

Zarządzenie Nr 705/2025

Prezydenta Miasta Rzeszowa

z dnia 20 sierpnia 2025 r.

w sprawie określenia zasad i zakresu wspomagania nadzoru Prezydenta Miasta Rzeszowa nad jednostkami organizacyjnymi Gminy Miasto Rzeszów

Na podstawie art. 33 ust. 1, ust. 3 i ust. 5, art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 68, art. 69 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 oraz art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.), § 9 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 stycznia 2025 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. 2025 r., poz. 133) oraz Komunikatu 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),

zarządza się, co następuje:

§ 1

Określa się zasady i zakres wspomagania nadzoru Prezydenta Miasta Rzeszowa nad jednostkami organizacyjnymi Gminy Miasto Rzeszów, zwany dalej w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie niniejszego zarządzenia powierza się:

- 1) Dyrektorowi Wydziału Kontroli i Nadzoru Urzędu Miasta Rzeszowa,
- 2) Dyrektorowi Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Rzeszowa,
- 3) Dyrektorowi Wydziału Kultury i Dziedzictwa Narodowego Urzędu Miasta Rzeszowa,
- 4) Dyrektorowi Wydziału Polityki Społecznej Urzędu Miasta Rzeszowa,
- 5) Dyrektorowi Wydziału Sportu i Rekreacji Urzędu Miasta Rzeszowa,
- 6) kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Rzeszów.

§ 3

Nadzór nad realizacją niniejszego zarządzenia powierza się Sekretarzowi Miasta Rzeszowa.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 września 2025 r.

Prezydent Miasta Rzeszowa

Konrad Fijołek

Zasady i zakres wspomagania nadzoru
nad jednostkami organizacyjnymi Gminy Miasto Rzeszów

§ 1

1. Określa się zasady i zakres wspomagania nadzoru Prezydenta Miasta Rzeszowa nad jednostkami organizacyjnymi Gminy Miasto Rzeszów, zwane dalej procedurą.
2. Wspomaganie nadzoru jest działaniem z zakresu kontroli zarządczej ustalonej w art. 68 ustawy o finansach publicznych, zapewniającej prawidłowe funkcjonowanie jednostki w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

§ 2

Ilekcrcć w niniejszej procedurze jest mowa o:

- 1) jednostkach organizacyjnych – należy przez to rozumieć jednostki organizacyjne Gminy Miasto Rzeszów, tj.: jednostki budżetowe, samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej (wyłącznie w zakresie dotacji podmiotowych i celowych oraz zatwierdzania sprawozdań finansowych) i samorządowe instytucje kultury (wyłącznie w zakresie dotacji podmiotowych i celowych);
- 2) monitorowaniu – należy przez to rozumieć systematyczną lub doraźną analizę przebiegu i postępów w realizacji celów i zadań publicznych, umożliwiającą przedłożenie Prezydentowi Miasta Rzeszowa informacji o funkcjonowaniu jednostki, w tym: w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy;
- 3) kontroli – należy przez to rozumieć proces, którego zasady ustalono w zarządzeniu Prezydenta Miasta Rzeszowa w sprawie wprowadzenia Regulaminu przeprowadzania kontroli;
- 4) komórce nadzorującej – należy przez to rozumieć wydziały Urzędu Miasta Rzeszowa:
 - 1) Wydział Kontroli i Nadzoru,
 - 2) Wydział Edukacji,
 - 3) Wydział Kultury i Dziedzictwa Narodowego,
 - 4) Wydział Polityki Społecznej,
 - 5) Wydział Sportu i Rekreacji;
- 5) wspomaganii nadzoru – należy przez to rozumieć systematyczne lub doraźne monitorowanie i kontrolowanie jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Rzeszów mające na celu usprawnienie działania, efektywne funkcjonowanie jednostki oraz działanie zgodne z przepisami prawa.

§ 3

Wspomaganie nadzoru odbywa się z uwzględnieniem zasad określonych w przepisach prawa, w następujących obszarach:

- 1) zadaniowym – monitorowanie lub kontrola realizacji zadań statutowych jednostek organizacyjnych;
- 2) finansowym – monitorowanie lub kontrola zgodności z przepisami dotyczącymi zarządzania środkami publicznymi, sprawozdań budżetowych jednostek organizacyjnych oraz przestrzegania zasad gospodarności;
- 3) organizacyjno-kadrowym – monitorowanie lub kontrola przestrzegania przepisów prawa pracy, w tym zmian w strukturze zatrudnienia, szkoleń pracowników, wydanych pełnomocnictw i upoważnień dla pracowników oraz przestrzegania procedur wewnętrznych.

