

.....

### **Sprawozdanie z realizacji rocznego planu kontroli za rok 2022**

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 2022*, zatwierdzonego przez Prezydenta Miasta Rzeszowa odpowiednio w dniach 30.12.2021r. oraz 30.06.2022r. (zmienionych odpowiednio w dniu 20.06.2022r. i 14.12.2022r.).

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 2022r. zawiera załącznik nr 1 do sprawozdania.

#### **1. Zestawienie liczbowe wykonanych kontroli.**

Liczba kontroli planowanych	Liczba kontroli zrealizowanych		
	Planowanych	Poza planem	Ogółem
34	34	7	41

#### **2. Zakres przedmiotowy przeprowadzonych kontroli planowych.**

W ramach przeprowadzonych w 2022r. kontroli Biuro Kontroli przeprowadziło:

- 1) 13 kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej oraz zgodności liczby uczniów wykazywanych w sprawozdaniach ze stanem faktycznym, 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 2022r.,
- 4) 21 kontrole jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Rzeszów oraz komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Rzeszowa, w tym 13 kontroli kompleksowych, 3 kontrole sprawdzające wykonanie zaleceń pokontrolnych oraz w zakresie realizacji zadań statutowych i gospodarowania środkami finansowymi.

### 3. Kontrole poza planem.

Lp.	Kontrolowana jednostka	Przedmiot kontroli	Termin wykonania
1.	Przedszkole Publiczne Nr 22 w Rzeszowie ul. Ofiar Katynia 11, 35-208 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r. (poza planem)</i>	Kontrola kompleksowa	21.02.2022-11.03.2022
2.	Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych Newton w Rzeszowie ul. Lwowska 6, 35-301 Rzeszów <i>poza planem</i>	Kontrola zgodności liczby uczniów/ słuchaczy ze stanem faktycznym wykazywanych w sprawozdaniach w 2022 roku, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych.	01.06.2022-23.06.2022
3.	Policealna Szkoła Zawodowa Tesla w Rzeszowie ul. Lwowska 6, 35-301 Rzeszów <i>poza planem</i>	Kontrola zgodności liczby uczniów/ słuchaczy ze stanem faktycznym wykazywanych w sprawozdaniach w 2022 roku, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych	05.11.2021-28.02.2022
4.	Medyczna Policealna Szkoła Tesla w Rzeszowie ul. Lwowska 6, 35-301 Rzeszów <i>poza planem</i>	Kontrola zgodności liczby uczniów/ słuchaczy ze stanem faktycznym wykazywanych w sprawozdaniach w 2022 roku, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych	01.04.2022-23.06.2022
5.	<b>Przedszkole Publiczne Nr 4</b> ul. Śniadeckich 18 35-006 Rzeszów <b>Przedszkole Publiczne Nr 11</b> ul. Mazurska 1935-620 Rzeszów	Kontrola Realizacji dochodów z tytułu pobierania opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego dzieci oraz opłat z	25.11.2022-20.01.2023

	<p><b>Przedszkole Publiczne Nr 19</b> Krzyżanowskiego 20 35-329 Rzeszów</p> <p><b>Przedszkole Publiczne Nr 38</b> ul. Tadeusza Rejtana 28 35-310</p> <p><b>Szkoła Podstawowa Nr 5</b> ul. Słocińska 4 35-330 Rzeszów</p> <p><b>Szkoła Podstawowa Nr 34</b> ul. Matysówka 101 35-330 Rzeszów</p> <p><b>Szkoła Podstawowa Nr 37</b> <b>ul. Kwiatkowskiego 121a</b> 35-311 Rzeszów</p> <p><b>Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2</b> ul. Lwowska 17 35-301 Rzeszów</p> <p><b>Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 5</b> ul. Pelczara 3 35-310 Rzeszów</p> <p><b>Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 6</b> ul. Krzyżanowskiego 24 35-329 Rzeszów</p> <p><b>Zespół Szkół Ogólnokształcących</b> <b>Nr 4</b> ul. Rejtana 30 35-310 Rzeszów <i>poza planem</i></p>	tytułu wyżywienia dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym.	
6.	Straż Miejska w Rzeszowie ul. Targowa 1 35-064 Rzeszów <i>poza planem</i>	Kontrola realizacji zadań jednostki oraz gospodarowania środkami finansowymi.	05.09.2022-18.11.2022
7.	Zarząd Transportu Miejskiego w Rzeszowie ul. Trembeckiego 3, 35-234 Rzeszów <i>poza planem</i>	Kontrola realizacji zadania Wykonanie usług sprzątnięcia obiektów ZTM w Rzeszowie zgodnie z umową nr OP.PI.262.8.2022 zawartą w dniu 17 sierpnia 2022 r. pomiędzy Gminą Miasto Rzeszów a STANBEST S. i Z. Głodowscy sp.j.	30.11.2022-16.12.2022

