sprawozdania roczne o udzielonych zamówieniach publicznych:

- za rok 2013 z wykazaną kwotą zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty, o której mowa w art. 4 pkt. 8 ustawy w wysokości 195 407,91zł – **załącznik nr 8**,
- za rok 2014 z wykazaną kwotą zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty, o której mowa w art. 4 pkt. 8 ustawy w wysokości 189 239,86zł - **załącznik nr 9**.

Sprawozdania roczne o udzielonych zamówieniach publicznych za lata 2013 i 2014 nie były podpisane przez Barbarę Klimaszewską Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju brak również daty oraz numeru referencyjnego nadanego przez UZP.

Kontrolującemu nie przedłożono zestawień do sprawozdań rocznych z udzielonych zamówień publicznych za lata 2013 i 2014

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Pani mgr Elżbieta Trawa zastępująca Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 12 z Oddziałem Integracyjnym po zapoznaniu się z treścią protokołu w dniu 08 października

za zgodność z oryginałem

5 Publiczne Przedszkole nr 12 z Oddziałem Integracyjnym w Jastrzębiu-Zdroju
data
mgr Barbara Klimaszewska
DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 12
z Oddziałem Integracyjnym
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Barbara Klimaszewska

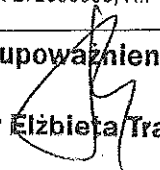

2015 roku – stwierdza, że nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów.

Poinformowano Panią mgr Elżbieta Trawa zastępującą Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 12 z Oddziałem Integracyjnym 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. Powierzenie – Elżbiety Trawa.
2. Upoważnienia do dokonywania zmian w planie finansowym.
3. Pełnomocnictwa do przygotowywania i przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.
4. Zarządzenia ws. wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro.
5. Sprawozdania Rb 28s.
6. Regulamin oceniania pracowników administracji publicznej Przedszkola Nr 12 z Oddziałem Integracyjnym.
7. Arkusz okresowej oceny kwalifikacyjnej pracownika samorządowego.
8. Roczne sprawozdanie o udzielenie zamówienia w roku 2013.
9. Roczne sprawozdanie o udzielenie zamówienia w roku 2014.

Niniejszy protokół wraz z załącznikami zawiera 121 ponumerowanych stron.

Jednostka kontrolowana		Kontrolujący	
Pieczeń Jednostki	Publiczne Przedszkole nr 12 z Oddziałem Integracyjnym 44-337 Jastrzębie-Zdrój, ul. Cieszyńska 148 tel/fax 32 4752 315 REGON 272000986, NIP 6332027676	Pieczeń Urzędu Miasta	URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ Al. Józefa Piłsudskiego 60 44-335 Jastrzębie-Zdrój - 21 -
Kierownik Jednostki	Z upoważnienia  mgr Elżbieta Trawa	Podinspektor PODINSPEKTOR  Grazyna Cialon	
Główny księgowy jednostki			

Jastrzębie-Zdrój, 08 października 2015 r.

Za zgodność z oryginałem

Publiczne Przedszkole nr 12 z Oddziałem Integracyjnym
44-337 Jastrzębie-Zdrój, ul. Cieszyńska 148
tel/fax 32 4752 315
REGON 272000986, NIP 6332027676

22.04.2016

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 12
z Oddziałem Integracyjnym
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Barbara Klimaszewska