



Rzeszów, 14 kwietnia 2023 r.

BK.1711.4.2023

**Pani**

**Jolanta Szubart**

**Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 14 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 r. w sprawie wprowadzenia *Regulaminu przeprowadzania kontroli (z późn.zm.)* informuję, że w dniach 6-7,10,13-17 marca 2023 r., pracownik Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa przeprowadził kontrolę w przedmiocie gospodarowania środkami finansowymi przeznaczonymi na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej za okres od 2020 r. do 2022 r. w kierowanym przez Panią Publicznym Przedszkolu nr 14 w Rzeszowie.

Ustalenia kontroli zawarto w protokole kontroli znak: BK.1711.4.2022 z dnia 24 marca 2023 r., przekazanym Pani w dniu 30 marca 2023 r.

#### **W toku kontroli zostały stwierdzone następujące nieprawidłowości:**

- 1) Nieprzestrzeganie zapisów Uchwały nr XVII/269/2007 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 28 sierpnia 2007 r. w sprawie określenia rodzajów świadczeń przyznawanych w ramach pomocy zdrowotnej dla nauczycieli oraz warunków i sposobu ich przyznawania, w szczególności:
  - a) § 2 ust. 1 Uchwały, polegające na zabezpieczeniu w nieprawidłowej wysokości w planie finansowym jednostki środków finansowych przeznaczonych na pomoc zdrowotną dla osób uprawnionych o których mowa w art. 72 *Ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz.U.2021.1762 z 29 września 2021 r.)*, tj. na początek roku 2020 ww. plan był zaniżony o 45 zł, na koniec roku 2020 r. ww. plan był zaniżony o 76 zł, na początek 2021 r. ww. plan był zawyżony o 23 zł, na koniec

- 2021 r. ww. plan był zaniżony o 99 zł, na początek 2022 r. ww. plan był zawyżony o 6 zł, na koniec 2022 r. ww. plan był zaniżony o 89 zł;
- b) § 5 pkt 1 Uchwały, polegające na pozytywnym rozpatrzeniu trzech wniosków, które zostały złożone na niewłaściwym druku tj. niezgodnym ze wzorem stanowiącym załącznik do ww. uchwały;
  - c) § 5 pkt 2 Uchwały, polegające na pozytywnym rozpatrzeniu pięciu wniosków, pomimo braku załączenia do wniosku zaświadczeń lekarskich;
  - d) § 5 pkt 5 Uchwały, polegające na pozytywnym rozpatrzeniu jedenastu wniosków, pomimo braku załączenia do wniosku oświadczenia o sytuacji materialnej;
  - e) § 3 ust. 1 pkt 5 Uchwały, polegające na pozytywnym rozpatrzeniu jednego wniosku, pomimo braku załączenia do wniosku skierowania od lekarza na zakup wyrobów medycznych, których koszty zostały wykazane.
- 2) Pozytywne rozpatrzenie jednego wniosku do którego załączono zaświadczenie lekarskie bez wskazania na chorobę przewlekłą, długotrwałą z przebiegiem wyjątkowo ciężkim, co jest istotne z uwagi, że wnioskujący korzysta z leczenia (*wykazał koszty leczenia*) w miejscowym oddziale dziennym rehabilitacji, a zgodnie z § 4 pkt 2 ww. Uchwały nr XVII/269/2007 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 28 sierpnia 2007 r. z pomocy zdrowotnej mają prawo korzystać osoby uprawnione, które „*leczą się w miejscu zamieszkania, lecz choroba jest przewlekła i długotrwała, a jej przebieg jest wyjątkowo ciężki*”;
- 3) Posiadanie niepełnej dokumentacji wniosków na podstawie których została przyznana pomoc zdrowotna, tj. zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora: zwrócenie dwóm wnioskującym wszystkich, oraz dwóm części dokumentów potwierdzających leczenie lub zakup lekarstw, o których mowa w § 5 pkt 4 ww. uchwały;
- 4) Siedem wniosków rozpatrywała powołana przez Dyrektora Komisja „*do spraw świadczeń pomocy zdrowotnej dla nauczycieli*” w składzie niezgodnym z wprowadzonym przez Dyrektora Zarządzeniem (*w sześciu przypadkach jeden członek komisji był inny, a w jednym – dwóch*).

