

AKW.1711.18.2019

egzempl. nr.1 sprawozdania

Sprawozdanie

Sporządzone przez inspektora kontroli wewnętrznej **mgr Piotra Kęskiewicza** działającego na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta nr.SPM-I.0052.1.137.2019 z dn.25 listopada 2019r w sprawie przeprowadzenia kontroli wewnętrznej w Przedszkolu Miejskim nr12 w Pabianicach przy ul.Śniadeckiego 6a.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 2 grudnia 2019r do 4 lutego 2020r.

Część – A.Informacje wstępne

1. Kontrola została poprzedzona okazaniem przez kontrolującego w/w upoważnienia Dyrektorowi Przedszkola Miejskiego nr.12.
2. Kontrolą objęto realizację planu finansowego (w tym poprawność stosowania procedury zamówień publicznych do 30.000 euro) za 2018r i I poł. 2019r oraz poprawność wydatkowania środków na żywienie
3. W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:
 - * Dyr. Przedszkola
 - * Gł.Księgowa
 - * Samodzielny referent
4. Kontrolujący wpisał dokonywaną kontrolę do książki ewidencji kontroli placówki.
5. Statut PM. nr.12 w Pabianicach wprowadzony zarządzeniem nr.14 /2017 Dyr. Przedszkola z dn. 30.11.2017r w sprawie ujednoliconego tekstu statutu PM. nr.12 w Pabianicach oraz uchwałą nr.19/2017 Rady Pedagogicznej PM nr.12 z dn.30.11.2017r. Tekst ujednoliconego statutu obowiązuje od dnia 01.12.2017r.

Niektóre postanowienia Statutu:

Rozdział 1

Postanowienia ogólne

§1 pkt.8 – Organem prowadzącym jest Gmina Miejska Pabianice reprezentowana przez Prezydenta Miasta Pabianice z siedzibą w Urzędzie Miejskim w Pabianicach, ul. Zamkowa 16

pkt.9 – Nadzór pedagogiczny nad przedszkolem sprawuje Łódzki Kurator Oświaty

Rozdział II

Cele i zadania Przedszkola

§3 pkt.1 – Celem funkcjonowania przedszkola jest wsparcie całościowego rozwoju dziecka realizowane przez proces opieki, wychowania i nauczania umożliwiające dziecku odkrywanie własnych możliwości, sensu działania, gromadzenie doświadczeń na drodze prowadzącej do prawdy, dobra i piękna. W efekcie takiego wsparcia dziecko powinno osiągnąć dojrzałość do podjęcia nauki na pierwszym etapie edukacji. Przedszkole pełni także funkcję doradczą i wspierającą działania wychowawcze wobec rodziców (opiekunów prawnych).

Rozdział III

Sposób realizacji zadań przedszkola

§4 pkt.1 – Przedszkole prowadzi planowy proces wspomaganie rozwoju i edukacji dzieci na podstawie programów wychowania przedszkolnego zawierających podstawę programową wychowania przedszkolnego z uwzględnieniem zalecanych warunków i sposobu jej realizacji

pkt.12 – Nauczyciele systematycznie informują rodziców (opiekunów prawnych) o postępach w rozwoju ich dziecka, zachęcają do współpracy w realizacji programu wychowania przedszkolnego oraz opracowują diagnozę dojrzałości szkolnej dla tych dzieci, które w danym roku mają rozpocząć naukę w szkole

§5 pkt.1 – Przedszkole udziela dzieciom pomocy psychologiczno – pedagogicznej

pkt.8 – Dyrektor we współpracy z nauczycielami planuje i koordynuje pomoc psychologiczno – pedagogiczną w ramach bieżącej pracy z dzieckiem oraz jako zintegrowane działania nauczycieli i specjalistów. Pomoc psychologiczno – pedagogiczna może być także udzielana w następujących formach:

- 1) zajęcia rozwijające uzdolnienia – dla dzieci szczególnie uzdolnionych
- 2) zajęcia specjalistyczne:
 - a) korekcyjno – kompensacyjne dla dzieci z zaburzeniami i odchyleniami rozwojowymi, w tym specyficznymi trudnościami w uczeniu się;
 - b) logopedyczne dla dzieci z deficytami kompetencji i zaburzeniami sprawności językowych;

- c) zajęcia rozwijające kompetencje emocjonalno – społeczne – dla dzieci przejawiających trudności w funkcjonowaniu społecznym
- d) inne zajęcia o charakterze terapeutycznym – dla dzieci z zaburzeniami i odchyleniami rozwojowymi, mających problemy w funkcjonowaniu w przedszkolu oraz z aktywnym i pełnym uczestnictwem w życiu przedszkola

3) zindywidualizowanej ścieżki realizacji obowiązkowego rocznego przygotowania przedszkolnego – dla dzieci, które mogą uczęszczać do przedszkola, ale ze względu na trudności w funkcjonowaniu wynikające w szczególności ze stanu zdrowia, nie mogą realizować wszystkich zajęć wychowania przedszkolnego wspólnie z oddziałem przedszkolnym i wymagają dostosowania organizacji i procesu nauczania do ich specjalnych potrzeb edukacyjnych. Forma ta wymaga opinii poradni psychologiczno – pedagogicznej.

pkt.9 – Formy pomocy, wymiar godzin oraz okres działania ustala dyrektor przedszkola w ramach środków przyznanych przez organ prowadzący przedszkole

pkt.19 – Pomoc psychologiczno – pedagogiczna udzielana w formach wymienionych w punkcie 8 jest dokumentowana w odrębnych dziennikach. Zasady prowadzenia dzienników pomocy psychologiczno – pedagogicznej są określone w odrębnych przepisach.

§8 pkt.1 – Przedszkole organizuje bezpłatne zajęcia dodatkowe: język angielski, rytmika

pkt. 2 – Czas trwania zajęć prowadzonych dodatkowo jest dostosowany do możliwości rozwojowych dzieci i wynosi od 15 do 30 minut

§9 pkt.1 – Przedszkole w zakresie realizacji zadań statutowych zapewnia dzieciom możliwość korzystania z:

- 1) sal przedszkolnych – miejsc prowadzenia zajęć w zakresie opieki, wychowania i kształcenia;
- 2) pomieszczeń sanitarno – higienicznych;
- 3) szatni;
- 4) gabinetu do zajęć z terapii pedagogicznej;
- 5) gabinetu logopedycznego.

pkt.2 – Dzieci mają możliwość codziennego korzystania z ogrodu przedszkolnego – miejsca aktywności ruchowej i obserwacji przyrodniczych

pkt.3 – Przedszkole zapewnia odpowiednie pomocy dydaktyczne i wyposażenie dla

wychowanków – bezpieczne i odpowiednie do zabawy i realizacji przyjętych programów

pkt.4 – Przedszkole umożliwia korzystanie z posiłków

Rozdział IV

Opieka nad dziećmi i bezpieczeństwo

§12 pkt.1 – Przedszkole może organizować wycieczki i inne wyjazdy z uwzględnieniem obowiązujących przepisów w tym zakresie. Program wycieczki winien być dostosowany do wieku, potrzeb, możliwości i zainteresowania dzieci.

Rozdział VI

Organy Przedszkola

§17 pkt.1 – Organami przedszkola są:

- 1) dyrektor przedszkola;
- 2) Rada Pedagogiczna;
- 3) Rada Rodziców.

§18 pkt.2– Dyrektor przedszkola w szczególności:

ppkt.23 - przygotowuje arkusz organizacji przedszkola i przedstawia go do zatwierdzenia organowi prowadzącemu

Rozdział VII

Organizacja pracy przedszkola

§23 pkt.1 – Szczegółową organizację wychowania i opieki w danym roku szkolnym określa arkusz organizacji przedszkola opracowany przez Dyrektora, najpóźniej do 30 kwietnia

pkt.2 – Arkusz organizacji przedszkola określa w szczególności:

- 1) liczbę oddziałów;
- 2) liczbę dzieci w poszczególnych oddziałach;
- 3) tygodniowy wymiar zajęć religii, zajęć języka obcego nowożytnego, jeśli stanowią one zajęcia wyodrębnione;
- 4) czas pracy przedszkola oraz poszczególnych oddziałów;
- 5) liczbę pracowników ogółem, w tym pracowników zajmujących stanowiska kierownicze;
- 6) liczbę nauczycieli, w tym nauczycieli zajmujących stanowiska kierownicze, wraz z informacją o ich stopniu awansu zawodowego i kwalifikacjach oraz liczbę godzin zajęć prowadzonych przez poszczególnych nauczycieli;
- 7) liczbę pracowników administracji i obsługi oraz etatów przeliczeniowych;
- 8) ogólną liczbę godzin pracy finansowanych ze środków przydzielonych

przez organ prowadzący przedszkole, w tym liczbę godzin zajęć edukacyjnych i opiekuńczych, zajęć rewalidacyjnych, zajęć z zakresu pomocy psychologiczno – pedagogicznej oraz innych zajęć wspomagających proces kształcenia, realizowanych w szczególności przez logopedę i innych nauczycieli.

§24 pkt.1 – liczba miejsc organizacyjnych w przedszkolu wynosi 125

pkt.2 – podstawową jednostką organizacyjną przedszkola jest oddział obejmujący dzieci w zbliżonym wieku, z uwzględnieniem ich potrzeb, zainteresowań, uzdolnień oraz rodzaju niepełnosprawności

pkt.3 – W przedszkolu można utworzyć łącznie 5 oddziałów

pkt.4 – Liczba dzieci w oddziale nie może przekraczać 25

pkt.6 – Przedszkole funkcjonuje przez cały rok szkolny, z wyjątkiem przerw ustalonych przez organ prowadzący przedszkole, na wspólny wniosek dyrektora przedszkola i Rady Rodziców

pkt.7 – Przedszkole czynne jest w dni robocze w godzinach od 6.00 do 17.00

pkt.8 – Czas pracy przedszkola wynosi 11 godzin dziennie, w tym 5 godzin bezpłatnej opieki, wychowania i kształcenia w czasie ustalonym przez organ prowadzący tj. od 8.00 do 13.00

pkt.11- Na każdy oddział dodatkowo zatrudnia się pomoc nauczyciela, który współpracuje z nauczycielami w realizacji ich zadań

Rozdział VIII

Zasady odpłatności

§26 pkt.1 – Przedszkole zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszy niż 5 godzin dziennie

pkt.2 – Wysokość opłaty za świadczenia w zakresie opieki, wychowania i nauczania wykraczające poza 5 godzin ustala uchwałą Rada Miasta

pkt. 4 – Dzieci sześćioletnie mają prawo do bezpłatnej opieki, wychowania i kształcenia przez cały dzień pobytu w przedszkolu, ich rodzice nie wnoszą opłaty za świadczenie usług

pkt.5 – Przedszkole zapewnia odpłatne wyżywienie dla dzieci

pkt.6 – Warunki korzystania z wyżywienia, w tym wysokość opłat za posiłki, ustala Dyrektor przedszkola w porozumieniu z organem prowadzącym przedszkole

pkt.7 – Dzieci mają możliwość korzystania z dwóch lub trzech posiłków

pkt.8 – Koszt opłaty za wyżywienie to:

- 1) 100% - 3 posiłki

2) 75% - 2 posiłki

pkt. 10 – Wpłaty za korzystanie z usług przedszkola są wnoszone na konto przedszkola lub bezpośrednio u samodzielnego referenta

Rozdział IX

Nauczyciele i inni pracownicy przedszkola

§27 pkt.1 – W przedszkolu zatrudnieni są nauczyciele z przygotowaniem pedagogicznym odpowiednim do pracy z dziećmi w wieku przedszkolnym

§28 pkt.1 – Przedszkole może zatrudniać nauczycieli specjalistów w zależności od potrzeb w zakresie pomocy psychologiczno – pedagogicznej oraz kształcenia specjalnego, a także nauczycieli zajęć dodatkowych. Kwalifikacje nauczycieli specjalistów oraz nauczycieli zajęć dodatkowych określają odrębne przepisy.

§29 pkt.1 – W przedszkolu zatrudnieni są pracownicy administracji i obsługi

Rozdział X

Wychowankowie przedszkola

§30 pkt.1 – Przedszkole przyjmuje dzieci w wieku 3 – 6 lat

pkt. 3 – Dziecko może przebywać w przedszkolu od początku roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończy 3 lata, do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym dziecko kończy 7 lat.

pkt.4 – W przypadku dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wychowaniem przedszkolnym może być objęte dziecko w wieku powyżej 7 lat, nie dłużej jednak niż do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym dziecko kończy 9 lat

pkt.5 – W szczególnie uzasadnionych przypadkach wychowaniem przedszkolnym może także zostać objęte dziecko, które ukończyło 2,5 roku

pkt.6 – Dzieci w wieku 6 lat są objęte obowiązkowym rocznym przygotowaniem przedszkolnym

Rozdział XI

Postanowienia końcowe

§36 pkt.2 – Zamiany w statucie wprowadzane są w drodze uchwał Rady Pedagogicznej

pkt.3 – Pięć zmian do statutu skutkuje opracowaniem tekstu ujednoliczonego

6. Zarządzeniem nr.1/2015 Dyr. Przedszkola Miejskiego nr.12 z dn.02.02.2015r wprowadzono w życie regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości do 30.000 euro w PM nr.12.

Regulamin był zgodny z wzorem regulaminu przygotowanym przez Wydział Edukacji, Kultury i Sportu Urzędu Miejskiego w Pabianicach.

Ważniejsze postanowienia regulaminu:

Szacowanie wartości zamówienia

§2 pkt.2 – Przy ustalaniu wartości szacunkowej zamówienia stosuje się przepisy art.32 – 35 ustawy Prawo Zamówień Publicznych

pkt.3 – Kurs euro stosowany na potrzeby niniejszego regulaminu jest kursem _____ ogłoszonym w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień

zasady udzielania zamówień

§3 pkt.1 – Procedury udzielania zamówień publicznych regulowane są w układzie zamówień o wartości:

- a) **do 3.000 euro**
- b) **powyżej 3.000 do 14.000 euro**
- c) **powyżej 14.000 do 30.000 euro**

§4 pkt.1 – W przypadkach przewidzianych w regulaminie przeprowadza się rozeznanie rynku poprzez:

- a. zaproszenie do złożenia oferty kierowane do co najmniej **3** wykonawców (drogą pocztową lub mailową) lub porównanie cen na stronach internetowych wykonawców, potwierdzone odpowiednimi wydrukami z tych stron, w ofertach katalogowych lub porównanie cen bezpośrednio w punktach sprzedaży udokumentowane co najmniej odpowiednią notatką służbową, lub rozmowy telefoniczne z wykonawcami udokumentowane co najmniej odpowiednią notatką służbową z przeprowadzonych rozmów;
- b. zamieszczenie zaproszenia do składania ofert na stronie internetowej przedszkola lub do składania ofert na stronie internetowej przedszkola i skierowania pisemnego zaproszenia do składania ofert do takiej liczby wykonawców świadczących w ramach prowadzonej przez nich działalności dostawy, usługi, lub roboty budowlane będące przedmiotem zamówienia która zapewnia konkurencję oraz wybór najkorzystniejszej oferty, nie mniej niż **3**, chyba że ze względu na specyfikę przedmiotu zamówienia lub na ważny interes publiczny liczba wykonawców mogących je wykonać jest mniejsza niż **3**

pkt.2 – W uzasadnionych przypadkach odstępuje się od przeprowadzenia rozeznania rynku, o którym mowa w ust.1

pkt.3 – Przypadek, o którym mowa w ust.2 może obejmować w szczególności:

- a) konieczność usunięcia awarii;
- b) skutki zdarzeń losowych;
- c) zabezpieczenie mienia;
- d) wyjątkową sytuację, której nie dało się przewidzieć wymagającą natychmiastowego wykonania zadania;
- e) udzielenie zamówienia w sytuacji, gdy rozeznanie rynku w zakresie przedmiotu zamówienia zostało przeprowadzone w terminie wcześniejszym nieprzekraczającym 3 miesięcy od daty złożenia zamówienia.

pkt.4 – Faktyczne i prawne pisemne uzasadnienie dotyczące odstąpienia od stosowania rozeznania rynku dołącza się do dokumentacji zamówienia

§5 pkt.1 – Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia do kwoty **3.000 euro** nie wymaga procedury rozeznania rynku, określonej w §4 ust.1

pkt.3 – Dokumentem potwierdzającym udzielenie zamówienia jest prawidłowo opisana faktura (rachunek), z zastrzeżeniem wyjątków przewidzianych prawem, które nakazują zawarcie pisemnej umowy

§6 pkt.1 – Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości powyżej **3.000 do 14.000 euro** polega na rozeznania rynku, określonym w §4 ust.1 pkt.a

pkt.3 – Dokumentem potwierdzającym udzielenie zamówienia jest umowa z wykonawcą lub pisemne zamówienie dostawy/usługi

pkt.5 – Z przeprowadzonego postępowania sporządza się protokół (zał. nr.3 do regulaminu)

pkt.6 – O wynikach przeprowadzonej procedury informuje się wykonawców/dostawców, którzy złożyli ofertę na udzielenie zamówienia (zał. nr.4 do regulaminu)

§7 pkt.1 – Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości powyżej **14.000 do 30.000 euro** polega na rozeznania rynku, określonym w §4 ust.1 pkt.b

pkt.3 – Dokumentem potwierdzającym udzielenie zamówienia jest umowa z wykonawcą

pkt.4 – Przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia jest możliwe po uzyskaniu pisemnej zgody głównego księgowego potwierdzającej zabezpieczenie środków finansowych na ten cel w budżecie przedszkola (zał. nr.1 do regulaminu)

pkt.5 – Z przeprowadzonego postępowania sporządza się protokół (zał. nr.3 do regulaminu)

pkt.6 – O wynikach przeprowadzonej procedury informuje się wykonawców/dostawców,

- którzy złożyli ofertę na udzielenie zamówienia (zał. nr.4 do regulaminu) oraz zamieszcza informację na stronie internetowej przedszkola
- §9 pkt.1 – Regulaminu nie stosuje się do:
- a) usług serwisowych świadczonych przez autoryzowane serwisy lub wykonawcę;
 - b) dostaw tzw. mediów (np. energia elektryczna, gaz, woda);
 - c) usług szkoleniowych;
 - d) zakupów okolicznościowych, nagród, upominków;
 - e) dostaw i usług świadczonych przez miejskie jednostki organizacyjne i spółki z większościovym udziałem miasta;
 - f) zakupu usług edukacyjnych i artystycznych;
 - g) zamówień w przypadku, gdy nie wpłynęła żadna oferta

Kontroli poddano zamówienia publiczne o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty **30.000 euro** co przy średnim kursie złotego w stosunku do euro wynoszącym 4.3117 stanowiło kwotę 129.351,00zł.

Powyższy kurs został ustalony zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dn.28 grudnia 2017r (Dz. U. z 2017r poz.2477) stanowiącym podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych obowiązujące od 1 stycznia 2018r.

Ponadto zarządzeniem nr.16 Dyr. Przedszkola Miejskiego nr.12 z dn.31.12.2017r wprowadzono w życie z dniem 01.01.2018r zasady rachunkowości (w tym instrukcję kasową).

Część – B.Ustalenia z badanych dokumentów

1. Wykonanie wydatków Przedszkola Miejskiego nr.12 za 2018r.

Zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za 2018r realizacja wydatków kształtowała się następująco:

| <i>klasyfikacja</i> | | <i>plan</i> | <i>wykonanie</i> |
|---------------------|---|-------------|------------------|
| <i>rozdział</i> | <i>paragraf</i> | | |
| 80104 – przedszkola | 3020 – wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń | 4.452,00 | 4.387,50 |
| | 4010 – wynagrodz. osobowe pracowników | 723.434,00 | 722.895,36 |
| | 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne | 54.375,00 | 54.374,89 |
| | 4110 – składki na ubezpiecz. społeczne | 130.247,00 | 129.358,23 |
| | 4120 – składki na Fundusz Pracy | 14.305,00 | 13.945,14 |
| | 4170 – wynagrodzenia bezosobowe | 4.860,00 | 4.860,00 |
| | 4190 – nagrody konkursowe | 2.180,00 | 2.180,00 |
| | 4210 – zakup materiałów i wyposażenia | 8.237,00 | 8.230,69 |

| | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|
| | 4240 – zakup środków dydaktycznych i książek | 1.314,00 | 1.314,00 |
| | 4260 – zakup energii | 34.614,00 | 34.411,81 |
| | 4270 – zakup usług remontowych | 15.310,00 | 15.301,35 |
| | 4280 – zakup usług zdrowotnych | 380,00 | 380,00 |
| | 4300 – zakup usług pozostałych | 38.282,00 | 38.273,68 |
| | 4360 – opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 3.450,00 | 3.397,84 |
| | 4410 – podróże służbowe krajowe | 390,00 | 390,00 |
| | 4430 – różne opłaty i składki | 132,00 | 131,78 |
| | 4440 – odpis na zakładowy FŚS | 41.413,00 | 41.413,00 |
| | 4520 – opłaty na rzecz budżetów jednost. samorządu terytorialnego | 1.653,00 | 1.652,40 |
| | 4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 420,00 | 420,00 |
| | razem rozdział 80104 | 1.079.448,00 | 1.077.317,67 |
| 80146 – doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli | 4210 – zakup materiałów i wyposażenia | 812,00 | 811,10 |
| | 4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 2.429,00 | 2.426,50 |
| | razem rozdział 80146 | 3.241,00 | 3.237,60 |
| 80148 – stołówki szkolne i przedszkolne | 3020 – wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń | 1.419,00 | 1.419,00 |
| | 4010 – wynagrodz. osobowe pracowników | 138.400,00 | 138.391,16 |
| | 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne | 9.411,00 | 9.410,25 |
| | 4110 – składki na ubezpiecz. społeczne | 23.159,00 | 23.152,15 |
| | 4120 – składki na Fundusz Pracy | 890,00 | 879,35 |
| | 4210 – zakup materiałów i wyposażenia | 1.920,00 | 1.919,71 |
| | 4220 – zakup środków żywności | 120.000,00 | 101.960,87 |
| | 4260 – zakup energii | 11.927,00 | 11.620,50 |
| | 4270 – zakup usług remontowych | 1.830,00 | 1.820,40 |
| | 4280 – zakup usług zdrowotnych | 60,00 | 60,00 |
| | 4300 – zakup usług pozostałych | 3.077,00 | 2.901,52 |
| | 4440 – odpis na zakładowy FŚS | 4.743,00 | 4.743,00 |
| | 4520 - opłaty na rzecz budżetów jednost. samorządu terytorialnego | 184,00 | 183,60 |
| | razem rozdział 80148 | 317.020,00 | 298.461,51 |
| Razem Dział 801 | | 1.399.709,00 | 1.379.016,78 |

Kontrolującemu przedłożono zaświadczenia:

- Zakładu Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Łodzi (Inspektorat w Pabianicach) o nie posiadaniu zaległości w opłacaniu składek według stanu na dzień 04.10.2019r
- Naczelnika Urzędu Skarbowego w Pabianicach o niezaleganiu w podatkach na dzień 11.06.2019r

Kontrolujący dokonał analizy niektórych wydatków a w przypadku §4210, §4270, §4300 i §4220 również pod względem poprawność stosowania procedury zamówień publicznych do 30.000 euro tj:

§4010 – wynagrodzenia osobowe pracowników

Na podstawie art.39 ust.1 i 2 ustawy o pracownikach samorządowych z dn. 21.11.2008r (tekst jednolity: Dz. U. z 2019r z późn. zm.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dn. 15.05.2018r w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2018r poz.936 z późn. zm.) zarządzeniem nr. 04/2018 z dnia 22.01.2018r, zarządzeniem nr.13/2018 z dnia 02.07.2018r oraz zarządzeniem nr.17/2019 z dnia 16.12.2019r Dyr. Przedszkola Miejskiego nr.12 wprowadzono regulamin wynagradzania dla pracowników nie będących nauczycielami.

W powyższym regulaminie zgodnie z art.39 ustawy uregulowano m.in. warunki i sposób przyznawania premii, nagród (oprócz nagród jubileuszowych) oraz innych dodatków takich jak:

- **Dodatek funkcyjny** (przysługuje pracownikowi zatrudnionemu na stanowisku: główna księgowa. Maksymalna kwota dodatku funkcyjnego określona jest w zał. nr.2 do regulaminu i wynosi 440zł)
- **Nagrody** (pracodawca tworzy fundusz nagród w wysokości 1% planowanego osobowego funduszu płac pracowników nie będących nauczycielami na dany rok budżetowy za szczególne osiągnięcia w pracy czy wykonywanie dodatkowych zadań wykraczających poza zakres podstawowych obowiązków wynikających z umowy o pracę. Decyzje o przyznaniu nagrody podejmuje pracodawca.)
- **Premie** (Fundusz premiowy pracodawca tworzy w wysokości do 20% planowanych środków na wynagrodzenia zasadnicze pracowników)

Regulamin premiowania dla pracowników zatrudnionych na stanowiskach pomocniczych i obsługi tj:

§1 pkt.1 – Pracownik nabywa prawo do premii po przepracowaniu pełnego miesiąca oraz sumiennym i starannym wykonaniu ustalonych zadań premiowych, do których należą w szczególności:

- 1) terminowe i jakościowe wykonanie zadań służbowych wynikających z zakresu czynności i polecenia służbowego,
- 2) przestrzeganie ustalonego czasu pracy,
- 3) przestrzeganie regulaminu pracy,
- 4) przestrzeganie przepisów zasad bezpieczeństwa i higieny pracy oraz przepisów przeciwpożarowych,
- 5) dbałość o dobro zakładu pracy, ochrony mienia i używanie go zgodnie z

przeznaczeniem,

- 6) poszanowanie i zabezpieczenie majątku na stanowisku pracy,
- 7) samodzielność działania,
- 8) dążenie do uzyskiwania w pracy jak najlepszych wyników,
- 9) wydajność i operatywność w pracy.

pkt.2 – Zadania premiowe ustala i stwierdza stopień ich wykonania Dyrektor

pkt.3 – Premia ma charakter uznaniowy

§3 pkt.1 – Premia za dany miesiąc nie może przekraczać 50% wynagrodzenia zasadniczego pracownika

pkt.2 – Premia za dany miesiąc może zostać proporcjonalnie obniżona, nie więcej jednak niż o 50%, w razie:

- 1) niepełnego wykonania zadań premiowych,
- 2) otrzymania przez pracownika kary upomnienia.

