



Urząd Miasta
Rzeszowa

Wydział Kontroli i Nadzoru

Rzeszów, dnia 7 maja 2025 r.

WKN.1711.10.2025

Biuro Rozwoju Miasta Rzeszowa

L. dz. II. zał.

Wpłynęło 07. MAJ. 2025

Podpis

Pani

Barbara Pujdak

Dyrektor Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa

Na podstawie § 18 ust. 1 *Regulaminu przeprowadzenia kontroli* stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 0050/565/2024 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 25 października 2024 r. w sprawie wprowadzenia *Regulaminu przeprowadzenia kontroli* przekazuję *Protokół kontroli* znak: WKN.1711.10.2025 z dnia 5 maja 2025 r. (ilość stron protokołu 30, ilość załączników 9) celem podpisania przez kierownika jednostki.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z § 18 ust. 2 – 3 *Regulaminu przeprowadzania kontroli*, kierownikowi jednostki kontrolowanej przed podpisaniem protokołu kontroli przysługuje prawo wniesienia do Dyrektora Wydziału Kontroli i Nadzoru pisemnych zastrzeżeń lub wyjaśnień co do treści protokołu, w terminie do 5 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu.

Kierownik jednostki kontrolowanej przed upływem terminu wskazanego powyżej, może podpisać lub odmówić podpisania protokołu kontroli. Podpisanie protokołu powoduje wygaśnięcie uprawnienia do zgłoszenia zastrzeżeń, co do treści protokołu.

Tomasz Birut

Koordinator zespołu kontrolnego

WKN.1711.10.2025		Rzeszów, 5 maja2025 r.	
PROTOKÓŁ KONTROLI			
Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)		Biuro Rozwoju Miasta Rzeszowa ul. Jałowego 23a, 35-010 Rzeszów	
Termin przeprowadzenia kontroli		W dniach: od 10.02 do 14.04.2025 r.	
Imię i nazwisko przeprowadzających kontrolę oraz stanowiska służbowe		Tomasz Birut – Główny Specjalista – koordynator zespołu kontrolnego (z przerwą w dniach: od 27.03 do 31.03.2025 r.), Danuta Żmuda – Główny Specjalista (z przerwą w dniach: od 3.03 do 13.03.2025 r.), Anna Tobiasz-Baranowska – Starszy Inspektor (z przerwą w dniach: od 28.03 do 10.04.2025 r.), Wioletta Rozesłaniec - Główny Specjalista (z przerwą w dniach: od 28.03 do 4.04.2025 r.), Tomasz Bodziony – Główny Specjalista (z przerwą w dniach: od 24.02 do 28.02.2025 r.).	
Nr i data upoważnienia do przeprowadzenia kontroli		Nr ORA-O.0052.79.2025 z 4 lutego 2025 r. Nr ORA-O.0052.82.2025 z 4 lutego 2025 r. Nr ORA-O.0052.5.2025 z 2 stycznia 2025 r. Nr ORA-O.0052.83.2025 z 4 lutego 2025 r. Nr ORA-O.0052.84.2025 z 4 lutego 2025 r.	
Data polecenia służbowego przeprowadzenia kontroli		Polecenie służbowe przeprowadzenia kontroli znak: WKN.1711.10.2025 z dnia 6.02.2025r.	
Przedmiot kontroli		Kontrola kompleksowa jednostki ze szczególnym uwzględnieniem realizacji zadań statutowych oraz gospodarki finansowej	
Okres objęty kontrolą		2024 r.	
Imię i nazwisko kierownika kontrolowanej jednostki		Barbara Pujdak – Dyrektor Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa	
Wyjaśnień w czasie kontroli udzielali oraz dokumenty udostępniali:		Barbara Pujdak - Dyrektor Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa, Mateusz Janowski – Główny Księgowy, Joanna Hołówko-Brydak – Główny Specjalista, pracownik pełniący funkcję kierownika ZE-A, Ewa Trzyna – Janowska – Główny Specjalista, Monika Górská – Główny Specjalista.	

Zgodnie z § 7 pkt 1 *Regulaminu przeprowadzania kontroli*¹ Dyrektor Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa (dalej zwane: BRMR) w dniu 5.02.2025 r. został zawiadomiony telefonicznie o mającej nastąpić kontroli. Podczas narady otwierającej kontrolę, która odbyła się w dniu 11 lutego 2025 r., kontrolujący działając na podstawie ww. upoważnień oraz polecenia

¹ Zarządzenie Nr 0050/565/2024 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 25 października 2024 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu przeprowadzania kontroli.

Wok S HSN

służbowego przeprowadzenia kontroli poinformowali Dyrektora BRMR o przedmiocie kontroli, omówiono wstępny plan przebiegu kontroli przedstawiając obszary objęte kontrolą, kontrolowany okres oraz przewidywany czas trwania czynności kontrolnych. Dyrektor BRMR zapoznała kontrolujących z wykonywanymi zadaniami, specyfiką działalności i organizacją pracy jednostki oraz przedstawiła osobę wyznaczoną do kontaktu z kontrolującymi. Przed przystąpieniem do czynności kontrolnych dokonano wpisu w *książce kontroli, rewizji, inspekcji Kn-14* (zwana dalej: książką kontroli) pod poz. 1 bieżącego roku.

Kontrolę kompleksową jednostki ze szczególnym uwzględnieniem zadań statutowych przeprowadzili: Anna Tobiasz-Baranowska, Wioletta Rozesłaniec, Tomasz Bodziony, natomiast kontrolę w zakresie gospodarki finansowej: Tomasz Birut oraz Danuta Żmuda.

ZAKRES KONTROLI

- I. Kontrole przeprowadzone w jednostce w okresie objętym kontrolą.
- II. Kontrola procedur formalno - prawnych związanych z sporządzaniem miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz wykonywania zadań statutowych.
- III. Weryfikacja regulaminu organizacyjnego BRMR ze Statutem oraz z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa.
- IV. Kontrola dochodów.
- V. Kontrola wydatków i kosztów poniesionych z tytułu wynagrodzeń pracowników BRMR.
- VI. Kontrola wydatków w wybranych paragrafach klasyfikacji budżetowej.
- VII. Kontrola wydatków związanych z podróżami służbowymi zagranicznymi.
- VIII. Kontrola zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi w zakresie naboru na wolne stanowiska urzędnicze.
- IX. Kontrola funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej.

USTALENIA OGÓLNE

BRMR jest jednostką budżetową Gminy Miasta Rzeszów. Siedzibą BRMR jest miasto Rzeszów przy ulicy ks. J. Jałowego 23a. Kontrolowana jednostka działa na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 r. *o samorządzie gminnym* (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 marca 2003 r. *o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym* (Dz.U. z 2024 r. poz. 1130, z późn. zm.) oraz Statutu Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa wprowadzonego uchwałą Nr IV/54/2006 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 21 grudnia 2006 r. *w sprawie ustalenia Statutu Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa*. Zadaniem BRMR jest prowadzenie prac w zakresie planowania przestrzennego Miasta.

Według Statutu, Prezydent Miasta sprawuje nadzór nad Biurem. Przepis art. 247 ust. 2 ustawy *o finansach publicznych* wskazuje Prezydenta Miasta do sprawowania ogólnego nadzoru



nad realizacją dochodów i wydatków określonych uchwałą budżetową, który jest jednocześnie zwierzchnikiem służbowym Dyrektora Biura – art. 33 ust. 5 ustawy o *samorządzie gminnym*. Na podstawie art. 47 ust.1 *ustawy o samorządzie gminnym* Prezydent Miasta Rzeszowa w dniu 2 września 2019r. upoważnił Panią Barbarę Pujdak, Dyrektora BRMR (ORA-O.0052.370.2019) m.in. do składania samodzielnie oświadczeń woli w imieniu Gminy Miasto Rzeszów w zakresie zarządu mieniem, w tym do zawierania umów, porozumień i zaciągania zobowiązań na realizację zadań budżetu Miasta Rzeszowa, a także do podejmowania innych niż wyżej określone, czynności prawnych, zmierzających do zabezpieczenia interesów Gminy Miasto Rzeszów, a w szczególności do zmiany, wypowiedzenia lub odstąpienia od umowy, żądania obniżenia ceny lub wynagrodzenia, zaś zakres przedmiotowy wyżej wymienionych umocowań obejmuje zadania określone w budżecie Miasta Rzeszowa w ramach planu finansowego BRMR.

W oparciu o dokonane ustalenia stwierdzono nieprawidłowości i uchybienia, które opisano w treści niniejszego protokołu.

W wyniku przeprowadzonej kontroli dokonano następujących ustaleń:

I. Kontrole przeprowadzone w jednostce w okresie objętym kontrolą.

Na podstawie zapisów w książce kontroli kontrolujący ustalili, że w okresie objętym kontrolą zostały przeprowadzone dwie kontrole zewnętrzne:

1. Archiwum Państwowe w Rzeszowie, (poz. 1 książki kontroli w roku 2024, nie umieszczono na stronie BIP). W dniu 14.11.2024r. przeprowadzono kontrolę w przedmiocie: wg treści protokołu.

Dokumentacja pokontrolna:

Wystąpienie pokontrolne nr 20500 z dnia 22.01.2025r. ;

Odpowiedź BRMR z dnia 03.02.2025r. znak: ZA-K.0910.3.2024.JHB.05 na wystąpienie pokontrolne nr 20500 z dnia 22.01.2025r.

2. Zakład Ubezpieczeń Społecznych, (poz. 2 książki kontroli w roku 2024, nie umieszczono na stronie BIP). W dniach 11-13.12.2024r., 16.12.2024r., 23.12.2024r., 10.01.2025r. przeprowadzono kontrolę w przedmiocie: wg treści protokołu.

Dokumentacja pokontrolna:

Protokół kontroli wraz z załącznikami z dnia 10.01.2025r. znak pisma: 352024120008PRO001;

Aneks nr 1 z dnia 24.01.2025 r. do protokołu kontroli nr 352024120008PRO001 z dnia 10.01.2025r.

Na stronie BIP Biuro Rozwoju Miasta Rzeszowa - Kontrole zewnętrzne - Wykaz kontroli przeprowadzonych w Biurze Rozwoju Miasta Rzeszowa w 2024 r. nie znajdowały się informacje o kontrolach -**załącznik nr 1**.

Ostatnią kontrolę przeprowadzoną przez pracownika Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa (od dnia 06.09.2024r. Wydział Kontroli i Nadzoru Urzędu Miasta Rzeszowa- WKN) w przedmiocie Kontrola gospodarowania środkami ZFŚS, udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej poniżej 30 000 euro oraz spraw organizacyjno – kadrowych opisano w protokole kontroli znak: BK.1711.24.2018 z dnia 04.10.2018r. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

II. Kontrola procedur formalno - prawnych związanych z sporządzaniem miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz wykonywania zadań statutowych.

Podczas kontroli dokonano sprawdzenia pod względem proceduralnym dokumentacji związanej ze sporządzaniem miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego (dalej w treści protokołu MPZP), wskazanych przez kontrolowanego: Kontrolą objęto:

1. MPZP nr 326/2/2022 w rejonie skrzyżowania al. T. Rejtana i mjr. W. Kopisto w Rzeszowie (zwany dalej w treści protokołu MPZP nr 326/2/2022),
2. MPZP nr 344/11/2023 „Zalew na rzece Wiśłok” w Rzeszowie (zwany dalej w treści protokołu MPZP nr 344/11/2023).

W związku z powyższym kontrolujący dokonali przeglądu teczek tworzących akta sprawy ww. MPZP, tj. o znaku BRMR.4210.326.2.2022.RM11 oraz BRMR.4210.11.2023.BGG50.

1. Brak w dokumentacji prac planistycznych listy osób, które sporządziły projekt MPZP sporządzonej na podstawie § 11 ust. 1 pkt. 16 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Technologii z dnia 17 grudnia 2021 r. w sprawie wymaganego zakresu projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego (Dz. U. z 2021 r. poz. 2404).

Zgodnie z § 11 ust. 1 pkt. 16 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Technologii w sprawie wymaganego zakresu projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego z przebiegu czynności, o których mowa w art. 17 i art. 67c ust. 1 ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym, sporządza się dokumentację prac planistycznych, składającą się z: listy osób, które sporządziły projekt planu miejscowego, zawierającej imię i nazwisko, z podaniem informacji o spełnieniu warunku, o którym mowa w art. 5 ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym.

W kontrolowanych miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego ujawniono dokumenty o nazwie „Informacja o składzie zespołu autorskiego”, zawierające imiona i nazwiska osób, które sporządziły projekty MPZP, w informacji tej brak jest wskazania o spełnieniu warunku, o którym mowa w art. 5 ustawy o zagospodarowaniu przestrzennym.

W dniu 11 kwietnia 2025r. kontrolujący wskazali uchybienie Pani [REDAKTOWANO] – [REDAKTOWANO] (osoba upoważniona do reprezentowania Dyrektora BRMR podczas kontroli), która przedstawiła projekt dokumentu o nazwie „Informacja o składzie zespołu autorskiego”, w którym zmieniono nazwy dotychczasowych rubryk oraz dodano rubrykę „Podstawa prawna warunków, o których mowa w art. 5 ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym”.

Sporządzony w ten sposób dokument, w dalszym ciągu nie spełnia wymagań § 11 ust. 1 pkt. 16 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Technologii z dnia 17 grudnia 2021 r.

Artykuł 5 Ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym jest zapewnieniem jakości projektów MPZP, dlatego wskazane wyżej rozporządzenie określa, iż lista osób sporządzających projekt MPZP, powinna zawierać informacje, że osoby te spełniają wymagania określone przepisami prawa. Zatem w takim dokumencie powinna znaleźć się szczegółowa informacja o spełnieniu warunku art. 5 ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym. Podanie jedynie podstaw prawnych, jak to przedstawiono w projekcie dokumentu, może stanowić informację dodatkową.

Kontrolujący dokonali również sprawdzenia formalnych wymagań oraz posiadanych kwalifikacji przez osoby sporządzające dokumentację prac planistycznych oraz materiały planistyczne.

Dodatkowo brak jest oznaczeń znaku sprawy oraz opisów na płytach CD, znajdujących się w kontrolowanych aktach. Informatyczne nośniki danych, stanowiące akta sprawy nie są opisane, lub są opisane w sposób niekonsekwentny (niektóre zawierają opisy jedynie na kopercie, w której są umieszczone inne zawierają opis na płycie).

Kontrolujący zapoznali się z ww. wystąpieniem pokontrolnym sporządzonym przez Archiwum Państwowe w Rzeszowie. Kontrolujący ustalili, że prawidłowe znakowanie spraw zgodnie z obowiązującymi przepisami kancelaryjnymi zostało wprowadzone w jednostce kontrolowanej oraz, że Dyrektor BRMR zobowiązał się wprowadzać zmiany w instrukcji kancelaryjnej po ich uzgodnieniu z Dyrektorem Archiwum Państwowego w Rzeszowie.

3. Brak w aktach spraw objętych kontrolą potwierdzenia ważności podpisu elektronicznego lub pieczęci.

Zgodnie z art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 5 września 2016 r. *o usługach zaufania oraz identyfikacji elektronicznej* (Dz. U. z 2024 r. poz. 1725), podpis elektroniczny lub pieczęć elektroniczna weryfikowane za pomocą certyfikatu wywołują skutki prawne, jeżeli zostały złożone w okresie ważności tego certyfikatu. Ponadto zgodnie z § 17 pkt 3 Instrukcji kancelaryjnej, jeżeli przesyłka w postaci elektronicznej lub załącznik do niej zawiera podpis elektroniczny identyfikujący jego posiadacza oraz nie ma UPO odnoszącego się do tej przesyłki, na wydruku opatrzonym pieczęcią wpływu nanosi się informację o ważności podpisu elektronicznego i integralności podpisanego dokumentu wraz z datą i podpisem osoby sporządzającej wydruk.

W dokumentacji obejmującej kontrolowane MPZP znajdują się pisma przychodzące, podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym. Przedmiotowe dokumenty nie zawierają jednak adnotacji o weryfikacji ważności podpisu, wskazania pracownika, który dokonał walidacji oraz daty weryfikacji podpisu. Należy w tym miejscu wskazać, że brak weryfikacji podpisu stanowi nie tylko niezgodność z zapisami przyjętej w BRMR Instrukcji kancelaryjnej, ale również może stanowić podstawę do uznania nieważności takiego dokumentu.

Kontrolujący zwrócili również uwagę na pismo Polskich Sieci Energetycznych znajdujące się w dokumentacji planistycznej MPZP nr 326/2/2022. Przedmiotowy dokument zawiera informację, że został on podpisany elektronicznie, jednak nadawca przesłał do BRMR jedynie wydruk w formie papierowej, co w tym przypadku, uniemożliwia weryfikację ważności podpisu.

4. Brak wyszczególnienia osoby kierującej zespołem oraz członków zespołu w Prognozie oddziaływania na środowisko, w której wpisano jako termin sporządzenia: „wrzesień 2024”, „czerwiec 2023”, „sierpień 2023”, „listopad 2023”.

Ustawa z dnia 3 października 2008r. o udostępnieniu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko, zawiera wymagania, które spełniać musi prognoza oddziaływania na środowisko. Obok wskazania daty sporządzenia prognozy, ustawa wymienia następujące elementy takie jak imię, nazwisko i podpis autora, a w przypadku gdy wykonawcą prognozy jest zespół autorów - imię, nazwisko i podpis kierującego tym zespołem oraz imiona, nazwiska i podpisy członków zespołu autorów.

Tak wymienione elementy ustawowe, nakazują precyzyjne wyodrębnienie osoby kierującej zespołem oraz członków zespołu.

Wymóg posiadania określonych kwalifikacji dotyczy zarówno osób sporządzających projekty MPZP, a także osób sporządzających prognozę oddziaływania na środowisko, prognozę skutków finansowych.

Wymagania dotyczące kwalifikacji osób sporządzających materiały planistyczne wskazane są zarówno w art. 5 ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym z dnia 27 marca 2003r. , art. 74a ust. 2 ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko oraz art. 37 ust. 12 ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym w zw. art. 174 ust. 3a ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami.

W jednym przypadku weryfikacja kwalifikacji nie była możliwa z uwagi na brak w jednostce kontrolowanej akt osobowych pracownika biorącego udział w opracowaniu materiałów planistycznych – **załącznik nr 2**.

