

**Protokół nr 4/2024 zespołu kontrolnego
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Pabianicach
z dnia 3 marca 2024 r.**

powołanego do przeprowadzenia kontroli funkcjonowania Przedszkola Miejskiego nr 5 w Pabianicach w zakresie przeprowadzonych inwestycji w okresie 01.01.2021 - 31.03.2023 r. oraz aktualnych warunków pobytu dla dzieci.

A. Część wstępna

Zespół prowadził kontrolę w okresie od 15 kwietnia 2023 r. do 18 stycznia 2024 r. Kontrola została przeprowadzona zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Pabianicach na rok 2023 (Uchwała Rady Miejskiej nr LXIII/601/23 z dn. 28.03.2023 r.). Członkowie zespołu przygotowali pytania w zakresie kontroli, które zostały przesłane do Przedszkola Miejskiego nr 5 w Pabianicach oraz odbyli niezbędne spotkania z kierownictwem przedszkola.

1. Skład zespołu kontrolnego:

1. Aleksander Wójtowicz – Przewodniczący zespołu
2. Dorota Pędziwiatr – Członek zespołu
3. Dariusz Cymerman – Członek zespołu

2. Zakres prowadzonej kontroli:

Funkcjonowanie Przedszkola Miejskiego nr 5 w Pabianicach w zakresie przeprowadzonych inwestycji w okresie 01.01.2021 - 31.03.2023 r. oraz aktualnych warunków pobytu dla dzieci (wyposażenie, czystość, etc.).

3. Wykaz tematów i dokumentów poddanych kontroli:

1. Rozliczenia finansowe za lata 2021,2022 i do końca marca 2023 roku.
2. Lista zrealizowanych modernizacji/projektów przedszkola od 2021 roku do 31 marca 2023 roku.
3. Ekspertyza firmy dotycząca zapachu będącego w części pomieszczeń w przedszkolu.
4. Weryfikacja sal oraz terenu zewnętrznego (w tym placu zabaw).

B. Część opisowa

Zespół kontrolny działając na podstawie pełnomocnictwa, zgonie z § 19 ust. 4 Regulaminu Rady Miejskiej w Pabianicach stanowiącego załącznik Nr 3 do uchwały Nr LXII/761/18 Rady Miejskiej w Pabianicach z dnia 16 listopada 2018 roku, przeprowadził kontrolę w podanym w części A zakresie.

Członkowie zespołu przeanalizowali otrzymane dokumenty i uzyskane odpowiedzi na pytania. Odbyli również spotkania w przedszkolu, w tym z Panią Dyrektorką Łucją Piasecką.

Zespół kontrolny zapoznał się z dokumentami finansowymi Przedszkola Miejskiego numer 5 w Pabianicach, w tym informacji o aktywach i pasywach wykazanych w badanym okresie:


Za rok 2021:

Suma aktywów	487 395,00	475 572,23	Suma pasywów	487 395,00	475 572,23

Za rok 2022:

Suma aktywów	475 572,23	467 492,44	Suma pasywów	475 572,23	467 492,44

Rachunek zysków i strat za 2021

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie Nr 5 Zamkowa 48 95-200 Pabianice		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Miejska Pabianice	
Numer identyfikacyjny REGON 000733168			Wysłać bez pisma przewodniego 70E1B136DF48D766 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		153 218,00	195 587,50
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		153 218,00	195 587,50
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 293 555,94	2 689 151,47
B.I.	Amortyzacja		6 572,52	6 572,52
B.II.	Zużycie materiałów i energii		226 761,87	269 194,61
B.III.	Usługi obce		44 093,91	186 273,69
B.IV.	Podatki i opłaty		10 164,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 645 615,07	1 808 667,17
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		360 348,57	416 900,48
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	1 543,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 140 337,94	-2 493 563,97
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	377,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	377,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Iwona Górską
główny księgowy

2022-03-30
rok, miesiąc, dzień

Aleksandra Jarmakowska-Jasiczek
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 140 337,94	-2 493 186,97
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 140 337,94	-2 493 186,97
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 140 337,94	-2 493 186,97