§ 4

1. Wspomaganie nadzoru w zakresie zadaniowym sprawowane jest przez komórkę nadzorującą w szczególności poprzez:
 - 1) monitorowanie lub kontrolę wyznaczonych celów i zadań, zgodnie z systemem kontroli zarządczej;
 - 2) monitorowanie realizacji uchwał podjętych przez Radę Miasta Rzeszowa;
 - 3) pozyskiwanie bieżących informacji o kontrolach zewnętrznych prowadzonych w jednostkach organizacyjnych i monitorowanie realizacji wydanych zaleceń pokontrolnych;
 - 4) monitorowanie rozpatrywania skarg dotyczących kierownika oraz pracowników jednostki oraz interwencji mieszkańców w zakresie dotyczącym realizowanych zadań;
 - 5) analizę ryzyk określonych przez kierownika jednostki organizacyjnej mogących wpłynąć na realizację zadań;
 - 6) monitorowanie realizacji zadań statutowych;
 - 7) monitorowanie realizacji zawartych umów, związanych z realizacją zadań statutowych.
2. W ramach wspomagania nadzoru w zakresie zadaniowym kierownik jednostki organizacyjnej na żądanie komórki nadzorującej zobowiązany jest do:
 - 1) przesyłania informacji dotyczących realizacji wyznaczonych celów i zadań;
 - 2) przesyłania informacji dotyczących realizacji uchwał Rady Miasta Rzeszowa w terminie do 10 lutego za rok ubiegły;
 - 3) przesyłania informacji dotyczących wszczęcia kontroli zewnętrznych;
 - 4) przesyłania informacji dotyczących przedmiotu oraz sposobu załatwienia spraw dotyczących interwencji mieszkańców w zakresie dotyczącym realizacji zadań;
 - 5) przesyłania informacji dotyczących udzielanych zamówień publicznych;
 - 6) przesyłania informacji dotyczących realizacji zadań statutowych;
 - 7) przesyłanie informacji dotyczących realizacji zawartych umów, związanych z realizacją zadań statutowych w terminie do 10 lutego za rok ubiegły;
 - 8) umożliwienia monitorowania realizacji zadań ustawowych i statutowych;
 - 9) przekazywania innych informacji i materiałów niezbędnych do monitorowania realizacji zadań statutowych.

§ 5

1. Wspomaganie nadzoru w zakresie finansowym przez komórkę nadzorującą odbywa się w szczególności poprzez:
 - 1) analizę zmian w planach finansowych jednostek organizacyjnych;
 - 2) analizę zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta;
 - 3) opiniowanie projektu planu finansowego;
 - 4) monitorowanie realizacji planów finansowych poprzez analizę okresowych sprawozdań budżetowych składanych przez nadzorowane jednostki organizacyjne – po każdym kwartale;
 - 5) analizę informacji o wynikach kontroli zewnętrznych prowadzonych w jednostkach organizacyjnych oraz monitorowanie sposobu realizacji zaleceń i wniosków pokontrolnych.
2. W ramach wspomagania nadzoru finansowego kierownik jednostki organizacyjnej zobowiązany jest do:
 - 1) przesyłania wydruków z ewidencji księgowej oraz dokumentów księgowych, na żądanie komórki nadzorującej;
 - 2) przesyłania zawartych umów w sprawie zamówień publicznych wraz z załącznikami na żądanie komórki nadzorującej;
 - 3) przesyłania do komórki nadzorującej projektu planu finansowego celem zaopiniowania;
 - 4) informowania o zamiarze złożenia wniosku o dofinansowanie;
 - 5) informowania o uzyskanym dofinansowaniu zewnętrznym, przestanie umowy wraz z załącznikami nie później niż 10 dni od zawarcia umowy;
 - 6) przesyłania informacji dotyczących wszczęcia kontroli zewnętrznych, na bieżąco;
 - 7) umożliwienia komórce nadzorującej monitorowania realizacji zadań w zakresie finansowym;

- 8) przekazywania innych informacji i materiałów niezbędnych do monitorowania realizacji zadań finansowych, na żądanie komórki nadzorującej.