Pozostałe osoby sporządzające opracowania materiałów planistycznych, posiadały uprawnienia wymagane w przepisach prawa.

Jednostka kontrolowana powinna posiadać w celach dowodowych, dokumentację potwierdzającą posiadane kwalifikacje przez osoby sporządzające dokumentację planistyczną, nawet po ustaniu zatrudnienia tych osób.

2. Brak daty oraz znaku sprawy w dokumentacji tworzącej akta sprawy (przykładowo w dokumentacji wpływającej oraz dokumentacji prac planistycznych).

Zgodnie z § 22 oraz § 25 Zarządzenia nr VIII/18 Dyrektora BRMR z dn. 24 września 2018 w sprawie przyjęcia instrukcji kancelaryjnej, sposobu klasyfikowania i kwalifikowania dokumentacji w formie jednolitego rzeczowego wykazu akt oraz instrukcji określającej organizację i zakres działania archiwum zakładowego w Biurze Rozwoju Miasta Rzeszowa, (zwanej dalej Instrukcją kancelaryjną), dokumentacja nadsyłana i składana w Biurze oraz w nim powstająca dzieli się ze względu na sposób jej rejestrowania i przechowywania na tworząca akta sprawy oraz nietworząca akta sprawy. Dokumentacja tworząca akta sprawy to dokumentacja, która została przyporządkowana do sprawy i otrzymała znak sprawy.

W § 25 pkt. 1 i 2 wyżej wskazanego zarządzenia wynika, że:

1. „Prowadzący sprawę sprawdza, czy przekazana bezpośrednio lub w drodze dekretacji przesyłka:

- dotyczy sprawy już wszczętej;
- rozpoczyna nową sprawę.

2. W przypadku, o którym mowa w ust. 1 pkt. 1, prowadzący sprawę, dołącza przesyłkę do akt sprawy, nanosząc na nią znak sprawy”.

Znak sprawy nanosi się w górnej części pisma na jego pierwszej stronie.

W kontrolowanych aktach spraw brak było znaku sprawy, zarówno na dokumentach wpływających do BRMR, dokumentacji prac planistycznych oraz na materiałach planistycznych.

W aktach spraw objętych kontrolą znajdują się dokumenty, które nie zawierają precyzyjnego wskazania daty ich sporządzenia, m.in. Prognoza oddziaływania na środowisko utworzona według dokumentu „wrzesień 2024”, „czerwiec 2023”, „sierpień 2023”, „listopad 2023”.

Według słownika języka polskiego data to numer dnia, miesiąc i rok. Wymóg opatrzenia dokumentów datą, wynika zarówno z Instrukcji kancelaryjnej, jak również wynika z Ustawy z dnia 3 października 2008r. o udostępnieniu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (art. 51 ust 2 pkt. 1g dot. daty Prognozy oddziaływania na środowisko).

5. Stosowanie niejednorodnych zasad w obliczaniu terminów wyłożenia do publicznego wglądu projektów MPZP oraz składania uwag do projektów MPZP.

W kontrolowanym MPZP nr 326/2/2022 skrócono czas wyłożenia projektu MPZP do publicznego wglądu.

Z akt planistycznych oraz Biuletynu Informacji Publicznej BRMR, wynika, iż obwieszczenie o wyłożeniu do publicznego wglądu zostało ogłoszone w dniu 22.11.2023 r. Termin o udostępnieniu do publicznego wglądu projektu MPZP wyznaczono w dniach od 30.11.2023r. do 20.12.2023r. W przypadku rozpoczęcia udostępnienia do publicznego wglądu w dniu 30.11.2023r. Termin zakończenia powinien zostać określony na dzień 21.12.2023r.

Zgodnie z obowiązującymi w czasie uchwalania MPZP nr 326/2/2022 przepisami dotyczącymi procedury planistycznej wyłożenie do wglądu powinno nastąpić na okres co najmniej 21 dni.

W kontrolowanym MPZP nr 344/11/2023 skrócono czas składania uwag do MPZP.

Z akt planistycznych oraz Biuletynu Informacji Publicznej BRMR, wynika, iż uwagi mogą być składane w terminie od 14.11.2024r. do 11.12.2024r.

Zgodnie z obowiązującymi w czasie uchwalania MPZP nr 344/11/2022 przepisami dotyczącymi procedury planistycznej konsultacje społeczne w formie zbierania uwag prowadzi się przez okres co najmniej 28 dni.

Przy obliczaniu terminów nie powinno uwzględniać się dnia, w którym zdarzenie nastąpiło. W tym zakresie jednostka kontrolowana powinna posilkować się powszechnie przyjętymi sposobami obliczania terminów. Należy przyjąć jednolity sposób obliczania i stosowania terminów przy sporządzaniu miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego. Jeżeli ustawa wskazuje sformułowanie "co najmniej" jest konieczne wydłużenie terminu, aby sprostać wymogom tzw. czynnika społecznego".

Należy wskazać, że niezastosowanie się do ustawowych terminów mogło bowiem w znaczący sposób ograniczyć udział tzw. czynnika społecznego, tj. krąg osób i podmiotów zainteresowanych wzięciem czynnego udziału w procedurze sporządzania miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego.

Za niezgodne z zasadami dobrej administracji należałoby uznać wyłożenie projektów dokumentów planistycznych w takim czasie, w którym faktycznie ogranicza się możliwość wypowiedzenia się zainteresowanym.

Kontrolujący ustalili, że niezachowanie terminów wymaganych ustawą było powodem stwierdzenia nieważności uchwały nr XIV/234/2024 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 26 listopada 2024r. (Rozstrzygnięcie nadzorcze nr P-II.4131.2.456.2024 Wojewody Podkarpackiego w sprawie uchwalania miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego nr 341/8/2023 Aula Miejska w Rzeszowie).

Z tych względów zachodzi konieczność zwrócenia szczególnej uwagi na weryfikację obliczania terminów stosowanych w procedurze planistycznej.

6. Dodatkowo kontrolujący stwierdzili uchybienia w dokonywaniu skreśleń i poprawek dokumentów w aktach spraw objętych kontrolą.

W kontrolowanym MPZP nr 344/11/2023 dokonano poprawek korektorem, zamazując jedną z cyfr roku w 36 pismach. W przypadku konieczności korekty, powinno się jej dokonywać w sposób czytelny, aby nie było wątpliwości co do wiarygodności dokumentu.



Podczas czynności kontrolnych dokonano sprawdzenia, czy jednostka kontrolowana, realizując zadania ustawowe rozpoczęła sporządzanie projektu planu ogólnego Miasta Rzeszowa. Z pisemnych wyjaśnień złożonych przez Dyrektora BRMR w dniu 26.03.2025r. wynika, że rozpoczęto sporządzanie projektu planu ogólnego Miasta Rzeszowa na podstawie Uchwały Rady Miasta Rzeszowa nr IV/22/2024 z dnia 28 maja 2024r.

Prace nad projektem planu ogólnego prowadzone są na podstawie Harmonogramu sporządzenia projektu planu ogólnego Miasta Rzeszowa. Harmonogram prac przewiduje zakończenie procedury sporządzania planu ogólnego na kwiecień 2026r. Harmonogram nie uwzględnia powtórzeń oraz ponowień procedury.

Obecnie trwają prace nad ww. projektem, w ramach których rozpatrywane są złożone wnioski do planu.

Należy wskazać, że przepisy przejściowe, to jest art. 65 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 2023r. *o zmianie ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym oraz niektórych innych ustaw* (Dz. U. z 2023 r., poz. 1688) wskazują, że studia obowiązujące przed dniem wejścia w życie ustawy zachowują moc do dnia wejścia w życie planu ogólnego gminy w danej gminie, jednak nie dłużej niż do dnia 31.12.2025 r.

W dniu 4 kwietnia 2025r. została uchwalona ustawa z dnia 4 kwietnia 2025r. *o zmianie ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym oraz niektórych innych ustaw* (Dz. U. z 2025 r., poz. 527), która wydłuża termin obowiązywania studiów uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gmin określony w ustawie z dnia 7 lipca 2023 r. *o zmianie ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym oraz niektórych innych ustaw* do dnia 30 czerwca 2026 r. Przedmiotowa ustawa na dzień sporządzania Protokołu nie weszła w życie.

Mając na uwadze, że kontrolowany MPZP nr 326/2/2022, uchwalany był w czasie obowiązywania ustawy *o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID 19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych* kontrolujący dokonali oceny stosowania oraz uwzględnienia przepisów obowiązujących w czasie trwania zagrożenia epidemiologicznego, podczas procedowania nad miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego.

Kontrolujący ustalili, że przepisy obowiązujące w czasie trwania zagrożenia epidemiologicznego, nie zostały naruszone ani w zakresie wstrzymania i zawieszenia biegu terminów w postępowaniu planistycznym prowadzonym na podstawie ustawy *o zagospodarowaniu przestrzennym* oraz biegu terminów na milczące załatwienie sprawy uregulowane w art. 25 pkt 2 ustawy *o zagospodarowaniu przestrzennym*, obowiązującej w czasie procedowania kontrolowanego miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego. Nie stwierdzono uchybień w tym zakresie.

III. Weryfikacja regulaminu organizacyjnego BRMR ze Statutem oraz z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa.

Zgodnie z § 5 ust. 2 Statutu², pracą BRMR kieruje Dyrektor przy pomocy zastępcy, głównego księgowego oraz kierowników komórek organizacyjnych. Zgodnie z § 6 Statutu, szczegółową strukturę organizacyjną, zakres działania wewnętrznych komórek organizacyjnych, zasady odpowiedzialności oraz obowiązków pracowników określa Regulamin Organizacyjny ustalony przez Dyrektora BRMR. W kontrolowanym okresie obowiązywało Zarządzenie nr 2/2022 z dnia

² Załącznik do Uchwały nr IV/54/2006 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 21 grudnia 2006r. w sprawie ustalenia statutu Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa

5 kwietnia 2022r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego BRMR wraz z załącznikiem do zarządzenia pn. „Regulamin Organizacyjny BRMR” oraz załącznikiem do Regulaminu pn. „Schemat organizacyjny BRMR”. **Szczegółowa struktura organizacyjna, określona w § 7 ust. 1 powyższego Regulaminu oraz schemat organizacyjny nie są zgodne z § 5 ust. 2 ww. Statutu. Brak jest wyodrębnienia stanowisk kierowników komórek organizacyjnych.** Na podstawie § 7 ust.1 ww. Regulaminu, strukturę organizacyjną BRMR tworzą zespoły urbanistyczne ZU-1, ZU-2, ZU-3, zespoły specjalistyczne ZS-1, ZS-2, ZS-3, ZS-4, ZS-5, ZS-6, Główny księgowy z podległym zespołem finansowym ZF oraz zespół organizacyjno – prawny ZOP. Powyższe zarządzenie zostało zapařafowane przez radcę prawnego z kancelarii prawnej, świadczącej usługi prawne dla BRMR.

Dyrektor BRMR, Zarządzeniem nr 20/2024 z dnia 27 grudnia 2024r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego BRMR zmienił w załączniku do zarządzenia pn. „Regulamin Organizacyjny BRMR” oraz w załączniku do Regulaminu pn. „Schemat organizacyjny BRMR”. **Szczegółowa struktura organizacyjna, określona w § 7 ust. 1 powyższego Regulaminu nie jest zgodna z § 5 ust. 2 ww. Statutu oraz powyższy Schemat nie jest zgodny z § 5 ust. 2 Statutu, brak jest wyodrębnienia stanowiska Głównego Księgowego oraz kierowników komórek organizacyjnych.** Zgodnie z § 7 ust.1 ww. Regulaminu, strukturę organizacyjną BRMR tworzą zespoły urbanistyczne ZU-1, ZU-2, ZU-3, zespoły specjalistyczne ZS-1, ZS-2, ZS-3, ZS-4, ZS-5, zespoły ekonomiczno-administracyjne ZF, ZP, ZA-K, ZO, a każdym zespołem kieruje pracownik wyznaczony przez Dyrektora BRMR (§ 7 ust. 4 powyższego Regulaminu). **Wyznaczenie pracownika do kierowania zespołem nie jest tożsame z wprowadzonym § 5 ust. 2 Statutu stanowiskiem kierownika komórki organizacyjnej.**

Na podstawie pisemnych informacji uzyskanych od kontrolowanej jednostki tj.:

- wykazu osób zatrudnionych w BRMR na dzień 01.01.2024r. (liczba pracowników 58) oraz na dzień 01.01.2025r. (liczba pracowników 60), w kolumnie „stanowisko” nie wykazano stanowiska pn. Kierownik.
- pisma znak sprawy ZA-K.0910.1.2025.JHB.05 z dnia 13.03.2025r., ośmiu pracowników pełniło funkcję kierownika w okresie od 01.01-26.12.2024r. (wg. Załącznika nr 1 do pisma znak ZA-K.0910.1.2025.JHB.05 z dnia 13.03.2025r.) oraz ośmiu pracowników pełniło funkcję kierownika od 27.12 do 31.12.2024r. (wg. załącznika nr 1 do pisma znak ZA-K.0910.1.2025.JHB.05 z dnia 13.03.2025r.),

Regulamin Organizacyjny ustalony przez Dyrektora BRMR, zgodnie z § 6 Statutu, ma zawierać zakres działania wewnętrznych komórek organizacyjnych, zasady odpowiedzialności oraz obowiązki pracowników. Aktualny zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności powinien być określony dla każdego pracownika³. Według obowiązującego Regulaminu Pracy⁴, (§ 7 ust.3 pkt 3) pracodawca ma prawo do określenia zakresu czynności pracowników oraz ich egzekwowania.

W celu weryfikacji zgodności nałożonych obowiązków pracowniczych z ww. Regulaminami, kontrolujący, zwrócili się pisemnie w dniu 20.02.2025r. m.in. o zakresy obowiązków pracowników Zespołu Ekonomiczno – Administracyjnego na dzień 31.12.2024r. z wyjątkiem głównych projektantów przypisanych organizacyjnie do tego zespołu, wyznaczając termin do dnia 24.02.2025r do godz.12:00. W odpowiedzi na ww. pismo, kontrolowany załączył do pisma ZA-K.0910.1.2025.JHB.05 L.dz.192.2025 m.in. zestawienie pracowników zespołu

³ Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.

⁴ Załącznik nr 1 do zarządzenia Dyrektora Nr 5/20219 BRMR z dnia 22 października 2019r.

Ekonomiczno-Administracyjnego BRMR bez wskazania z imienia i nazwiska pracowników, jedynie z podanym numerem nadanym kartotece wynagrodzeń dla pracownika, z wyszczególnieniem stanowisk i składników wynagrodzenia (załącznik nr 1 do pisma z dnia 24.02.2025r.) lecz nie przekazał żądanych zakresów obowiązków. W dniu 28.02.2025r. kontrolujący zwrócił się o zakresy obowiązków dla 9 głównych specjalistów wymienionych w załączniku nr 1 do pisma znak sprawy ZA K.0910.1.2025.JHBO z dnia 24.02.2025r. Wobec przedłożenia przez kontrolowanego zakresów obowiązków dla ww. wymienionych obowiązujących od dnia 27.12.2024r., kontrolujący zwrócił się o uzupełnienie przez kontrolowanego zakresów obowiązków dla ww. wymienionych za pozostały okres kontrolowany tak jak wskazano w notatce służbowej WKN.1711.10.2025 z dnia 11.02.2025r. cyt. "okres objęty kontrolą - 2024r.". Na podstawie zakresów obowiązków (ZA-K.1121.5.2025.MG15 z dnia 27.12.2024r.- główny specjalista, ZA-K.1121.22.2025.MG15 z dnia 27.12.2024r. - główny specjalista, ZA-K.1121.17.2025.MG15 z dnia 27.12.2024r.- główny specjalista, ZA-K.1121.36.2025.MG15 z dnia 27.12.2024r.- główny specjalista, ZA-K.1121.28.2025.MG15 z dnia 27.12.2024r.- główny specjalista, ZA-K.1121.50.2025.MG15 z dnia 27.12.2024r.- główny specjalista, ZA-K.1121.54.2025.MG15 z dnia 27.12.2024r.- główny specjalista, ZA-K.1121.52.2025.MG15 z dnia 27.12.2024r.- główny specjalista, ZA-K.1121.47.2025.MG15 z dnia 27.12.2024r.- główny specjalista) ustalono co następuje:

- czterech głównych specjalistów realizuje zadania w różnym zakresie z wymienionych w § 27 Regulaminu obowiązków, należących do Zespołu administracyjno- kadrowego;
- czterech głównych specjalistów realizuje zadania w różnym zakresie z wymienionych w § 26 Regulaminu obowiązków należących do Zespołu prawnego. Obowiązki wynikające z § 13 należące do pracowników kierujących zespołami przypisano jednemu głównemu specjalście z zespołu prawnego. **Obowiązki z § 13 Regulaminu organizacyjnego należało przypisać kierownikowi komórki organizacyjnej zgodnie z obowiązującym Statutem;**
- jeden główny specjalista realizuje zadania wymienione w § 28 Regulaminu należące do Zespołu organizacyjnego oraz obowiązki wymienione w § 13 i § 15 Regulaminu. **Zapisane w pkt.1 zakresu obowiązków ZA-K.1121.5.2025.MG15 z dnia 27.12.2024r. zobowiązanie do opracowania rocznych harmonogramów prac BRMR, w tym ciągły nadzór nad terminowością wykonywanych zadań pozostałych zespołów jest powtórzeniem zadania wynikającego z § 28 ust. 2 pkt 9 Regulaminu. Obowiązki wynikające z § 13 należące do pracowników kierujących zespołami. Obowiązki z § 13 Regulaminu organizacyjnego należało przypisać kierownikowi komórki organizacyjnej zgodnie z obowiązującym Statutem.**

Na przedłożonych kontrolowanemu w dniu 28 lutego 2025r. kserokopiach zakresów obowiązków dla 9 głównych specjalistów nie widnieją numery nadane ze spisu spraw prowadzonych dla akt osobowych pracownika co jest niezgodne z § 4 ust.1 rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 10 grudnia 2018r. *w sprawie dokumentacji pracowniczej* (Dz. U. z 2024r. poz.535 t. j. z późn.zm.).

