

Protokół z kontroli

Kontrolujący:	Podinspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój Marzena Kieras
Jednostka kontrolowana:	Publiczne Przedszkole nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju ul. Marii Konopnickiej 1
Podstawa przeprowadzenia czynności kontrolnych:	Upoważnienie Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój nr KAW.1711.1.2021 z dnia 02.03.2021 roku
Czas trwania czynności kontrolnych:	Zgodnie z upoważnieniem - od 02.03.2021 roku do 16.04.2021 roku, z przedłużeniem do dnia 14.05.2021 roku
Przedmiot kontroli:	Zgodnie z upoważnieniem - <ul style="list-style-type: none"> • Ustalenia ogólnie-organizacyjne, w tym kontrola zarządcza, • Prawidłowość realizowania zadania wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka, • SIO – prawidłowość ujmowania danych, • Organizacja pracy w czasie lockdownu, • Prawidłowość przyznawania premii i nagród, • Gospodarka odpadami, • Prawidłowość i celowość zawierania umów cywilno-prawnych.
Dyrektor jednostki kontrolowanej:	mgr Dorota Szcząchor
Główny księgowy jednostki kontrolowanej:	Obsługa finansowo-księgową MZOSiP

Funkcję Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju od dnia 01 września 1996 roku do nadal pełni mgr Dorota Szcząchor.

Zewnętrzne podstawy prawne:

- ✓ Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2021.305 t.j.),
- ✓ Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2021.217 t.j.),
- ✓ Ustawa z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U.2021.888 t.j.),
- ✓ Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U.2019.2215 t.j.),
- ✓ Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz.U.2020.910 t.j.),
- ✓ Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej (Dz.U.2021.584 t.j.),
- ✓ Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 24 sierpnia 2017 r. w sprawie organizowania wczesnego wspomaganie rozwoju dzieci (Dz.U.2017.1635),
- ✓ Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28 sierpnia 2019 r. w sprawie szczegółowego zakresu danych dziedzinowych gromadzonych w systemie informacji oświatowej oraz terminów przekazywania niektórych danych do bazy danych systemu informacji oświatowej (Dz.U.2019.1663).

Za zgodność z oryginałem

1

Jastrzębie Zdrój
dnia 16.07.2021

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
mgr Dorota Szcząchor

ds

k

↓ Ustalenia ogólno-organizacyjne, w tym kontrola zarządcza.

Kontrolowana jednostka posiadała **Regulamin Organizacyjny** wprowadzony Zarządzeniem nr PP2.0221.2.2018 z dnia 02.01.2018 roku.

Zgodnie z §5 powyższego regulaminu „*funkcjonowanie przedszkola oparte jest na zasadach jednoosobowego kierownictwa, służbowego podporządkowania, podziału czynności i indywidualnej odpowiedzialności za wykonanie powierzonych zadań*”.

W przypadku nieobecności dyrektora przedszkola – zgodnie z §16 ust. 2 – „*(...) obowiązki przejmuje nauczyciel wyznaczony Zarządzeniem Prezydenta Miasta*”.

W okresie 2018 – do dnia zakończenia czynności kontrolnych takich sytuacji nie było.

Regulamin organizacyjny zawierał zakresy działania i kompetencje na poszczególnych stanowiskach pracy.

Niniejszy regulamin został przedstawiony pracownikom oraz przyjęty do wiadomości i stosowania co zostało potwierdzone podpisami zainteresowanych osób.

Kontrolowana jednostka posiadała **Regulamin wynagradzania, przyznawania nagród i premiowania pracowników niebędących nauczycielami** wprowadzony Zarządzeniem nr 14/2009 z dnia 30 czerwca 2009 roku. Kolejne zmiany:

- Zarządzenie nr 14/2017 z dnia 15.12.2017 roku,
- Zarządzenie nr PP2.0221.1.2021 z dnia 04.01.2021 roku.

Pracownicy potwierdzili pisemnie zapoznanie się z regulaminami. Regulaminy zawierały akceptację zakładowej organizacji związkowej.

