KW.1711.00006.2016 Opole, dnia 2016r.

**Pani**

**Lucyna Dudek**

**Dyrektor Publicznego**

**Przedszkola nr 42 w Opolu**

**ul. J. Słowackiego 4**

**45-364 Opole**

W dniach od 4 do 22 marca 2016r.w **Publicznym Przedszkolu nr 42 w Opolu** zostało przeprowadzone przez Wydział Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Opola postępowanie kontrolne nr 7/16. Celem kontroli było sprawdzenie prawidłowości: ustalania opłat za świadczenia w tym windykacji należności, rozliczania wydatków na żywienie, prowadzenia gospodarki magazynowej w zakresie środków żywienia oraz zawierania umów cywilnoprawnych, ich zasadności i źródeł finansowania.

W zakresie objętym kontrolą nieprawidłowości nie stwierdzono. Ustalono, że jednostka kontrolowana udzielała zamówień publicznych oraz zawierała umowy w sposób zgodny z ustawą o finansach publicznych. Jednocześnie w wyniku kontroli ustalono, że Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 30.000 euro, określa, że ma on zastosowanie dla wydatków od kwoty 8.000 euro tj. około 32.000 zł. W wyniku kontroli nie stwierdzono ani jednego wydatku na taką kwotę. Z wyjaśnień Dyrektora przedszkola oraz analizy poniesionych wydatków wynika, że w praktyce Regulamin stosuje się od kwoty 10.000 zł.

Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole kontroli, który został Pani doręczony w dniu 14.04.2016r. Do protokołu zastrzeżeń nie wniesiono.

W związku z powyższym polecam:

1. Dokonać zmian w *Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości do 30.000 euro* poprzez zmianę minimalnej kwoty od której należy stosować zasady zawarte w tym regulaminie do wysokości wydatków uznanych za istotne z punktu widzenia przedszkola.

Sprawozdanie z realizacji zaleceń proszę przekazać do Wydziału Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Opola do dnia **10.06.2016 r.**