



BK.1711.19.2021

Rzeszów, dnia 29 lipca 2021r.

Pani
Anna Bury
Dyrektor Przedszkola Publicznego nr 18
w Rzeszowie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie §21 ust. 3 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 dniach od 8 do 24 czerwca 2021 r. Biuro Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa przeprowadziło kontrolę prawidłowości sporządzenia sprawozdań budżetowych, gospodarowania Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych oraz udzielania i realizacji zamówień publicznych. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.

Ustalenia kontroli szczegółowo opisano w protokole kontroli znak: BK.1711.19.2021 podpisanym przez Panią w dniu 25 czerwca 2021r.; przy jednoczesnym złożeniu wyjaśnień do protokołu kontroli wniesionych pismem z dnia 1 lipca 2021r.

W toku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

I. W zakresie gospodarowania Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych /ZFŚS/.

1. Roczny plan rzeczowo-finansowy ZFŚS Przedszkola Publicznego Nr 18 /PP 18/ na 2020 rok, zatwierdzony przez kierownika jednostki kontrolowanej, nie został uzgodniony z organizacją związkową, co jest niezgodne z art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. 2020 poz. 1070 z późn.zm.) oraz § 10 ust. 5 Regulaminu ZFŚS wprowadzonego zarządzeniem nr 9/2018 Dyrektora Przedszkole Publicznego Nr 18 w Rzeszowie z dnia 20 marca 2018r. z późn.zm.
2. Preliminarz wydatków na 2020 rok, sporządzony na wzorze stanowiącym załącznik nr 1 do Regulaminu, zatwierdzony przez kierownika jednostki kontrolowanej w dniu 20 marca 2020r. nie został uzgodniony z organizacją związkową lub przedstawicielem załogi, co jest niezgodne z § 14 ust. 4 Regulaminu ZFŚS.
3. Nieprawidłowe sporządzenie planu rzeczowo-finansowego ZFŚS na rok 2020 poprzez jego zawyżenie po stronie dochodów i wydatków w miesiącu wrześniu 2020r. polegające na dwukrotnym ujęciu w planie zwiększenia odpisu naliczonego w miesiącu maju 2020r.

II. W zakresie udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej poniżej 130 000 zł.

W zapytaniach ofertowych na dostawy środków czystości oraz artykułów spożywczych – w załączonych formularzach, określających rodzaje i ilości zamawianych towarów – stosowano nazwy własne towarów, jednoznacznie wskazujące na konkretnego producenta. Opisanie przedmiotu zamówienia w sposób utrudniający uczciwą konkurencję, w szczególności poprzez wskazanie nazw własnych produktów, znaku towarowego, lub pochodzenia, który charakteryzuje produkty dostarczane przez jednego wykonawcę bez wskazania parametrów technicznych przedmiotu zamówienia, jest niezgodne z § 1 Regulaminu udzielenia zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości w złotych polskich 30 000 euro, wprowadzonego zarządzeniem Nr 10/2014 Dyrektora PP 18 z dnia 16.04.2014 r. i narusza zasadę wydatkowania środków publicznych w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów w związku z art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych*.

Odpowiedzialność za powyższe nieprawidłowości ponosi kierownik jednostki, który zgodnie z art. 69 ust. 1 pkt 3 *ustawy o finansach publicznych* powinien zapewnić funkcjonowanie adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej.

W związku z powyższymi ustaleniami kontroli zobowiązuję Panią Dyrektor do bezwzględnego przestrzegania przepisów prawa, stosowania wewnętrznych uregulowań oraz do wyeliminowania na przyszłość wykazanych nieprawidłowości, w tym do:

1. Uzgadniania z organizacją związkową zasad wykorzystania zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, w tym podział środków z tego funduszu na poszczególne cele i rodzaje działalności.
2. Sporządzania planu rzeczowo-finansowego ZFŚS w oparciu o prawidłowo naliczony odpis na ZFŚS.
3. Udzielanie zamówień publicznych w sposób zapewniający uczciwą konkurencję wykonawców, w szczególności niestosowanie w opisie przedmiotu zamówienia nazw własnych wskazujących na konkretnego producenta oraz dokonywania wydatków w sposób oszczędny poprzez uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

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.

Otrzymują:

1. adresat,
2. Pani Krystyna Stachowska – Zastępca Prezydenta Miasta Rzeszowa
3. a/a