Przyznane w latach 2018 – 2020 nagrody i premie dla pracowników nie będących nauczycielami były zgodne z zapisami powyższego regulaminu.

Kontrolowana jednostka posiadała **politykę rachunkowości** przyjętą Zarządzeniem nr 3/2018 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 30 stycznia 2018 roku w sprawie zasad (polityki) rachunkowości dla Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju oraz jednostek obsługiwanych przez Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju.

Zarządzeniem nr 3/2015 z dnia 12 luty 2015 roku Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju wprowadził **Regulamin Kontroli Zarządczej**.

↓ Prawidłowość realizowania zadań wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka.

Zgodnie z pismem z dnia 12.03.2021r. dotyczącym przedmiotu czynności kontrolnych Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 2 poinformował, „*że w zakresie przedmiotu czynności kontrolnych zgodnie z wskazanym okresem, w placówce nie realizowano zadań wczesnego wspomaganie rozwoju dzieci*”.

Pismo z dnia 12.03.2021r. stanowi **załącznik nr 1**.

Za zgodność z oryginałem

Jastrzębie Zdrój

dnia 16.04.2021r.

2

PP2.0221.1.2021

PP2.0221.1.2021

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
mgr Dorota Bączachor

[Signature]

[Signature]

↓ SIO – prawidłowość ujmowania danych.

Czynności kontrolne w powyższym zakresie dotyczyły prawidłowości wprowadzania przez kierownika jednostki kontrolowanej danych nauczycieli w zakresie uzyskania kolejnego stopnia awansu zawodowego.

Na podstawie przedstawionej przez kierownika jednostki dokumentacji ustalono:

- akt nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela – stopień nauczyciela kontraktowego (**załącznik nr 2**) z dnia 17.07.2020 roku,
- akt nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela – stopień nauczyciela dyplomowanego (**załącznik nr 3**) z dnia 30.07.2019 roku.

wprowadzono do SIO zgodnie z powyższymi dokumentami.

↓ Organizacja pracy w czasie lockdownu.

W związku z wystąpieniem COVID-19, w Przedszkolu opracowano „**Procedury zapewnienia bezpieczeństwa**”. Wskazane procedury wprowadzono Zarządzeniem Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju Nr 0221.9.2020 z dnia 06 maja 2020r.

Z treścią Procedur zapoznali się pracownicy jednostki, co potwierdzili swoim podpisem.

W Procedurach wskazano:

- zasady dotyczące zapobiegania i przeciwdziałania COVID-19 wśród dzieci, rodziców i pracowników przedszkola w trakcie prowadzonych w przedszkolu zajęć;
- zasady dotyczące przyprowadzania i odbioru dzieci;
- zasady dotyczące postępowania na wypadek podejrzenia wystąpienia choroby koronawirusowej COVID-19.

Dokonane zmiany:

- ✓ Zarządzenie Nr PP2.0221.11.2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 08 czerwca 2020r.;
- ✓ Zarządzenie Nr PP2.0221.17.2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 26 sierpnia 2020r. w sprawie: Procedury zapewnienia bezpieczeństwa w Publicznym Przedszkolu nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju w okresie pandemii COVID-19 (organizacja pobytu dzieci i pracy pracowników) – aktualizacja;

Z wprowadzonymi zmianami zaznajomiono pracowników, co zostało przez nich potwierdzone podpisem.

Zarządzeniem Nr PP2.0221.18.2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 26.08.2020r. wprowadzono **Regulamin pracy zdalnej** w Publicznym Przedszkolu nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju obowiązujący w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 i zapobieganiem jego rozprzestrzenianiu się.

W związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 Dyrektor Jednostki wprowadził kolejne Zarządzenia:

Za zgodność z oryginałem

3

Jastrzębie Zdrój
dnia 16.07.2021

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
mgr Dorota Szczęchor

- ✓ Zarządzenie nr PP2.0221.3.2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 12 marca 2020 roku w sprawie zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w Publicznym Przedszkolu nr 2;
- ✓ Zarządzenie nr PP2.0221.4.2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 25.03.2020 roku w sprawie organizacji realizacji zadań przez nauczycieli związanych z kształceniem na odległość;
- ✓ Zarządzenie Nr 0221.5.2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 25 marca 2020 roku w sprawie określenia zasad zaliczania do wymiaru godzin poszczególnych zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość lub innego sposobu kształcenia w związku z dalszym zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19;
- ✓ Zarządzenie Nr 0221.6.2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 31.03.2020r. w sprawie organizacji pracy w Publicznym Przedszkolu nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju w trakcie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19;
- ✓ Zarządzenie Nr 0221.7.2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 09.04.2020r. w sprawie zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w Publicznym Przedszkolu Nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju;
- ✓ Zarządzenie Nr 0221.8.2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 05 maja 2020r. w sprawie zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w Publicznym Przedszkolu Nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju;
- ✓ Zarządzenie Nr 0221.9a.2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 15 maja 2020r. w sprawie zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w Publicznym Przedszkolu Nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19;
- ✓ Zarządzenie Nr 0221.9b.2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 21 maja 2020r. w sprawie zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w Publicznym Przedszkolu Nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19;
- ✓ Zarządzenie Nr 0221.10.2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 29 maja 2020r. w sprawie zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w Publicznym Przedszkolu Nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19;
- ✓ Zarządzenie Nr 0221.10a.2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 05 czerwca 2020r. w sprawie zawieszenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w Publicznym Przedszkolu Nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19.

O kolejno wprowadzanych zmianach informowani byli pracownicy jednostki, co potwierdzali podpisem.

Za zgodność z oryginałem
Jastrzębie Zdrój
dnia 16.07.2021.

4

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
mgr Dorota Szczęcha

DS

L

Zgodnie z wyjaśnieniem Dyrektora jednostki (załącznik nr 4), w czasie trwania pandemii, nauczyciele realizowali swoje zadania w niżej wskazany sposób: „w okresie lockdownu ograniczono obowiązek świadczenia pracy przez nauczycieli na terenie przedszkola z wyłączeniem przypadku, gdy to było niezbędne. Ustalono, że nauczyciele konstruowali **nowe tygodniowe plany pracy** dla swojej grupy zawierające zajęcia i zabawy z podstawy programowej, propozycje zabaw dla rodziców ponad podstawę programową oraz sposób monitorowania zdobytej wiedzy. **Tygodniowe plany zdalnej pracy przedstawiano do zatwierdzenia dyrektorowi przedszkola.** Kształcenie na odległość (zdalne) dla wychowanków realizowano poprzez stronę internetową przedszkola w ramach tygodniowego wymiaru godzin zajęć dydaktyczno-wychowawczych. Materiały nauczyciele przygotowywali codziennie zgodnie z opracowanym planem pracy, w sposób jasny i czytelny dla rodziców uwzględniając potrzeby edukacyjne i możliwości psychofizyczne dzieci. Opracowywane materiały do kształcenia na odległość, nauczyciele opatrywali datą i podpisem osoby przygotowującej materiał edukacyjny informując rodziców o dostępnych materiałach a także możliwościach, sposobach i firmach ich realizacji przez dziecko w domu.

Zobowiązano nauczycieli do prowadzenia konsultacji z rodzicami wychowanków zgodnie z potrzebami. Prowadzono konsultacje drogą elektroniczną (założono na poczcie elektronicznej konta do konsultacji z rodzicami – rodzice wysyłali zdjęcia i relacje z wykonywanych przez dzieci zadań). **Realizowanie zadań odbywało się również pod nadzorem nauczycieli i dyrektora poprzez SMS, rozmowy telefoniczne,** przekazywanie informacji o realizacji podstawy programowej na stronie internetowej przedszkola.

Po tygodniowej realizacji zamierzeń ujętych w planie pracy, nauczyciele przekazywali w formie pisemnej **cotygodniowe sprawozdanie z kształcenia na odległość** realizowanego w każdej grupie wiekowej przekazując dyrektorowi do sprawdzenia i zatwierdzenia. Ewaluacja pracy nauczyciela w formie pracy zdalnej zawierała opis realizowanego programu, tematu tygodniowego, sposób realizacji i przekazywania zadań wychowankom i rodzicom, codzienne dodatkowe zadania rozwijające zainteresowania wychowanków oraz opis sposobu nadzoru nad realizowaniem zadań z uwzględnieniem pracy rodziców”.