§4 – Pracownik traci prawo do premii za dany miesiąc w razie:

- 1) nieusprawiedliwionej obecności w pracy,
- 2) opuszczenia stanowiska bez usprawiedliwienia,
- 3) spożywania alkoholu w pracy lub przystąpienia do pracy po spożyciu alkoholu,
- 4) wyrządzenia pracodawcy szkody z winy umyślnej,
- 5) otrzymaniu nagany,
- 6) rozwiązaniu stosunku pracy bez wypowiedzenia z winy pracownika lub porzucenia pracy.

§5 – Wnioski o wypłatę premii, o których mowa w §1 ust.2 regulaminu premiowania, sporządza Dyrektor przedszkola

- **Dodatek specjalny** (pracodawca przyznaje z tytułu okresowego zwiększenia zakresu obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań albo ze względu na charakter pracy lub warunki wykonywania pracy. Dodatek specjalny przyznaje się na czas określony, nie dłuższy niż rok, a w indywidualnych przypadkach także na czas nieokreślony.

Decyzje podejmuje pracodawca. Dodatek specjalny jest wypłacany w ramach posiadanych środków na wynagrodzenia, w kwocie nie przekraczającej 40% wynagrodzenia zasadniczego pracownika.

Zasady wynagradzania nauczycieli reguluje Karta Nauczyciela oraz uchwała nr.XXXVI/457/17 Rady Miejskiej z dnia 9 lutego lipca 2017r w sprawie regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach i szkołach prowadzonych przez

Miasto Pabianice oraz uchwała nr.LVII/731/18 Rady Miejskiej z dnia 26 lipca 2018r w sprawie zmiany powyższej uchwały.

Zgodnie z §23 pkt.1 statutu na rok szkolny 2017/2018 został sporządzony przez Dyr. Przedszkola arkusz organizacji pozytywnie zaopiniowany przez organ nadzoru pedagogicznego (Kuratorium) w dn.05.05.2017r i zatwierdzony przez organ prowadzący w dn.18.05.2017r.

Zgodnie z arkuszem liczba przyjętych dzieci wyniosła – 125 dzieci

Liczba oddziałów – 5 (1 oddział z dziećmi 6 – letnimi, 2 oddziały z dziećmi 6-5 letnimi, 1 oddział z dziećmi 5 letnimi, 1 oddział z dziećmi 4 letnimi i 1 oddział z dziećmi 4-3 letnimi).

Na dzień rozpoczęcia roku szkolnego zatrudnionych było 12 pracowników kadry pedagogicznej tj:

- 5 nauczycieli dyplomowanych (w tym Dyr. przedszkola) zatrudnionych na podstawie mianowania
- 2 nauczycieli mianowanych zatrudnionych na podstawie mianowania
- 3 nauczycieli kontraktowych w tym 2 zatrudnionych na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony i 1 jeden na podstawie umowy na czas określony od 01.09.2017r do 31.08.2018r
- 1 nauczyciel mianowany (katecheta) oddelegowany do nauczania na czas nieokreślony
- 1 nauczyciel (logopeda) zatrudniony na podstawie umowy o pracę na czas określony od 01.09.2017r do 30.06.2018r
- 1 nauczyciel zatrudniony na podstawie umowy o pracę na czas zastępstwa (chory inny nauczyciel). Umowa na czas określony od 03.10.2017r.

Na dzień rozpoczęcia roku szkolnego zatrudnionych było 13 pracowników administracji i obsługi tj:

- Gł. Księgowa zatrudniona na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony (pełny etat)
- samodzielny referent zatrudniony na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony (pełny etat)
- pomoc administracyjna zatrudniona na podstawie umowy o pracę na czas określony do 31.12.2017r (1/2 etatu)
- szef kuchni zatrudniony na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony (pełny etat)
- pomoc kucharki (2 osoby) zatrudnione na podstawie umów o pracę na czas nieokreślony (pełne etaty)
- pomoc nauczyciela (5 osób) zatrudnieni na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony (pełne etaty)

1 osoba z końcem 2017r odeszła na emeryturę

- pomoc nauczyciela zatrudniona na podstawie umowy o pracę na okres próbny od 02.01.2018r do 31.03.2018r (pełny etat) a następnie na podstawie umowy o pracę na czas określony do 31.08.2018r (pełny etat)
- starszy konserwator na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony (pełny etat)
- szatniarka (później pomoc nauczyciela) zatrudniona w ramach umowy z PUP (roboty publiczne) a następnie w ramach umowy o pracę na czas nieokreślony (pełny etat)
- szatniarka zatrudniona w ramach umowy z PUP (roboty publiczne) od 12.02.2018r do 31.08.2018r (pełny etat)

Analiza składników wynagrodzeń

Łączna kwota wydatków (§4010) wynagrodzeń osobowych pracowników (nauczyciele oraz pracownicy administracji i obsługi) zgodnie z zestawieniami tabelarycznymi sporządzonymi przez Gł. Księgowego PM nr.12 wyniosła 882.509,17zł z czego 21.222,65zł zostało zrefundowane przez Powiatowy Urząd Pracy. Po odliczeniu refundacji kwota poniesionych wydatków z §4010 wynosi **861.286,52zł** co jest zgodne ze sprawozdaniem Rb-28S za 2018r. Refundacja PUP w poszczególnych m-cach 2018r (dla 2 pracowników) była następująca:

| <i>miesiąc</i> | <i>kwota w zł</i> |
|----------------|-------------------|
| styczeń | 1.742,97 |
| | 197,03 |
| luty | 1.133,39 |
| | 1.940,00 |
| marzec | 129,34 |
| | 2.000,00 |
| kwiecień | 2.000,00 |
| maj | 2.000,00 |
| czerwiec | 2.000,00 |
| lipiec | 2.000,00 |
| wrzesień | 1.279,92 |
| październik | 1.600,00 |
| listopad | 1.600,00 |
| grudzień | 1.600,00 |
| razem | 21.222,65 |

Na podstawie zestawienia tabelarycznego sporządzonego przez Gł. Księgowego dokonano analizy następujących elementów wynagrodzeń osobowych pracowników:

- Ekwiwalent za urlop – występuje w grupie pracowników pedagogicznych. Łączna kwota wypłaconego ekwiwalentu wyniosła 3.100,28zł, na który składa się:
marzec – 2.092,76zł

Dotyczyło niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego nauczyciela (za 2017r i 2018r) za 16 dni. Pracownik był zatrudniony na podstawie umowy na zastępstwo za nauczyciela który przebywał na długotrwałym zwolnieniu. Umowa wygasła automatycznie z chwilą jego powrotu do pracy i konieczna była wypłata ekwiwalentu pracownikowi, który był zatrudniony na zastępstwo.

lipiec – 1.007,52zł

Dotyczyło niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego nauczyciela - logopedy (za 2017r i 2018r) za 8 dni. Pracownik był zatrudniony na podstawie umowy o pracę na czas określony od 01.09.2017r do 30.06.2018r.

Pracownicy administracji i obsługi

Zgodnie z art.167¹ Kodeksu Pracy „w okresie wypowiedzenia umowy o pracę, pracownik jest obowiązany wykorzystać przysługujący mu urlop, jeżeli w tym okresie pracodawca udzielił mu urlopu” oraz art.171 §1 „w przypadku niewykorzystania przysługującego urlopu w całości lub części z powodu rozwiązania lub wygaśnięcia stosunku pracy pracownikowi przysługuje ekwiwalent pieniężny”.

§3 „Pracodawca nie ma obowiązku wypłacenia ekwiwalentu pieniężnego, o którym mowa w §1, w przypadku gdy strony postanowią o wykorzystaniu urlopu w czasie pozostawiania pracownika w stosunku pracy na podstawie kolejnej umowy o pracę zawartej z tym samym pracodawcą bezpośrednio po rozwiązaniu lub wygaśnięciu poprzedniej umowy o pracę z tym samym pracodawcą”.

Nauczyciele (pracownicy pedagogiczni)

Zgodnie z art.66 ust.2 ustawy – Karta Nauczyciela „W razie niewykorzystania przysługującego urlopu wypoczynkowego z powodu rozwiązania lub wygaśnięcia stosunku pracy, powołania do zasadniczej służby wojskowej albo do odbywania zastępczo obowiązku tej służby, do okresowej służby wojskowej lub do odbywania długotrwałego przeszkolenia wojskowego – nauczycielowi przysługuje ekwiwalent pieniężny za okres niewykorzystanego urlopu, nie więcej jednak niż za 8 tygodni w odniesieniu do nauczycieli, o których mowa w art. 64 ust.1, a nie więcej niż za 35 dni roboczych w odniesieniu do nauczycieli, o których mowa w art.64 ust.3”

W świetle przedstawionych wyżej przepisów kontrolujący nie kwestionuje zasadności wypłaty ekwiwalentu za niewykorzystane urlopy.

- Nagrody jubileuszowe – łączna kwota wypłaconych nagród wyniosła 20.773,86zł, na które składają się:

lipiec – 4.928,00zł za 35 lat pracy (200% wynagr. miesięcznego) – pomoc kuchenna

wrzesień – 9.125,86zł za 35 lat pracy (200 % wynagr. miesięcznego) - nauczyciel

październik – 6.720,00zł za 35 lat pracy (200% wynagr. miesięcznego) – samodzielny referent

- Nagrody Dyrektora – łączna kwota wypłaconych nagród wyniosła 7.525,20zł, na które składają się:

Pracownicy administracji i obsługi

październik – 3.538,00zł (dla 12 pracowników w kwotach 2 x 100zł, 7 x 300zł, 1 x 370zł, (1 x 400zł i 1 x 468zł)

Pracownicy pedagogiczni (nauczyciele)

październik – 4.987,20zł (dla 8 nauczycieli w kwotach 8 x 498,40zł i 1 nauczyciel w kwocie 1.000zł – nagroda specjalna Prezydenta Miasta)

3.538,00zł : 360.350,14zł (po korekcie planu z IX 2018r) = 0,98% - nie przekroczone 1% Funduszu nagród określonego w regulaminie wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami

4.987,20zł : 501.557,32zł (po korekcie planu z IX 2018r) = 0,99% - nie przekroczone 1% Funduszu nagród określonego w regulaminie wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach i szkołach prowadzonych przez Miasto Pabianice

- Premia – łączna kwota wypłaconych premii wyniosła 53.433,24zł (do 20% planowanych środków na wynagrodzenia zasadnicze pracowników - §9 ust.2 regulaminu wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami)

Procentowa wysokość premii w poszczególnych m-cach 2018r (na podstawie wniosków premiowych podpisanych przez Dyr. przedszkola) była następująca:

| <i>m-c</i> | <i>ilość pracowników</i> | <i>procentowa wysokość premii</i> |
|------------|--------------------------|-----------------------------------|
| styczeń | 9 | po 20% |
| | 2 | po 22%* |
| luty | 9 | po 20% |
| | 3 | po 24%* |
| marzec | 8 | po 20% |
| | 4 | po 23%* |
| kwiecień | 10 | po 20% |
| | 2 | po 22%* |
| maj | 12 | po 20% |
| czerwiec | 12 | po 20% |
| lipiec | 12 | po 20% |
| sierpień | 12 | po 20% |
| wrzesień | 12 | po 20% |

| | | |
|-------------|----|-----------|
| październik | 11 | po 20% |
| | 1 | po 24%* |
| listopad | 10 | po 20% |
| | 1 | po 21%* |
| | 1 | po 24%* |
| grudzień | 10 | po 20% |
| | 2 | po 23,5%* |

* wyższe premie wynikają ze zwiększonych zakresów obowiązków powodowanych nieobecnością innych pracowników (zastępstwa)

53.433,24zł : 262.861,33zł = 20,33% - średnia procentowa wysokość premii za 2018r

- Dodatek specjalny – łączna kwota wypłaconych dodatków specjalnych wyniosła 280,00zł, na które składają się:
listopad – 100zł (dla pracownika obsługi) z tytułu okresowego zwiększenia zakresu obowiązków
grudzień – 100zł (dla pracownika obsługi) z tytułu okresowego zwiększenia zakresu obowiązków
grudzień – 80zł (dla pracownika administracyjnego) z tytułu okresowego zwiększenia zakresu obowiązków (zakup i pakowanie prezentów do paczek dla dzieci)
- Wysługa lat (stażowe) – łączna kwota wypłaconego dodatku wyniosła 99.625,23zł
99.625,23zł : 605.867,33zł = 16,4% - średni dodatek stażowy dla całej kadry PM nr.12
- Dodatek motywacyjny (dla nauczycieli) – łączna kwota wypłaconego dodatku wyniosła 21.824,96zł
12.326,07zł : 305.010,40zł = 4% - limit wynosi 4% płacy zasadniczej nauczycieli + dodatek dla Dyrektora. Limit został zachowany.
- Doraźne – powyżej średniej wystąpiły zwiększone wypłaty w styczniu, lutym, marcu, kwietniu, maju, czerwcu, lipcu, wrześniu, październiku, listopadzie i grudniu (zastępstwa z tytułu nieobecności nauczycieli spowodowane chorobą, urlopami na żądanie czy urlopami okolicznościowymi)

§4210 – zakupy materiałów i wyposażenia

rozdział 80104 §4210 - zakup materiałów i wyposażenia

zakup środków czystości

- Faktura VAT nr. FV15/000094/18 z dn.08.05.2018r wystawiona przez Gminną Spółdzielnię „Samopomoc Chłopska” P-ce ul.Torowa 25 na kwotę 501,34zł netto + 8% i

23% VAT (113,54zł) = 614,88zł brutto za zakup środków czystości na potrzeby przedszkola

Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr. Przedszkola w dn.14.05.2018r.

Zapłacono przelewem dn.14.05.2018r.

rozdział 80104 §4210 - zakup materiałów i wyposażenia

zakup części do kserokopiarki

- Faktura VAT nr. 23/10/2018 z dn.29.10.2018r wystawiona przez firmę COPY DREAM Łódź ul.Maćka z Bogdańca 16C na kwotę 359,00zł netto + 23% VAT (82,57zł) = 441,57zł brutto za zakup części do kserokopiarki

Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr. Przedszkola w dn.29.10.2018r.

Zapłacono przelewem dn.30.10.2018r.

Nieprawidłowość:

Płatności dokonano przelewem na inne konto niż jest podane na fakturze. Ponadto na wyciągu bankowym nr.136 z dn.30.10.2018r w opisie przelewu widnieje nazwa tej samej firmy lecz z nazwiskiem innego właściciela i adresu firmy (Zgierz ul.Łagiewnicka 56A).

rozdział 80104 §4210 - zakup materiałów i wyposażenia

zakup toneru

- Faktura VAT nr.18020276 z dn.19.11.2018r wystawiona przez firmę COPY DREAM Zgierz ul.Łagiewnicka56A na kwotę 235,00zł netto + 23% VAT (54,05zł) = 289,05zł brutto za zakup toneru

Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr. Przedszkola w dn.20.11.2018r.

Zapłacono przelewem dn.21.11.2018r.

rozdział 80104 §4210 - zakup materiałów i wyposażenia

zakup środków czystości

- Faktura VAT nr. FV15/004549/18 z dn.19.12.2018r wystawiona przez Gminną Spółdzielnię „Samopomoc Chłopska” P-ce ul.Torowa 25 na kwotę 733,52zł netto + 23% VAT (168,71zł) = 902,23zł brutto za zakup środków czystości w celu uzupełnienia braków spowodowanych zużyciem do sprzątnięcia po zalaniu
Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr. Przedszkola w dn.20.12.2018r.
Zapłacono przelewem dn.20.12.2018r.

rozdział 80104 §4210 - zakup materiałów i wyposażenia

zakup materiałów

- Faktura VAT nr. FP15/09761/12/18 z dn.19.12.2018r wystawiona przez REGATO sp. z.o.o P-ce ul.Myśliwska 36/38 na kwotę 412,37zł netto + 23%VAT (94,85zł) = 507,22zł brutto za zakup materiałów (13 pozycji) do pomalowania pomieszczeń w piwnicy po zalaniu
Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr. Przedszkola w dn.28.12.2018r.
Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.27 za okres od 15.12 do 31.12.2018r)

rozdział 80104 §4210 - zakup materiałów i wyposażenia

zakup wykładziny

- Faktura VAT nr. FV/359/2018/12 z dn.18.12.2018r wystawiona przez Przedsiębiorstwo – Handlowo – Usługowe „FOX” Kicin ul.Nowe Osiedle 41na kwotę 975,61zł netto + 23%VAT (224,39zł) = 1.200,00zł brutto za zakup wykładziny dywanowej w miejsce wykładziny w magazynie piwnicy, która uległa zabrudzeniu wskutek zalania Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr. Przedszkola w dn.20.12.2018r.
Zapłacono przelewem w dn. 20.12.2018r

rozdział 80104 §4210 - zakup materiałów i wyposażenia

zakup odkurzacza

- Faktura VAT nr. 59/12/2018 z dn.11.12.2018r wystawiona przez firmę „BONUS – CZYSTOŚĆ” s.c. Lisowo 17 na kwotę 512,18zł netto + 23%VAT (117,80zł) = 629,98zł brutto za zakup odkurzacza HVR 200 z workami w miejsce odkurzacza, który podczas sprzątania skutków nawałnicy popsuł się.
Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr. Przedszkola w dn.17.12.2018r.
Zapłacono przelewem w dn. 17.12.2018r

rozdział 80148 §4210 - zakup materiałów i wyposażenia

zakup chemii gospodarczej

- Faktura VAT nr. 1695/PL/06/2018 z dn.26.06.2018r wystawiona przez firmę Gastroproces Łódź ul.Reymonta na kwotę 286,00zł netto + 23%VAT (65,78zł) = 351,78zł brutto za zakup płynu do zmywarek i płynu nabłyszczającego
Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr. Przedszkola w dn.20.06.2018r.

Zapłacono przelewem w dn. 28.06.2018r

rozdział 80148 §4210 - zakup materiałów i wyposażenia

zakup chemii gospodarczej

- Faktura VAT nr. 618/PL/03/2018 z dn.07.03.2018r wystawiona przez firmę Gastroproces Łódź ul.Reymonta na kwotę 276,00zł netto + 23%VAT (63,48zł) = 339,48zł brutto za zakup płynu nabłyszczającego (2szt.) na potrzeby kuchni

Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr. Przedszkola w dn.13.03.2018r.

Zapłacono przelewem w dn. 14.03.2018r.

§4270 – zakup usług remontowych

rozdział 80104 §4270 - zakup usług remontowych

naprawa zestawu ogrodowego

- Faktura VAT nr. 107/2018 z dn.06.07.2018r wystawiona przez firmę Prometeusz P-ce ul.Topolowa 23 na kwotę 455,28zł netto + 23%VAT (104,72zł) = 560,00zł brutto za naprawę zestawu ogrodowego

Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr. Przedszkola w dn.09.07.2018r.

Zapłacono przelewem w dn. 09.07.2018r

rozdział 80104 §4270 - zakup usług remontowych

wykonanie ogrodzenia

- Faktura VAT nr. 263/2018 z dn.11.12.2018r wystawiona przez firmę Prometeusz P-ce ul.Topolowa 23 na kwotę 1.495,00zł netto + 23%VAT (343,85zł) = 1.838,85zł brutto za wykonanie ogrodzenia panelowego wraz z furtką w ogrodzie przedszkola
Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr. Przedszkola w dn.17.12.2018r.
Zapłacono przelewem w dn. 17.12.2018r

rozdział 80104 §4270 - zakup usług remontowych

remont instalacji oświetlenia zewnętrznego

- Faktura VAT nr. 36/2018 z dn.27.12.2018r wystawiona przez firmę „T.A.V.” Serwis Zakład Naprawczo - Instalacyjny P-ce ul.Czereśniowa 7 na kwotę 530,00zł brutto za wykonanie naprawy i uzupełnienia instalacji oświetlenia zewnętrznego na nowe z czujką zmierzchu
Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr. Przedszkola w dn.28.12.2018r.
Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.27 za okres od 15.12 do 31.12.2018r)

rozdział 80104 §4270 - zakup usług remontowych

naprawa kserokopiarki

- Faktura VAT nr. 24/10/2018 z dn.29.10.2018r wystawiona przez firmę COPY DREAM Łódź ul.Maćka z Bogdańca 16C na kwotę 290,00zł netto + 23% VAT (66,70zł) = 356,70zł brutto za naprawę i wymianę części kserokopiarki
Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu

udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr. Przedszkola w dn.29.10.2018r.

Zapłacono przelewem dn.30.10.2018r.

Nieprawidłowość:

Platności dokonano przelewem na inne konto niż jest podane na fakturze. Ponadto na wyciągu bankowym nr.136 z dn.30.10.2018r w opisie przelewu widnieje nazwa tej samej firmy lecz z nazwiskiem innego właściciela i adresu firmy (Zgierz ul.Łagiewnicka 56A).

W związku z powyższym Gł. Księgowa złożyła w dn.16.12.2019r wyjaśnienie do kontroli stwierdzając, iż dokonując przelewu omyłkowo została wybrana firma z bazy kontrahentów zarejestrowana pod nazwą firmy COPY DREAM, nie zauważając przy tym że pod nazwą firmy na fakturze jest inne nazwisko i inny numer konta bankowego, ponieważ nazwa firmy jest taka sama i ta sama osoba wystawiała fakturę, która od wielu lat zajmuje się konserwacją i naprawą kserokopiarki w placówce. O zaistniałej sytuacji została powiadomiona telefonicznie firma na którą został dokonany przelew. Uzgodniono, że firma dokona transferu we własnym zakresie na właściwe konto firmy współpracującej. Powyższa sytuacja dotyczyła również zapłaty za fakturę nr.23/10/2018 z dn.29.10.2018r tej samej firmy. Przedłożone kontrolującemu sprawozdanie Rb-28S za 2018r nie wskazuje, iż na §4210 czy §4270 byłoby zobowiązanie wymagalne na koniec roku budżetowego.

rozdział 80104 §4270 - zakup usług remontowych

remont piwnicy

- Faktura VAT nr. FV/360/2018/12 z dn.18.12.2018r wystawiona przez Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe Kicin ul.Nowe Osiedle 41na kwotę 1.178,86 zł netto + 23% VAT (271,14zł) = 1.450,00zł brutto za wykonanie renowacji posadzki i ścian piwnic (szpachlowanie podłogi i położenie wykładziny PCV) – usuwanie skutków zalania Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr.

Przedszkola w dn.20.12.2018r.

Zapłacono przelewem w dn. 20.12.2018r

rozdział 80104 §4270 - zakup usług remontowych
wykonanie prac remontowych sali grupy II + łazienka

- 14.08.2018r – dokonano ustalenia wartości zamówienia
Szacunkowa wartość zamówienia (netto) została ustalona na kwotę 9.756,00zł co stanowi równowartość 2.263 euro na podstawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dn.28 grudnia 2017r (Dz. U. z 2017r poz.2477) z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018r.
- Dyr. przedszkola zwrócił się z wnioskiem do Gł. Księgowego o wyrażenie zgody na realizację zamówienia (potwierdzenie zabezpieczenia środków finansowych) na co Gł. Księgowa wyraziła zgodę.
- zastosowano procedurę określoną w §3 ust.1 lit.b regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12 (3.000 do 14.000 euro)
W dn.21.08.2018r Dyr. przedszkola sporządził protokół (notatkę służbową) z rozeznania rynku. Wystosowano zaproszenie do złożenia ofert (kosztorysy wraz z materiałem)
Oferty do dn.20.08.2018r do godz.16⁰⁰ złożyło 3 wykonawców tj:
 - 1) oferta nr.1 –Usługi Ogólnobudowlane Pabianice ul.Wileńska 63 na kwotę 12.868,00zł brutto (10.462zł netto)
 - 2) oferta nr.2 –Instalatorstwo Gazowe Pabianice ul.Smugowa 6A/40 na kwotę 10.000,00zł brutto (9.589,00zł netto)
 - 3) oferta nr.3 – Usługi Inżyniersko – Budowlane Kolonia Wola Zaradzyńska ul.1-go Maja 1/3 na kwotę 11.304,00zł brutto
- W dn.21.08.2018r sporządzono protokół z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia. Jako najkorzystniejszą wybrano ofertę firmy nr.2 tj.Instalatorstwo Gazowe, która przedstawiła najniższą cenę brutto.
- W dniu 21 sierpnia 2018r z wybranym Wykonawcą podpisano umowę.

Ważniejsze postanowienia umowy:

§1 – Wykonawca przyjmuje do realizacji wykonanie prac remontowo – malarskich w budynku Przedszkola Miejskiego nr.12 w pomieszczeniu: sala nr.II wraz z łazienką dla dzieci, znajdującą się na parterze budynku. Wykonawca zobowiązuje się: przygotować ściany i sufit (mycie, skrobanie, szpachlowanie nierówności, wstawianie

kątowników), zagruntować ściany i sufit, położyć gładź (tylko w sali gr.II na ścianach i suficie), pomalować ściany na wybrane przez Zlecającego kolory, pomalować grzejniki, kraty, drzwi i rury oraz wnęki gdzie znajdują się grzejniki.

Wykonawca zobowiązuje się zakupić i dostarczyć potrzebne materiały na całą inwestycję.

§2 – Wykonanie umowy Wykonawca rozpocznie **21.08.2018r** a zakończy **29.08.2018r**

§3 ust.1 – Ustalenie wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu umowy nastąpiło na podstawie kosztorysu ofertowego i wynosi 10.000zł brutto

§5 – Odbiór dzieła nastąpi do 7 dni od momentu zgłoszenia zakończenia pracy

§7 – Zlecający ureguluje fakturę w terminie 21 dni od daty dostarczenia rachunku (faktury) na konto wskazane przez Wykonawcę, po stwierdzeniu należytego wykonania wszystkich prac objętych umową

§8 ust.1 – Okres gwarancji Strony ustaliły na 24 m-ce od dnia zakończenia robót, potwierdzonych protokołem odbioru robót

- W dn.29.08.2018r sporządzono protokół końcowego odbioru robót podpisany przez Przedstawicieli Wykonawcy i Zlecającego. Stwierdzono, iż roboty zostały wykonane zgodnie z zakresem zawartym w umowie (bez uwag). Okres gwarancji upływa z dniem 29.08.2020r.
- Wykonawca w dn.3 września 2018r wystawił fakturę nr.83/2018 na kwotę 10.000,00zł brutto za wykonanie powyższego zadania.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr. Szkoły w dn.04.09.2018r.