Przedłożone kontrolowanemu w dniu 11 marca 2025r. kserokopie zakresów obowiązków dla 8 głównych specjalistów z dnia 4 maja 2020r., 26 kwietnia 2021r., 26 kwietnia 2021r., 1 listopada 2024r., 1 marca 2024r., 1 lutego 2023r., 26 lutego 2024r., 1 września 2023r. nie posiadają znaku sprawy co jest niezgodne z § 25 ust. 4 *Instrukcji kancelaryjnej*.

Ponadto, na zakresach obowiązków z dnia 26 lutego 2024r., 1 listopada 2024r., 1 marca 2024r. nie widnieje numer nadany ze spisu spraw prowadzonych dla akt osobowych pracownika co jest niezgodne z § 4 ust.1 rozporządzenia *w sprawie dokumentacji pracowniczej*.

WDB L AT/SW

Zgodnie z standardami kontroli zarządczej⁵, zakres zadań, uprawnień i odpowiedzialności jednostek, poszczególnych komórek organizacyjnych jednostki oraz zakres podległości pracowników powinien być określony w formie pisemnej w sposób przejrzysty i spójny. Ponadto pracodawca jest obowiązany w szczególności zaznaczać pracowników podejmujących pracę z zakresem ich obowiązków, sposobem wykonywania pracy na wyznaczonych stanowiskach oraz ich podstawowymi uprawnieniami - art. 94 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. *Kodeks pracy* (Dz. U. z 2023 r., poz. 1465 z późn. zm.). Sposób sporządzenia przez jednostkę kontrolowaną zakresu czynności nie jest spójny i przejrzysty.

W trakcie kontroli stwierdzono, że w Regulaminie organizacyjnym BRMR określono część zadań dla pracowników Zespołu prawnego (przed zmianą Regulaminu Organizacyjnego dla Podzespołu prawnego), które nie były przez nich wykonywane. Zespół prawny (Podzespół prawny) wykonywał czynności administracyjne i organizacyjne związane z procedurą opracowywania aktów planowania przestrzennego, Strategii miasta Rzeszowa, Zintegrowanego Planu Inwestycyjnego, planów miejscowy rewitalizacji i innych dokumentów. Pracownicy Zespołu prawnego (Podzespołu prawnego) natomiast nie zajmowali się obsługą prawną, a w szczególności nie sprawdzali projektów uchwał w sprawie uchwalenia miejscowych planów w zakresie formalno-prawnym, nie sporządzali również opinii prawnych oraz nie opiniowali pism i dokumentów, w tym regulaminów i procedur, jak zapisano w § 26 w ww. Regulaminu. Czynności związane z obsługą prawną, które wymieniono powyżej świadczone były przez Kancelarię CARIT Trznadel, Wójcik -Król, Koterbicki Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. p. na podstawie umowy o świadczenie usług prawnych zawartej w dniu 10.01.2022 r. wraz z aneksami nr 1 i nr 2.

Dyrektor BRMR pismem, znak: ZP.0910.1.2025KKP36.01 z dnia 20.03.2025 r. wyjaśniła: „(...) Nazwa „Zespół prawny” nie powinna być kojarzona z czynnościami, które zwykle wykonuje kancelaria prawna, gdyż w Zespole tym nie pracują radcowie prawni tylko osoby, które fizycznie przygotowują komplet dokumentacji określonych w ustawie z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym. Natomiast projekty uchwał, zarządzeń i innych dokumentów wymagających zatwierdzenia przez radcę prawnego są przekazywane do kancelarii w celu weryfikacji i podpisu (...). W wyjaśnieniu zaznaczono, że współpraca z kancelarią zewnętrzną jest niezbędna w zakresie prowadzenia spraw sądowych (przygotowanie pism procesowych, udział w rozprawach) oraz jest wsparciem dla innych zespołów w zakresie prawa pracy, ubezpieczeń społecznych, prawa o finansach publicznych.

IV. Kontrola dochodów

W 2024r. BRMR osiągnęło dochody w rozdziale 71003 – *Biura planowania przestrzennego*, § 0970 - *Wpływy z różnych dochodów* z tytułu wynagrodzenia dla płatnika za wykonywanie zadań określanych przepisami prawa na łączną kwotę 1 417,00zł. Kontrolujący na podstawie wydruku z systemu Komadres wer.04 akt.23 – FK Finanse i księgowość pn. „zestawienia obrotów na koncie syntetycznym 1300-Rachunek bieżący jednostki”, deklaracji z okresu DRA 12 2023 do DRA 11 2024, deklaracji za okres Pit 4 za XII/2023 do Pit 4 za XI/2024 porównał

⁵ Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF z 2009r. Nr 15, poz.84)

dane wykazane w sprawozdaniu Rb-27S za okres sprawozdawczy rok 2024. W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że ww. sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie *sprawozdawczości budżetowej* (Dz. U. z 2024 r. poz. 454 z późn. zm.).

V. Kontrola wydatków i kosztów poniesionych z tytułu wynagrodzeń pracowników BRMR.

W celu weryfikacji prawidłowości ponoszenia kosztów, dokonywania wydatków zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi oraz kontroli merytorycznej prawidłowości sprawozdań budżetowych, pismem znak WKN.1711.10.10.2025 z dnia 20.02.2025 r. działając zgodnie z § 11 ust. 7 *Regulaminu przeprowadzania kontroli*, zwrócono się do Dyrektora BRMR o udostępnienie dokumentacji pracowniczej niezbędnej do weryfikacji prawidłowości naliczania i wypłaty wynagrodzeń.

W odpowiedzi, pismem znak ZA-K.0910.1.2025.JHB.05 z dnia 24.02.2025 r., Dyrektor BRMR odmówił przedłożenia żądanych dokumentów podważając cel na który powołano się w piśmie, jednocześnie wskazując, że § 11 ust. 7 *Regulaminu przeprowadzania kontroli* nie stanowi podstawy prawnej w świetle zapisów Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE)2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie *ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE*. Poinformowano również o możliwości weryfikacji wydatków poprzez analizę wydruku z systemu KOMADRES KD użytkowanego przez BRMR, przedstawiając przykładowy zanonimizowany wydruk jako załącznik.

Kontrolerzy nie podzielili przywołanej argumentacji i pismem znak WKN.1711.10.225 z dnia 26.02.2025 r. poinformowali Dyrektora BRMR m.in., że:

- Prezydent Miasta Rzeszowa zatwierdził Plan kontroli Wydziału Kontroli i Nadzoru Urzędu Miasta Rzeszowa (dalej: WKN) na rok 2025 znak: WKN.0630.1.2024 z dnia 20.12.2024, zgodnie z którym pod pozycją lp. 4 wskazano jako jednostkę kontrolowaną BRMR, a przedmiot kontroli określono jako Kontrola kompleksowa jednostki ze szczególnym uwzględnieniem realizacji zadań statutowych oraz gospodarki finansowej;
- Prezydent Miasta sprawuje ustawowy nadzór nad realizacją, określonych uchwałą budżetową, dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego (art. 247 ust. 2 ustawy o finansach publicznych), co wynika również z aktów wykonawczych do tej ustawy, m.in. § 9 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie *sprawozdawczości budżetowej*, zgodnie z którym Prezydent Miasta jest uprawniony do kontroli merytorycznej prawidłowości przekazanych sprawozdań budżetowych;
- obowiązkiem Prezydenta Miasta zgodnie z art. 30 ust. 1 ustawy o *samorządzie gminnym* jest wykonywanie uchwał rady gminy i zadań gminy określonych przepisami prawa, a brak udostępnienia dokumentów żądanych przez kontrolującego prowadzi do sytuacji, w której Prezydent Miasta nie może sprawować nadzoru w szczególności nad realizacją dochodów i wydatków określonych uchwałą budżetową, a także złożonych w jego imieniu oświadczeń przez Dyrektora BRMR;
- Prezydent Miasta zgodnie z art. 33 ust. 1 ustawy o *samorządzie gminnym* wykonuje zadania przy pomocy urzędu gminy, stąd też na tej podstawie wydał pracownikom WKN upoważnienia do przeprowadzenia kontroli, zaś Dyrektor WKN wydał polecenie służbowe przeprowadzenia kontroli zgodnie z § 8 ust. 3 *Regulaminu przeprowadzania kontroli* wprowadzonego Zarządzeniem Nr 0050/565/2024 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 25 października 2024 r.



W piśmie podkreślono, że dostęp do danych osobowych jest niezbędny w celu zweryfikowania prawidłowości ponoszenia wydatków BRMR na wynagrodzenia pracowników z uwzględnieniem kryteriów legalności, gospodarności, celowości i rzetelności wskazanych w § 6 ust. 2 *Regulaminu przeprowadzania kontroli*. Jak wskazano w piśmie, przetwarzanie danych osobowych zawartych w dokumentacji wskazanej pismem znak: WKN.1711.10.2025 z dnia 20.02.2025 r. jest zgodne z prawem, ponieważ przetwarzanie jest niezbędne do wypełnienia obowiązku prawnego ciążącego na administratorze (art. 6 ust. 1 lit. c Ogólnego rozporządzenia RODO). Zwrócono uwagę, że wydruk z systemu KOMADRES KD nie jest dokumentem źródłowym i narażony jest na ryzyko istotne - błąd ludzki (oczywista omyłka lub ewentualne celowe działanie) przy wprowadzaniu danych do tego systemu. W związku z tym przedstawiony zanonimizowany wydruk jest niewystarczający do przeprowadzenia kontroli i nie wyczerpuje żądania osób przeprowadzających kontrolę.

W odpowiedzi Dyrektor BRMR w piśmie znak: ZA-K.0910.1.2025.JHB.05 z dnia 4.03.2025 r. podtrzymała swoje stanowisko odmawiając ostatecznie udostępniania kontrolującym dokumentów stwierdzając, że żadna z wymaganych w przepisach RODO przesłanek nie została spełniona, tj. podstawa prawna przetwarzania danych oraz cel udostępnienia danych osobowych.

Wobec ostatecznej odmowy udostępnienia dokumentów, Dyrektor WKN w piśmie znak: WKN.1711.10.2025 z dnia 10.03.2025 poinformował Dyrektora BRMR, że działanie takie jest niewywiązaniem się z obowiązku wynikającego z § 11 ust. 1 *Regulaminu przeprowadzania kontroli*. W piśmie wskazano, że nie ma podstaw prawnych odmowy udostępnienia żądanych przez kontrolujących dowodów źródłowych stanowiących podstawę naliczenia i wypłaty wynagrodzeń a ich nieudostępnienie nosi znamiona utrudniania kontroli prowadzonej w upoważnienia Prezydenta Miasta Rzeszowa.

Po zapoznaniu się z treścią powyższego pisma, Dyrektor BRMR w dniu 10.03.2025 r. zorganizowała spotkanie pracowników BRMR [REDAKTOWANE] z kontrolującymi [REDAKTOWANE]

Podczas spotkania Dyrektor BRMR ponownie podważyła zasadność udostępniania żądanych dokumentów związanych z naliczaniem wynagrodzeń. Po raz kolejny została podniesiona kwestia braku wskazania podstawy prawnej przetwarzania danych oraz udostępnienia danych osobowych przez kontrolerów oraz obawa, że żądane dokumenty będą kopiowane, a dane pracowników będą zamieszczone w protokole kontroli.

Pracownicy WKN poinformowali Dyrektora BRMR, że cel i podstawy prawne uzasadniające dostęp do żądanych dokumentów zostały już w całości szczegółowo wykazane w dotychczasowej korespondencji z BRMR. Jednocześnie poinformowano Dyrektora BRMR o tym, że dokumenty zawierające dane osobowe nie będą kopiowane a dane pracowników w protokole będą w odpowiedni sposób zanonimizowane.

Na prośbę Dyrektora BRMR zaprezentowano sposób w jaki może być przeprowadzona weryfikacja prawidłowości ponoszenia wydatków tytułem wypłaty wynagrodzeń na podstawie listy wynagrodzeń i przykładowego angażu. Na powyższą okoliczność w dniu 10.03.2025 r. spisano notatkę służbową, którą załączono do protokołu – **załącznik nr 3**.

Ostatecznie, w dniach 18 – 19.03.2025 r. kontrolowana jednostka przy udziale Dyrektora oraz pracowników BRMR, w celu weryfikacji prawidłowości ponoszenia wydatków z tytułu wynagrodzeń, udostępniła do wglądu wymagane przez kontrolerów dokumenty z akt osobowych po uprzednim dokonaniu anonimizacji. Pracownicy BRMR udostępnili wymagane dane, tj. imię i nazwisko pracownika, informacje o wynagrodzeniu zasadniczym, dodatku funkcyjnym, dodatku stażowym oraz informacje odnoszące się do przyznanych

WR 2 AF 32

w 2024 r. nagród wraz z ich uzasadnieniem. Na powyższą okoliczność kontrolowana jednostka sporządziła w dniu 19.03.2025 r. notatkę służbową, którą załączono do protokołu.

W wyniku przeprowadzonej kontroli dokonano następujących ustaleń:

Plan wydatków osobowych pracowników (§ 4010) na dzień 1.01.2024r. wynosił 4 668 033,00zł, a na dzień 31.12.2024r. wynosił 5 669 009,00zł. Niniejszy plan wydatków wzrósł na koniec 2024r. o kwotę 1 000 976,00zł, tj. o 21,44%.

Zgodnie z § 4 zarządzenia⁶ do opracowania projektu uchwały budżetowej Miasta Rzeszowa na rok 2024 należało przyjąć za podstawę m.in. stan zatrudnienia w etatach, wg stanu na 31 sierpnia 2023r. oraz fundusz płac pracowników samorządowych na 2024r. wynikający z angaży, wg stanu na 31 sierpnia 2023r. Zgodnie z ww. zarządzeniem, Dyrektor BRMR w dniu 18.09.2023r. przekazał projekt planu wydatków BRMR na 2024r. załączając informację o wynagrodzeniach wg angaży na dzień 31 sierpnia 2023r. o przewidywanym wykonaniu na 31.12.2023r. w wysokości 4 737 766,00zł, informację o planowanych w 2024 r. nagrodach jubileuszowych, informację o planowanych odprawach emerytalnych oraz wskazując plan na 2024r. w § 4010 w wysokości 4 847 599,00zł. Faktyczne wydatki w § 4010, zgodnie z Rb28S na dzień 31.12.2023r. wyniosły 4 802 634,87zł. Zgodnie z art. 248 ust.1 i 2 ustawy o finansach publicznych, Prezydent Miasta Rzeszowa (BU-P.033.3.20.2023.AKU z dnia 21.11.2023r.) przekazał informacje niezbędne do opracowania projektu planu finansowego w celu dostosowania projektu planu finansowego na 2024r. w programie Sigma wskazując w rozdziale 71003 - *Biura Planowania Przestrzennego* kwotę planu ogółem w wysokości 6 573 901,00zł oraz w rozdziale 71004 - *Plany Zagospodarowania przestrzennego* kwotę planu ogółem 60 100,00zł. W dniu 18.12.2023r. BRMR przekazało projekt Planu finansowego na 2024r. (BRMR.311.3.2023.BR20 L.dz. 1934.2023) wskazując w rozdziale 71003 § 4010 wydatki osobowe pracowników w kwocie 4 668 033,00zł dostosowując w tym zakresie plan do ww. projektu. Dokonanie przez BRMR dostosowania planu wydatków w § 4010 spowodowało zaniżenie planu wydatków z projektu o kwotę 179 566,00zł do wyliczonego planu wydatków na wynagrodzenia zgodnie z ww. zarządzeniem.

Kontrolujący na podstawie wydruku z systemu KOMADRES wer.04 akt.23 – Finanse i księgowość pn. „Zestawienie obrotów na kocie syntetycznym 9800 - Plan finansowy wydatków budżet za okres od 1 do 12 dla konta wg wzorca 9800-4010”, niżej wymienionych wniosków złożonych przez Dyrektora BRMR w systemie Sigma firmy Vulcan oraz Zarządzeń Prezydenta Miasta Rzeszowa wydanych na podstawie uchwał Rady Gminy, ustalił iż zmiany w planie finansowym dla rozdziału 71003 paragrafu 4010 w roku 2024 wyniosły łącznie 1 000 976,00zł, z tego:

1. W dniu 12.02.2024r. Dyrektor BRMR (znak: BRMR.312.1.2024.MJ56 Ldz.297.2024), poprzez system Sigma, zwrócił się o zwiększenie planu w § 4010 o kwotę 251 299,00zł uzasadniając, cyt. „wypłatą planowanych nagród dla pracowników BRMR w związku z opracowaniem nowej edycji Studium”. Prezydent Miasta Rzeszowa wyraził zgodę składając swój podpis na ww. dokumencie. W tabeli nr 2 do zarządzenia⁷ zwiększono § 4010 - *Wynagrodzenia osobowe pracowników* o kwotę 150 000,00zł;

⁶ Nr 0050/361/2023 Prezydenta Miasta Rzeszowa w sprawie przygotowania projektu uchwały budżetowej Miasta Rzeszowa na rok 2024r.

⁷ Zarządzenia Nr 0050/114/2024 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 27 lutego 2024r. w sprawie wykonania uchwały Nr XCIII/2064/2024 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 27 lutego 2024r. w sprawie zmian budżetu Miasta Rzeszowa na 2024r.

WSR Ł AJ/Sr

2. W dniu 5.03.2024r. (BRMR.312.6.2024.BR20 L.dz.833.2024) zwrócono się z wnioskiem o zwiększenie planu w § 4010 o kwotę 433 901,00zł uzasadniając, cyt. „podwyżką dla pracowników oraz ich skutków od dnia 1.03.2024r.”. W tabeli nr 2 do Zarządzenia⁸ zwiększono § 4010 o kwotę 433 901,00zł;
3. W dniu 3.10.2024r. (BRMR.312.17.2024.MJ56 L.dz.2820.2024) zwrócono się z wnioskiem o zwiększenie planu w § 4010 o kwotę 101 299,00zł uzasadniając, cyt. „wnioskowane zmiany to różnica pomiędzy środkami przyznanymi”. W tabeli nr 2 do Zarządzenia⁹ zwiększono § 4010 o kwotę 101 299,00zł;
4. W dniu 9.10.2024r. (BRMR.312.18.2024.MJ) zwrócono się z wnioskiem o zwiększenie planu w § 4010 o kwotę 300 000,00zł uzasadniając, cyt. „zapewnienie płatności wynagrodzeń dla pracowników do końca roku 2024r.”. W tabeli nr 2 do zarządzenia¹⁰ zwiększono § 4010 o kwotę 300 000,00zł.
5. W dniu 14.11.2024r (BRMR.312.20.2024.MJ56 L.dz.2962.2024) zwrócono się z wnioskiem o zwiększenie planu w § 4010 o kwotę 15 776,00zł uzasadniając powyższe cyt. „przeniesienia pracownika samorządowego do BRMR”. W tabeli nr 2 do zarządzenia¹¹ zwiększono § 4010 o kwotę 15 776,00zł.