Czynności kontrolne wykazały, iż nauczyciele realizację swoich działań potwierdzali dokonując wpisów w poszczególnych dziennikach zajęć grup.

Praca pracowników obsługi.

„Pracownicy obsługi wykonywali czynności służbowe w tym prace porządkowe, sanitarne – dezynfekcję sprzętu i pomieszczeń. Podczas wykonywania obowiązków służbowych bezwzględnie stosowali się do wszystkich zaleceń i wytycznych Głównego Inspektora Sanitarnego”.

Na podstawie Zarządzenia Dyrektora nr 0221.6.2020 pracownicy obsługi – za wyjątkiem pracownika zatrudnionego na stanowisku starszy intendent – nie świadczyli pracy, lecz pozostawali w gotowości do pracy. Potwierdzeniem jest zapoznanie się pracowników obsługi z treścią Zarządzenia oraz umieszczona informacja o gotowości do pracy z określonymi terminami w aktach pracowników.

Za zgodność z oryginałem

Jastrzębie Zdrój

dnia 16.07.2021

5

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2

mgr Dorota Szezechor

Wydatki w związku z pandemią COVID-19:

L.p.	Nr faktury, data wystawienia	Za co?	Kwota brutto
1.	12045 z dnia 15.04.2020r.	Laptop 2 szt.	2 980,00 zł
2.	667/2020/27 z dnia 08.05.2020r.	Termometr bezkontaktowy	179,99 zł
3.	FV/0000284/05/20 z dnia 12.05.2020r.	Artykuły BHP	1 071,95 zł
4.	1287/20 z dnia 15.05.2020r.	Artykuły BHP	518,78 zł
5.	73/05/2020 z dnia 13.05.2020r.	Artykuły BHP	362,00 zł
6.	59/09/2020 z dnia 29.09.2020r.	Artykuły BHP	191,88 zł
7.	FV/0000060/12/20 z dnia 02.12.2020r.	Artykuły BHP	137,23 zł
8.	Razem:		5 441,83 zł

Karta kontowa konta 130 §4210 stanowi **załącznik nr 6**.

- ✦ Prawidłowość przyznawania premii, nagród dla pracowników nie będących nauczycielami za lata 2018 – 2020.

Kontrolowana Jednostka posiadała Regulamin premiowania pracowników nie będących nauczycielami zatrudnionych w Publicznym Przedszkolu Nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju oraz Regulamin nagród pracowników nie będących nauczycielami zatrudnionych w Publicznym Przedszkolu nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju, wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora Nr 14/2009 z dnia 30.06.2009r.

Zgodnie z §4 pkt 1 Regulaminu premiowania „ *premia przyznawana jest za okres miesiąca kalendarzowego i wypłacana razem z wynagrodzeniem za pracę za dany miesiąc*”.

Zgodnie z §6 „*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 lub polecenia służbowego,*
- 2) *przestrzeganie ustalonego czasu pracy,*
- 3) *przestrzeganie przepisów oraz zasad bezpieczeństwa i higieny pracy, a także przepisów przeciwpożarowych,*
- 4) *dbałość o dobro zakładu pracy, chronienie mienia i używanie go zgodnie z przeznaczeniem,*
- 5) *poszanowanie i zabezpieczenie majątku na stanowisku pracy,*
- 6) *samodzielność działania,*
- 7) *dążenie do uzyskiwania w pracy jak najlepszych wyników,*
- 8) *wydajność i operatywność w pracy,*
- 9) *zachowanie uprzejmości i życzliwości w kontaktach ze zwierzchnikami, podwładnymi, współpracownikami oraz w kontaktach z klientami.*

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2

6

mgr Dorota Szczechor

Za zgodność z oryginałem

Jastrzębie Zdrój

dnia 16.09.2021.

