



Rzeszów, 6 wrzesień 2021r.

BK.1711.29.2021

**Pani
Jadwiga Greszta
Dyrektor Zespołu Szkół Specjalnych
im. UNICEF 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 5-6, 9-13, 16-20, 23-25 sierpnia 2021r., Biuro Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa przeprowadziło kontrolę kompleksową, która obejmowała okres od 1 stycznia 2021r. do 31 lipca 2021r.

Ustalenia kontroli szczegółowo opisano w protokole kontroli znak: BK.1711.29.2021 podpisanym przez Panią w dniu 27 sierpnia 2021 r.

W toku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- 1) Niezgodność treści adnotacji na kontrolowanych dowodach księgowych z treścią wskazaną w pkt 3.6, 3.8, 3.9 załącznika nr 6 do polityki rachunkowości Zespołu Szkół Specjalnych im. UNICEF w Rzeszowie, które dotyczą sprawdzenia dowodów księgowych pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz posiadają jedną wspólną datę,
- 2) W części A kontrolowanych teczek akt osobowych pracowników, nie znajdują się orzeczenia lekarskie dotyczące wstępnych, okresowych i kontrolnych badań lekarskich o których mowa w art. 229 § 1 pkt 1, § 1¹ i 1² Kodeksu pracy (*Dz.U.z 2020 poz. 1320*), co jest niezgodne z § 3 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej (*Dz.U. z 2018 poz. 2369*),
- 3) Wysokość wypłat w 2021 r. świadczeń pieniężnych z ZFŚS dla pracowników jest wyższa niż wysokość świadczeń dla emerytów (*w grupie I o 100 zł, w grupie II o 90 zł, w grupie III o 80 zł, w grupie IV o 70 zł*), co jest niezgodne z art. 8 ust. 1 Ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (*Dz.U. z 2021 poz. 746*) oraz z § 5 ust. 4 Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Zespole Szkół Specjalnych im. UNICEF w Rzeszowie,

- 4) Zapytanie ofertowe z dnia 28 lipca 2021 r. dotyczące zamówienia publicznego pn. „Zakup wyposażenia stołówki szkolnej w Zespole Szkół Specjalnych im. UNICEF w Rzeszowie” zawiera nieuzasadnione kryterium wyboru oferty (40% termin dostawy: 40 pkt – realizacja do 5 dni, 20 pkt – realizacja do 10 dni, 10 pkt – realizacja do 15 dni), którego wprowadzenie nie było niezbędne do właściwego zrealizowania zamówienia i mogło wpłynąć na wybór oferty niespełniającej wymogów art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 poz. 305).

W związku z powyższymi ustaleniami kontroli zobowiązuję Panią Dyrektor do bezwzględnego przestrzegania przepisów prawa oraz stosowania wewnętrznych uregulowań, w tym do podjęcia działań zmierzających do usunięcia wykazanych powyżej nieprawidłowości oraz wprowadzenia skutecznych mechanizmów kontroli, które wyeliminują w przyszłości ww. nieprawidłowości. W szczególności zobowiązuję Panią do:

- 1) Przestrzegania pkt 3.6, 3.8, 3.9 załącznika nr 6 polityki rachunkowości obowiązującej w Zespole Szkół Specjalnych im. UNICEF w Rzeszowie,
- 2) Prowadzenia teczek akt osobowych pracowników, zgodnie z § 3 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018r. w sprawie dokumentacji pracowniczej (Dz.U. z 2018 poz. 2369), w tym doprowadzenia do zgodności z przepisami prawa akt osobowych pracowników w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego,
- 3) Wypłacania świadczeń pieniężnych z ZFŚS zgodnie z art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2021 poz. 746) oraz zgodnie z § 5 ust. 4 Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Zespole Szkół Specjalnych im. UNICEF w Rzeszowie,
- 4) Wprowadzania do zapytań ofertowych zamówień publicznych tylko uzasadnionych kryteriów wyboru oferty, które będą spełniały wymagania określone w art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 poz. 305).

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.