



BK.1711.35.2021

Rzeszów, dnia 19 listopada 2021r.

**Pan
Jerzy Wójcik
Dyrektor
Szkoły Podstawowej Nr 29
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 z późn.zm. w sprawie wprowadzenia Regulaminu przeprowadzenia kontroli informuję, że w okresie od 5 października 2021r. do 20 października 2021r. z przerwami w dniach: 11-12 października, 14, 18-20 października 2021r. pracownik Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa przeprowadził kontrolę w przedmiocie „Gospodarowanie nieruchomościami oddanymi w najem, dzierżawę albo użyczenie objętych trwałym zarządem” za okres od 1stycznia 2021r. do 4 października 2021r. Ustalenia kontroli zawarto w protokole kontroli podpisanym przez Pana w dniu 25 października 2021r.

W toku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Jednorazowe bezumowne wynajęcie w miesiącu marcu 2021r. pomieszczeń szkoły najemcy Juventus Turyn Academy Rzeszów Kamil Zalewski, potwierdzone fakturą nr SP29/2021/000087 z dnia 4 października 2021r., na kwotę netto 325,20 zł, co jest niezgodne z § 3 ust. 6 Regulaminu wynajmowania i korzystania z obiektów stanowiącego załącznik do Zarządzenia Dyrektora Nr 6/2018/2019 z dnia 25 września 2018r.
2. Wystawienie faktury nr SP29/2021/000002 z dnia 6 stycznia 2021r. za wynajem sali gimnastycznej w miesiącu styczniu 2021r. dla Juventus Turyn Academy Rzeszów Kamil Zalewski niezgodnie z warunkami umowy oraz aneksem do umowy w ilości 1,5 godz. na niekorzyść szkoły.
3. Nieprowadzenie rejestru wydawania kluczy do wynajmowanych pomieszczeń, co uniemożliwia kontrolę wymiaru ilości godzin najmu lokali i pomieszczeń szkolnych a w związku z § 4 ust.5 załącznik nr 1 do Zarządzenia Dyrektora Nr 6/2018/2019 z dnia 25 września 2018r. do utracenia możliwych wyższych dochodów z tytułu najmu pomieszczeń.
4. Sporządzane tzw. miesięczne „grafiki wynajmu” pomieszczeń przekazywano do księgowości w terminie niezgodnym z załącznikiem nr 7 do Zarządzenia Dyrektora Nr 23/2018/2019 z dnia 15 maja 2019r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości.



5. Stwierdzono brak kontroli dowodów księgowych pod względem merytorycznym dotyczących wystawianych faktur sprzedaży oraz innych dowodów sprzedaży z wyodrębnionego rachunku dochodów, co jest niezgodne z zarządzeniem Dyrektora Nr 23/2018/2019 z dnia 15 maja 2019r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości oraz upoważnienia Dyrektora SP Nr 29 w Rzeszowie z dnia 1 września 2020r.

W związku z powyższymi ustaleniami kontroli zobowiązuję Pana do bezwzględnego przestrzegania przepisów prawa oraz stosowania wewnętrznych uregulowań, w szczególności:

1. Zawierania prawidłowo sporządzonych umów w przedmiocie wynajmu pomieszczeń szkoły w formie pisemnej.
2. Wyegzekwowania od najemcy kwoty z tytułu wynajmu pomieszczeń szkoły o którą pomniejszono fakturę nr SP29/2021/000002 z dnia 6 stycznia 2021r. – termin realizacji 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.
3. Wprowadzenie rejestru wydawania kluczy do wynajmowanych pomieszczeń szkoły – termin realizacji 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.
4. Przekazywanie tzw. miesięcznych „grafików wynajmu” pomieszczeń w terminie zgodnym z ustalonymi w jednostce regulacjami wewnętrznymi.
5. Dokonywanie kontroli dowodów księgowych pod względem merytorycznym w zakresie wystawianych faktur sprzedaży oraz innych dowodów sprzedaży.

O 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.