

Protokół
z kontroli Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Połomi przeprowadzonej przez Komisję
Rewizyjną Rady Gminy Mszana w dniu 8 grudnia 2025 r.

Nazwa jednostki kontrolowanej: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Połomi

Imię i nazwisko kierownika: Anna Podeszwa

Przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą:

- Wydatki i przychody w ZS-P za lata 2022-2024
- Umowy realizowane w roku 2022-2024
- Realizacja projektów zewnętrznych w latach 2022-2024
- Remonty i bieżące funkcjonowanie placówki

Czas trwania kontroli: 8.12.2025 – 15.12.2025

Kontrolę przeprowadzono w składzie 5 Radnych:

1. Berger Sebastian – Przewodniczący Komisji
2. Kotula Marek - Wiceprzewodniczący Komisji
3. Antończyk Paulina - Członek Komisji
4. Gonsior Piotr - Członek Komisji
5. Kuczera Piotr - Członek Komisji.

Na podstawie Upoważnienia Nr 8/2025 z dn. 8 grudnia 2025 r.

1. Komisja zapoznała się z Protokołem nr 30/2022 z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Mszana w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Połomi w dniu 18 października 2022 r.

Brak uwag

2. Komisja skontrolowała materiały planistyczne do projektu budżetu.

Wykorzystane materiały dot. 2024 r.:

- Zarządzenie Wójta Gminy nr AEI.0050.137.2023 r.
- Plan Finansowy do projektu Budżetu Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Połomi. Złożony w 2023 roku zgodnie z Zarządzeniem nr AEI.0050.137.2023 z dnia 18 sierpnia 2023 roku w sprawie założeń i wytycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Mszana na 2024 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej.
- Informacja o kwotach dochodów i wydatków przyjętych w projekcie uchwały budżetowej na 2024 r. stosownie do Zarządzenia AEI.0050.207.2023 FN.3020.3.2023.
- Korekta planu finansowego jednostki.
- Wydruk z realizacji wydatków budżetowych za 2024 rok.

W planie na 2024 rok wykazano kwoty po stronie dochodów 410.500,00 zł oraz kwoty po stronie wydatków 6 677 328,95 zł.

Cięcia budżetowe wyniosły - 252 525,77 zł. Plan po cięciach na rok 2024 wyniósł **6 424 803,18 zł.**

Realizacja wydatków budżetowych do 31.12.2024 r. wyniosła 8 072 135,55 zł, saldo na koniec roku budżetowego wyniosło 352.814,33 zł. Suma z realizacji i salda wynosi **8 424 949,88 zł. To więcej, niż w projekcie budżetu, o 2 000 146,70 zł.**

Wniosek Komisji - o wyjaśnienie przyczyny zwiększenia wydatków w stosunku do projektu budżetu przyjętego Uchwałą Rady Gminy Mszana na 2024 rok.

Wniosek komisji - o przedstawienie szczegółowe kwot zwiększających budżet Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Połomi na 2024 r., przyczyn ich zwiększenia oraz wskazanie źródła ich finansowania w czasie realizacji projektu budżetu.

Odpowiedź dyrektora ZSP w Połomii:

Plan na koniec 2024 r.: 8 424 949,88 zł

Plan początkowy na 2024 r.: 6 424 803,18

Zwiększenia: 2 000 146,88 zł

49 293,68- Fundusz Pomocy (Ukraina)

37 189,09- podręczniki- dotacje

52 455,15- unijne

138 911,248 - zwiększenie na wynagrodzeniach i pochodne od wynagrodzeń, w tym: podwyżka 30% dla nauczycieli, podwyżka dla obsługi, uzupełnienie.

Wniosek : Komisja wnioskuję o wskazanie źródła finansowania z budżetu Gminy Mszana na 2024r. na podwyżki 1389112,48zł. dla nauczycieli. Komisja nie uzyskała wyczerpującej odpowiedzi na postawione pytanie.

Głosowało 5 radnych: „za”-5

Wykorzystane materiały dot . I-XI.2025 :

1. Zarządzenie Wójta Gminy nr AEI.0050.151.2024 r.
2. Plan Finansowy do projektu budżetu Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Połomi. Złożony w 2024 roku zgodnie z Zarządzeniem nr AEI 0050.151.2024 z dnia 13 sierpnia 2024 roku.
3. Informacja o kwotach dochodów i wydatków przyjętych w projekcie uchwały budżetowej na 2025 r. stosownie do Zarządzenia AEI.0050.202.2024 FN.3020.3.2024
4. Korekta planu finansowego jednostki.
5. Wydruk z realizacji wydatków budżetowych za 2025 rok do dnia 30.11.2025 r.

W planie wskazano kwoty po stronie dochodów: 468 970 zł oraz kwoty po stronie wydatków: 9 131 715,45 zł. Cięcia budżetowe wyniosły - 470 754.99 zł. Plan po cięciach, budżet na rok 2025 wyniósł **8 660 960,46 zł**

Realizacja wydatków budżetowych do 30.11.2025 wyniosła 8 359 864,35 zł. Założenia do budżetu na 2025 r. po cięciach, jakie nastąpiły w Urzędzie Gminy Mszana do kwoty 8 660 960,46 zł – stan realizacji na dzień 30.11.2025 8 359 864,35 zł z saldem na 30.11.2025, które wynosi 1 320 814.60 zł. **Suma z realizacji i salda wynosi 9 680 678,95 zł, więcej niż w projekcie budżetu o 1 019 718,49 zł.**

Wniosek Komisji - o wyjaśnienie przyczyny zwiększenia wydatków w stosunku do projektu budżetu przyjętego Uchwałą Rady Gminy Mszana na 2025 rok.

Wniosek komisji - o przedstawienie szczegółowe kwot zwiększających budżet Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Połomi na 2025 r., przyczyn ich zwiększenia oraz wskazanie źródła ich finansowania w budżecie Gminy Mszana w czasie realizacji projektu budżetu do 30.11.2025r. dla Zespołu Szkolno -Przedszkolnego w Połomi.

Odpowiedź dyrektora ZSP w Połomii:

Plan na 30 listopada 2025 r.: 9680678,95 zł

Plan początkowy na 2025 r.: 8660960,46 zł

Zwiększenia:

44649,00- Fundusz Pomocy (Ukraina)

30204,00- podręczniki- dotacje

131719,61- unijne

656564,42- zwiększenie na wynagrodzeniach i pochodne od wynagrodzeń, w tym: podwyżka dla nauczycieli, podwyżka dla obsługi, uzupełnienie.