Dokonując analizy indywidualnych kartotek pracowników nie będących nauczycielami za lata **2018 - 2020** ustalono, iż premia przyznawana była w wysokości 20% wynagrodzenia zasadniczego. Były indywidualne przypadki zwiększenia premii, które były zgodne z zapisami §9 Regulaminu premiowania: „Premia za dany okres może być indywidualnie podwyższona nie więcej jednak niż o 50% wynagrodzenia zasadniczego w przypadku nienaganego wykonywania dodatkowych obowiązków (np. doraźnego poszerzenia zakresu obowiązków, zastępstwa za nieobecnego pracownika i innych), w przypadku kiedy pracownik nie otrzymuje dodatku specjalnego”.

Zgodnie z §3 Regulaminu nagród „nagrody przyznaje dyrektor z własnej inicjatywy bądź na wniosek bezpośredniego przełożonego pracownika”. W §4 Regulaminu nagród wskazano w szczególności za co zostaje przyznana nagroda. Wymieniono:

- 1) „wzorowe wypełnianie obowiązków służbowych,
- 2) szczególne osiągnięcia w pracy,
- 3) wykonywanie dodatkowych zadań, wykraczających poza obowiązki wynikające z umowy o pracę,
- 4) inicjatywę i samodzielność w stosowaniu rozwiązań usprawniających realizację powierzonych zadań,
- 5) systematyczne i efektywne podnoszenie kwalifikacji zawodowych”.

W październiku 2018 roku Dyrektor jednostki przyznał 9 pracownikom administracji i obsługi „nagrody dyrektora”. Wysokość nagród mieściła się w przedziale od 150,00 zł do 418,00 zł.

W październiku 2019 roku Dyrektor jednostki przyznał 9 pracownikom administracji i obsługi „nagrody dyrektora” oraz „nagrody jednorazowe”. Wysokość „nagród dyrektora” mieściła się w przedziale od 150,00 zł do 367,00 zł. Wysokość „nagród jednorazowych” mieściła się w przedziale od 500,00 zł do 1 009,00 zł.

W październiku 2020 roku Dyrektor jednostki przyznał 8 pracownikom administracji i obsługi „nagrody dyrektora”. Wysokość nagród mieściła się w przedziale od 160,00 zł do 440,00 zł.

✦ Gospodarka odpadami.

Zgodnie z art. 6m ust. 1 ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U.2021.888 tj) „**właściciel nieruchomości jest obowiązany złożyć do wójta, burmistrza lub prezydenta miasta deklarację o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w terminie 14 dni od dnia zamieszkania na danej nieruchomości pierwszego mieszkańca lub powstania na danej nieruchomości odpadów komunalnych.**

1a. deklaracja zawiera dane niezbędne do określenia wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi”.

Zgodnie z art. 6m ust. 1d. „**wysokość zobowiązania** określonego w deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi **obowiązuje za**

Za zgodność z oryginałem

Jastrzębie Zdrój

dnia 16.07.2021.

7

DYREKTOR
Publicznego Przedsiębiorstwa Nr 2
mgr Dorota Szećqachor



kolejne miesiące do czasu korekty deklaracji lub zmiany stawki opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (...)"

Zgodnie z art. 6m ust. 2 „w przypadku zmiany danych będących podstawą ustalenia wysokości należnej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi lub określonej w deklaracji ilości odpadów komunalnych powstających na danej nieruchomości, **właściciel nieruchomości jest obowiązany złożyć nową deklarację** w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiła zmiana. (...)”

W przypadku uchwalenia nowej stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właściciel nieruchomości (zgodnie z art. 6m ust. 2a) „**nie jest obowiązany do złożenia nowej deklaracji**”.

Do dokonania czynności kontrolnych przekazano kontrolującemu Deklaracje o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za okres od 2018 do dnia zakończenia czynności kontrolnych.

Zmiana danych następowała kolejno od: 01.04.2020r., 01.10.2020r., 01.01.2021r.