Rachunek zysków i strat za 2022 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat:	
Przedszkole Miejskie nr 5 Zamkowa 48 95-200 Pabianice		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Gmina Miejska Pabianice	
Numer identyfikacyjny REGON 000733168				Wysłać bez pisma przewodniego C353B8EC88635FB3	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	195 587,50	216 181,60		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00		
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	195 587,50	216 181,60		
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 689 151,47	2 992 881,26		
B.I.	Amortyzacja	6 572,52	52 746,84		
B.II.	Zużycie materiałów i energii	269 194,61	352 472,32		
B.III.	Usługi obce	186 273,69	215 276,80		
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00		
B.V.	Wynagrodzenia	1 808 667,17	1 929 450,35		

B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	416 900,48	441 407,95
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 543,00	1 527,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 493 563,97	-2 776 699,66
D.	Pozostałe przychody operacyjne	377,00	46 681,44
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	377,00	46 681,44
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	498,00

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	498,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 493 186,97	-2 730 516,22
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 493 186,97	-2 730 516,22
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00

Zespół Kontrolny zapoznał się z listą zrealizowanych modernizacji/projektów przedszkola od 2021 do marca 2023:

- budowa klapy oddymiającej - rok 2022;
- dostosowanie budynku do wymogów PPS (przebudowa klatki schodowej, wymiana 3 drzwi na przeciwpożarowe) - rok 2022
- realizacja projektów WFOŚiGW - utworzenie Punktu dydaktycznego na terenie ogrodu Przedszkola Miejskiego nr 5 - 2021-2022

Zespół Kontrolny uzyskał informacje, że teren zewnętrzny konserwowany jest raz w roku. Prace naprawcze jak i ogrodnicze wykonywane są na bieżąco według potrzeb.

Członkowie Zespołu Kontrolnego w kilku salach pomimo otwartych okien wyczuli nieprzyjemny zapach. Pani dyrektor przekazała informacje, że była przeprowadzana w przeszłości ekspertyza dotycząca występujących „zapachów”, która nie stwierdziła żadnego związanego z nimi zagrożenia dla dzieci i pracowników. Zespół Kontrolny widział, że sale są zadbane i nie stwierdził w żadnym z pomieszczeń niepokojących śladów na podłodze czy ścianach (takich jak grzybnie). Toalety przy salach podczas wizytacji były zadbane.

C. Podsumowanie

Zespół Kontrolny przeprowadził kontrolę w wyznaczonym zakresie. Po przeprowadzonej analizie **wnioskuje się o realizację następujących zaleceń:**

1. Zlecenie nowej ekspertyzy dotyczącej sprawdzenia niezidentyfikowanego zapachu panującego w salach i/lub dokonanie ewentualnych prac remontowych.
2. Wyznaczenie dedykowanej osoby do kontaktu telefonicznego oraz mailowego, wraz z podaniem na stronie internetowej godzin, w których można łatwo skontaktować się z kierownictwem przedszkola.
3. Wdrożenie częstszych konserwacji placu zabaw – minimalnie dwa razy rocznie.
4. Kontakt z administratorem strony Google z prośbą o zaktualizowanie danych godzin otwarcia przedszkola (aktualne są błędne, co wprowadza w błąd).

Protokół sporządzono w **3** jednobrzmiących egzemplarzach.

Protokół zawiera 7 ponumerowanych stron.

Podpisy członków zespołu kontrolnego

Aleksander Wójtowicz

Dorota Pędziwiatr

Dariusz Cymerman

Na podstawie §23 ust. 1 Regulaminu Rady Miejskiej w Pabianicach Rady Miejskiej w Pabianicach, będącego załącznikiem do uchwały nr LXII/761/18 Rady Miejskiej w Pabianicach z dnia 16 listopada 2018 r., zespół kontrolny przekazuje protokół z kontroli kierownikowi jednostki kontrolowanej w dniu

Zgodnie z §23 ust. 3 Regulaminu Rady Miejskiej w Pabianicach kierownik jednostki kontrolowanej ma prawo nie podpisać protokołu oraz zgłaszania uwag co do jego treści oraz przebiegu kontroli.

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej:

Data

Podpis

Podpisany lub niepodpisany protokół (wraz z pisemną informacją o przyczynie niepodpisania) i ewentualne uwagi do jego treści oraz przebiegu kontroli proszę odesłać w formie pisemnej do Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Pabianicach w terminie do 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania protokołu.

Zgodnie z §23 ust. 4 Regulaminu Rady Miejskiej w Pabianicach protokół zespołu kontrolnego po przyjęciu przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Pabianicach przekazywany jest:

- 1) Przewodniczącemu Rady Miejskiej;
- 2) Prezydentowi Miasta Pabianic;
- 3) Kierownikowi jednostki kontrolowanej.