



**MINISTER  
ROLNICTWA I ROZWOJU WSI**

Warszawa, 10 czerwca 2022 r.

Znak sprawy: DKA.ki.092.10.2021

**Pan  
Piotr Mazur  
Dyrektor  
Zespołu Szkół  
Centrum Kształcenia Rolniczego  
im. Adolfa Dygasińskiego  
Sichów Duży 89  
28-236 Rytwiany**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*<sup>1</sup> oraz art. 57 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. *Prawo oświatowe*<sup>2</sup>, Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi (dalej: Ministerstwo) przeprowadziło w dniach 23 - 25 listopada 2021 r. kontrolę w Zespole Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. Adolfa Dygasińskiego w Sichowie Dużym, Sichów Duży 89, 28-236 Rytwiany (dalej: Zespół Szkół lub ZSCKR w Sichowie Dużym).

Zakres kontroli obejmował prawidłowość realizacji remontów i zakupu pomocy dydaktycznych oraz przestrzegania obowiązujących przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy przez pracowników i uczniów w okresie od 1.01.2020 r. do 31.10.2021 r., z możliwością zasięgnięcia informacji z okresów wcześniejszych.

Ogłędzin obiektów należących do Zespół Szkół dokonano w dniach 23-24 listopada 2021 r.

Na podstawie upoważnień Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi nr 36a/2021, 36b/2021 i 36c/2021, podpisanych z upoważnienia przez Dyrektora Generalnego Ministerstwa, kontrolę przeprowadzili:

[REDACTED], główny specjalista w Departamencie Oświaty i Polityki Społecznej,

<sup>1</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 224

<sup>2</sup> Dz. U. z 2021 r. poz. 1082

██████████, główny specjalista w Departamencie Oświaty i Polityki Społecznej oraz ██████████  
██████████, główny specjalista w Departamencie Kontroli i Audytu Ministerstwa.

W trakcie prowadzenia czynności kontrolnych funkcję dyrektora ZS CKR w Sichowie Dużym sprawował Pan Piotr Mazur.

## **I. Ocena ogólna skontrolowanej działalności**

1. Realizację remontów i zakup pomocy dydaktycznych oraz przestrzeganie obowiązujących przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy przez pracowników i uczniów w ZSCKR w Sichowie Dużym w kontrolowanym okresie ocenia się pozytywnie z zastrzeżeniami.

2. W okresie objętym kontrolą ZSCKR w Sichowie Dużym stosował wewnętrzne regulacje określające m. in. zasady kontroli i dokonywania wydatków, w tym na remonty oraz zakup pomocy dydaktycznych, które były aktualizowane w sposób nie uwzględniający szerszej analizy.

Uregulowania wewnętrzne dotyczące m. in. obiegu dokumentów, kontroli i dokonywania wydatków oraz udzielania zamówień publicznych wymagają uaktualnienia do obowiązujących przepisów m. in. ustaw o rachunkowości i udzielaniu zamówień publicznych.

3. ZSCKR w Sichowie Dużym sporządzał plany remontów i wydatków na zakup pomocy dydaktycznych na rok 2020 i 2021. Środki przeznaczone na remonty i pomoce dydaktyczne zostały wydatkowane zgodnie z potrzebami ZSCKR w Sichowie Dużym w ramach przyznanego limitu środków. Prace remontowe wykonywane były terminowo i zgodnie z zawartymi umowami, co potwierdzały sporządzane protokoły odbioru.

4. W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości, a jedynie uchybienia dotyczące niezapłacenia jednej faktury w terminie, zaliczenia kosztów transportu do kosztów zakupów pomocy dydaktycznych, zmian dekretacji bez parafy osoby nanoszącej korektę.

5. Dyrektor Zespołu Szkół zapewniał bezpieczne i higieniczne warunki pobytu, pracy i nauki w szkole, zgodnie z przepisami odnoszącymi się do BHP. Prowadzone prace remontowe nie powodowały, aby warunki te nie były zapewnione.

Niemniej w rejestrze wyjść grupowych uczniów brak było imion i nazwisk opiekunów, liczby uczniów oraz podpisów opiekunów i dyrektora; rejestr był więc częściowo niezgodny z wymaganiami określonymi w odnośnych przepisach.

6. Dyrektor Zespołu Szkół podjął działania w celu realizacji zaleceń pokontrolnych Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego. Opracowano także i wdrożono procedury zapobiegawcze i postępowania w przypadku podejrzenia zakażenia wirusem covid-19.

7. Za niewystarczające należy uznać działania dyrektora zmierzające do zabezpieczenia interesów Skarbu Państwa w umowach zawieranych przez ZSCKR w Sichowie Dużym, ze względu na brak w wielu umowach zapisów dotyczących m.in.: zabezpieczenia roszczeń wynikających



z nienależytego wykonania prac, warunków odstąpienia od umowy oraz zasad odbioru prac i postanowień dotyczących kar umownych.

## **II. Ustalenia kontroli**

### **Uregulowania wewnętrzne dotyczące kontroli dokonywania wydatków**

1. Zespół Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego w Sichowie Dużym, realizując art. 69 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych*<sup>3</sup>, posiada uregulowania wewnętrzne dotyczące kontroli dokonywania wydatków w ramach kontroli zarządczej, które zostały wprowadzone zarządzeniem nr 341a/2010 Dyrektora Zespołu Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. Adolfa Dygasińskiego w Sichowie Dużym z dnia 20.12.2010 r. w sprawie *wprowadzenia zasad rachunkowości* w Zespole Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. Adolfa Dygasińskiego w Sichowie Dużym<sup>4</sup>, wprowadzającym do użytku m.in. załączniki:

- zasady rachunkowości i Zakładowy Plan Kont,
- instrukcję obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych,
- instrukcję w sprawie gospodarowania majątkiem trwałym,
- instrukcję w sprawie gospodarki kasowej,
- regulamin udzielania zamówień publicznych,
- regulamin kontroli wewnętrznej.

Powyższe załączniki do zarządzenia nr 341a/2010 z dnia 20.12.2010 r. były nowelizowane:

- a) zarządzeniem nr 1/2015 z dnia 16.04.2014 r. Dyrektora Zespołu Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. Adolfa Dygasińskiego w Sichowie Dużym w sprawie *aktualizacji przyjętych wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości* w zakresie *Regulaminu udzielania zamówień publicznych przez Zespół Szkół*,
- b) zarządzeniem nr 2/2015 z dnia 1.02.2015 r. Dyrektora Zespołu Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. Adolfa Dygasińskiego w Sichowie Dużym w sprawie *aktualizacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości*,
- c) zarządzeniem nr 1/2016 Dyrektora Zespołu Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. Adolfa Dygasińskiego w Sichowie Dużym w sprawie *aktualizacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości*,
- d) zarządzeniem nr 1/2021 Dyrektora Zespołu Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. Adolfa Dygasińskiego w Sichowie Dużym w sprawie *aktualizacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w związku z wprowadzeniem w Szkole pracowniczych planów kapitałowych (PPK)*.