Zapłacono przelewem dn.04.09.2018r.

§4170 – wynagrodzenia bezosobowe

Wydatki z tytułu powyższego paragrafu dotyczyły następujących umów:

- Umowa zlecenie z dn.02.01.2017r na świadczenie usług z zakresu obsługi informatycznej zawarta w formie zapłaty prowizyjnej z osobą fizyczną.

Ważniejsze postanowienia umowy:

§1 – Zleceniobiorca zobowiązuje się do świadczenia usług na rzecz Zleceniodawcy:

- a) objęcie opieką serwisową sprzętu i oprogramowania komputerowego oraz sprzętu bezpośrednio podłączonego do komputerów w Przedszkolu Miejskim nr.12 w Pabianicach;
- b) przejęcie obowiązków Administratora Systemu Informatycznego;
- c) prowadzenie strony BIP

§4 ust.1 – Za realizację przedmiotu Umowy zlecenia, opisanego w §1, Zleceniodawca zapłaci w formie prowizyjnej Zleceniobiorcy ustaloną kwotę w wysokości 300,00zł brutto miesięcznie

ust.2 – Wynagrodzenie nie obejmuje kosztów poniesionych podczas usuwania awarii podzespołów. W tym wypadku Zleceniobiorca zobowiązuje się do wskazania Zleceniodawcy relatywnie (w stosunku do jakości) najtańszej oferty cenowej potrzebnych podzespołów i będzie pośredniczyć w ich zakupie. Kosztem zakupu zostanie obciążony Zleceniodawca na podstawie odrębnej faktury VAT.

§5 ust.1 – Niniejsza umowa jest zawarta na czas nieokreślony

| <i>miesiąc</i> | <i>kwota netto (do wypłaty)</i> | <i>kwota brutto</i> | <i>lista plac</i> | <i>nr. wyciągu bankowego</i> | <i>data przelewu</i> |
|----------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|----------------------|
| styczeń | 253,00 | 300,00 | nr. Um-zlec/01/2018 | WB nr.14/2018 | 29.01.2018 |
| luty | 253,00 | 300,00 | nr. Um-zlec/02/2018 | WB nr.25/2018 | 26.02.2018 |
| marzec | 253,00 | 300,00 | nr. Um-zlec/03/2018 | WB nr.38/2018 | 27.03.2018 |
| kwiecień | 253,00 | 300,00 | nr. Um-zlec/04/2018 | WB nr.56/2018 | 27.04.2018 |
| maj | 253,00 | 300,00 | nr. Um-zlec/05/2018 | WB nr.70/2018 | 28.05.2018 |
| czerwiec | 253,00 | 300,00 | nr. Um-zlec/06/2018 | WB nr.83/2018 | 28.06.2018 |
| lipiec | 253,00 | 300,00 | nr. Um-zlec/07/2018 | WB nr.96/2018 | 27.07.2018 |
| sierpień | 253,00 | 300,00 | nr. Um-zlec/08/2018 | WB nr.107/2018 | 27.08.2018 |
| wrzesień | 253,00 | 300,00 | nr. Um-zlec/09/2018 | WB nr.120/2018 | 27.09.2018 |
| październik | 253,00 | 300,00 | nr. Um-zlec/10/2018 | WB nr.135/2018 | 26.10.2018 |
| listopad | 253,00 | 300,00 | nr. Um-zlec/11/2018 | WB nr.149/2018 | 27.11.2018 |
| grudzień | 253,00 | 300,00 | nr. Um-zlec/12/2018 | WB nr.164/2018 | 21.12.2018 |
| razem | 3.036,00 | 3.600,00 | | | |

- Umowa zlecenie z dn.01.11.2002r wraz z aneksem nr.1 z dn.02.01.2009r i aneksem nr.2 z dn.31.12.2016r na świadczenie usług z zakresu BHP zawarta w formie zapłaty prowizyjnej z osobą fizyczną.

Ważniejsze postanowienia umowy:

§1 ust.1 – Zleceniobiorca zobowiązuje się do świadczenia usług z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy na rzecz Zleceniodawcy

§3 – Tytułem wynagrodzenia Zleceniodawca zobowiązuje się wypłacić raz na dwa

miesiące honorarium w wysokości 360,00zł brutto przelewem na konto
Zleceniobiorcy

§4 – Umowa zawarta jest na czas nieokreślony z możliwością rozwiązania jej przez każdą
ze stron z jednomiesięcznym wypowiedzeniem

Umowa została wypowiedziana przez Zleceniobiorcę z 1 miesięcznym
wypowiedzeniem z dniem 31.07.2018r.

| <i>miesiąc</i> | <i>kwota netto (do wyłaty)</i> | <i>kwota brutto</i> | <i>lista płac</i> | <i>nr. wyciągu bankowego</i> | <i>data przelewu</i> |
|----------------|--|-------------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------------|
| luty | 269,71 | 360,00 | nr. Um-zlec/02/2018 | WB nr.25/2018 | 26.02.2018 |
| kwiecień | 269,71 | 360,00 | nr. Um-zlec/04/2018 | WB nr.56/2018 | 27.04.2018 |
| czerwiec | 269,71 | 360,00 | nr. Um-zlec/06/2018 | WB nr.83/2018 | 28.06.2018 |
| lipiec | 113,35 | 180,00 | nr. Um-zlec/07/2018 | WB nr.96/2018 | 27.07.2018 |
| razem | 922,48 | 1.260,00 | | | |

§4190 – nagrody konkursowe

§4300 – zakup usług pozostałych

§4240 – zakup środków dydaktycznych i książek

Wydatki dotyczące powyższych paragrafów były związane z udzieleniem dotacji z
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi (WFOŚiGW).
Procedura udzielenia dotacji na rok szkolny 2017/2018r była następująca:

- W dniu 07.07.2017r do Kancelarii Wojewódzkiego Funduszu Ochrony i Gospodarki Wodnej (WFOŚiGW) wnioskodawca czyli Gmina Miejska Pabianice złożyła wniosek o udzielenie dotacji (wniosek sporządzono w dn.30.06.2017r) w ramach konkursu pn. „Edukacja Ekologiczna w szkołach i przedszkolach na rok szkolny 2017/2018”. Przedstawicielami Wnioskodawcy wyznaczonymi do roboczych kontaktów z Funduszem był Dyrektor i Gł.Księgowy PM nr.12.
- W dniu 13.11.2017r Prezes Zarządu WFOŚiGW w imieniu Funduszu poinformował Prezydenta Miasta Pabianic, iż po rozpatrzeniu złożonego przez Gminę wniosku w ramach w/w konkursu na realizację zadania pn.: „Czyste powietrze – zdrowe płuca” realizowanego w PM nr.12 Zarząd podjął decyzję o przyznaniu dotacji do wysokości **10.917,00zł**.
- W dniu 22.12.2017r Gmina Miejska Pabianice podpisała z WFOŚiGW umowę o dofinansowanie ze środków Funduszu w Łodzi nr.566/EE/D/2017 w formie dotacji

Ważniejsze postanowienia umowy:

I. Wysokość, przeznaczenie i sposób uruchomienia dofinansowania

§1 ust.1 – Działając na mocy ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r „Prawo ochrony środowiska”, w oparciu o wniosek złożony w dniu 07.07.2017r w ramach konkursu z dziedziny Edukacja Ekologiczna pn. „*Edukacja Ekologiczna w szkołach i przedszkolach na rok szkolny 2017/2018*”, zwanego dalej Konkursem, zarejestrowany pod nr.N171371W, w związku z uchwałą nr.2274/2017 Zarządu z dnia 09.11.2017r, FUNDUSZ oświadcza, iż udziela BENEFICJENTOWI (Gmina) dotację na dofinansowanie Zadania, dotyczącego realizacji Projektu pn.:

**Program Edukacji Ekologicznej pn. „Czyste powietrze – zdrowe płuca”
realizowany w Przedszkolu Miejskim nr.12 w Pabianicach**

zwanego dalej Zadaniem, do kwoty **10.917,00zł** w wysokości nie wyższej jednak niż **85%** wartości kosztu całkowitego Zadania

ust.2 – Koszt całkowity Zadania i jego zakres rzeczowy, określa **Harmonogram rzeczowo – finansowy** z dnia 20.11.2017r zwany dalej Harmonogramem, stanowiący zał. nr.1 do niniejszej umowy

| L. P | rodzaj kosztu | koszt całkowity zadania | dotacja | udział własny * | rok wystawiania rachunków /faktur |
|-----------------|----------------------------|--|------------------|----------------------------|--|
| 1 | pomoce dydaktyczne | 1.688,00 | 112,00 | 1.576,00 | 2017/2018 |
| 2 | wycieczki/zajęcia terenowe | 6.120,00 | 6.120,00 | - | 2018 |
| 3 | warsztaty stacjonarne | 2.505,00 | 2.505,00 | - | 2018 |
| 4 | nagrody | 2.620,00 | 2.180,00 | 440,00 | 2017/2018 |
| razem | | 12.933,00 | 10.917,00 | 2.016,00 | |

* wkład własny stanowiły środki zabezpieczone w budżecie Rady Rodziców PM nr.12

ust.3 – Termin zakończenia realizacji Zadania ustala się do dnia **30.06.2018r**

ust.4 – Efekty ekologiczne planowane do osiągnięcia w wyniku realizacji Zadania oraz terminy i sposób ich potwierdzenia określa **Karta Planowanego Efektu Ekologicznego** sporządzona na podstawie danych podanych przez Beneficjenta stanowiąca zał. nr.2 do niniejszej umowy

§2 ust.1 – Kwota dotacji będzie przekazywana w terminie do dnia 30.09.2018r, na rachunek bankowy Beneficjenta, wskazany w złożonym oświadczeniu, na podstawie zaakceptowanego Wniosku o dokonanie płatności częściowej lub

końcowej

Cała kwota dotacji WFOŚiGW w wysokości 10.917zł została przez Urząd Miasta przelana na konto PM nr.12 w dniu 30.07.2018r

ust.2 – Wypłata dofinansowania następuje po:

- 1) stwierdzeniu przez Fundusz terminowej realizacji Zadania zgodnie z Harmonogramem;
- 2) przedstawieniu Wniosku o dokonanie płatności w formie tabelarycznego wykazu rachunków/faktur wystawionych na realizację Zadania podpisanego przez osoby upoważnione do składania, w imieniu Beneficjenta, oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych, **w terminie na co najmniej 20 dni przed datą przekazania dotacji;**

W dniu 30.06.2017r upoważnieniem nr.168/2017 Prezydent Miasta Pabianic upoważnił Dyr. PM. nr.12 do podpisywania dokumentów w zakresie realizacji Zadania Program Edukacji Ekologicznej pn. „Czyste powietrze – zdrowe płuca”

- 3) spełnieniu przez Beneficjenta warunków, o których mowa w Regulaminie Konkursu z dziedzinyobowiązującym w dacie zawarcia umowy;
- 4) przedłożeniu Funduszowi interpretacji indywidualnej wydanej z upoważnienia organu skarbowego w przedmiotowym zakresie;

Interpretacja indywidualna została wydana przez Dyr. Krajowej Informacji Skarbowej (znak:0113-KDIPT1-3.4012.649.2017.2.ALN) dla Miasta Pabianice w dn.21.11.2017r.

- 5) dostarczenie kserokopii umowy/ów zawartej/yh z wykonawcami robót/dostawcami towarów i usług, o ile zostały one zawarte

ust.3 – W rozliczeniu środków z dotacji uwzględnione będą rachunki/faktury wystawione od dnia **07.07.2017r** na

§3 ust.1 – Beneficjent zobowiązuje się dokonać zapłaty za faktury/rachunki, o których mowa w §2 ust.2 pkt.2 z otrzymanej kwoty dotacji, w terminie do 14 dni kalendarzowych od daty jej wpływu na rachunek bankowy Beneficjenta

I. Zobowiązania Beneficjenta

§4 ust.1 – Beneficjent zobowiązuje się do:

- 1) przedstawienia końcowego rozliczenia Zadania w terminie do dnia **31.10.2018r**;

Końcowe rozliczenie Zadania podpisane przez Skarbnika Miasta i Prezydenta Miasta Pabianic zostało doręczone do Kancelarii WFOŚiGW w dn.18.07.2018r

- 2) osiągnięcia efektu rzeczowego wskazanego w Harmonogramie, co zostanie potwierdzone poprzez sprawozdanie z realizacji Zadania, wskazane w pkt.III zał. nr.2 do umowy, który Beneficjent przedłoży Funduszowi w terminie do dnia **31.08.2018r**.

Sprawozdanie z realizacji Zadania sporządzone w dn.16.07.2018r przez Dyr. PM nr.12 i podpisane przez Skarbnika Miasta i Prezydenta Miasta Pabianic zostało doręczone do Kancelarii WFOŚiGW w dn.18.07.2018r

V. Renegocjacje warunków umowy

§7 ust.2 – Wszelkie zmiany do niniejszej Umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności, za wyjątkiem zmian w zakresie

- Wydatki z realizacji **Programu Edukacji Ekologicznej pn. „Czyste powietrze – zdrowe płuca”** w 2018r przedstawiały następująco:

rozdział 80104 §4190 - nagrody konkursowe

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Faktura VAT nr. 315/06/2018 z dn.07.06.2018r wystawiona przez firmę „Tunana” Pabianice ul.Bracka 51 na kwotę 609,76zł netto + 23% VAT (140,24zł) = 750,00zł brutto za zakup plakietek (125szt.) dla uczestników rajdu
Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4190
Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.11 za okres od 01.06 do 30.06.2018r)
- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Rachunek nr. 38/06/2018 z dn.08.06.2018r wystawiony przez Gospodarstwo Szkółkarskie Pabianice ul.Pietrusińskiego 6 (punkt sprzedaży ul.Sikorskiego 5) na kwotę 150,00zł brutto za zakup 5szt. drzewek - krzewów (dla uczestników rajdu –

posadzone przez dzieci i ich rodziców w ogrodzie przedszkolnym)

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4190

Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.11 za okres od 01.06 do 30.06.2018r)

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

faktura nr. 23/2018 z dn.20.04.2018r wystawiona przez firmę Sklepy „R A J” s.c.

Pabianice ul. Pułaskiego 3 na kwotę 260,16zł netto + 23% VAT (59,84zł) =

320,00zł brutto za zakup 4szt. gier edukacyjnych jako nagród podczas miejskiego

konkursu piosenek przyrodniczo - ekologicznych

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4190

Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.8 za okres od 16.04 do 30.04.2018r)

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

faktura VAT nr. (S)FS-KN/568/2018 z dn.06.03.2018r wystawiona przez firmę Books

sp. z.o.o sp.komandytowa Żychlin ul.Tuliszowska 14D na kwotę 914,29zł netto + 5%

VAT (45,71zł) = 960,00zł brutto za zakup 96szt. książek dla dzieci jako nagród podczas

miejskiego konkursu piosenek przyrodniczo - ekologicznych

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4190

Zapłacono przelewem w dn.09.03.2018r

rozdział 80104 §4300 - zakup usług pozostałych

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Faktura VAT nr. 5/EDUŁ/2018 z dn.11.01.2018r wystawiona przez Ośrodek

Działań Ekologicznych „Źródła” Łódź ul.Zielona 27 na kwotę 900,00zł brutto za

zorganizowanie warsztatów ekologicznych nt. działań antysmogowych (5 grup

przedszkolnych)

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300

Zapłacono przelewem w dn.15.01.2018r

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Faktura VAT nr. 11/0118/III z dn.16.01.2018r wystawiona przez firmę Artystyczną

KANON Kraków os. Dywizjonu 303 5/143 na kwotę 330,00zł brutto za

zorganizowanie przedstawienia w przedszkolu o tematyce ekologicznej w wykonaniu aktorów teatru Kanon dla wszystkich dzieci pt. „Przygody Franka Bałwanka”

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300

Zapłacono przelewem w dn.17.01.2018r

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Faktura VAT nr. 115/EDUŁ/2018 z dn.18.04.2018r wystawiona przez Ośrodek Działań Ekologicznych „Źródła” Łódź ul.Zielona 27 na kwotę 900,00zł brutto za zorganizowanie warsztatów ekologicznych pt. „Energia ziemi” (5 grup przedszkolnych)

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300

Zapłacono przelewem w dn.20.04.2018r

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Faktura VAT nr. 62/2018 z dn.30.04.2018r wystawiona przez firmę PHU „OLA” P-ce ul.Wiśniowa 11 na kwotę 462,96zł netto + 8% VAT (37,04zł) = 500,00zł brutto za usługę transportową (przewóz dzieci do Leroy Merlin – Port na warsztaty „Dzieciaki sadzeniaki” – wycieczka dla 2 grup przedszkolnych)

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300

Zapłacono przelewem w dn.07.05.2018r

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Faktura VAT nr. 121/2018 z dn.27.06.2018r wystawiona przez firmę PHU „OLA” P-ce ul.Wiśniowa 11 na kwotę 1111,11zł netto + 8% VAT (88,89zł) = 1.200,00zł brutto za usługę transportową (przewóz dzieci do nadleśnictwa Kolumna – wycieczka dla 5 grup przedszkolnych)

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300

Zapłacono przelewem w dn.28.06.2018r

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Faktura VAT nr. 122/2018 z dn.27.06.2018r wystawiona przez firmę PHU „OLA” P-ce ul.Wiśniowa 11 na kwotę 2.314,81zł netto + 8% VAT (185,18zł) = 2.500,00zł brutto za usługę transportową (przewóz dzieci do Rogowa – wycieczka dla 5 grup

przedszkolnych)

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300

Zapłacono przelewem w dn.28.06.2018r

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Faktura VAT nr. 123/2018 z dn.27.06.2018r wystawiona przez firmę PHU „OLA” P-ce ul.Wiśniowa 11 na kwotę 301,85zł netto + 8% VAT (24,15zł) = 326,00zł brutto za usługę transportową (przewóz dzieci po Pabianicach – wycieczka „Zielone Pabianice” z przewodnikiem Muzeum Miasta Pabianic w celu pokazania dzieciom najpiękniejszych „zielonych zakątków” Pabianic i pomników przyrody dla 2 najstarszych grup przedszkolnych)
Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300
Zapłacono przelewem w dn.28.06.2018r

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Faktura VAT nr. 2018/CEPL/165 z dn.19.06.2018r wystawiona przez Szkołę Główną Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie Leśny Zakład Doświadczalny (Centrum Edukacji Przyrodniczo – Leśnej) w Rogowie ul.Leśna 5a na kwotę 305,56zł netto + 8% VAT (88,89zł) = 330,00zł brutto za wstęp do Muzeum Lasu i Drewna w Rogowie (66 biletów po 5 zł) + 120zł brutto (0% VAT) – opłata przewodnika po Muzeum dla 3 grup przedszkolnych (40zł za grupę)
Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300
Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.11 za okres od 01.06 do 30.06.2018r)

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Faktura VAT nr. A/110/18 z dn.19.06.2018r wystawiona przez Szkołę Główną Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie Leśny Zakład Doświadczalny (ARBORETUM) w Rogowie ul.Leśna 5b na kwotę 488,89zł netto + 8% VAT (39,11zł) = 528,00zł brutto za wstęp i przewodnika do ARBORETUM w Rogowie (66 biletów po 8 zł) dla 3 grup przedszkolnych
Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300
Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.11 za okres od 01.06 do 30.06.2018r)

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu

udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Faktura VAT nr. 2018/CEPL/167 z dn.26.06.2018r wystawiona przez Szkołę Główną Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie Leśny Zakład Doświadczalny (Centrum Edukacji Przyrodniczo – Leśnej) w Rogowie ul.Leśna 5a na kwotę 185,19zł netto + 8% VAT (14,81zł) = 200,00zł brutto za wstęp do Muzeum Lasu i Drewna w Rogowie (40 biletów po 5 zł) + 80zł brutto (0% VAT) – opłata przewodnika po Muzeum dla 2 grup przedszkolnych (40zł za grupę)

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300

Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.11 za okres od 01.06 do 30.06.2018r)

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Faktura VAT nr. A/114/18 z dn.26.06.2018r wystawiona przez Szkołę Główną Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie Leśny Zakład Doświadczalny (ARBORETUM) w Rogowie ul.Leśna 5b na kwotę 311,11zł netto + 8% VAT (24,89zł) = 336,00zł brutto za wstęp i przewodnika do ARBORETUM w Rogowie (42 bilety po 8 zł) dla 2 grup przedszkolnych

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300

Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.11 za okres od 01.06 do 30.06.2018r)

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Faktura VAT nr. 13/03/2018 z dn.29.03.2018r wystawiona przez firmę PROGRESS Pabianice ul.Marii Skłodowskiej - Curie 23A/24 na kwotę 375,00zł brutto za zorganizowanie warsztatów ekologicznych nt. „*Właściwości dwutlenku węgla*” (5 grup przedszkolnych)

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300

Zapłacono przelewem w dn.30.03.2018r

rozdział 80104 §4240 - zakup środków dydaktycznych i książek

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

faktura VAT nr. (S)FS-KK/3349/2018 z dn.23.03.2018r wystawiona przez firmę Books sp. z.o.o sp.komandytowa Żychlin ul.Tuliszkowska 14D na kwotę 106,67zł netto + 5% VAT (5,33zł) = 112,00zł brutto za zakup 9 szt. książek dla dzieci o tematyce las z barwnymi ilustracjami do wykorzystania podczas zajęć edukacyjnych

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4240

Zapłacono przelewem w dn.26.03.2018r

Wszystkie faktury były sprawdzone i zatwierdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez Dyr. PM nr.12 i Gł.Księgowego.

Faktury są opisane zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości PM.nr.12 a także wzorem do instrukcji rozliczania zadania konkursowego (zał. nr.2 do regulaminu konkursu.

Łączne wydatki w 2018r w wysokości 10.917zł dotyczące zadania pn. „Czyste powietrze – zdrowe płuca” zostały pokryte w całości z dotacji WFOŚiGW. Pozostałe wydatki na powyższe zadanie będące wkładem własnym Beneficjenta (2.016zł) zostały zrealizowane w 2017r.

§4300 – zakup usług pozostałych

rozdział 80104 §4300 - zakup usług pozostałych

usługa transportowa

- Faktura VAT nr. 230/2018 z dn.21.12.2018r wystawiona przez PHU „OLA” P-ce ul.Wiśniowa 11 na kwotę 578,70zł netto + 8%VAT (46,30zł) = 625,00zł brutto za przewóz dzieci do kina TOMI
Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr. Przedszkola w dn.27.12.2018r.
Zapłacono przelewem w dn. 27.12.2018r

rozdział 80104 §4300 - zakup usług pozostałych

kursy języka angielskiego

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
- Na 2018r zawarto następujące umowy o świadczenie usług edukacyjnych z firmą

WONDERWORLD Nauka Językowych Obcych P-ce ul.Bukowa10h:

- 1) umowa z dn.31.08.2017r zawarta na okres od dnia 01.09.2017r do 30.06.2018r
- 2) umowa z dn.31.08.2018r zawarta na okres od dnia 01.09.2018r do 30.09.2018r
- 3) umowa z dn.28.09.2018r zawarta na okres od dnia 01.10.2018r do 30.06.2019r

Ważniejsze postanowienia umów:

§1 ust.1 – Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do wykonywania usług polegających na prowadzeniu, na terenie Przedszkola **zajęć z języka angielskiego** dla wszystkich dzieci uczęszczających do placówki zgodnie z przedstawionym dyrektorowi programem/rozkładem materiału

ust.2 – Wykonawca zobowiązuje się zapewnić lektora posiadającego wymagane kwalifikacje do nauczania j.angielskiego dzieci w wieku przedszkolnym

§2 ust.2 – Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia jednego zajęcia tygodniowo w każdym z 5 oddziałów PM nr.12

ust.3 – Czas trwania zajęć w poszczególnych oddziałach uzależniony jest od wieku dzieci.

a) ok. 20 minut 3-4 latki

b) 30 minut 5-6 latki

ust.4 – Zajęcia będą prowadzone w każdą środę będącą dniem pracy przedszkola

§4 ust.1 – Strony ustalają, że łączne wynagrodzenie brutto należne z tytułu realizacji umowy wyniesie **5,00zł miesięcznie za jedno dziecko będące na liście wychowanków przedszkola, bez względu na: rzeczywistą frekwencję dzieci, dni świąteczne przypadające w środy**

§5 ust.1 – Wynagrodzenie wynikające z realizacji przedmiotu umowy będzie płatne do 20 dnia każdego miesiąca, po otrzymaniu faktury wystawionej przez Wykonawcę

ust.2 – Wynagrodzenie, o którym mowa w ust.1 płatne będzie przelewem na wskazane konto bankowe Wykonawcy, w terminie 7 dni od daty złożenia Zamawiającemu faktury

§8 ust.2 – Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności

- Za realizację przedmiotu umowy Wykonawca wystawił następujące faktury:

1) faktura nr.4/01/2018 wystawiona w dn.24.01.2018r w kwocie 625,00zł brutto za kurs j.angielskiego – za styczeń 2018r (125 dzieci x 5zł)

Zapłacono przelewem dn.24.01.2018r

2) faktura nr.9/02/2018 wystawiona w dn.23.02.2018r w kwocie 625,00zł brutto za kurs j.angielskiego – za luty 2018r (125 dzieci x 5zł)

Zapłacono przelewem dn.26.02.2018r

- 3) faktura nr.12/03/2018 wystawiona w dn.27.03.2018r w kwocie 625,00zł brutto za kurs j.angielskiego – za marzec 2018r (125 dzieci x 5zł)
Zapłacono przelewem dn.27.03.2018r
- 4) faktura nr.6/04/2018 wystawiona w dn.26.04.2018r w kwocie 625,00zł brutto za kurs j.angielskiego – za kwiecień 2018r (125 dzieci x 5zł)
Zapłacono przelewem dn.26.04.2018r
- 5) faktura nr.10/05/2018 wystawiona w dn.24.05.2018r w kwocie 625,00zł brutto za kurs j.angielskiego – za maj 2018r (125 dzieci x 5zł)
Zapłacono przelewem dn.28.05.2018r
- 6) faktura nr.3/06/2018 wystawiona w dn.19.06.2018r w kwocie 625,00zł brutto za kurs j.angielskiego – za czerwiec 2018r (125 dzieci x 5zł)
Zapłacono przelewem dn.28.06.2018r
- 7) faktura nr.11/09/2018 wystawiona w dn.27.09.2018r w kwocie 625,00zł brutto za kurs j.angielskiego – za wrzesień 2018r (125 dzieci x 5zł)
Zapłacono przelewem dn.28.09.2018r
- 8) faktura nr.5/10/2018 wystawiona w dn.21.10.2018r w kwocie 625,00zł brutto za kurs j.angielskiego – za październik 2018r (125 dzieci x 5zł)
Zapłacono przelewem dn.22.10.2018r
- 9) faktura nr.13/11/2018 wystawiona w dn.26.11.2018r w kwocie 625,00zł brutto za kurs j.angielskiego – za listopad 2018r (125 dzieci x 5zł)
Zapłacono przelewem dn.26.11.2018r
- 10) faktura nr.8/12/2018 wystawiona w dn.17.12.2018r w kwocie 625,00zł brutto za kurs j.angielskiego – za grudzień 2018r (125 dzieci x 5zł)
Zapłacono przelewem dn.17.12.2018r

Łączna kwota netto wystawionych faktur w 2018r za kursy j.angielskiego wyniosła **6.250,00zł** (6.250,00zł brutto – VAT 0%) **co stanowi równowartość 1.449,54 euro.**

Wszystkie faktury były sprawdzone i zatwierdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez Dyr. przedszkola i Gł.Księgowego.

