

XV. USTALENIA KOŃCOWE. ZAŁĄCZNIKI.

Protokół zawiera 666 ponumerowanych i zaparafowanych stron.

W trakcie kontroli informacji i wyjaśnień udzielały w szczególności niżej wymienione osoby:

1. KRZYSZTOF MAĆZKOWSKI – Skarbnik Miasta Łodzi.
2. ADAM KOMOROWSKI - Dyrektor Wydziału Dysponowania Mieniem.
3. ANNA CZEKAŁA - Dyrektor Wydziału Księgowości.
4. EWA JASIŃSKA - Dyrektor Wydziału Gospodarki Komunalnej.
5. JAROSŁAW PAWLICKI - Dyrektor Wydziału Edukacji.
6. MAŁGORZATA WOJTCZAK – Dyrektor Wydziału Budżetu.
7. MICHAŁ FISIĄK – Dyrektor Departamentu Finansów Publicznych.
8. AGNIESZKA DOBRUCKA – Zastępca Dyrektora Wydziału Dysponowania Mieniem.
9. ALEKSANDRA SZTUKA-TULIŃSKA – p.o. Zastępcy Dyrektora Wydziału Kształtowania Środowiska.
10. EWA KOWALEWSKA-SCHILLING – p.o. Zastępcy Dyrektora Biura Egzekucji Administracyjnej i Windykacji.
11. EWA WASIK – p.o. Zastępcy Dyrektora Wydziału Kultury.
12. IWONA CHLEBOWSKA – Zastępca Dyrektora Wydziału Dysponowania Mieniem.
13. JACEK GRUDZIĘ – p.o Dyrektora Wydziału Kultury.
14. JOANNA BRZEZIŃSKA - p.o. Dyrektora Biura Rewitalizacji i Mieszkalnictwa.
15. MARCIN DERENGOWSKI – p.o. Zastępcy Dyrektora Wydziału Kultury.
16. MAREK JÓŹWIĄK – p.o. Dyrektora Wydziału Zbywania i Nabywania Nieruchomości.
17. MARIUSZ PUJAN – p.o. Zastępcy Dyrektora Wydziału Zbywania i Nabywania Nieruchomości.
18. MICHAŁ ŁYCZEK - Zastępca Dyrektora Wydziału Finansowego.
19. SYLWIA JAKIEL – Zastępca Dyrektora Wydziału Budżetu.
20. TOMASZ GŁUSZCZAK - Zastępca Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli.
21. ANITA WAACK-ZAJĄC – Kierownik Oddziału Inwestycji i Infrastruktury Komunalnej.
22. DOROTA BIAŁEK - Kierownik Oddziału Księgowości i Sprawozdawczości Budżetowo-Finansowej (Wydział Księgowości).
23. ELŻBIETA WIECZOREK – Kierownik Oddziału ds. Organizacyjno-Ekonomicznych (Wydział Kultury).
24. ESTERA ŻEREK-PAJĄK - Kierownik Oddziału Dochodów Podatkowych (Wydział Finansowy).
25. JADWIGA SKROK - Kierownik Oddziału ds. Planowania Budżetu (Wydział Edukacji).
26. JANUSZ PASTWIŃSKI – Kierownik Oddziału Gospodarki Odpadami (Wydział Gospodarki Komunalnej).
27. JAROSŁAW STASIŃSKI - Kierownik Oddziału ds. Ekonomicznych i Kontrolnych (Wydział Gospodarki Komunalnej).
28. JULIA BRYŚ - Kierownik Oddziału Wymiaru Opłaty za Gospodarowanie Odpadami (Wydział Finansowy).
29. KARINA TARNOWSKA - Kierownik Oddziału Podatku od Nieruchomości od Osób Fizycznych, Rolnego i Leśnego (Wydział Finansowy).

30. LILIANA FASTUDZIN – Kierownik Oddziału Aktualizacji Opłat za Użytkowanie Wieczyste (Wydział Dysponowania Mieniem).
31. MAGDALENA HRYNIEWICZ - Kierownik Oddziału Ekonomiczno-Administracyjnego (Wydział Zbywania i Nabywania Nieruchomości).
32. MAGDALENA SZYMANEK - Kierownik Oddziału Księgowości Majątku Miasta i Skarbu Państwa (Wydział Księgowości).
33. MAREK FABIAŃSKI - Kierownik Oddziału Zasobu Nieruchomości Miasta (Wydział Dysponowania Mieniem).
34. MONIKA JACH – Kierownik Oddziału ds. Placówek Niesamorządowych i Pomocy Materialnej dla Uczniów (Wydział Edukacji).
35. JAROSŁAW SZYMCZYK - p.o. Kierownika Oddziału Księgowości Podatkowej (Wydział Finansowy).
36. NATALIA OLSZEWSKA – p.o. Kierownika Oddziału ds. Partnerstwa Publiczno–Prywatnego (Wydział ds. Zarządzania Projektami).
37. ELŻBIETA ADAMCZYK - Inspektor w Oddziale ds. Ekonomicznych i Kontrolnych (Wydział Gospodarki Komunalnej).
38. INNE OSOBY - w miarę potrzeb.