15000,00- środki pozyskane w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa

100000,00- środki pozyskane w ramach „Posiłek w szkole i w domu”

11581,46- odszkodowanie

30000,00- awarie i remonty

Wniosek: Komisja wnioskuję o wskazanie źródła finansowania z budżetu Gminy Mszana na 2025r. na podwyżki 656564,42zł. dla nauczycieli – podstawa zwiększenia podać przyczyny ich zwiększenia. Czego dotyczyło odszkodowanie i skąd kwota na awarie, remonty czego dotyczyły. Komisja nie uzyskała wyczerpującej odpowiedzi na postawione pytanie.

Głosowało 5 radnych: „za” – 5

3. Dokumentacja projektu „Postawa to podstawa”

Na posiedzeniu Komisji przedstawiono dokumentację dotyczącą darowizny otrzymanej z Fundacji JSW na wniosek jednostki organizacyjnej Gminy, Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Połomi. Wniosek z dnia 22.08.2022 r. stanowi załącznik nr do dokumentacji.

We wniosku opisano przedsięwzięcia w pkt 8. W pkt 11. przedstawiono, jakie działania zostaną zrealizowane w ramach otrzymanej darowizny.

Na podstawie ankiety z czerwca 2022 do diagnozy wstępnej wyłoniono 125 uczniów z klas 1-4 i 79 uczniów z klas 5-8. Ostateczną liczbę określono na podstawie diagnozy wstępnej przeprowadzonej przez Centrum Rehabilitacji REH-MEDIKA BERNADETA SZURELECKA Faktura nr 04/10/2022 z dnia 31.10.2022 r. na **kwotę 4080 zł. Przebadano 204 osoby.**

W wniosku z dnia 22.08.2022 w IV. pkt 1. przedstawiono kalkulację kosztów realizacji przedsięwzięcia, gdzie w pkt. 1 tabeli ujęto kwotę 4080 zł, co ma potwierdzenie w wystawionej fakturze przez Centrum Rehabilitacji REH-MEDIKA BERNADETA-SZURELECKA Faktura nr 04/10/2022 z dnia 31.10.2022 r. **na kwotę 4080 zł.**

Komisja wnosi o przedstawienie dokumentów potwierdzających przeprowadzenie procedury udzielenia zamówienia zgodnie z zarządzeniem nr ZSP.021.1.2021 z dnia 04.01.2021 r. oraz sposobu, procedury jak wybrano wykonawcę usługi. Komisja wnosi o przedstawienie dokumentacji z przebiegu badań z zabezpieczeniem danych wrażliwych i gdzie badanie przeprowadzono.

Głosowało 5 radnych: „za” -5

Odpowiedź dyrektora ZSP w Połomi:

Procedura wyboru wykonawcy usługi została dokonana zgodnie z regulaminem udzielania zamówień o wartości poniżej 130000.00zł wprowadzonym zarządzeniem nr ZSP.021.1.2021 z dnia 04.01.2021 r.- §5. Ponadto Pani Bernadeta-Szurelecka, posiada odpowiednie kwalifikacje do wykonywania zawodu oraz jest wieloletnim praktykiem z zakresie fizjoterapii (nr PWZ25991)

Dyrektor zaświadcza, że dokumentacja z przebiegu badań znajduje się w dokumentacji placówki, jednakże ze względu na dane wrażliwe wgląd do nich jest niemożliwy (RODO).

Badanie zostało przeprowadzone w gabinecie pielęgniarki szkolnej.

Wniosek: *Dyrektor nie przedstawiła kompletu dokumentów dla przeprowadzenia procedury wyboru wykonawcy usługi polegającej na wykonaniu diagnozy wstępnej i końcowej przez Centrum Rehabilitacji REH-MEDICA BERNADETA SZURELECKA, powołując się na §5 nie wykazano dokumentów wymaganych w §3 tegoż zarządzenia. Związku z powyższym Komisja wnioskuje o zajęcie stanowiska radcy prawnego czy nie doszło do naruszenia art.231 Kodeksu Karnego.*

Głosowało 5 radnych: „za”- 3, „przeciw”-0, „wstrzymujący” - 2

W pkt. 2 tabeli wniosku przedstawiono kalkulację kosztów dla zajęć z gimnastyki korekcyjnej dla uczniów w grupach wiekowych 174h x 100 zł, gdzie przedstawiono koszt całkowity na 17.400 zł z podziałem na wnioskowaną darowiznę JSW - 14 044 zł oraz 3556 zł z środków własnych. Zajęcia korekcyjne przeprowadził Pan Daniel Grzegoszczyk na podstawie Umowy zlecenia nr ZSP.1140.1.2022 r. z dnia 14.11.2022 r.

Komisja wnosi o przedstawienie umowy zlecenia jako załącznika w odpowiedzi kierownika jednostki kontrolowanej. Komisja wnosi o przedstawienie dokumentów potwierdzających przeprowadzenie procedury udzielenia zamówienia zgodnie z zarządzeniem nr ZSP.021.1.2021 z dnia 04.01.2021 r. oraz sposobu, jak wybrano wykonawcę zlecenia i czy posiada upoważnienie do prowadzenia zajęć zgodnie z zaleconą metodyką, proszę dokumenty przedstawić jako załącznik w odpowiedzi kierownika jednostki kontrolowanej.

Odpowiedź dyrektora ZSP w Połomi:

Dyrektor informuje, że umowa zlecenia znajduje się w dokumentacji placówki. Procedura wyboru wykonawcy usługi została dokonana zgodnie z regulaminem udzielania zamówień o wartości poniżej 130000.00 wprowadzonym zarządzeniem nr ZSP.021.1.2021 z dnia 04.01.2021 r.- §5.

Wykonawca usługi jest nauczycielem dyplomowanym, z wieloletnim doświadczeniem. Posiada odpowiednie kwalifikacje zawodowe. Ukończył studia w zakresie wychowania fizycznego. Ponadto ma ukończony kurs kwalifikacyjny instruktorów gimnastyki korekcyjno- kompensacyjnej.

Wniosek: *Dyrektor nie przedstawiła kompletu dokumentów dla przeprowadzenia procedury wyboru wykonawcy Daniela Grzegoszczyka, powołując się na §5 nie wykazano dokumentów wymaganych w §3 tegoż zarządzenia. Nie przedstawiono umowy zlecenia. Związku z powyższym Komisja wnioskuje o zajęcie stanowiska radcy prawnego czy nie doszło do naruszenia art.231 Kodeksu Karnego.*

Głosowało 5 radnych: „za”- 3, „przeciw”-0, „wstrzymujący” - 2

Dokumenty potwierdzające wykonanie ilości godzin i kosztów.

