



Bydgoszcz, dnia 21.11.2018 roku

WE-IX.1711.13.8.2018

Pan
Mirosław Zajdler
Dyrektor
Szkoły Podstawowej Nr 37
z Oddziałami Sportowymi
w Bydgoszczy
ul. Gdańska 122
85-021 Bydgoszcz

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 24.09.2018 r. do 02.10.2018 r. Kontrolujący z Wydziału Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy, na podstawie *art. 57 ust. 1 i 2 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 996 z późn. zm.)* oraz *§ 1 ust. 1 pkt 1 i ust. 2-4 oraz § 5 ust. 2 Regulaminu przeprowadzania kontroli przez wieloosobowe stanowisko ds. kontroli Wydziału Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Bydgoszczy*, stanowiącego załącznik do *Zarządzenia Nr 183/2015 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 24 marca 2015 r.*, przeprowadzili kontrolę w Szkole Podstawowej Nr 37 z Oddziałami Sportowymi w Bydgoszczy przy ul. Gdańskiej 122.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wynajmowania pomieszczeń szkolnych i wydzierżawiania terenu szkolnego w 2017 r. i 2018 r. oraz prawidłowość administrowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w zakresie udzielanych pożyczek na cele mieszkaniowe w 2016 r., 2017 r. i 2018 r.

Protokół z kontroli nr WE-IX.1711.13.6.2018 został podpisany przez Zastępcę Dyrektora Szkoły w dniu 29.10.2018 r.

I. Pożyczki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na cele mieszkaniowe w 2016 r., 2017 r. i 2018 r.

Kontrolujący zweryfikowali prawidłowość naliczania i dokonywania spłaty rat pożyczek do wybranych umów w sprawie pomocy zwrotnej (pożyczki) na cele mieszkaniowe dla pracowników szkoły oraz emerytów i rencistów i stwierdzili opóźnienie w realizowaniu spłat pożyczek udzielonych dwóm nauczycielom Szkoły w 2016 r.

Dokonując subsumpcji ustalonego stanu faktycznego pod obowiązujący stan prawny stwierdzono, że Dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 37 w zakresie **pkt I** naruszył:

- 1) *zapisy § 2 zdanie drugie umów pożyczek* poprzez niesporządzenie Planu spłat, zgodnie z którym miała przebiegać spłata pożyczki, podczas gdy sporządzenie takiego Planu jest obligatoryjne;
- 2) *przepisy § 3 ust. 1 i § 4 ww. umów w zw. z § 20 ust. 3 Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Szkoły Podstawowej nr 37 z dnia 21.04.2009 r.* poprzez niepotrącanie pożyczkobiorcom należnych rat, a także poprzez niewszczęcie procedury egzekucyjnej, o której mowa w tych przepisach, podczas gdy w omawianych przypadkach zaistniały podstawy do wszczęcia tej procedury;
- 3) *przepisy § 20 ust. 4 Regulaminu ZFŚS, o którym mowa powyżej,* poprzez zmianę warunków pożyczek w zakresie okresu spłaty oraz liczby rat bez uzyskania wymaganej zgody pożyczkobiorcy, a także akceptacji poręczycieli w formie przewidzianej przez Regulamin tj. w formie złożenia własnoręcznych podpisów na stosownych aneksach do umów, których nie sporządzono, a w konsekwencji pierwsze spłaty rat ww. pożyczek nastąpiły 22 miesiące po terminie ustalonym w umowie, podczas gdy każda zmiana warunków umowy pożyczki, takich jak okres spłaty i liczba rat wymaga zgody pożyczkobiorcy oraz akceptacji poręczycieli w przepisanej formie.

II. Wynajem pomieszczeń szkolnych i wydzierżawianie terenu szkolnego w 2017 r. i 2018 r.

Umowy dotyczące korzystania z terenu szkolnego skontrolowano pod względem zastosowania minimalnych stawek czynszu oraz zasad najmu i użyczenia pomieszczeń

i powierzchni w szkołach i placówkach oświatowych, prowadzonych przez Miasto Bydgoszcz, zgodnie z zarządzeniem Nr 541/2013 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 30 sierpnia 2013 r. Kontrolujący dokonali także wykładni (art. 65 § 2 w zw. z art. 353¹ ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 1025 z późn. zm.)) niektórych umów.

