

BK.0643.1.2019

ZATWIERDZAM

**PREZYDENT
MIASTA RZESZOWA**

.....
dr h. c. Zdzisław Ferenc

Sprawozdanie z realizacji rocznego planu kontroli za rok 2018

Realizując obowiązek wynikający z § 27 Regulaminu przeprowadzania kontroli stanowiący załącznik do zarządzenie Prezydenta Miasta Rzeszowa nr VI/710/10/2012 z dnia 28 sierpnia 2012 r. z późn. zm., przekładam niniejsze sprawozdanie do zatwierdzenia.

Podstawą odniesienia sprawozdania są dane wynikające z Planu kontroli Biura Kontroli na rok 2018 (znak: BK.0632.5.2017 oraz BK.0632.1.2018), zatwierdzonego przez Prezydenta Miasta Rzeszowa odpowiednio w dniach: 28.12.2017 oraz 28.06.2018.

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 wykonywanych kontroli planowanych w 2018 r. zawiera załącznik do sprawozdania.

1. Zestawienie liczbowe wykonanych kontroli.

Liczba kontroli planowanych	Liczba kontroli zrealizowanych		
	Planowanych	Poza planem	Ogółem
40	40	3	43

2. Zakres przedmiotowy przeprowadzonych kontroli planowych.

W ramach przeprowadzonych w 2018 r. kontroli BK przeprowadziło:

- 1) 6 kontroli wykorzystania oświatowej dotacji podmiotowej przez jednostki, których organem prowadzącym nie jest Gmina Miasto Rzeszów;
- 2) 6 kontroli prawidłowości udzielania i wykorzystania dotacji celowych udzielonych przez Gminę Miasto Rzeszów podmiotom zewnętrznym na realizację zadań publicznych z zakresu kultury, sportu i zdrowia;
- 3) 18 kontroli jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Rzeszów oraz komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Rzeszowa w zakresie gospodarki finansowej, ZFŚS,

- wydzielonego rachunku dochodów własnych, realizacji zadań statutowych, podejmowania oraz realizacji zobowiązań;
- 4) 2 kontrole stanu realizacji zadań inwestycyjnych ujętych w budżecie Gminy Miasta Rzeszowa na 2018 rok;
 - 5) 4 kontrole prawidłowości dokumentowania czynności sprzedaży podlegających opodatkowaniu podatkiem VAT zgodnie z zarządzaniem Prezydenta Miasta Rzeszowa nr VII/1019/2017 z dnia 7.02.2017 r.;
 - 6) 4 pozostałych kontroli, tj.:
 - a) kontrola działalności jednostki w przedmiocie dochodzenia roszczeń o wypłatę odszkodowań z tytułu szkód objętych umową ubezpieczenia majątkowego;
 - b) kontrola z zakresu prawidłowości realizacji projektu pn.: Tworzenie warunków sprzyjających aktywizacji zawodowej niepełnosprawnych mieszkańców Rzeszowa;
 - c) kontrola stanu realizacji wniosków mieszkańców ze spotkań z Prezydentem Rzeszowa;
 - d) kontrola z zakresu prawidłowości udzielenia zamówień oraz stan realizacji rzeczowo-finansowej projektu pn. Rozbudowa DK 19 w Rzeszowie na odcinku od skrzyżowania ul. Podkarpackiej z ul. 9 Dywizji Piechoty do granicy miasta;

3. Kontrole poza planem

Lp.	Kontrolowana jednostka	Przedmiot kontroli	Termin wykonania
1.	Urząd Miasta Rzeszowa - Wydział Inwestycji Miejski Zarząd Dróg w Rzeszowie	Kontrola stanu realizacji zadań inwestycyjnych ujętych w budżecie Gminy Miasta Rzeszowa na 2018 rok	28.03- 30.04.2018
2.	Jednostki organizacyjne Gminy Miasta Rzeszowa	Organizacja obsługi prawnej w jednostkach organizacyjnych Gminy Miasta Rzeszów	18.05- 18.06.2018
3.	Urząd Miasta Rzeszowa (wybrane wydziały)	Kontrola przyznawania, wydawania i ewidencjonowania biletów komunikacji miejskiej w Urzędzie Miasta Rzeszów	7.05- 18.05.2018

4. Omówienie najważniejszych ustaleń kontroli przeprowadzonych w roku 2018.

Na podstawie wyników kontroli przeprowadzonych w roku 2018 wystosowano do kierowników jednostek organizacyjnych 4 wystąpienia pokontrolne.