Plan wydatków po zmianach w rozdziale 71003 § 4010, zgodnie ze sprawozdaniem RB-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jst. za okres sprawozdawczy rok 2024 wyniósł 5 669 009,00zł, zaangażowanie 5 655 398,23zł, wydatki wykonane 5 655 398,23zł, a zobowiązanie 137 381,54zł. Kontrolujący na podstawie zestawienie sald na koncie syntetycznym 2290 - Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne za miesiąc grudzień 2024r. dla § 4010 ustalili, że saldo konta wyniosło 100 273,54zł, natomiast saldo dla konta 2250 - Rozrachunki z budżetem za miesiąc grudzień 2024r. w § 4010 wyniosło 37 108,00zł. Dokonano weryfikacji prawidłowości wykazanego stanu zobowiązania w sprawozdaniu RB-28S w § 4010 na łączną kwotę 137 381,54zł (100 273,54zł + 37 108,00zł = 137 381,54zł) i stwierdzono, że dane wykazane w sprawozdaniu są zgodne z księgami rachunkowymi. Suma zobowiązań wykazanych w sprawozdaniu budżetowym Rb-28S za 2024r. jest zgodna z zobowiązaniami krótkoterminowymi minus fundusz specjalny wykazanymi w bilansie na dzień 31.12.2024r.

Naliczenia i wypłaty wynagrodzeń pracowników oraz inne czynności związane z obsługą finansową pracowników należą do Zespołu Finansowego, zgodnie z § 26 pkt 6 Regulaminu¹². Comiesięczne przygotowanie niezbędnych danych do naliczania wynagrodzeń pracowników należy do Podzespołu ds. Kadr, zgodnie z § 27 ust. 3 pkt 2 ww. Regulaminu. Ww. wymienione zadania przypisane były również w Regulaminie stanowiącym załącznik do zarządzenia nr 2/2022 Dyrektora BRMR z dnia 5 kwietnia 2022r. w tych samych paragrafach Regulaminu.

Według *Zestawienia obrotów na koncie syntetycznym 4040* za okres od stycznia do grudnia 2024r. koszty wynagrodzeń wyniosły 5 648 906,84zł, z tego:

⁸ Zarządzenie Nr 0050/187/2024 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 26 marca 2024r. w sprawie wykonania uchwały Nr XCIV/2120/2024 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 26 marca 2024r. w sprawie zmian budżetu Miasta Rzeszowa na 2024r

⁹ Zarządzenie Nr 0050/533/2024 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 4 października 2024r. w sprawie zmian budżetu oraz zmian zarządzenia w sprawie wykonywania budżetu na 2024r.

¹⁰ Zarządzenie Nr 0050/542/2024 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 11 października 2024r. w sprawie zmian budżetu oraz zmian zarządzenia w sprawie wykonywania budżetu na 2024r.

¹¹ Zarządzenie Nr 0050/596/2024 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 18 listopada 2024r. w sprawie zmian budżetu oraz zmian zarządzenia w sprawie wykonywania budżetu na 2024r.

¹² Załącznik do zarządzenia nr 2/2022 Dyrektora BRMR z dnia 5 kwietnia 2022r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa

WR 27/24

płace miesięczne (4040-71003-4010-401001)	kwota 4 165 672,19 zł,
dodatek funkcyjny (4040-71003-4010-401002)	kwota 171 174,90zł,
dodatek stażowy(4040-71003-4010-401003)	kwota 606 047,44 zł,
wynagrodzenie chorobowe (4040-71003-4010-401004)	kwota 66 861,66 zł,
nagrody jubileuszowe (4040-71003-4010-401007)	kwota 49 963,76zł,
nagroda (4040-71003-4010-401008)	kwota 352 881,72zł,
ekwiwalent (4040-71003-4010-401023)	kwota 9 923,24 zł,
dodatek stażowy(4040-71003-4010-401028)	kwota 32 914,07 zł,
dodatek specjalny (4040-71003-4010-401033)	kwota 193 467,86 zł,

Rodzaj naliczonych ww. składników wynagrodzenia zgodny jest z art.36 ust. 2, 4, 5, 6 ustawy z dnia 21 listopada o *pracownikach samorządowych* (Dz. U. z 2022 r. poz. 530 z późn. zm.). Warunki i sposób przyznawania dodatków, o których mowa w art. 36 ust. 4 i 5 powyższej ustawy, oraz innych dodatków, warunki przyznawania i wypłacania dodatku za wieloletnią pracę, szczegółowe warunki wynagradzania, w tym maksymalny poziom wynagrodzenia zasadniczego, o których mowa w art. 36 ust. 2, pracodawca określił w regulaminie wynagradzania.

„Zestawienie zbiorcze dokumentów płacowych za okres od 2024 01 do 12”, jak również podsumowanie zbiorcze każdej listy płac sporządzonej w 2024r. (tabela poniżej), było dla kontrolujących podstawą do weryfikacji ewidencjonowanych kosztów. Księgi rachunkowe w zakresie kosztów wynagrodzeń są rzetelne, bo dokonane w nich zapisy odzwierciedlają stan rzeczywisty - art. 24 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o *rachunkowości* (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.).

Kontrolę prawidłowości ustalania wynagrodzeń przeprowadzono na podstawie dokumentacji pracowniczej - grupy pracowników, przypisanych zgodnie ze Schematem Organizacyjnym BRMR stanowiącym załącznik do Regulaminu organizacyjnego BRMR wprowadzonego Zarządzeniem nr 20/2024 Dyrektora BRMR z dnia 27 grudnia 2024r. do Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego oraz zgodnie ze Schematem Organizacyjnym BRMR stanowiącym załącznik do Regulaminu organizacyjnego BRMR wprowadzonego Zarządzeniem nr 2/2022 Dyrektora BRMR z dnia 5 kwietnia 2022r. do Zespołu Organizacyjno-Prawnego i pionu Głównego Księgowego któremu podlega Zespół Finansowy. Ponadto zweryfikowano dodatkowe składniki wynagrodzeń dla Dyrektora BRMR.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że:

1. Dodatek funkcyjny (4040-71003-4010-401002) w łącznej kwocie 171 174,90zł za 2024r., który stanowi 3,27% funduszu płac ($171174,90 \times 100 / 5\ 236\ 138,12 = 3,27$) w tym naliczony dodatek funkcyjny pracownikom wybranym do kontroli w wysokości łącznej 68 726,53zł – **załącznik nr 4** został wyliczony (na podstawie udostępnionych zanonimizowanych angaży), zgodnie z § 6 ust. 1, 2, 3 Regulaminu wynagrodzenia wprowadzonego Zarządzeniem Nr 3/2023 Dyrektora BRMR z dnia 17.04.2023r. oraz Zarządzenia Nr 2/2024 z dnia 12.02.2024r. w sprawie zmiany Regulaminu wynagrodzenia BRMR.
2. Dodatek specjalny (4040-71003-4010-401033) w łącznej kwocie 193 467,86zł za 2024r. który stanowi 3,69% funduszu płac ($193\ 467,86 \times 100 / 5\ 236\ 138,12 = 3,69$) w tym naliczony dodatek specjalny pracownikom wybranym do kontroli w wysokości łącznej 54 633,33zł – **załącznik nr 4** został wyliczony zgodnie z § 7 ust. 1,2,3 zarządzenia z późn.zm.¹³ Dodatek specjalny jest cyt. "przynawany w kwocie nieprzekraczającym 80% wynagrodzenia zasadniczego pracownika".
3. Nagrody (4040-71003-4010-401008) w łącznej kwocie 352 881,72zł za 2024r., które stanowią 6,74% funduszu płac ($352\ 881,72 \times 100 / 5\ 236\ 138,12 = 6,74$) w tym naliczona cyt. "nagroda uznaniowa" pracowników wybranych do kontroli w wysokości łącznej 37 094,12zł oraz nagroda dla pracowników wybranych do kontroli w wysokości łącznej 41 300,00zł zostały naliczone na podstawie udostępnionych kontrolującym zawiadomień o przyznaniu pracownikowi nagrody pieniężnej", sporządzonych zgodnie z § 22 ust.1 załącznika nr 1 do Zarządzenia Nr 5/2019 z dnia 22.10.2019r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Pracy w BRMR – **załącznik nr 4**.
4. Nagroda jubileuszowa (4040-71003-4010-401007) w łącznej kwocie 49 963,76 zł za 2024r. która stanowi 0,95% funduszu płac ($49\ 963,76 \times 100 / 5\ 236\ 138,12 = 0,95$) w tym naliczona nagroda jubileuszowa dla pracownika wybranego do kontroli w wysokości 5 087,25 zł – **załącznik nr 4** została obliczona, jak nakazuje art. 38 ust. 3 ustawy o *pracownikach samorządowych*, według zasad obowiązujących przy ustalaniu ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy na podstawie rozporządzenia Ministra Pracy i polityki Socjalnej z 8 stycznia 1997 r. w *sprawie szczegółowych zasad udzielania urlopu wypoczynkowego, ustalania i wypłacania wynagrodzenia za czas urlopu oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop* (Dz. U. z 2009 r. nr 174, poz. 1353).

Użyte w systemie finansowo księgowym określenie „nagroda uznaniowa” zgodnie z pisemnym wyjaśnieniem na okoliczność wypłat nagród uznaniowych w roku 2024, jest jedynie wprowadzona do celów ewidencyjnych. Nagrody pieniężne przyznane cyt. „za udział i duży wkład pracy w przygotowaniu nowej edycji Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta Rzeszowa” zostały przyznane w dniu 11 marca 2024r. oraz jedna w dniu 13.03.2024r. przez Prezydenta w wysokości netto łącznej 101 000,00zł dla 38 pracowników oraz dyrektora. **Przyjęta w dokumencie pn. „Zawiadomienie o przyznaniu pracownikowi nagrody pieniężnej” podstawa prawna, tj. art.4 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o pracownikach samorządowych jest niepoprawna.**

Wobec wyrażenia zgody na piśmie przez Prezydenta Miasta Rzeszowa na wniosek z dnia 12.02.2024r. przyznanie nagród z tytułu „wypłaty planowanych nagród dla pracowników BRMR

¹³ § 7 załącznika do zarządzenia nr 3/2023 Dyrektora Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa z dnia 17 kwietnia 2023r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagrodzenia w BRMR, zarządzenia nr 2/2024 Dyrektora BRMR z dnia 12 lutego 2024r. w sprawie zmiany Regulaminu wynagrodzenia w BRMR, zarządzenia nr 13/2024 Dyrektora BRMR z dnia 1 sierpnia 2024r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 17/2020 Dyrektora BRMR z dnia 7 października 2020r.(...)

Zbiornicze podsumowanie list wypłaty wynagrodzeń

(w zł)

I.p.	Nr listy płac	data wypłaty	tytuł	wynagrodzenie brutto	dodatek specjalny	dodatek funkcyjny
1.	LP/2024/2	26.01.2024	wypłata za styczeń	372 206,38	3 500,00	14 720,00
2.	LD/2024/3	01.02.2024	wyrównanie	2 704,14		
2.	LP/2024/5	29.02.2024	wypłata za luty	388 304,62	9 244,73	14 100,33
3.	LP/2024/10	29.03.2024	wypłata za marzec	439 940,96	14 633,33	16 593,67
4.	LP/2024/15	29.04.2024	wypłata za kwiecień	444 082,80	18 933,33	16 461,67
5.	LP/2024/20	29.05.2024	wypłata za maj	442 337,11	13 500,00	16 557,00
6.	LP/2024/28	28.06.2024	wypłata za czerwiec	446 790,52	20 433,33	13 491,67
7.	LP/2024/34	29.07.2024	wypłata za lipiec	461 751,14	32 887,61	13 471,74
8.	LP/2024/42	29.08.2024	wypłata za sierpień	455 432,19	28 416,66	13 572,33
9.	LP/2024/47	27.09.2024	wypłata za wrzesień	448 454,75	22 083,33	13 522,05
10.	LP/2024/52	29.10.2024	wypłata za październik	436 299,76	12 950,01	12 842,50
11.	LP/2024/58	29.11.2024	wypłata za listopad	447 760,59	9 102,19	10 644,19
12.	LP/2024/65	20.12.2024	wypłata za grudzień	450 073,16	7 783,34	15 197,75
	Razem:			5 236 138,12	193 467,86	171 174,90

Zbiornicze zestawienie list wypłat/nagród dodatkowych

(w zł)

I.p.	Nr listy płac	data wypłaty	tytuł wypłaty	kwota
1.	LD/2024/9	21.03.2024	nagrody SUIKZP	151 459,40
2.	LD/2024/14	05.04.2024	nagroda za bilans	10 422,32
3.	LD/2024/22	29.05.2024	nagroda uznaniowa	3 000,00
4.	LD/2024/29	28.06.2024	nagroda uznaniowa	9 000,00
5.	LD/2024/53	29.10.2024	nagroda uznaniowa	3 000,00
6.	LD/2024/57	29.11.2024	nagroda Dyrektora	6 000,00
7.	LD/2024/56	29.11.2024	nagrody	148 000,00
8.	LD/2024/65	20.12.2024	wypłata główna XII	22 000,00
	Razem:			352 881,72

Zbiornicze zestawienie list nagród jubileuszowych

(w zł)

I.p.	Nr listy płac z tytułu nagrody jubileuszowej	Wysokość nagrody
1.	LPLD/2024/02/2	4 163,51
2.	LPLD/2024/06/11	6 030,00
3.	LPLD/2024/07/16	5 087,25
4.	LPLD/2024/07/17	8 160,00
5.	LPLD/2024/10/21	4 284,00
6.	LPLD/2024/11/23	16 170,00
7.	LPLD/2024/11/25	6 069,00
	Razem:	49 963,76

Kontroli poddano wydatki w ww. rozdziałach i paragrafach na ogólną kwotę 477 727,31 zł, jednocześnie sprawdzono prawidłowość sporządzenia sprawozdania Rb-28S pod kątem zgodności z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie *sprawozdawczości budżetowej* (Dz. U. z 2024 r. poz. 454 z późn. zm.) oraz danymi wykazanymi w księgach rachunkowych.

VI.1. Kontrola wydatków – rozdział 71003 oraz 71004 § 4210

Plan wydatków po zmianach w rozdziale 71003 w § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia został ustalony w wysokości 132 610,00 zł, wykonanie 132 601,96 zł, natomiast w rozdziale 71004 w § 4210 plan został ustalony w wysokości 34 400,00 zł, a wykonanie 31 396,58 zł.

Kontrolą objęto wszystkie dokumenty księgowe wg. **załącznika nr 5** oraz *Zestawienia obrotów na koncie syntetycznym konta 1300 – Rachunek bieżący* jednostki zaewidencjonowanych w rozdziale 71003 oraz 71004 w § 4210 za okres od 1.10 do 31.12.2024 r. na łączną kwotę 123 662,58 zł, co stanowiło 75,05% ogółu wydatków wykonanych w § 4210 w ww. rozdziałach.

Główną pozycją wydatków w § 4210 były zakupy zestawów komputerowych wraz z oprogramowaniem, zakup programów specjalistycznych, foteli ergonomicznych i materiałów biurowych.

W trakcie kontroli ustalono, że dokumenty księgowe w § 4210 zawierały:

- wszystkie niezbędne elementy wymienione w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- klasyfikację budżetową poniesionych wydatków zgodną z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie *szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych* (Dz. U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm.),
- opis zastosowania zwolnienia z obowiązku stosowania ustawy z dnia 11 września 2019 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2024 r. poz. 1320 j.t.),
- pieczętki wpływu dokumentu do jednostki stosownie do *Instrukcji kancelaryjnej*,
- podpis głównego księgowego na dowód wstępnej kontroli,
- zatwierdzenie do zapłaty przez kierownika jednostki.

Wszystkie faktury VAT objęte kontrolą potwierdzały dokonanie zakupów na potrzeby związane z działalnością statutową BRMR i zostały zapłacone w terminie. Weryfikacja dokumentów księgowych potwierdziła, że składniki majątku zostały ujęte w ewidencji pozostałych środków trwałych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Nieprawidłowości w tym zakresie nie stwierdzono.

W trakcie czynności kontrolnych w rozdziale 71003 oraz 71004 w § 4210 za okres od 1.10 do 31.12.2024 r. sprawdzono przestrzeganie procedur określonych w *Regulaminie udzielania zamówień publicznych w BRMR*, stanowiącym załącznik do zarządzenia Nr 25/2020 Dyrektora BRMR z dnia 30 grudnia 2020 r. na podstawie trzech, najwyższych kwotowo zamówień publicznych:

1. Zamówienie o wartości szacunkowej, którego wartość nie przekraczała 130 000 zł netto, a była wyższa niż 30 000 zł brutto. Zamówienie dotyczyło dostawy sprzętu komputerowego, akcesoriów, oprogramowania oraz licencji o wartości 51 906,00 zł. W wyniku analizy dokumentacji dotyczącej udzielenia ww. zamówienia stwierdzono, że zgodnie z regulaminem udzielania zamówień publicznych:

w związku z opracowaniem nowej edycji Studium” w wysokości łącznej 251 299,00zł, pozostała kwota przyznanych nagród stanowi 1,94% funduszu płac (101 582,72złx100/5236138,12zł=1,94).