Integralną częścią protokołu są następujące załączniki:

II – Wydział Budżetu

1. *Oświadczenia z dnia 25 listopada 2022 roku i z dnia 30 stycznia 2023 roku złożone przez Zastępcę Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Łodzi – Tomasza Głuszcza wraz z upoważnieniem z dnia 22 listopada 2022 roku udzielonym przez Prezydenta Miasta Łodzi – Zastępcy Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Łodzi.*
2. *Oświadczenie z dnia 8 grudnia 2022 roku złożone przez Zastępcę Dyrektora Tomasza Głuszcza dotyczące niezaciągania przez Miasto Łódź zobowiązań określonych z rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 roku.*
3. *Informacja z dnia 16 grudnia 2022 roku złożona przez p.o. Dyrektora Biura Nadzoru Właścicielskiego dotycząca niezawierania innych niż wymienione w protokole umów wsparcia.*
4. *Zestawienia tabelaryczne uwzględniające zobowiązania dłużne wynikające z 68 umów kredytów, pożyczek i obligacji.*
5. *Wyjaśnienie złożone przez p.o. Dyrektora Ewę Mereć z dnia 27 grudnia 2022 roku.*
6. *Wyjaśnienie złożone przez Dyrektora Wydziału Budżetu Małgorzatę Wojtczak w zakresie sposobu ustalania przez Miast Łódź danych w Wieloletniej Prognozie Finansowej dotyczących wartości wyłączeń.*
7. *Informacja złożona przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Budżetu – Sylwię Jakiel w zakresie kwoty 1.553.409,35 zł.*
8. *Stan zadłużenia wobec „Przedsiębiorstw niefinansowych”.*
9. *Wyjaśnienie złożone w dniu 23 stycznia 2023 roku przez Dyrektora Wydziału Edukacji Jarosława Pawlickiego dotyczące wykazywania wartości niezwróconych gwarancji należytego wykonania umowy w Rb-Z jako zobowiązań wymagalnych.*
10. *Wykaz akt kontroli.*

III – Wydział Budżetu, Wydział Księgowości

1. *Wyjaśnienie w sprawie nadania klasyfikacji budżetowej: dział 750 rozdział 75095 paragraf 0780 na fakturach dotyczących aportów stanowi załącznik nr 1/III do protokołu kontroli.*
2. *Wyjaśnienie Małgorzaty Majak – inspektora z dnia 20 marca 2023 roku w sprawie zwrotu odsetek z lat wcześniejszych stanowi załącznik nr 2/III do protokołu kontroli.*

3. Wyjaśnienie Agnieszki Kaczmarek – p.o. Dyrektora Wydziału Finansowego z dnia 3 kwietnia 2023 roku w sprawie różnic pomiędzy kwotami wynikającymi z Raportu zaległości wymagalnych i Raportu syntetycznego do weryfikacji RB-27S – zaległości wymagalne na dzień 31.12.2021 stanowi załącznik nr 3/III do protokołu kontroli.