Faktury są opisane zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości PM.nr.12.

rozdział 80104 §4300 - zakup usług pozostałych

zakup aktualizacji oprogramowania

- Faktura VAT nr. F/2018/02/001824 z dn.19.02.2018r wystawiona przez firmę VULC AN sp. z.o.o Wrocław ul.Wołowska 6 na kwotę 643,90zł netto + 23%VAT (148,10zł) = 792,00zł brutto za aktualizację do programu Vulcan Place Optivum dla potrzeb księgowości
Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr. Przedszkola w dn.23.02.2018r.
Zapłacono przelewem w dn. 23.02.2018r

rozdział 80104 §4300 - zakup usług pozostałych zakup licencji na aktualizację oprogramowania

- Faktura VAT nr. 891/3/2018 z dn.22.03.2018r wystawiona przez Sputnik Software sp. z.o.o ul.klinkierowa 7 na kwotę 2.000,00zł netto + 23%VAT (460,00zł) = 2.460,00zł brutto za zakup licencji na aktualizację oprogramowania finansowo – księgowego dla potrzeb księgowości
Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr. Przedszkola w dn.28.03.2018r.
Zapłacono przelewem w dn. 29.03.2018r

rozdział 80104 §4300 - zakup usług pozostałych zajęcia rytmiczne

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
- Na 2018r zawarto następujące umowy o świadczenie usług edukacyjnych z firmą Usługi Muzyczne P-ce ul.Odrodzenia 8 m.4:
 - 1) umowa z dn.31.08.2017r zawarta na okres od dnia 01.09.2017r do 30.06.2018r

2) umowa z dn.31.08.2018r zawarta na okres od dnia 01.09.2018r do 30.09.2018r

3) umowa z dn.28.09.2018r zawarta na okres od dnia 01.10.2018r do 30.06.2019r

Ważniejsze postanowienia umów:

§1 ust.1 – Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do wykonywania usług polegających na prowadzeniu, na terenie Przedszkola **zajęć z rytmiki** dla wszystkich dzieci uczęszczających do placówki

ust.2 – Wykonawca zobowiązuje się do dostarczenia dokumentów potwierdzających posiadanie wymaganych kwalifikacji do nauczania rytmiki dzieci w wieku przedszkolnym

§2 ust.2 – Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia jednego zajęcia tygodniowo w każdym z 5 oddziałów PM nr.12

ust.3 – Czas trwania zajęć w poszczególnych oddziałach uzależniony jest od wieku dzieci.

a) ok. 20 minut 3-4 latki

b) 30 minut 5-6 latki

ust.4 – Zajęcia będą prowadzone w każdy czwartek/piątek będący dniem pracy przedszkola

§4 ust.1 – Strony ustalają, że łączne wynagrodzenie brutto należne z tytułu realizacji umowy wyniesie **5,00zł miesięcznie za jedno dziecko będące na liście wychowanków przedszkola**, bez względu na: rzeczywistą frekwencję dzieci, dni świąteczne przypadające w których odbywają się zajęcia

§5 ust.1 – Wynagrodzenie wynikające z realizacji przedmiotu umowy będzie płatne do 20 dnia każdego miesiąca, po otrzymaniu faktury wystawionej przez Wykonawcę

ust.2 – Wynagrodzenie, o którym mowa w ust.1 płatne będzie przelewem na wskazane konto bankowe Wykonawcy, w terminie 7 dni od daty złożenia Zamawiającemu faktury

§8 ust.2 – Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności

- Za realizację przedmiotu umowy Wykonawca wystawił następujące rachunki:

1) rachunek nr.6/2018 wystawiony w dn.25.01.2018r w kwocie 625,00zł brutto za zajęcia rytmiczne – za styczeń 2018r (125 dzieci x 5zł)

Zapłacono przelewem dn.26.01.2018r

2) rachunek nr.16/2018 wystawiony w dn.22.02.2018r w kwocie 625,00zł brutto za zajęcia rytmiczne – za luty 2018r (125 dzieci x 5zł)

Zapłacono przelewem dn.23.02.2018r

3) rachunek nr. 24/2018 wystawiony w dn.22.03.2018r w kwocie 625,00zł brutto za

- zajęcia rytmiczne – za marzec 2018r (125 dzieci x 5zł)
Zapłacono przelewem dn.23.03.2018r
- 4) rachunek nr. 32/2018 wystawiony w dn.19.04.2018r w kwocie 625,00zł brutto za zajęcia rytmiczne – za kwiecień 2018r (125 dzieci x 5zł)
Zapłacono przelewem dn.20.04.2018r
- 5) rachunek nr. 42/2018 wystawiony w dn.24.05.2018r w kwocie 625,00zł brutto za zajęcia rytmiczne – za maj 2018r (125 dzieci x 5zł)
Zapłacono przelewem dn.28.05.2018r
- 6) rachunek nr. 51/2018 wystawiony w dn.21.06.2018r w kwocie 625,00zł brutto za zajęcia rytmiczne – za czerwiec 2018r (125 dzieci x 5zł)
Zapłacono przelewem dn.28.06.2018r
- 7) rachunek nr. 64/2018 wystawiony w dn.27.09.2018r w kwocie 625,00zł brutto za zajęcia rytmiczne – za wrzesień 2018r (125 dzieci x 5zł)
Zapłacono przelewem dn.04.10.2018r
- 8) rachunek nr. 73/2018 wystawiony w dn.25.10.2018r w kwocie 625,00zł brutto za zajęcia rytmiczne – za październik 2018r (125 dzieci x 5zł)
Zapłacono przelewem dn.25.10.2018r
- 9) rachunek nr. 87/2018 wystawiony w dn.29.11.2018r w kwocie 625,00zł brutto za zajęcia rytmiczne – za listopad 2018r (125 dzieci x 5zł)
Zapłacono przelewem dn.29.11.2018r
- 10) rachunek nr. 90/2018 wystawiony w dn.14.12.2018r w kwocie 625,00zł brutto za zajęcia rytmiczne – za grudzień 2018r (125 dzieci x 5zł)
Zapłacono przelewem dn.17.12.2018r

Łączna kwota netto wystawionych rachunków w 2018r za zajęcia rytmiczne wyniosła **6.250,00zł** (6.250,00zł brutto – VAT 0%) **co stanowi równowartość 1.449,54 euro.**

Wszystkie faktury były sprawdzone i zatwierdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez Dyr. przedszkola i Gł.Księgowego.

Faktury są opisane zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości PM.nr.12.

**rozdział 80104 §4300 - zakup usług pozostałych
usługi z zakresu ochrony danych osobowych**

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
- W dn.15.02.2017r zawarto umowę z firmą ABIkonsulting Bełchatów ul.Dębowa 4B + aneks nr.1 z dn.10.04.2018r

Niektóre postanowienia umowy:

§2 – przedmiot umowy

ust.1 – Zleceniobiorca zobowiązuje się do świadczenia na rzecz Zleceniodawcy (PM nr.12) **usług doradczych z zakresu ochrony danych osobowych**, w tym przygotowanie i wdrożenie dokumentacji wymaganej przepisami prawa, zgodnie z wytycznymi Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr.2016/679 z 27 kwietnia 2016r w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych – RODO (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016r)

ust.2 – pełnienie funkcji **inspektora Ochrony Danych Osobowych** – począwszy od dnia 25.05.2018r

§5 – miejsce świadczenia usług

Zleceniobiorca świadczyć będzie usługi w wybranym przez siebie miejscu z wyłączeniem czynności, które winny być wykonane w siedzibie Zleceniodawcy

§7 – wynagrodzenie za świadczenie usług

ust.1 – Z tytułu wykonywania Usługi, Zleceniodawca zobowiązuje się do zapłaty na rzecz Zleceniobiorcy:

- za usługi doradcze, w tym pełnienie na rzecz Zleceniodawcy funkcji **Inspektora Ochrony Danych Osobowych**, miesięcznego wynagrodzenia ryczałtowego w wysokości 195,00zł netto (od 01.05.2018r 325,20zł netto – 400zł brutto – aneks nr.1)

ust.2 – Wynagrodzenie, o którym mowa w ust.7.1 będzie płatne z góry w okresach miesięcznych – do 20 dnia miesiąca, w którym usługa jest świadczona, na podstawie wystawionej faktury

ust.3 – Wynagrodzenie, o którym mowa w ust.7.1 Umowy obejmuje również opłaty za udzielenie na rzecz Zleceniodawcy licencji na korzystanie z Produktów

§10 – okres obowiązywania umowy

ust.1 – Umowa zostaje zawarta na czas określony od dnia 15.02.2017r do dnia 31.12.2017r

ust.2 – Jeżeli w terminie do 30 dni przed wygaśnięciem okresu umowy żadna ze stron nie złoży pisemnego oświadczenia o rozwiązaniu umowy, **umowa ulega**

**przedłużeniu na okres kolejnych 12 miesięcy z zachowaniem
dotychczasowych warunków**

§12 – Postanowienia końcowe

ust. 1 – Wszelkie zmiany umowy wymagają dla swojej ważności formy pisemnej pod rygorem nieważności

- Za realizację przedmiotu umowy Zleceniobiorca wystawił następujące faktury:
 - 1) faktura nr.STA/020/01/18 wystawiona w dn.03.01.2018r w kwocie 195,00zł netto + 23% VAT (44,85zł) = 239,85zł brutto za usługi z zakresu ochrony danych osobowych – styczeń 2018r
Zapłacono przelewem dn.11.01.2018r
 - 2) faktura nr.STA/052/02/18 wystawiona w dn.05.02.2018r w kwocie 195,00zł netto + 23% VAT (44,85zł) = 239,85zł brutto za usługi z zakresu ochrony danych osobowych – luty 2018r
Zapłacono przelewem dn.12.02.2018r
 - 3) faktura nr.STA/087/03/18 wystawiona w dn.02.03.2018r w kwocie 195,00zł netto + 23% VAT (44,85zł) = 239,85zł brutto za usługi z zakresu ochrony danych osobowych – marzec 2018r
Zapłacono przelewem dn.06.03.2018r
 - 4) faktura nr.STA/112/04/18 wystawiona w dn.03.04.2018r w kwocie 195,00zł netto + 23% VAT (44,85zł) = 239,85zł brutto za usługi z zakresu ochrony danych osobowych – kwiecień 2018r
Zapłacono przelewem dn.13.04.2018r
 - 5) faktura nr.STA/144/05/18 wystawiona w dn.04.05.2018r w kwocie 325,20zł netto + 23% VAT (74,80zł) = 400,00zł brutto za usługi z zakresu ochrony danych osobowych – maj 2018r
Zapłacono przelewem dn.14.05.2018r
 - 6) faktura nr.STA/179/06/18 wystawiona w dn.06.06.2018r w kwocie 325,20zł netto + 23% VAT (74,80zł) = 400,00zł brutto za usługi z zakresu ochrony danych osobowych – czerwiec 2018r
Zapłacono przelewem dn.08.06.2018r
 - 7) faktura nr.STA/237/07/18 wystawiona w dn.03.07.2018r w kwocie 325,20zł netto + 23% VAT (74,80zł) = 400,00zł brutto za usługi z zakresu ochrony danych osobowych – lipiec 2018r
Zapłacono przelewem dn.09.07.2018r
 - 8) faktura nr.STA/303/08/18 wystawiona w dn.06.08.2018r w kwocie 325,20zł netto +

23% VAT (74,80zł) = 400,00zł brutto za usługi z zakresu ochrony danych osobowych – sierpień 2018r

Zapłacono przelewem dn.08.08.2018r

9) faktura nr.STA/349/09/18 wystawiona w dn.03.09.2018r w kwocie 325,20zł netto + 23% VAT (74,80zł) = 400,00zł brutto za usługi z zakresu ochrony danych osobowych – wrzesień 2018r

Zapłacono przelewem dn.11.09.2018r

10) faktura nr.STA/414/10/18 wystawiona w dn.05.10.2018r w kwocie 325,20zł netto + 23% VAT (74,80zł) = 400,00zł brutto za usługi z zakresu ochrony danych osobowych – październik 2018r

Zapłacono przelewem dn.11.10.2018r

11) faktura nr.STA/482/11/18 wystawiona w dn.05.11.2018r w kwocie 325,20zł netto + 23% VAT (74,80zł) = 400,00zł brutto za usługi z zakresu ochrony danych osobowych – listopad 2018r

Zapłacono przelewem dn.09.11.2018r

12) faktura nr.STA/550/12/18 wystawiona w dn.03.12.2018r w kwocie 325,20zł netto + 23% VAT (74,80zł) = 400,00zł brutto za usługi z zakresu ochrony danych osobowych – grudzień 2018r

Zapłacono przelewem dn.10.12.2018r

Łączna kwota netto wystawionych faktur w 2018r za usługi doradcze z zakresu ochrony danych osobowych wyniosła **3.381,60zł** (4.159,40zł brutto) **co stanowi równowartość 784,28 euro.**

Wszystkie faktury były sprawdzone i zatwierdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez Dyr. przedszkola i Gł.Księgowego.

Faktury są opisane zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości PM.nr.12.

§4220 – zakup środków żywności

rozdział 80148 §4220 - zakup środków żywności
zakup art. spożywczych dla stołówki przedszkolnej

- zapewnienie posiłku dla wychowanków przedszkola jest uregulowany w art.108 pkt.4

ustawy z dn. 14 grudnia 2016r Prawo oświatowe (Tekst jednolity: Dz. U. z 2019r poz.1148 z późn. zm.).

- zgodnie z §9 pkt.4 statutu przedszkole umożliwia wychowankom korzystanie z posiłków

W 2018r zgodnie z raportami żywieniowymi sporządzanymi przez samodzielnego referenta przedszkola było wydana następująca ilość posiłków (śniadania, obiad , podwieczorek):

| <i>m-c</i> | <i>ilość posiłków</i> |
|-------------|-----------------------|
| styczeń | 5.874 |
| luty | 4.199 |
| marzec | 5.320 |
| kwiecień | 5.840 |
| maj | 6.042 |
| czerwiec | 5.928 |
| lipiec | 5.899 |
| wrzesień | 5.927 |
| październik | 6.552 |
| listopad | 5.062 |
| grudzień | 4.004 |
| rok | 60.647 |

Koszt ich przygotowania (zużyte produkty żywnościowe) wyniósł 101.960,87zł.

Zakupu art. żywnościowych dokonano w 2018r u następujących dostawców:

- SPOŁEM Pabianicka Spółdzielnia Spożywców Pabianice ul.Tkacka 2 na łączną na kwotę 7.240,09zł brutto
- Firma „GAWEŁ” Pabianice ul.Piłsudskiego 13/15 na łączną na kwotę 18.760,63zł brutto
- Jeronimo Martins Polska S.A Kostrzyń ul.Żniwna 5 (sklep „Biedronka” P-ce ul.Grota Roweckiego 18a) na łączną na kwotę 23,66zł brutto
- P.P.H.U. „SŁAWA” sp. jawna P-ce ul.Moniuszki 104 na łączną kwotę 3.827,64zł brutto
- Handel Obwoźny Hurt-Detal art.spożywcze i przemysłowe Konstąntynów Łódzki ul.Lutomierska 60 na łączną kwotę 15.858,80zł brutto
- P.P.H.U. Piekarnstwo – Cukiernictwo „Grabowski” P-ce ul.Torowa 25 na łączną kwotę 880,49zł brutto
- Zakłady Mięsne PAMSO S.A. Pabianice ul.Żwirki i Wigury 19 na łączną kwotę 20.973,96zł brutto
- Produkcja Ciast i Pieczywa s.c. P-ce ul.Jana Pawła II 36/40 na łączną kwotę 34,24zł brutto
- „DINO POLSKA” S.A. Market D-173 P-ce ul.20-go Stycznia 105/107 na łączną kwotę 199,75zł brutto

- Okręgowa Spółdzielnia Mleczarska w Łasku ul.Matejki 16 na łączną kwotę 17.632,31zł brutto
- Firma „REVITA” P-ce ul.Karniszewicka 175 na łączną kwotę 2.572,50zł brutto
- Sklep Rybny P-ce ul.Moniuszki 136 na łączną kwotę 2.807,09zł brutto
- Crispy Natural sp. z.o.o sp. komandytowa Kalisz ul.Łódzka 145A na łączną kwotę 996,02zł brutto
- „SANTE” sp. jawna Warszawa ul.Jagiellońska 55A na łączną kwotę 5.642,28zł brutto
- ETQA sp. z.o.o Częstochowa ul.Gazowa 4/6 na łączną kwotę 2.098,52zł brutto
- „ATEST” sp. jawna Sieradz ul.Zakładników 36 na łączną kwotę 2.382,32zł brutto
- MILA S.A sklep 4064 P-ce ul.Łaska 50 na łączną kwotę 30,57zł brutto

Wartość netto zamówienia w całym 2018r od czterech dostawców przekroczyła 3.000 euro i mieściła się w kwotach określonych w §3 ust.1 lit.b regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12 (3.000 do 14.000 euro) oraz podlegała procedurze określonej w §4 pkt.1 i §6 tegoż regulaminu.

Dotyczyło to:

- firmy „GAWEŁ” Pabianice ul.Piłsudskiego 13/15Pabianice ul.Św. Jana 14 (wartość netto zamówienia to 16.567,46zł co przy średnim kursie złotego w stosunku do euro (4,3117) stanowi równowartość **3.842,44 euro**
- Zakładów Mięśnych PAMSO S.A. Pabianice ul.Żwirki i Wigury 19 (wartość netto zamówienia to 19.972,03zł co przy średnim kursie złotego w stosunku do euro (4,3117) stanowi równowartość **4.632,05 euro**
- Okręgowej Spółdzielni Mleczarskiej w Łasku ul.Matejki 16 (wartość netto zamówienia to 16.786,43zł co przy średnim kursie złotego w stosunku do euro (4,3117) stanowi równowartość **3.893,23 euro**
- firmy Handel Obwoźny Hurt-Detal art.spożywcze i przemysłowe Konstantynów Łódzki ul.Lutomierska 60 (wartość netto zamówienia to 14.552,22zł co przy średnim kursie złotego w stosunku do euro (4,3117) stanowi równowartość **3.375,05 euro**

Na 2018r sporządzono plan zamówień publicznych dotyczący zakupu art. żywnościowych (brak daty sporządzenia !!) podpisany przez Dyr. przedszkola, Gł. Księgowego i samodzielnego referenta.

Od w/w dostawców kupowano takie grupy produktów spożywczych jak:

- owoce, warzywa i podobne produkty (kod 1510000-9) - szacunkowa wartość zamówienia w kwocie 3.113,84 euro
- mięso i przetwory mięsne, wędliny, podroby, garmaż (kod 15100000-1) - szacunkowa

wartość zamówienia w kwocie 4.970,18 euro

- mleko i produkty mleczne, masło, sery, jogurty (kod 15500000-3) - szacunkowa wartość zamówienia w kwocie 3.784,52 euro

- różne produkty spożywcze, przyprawy, konserwy, miód (kod 15800000-6) - szacunkowa wartość zamówienia w kwocie 4.071,95 euro

Procedura wyboru w/w dostawców przedstawiała się następująco:

1) *Dostawca owoców, warzyw i podobnych produktów (kod 1510000-9)*

- Dyr. PM nr.12 złożył wniosek do Gł. Księgowego (brak daty wniosku !!) o wyrażenie zgody na realizację zamówienia w przedmiocie dostawy **warzyw i owoców**. Główna Księgowa wyraziła zgodę w dn.07.02.2018r !!.

Termin realizacji zamówienia: **02.01.2018r – 31.12.2018r**

Szacunkowa wartość zamówienia:

Wartość netto – 12.500zł

Wartość brutto – 13.125zł

Wartość zamówienia netto w przeliczeniu na euro wynosi 3.143,79 euro

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dn.31.01.2018r !! na podstawie analizy wydatków za 2017r

- z rozeznania rynku sporządzono notatkę służbową w dn.20.02.2018r !!

Rozeznania rynku dokonano u następujących dostawców:

1) firmy Handel Obwoźny Hurt-Detal art.spożywcze i przemysłowe Konstantynów

Łódzki ul.Lutomierska 60

2) P.P.H.U. „SŁAWA” sp. jawna P-ce ul.Moniuszki 104

- oferty cenowe złożyli obydwaj potencjalni dostawcy (w przypadku oferenta nr.1 – brak daty kiedy była złożona!!, w przypadku oferenta nr.2 w dn.06.02.2018r !!)

- nie sporządzono protokołu z przeprowadzonego postępowania o czym mowa w §6 pkt.5 regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12.

Informacje o wyborze dostawcy zawarto w notatce służbowej z rozeznania rynku.

Na dostawcę owoców i warzyw wybrano oferenta nr.1 tj. firmę Handel Obwoźny Hurt Detal art. Spożywcze i przemysłowe. Uzasadnieniem tego wyboru było to, iż owoce i warzywa są dostarczane odpowiednim transportem, artykuły są świeże i w konkurencyjnej cenie oraz istnieje możliwość zmian ilości wcześniej zamówionego towaru.

- o wynikach przeprowadzonej procedury **nie powiadomiono drugiego oferenta, który**

ubiegał się o udzielenie zamówienia o czym mowa w §6 pkt.6 regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12.

- z wybranym dostawcą PM nr.12 miało podpisaną umowę już w dn.07.06.2013r.

Ważniejsze postanowienia umowy:

§1 – przedmiot umowy

ust.1 – Wykonawca zobowiązuje się do sprzedaży zamówionego towaru, a Zamawiający do odebrania i zapłaty za warzywa i owoce

ust.3 – Wykonawca dostarczy produkty żywnościowe spełniające:

- a) wymogi określone przepisami ustawy z 25.08.2006r o bezpieczeństwie żywności i żywienia oraz aktów wykonawczych do niej
- b) dostarczy artykuły żywnościowe zgodne z wymogami HACAP używając do produkcji dozwolonych substancji dodatkowych nie zagrażających życiu i zdrowiu

ust.4 – W przypadku dostarczenia artykułów przeterminowanych Wykonawca ma obowiązek natychmiastowego odbioru artykułów

§2 – określenie ceny przedmiotu umowy

ust.1 – łączną cenę przedmiotu umowy, o którym mowa w §1ust.1 strony ustalają zgodnie ze złożoną ofertą stanowiącą integralną część umowy

ust.2 – ustalona kwota obejmuje również wszystkie koszty związane z transportem

§3 – warunki odbioru

ust.1 – Zamówione warzywa i owoce będą dostarczane w terminie 1 raz w tygodniu

ust.2 – Odbiór ilościowy i jakościowy dostarczonych warzyw i owoców dokonywać będzie samodzielny referent

§4 – płatności

ust.1 – Strony ustalają, że zapłata za dostarczane artykuły na nastąpi na podstawie faktury VAT wystawianej raz w tygodniu za poprzedni tydzień

ust.2 – Zapłata nastąpi w formie gotówki

§6 – odstąpienie od umowy

ust.1 – Niniejsza umowa zawarta jest na czas nieokreślony

2) Dostawca mięsa i przetworów mięsnych, wędlin, podrobów (kod 15100000-1)

- Dyr. PM nr.12 złożył wniosek do Gł. Księgowego (brak daty wniosku !!) o wyrażenie zgody na realizację zamówienia w przedmiocie dostawy **mięsa i przetworów mięsnych**.

Główna Księgowa wyraziła zgodę w dn.07.02.2018r !!.

Termin realizacji zamówienia: **02.01.2018r – 31.12.2018r**

Szacunkowa wartość zamówienia:

Wartość netto – 19.600zł

Wartość brutto – 20.743,73zł

Wartość zamówienia netto w przeliczeniu na euro wynosi 4.694,72 euro

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dn.31.01.2018r !! na podstawie analizy wydatków za 2017r

- z rozeznania rynku sporządzono notatkę służbową w dn.20.02.2018r !!

Rozeznania rynku dokonano u następujących dostawców:

1) Zakłady Mięsne PAMSO S.A. Pabianice ul.Żwirki i Wigury 19

2) P.P.H.U. „SŁAWA” sp. jawna P-ce ul.Moniuszki 104

3) KAWIKS P-ce ul.Łaska 29/31

- oferty cenowe złożyli w/w potencjalni dostawcy (w przypadku oferenta nr.1 – brak daty kiedy była złożona!!, w przypadku oferenta nr.2 w dn.07.02.2018r !!, w przypadku oferenta nr.3 w dn.07.02.2018r !!)

- nie sporządzono protokołu z przeprowadzonego postępowania o czym mowa w §6 pkt.5 regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12.

Informacje o wyborze dostawcy zawarto w notatce służbowej z rozeznania rynku.

Na dostawcę mięsa i przetworów mięsnych wybrano oferenta nr.1 tj. Zakłady Mięsne PAMSO S.A. Uzasadnieniem tego wyboru było to, iż mięso jest dostarczane bezpośrednio od producenta odpowiednim transportem. Sklep w którym zaopatruje się przedszkole znajduje się w pobliżu. Artykuły są świeże i w konkurencyjnej cenie oraz istnieje możliwość zmian ilości wcześniej zamówionego towaru.