Wśród przekazanych Kontrolującym umów brak było tych dotyczących parkowania samochodów na terenie Szkoły. Poza umowami najmu, w dokumentacji Szkoły znajdują się dwa porozumienia z 2017 r. z podmiotami zewnętrznymi, określające sposób korzystania z terenu Szkoły. Dokonując subsumpcji ustalonego stanu faktycznego pod obowiązujący stan prawny stwierdzono, że Dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 37 w zakresie **pkt II** naruszył:

- 1) § 1 ust. 2 zarządzenia Nr 541/2013 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 30 sierpnia 2013 r. w sprawie ustalenia minimalnych stawek czynszu oraz zasad najmu i użyczenia pomieszczeń i powierzchni w szkołach i placówkach oświatowych, prowadzonych przez Miasto Bydgoszcz, poprzez niepozyskiwanie dochodów z wynajmu, podczas gdy dyrektorzy szkół i placówek oświatowych zobowiązani są do aktywnego pozyskiwania dochodów z wynajmu, ponadto z zachowaniem szczególnej staranności przy wyborze najemców,
- 2) § 7 ust. 2 lit. a zarządzenia Nr 541/2013 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 30 sierpnia 2013 r. poprzez zawieranie umów na okres do 3 lat bez pisemnego poinformowania Prezydenta Miasta Bydgoszczy o ich zawarciu, podczas gdy zawarcie umowy na okres do 3 lat wymaga pisemnego poinformowania Prezydenta Miasta Bydgoszczy o jej zawarciu, dokonanego za pośrednictwem Wydziału Edukacji z wyłączeniem umów krótkoterminowych (do 6 miesięcy),
- 3) art. 43 ust. 2 pkt 3 i ust. 4 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 121 z późn. zm.) w zw. z § 1 ust. 1 w zw. z § 7 ust. 1 w zw. z § 8 in principio zarządzenia Nr 541/2013 Prezydenta Miasta Bydgoszczy poprzez zawarcie dwóch porozumień będących umowami nienazwanymi tj. takimi, które nie zostały uregulowane w Kodeksie cywilnym oraz znajdującymi się poza Kodeksem, a zamieszczonymi w licznych ustawach szczególnych, często o charakterze kompleksowym, podczas gdy ww. przepisy ograniczają zasadę swobody umów, o której mowa w art. 353¹ Kodeksu cywilnego, a w konsekwencji nie dopuszczają do zawierania przez Dyrektora Szkoły umów nienazwanych.

**STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI IMPLIKUJĄ DO SKONKRETYZOWANIA
NASTĘPUJĄCYCH ZALECEŃ:**

1. Rzetelnie administrować Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych, w szczególności poprzez:
 - 1) przekazywanie do Bydgoskiego Biura Finansowania Oświaty prawidłowych danych o wysokości potrąceń z wynagrodzeń pracowników Szkoły z tytułu pomocy zwrotnej (pożyczki) na cele mieszkaniowe,
 - 2) wszczynanie Procedury Windykacyjnej w przypadku braku wpłat kolejnych rat pożyczki na cele mieszkaniowe,
 - 3) sporządzanie Planów spłat, zgodnie z którymi mają przebiegać spłaty pożyczek,
 - 4) zachowanie przepisanej formy przy zmianie warunków pożyczek;
2. Wynajmować i użyczać pomieszczenia w Szkole i teren wokół Szkoły zgodnie z zasadami określonymi w *zarządzeniu Nr 541/2013 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 30 sierpnia 2013 r.*, a w szczególności z zastosowaniem procedur:
 - umowa na okres do 3 lat wymaga pisemnego poinformowania Prezydenta Miasta Bydgoszczy o jej zawarciu,
 - umowa użyczenia w każdym przypadku wymaga zgody Prezydenta Miasta Bydgoszczy;
3. Uniemożliwić korzystanie z terenu Szkoły osobom nieupoważnionym.

O wykonaniu powyższych zaleceń lub przyczynach ich niewykonania, proszę zawiadomić na piśmie w ciągu 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA
Iwona Waszkiewicz

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a