IV - Wydział Księgowości

1. Zestawienie jednostek objętych próbą kontroli w zakresie terminowości sporządzania sprawozdań budżetowych Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych oraz sprawozdań budżetowych Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych.
2. Zestawienie decyzji organu podatkowego w zakresie podatku od nieruchomości (rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności).
3. Wyjaśnienie w sprawie prowadzenia odrębnych ksiąg rachunkowych złożone przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Budżetu Sylwię Jakiel.
4. Wystąpienie inspektorów RIO w Łodzi z dnia 13 marca 2023 roku znak: WK-601-2/47/1/2022/2023 wraz z załącznikami 1,2 i 3 oraz odpowiedź Zastępcy Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli Tomasza Głuszcza udzielonego pismem znak: DSR-BAWiK-I.1710.3.2023 z dnia 3 kwietnia 2023 roku.
5. Wystąpienie inspektorów RIO w Łodzi z dnia 7 kwietnia 2023 roku znak: WK-601-2/47/3/2022/2023 oraz odpowiedź Zastępcy Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli Tomasza Głuszcza udzielonego pismem znak: DSR-BAWiK-I.1710.3.2023 z dnia 18 kwietnia 2023 roku.
6. Zestawienie środków trwałych charakteryzujących się różnymi numerami inwentarzowymi przy tożsamym opisie środka trwałego wraz z ich wartościami.
7. Odpowiedź uzupełniająca Zastępcy Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli Tomasza Głuszcza udzielonego pismem znak: DSR-BAWiK-I.1710.3.2023 z dnia 28 kwietnia 2023 roku.
8. Wystąpienie inspektorów RIO w Łodzi z dnia 13 marca 2023 roku znak: WK-601-2/47/2/2022/2023 oraz odpowiedź Zastępcy Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli Tomasza Głuszcza udzielonego pismem znak: DSR-BAWiK-I.1710.3.2023 z dnia 30 marca 2023 roku.
9. Wykaz akt kontroli.

V - Wydział Zbywania i Nabywania Nieruchomości

1. Zestawienie sprzedaży nieruchomości w 2021 roku w formie tabeli sporządzonej w programie excel.
2. Wyjaśnienie z dnia 12 stycznia 2023 roku złożone przez p.o. Dyrektora Wydziału Zbywania i Nabywania Nieruchomości Marka Józwiaka dotyczące organizacji przetargów pisemnych oraz zwrotu wadium po przetargach pisemnych.
3. Wyjaśnienie z dnia 31 stycznia 2023 roku złożone przez p. o. Dyrektora Wydziału Zbywania i Nabywania Nieruchomości Marka Józwiaka.
4. Wyjaśnienie z dnia 3 lutego złożone przez p.o. Dyrektora Wydziału Zbywania i Nabywania Nieruchomości Marka Józwiaka dotyczące sprzedaży działki nr 399/12.
5. Wyjaśnienie z dnia 24 stycznia 2023 roku złożone przez p.o. Dyrektora Wydziału Zbywania i Nabywania Nieruchomości Marka Józwiaka.
6. Wyjaśnienie z dnia 18 stycznia 2023 roku złożone przez p.o. Zastępcy Dyrektora Wydziału Zbywania i Nabywania Nieruchomości Mariusza Pujana.
7. Pismo z dnia 15 lutego 2023 roku złożone przez p.o. Dyrektora Wydziału Zbywania i Nabywania Nieruchomości Marka Józwiaka.
8. Tabela dotycząca lokali mieszkalnych, co do których stwierdzono zwrot bonifikaty.
9. Wyjaśnienie z dnia 6 marca 2023 roku złożone przez p.o. Dyrektora Wydziału Zbywania i Nabywania Nieruchomości Marka Józwiaka.

10. *Oświadczenie z dnia 6 marca 2023 roku złożone przez p. o. Dyrektora Wydziału Zbywania i Nabywania Nieruchomości Marka Józwiaka w sprawie waloryzacji opłaty przekształceniowej.*
11. *Wyjaśnienie z dnia 6 marca 2023 roku złożone przez p. o. Dyrektora Wydziału Finansowego Agnieszkę Kaczmarek w sprawie odsetek od opłat przekształceniowych.*

