

KOMISJA REWIZYJNA RADY MIEJSKIEJ W CZERSKU



PROTOKÓŁ Z KONTROLI KOMPLEKSOWEJ KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W CZERSKU W PRZEDSZKOLU SAMORZĄDOWYM NR 1 IM. KUBUSIA PUCHATKA W CZERSKU W DNIU 30 LISTOPADA 2022 r.

Zgodnie z § 16 ust. 2, pkt 1 Statutu Gminy Czersk, planem pracy Komisji Rewizyjnej uchwalonym przez Radę Miejską w Czersku uchwałą nr XLI/465/21 w dniu 21 grudnia 2021 r. Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Czersku dokonała kontroli w następującym składzie:

- | | |
|--------------------------------|-----------------|
| 1) Lucyna Zawiszewska | –przewodnicząca |
| 2) Beata Pyżewska | – członek |
| 3) Elwira Bieszke – Binnebesel | – członek |
| 4) Ewa Reszka – członek | – członek |

Kontrola odbyła się 30 listopada 2022 r. w siedzibie kontrolowanej placówki w Czersku przy ul. Dąbrowskiego 4. W obecności Dyrektora Pani Barbary Brzezińskiej i zastępcy Dyrektora

Pani Beaty Czapiewskiej przedstawiono członków komisji i omówiono zakres przeprowadzanej kontroli.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Pani Lucyna Zawiszewska poinformowała, że zgodnie z § 16 ust. 2 Statutu Gminy Czersk kontrola obejmie następujące sprawy:

- 1) **formalno – prawne w zakresie:** statut, regulaminy, zarządzenia, instrukcje,
- 2) **merytoryczne w zakresie:** liczba przedszkolaków i oddziałów, zatrudnienie nauczycieli, pracowników administracji i obsługi, zakresy czynności pracowników, ilość pomieszczeń: sale, pracownie, osiągnięcia /udział w konkursach,
- 3) **finansowe w zakresie:** dochody w tym dochody własne i wydatki za 2021 rok, wydatki związane z ogrzewaniem, zabezpieczeniem przed włamaniem i kradzieżą itd., dekretacja dowodów księgowych/zaangażowań.

w zakresie spraw formalno – prawnych

Podczas kontroli Pani Dyrektor przedstawiła Komisji Rewizyjnej następujące dokumenty formalno–prawne w zakresie obejmującym zarządzanie placówką Przedszkolem Samorządowym nr 1 im. Kubusia Puchatka w Czersku (stan na 30.11.2022 r.):

- 1) Statut z 20.11.2017 r. – aktualizacja z 15.09.2022 r.;
- 2) Koncepcja funkcjonowania i rozwoju przedszkola 2021/2022 – 18.06.2021 r.;
- 3) Koncepcja funkcjonowania i rozwoju przedszkola 2022/2026 – 11.05.2022 r.;
- 4) Regulamin organizacyjny z 01.09.2020 r.;
- 5) Regulamin Rady Pedagogicznej z 31.01.2019 r.;
- 6) Regulamin określający wskaźniki do oceny pracy nauczyciela w przedszkolu z 01.09.2018 r.;
- 7) Regulamin udzielania zamówień publicznych z 28.12.2017 r.;
- 8) Regulamin Pracy dla pracowników z 21.04.2021 r.;
- 9) Regulamin Wynagradzania pracowników samorządowych z 10.01.2022 r.;
- 10) Regulamin Ochrony Danych Osobowych z 22.04.2018 r.;
- 11) Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych z 14.08.2019 r.;
- 12) Regulamin funkcjonowania monitoringu wizyjnego z 27.04.2016 r.;
- 13) Regulamin określający zasady i kryteria naboru dzieci do przedszkola z 15.04.2022 r.;
- 14) Regulamin Rady Rodziców z 17.05.2019 r.;
- 15) Instrukcja Bezpieczeństwa Pożarowego aktualizacja dokonana na 14.04.2021 r.;
- 16) Plan ewakuacji przedszkola z 14.04.2021 r.;
- 17) Ogólna Instrukcja BHP z 12.12.2017 r.;
- 18) Instrukcja obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo – księgowych z 13.09.2017 r.;
- 19) Ocena Ryzyka Zawodowego z 01.09.2019 r.;
- 20) Polityka bezpieczeństwa z 19.12.2019 r.;
- 21) Zasady (polityka) rachunkowości z 14.04.2014 r.;
- 22) Instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych z 22.04.2018 r.;
- 23) Procedury bezpieczeństwa z 01.09.2020 r.;
- 24) Procedura postępowania z dzieckiem sprawiającym trudności wychowawcze i przejawiającym agresję w przedszkolu z 01.09.2022 r.;
- 25) Procedury wychowawcze mające na celu zapewnienie dzieciom poczucia akceptacji i bezpieczeństwa z 14.09.2021 r.;
- 26) Procedura podawania leków dzieciom przez pracowników przedszkola z 01.09.2021 r.;
- 27) Procedura wczesnego wspomaganie rozwoju z 15.09.2020 r.;