1. Rachunek do Umowy Zlecenia nr ZSP.1140.1.2022z dnia 14.11.2022 r. – kwota 1409,12 zł. W wykazie godzin przedstawiono 24 h zajęć korekcyjnych.
2. Rachunek do Umowy Zlecenia nr ZSP.1140.1.2022 z dnia 28.12.2022r – kwota 2005,92 zł. W wykazie godzin przedstawiono 24 h zajęć korekcyjnych.
3. Rachunek do Umowy Zlecenia nr ZSP.1140.1.2022 z dnia 27.01.2023 r. – kwota 1337,28. W wykazie godzin przedstawiono 16 h zajęć korekcyjnych.
4. Rachunek do Umowy Zlecenia nr ZSP.1140.1.2022 z dnia 27.02.2023 r. – kwota 2674,56 zł. W wykazie godzin przedstawiono 32 h zajęć korekcyjnych.

5. Rachunek do Umowy Zlecenia nr ZSP.1140.1.2022 z dnia 24.03.2023 r. – kwota 2674,56 zł. W wykazie godzin przedstawiono 32 h zajęć korekcyjnych.
6. Rachunek do Umowy Zlecenia nr ZSP.1140.1.2022 z dnia 26.04.2023 r. – kwota 2674,56. W wykazie godzin przedstawiono 32 h zajęć korekcyjnych.
7. Rachunek do Umowy Zlecenia nr ZSP.1140.1.2022 z dnia 25.05.2023 r. – kwota 1337,28 zł. W wykazie godzin przedstawiono 16 h zajęć korekcyjnych.

Kwota z faktur wystawionych przez **Pana Daniela Grzegoszczyk wynosi 14.710,08 zł**. Suma godzin zgodnie z załączonym wykazem godzin przez Pana Daniel Grzegoszczyk wynosi 176 h. W dokumentach jest przedstawiony sposób wyliczenia kosztu godziny 83,58 zł, co daje $176 \text{ h} \times 83,58 = 14\,710,08$, co jest zgodne z przedstawionymi fakturami.

W pkt. 3 tabeli wniosku przedstawiono kalkulację przewidywanych kosztów dla diagnozy końcowej w wysokości **4080 zł**. **Z faktury nr 26/06/2023 kwota diagnozy końcowej wynosi 2220 zł**. Faktura wystawiona przez Centrum Rehabilitacji REH-MEDIKA BERNADETA-SZURELECKA.

Komisja wnosi o przedstawienie dokumentów potwierdzających przeprowadzenie procedury udzielenia zamówienia zgodnie z zarządzeniem nr ZSP.021.1.2021 z dnia 04.01.2021 r. Komisja wnosi o przedstawienie dokumentacji z przebiegu badań z zabezpieczeniem danych wrażliwych i gdzie badanie przeprowadzono.

Odpowiedź dyrektora:

Procedura wyboru wykonawcy usługi została dokonana zgodnie z regulaminem udzielania zamówień o wartości poniżej 130000.00 wprowadzonym zarządzeniem nr ZSP.021.1.2021 z dnia 04.01.2021 r.- §5. Ponadto Pani Bernadeta-Szurelecka, posiada odpowiednie kwalifikacje do wykonywania zawodu oraz jest wieloletnim praktykiem z zakresie fizjoterapii (nr PWZ25991)

Dyrektor zaświadcza, że dokumentacja z przebiegu badań znajduje się w dokumentacji placówki, jednakże ze względu na dane wrażliwe wgląd do nich jest niemożliwy (RODO). Badanie zostało przeprowadzone w gabinecie pielęgniarki szkolnej.

Wniosek jak w pkt.1

W pkt. 4 Tabeli wniosku przedstawiono kalkulację przewidywanych kosztów dla zakupu sprzętu niezbędnego do prowadzenia zajęć z gimnastyki korekcyjnej, kwota wnioskowanej darowizny 8.000 zł.

Przedstawiono faktury zakupowe :

1. Faktura 2632/02/2023 24.02.2023 na kwotę 1391,39 zł wystawiona przez 4FIZJO GRUP SP.Z O.O Fiołkowa 36, Konotopa 05-850.
2. Faktura nr 69/2/2023 z dnia 27.02.2023 r. na kwotę 6587.00 zł wystawiona przez BIURO MEBLE Sp.z o.o. 78-400 Szczecinek ul Władysława Cieślaka 6A.
3. Faktura nr FSL- 401/06/2023/RZA z dnia 29.06.2023r na kwotę 1860 zł wystawiona przez Moje Bambino Sp z o.o. 93-428 Łódź ul. Graniczna 46.
4. Faktura nr FA/87/05/2023 z dnia 22.05.2023 r na kwotę 21.61 zł wystawiona przez Firmę Nordica Sport ul.11 Listopada 8 44-330 Jastrzębie Zdrój.

Suma kwot z przedstawionych faktur wynosi 9.860 zł, co stanowi przekroczenie kwoty wnioskowanej o 1860 zł. W sprawozdaniu z rozliczenia wykazano go jako uzupełnienie niższego kosztu poniesionego na diagnozę końcową, co jest niezgodne z wnioskiem obdarowanego oraz zapisem §2 Umowy nr 193/2022. Nie przedstawiono dokumentów uzgodnień w tym zakresie.

Odpowiedź dyrektora ZSP w Połomi:

Powołując się na Pkt IV. 1., wniosku Fundacji JSW na przedsięwzięcie: „Postawa to podstawa- gimnastyka korekcyjna dla uczniów Szkoły Podstawowej w Połomi, dyrektor informuje, że cyt. „diagnoza końcowa ma na celu weryfikację stopnia osiągniętych celów. Jej koszt został oszacowany dla 204 uczniów. Jeśli zmieni się liczba osób zakwalifikowanych do zajęć gimnastyki korekcyjnej, oszczędności zostaną przeznaczone na pozostałe zadania”.

Komisja stwierdza iż błędnie odpowiedzi wpisano Pkt. IV. 1 powinno być Pkt. IV. 2 i w pozostałej części odpowiedzi jest zgodna.

Umowa Darowizny nr 193/2022 z dnia 14 września 2022 r. w §2 realizację przedmiotu darowizny wyłącznie na realizację przedsięwzięcia zgodnie z wnioskiem obdarowanego z dnia 22.08.2022 r., który jest załącznikiem nr 1 do umowy. **Kwota darowizny wynosi 30.204 zł. przy udziale własnym 3.356 zł.** Sprawozdanie z rozliczenia darowizny z dnia 12.07.2023 r. dla umowy nr 193/2022.