Zgodnie z § 3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 października 2021r. w sprawie wynagrodzenia pracowników samorządowych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1960 z późn.zm.), kwoty minimalnego miesięcznego poziomu wynagrodzenia zasadniczego ustalonego w kategoriach zaszerzegowania i wykaz stanowisk pracowników samorządowych (...) zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, są określone w załączniku nr 3 do rozporządzenia. Zgodnie z art.39 ust. 1 ustawy o pracownikach samorządowych, kierownik jednostki organizacyjnej jst. w regulaminie wynagrodzenia zobowiązany jest określić szczególne warunki wynagrodzenia w tym maksymalny poziom wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. W dniu 12.02.2024r. Dyrektor BRMR wprowadził zarządzeniem nr 2/2024 w sprawie zmiany Regulaminu wynagrodzenia w BRMR załącznik nr 2 z tabelą minimalnego i maksymalnego miesięcznego poziomu wynagrodzenia zasadniczego. Kwoty minimalnego miesięcznego poziomu wynagrodzenia z załącznika nr 2 do ww. zarządzenia zgodne są z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 22 maja 2023r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wynagrodzenia pracowników samorządowych (Dz.U. z 2023 r. poz.1102), które weszło w życie z dniem 1 lipca 2023r. Wzrost wynagrodzeń dla pracowników BRMR od dnia 1.03.2024r. został zweryfikowany przez kontrolujących na podstawie udostępnionych zanonimizowanych umów, aneksach do umów, angaży dla pracowników wybranych do kontroli. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

VI. Kontrola wydatków w wybranych paragrafach klasyfikacji budżetowej (IV kwartał 2024)

Kontrolujący na podstawie Zestawienia obrotów na koncie syntetycznym 1300 - Rachunek bieżący jednostki za okres od 10 do 12 dla rozdziału 71003 § 4210, 4300, 4390, 6060 oraz rozdziału 71004 § 4170, 4210, 4300, porównali dane ze sprawozdania Rb-28S za okres od początku roku do dnia 30 września 2024 r. do danych ze sprawozdania za rok 2024. Dane liczbowe w tym zakresie przedstawia poniższa tabela.

(w zł)

L.p.	Sprawozdanie budżetowe Rb-28S narastająco za m-c wrzesień 2024r.		Sprawozdanie budżetowe Rb-28S rok 2024		Wydatki wykonane za IV kwartał 2024r.
	1		2		2 - 1
1	71003§4210	23 397,49	71003§4210	132 601,96	109 204,47
2	71003§4300	129 161,03	71003§4300	349 231,77	220 070,74
3	71003§4390	24 500,00	71003§4390	43 230,00	18 730,00
5	71003§6060	0,00	71003§6060	103 794,78	103 794,78
6	71004§4170	13 484,00	71004§4170	20 316,00	6 832,00
7	71004§4210	16 495,51	71004§4210	31 396,58	14 901,07
8	71004§4300	25 971,72	71004§4300	30 165,97	4 194,25
	Razem:	233 009,75		710 737,06	
	Suma zweryfikowanych wydatków:				477 727,31

WR J AJ Sm

- dokonano analizy rynku poprzez zaproszenie do składania ofert skierowane do 6 wykonawców (§ 4 ust. 1 i 2 Regulaminu);
- z przeprowadzonych czynności przy udzielaniu zamówienia sporządzono notatkę służbową (§ 4 ust. 5 Regulaminu);
- wybór wykonawcy zamówienia zatwierdził Dyrektor BRMR (§ 4 ust. 5 Regulaminu);
- w dniu 12 grudnia 2024 r. zawarto umowę ZOP-3.025.1.2024 (§ 4 ust. 7 i 8 Regulaminu);
- zamówienie zostało ujęte w rejestrze Nr 2 zamówień publicznych, których wartość nie przekracza 130 000 zł netto, pod pozycją 49 (§ 8 Regulaminu).

2. Zamówienia o wartości powyżej kwoty 10 000 zł brutto do 30 000 zł brutto. Pierwsze zamówienie dotyczyło dostawy foteli ergonomicznych o wartości 19 948,14 zł. Drugie zamówienie dotyczyło dostawy zestawów komputerowych o wartości 11 488,20 zł. W wyniku analizy dokumentacji dotyczącej udzielenia ww. zamówień stwierdzono, że zgodnie z regulaminem udzielania zamówień publicznych:

- zamówienia publiczne udzielone zostały za podstawie zleceń/zamówień (§ 5 ust. 1 Regulaminu);
- z przeprowadzonych czynności rozeznania rynku z dokonany wybór wykonawcy sporządzono notatki służbowe (§ 5 ust. 2 Regulaminu);
- zamówienia zostały ujęte w rejestrze Nr 2 zamówień publicznych, których wartość nie przekracza 130 000 zł netto, odpowiednio pod pozycją 51 i 52 (§ 8 Regulaminu).

Nieprawidłowości w powyższym zakresie nie stwierdzono.

Zakup materiałów biurowych i papieru kserograficznego dla BRMR był dokonywany na podstawie nw. umów:

- Nr ZP.272.42.2023 zawartej w dniu 24.08.2023 r. pomiędzy Gminą Miasto Rzeszów a Hurt-Papier Ryszard Cebula spółka komandytowa w rezultacie dokonania wyboru oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego (nazwa zamówienia: *Zakup materiałów biurowych, papieru kserograficznego na potrzeby Urzędu Miasta i jednostek organizacyjnych miasta Rzeszowa*. Nr postępowania ZP-D.271.93.2023) przeprowadzonego w imieniu i na rzecz Urzędu Miasta Rzeszowa i jednostek organizacyjnych miasta Rzeszowa, określonych w załączniku do Zarządzenia Nr 0050/3/2023 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 2 stycznia 2023 r. w sprawie wyznaczenia Urzędu Miasta Rzeszowa do przeprowadzenia i udzielenia zamówień na rzecz jednostek organizacyjnych miasta Rzeszowa;
- Nr ZP.272.50.2024 zawartej w dniu 17.09.2024 pomiędzy Gminą Miasto Rzeszów a RESGRAPH Sp. z o.o. w rezultacie dokonania wyboru oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego pod nazwą: *Zakup materiałów biurowych, papieru kserograficznego na potrzeby Urzędu Miasta i jednostek organizacyjnych miasta Rzeszowa* o numerze ZP-D.271.93.2024 przeprowadzonym w imieniu i na rzecz Urzędu Miasta Rzeszowa i jednostek organizacyjnych miasta Rzeszowa, określonych w załączniku do Zarządzenia Nr 0050/146/2024 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 6 marca 2024 r. w sprawie wyznaczenia Urzędu Miasta Rzeszowa do przeprowadzenia i udzielenia zamówień na rzecz jednostek organizacyjnych miasta Rzeszowa.

Właściciel

VI.2. Kontrola wydatków – rozdział 71003 § 4300

Kontrolujący na podstawie wydruku z systemu Komadres ver. 04, pn. "zestawienie obrotów na koncie syntetycznym 1300-Rachunek bieżący jednostki za okres od 10 do 12" według wzorca 130—4300, dowodów księgowych t. j. faktur, poleceń księgowania, wyciągów bankowych - **załącznik nr 6**, zweryfikował wydatki pod kątem zgodności ich z art. 44 ustawy o finansach publicznych. Kontrolujący dokonał sprawdzenia prawidłowości ponoszenia wydatków w § 4300 - *Usługi obce* w zakresie „Usługa sprzątania pomieszczeń biurowych i pomocniczych” oraz zakupu „Oprogramowania ArcGIS- Licencja SELA dla samorządów, jednoroczna kontynuacja” zgodnie z Regulaminem udzielania zamówień publicznych w BRMR, których wartość nie przekracza kwoty 130000 netto (załącznik do zarządzenia Nr 25/2020 z dnia 30 grudnia 2020r.) na podstawie nw. dokumentów:

Usługa sprzątania pomieszczeń biurowych i pomocniczych.

1. Dokument z szacowania wartości zamówienia na sprzątanie pomieszczeń biurowych, przeprowadzonego na podstawie „zestawienia obrotów na koncie syntetycznym 1300-Rachunek bieżący jednostki za 2023r.” z dnia 26.02.2025r. (przewidywana cena netto 65 000,00zł);
2. E-mail z dnia 13.12.2023r. do info@olech-rzeszow.pl w sprawie „rozeznanie cenowe rynku - sprzątanie pomieszczeń biurowych” (termin złożenia oferty do 20.12.2023 do godz.14, e-mail z dnia 13.12.2023r. do mcleampl2022@gmail.com, e-mail z dnia 13.12.2023r. do arkadiusz.pelka@specjal.com.pl, e-mail z dnia 13.12.2023r. dagme@o2.pl wraz ze stanowiącym załącznik do zapytania ofertowego z dnia 13.12.2023r. dokumentu pn. Zakres oraz częstotliwość utrzymania czystości pomieszczeń biurowych” skierowanego do Dagme-Rzeszów, McLEAN -Rzeszów, Olech -Rzeszów, Specjał -Rzeszów;
3. E-mail z dnia 15.12.2023r. z firmy Mclean Profesjonalna firma sprzątająca z ofertą na sprzątanie w kwocie 5100,00zł netto za 1 miesiąc, e-mail z dnia 15.12.2023r. z ofertą na sprzątanie z firmy Specjał Grupa Kapitałowa na kwotę 5760,00zł netto za 1 miesiąc;
4. Notatka służbowa w sprawie udzielenia zamówienia publicznego(...) stanowiąca załącznik nr 1 do ww. Regulaminu z dnia 18.12.2023r. zatwierdzoną przez panią Barbarę Pujdak dyrektora BRMR. Wybrano ofertę nr 2 z firmy McLEAN Rzeszów;
5. Umowa o świadczenie usługi sprzątania pomieszczeń biurowych zawarta od dnia 10.01.2024r. do dnia 31.12.2024r. Za wykonanie usługi ustalono ryczałtowe wynagrodzenie w wysokości 5100,00zł netto, 6273,00zł brutto.

Na podstawie zweryfikowanych wydatków na łączną kwotę 25 092,00zł z tytułu zawartej umowy z pkt.5 za IV kwartał 2024r. – **załącznik nr 6**, kontrolujący nie wnosi uwag.

Oprogramowania ArcGIS- Licencja SELA dla samorządów, jednoroczna kontynuacja.

1. E-mail z dnia 5.11.2024r. w sprawie zapytania ofertowego skierowanego do 'Dominik Góralczyk' (zgodnie z § 6 ust.1 pkt.2 ww. Regulaminu) wraz ze stanowiącym załącznik pn. zapytanie ofertowe skierowanego do firmy Esri Polska Sp. z o.o. Warszawa. Wyznaczono termin złożenia oferty do 30.11.2024r. do godz.15;
2. E-mail z dnia 6.11.2024r. z ofertą wraz z certyfikatem dystrybutorskim oraz jego tłumaczeniem z firmy Esri Polska Sp. z o.o. Warszawa (127 428,86 zł netto, 156 737,50zł brutto);
3. Notatka służbowa stanowiąca załącznik nr 2 do ww. Regulaminu z dnia 8.11.2024r.;

WR IAS

4. Umowa korporacyjna nr 6/2024 z firmą Esri Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie z dnia 14.11.2024r. Za wykonanie przedmiotu umowy zamawiający zapłaci wykonawcy wynagrodzenie w wysokości 127 738,40zł netto plus podatek vat łącznie 156 737,50zł brutto.

Na podstawie zweryfikowanych wydatków na kwotę 156 737,50zł z tytułu zawartej ww. umowy – **załącznik nr 6**, kontrolujący nie wnosi uwag.

Jak wspomniano na wstępie niniejszego protokołu siedzibą BRMR są pomieszczenia znajdujące się w budynku przy ul. Ks. Jałowego 23a w Rzeszowie, użyczone przez Gminę Miasto Rzeszów umową z dnia 31.07.2019r. (BGM-IV.457.2.11.2019.GF) oraz z dnia 27.01.2020r. (BGM-IV.457.2.4.2020.GF). Wobec zawarcia ww. umowy użyczenia z dnia 27.01.2020r., biuro ponosiło również wydatki w § 4300, gdyż zgodnie z § 6 umowy, biorący w użyczenie zobowiązany jest do ponoszenia kosztów utrzymania rzeczy, w tym: kosztów związanych z bieżącym korzystaniem z przedmiotu umowy, tj. związane z zużyciem mediów oraz zapłatą podatku od lokalu i użyczonego terenu.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że pomimo tego, że niniejsza umowa użyczenia została zawarta z Gminą Miasta Rzeszów to noty obciążeniowe z tytułu kosztów utrzymania budynków są wystawiane przez Rzeszowski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Rzeszowie (zwany dalej: ROSIR). Noty wystawiane przez ROSIR dotyczyły energii elektrycznej, opłaty stałej CO, ciepłej i zimnej wody, ścieków, opłaty za zużycie ciepła CO. W kontrolowanym okresie ROSIR wystawiał noty obciążeniowe:

- nr ROSIR-NOB/2024/0120 z 20.12.2024 r. na kwotę brutto 10 063,92 zł,
- nr ROSIR-NOB/2024/0096 z 20.11.2024 r. na kwotę brutto 9 059,15zł,
- nr ROSIR-NOB/2024/0084 z 17.10.2024 r. na kwotę brutto 5 264,25zł.

Stwierdzono również, że załączone dokumenty na podstawie, których wystawiono notę obciążeniową nr ROSIR-NOB/2024/0096 z 20.11.2024r. pn. „odczyty liczników BRMR 2024r. wody - dwa liczniki, energii elektrycznej”, „odczyt ciepła 2024(MATIP,BRMR)”, „odczyt liczników BRMR 2024r. woda – sześć liczników nie zostały podpisane przez sporządzającego ww. dokumenty jak również brak jest daty i podpisu pracownika BRMR, który powinien być obecny przy tej czynności i poświadczyć tę okoliczność. Do not obciążeniowych załączono kopie faktur (odbiorca: ROSIR) za energię ciepłą wystawioną przez Miejskie Przedsiębiorstwo Energii Ciepłej, za energię elektryczną całodobową wystawioną przez Energia Polska S.A., za energię elektryczną z PGE S.A.

W toku kontroli stwierdzono, że w opisie merytorycznym niniejszych dokumentów brakuje odniesienia do konkretnej umowy lub porozumienia. Jednocześnie należy zwrócić uwagę, że Dyrektor BRMR od dnia 1.09.2023 r. upoważniła dwóch pracowników do kontroli merytorycznej dowodów księgowych, których obowiązkiem jest opisywanie dokumentów w należyty sposób.

VI.3. Kontrola wydatków – rozdział 71003 § 4390

Plan wydatków po zmianach w rozdziale 71003 w § 4390 – *Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii*, został ustalony w wysokości 43 230,00 zł. Wydatki w tym paragrafie zostały wykonane do wysokości planu i dotyczyły świadczenia pomocy prawnej na rzecz BRMR przez Kancelarię CARIT Trznadel, Wójcik -Król, Koterbicki Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. p. na podstawie umowy o świadczenie usług prawnych zawartej w dniu 10.01.2022 r. wraz z aneksami nr 1 i nr 2.

Kontrolą objęto wszystkie dokumenty księgowe (11 faktur VAT) wg. „Zestawienia obrotów na koncie syntetycznym” konta 1300 – Rachunek bieżący w rozdziale 71003 w § 4390 za okres od 1.01 do 31.12.2024 r. na łączną kwotę 43 230,00 zł.

W trakcie kontroli ustalono, że dokumenty księgowe w § 4390 zawierały:

- wszystkie niezbędne elementy wymienione w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości*,
- klasyfikację budżetową poniesionych wydatków zgodną z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie *szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych*,
- opis zastosowania zwolnienia z obowiązku stosowania ustawy *Prawo zamówień publicznych*,
- pieczętki wpływu dokumentu do jednostki stosownie do *Instrukcji kancelaryjnej*,
- podpis głównego księgowego na dowód wstępnej kontroli,
- zatwierdzenie do zapłaty przez kierownika jednostki.

Wszystkie faktury VAT objęte kontrolą potwierdzały dokonanie nabycia usług prawnych na potrzeby związane z działalnością statutową BRMR i zostały zapłacone w terminie.

W wyniku analizy dokumentacji dotyczącej udzielenia ww. zamówień stwierdzono, że zgodnie z *Regulaminem udzielania zamówień publicznych*:

- zamówienia publiczne na usługi prawne udzielone zostały za podstawie zapytania ofertowego skierowanego do jednego wykonawcy (§ 6 ust. 1 Regulaminu);
- sporządzona została notatka służbowa wraz ze sporządzonym, w formie pisemnej uzasadnieniem dokonania wyboru (§ 6 ust. 2 Regulaminu);
- podpisana została umowa na świadczenie pomocy prawnej na rzecz BRMR (§ 6 ust. 2 Regulaminu).

Nieprawidłowości w powyższym zakresie nie stwierdzono.

VI.4. Kontrola wydatków – rozdział 71003 § 6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.

Kontrolujący na podstawie wydruku z systemu Komadres wer. 04, pn.” zestawienie obrotów na koncie syntetycznym 1300-Rachunek bieżący jednostki za okres od 10 do 12” według wzorca 1300—6060, dowodów księgowych t. j. faktur, wyciągów bankowych zweryfikował wydatki pod kątem zgodności ich z art. 44 ustawy *o finansach publicznych*. Ponadto, sprawdził zgodność postępowania (dwa postępowania) BRMR z procedurami wynikającymi z Regulaminu¹⁴ na podstawie niżej wymienionych dokumentów:

Zakup, dostawę i serwis oprogramowania.

1. E-mail z dnia 11.09.2024r. z BRMR z prośbą o informację czy firma PTV Group jest jedynym autoryzowanym polskim dystrybutorem oprogramowania VISUM 400 rejonów + Emission Calculation z 12 miesięcznym okresem utrzymania;
2. E-mail z dnia 12.09.2024r. firmy PTV Group w załączeniu, którego przedstawiono certyfikat wyłączności wraz z tłumaczeniem na język polski, potwierdzający że firma PTV Mobility Poland jest jedynym dystrybutorem oprogramowania PTV Visum na rynku polskim;

¹⁴ Zarządzenie nr 25/2020 Dyrektora Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa z dnia 30.12.2020r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w BRMR, których wartość nie przekracza kwoty 130 000zł netto.

