

ZATWIERDZAM:

BK.0643.1.2024

.....

Sprawozdanie z realizacji rocznego planu kontroli za rok 2023

Realizując obowiązek wynikający z § 27 *Regulaminu przeprowadzania kontroli* stanowiący załącznik do zarządzenia Prezydenta Miasta Rzeszowa nr VI/710/2012 z dnia 28 sierpnia 2012r. ze zm. przedkładam niniejsze sprawozdanie do zatwierdzenia.

Podstawą odniesienia sprawozdania są dane wynikające z *Planu kontroli Biura Kontroli na rok 2023*, zatwierdzonego przez Prezydenta Miasta Rzeszowa odpowiednio w dniach 15.12.2022 r. oraz 16.06.2023 r. (zmienionych odpowiednio w dniu 16.06.2023 r. i 20.12.2023 r.).

Zgodnie z postanowieniami *Planu kontroli* terminy realizacji kontroli miały charakter wstępnie planowany, natomiast ostatecznie zostały ustalone w upoważnieniach do przeprowadzenia kontroli. Sprawozdanie nie obejmuje czynności sprawdzających zrealizowanych przez Biuro Kontroli, a zleconych doraźnie przez Prezydenta, Zastępców Prezydenta Miasta Rzeszowa lub Sekretarza Miasta Rzeszowa

Zestawienie wykonanych kontroli planowanych w 2023 r. zawiera załącznik nr 1 do sprawozdania.

1. Zestawienie liczbowe wykonanych kontroli.

Liczba kontroli planowanych	Liczba kontroli zrealizowanych		
	Planowanych	Poza planem	Ogółem
37	37	5	42

2. Zakres przedmiotowy przeprowadzonych kontroli planowych.

W ramach przeprowadzonych w 2023 r. kontroli Biuro Kontroli przeprowadziło:

- 1) 10 kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej oraz zgodności liczby uczniów wykazywanych w sprawozdaniach ze stanem faktycznym, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych, w których organem prowadzącym nie jest Gmina Miasto Rzeszów,

- 2) 3 kontrole prawidłowości wykorzystania dotacji celowej na realizację zadania publicznego,
- 3) 4 kontrole w zakresie:
 - a) prawidłowości udzielania zamówień publicznych oraz stanu realizacji Planu zamówień publicznych Urzędu Miasta Rzeszowa,
 - b) realizacji zadań inwestycyjnych ujętych w budżecie Gminy Miasta Rzeszowa na 2023r.,
- 4) 20 kontroli jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Rzeszów oraz komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Rzeszowa, w tym 12 kontroli kompleksowych, 3 kontrole sprawdzające wykonanie zaleceń pokontrolnych, 4 kontrole w zakresie gospodarowania środkami finansowymi oraz 1 kontrola realizacji dochodów z tytułu pobierania opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz wyżywienia dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym.

3. Kontrole poza planem.

Lp.	Kontrolowana jednostka	Przedmiot kontroli	Termin wykonania
1.	Zapaśniczy Klub Sportowy Stal Rzeszów, Wydział Sportu i Rekreacji Urzędu Miasta Rzeszowa (poza planem)	1. Kontrola wykonania zadań publicznych realizowanych na podstawie umów nr KST-S.S.I.22/2020 z dnia 26 luty 2020 r., KST-S.J.I.26/2020 z dnia 27 luty 2020 r., KST-S.S.I.11/2021 z dnia 22 marca 2021 r., KST-S.O.I.13/2021 z dnia 22 marca 2021 r., KST-S.J.I.16/2021 z dnia 22 marca 2021 r., WS-U.S.I.5/2022 z dnia 21 kwietnia 2022 r., WS-U.J.I.9/2022 z dnia 21 kwietnia 2022 r., oraz WS-U.O.I.28/2022 z dnia 9 czerwca 2022 r.; 2. Działalności stowarzyszenia w zakresie zgodności z przepisami prawa i postanowieniami statutu.	16.03.2023 - 31.05.2023 z przerwami
2.	1/ Wydział Sportu i Rekreacji UMRz 2/ Wydział Polityki Społecznej UMRz, 3/ Wydział Marki Miasta, Współpracy Gospodarczej i Turystyki UMRz 4/ Klub Sportowy "Korona" Rzeszów (poza planem)	Wykonania zadań publicznych realizowanych na podstawie umów nr 101/2020/ZD z 15.07.2020 r., nr 104/2020/ZD z 03.08.2020 r., nr 99/2021/ZD z 18.05.2021 r., nr 116/2022/PS z 14.04.2022 r., KST-S.J.I.42/2020 z dnia 24.02.2020 r., nr KST-S.S.I.4/2020 z dnia 21.02.2020 r., nr KST-S.J.I.17/2021 z dnia 01.03.2021 r., nr KST-S.S.I.13/2021 z dnia 01.03.2021 r., nr WS-U.J.I.12/2022	29.08.2023 -29.12.2023