- 28) Procedura „Niebieskiej Karty” z 01.09.2021 r.;
- 29) Procedura monitorowania podstawy programowej z 03.09.2019 r.;
- 30) Procedura diagnozowania dzieci 6 letnich z 03.09.2019 r.;
- 31) Procedury bezpieczeństwa w okresie pandemii Covid-19 z 01.09.2020 r.;
- 32) Procedura postępowania na wypadek podejrzenia zakażenia koronawirusem lub zachorowania na Covid- 19 z 06.05.20202 r.;
- 33) Procedura postępowania z dzieckiem chorym z 19.12.2019 r.;
- 34) Procedura postępowania na wypadek wystąpienia choroby zakaźnej z 01.09.2019 r. aktualizacja procedury z 27.02.2020 r.;
- 35) Procedura postępowania w przypadku wypadku dziecka z 19.12.2019 r.;
- 36) Procedura postępowania w przypadku informacji o podłożeniu ładunku wybuchowego w przedszkolu z 01.10.2020 r.;
- 37) Zasady ochrony pomieszczeń, w których przetwarzane są dane osobowe z 22.04.2018 r.;
- 38) Wykaz systemów przetwarzania danych osobowych z 22.04.2018 r.;
- 39) Wykaz pomieszczeń, w których przetwarzane są dane osobowe z 22.04.2018 r.;
- 40) Standardy i wskaźniki kontroli zarządczej z 19.12.2019 r.;
- 41) Książka obiektu budowlanego nr 1 i nr 2 – przeglądy zaktualizowane w 2022 roku;
- 42) Procedura bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych oraz Instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych z 19.12.2019 r.;
- 43) Procedura postępowania z dzieckiem chorym z 19.12.2019 r..

W dalszej kolejności Pani Dyrektor przedstawiła wykaz zarządzeń dyrektora kontrolowanej placówki, a które przedstawiają się następująco:

- 1) W 2021 rok wydano 18 zarządzeń w sprawie: budżetu przedszkola (14); wprowadzenia Regulaminu określającego zasady i kryteria naboru do Przedszkola Samorządowego nr 1 im. Kubusia Puchatka w Czersku na rok szkolny 2021/22 z dnia 12.05.2021 r. (1); wprowadzenia Regulaminu Pracy dla pracowników Przedszkola Samorządowego nr 1 im. Kubusia Puchatka w Czersku z 21.04.2021 r. (1); powołania komisji rekrutacyjnej do Przedszkola Samorządowego nr 1 im. Kubusia Puchatka w Czersku na rok szkolny 2021/2022 z 12.05.2021 r. (1); powołania Komisji inwentaryzacyjnej w Przedszkolu Samorządowym nr 1 im. Kubusia Puchatka w Czersku z 27.12.2021 r.;
- 2) W 2022 roku wydano 20 zarządzeń w sprawie: budżetu przedszkola (17); wprowadzenia Regulaminu Wynagradzania pracowników samorządowych w Przedszkolu Samorządowym nr 1 im. Kubusia Puchatka w Czersku z 10.01.2022 r. (1); wprowadzenia regulaminu określającego zasady i kryteria naboru do Przedszkola Samorządowego nr 2 im. Kubusia Puchatka w Czersku na rok szkolny 2022/23 (1); powołania komisji rekrutacyjnej do Przedszkola Samorządowego nr 1 im. Kubusia Puchatka w Czersku na rok szkolny 2022/2023 z 15.04.2022 r. (1).

