

ZATWIERDZAM:

Prezydent Miasta Rzeszowa

Konrad Fijołek

(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Sprawozdanie z realizacji rocznego planu kontroli za rok 2024

Realizując obowiązek wynikający z § 25 *Regulaminu przeprowadzania kontroli* stanowiący załącznik do Zarządzenia Nr 0050/565/2024 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 25 października 2024 r. przedkładam niniejsze sprawozdanie do zatwierdzenia.

Podstawą odniesienia sprawozdania są dane wynikające z *Planu kontroli Biura Kontroli na rok 2024*, zatwierdzonego przez Prezydenta Miasta Rzeszowa odpowiednio w dniach 28.12.2023 r. oraz 27.06.2024 r. (zmienionych odpowiednio w dniu 27.06.2024 r. i 20.12.2024 r.).

Zgodnie z postanowieniami *Planu kontroli* terminy realizacji kontroli miały charakter wstępnie planowany, natomiast ostatecznie zostały ustalone w upoważnieniach do przeprowadzenia kontroli. Sprawozdanie nie obejmuje czynności sprawdzających zrealizowanych przez Wydział Kontroli i Nadzoru (do 06 września 2024r. Biuro Kontroli), a zleconych doraźnie przez członków Kolegium Prezydenta.

Zestawienie wykonanych kontroli planowanych w 2024 r. zawiera załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania.

1. Zestawienie liczbowe wykonanych kontroli.

Liczba kontroli planowanych	Liczba kontroli zrealizowanych		
	Planowanych	Poza planem	Ogółem
33	33	3	36

2. Zakres przedmiotowy przeprowadzonych kontroli planowych.

W ramach przeprowadzonych w 2024 r. kontroli Biuro Kontroli/Wydział Kontroli i Nadzoru przeprowadził:

- 1) 13 kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej lub/i zgodności liczby uczniów wykazywanych w sprawozdaniach ze stanem faktycznym, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych, w których organem prowadzącym nie jest Gmina Miasto Rzeszów,

- 2) 1 kontrolę prawidłowości wykorzystania dotacji celowej na realizację zadania publicznego,
- 3) 19 kontroli jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Rzeszów oraz komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Rzeszowa, w tym 15 kontroli kompleksowych oraz 1 kontrolę w zakresie gospodarowania środkami finansowymi.

3. Kontrole poza planem.

Lp.	Kontrolowana jednostka	Przedmiot kontroli	Termin wykonania
1.	<i>Środowiskowy Dom Samopomocy</i>	Kontrola kompleksowa funkcjonowania jednostki, ze szczególnym uwzględnieniem kontroli zarzutów zawartych w piśmie z dnia 28 grudnia 2023r.	02.01 - 09.02.2024 r.
2.	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza im. Marii Hanasiewicz	Kontrola kompleksowa	04.11-30.11.2024 r.
3.	Placówka Opiekuńczo Wychowawcza im. dr. Henryka Hanasiewicz	Kontrola kompleksowa	19.11-20.12.2024 r.

4. Omówienie najważniejszych ustaleń kontroli przeprowadzonych w roku 2024r.

Na podstawie wyników kontroli przeprowadzonych w 2024 r. wystosowano do kierowników kontrolowanych jednostek 21 wystąpień pokontrolnych (kontrole planowe:18, kontrole poza planem: 3).

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

- a) przestrzegania procedur wewnętrznych,
- b) przestrzegania przepisów Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w szczególności sporządzania sprawozdań budżetowych oraz nieprawidłowej klasyfikacji budżetowej
- c) przestrzegania przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
- d) prowadzenia ewidencji księgowej dochodów i wydatków,
- e) gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych,
- f) przestrzegania *jednolitego rzeczowego wykazu akt*,
- g) angażowania środków w planie finansowym na podstawie zawartych umów,

- h) naliczania i wypłaty wynagrodzeń pracowników,
- i) przestrzegania polityki rachunkowości,
- j) wynajmowania pomieszczeń.

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

W związku z ustaleniami nieprawidłowości noszących znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych skierowano 1 zawiadomienie do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych.

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

<https://bip.erzeszow.pl/3612-wykaz-kontroli/98098-kontrole-wykonane-w-2024-r.html#tresc>
<https://bip.erzeszow.pl/3612-wykaz-kontroli/107944-wydzial-kontroli-i-nadzoru-urzedu-miasta-rzeszowa-od-6092024r.html>

została zamieszczona informacja dotycząca przeprowadzonych kontroli przez Biuro Kontroli, a od 06.09.2024 r. przez Wydział Kontroli i Nadzoru Urzędu Miasta Rzeszowa.