		z dnia 15.02.2022r. Realizacja umów nr MGT.032.126.2022.JR z dnia 12 października 2022r., nr ZP.272.40.2022 z dnia 21 kwietnia 2022r., nr ZP.272.80.2021 z dnia 5 listopada 2021r., nr WPM.032.22.2021.KB z dnia 1 marca 2021r., nr WPM.032.89.2020.KB z dnia 2 lipca 2020r., nr WPM.032.28.2020.KB z dnia 27 stycznia 2023r. Działalność stowarzyszenia w zakresie zgodności z przepisami prawa i postanowieniami statutu	
3.	Liceum Ogólnokształcące Mistrzostwa Sportowego <i>(poza planem)</i>	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2022 r.	06.10.2023 - 09.11.2023 z przerwami
4.	Niepubliczne Przedszkole "Kreatywne Kidsy", Niepubliczne Przedszkole "Kreatywne Kidsy II" <i>(poza planem)</i>	Kontrola prawidłowości pobrania dotacji oświatowej w 2023 roku	27.09.2023; 29.09.2023; 02.10.2023; 09.10.2023
5.	Policealna Szkoła "Cosinus I" <i>(poza planem)</i>	Kontrola problemowa - kontrola pobrania dotacji w zakresie zgodności liczby uczniów ze stanem faktycznym wykazywanych w sprawozdaniach w 2023 roku, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych.	02.11.2023 - 30.11.2023

4. Omówienie najważniejszych ustaleń kontroli przeprowadzonych w roku 2023r.

Na podstawie wyników kontroli przeprowadzonych w 2023r. wystosowano do kierowników kontrolowanych jednostek 19 wystąpień pokontrolnych, natomiast w zakresie 4 kontroli wystąpienia pokontrolne na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania są w trakcie opracowywania i realizacji.

W ramach wystąpień pokontrolnych wystosowanych do kierowników kontrolowanych jednostek, w szczególności zalecono wyeliminowanie nieprawidłowości w zakresie:

- nieprzestrzegania procedur wewnętrznych zawartych w aktualnie obowiązujących zarządzeniach, regulaminach oraz uchwałach Rady Miasta Rzeszowa,
- prowadzenia ewidencji księgowej dochodów i wydatków,
- terminowości regulowania zobowiązań,
- tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych,

- e) nieprzestrzegania *instrukcji kancelaryjnej* oraz *jednolitego rzeczowego wykazu akt*,
- f) sporządzania sprawozdań budżetowych, w szczególności w zakresie nieprawidłowej klasyfikacji budżetowej,
- g) angażowania środków w planie finansowym na podstawie zawartych umów,
- h) udzielania zamówień publicznych o wartości mniejszej niż 130 000,00 zł,
- i) prowadzenia ksiąg obiektu budowlanego oraz dokonywania przeglądów stanu technicznego budynków,
- j) prowadzenia akt osobowych pracowników.

Ponadto, w ramach kontroli pobrania i wykorzystania dotacji oświatowych przekazanych niepublicznym placówkom oświatowym stwierdzono pobranie dotacji w nadmiernej wysokości i wykorzystanie niezgodnie z przeznaczeniem.