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

- 1) niedostosowania przepisów wewnętrznych do obowiązujących ustaw;
- 2) nieprzestrzegania procedur zawartych w aktualnie obowiązujących zarządzeniach;
- 3) wystawiania faktur sprzedaży niezgodnie z zawartymi umowami wynajmu;

- 4) niejednoznacznego i nieprecyzyjnego określania przedmiotu i terminu w umowach wynajmu;
- 5) powoływania nieobowiązujących przepisów prawa w wewnętrznych aktach prawa;
- 6) nieprzestrzegania przepisów Ustawy o finansach publicznych.

Ponadto, w ramach jednej kontroli dotacji oświatowej stwierdzono pobranie dotacji w nadmiernej wysokości. Sprawę przekazano do Wydziału Edukacji celem dalszego procedowania.

W ramach obowiązku udostępniania informacji publicznej na stronach internetowych Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Miasta Rzeszowa pod adresem: http://bip.erzeszow.pl/wladze-miasta/kontrole_new/kontrole-realizowane-przez-urzed-miasta-rzeszowa/kontrole-biura-kontroli, została umieszczona odpowiednia informacja dotycząca kontroli wewnętrznej.

Niezależnie od powyższego należy zaznaczyć, że przeprowadzone w 2018 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 16.04.2019 r.

DYREKTOR
Biura Kontroli
Stanisław Długosz

Zestawienie wykonanych kontroli planowanych w 2018 roku

Lp.	Nazwa komórki / jednostki kontrolowanej	Przedmiot kontroli
1.	Miejski Zarząd Dróg ul. Targowa 1, 35-064 Rzeszów Zarząd Transportu Miejskiego ul. Trembeckiego 3, 35-234 Rzeszów Zarząd Zieleni Miejskiej Plac Ofiar Getta 6, 35-002 Rzeszów	Kontrola działalności jednostki w przedmiocie dochodzenia roszczeń o wypłatę odszkodowań z tytułu szkód objętych umową ubezpieczenia majątkowego
2.	Zespół Szkół Nr 1 ul. Towarnickiego 4, 35-010 Rzeszów	Kontrola gospodarki finansowej jednostki za 2017r. ze szczególnym uwzględnieniem dochodów i wydatków na rachunku dochodów własnych oraz ZFŚS
3.	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 ul. Lwowska 17, 35-301 Rzeszów	Kontrola gospodarki finansowej jednostki za 2017 r. ze szczególnym uwzględnieniem dochodów i wydatków na rachunku dochodów własnych oraz ZFŚS
4.	Szkoła Podstawowa Nr 8 ul. Kopaczewskiego 2 35-225 Rzeszów	Kontrola gospodarki finansowej jednostki za 2017 r. ze szczególnym uwzględnieniem dochodów i wydatków na rachunku dochodów własnych oraz ZFŚS
5.	Zespół Szkół Muzycznych Nr 2 ul. Jana Sobieskiego 15 35-002 Rzeszów	Kontrola gospodarki finansowej jednostki za 2017 r. ze szczególnym uwzględnieniem dochodów i wydatków na rachunku dochodów własnych oraz ZFŚS
6.	Urząd Miasta Rzeszowa - Wydział Kultury, Sportu i Turystyki ul. Rynek 11 35-064 Rzeszów	Kontrola prawidłowości udzielania i wykorzystania dotacji na realizację zadań publicznych z zakresu upowszechniania kultury i ochrony dziedzictwa narodowego; Elvis Festiwal - zgodnie z umową nr KST-K.524.67.2017 z dnia 7 czerwca 2017r.
7.	Urząd Miasta Rzeszowa - Wydział Kultury, Sportu i Turystyki ul. Rynek 11 35-064 Rzeszów	Kontrola prawidłowości udzielania i wykorzystania dotacji na realizację zadań publicznych z zakresu upowszechniania turystyki; Śladami COP-u po Rzeszowie - zgodnie z umową nr KST.T.3/2017 r.
8.	Centrum Kształcenia Praktycznego ul. Hetmańska 45b 35-078 Rzeszów	Kontrola gospodarki finansowej jednostki za 2017 r. ze szczególnym uwzględnieniem dochodów i wydatków na rachunku dochodów własnych oraz ZFŚS
9.	I Liceum Ogólnokształcące ul. 3-go Maja 15 35-030 Rzeszów	Kontrola gospodarki finansowej jednostki za 2017 r. ze szczególnym uwzględnieniem dochodów i wydatków na rachunku dochodów własnych oraz ZFŚS
10.	Dom Pomocy Społecznej ul. mjr. H. Sucharskiego 1 35-225 Rzeszów	Kontrola gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, udzielania zamówień publicznych oraz spraw organizacyjno - kadrowych
11.	Miejski Zespół Żłobków ul. Dąbrowskiego 73 35-040 Rzeszów	Kontrola gospodarki finansowej jednostki za 2017 rok; w szczególności w zakresie wydatków budżetowych, zgodności rocznych sprawozdań budżetowych z ewidencją księgową oraz gospodarowania Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych
12.	Niepubliczne Przedszkole Muzyczne Polsko-Angielskie Music Garden ul. Lwowska 78, 35-301 Rzeszów	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2017 roku oraz zgodność liczby uczniów wykazywanych w sprawozdaniach ze stanem faktycznym

