



Prezydent Miasta
Rzeszowa

WKN.1711.18.2025

Rzeszów, dnia 20 października 2025 r.

Pan
Piotr Pukała
Dyrektor
Centrum Kształcenia Zawodowego
w Rzeszowie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 19 *Regulaminu przeprowadzania kontroli*, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 0050/565/2024 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 25 października 2024 roku w sprawie wprowadzenia *Regulaminu przeprowadzania kontroli* informuję, że w okresie od 7.07.2025 r. do 14.08.2025 r. w kierowanym przez Pana Centrum Kształcenia Zawodowego w Rzeszowie (zwanym dalej: CKZ) przeprowadzona została kontrola kompleksowa.

Ustalenia kontroli zawarto w protokole kontroli, znak: WKN.1711.18.2025, który przekazano Panu w dniu 19 września 2025 r. Protokół kontroli został podpisany przez Pana w dniu 23 września 2025 r.

Zgodnie z postanowieniami § 19 ust. 3 *Regulaminu przeprowadzania kontroli* niniejsze wystąpienie pokontrolne zawiera opis stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz wnioski i zalecenia mające na celu ich wyeliminowanie.

Kontrolą objęto następujące zagadnienia:

- I. Kontrole przeprowadzone w jednostce w okresie objętym kontrolą.
- II. Polityka rachunkowości i inwentaryzacja.
- III. Kontrola prawidłowości stosowania Instrukcji Kancelaryjnej, Jednolitego Rzeczewego Wykazu Akt, Instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania składnicy akt.
- IV. Prowadzenie dokumentacji pracowniczej.
- V. Kontrola wydatkowania środków budżetowych.
- VI. Stosowanie *Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości mniejszej niż 130 000 zł*.
- VII. Kontrola w zakresie prawidłowości i terminowości sporządzania sprawozdań, w tym zgodności z ewidencją księgową.

W toku kontroli stwierdzono następujące uchybienia i nieprawidłowości:

1. Nie zamieszczono na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Miasta Rzeszowa informacji o jednej kontroli zewnętrznej, co narusza obowiązek udostępnienia informacji publicznej wynikający z art. 6 ust. 1 pkt 4 lit. a tiret drugi ustawy z dnia 6 września 2001 r. *o dostępie do informacji publicznej* (Dz. U. z 2022 r. poz. 902 t.j.).
2. Nie nadawano znaku sprawy określonego w *Jednolitym Rzeczowym Wykazie Akt¹* lub nadawano niewłaściwy znak sprawy w dokumentacji nadsyłanej do CKZ i dokumentacji w nim powstającej, co naruszało zapisy § 22 ust. 2 i § 23 *Instrukcji kancelaryjnej²*.
3. Nie zakładano spisu spraw i teczek aktowych na każdy rok kalendarzowy w odniesieniu do dokumentacji poddanej kontroli, tj. Zarządzeń Dyrektora CKZ, dokumentacji zamówień publicznych o wartości mniejszej niż 130 000 zł, sprawozdań budżetowych, sprawozdań finansowych, Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, dokumentacji z przeprowadzonej inwentaryzacji, czym naruszono zapisy § 36 i § 37 *Instrukcji kancelaryjnej*.
4. Nie przekazano części dokumentacji do składnicy akt, co naruszało zapisy § 39 *Instrukcji kancelaryjnej* oraz § 14 *Instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania składnicy akt³*
5. Składnicę akt prowadzono niezgodnie z zapisami *Instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania składnicy akt* w zakresie organizacji (rozdział 2), lokalu składnicy akt (rozdział 4), przejmowania dokumentacji do składnicy akt (rozdział 5), przechowywania i zabezpieczania dokumentacji, prowadzenia ewidencji (rozdział 6), porządkowania dokumentacji (rozdział 7), udostępniania dokumentacji (rozdział 8), brakowania dokumentacji (rozdział 10) oraz sprawozdawczości składnicy akt (rozdział 11).
6. W próbie kontrolnej obejmującej siedem teczek akt osobowych stwierdzono dwa przypadki dopuszczenia pracowników do pracy bez odbycia wstępnych badań lekarskich stwierdzających brak przeciwwskazań do pracy na określonym stanowisku, czym naruszono art. 229 § 4 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. *Kodeks pracy* (Dz. U. z 2023 r. poz. 1465 z późn. zm.).
7. W próbie kontrolnej obejmującej siedem teczek akt osobowych stwierdzono jeden przypadek braku wstępnego szkolenia BHP przed dopuszczeniem pracownika do pracy, czym naruszono art. 237³ § 2 *Kodeksu Pracy*.
8. W próbie kontrolnej obejmującej siedem teczek akt osobowych stwierdzono, że we wszystkich przypadkach nie zapoznano pracowników z treścią obowiązującego w jednostce *Regulaminu pracy* przed dopuszczeniem do pracy, czym naruszono art. 104³ § 2 *Kodeksu Pracy*. W aktach osobowych ustalono brak potwierdzenia zapoznania się pracowników z treścią *Regulaminu pracy*, co narusza obowiązek określony w § 3 pkt 2 lit. e rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. *w sprawie dokumentacji pracowniczej* (Dz. U. z 2024 r. poz. 535 z późn. zm.).

¹ *Jednolity Rzeczowy Wykaz Akt, stanowiący Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 5/2017 Dyrektora Centrum Kształcenia Zawodowego z dnia 14 lutego 2017 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania składnicy akt* (zwane dalej: Zarządzenie Nr 5/2017).

