



WKN.1712.1.2025

Rzeszów, dnia 29 maja 2025 r.

Pani
Urszula Szczypek
Dyrektor
Wydziału Finansowego
Urzędu Miasta Rzeszowa

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 19 Regulaminu przeprowadzania kontroli, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 0050/565/2024 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 25 października 2024 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu przeprowadzania kontroli informuję, że w okresie od 12 lutego 2025 r. do 21 marca 2025 r. pracownicy Wydziału Kontroli i Nadzoru Urzędu Miasta Rzeszowa przeprowadzili kontrolę w przedmiocie: „*Kontrola systemu gospodarki odpadami ze szczególnym uwzględnieniem pozyskiwania środków z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami*” za rok 2024 w kierowanym przez Panią Wydziale Finansowym Urzędu Miasta Rzeszowa. Ustalenia kontroli zawarto w protokole częściowym WKN.1711.1.2025 z dnia 14 kwietnia 2025 r. do którego wniosła Pani wyjaśnienia i zastrzeżenia. Kontrolujący w piśmie z dnia 7 maja 2025 r. odniósł się do wniesionych wyjaśnień i zastrzeżeń, jednakże nie zmieniło to jego stanowiska w zakresie wykazanych uchybień. W dniu 7 maja 2025 r. przedłożono Pani ponownie protokół częściowy WKN.1711.1.2025, do którego złożyła Pani pisemne wyjaśnienia w zakresie odmowy podpisania protokołu kontroli. Zgodnie z § 18 ust. 10 Regulaminu przeprowadzania kontroli „Odmowa podpisania protokołu kontroli nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego”.

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

Kontrolą objęto zagadnienie dotyczące *pozyskiwania środków z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami*.

W toku kontroli stwierdzono następujące uchybienia:

1. brak ewidencjonowania działań informacyjnych, co jest niezgodne z § 2 ust. 3 i 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 lutego 2024 r. w sprawie postępowania wierzycieli należności pieniężnych (Dz.U. z 2024 r. poz.316),
2. przesyłanie upomnień z opóźnieniem tj. do 79 dni od upłynięcia terminu płatności, co jest niezgodne z § 3 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 lutego 2024 r. w sprawie postępowania wierzycieli należności pieniężnych (Dz.U. z 2024 r. poz.316),

Za powstałe uchybienia zgodnie z § 33 ust. 5 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Rzeszowa¹ odpowiada Dyrektor Wydziału.

Poniżej podaję wnioski i zalecenia pokontrolne, które odnoszą się do stwierdzonych w toku kontroli uchybień i wskazują na sposób ich wyeliminowania.

W szczególności zobowiązuje Panią do dołożenia należytej staranności w zakresie ewidencjonowania działań informacyjnych oraz egzekwowania należności bez uzasadnionego opóźnienia, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 lutego 2024 r. w sprawie postępowania wierzycieli należności pieniężnych (Dz.U. z 2024 r. poz.316),

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.

.....
(podpis Prezydenta Miasta)

¹ Wprowadzony Zarządzeniem Nr 120/210/2024 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 8 sierpnia 2024 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego Zarządzenia w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Rzeszowa z późn. zm.

Otrzymują:

1. adresat,
2. Pan Jacek Mróz – Skarbnik Miasta Rzeszowa,
3. a/a