



Prezydent Elbląga

Elbląg, 2 maja 2024 r.

DKiM.1711.4.2024.MM

**Pani
Kazimiera Pierzyńska -Czujwid
Dyrektor
Szkoły Podstawowej nr 14
im. Jana Brzechwy
ul. Mielczarskiego 45
82-300 Elbląg**

W dniach od 31.01.2024 r. do 27.02.2024 r. pracownicy Departamentu Kontroli i Monitoringu Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę w zakresie gospodarki finansowej za 2023 r. i w miarę potrzeb na bieżąco z uwzględnieniem ostatniej inwentaryzacji majątku trwałego. Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym przez stronę kontrolowaną w dniu 04.04.2024 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej, drugi egzemplarz przekazano Dyrektorowi Elbląskiego Centrum Usług Wspólnych, tj. jednostki obsługującej Szkołę Podstawową nr 14 im. Jana Brzechwy w Elblągu.

Poniżej przedstawiam ustalenia kontroli wskazując nieprawidłowości oraz wydaję zalecenia zmierzające do ich usunięcia i usprawnienia funkcjonowania szkoły.

Ustalenia kontroli:

Przeprowadzona kontrola miała na celu regulowanie i korygowanie wszelkich działań w celu dostarczenia kierownictwu, istotnych dla funkcjonowania jednostki i gospodarowania jej aktywami, informacji o: występujących w niej utrudnieniach, głównych sferach działań jednostki, w których występują uchybienia, nieprawidłowościach i odchyleniach od przyjętych norm do stosowania ze wskazaniem powodów powstania i osób za nie odpowiedzialnych, sposobach zniwelowania skutków nieprawidłowości, środkach zabezpieczających przed pojawieniem się w przyszłości stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości.

Stwierdza się, że Szkoła Podstawowa nr 14 w Elblągu prowadzi zadania zgodnie ze statutem oraz posiada opracowane regulaminy i procedury wewnętrzne dotyczące gospodarki finansowej.

W przedmiotowych zakresach stwierdzono nieliczne uchybienia, które szczegółowo zostały opisane w protokole, a po udzieleniu stosownych instruktaży dyrektor jednostki podjął czynności w kierunku ich usunięcia.

Stwierdzono również następujące nieprawidłowości w zakresie zarządzania gospodarką magazynową i żywieniową:

- 1) Surowiec niezbędny do przygotowania potraw w piętnastu przypadkach był naliczany i wydawany niezgodnie z opracowanymi recepturami własnymi obowiązującymi w szkole. Ponadto nie wszystkie wydawane potrawy miały opracowane receptury, więc nie we wszystkich przypadkach można było sprawdzić prawidłowość naliczenia i wydania produktu.
- 2) Stawkę żywieniową wykorzystano w niewystarczającej wysokości tj. 88,92 % w skali roku, co było niezgodne z § 5 regulaminu powołanego Zarządzeniem Nr 5/2022 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 14 z dnia 1 września 2022 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu korzystania ze stołówki szkolnej w Szkole Podstawowej nr 14 w Elblągu oraz Zarządzeniem Nr 8a/2023 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 14 z dnia 4 września 2023 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu korzystania ze stołówki szkolnej w Szkole Podstawowej nr 14 w Elblągu.

Wnioski pokontrolne:

Mając na uwadze powyższe ustalenia zalecam, co następuje:

- 1) surowiec niezbędny do przygotowywania posiłków naliczać i wydawać zgodnie z opracowanymi recepturami własnymi obowiązującymi w szkole. Ponadto opracować brakujące receptury dla wydawanych potraw;
- 2) zapewnić wykorzystanie obowiązującej, w kontrolowanej jednostce, stawki żywieniowej na zakup artykułów żywnościowych;
- 3) zwiększyć nadzór nad pracownikiem w zakresie realizacji zadań dotyczących wydanych ww. zaleceń pokontrolnych.

Z uwagi na brak nieprawidłowości dotyczących obszaru prowadzonego przez Elbląskie Centrum Usług Wspólnych nie skierowano zaleceń pokontrolnych do tej jednostki.

Wnoszę również o pełne wykorzystanie ustaleń zawartych w protokole kontroli w zakresie stwierdzonych uchybień oraz podjęcie skutecznych działań mających na celu ich wyeliminowanie oraz zapobieżenie ich powstawania w przyszłości. Wyrażam przekonanie,

że przeprowadzone czynności kontrolne oraz powyższe wnioski przyczynią się do poprawy funkcjonowania działalności w kierowanej przez Panią jednostce.

Działając na podstawie § 21 ust. 5 Załącznika do Zarządzenia Nr 12/2018 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie systemu organizacji i prowadzenia działalności kontrolnej Urzędu Miejskiego w Elblągu (z późn. zm.), oczekuję od Pani Dyrektor informacji o sposobie wykorzystania uwag i realizacji wniosków pokontrolnych oraz podjętych działaniach zmierzających do usunięcia nieprawidłowości w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wiadomości:

1. Elbląskie Centrum Usług Wspólnych,
2. Departament Edukacji,
3. Departament Skarbnika Miasta