13.	Niepubliczne Bajkowe Przedszkole ul. Kwietniowa 54, 35-303 Rzeszów	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2017 roku oraz zgodność liczby uczniów wykazywanych w sprawozdaniach ze stanem faktycznym
14.	Przedszkole Niepubliczne Wyspa Skarbów ul. Jazowa 28b, 35-326 Rzeszów	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2017 roku oraz zgodność liczby uczniów wykazywanych w sprawozdaniach ze stanem faktycznym
15.	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 4 ul. Rejtana 30, 35-310 Rzeszów	Kontrola finansowa jednostki za 2017 rok ze szczególnym uwzględnieniem dochodów i wydatków na rachunku dochodów własnych oraz ZFŚS
16.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeszowie oraz Fundacja "Wzrastanie"	Kontrola prawidłowości udzielania i wykorzystania dotacji na realizację zadań publicznych z zakresy pomocy społecznej; zadania pn.: „Klub Wsparcia dla młodzieży”.
17.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeszowie oraz Fundacja "Wzrastanie"	Kontrola prawidłowości udzielania i wykorzystania dotacji na realizację zadań publicznych z zakresy pomocy społecznej; zadania pn.: „Świetlica profilaktyczno-wychowawcza dla dzieci”.
18.	Urząd Miasta Rzeszowa - Wydział Zdrowia ul. Kopernika 16, 35-002 Rzeszów	Prawidłowość realizacji projektu pn.: Tworzenie warunków sprzyjających aktywizacji zawodowej niepełnosprawnych mieszkańców Rzeszowa
19.	Muzeum Dobranoczek ze zbiorów Wojciecha Jamy ul. Mickiewicza 13, 35-064 Rzeszów	Kontrola finansowa jednostki oraz prawidłowość udzielania zamówień publicznych
20.	Szkoła Podstawowa Nr 5 ul. Słocińska 4, 35-016 Rzeszów	Kontrola gospodarki finansowej jednostki ze szczególnym uwzględnieniem realizacji dochodów i wydatków na wydzielonym rachunku, prawidłowości sporządzania sprawozdań budżetowych, prowadzenia gospodarki kasowej oraz inwentaryzacji
21.	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 7 ul. Budziwojska 154, 35-317 Rzeszów	Kontrola prawidłowości dokumentowania czynności sprzedaży podlegających opodatkowaniu podatkiem VAT; zgodnie z zarządzeniem Prezydenta Miasta Rzeszowa nr VII/1019/2017 z dnia 7.02.2017 r.
22.	Szkoła Podstawowa Nr 10 ul. Dominikańska 4, 35-077 Rzeszów	Kontrola prawidłowości dokumentowania czynności sprzedaży podlegających opodatkowaniu podatkiem VAT; zgodnie z zarządzeniem Prezydenta Miasta Rzeszowa nr VII/1019/2017 z dnia 7.02.2017 r.
23.	IX Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi ul. Orzeszkowa 8a, 35-006 Rzeszów	Kontrola gospodarki finansowej jednostki ze szczególnym uwzględnieniem realizacji dochodów i wydatków na wydzielonym rachunku, prawidłowości sporządzania sprawozdań budżetowych, prowadzenia gospodarki kasowej oraz inwentaryzacji
24.	Urząd Miasta Rzeszowa i wybrane jednostki organizacyjne	Kontrola stanu realizacji zadań inwestycyjnych ujętych w odniesieniu do zadań w budżecie Gminy Miasta Rzeszowa na 2018 rok
25.	Miejski Zarząd Dróg ul. Targowa 1, 35-064 Rzeszów	Prawidłowość udzielenia zamówień oraz stan realizacji rzeczowo-finansowej projektu pn. Rozbudowa DK 19 w Rzeszowie na odcinku od skrzyżowania ul. Podkarpackiej z ul. 9 Dywizji Piechoty do granicy miasta
26.	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 10 ul. Dębicka 288, 35-213 Rzeszów	Kontrola prawidłowości dokumentowania czynności sprzedaży podlegających opodatkowaniu podatkiem VAT; zgodnie z zarządzeniem Prezydenta Miasta Rzeszowa nr VII/1019/2017 z dnia 07.02.2017 r.
27.	Zespół Szkół Spożywczych ul. Warszawska 20, 35-205 Rzeszów	Kontrola prawidłowości dokumentowania czynności sprzedaży podlegających opodatkowaniu podatkiem VAT; zgodnie z zarządzeniem Prezydenta Miasta Rzeszowa nr VII/1019/2017 z dnia 07.02.2017 r.
28.	Biuro Rozwoju Miasta Rzeszowa ul. Słowackiego 9, 35-060 Rzeszów	Kontrola gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej poniżej 30 000 euro oraz spraw organizacyjno-kadrowych

