**Sprawozdanie z kontroli doraźnej przeprowadzonej w Szkole Podstawowej Nr 32
im. Janusza Kusocińskiego w Kielcach.**

Na podstawie upoważnienia Nr 18/2018 wydanego przez Prezydenta Miasta Kielce pracownicy Wydziału Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Kielce przeprowadzili w dniach od 20 do 22 sierpnia 2018 r. kontrolę doraźną w zakresie wydatków remontowych
i wydatków inwestycyjnych oraz przestrzegania przepisów ustawy prawo zamówień publicznych za okres od dnia 01 stycznia 2017 r. do chwili obecnej.

**Wydatki remontowe**

Podczas kontroli ustalono, że od dnia 01 września 2017 r. w szkole obowiązuje „Regulamin
w sprawie zasad dokonywania zakupu dostaw, usług i robót budowlanych na potrzeby Szkoły Podstawowej nr 32 im. Janusza Kusocińskiego w Kielcach o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 30.000,00 euro”. Regulamin ten nie został wprowadzony żadnym zarządzeniem kierownika jednostki, został on jedynie przez niego podpisany. Przed wykonaniem remontów jednostka przeprowadzała rozeznanie rynku
w sprawie wyceny planowanego remontu i zabezpieczenia w budżecie środków na ten cel.

W okresie od 01.09.2017 r do 31.12.2017 r. w Szkole wykonano remont sanitariatu.

W trakcie analizy budżetu na dzień 30.09.2017 r. jednostka wykazała brak kwoty 20.000,00 zł na paragrafie 4270, którą uzasadniła potrzebą przeprowadzenia remontu w związku
z koniecznością realizacji zaleceń pokontrolnych sanepidu. W związku z powyższym zarządzeniami nr 429/2017 i 430/2017 z dnia 25.10.2017 r. Prezydenta Miasta Kielce dokonano zmiany w planie finansowym jednostki na 2017 r. W wyniku przeprowadzonego postępowania spośród dwóch ofert wybrano wykonawcę, który złożył ofertę z najniższą ceną. Zgodnie z umową o roboty zawartą w dniu 30.11.2017 r. wartość wynagrodzenia ustalono
w formie ryczałtu na kwotę 20.000,00 zł. Zobowiązanie to zostało uregulowane na podstawie faktury FS 126/2017 z dnia 27.12.2017 r.

Ponadto w 2017 roku z dochodów budżetowych i dochodów jednostek oświatowych dokonano:

- naprawy pokrycia dachu, którego koszt zgodnie z fakturą VAT FS 101/2017 z dnia 02.11.2017 r. wynosił 3.016,07 zł. Powyższą kwotę zapłacono w dniu 15.11.2017 r.

- położono wykładzinę w pomieszczeniu przeznaczonym na oddział przedszkolny, której koszt zgodnie z fakturą VAT 25/USŁ/2017 wyniósł 10.822,03 zł. Powyższą kwotę zapłacono w dniu 20.12.2017 r.

W trakcie kontroli ustalono, że w okresie od 01.01.2018 r. do 20.08.2018 r. wykonano następujące roboty:

1. Remont pokoju nauczycielskiego zgodnie z umową o roboty zawartą w dniu 19.01.2018 r. W wyniku przeprowadzonego postępowania spośród dwóch ofert wybrano wykonawcę, który złożył ofertę z najniższą ceną. Zgodnie z umową wartość wynagrodzenia ustalono
w formie ryczałtu na kwotę 9.200,00 zł. Termin wykonania robót ustalono od dnia 22.01.2018 do dnia 16.03.2018 r. Zobowiązanie to zostało uregulowane na podstawie faktury VAT FS 6/2018 z dnia 31.01.2018 r. (demontaż sufitów podwieszanych
w pomieszczeniach przeznaczonych na pokój nauczycielski, zapłacona w dniu 06.02.2018 r.) na kwotę 3.075,00 zł oraz faktury VAT FS 20/2018 z dnia 23.03.2018 r. na kwotę 6.125,00 zł (roboty budowlano-instalacyjne w pokoju nauczycielskim, zapłacona w dniu 30.03.2018 r.).
2. Wyłożenie płytkami ścian i podłóg w pomieszczeniu stołówki szkolnej zgodnie z umową z dnia 02.07.2018 r. W wyniku przeprowadzonego postępowania spośród trzech ofert wybrano wykonawcę, który złożył ofertę z najniższą ceną. Termin wykonania robót ustalono od dnia 23.07.2018 do dnia 10.08.2018 r. Zgodnie z umową wartość wynagrodzenia ustalono na kwotę 6.400,00 zł. Zobowiązanie to zostało uregulowane na podstawie faktury nr 1/08/2018 z dnia 13.08.2018 r. Zobowiązanie to zostało zapłacone
w dniu 14.08.2017 r.

Ponadto w okresie od 01.01.2018 r. do 20.08.2018 r. roku z dochodów budżetowych
i dochodów jednostek oświatowych dokonano usunięcia awarii kanalizacji w szatni szkolnej.

**Wydatki inwestycyjne**

Obecnie w szkole prowadzony jest montaż klimatyzacji w pomieszczeniu stołówki szkolnej. W wyniku przeprowadzonego postępowania spośród dwóch ofert wybrano wykonawcę, którego oferta spełniła oprócz ceny, oczekiwania dotyczące czasu realizacji i użytego systemu wentylacji. Fundusze na ten cel w wysokości 60.000,00 zł szkoła otrzymała z Urzędu Miasta zgodnie z uchwałą nr LIX/1298/2018 Rady Miasta Kielce z dnia 26.07.2018 r.

W dniu 16.08.2018 r. zawarta została umowa nr 01/08/2018/MS na montaż klimatyzacji,
w której termin wykonania ustalono na okres 16.08-31.08.2018 r. Wartość wynagrodzenia za przedmiot umowy ustalono na kwotę 53.197,50 zł.

Z pisemnych wyjaśnień uzyskanych od kierownika jednostki wynika, że większość prac
w szkole wykonywana była przez konserwatorów szkoły w ramach wykonywania obowiązków służbowych (m.in. malowanie pokoju wicedyrektorów i wymiana podłogi, malowanie sali do zajęć rewalidacyjnych, malowanie gabinetu psychologa).

Dwa pomieszczenia zostały pomalowane przez uczniów Zespołu Szkół Zawodowych nr 1
w Kielcach oraz Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w ramach praktycznej nauki zawodu. Ponadto materiały na ten cel zostały zakupione z dochodów budżetowych
i dochodów jednostek oświatowych, co odzwierciedla dokumentacja finansowo-księgowa jednostki. Ponadto były pracownik szkoły nieodpłatnie wykonał malowanie dwóch sal oraz sekretariatu szkoły.

W kontrolowanym okresie nie przeprowadzono żadnego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z ustawą prawo zamówień publicznych.