- **o wynikach przeprowadzonej procedury nie powiadomiono pozostałych oferentów, który ubiegali się o udzielenie zamówienia o czym mowa w §6 pkt.6 regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12.**

- z wybranym dostawcą PM nr.12 miało podpisaną umowę już w dn.06.06.2013r.

Ważniejsze postanowienia umowy:

§1 – przedmiot umowy

ust.1 – Wykonawca zobowiązuje się do sprzedaży zamówionego towaru, a Zamawiający do odebrania i zapłaty za artykuły i przetwory mięsne

ust.3 – Wykonawca dostarczy produkty żywnościowe spełniające:

a) wymogi określone przepisami ustawy z 25.08.2006r o bezpieczeństwie żywności i żywienia oraz aktów wykonawczych do niej

- b) dostarczy artykuły żywnościowe zgodne z wymogami HACAP używając do produkcji dozwolonych substancji dodatkowych nie zagrażających życiu i zdrowiu

ust.4 – W przypadku dostarczenia artykułów przeterminowanych Wykonawca ma obowiązek natychmiastowego odbioru artykułów

§2 – określenie ceny przedmiotu umowy

ust.1 – łączną cenę przedmiotu umowy, o którym mowa w §1ust.1 strony ustalają zgodnie ze złożoną ofertą stanowiącą integralną część umowy

ust.2 – ustalona kwota obejmuje również wszystkie koszty związane z transportem

§3 – warunki odbioru

ust.1 – Zamówione artykuły będą dostarczane wg potrzeb i zamówienia

§4 – płatności

ust.1 – Strony ustalają, że zapłata za dostarczane artykuły nastąpi na podstawie faktury VAT wystawianej raz w tygodniu

ust.2 – Zapłata nastąpi w formie gotówki lub przelewu

§6 – odstąpienie od umowy

ust.1 – Niniejsza umowa zawarta jest na czas nieokreślony

3) mleko i produkty mleczne, masło, sery, jogurty (kod 15500000-3)

- Dyr. PM nr.12 złożył wniosek do Gł. Księgowego (brak daty wniosku !!) o wyrażenie zgody na realizację zamówienia w przedmiocie dostawy **mleka i przetworów mlecznych**.

Główna Księgowa wyraziła zgodę w dn.07.02.2018r !!.

Termin realizacji zamówienia: **02.01.2018r – 31.12.2018r**

Szacunkowa wartość zamówienia:

Wartość netto – 15.090zł

Wartość brutto – 15.825,11zł

Wartość zamówienia netto w przeliczeniu na euro wynosi 3.614,45 euro

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dn.31.01.2018r !! na podstawie analizy wydatków za 2017r

- z rozeznania rynku sporządzono notatkę służbową w dn.20.02.2018r !!

Rozeznania rynku dokonano u następujących dostawców:

- 1) Okręgowa Spółdzielnia Mleczarska w Łasku ul.Matejki 16
- 2) P.P.H.U. „SŁAWA” sp. jawna P-ce ul.Moniuszki 104
- 3) SPOŁEM Pabianicka Spółdzielnia Spożywców P-ce (sklep nr.5) ul.Moniuszki 108

- oferty cenowe złożyli w/w potencjalni dostawcy (w przypadku oferenta nr.1 – brak daty kiedy była złożona!!, w przypadku oferenta nr.2 w 2018r !!, w przypadku oferenta nr.3 w 2018r !!)

- nie sporządzono protokołu z przeprowadzonego postępowania o czym mowa w §6 pkt.5 regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12.

Informacje o wyborze dostawcy zawarto w notatce służbowej z rozeznania rynku.

Na dostawcę mleka i przetworów mlecznych wybrano oferenta nr.1 tj. Okręgową Spółdzielnię Mleczarską w Łasku. Uzasadnieniem tego wyboru było to, iż mleko i przetwory mleczne są dostarczane bezpośrednio od producenta odpowiednim transportem. Artykuły są świeże i w konkurencyjnej cenie oraz istnieje możliwość zmian ilości wcześniej zamówionego towaru.

- **o wynikach przeprowadzonej procedury nie powiadomiono pozostałych oferentów, który ubiegali się o udzielenie zamówienia o czym mowa w §6 pkt.6 regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12.**

- z wybranym dostawcą PM nr.12 miało podpisaną umowę już w dn.04.06.2013r.

Ważniejsze postanowienia umowy:

§1 – przedmiot umowy

ust.1 – Wykonawca zobowiązuje się do sprzedaży zamówionego towaru, a

Zamawiający do odebrania i zapłaty za mleko i przetwory mleczne

ust.3 – Wykonawca dostarczy produkty żywnościowe spełniające:

a) wymogi określone przepisami ustawy z 25.08.2006r o bezpieczeństwie żywności i żywienia oraz aktów wykonawczych do niej

b) dostarczy artykuły żywnościowe zgodne z wymogami HACAP używając do produkcji dozwolonych substancji dodatkowych nie zagrażających życiu i zdrowiu

ust.4 – W przypadku dostarczenia artykułów przeterminowanych Wykonawca ma obowiązek natychmiastowego odbioru artykułów

§2 – określenie ceny przedmiotu umowy

ust.1 – łączną cenę przedmiotu umowy, o którym mowa w §1ust.1 strony ustalają zgodnie ze złożoną ofertą stanowiącą integralną część umowy

ust.2 – ustalona kwota obejmuje również wszystkie koszty związane z transportem

§3 – warunki odbioru

ust.1 – Zamówione artykuły mleczne będą dostarczane w terminie 3 razy w tygodniu

ust.2 – Odbiór ilościowy i jakościowy dostarczonych artykułów mlecznych dokonywać

będzie samodzielny referent

§4 – płatności

ust.1 – Strony ustalają, że zapłata za dostarczane artykuły nastąpi na podstawie faktury VAT wystawianej raz na dwa tygodnie

ust.2 – Zapłata nastąpi w formie przelewu

§6 – odstąpienie od umowy

ust.1 – Niniejsza umowa zawarta jest na czas nieokreślony

4) *różne produkty spożywcze, przyprawy, konserwy, miód (kod 15800000-6)*

- Dyr. PM nr.12 złożył wniosek do Gł. Księgowego (brak daty wniosku !!) o wyrażenie zgody na realizację zamówienia w przedmiocie dostawy **cukier, przyprawy i inne art. spożywcze**

Główna Księgowa wyraziła zgodę w dn.07.02.2018r !!.

Termin realizacji zamówienia: **02.01.2018r – 31.12.2018r**

Szacunkowa wartość zamówienia:

Wartość netto – 17.100zł

Wartość brutto – 17.937,90zł

Wartość zamówienia netto w przeliczeniu na euro wynosi 4.095,90 euro

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dn.31.01.2018r !! na podstawie analizy wydatków za 2017r

- z rozeznania rynku sporządzono notatkę służbową w dn.20.02.2018r !!

Rozeznania rynku dokonano u następujących dostawców:

- 1) Firma „GAWEL” Pabianice ul.Piłsudskiego 13/15
- 2) SPOŁEM Pabianicka Spółdzielnia Spożywców Pabianice ul.Tkacka 2
- 3) P.P.H.U. „SŁAWA” sp. jawna P-ce ul.Moniuszki 104

- oferty cenowe złożyli w/w potencjalni dostawcy (w przypadku oferenta nr.1 – brak daty kiedy była złożona, w przypadku oferenta nr.2 w 2018r !!, w przypadku oferenta nr.3 w 2018r !!)

- nie sporządzono protokołu z przeprowadzonego postępowania o czym mowa w §6 pkt.5 regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12.

Informacje o wyborze dostawcy zawarto w notatce służbowej z rozeznania rynku.

Na dostawcę cukru, przypraw i innych art. spożywczych wybrano oferenta nr.1 tj. Firmę „GAWEL”. Uzasadnieniem tego wyboru było to, iż artykuły są w konkurencyjnej cenie, dostarczane odpowiednim środkiem transportu. Istnieje możliwość zmian ilości wcześniej

zamówionego towaru.

- o wynikach przeprowadzonej procedury **nie powiadomiono pozostałych oferentów, który ubiegali się o udzielenie zamówienia o czym mowa w §6 pkt.6 regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12.**

- z wybranym dostawcą PM nr.12 miało podpisaną umowę już w dn.27.06.2013r.

Ważniejsze postanowienia umowy:

§1 – przedmiot umowy

ust.1 – Wykonawca zobowiązuje się do sprzedaży zamówionego towaru, a

Zamawiający do odebrania i zapłaty za artykuły spożywcze

ust.3 – Wykonawca dostarczy produkty żywnościowe spełniające:

- a) wymogi określone przepisami ustawy z 25.08.2006r o bezpieczeństwie żywności i żywienia oraz aktów wykonawczych do niej
- b) dostarczy artykuły żywnościowe zgodne z wymogami HACAP używając do produkcji dozwolonych substancji dodatkowych nie zagrażających życiu i zdrowiu

ust.4 – W przypadku dostarczenia artykułów przeterminowanych Wykonawca ma obowiązek natychmiastowego odbioru artykułów

§2 – określenie ceny przedmiotu umowy

ust.1 – łączną cenę przedmiotu umowy, o którym mowa w §1ust.1 strony ustalają zgodnie ze złożoną ofertą stanowiącą integralną część umowy

ust.2 – ustalona kwota obejmuje również wszystkie koszty związane z transportem

§3 – warunki odbioru

ust.1 – Zamówione artykuły spożywcze będą dostarczane wg potrzeb i zamówienia

ust.2 – Odbiór ilościowy i jakościowy dostarczonego towaru dokonywać będzie samodzielny referent

§4 – płatności

ust.1 – Strony ustalają, że zapłata za dostarczane artykuły nastąpi na podstawie faktury VAT

ust.2 – Zapłata nastąpi w formie gotówki lub przelewu

§6 – odstąpienie od umowy

ust.1 – Niniejsza umowa zawarta jest na czas nieokreślony

Podsumowując wydatki dotyczące zakupu art. spożywczych do stołówki przedszkolnej przy wyborze 4 w/w dostawców nie zastosowano się w pełni do procedury określonej w §2 i §6 regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12 (3.000 do 14.000 euro).

Nieprawidłowości dotyczyły:

- przy ustalaniu wartości szacunkowej zamówień jak i w trakcie procedury wyboru poszczególnych dostawców uwzględniono bieżący kurs euro zgodny z kursem NBP zamiast średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych ogłoszonego rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dn.28 grudnia 2017r.
- całą procedurę wyboru poszczególnych dostawców dokonywano w lutym 2018r kiedy poszczególne zamówienia były już realizowane. Termin realizacji zamówień był ustalony na okres 02.01.2018r – 31.12.2018r (faktury wpływały od początku stycznia).
- W przypadku zamówienia dotyczącego dostawy warzyw i owoców wartość zamówienia w przeliczeniu na euro wyliczono od szacunkowej wartości brutto zamówienia zamiast od szacunkowej wartości netto. Od 01.01.2018r zgodnie z rozporządzeniem średni kurs złotego do euro wynosił 4.3117 co dawało wartość zamówienia nie 3.143,79 euro a 2.899,09 euro
- na niektórych ofertach brak daty wpływu ich do przedszkola czy daty sporządzenia
- nie sporządzano protokołów z przeprowadzonego postępowania. Część informacji była zawarta w notatkach z rozeznania rynku.
- o wynikach przeprowadzonej procedury nie powiadamiano pozostałych oferentów ubiegających się o udzielenie zamówienia

2. Wykonanie dochodów Przedszkola Miejskiego nr.12 za 2018r.

Zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania planu dochodów budżetowych Rb-27S za 2018r realizacja dochodów kształtowała się następująco:

| <i>klasyfikacja</i> | | <i>plan</i> | <i>wykonanie</i> |
|---------------------|--|-------------|------------------|
| <i>rozdział</i> | <i>paragraf</i> | | |
| 80104 – przedszkola | 0660 – wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego | 32.100,00 | 45.338,00 |
| | 0750 – wpływy z najmu i dzierżawy jednostek samorządu terytorialnego | 800,00 | 771,00 |
| | 0920 – wpływy z pozostałych odsetek | - | 21,18 |
| | 0960 – wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej | 1.792,00 | 1.792,00 |
| | 0970 – wpływy z różnych dochodów | 200,00 | 224,00 |
| | razem rozdział 80104 | | 34.892,00 |

| | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|
| 80148 – stołówki szkolne i przedszkolne | 0670 – wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego | 120.000,00 | 101.969,00 |
| | 0920 – wpływy z pozostałych odsetek | - | 27,69 |
| | razem rozdział 80148 | 120.000,00 | 101.996,69 |
| Razem Dział 801 | | 154.892,00 | 150.142,87 |

§0660 – wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego

§0920 – wpływy z pozostałych odsetek (czesne)

Oplaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego (czesne) zgodnie z §26 pkt.2 statutu przedszkola za 2018r zostały przyjęte uchwałą nr.LV/703/18 Rady Miejskiej w Pabianicach z dn.29 maja 2018r w sprawie ustalenia czasu bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki oraz wysokości opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym w publicznych przedszkolach oraz oddziałach przedszkolnych w publicznych przedszkolach !! prowadzonych przez Gminę Miasto Pabianice.

Powyższa uchwała była poprzedzona uchwałą nr.XXXIV/434/16 Rady Miejskiej w Pabianicach z dn.29 grudnia 2016r w sprawie ustalenia opłat za świadczenia udzielane przez przedszkola miejskie prowadzone przez Miasto Pabianice.

§1 – Przedszkole publiczne oraz oddziały przedszkolne w publicznych szkołach

podstawowych, prowadzone przez Gminę Miasto Pabianice zapewniają bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w wymiarze 5 godzin dziennie, na zasadach określonych w statucie odpowiednio przedszkola lub szkoły podstawowej

§2 ust.1 – Za korzystanie z wychowania przedszkolnego w czasie przekraczającym wymiar określony w §1 niniejszej uchwały ustala się opłatę w wysokości 1 zł za każdą rozpoczętą godzinę zajęć, zwaną dalej „opłatą”

ust.2 – Oplata, o której mowa w ust.1 podlega waloryzacji na zasadach określonych w art.52 ust.4-6 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych

ust.3 – Oplata, o której mowa w ust.1 dotyczy uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą 6 lat w prowadzonym przez Gminę Miasto Pabianice przedszkolu publicznym lub oddziale przedszkolnym w publicznej szkole podstawowej

ust.5 – Oplata, o której mowa w ust.1, ulega obniżeniu o 50% stawki godzinowej za każde dziecko w wieku do lat 5:

- 1) posiadające orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wydane przez poradnię psychologiczno - pedagogiczną i zamieszkałe na terenie Gminy Miasto Pabianice;*

- 2) za każde dziecko z rodziny zastępczej;
- 3) za kolejne dziecko pochodzące z tej samej rodziny, uczęszczające do przedszkola miejskiego – z wyjątkiem drugiego dziecka z rodzeństwa, w którym pierwsze dziecko realizuje roczne, obowiązkowe przygotowanie przedszkolne nie ponosząc z tego tytułu opłat za pobyt w przedszkolu

§4 – Wysokość miesięcznej opłaty ustalana jest jako iloczyn stawki godzinowej, o której mowa w §2 ust.1 niniejszej uchwały i liczby godzin zadeklarowanego pobytu dziecka odpowiednio w przedszkolu lub oddziale przedszkolnym w szkole podstawowej ponad 5 godzin dziennie oraz dni pobytu dziecka odpowiednio w przedszkolu lub oddziale przedszkolnym w szkole podstawowej

§6 – Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od daty ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego, z mocą obowiązującą od dnia 1 lipca 2018r

Całość wpłat rodziców/opiekunów prawnych w 2018r z tytułu czesnego były to wpłaty gotówkowe. Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego (czesne) wraz z odsetkami w poszczególnych miesiącach 2018r przedstawiały się następująco:

| m-c | wpłaty rodziców/opiekunów prawnych | przelewy przedszkola na konto UM | |
|----------|--|----------------------------------|-----------------------|
| | | nr. wyciągu bankowego | kwota przelewu |
| styczeń | 3.841,70 +1,03 (odsetki) = <u>3.842,73</u> | WB nr.6/2018 z dn.15.01.2018r | 2.442,50 |
| | | WB nr.15/2018 z dn.31.01.2018r | <u>1.400,23</u> |
| | | | razem 3.842,73 |
| luty | 3.633,50 + 0.57 (odsetki) = <u>3.634,07</u> | WB nr.23/2018 z dn.20.02.2018r | 2.147,07 |
| | | WB nr.27/2018 z dn.28.02.2018r | <u>1.487,00</u> |
| | | | razem 3.634,07 |
| marzec | 3.754,50 + 2.34 (odsetki) = <u>3.756,84</u> | WB nr.34/2018 z dn.15.03.2018r | 2.964,94 |
| | | WB nr.41/2018 z dn.30.03.2018r | <u>791,90</u> |
| | | | razem 3.756,84 |
| kwiecień | 3.640,50 + 1.23 (odsetki) = <u>3.641,73</u> | WB nr.48/2018 z dn.13.04.2018r | 2.371,00 |
| | | WB nr.57/2018 z dn.30.04.2018r | <u>1.270,73</u> |
| | | | razem 3.641,73 |
| maj | 4.323,00 + 1.00 (odsetki) = <u>4.324,00</u> | WB nr.63/2018 z dn.14.05.2018r | 2.048,70 |
| | | WB nr.71/2018 z dn.30.05.2018r | <u>2.275,30</u> |
| | | | razem 4.324,00 |
| czerwiec | 4.230,00 + 1.13 (odsetki) = <u>4.231,13</u> | WB nr.84/2018 z dn.29.06.2018r | 4.231,13 |
| lipiec | 5.357,00 + 3.19 (odsetki) = <u>5.360,19</u> | WB nr.89/2018 z dn.09.07.2018r | 2.697,35 |
| | | WB nr.94/2018 z dn.19.07.2018r | 1.881,84 |
| | | WB nr.98/2018 z dn.31.07.2018r | <u>781,00</u> |
| | | | razem 5.360,19 |

| | | | |
|--------------|--|---|--|
| wrzesień | 4.210,00 + 0.30 (odsetki) = <u>4.210,30</u> | WB nr.112/2018 z dn.07.09.2018r WB nr.117/2018 z dn.19.09.2018r WB nr.121/2018 z dn.28.09.2018r | 758,30 1.851,00 <u>1.601,00</u> razem 4.210,30 |
| październik | 5.076,00 + 2.54 (odsetki) = 5.078,54 | WB nr.128/2018 z dn.11.10.2018r WB nr.132/2018 z dn.22.10.2018r WB nr.137/2018 z dn.31.10.2018r | 1.294,80 2.499,05 <u>1.284,69</u> razem 5.078,54 |
| listopad | 4.133,00 + 0.78 (odsetki) = 4.133,78 | WB nr.141/2018 z dn.09.11.2018r WB nr.143/2018 z dn.22.10.2018r WB nr.151/2018 z dn.30.11.2018r | 675,00 2.062,82 <u>1.395,96</u> razem 4.133,78 |
| grudzień | 3.138,50 + 1.69 (odsetki) = <u>3.140,19</u> | WB nr.161/2018 z dn.17.12.2018r WB nr.166/2018 z dn.28.12.2018r | 1.633,37 <u>1.506,82</u> razem 3.140,19 |
| razem | 45.353,50 | | 45.353,50 |

Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego wraz z odsetkami (odsetki za czesne i pozostałe odsetki bankowe) wyniosły 45.359,18zł i zostały w całości odprowadzone do budżetu Gminy Miejskiej Pabianice. Kwota ta jest zgodna ze sprawozdaniem Rb-27S za 2018r (rozdział 80104 §0660 i §0920).

§0670 – wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego

§0920 – wpływy z pozostałych odsetek (wyżywienie)

Zarządzeniem nr.17/2011 Dyr. PM nr.12 z dn.27.06.2011r ustalono w uzgodnieniu z organem prowadzącym wysokość opłat za żywienie w przedszkolu (zarządzenie weszło w życie z dniem 01.09.2011r).

§2 –Dzienna stawka żywieniowa dla dzieci wynosi 5,00zł (stawka żywieniowa była nie zmieniona do końca października 2019r. Od 01.11.2019r wynosi 6,00zł) i obejmowała zakup surowców i produktów potrzebnych do przygotowania posiłków

§3 ust.1 – Opłaty za posiłki dla dzieci wynosiły:

- ✓ 3 posiłki: 5,00zł, co stanowi 100% kwoty*
- ✓ 2 posiłki: 4,00zł, co stanowi 80% kwoty*
- ✓ 1 posiłek: 2,50zł, co stanowi 50% kwoty*

ust.2 – Opłaty ustalone na podstawie ust.1 wnosi się z góry za miesiąc, w którym następuje korzystanie z żywienia w przedszkolu, najpóźniej do 15 dnia danego

miesiąca. Kwota opłaty za żywienie zostaje wyliczona na zasadzie pomnożenia liczby dni roboczych w danym miesiącu przez łączną kwotę zadeklarowanych dziennie posiłków (informacje o dziennej ilości posiłków rodzice/opiekunowie prawni składają w deklaracji o kontynuowaniu wychowania przedszkolnego lub przyjęcia dziecka do przedszkola na dany rok szkolny).

ust.3 – W przypadku nieobecności dziecka opłata podlega zwrotowi za każdy dzień nieobecności

§4 ust.1 – Rodzice lub prawni opiekunowie dziecka uczęszczającego do przedszkola mogą ubiegać się o ulgi w opłacie za żywienie w przypadku szczególnie trudnej sytuacji materialnej rodziny dziecka oraz w szczególnie uzasadnionych przypadkach losowych, z zastrzeżeniem ust.2

ust.2 – Zwolnień, o których mowa w ust.1, udziela się w sytuacji, gdy nie jest możliwe uzyskanie dofinansowania posiłków z pomocy społecznej

Całość wpłat rodziców/opiekunów prawnych w 2018r za żywienie w przedszkolu były to wpłaty gotówkowe. Wpłaty indywidualne za wyżywienie dzieci wraz z odsetkami wyniosły 95.431,69zł.

Ponadto część posiłków dla dzieci była zrefundowana przez Miejskie Centrum Pomocy Społecznej w ramach programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania (na podstawie przyznanych zasiłków celowych) w kwocie 6.565,00zł. PM nr.12 wystawiało z tego tytułu noty księgowe.

Wpływy z opłat rodziców/opiekunów prawnych za korzystanie z wyżywienia wraz z odsetkami w poszczególnych miesiącach 2018r przedstawiały się następująco:

| <i>m-c</i> | <i>wpłaty rodziców/opiekunów prawnych</i> | <i>przelewy przedszkola na konto UM</i> | |
|------------|--|--|--|
| | | <i>nr. wyciągu bankowego</i> | <i>kwota przelewu</i> |
| styczeń | 8.013,00 +1,07 (odsetki) = <u>8.014,07</u> | WB nr.6/2018 z dn.15.01.2018r WB nr.15/2018 z dn.31.01.2018r | 5.580,00 <u>2.434,07</u> razem 8.014,07 |
| luty | 7.532,50 + 1.35 (odsetki) = <u>7.533,85</u> | WB nr.23/2018 z dn.20.02.2018r WB nr.27/2018 z dn.28.02.2018r | 3.895,28 <u>3.638,57</u> razem 7.533,85 |
| marzec | 7.690,50 + 4.10 (odsetki) = <u>7.694,60</u> | WB nr.34/2018 z dn.15.03.2018r WB nr.41/2018 z dn.30.03.2018r | 5.287,74 <u>2.406,86</u> razem 7.694,60 |
| kwiecień | 7.116,00 + 2.79 (odsetki) = <u>7.118,79</u> | WB nr.48/2018 z dn.13.04.2018r WB nr.57/2018 z dn.30.04.2018r | 4.830,75 <u>2.288,04</u> razem 7.118,79 |

| | | | |
|--------------|--|---|---|
| maj | 9.136,00 + 3.84 (odsetki) = <u>9.139,84</u> | WB nr.63/2018 z dn.14.05.2018r WB nr.71/2018 z dn.30.05.2018r | 4.267,39 <u>4.872,45</u> razem 9.139,84 |
| czerwiec | 8.976,50 + 2.10 (odsetki) = <u>8.978,60</u> | WB nr.84/2018 z dn.29.06.2018r | 8.978,60 |
| lipiec | 11.148,00 + 4.56 (odsetki) = <u>11.152,56</u> | WB nr.89/2018 z dn.09.07.2018r WB nr.94/2018 z dn.19.07.2018r WB nr.98/2018 z dn.31.07.2018r | 6.106,38 3.924,18 <u>1.122,00</u> razem 11.152,56 |
| wrzesień | 8.843,00 + 0.60 (odsetki) = <u>8.843,60</u> | WB nr.112/2018 z dn.07.09.2018r WB nr.117/2018 z dn.19.09.2018r WB nr.121/2018 z dn.28.09.2018r | 1.320,60 4.343,00 <u>3.180,00</u> razem 8.843,60 |
| październik | 10.933,50 + 2.65 (odsetki) = <u>10.936,15</u> | WB nr.128/2018 z dn.11.10.2018r WB nr.132/2018 z dn.22.10.2018r WB nr.137/2018 z dn.31.10.2018r | 3.790,16 5.024,42 <u>2.121,57</u> razem 10.936,15 |
| listopad | 9.006,00 + 2.02 (odsetki) = <u>9.008,02</u> | WB nr.141/2018 z dn.09.11.2018r WB nr.143/2018 z dn.22.10.2018r WB nr.151/2018 z dn.30.11.2018r | 2.102,85 4.305,40 <u>2.599,77</u> razem 9.008,02 |
| grudzień | 7.009,00 + 2.61 (odsetki) = <u>7.011,61</u> | WB nr.161/2018 z dn.17.12.2018r WB nr.166/2018 z dn.28.12.2018r | 4.081,01 <u>2.930,60</u> razem 7.011,61 |
| razem | 95.431,69 | | 95.431,69 |

Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia wychowanków przedszkola wraz z odsetkami w kwocie 95.431,69zł + refundacja części posiłków przez MCPS w kwocie 6.565,00zł wyniosły łącznie 101.996,69zł i zostały w całości odprowadzone do budżetu Gminy Miejskiej Pabianice. Kwota ta jest zgodna ze sprawozdaniem Rb-27S za 2018r (rozdział 80148 §0670 i §0920).