² *Instrukcja kancelaryjna, stanowiąca Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 5/2017.*

³ *Instrukcja w sprawie organizacji i zakresu działania składnicy akt, stanowiąca Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 5/2017.*

9. W aktach osobowych pracownika, mającego w zakresie obowiązków prowadzenie kasy, stwierdzono brak stosownego oświadczenia o odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie, czym naruszono obowiązek wynikający z punktu 2.4. *Instrukcji gospodarki kasowej*⁴ oraz części II.C.13 *Komunikatu Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych*⁵.
10. W próbie kontrolnej obejmującej siedem teczek akt osobowych stwierdzono, że w jednym przypadku, w części C akt osobowych pracownika przechowywano dokumenty, które nie były związane z ustaniem zatrudnienia, co było sprzeczne z zapisami § 3 rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w *sprawie dokumentacji pracowniczej*.
11. Nie uzyskano opinii Rady Pedagogicznej do projektu planu finansowego CKZ na 2024 rok, czym naruszono postanowienia określone w art. 70 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 16 grudnia *Prawo oświatowe* (Dz. U. z 2023 r., poz. 900 z późn. zm.).
12. Nie zamieszczono informacji o udzieleniu zamówienia publicznego na zakup i dostawę złąbek za stali węglowej oraz nierdzewnej na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Miasta Rzeszowa, czym naruszono § 5 ust. 8 *Regulaminu zamówień publicznych o wartości mniejszej niż 130 000,00 złotych*⁶.

Odpowiedzialność za stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości ponoszą pracownicy jednostki kontrolowanej zgodnie z zakresem powierzonych czynności służbowych, jak również Dyrektor jednostki kontrolowanej, który zgodnie z art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) powinien zapewnić funkcjonowanie adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej.

W związku z ustaleniami kontroli zobowiązuję Pana Dyrektora do bezwzględnego przestrzegania przepisów prawa, stosowania wewnętrznych uregulowań oraz wyeliminowania na przyszłość wskazanych w protokole kontroli uchybień i nieprawidłowości, w szczególności:

1. Publikowania informacji o kontrolach zewnętrznych w Biuletynie Informacji Publicznej Miasta Rzeszowa w terminie określonym w ustawie z dnia 6 września 2001 r. *o dostępie do informacji publicznej*.
2. Nadawania znaku sprawy według *Jednolitego Rzeczowego Wykazu Akt* oraz według zasad określonych w § 23 *Instrukcji kancelaryjnej* na dokumentacji tworzącej akta sprawy, nadsyłanej i składanej w CKZ oraz w nim powstającej.
3. Zakładania na każdy rok kalendarzowy nowych spisów spraw i nowych teczek aktowych według zasad określonych w § 26 oraz § 35 – 38 *Instrukcji kancelaryjnej*.
4. Przekazywania do składnicy akt kompletnej dokumentacji pełnymi rocznikami w terminie i na zasadach określonych w § 39 *Instrukcji kancelaryjnej*.

⁴ *Instrukcja gospodarki kasowej, stanowiąca Załącznik Nr 2 do Polityki rachunkowości* wprowadzonej Zarządzeniem Nr 3a/2024 z dnia 31 stycznia 2024 r. Dyrektora Centrum Kształcenia Zawodowego w Rzeszowie w *sprawie ustalenia polityki rachunkowości*.

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

⁶ *Regulaminu zamówień publicznych o wartości mniejszej niż 130 000,00 złotych* stanowiący załącznik do Zarządzenia Nr 3/2024 Dyrektora Centrum Kształcenia Zawodowego

5. Prowadzenia składnicy akt w zakresie organizacji, lokalu składnicy akt, przejmowania dokumentacji do składnicy akt, przechowywania i zabezpieczania dokumentacji, prowadzenia ewidencji, porządkowania dokumentacji, udostępniania dokumentacji, brakowania dokumentacji oraz sprawozdawczości składnicy akt zgodnie z zapisami *Instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania składnicy akt*.
6. Dopełnienia obowiązków w zakresie posiadania aktualnego orzeczenia lekarskiego, przed dopuszczeniem pracowników do pracy, a także odbywania wstępnych szkoleń okresowych w zakresie BHP.
7. Zapoznawania pracowników z treścią *Regulaminu pracy* przed dopuszczeniem do pracy, a potwierdzenie zapoznania się pracownika z treścią *Regulaminu pracy*, umieszczać w części B akt osobowych - w § 3 pkt 2 lit. e rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w *sprawie dokumentacji pracowniczej*.
8. Zobowiązania pracownika, któremu powierzone zostało prowadzenie kasy do złożenia pisemnej deklaracji odpowiedzialności materialnej określonej punkcie 2.4. *Instrukcji gospodarki kasowej*.
9. Prowadzenia i przechowywania dokumentacji pracowniczej zgodnie z zasadami określonymi w § 3 rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w *sprawie dokumentacji pracowniczej*.
10. Przedkładania do zaopiniowania Radzie Pedagogicznej CKZ projektu planu finansowego, o którym mowa w art. 248 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.), tym samym przestrzegania art. 70 ust. 2 pkt 2 ustawy z 14 grudnia 2016r. *Prawo oświatowe*.
11. Zamieszczania informacji o udzieleniu zamówienia na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Miasta Rzeszowa, zgodnie z § 5 ust. 8 *Regulaminu zamówień publicznych o wartości mniejszej niż 130 000,00 złotych*.

O sposobie i stopniu realizacji lub odmowie wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych wraz z uzasadnieniem proszę mnie poinformować na piśmie w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Z poważaniem,

Otrzymują:

1. Adresat
2. Pani Krystyna Stachowska – Zastępca Prezydenta Miasta Rzeszowa
3. a/a