Niezależnie od powyższego należy zaznaczyć, że przeprowadzone w 2024 r. przez Biuro Kontroli, a od 06.09.2024 r. przez Wydział Kontroli i Nadzoru Urzędu Miasta Rzeszowa kontrole wypełniając funkcję instruktażową, profilaktyczną i kreatywną dostarczyły kontrolowanym informacji o obowiązujących przepisach prawa, ich interpretacji i zasadach stosowania oraz pobudziły do działań mających na celu unikanie w przyszłości nieprawidłowości i uchybień.

Rzeszów, dnia 28 kwietnia 2025 r.

Zestawienie wykonanych kontroli planowanych w 2024 r.

Lp.	Nazwa i adres komórki / jednostki kontrolowanej	Przedmiot kontroli
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>
1.	Zespół Szkół Muzycznych Nr 1 im. K. Szymanowskiego ul. Fryderyka Szopena 32, 35-055 Rzeszów, <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. I poz. 1)</i>	Kontrola kompleksowa
2.	Szkoła Podstawowa Nr 16 Ul. Bohaterów 1, 35-112 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. I poz. 2)</i>	Kontrola kompleksowa
3.	II Liceum Ogólnokształcące ul. Ks. J. Jałowego 22, 35-010 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. I poz. 3)</i>	Kontrola kompleksowa
4.	Szkoła Podstawowa Montessori im. Pilota Pirxa z Oddziałem Przedszkolnym ul. Kozienia 3, 35-328 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. I poz. 4)</i>	Kontrola prawidłowości pobrania dotacji oświatowej w 2023 r.
5.	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 4, ul. Rejtana 30, 35-310 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. I poz. 6)</i>	Kontrola kompleksowa

6.	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4 ul. Staroniwska 55, 35-101 Rzeszów. <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. I poz. 7)</i>	Kontrola kompleksowa
7.	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 12 ul. Pogwizdowska 139, 35-212 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. I poz. 8)</i>	Kontrola kompleksowa
8.	Wydział Kultury i Dziedzictwa Narodowego Urzędu Miasta Rzeszowa ul. Rynek 11, 35-064 Rzeszów Podkarpacka Regionalna Organizacja Turystyczna ul. Grunwaldzka 2, 35-068 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. I poz. 10)</i>	Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej na realizację zadania publicznego pn. Weekend z kulturą żydowską, czyli Weekend w MojeRzeszowie, zgodnie z umową nr KD.D.II.19/2022
9.	Szkoła Podstawowa Nr 1 ul. Bernardyńska 4, 35-069 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. I poz. 13)</i>	Kontrola kompleksowa
10.	Szkoła Podstawowa Nr 22 z Oddziałami Integracyjnymi, ul. Ptasia 2, 35-207 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. I poz. 14)</i>	Kontrola kompleksowa
11	<i>Przedszkole „Świętej Rodziny z Nazaretu”</i> <i>ul. Zelwerowicza 2a, 35-601 Rzeszów</i> <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. I poz. 15)</i>	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2023 roku

12.	<i>Policealna Szkoła Edukacji Europejskiej</i> <i>ul. Wincentego Pola 1, 35-021 Rzeszów</i> <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. I poz. 16)</i>	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2023 roku
13.	Szkoła Policealna „Smart & Beauty” ul. Reformacka 4, 35-026 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. I poz. 19)</i>	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2023 roku
14.	Zespół Szkół Kształcenia Ustawicznego ul. Sucharskiego 4; 35-225 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. I poz. 20)</i>	Kontrola kompleksowa
15.	IX Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi ul. Orzeszkowej 8a, 35-006 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. I. poz. 23)</i>	Kontrola kompleksowa
16.	Niepubliczna Medyczna Szkoła Policealna ul. Bohaterów 26, 35-112 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. I. poz. 27)</i>	Kontrola pobrania dotacji w zakresie zgodności liczby uczniów ze stanem faktycznym w wykazywanych sprawozdaniach w 2024 roku, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych.
17.	Niepubliczna Szkoła Policealna ul. Bohaterów 26, 35-112 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. I. poz. 28)</i>	Kontrola pobrania dotacji w zakresie zgodności liczby uczniów ze stanem faktycznym w wykazywanych sprawozdaniach w 2024 roku, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych
18.	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 10 ul. Dębicka 288, 35-213 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2024 r.</i>	Kontrola kompleksowa

