KW.1711.00032.2018 Opole, dnia stycznia 2019 r.

**Pani**

**Ewa Drop**

**Dyrektor Publicznej Szkoły Podstawowej nr 31**

**ul. Krzanowicka 1**

**45-920 Opole**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE 38/18**

W dniach od 10 sierpnia do 14 grudnia 2018 r. w Publicznej Szkole Podstawowej nr 31 w Opolu zostało przeprowadzone przez Wydział Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Opola postępowanie kontrolne nr 38/18. Celem kontroli było zbadanie prawidłowości: sporządzania sprawozdań budżetowych, wydatkowania środków budżetowych – w tym naliczania i wypłacania wynagrodzeń, pozyskiwania dochodów – w tym zawierania umów najmu, dzierżawy i użyczenia.

W trakcie kontroli zbadano:

* zgodność sprawozdań budżetowych z ewidencją księgową i z dokumentami źródłowymi,
* wydatki pod względem celowości, legalności, dekretacji i realizacji ich płatności,
* prawidłowość naliczania i wypłaty wynagrodzeń,
* poprawność naliczania odpłatności za korzystanie ze stołówki szkolnej,
* zgodność stanu magazynu żywności z ewidencją magazynową,
* prawidłowość naliczenia oraz przekazania odpisu na ZFŚS oraz zgodność wydatków funduszu z ustawą o ZFŚS, regulaminem funduszu i decyzją komisji socjalnej.

W wyniku kontroli ustalono, że w 2 przypadkach Kierownik Gospodarczy podpisywał umowy na wykonanie robót w szkole pomimo braku stosownego upoważnienia. Kilku umowom nie nadano numeru porządkowego. Ustalono również, że w Regulaminie Udzielania Zamówień Publicznych do kwoty 30.000 euro nie znajduje się zapis określający od jakiej kwoty należy stosować zasady w nim zawarte.

W pozostałych zakresach nieprawidłowości nie stwierdzono.

W dniu 7 stycznia 2019 r. doręczono Pani protokół kontroli. Do ustaleń zawartych w protokole zastrzeżeń nie wniesiono.

W związku z powyższymi ustaleniami polecam:

1. Podpisywać umowy zgodnie ze stosownym upoważnieniem oraz nadawać im właściwą numerację.
2. Dostosować Regulamin Udzielania Zamówień Publicznych do kwoty 30.000 euro do realizowanych w praktyce wydatków.

Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych proszę przekazać do Wydziału Kontroli Wewnętrznej do dnia 15 marca 2019 r.