3. Wykonanie wydatków Przedszkola Miejskiego nr.12 za I poł. 2019r.

Zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za I poł. 2019r realizacja wydatków kształtowała się następująco:

| <i>klasyfikacja</i> | | <i>plan</i> | <i>wykonanie</i> |
|---------------------|---|-------------|------------------|
| <i>rozdział</i> | <i>paragraf</i> | | |
| 80104 – przedszkola | 3020 – wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń | 5.090,00 | 2.403,00 |
| | 4010 – wynagrodz. osobowe pracowników | 801.799,00 | 381.273,10 |

| | | | |
|---|--|---------------------|-------------------|
| | 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne | 59.687,33 | 59.687,33 |
| | 4110 – składki na ubezpiecz. społeczne | 146.278,00 | 73.063,87 |
| | 4120 – składki na Fundusz Pracy | 16.475,00 | 8.004,15 |
| | 4170 – wynagrodzenia bezosobowe | 4.200,00 | 1.800,00 |
| | 4190 – nagrody konkursowe | 4.510,00 | 4.509,18 |
| | 4210 – zakup materiałów i wyposażenia | 14.000,00 | 3.035,43 |
| | 4240 – zakup środków dydaktycznych i książek | 4.000,00 | 1.375,90 |
| | 4260 – zakup energii | 36.763,00 | 23.395,79 |
| | 4270 – zakup usług remontowych | 22.500,00 | 746,61 |
| | 4280 – zakup usług zdrowotnych | 600,00 | 40,00 |
| | 4300 – zakup usług pozostałych | 38.768,00 | 24.649,16 |
| | 4360 – opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 3.000,00 | 1.397,62 |
| | 4410 – podróże służbowe krajowe | 390,00 | - |
| | 4430 – różne opłaty i składki | 200,00 | 122,83 |
| | 4440 – odpis na zakładowy FŚS | 43.212,00 | 32.408,00 |
| | 4520 – opłaty na rzecz budżetów jednost. samorządu terytorialnego | 1.700,00 | 826,20 |
| | 4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 500,00 | - |
| | razem rozdział 80104 | 1.203.672,33 | 618.738,17 |
| 80146 – doszktałanie i doskonalenie nauczycieli | 4210 – zakup materiałów i wyposażenia | 1.000,00 | - |
| | 4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 2.410,00 | 1.018,00 |
| | razem rozdział 80146 | 3.410,00 | 1.018,00 |
| 80148 – stołówki szkolne i przedszkolne | 3020 – wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń | 2.008,00 | 504,00 |
| | 4010 – wynagrodz. osobowe pracowników | 132.039,00 | 65.576,00 |
| | 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne | 10.562,05 | 10.562,05 |
| | 4110 – składki na ubezpiecz. społeczne | 24.482,00 | 13.019,62 |
| | 4120 – składki na Fundusz Pracy | 858,00 | 441,45 |
| | 4210 – zakup materiałów i wyposażenia | 3.802,00 | 563,53 |
| | 4220 – zakup środków żywności | 115.000,00 | 45.082,15 |
| | 4260 – zakup energii | 13.620,00 | 7.325,96 |
| | 4270 – zakup usług remontowych | 2.980,00 | 836,40 |
| | 4280 – zakup usług zdrowotnych | 400,00 | - |
| | 4300 – zakup usług pozostałych | 3.782,00 | 1.351,03 |
| | 4440 – odpis na zakładowy FŚS | 4.917,00 | 3.688,00 |
| | 4520 - opłaty na rzecz budżetów jednost. samorządu terytorialnego | 209,00 | 91,80 |
| | 4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 400,00 | - |
| | razem rozdział 80148 | 315.059,05 | 149.041,99 |
| Razem Dział 801 | | 1.522.141,38 | 768.798,16 |

Kontrolującemu przedłożono zaświadczenia:

- Zakładu Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Łodzi (Inspektorat w Pabianicach) o nie posiadaniu zaległości w opłacaniu składek według stanu na dzień 04.10.2019r
- Naczelnika Urzędu Skarbowego w Pabianicach o niezaleganiu w podatkach na dzień

11.06.2019r

Kontrolujący dokonał analizy niektórych wydatków a w przypadku §4300 i §4220 również pod względem poprawność stosowania procedury zamówień publicznych do 30.000 euro tj:

§4010 – wynagrodzenia osobowe pracowników

Zgodnie z §23 pkt.1 statutu na rok szkolny 2018/2019 został sporządzony przez Dyr. Przedszkola arkusz organizacji pozytywnie zaopiniowany przez organ nadzoru pedagogicznego (Kuratorium) w dn.30.04.2018r i zatwierdzony przez organ prowadzący w dn.09.04.2018r.

Zgodnie z arkuszem liczba przyjętych dzieci wyniosła – 125 dzieci

Liczba oddziałów – 5 (1 oddział z dziećmi 6 – letnimi, 1 oddział z dziećmi 6-5 letnimi, 1 oddział z dziećmi 5 - 4 letnimi, 1 oddział z dziećmi 4 - 3 letnimi i 1 oddział z dziećmi 3 letnimi. Na dzień rozpoczęcia roku szkolnego zatrudnionych było 12 pracowników kadry pedagogicznej tj:

- 6 nauczycieli dyplomowanych (w tym Dyr. przedszkola) zatrudnionych na podstawie mianowania
- 3 nauczycieli mianowanych zatrudnionych na podstawie mianowania
- 2 nauczycieli kontraktowych w tym 1 zatrudniony na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony i 1 jeden na podstawie umowy na czas określony od 01.09.2018r do 31.08.2019r
- 1 nauczyciel (logopeda) zatrudniony na podstawie umowy o pracę na czas określony od 01.09.2018r do 30.06.2019r

Na dzień rozpoczęcia roku szkolnego zatrudnionych było 12 pracowników administracji i obsługi tj:

- Gł. Księgowa zatrudniona na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony (pełny etat)
- samodzielny referent zatrudniony na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony (pełny etat)
- szef kuchni zatrudniony na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony (pełny etat)
- pomoc kucharki (2 osoby) zatrudnione na podstawie umów o pracę na czas nieokreślony (pełne etaty)
- pomoc nauczyciela (5 osób). Cztery osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony (pełne etaty) i jedna osoba zatrudniona na podstawie umowy o pracę na czas

określony od 01.09.2018r do 31.08.2019r.

- starszy konserwator zatrudniony na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony (pełny etat)
- szatniarka zatrudniona w ramach umowy z PUP (roboty publiczne)

Analiza składników wynagrodzeń

Łączna kwota wydatków (§4010) wynagrodzeń osobowych pracowników (nauczyciele oraz pracownicy administracji i obsługi) zgodnie z zestawieniami tabelarycznymi sporządzonymi przez Gł. Księgowego PM nr.12 wyniosła 454.382,51zł z czego 7.533,41zł zostało zrefundowane przez Powiatowy Urząd Pracy. Po odliczeniu refundacji kwota poniesionych wydatków z §4010 wynosi 446.849,10zł co jest zgodne ze sprawozdaniem Rb-28S za I poł. 2019r.

Refundacja PUP w poszczególnych m-cach I poł. 2019r (dla 1 pracownika) była następująca:

| <i>miesiąc</i> | <i>Kwota w zł</i> |
|----------------|-------------------|
| luty | 1.533,41 |
| marzec | 2.000,00 |
| kwiecień | 2.000,00 |
| maj | 2.000,00 |
| razem | 7.533,41 |

Na podstawie zestawienia tabelarycznego sporządzonego przez Gł. Księgowego dokonano analizy następujących elementów:

- Nagrody jubileuszowe – łączna kwota wypłaconych nagród wyniosła 8.360zł, na które składają się:
luty – 8.360,00zł za 35 lat pracy (200% wynagr. miesięcznego) – pracownik administr.
- Premia – łączna kwota wypłaconych premii wyniosła 27.815,10zł (do 20% planowanych środków na wynagrodzenia zasadnicze pracowników - §9 ust.2 regulaminu wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami)

Procentowa wysokość premii w poszczególnych m-cach I poł. 2019r (na podstawie wniosków premiowych podpisanych przez Dyr. przedszkola) była następująca:

| <i>m-c</i> | <i>ilość pracowników</i> | <i>procentowa wysokość premii</i> |
|------------|--------------------------|-----------------------------------|
| styczeń | 10 | po 20% |
| | 2 | po 22%* |
| luty | 10 | po 20% |
| | 2 | po 25%* |

| | | |
|----------|----|---------|
| marzec | 10 | po 20% |
| | 1 | po 21%* |
| | 1 | po 23%* |
| kwiecień | 10 | po 20% |
| | 2 | po 23%* |
| maj | 11 | po 20% |
| | 1 | po 30%* |
| czerwiec | 12 | po 20% |

* wyższe premie wynikają ze zwiększonych zakresów obowiązków powodowanych nieobecnością innych pracowników (zastępstwa)

$27.815,10\text{zł} : 136.058,00\text{zł} = 20,44\%$ - średnia procentowa wysokość premii za I poł. 2019r

- Wysługa lat (stażowe) – łączna kwota wypłaconego dodatku wyniosła 99.625,23zł
 $99.625,23\text{zł} : 605.867,33\text{zł} = 16,4\%$ - średni dodatek stażowy dla całej kadry PM nr.12
- Dodatek motywacyjny (dla nauczycieli) – łączna kwota wypłaconego dodatku wyniosła 11.445,29zł
 $6.221,42\text{zł} : 155.836,18\text{zł} = 3,99\%$ - limit wynosi 4% płacy zasadniczej nauczycieli + dodatek dla Dyrektora. Limit został zachowany.
- Doraźne, ponadwymiarowe – powyżej średniej wystąpiły zwiększone wypłaty w styczniu (dla 3 nauczycieli), lutym (dla 8 nauczycieli), marcu (dla 9 nauczycieli), kwietniu (dla 5 nauczycieli), maju (dla 4 nauczycieli), czerwcu (dla 9 nauczycieli). Były to zastępstwa z tytułu nieobecności nauczycieli spowodowane chorobą, urlopami na żądanie czy urlopami okolicznościowymi.

§4210 – zakupy materiałów i wyposażenia

rozdział 80148 §4210 - zakup materiałów i wyposażenia

rozdział 80148 §4300 – zakup usług pozostałych

zakup płynu do zmywarek

- Faktura VAT nr. 108/PL/01/2019 z dn.16.01.2019r wystawiona przez firmę Gastroproces Łódź ul.Reymonta 4 na kwotę 316,00zł netto + 23% VAT (72,68zł) = 388,68zł brutto za zakup 12kg płynu do zmywarek + transport na potrzeby kuchni
Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM

nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr. Przedszkola w dn.18.01.2019r.

Zapłacono przelewem dn.18.01.2019r.

§4190 – nagrody konkursowe

§4300 – zakup usług pozostałych

§4240 – zakup środków dydaktycznych i książek

Wydatki dotyczące powyższych paragrafów były związane z udzieleniem dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi (WFOŚiGW). Procedura udzielenia dotacji na rok szkolny 2018/2019r była następująca:

- W dniu 23.03.2018r do Kancelarii Wojewódzkiego Funduszu Ochrony i Gospodarki Wodnej (WFOŚiGW) wnioskodawca czyli Gmina Miejska Pabianice złożyła wniosek o udzielenie dotacji (wniosek sporządzono w dn.13.03.2018r) w ramach konkursu pn. „Edukacja Ekologiczna w szkołach i przedszkolach na rok szkolny 2018/2019”. Przedstawicielami Wnioskodawcy wyznaczonymi do roboczych kontaktów z Funduszem był Dyrektor i Gł.Księgowy PM nr.12.
- W dniu 19.06.2018r Z-ca Prezesa Zarządu WFOŚiGW w imieniu Funduszu poinformował Prezydenta Miasta Pabianic, iż po rozpatrzeniu złożonego przez Gminę wniosku w ramach w/w konkursu na realizację zadania pn.: „*Odpady – problem ekologiczny młodych pokoleń*” realizowanego w PM nr.12 Zarząd podjął decyzję o przyznaniu dotacji do wysokości **13.917,00zł**.
- W dniu 07.09.2018r Gmina Miejska Pabianice podpisała z WFOŚiGW umowę o dofinansowanie ze środków Funduszu w Łodzi nr.212/EE/D/2018 w formie dotacji
Ważniejsze postanowienia umowy:

I. Wysokość, przeznaczenie i sposób uruchomienia dofinansowania

§1 ust.1 – Działając na mocy ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r „Prawo ochrony środowiska”, w oparciu o złożony wniosek o dofinansowanie w dniu 23.03.2018r w ramach konkursu z dziedziny Edukacja Ekologiczna pn. „*Edukacja Ekologiczna w szkołach i przedszkolach na rok szkolny 2018/2019*”, zwany dalej Konkursem, zarejestrowany pod nr.N180236W, w związku z uchwałą nr.1039/2018 Zarządu z dnia 14.06.2018r, FUNDUSZ udziela BENEFICJENTOWI (Gmina) dotacji, zwaną dalej Dotacją na dofinansowanie

zadania:

**Program Edukacji Ekologicznej pn. „Odpady – problem ekologiczny
młodych pokoleń”**

realizowany w Przedszkolu Miejskim nr.12 w Pabianicach

zwanego dalej Zadaniem, do kwoty **13.917,00zł** nie więcej niż **90%** wartości kosztu całkowitego Zadania

ust.2 – Koszt całkowity Zadania i jego zakres rzeczowy, określa **Harmonogram rzeczowo – finansowy** z dnia 02.07.2018r zwany dalej Harmonogramem, stanowiący zał. nr.1 do niniejszej umowy

| L. P | rodzaj kosztu | koszt całkowity zadania | dotacja | udział własny * | rok wystawiania rachunków /faktur |
|-----------------|---|--------------------------------|------------------|------------------------|--|
| 1 | pomoce dydaktyczne | 2.399,00 | 1.197,00 | 1.202,00 | 2018/2019 |
| 2 | wycieczki/zajęcia terenowe | 5.700,00 | 5.700,00 | - | 2019 |
| 3 | warsztaty stacjonarne | 1.920,00 | 1.330,00 | 590,00 | 2018/2019 |
| 4 | nagrody | 4.510,00 | 4.510,00 | - | 2019 |
| 5 | artykuły biurowe, papiernicze i eksploatacyjne | 1.180,00 | 1.180,00 | - | 2019 |
| razem | | 15.709,00 | 13.917,00 | 1.792,00 | |

* wkład własny stanowiły środki zabezpieczone w budżecie Rady Rodziców PM nr.12

ust.3 – Termin zakończenia realizacji Zadania ustala się do dnia **30.06.2019r**

ust.4 – Efekty ekologiczne planowane do osiągnięcia w wyniku realizacji Zadania oraz terminy i sposób ich potwierdzenia określa **Karta Efektów Ekologicznych** sporządzona na podstawie danych podanych przez Beneficjenta, stanowiąca zał. nr.2 do niniejszej umowy

§2 ust.1 – Kwota dotacji będzie przekazywana w terminie do dnia 30.09.2019r, na rachunek bankowy Beneficjenta, wskazany w złożonym oświadczeniu, na podstawie zaakceptowanego Wniosku o dokonanie płatności częściowej lub końcowej

Cała kwota dotacji WFOŚiGW w wysokości 13.915,94zł została przez Urząd Miasta przelana na konto PM nr.12 w dniu 25.07.2019r (rzeczywista kwota wydatkowanej dotacji)

ust.2 – Wypłata dofinansowania następuje po:

1) stwierdzeniu przez Fundusz terminowej realizacji Zadania zgodnie z

- Harmonogramem;
- 2) przedstawieniu Wniosku o dokonanie płatności w formie tabelarycznego wykazu rachunków/faktur wystawionych na realizację Zadania podpisanego przez osoby reprezentujące Beneficjenta, oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych, **w terminie na co najmniej 20 dni przed datą przekazania Dotacji;**
 - 3) spełnieniu przez Beneficjenta warunków, o których mowa w Regulaminie Konkursu z dziedzinyobowiązującym w dacie zawarcia Umowy;
 - 4) złożeniu dokumentów, o których mowa w §4 ust.1 pkt.8 oraz w Karcie Efektu Ekologicznego
 - 5) dostarczeniu kserokopii umowy/ów zawartej/yh z wykonawcami robót/dostawcami towarów i usług, o ile zostały one zawarte

ust.3 – W rozliczeniu środków z dotacji uwzględnione będą rachunki/faktury wystawione od dnia **23.03.2018r** na

§3 ust.1 – Z zastrzeżeniem ust.3, Beneficjent zobowiązuje się dokonać zapłaty za faktury/rachunki, o których mowa w §2 ust.2 pkt.2 z otrzymanej kwoty dotacji, w terminie do 14 dni od daty jej wpływu na rachunek bankowy Beneficjenta

II. Zobowiązania Beneficjenta

§4 ust.1 – Beneficjent zobowiązuje się do:

- przedstawienia końcowego rozliczenia Zadania w terminie do dnia

31.10.2019r;

Końcowe rozliczenie Zadania podpisane przez Prezydenta Miasta Pabianic zostało doręczone do Kancelarii WFOŚiGW w dn.08.07.2019r

- osiągnięcia efektu rzeczowego wskazanego w Harmonogramie, co zostanie potwierdzone poprzez sprawozdanie z realizacji Zadania, wskazane w pkt.III zał. nr.2 do umowy, który Beneficjent przedłoży Funduszowi w terminie do dnia **31.08.2019r.**

Sprawozdanie z realizacji Zadania sporządzone w dn.16.07.2018r przez Dyr. PM nr.12 i podpisane przez Skarbnika Miasta i Prezydenta Miasta Pabianic zostało doręczone do Kancelarii WFOŚiGW w dn.08.07.2019r

V. Renegocjacje warunków umowy

§7 ust.2 – Wszelkie zmiany do niniejszej Umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności, za wyjątkiem zmian w zakresie

- Wydatki z realizacji **Programu Edukacji Ekologicznej pn. „Odpady – problem ekologiczny młodych pokoleń”** w 2019r przedstawiały następująco:

rozdział 80104 §4190 - nagrody konkursowe

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Faktura VAT nr. 1056/19 z dn.21.05.2019r wystawiona przez firmę P.P.H.U. „SEMER” Pabianice ul.Orla 35 na kwotę 227,32zł netto + 23% VAT (52,28zł) = 279,60zł brutto za zakup 5 koszy do segregacji odpadów jako nagrody za najbardziej wyróżniającą się piosenkę w konkursie piosenek przyrodniczo - ekologicznych
Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4190
Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.10 za okres od 18.05 do 31.05.2019r)
- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Faktura VAT nr. 356/06/2019 z dn.07.06.2019r wystawiona przez firmę „Tunana” Pabianice ul.Bracka 51 na kwotę 813,01zł netto + 23% VAT (186,99zł) = 1.000,00zł brutto za zakup plaketek (125szt.) dla uczestników rajdu
Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4190
Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.11 za okres od 01.06 do 14.06.2019r)
- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Faktura nr. 19/2019 z dn.23.03.2019r wystawiona przez firmę Sklepy „R A J” s.c. Pabianice ul. Pułaskiego 3 na kwotę 487,60zł netto + 23% VAT (112,20zł) = 600,00zł brutto za zakup 12szt. gier przyrodniczych jako nagród podczas miejskiego konkursu piosenek przyrodniczo – ekologicznych organizowanego w MOK
Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4190
Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.6 za okres od 13.03 do 31.03.2019r)
- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Faktura nr. 26/2019 z dn.18.04.2019r wystawiona przez firmę Sklepy „R A J” s.c. Pabianice ul. Pułaskiego 3 na kwotę 1.171,20zł netto + 23% VAT (269,38zł) = 1.440,58zł brutto za zakup 96szt. piłek jako nagród podczas miejskiego przeglądu piosenki przyrodniczo – ekologicznej

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4190

Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.8 za okres od 11.04 do 30.04.2019r)

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Faktura nr. 35/2019 z dn.12.06.2019r wystawiona przez firmę Sklepy „R A J” s.c. Pabianice ul. Pułaskiego 3 na kwotę 64,23zł netto + 23% VAT (14,77zł) = 79,00zł brutto za zakup gry edukacyjnej jako nagrodę za I miejsce w konkursie na logo rajdu

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4190

Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.11 za okres od 01.06 do 14.06.2019r)

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Faktura nr. 36/2019 z dn.12.06.2019r wystawiona przez firmę Sklepy „R A J” s.c.

Pabianice ul. Pułaskiego 3 na kwotę 325,20zł netto + 23% VAT (74,80zł) = 400,00zł brutto za zakup 5 gier edukacyjnych dla każdej grupy przedszkolnej biorącej udział w rajdzie

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4190

Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.11 za okres od 01.06 do 14.06.2019r)

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Faktura nr. 9/2019 z dn.09.03.2019r wystawiona przez firmę Sklepy „R A J” s.c.

Pabianice ul. Pułaskiego 3 na kwotę 487,80zł netto + 23% VAT (112,20zł) = 600,00zł brutto za zakup 3 hulajnóg jako nagród za I, II i III miejsce w konkursie wewnątrz przedszkolnym dla dzieci i ich rodziców na grę ekologiczną oraz 6 zestawów sprzętu sportowego (piłki i paletki do badmintonu), które rozdano dzieciom w w/w konkursie

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4190

Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.6 za okres od 13.03 do 31.03.2019r)

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Faktura nr. FV/31/2019 z dn.04.06.2019r wystawiona przez firmę Projektowanie online

Pabianice ul. Łukowa 12 na kwotę 89,43zł netto + 23% VAT (20,57zł) = 110,00zł brutto za zakup specjalnie zaprojektowanych 96szt. dyplomów dla występujących w konkursie – Miejski przegląd piosenki przyrodniczo - ekologicznej
Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4190
Zapłacono przelewem w dn.14.06.2019r

rozdział 80104 §4240 - zakup środków dydaktycznych i książek

rozdział 80104 §4300 – zakup usług pozostałych

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Faktura VAT nr. 13/SKL/19/FV z dn.11.01.2019r wystawiona przez firmę RIM KOWALCZYK sp.jawna Janki Al.Krakowska 30 na kwotę 147,24zł netto + 23% VAT (33,86zł) = 181,10zł brutto za zakup 2 stojaków potrójnych z kratką do segregacji odpadów – kosze rozkładano i wykorzystywano podczas pobytu w ogrodzie i w trakcie pikniku kończącego rajd pieszy + koszty wysyłki
Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4240 i z §4300
Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.2 za okres od 12.01 do 31.01.2019r)
- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Faktura VAT nr. 0178/02/19-J z dn.11.02.2019r wystawiona przez firmę „JANGAR” Warszawa ul.Wyścigowa 18/39 na kwotę 512,20zł netto + 23% VAT (117,80zł) = 630,00zł brutto za zakup kart demonstracyjnych: Recykling – cykl życia drewna (2 szt.) Recykling – cykl życia metali (2 szt.), planszy ściennej „jak prawidłowo segregować odpady” do zajęć edukacyjnych z dziećmi oraz puzzli edukacyjnych Odpady (3szt.)
Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4240
Zapłacono przelewem w dn.18.02.2019r
- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Faktura VAT nr. FV16/03/2019 z dn.22.03.2019r wystawiona przez firmę Przyrodnicze.pl Kępno ul.Spółdzielcza 4/15 na kwotę 120,16zł netto + 23% VAT (27,64zł) = 147,80zł brutto za zakup planszy edukacyjnej „Segregujemy odpady” i płyty DVD „Czy zasypią nas śmieci” jako pomocy wykorzystywanych na zajęciach
Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4240
Zapłacono przelewem w dn.28.03.2019r

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Faktura VAT nr. 0233/04/2019 z dn.05.04.2019r wystawiona przez Szkolną Oficynę Wydawniczą Eurotest s.c. Poznań ul.28 Czerwca 1956r 217/219 na kwotę 193,50zł netto + 23% VAT (44,50zł) = 238,00zł brutto za zakup zestawu tablic edukacyjno – przyrodniczych wykorzystywanych na zajęcia z dziećmi o znaczeniu segregacji odpadów, recyklingu
Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4240
Zapłacono przelewem w dn.10.04.2019r

rozdział 80104 §4300 - zakup usług pozostałych

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Faktura VAT nr. EL/45/2019 z dn.12.03.2019r wystawiona przez Ośrodek Działań Ekologicznych „Źródła” Łódź ul.Zielona 27 na kwotę 180,00zł brutto za zorganizowanie warsztatów ekologicznych „Powrót papieru czyli użyteczna makulatura” dla grupy IV podczas wycieczki do Ośrodka
Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300
Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.6 za okres od 13.03 do 31.03.2019r)
- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Faktura VAT nr. EL/48/2019 z dn.13.03.2019r wystawiona przez Ośrodek Działań Ekologicznych „Źródła” Łódź ul.Zielona 27 na kwotę 180,00zł brutto za zorganizowanie warsztatów ekologicznych „Powrót papieru czyli użyteczna makulatura” dla grupy V podczas wycieczki do Ośrodka
Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300
Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.6 za okres od 13.03 do 31.03.2019r)
- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Faktura VAT nr. 40/2019 z dn.22.03.2019r wystawiona przez firmę PHU „OLA” P-ce ul.Wiśniowa 11 na kwotę 555,56zł netto + 8% VAT (44,44zł) = 600,00zł brutto za usługę transportową (przewóz dzieci z grupy IV i V do Ośrodka Działań Ekologicznych „Źródła”) na warsztaty ekologiczne

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300

Zapłacono przelewem w dn.26.03.2019r

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Faktura VAT nr. 3/05/2019 z dn.09.05.2019r wystawiona przez Gospodarstwo Rolne Michałówka Wola Czarnyska 12 na kwotę 2.204,00zł brutto za warsztaty przyrodniczo – edukacyjne dla dzieci z grup I, II i III

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300

Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.9 za okres od 01.05 do 17.05.2019r)

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Faktura VAT nr. 98/2019 z dn.30.05.2019r wystawiona przez firmę PHU „OLA” P-ce ul.Wiśniowa 11 na kwotę 1.388,89zł netto + 8% VAT (111,11zł) = 1.500,00zł brutto za usługę transportową (przewóz dzieci i opiekunów z grupy I, II i III do Gospodarstwa Rolnego Michałówka)

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300

Zapłacono przelewem w dn.31.05.2019r

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Faktura VAT nr. 493/05/2019 z dn.30.05.2019r wystawiona przez firmę MB „SFERINIS KINAS” Spółka Mała Białystok AL.1000-lecia Państwa Polskiego 10A/107 na kwotę 509,26zł netto + 8% VAT (40,74zł) = 550,00zł brutto za projekcję filmów edukacyjno – ekologicznych dla dzieci

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300

Zapłacono przelewem w dn.30.05.2019r

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Faktura VAT nr. 128/2019 z dn.19.06.2019r wystawiona przez firmę PHU „OLA” P-ce ul.Wiśniowa 11 na kwotę 450,00zł netto + 8% VAT (36,00zł) = 486,00zł brutto za usługę transportową (przewóz dzieci i opiekunów z grupy V do Oczyszczalni Ścieków w Łodzi)

Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300

Zapłacono przelewem w dn.19.06.2019r

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Faktura VAT nr. 4/2019 z dn.09.01.2019r wystawiona przez firmę „Świat Przygód” Łódź ul.Poziomkowa 16 na kwotę 590,00zł za przeprowadzenie warsztatów ekologicznych dla 125 dzieci z 5 grup wiekowych na temat segregacji i recyklingu
Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300
Zapłacono przelewem w dn.10.01.2019r
- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Faktura VAT nr. 22/2019 z dn.07.02.2019r wystawiona przez firmę „Świat Przygód” Łódź ul.Poziomkowa 16 na kwotę 740,00zł za przeprowadzenie warsztatów twórczych dla 125 dzieci z 5 grup wiekowych „Eko – Torba”
Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4300
Zapłacono przelewem w dn.11.02.2019r

rozdział 80104 §4210 - zakup materiałów i wyposażenia

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Faktura nr. 18/2019 z dn.21.03.2019r wystawiona przez firmę Sklepy „R A J” s.c. Pabianice ul. Pułaskiego 3 na kwotę 414,63zł netto + 23% VAT (95,37zł) = 510,00zł brutto za zakup art. biurowych (5 pozycji) wykorzystanych podczas warsztatów z dziećmi i rodzicami
Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4210
Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.6 za okres od 13.03 do 31.03.2019r)
- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Faktura nr. 2833/19/ART z dn.25.03.2019r wystawiona przez firmę ARTON STUSIO sp. jawna Pabianice ul. Piłsudskiego 3F na kwotę 544,60zł netto + 23% VAT (125,26zł) = 669,86zł brutto za zakup art. biurowych (5 pozycji) wykorzystanych podczas przygotowywania różnorodnych kart pracy dla dzieci na zajęcia
Kwota w całości pokryta z dotacji WFOŚiGW z §4210
Zapłacono gotówką (raport kasowy nr.6 za okres od 13.03 do 31.03.2019r)

Wszystkie faktury były sprawdzone i zatwierdzone pod względem merytorycznym i

formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez Dyr. PM nr.12 i Gł.Księgowego.

