

BK.0643.1.2018

ZATWIERDZAM:

P R E Z Y D E N T
M I A S T A R Z E S Z O W A

dr h. c. Tadeusz Ferenc

Sprawozdanie z realizacji rocznego planu kontroli za rok 2017

Realizując obowiązek wynikający z § 27 *Regulaminu przeprowadzania kontroli* stanowiący załącznik do zarządzenia Prezydenta Miasta Rzeszowa nr VI/710/2012 z dnia 28 sierpnia 2012r. z późn. zm., przedkładam niniejsze sprawozdanie do zatwierdzenia.

Podstawą odniesienia sprawozdania są dane wynikające z *Planu kontroli Biura Kontroli na rok 2017* (znak: BK.0632.3.2016 oraz BK.0632.1.2017), zatwierdzonego przez Prezydenta Miasta Rzeszowa odpowiednio w dniach: 28.12.2016 oraz 28.06.2017 (zmiana w dniu 12.12.2017 r.). Zgodnie z postanowieniami *Planu kontroli* terminy realizacji kontroli miały charakter wstępnie planowany, natomiast ostatecznie zostały ustalone w upoważnieniach Prezydenta do przeprowadzenia kontroli. Sprawozdanie nie obejmuje czynności sprawdzających zrealizowanych przez BK, a zleconych doraźnie przez Pana Prezydenta lub Zastępców Prezydenta Miasta Rzeszowa.

Zestawienie wykonanych kontroli planowanych w 2017 r. zawiera załącznik do sprawozdania.

1. Zestawienie liczbowe wykonanych kontroli.

Liczba kontroli planowanych	Liczba kontroli zrealizowanych		
	Planowanych	Poza planem	Ogółem
46	46	2	48

2. Zakres przedmiotowy przeprowadzonych kontroli planowych.

W ramach przeprowadzonych w 2017 r. kontroli BK przeprowadziło:

- 1) 18 kontroli wykorzystania oświatowej dotacji podmiotowej przez jednostki, których organem prowadzącym nie jest Gmina Miasto Rzeszów,
- 2) 5 kontroli prawidłowości udzielenia i wykorzystania dotacji celowych udzielonych przez Gminę Miasto Rzeszów podmiotom zewnętrznym na realizację zadań publicznych z zakresu kultury, sportu i zdrowia,
- 3) 15 kontroli jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Rzeszów oraz komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Rzeszowa w zakresie gospodarki finansowej i ZFŚS, realizacji zadań statutowych, podejmowania i realizacji zobowiązań,
- 4) 2 kontrole stanu realizacji wniosków mieszkańców ze spotkań z Prezydentem Rzeszowa,
- 5) 2 kontrole realizacji zaleceń pokontrolnych,
- 6) 4 pozostałych kontroli, tj.:

- a) kontrola podejmowanych działań w zakresie pozyskiwania środków zewnętrznych w 2016 roku oraz stanu przygotowania wniosków o dofinansowanie projektów z terminem naboru w roku 2017,
- b) kontrola stanu rzeczowo-finansowego i terminowości realizacji zadania inwestycyjnego pn. *Budowa targowiska przy ul. Lwowskiej*,
- c) kontrola stanu rzeczowo-finansowego i terminowości realizacji projektu pn. *Budowa DW na odcinku od skrzyżowania ul. Podkarpackiej z ul. 9 Dywizji Piechoty w Rzeszowie (DK19) do węzła Rzeszów-Południe (S19)*
- d) realizacja budżetu Miasta Rzeszowa oraz WPF w zakresie zadań inwestycyjnych zaplanowanych do wykonania w 2017 roku.

3. Kontrole poza planem.

Lp.	Kontrolowana jednostka	Przedmiot kontroli	Termin wykonania
1.	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Rzeszowie	Kontrola gospodarki finansowej jednostki za II półrocze 2016 roku w zakresie dochodów i wydatków budżetowych ze szczególnym uwzględnieniem zawierania i realizacji umów	9 czerwca- 5 lipca 2017 r.
2.	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Rzeszowie	Realizacja zaleceń pokontrolnych ujętych w wystąpieniu pokontrolnym BK.1711.8.2017 z dnia 26.07.2017r.	27,28,29 września - 2 październik 2017r.