#### 4. Omówienie najważniejszych ustaleń kontroli przeprowadzonych w roku 2022r.

Na podstawie wyników kontroli przeprowadzonych w 2022r. wystosowano do kierowników jednostek 18 wystąpień pokontrolnych.

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

- a) nieprzestrzegania procedur wewnętrznych zawartych w aktualnie obowiązujących zarządzeniach, regulaminach oraz uchwałach Rady Miasta Rzeszowa,
- b) ewidencjonowania środków trwałych i pozostałych środków trwałych,
- c) terminowości regulowania zobowiązań,
- d) 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.

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 kontroli skierowało 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/359-kontrola/4639-wykaz-kontroli/56920-kontrola-wykonane-przez-biuro-kontroli-rok-2022.html> została zamieszczona informacja dotycząca kontroli wewnętrznej.

Niezależnie od powyższego należy zaznaczyć, że przeprowadzone w 2022r. przez Biuro Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa kontrole wypełniając funkcję instruktazową, 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 24 kwietnia 2023r.

**Zestawienie wykonanych kontroli planowanych w 2022r.**

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa i adres komórki / jednostki kontrolowanej</b>	<b>Przedmiot kontroli</b>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1.	Niepubliczne Przedszkole "Przystań Malucha" ul. Nowe Wzgórze 2 35-330 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r.</i> <i>(cz. I poz. 19)</i>	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2021 r. oraz zgodności liczby uczniów wykazywanych w sprawozdaniach ze stanem faktycznym
2.	Niepubliczna Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna "TITUM" ul. Wyspiańskiego 7 35-311 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r.</i> <i>(cz. I poz. 20)</i>	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2021 r. oraz zgodności liczby uczniów wykazywanych w sprawozdaniach ze stanem faktycznym
3.	Przedszkole Publiczne Nr 12 w Rzeszowie ul. A. Kopaczewskiego 1 35-222 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r.</i> <i>(cz. I poz. 1)</i>	Kontrola kompleksowa
4.	Młodzieżowy Dom Kultury w Rzeszowie ul. Piłsudskiego 25, 35-074 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r.</i> <i>(cz. I poz. 7)</i>	Kontrola kompleksowa
5.	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 2 w Rzeszowie ul. Lwowska 17, 35-301 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r.</i> <i>(cz. I poz. 17)</i>	Kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych ujętych w wystąpieniu pokontrolnym znak: BK.1711.13.2020 z dnia 6 lipca 2020 r.
6.	Rzeszowski Ośrodek Sportu i Rekreacji, ul. Ks. Jałowego 23a, 35-010 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r.</i> <i>(cz. I poz. 18)</i>	Realizacja zadań statutowych oraz gospodarowania środkami finansowymi
7.	Przedszkole Publiczne nr 33 w Rzeszowie ul. Bł. Karoliny 19, 35-119 Rzeszów <i>8.Plan Kontroli na 2022 r.</i> <i>(cz. I poz. 2)</i>	Kontrola kompleksowa
8.	Wydział Inwestycji Urzędu Miasta Rzeszowa ul. Rynek 12, 35-064 Rzeszów	Kontrola stanu rzeczowo-finansowego i terminowości realizacji zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa

	<p>Wydział Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Rzeszowa ul. Joselewicza 4, 35-064 Rzeszów</p> <p>Wydział Księgowo-Rachunkowy Urzędu Miasta Rzeszowa ul. Okrzei 1, 35-064 Rzeszów</p> <p><i>Plan Kontroli na 2022 r.</i> <i>(cz. I poz. 4)</i></p>	<p>basenu miejskiego przy ul. Matuszczaka</p>
9.	<p>Miejski Zarząd Dróg w Rzeszowie ul. Targowa 1, 35-064 Rzeszów</p> <p><i>Plan Kontroli na 2022 r.</i> <i>(cz. I poz. 16)</i></p>	<p>Kontrola stanu rzeczowo - finansowego i terminowości realizacji zadania inwestycyjnego pn. Rozbudowa układu komunikacyjnego ulic: Siemieńskiego, Kochanowskiego, Żółkiewskiego, Batorego, Styki</p>
10.	<p>Wydział Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Rzeszowa ul. Joselewicza 4, 35-064 Rzeszów</p> <p><i>Plan Kontroli na 2022 r.</i> <i>(cz. I poz. 13)</i></p>	<p>Kontrola prawidłowości udzielania zamówień publicznych ze szczególnym uwzględnieniem terminowości udzielania zamówień publicznych w odniesieniu do Planu zamówień publicznych na 2022 rok</p>
11	<p>IDEA - Niepubliczna Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Zygmuntowska 12/3 35-025 Rzeszów</p> <p><i>Plan Kontroli na 2022 r.</i> <i>(cz. I poz. 21)</i></p>	<p>Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2021 r. oraz zgodności liczby uczniów wykazywanych w sprawozdaniach ze stanem faktycznym</p>
12.	<p>Przedszkole Publiczne Nr 23 w Rzeszowie ul. Hoffmanowej 12, 35-016 Rzeszów</p> <p><i>Plan Kontroli</i> <i>( cz. II poz.2 )</i></p>	<p>Kontrola kompleksowa</p>
13.	<p>Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 7 w Rzeszowie ul. Budziwojska 154, 35-317 Rzeszów</p> <p><i>Plan Kontroli na 2022 r.</i> <i>( cz. I poz. 26 )</i></p>	<p>Kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych ujętych w wystąpieniu pokontrolnym znak: BK.1711.1.2021 z dnia 5 marca 2021r.</p>
14.	<p>Szkoła Podstawowa Nr 8 w Rzeszowie ul. A. Kopaczewskiego 2, 35-225 Rzeszów.</p> <p><i>Plan kontroli na 2022 r.</i> <i>( cz. II. poz. 12 )</i></p>	<p>Kontrola kompleksowa</p>
15.	<p>Stowarzyszenie Kreatywny Senior w Rzeszowie ul. Reformacka 6, 35-026 Rzeszów</p> <p><i>Plan kontroli na 2022 r.</i> <i>( cz. II. poz. 4 )</i></p>	<p>Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji celowej na realizację zadania publicznego z zakresu ochrony zdrowia pn. „Trzecia młodość – utworzenie Rzeszowskiego Centrum Aktywności 16.Senioralnej” zgodnie z umową nr 7417./2021/ZD z dnia 11 maja 2021 r.</p>
16.	<p>Niepubliczne Przedszkole „Akademia Entliczek Pentliczek” ul. B. Prusa 4, 35-231 Rzeszów</p>	<p>Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2021 r. oraz zgodności liczby uczniów</p>