§ 6

1. Wspomaganie nadzoru w zakresie organizacyjno-kadrowym przez komórkę nadzorującą odbywa się w szczególności poprzez monitorowanie przestrzegania procedur wewnętrznych, zgodności funkcjonowania z przepisami prawa, w tym:
 - 1) analizę zakresów upoważnień/pełnomocnictw dla kierownika oraz innych pracowników jednostki organizacyjnej w odniesieniu do podejmowanych działań;
 - 2) monitorowanie stanu zatrudnienia;
 - 3) monitorowanie realizacji obowiązku podnoszenia wiedzy i kwalifikacji zawodowych pracowników samorządowych.
2. W ramach wspomagania nadzoru w zakresie organizacyjno-kadrowym kierownik jednostki organizacyjnej zobowiązany jest do:
 - 1) przesyłania informacji dotyczących spraw organizacyjno-kadrowych, na żądanie komórki nadzorującej;
 - 2) przesyłania informacji o zawartych umowach o pracę oraz stanu zatrudnienia, raz na kwartał;
 - 3) przesyłania informacji zbiorczej w zakresie wydatków poniesionych z tytułu wypłaconych wynagrodzeń w rozbiciu na miesiące (z uwzględnieniem kwot: brutto, pochodnych od wynagrodzeń, za godziny nadliczbowe, za godziny nocne, dodatku za pracę w trudnych warunkach, premii, nagród, odpraw) na żądanie komórki nadzorującej;
 - 4) przesyłania zmian procedur wewnętrznych, regulaminów w zakresie polityki kadrowej, na żądanie komórki nadzorującej;
 - 5) przesyłania pełnomocnictw lub upoważnień dla kierownika i pracowników jednostki, na żądanie komórki nadzorującej;
 - 6) uzyskania opinii komórki nadzorującej w przedmiocie zamiaru zatrudnienia pracownika na stanowisko pracy w ramach dodatkowego etatu;
 - 7) przesyłania informacji o zamiarze wypłacenia pracownikom nagród i premii z podaniem kwot w ujęciu zbiorczym przeznaczonych na ich wypłatę oraz wskazaniem pokrycia wydatku w planie finansowym jednostki organizacyjnej, celem uzyskania opinii komórki nadzorującej w przedmiocie zabezpieczenia środków finansowych w planie finansowym jednostki organizacyjnej;
 - 8) przesyłania informacji dotyczących wszczęcia kontroli zewnętrznych, na bieżąco;
 - 9) przekazywania innych informacji i materiałów niezbędnych do monitorowania realizacji zadań z zakresu organizacyjno-kadrowego, na żądanie komórki nadzorującej.

§ 7

1. Dokumenty określone w niniejszej procedurze, należy przekazywać drogą elektroniczną lub tradycyjną w sposób ustalony z jednostką organizacyjną.
2. W przypadku powzięcia wątpliwości co do przedstawionych informacji lub ich niekompletności, komórka nadzorująca może zwrócić się do kierownika jednostki organizacyjnej o przesłanie dodatkowych dokumentów lub wyjaśnień.

§ 8

1. W ramach wspomagania nadzoru mogą być przeprowadzane kontrole przez komórkę nadzorującą, w tym również kontrole doraźne, wynikające z bieżących potrzeb.
2. Kontrole przeprowadzane są zgodnie z zarządzeniem Prezydenta Miasta Rzeszowa w sprawie wprowadzenia Regulaminu przeprowadzania kontroli.

§ 9

Kierownik jednostki organizacyjnej ma obowiązek przesłania do wiadomości komórki nadzorującej informacji o stanie kontroli zarządczej za poprzedni rok w zakresie kierowanej przez niego jednostki; składanej na zasadach określonych w zarządzeniu Prezydenta Miasta Rzeszowa w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Miasto Rzeszów.

§ 10

W ramach wspomagania nadzoru, komórka nadzorująca w razie potrzeby sporządza informację dla Prezydenta Miasta Rzeszowa.

§ 11

1. W przypadku jednostek organizacyjnych będących jednostkami systemu oświaty do wspomagania nadzoru stosuje się przepisy ustawy Prawo oświatowe oraz aktów wykonawczych do tej ustawy.
2. W sprawach nieuregulowanych w przepisach, o których mowa w ust. 1 do jednostek organizacyjnych będących jednostkami systemu oświaty ma zastosowanie niniejsze zarządzenie, z wyłączeniem § 6 ust. 1 pkt. 1 i 3 oraz ust. 2 pkt 4.
3. W przypadku jednostek organizacyjnych będących jednostkami systemu oświaty, informacje o których mowa w § 4 ust. 2 pkt 1 przekazywane są corocznie, po zakończeniu roku szkolnego w terminie do 15 września.

§ 12

1. W przypadku jednostek organizacyjnych będących instytucjami kultury, do wspomagania nadzoru stosuje się zarządzenie Prezydenta Miasta Rzeszowa w sprawie wprowadzenia zasad planowania, przekazywania i rozliczania dotacji z budżetu Gminy Miasto Rzeszów dla samorządowych instytucji kultury.
2. W sprawach nieuregulowanych w zarządzeniu, o których mowa w ust. 1 do jednostek organizacyjnych będących instytucjami kultury ma zastosowanie niniejsze zarządzenie.

§ 13

1. W przypadku jednostek organizacyjnych będących jednostkami wykonującymi zadania z zakresu pomocy społecznej, do wspomagania nadzoru stosuje się również przepisy art. 112 ust. 8 ustawy o pomocy społecznej.
2. Zakres wspomagania nadzoru przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeszowie, o którym mowa w ust. 1, zostanie określony odrębnym zarządzeniem.

§ 14

Dokumentacja powstała w ramach wspomagania nadzoru, jest gromadzona i przechowywana stosownie do przepisów prawa.