W związku z ustaleniami skierowano do prokuratury 1 zawiadomienie o podejrzeniu popełnienia przestępstwa, oraz w wyniku ustalenia nieprawidłowości noszących znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych skierowano 1 zawiadomienie do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych.

W ramach obowiązku udostępnienia informacji publicznej na stronach internetowych Biuletynu Informacji Publicznej Miasta Rzeszowa pod adresem

<https://bip.erzeszow.pl/pl/3612-wykaz-kontroli/98039-kontrole-wykonane-za-lata-2020-2023/79212-kontrole-wykonane-przez-biuro-kontroli-rok-2023.html>

została zamieszczona informacja dotycząca przeprowadzonych kontroli przez Biuro Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa.

Niezależnie od powyższego należy zaznaczyć, że przeprowadzone w 2023r. przez Biuro Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa kontrole wypełniając funkcję instruktażową, profilaktyczną i kreatywną dostarczyły kontrolowanym informacji o obowiązujących przepisach prawa, ich interpretacji i zasadach stosowania oraz pobudziły do działań mających na celu unikanie w przyszłości nieprawidłowości i uchybień.

Rzeszów, dnia 26 kwietnia 2024 r.

Zestawienie wykonanych kontroli planowanych w 2023r.

Lp.	Nazwa i adres komórki / jednostki kontrolowanej	Przedmiot kontroli
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1.	Publiczne Przedszkole Nr 2 w Rzeszowie; 35-055 Rzeszów, ul. Szopena 11 <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> <i>(cz. I poz. 6)</i>	Kontrola kompleksowa
2.	Publiczne Przedszkole Nr 9 w Rzeszowie, ul. Podwisłocze 20, 35-310 Rzeszów; Publiczne Przedszkole Nr 14 w Rzeszowie, ul. Chmaja 9a, 35-021 Rzeszów; Publiczne Przedszkole Nr 16 w Rzeszowie, ul. Kochanowskiego 24, 35-201 Rzeszów; Publiczne Przedszkole Nr 32 w Rzeszowie, ul. ul. Podwisłocze 26a, 35-310 Rzeszów; Publiczne Przedszkole Nr 41 w Rzeszowie, ul. ul. Dominikańska 2, 35-041 Rzeszów; Publiczne Przedszkole Nr 43 w Rzeszowie, ul. Cicha 5, 35-326 Rzeszów; Publiczne Przedszkole Nr 23 w Rzeszowie, ul. Hoffmanowej 12, 35-016 Rzeszów; Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4 w Rzeszowie, ul. ul. Staroniwska 55, 35-101 Rzeszów; Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 7 w Rzeszowie, ul. Budziwojska 154, 35-317 Rzeszów; Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 9 w Rzeszowie, ul. P. Skargi 3, 35-202 Rzeszów. <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> <i>(cz. I poz. 3)</i>	Kontrola realizacji dochodów z tytułu pobierania opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego dzieci oraz opłat z tytułu wyżywienia dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym
3.	Publiczne Przedszkole Nr 37 w Rzeszowie; 35-508 Rzeszów, ul. Starzyńskiego 10 <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> <i>(cz. I poz. 7)</i>	Kontrola kompleksowa
4.	Publiczne Przedszkole Nr 14 w Rzeszowie; ul. Chmaja 9a, 35-021 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> <i>(cz. I poz. 9)</i>	Kontrola gospodarowania środkami finansowymi przeznaczonymi na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej
5.	Publiczne Przedszkole Nr 11 w Rzeszowie; ul. Mazurska 19, 35-620 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> <i>(cz. I poz. 2)</i>	Kontrola kompleksowa