VI – Wydział Dysponowania Mieniem

1. *Wyjaśnienie z dnia 21 listopada 2022 roku złożone przez Kierownik Oddziału Aktualizacji Opłat za Użytkowanie Wieczyste Lilianę Fastudzin dotyczące aktualizacji opłat za użytkowanie wieczyste gruntów.*
2. *Informacja z dnia 5 stycznia 2023 roku złożona przez Agnieszkę Dobrucką – Zastępcę Dyrektora Wydziału Dysponowania Mieniem.*
3. *Wyjaśnienie złożone w dniu 30 stycznia 2023 roku przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Dysponowania Mieniem Agnieszkę Dobrucką dotyczące aktualizacji opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości.*
4. *Wyjaśnienie z dnia 23 lutego 2023 roku złożone przez p.o. Dyrektora Wydziału Finansowego Agnieszki Kaczmarek.*
5. *Wyjaśnienie z dnia 30 grudnia 2022 roku złożone przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Dysponowania Mieniem Agnieszkę Dobrucką.*
6. *Wyjaśnienie z dnia 3 lutego 2023 roku złożone przez Dyrektora Wydziału Dysponowania Mieniem Adama Komorowskiego.*
7. *Wyjaśnienie z dnia 23 lutego 2023 roku złożone przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Dysponowania Mieniem Iwonę Chlebowską.*
8. *Informacja z dnia 22 lutego 2023 roku złożona przez p.o. Dyrektora Wydziału Finansowego Agnieszkę Kaczmarek dotycząca nieruchomości przy ul. Dąbrowskiego (...) - Wyłączono dane osobowe ze względu na prywatność osoby fizycznej - podstawa wyłączenia art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.23 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny. Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.*
9. *Wyjaśnienie z dnia 22 lutego 2023 roku złożone przez p.o. Zastępcy Dyrektora Biura Egzekucji Administracyjnej i Windykacji Ewę Kowalewską-Schilling.*
10. *Wyjaśnienie z 17 lutego 2023 roku złożone przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Dysponowania Mieniem Agnieszkę Dobrucką w zakresie ustalania wysokości czynszu i ich waloryzacji.*
11. *Zestawienie terminowości wpłat czynszu dzierżawnego przez dzierżawcę nieruchomości za 2021 i 2022 rok.*
12. *Wyjaśnienie z dnia 7 marca 2023 roku Zastępcy Dyrektora Wydziału Dysponowania Mieniem, Agnieszki Dobruckiej.*
13. *Wyjaśnienie z dnia 7 marca 2023 roku Zastępcy Dyrektora Wydziału Dysponowania Mieniem, Agnieszki Dobruckiej.*
14. *Wyjaśnienie z dnia 9 marca 2023 roku Zastępcy Dyrektora Wydziału Dysponowania Mieniem, Agnieszki Dobruckiej.*

VII – Wydział Finansowy, Biuro Egzekucji Administracyjnej i Windykacji

1. *Zestawienie podatników objętych kontrolą w przedmiocie dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą oraz zestawienie zmian decyzji ustalających wysokości podatku od nieruchomości.*
2. *Wyjaśnienie Kierownik Podatku od Nieruchomości od Osób Fizycznych, Rolnego i Leśnego Wydziału Finansowego z dnia 6 lutego 2023 roku.*
3. *Wyjaśnienie Kierownik Oddziału Podatku od Nieruchomości od Osób Fizycznych, Rolnego i Leśnego z dnia 28 lutego 2023 roku dotyczące podatnika nr (...) - Wyłączono dane objęte tajemnicą skarbową - podstawa wyłączenia art.5 ust.1 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o*

- dostępie do informacji publicznej w zw. z art.293 § 2 pkt 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (dane zawarte w dokumentacji rachunkowej organu podatkowego). Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.
4. *Wyjaśnienie Kierownik Oddziału Podatku od Nieruchomości od Osób Fizycznych, Rolnego i Leśnego z dnia 28 lutego 2023 roku dotyczące podatnika nr (...) - Wyłączono dane objęte tajemnicą skarbową - podstawa wyłączenia art.5 ust.1 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.293 § 2 pkt 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (dane zawarte w dokumentacji rachunkowej organu podatkowego). Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.*
 5. *Wyjaśnienia p.o. Kierownika Oddziału Księgowości Podatkowej Jarosława Szymczyka z dni 17 lutego i 2 marca 2023 roku.*
 6. *Zestawienie podatników objętych kontrolą w przedmiocie opodatkowania podatkiem od nieruchomości najemców lokali użytkowych w „strefie 0”.*
 7. *Zestawienie podatników objętych kontrolą w przedmiocie opodatkowania podatkiem od nieruchomości nabywców i dzierżawców nieruchomości komunalnych.*
 8. *Zestawienie podatników objętych kontrolą w przedmiocie opodatkowania podatkiem od nieruchomości podmiotów prowadzących stacje kontroli pojazdów i podmiotów prowadzących ośrodki szkolenia kierowców.*
 9. *Zestawienie podatników objętych kontrolą w przedmiocie opodatkowania nieruchomości Skarbu Państwa.*
 10. *Zestawienie zobowiązanych w przedmiocie terminowości podejmowania czynności windykacyjnych w odniesieniu do zaległości podatkowych w podatku od nieruchomości od osób prawnych.*
 11. *Zestawienie podatników objętych kontrolą w przedmiocie udzielania ulg osobom prawnym w zapłacie należności podatkowych w podatku od nieruchomości.*
 12. *Zestawienie zobowiązanych w przedmiocie windykacji opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.*
 13. *Wyjaśnienie Kierownik Oddziału Wymiaru Opłaty za Gospodarowanie Odpadami dotyczące zobowiązanego nr (...) - Wyłączono dane objęte tajemnicą skarbową - podstawa wyłączenia art.5 ust.1 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.293 § 2 pkt 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (dane zawarte w dokumentacji rachunkowej organu podatkowego). Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.*
 14. *Wyjaśnienie Kierownik Oddziału Wymiaru Opłaty za Gospodarowanie Odpadami dotyczące zobowiązanego nr (...) - Wyłączono dane objęte tajemnicą skarbową - podstawa wyłączenia art.5 ust.1 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.293 § 2 pkt 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (dane zawarte w dokumentacji rachunkowej organu podatkowego). Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.*
 15. *Wyjaśnienie Kierownik Oddziału Wymiaru Opłaty za Gospodarowanie Odpadami dotyczące zobowiązanego nr (...) - Wyłączono dane objęte tajemnicą skarbową - podstawa wyłączenia art.5 ust.1 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.293 § 2 pkt 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (dane zawarte w dokumentacji rachunkowej organu podatkowego). Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.*
 16. *Wyjaśnienie Zastępcy Dyrektora Wydziału Finansowego z dnia 23 marca 2023 roku.*
 17. *Zestawienie podatników objętych kontrolą w przedmiocie udzielania ulg w zapłacie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.*