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Czersku stwierdziła, że kontrolowana dokumentacja od strony formalno – prawnej jest prowadzona prawidłowo, czytelnie i przejrzysto, jak również na bieżąco aktualizowana i dostosowana do potrzeb kontrolowanej placówki. Zasady ustalone w zarządzeniach, regulaminach i instrukcjach są realizowane w bieżącej pracy. Komisja nie wniosła uwag do przedstawionej dokumentacji.

w zakresie spraw merytorycznych

Pani Dyrektor poinformowała, że Przedszkole Samorządowe nr 1 im. Kubusia Puchatka w Czersku jest czynne w godzinach od 6³⁰ do 17⁰⁰. Ponadto przedszkole ma dwa oddziały znajdujące się w budynku Lokalnego Centrum Kultury, Edukacji i Organizacji Pozarządowych w Będźmierowicach.

W roku szkolnym 2021/2022 liczba dzieci wynosiła: 75; liczba oddziałów: 3; a w roku szkolnym 2022/2023 liczba dzieci wzrosła i wynosi 111, a liczba oddziałów: 5 (w tym dwa oddziały w Będźmierowicach).

W roku szkolnym 2021/2022 liczba nauczycieli wynosiła: 7 (6,06 etatu) w tym nauczyciele: dyplomowani – 5; kontraktowi – 2. Natomiast pracownicy administracji i obsługi 7 osób zatrudnionych na pełnych etatach. W kolejnym roku szkolnym 2022/2023 liczba nauczycieli wynosi 11 osób (11,24 etatu), w tym nauczyciele: dyplomowani – 5, mianowani – 1, kontraktowi – 4, początkujący – 1. Na dzień przeprowadzania kontroli pracownicy administracji i obsługi: 10 osób na 9,62 etatu. Następnie Pani Dyrektor poinformowała, że każdy z zatrudnionych pracowników ma aktualny zakres czynności zgodny z obowiązującymi przepisami.

W budynku głównym Przedszkola Samorządowego nr 1 im. Kubusia Puchatka w Czersku znajdują się: 3 sale przedszkolne, 2 łazienki dla dzieci, 2 szatnie dla dzieci, hol, gabinet dla logopedy i pedagoga, kuchnia, zmywalnia, kuchnia podręczna, magazyn żywnościowy, kotłownia, szatnia dla pracowników, gabinet dyrektora, biuro intendenta. Oddziały w Będźmierowicach mają: 2 sale przedszkolne, łazienka, korytarz.

Wykaz uroczystości, przedsięwzięć i konkursów, w których dzieci z Przedszkola Samorządowego nr 1 im. Kubusia Puchatka w Czersku w roku szkolnym 2021/2022 przedstawia się następująco: „Święto Jabłka”, „Warsztaty Muzyki Etnicznej”, „Dzień Drzewa”- spotkanie z panem leśniczym, XXVI Pomorski Konkurs Plastyczny „ Jesień na Kaszubach”, „Dzień Postaci z bajek, XIX Rejonowy Konkurs Plastyczny „Jedzie pociąg z daleka... a dokąd tak gna?”, I miejsce - Dominika Rzepinska, „Święto Niepodległości”- wspólne śpiewanie hymnu, wyjście na cmentarz honorowy w Czersku - udział w akcji „Szkoła do hymnu” oraz „Szkoła pamięta”, Konkurs plastyczny „Ptaki, które żyją w Polsce”, „Dzień Pluszowego Misia”, „Andrzejki”, „Mikołajki”, XXII Pomorski Konkurs Plastyczny „Projekt Pocztkówki Wigilijnej - 2021”, „Wigilia przedszkolna”, „Spotkanie świąteczne z Gwiazdorem”, Konkurs plastyczny „Z lasem ekologicznie, z lasem zdrowiej”, wyróżnienie - Patryk Kłosowski, „Dzień Kubusia Puchatka”, „Bal karnawałowy”, „Powitanie Wiosny”, „Śniadanie wielkanocne”, „Zajaczek”, XV Powiatowy Wiosenny Konkurs Wiedzy Przyrodniczej „Mali i duzi mieszkańcy łąki”, „Dzień Ziemi”, XXI Pomorski Konkurs Plastyczny „Ziemia Kaszubska Słoneczna i Czysta”, Gminny Konkurs Plastyczny „Znam i lubię wiersze Jana Brzechwy” - wyróżnienie Maria Rompkowska, wycieczka do: remizy OSP w Czersku i „Chaty Kaszubskiej” na regionalne warsztaty kulinarne, „Uroczystość z okazji Dnia Matki”, „Dzień Dziecka”, „Uroczystość z okazji Dnia Ojca”, uroczyste zakończenie roku szkolnego „Pożegnanie 6-latków”.