Faktury są opisane zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości PM.nr.12 a także wzorem do instrukcji rozliczania zadania konkursowego (zał. nr.2 do regulaminu konkursu.

Łączne wydatki w 2019r w wysokości 13.915,94zł dotyczące zadania pn. „Odpady – problem ekologiczny młodych pokoleń” zostały pokryte w całości z dotacji WFOŚiGW. Pozostałe wydatki na powyższe zadanie będące wkładem własnym Beneficjenta (1.792,00) zostały zrealizowane w 2018r.

§4270 – zakup usług remontowych

rozdział 80148 §4270 - zakup usług remontowych

przeгляд i konserwacja dźwigu

- Faktura VAT nr. 113/19 z dn.27.06.2019r wystawiona przez firmę Elektromechanika Dźwignic Instalatorstwo Elektryczne Pabianice ul.Boczna 2 na kwotę 280,00zł netto + 23% VAT (64,40zł) = 344,40zł brutto za przeгляд i konserwację dźwigu towarowego małego oraz za pomiary elektryczne i naprawę dźwigu
Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr. Przedszkola w dn.28.06.2019r.
Zapłacono przelewem dn.28.06.2019r.

§4300 – zakup usług pozostałych

rozdział 80104 §4300 - zakup usług pozostałych

kursy języka angielskiego

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
- Na I poł. 2019r zawarta była umowa o świadczenie usług edukacyjnych z firmą WONDERWORLD Nauka Językowych Obcych P-ce ul.Bukowa10h z dn.28.09.2018r zawarta na okres od dnia 01.10.2018r do 30.06.2019r

Ważniejsze postanowienia umowy:

- §1 ust.1 – Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do wykonywania usług polegających na prowadzeniu, na terenie Przedszkola **zajęć z języka angielskiego** dla wszystkich dzieci uczęszczających do placówki zgodnie z przedstawionym dyrektorowi programem/rozkładem materiału
- ust.2 – Wykonawca zobowiązuje się zapewnić lektora posiadającego wymagane kwalifikacje do nauczania j.angielskiego dzieci w wieku przedszkolnym
- §2 ust.2 – Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia jednego zajęcia tygodniowo w każdym z 5 oddziałów PM nr.12
- ust.3 – Czas trwania zajęć w poszczególnych oddziałach uzależniony jest od wieku dzieci.
 - a) ok. 20 minut 3-4 latki
 - b) 30 minut 5-6 latki
- ust.4 – Zajęcia będą prowadzone w każdą środę będącą dniem pracy przedszkola
- §4 ust.1 – Strony ustalają, że łączne wynagrodzenie brutto należne z tytułu realizacji umowy wyniesie **5,00zł miesięcznie za jedno dziecko będące na liście wychowanków przedszkola, bez względu na: rzeczywistą frekwencję dzieci, dni świąteczne przypadające w środy**
- §5 ust.1 – Wynagrodzenie wynikające z realizacji przedmiotu umowy będzie płatne do 20 dnia każdego miesiąca, po otrzymaniu faktury wystawionej przez Wykonawcę
- ust.2 – Wynagrodzenie, o którym mowa w ust.1 płatne będzie przelewem na wskazane konto bankowe Wykonawcy, w terminie 7 dni od daty złożenia Zamawiającemu faktury
- §8 ust.2 – Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności
- Za realizację przedmiotu umowy Wykonawca wystawił następujące faktury:
 - 1) faktura nr.5/01/2019 wystawiona w dn.29.01.2019r w kwocie 625,00zł brutto za kurs j.angielskiego – za styczeń 2019r (125 dzieci x 5zł)
Zapłacono przelewem dn.31.01.2019r
 - 2) faktura nr11/02/2019 wystawiona w dn.25.02.2019r w kwocie 625,00zł brutto za kurs

j.angielskiego – za luty 2019r (125 dzieci x 5zł)

Zapłacono przelewem dn.27.02.2019r

- 3) faktura nr.12/03/2019 wystawiona w dn.19.03.2019r w kwocie 625,00zł brutto za kurs j.angielskiego – za marzec 2019r (125 dzieci x 5zł)

Zapłacono przelewem dn.21.03.2019r

- 4) faktura nr.3/04/2019 wystawiona w dn.23.04.2019r w kwocie 620,00zł brutto za kurs j.angielskiego – za kwiecień 2019r (124 dzieci x 5zł)

Zapłacono przelewem dn.24.04.2019r

- 5) faktura nr.10/05/2019 wystawiona w dn.28.05.2019r w kwocie 620,00zł brutto za kurs j.angielskiego – za maj 2019r (124 dzieci x 5zł)

Zapłacono przelewem dn.30.05.2019r

- 6) faktura nr.6/06/2019 wystawiona w dn.12.06.2019r w kwocie 620,00zł brutto za kurs j.angielskiego – za czerwiec 2019r (124 dzieci x 5zł)

Zapłacono przelewem dn.13.06.2019r

Łączna kwota netto wystawionych faktur w poł. 2019r za kursy j.angielskiego wyniosła **3.735,00zł** (3.735,00zł brutto – VAT 0%) **co stanowi równowartość 866,25 euro.**

Wszystkie faktury były sprawdzone i zatwierdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez Dyr. przedszkola i Gł.Księgowego.

Faktury są opisane zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości PM.nr.12.

rozdział 80104 §4300 - zakup usług pozostałych

zakup aktualizacji oprogramowania

- Faktura VAT nr. F/2019/02/001707 z dn.19.02.2019r wystawiona przez firmę VULC AN sp. z.o.o Wrocław ul.Wołowska 6 na kwotę 643,90zł netto + 23%VAT (148,10zł) = 792,00zł brutto za aktualizację do programu Vulcan Place Optivum dla potrzeb księgowości
Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr.

Przedszkola w dn.27.02.2019r.

Zapłacono przelewem w dn. 27.02.2019r

rozdział 80104 §4300 - zakup usług pozostałych
zakup licencji na aktualizację oprogramowania

- Faktura VAT nr. 757/3/2019 z dn.14.03.2019r wystawiona przez Sputnik Software sp. z.o.o ul.klinkierowa 7 na kwotę 2.200,00zł netto + 23%VAT (506,00zł) = 2.706,00zł brutto za zakup licencji na aktualizację oprogramowania finansowo – księgowego dla potrzeb księgowości

Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).

Zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości obowiązującymi w PM nr.12 faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez Gł.Księgowego i Dyr.

Przedszkola w dn.25.03.2019r.

Zapłacono przelewem w dn. 26.03.2019r

rozdział 80104 §4300 - zakup usług pozostałych
zajęcia rytmiczne

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
- Na I poł. 2019r zawarto umowę o świadczenie usług edukacyjnych z firmą Usługi Muzyczne P-ce ul.Odrodzenia 8 m.4 z dn.28.09.2018r zawartą na okres od dnia 01.10.2018r do 30.06.2019r

Ważniejsze postanowienia umowy:

§1 ust.1 – Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do wykonywania usług polegających na prowadzeniu, na terenie Przedszkola **zajęć z rytmiki** dla wszystkich dzieci uczęszczających do placówki

ust.2 – Wykonawca zobowiązuje się do dostarczenia dokumentów potwierdzających posiadanie wymaganych kwalifikacji do nauczania rytmiki dzieci w wieku przedszkolnym

§2 ust.2 – Wykonawca zobowiązuje się do przeprowadzenia jednego zajęcia tygodniowo w

każdym z 5 oddziałów PM nr.12

ust.3 – Czas trwania zajęć w poszczególnych oddziałach uzależniony jest od wieku dzieci.

- a) ok. 20 minut 3-4 latki
- b) 30 minut 5-6 latki

ust.4 – Zajęcia będą prowadzone w każdy czwartek/piątek będący dniem pracy przedszkola

§4 ust.1 – Strony ustalają, że łączne wynagrodzenie brutto należne z tytułu realizacji umowy wyniesie **5,00zł miesięcznie za jedno dziecko będące na liście wychowanków przedszkola, bez względu na: rzeczywistą frekwencję dzieci, dni świąteczne przypadające w których odbywają się zajęcia**

§5 ust.1 – Wynagrodzenie wynikające z realizacji przedmiotu umowy będzie płatne do 20 dnia każdego miesiąca, po otrzymaniu faktury wystawionej przez Wykonawcę

ust.2 – Wynagrodzenie, o którym mowa w ust.1 płatne będzie przelewem na wskazane konto bankowe Wykonawcy, w terminie 7 dni od daty złożenia Zamawiającemu faktury

§8 ust.2 – Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności

• Za realizację przedmiotu umowy Wykonawca wystawił następujące rachunki:

1) rachunek nr.8/2019 wystawiony w dn.25.01.2019r w kwocie 625,00zł brutto za zajęcia rytmiczne – za styczeń 2019r (125 dzieci x 5zł)

Zapłacono przelewem dn.25.01.2019r

2) rachunek nr. 15/2019 wystawiony w dn.21.02.2019r w kwocie 625,00zł brutto za zajęcia rytmiczne – za luty 2019r (125 dzieci x 5zł)

Zapłacono przelewem dn.22.02.2019r

3) rachunek nr. 27/2019 wystawiony w dn.23.03.2019r w kwocie 625,00zł brutto za zajęcia rytmiczne – za marzec 2019r (125 dzieci x 5zł)

Zapłacono przelewem dn.26.03.2019r

4) rachunek nr. 38/2019 wystawiony w dn.18.04.2019r w kwocie 620,00zł brutto za zajęcia rytmiczne – za kwiecień 2019r (124 dzieci x 5zł)

Zapłacono przelewem dn.24.04.2019r

5) rachunek nr. 50/2019 wystawiony w dn.24.05.2019r w kwocie 620,00zł brutto za zajęcia rytmiczne – za maj 2019r (124 dzieci x 5zł)

Zapłacono przelewem dn.24.05.2019r

6) rachunek nr. 65/2019 wystawiony w dn.25.06.2019r w kwocie 620,00zł brutto za zajęcia rytmiczne – za czerwiec 2019r (124 dzieci x 5zł)

Zapłacono przelewem dn.28.06.2019

Łączna kwota netto wystawionych rachunków w 2019r za zajęcia rytmiczne wyniosła **3.735,00zł** (3.735,00zł brutto – VAT 0%) **co stanowi równowartość 866,25 euro.**

Wszystkie faktury były sprawdzone i zatwierdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez Dyr. przedszkola i Gł.Księgowego.

Faktury są opisane zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości PM.nr.12.

rozdział 80104 §4300 - zakup usług pozostałych
usługi z zakresu ochrony danych osobowych

- Zastosowano procedurę udzielania zamówień do 3.000 euro (§3 ust.1 lit.a regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12).
- W dn.15.02.2017r zawarto umowę z firmą ABIkonsulting Bełchatów ul.Dębowa 4B + aneks nr.1 z dn.10.04.2018r

Niektóre postanowienia umowy:

§2 – przedmiot umowy

ust.1 – Zleceniobiorca zobowiązuje się do świadczenia na rzecz Zleceniodawcy (PM nr.12) **usług doradczych z zakresu ochrony danych osobowych**, w tym przygotowanie i wdrożenie dokumentacji wymaganej przepisami prawa, zgodnie z wytycznymi Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr.2016/679 z 27 kwietnia 2016r w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych – RODO (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016r)

ust.2 – pełnienie funkcji **inspektora Ochrony Danych Osobowych** – począwszy od dnia 25.05.2018r

§5 – miejsce świadczenia usług

Zleceniobiorca świadczyć będzie usługi w wybranym przez siebie miejscu z wyłączeniem czynności, które winny być wykonane w siedzibie Zleceniodawcy

§7 – wynagrodzenie za świadczenie usług

ust.1 – Z tytułu wykonywania Usługi, Zleceniodawca zobowiązuje się do zapłaty na rzecz Zleceniobiorcy:

- za usługi doradcze, w tym pełnienie na rzecz Zleceniodawcy funkcji
Inspektora Ochrony Danych Osobowych, miesięcznego wynagrodzenia
ryczałtowego w wysokości 195,00zł netto (od 01.05.2018r 325,20zł netto –
400zł brutto – aneks nr.1)

ust.2 – Wynagrodzenie, o którym mowa w ust.7.1 będzie płatne z góry w okresach
miesięcznych – do 20 dnia miesiąca, w którym usługa jest świadczona, na
podstawie wystawionej faktury

ust.3 – Wynagrodzenie, o którym mowa w ust.7.1 Umowy obejmuje również opłaty za
udzielenie na rzecz Zleceniodawcy licencji na korzystanie z Produktów

§10 – okres obowiązywania umowy

ust.1 – Umowa zostaje zawarta na czas określony od dnia 15.02.2017r do dnia
31.12.2017r

ust.2 – Jeżeli w terminie do 30 dni przed wygaśnięciem okresu umowy żadna ze stron
nie złoży pisemnego oświadczenia o rozwiązaniu umowy, **umowa ulega
przedłużeniu na okres kolejnych 12 miesięcy z zachowaniem
dotychczasowych warunków**

§12 – Postanowienia końcowe

ust. 1 – Wszelkie zmiany umowy wymagają dla swojej ważności formy pisemnej pod
rygorem nieważności

- Za realizację przedmiotu umowy Zleceniobiorca wystawił następujące faktury:
 - 1) faktura nr.STA/8/01/19 wystawiona w dn.07.01.2019r w kwocie 325,20zł netto +
23% VAT (74,80zł) = 400,00zł brutto za usługi z zakresu ochrony danych osobowych –
styczeń 2019r
Zapłacono przelewem dn.10.01.2019r
 - 2) faktura nr.STA/8/02/19 wystawiona w dn.04.02.2019r w kwocie 325,20zł netto +
23% VAT (74,80zł) = 400,00zł brutto za usługi z zakresu ochrony danych osobowych –
luty 2019r
Zapłacono przelewem dn.11.02.2019r
 - 3) faktura nr.STA/8/03/19 wystawiona w dn.06.03.2019r w kwocie 325,20zł netto +
23% VAT (74,80zł) = 400,00zł brutto za usługi z zakresu ochrony danych osobowych –
marzec 2019r
Zapłacono przelewem dn.21.03.2019r
 - 4) faktura nr.STA/8/04/19 wystawiona w dn.04.04.2019r w kwocie 325,20zł netto +
23% VAT (74,80zł) = 400,00zł brutto za usługi z zakresu ochrony danych osobowych –
kwiecień 2019r

Zapłacono przelewem dn.08.04.2019r

- 5) faktura nr.STA/8/05/19 wystawiona w dn.06.05.2019r w kwocie 325,20zł netto + 23% VAT (74,80zł) = 400,00zł brutto za usługi z zakresu ochrony danych osobowych – maj 2019r

Zapłacono przelewem dn.07.05.2019r

- 6) faktura nr.STA/8/06/19 wystawiona w dn.03.06.2019r w kwocie 325,20zł netto + 23% VAT (74,80zł) = 400,00zł brutto za usługi z zakresu ochrony danych osobowych – czerwiec 2019r

Zapłacono przelewem dn.07.06.2019r

Łączna kwota netto wystawionych faktur w I poł. 2019r za usługi doradcze z zakresu ochrony danych osobowych wyniosła **1.951,20zł** (2.400,00zł brutto) **co stanowi równowartość 452,54 euro.**

Wszystkie faktury były sprawdzone i zatwierdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez Dyr. MOSiR i Gł.Księgowego.

Faktury są opisane zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami rachunkowości PM.nr.12.

§4220 – zakup środków żywności

rozdział 80148 §4220 - zakup środków żywności
zakup art. spożywczych dla stołówki przedszkolnej

- zapewnienie posiłku dla wychowanków przedszkola jest uregulowany w art.108 pkt.4 ustawy z dn. 14 grudnia 2016r Prawo oświatowe (Tekst jednolity: Dz. U. z 2019r poz.1148 z późn. zm.).
- zgodnie z §9 pkt.4 statutu przedszkole umożliwia korzystanie z posiłków wychowankom

W I poł. 2019r zgodnie z raportami żywieniowymi sporządzanymi przez samodzielnego referenta przedszkola było wydana następująca ilość posiłków (śniadania, obiad , podwieczorek):

| <i>m-c</i> | <i>ilość posiłków</i> |
|------------|-----------------------|
| styczeń | 5.605 |
| luty | 3.991 |
| marzec | 6.174 |
| kwiecień | 3.100 |

| | |
|------------|---------------|
| maj | 6.004 |
| czerwiec | 5.355 |
| rok | 30.229 |

Koszt ich przygotowania (zużyte produkty żywnościowe) wyniósł 44.578,49zł brutto.

Zakupu art. żywnościowych dokonano w I poł. 2019r u następujących dostawców:

- SPOŁEM Pabianicka Spółdzielnia Spożywców Pabianice ul.Tkacka 2 na łączną kwotę 3.275,00zł brutto (za 12 m-cy 2019r – 6.495,98zł brutto)
- Firma „GAWEŁ” Pabianice ul.Piłsudskiego 13/15 na łączną kwotę 3.755,93zł brutto (za 12 m-cy 2019r – 15.537,68zł brutto)
- Kaufland Polska Markety sp. z.o.o sp.komandytowa na łączną kwotę 56,04zł brutto (za 12 m-cy 2019r – 56,04zł brutto)
- Jeronimo Martins Polska S.A Kostrzyń ul.Żniwna 5 (sklep „Biedronka” P-ce ul.Grota Roweckiego 18a) na łączną kwotę 53,84zł brutto (za 12 m-cy 2019r – 76,52zł brutto)
- P.P.H.U. „SŁAWA” sp. jawna P-ce ul.Moniuszki 104 na łączną kwotę 2.102,61zł brutto (za 12 m-cy 2019r – 2.760,60zł brutto)
- Handel Obwoźny Hurt-Detal art.spożywcze i przemysłowe Konstantynów Łódzki ul.Lutomierska 60 na łączną kwotę 9.801,80zł brutto (za 12 m-cy 2019r – 19.334,85zł brutto)
- P.P.H.U. Piekarnstwo – Cukiernictwo „Grabowski” P-ce ul.Torowa 25 na łączną kwotę 381,09zł brutto (za 12 m-cy 2019r – 679,04zł brutto)
- Zakłady Mięsne PAMSO S.A. Pabianice ul.Żwirki i Wigury 19 na łączną kwotę 10.052,63zł brutto (za 12 m-cy 2019r – 20.220,95zł brutto)
- Okręgowa Spółdzielnia Mleczarska w Łasku ul.Matejki 16 na łączną kwotę 7.839,62zł brutto (za 12 m-cy 2019r – 15.648,30zł brutto)
- Firma „REVITA” P-ce ul.Karniszewicka 175 na łączną kwotę 1.190,72zł brutto (za 12 m-cy 2019r – 2.197,15zł brutto)
- Sklep Rybny P-ce ul.Moniuszki 136 na łączną kwotę 1.508,00zł brutto (za 12 m-cy 2019r – 2.657,90zł brutto)
- Crispy Natural sp. z.o.o sp. komandytowa Kalisz ul.Łódzka 145A na łączną kwotę 646,28zł brutto (za 12 m-cy 2019r – 1.102,48zł brutto)
- „SANTE” sp. jawna Warszawa ul.Jagiellońska 55A na łączną kwotę 1.661,61zł brutto (za 12 m-cy 2019r – 3.402,41zł brutto)
- ETQA sp. z.o.o Częstochowa ul.Gazowa 4/6 na łączną kwotę 980,91zł brutto (za 12 m-cy 2019r – 1.632,40zł brutto)

- „ATEST” sp. jawna Sieradz ul.Zakładników 36 na łączną kwotę 760,73zł brutto (za 12 m-cy 2019r – 1.990,75zł brutto)
- P.H.U. PIASTPOL M.R. Woźniaków 19 na łączną kwotę 511,68zł brutto (za 12 m-cy 2019r – 927,42zł brutto)

Łączna kwota zakupu środków żywności do stołówki przedszkolnej w I poł.2019r wyniosła 44.578,49zł brutto. Kwota wykazana w sprawozdaniu Rb-28S za I poł.2019r to 45.082,15zł. Różnica w kwocie 503,66zł jest kwotą pogotowia kasowego na dzień 30.06.2019r pobranego na zakup art. żywnościowych.

Wartość netto zamówienia za I poł. 2019r u żadnego z dostawców nie przekroczyła 3.000 euro.

Jednakże w skali całego 2019r od czterech dostawców przekroczyła 3.000 euro i mieściła się w kwotach określonych w §3 ust.1 lit.b regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12 (3.000 do 14.000 euro) oraz podlegała procedurze określonej w §4 pkt.1 i §6 tegoż regulaminu.

Dotyczyło to:

- firmy „GAWEŁ” Pabianice ul.Piłsudskiego 13/15Pabianice ul.Św. Jana 14
- Zakładów Mięsnych PAMSO S.A. Pabianice ul.Żwirki i Wigury 19
- Okręgowej Spółdzielni Mleczarskiej w Łasku ul.Matejki 16
- firmy Handel Obwoźny Hurt-Detal art.spożywcze i przemysłowe Konstantynów Łódzki ul.Lutomierska 60

Na 2019r sporządzono plan zamówień publicznych dotyczący zakupu art. żywnościowych (brak daty sporządzenia !!) podpisany przez Dyr. przedszkola, Gł. Księgowego i samodzielnego referenta.

Od w/w dostawców kupowano takie grupy produktów spożywczych jak:

- owoce, warzywa i podobne produkty (kod 1510000-9) - szacunkowa wartość zamówienia w kwocie 3.362,94 euro
- mięso i przetwory mięsne, wędliny, podroby, garmaż (kod 15100000-1) - szacunkowa wartość zamówienia w kwocie 4.870,47 euro
- mleko i produkty mleczne, masło, sery, jogurty (kod 15500000-3) - szacunkowa wartość zamówienia w kwocie 3.734,02 euro
- różne produkty spożywcze, przyprawy, konserwy, miód (kod 15800000-6) - szacunkowa wartość zamówienia w kwocie 4.638,54 euro

Procedura wyboru w/w dostawców przedstawiała się następująco:

- 1) *Dostawca owoców, warzyw i podobnych produktów (kod 1510000-9)*

- Dyr. PM nr.12 złożył wniosek do Gł. Księgowego (brak daty wniosku !!) o wyrażenie zgody na realizację zamówienia w przedmiocie dostawy **warzyw i owoców**. Główna Księgowa wyraziła zgodę w dn.06.02.2019r !!.

Termin realizacji zamówienia: **02.01.2019r – 31.12.2019r**

Szacunkowa wartość zamówienia:

Wartość netto – 13.500zł

Wartość brutto – 14.175zł

Wartość zamówienia netto w przeliczeniu na euro wynosi 3.131,01 euro

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dn.31.01.2019r !! na podstawie analizy wydatków za 2018r

- z rozeznania rynku sporządzono notatkę służbową w dn.28.02.2019r !!

Rozeznania rynku dokonano u następujących dostawców:

- 1) firmy Handel Obwoźny Hurt-Detal art.spożywcze i przemysłowe Konstantynów Łódzki ul.Lutomierska 60
- 2) Sklep Spożywczo – Przemysłowy P-ce ul.Orzechowa 4
- 3) Handel Obwoźny art. przemysłowe i spożywcze Konstantynów Łódzki ul.Moniuszki 17

- oferty cenowe złożyli w/w potencjalni dostawcy (w przypadku oferenta nr.1 – w dn.21.03.2019r !!, w przypadku oferenta nr.2 w dn.18.03.2019r !!, w przypadku oferenta nr.3 w dn.19.03.2019r!!)

- nie sporządzono protokołu z przeprowadzonego postępowania o czym mowa w §6 pkt.5 regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12.