6.	Publiczne Przedszkole Nr 3 w Rzeszowie; ul. Krośnieńska 15a, 35-505 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> (cz. I poz. 16)	Kontrola kompleksowa
7.	Zespół Szkół Nr 1 w Rzeszowie; ul. Towarnickiego 4, 35-310 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> (cz. I poz. 1)	Kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych ujętych w wystąpieniu pokontrolnym znak: BK.1711.23.2021 z dnia 29 lipca 2021r.
8.	Szkoła Podstawowa nr 25 w Rzeszowie; ul. Starzyńskiego 17, 35-508 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> (cz. I poz. 25)	Kontrola udzielania zamówień publicznych oraz realizacji zawartych umów
9.	Zespół Szkół Samochodowych w Rzeszowie; ul. Warszawska 26a , 35-205 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> (cz. I poz. 8)	Kontrola kompleksowa
10.	Dom Pomocy Społecznej dla Osób Przewlekłe Psychiczenie Chorych, ul. Załęska 7a, 35-322 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> (cz. I poz. 26)	Kontrola gospodarki finansowej jednostki
11	Zarząd Transportu Miejskiego w Rzeszowie; ul. Trembeckiego 3, 35-234 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> (cz. I poz. 21)	Kontrola dochodów budżetowych oraz wydatkowania środków publicznych
12.	Zespół Szkół Gospodarczych w Rzeszowie; ul. Spytka Ligęzy 12, 35-065 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> (cz. I poz.28)	Kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych ujętych w wystąpieniu pokontrolnym znak: BK.1711.8.2021 z dnia 8 lipca 2021r.
13.	Publiczne Przedszkole nr 9 w Rzeszowie; ul. Podwisłocze 20, 35-310 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> (cz. II poz. 1)	Kontrola kompleksowa
14.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeszowie; ul. Jagiellońska 26, 35-025 Rzeszów; Stowarzyszenie ZUPEŁNE DOBRO; ul. Strażacka 20C/79 35-312 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2023 r.</i> (cz. I. poz. 19)	Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej na realizację zadania publicznego pn. „Wprowadzenie usług streetworkera wraz z pakietem usług socjalnych i medycznych dla osób będących w kryzysie bezdomności na terenie Miasta Rzeszowa” zgodnie z umową nr 10/2022 z dnia 7 lutego 2022r.
15.	Biuro Wystaw Artystycznych w Rzeszowie; ul. Sobieskiego 18, 35-002 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2023 r.</i> (cz. I. poz. 18)	Kontrola udzielania zamówień publicznych oraz realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych
16.	Szkoła Podstawowa Nr 5 w Rzeszowie; ul. Słocińska 4, 35-330 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2023 r.</i> (cz. II. poz. 7)	Kontrola kompleksowa

17.	Publiczne Przedszkole nr 15 w Rzeszowie; ul. Kochanowskiego 26, 35-201 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2023 r.</i> (cz. II. poz. 12)	Kontrola kompleksowa
18.	Szkoła Podstawowa Nr 18 w Rzeszowie; ul. Bł. Karoliny 21, 35-119 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2023 r.</i> (cz. II. poz. 15)	Kontrola kompleksowa
19.	Publiczne Przedszkole nr 36 w Rzeszowie; ul. Kapitana Brydaka 10, 305-507 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> (cz. II. poz.13)	Kontrola kompleksowa
20.	Szkoła Podstawowa Nr 9 w Rzeszowie; ul. Miła 58, 35-314 Rzeszów, <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> (cz. II. poz. 10)	Kontrola kompleksowa
21.	Dom Pomocy Społecznej dla Osób w Podeszłym Wiek oraz Osób Niepełnosprawnych Fizycznie w Rzeszowie; ul. H. Sucharskiego 1, 35-225 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> (cz. II. poz. 8)	Kontrola gospodarki finansowej jednostki
22.	Zarząd Zieleni Miejskiej w Rzeszowie; Pl. Ofiar Getta 6, 35-002 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> (cz. II. poz. 21)	Kontrola prawidłowości udzielania zamówień publicznych oraz realizacji wybranych umów na zadania inwestycyjne i remontowe
23.	Szkoła Podstawowa Nr 31 w Rzeszowie; ul. Pułaskiego 11, 35-011 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> (cz. II. poz. 20)	Kontrola kompleksowa
24.	Publiczne Przedszkole nr 22 w Rzeszowie; 35-208 Rzeszów, ul. Ofiar Katynia 11 <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> (cz. II. poz.22)	Kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych ujętych w wystąpieniu pokontrolnym znak: BK.1711.2.2022 z dnia 4 maja 2022 r.
25.	Jednostki organizacyjne Gminy Miasta Rzeszowa <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> (cz. I. poz. 29)	Kontrola stanu realizacji wybranych zadań inwestycyjnych ujętych w budżecie Gminy Miasta Rzeszów. „Rozbudowa drogi powiatowej na przedłużeniu ul. Warszawskiej w Rzeszowie” (MZD) „Budowa Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół nr 1 wraz z zagospodarowaniem terenu”. (WI)
26.	Wydział Kultury i Dziedzictwa Narodowego ul. Rynek 11, 35-064 Rzeszów; Fundacja Artysta ul. W. Grabskiego 62a/2 35-312 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> (cz. I. poz. 12)	Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej na realizację zadania publicznego z zakresu upowszechniania kultury i ochrony dziedzictwa narodowego pn. Warsztaty z Gwiazdami, zgodnie z umową nr KD.D.2/2022 z dnia 21 marca 2022r.