Na podkreślenie zasługują innowacje i programy realizowane w Przedszkolu Samorządowym nr 1 im. Kubusia Puchatka w Czersku w roku szkolnym 2021/2022, do których należą: „Aktywne przedszkolaki - baw się zdrowo i sportowo”, „Jak to wierszydła dodają skrzydeł mowie, głowie i rozmowie...”, „Wyczarujmy piękny świat”, „Uczymy się dobrych manier”, „Bezpieczny przedszkolak w różnych sytuacjach życia codziennego”, „Multimedialny przedszkolak”, „Ekologia dla przedszkolaka”, „Żyj zdrowo z Kubusiem Puchatkiem”, „Pierwsze

kroki w przedszkolu - adaptacja dzieci 3 - letnich”, „Zdolny przedszkolak - rozwijanie talentów dzieci”, „Edukacja zdrowotna dzieci w wieku przedszkolnym”, „Program wychowania komunikacyjnego”, „Program współpracy z rodzicami”, „ Program wychowawczy”, „Fabryka muzyki - warsztaty muzyczne”, „Jestem spokojny - program przeciwko agresji”, „Wspomaganie rozwoju dziecka w wieku przedszkolnym z obniżoną sprawnością intelektualną, motoryczną i emocjonalną”, „Spotkania wielkich ludzi z małymi ludźmi”, „Nasza mała ojczyzna- Edukacja regionalna i zajęcia kulinarne dla dzieci”, „Obserwacja i diagnoza dziecka drogą do sukcesu w szkole”, Profilaktyka logopedyczna „Logofigle”, Rytmika w przedszkolu – „Rytmisie”.

w zakresie spraw finansowych

Obsługą finansową placówki zajmuje się Zespół Obsługi Finansowej w Czersku. Z informacji uzyskanej podczas kontroli ustalono, że sporządzanie, obieg, kontrola dokumentów finansowo – księgowych w Przedszkolu Samorządowym nr 1 im. Kubusia Puchatka w Czersku dokonywana jest zgodnie z instrukcją przyjętą Zarządzeniem Burmistrza Czerska.

Dekretacji dokumentów księgowych dokonuje intendent, który po dokonaniu opisu dokumentu oraz zatwierdzenia wydatku przez Dyrektora placówki przekazuje je do Zespołu Obsługi Finansowej w Czersku celem zaksięgowania pozycji oraz dokonania płatności. Kontrola pod względem formalno – rachunkowym przeprowadzana jest w Zespole Obsługi Finansowej w Czersku przez uprawnione do tego osoby.

Pani Dyrektor przedstawiła realizację planu finansowego Przedszkola Samorządowego nr 1 im. Kubusia Puchatka w Czersku z podziałem na dochody, które w 2021 roku wyniosły **123 422,82 zł** na plan 130 000,00 zł. Na powyżej wykonaną kwotę dochodów składały się: opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 24 030,50 zł; opłaty za korzystanie z wyżywienia przedszkolnego – 97 804,20 zł; wpływy z rozliczeń z lat poprzednich – 1 410,00 zł; odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym – 30,12 zł; wpływy z różnych dochodów – 148,00 zł.

