



BK.1711.24.2021

Rzeszów, dnia 17 września 2021r.

Przedszkole Publiczne Nr 20
w Rzeszowie

WPEŁNIŁO

2021 -09- 24

L. dz.podpis.....

Pani
Cecylia Ligęza
p.o. Dyrektor
Publicznego Przedszkola Nr 20
w Rzeszowie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 21 Regulaminu przeprowadzania kontroli, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr VI/710/2012 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 28 sierpnia 2012 roku *w sprawie wprowadzenia Regulaminu przeprowadzania kontroli (z późn.zm.)*, informuję, że w okresie od 1 lipca 2021r. do 21 lipca 2021r. z przerwą od 7 do 9 lipca 2021r. pracownik Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa przeprowadził kontrolę w przedmiocie „Kontrola kompleksowa” za rok 2020r. w kierowanym w tym okresie przez Panią Monikę Czerwińską Publicznym Przedszkolu Nr 20 w Rzeszowie. Ustalenia kontroli zawarto w protokole kontroli podpisanym przez Panią w dniu 6 sierpnia 2021r.

W toku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Nieustalenie w jednostce instrukcji kancelaryjnej określającej szczegółowe zasady i tryb wykonywania czynności kancelaryjnych, jednolitego rzeczowego wykazu akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego lub składnicy akt, co jest niezgodne z art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 14 lipca 1983r. *o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach* (Dz.U. 2019, poz. 553).
2. Wypłacenie nagrody jubileuszowej pracownikowi jednostki z opóźnieniem 55 dni w stosunku do terminu wymagalnego, co jest niezgodne z § 8 ust. 4 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018r. *w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych* (Dz.U. 2018 poz. 936).
3. Wypłacenie wyrównania z tytułu zaniżonego dodatku stażowy pracownikowi za okres 12 lat pracy, co jest niezgodne z art. 291 § 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974r. Kodeks pracy, który stanowi, że roszczenia ze stosunku pracy ulegają przedawnieniu z upływem 3 lat od dnia, w którym roszczenie stało się wymagalne.
4. Wprowadzenie w załączniku nr 6 do polityki rachunkowości postanowienia, że zatwierdzanie dowodu księgowego do wypłaty należy do łącznej kompetencji dyrektora jednostki i głównego księgowego, co jest niezgodne z art. 54 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. *o finansach publicznych* (Dz.U. 2019, poz.869).
5. Zatwierdzanie dokumentów księgowych do wypłaty łącznie przez głównego księgowego i dyrektora, co jest niezgodne z art. 54 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. *o finansach publicznych*.

6. Dochody w wysokości 5 301,30zł z tytułu najmu mieszkania służbowego za rok 2020r. zostały wykazane w Rb-34S sprawozdaniu z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych sporządzonym przez PP Nr 20 w Rzeszowie, a zgodnie z wyłączeniem mieszkań służbowych ze źródeł dochodów jednostek budżetowych (uchwała), powinny być wykazywane w sprawozdaniu RB-27S (Uchwała Nr XIV/284/2011 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 12 lipca 2011r.),
7. Nie zaksięgowano do ksiąg rachunkowych naliczonych odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty dwóch należności wynikających z faktur wystawionych na podstawie zawartej umowy w przedmiocie wynajmu lokalu mieszkalnego, co jest niezgodne z art. 40 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, zgodnie z którym ujmowanie odsetek od nieterminowych płatności następuje nie później niż na koniec każdego kwartału.

W związku z ustaleniami kontroli wskazanymi w punkcie 2, 3 i 7 zobowiązuję Panią Dyrektor do podjęcia działań zmierzających do wprowadzenia skutecznych mechanizmów kontroli, które zapobiegą w przyszłości powstawaniu ww. nieprawidłowości.

O sposobie i stopniu realizacji lub odmowie wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych wraz z uzasadnieniem proszę mnie poinformować na piśmie w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przekazując kopię informacji do Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa.

W zakresie pozostałych ustaleń kontroli biorąc pod uwagę wniesione przez Panią wyjaśnienia do protokołu kontroli oraz przedłożone dodatkowe dokumenty potwierdzające wdrożone działania naprawcze w jednostce odstępuję od wydania zaleceń pokontrolnych.

PREZYDENT MIASTA/RZESZOWA

Konrad Fijołek

Otrzymują:

1. Adresat,
2. Pani Krystyna Stachowska - Zastępca Prezydenta Miasta Rzeszowa,
3. a/a.

**DYREKTOR
BIURA KONTROLI**
Bogusław Bieniasz