Przedstawione dokumenty stanowią zgodność kwot z rozliczeniem ze względu na rodzaj kosztów.

4. Kontrola umowy na wywóz odpadów komunalnych:

- Komisji przedstawiono Umowę z dnia 28.08.2013 r. nr 14/08/2013 na wywóz odpadów komunalnych stanowi załącznik nr 1
- Komisji przedstawiono Regulamin udzielania zamówień publicznych z dnia 02.01.2009 r. - stanowi załącznik nr 11
- Komisji przedstawiono Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w złotych wartości progowej określonej w art.4 pkt.8 ustawy PZP **bez daty wejścia w życie** - stanowi załącznik nr 12
- Komisji przedstawiono Regulamin udzielania zamówień o wartości poniżej 130.000,00 złotych realizowanych w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Połomi, który stanowi załącznik do Zarządzenia nr ZSP.021.1.2021 Dyrektora Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Połomi z dnia 04.01.2021 r. wraz z aneksem nr 1 do Regulaminu udzielania zamówień o wartości poniżej 130.000,00 złotych realizowanych w Zespole Szklono – Przedszkolnym w Połomi, wprowadzonego Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Połomi z dnia 4 stycznia 2020 roku. Aneks stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia nr ZSP.021.5A.2025 Dyrektora Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Połomi z dnia 30.06.2025 r. - stanowi załącznik nr 13

Należy zwrócić uwagę na numerację zarządzeń, do których dopisano załącznik. Wymaga to wyjaśnienia lub przedstawienia zarządzenia właściwego.

Odpowiedz dyrektora ZSP w Połomi:

Dyrektor informuje, że w dokumentacji placówki znajdują się:

- Zarządzenie Nr. 9 z dnia 02.01.2009 r. wprowadzające Regulamin udzielania zamówień publicznych z dnia 02.01.2009 r
- Zarządzenie Nr. 21 z dnia 16.04.2014 wprowadzające Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w złotych wartości progowej określonej w art.4 pkt.8 ustawy PZP. Zarządzenie wraz z regulaminem weszło w życie 16.04.2014 r.
- W nagłówka regulaminu udzielania zamówień o wartości poniżej 130.000,00 z dnia 04.01.2021, nastąpiła omyłka pisarska. Jest 04.01.2020 r., powinno być 04.01.2021 r. jak z treści zarządzenia.

Komisja nie wnosi co do daty obowiązywania zarządzenia nr 9 z dnia 02.01.2009r.

Komisja stwierdza, że nie przedstawiono zarządzenia nr 21 z dnia 16.04.2014 wprowadzającego regulamin Udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w złotych wartości progowej określonej w art.4 pkt. 8 ustawy PZP. – Regulamin nie stanowi że jest załącznikiem do w/w zarządzenia oraz wskazuje daty wejścia w życie.

Nie przedstawiono Zarządzenia ZSP 021.5A.2025 z dnia 30.06.2025, z kolei w aneksie nr 1 wpisano błędną datę 4 styczeń 2020r.

Wniosek komisji: Nie przedstawiono żadnych dokumentów z wyboru wykonawcy dla umowy 14/08/2013

Aneksy do umowy nr 14/08/2013 z dnia 28.08.2013 r.:

Aneks nr 1 z dnia 20 września 2013 roku - załącznik 2.

Aneks nr1 z dnia 22.12.2016 roku – załącznik 3.

Aneks z dnia 01.12.2017 roku - załącznik 4.

Aneks z dnia 28.2.2018 roku - załącznik 5.

Cennik na odbiór odpadów 2020 rok w treści (zmiana cennika z dniem 01.12.2019 rok) - załącznik 6.

Cennik od dnia 01.07.2021r z dnia 18.05.2021 - załącznik 7.

Aneks do Umowy z dnia 01.01.2021 rok zawarty w dniu 23.04.2025 rok - załącznik 8.

Informacja o zmianie Umowy z dnia 25.04.2023 rok z informacją, iż firma wprowadza zmiany w umowie - załącznik 9.

Informacja o przekształceniu firmy - załącznik 10.

Faktury za rok 2022 potwierdzone za zgodność z oryginałem:

Faktura nr 135/K/01/22, kwota 763,65 zł.

Faktura nr 567/02/22, kwota 773,37 zł.

Faktura nr 286 /K/03/22, kwota 828,45 zł.

Faktura nr 1101 /K/04/22, kwota 763,65 zł.

Faktura nr 160 /K/05/22, kwota 763,65 zł.

Faktura nr 749/K/06/22, kwota1454,85 zł.

Faktura nr 86/K/07/22, kwota 126,45 zł.

Faktura nr 823 /K/08/22, kwota 774,45 zł.

Faktura nr 832/K/09/22, kwota763,65 zł.

Faktura nr 65 /K/10/22, kwota774,45 zł.

Faktura nr 1207 /K/10/22, kwota 151,20 zł.

Faktura nr 133 /K/11/22, kwota 774,45 zł.

Faktura nr 1182/K/12/22, kwota 871,65 zł.

Suma **9583.92**

Faktury za rok 2023 potwierdzone za zgodność z oryginałem:

Faktura nr 853/K01/23, kwota 968.85 zł

Faktura nr 744/K/02/23, kwota 774,45 zł

Faktura nr 1240/K/03/23, kwota 882,45 zł

Faktura nr 1245/K/04/23, kwota 848,21 zł

Faktura nr 581/K/05/23, kwota 774,45 zł

Faktura nr 1292/K/06/23, kwota 1519,65zł

Faktura nr 1261/K/07/23, kwota 158,85 zł

Faktura nr 406/K/08/23, kwota 763,65 zł

Faktura nr 99/K/09/23, kwota 763,65 zł

Faktura nr 89/K/10/23, kwota 763,65 zł
Faktura nr 99/K/11/23, kwota 860,85 zł
Faktura nr 125/K/12/23, kwota 763,65 zł
Faktura nr 490/K/12/23, kwota 648,00 zł
Suma **10.490,46**

Faktury za rok 2024 potwierdzone za zgodność z oryginałem:

Faktura nr 108/K/01/24, kwota 108,00 zł
Faktura nr 73/K/01/24, kwota 115,65zł
Faktura nr 527/K/01/24, kwota 648,00 zł
Faktura nr 604/K/02/24, kwota 135,09 zł
Faktura nr 392/K/03/24, kwota 774,45zł
Faktura nr 191/K/04/24, kwota 763,65 zł
Faktura nr 536/K/04/24, kwota 648,00 zł
Faktura nr 273/K/05/24, kwota 802,53zł
Faktura nr 94/K/06/24, kwota 904,05 zł
Faktura nr 84/K/07/24, kwota 763,65 zł
Faktura nr 142/K/08/24, kwota 115,65 zł
Faktura nr 747/K/08/24, kwota 648,00 zł
Faktura nr 116/K/09/24, kwota 648,00 zł
Faktura nr 105/K/09/24, kwota 115,65 zł
Faktura nr 208/K/10/24, kwota 763,65 zł
Faktura nr 606/K/10/24, kwota 648,00 zł
Faktura nr 259/K/11/24, kwota 914,85 zł
Faktura nr 109/K/12/24, kwota 763,65 zł
Suma **10.280,52**

Kontrolę faktur przeprowadzono na podstawie cennika z dnia 18 maja 2021 roku załącznik nr 7. Jednocześnie należy wskazać, iż innego obowiązującego załącznika (cennika) nie przedstawiono.

W umowie nr 14/08/2013 wyznaczono termin obowiązywania umowy od 28.08.2013 r. Aneksami wprowadzano zmiany dotyczące cennika. Przy kontroli faktur za 2022 rok ostatnim aneksem jest aneks z 28 luty 2018 roku, który obowiązuje od 01.03.2018 roku, podpisany przez obie strony umowy - stanowi załącznik nr 5 dokumentacji.

W związku z przedstawioną dokumentacją oraz uznając, iż przedstawiony cennik z 18 maja 2021 roku załącznik nr 7 ma oparcie w przepisach prawa Komisja wnioskuje o przedstawienie podstawy wystawionych faktur na kwotę łączną za 2022 rok 9.583.92 zł i wykazanie zgodności z cennikiem z dnia 18 maja 2021 roku dla przedstawionych usług.

Odpowiedz dyrektora:

W roku 2022 firma Recykling Południe stosowała cennik z dnia 01.12.2019r. pomimo przedstawionego cennika z dnia 18 maja 2021 r.

Faktury są zgodne z cennikiem z dnia 01.12.2019r

Wnioski Komisji: Komisja wnioskuje o uzasadnienie prawne obowiązywania cennika z 1.12.2019r. oraz cennika z 18.05.2021r. ponieważ obydwa cenniki nie posiadają akceptacji zleceniodawcy zgodnie z umową. Ostatnim obowiązującym jest aneks z 28.02.2018r. na którym jest podpis zleceniodawcy i wykonawcy

W umowie nr 14/08/2013 wyznaczono termin obowiązywania od umowy 28.08.2013r. Aneksami wprowadzano zmiany dotyczące cennika. Przy kontroli faktur za 2023 rok ostatnim aneksem jest aneks z 28 luty 2018 roku, który obowiązuje od 01.03.2018 roku podpisany **przez obie strony** umowy stanowi załącznik nr 5 dokumentacji. Przedstawiony cennik z dnia 01.12.2019 roku zgodnie z §5 pkt 4. wskazuje, iż wykonawca ustala ceny a zamawiający przyjmuje je, ponieważ nie odstąpił od realizacji umowy załącznik nr 6. Podobnie jest z cennikiem z 18 maja 2021 roku załącznik nr 7.

W związku z przedstawioną dokumentacją oraz uznając, iż przedstawiony cennik ma oparcie w przepisach prawa Komisja wnioskuje o przedstawienie podstawy wystawionych faktur na kwotę łączną za 2023 rok 10490,46 zł i wykazanie zgodności z cennikiem z dnia 18 maja 2021 roku dla przedstawionych usług.

Odpowiedz dyrektora:

W roku 2023 firma Recykling Południe stosowała cennik z dnia 01.12.2019r. pomimo przedstawionego cennika z dnia 18 maja 2021 r.

Faktury są zgodne z cennikiem z dnia 01.12.2019r

Wniosek komisji: Faktury nie są zgodne z aneksem do umowy z dnia 28.02.2018r.

W umowie nr 14/08/2013 wyznaczono termin obowiązywania od 28.08.2013 r. Aneksami wprowadzano zmiany dotyczące cennika. Przy kontroli faktur za **2024 rok** ostatnim aneksem jest aneks z 28 luty 2018 roku który obowiązuje od 01.03.2018 roku podpisany przez obie strony umowy stanowi załącznik nr 5 dokumentacji. W §5 pkt 4. umowy zapisano, iż o zmianie wysokości cen, stawek opłat oraz struktury opłat ZLECENIOBIORCA będzie powiadamiał ZLECENODAWCĘ na piśmie nie później niż na okres 1 miesiąca przed dniem ich wprowadzenia. W przypadku gdy ZLECENIODAWCA nie wyraża zgody na zmianę cen, stawek opłat oraz struktury opłat może on w okresie 1 miesiąca od daty otrzymania pisemnego zawiadomienia o tych zmianach może odstąpić od umowy. Zamawiający nie odstąpił od umowy cennik z 18 maja 2021 roku załącznik nr 7.

W związku z przedstawioną dokumentacją oraz uznając, iż przedstawiony cennik ma oparcie w przepisach prawa Komisja wnioskuje o przedstawienie podstawy wystawionych faktur na kwotę łączną za 2024 rok 10280,52 zł i wykazanie zgodności z cennikiem z dnia 18 maja 2021 roku dla przedstawionych usług.

Odpowiedz dyrektora:

W roku 2024 firma Recykling Południe stosowała cennik z dnia 01.12.2019r. pomimo przedstawionego cennika z dnia 18 maja 2021 r.

Faktury są zgodne z cennikiem z dnia 01.12.2019r

Wniosek komisji: Faktury nie są zgodne z aneksem do umowy z dnia 28.02.2018r.

Jednocześnie należy wskazać na aneks z dnia 23 kwietnia 2025 roku dotyczący umowy z dnia **01.01.2021** roku, co komisja uznaje za oczywistą pomyłkę pisarską. Aneks określa nowe stawki obowiązujące od 01 maja 2025 roku, aneks stanowi załącznik nr 8. Dokument przedstawia aneks podpisany przez Dyrektora Zespołu Szkolno- Przedszkolnego Panią Annę Podeszwa, gdzie „Strony zgodnie postanawiają zmienić cenę usługi komunalnej dotyczącej transportu i odbioru kontenera typu KP-7 oraz odbioru odpadów komunalnych zmieszanych z pojemnika 1100 l oraz odpadów segregowanych (worek 120l)” itd. Na aneksie podpisy umieścił Zleceniodawca, brak podpisu Zleceniobiorcy może to stanowić, iż Pani Dyrektor proponuje nowe stawki wykonawcy. **Jednak z zapisów w §5 pkt 4 umowy ustalono, iż wykonawca zgłasza nowe stawki. W związku z kontrolą finansową za 2022, 2023, 2024 rok, nie załączono przedstawionych faktur za rok 2025 r.**

Wniosek komisji:

Zgodnie z UCHWAŁĄ NR IX/64/2024 RADY GMINY MSZANA z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana na 2025 r. oraz § 2. „Obsługę prawną Komisji zapewnia Wójt” Komisja wnosi o wsparcie Radcy Prawnego w kontrolowanej Umowie i wskazanie, czy praktykowana procedura mieści się w przepisach prawa czy jednak doszło do jego naruszenia.

Odpowiedz dyrektora:

Nagłówek w aneksie do umowy z dnia 01.01.2021 stanowi omyłkę pisarską. W porozumieniu z Firmą Recykling Południe, dokonano sprostowania wyżej wymienionej omyłki. Ponadto dokument został uzupełniony o podpis zleceniobiorcy.

Wniosek Komisji:

W związku z podjętą wiedzą na temat nieobowiązania cennika z 1.12.2019r. oraz cennika z 18.05.2021r. Komisja uznaje iż obowiązuje aneks z dnia 28.02.2018r. który został podpisany przez obie strony umowy.

Mając na uwadze faktury oraz przebieg realizacji umowy za lata 2022-2024r Komisja Wnioskuje do Wójta Gminy Mszana o przedstawienie stanowiska Radcy Prawnego czy nie został naruszony art.231 k.k. oraz wyjaśnieni zaistniałej sytuacji.

Głosowało 5 radnych: „za”-5

5. Informacje o jednostce:

W skład Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Połomi wchodzi: Szkoła Podstawowa, gdzie istnieją po dwa oddziały klas I – VIII, łącznie **286** uczniów oraz Gminne Przedszkole z **5 oddziałami**, do których uczęszcza **110** dzieci. Zatrudnionych jest **64 pracowników** w różnym wymiarze czasu pracy. Jest **40 etatów nauczycieli**, pozostali pracownicy to sprzątaczk, woźni, obsługa kuchni, pomoce w przedszkolu. Nie ma umów zleceń.

Placówka pozyskała 100.000 zł w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu”, na realizację wyposażenia kuchni szkolnej i stołówki. Zakupiono nowe stoły produkcyjne, zamrażarki, chłodziarki i drobny sprzęt kuchenny. Projekt jest aktualnie rozliczany.

Pozyskano również 15.000 zł w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa, na doposażenie szkolnej biblioteki. Projekt jest aktualnie rozliczany.

Aktualnie realizowane są dwa projekty unijne, pn. „Szkoła odpowiadająca potrzebom. Edukacja włączająca w kształceniu ogólnym uczniów Szkoły Podstawowej w ZS-P" oraz „Mały przedszkolak – Wielki człowiek – wsparcie edukacyjne przedszkolaków z Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Połomi”.

Kilka dni temu rozpoczęła się budowa kolejnego placu zabaw, w ramach projektu dofinansowanego z UE. Będzie to trzeci plac zabaw przy placówce (drugi powstał w ramach zakończonej niedawno gminnej inwestycji budowy boiska wielofunkcyjnego), co zdaniem Dyrektora przy takiej ilości dzieci jest dobrą sytuacją.

Szkole zostały również przyznane, na podstawie wypełnionej ankiety, środki z Krajowego Programu Odbudowy na utworzenie pracowni AI. Placówka otrzyma sprzęt w postaci laptopów, tabletów i oprogramowania. Umowa nie jest jeszcze podpisana, ale na pewno dojdzie do realizacji. Szkoła nie będzie odpowiadać za wybór sprzętu.

7. Komisja wysłuchała odpowiedzi i wyjaśnień, których udzielały:

- Pani Anna Podeszwa – Dyrektor
- Pani Bożena Pękała – Księgowa

Dot. infrastruktury:

- Czy stary sprzęt kuchenny zostanie zutyliczowany czy oddany?

Dyrektor: część odebrała firma, która dostarczyła nowy, a pozostałe, np. stary stół, trzeba będzie prawdopodobnie zezłomować.

– Jak sprawdza się nowe ocieplenie?

Dyrektor: nie porównywano jeszcze kosztów ogrzewania, ale widać wyraźną różnicę na plus. W szkole jest ciepło, zostały zlikwidowane zewnętrzne tarasy, które powodowały problemy z zaciekami. Pojawiły się pojedyncze wykwyty na murkach, co zostało zgłoszone do Urzędu Gminy.

– Czy te zgłoszenia były na piśmie?

Dyrektor: Nie. Jesteśmy w stałym kontakcie z władzami Gminy i pracownikami odpowiedzialnymi za inwestycje.

– Czy i na jakich zasadach pracownicy szkoły sprząkali po przeprowadzonym remoncie?

Dyrektor: Była to dobrowolna pomoc chętnych pracowników. W tym okresie, a był to koniec wakacji, natłok prac i działań był ogromny. Oprócz termomodernizacji zewnętrznej, były też prace wewnątrz budynku, wymiana oświetlenia i malowanie. Firma sprzątająca wykonawcy prowadziła większość prac porządkowych, ale pracownicy szkoły przed rozpoczęciem roku szkolnego przygotowywali sale lekcyjne. Nikt nie był do tego zmuszany, prace te pracownicy prowadzili w ramach swoich godzin, nie były one dodatkowo płatne.

– Czy była do Urzędu Gminy na piśmie zgłaszana konieczność wymiany sieci wodno-kanalizacyjnej i remontu sanitariatów lub czy Dyrektor złożyła takie zadanie jako wniosek do budżetu?

Pani Dyrektor: w tej sprawie jestem na bieżąco w kontakcie z władzami gminy. Wymiana sieci wodno-kanalizacyjnej i remont łazienek jest uznawane jako zadanie priorytetowe, w zadaniu związanym z termomodernizacją nie były ujęte, bo nie było na nie środków. Nie zgłaszałam konieczności modernizacji na piśmie ani do budżetu, jest to sprawa wiadoma władzom gminy. Będzie to duża inwestycja o wysokich kosztach.

– Jak sprawdza się nowe boisko wielofunkcyjne?

Dyrektor: bardzo dobrze. Dzieci i młodzież chętnie z niego korzystają. Również po lekcjach, do godzin wieczornych są na nim użytkownicy. Teraz zimą mniej, ale do jesieni zainteresowanie było duże. Obiekt ma oświetlenie, które automatycznie wyłącza się, gdy nie ma użytkowników.

– Kiedy zostanie dokończony ogrodenie? Dlaczego firma nie przywróciła ogrodzenia do poprzedniego stanu w ramach umowy?

Dyrektor: Dokończenie ogrodzenia już zostało wykonane. Nie można było przywrócić starego ogrodzenia, ponieważ zmieniła się szerokość drogi dojazdowej. Zadanie to zostało więc wykonane odrębnie, wg nowych wymiarów.

– Czy nie należy pomyśleć o lepszym monitoringu i zwracaniu uwagi na bezpieczne korzystanie z boiska?

Dyrektor: Docelowo można pomyśleć o lepszym monitoringu. Na bezpieczne korzystanie z obiektu szkoła zwraca uwagę. Należy jednak wskazać, że jest on ogólnodostępny, otwarty także po godzinach pracy szkoły.

– Dlaczego schody przez środek amfiteatru nie mają balustrady? Należy zapytać inspektora BHP czy nie powinno jej być.

Dyrektor: Szkoła przechodzi przeglądy BHP i nie było takich uwag.

– Czy do fotowoltaiki na dachu jest magazyn energii? Pozwoliłoby to zoptymalizować wykorzystanie taniej energii.

Dyrektor: obecnie nie ma.

– Jakie są największe potrzeby placówki, oprócz wymiany sieci wodno-kanalizacyjnej?

Dyrektor: Szkoła jest dobrze wyposażona. Mamy nowe boisko, nowe place zabaw, powstaje kolejny. Z projektów zakupiono monitory, sprzęt dydaktyczny, zabawki do przedszkola,

wyposażenie kuchni. Będziemy składać wniosek na Zieloną Pracownię. A więc największym wyzwaniem pozostaje sieć i łazienki.

Dot. umów i wydatków:

– O procedury zamówień publicznych w jednostce, jak są dokonywane zakupy?

Dyrektor: Funkcjonuje Regulamin udzielania zamówień publicznych do 130.000 zł. Zakupy drobne, jak papier, czy środki czystości są dokonywane bez zapytań ofertowych, pracownicy rozeznają, gdzie ceny są najniższe i odpowiednie do jakości.

– Kto zajmuje się wywozem odpadów komunalnych ze szkoły?

Dyrektor: Od lat placówka ma podpisaną umowę z firmą Recykling Południe.

– Gdzie zostały wywiezione odpady zielone – obcinane przed szkołą tuje?

Dyrektor: Wywieźli je pracownicy techniczni Urzędu Gminy w Mszanie na PSZOK.....

Odpowiedź dyrektora:

Nie były wywożone na PSZOK. Jest to pomyłka w odpowiedzi dyrektora.

Odpady zielone - obcinane tuje, zostały wywiezione przez pracowników technicznych Urzędu Gminy w Mszanie na składowisko odpadów Firmy Eko- Glob, ponadto odpady zielone były wywożone przez firmę, z którą jest podpisana umowa na wywóz odpadów, w tym również odpady biodegradacyjne. Część była składowana na kompostowniku.

Wniosek Komisji: w Związku z niejasną odpowiedzią dyrektora ZSP w Połomi Komisja wnosi o uzasadnienie prawne dla zagospodarowania odpadów zielonych oraz wskazanie miejsca kompostownika i wskazanie zgodności z przepisami prawa transportu odpadów przez pracowników technicznych urzędu gminy oraz pojazdu użytego do tego typu transportu.

Nie przedstawiono faktury oraz wagi za przyjęcie odpadu przez EKO-Glob, wskazać podstawę dlaczego wybrano dla tej usługi EKO-Glob a nie realizowała tego firma z którą jest podpisana umowa.

Głosowało 5 radnych: „za”-5

– Analizując materiały planistyczne do budżetu na 2025 rok widać, że następowały duże cięcia, w tym na kosztach pracowniczych, po czym w trakcie roku do budżetu trzeba było te środki dokładać. Skąd tak duże cięcia? Jak po nich spina się budżet jednostki?

Pani Bożena Pękała, Księgowa: Budżet jest zawsze planem i podlega zmianom. Po cięciach wniosków do budżetu, których dokonuje Skarbnik Gminy, plan finansowy jest dostosowywany. Jednak w trakcie roku może zająć konieczność zwiększenia środków. Np. w maju pojawiła się konieczność podwyżek płac dla pracowników obsługi z nadpłatą od marca, a środki te nie były wcześniej zaplanowane. Trzeba było je dołożyć.

Dot. funkcjonowania jednostki:

– W przedszkolu działa o 1 oddział mniej niż w latach poprzednich - co z kadrą pracowniczą tego oddziału?

Dyrektor: nikt nie stracił pracy. W związku z moim przejściem na stanowisko dyrektora i drugiego nauczyciela na stanowisko wicedyrektora, zmniejszyła się nasza liczba godzin dydaktycznych. Otrzymali je nauczyciele z nieotwartego (z powodu braku dzieci) oddziału.

– Czy jest prowadzony rejestr zarządzeń?

Dyrektor: tak.

– Czy jest wynajmowana sala gimnastyczna?

Dyrektor: nie ma płatnego wynajmu sali, nie było zgłoszeń chętnych. Sala jest wykorzystywana bezpłatnie przez klub sportowy „Płomień” Połomia na zajęcia treningowe

dla młodszych grup szkoleniowych, od listopada do marca. Zajęcia odbywają się z udziałem opiekunów z klubu. Szkoła nie zapewnia opieki.

Wniosek Komisji:

Zły stan techniczny instalacji wodno-kanalizacyjnej i sanitariatów w szkole powinien być monitorowany przez Dyрекcję do władz gminy na piśmie.

Również wszelkie reklamacje związane z wykonaniem i funkcjonowaniem termomodernizacji, czy innymi pracami, za które odpowiada Wójt, Dyrekcja powinna zgłaszać do Urzędu Gminy na piśmie.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym. Głosowało 5 członków Komisji. „Za” - 5 głosów,

Protokół podpisali:

Członkowie Komisji:

Berger Sebastian – Przewodniczący Komisji

Kotula Marek – Wiceprzewodniczący Komisji

Antończyk Paulina – Członek Komisji

Gonsior Piotr – Członek Komisji

Kuczera Piotr – Członek Komisji

Kierownik Jednostki kontrolowanej:

odmowa podpisu

Stanowisko dyrektora placówki kontrolowanej do protokołu z kontroli Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Połomi, stanowiącego załącznik do Protokołu nr 13/2025 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana w dn. 8 grudnia 2025 r.

W związku z kontrolą przeprowadzoną w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Połomi w dniu 08 grudnia 2025 r. i przedstawionym protokołem, odmawiam jego podpisania, ponieważ zawiera on kwestie wykraczające poza zakres kontroli przeprowadzonej w dniu 08 grudnia 2025 r., a przedstawione w nim dodatkowe pytania, wnioski i zarzuty stanowią rozszerzenie kontroli, które jest niezgodne z przepisami prawa i zasadami prowadzenia kontroli przez Komisję Rewizyjną.

Poniżej przedstawiam stanowisko Kierownika do protokołu z przeprowadzonej kontroli.

W trakcie posiedzenia Komisji Rewizyjnej oraz przeprowadzanych czynności kontrolnych w dniu 8 grudnia 2025 r., komisja nie zwróciła się do dyrektora placówki o przedłożenie lub udostępnienie szczegółowej dokumentacji, do której odnosi się treść protokołu. Podczas kontroli komisja nie wnioskowała o przedstawienie: umowy zlecenia nauczyciela prowadzącego gimnastykę korekcyjną, dokumentów do przeprowadzenia procedury wyboru wykonawcy usługi polegającej na wykonaniu diagnozy wad postawy, dokumentacji potwierdzającej procedurę wyboru nauczyciela prowadzącego zajęcia. W związku z powyższym placówka nie miała podstaw ani możliwości formalnego przedstawienia dokumentów, które nie zostały objęte żądaniem komisji. Jednocześnie podkreślam, że placówka dysponuje pełną dokumentacją potwierdzającą prawidłowość podejmowanych działań oraz zgodność z obowiązującymi przepisami prawa. Dokumentacja ta mogła zostać niezwłocznie udostępniona komisji, gdyby taki wniosek został zgłoszony w toku kontroli w dniu 08 grudnia 2025 r.

Kontrola Komisji Rewizyjnej została przeprowadzona w wyżej wskazanym terminie i w tym dniu zakończono czynności kontrolne w siedzibie szkoły. W trakcie kontroli komisja nie zgłaszała żądań dotyczących udostępniania dodatkowych dokumentów ani nie wskazywała braków w przedstawionej dokumentacji. Po zakończeniu kontroli tj. po dniu 8 grudnia 2025 r., komisja zawarła w protokole informacje o konieczności uzupełnienia dokumentów oraz sformułowała zarzuty dotyczące ich nieprzedstawienia. Podkreślam, że żądania te nie były zgłaszane w trakcie prowadzonych czynności kontrolnych, a dyrektor szkoły nie został formalnie wezwany do ich przedłożenia w ramach kontroli. W mojej ocenie formułowanie zarzutu naruszenia przepisów prawa wyłącznie na podstawie braku przedstawienia dokumentów, których okazania komisja nie żądała, jest nieuzasadnione i nie znajduje potwierdzenia w stanie faktycznym ani w zasadach prawidłowego postępowania kontrolnego.

W odniesieniu do uwag komisji rewizyjnej dotyczących cennika na wywóz śmieci przez firmę Recykling Południe, wyjaśniam, że obowiązuje cennik z dnia 1 grudnia 2019 r. Jego obowiązywanie wynika bezpośrednio z postanowień zawartej umowy na odbiór odpadów komunalnych. Zgodnie z treścią umowy, zleceniobiorca przyjmuje cennik jako podstawę rozliczeń, a rozliczenie usług następuje według obowiązującego cennika, bez zastrzeżenia konieczności każdorazowego podpisywania jego aktualizacji przez obie strony. W związku z

powyższym brak odrębnego podpisu pod cennikiem z dnia 01.12.2019 r. nie wpływa na jego skuteczność, a cennik ten stanowił obowiązującą podstawę rozliczeń ze stroną umowy.

W nawiązaniu do wystąpienia Komisji Rewizyjnej dotyczącego przedstawienia dokumentów związanych z wywozem odpadów zielonych wyjaśniam, co następuje: w trakcie kontroli w dniu 8 grudnia 2025 r. komisja nie wniosowała o przedstawienie dokumentacji dotyczącej wywozów odpadów zielonych. Zgłoszone po zakończeniu kontroli zadanie przedstawienia dokumentów w tym zakresie stanowi rozszerzenie przedmiotu kontroli po jej zakończeniu, co nie mieści się w ramach zakończonych czynności kontrolnych. W związku z powyższym nie ma podstaw do ich przedstawienia.

W nawiązaniu do wniosku Komisji Rewizyjnej dotyczącej składania na piśmie do Urzędu Gminy w Mszanie reklamacji, wniosków itp. spraw, dyrektor informuje, że na bieżąco monitoruje władzom gminy o występujących utrudnieniach, awariach i problemach. Ponadto przepisy prawa nie nakładają na dyrektora szkoły obowiązku, aby wszystkie zgłoszenia były dokonane wyłącznie na piśmie.

W nawiązaniu do żądania Komisji Rewizyjnej dotyczącego wskazania źródeł finansowania zwiększeń budżetu Zespołu Szkolno-Przedszkolnego wyjaśniam, że wszystkie wymagane informacje, w tym szczegółowe kwoty zwiększające budżet Zespołu, przyczyny ich zwiększenia oraz źródła finansowania zostały przedstawione Komisji. Zgłoszone po zakończeniu czynności kontrolnych żądanie ponownego szczegółowego wskazania źródeł finansowania, stanowi rozszerzenie przedmiotu kontroli po jej zakończeniu, i nie jest zgodne z przepisami prawa i zasadami prowadzenia kontroli przez komisję rewizyjną.

Podsumowując, w dniu 8 grudnia 2025 r., w czasie trwania kontroli, dyrektor przedstawił komisji wszystkie dokumenty i udzielił wymaganych wyjaśnień. Dodatkowe pytania sformułowane we wnioskach pokontrolnych i wnioski stanowią rozszerzenie przedmiotu kontroli, co nie jest zgodne z zasadami prowadzenia kontroli przez Komisję Rewizyjną, określonymi w Uchwale Nr XXXVI/244/2021 Rady Gminy Mszana z dnia 29 listopada 2021 r. w sprawie Statutu Gminy Mszana. Jednocześnie oświadczam, że wszystkie dokumenty, na które wskazuje Komisja Rewizyjna, są dostępne w dokumentacji placówki.

W związku z powyższymi zastrzeżeniami, odmawiam podpisania protokołu.

Anna Podeszwa

/-/

Dyrektor Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Połomi