27.	Wydział Kultury i Dziedzictwa Narodowego ul. Rynek 11, 35-064 Rzeszów; Stowarzyszenie Wspierania Edukacji Artystycznej „Promotor” ul. Piłsudskiego 25, 35-074 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> <i>(cz. II poz.17)</i>	Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej na realizację zadania publicznego pn. III Festiwal Musztry Paradnej CONSAVIA 2022, zgodnie z umową nr KD.D.II.15/2022
28.	Niepubliczne Przedszkole „Kreatywne Kidsy”; Al. Rejtana 23, 35-326 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> <i>(cz. I. poz. 10)</i>	Kontrola prawidłowości pobrania dotacji oświatowej w 2022 i 2023.
29.	Niepubliczne Przedszkole „Kreatywne Kidsy II”; Al. Rejtana 23, 35-326 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> <i>(cz. I. poz. 11)</i>	Kontrola prawidłowości pobrania dotacji oświatowej w 2022 i 2023.
30.	Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno- Wychowawczy INA; ul. Moniuszki 9, 35-015 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> <i>(cz. I. poz. 5)</i>	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2022 roku oraz zgodności liczby uczniów wykazywanych w sprawozdaniach ze stanem faktycznym
31.	Eureka Rzeszowska Szkoła Policealna w Rzeszowie; Al. Okulickiego 20, 35-206 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> <i>(cz. I. poz. 23)</i>	Kontrola zgodności liczby uczniów ze stanem faktycznym wykazywanych w sprawozdaniach w 2023 roku, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych.
32.	Eureka Policealna Szkoła Medyczna w Rzeszowie; Al. Okulickiego 20, 35-206 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> <i>(cz. I. poz. 24)</i>	Kontrola zgodności liczby uczniów ze stanem faktycznym wykazywanych w sprawozdaniach w 2023 roku, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych.
33.	Przedszkole Niepubliczne „Magiczny Świat Malucha”; ul. Polna 19, 35-321 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> <i>(cz. I. poz. 13)</i>	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2022 roku oraz zgodności liczby uczniów wykazywanych w sprawozdaniach ze stanem faktycznym
34.	Niepubliczne Przedszkole „Kraina Odkrywców 2”; ul. Wieniawskiego 143a, 35-603 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> <i>(cz. II. poz. 4)</i>	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2022 roku
35.	Szkoła Podstawowa Mistrzostwa Sportowego; ul. Miłocińska 40, 35-232 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> <i>(cz. II. poz. 6)</i>	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2022 roku

36.	Niepubliczne Przedszkole "Tygrysek" ul. Wyspiańskiego 43, 35-111 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> (cz. II. poz. 2)	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2022 roku
37.	Niepubliczna Szkoła Zdrowia i Designu w Rzeszowie, ul. W. Sikorskiego 45D/1, 35-304 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2023 r.</i> (cz. II. poz. 23)	Kontrola zgodności liczby uczniów ze stanem faktycznym wykazywanych w sprawozdaniach w 2023 roku, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych.