

PROTOKÓŁ nr 1/2025

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Kleszczów z przeprowadzonej kontroli w Urzędzie Gminy w Kleszczowie w dniu 4 marca 2025 roku.

Kontrolę przeprowadzono realizując zadanie Komisji Rewizyjnej przyjęte w harmonogramie prac Komisji Rewizyjnej przyjętym Uchwałą Rady Gminy Kleszczów Nr XI/76/2024 z dnia 17 grudnia 2024 r.

Zakres kontroli:

Kontrola w Publicznym Przedszkolu Samorządowym w zakresie:

„Realizacji planu finansowego za rok 2024”

Zespół kontrolujący w składzie:

1. Marcin Piątczak – kierownik zespołu kontrolnego
2. Beata Podawca – Kordowska
3. Kamil Retkowski
4. Karol Jakubik
5. Roman Bębnowski
6. Kamil Kucner – *nieobecny*

na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr RG.0010.1.2025 z dnia 25.02.2025 r. w obecności:

1. Małgorzata Szluga - Dyrektor Publicznego Przedszkola Samorządowego w Kleszczowie
2. Grażyna Płomińska – Główny księgowy Publicznego Przedszkola Samorządowego w Kleszczowie

Zespół kontrolny zapoznał się z następującymi dokumentami:

1. Sprawozdanie z realizacji planu finansowego dochodów budżetowych Publicznego Przedszkola Samorządowego w Kleszczowie w 2024 roku,
2. Sprawozdanie z realizacji planu finansowego wydatków budżetowych Publicznego Przedszkola Samorządowego w Kleszczowie w 2024 roku.
3. Rb – 27S - sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych za okres od początku roku do 31 grudnia 2024.
4. Rb – 28S - sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od początku roku do 31 grudnia 2024.
5. Sprawozdanie z wykorzystania otrzymanych dotacji celowych z budżetu państwa za okres od początku roku do dnia 31.12.2024 roku.

OPIS STANU FAKTYCZNEGO

Przedszkole liczy 6 oddziałów; grupa trzylatków liczy 23 dzieci, do czterolatków uczęszcza 24 dzieci, grupa pięciolatków liczy 25 dzieci, dwie grupy pięcio- sześciolatków liczą odpowiednio

13 i 24 dzieci oraz sześciolatki, grupa liczy 22 dzieci. Ogółem do przedszkola uczęszcza 131 dzieci.

Przedszkole pracuje w godzinach 6¹⁵ – 16¹⁵ zapewniając dzieciom z Gminy Kleszczów bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę zgodnie z Uchwałą nr XLVII/485/2018 Rady Gminy Kleszczów z dnia 6 września 2018 r. w sprawie określenia opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w publicznych przedszkolach prowadzonych przez Gminę Kleszczów.

W przedszkolu zatrudnionych jest 20 nauczycieli oraz 25 osób obsługi. W jednostce jest realizowana podstawa programowa oraz zajęcia dodatkowe, w tym m.in.: język angielski, rytmika, gimnastyka korekcyjna, teatryki, audycje muzyczne, zajęcia plastyczne, religia.

W kontrolowanej jednostce posiłki przygotowywane są na miejscu. Stawka żywieniowa zgodnie z Zarządzeniem Nr 021.3.2023 Dyrektora Publicznego Przedszkola Samorządowego w Kleszczowie z dnia 24.02.2023 roku wynosi 9,40 zł, w tym jednostkowa opłata za posiłki wynosi: śniadanie – 2,50 zł; obiad – 3,60 zł i 0,80 zł (za 2 gorące napoje); podwieczorek 2,50 zł. Zgodnie z Uchwałą Nr XXIX/286/04 Rady Gminy Kleszczów z dnia 29.09.2004 roku dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie Gminy Kleszczów objęte są programem bezpłatnego dożywiania. Dożywianie dotyczy obiadu dwudaniowego oraz dwóch napoi gorących dziennie we wszystkie dni, w których przedszkola są czynne.

Budynek przedszkola spełnia wymogi sanitarne i przeciwpożarowe. Raz w roku przeprowadzane są kontrole bezpieczeństwa i ewakuacyjne próby pożarowe. Plac zabaw oraz sprzęt wykorzystywany przez dzieci są regularnie kontrolowane pod kątem bezpieczeństwa. Rodzice mają stały dostęp do przedszkola, wchodzą dzwoniąc domofonem. Odbiór dziecka przez osoby trzecie następuje na podstawie imiennego upoważnienia. Pisemne upoważnienie składane jest na początku każdego roku szkolnego i obowiązuje przez cały rok szkolny.

Placówka posiada monitoring, którym jest objęte obejście wokół przedszkola, plac zabaw, korytarz i hol przy szatni wewnątrz budynku.

W trakcie kontroli zespół kontrolny zapoznał się z protokołem Nr HPDM/85/12/24 z dnia 22.02.2024r w związku z przeprowadzoną kontrolą przez Państwową Powiatową Inspekcję Sanitarną w Bełchatowie, zgodnie z protokołem nie wniesiono uwag i zastrzeżeń.

W dalszym ciągu przeprowadzonej kontroli zespół kontrolny na podstawie przedstawionej dokumentacji oraz po sprawdzeniu pod względem treści klasyfikacji stwierdził, że zaplanowane dochody budżetowe Publicznego Przedszkola Samorządowego w Kleszczowie na rok 2024 w kwocie 131 700,00 zł wykonano w wysokości 138 166,87 zł co stanowi 104,91 %.

Zaplanowane wydatki budżetowe Publicznego Przedszkola Samorządowego Kleszczowie na 2024 rok w kwocie 6 268 708,32 zł wykonano w wysokości 5 523 663,97 zł co stanowi 88,11%.

W toku kontroli zespół kontrolny ustalił, że największym wydatkiem są wynagrodzenia oraz utrzymanie obiektu.

1. Wynagrodzenia pracownicze na podstawie rozdziału: 80104 § 3020, 4010, 4040, 4110, 4120 – plan w 2024 roku wynosił 2 111 700,00 zł, natomiast wykonanie 1 861 499,34 zł.
2. Koszty utrzymania placówki na podstawie rozdziału 80104 § 4210, 4240, 4260, 4270, 4280, 4300 – plan w 2024 roku wynosił 709 977,65 zł, natomiast wykonanie 614 528,37 zł.
3. Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli: na podstawie rozdziału 80146 § 4300, 4700 – plan w 2024 roku wynosił 13 200,00 zł, natomiast wykonanie 9 240,00 zł.
4. Koszty utrzymania stołówki przedszkolnej – stołówka: na podstawie rozdziału 80148 – plan w 2024 roku wynosił 1 070 608,87 zł, natomiast wykonanie 894 281,10 zł.

W roku 2024 kontrolowana jednostka otrzymała dotację celową z budżetu państwa za okres od początku roku do dnia 31.12.2024 r. w kwocie 392 912,19 zł na wychowanie przedszkolne, w związku ze zmniejszeniem się liczby dzieci od dnia 1 września 2024 roku kwota dotacji w wysokości 29 091,38 zł została niewykorzystana.

WNIOSKI:

Zespół kontrolny na podstawie przedstawionej dokumentacji nie zgłasza uwag dla działalności w obszarze objętym kontrolą i wyraża pozytywną opinię do działań Publicznego Przedszkola Samorządowego w Kleszczowie w zakresie realizacji planu finansowego za 2024 rok.

Zespół kontrolny nie stwierdza żadnych uwag do przedstawionej dokumentacji finansowej.

Na tym protokół zakończono i podpisano w czterech egzemplarzach.

Kontrolowani: DYREKTOR, PRZEDSZKOLA
w Kleszczowie
1. *M. Szluga*
mgr Małgorzata Szluga
GŁÓWNY KSIĘGOWY
2. *G. Kłomińska*
Certyfikat Księgowy Nr 62544/2013
mgr Grażyna Kłomińska

Podpisy kontrolujących:

1. *[Signature]*
2. *[Signature]*
3. *[Signature]*
4. *[Signature]*
5. *[Signature]*