L.p.	Kwota wynikająca z deklaracji/ zawiadomienia	Data przelewu	Kwota przelewu	Opis
1.	240,00 zł	19.04.2018	240,00 zł	I kw. 2018
2.	336,00 zł	11.07.2018	336,00 zł	II kw. 2018
3.	336,00 zł	10.10.2018	336,00 zł	III kw. 2018
4.	336,00 zł	19.11.2018	336,00 zł	IV kw. 2018
5.	336,00 zł	12.04.2019	336,00 zł	I kw. 2019
6.	336,00 zł	21.06.2019	336,00 zł	II kw. 2019
7.	336,00 zł	16.10.2019	336,00 zł	III kw. 2019
8.	336,00 zł	11.12.2019	336,00 zł	IV kw. 2019
9.	I kw. – 336,00 zł II kw. – 84,00 zł III kw. – 84,00 zł IV kw. – 336,00 zł Razem: 840,00 zł	16.03.2020	1 344,00 zł Nadpłata: 504,00 zł	za 2020 rok
10.	163,98 zł/m-c I kw. – 491,94 zł			I kw. 2021

Za lata 2018 – 2019 dokonano przelewów kwartalnych w wysokościach zgodnych z deklaracją/zawiadomieniem.

W roku 2020 dokonano wpłaty jednorazowej za cały rok w dniu 16.03.2020r. Dokonując rozliczenia roku powstała nadpłata w wysokości 504,00 zł. Wynikała ona z faktu, iż w ciągu roku, w związku z pandemią (II i III kw.) nastąpiło zmniejszenie kwoty do zapłaty (zmniejszenie częstotliwości odbioru pojemnika na odpady).

Karta kontowa konta 130 §4520 za lata 2018 – 2020 stanowi **załącznik nr 5**.

✦ Prawidłowość i celowość zawierania umów cywilno-prawnych.

Zgodnie z pismem z dnia 12.03.2021r. dotyczącym przedmiotu czynności kontrolnych Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 2 poinformował, „że w zakresie przedmiotu

Za zgodność z oryginałem
Jastrzębie Zdrój
dnia 16.03.2021r.

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
mgr Dorota Szczęch

czynności kontrolnych zgodnie z wskazanym okresem, w placówce **nie zawierano umów cywilno-prawnych**”.

Pismo z dnia 12.03.2021r. stanowi **załącznik nr 1**

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju – mgr Dorota Szcząchor po zapoznaniu się z treścią protokołu w dniu **09 lipca 2021 roku** – stwierdza, iż nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów.

Poinformowano Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju o prawie złożenia wyjaśnień lub uzupełnień do protokołu w terminie 3 dni od dnia zakończenia czynności kontrolnych i podpisania niniejszego protokołu.

Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Pismo z dnia 12.03.2021r.;
2. Akt nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela Pani M.U.;
3. Akt nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela Pani M.S.;
4. Pismo dotyczące organizacji pracy w PP2 w czasie lockdownu;
5. Karta kontowa konta 130 §4520 za lata 2018 - 2020;
6. Karta kontowa konta 130 §4210 – wydatki covidowe.

Niniejszy protokół wraz z załącznikami zawiera 24 ponumerowane strony.

Jednostka kontrolowana		Kontrolujący	
Pieczęć Jednostki	DYREKTOR Publicznego Przedszkola Nr 2 <i>mgr Dorota Szcząchor</i>	Pieczęć Urzędu Miasta	URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ Al. Józefa Piłsudskiego 60 44-335 Jastrzębie-Zdrój - 21 -
Kierownik Jednostki	Publiczne Przedszkole nr 2 ul. M. Konopnickiej 1 44-330 Jastrzębie-Zdrój Regon 272000880 NIP 633-20-27-564 tel. 32/4752318, 32/4762238	PODINSPEKTOR <i>Marzena Kieras</i>	
Główny księgowy jednostki			

Jastrzębie Zdrój, 09 lipiec 2021 r.

Za zgodność z oryginałem
Jastrzębie Zdrój
dnia *16.07.2021*

9

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
mgr Dorota Szcząchor