29.	Szkoła Podstawowa Nr 31 ul. Pułaskiego 11, 35-011 Rzeszów	Kontrola prawidłowości dokumentowania czynności sprzedaży podlegających opodatkowaniu podatkiem VAT; zgodnie z zarządzeniem Prezydenta Miasta Rzeszowa nr VII/1019/2017 z dnia 07.02.2017 r.
30.	Dom Pomocy Społecznej dla Kombatantów im. Bohaterów Westerplatte w Rzeszowie ul. Powstańców Śląskich 4 35-610 Rzeszów	Kontrola gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej poniżej 30 000 euro oraz spraw organizacyjno-kadrowych
31.	Rzeszowski Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Ks. Jałowego 23A, 35-010 Rzeszów	Kontrola gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej poniżej 30 000 euro oraz spraw organizacyjno-kadrowych
32.	Biuro Gospodarki Mieniem Miasta Rzeszowa Pl. Ofiar Getta 3, 35-002 Rzeszów Plan kontroli na 2018 r. (część II)	Kontrola gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej poniżej 30 000 euro oraz spraw organizacyjno-kadrowych
33.	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 3 ul. Skrajna 1, 350231 Rzeszów	Kontrola gospodarki finansowej jednostki ze szczególnym uwzględnieniem realizacji dochodów i wydatków na wydzielonym rachunku, prawidłowości sporządzania sprawozdań budżetowych, prowadzenia gospodarki kasowej oraz inwentaryzacji
34.	Niepubliczne "Domowe przedszkole" ul. Raginisa 23, 35-513 Rzeszów	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2017 roku oraz zgodność liczby uczniów wykazywanych w sprawozdaniach ze stanem faktycznym
35.	Niepubliczne Przed szkole "Bajkowa Przygoda" ul. Powstańców Styczniowych 57/2, 35-607 Rzeszów	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2017 roku oraz zgodność liczby uczniów wykazywanych w sprawozdaniach ze stanem faktycznym
36.	Akademickie Liceum Ogólnokształcące ul. Antoniego Kopaczewskiego 2 35-225 Rzeszów	Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2017 roku oraz zgodność liczby uczniów wykazywanych w sprawozdaniach ze stanem faktycznym
37.	Urząd Miasta Rzeszowa - Wydział Zdrowia ul. Kopernika 16, 35-002 Rzeszów oraz Rzeszowski Klub Sportów Walki "System" ul. Krakowska 20, 35- 111 Rzeszów	Kontrola prawidłowości udzielenia i wykorzystania dotacji celowej na realizację zadań publicznych z zakresu zdrowia - "Ruch to zdrowie" - zgodnie z umową nr 72/2018 z dnia 15 marca 2018 r.
38.	Straż Miejska ul. Ofiar Katynia 1, 35-209 Rzeszów	Kontrola gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej poniżej 30 000 euro oraz spraw organizacyjno-kadrowych
39.	Urząd Miasta Rzeszowa - Wydział Zdrowia ul. Kopernika 16, 35-002 Rzeszów oraz Centrum Szkolenia Sportowego Młodzieży "Orły Rzeszów" ul. Solidarna 14, 35-332 Rzeszów	Kontrola prawidłowości udzielenia i wykorzystania dotacji celowej na realizację zadań publicznych z zakresu zdrowia - "Zdrowie i piłka 2018" - zgodnie z umową nr 77/2018 z dnia 13 kwietnia 2018 r.
40.	Urząd Miasta Rzeszowa i wybrane jednostki organizacyjne	Kontrola realizacji wniosków mieszkańców zgłoszonych podczas spotkań osiedlowych z Prezydentem Miasta Rzeszowa w 2017 roku