3. E-mail z dnia 12.09.2024r. z sekretariatu BRMR w załączeniu, którego wysłano zapytanie ofertowe na oprogramowanie VISUM 400 wskazując termin złożenia oferty do 16.09.2024r. do godz.15;
4. E-mail z dnia 16.09.2024r. z godz. 12:49 z firmy PTV Group w załączeniu, którego złożono ofertę na PTV VISUM z 12 miesięcznym utrzymaniem. Cena netto 71 686,00zł. Usługa utrzymania obejmowała również wsparcie(...), bieżącą aktualizację(...), coroczną aktualizację(...), 20% na szkolenia(...), dwie wejściówki na najbliższe szkolenie(...), 4 godziny indywidualnych konsultacji(...);
5. Notatki służbowej z dnia 17.09.2024r. stanowiącej załącznik nr 2 do ww. Zarządzenia;
6. E-mail z dnia 18.09.2024r. z sekretariatu BRMR wraz ze zleceniem nr 317.09.2024r.;
7. Umowy licencyjnej nr 3/2024r. zawartej w dniu 20.09.2024r. na zakup, dostawę i serwis techniczny bezterminowej, niewyłącznej, niezbywalnej i nieograniczonej terytorialnie licencji na korzystanie z oprogramowania PTV;
8. Protokołu odbioru licencji w ramach produktów zgodnych z przedmiotem umowy z dnia 20.09.2024r.;
9. Faktura vat 19/09/2024 z dnia 23.09.2024r. na kwotę brutto 88 173,78zł (zapłacona wyciąg bankowy z dnia 16.10.2024r.).

Zamówienia dokonano zgodnie z § 6 ust.1 pkt 2 Regulaminu, który stanowi, że dopuszcza się możliwość skierowania zapytania ofertowego tylko do jednego wykonawcy.

Zakup i dostawa sprzętu komputerowego.

1. Dokumentu z szacowania wartości zamówienia dla zamówienia publicznego zakup i dostawa sprzętu komputerowego z oprogramowaniem wg specyfikacji. Szacunkowa wartość zamówienia na wrzesień 2024r. w oparciu o dostępne informacje, oferty z internetu wynosi około 13 000,00zł netto;
2. E-maili wysłanych do trzech firm w sprawie rozeznania cenowego rynku na sprzęt komputerowy z dnia 09.09.2024r.: do INfast.com.pl wraz z załącznikiem, do sklep@apollo.pl wraz z załącznikiem, do info@ascad.pl wraz z załącznikiem. Wskazano termin złożenia oferty do 16.09.2024r. godz.15:00. (e-mail);
3. E-mail z dnia 12.09.2024r. w związku z poprawkami, skierowanych do trzech ww. ewentualnych oferentów;
4. E-mail z dnia 16.09.2024r. godz. 10:18 z firmy infast.com.pl z ofertą na kwotę 15 621,00zł brutto oraz z dnia 16.09.2024r. godz.15:53 z firmy ASCAD.pl z ofertą na kwotę 15 743,98zł brutto;
5. Notatki służbowej stanowiącej załącznik nr 2 do ww. zarządzenia z dnia 17.09.2024r. z której wynika, iż dokonano wyboru wykonawcy firmę Infast Rzeszów na kwotę 15 621,00zł brutto;
6. Dokumentu stanowiącego załącznik nr 3 do ww. zarządzenia z dnia 17.09.2024r.

Czynności związane z przygotowaniem i prowadzeniem zamówień, o których mowa w § 2 ust.1 są wykonywane przez pracownika zamawiającego BRMR odpowiedzialnego za sprawy zamówień publicznych (§ 3 ust.1 Regulaminu). Dyrektor w dniu 1.02.2023r. powierzył prowadzenie procedury zamówień publicznych głównemu specjalście.

Regulamin Organizacyjny z dnia 5 kwietnia 2022r. nie wskazywał do obowiązków którego zespołu należą czynności związane z przygotowaniem i prowadzeniem zamówień. W §27 ust. 5 pkt.3 Regulaminu organizacyjnego zawarto ogólne stwierdzenie, że prowadzenie gospodarki zaopatrzeniowej BRMR należy do zadań Podzespołu Gospodarczego.

W aktualnym Regulaminie organizacyjnym z dnia 27 grudnia 2024r. wprowadzono w §27 ust.2 pkt.23 zadanie pn. przygotowanie i realizacja zamówień publicznych , w tym także koordynacja całego procesu ofertowego dla Zespołu administracyjno-kadrowego.

Po zweryfikowanych wydatkach na kwotę 103 794,78zł z tytułu zawartych ww. umów, kontrolujący nie wnosi uwag.

VI.5. Kontrola wydatków – rozdział 71004 § 4170

Kontrolujący na podstawie wydruku z systemu Komadres wer. 04, pn.” zestawienie obrotów na koncie syntetycznym 1300-Rachunek bieżący jednostki za okres od 10 do 12” według wzorca 130—4300, dowodów księgowych tj. rachunków, list płac, wyciągów bankowych – **załącznik nr 7** zweryfikował wydatki pod kątem zgodności ich z art. 44 ustawy *o finansach publicznych*. Podstawą do realizacji wydatków była umowa zlecenia nr 3/2024 z dnia 18.09.2024r. (**załącznik nr 8 do pisma znak ZA-K.09101.2025.JHB05 z dnia 24.02.2025r.**) za wyznaczenie zakresu korytarzy drogowych planowanych dróg w planie ogólnym miasta Rzeszowa dotyczący odcinków koncepcja dwupoziomowego węzła drogowego łączącego DK97 z planowaną drogą obwodową na Załężu, koncepcja połączenia drogowego ul. Świętego Rocha z ul. Wieniawskiego, sprawdzenie nowej koncepcji układu drogowego w rejonie ul. Pańskiej, opracowanie koncepcji połączenia ul. Sieciecha z ul. Stączka oraz nw. dowody księgowe wraz załączoną do rachunków ewidencją godzin pracy za m-c IX,X,XI,XII 2024r. podpisanych przez zlecającą t.j.:

1. Rachunek nr 3/2024 z dnia 18.10.2024r. za koncepcję dwupoziomowego węzła drogowego łączącego DK07 z planowaną drogą obwodową na Załężu, koncepcja połączenia drogowego ul. Świętego Rocha z ul. Wieniawskiego, sprawdzenia nowej koncepcji układu drogowego w rejonie ul. Pańskiej, opracowanie koncepcji połączenia ul. Sieciecha z ul. Stączka na kwotę 2600,00zł brutto. Lista płac nr LU/2024/54 dnia 25.10.2024r. z tytułu umowy zlecenia 2600,00zł brutto;
2. Rachunek nr 4/2024 z dnia 20.11.2024r. za koncepcję (...) na kwotę 2600,00zł brutto. Lista płac nr LU/2024/61 dnia 7.12.2024r. z tytułu umowy zlecenia - 2600,00zł brutto;
3. Rachunek nr 5/2024 z dnia 18.12.2024r. za koncepcję (...) na kwotę 2600,00zł brutto. Lista płac nr LU/2024/67 dnia 23.12.2024r. z tytułu umowy zlecenia 2600,00zł brutto.

Ww. wydatki były dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów w sposób umożliwiający terminową realizację zadań w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań (art. 44 ust.3 ustawy *o finansach publicznych*). Ponadto, kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej co jest zgodne z § 9 ust. 2 rozporządzenia w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

VII. Kontrola wydatków związanych z podróżami służbowymi zagranicznymi.

Plan wydatków po zmianach w rozdziale 71003 w § 4420 - *Podróże służbowe zagraniczne*, został ustalony w kwocie 6 500,00 zł. Wydatek w kwocie 3 723,49 zł dotyczył uczestnictwa pracownika BRMR w Europejskim Obserwatorium centrum miast, które odbyło się 8 lutego 2024 r. w Parlamencie Europejski w Strasburgu, z tego:

- koszty podróży zagranicznej – polecenie wyjazdu służbowego nr 1/2024 593,24 zł,
- bilet lotniczy – faktura VAT 2263/02/2024 z dnia 12.02.2024 r. 1 746,62 zł,
- koszty noclegu – nota księgowa nr 44/KR z 14.02.2024 r. 1 383,63 zł.

Rozliczenia kosztów podróży zagranicznej dokonano zgodnie z rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej, tj.:

- należności z tytułu diet obliczono zgodnie z § 13 ust. 3, § 14 ust. 2 rozporządzenia, oraz załącznikiem o wysokości diety w poszczególnych państwach;
- ryczałt za dojazdy naliczono zgodnie z § 17 ust. 2 rozporządzenia;
- pozostały wydatek zwrócono w udokumentowanej wysokości - § 4 rozporządzenia.
- rozliczenie kosztów podróży zagranicznej dokonano w walucie polskiej, według średniego kursu z dnia 6.02.2024 r. - art. 20 rozporządzenia.

W trakcie kontroli ustalono, że dokumenty księgowe w § 4420 zawierały:

- wszystkie niezbędne elementy wymienione w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości*,
- klasyfikację budżetową poniesionych wydatków zgodną z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w *sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych*,
- opis zastosowania zwolnienia z obowiązku stosowania *ustawy Prawo zamówień publicznych*,
- pieczętki wpływu dokumentu do jednostki stosownie do przepisów *Instrukcji kancelaryjnej*,
- podpis głównego księgowego na dowód wstępnej kontroli,
- zatwierdzenie do zapłaty przez kierownika jednostki.

Powyższe dokumenty potwierdzały dokonanie wydatku na potrzeby związane z działalnością statutową BRMR.

VIII. Kontrola zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi w zakresie naboru na wolne stanowiska urzędnicze.

Kontrolujący na podstawie informacji uzyskanych z wydruku z systemu Komadres o zmianach zatrudnienia w okresie od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. w BRMR, ustalił iż do Biura przyjęto w ww. okresie 6 pracowników, a odeszło 4 pracowników. Po przeprowadzeniu naboru na wolne stanowiska urzędnicze w 2024r. zatrudniono 2 głównych projektantów, jednego asystenta oraz jednego specjalistę, natomiast nie dokonano wyboru na stanowisko głównego specjalisty. Powyższe nabory przeprowadzono zgodnie z art. 13-15 ustawy *o pracownikach samorządowych*. Dodatkowo pracodawca wprowadził regulamin naboru na wolne stanowisko urzędnicze w BRMR¹⁵, w którym szczegółowo ujął procedury postępowania tzn. wprowadził do stosowania załącznik nr 1 pn. Wniosek o przyjęcie pracownika na wolne stanowisko pracy oraz Opis wolnego stanowiska pracy w BRMR, załącznik nr 2 pn. Dyrektor BRMR ogłasza nabór na wolne stanowisko pracy (...), załącznik nr 3 pn. Lista kandydatów spełniających wymagania formalne w postępowaniu rekrutacyjnym na stanowisku(...), załącznik nr 4 pn. Protokół z przeprowadzonego naboru na stanowisko pracy(...), załącznik nr 5 pn. Informacja o wynikach naboru na stanowisko(...) oraz Informacja o anulowaniu konkursu na stanowisku(...). Wydawanie zarządzeń wewnętrznych, zgodnie z §10 ust.1 pkt.12

¹⁵ Zarządzenie nr 2/2020 Dyrektora BRMR z dnia 7 lutego 2020r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu naboru na wolne stanowisko urzędnicze w BRMR

WBR J.A. Sz

Regulaminu organizacyjnego (zarządzenie nr 2/2022 Dyrektora z dnia 5.04.2022r.) należy do zakresu działania dyrektora jednostki. Wobec powyższego, to jest podstawa do wydania ww. zarządzenia, a nie jak wskazano w zarządzeniu nr 2/2022 z dnia 7 lutego 2020r. cyt. „ustawa z dnia 21 listopada 2008r. o pracownikach samorządowych”. Kontrolujący przeprowadził analizę udostępnionej dokumentacji przedstawiając szczegółowo w **załączniku nr 8** obszar kontrolowany.

Ogłoszenia spełniały wymogi ustawowe tj. dokładnie określały stanowiska pracy, na które prowadzona była rekrutacja, wymagania niezbędne i dodatkowe związane z tym stanowiskiem, informowały o warunkach pracy na danym stanowisku oraz przekazywały informację, czy w miesiącu poprzedzającym datę upublicznienia ogłoszenia wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych w danej jednostce, w rozumieniu przepisów o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych, wynosi co najmniej 6%.

Terminy na złożenie dokumentów określone w ogłoszeniach o naborze nie były krótszy niż 10 dni od dnia opublikowania ogłoszenia w Biuletynie oraz niezwłocznie po przeprowadzonych naborach informacje o wynikach naboru zostały umieszczone na tablicy informacyjnej w jednostce oraz opublikowane w BIP. Prowadzenie spraw związanych z naborem pracowników samorządowych, postępowania konkursowe(za okres kontrolowany) zgodnie z 27 ust. 3 pkt. 6 Regulaminu organizacyjnego BRMR (zarządzenie nr 2/2022 Dyrektora z dnia 5.04.2022) należało do Podzespołu ds. Kadr.

IX. Kontrola funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej.

Kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta organizują w kierowanych przez siebie jednostkach organizacyjnych Miasta, zgodnie z § 5 ust. 1 zarządzenia nr 61/2020 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 21 września 2020r. w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Miasto Rzeszów, w związku z art. 69 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, adekwatną, skuteczną i efektywną kontrolę zarządczą. Udostępnione kontrolującej zarządzenie nr 5/17 Dyrektora BRMR z dnia 6 kwietnia 2017r. w sprawie funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w BRMR wraz z załącznikiem do zarządzenia pn. *Regulamin funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w BRMR*, zostało wydane w okresie sprzed wydania ww. zarządzenia Prezydenta. Kontrolujący przeprowadził weryfikację udostępnionej dokumentacji porównując z obowiązującym Regulaminem stanowiącym załącznik do zarządzenia nr 5/17 Dyrektora BRMR, przedstawiając szczegółowo ustalenia w **załączniku nr 9** z obszaru kontrolowanego. W okresie objętym kontrolą, zgodnie z § 6 ust.1 ww. Regulaminu, Dyrektor określiła cele i zadania Biura na 2024 rok, sprawozdania za pierwsze półrocze oraz za rok zostały przez pracownika (parafka) sporządzone w terminie wskazanym w § 8 ust.1 ww. Regulaminu i podpisane przez Panią Dyrektor oraz zbiorcza informacja o stanie kontroli została sporządzona w terminie ustalonym w § 14 ust.5 ww. Regulaminu.

Wobec wskazania w § 6 ust.5; § 8 ust.1,2; § 14 ust.5 ww. Regulaminu obowiązki do wykonania przez Koordynatora, kontrolujący zwrócił się o udostępnienie zakresu obowiązków dla Koordynatora. Zgodnie z udostępnioną zanonimizowaną dokumentacją z dnia 26.04.2021r. czynności tj. wdrożenie i koordynacja funkcjonowania kontroli zarządczej w Biurze, przygotowanie i prowadzenie dokumentacji związanej z kontrolą zarządczą, sporządzanie sprawozdań i rejestrów dotyczących kontroli zarządczej, przeprowadzenie okresowych samoocen funkcjonowania kontroli zarządczej, przygotowanie dokumentów dotyczących okresowych ocen pracowników samorządowych(...) należą do pomocy administracyjnej. Zakres obowiązków (ZA-K.1121.26.2025.MG15) z grudnia 2024r. dla pomocy administracyjnej został zmieniony i nie zapisano w nim dotychczasowych ww. obowiązków z zakresu kontroli zarządczej. Powierzenie obowiązków w zakresie cyt. "prowadzenia kontroli zarządczej zgodnie

z przepisami o finansach publicznych”(§27 ust. pkt 29 Regulaminu organizacyjnego z 27 grudnia 2024r.) zostało ponownie przypisane dotychczas wykonującemu niniejsze czynności po uprzednim awansie na stanowisko specjalisty (ZA-K.1121.62.2025.MG15) z dniem 17 marca 2025r.

Realizując obowiązek wynikający z zarządzenia Prezydenta, Dyrektor BRMR w dniu 25.03.2025r. złożyła do Wydziału Organizacyjno-Administracyjnego Urzędu Miasta Rzeszowa „Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok 2024r.” oraz „Informację o stanie kontroli zarządczej za rok 2024 Część A” na formularzach stanowiących załącznik do zarządzenia nr 74/2025 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 27 listopada 2020r. zmieniające zarządzenie w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Miasto Rzeszów. W oświadczeniu Pani Dyrektor zadeklarowała m.in. aktualizację wewnętrznych aktów prawnych, ich dostosowanie do przepisów nadrzędnych oraz potrzeb związanych z działalnością Biura.

Na powyższych ustaleniach protokół kontroli zakończono.

ZAŁĄCZNIKI DO PROTOKOŁU KONTROLI

- Załącznik nr 1 – Zrzut ekranu strony BIP – wykaz kontroli zewnętrznych w BRMR w 2024 r.;
- Załącznik nr 2 – Wykaz uprawnień osób tworzących dokumentację planistyczną oraz materiały planistyczne;
- Załącznik nr 3 – Notatka służbowa ze spotkania z pracownikami BRMR z dnia 10.03.2025 r.;
- Załącznik nr 4 – Zestawienie zweryfikowanych składników wynagrodzenia dla wybranej grupy pracowników za rok 2024;
- Załącznik nr 5 – Zestawienie dokumentów poddanych kontroli w § 4210;
- Załącznik nr 6 – Zestawienie wydatków z § 4300 za okres od października do grudnia 2024 r.;
- Załącznik nr 7 – Zestawienie wydatków z § 4170 za okres od października do grudnia 2024 r.,
- Załącznik nr 8 – Zestawienie dot. procedury naboru na wolne stanowisko urzędnicze;
- Załącznik nr 9 – Zestawienie dot. kontroli zarządczej za rok 2024 r.;



Kierownik jednostki kontrolowanej został powiadomiony o przysługujących mu zgodnie z §18 *Regulaminu przeprowadzania kontroli* (zamieszczonego na stronie internetowej Biuletynu Urzędu Miasta Rzeszowa pod adresem <https://bip.erzeszow.pl/3795-wydzial-kontroli-i-nadzoru-od-dnia-6092024r/107929-informacje-o-wydziale.html>) – prawie do wnoszenia w terminie do 5 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu pisemnych wyjaśnień lub zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Dyrektorowi Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa.

Rzeszów, *5 maja* 2025r.

Rzeszów,2025r.

Tomasz Birut
.....

Tomasz Birut
Główny Specjalista
Koordynator zespołu kontrolnego

.....