Odpowiedzialność za powyższe nieprawidłowości ponosi kierownik jednostki, który zgodnie z art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych powinien zapewnić funkcjonowanie adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej.



***W związku z powyższymi ustaleniami kontroli zobowiązuję Panią 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 do:***

- 1) Przestrzegania zapisów *Uchwały nr XVII/269/2007 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 28 sierpnia 2007 r. w sprawie określenia rodzajów świadczeń przyznawanych w ramach pomocy zdrowotnej dla nauczycieli oraz warunków i sposobu ich przyznawania (do czasu jej obowiązywania)*, w szczególności:
  - a) zabezpieczeniu w prawidłowej wysokości (zgodnie z § 2 ust. 1 ww. Uchwały) w planie finansowym jednostki środków finansowych przeznaczonych na pomoc zdrowotną dla osób uprawnionych o których mowa w art. 72 ww. Ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. *Karta Nauczyciela*;
  - b) pozytywnym rozpatrywaniu wniosków spełniających wymogi formalne określone w ww. uchwale, tj.:
    - które zostały złożone na właściwym druku tj. zgodnym ze wzorem stanowiącym załącznik do ww. uchwały;
    - do których załączono:
      - zaświadczenie lekarskie;
      - oświadczenie o sytuacji materialnej;
      - skierowanie od lekarza na zakup wyrobów medycznych, których koszty zostały wykazane;
      - zaświadczenie lekarskie, które wskazuje na chorobę przewlekłą, długotrwałą z przebiegiem wyjątkowo ciężkim, gdy wnioskujący korzysta z leczenia (*wykazał koszty leczenia*) w miejscu zamieszkania.
- 2) Posiadania pełnej dokumentacji wniosków na podstawie których została przyznana pomoc zdrowotna, w szczególności dokumentów potwierdzających leczenie lub zakup lekarstw, o których mowa w § 5 pkt 4 ww. uchwały;
- 3) Rozpatrywania wniosków przez Komisję „do spraw świadczeń pomocy zdrowotnej dla nauczycieli” w składzie zgodnym z wprowadzonym przez Panią Zarządzeniem;
- 4) Zobowiązania Komisji „do spraw świadczeń pomocy zdrowotnej dla nauczycieli” o ujmowaniu w ich protokołach informacji o uznaniu/lub nie kosztów/lub części kosztów, które zgodnie z § 3 ust. ww. uchwały brane są pod uwagę przy ustalaniu świadczenia pieniężnego na „częściowe pokrycie wydatków”;
- 5) Określenia zasad postępowania w przypadku braku spełnienia wymogów formalnych lub odrzuceniu/nieuznaniu w całości lub w części poniesionych przez wnioskującego kosztów (*informacja dla wnioskującego o odrzuceniu wniosku; sposób i termin ewentualnego wzywania do uzupełnienia niekompletnego wniosku*).

*Niezależnie od powyższego w toku kontroli stwierdzono inne uchybienia dotyczące postanowień Uchwały nr XVII/269/2007 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 28 sierpnia 2007 r. w sprawie określenia rodzajów świadczeń przyznawanych w ramach pomocy zdrowotnej dla nauczycieli oraz warunków i sposobu ich przyznawania, które mogą naruszać przepisy art. 72 ust. 1 Ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz.U.2021.1762 z 29 września 2021 r.) oraz są niejednoznaczne oraz nieprecyzyjne, co zostało szczegółowo opisane ww. protokole kontroli i będzie przedmiotem odrębnego wystąpienia pokontrolnego do Dyrektora Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Rzeszowa.*

***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.