	(cz. I. poz. 33)	
19.	Przedszkole Publiczne Nr 13 ul. Piastów 2, 35-077 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> (cz. II. poz. 1)	Kontrola kompleksowa
20.	Środowiskowy Dom Samopomocy „Niezapominajka” typu C ul. Litewska 2a, 35-302 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2024 r.</i> (cz. II. poz. 3)	Kontrola gospodarki finansowej jednostki
21.	Szkola Podstawowa Nr 10 z Oddziałami Dwujęzycznymi ul. Dominikańska 4, 35-077 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2024 r.</i> (cz. II. poz. 5)	Kontrola kompleksowa
22.	Przedszkole Publiczne Nr 29; ul. Wyspiańskiego 16a, 35-111 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2024 r.</i> (cz. II. poz. 6)	Kontrola kompleksowa
23.	Przedszkole Publiczne Nr 18 ul. Jaskółcza 5, 35-207 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2024 r.</i> (cz. II. poz. 7)	Kontrola kompleksowa
24.	Przedszkole Publiczne Nr 40 Ul. Rataja 14, 35-116 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2024 r.</i> (cz. II. poz. 15)	Kontrola kompleksowa
25.	Szkola Podstawowa Nr 24 Ul. Czajkowskiego 11, 35-602 Rzeszów	Kontrola kompleksowa

	<i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. II. poz. 16)</i>	
26.	Przedszkole Publiczne Nr 46 ul. Iwonicka 54, 35-213 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. II. poz. 18)</i>	Kontrola kompleksowa
27.	Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych „ŻAK” Al. Piłsudskiego 40/8F, 35-001 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. II. poz. 23)</i>	Kontrola pobrania dotacji w zakresie zgodności liczby uczniów ze stanem faktycznym wykazywanych w sprawozdaniach w 2024 roku, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych
28.	Szkoła Policealna Centrum Nauki i Biznesu „ŻAK” Al. Piłsudskiego 40/8F, 35-001 Rzeszów <i>Plan kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. II. poz. 24)</i>	Kontrola pobrania dotacji w zakresie zgodności liczby uczniów ze stanem faktycznym wykazywanych w sprawozdaniach w 2024 roku, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych.
29.	Szkoła Policealna Medyczna „ŻAK” Al. Piłsudskiego 40/8F, 35-001 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. II. poz. 25)</i>	Kontrola pobrania dotacji w zakresie zgodności liczby uczniów ze stanem faktycznym wykazywanych w sprawozdaniach w 2024 roku, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych.
30.	Szkoła Policealna Opieki Medycznej „ŻAK” Al. Piłsudskiego 40/8F, 35-001 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. II. poz. 26)</i>	Kontrola pobrania dotacji w zakresie zgodności liczby uczniów ze stanem faktycznym wykazywanych w sprawozdaniach w 2024 roku, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych.
31.	Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych Archimedes ul. 3-go Maja 15, 35-030 Rzeszów	Kontrola pobrania dotacji w zakresie zgodności liczby uczniów ze stanem faktycznym wykazywanych w sprawozdaniach w 2024 roku, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów

	<i>Plan Kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. II. poz. 29)</i>	uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych.
32.	Policealna Szkoła Zawodowa Centrum Nauki Biznesu i Administracji ul. 3-go Maja 15, 35-030 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. II. poz. 30)</i>	Kontrola pobrania dotacji w zakresie zgodności liczby uczniów ze stanem faktycznym wykazywanych w sprawozdaniach w 2024 roku, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych.
33.	Medyczna Policealna Szkoła Zawodowa Centrum Nauki Biznesu i Administracji Archimedes ul. 3-go Maja 15, 35-030 Rzeszów <i>Plan Kontroli na 2024 r.</i> <i>(cz. II. poz. 31)</i>	Kontrola pobrania dotacji w zakresie zgodności liczby uczniów ze stanem faktycznym wykazywanych w sprawozdaniach w 2024 roku, w tym sprawdzenie spełnienia przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych - odstąpiono od dalszych czynności kontrolnych z uwagi na likwidację kierunku kształcenia objętego kontrolą

Sporządził, dnia 28.04.2025 r.

Dyrektor Wydziału Kontroli i Nadzoru
Bogusław Bieniasz