Dyrektor kontrolowanej jednostki

Danuta Żmuda
.....

Danuta Żmuda
Główny Specjalista

A. Tobiasz-Baranowska
.....

Anna Tobiasz-Baranowska
Starszy Inspektor

Wioletta Rozesłaniec
.....

Wioletta Rozesłaniec
Główny Specjalista

Brak podpisu
Wojciech Bodziony
Wojciech Bodziony
.....

Tomasz Bodziony
Główny Specjalista

biuletyn
informacji publicznej

wpisz szukany tekst

Calym serwisle

Proszę wypelnic to pole:

	Urząd Miasta	Rada Miasta	Jednostki Organizacyjne Miasta	Otwarte dane	Tablica ogłoszeń	Kontakt
---	--------------	-------------	--------------------------------	--------------	------------------	---------

bio. erzwany / Jednostki organizacyjne / Jednostki budżetowe / Gł. to Rozw. Miasta Poznania / Kontrola zewnętrzna

Kontrole zewnętrzne

 Wykaz kontroli przeprowadzonych w Biurze Rozwoju Miasta Rzeszowa w 2024 r.

> powrócił do listy ankietow

- Wstecz
- ▶ Biuro Rozwoju Miasta Rzeszowa
- ▶ Praca
- ▶ Wzrostki o sporządzenie lub zmianę mapy
- ▶ Informacje o Jednostce
- ▶ Aktualności
- ▶ Kontrole zewnętrzne
- ▶ Finanse
- ▶ Wzrost formularza pisma domagającego się planowania przestrzennego
- ▶ Klawisz informacyjny RDOO
- ▶ Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego
- ▶ Miejsczne plany zagospodarowania przestrzennego

Wykaz uprawnień osób tworzących dokumentację prac planistycznych oraz materiały planistyczne

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Uzyskany tytuł	Dodatkowe uprawnienia
1.	[REDACTED]	Generalny projektant	Mgr inż. architektury	
2.	[REDACTED]	Generalny projektant	Mgr inż. architektury	
3.	[REDACTED]	Generalny projektant	Mgr inż. Architektury	
4.	[REDACTED]	Główny specjalista	Mgr geografii w zakresie hydrologii	
5.	[REDACTED]	Specjalista	Mgr Inż. Środowiska	Studia podyplomowe - Systemy Informacji Geograficznej
6.	[REDACTED]	specjalista	Inż. Architekt Krajobrazu	
7.	[REDACTED]	Główny specjalista	Mgr Inż. Ochrony Środowiska	
8.	[REDACTED]	Główny projektant	Mgr inżynier Architekt Krajobrazu	Studia podyplomowe - Urbanistyka i planowanie przestrzenne
9.	[REDACTED]	Główny projektant	Mgr inż. budownictwa	Studia podyplomowe - Urbanistyka i planowanie przestrzenne
10.	[REDACTED]	Główny projektant	Mgr inż. inżynieria środowiska	Studia podyplomowe - Urbanistyka i gospodarka przestrzenna
11.	[REDACTED]	Pomoc administracyjna	Mgr elektrotechnik elektryk	Projektant kierownik budowy i robót
12.	[REDACTED]	Główny projektant	Mgr inż. budownictwa drogi i mosty	Dr. Inżynieria komunikacyjna

wd
[Signature]

13.	[REDACTED]	Starszy specjalista	Mgr inż. Gospodarka przestrzenna	Mgr. inż. gospodarka przestrzenna – wycena nieruchomości
14.	[REDACTED]	Specjalista	Mgr finanse i bankowość	
15.	[REDACTED]	Główny Specjalista	Mgr geografii	Studia poddyplomowe - urbanistyka i gospodarka przestrzenna
16.	[REDACTED]	Starszy specjalista	Brak akt osobowych	
17.	[REDACTED]	Główny projektant	Mgr inż. inżynieria środowiska	Studia poddyplomowe E. A. Urbanistyka i gospodarka przestrzenna
18.	[REDACTED]	Główny projektant	Mgr inż. architekt krajobrazu	Studia poddyplomowe Planowanie krajobrazu i gospodarka przestrzenna
19.	[REDACTED]	Główny projektant	Mgr inż. architekt	

132 341

Znak sprawy: WKN.1711.10.2025

Rzeszów, 10.03.2025 r.

Notatka służbowa

ze spotkania z pracownikami Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa z dnia 10.03.2025 r.

W dniu 10 marca 2025 r. w Biurze Rozwoju Miasta Rzeszowa (dalej zwane: BRMR) z siedzibą przy ul. ks. J. Jałowego 23a w Rzeszowie odbyło się spotkanie, w którym udział wzięli:

1. Pracownicy Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa:

Barbara Pujdak - Dyrektor Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa,
Joanna Hołowko – Brydak –główny specjalista, pracownik pełniący obowiązki kierownika
Zespołu administracyjno – kadrowego.

Mateusz Janowski - główny księgowy,
Ewa Trzyna – Janowska – główny specjalista,
Monika Górski – główny specjalista.

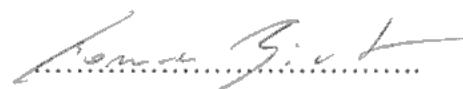
2. Pracownicy Wydziału Kontroli i Nadzoru Urzędu Miasta Rzeszowa (dalej zwany: WKN):
Tomasz Birut oraz Anna Tobiasz – Baranowska.

Spotkanie rozpoczęło się od podważania przez Dyrektora BRMR zasadności udostępniania żądanych dokumentów związanych z naliczaniem wynagrodzeń, dodatków stażowych, nagród oraz nagrody jubileuszowej. Została podniesiona kwestia braku wskazania celu i podstaw prawnych przez kontrolerów oraz obawa, że żądane dokumenty będą kopiowane, a dane pracowników będą zamieszczone w protokole kontroli.

Pracownicy Wydziału Kontroli i Nadzoru poinformowali Dyrektora BRMR, że cel i podstawy prawne uzasadniające dostęp do żądanych dokumentów został już w całości szczegółowo wykazane w dotychczasowej korespondencji pomiędzy WKN a BRMR. Jednocześnie poinformowano Dyrektora Biura o tym, że dokumenty zawierające dane osobowe nie będą kopiowane a dane pracowników w protokole będą w odpowiedni sposób zanonimizowane.

Na prośbę Dyrektora BRMR zaprezentowałem sposób w jaki może być przeprowadzona weryfikacja prawidłowości ponoszenia wydatków tytułem wypłaty wynagrodzeń na podstawie listy wynagrodzeń i przykładowego angażu (w angażu zanonimizowano imię i nazwisko dopisując indywidualny numer z programu kadrowego). Zwrócono po raz kolejny uwagę, że taka anonimizacja jest zbyt daleko idąca, co uniemożliwia/utrudnia weryfikację prawidłowości ponoszenia wydatków BRMR tytułem wypłaty wynagrodzeń i innych wypłat. Po tym przedstawiono oryginał angażu i po raz kolejny zaprezentowano sposób weryfikacji prawidłowości ponoszenia wydatków tytułem wypłaty wynagrodzeń.

Na tym notatkę służbową zakończono.



L.p.	Nr ewidencyjny kartoteki wynagrodzeń	Dodatkowe składniki wynagrodzeń							
		Przyznany dodatek funkcyjnego	Wyplacony dodatek funkcyjny	Przyznana nagroda uznaniowa netto, wyplacona brutto	Przyznana nagroda	Wyplacona nagroda	Przyznany dodatek specjalny	Wyplacony dodatek specjalny	Nagroda jubileuszowa
1.									
2.		3 500,00	38 286,96	7 334,07	6 000,00	6 000,00			
3.		440,00	4 186,24		2 000,00	2 000,00			
4.				3 667,69	XI 2 500,00 XII 1 500,00	4 000,00	VI - XII 2000	13 533,33	
5.					XI 1000	1 000,00			
6.		I-II 440,00 III-XII 660,00	6 270,00		XI 3 000,00	3 000,00	VII-IX 1 500,00	4 050,00	
7.				4 546,29	XI 2 500,00	2 500,00	III-IX 1 500,00	10 250,00	
8.									
9.				3 667,69	XI 3 000,00 XII 1 500,00	4 500,00	I-IX 1 500,00	13 450,00	
10.		III-XII 440,00	4 400,00		XI 2 000,00 XII 1 500,00	3 500,00			
11.				2 934,14	XI 2 500,00	2 500,00			
12.				3 788,37	XI 2 500,00	2 500,00	III-IX 1 500,00	10 400,00	
13.		2 750,00	15 583,33	3 820,49					
14.				3 667,69	XI 2 000,00	2 000,00	VII 1 500,00	1 500,00	
15.				3 667,69	XI 2 000,00	2 000,00	VII 1 500,00	1 450,00	
16.					XI 2 000,00 XII 800,00	2 800,00			
17.					XI 1 500,00	1 500,00			5 087,25
18.					XI 1 500,00	1 500,00			
RAZEM:			68 726,53	37 094,12		41 300,00		54 633,33	5 087,25

WZ L. J. Sz

L.p.	Nr faktury/rachunku	Data wystawienia	Nazwa wystawcy	Opis	Rozdz. 71003	Rozdz. 71004	Pozostałe par.	Termin płatności	Data zapłaty	Kwota zapłacona	WB
1.	FS-BIS/22358/24	25.09.2024	Resgraph	materiały biurowe	328,90	767,44		25.10.2024	16.10.2024	1 096,34	91/2024
2.	F05131/24	25.09.2024	Broda e Shops System	filtry do kawy	399,94			09.10.2024	03.10.2024	399,94	88/2024
3.	FS-BIS/22455/24	26.09.2024	Resgraph	materiały biurowe	138,38			26.10.2024	16.10.2024	138,38	91/2024
4.	FS-1341/24/SPT	27.09.2024	KIEL-TECH Sp. z o.o.	teczki wiązane	511,68			18.10.2024	10.10.2024	511,68	89/2024
5.	34398/24/BC	30.09.2024	Źródłko	Pb-95 bezołowiowa	257,60			14.10.2024	10.10.2024	257,60	89/2024
6.	FS-BIS/22946/24	30.09.2024	Resgraph	materiały biurowe	114,63	267,47		30.10.2024	16.10.2024	382,10	91/2024
7.	175/G/10/2024	02.10.2024	ASCAD	Program GA Sygnalizacja Program GA Przepustowość	6 555,90			16.10.2024	10.10.2024	6 555,90	89/2024
8.	2305/24	03.10.2024	RUTRONIC	baterie	17,00			17.10.2024	10.10.2024	17,00	89/2024
9.	21838/2024	03.10.2024	F.H. SOFT	środki czystości	596,12			17.10.2024	10.10.2024	596,12	89/2024
10.	23187/2024	21.10.2024	F.H. SOFT	środki czystości	668,71			04.11.2024	28.10.2024	668,71	94/2024
12.	194/G//10/2024	28.10.2024	ASCAD	Program GA Przejedność	694,95			11.11.2024	07.11.2024	694,95	97/2024
13.	38872/24/BC	31.10.2024	Źródłko	Pb-95 bezołowiowa	239,91			14.11.2024	07.11.2024	239,91	97/2024
14.	F06088/24	14.11.2024	Broda e Shops System	filtry do kawy	399,94			28.11.2024	22.11.2024	399,94	102/2024
15.	FS-BIS/27073/24	20.11.2024	Resgraph	materiały biurowe	218,33	509,44		20.12.2024	22.11.2024	727,77	102/2024
16.	25500/2024	18.11.2024	FH SOFT	środki czystości	630,38			02.12.2024	22.11.2024	630,38	102/2024
17.	2651/24	18.11.2024	RUTRONIC	listwa zasilająca	84,01			02.12.2024	20.11.2024	84,01	102/2024
18.	FV/100/32655/24	28.11.2024	ANIA Sp. z o.o.	środki czystości	248,21			12.12.2024	29.11.2024	248,21	107/2024
19.	FV/157/2024	29.11.2024	PUH TROJ-POZ	gaśnica	141,45		210,33	13.12.2024	05.12.2024	351,78	108/2024
20.	Fa2024/00045132	02.12.2024	INFOR S.A	Prenumerata	2 645,00			23.12.2024	05.12.2024	2 645,00	108/2024
21.	427/19/24/BC	29.11.2024	Źródłko	Pb-95 bezołowiowa	193,05			13.12.2024	05.12.2024	193,05	108/2024
22.	FAS/40/12/2024	10.12.2024	Ekostyl	Zakup foteli	5 227,50			17.12.2024	13.12.2024	5 227,50	111/2024
23.	60/FV/24/003240	04.12.2024	Lobos Sp. z o.o.	Zakup tonerów	1 513,51	1 513,52		18.12.2024	13.12.2024	3 027,03	111/2024
24.	F06615/24	06.12.2024	Broda e Shops System	środki czystości	623,83			20.12.2024	13.12.2024	623,83	111/2024
25.	3797	13.12.2024	InFast Sp. z o.o.	Sprzęt komputerowy i akcesoria	51 906,00			20.12.2024	19.12.2024	51 906,00	114/2024
26.	FS/001651/12/24/MAT	18.12.2024	HURT-PAPIER	Zszywacz elektryczny	267,00			25.12.2024	19.12.2024	267,00	113/2024
27.	FA/260/12/2024/HU	16.12.2024	Spolem	czajnik, dzbanek	524,67			23.12.2024	19.12.2024	524,67	113/2024
28.	FV/100/34658/24	18.12.2024	ANIA Sp. z o.o.	środki czystości	281,62			25.12.2024	19.12.2024	281,62	113/2024
29.	28304/2024	17.12.2024	FH SOFT	środki czystości	630,38			24.12.2024	19.12.2024	630,38	113/2024
30.	3908	20.12.2024	InFast Sp. z o.o.	Sprzęt komputerowy i akcesoria	11 488,20			27.12.2024	27.12.2024	11 488,20	115/2024
31.	FB064018	13.12.2024	HELIOS Sp. o.o.	Łyżeczki do herbaty	292,25			27.12.2024	19.12.2024	292,25	113/2024
32.	46103/24/BC	23.12.2024	Źródłko	Pb-95 bezołowiowa	143,75			30.12.2024	27.12.2024	143,75	115/2024
33.	FV/100/35047/24	30.12.2024	ANIA Sp. z o.o.	środki czystości	830,57			31.12.2024	30.12.2024	830,57	116/2024
34.	FAS/146/12/2024	20.12.2024	Ekostyl	Fotele	19 948,14			30.12.2024	27.12.2024	19 948,14	115/2024
35.	60/FV/24/002203	25.09.2024	Lobos Sp. z o.o.	materiały biurowe-płyty CD		389,66		09.10.2024	03.10.2024	389,66	88/2024
36.	2793	01.10.2024	InFast Sp. z o.o.	dysk Kingston (do zwiększenia pamięci)		305,04		15.10.2024	10.10.2024	305,04	89/2024
37.	FV/93/10/2024	15.10.2024	FH Ekko	Pojemnik serwisowy, toner		325,95		29.10.2024	28.10.2024	325,95	94/2024
38.	2995	17.10.2024	InFast Sp. z o.o.	dysk DDR4 (zwiększenie pamięci)		1 094,70		31.10.2024	28.10.2024	1 094,70	94/2024
39.	3059	22.10.2024	InFast Sp. z o.o.	dysk (zwiększenie poj. komputerów)		1 008,60		05.11.2024	28.10.2024	1 008,60	94/2024
40.	FS-BIS/27665/24	27.11.2024	Resgraph	płyty CDR - materiały biurowe	196,00			27.12.2024	29.11.2024	196,00	107/2024
41.	FV/15/12/2024	03.12.2024	FH Ekko	Tusze do urządzeń	4 726,89			17.12.2024	05.12.2024	4 726,89	108/2024
42.	3646	04.12.2024	InFast Sp. z o.o.	Mysz komputerowa	46,00			18.12.2024	13.12.2024	46,00	111/2024
43.	FV/105/12/2024	13.12.2024	FH Ekko	Tusze do urządzeń	1 451,40			27.12.2024	19.12.2024	1 451,40	113/2024
44.	FS/001565/12/24/MAT	17.12.2024	HURT-PAPIER	Papier ploter	462,00			24.12.2024	19.12.2024	462,00	113/2024
45.	FS-BIS/2984/24	19.12.2024	Resgraph	materiały biurowe - tablica korkowa	126,88			26.12.2024	19.12.2024	126,88	114/2024
46.	FS/002065/12/24/MAT	20.12.2024	HURT-PAPIER	Papier ploter	724,00			31.12.2024	27.12.2024	724,00	115/2024
47.	KFS/000100/12/24/MAT	23.12.2024	HURT-PAPIER	Papier ploter	-362,00			23.12.2024	31.12.2024	-362,00	korekta
48.	FV/174/12/2024	30.12.2024	FH Ekko	Tusze do drukarek	1 348,08			31.12.2024	30.12.2024	1 348,08	116/2024
Razem:					108 761,51	14 901,07	210,33			123 872,91	

WP 2 H3

Lp.	Faktura nr /nota nr z dnia	Wartość brutto (koszt)	Wydatek z rozdziału klasyfikacji budżetowej		Wyciąg bankowy nr z dnia PKO BP 78(...)	Usługodawca
			71003\$4300	71004\$4300		
1.	Nota nr ROSIR - NOB/2024/0120 z 20.12.2024r. w tym ścieki	10 063,92zł	149,50zł		Wb. z dnia 27.12.2024r.	Rzeszowski Ośrodek Sportu i Rekreacji
2.	Nota nr ROSIR - NOB/2024/0110 z 9.12.2024r. za wykonanie pomiarów elektrycznych w cyklu rocznym	4 612,50zł	4 612,50zł		Wb. z dnia 13.12.2024r.	
3.	Nota nr ROSIR - NOB/2024/0112z 10.12.2024r. za przeglądy okresowe kominów.	900,00zł	900,00zł		Wb. z dnia 13.12.2024r.	
4.	Nota nr ROSIR - NOB/2024/097 z 20.11.2024r. za okresowy przegląd techniczny.	984,00zł	984,00zł		Wb. z dnia 29.11.2024r.	
5.	Nota nr ROSIR - NOB/2024/0096z 20.11.2024r. w tym ścieki	9 059,15zł	178,72zł		Wb. z dnia 27.11.2024r.	
6.	Nota nr ROSIR - NOB/2024/0084z 17.10.2024r. w tym ścieki	5 264,25zł	132,59zł		Wb. z dnia 28.11.2024r.	
	Razem	30 883,82zł	6 957,31zł			
1.	Faktura vat nr 013210/24/09/PP z dnia 26.09.2024r., wywóz odpadów	897,48zł	897,48zł		Wb. z dnia 10.10.2024r.	Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Rzeszów sp. z o.o. Usługa świadczona na podstawie na podstawie umowy nr 2/2020 z dnia 9.01.2020r. oraz aneksu nr 1,2,2,3,4 (pomyłka w numeracji dwukrotnie nr 2)
2.	Faktura vat nr 014534/24/10/PP z dnia 25.10.2024r., wywóz odpadów	897,48zł	897,48zł		Wb. z dnia 4.11.2024r.	
3.	Faktura vat nr 015853/24/11/PP z dnia 25.11.2024r.,wywóz odpadów	897,48zł	897,48zł		Wb. z dnia 5.12.2024r.	
4.	Faktura vat nr 01715224/12/PP z dnia 18.12.2024r., wywóz odpadów	897,48zł	897,48zł		Wb. z dnia 27.12.2024r.	
	Razem	3 589,92zł	3 589,92zł			