---

<sup>3</sup> Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981 i 2054.

<sup>4</sup> Zarządzenie nr 341a/2010 zawierało: Zasady rachunkowości i Zakładowy Plan Kont (zał. 1), Instrukcję obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych (zał. 2), Instrukcję w sprawie gospodarki majątkiem trwałym (zał. 3) Instrukcję w sprawie gospodarki kasowej (zał. 4), Instrukcję w sprawie ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania (zał. 5), Regulamin udzielania zamówień publicznych (zał. 6), Regulamin kontroli wewnętrznej (zał. 7).

2. Według § 9 - 13 zarządzenia nr 341a/2010 Dyrektora ZSCKR w Sichowie Dużym z dnia 20.12.2010 r. w sprawie *wprowadzenia zasad rachunkowości* - załącznik nr 7 *Regulamin kontroli wewnętrznej* „(...) kontrola finansowa dotyczy procesów związanych z gromadzeniem i rozdysponowywaniem środków publicznych oraz gospodarowaniem mieniem; dokonywana jest w formach: kontroli wstępnej, kontroli bieżącej i kontroli następczej”.

3. Dowody księgowe, będące podstawą dokonywania wydatków, poddawane były przez dyrektora szkoły oraz główną księgową kontroli pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

Na podstawie *Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizacji dokumentów finansowo-księgowych*, wprowadzonej zarządzeniem nr 341a/10 Dyrektora ZSCKR w Sichowie Dużym z dnia 20.12.2010 r. w sprawie *wprowadzenia zasad rachunkowości* - załącznik nr 2, w Zespole Szkół dokonywano kontroli dowodów pod względem formalno-rachunkowym<sup>5</sup>.

Dowody stanowiące podstawę wydatku były zatwierdzane przez główną księgową oraz dyrektora ZSCKR w Sichowie Dużym.

4. Wprowadzone uregulowania wewnętrzne dotyczące kontroli dokonywania wydatków w ramach kontroli zarządczej umożliwiały sprawowanie przez dyrektora Zespołu Szkół kontroli wydatków, niemniej wymagały szerszej nowelizacji pod względem dostosowania do aktualnie obowiązujących regulacji prawnych.

Dotyczyło to w szczególności regulaminu udzielania zamówień publicznych – uzupełnienia o kwestie zapytań ofertowych, przygotowania i akceptacji projektu umowy, nadzoru nad realizacją zamówień publicznych, archiwizowania dokumentacji itp.

**W okresie objętym kontrolą ZSCKR w Sichowie Dużym stosował wewnętrzne regulacje określające zasady kontroli dokonywania wydatków, w tym na remonty oraz na zakup pomocy dydaktycznych, które były aktualizowane.**

Niemniej pierwotne uregulowania wewnętrzne, będące przedmiotami kontroli, pochodziły sprzed wielu lat (2010, 2015, 2018); wymagają one przeglądu oraz aktualizacji i uszczegółowienia pod kątem zgodności z obecnym stanem prawnym.

### **III. Planowanie i realizacja remontów szkolnych oraz wydatków na zakup pomocy dydaktycznych ZSCKR w Sichowie Dużym na rok 2020 i 2021**

1. Zgodnie z informacją dyrektora Zespołu Szkół<sup>6</sup> „(...) planowanie remontów w obiektach szkolnych było realizowane na podstawie bieżących potrzeb szkoły”.

---

<sup>5</sup> Kontrola ta polega ona na sprawdzeniu czy: poszczególne dowody odpowiadają przepisom prawa; dowody są kompletne; tzn. zawierają wszystkie dane niezbędne do zobrazowania czynności, dla których udowodnienia mają służyć; na podstawie podanych w dowodach cen i stawek jednostkowych obliczono prawidłowo kwoty i sumy ogólne; tytuł wydatku i konta kosztów zostały podane prawidłowo.

<sup>6</sup> Pismo z 12.04.2022 r. znak: ZS CKR-3014/14/22



Dyrektor opracowuje plany remontów szkolnych oraz wydatków na zakup pomocy dydaktycznych na dany rok biorąc pod uwagę m. in.: wyniki kontroli innych organów<sup>7</sup>, dokonywanych przez siebie przeglądów obiektów szkoły<sup>8</sup> oraz posiadaną bazę dydaktyczną do kształcenia w zawodach<sup>9</sup>, z uwzględnieniem przewidywanego na dany rok limitu środków. Wydatkowanie środków powinno się odbywać w ramach zaplanowanych środków finansowych oraz z uwzględnieniem przepisów art. 162 pkt 3 ustawy o finansach publicznych tj. w granicach kwot określonych w planie finansowym, z uwzględnieniem prawidłowo dokonanych przeniesień i zgodnie z planowanym przeznaczeniem, w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

W toku kontroli w zakresie planowania i realizacji remontów szkolnych oraz wydatków na zakup pomocy dydaktycznych szczególną uwagę zwrócono na:

- prawidłowość zawartych umów,
- wykorzystanie środków przeznaczonych na remonty,
- podjęcie i przebieg prac remontowych,
- zgodność działań remontowych z zawartymi umowami.

#### 2.1. Planowanie i realizacja remontów szkolnych na rok 2020, w tym:

1. Budżet na remonty (§ 4270) ZSCKR w Sichowie Dużym na 2020 r. został zaplanowany w wysokości 300.000 zł, z tego w dziale 801 (remonty w szkole) - 200.000 zł, w dziale 854 (remonty w internacie) - 100.000 zł,
  - po zmianach plan wynosił 435.256 zł, z czego w dziale 801 - 200.000 zł i w dziale 854 - 235.256 zł,
  - natomiast wykonanie wydatków wyniosło 435.193,35 zł, z czego w dziale 801 – 200.000 zł i w dziale 854 – 235.193,35 zł.

W ramach ustalonego budżetu prawidłowo zawarto m. in. następujące umowy i wykonano roboty zakończone protokołami odbioru:

- [REDAKTED]: Remont sal lekcyjnych oraz pomieszczeń administracyjnych; 6.07.2020 – 17.08.2020 r. za 158 863,65 zł, protokół odbioru z 24.08.2020 r.,
- [REDAKTED] Wykonanie remontu instalacji zasilającej i teletechnicznej w budynku internatu ZSCKR w Sichowie Dużym 16.11. – 15.12.2020 r., 127 977,60 zł, protokół odbioru z 28.12.2020 r.,

<sup>7</sup> W zakresie wydatków na remonty – Państwowej Powiatowej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Staszowie.