Realizacja planu finansowego Przedszkola Samorządowego nr 1 im. Kubusia Puchatka w Czersku z podziałem na wydatki, które w 2021 roku wyniosły **1 106 250,37 zł** na plan 1 110 707,00 zł. Na ww kwotę wykonanych wydatków składały się: wynagrodzenia osobowe i pochodne nauczycieli oraz pracowników obsługi przedszkola – 880 445,42 zł; koszty utrzymania przedszkola – 214 194,02 zł; inwestycje i remonty – 2 164,80 zł; doskonalenie zawodowe nauczycieli – 3 192,94 zł; ZFŚS dla nauczycieli emerytów oraz pracowników obsługi emerytów – 6 253,19 zł. Wydatki poniesione na doskonalenie zawodowe nauczycieli roku 2021: szkolenia, licencje i materiały szkoleniowe dla nauczycieli: 2 115,00 zł oraz zakup materiałów i wyposażenia dla nauczycieli w ramach doskonalenia zawodowego: 1 077,94zł.

Przedszkole ma ogrzewanie gazowe, a wydatki związane z ogrzewaniem budynku w 2021 roku wyniosły **14 847,22 zł**. Natomiast wydatki związane z ogrzewaniem przedszkola w 2022 roku stan na dzień 30.11.2022 r. stanowiły kwotę 9 618,34 zł.

W 2021 roku wykonanie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Przedszkolu Samorządowym nr 1 im. Kubusia Puchatka w Czersku przedstawia się następująco: świadczenie urlopowe dla nauczycieli (23.06.2021 r.) – 7 811,58 zł; dofinansowanie wypoczynku letniego dla pracowników i emerytów (17.06.2021 r.) – 17 578 zł; dofinansowanie spotkania integracyjnego (26.10.2021 r.) – 169,46 zł; pomoc świąteczna dla pracowników i emerytów (13.12.2021 r.) – 8 610 zł. Wykonanie ZFŚS w 2022 roku przedstawia się następująco: świadczenie urlopowe dla nauczycieli (24.06.2022 r.) – 10 077,60 zł; dofinansowanie wypoczynku letniego dla pracowników i emerytów (15.06.2022 r.) – 19 150 zł.

W zakresie zabezpieczenia przed włamaniem i kradzieżą Pani Dyrektor poinformowała, że przedszkole jest odpowiednio zabezpieczone, jak również w ramach bezpieczeństwa zainstalowany jest system monitoringu wizyjnego. Ponadto dla przedszkola jest wykupiona polisa ubezpieczeniowa - ubezpieczycielem jest Gmina Czersk.

PONADTO

Pani Dyrektor Barbara Brzezińska poinformowała kontrolujących, że w 2022 roku Przedszkole Samorządowe nr 1 w Czersku miało przeprowadzony audyt Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku. Zakres audytu obejmował: gospodarowanie środkami publicznymi obejmującymi część oświatową subwencji ogólnej, w tym wykonywanie obowiązków związanych z gromadzeniem danych stanowiących podstawę jej naliczania na rok 2019.

Audytorzy Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku stwierdzili: „Ocena audytowanej działalności stwierdziła: Przedszkole Samorządowe nr 1 im. Kubusia Puchatka w Czersku wykazało dane w Systemie Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30.09.2022 r., stanowiące podstawę naliczenia części oświatowej subwencji ogólnej na 2019 rok dla jednostki samorządu terytorialnego będącej organem prowadzącym ww. przedszkole, tj. Gminy Czersk, zgodnie z przepisami obowiązującego prawa. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie gospodarowania środkami publicznymi obejmującymi część oświatową subwencji ogólnej, w tym w wykonywaniu obowiązków związanych z gromadzeniem danych stanowiących podstawę jej naliczenia na rok 2019.”

W zakresie dokumentacji finansowej komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

WNIOSKÓW I ZALECEŃ POKONTROLNYCH KOMISJA REWIZYJNA NIE WYPRACOWAŁA.

Na tym Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Czersku zakończyła kontrolę w Przedszkolu Samorządowym nr 1 im. Kubusia Puchatka w Czersku.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Czersku:

1) Lucyna Zawiszewska

2) Beata Pyżewska

3) Elwira Bieszke – Binnebesel

4) Ewa Reszka

Przyjmuję do wiadomości i potwierdzam odbiór:
Dyrektor Przedszkola Samorządowego nr 1 im. Kubusia Puchatka w Czersku

Barbara Brzezińska *Barbara Brzezińska*

Czersk, dnia *22.12.2022r.*