Wzr. *[Signature]*

1.	Faktura vat FV 35/09/24 z dnia 23.09.2024, ogłoszenie	258,30zł		258,30zł		258,30zł	Wb. z dnia 05.12.2024r.	Agencja Promocyjna Komfort-Market Rzeszów, Barbara Oraczewska
2.	Faktura vat FV 34/10/24 z dnia 25.10.2024, ogłoszenie	332,10zł		332,10zł		332,10zł	Wb. z dnia 05.12.2024r.	
3.	Faktura vat FV 12/11/24 z dnia 07.11.2024, ogłoszenie	332,10zł		332,10zł		332,10zł	Wb. z dnia 19.12.2024r.	
4.	Faktura vat FV 19/11/24 z dnia 13.11.2024, ogłoszenie	405,90zł		405,90zł		405,90zł	Wb. z dnia 27.12.2024r.	
5.	Faktura vat FV 44/11/24 z dnia 25.11.2024, ogłoszenie	387,45zł		387,45zł		387,45zł	Wb. z dnia 27.12.2024r.	
6.	Faktura vat FV 45/11/24 z dnia 25.11.2024, ogłoszenie	387,45zł		387,45zł		387,45zł	Wb. z dnia 27.12.2024r.	
7.	Faktura vat FV 56/11/24 z dnia 28.11.2024, ogłoszenie	332,10zł		332,10zł		332,10zł	Wb. z dnia 27.12.2024r.	
8.	Faktura vat FV 18/12/24 z dnia 12.12.2024, ogłoszenie	442,80zł		442,80zł		442,80zł	Wb. z dnia 27.12.2024r.	
9.	Faktura vat FV 35/12/24 z dnia 19.12.2024, ogłoszenie	442,80zł		442,80zł		442,80zł	Wb. z dnia 27.12.2024r.	
10.	Faktura vat FV 27/12/24 z dnia 16.12.2024, ogłoszenie	295,20zł		295,20zł		295,20zł	Wb. z dnia 27.12.2024r.	
	Razem	3 616,29zł		3 616,29zł		3 616,20zł		
1.	Faktura var 41/12/2024/FC z dnia 17.12.2024 nadzór autorski nad systemem Komadres.	1722,00zł	1722,00zł	1722,00zł		1722,00zł	Wb. z dnia 19.12.2024r.	Etobres sp. z o.o. Rzeszów Nadzór autorski systemu Komadres (Kadry płać, FK, Logistyka, Majątek) na podstawie na podstawie umowy nr 7/2024 z dnia 22.12.2023r. oraz załącznik nr 1 i 2.
2.	Faktura var 35/11/2024/FC z dnia 20.11.2024 nadzór autorski nad systemem Komadres.	1722,00zł	1722,00zł	1722,00zł		1722,00zł	Wb. z dnia 22.11.2024r.	
3.	Faktura var 41/10/2024/FC z dnia 21.10.2024 nadzór autorski nad systemem Komadres.	1722,00zł	1722,00zł	1722,00zł		1722,00zł	Wb. z dnia 28.10.2024r.	
	Razem	5 166,00zł		5 166,00zł				
1.	Faktura 4/10/2024 z dnia 31.10.2024, usługa sprzątania.	6273,00zł	6273,00zł	6273,00zł		6273,00zł	Wb. z dnia 7.11.2024r.	McLean Rzeszów Umowa o świadczenie usługi sprzątania pomieszczeń biurowych z dnia 10.01.2024r. oraz załącznik nr 1 i 2
2.	Faktura 3/11/2024 z dnia 30.11.2024, usługa sprzątania.	6273,00zł	6273,00zł	6273,00zł		6273,00zł	Wb. z dnia 5.12.2024r.	
3.	Faktura 1/12/2024 z dnia 16.12.2024, usługa sprzątania.	6273,00zł	6273,00zł	6273,00zł		6273,00zł	Wb. z dnia 19.12.2024r.	
4.	Faktura 9/09/2024 z dnia 30.09.2024, usługa sprzątania	6273,00zł	6273,00zł	6273,00zł		6273,00zł	Wb. z dnia 10.10.2024r.	
	Razem	25 092,00zł		25 092,00zł		25 092,00zł		
1.	Faktura Fa2024/0004410 z dnia 26.11.2024 za roczny dostęp na 2025	7 923,90zł	7 923,90zł	7 923,90zł		7 923,90zł	Wb. z dnia 29.11.2024r.	Infor PL Spółka Akcyjna Warszawa

WDR



1.	Faktura FS/2024/11/0063 z dnia 28.11.2024 opłata za licencję	156 737,50zł	156 737,50zł		Wb. z dnia 5.12.2024r.	ESRI Polska Sp. z o.o. Warszawa
1.	Faktura nr 1524394786 z dnia 3.12.2024 za IEX 01-12.2025	9294,27zł	9294,27zł	9 294,27zł	Wb. z dnia 13.12.2024r.	Wolters Kluwer Sp. z o.o. Warszawa
1.	FVS2024/0002226/BRZ z dnia 13.11.2024r nekrolog	541,20zł	541,20zł	541,20zł	Wb. z dnia 27.11.2024r.	Polska Press Grupa Oddział w Rzeszowie
1.	FA/77/10/2024 z dnia 29.10.2024r. za przegląd serwisowy urządzeń klimatycznych	4489,50zł	4489,50zł	4489,50zł	Wb. z dnia 7.11.2024r.	BS Klima sp. z o.o. Rzeszów
1.	Faktura vat 210/12/2024M z dnia 23.12.2024r.	50,76zł	50,76zł	50,76zł	Wb. z dnia 27.12.2024r.	Metkom Sp. z o.o.
1.	Nota księgowa CKZ/2024/000009/NKW z dnia 28.10.2024 za badanie techniczne samochodu	98,00zł	98,00zł	98,00zł	Wb. z dnia 07.11.2024r.	CKZ Rzeszów
1.	Faktura nr FV/157/2024r. z dnia 29.11.2024r. przegląd gaśnic	351,78zł	351,78zł	130,38zł	Wb. z dnia 5.12.2024r.	PUCH TROJ-POZ Jerzy Zielński
1.	Faktura nr F00258G112400230815P z dnia 15.11.2024, przesyłka, przesyłka polecona krajowa	35,40zł	35,40zł	Rozliczenie zaliczki- gotówkowe 35,40zł 38,35zł 11,80zł 109,80zł 23,60zł 11,80zł 23,60zł 11,80zł 7,80zł 23,60zł 542,80zł (-) 159,65zł (-) 102,65zł		
2.	Faktura nr F00350G112400230815P z dnia 21.11.2024	38,35zł	38,35zł			
3.	Faktura nr F000380G112400230815P z dnia 8.11.2024	11,80zł	11,80zł			
4.	Faktura nr F00029G112400230815P z dnia 25.10.2024	109,80zł	109,80zł			
5.	Faktura nr F004440102400230815 U z dnia 22.10.2024r.	23,60zł	23,60zł			
6.	Faktura nr F003390102400230815 U z dnia 16.10.2024r.	11,80zł	11,80zł			
7.	Faktura nr F003050102400230815 U z dnia 15.10.2024r.	23,60zł	23,60zł			
8.	Faktura nr F001720102400230815 U z dnia 8.10.2024r.	11,80zł	11,80zł			
9.	Faktura nr F001030102400230815 U z dnia 4.10.2024r.	7,80zł	7,80zł			
19.	Faktura nr F001600102400230815 U z dnia 01.10.2024r.	23,60zł	23,60zł			
11.	Faktura nr F005480102400230815 U z dnia 27.09.2024r.	542,80zł	542,80zł			
12.	Polecenie księgowania RM/2024/11/11 z dnia 26.11.2024r. korekta pobrań dot. zaliczki, klasyfikacja budżetowej	0,00zł	0,00zł			
13.	Polecenie księgowania RM/2024/12/24 z dnia 23.12.2024r. rozl. pogotowia kasowego, klasyfikacja budżetowej					
	Razem	840,35zł		578,05zł		
	Ogółem			220 070,74zł		

[Signature]

Dokument: Rachunek	Dowód księgowy: Lista płac	Kwota brutto	Wydatek: wyciąg bankowy nr z dnia	Kwota wydatku
Rachunek nr 3/2024 z dnia 18.12.2024r. za koncepcję dwupoziomowego węzła drogowego łączącego DK07 z planowana drogą obwodową na Załężu, koncepcja połączenia drogowego ul. Świętego Rocha z ul. Wieniawskiego, sprawdzenia nowej koncepcji układu drogowego w rejonie ul. Pańskiej, opracowanie koncepcji połączenia ul. Stączka z ul. Stączka (20 godz.)	Lista płac nr LU/2024/54 z dnia 25.10.2024r.	2600,00zł	Wb.95/2024 z dnia 29.10.2024r RBO1/2024/11/1 z dnia 4.11.2024r. RBO1/2024/11/4 z dnia 14.11.2024r.	2116,00zł 234,00zł 250,00zł
Rachunek nr 4/2024 z dnia 18.12.2024r. za koncepcję dwupoziomowego węzła drogowego łączącego DK07 z planowana drogą obwodową na Załężu, koncepcja połączenia drogowego ul. Świętego Rocha z ul. Wieniawskiego, sprawdzenia nowej koncepcji układu drogowego w rejonie ul. Pańskiej, opracowanie koncepcji połączenia ul. Stączka z ul. Stączka (20 godz.)	Lista płac nr LU/2024/61 z dnia 5.12.2024r.	2 600,00zł	Wb.108/2024 z dnia 5.12.2024r.	2 116,00zł
Rachunek nr 5/2024 z dnia 18.12.2024 za koncepcję dwupoziomowego węzła drogowego łączącego DK07 z planowana drogą obwodową na Załężu, koncepcja połączenia drogowego ul. Świętego Rocha z ul. Wieniawskiego, sprawdzenia nowej koncepcji układu drogowego w rejonie ul. Pańskiej, opracowanie koncepcji połączenia ul. Stączka z ul. Stączka (20 godz.)	Lista płac nr LU/2024/67 z dnia 23.12.2024r.	2 600,00zł	Wb.115/2024 z dnia 27.12.2024r.	2 116,00zł
				6 832,00zł

we
S. J. 4

Załącznik nr 8 do Protokołu kontroli WKN.1711.10.2025

BRMR 2024r. Procedura naboru na wolne stanowiska urzędnicze.							
Lp.	stanowisko	§3 pkt.1 Regulaminu - Wniosek wraz z opisem stanowiska (załącznik nr 1 do Regulaminu)	§3 pkt.2 Regulaminu – Powołanie Komisji	§3 pkt.3 Regulaminu – Ogłoszenie o naborze na wolne stanowisko pracy (załącznik nr 2 do Regulaminu)	§3 pkt.4f Regulaminu- Sporządzenie protokołu z przeprowadzonego naboru (załącznik nr 4 do Regulaminu)	§3pkt.6 Regulaminu- Ogłoszenie wyników naboru (załącznik nr 5 do Regulaminu)	Uwagi
1.	Główny projektant	5.04.2024r.	Zarządzenie nr 8/2024r. z dnia 5.04.2024r.	5.04.2024r. (tablica ogłoszeń), 8.04.2024r. (BIP)	BRMR.000.2.2024.MG.15 z dnia 22 kwietnia 2024r.	23.04.2024r. (tablica ogłoszeń), 23.04.2024r. (BIP)	
2.	Główny projektant	13.05.2024r.	Zarządzenie nr 10/2024r. z dnia 13.05.2024r.	13.05.2024r. (tablica ogłoszeń), 13.05.2024r. (BIP)	BRMR.000.2.2024.MG.15 z dnia 28 maja 2024r.	29.05.2024r. (tablica ogłoszeń), 29.05.2024r. (BIP)	
3.	Asystent	5.03.2024r.	Zarządzenie nr 6/2024r. z dnia 4.03.2024r.	5.03.2024r. (tablica ogłoszeń), 5.03.2024r. (BIP)	BRMR.000.2.2024.MG.15 z dnia 27 marca 2024r.	27.03.2024r. (tablica ogłoszeń), 27.03.2024r. (BIP)	
4.	Specjalista	22.04.2024r.	Zarządzenie nr 9/2024r. z dnia 22.04.2024r.	23.04.2024r. (tablica ogłoszeń), 23.04.2024r. (BIP)	BRMR.000.2.2024.MG.15 z dnia 8 maja 2024r.	9.05.2024r. (tablica ogłoszeń), 9.05.2024r. (BIP)	
5	Główny specjalista	12.12.2024r.	Zarządzenie nr 17/2024r. z dnia 13.12.2024r.	13.12.2024r. (tablica ogłoszeń), 13.12.2024r. (BIP)	BRMR.000.2.1.2024.MG.15 z dnia 9 stycznia 2024r.	9.01.2025r. (tablica ogłoszeń), 9.01.2025r. (BIP)	Nie dokonano wyboru

[Signature]

Załącznik nr 9 do Protokołu kontroli WKN.1711.10.2025

Cele BRMR (załącznik nr 1a do Regulaminu)	Zadania BRMZ (załącznik nr 1b do Regulaminu)	Sprawozdanie BRMR (załącznik nr 2a do Regulaminu)	Rejestr ryzyk (załącznik nr 3 do Regulaminu)	Zbiórca informacja o stanie kontroli zarządczej (załącznik nr 7 do Regulaminu)
Cele BRMR w roku 2024 z dnia 18.01.2024r.	Zadania BRMR na rok 2024 z dnia 30 stycznia 2024r.	Sprawozdanie z wykonania Planu działalności BRMR za I półrocze roku 2024 z dnia 11 lipca 2024r. Sprawozdanie z wykonania Planu działalności BRMR za rok 2024 z dnia 23 stycznia 2025r.	Rejestr ryzyka w BRMR na rok 2024 z dnia 10.01.2024r.	Zbiórca informacja o stanie kontroli zarządczej za rok 2024 z dnia 15.01.2025r.
Cel nr 1. Poprawa ładu przestrzennego i dążenie do zrównoważonego rozwoju miasta Rzeszowa poprzez sporządzenie i aktualizację miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego, Cel nr 2. Poprawa ładu przestrzennego i dążenie do zrównoważonego rozwoju miasta Rzeszowa poprzez opracowanie studiów i analiz urbanistycznych,	Wymieniono 23 zadania dla celu nr 1/2024: m.in. 325/1/2022 po północno-zachodniej stronie ul. Ciepłowniczej w Rzeszowie, 337/4/2023 w rejonie al. T. Rejtana, 314/9/2019 w rejonie Bł. Karoliny i ul. Strzyżowskiej, 253/5/2013-III Dworzec, 331/7/2022 przy ul. Wierzyńska, 326/2/2022 w rejonie skrzyżowania al. T. Rejtana i al. Mjr W. Kopisto, 268/5/2025 terenów strefy rekreacji w rejonie al. Sikorskiego część I, 336/3/2023 w sąsiedztwie galerii Milenium Hall , 338/5/2023 w rejonie ronda im. Romana Dmowskiego, MPZP nr 185/12/2009 na osiedlu Przybyszówka -część II, 341/8/2023 Aula Miejska w Rzeszowie (...), Cel nr 2/2024: opiniowanie i wniesienie uwag do Action plan CCC, przygotowanie uwag do założeń dotyczących modelu struktury funkcjonalno-przestrzennej kraju, opracowanie uwag i propozycji do kolejnego projektu uchwały krajobrazowej dla Rzeszowa sporządzonej przez Biuro Architekta Miasta, przygotowanie bieżących analiz na potrzeby Biura, przygotowanie wniosków do projektów planów ogólnych Gmin Boguchwała, Krasne,			

[Handwritten signature]

Cel nr 3. Poprawa ładu przestrzennego i dążenie do zrównoważonego rozwoju miasta Rzeszowa poprzez współpracę z jednostkami miasta oraz innymi podmiotami w zakresie gospodarki przestrzennej,	Świlcza, Trzebownisko, Tyczyn, kontynuacja prac nad strategią rozwoju miasta Rzeszowa do 2035r. cel nr 3/2024 obszary współpracy (...),			
Cel nr 4. Poprawa ładu przestrzennego i dążenie do zrównoważonego rozwoju miasta Rzeszowa poprzez sporządzenie planu ogólnego miasta Rzeszowa.	cel nr 4/2024 „ nazwa opracowania – 6 zadań, uchwała nr IV/22/2024 Rady Miasta Rzeszowa w sprawie przystąpienia do sporządzenia Planu ogólnego miasta Rzeszowa, ogłoszenie o przystąpieniu do sporządzenia Planu ogólnego miasta Rzeszowa oraz o przystąpieniu do przeprowadzenia strategicznej oceny oddziaływania na środowisko, zawiadomienie o podjęciu uchwały właściwych organów ustawowych oraz organów i instytucji pozaustawowych, zawiadomienie przewodniczących Rad osiedli o przystąpieniu do sporządzenia planu ogólnego wraz z informacją o możliwości składania wniosków, zbieranie wniosków i rejestracja, prace projektowe, opracowanie pierwszą roboczą wersję projektu planu ogólnego)			

22 24/1/21