Informacje o wyborze dostawcy zawarto w notatce służbowej z rozeznania rynku.

Na dostawcę owoców i warzyw wybrano oferenta nr.1 tj. firmę Handel Obwoźny Hurt Detal art. Spożywcze i przemysłowe. Uzasadnieniem tego wyboru było to, iż owoce i warzywa są dostarczane odpowiednim transportem, artykuły są świeże i w konkurencyjnej cenie oraz istnieje możliwość zmian ilości wcześniej zamówionego towaru.

- **o wynikach przeprowadzonej procedury nie powiadomiono pozostałych oferentów, który ubiegali się o udzielenie zamówienia o czym mowa w §6 pkt.6 regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12.**

- z wybranym dostawcą PM nr.12 miało podpisaną umowę już w dn.07.06.2013r.
Ważniejsze postanowienia umowy opisano już przy wyborze dostawcy na 2018r.

2) *Dostawca mięsa i przetworów mięsnych, wędlin, podrobów (kod 15100000-1)*

- Dyr. PM nr.12 złożył wniosek do Gł. Księgowego (brak daty wniosku !!) o wyrażenie zgody na realizację zamówienia w przedmiocie dostawy **mięsa i przetworów mięsnych**. Główna Księgowa wyraziła zgodę w dn.06.02.2019r !!.

Termin realizacji zamówienia: **02.01.2019r – 31.12.2019r**

Szacunkowa wartość zamówienia:

Wartość netto – 20.000zł

Wartość brutto – 21.000,00zł

Wartość zamówienia netto w przeliczeniu na euro wynosi 4.638,54 euro

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dn.31.01.2019r !! na podstawie analizy wydatków za 2018r

- z rozeznania rynku sporządzono notatkę służbową w dn.28.02.2019r !!

Rozeznania rynku dokonano u następujących dostawców:

- 1) Zakłady Mięsne PAMSO S.A. Pabianice ul.Żwirki i Wigury 19 sklep nr.2
- 2) P.P.H.U. „SŁAWA” sp. jawna P-ce ul.Moniuszki 104
- 3) KAWIKS P-ce ul.Łaska 29/31

- oferty cenowe złożyli w/w potencjalni dostawcy (w przypadku oferenta nr.1 – data nieczytelna!!, w przypadku oferenta nr.2 w dn.06.02.2019r !!, w przypadku oferenta nr.3 w dn.06.02.2019r !!)

- nie sporządzono protokołu z przeprowadzonego postępowania o czym mowa w §6 pkt.5 regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12.

Informacje o wyborze dostawcy zawarto w notatce służbowej z rozeznania rynku.

Na dostawcę mięsa i przetworów mięsnych wybrano oferenta nr.1 tj. Zakłady Mięsne PAMSO S.A. Uzasadnieniem tego wyboru było to, iż mięso jest dostarczane bezpośrednio od producenta odpowiednim transportem. Sklep w którym zaopatruje się przedszkole znajduje się w pobliżu. Artykuły są świeże i w konkurencyjnej cenie oraz istnieje możliwość zmian ilości wcześniej zamówionego towaru.

- o wynikach przeprowadzonej procedury **nie powiadomiono pozostałych oferentów który ubiegali się o udzielenie zamówienia o czym mowa w §6 pkt.6 regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12.**

- z wybranym dostawcą PM nr.12 miało podpisaną umowę już w dn.06.06.2013r.

Ważniejsze postanowienia umowy opisano już przy wyborze dostawcy na 2018r.

3) *mleko i produkty mleczne, masło, sery, jogurty (kod 15500000-3)*

- Dyr. PM nr.12 złożył wniosek do Gł. Księgowego (brak daty wniosku !!) o wyrażenie zgody na realizację zamówienia w przedmiocie dostawy **mleka i przetworów mlecznych**.

Główna Księgowa wyraziła zgodę w dn.06.02.2019r !!.

Termin realizacji zamówienia: **02.01.2019r – 31.12.2019r**

Szacunkowa wartość zamówienia:

Wartość netto – 15.300zł

Wartość brutto – 16.065,00zł

Wartość zamówienia netto w przeliczeniu na euro wynosi 3.548,48 euro

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dn.31.01.2019r !! na podstawie analizy wydatków za 2018r

- z rozeznania rynku sporządzono notatkę służbową w dn.28.02.2019r !!

Rozeznania rynku dokonano u następujących dostawców:

- 1) Okręgowa Spółdzielnia Mleczarska w Łasku ul.Matejki 16
- 2) P.P.H.U. „SŁAWA” sp. jawna P-ce ul.Moniuszki 104
- 3) SPOŁEM Pabianicka Spółdzielnia Spożywców P-ce (sklep nr.5) ul.Moniuszki 108

- oferty cenowe złożyli w/w potencjalni dostawcy (w przypadku oferenta nr.1 oferta ważna od 01.02.2019r!!, w przypadku oferenta nr.2 w 2019r !!, w przypadku oferenta nr.3 w 2019r !!)

- nie sporządzono protokołu z przeprowadzonego postępowania o czym mowa w §6 pkt.5 regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12.

Informacje o wyborze dostawcy zawarto w notatce służbowej z rozeznania rynku.

Na dostawcę mleka i przetworów mlecznych wybrano oferenta nr.1 tj. Okręgową Spółdzielnię Mleczarską w Łasku. Uzasadnieniem tego wyboru było to, iż mleko i przetwory mleczne są dostarczane bezpośrednio od producenta odpowiednim transportem. Artykuły są świeże i w konkurencyjnej cenie oraz istnieje możliwość zmian ilości wcześniej zamówionego towaru.

- **o wynikach przeprowadzonej procedury nie powiadomiono pozostałych oferentów, który ubiegali się o udzielenie zamówienia o czym mowa w §6 pkt.6 regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12.**

- z wybranym dostawcą PM nr.12 miało podpisaną umowę już w dn.04.06.2013r.

Ważniejsze postanowienia umowy opisano już przy wyborze dostawcy na 2018r.

4) *różne produkty spożywcze, przyprawy, konserwy, miód (kod 15800000-6)*

- Dyr. PM nr.12 złożył wniosek do Gł. Księgowego (brak daty wniosku !!) o wyrażenie zgody na realizację zamówienia w przedmiocie dostawy **cukier, przyprawy i inne art. spożywcze**

Główna Księgowa wyraziła zgodę w dn.06.02.2019r !!.

Termin realizacji zamówienia: **02.01.2019r – 31.12.2019r**

Szacunkowa wartość zamówienia:

Wartość netto – 15.100zł

Wartość brutto – 15.855,00zł

Wartość zamówienia netto w przeliczeniu na euro wynosi 3.502,10 euro

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dn.31.01.2019r !! na podstawie analizy wydatków za 2018r

- z rozeznania rynku sporządzono notatkę służbową w dn.28.02.2019r !!

Rozeznania rynku dokonano u następujących dostawców:

- 1) Firma „GAWEL” Pabianice ul.Piłsudskiego 13/15
- 2) SPOŁEM Pabianicka Spółdzielnia Spożywców Pabianice ul.Tkacka 2
- 3) P.P.H.U. „SŁAWA” sp. jawna P-ce ul.Moniuszki 104

- oferty cenowe złożyli w/w potencjalni dostawcy (w przypadku oferenta nr.1 – jako oferta cenowa faktura proforma z dn.28.03.2019r!!, w przypadku oferenta nr.2 – brak daty złożenia !!, w przypadku oferenta nr.3 w 2019r !!)

- nie sporządzono protokołu z przeprowadzonego postępowania o czym mowa w §6 pkt.5 regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12.

Informacje o wyborze dostawcy zawarto w notatce służbowej z rozeznania rynku.

Na dostawcę cukru, przypraw i innych art. spożywczych wybrano oferenta nr.1 tj. Firmę „GAWEL”. Uzasadnieniem tego wyboru było to, iż artykuły są w konkurencyjnej cenie, dostarczane odpowiednim środkiem transportu. Istnieje możliwość zmian ilości wcześniej zamówionego towaru.

- **o wynikach przeprowadzonej procedury nie powiadomiono pozostałych oferentów, który ubiegali się o udzielenie zamówienia o czym mowa w §6 pkt.6 regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12.**

- z wybranym dostawcą PM nr.12 miało podpisaną umowę już w dn.27.06.2013r.

Ważniejsze postanowienia umowy opisano już przy wyborze dostawcy na 2018r.

Podsumowując wydatki dotyczące zakupu art. spożywczych do stołówki przedszkolnej przy wyborze 4 w/w dostawców nie zastosowano się w pełni do procedury określonej w §2 i §6 regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12 (3.000 do 14.000 euro).

Nieprawidłowości dotyczyły:

- całą procedurę wyboru poszczególnych dostawców dokonywano w lutym 2019r kiedy poszczególne zamówienia były już realizowane. Termin realizacji zamówień był ustalony na okres 02.01.2019r – 31.12.2019r (faktury wpływały od początku stycznia).
- na niektórych ofertach brak daty wpływu ich do przedszkola czy daty sporządzenia
- nie sporządzano protokołów z przeprowadzonego postępowania. Część informacji była zawarta w notatkach z rozeznania rynku.
- o wynikach przeprowadzonej procedury nie powiadamiano pozostałych oferentów ubiegających się o udzielenie zamówienia

4. Wykonanie dochodów Przedszkola Miejskiego nr.12 za I poł. 2019r.

Zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania planu dochodów budżetowych Rb-27S za I poł. 2019r realizacja dochodów kształtowała się następująco:

| <i>klasyfikacja</i> | | <i>plan</i> | <i>wykonanie</i> |
|---|---|-------------------|------------------|
| <i>rozdział</i> | <i>paragraf</i> | | |
| 80104 – przedszkola | 0660 – wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego | 42.100,00 | 20.803,50 |
| | 0750 – wpływy z najmu i dzierżawy jednostek samorządu terytorialnego | 771,00 | 385,50 |
| | 0920 – wpływy z pozostałych odsetek | - | 9,28 |
| | 0970 – wpływy z różnych dochodów | 210,00 | 125,00 |
| | razem rozdział 80104 | 43.081,00 | 21.323,28 |
| 80148 – stołówki szkolne i przedszkolne | 0670 – wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego | 115.000,00 | 47.858,00 |
| | 0920 – wpływy z pozostałych odsetek | - | 19,43 |
| | razem rozdział 80148 | 115.000,00 | 47.877,43 |
| Razem Dział 801 | | 158.081,00 | 69.200,71 |

§0660 – wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego

§0920 – wpływy z pozostałych odsetek (czesne)

Opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego (czesne) zgodnie z §26 pkt.2 statutu przedszkola za 2018r zostały przyjęte uchwałą nr.LV/703/18 Rady Miejskiej w Pabianicach z dn.29 maja 2018r w sprawie ustalenia czasu bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki oraz wysokości opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym w publicznych przedszkolach oraz oddziałach przedszkolnych w publicznych przedszkolach !! prowadzonych przez Gminę Miasto Pabianice o czym szerzej w wyliczeniu dochodów przedszkola za 2018r.

Wpłaty rodziców/opiekunów prawnych w I poł. 2019r z tytułu czesnego były to wpłaty gotówkowe i wpłaty przelewowe na konto pomocnicze przedszkola (od maja 2019r). Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego (czesne) wraz z odsetkami w poszczególnych miesiącach I poł. 2019r przedstawiały się następująco:

| <i>m-c</i> | <i>wpłaty rodziców/opiekunów prawnych</i> | <i>przelewy przedszkola na konto UM</i> | |
|--------------|---|---|---|
| | | <i>nr. wyciągu bankowego</i> | <i>kwota przelewu</i> |
| styczeń | 3.600,50 +0,55 (odsetki) = <u>3.601,05</u> | WB nr.8/2019 z dn.14.01.2019r WB nr.13/2019 z dn.31.01.2019r | 1.828,05 <u>1.773,00</u> razem 3.601,05 |
| luty | 3.392,50 + 0.73 (odsetki) = <u>3.393,23</u> | WB nr.21/2019 z dn.18.02.2019r WB nr.26/2019 z dn.28.02.2019r | 2.343,97 <u>1.049,26</u> razem 3.393,23 |
| marzec | 3.130,00 + 2.13 (odsetki) = <u>3.132,13</u> | WB nr.32/2019 z dn.13.03.2019r WB nr.40/2019 z dn.29.03.2019r | 1.328,29 <u>1.803,84</u> razem 3.132,13 |
| kwiecień | 3.862,00 + 1.47 (odsetki) = <u>3.863,47</u> | WB nr.47/2019 z dn.15.04.2019r WB nr.52/2019 z dn.30.04.2019r | 1.213,12 <u>2.650,35</u> razem 3.863,47 |
| maj | 2.020,00 (wpł. gotówkowe) + 878,00 (wpł. przelewowe) + 3.73 (odsetki) = <u>2.901,73</u> | WB nr.58/2019 z dn.21.05.2019r WB nr.9/2019 z dn.21.05.2019r WB nr.10/2019 z dn.30.05.2019r WB nr.63/2019 z dn.31.05.2019r | 1.583,10 833,62 45,00 <u>440,01</u> razem 2.901,73 |
| czerwiec | 1.826,00 (wpł. gotówkowe) + 2.094,50 (wpł. przelewowe) + 0.67 (odsetki) = <u>3.921,17</u> | WB nr.70/2019 z dn.14.06.2019r WB nr.21/2019 z dn.28.06.2019r WB nr.76/2019 z dn.28.06.2019r | 1.120,12 2.094,50 <u>706,55</u> razem 3.921,17 |
| razem | 20.812,78 | | 20.812,78 |

Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego wraz z odsetkami (odsetki za czesne) wyniosły 20.812,78zł i zostały w całości odprowadzone do budżetu Gminy Miejskiej Pabianice. Kwota ta jest zgodna ze sprawozdaniem Rb-27S za I poł. 2019r (rozdział 80104 §0660 i §0920).

§0670 – wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego
§0920 – wpływy z pozostałych odsetek (wyżywienie)

Zarządzeniem nr.17/2011 Dyr. PM nr.12 z dn.27.06.2011r ustalono w uzgodnieniu z organem prowadzącym wysokość opłat za żywienie w przedszkolu (zarządzenie weszło w życie z dniem 01.09.2011r) o czym szerzej w wyliczeniu dochodów przedszkola za 2018r.

Wpłaty rodziców/opiekunów prawnych w I poł. 2019r z tytułu opłat za wyżywienie wychowanków były to wpłaty gotówkowe i wpłaty przelewowe na konto pomocnicze przedszkola (od maja 2019r). Wpłaty indywidualne za wyżywienie dzieci wraz z odsetkami wyniosły 46.042,43zł.

Ponadto część posiłków dla dzieci była zrefundowana przez Miejskie Centrum Pomocy Społecznej w ramach programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania (na podstawie przyznanych zasiłków celowych) w kwocie 1.835,00zł. PM nr.12 wystawiało z tego tytułu noty księgowe.

Wpływy z opłat rodziców/opiekunów prawnych za korzystanie z wyżywienia wraz z odsetkami w poszczególnych miesiącach I poł. 2019r przedstawiały się następująco:

| m-c | wpłaty rodziców/opiekunów prawnych | przelewy przedszkola na konto UM | |
|----------|---|----------------------------------|-----------------|
| | | nr. wyciągu bankowego | kwota przelewu |
| styczeń | 7.987,00 +2,38 (odsetki) = <u>7.989,38</u> | WB nr.8/2019 z dn.14.01.2019r | 3.272,92 |
| | | WB nr.13/2019 z dn.31.01.2019r | <u>4.716,46</u> |
| | | razem 7.989,38 | |
| luty | 7.975,50 + 2.84 (odsetki) = <u>7.978,34</u> | WB nr.21/2019 z dn.18.02.2019r | 5.643,91 |
| | | WB nr.26/2019 z dn.28.02.2019r | <u>2.334,43</u> |
| | | razem 7.978,34 | |
| marzec | 6.784,50 + 2.53 (odsetki) = <u>6.787,03</u> | WB nr.32/2019 z dn.13.03.2019r | 3.045,35 |
| | | WB nr.40/2019 z dn.29.03.2019r | <u>3.741,68</u> |
| | | razem 6.787,03 | |
| kwiecień | 8.504,00 + 2.73 (odsetki) = <u>8.506,73</u> | WB nr.47/2019 z dn.15.04.2019r | 2.630,31 |
| | | WB nr.52/2019 z dn.30.04.2019r | <u>5.876,42</u> |
| | | razem 8.506,73 | |
| maj | 5.092,00 (wpł. gotówkowe) + 1.335,00 (wpł. przelewowe) | WB nr.58/2019 z dn.21.05.2019r | 4.121,32 |
| | | WB nr.9/2019 z dn.21.05.2019r | 1.260,87 |

| | | | |
|--------------|------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| | + 7.96 (odsetki) = <u>6.434,96</u> | WB nr.10/2019 z dn.30.05.2019r | 75,00 |
| | | WB nr.63/2019 z dn.31.05.2019r | <u>977,77</u> |
| | | | razem 6.434,96 |
| czerwiec | 4.970,00 (wpł. gotówkowe) + | WB nr.70/2019 z dn.14.06.2019r | 2.884,30 |
| | 3.375,00 (wpł. przelewowe) | WB nr.21/2019 z dn.28.06.2019r | 3.375,00 |
| | + 0.99 (odsetki) = <u>8.345,99</u> | WB nr.76/2019 z dn.28.06.2019r | <u>2.086,69</u> |
| | | | razem 8.345,99 |
| razem | 46.042,43 | | 46.042,43 |

Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia wychowanków przedszkola wraz z odsetkami w kwocie 46.042,43zł + refundacja części posiłków przez MCPS w kwocie 1.835,00zł wyniosły łącznie 47.877,43zł i zostały w całości odprowadzone do budżetu Gminy Miejskiej Pabianice. Kwota ta jest zgodna ze sprawozdaniem Rb-27S za I poł. 2019r (rozdział 80148 §0670 i §0920).

Wnioski

1. W Przedszkolu Miejskim nr.12 obowiązuje wprowadzony zarządzeniem nr.1/2015 Dyr. Przedszkola z dn.02.02.2015r regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości do 30.000 euro.
Jest on zgodny z wzorem regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro o której mowa w art.4 pkt.8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych, który został opracowany przez Wydział Edukacji, Kultury i Sportu.
2. W sprawdzonych wydatkach za 2018r i I poł. 2019r nie wystąpiły zamówienia publiczne powyżej 30.000 euro za wyjątkiem 4 dostawców z §4220 – zakup środków żywności
3. Wszystkie sprawdzone faktury dotyczące zamówień publicznych poniżej 3.000 euro (§3 pkt.1 lit.a regulaminu) zostały zgodnie z ustawą o rachunkowości jak i obowiązującymi w PM nr.12 zasadami rachunkowości opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno - rachunkowym a poszczególne wydatki zatwierdzone do wypłaty przez Gł. Księgowego i Dyr. Przedszkola.
4. Inne nieprawidłowości:
 - w przypadku wystawionych faktur nr.23/10/2018 z dn.29.10.2018r (§4210) i nr.24/10/2018 z dn.29.10.2018r (§4270) przez firmę COPY DREAM **płatności**

dokonano przelewem na inne konto niż jest podane na fakturze. Ponadto na wyciągu bankowym nr.136 z dn.30.10.2018r w opisie przelewu widnieje nazwa tej samej firmy lecz z nazwiskiem innego właściciela i adresu firmy (Zgierz ul.Łagiewnicka 56A).

W związku z powyższym Gł. Księgowa złożyła w dn.16.12.2019r wyjaśnienie do kontroli stwierdzając, iż dokonując przelewu omyłkowo została wybrana firma z bazy kontrahentów zarejestrowana pod nazwą firmy COPY DREAM, nie zauważając przy tym że pod nazwą firmy na fakturze jest inne nazwisko i inny numer konta bankowego, ponieważ nazwa firmy jest taka sama i ta sama osoba wystawiała fakturę, która od wielu lat zajmuje się konserwacją i naprawą kserokopiarki w placówce. O zaistniałej sytuacji została powiadomiona telefonicznie firma na którą został dokonany przelew. Uzgodniono, że firma dokona transferu we własnym zakresie na właściwe konto firmy współpracującej.

Przedłożone kontrolującemu sprawozdanie Rb-28S za 2018r nie wskazuje, iż na §4210

czy §4270 byłoby zobowiązanie wymagalne na koniec roku budżetowego.

Str. 20 i 25 sprawozdania

- podsumowując wydatki dotyczące zakupu art. spożywczych do stołówki przedszkolnej w 2018r jak i 2019r przy wyborze 4 dostawców tj:
- firmy „GAWEŁ” Pabianice ul.Piłsudskiego 13/15
 - Zakładów Mięsnych „PAMSO” Pabianice ul.Żwirki i Wigury 19
 - Okręgowej Spółdzielni Mleczarskiej w Łasku ul.Matejki 16
 - firmy Handel Obwoźny Hurt – Detal art. spożywcze i przemysłowe Konstantynów Łódzki ul.Lutomierska 60
- nie zastosowano się w pełni do procedury określonej w §2 i §6 regulaminu udzielania zamówień publicznych PM nr.12 (3.000 do 14.000 euro).

Nieprawidłowości dotyczyły:

- **przy ustalaniu wartości szacunkowej zamówień jak i w trakcie procedury wyboru poszczególnych dostawców uwzględniono bieżący kurs euro zgodny z kursem NBP zamiast średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych ogłoszonego rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dn.28 grudnia 2017r (dotyczyło to zamówień publicznych na 2018r)**
- **całą procedurę wyboru poszczególnych dostawców dokonywano w lutym 2018r i w lutym 2019r kiedy poszczególne zamówienia na 2018r i 2019r były już realizowane.**

Termin realizacji zamówień był ustalony na okres 02.01.2018r – 31.12.2018r i 02.01.2019r – 31.12.2019r (faktury wpływały od początku stycznia).

- **W przypadku zamówienia dotyczącego dostawy warzyw i owoców wartość zamówienia w przeliczeniu na euro wyliczono od szacunkowej wartości brutto zamówienia zamiast od szacunkowej wartości netto. Od 01.01.2018r zgodnie z rozporządzeniem średni kurs złotego do euro wynosił 4.3117 co dawało wartość zamówienia nie 3.143,79 euro a 2.899,09 euro - dotyczyło to zamówienia publicznego na 2018r**
- **na niektórych ofertach brak daty wpływu ich do przedszkola czy daty sporządzenia**
- **nie sporządzano protokołów z przeprowadzonego postępowania. Część informacji była zawarta w notatkach z rozeznania rynku.**
- **o wynikach przeprowadzonej procedury nie powiadamiano pozostałych oferentów ubiegających się o udzielenie zamówienia**

Str. 57-58 i 94 sprawozdania

5. Wszyscy wybrani przez Przedszkole wykonawcy i dostawcy, których zamówienia publiczne sprawdzone zostały przez kontrolującego byli na dzień wystawiania faktur lub rachunków zarejestrowani jako prowadzący działalność w bazie CEIDG (Centralna Ewidencja i Informacja o Działalności Gospodarczej) lub KRS (Krajowy Rejestr Sądowy).
6. Kontrolującemu przedłożono zaświadczenia:
 - Zakładu Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Łodzi (Inspektorat w Pabianicach) o nie posiadaniu zaległości w opłacaniu składek według stanu na dzień 04.10.2019r
 - Naczelnika Urzędu Skarbowego w Pabianicach o niezaleganiu w podatkach na dzień 11.06.2019r

Załączniki do sprawozdania (egzempl. nr.1):

- zał. nr.1 – sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za 2018r i I poł. 2019r
- zał. nr.2 – sprawozdania z wykonania planu dochodów budżetowych Rb-27S za 2018r i I poł. 2019r
- zał. nr.3 – zaświadczenia Urzędu Skarbowego i Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o niezaleganiu w podatkach na dzień 11.06.2019r i składkach na ubezpieczenie społeczne na dzień na dzień 04.10.2019r
- zał. nr.4 – regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości do 30.000 euro wprowadzony w życie zarządzeniem nr.1/2015r Dyr. PM nr.12 z dn.02.02.2015r

- zał. nr.5 – wzór regulaminu udzielania zamówień publicznych do 30.000 euro przygotowany przez Wydział Edukacji, Kultury i Sportu
- zał. nr.6 – zestawienia tabelaryczne wynagrodzeń osobowych pracowników za 2018r i I poł. 2019r sporządzone przez Gł. Księgowego PM nr.12
- zał. nr.7 – faktura nr.23/10/2018 i nr.24/10/2018r z dn.29.10.2018r firmy COPY DREAM wraz z wyjaśnieniem Gł. Księgowej z dn.16.12.2019r i wyciągiem bankowym nr.136/2018 z dn.30.10.2018r
- zał. nr.8 – zestawienie obrotów i sald TB-01 wszystkich dostawców i wykonawców za 2019r dla PM nr.12
- zał. nr.9 - zestawienie obrotów i sald TB-08 4 dostawców (Okręgowa Spółdzielnia Mleczarska w Łasku, Zakłady Mięsne „PAMSO”, Firma „GAWEŁ” i Handel Obwoźny Hurt-Detal) za 2018r dla PM nr.12
- zał. nr.10 – Dokumentacja dotycząca wyboru czterech w/w dostawców art. żywnościowych do stołówki przedszkolnej w 2018r
- zał. nr.11 – Dokumentacja dotycząca wyboru czterech w/w dostawców art. żywnościowych do stołówki przedszkolnej w 2019r

Część – C.Informacje końcowe

1. Sprawozdanie sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach z których każdy zawiera 101 stron kolejno zaparafowanych przez Kontrolującego i Dyr. Przedszkola Miejskiego nr.12
2. Jeden egzemplarz sprawozdania został wręczony Dyr. Przedszkola Miejskiego nr.12 a kolejny Prezydentowi Miasta Pabianic Panu Grzegorzowi Mackiewiczowi
3. Dyrektor Przedszkola nr.12 został poinformowany o prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania sprawozdania dodatkowych wyjaśnień lub umotywowanych zastrzeżeń dotyczących ustaleń stanu faktycznego, analizy przyczyn i skutków stwierdzonych uchybień oraz uwag i wniosków zawartych w sprawozdaniu.

Podpisy

Dyrektor Przedszkola

Kontrolujący

Miejskiego nr.12