4. Omówienie najważniejszych ustaleń kontroli przeprowadzonych w roku 2017.

Na podstawie wyników kontroli przeprowadzonych w 2017 r. wystosowano do kierowników jednostek organizacyjnych 5 wystąpień pokontrolnych.

W ramach powyższych wystąpień, w szczególności zalecono wyeliminowanie nieprawidłowości w zakresie:

- 1) niezapewnienia adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej,
- 2) nieprzestrzegania ustawy o finansach publicznych,
- 3) szacowania wartości zamówienia niezgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych,
- 4) opóźnień w realizacji zadań inwestycyjnych w stosunku do terminów ustalonych w umowach z wykonawcami oraz w harmonogramach rzeczowo-finansowych zaakceptowanych przez zamawiającego i wykonawcę,
- 5) realizacji niektórych zadań inwestycyjnych,
- 6) rozdzielenia obowiązków związanych ze sporządzaniem list płac oraz przelewów z pozostałymi czynnościami finansowo-księgowymi,
- 7) prowadzenia akt osobowych pracowników niezgodnie z przepisami w zakresie prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy,
- 8) braku należytej staranności w prowadzeniu wewnętrznych rejestrów druków ścisłego zarachowania,
- 9) nierzetelnie prowadzonej przez wydziały merytoryczne Urzędu Miasta Rzeszowa rachunkowej kontroli dokumentów przekazywanych przez podmiot, który otrzymał dotację,

- 10) braku dokumentów wymaganych uchwałą Rady Miasta Rzeszowa w sprawie określenia warunków oraz trybu finansowania rozwoju sportu przez Gminę Miasto Rzeszów,
- 11) braku dokumentów i nieprzestrzegania przepisów przez podmioty otrzymujące dotacje od Gminy Miasta Rzeszowa wynikających z zarządzenia Prezydenta Miasta Rzeszowa w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu na realizację zadań w zakresie sportu, powołania Komisji Konkursowej i Regulaminu Prac Komisji, szczegółowych zasad przeprowadzania konkursów, a w szczególności kryteriów oceny wniosków i kontroli wykonania zadań z zakresu sportu, określania ramowego wzoru umowy oraz wniosku, zaktualizowanego kosztorysu i sprawozdania z realizacji zadań w zakresie sportu,
- 12) nie egzekwowanie przez wydziały merytoryczne Urzędu Miasta Rzeszowa realizacji postanowień umów zawartych z podmiotami, którym przyznano dotacje na realizację zadań publicznych,

Ponadto w ramach 3 kontroli dotacji oświatowych stwierdzono pobranie dotacji w nadmiernej wysokości oraz wykorzystanie niezgodnie z przeznaczeniem. Sprawy przekazano do Wydziału Edukacji celem dalszego procedowania.

W ramach obowiązku udostępnienia informacji publicznej na stronach internetowych Biuletynu Informacji Publicznej Miasta Rzeszowa pod adresem: http://bip.erzeszow.pl/kontrole_new/kontrole-biura-kontroli, została zamieszczona odpowiednia informacja dotycząca kontroli wewnętrznej.

Niezależnie od powyższego należy zaznaczyć, że przeprowadzone w 2017 r. przez Biuro Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa kontrole, wypełniając funkcję instruktazową, profilaktyczną i kreatywną dostarczyły kontrolowanym informacji o obowiązujących przepisach prawa, ich interpretacji i zasadach stosowania oraz pobudziły do działań mających na celu unikanie w przyszłości błędów i nieprawidłowości.

Rzeszów, dnia 26.04.2018 r.

DYREKTOR
Biuro Kontroli

Stanisław Długosz