	<i>Plan kontroli na 2022 r. ( cz. II. poz. 8 )</i>	wykazanych w sprawozdaniach ze stanem faktycznym
17.	Szkoła Podstawowa nr 11 w Rzeszowie, ul. Podwisłocze 14; 35-311 Rzeszów. <i>Plan kontroli na 2022 r. ( cz. I. poz. 29 )</i>	Kontrola kompleksowa
18.	Miejska Administracja Targowisk i Parkingów w Rzeszowie, ul. Ks. Jałowego 23a, 35-010 Rzeszów. <i>Plan kontroli na 2022 r. ( cz. I. poz. 23 )</i>	Realizacja zadań statutowych oraz gospodarowania środkami finansowymi.
19.	IV Liceum Ogólnokształcące ul. Dąbrowskiego 82 35-036 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r. ( cz.I.poz.3 )</i>	Kontrola kompleksowa
20.	Szkoła Podstawowa Nr 29 ul. Partyzantów 10a 35-234 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r. ( cz. II. poz. 3 )</i>	Kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych ujętych w wystąpieniu pokontrolnym znak: BK 1711.35.2021 z dnia 19 listopada 2021 r.
21.	Przedszkole Publiczne Nr 38 ul. Rejtana 28 35-310 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r. ( cz. II. poz. 6 )</i>	Kontrola kompleksowa
22.	Przedszkole Publiczne Nr 32 ul. Podwisłocze 26a 35-311 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r. ( cz. II. poz. 19 )</i>	Kontrola kompleksowa
23.	Przedszkole Publiczne Nr 5 ul. Lenartowicza 13 35-051 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r. ( cz. II.poz.17 )</i>	Kontrola kompleksowa
24.	Wydział Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Rzeszowa ul. Joselewicz 4 35-064 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r. ( cz. II. poz.18 )</i>	Kontrola stanu realizacji Planu zamówień publicznych Urzędu Miasta Rzeszowa na 2022 rok
25.	Wydział Kultury i Dziedzictwa Narodowego Urzędu Miasta Rzeszowa ul. Rynek 11 35-064 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r. ( cz. II. poz. 9 )</i>	Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej na realizację zadania publicznego z zakresu wspierania kultury pn. Ikony kultur, zgodnie z umową nr KST.K.14/2021 z dnia 11 maja 2021r.
26.	Wydział Sportu i Rekreacji ul. Hetmańska 69 35-078 Rzeszów Rzeszowski klub Sportowy Sport- Partner; ul. Klonowa 26/50, 35-025 Rzeszów Plan Kontroli na 2022 r. ( cz. II.poz.20 )	Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej na realizację zadania publicznego z zakresu sportu pn. Rzeszowski Festiwal Rowerowy - Rzeszów Bike Festiva, zgodnie z umową nr KST-S.RBO.I.3/23021

27.	Technikum TEB Edukacja ul. J. Słowackiego 9 35-060 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r.</i> ( cz. I poz.6 )	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2021 roku oraz zgodności liczby uczniów wykazywanych w sprawozdaniach ze stanem faktycznym
28.	Zaoczne LO Cosinus ul. Ks. Jałowego 14 35-025 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r.</i> ( cz. I. poz. 10 )	Kontrola zgodności liczby uczniów ze stanem faktycznym wykazywanych w sprawozdaniach w 2022 roku, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych
29.	Policealna Szkoła Cosinus I ul. Ks. Jałowego 14 35-025 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r.</i> ( cz. I. poz. 9 )	Kontrola zgodności liczby uczniów ze stanem faktycznym wykazywanych w sprawozdaniach w 2022 roku, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych
30.	Niepubliczne Przedszkole Wesole Przedszkolaki ul. Lwowska 74 b 35-301 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r.</i> ( cz. II. poz. 32 )	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2021 roku oraz zgodności liczby uczniów wykazywanych w sprawozdaniach ze stanem faktycznym
31.	Niepubliczne Przedszkole Wesole Przedszkolaki ze Słociny ul. Wieniawskiego 32a, 35-330 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r.</i> ( cz. II. poz. 21 )	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2021 roku oraz zgodności liczby uczniów wykazywanych w sprawozdaniach ze stanem faktycznym
32.	Dwujęzyczne Liceum Uniwersyteckie im. Stanisława Barańczaka ul. Moniuszki 10 36 -015 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r.</i> ( cz. II. poz. 29 )	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2021 roku oraz zgodności liczby uczniów wykazanych w sprawozdaniach ze stanem faktycznym.
33.	Szkoła Podstawowa Nr 21 ul. Miodowa 6, 35-303 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r.</i> ( cz. II. poz. 21 )	Kontrola kompleksowa
34.	Publiczne Przedszkole Nr 7 w Rzeszowie ul. K. Pułaskiego 3a, 35-011 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2022 r.</i> ( cz. II. poz. 31 )	Kontrola kompleksowa