<sup>8</sup> Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 grudnia 2002 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny w publicznych i niepublicznych szkołach i placówkach (Dz. U. 2020 poz. 1604).

<sup>9</sup> Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 16 maja 2019 r. w sprawie podstaw programowych kształcenia w zawodach szkolnictwa branżowego oraz dodatkowych umiejętności zawodowych w zakresie wybranych zawodów szkolnictwa branżowego (Dz.U. z 2019 r. poz. 991 z późn. zm.) realizacja zadań w ramach kształcenia zawodowego związanych z realizacją podstawy programowej, wymaga określonego wyposażenia szkół w zakresie wymaganym podstawą programową dla poszczególnych zawodów.

- [REDAKTOWANE] Wykonanie remontu posadzek w piwnicach internatu, 9.03. – 10.04.2020 r. za 89 500,00 zł, protokół odbioru z 13.05.2020 r.,

- [REDAKTOWANE],  
Remont ścian w kotłowni w budynku internatu w ZSCKR w Sichowie Dużym, 17.11.-18.12.2020 r. 14 413,56 zł, protokół odbioru z 18.12.2020 r.

## 2.2. Planowanie i realizacja remontów szkolnych na rok 2021, w tym:

1. Budżet na remonty (§ 4270) ZSCKR w Sichowie Dużym na 2021 r. został zaplanowany w wysokości 300.000 zł, z tego w dziale 801 (remonty w szkole) – 200.000 zł, w dziale 854 (remonty w internacie) - 100.000 zł,

- po zmianach plan wynosił również 300.000 zł, z czego w dziale 801 – 200.000 zł i w dziale 854 - 100.000 zł,

- natomiast wykonanie wydatków na dzień 31.12.2021 r. wyniosło 722.492,06 zł, z czego w dziale 801 – 389.997,13 zł i w dziale 854 – 332.494,93 zł.

W ramach ustalonego budżetu prawidłowo zawarto m. in. następujące umowy i wykonano roboty zakończone protokołami odbioru:

- [REDAKTOWANE]  
Remont pracowni na warsztatach oraz w budynku ZSCKR w Sichowie Dużym, 12.07.-20.10.2021 r. na 70.285,53 zł, protokół odbioru z 7.09.2021 r.,

- [REDAKTOWANE]; Remont posadzki w internacie ZSCKR w Sichowie Dużym; 12.07. – 20.08.2021 r., na 77.657,17 zł, protokół odbioru z 7.09.2021 r.,

- [REDAKTOWANE]  
Wykonanie dodatkowych prac remontowych pracowni na warsztatach oraz budynku ZSCKR w Sichowie Dużym; 6.09.- 20.10.2021 r. za 25 409,73 zł, protokół odbioru z 20.10.2021 r.

## 2.3. Planowanie i realizacja wydatków na zakup pomocy dydaktycznych

Zgodnie z informacją dyrektora Zespołu Szkół zawartą w piśmie z 12.04.2022 r. znak: ZSCKR-3014/14/22 „(...) planowanie wydatków na zakup pomocy dydaktycznych było realizowane zgodnie z podstawą programową kształcenia zawodowego”.

### 2.3.1. Planowanie i realizacja wydatków na zakup pomocy dydaktycznych w 2020 r.

Budżet na zakup pomocy dydaktycznych (§ 4240) w ZSCKR w Sichowie Dużym na 2020 r. w dziale 801 został zaplanowany w wysokości 150.000 zł, plan po zmianach wyniósł 774.815 zł, natomiast wykonanie wydatków wyniosło 774.815 zł.

### 2.3.2. Planowanie i realizacja wydatków na zakup pomocy dydaktycznych w 2021 r.



Budżet na zakup pomocy dydaktycznych (§ 4240) w ZSCKR w Sichowie Dużym na rok 2021 w dziale 801 był zaplanowany w wysokości 150.000 zł; plan po zmianach na dzień 31.10.2021 r. wynosił również 150.000 zł, natomiast wykonanie wydatków na dzień 31.12.2021 r. wyniosło 111.700 zł.

**ZSCKR w Sichowie Dużym sporządzał plany remontów i wydatków na zakup pomocy dydaktycznych na rok 2020 i 2021. Środki przeznaczone na remonty i pomoce dydaktyczne zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem oraz w ramach przyznanego limitu środków. Prace remontowe wykonywane były terminowo i zgodnie z zawartymi umowami, co potwierdzają sporządzane protokoły odbioru.**

### **2.3.3. Prawidłowość dokonywania wybranych wydatków na remonty i zakup pomocy dydaktycznych**

W okresie od 1.01.2021 r. do 31.10.2021 r. w zakresie wydatkowania środków finansowych przeznaczonych na: zakup usług remontowych - skontrolowano 19 dowodów księgowych (100 % liczby dowodów) na kwotę 211 376,05 zł, oraz zakup środków dydaktycznych i książek - skontrolowano 18 dowodów księgowych (100 % liczby dowodów) na kwotę 90 519,19 zł.

#### **Zestawienie wartości skontrolowanych dowodów księgowych dotyczących wydatków w 2021 r.**

<b>konto/paragraf</b>	<b>wartość zaksięgowanych dowodów (faktury, rachunki) w zł</b>	<b>wartość skontrolowanych dowodów faktur i rachunków</b>	<b>procent skontrolowanych wydatków</b>	<b>ilość skontrolowanych dowodów księgowych rachunki faktury</b>
402-§ 4270 zakup usług remontowych (cz.32, dz.801, roz 80115)	129 857,88	129 857,88	100%	17
402-§ 4270 zakup usług remontowych (cz.32, dz. 854, rozdz. 85410)	81 518,17	81 518,17	100%	3
401 - § 4240 zakup środków dydaktycznych i książek (cz.32, dz.801, rozdz. 80115)	90 519,19	90 519,19	100%	18
<b>Ogółem</b>	<b>301 895,24</b>	<b>301 895,24</b>	<b>100%</b>	<b>37*</b>

\*Faktura nr FV 28/2021 została zakwalifikowana zgodnie z poniesionym kosztem do rozdziału 80115 i 85410 dlatego też ilość ogółem skontrolowanych dowodów księgowych nie daje sumy skontrolowanych dowodów w poszczególnych wierszach

Ze względu na małą ilość dokumentów w kontrolowanym okresie od 1.01.2021 r. do 31.10.2021 r. dokonano kontroli wszystkich faktur.

Wartość skontrolowanych dowodów księgowych wynosi 301 895,24 zł, co stanowi 100 % wydatków w stosunku do wybranej do kontroli grupy wydatków.

**Zestawienie skontrolowanych dowodów księgowych dotyczących wydatków związanych  
z remontami oraz zakupem pomocy dydaktycznych**

2021	konto 402 § 4270 - Zakup usług remontowych (cz. 32, dz. 801, roz. 80115 i cz. 32, dz. 854, roz. 85410)								
Lp	Nr dowodu księgowego	Kwota wydatku	Przedmiot wydatku określony w dowodzie księgowym	Potwierdzenie wykonania kontroli dokumentów		Potwierdzenie zatwierdzenia wydatku		Klasyfikacja budżetu	Zapłacone w terminie
				merytoryczna	form-rach.	gł. ksiąg	dyrektor		
1	12/2021.	374,99	Filtr pow., naprawa czyszczenie gaźnika+reg, naprawa/regulacja zaworów, zmywacz	+	+	+	+	+	+
2	03/21.	1 045,50	Naprawa instalacji C.O w budynku szkoły w Sichowie	+	+	+	+	+	+
3	2021/03/1.	862,23	Naprawa kotłowni	+	+	+	+	+	+
4	5/03/2021.	2 952,00	Wykonanie naprawy uszkodzonych uziemień instalacji odgromowej na budynku dydaktycznym w ZSCKR w Sichowie Dużym	+	+	+	+	+	+
5	0660/2021.	150,00	Usługa serwisowa drukarki	+	+	+	+	+	+
6	142/A/2021	350,55	Przegląd techniczny, separator pobierania papieru, taca	+	+	+	+	+	+
7	16/21.	2 278,64	Naprawa instalacji wodno-kanalizacyjnej wraz z materiałami	+	+	+	+	+	-
8	102/2021/3.	1 205,40	Przegląd techniczny kserokopiarki	+	+	+	+	+	+
9	5/06/2021.	1 230,00	Wykonanie dokumentacji projektowej i kosztorysu dla remontu pomieszczeń na potrzeby sali weterynaryjnej w budynku warsztatów szkolnych	+	+	+	+	+	+
10	2021/09/2.	3 200,00	Przegląd i naprawa kotłowni gazowej	+	+	+	+	+	+
11	5/2021.	9 840,00	Naprawa ogrodzenia boiska sportowego	+	+	+	+	+	+
12	1167/STA/2021	987,00	Naprawa dmuchawy wał korbowy, zestaw uszczeltek, zawór dopływowy	+	+	+	+	+	+
13	52/USL/2021	180,00	Naprawa elektronarzędzia	+	+	+	+	+	+
14	23/2021.	70 285,53	Remont pracowni	+	+	+	+	+	+



15	24/2021	25 409,73	Dodatkowe prace remontowe	+	+	+	+	+	+
16	6/2021.	8 276,31	Remont nawierzchni kostki betonowej	+	+	+	+	+	+
17	28/2021.	2 091,00	Wykonanie kosztorysów remontów: pokoi kierownika warsztatów, , posadzki stołówki i internatu, wykonanie odwodnień, wymiana okien, wykonanie instalacji wod-kan i co. W budynku stolarni	+	+	+	+	+	+
18	4/2021.	3 000,00	Remont dachu na budynku internatu	+	+	+	+	+	+
19	FS2/09/2021	77 657,17	Remont posadzki w internacie ZSCKR w Sichowie Dużym	+	+	+	+	+	+
razem		211 376,05							

2021	konto 401 § 4240 - Zakup środków dydaktycznych i książek (cz.32, dz.801, roz. 80115 i cz.32, dz.854, roz. 85410)								
L.p.	Nr dowodu księgowego	kwota wydatku	Przedmiot wydatku określony w dowodzie księgowym (lub opis z faktury w przypadku wielu pozycji na fakturze)	Potwierdzenie wykonania kontroli dokumentów		Potwierdzenie zatwierdzenia wydatku		Klasyfikacja budżetu	Zapłacone w terminie
				merytoryczna	form-rach.	gł.księg.	dyrektor		
1	682/GS/04/2021	2 392,79	Wanna Blovi Booster, stół Blovi, suszarka artero Tropic, Miotła gumowa, szufelka	+	+	+	+	+	+
2	FA/146/04/2021.	3 855,73	Wyposażenie pracowni weterynaryjnej w szkole (64 pozycji zakupów)	+	+	+	+	+	+
3	FVS 1000/2021 /MAG	841,21	Wyposażenie pracowni weterynaryjnej w szkole (25 pozycji zakupów)	+	+	+	+	+	+
4	1053/2021/MAG	764,45	Suwmiarki	+	+	+	+	+	+
5	635/M/2021	3 198,00	Urządzenie wielofunkcyjne Bizhub C3350	+	+	+	+	+	+
6	FA/3755/09/2021/D	789,49	Gwizdek sędziowski, stoper, pompka do piłek, siatka do siatkówki	+	+	+	+	+	+
7	1665/2021.	2 350,00	Projektor, ekran ręczny, uchwyt sufitowy	+	+	+	+	+	+
8	563/2021.	545,70	Książki j.polski, New Enterprise, Effekt, Historia, Geografia, Biologia, Chemia, Fizyka, Edukacja dla bezpieczeństwa	+	+	+	+	+	+
9	111/31023935.	1 570,29	Sporz. potraw i napojów, Organizacja żywienia...,Org żyw i usł. gastr, Usługi gastronomiczne, J.ang.zaw. dla techn. keln i tech żyw,	+	+	+	+	+	+

			Prowadzenie produkcji zwierzęcej, Obsługa i diagn. ukł. elektrycznego						
10	355/2021.	<b>48,90</b>	Matematyka LO	+	+	+	+	+	+
11	111/31027057.	<b>55,84</b>	Zbiór zadań z gastronomii	+	+	+	+	+	+
12	(S)FS-1155/21/K52	<b>1 225,00</b>	Przyrząd do wykazywania rozszerzalności liniowej, Zestaw do chemii organicznej i nieorganicznej, Elektrometr, Rozszerzalność temperaturowa. Zestaw demonstracyjny, Papierki wskaźnikowe, Maszyna elektrostatyczna	+	+	+	+	+	+
13	FS-18/10/21/BRZ	<b>54,00</b>	Woland	+	+	+	+	+	+
14	111/31033795.	<b>35,91</b>	165915 Usługi gastr.k.T.15 pod. Do zaw.tech.ż.i.u.g	+	+	+	+	+	+
15	179/MS/2021/10	<b>69 500,00</b>	Peugeot 208	+	+	+	+	+	+
16	DPL/INV/21/128134	<b>2 464,98</b>	Notebook	+	+	+	+	+	+
17	FS-1273/21/K52	<b>27,00</b>	Palnik	+	+	+	+	+	+
18	1953/GS/10/2021	<b>799,90</b>	Maszyna Andis	+	+	+	+	+	+
	razem	<b>90 519,19</b>							

2.3.4. W wyniku kontroli zostało stwierdzone, że skontrolowane wydatki były związane z prowadzoną działalnością dydaktyczną w ZSCKR w Sichowie Dużym:

- a) wszystkie wydatki dotyczące zakupu usług remontowych zostały wydatkowane w związku z potrzebami szkoły,
- b) w przypadku skontrolowanych dokumentów w zakresie wykonanych remontów na terenie szkoły pod każdym z dokumentów powyżej 10 tys. zł znajduje się umowa, na podstawie której wykonano prace; na dokumentach widnieją adnotacje dotyczące potwierdzenia wykonania remontów,
- c) zakupione pomoce dydaktyczne umożliwiają realizację zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych; każdy dokument potwierdzający zakup pomocy dydaktycznej został opisany pod kątem przyjęcia na stan np. pracowni lub biblioteki; w przypadku zakupu samochodu do nauki jazdy w dokumentacji znajduje się oświadczenie dotyczące przyjęcia go jako środek trwały, który będzie wykorzystywany do nauki jazdy,
- d) w skontrolowanych dokumentach dotyczących zakupu pomocy dydaktycznych w dwóch przypadkach (faktury nr: DPL/INV/21/128134 i FVS 1000/2021/ MAG) do kosztów pomocy dydaktycznych zaliczono koszty transportu w łącznej wysokości 31,47 zł,



- e) środki przeznaczone na realizację powyższych wydatków były ujęte w planach finansowych ZSCKR w Sichowie Dużym na 2021 r.; jednostka nie dokonywała przeniesień w planie wydatków w kontrolowanych wydatkach,
- f) skontrolowane dowody księgowe zostały zapłacone w terminie wynikającym z dokumentów księgowych za wyjątkiem dwóch dokumentów:
  - w przypadku faktury nr 16/21 płatność została opóźniona o 3 dni robocze,
  - w przypadku faktury nr FA/146/04/2021 dokonano prolongaty terminu płatności; z udzielonych wyjaśnień wynika, że przedłużenie terminu płatności wynikało „ze względu na brak środków w dniu 19.04.2021 r.; termin płatności został przedłużony do dnia 27.04.2021”,
- g) w wyniku kontroli, na podstawie skontrolowanych dokumentów, stwierdzono przestrzeganie w Zespole Szkół uregulowań wewnętrznych dotyczących kontroli dokonywanych wydatków,
- h) wybrane do kontroli dowody księgowe dokumentujące wydatki posiadały podpisy osób potwierdzające dokonanie sprawdzenia pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym, dokonania zapłaty oraz ujęcia w księgach rachunkowych,
- i) w skontrolowanych dokumentach wystąpiły przypadki poprawiania zadekretowanych dokumentów bez złożonej obok parafy dokonującego korekty, a także zaliczenia kosztów transportu do kosztów zakupu pomocy dydaktycznych.

**Środki finansowe w kontrolowanej działalności były wydatkowane zgodnie z potrzebami ZSCKR w Sichowie Dużym w ramach przyznanego limitu środków w roku 2021 r.**

**W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanych dokumentach księgowych, a jedynie uchybienia dotyczące: niezapłacenia jednej faktury w terminie, zaliczenia kosztów transportu do kosztów zakupów pomocy dydaktycznych, zmian dekretacji bez parafy nanoszącego korektę.**

### **3. Przestrzeganie obowiązujących przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy pracowników i uczniów**

Zapewnienie przez dyrektora bezpiecznych i higienicznych warunków pobytu w szkole

Według art. 57 ust. 1 pkt 2 ustawy *Prawo oświatowe*<sup>10</sup>, organ prowadzący szkołę lub placówkę sprawuje nadzór nad jej działalnością w zakresie spraw finansowych i administracyjnych (...). 2. W zakresie wymienionym w ust. 1 nadzorowi podlega w szczególności: (...) 2) przestrzeganie obowiązujących przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy pracowników i uczniów.

Również według przepisów rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 grudnia 2002 r. *w sprawie bezpieczeństwa i higieny w publicznych i niepublicznych szkołach*

---

<sup>10</sup> Dz. U. 2021 poz. 1082 z późn. zm.

i placówkach<sup>11</sup> (zwanego dalej „rozporządzeniem”), do obowiązków dyrektora ZSCKR w Sichowie Dużym, należy zapewnienie bezpiecznych i higienicznych warunków pobytu, pracy i nauki w szkole.

- 3.1. Stwierdzono, że dyrektor w 2020 r. i 2021 r. dokonywał kontroli warunków korzystania z obiektów należących do szkoły w zakresie bezpieczeństwa i higieny, w tym bezpiecznych i higienicznych warunków nauki, oraz określał kierunki ich poprawy, co jest zgodne z § 3 *rozporządzenia*. Z przeprowadzonej kontroli sporządzany był protokół, którego kopia została przekazana do organu prowadzącego (Ministerstwa).
- 3.2. Obowiązki w zakresie wykonywania czynności polegających na bieżącym prowadzeniu spraw w zakresie BHP w szkole dyrektor powierzył [REDAKTOWANE] – kierownikowi praktycznej nauki zawodu, inspektorowi BHP w ZSCKR w Sichowie Dużym, co wynika z zawartej w dniu 6.09.2021 r. umowy zlecenia oraz przedstawionych kontroli dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe.
- 3.3. Stwierdzono, że zgodnie z § 2a ust. 1 rozporządzenia w szkole prowadzony jest rejestr wyjść grupowych uczniów.
- Według § 2a ust. 2 rejestr ten musi zawierać: datę, miejsce i godzinę wyjścia lub zbiórki uczniów, cel lub program wyjścia, miejsce i godzinę powrotu, imiona i nazwiska opiekunów, liczbę uczniów oraz podpisy opiekunów i dyrektora.
- Z otrzymanych dokumentów wynika, że w rejestrze wyjść grupowych brak było imion i nazwisk opiekunów, liczby uczniów oraz podpisów opiekunów i dyrektora.
- Rejestr był więc niezgodny z wymaganiami określonymi w rozporządzeniu.
- 3.4. Według informacji dyrektora zawartych w piśmie z 24.11.2021 r.<sup>12</sup> plan zajęć dydaktyczno-wychowawczych w Zespole Szkół uwzględnia w miarę równomiernie obciążenie uczniów zajęciami, co jest zgodne z § 4 *rozporządzenia*.
- 3.5. Pismem z 24.11.2021 r. dyrektor Zespołu Szkół poinformował również, że:
- zajęcia lekcyjne zaczynają się o stałych porach, są zróżnicowane pod względem trudności,
  - przerwy między zajęciami są dostosowane w taki sposób, aby uczniowie mieli możliwość odpocząć, dotlenić się, jak również spożyć posiłek,
  - w czasie przerw między lekcjami zapewniony jest nadzór nauczycieli, zgodnie z ułożonym planem dyżurów.
- 3.6. Przestrzeganie warunków bezpieczeństwa i higieny pracy w budynku szkoły i obiektach do niej należących

---

<sup>11</sup> Dz. U. 2020 poz. 1604

<sup>12</sup> Pismo dyrektora ZSCKR w Sichowie Dużym z 24.11.2021 r.



3.6.1. W toku kontroli przeprowadzono oględziny budynków, budowli i terenów należących do ZSCKR w Sichowie Dużym tj.:

- budynków szkoły,
- budynku warsztatów szkolnych,
- budynku internatu,
- hali sportowej,
- placu manewrowego,
- parku.

Z ww. oględzin obiektów należących do szkoły został sporządzony w dniach 23-24 listopada 2021 r. *protokół z oględzin* (dalej zwany: *protokołem*).

Komisja, kierując się zapisami *rozporządzenia*, szczególną uwagę zwróciła na: oznaczenie dróg i wyjść ewakuacyjnych, umiejscowienie planów ewakuacji budynków, sprzętu ppoż., regulaminów BHP i ppoż., regulaminów pracowni oraz instrukcji użytkowania sprzętu i urządzeń stanowiących wyposażenie sal.

3.6.2. Dyrektor ZSCKR w Sichowie Dużym podjął działania w celu inwentaryzacji drzewostanu na terenie zabytkowego parku krajobrazowego otaczającego budynki szkoły.

Za zgodą konserwatora zabytków została rozpoczęta częściowa wycinka drzew. Na ich miejsce zostaną dokonane nowe nasadzenia.

Przeprowadzona częściowa wycinka drzew w parku pod kątem bezpieczeństwa zapewniła znaczną poprawę bezpieczeństwa na terenie wokół budynków szkoły, jak również podniosła krajobrazowe walory widokowe terenu wokół szkoły.

3.6.3. Teren należący do szkoły był ogrodzony, zgodnie z § 7 ust. 1 *rozporządzenia*. Objęcie terenu szkoły monitoringiem wizyjnym jest działaniem wpływającym na znaczną poprawę bezpieczeństwa.

Studzienki i otwory kanalizacyjne wokół szkoły zostały trwale zabezpieczone. Szlaki komunikacyjne właściwie oznakowano i zabezpieczono, zgodnie z dyspozycją § 7 ust. 1 *rozporządzenia*.

3.6.4. Na terenie należącym do szkoły prowadzone były wykończeniowe prace budowlane polegające na rozbudowie budynku szkolnego o część warsztatowo-konferencyjną, posiadającą również funkcje widowiskowe i dydaktyczne, związane m. in. z przeprowadzaniem egzaminów dla młodzieży szkolnej.

Stwierdzono, że teren budowy był prawidłowo zabezpieczony przed dostępem osób nieuprawnionych.<sup>13</sup>

W czasie kontroli prace koncentrowały się na etapie wykończeniowym i dotyczyły głównie wyposażenia wnętrza budynku.

3.6.5. Oznaczenia i lokalizacja oznaczeń związanych z bezpieczeństwem, w tym: oznaczenie dróg i wyjść ewakuacyjnych, umiejscowienie planów ewakuacji budynków, sprzętu ppoż., regulaminów BHP i ppoż., regulaminów pracowni oraz instrukcji użytkowania sprzętu i urządzeń stanowiących wyposażenie sal, były zgodne z wymogami określonymi w § 7, 15, 20, 25, 26, *rozporządzenia*<sup>14</sup>.

W toku kontroli stwierdzono również, że w pomieszczeniach, które tego wymagały w należących do szkoły budynkach i budowlach - znajdowały się wymagane instrukcje i regulaminy. Drogi i wyjścia ewakuacyjne oznaczone były prawidłowo, w sposób widoczny i trwałe. Plany ewakuacji umiejscowione były w widocznych miejscach.<sup>15</sup>

3.6.6. Kontrolujący stwierdzili, że we wszystkich pomieszczeniach budynków i budowli należących do ZSCKR w Sichowie Dużym znajdowały się wymagane instrukcje i regulaminy.

W miejscach wskazanych w instrukcji bezpieczeństwa przeciwpożarowego, zatwierdzonej przez Dyrektora, umieszczone były gaśnice, hydranty i węże gaśnicze, posiadające aktualne przeglądy techniczne i atesty.<sup>16</sup> Jest to zgodne z przepisami § 23 *rozporządzenia*.

3.6.7. Zgodnie z § 4a *rozporządzenia* szkoła zapewniła uczniom metalowe szafki zamykane na klucze, znajdujące się w pomieszczeniu w części piwnicznej starego budynku szkoły.

W obrębie warsztatów szkolnych znajdują się garaże, w których zaparkowane były pojazdy przeznaczone do praktycznej nauki zawodu, takie jak ciągniki, samochody i przyczepy. Obiekt był zabezpieczony i monitorowany.

3.6.8. Stwierdzono, że w pomieszczeniach sanitarnych zapewniony był dostęp do bieżącej zimnej i ciepłej wody oraz do środków higieny osobistej, co jest zgodne z § 8 *rozporządzenia*. Sanitariaty są w dobrym stanie technicznym oraz utrzymane w czystości i porządku. Na terenie szkoły znajdowały się dystrybutory z wodą pitną.

W budynku internatu znajdowała się stołówka i jadalnia. Pomieszczenia stołówki utrzymane były w czystości i porządku.

Ponadto w toku kontroli stwierdzono, że zgodnie z wymogami *rozporządzenia*:

---

<sup>13</sup> § 6 ust. 4 *rozporządzenia*, s. 5 protokołu

<sup>14</sup> s. 3 protokołu

<sup>15</sup> § 5 *rozporządzenia*, s. 3 protokołu

<sup>16</sup> § 23 *rozporządzenia*, s. 3 protokołu



- schody prowadzące na piętra budynków należących do szkoły wyposażone są w zabezpieczenia przed zsuwaniem się po nich i zjeżdżaniem po balustradach,<sup>17</sup>
- plan ewakuacji szkoły umieszczony był w widocznych miejscach, w sposób zapewniający łatwy do niego dostęp; drogi ewakuacyjne oznaczono w sposób wyraźny i trwały, co jest to zgodne z § 5 *rozporządzenia*,
- w pomieszczeniach szkoły zapewnione było elektryczne oświetlenie, wentylacja i ogrzewanie; sprzęty, z których korzystają uczniowie, dostosowane były do wymagań ergonomii; wyposażenie szkoły posiadało odpowiednie atesty i certyfikaty, zgodnie z § 9 *rozporządzenia*,
- kuchnia i stołówka utrzymane były w czystości, a ich wyposażenie we właściwym stanie technicznym; gorące posiłki spożywane były w pomieszczeniach do tego celu wydzielonych, zgodnie z § 10 *rozporządzenia*,
- pomieszczenia szkolne były wietrzone w czasie przerw lub w razie potrzeby w czasie zajęć, co jest zgodne z § 12 *rozporządzenia*,
- w czasie przerw między zajęciami zapewniony był nadzór nauczycielski, zgodnie z ułożonym planem dyżurów; jest to zgodne z § 14 *rozporządzenia*,
- maszyny i urządzenia znajdujące się na terenie szkoły utrzymane są w stanie zapewniającym sprawność działania oraz bezpieczeństwo pracy i nauki; przy sprawnych maszynach i innych urządzeniach technicznych wywieszone są instrukcje bezpiecznej obsługi; maszyny i urządzenia niesprawne lub uszkodzone oznaczone są w sposób wyraźny i zabezpieczone przed uruchomieniem; ponadto w warsztatach i pracowniach wywieszone są w widocznych miejscach regulaminy określające zasady bezpieczeństwa i higieny pracy, regulaminy p.poż oraz poszczególnych pracowni, zgodnie z § 23, 25 i 26 *rozporządzenia*.

#### 3.6.9. Stwierdzone potrzeby remontowe

W toku przeprowadzonych oględzin podczas kontroli stwierdzono również, że:

- w części podziemnej budynku internatu znajdowały się pomieszczenia magazynowe i kotłownia; pomieszczenia te wymagały remontu,
- piece grzewcze wody i centralnego ogrzewania zgodnie z oświadczeniem dyrektora Zespołu Szkół ulegały częstym awariom i wymagają wymiany; z informacji uzyskanych od dyrektora wynikało, że obecnie użytkowane kotły zostały zakupione w 1996 r.,
- w Pracowni nr 1 Elektromechanicznej widoczne były nacieki na suficie spowodowane nieszczelnością powierzchni dachowej (papa); wskazane jest pilne wyremontowanie dachu oraz pracowni,
- w tej części budynku znajdowały się też stare szatnie i łazienki dla uczniów wymagające gruntownego remontu; w pomieszczeniach tych unosił się nieprzyjemny zapach z kanalizacji,

---

<sup>17</sup> § 16 *rozporządzenia*, s. 3 protokołu

- poddasze hali sportowej wymagało gruntownego remontu,
- w części piwnicznej znajdują się pomieszczenia magazynowe, które wymagają pilnego remontu.

W toku oględzin stwierdzono, że pomieszczenia te usytuowane były poniżej poziomu chodnika, co powodowało napływ wody przy obfitych opadach. Do tej pory udało się przebudować odpływy wody deszczowej tak, aby uniemożliwić dostawanie się jej do pomieszczeń piwnicznych. Dyrektor był w trakcie opracowywania kosztorysu odnośnie wyremontowania zalanych wcześniej pomieszczeń.

**Dyrektor Zespołu Szkół zapewniał bezpieczne i higieniczne warunki pobytu, pracy i nauki w szkole, według § 2 rozporządzenia, również w trakcie prowadzonych prac remontowych.**

**Niemniej w rejestrze wyjść grupowych uczniów brak było imion i nazwisk opiekunów, liczby uczniów oraz podpisów opiekunów i dyrektora; rejestr był więc częściowo niezgodny z wymaganiami określonymi w odnośnych przepisach.**

### 3.7. Przeglądy techniczne i kontrole w zakresie oceny stanu sanitarno-technicznego szkoły i jej otoczenia

#### **Wykonanie zaleceń pokontrolnych Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego.**

Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Staszowie regularnie przeprowadzał kontrole w zakresie oceny stanu techniczno-sanitarnego placówki i jej otoczenia.

Z protokołu kontroli nr NHD.9020.5.2.2021 z dnia 25.08.2021 r. wynikało, że doprowadzono do należytego stanu sanitarno-technicznego stolarkę drzwiową świetlicy i szatni na parterze budynku internatu, chodnik przy wejściu głównym do internatu, utwardzono teren w miejscu usytuowania metalowego kontenera na odpady. Nieprawidłowości stwierdzone podczas tej kontroli ograniczały się do wskazania na zniszczoną podłogę w stołówce internatu; wydano zalecenie jej naprawy; zgodnie z oświadczeniem dyrektora Zespołu Szkół planowany jest remont zniszczonej podłogi.

### 3.8. Przygotowanie placówki w związku z aktualną sytuacją epidemiologiczną

Szkoła zapewnia dozowniki z płynem do dezynfekcji rąk i jednorazowe maski. Przy głównym wejściu do budynku szkoły znajduje się sprzęt do mierzenia temperatury ciała, niezbędne instrukcje oraz numery telefonów. Na parterze znajduje się telebim, na którym wyświetlane są aktualne informacje i zalecenia odnośnie zapobiegania i przeciwdziałania Covid-19.

Placówka opracowała i wdrożyła procedury zapobiegawcze oraz postępowania w przypadku podejrzenia zakażenia Covid-19.

Z informacji dyrektora Zespołu Szkół zawartych w piśmie z 24.11.2021 r. wynikało, że w okresie objętym kontrolą oprócz wprowadzenia w szkole ogólnie obowiązujących przepisów pracownicy administracji pracowali zgodnie z ustalonym harmonogramem. W szkole propagowano także szczepienia przeciwko covid-19. Rodzice zostali poinformowani o możliwości zaszczepienia się



uczniów w szkole. Jednak w związku z brakiem wystarczającej liczby osób zainteresowanych szczepieniem, po konsultacjach z punktami szczepień znajdujących się w najbliższym otoczeniu szkoły - nie utworzono punktu szczepień na terenie szkoły.

**Dyrektor Zespołu Szkół podjął działania w celu realizacji zaleceń pokontrolnych Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego. Opracowano także i wdrożono procedury zapobiegawcze i postępowania w przypadku podejrzenia zakażenia wirusem Covid-19.**

#### **4. Realizacja priorytetu KPRM: zabezpieczenie interesów Skarbu Państwa w zawieranych umowach**

4.1. W okresie objętym kontrolą ZSCKR w Sichowie Dużym zawarł następujące umowy.

W 2020 r.:

- umowę na wykonanie remontu posadzek w piwnicach internatu z firmą [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO] w dniu 9.03.2020 r. na kwotę łączną 89.500,00 zł brutto,
- umowę na remont sal lekcyjnych oraz pomieszczeń administracyjnych w ZSCKR w Sichowie Dużym z firmą [REDAKTOWANO] w dniu 6.07.2020 r. na kwotę 129.157,44 zł netto, 158.863,65 zł brutto,
- umowę na wykonanie remontu instalacji zasilającej i teletechnicznej w budynku internatu ZSCKR w Sichowie Dużym z firmą [REDAKTOWANO] w dniu 16.11.2020 r. na kwotę 127.977,60 zł (brutto),
- umowę na remont ścian w kotłowni w budynku internatu w ZSCKR w Sichowie Dużym z firmą [REDAKTOWANO], zawartą 17.11.2020 r. na kwotę 14.413,56 zł brutto.

