



Rzeszów, 28 czerwiec 2021 r.

BK.1711.15.2021

Pani

Anna Murias

**Dyrektor VIII Liceum Ogólnokształcącego
im. Stanisława Wyspiańskiego 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 18-21, 24-27, maja 2021 r., 1-2, 7-8 czerwca 2021 r., Biuro Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa przeprowadziło kontrolę prawidłowości sporządzenia sprawozdań budżetowych, gospodarowania Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych, udzielania i realizacji zamówień publicznych oraz sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych ujętych w wystąpieniu pokontrolnym znak: BK.1711.10.2020 z dnia 16 czerwca 2020 r.. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 maja 2021 r..

Ustalenia kontroli szczegółowo opisano w protokole kontroli znak: BK.1711.15.2021 podpisanym przez Panią w dniu 11 czerwca 2021 r..

W toku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- 1) W 2020 r. nie została przekazana na konto Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (*dalej: ZFŚS*) pełna wartość odpisu na ZFŚS za 2020 r., co jest niezgodne z art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.2020.1070). Kwota odpisu na ZFŚS za 2020 r. została zaniżona o łączną kwotę 69,72 zł (od pracowników administracji i obsługi należało przekazać o 59,84 zł więcej, od pracowników pedagogicznych należało przekazać o 10,30 zł więcej, a od emerytów i rencistów zostało przekazane 0,42 zł więcej),
- 2) Obowiązujący w 2020 r. Regulamin ZFŚS nie zawiera daty złożenia podpisów przez przedstawicieli związków zawodowych i Dyrektora jednostki, co wyklucza ustalenie daty wejścia w życie ww. regulaminu. Zgodnie z § 21 ust. 4 ww. Regulaminu „Niniejszy Regulamin wchodzi w życie z dniem podpisania przez Dyrektora szkoły i przedstawicieli związków zawodowych”,

- 3) Wypłata z ZFŚS w 2020 r. trzech pożyczek na cele mieszkaniowe nie została ujęta w protokole Komisji Socjalnej, o czym mowa w § 19 ust. 7 ww. Regulaminu, i świadczy o braku dokonania przez Komisję Socjalną wstępnej analizy wniosków o wypłatę ww. pożyczek, co jest niezgodne z § 19 ust. 6 ww. Regulaminu,
- 4) Na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Miasta Rzeszowa w terminie do 31 stycznia 2021 r nie zostały umieszczone plany zamówień publicznych na 2021 r., co jest niezgodne z § 6 ust. 2 Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości mniejszej niż 130.000 złotych w VIII Liceum Ogólnokształcącym, stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 11/2020/2021 Dyrektora z dnia 11 stycznia 2021 r.,
- 5) Plany zamówień publicznych o wartości mniejszej niż 130.000 złotych na dostawy i usługi na 2021 r. nie uwzględniały wszystkich planowanych wydatków oraz zawierały rozbieżne kwoty
w porównaniu do planowanych wydatków ujętych w planach finansowych na 2021 r.:
 - „Plan zamówień publicznych na dostawy”:
 - zawierał dwie pozycje zamówień, których łączyła wartość w skali roku nie przekroczy kwoty 3.000 zł netto, które zgodnie z §7 ust. 1 pkt 1 ww. Regulaminu nie są obligatoryjne,
 - zawierał niezgodne z aktualnym stanem kwoty na trzech pozycjach ww. Planu zamówień publicznych,
 - nie zawierał trzech pozycji, które zgodnie z ww. Regulaminem powinny być ujęte w ww. Planie zamówień publicznych.
 - Ww. „Plan zamówień publicznych na usługi”:
 - zawierał niezgodne z aktualnym stanem kwotę na jednej pozycji ww. Planu zamówień publicznych,
 - nie zawierał jednej pozycji, która zgodnie z ww. Regulaminem powinna być ujęta w ww. Planie zamówień publicznych.

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) Niezwłocznego przekazania na konto Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (dalej: ZFŚS) kwoty 69,72 zł, która stanowi wartość odpisu na ZFŚS za 2020 r.,
- 2) Prawidłowego obliczania przeciętnej liczby zatrudnionych i przekazywania właściwej kwoty corocznego odpisu na ZFŚS zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.2021.746),
- 3) Wprowadzania daty składania przez Panią podpisu na wszystkich dokumentach oraz zobligowania Pani pracowników do wprowadzania daty składania przez nich podpisów,

- 4) Przedkładania Komisji Socjalnej wszystkich wniosków o przyznanie świadczeń socjalnych z ZFŚS w celu dopełnienia postawień § 19 ust. 6 i 7 ww. Regulaminu ZFŚS,
- 5) Corocznego umieszczania na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej w terminie do 31 stycznia za rok ubiegły Planu zamówień publicznych na 2021 r., zgodnie z § 6 ust. 2 Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości mniejszej niż 130.000 złotych w VIII Liceum Ogólnokształcącym, stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 11/2020/2021 Dyrektora z dnia 11 stycznia 2021 r.,
- 6) Uwzględniania w Planach zamówień publicznych o wartości mniejszej niż 130.000 złotych wszystkich planowanych wydatków na dany rok, oraz dokonywania bieżącej aktualizacji kwot ujętych w ww. Planie zamówień publicznych.

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. Pan Zbigniew Bury – Dyrektor Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Rzeszowa,
3. a/a.