Wydatki dokonane na podstawie ww. umów były prawidłowo księgowane i dokonywane w ramach części budżetu ZS CKR w Sichowie Dużym przewidzianej na remonty.

4.2. Zabezpieczenie interesów stron w zawieranych w 2020 r. umowach, przy stosunkowo niewysokich kwotach umów, było zróżnicowane:

a) w umowie z dnia 9.03.2020 r. ograniczało się do stwierdzenia w § 5:

„Wykonawca nie może powierzyć wykonania dzieła innym osobom bez pisemnej zgody Zamawiającego”,

i w § 6:

„W sprawach nie unormowanych niniejszą umową mają zastosowanie odpowiednie przepisy Kodeksu Cywilnego”,

b) podobnie w umowach z dnia: 16.11.2020 r. 17.11.2020 r.: zabezpieczenie interesów w standardowych umowach ograniczało się do ww. stwierdzeń w § 5 i 6 j.w.,

c) natomiast w umowie z 6.07.2020 r. w § 13, 14, 15 i 16 szczegółowo opisane są zabezpieczenia interesów stron, ich prawa i obowiązki tj.:

- w § 13 odpowiedzialność za niewykonanie lub nienależyte wykonanie zobowiązań umownych w formie kar umownych (17 przypadków),
- w § 14 - zawarto warunki i zakres gwarancji i rękojmi udzielanych zamawiającemu przez wykonawcę z tytułu wad i usterek przedmiotu umowy – na okres 96 miesięcy,
- w § 15 - zawarte zostały przypadki przysługującego zamawiającemu prawa do rozwiązania umowy,
- w § 16 - wprowadzone zostało zabezpieczenie zamawiającego przed możliwością zmiany wierzyciela tj. poręczenia zobowiązaniami zamawiającego innych wierzycieli.

4.3. W 2021 r. ZSCKR w Sichowie Dużym zawarł następujące umowy.

- umowę na remont pracowni na warsztatach oraz w budynku ZSCKR w Sichowie Dużym z firmą [REDAKTOWANO]  
zawartą 9.07.2021 r. na kwotę 70.285,53 zł brutto,
- umowę na remont posadzki w internacie ZSCKR w Sichowie Dużym z firmą [REDAKTOWANO]  
[REDAKTOWANO] w dniu 12.07.2021 r. na kwotę 63.135,91 zł netto, 77.657,17 zł brutto,
- umowę na wykonanie dodatkowych prac remontowych pracowni na warsztatach oraz budynku ZSCKR w Sichowie Dużym z firmą [REDAKTOWANO]  
[REDAKTOWANO] zawartą 6.09.2021 r. na kwotę 25.409,73 zł brutto.

4.4. Zabezpieczenie interesów stron w zawieranych w 2021 r. umowach, a zwłaszcza interesów Skarbu Państwa, przy stosunkowo niedużych kwotach umów, było zróżnicowane:

a) w umowach zawartych 9.07.2021 r. i 6.09.2021 r. ograniczało się do zapisów:

w § 5: „Wykonawca nie może powierzyć wykonania dzieła innym osobom bez pisemnej zgody Zamawiającego”,

i w § 6: „W sprawach nie unormowanych niniejszą umową mają zastosowanie odpowiednie przepisy Kodeksu Cywilnego”;

b) natomiast w umowie zawartej 12.07.2021 r. w § 12, 13, 14 i 17 szczegółowo opisane zostały zabezpieczenia interesów stron, ich prawa i obowiązki tj.:

- w § 12 opisano szczegółowo formę zabezpieczeń, jaką są kary umowne (12 przypadków),
- w § 13 opisano szczegółowo warunki odbioru, w tym prawa i obowiązki stron w toku czynności odbioru,
- w § 14 - zawarte zostały warunki udzielenia gwarancji zamawiającemu przez wykonawcę z tytułu wad i usterek przedmiotu umowy - na okres 60 miesięcy,



- w § 17- zawarto warunki i dopuszczalny zakres zmiany postanowień zawartej umowy.

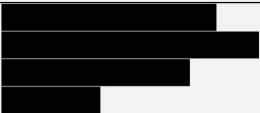


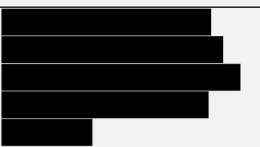
4.5. Zabezpieczenie interesów stron, a zwłaszcza interesów Skarbu Państwa, w powyższych dwóch umowach, przy ich niewysokich stosunkowo kwotach, było niewielkie. Ograniczało się ono do następujących zapisów:

w § 7 umowy:

„W sprawach nieunormowanych niniejszą umową mają zastosowanie odpowiednie przepisy Kodeksu Cywilnego” oraz

w § 8 ust. 1:

„Wszelkie spory mogące wyniknąć w trakcie wykonywania postanowień niniejszej umowy rozstrzygane będą w drodze wzajemnych rokowań, a dopiero w razie ich bezskuteczności przed sądem powszechnym właściwym miejscowo dla siedziby Wykonawcy”.

	Umowa, podmiot/ przedmiot	Czas trwania i kwota	Postanowienia dot. kar umownych	Postanowienia dot. warunków odstąpienia od umowy	Postanowienia dot. ewentualnych roszczeń wynikających z nienależytego wykonania prac	Postanowienia dot. przeniesienia praw autorskich lub majątkowych
1	 Wykonanie remontu posadzek w piwnicach internatu	9.03. 10.04.2020 r.  89 500,00 zł	–  NIE	TAK	NIE	NIE
2	 Remont sal lekcyjnych oraz pomieszczeń administracyjnych w ZSCKR w Sichowie Dużym	6.07.2020 17.08.2020 r.  158 863,65 zł	–  TAK	TAK	TAK	NIE
3	 Wykonanie remontu instalacji zasilającej i teletechnicznej w budynku internatu ZSCKR w Sichowie Dużym	16.11.2020 – 15.12.2020 r.  127 977,60 zł	TAK	TAK	NIE	NIE
4	 Remont ścian w kotłowni w budynku internatu w ZSCKR	17.11.- 18.12.2020 r.  14 413,56 zł	NIE	TAK	NIE	NIE





Proszę Pana Dyrektora o powiadomienie mnie w terminie 1 miesiąca od otrzymania wystąpienia pokontrolnego o podjętych działaniach mających na celu zrealizowanie zaleceń pokontrolnych.

Z poważaniem

z up. Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi  
Grzegorz Mroczek  
dyrektor generalny  
/podpisano elektronicznie/