VIII – Wydział Edukacji

1. Wyjaśnienie Jarosława Pawlickiego Dyrektora Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Łodzi z dnia 20 marca 2023 roku w zakresie zapisów uchwały nr XI/389/19 z dnia 26 czerwca 2019 roku ze zmianami wprowadzonymi uchwałą nr XXVIII/941/20 z dnia 8 lipca 2020 roku.
2. Zestawienie niepublicznych i publicznych jednostek oświatowych prowadzonych przez osoby prawne inne niż JST lub osoby fizyczne, którym w 2021 roku udzielono z budżetu Miasta Łodzi dotację na działalność oświatową, na podstawie art. 17 ust. 3, art. 21 ust. 3, art. 25 ust. 1, art. 26 ust. 1 i ust. 2, art. 31 ust. 1 – 1a ustawy o finansowaniu zadań oświatowych wraz z przekazaną kwotą dotacji.
3. Wyjaśnienie Jarosława Pawlickiego Dyrektora Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Łodzi w sprawie publikowanych na stronie BIP UMŁ danych w zakresie PKD na 2021 rok i jej aktualizacji, sposobu obliczenia miesięcznej stawki dotacji po drugiej aktualizacji na dziecko niepublicznego przedszkola oraz dziecko niepublicznego punktu przedszkolnego na 2021 rok.
4. Szczegółowe wyliczenia: stawki PKD na 2021 rok oraz stawki PKD po pierwszej i drugiej aktualizacji na 2021 rok.
5. Szczegółowe dane w zakresie wyliczonej i przekazanej przez Wydział Edukacji Urzędu Miasta Łodzi dotacji dla Niepublicznego Przedszkola „Papierowy Wiatraczek” w zestawieniu z danymi wymaganymi art. 17 ust. 3 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych na podstawie, których inspektorzy RIO wyliczyli należną kwotę dotacji za 2021 rok.
6. Szczegółowe dane w zakresie wyliczonej i przekazanej przez Wydział Edukacji Urzędu Miasta Łodzi dotacji dla Niepublicznego Punktu Przedszkolnego Lingwistyczno – Artystycznego „Igraszka” w zestawieniu z danymi wymaganymi art. 21 ust. 3 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych na podstawie, których inspektorzy RIO wyliczyli należną kwotę dotacji za 2021 rok.
7. Oświadczenie Jarosława Pawlickiego Dyrektora Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Łodzi o nie udzielaniu w 2021 roku z budżetu Miasta Łodzi dotacji dla publicznych innych firm wychowania przedszkolnego, nie funkcjonowaniu w sieci szkół podstawowych prowadzonych przez Miasto Łódź oddziałów przedszkolnych w strukturach ww. jednostek oświatowych.
8. Szczegółowe dane w zakresie wyliczeń wskaźnika zwiększającego stosowanego w 2021 roku.
9. Wyjaśnienie Jarosława Pawlickiego Dyrektora Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Łodzi w sprawie: danych przyjętych do wyliczeń wskaźnika zwiększającego na 2021 rok, przyjętych do obliczeń należnej dotacji na ucznia Publicznej Szkoły Podstawowej „Mileszki” wagi P 47 – dodatkowe lekcje języka polskiego.
10. Szczegółowe dane w zakresie wyliczeń stawek na ucznia Publicznej Szkoły Podstawowej prowadzonej przez osobę prawną inną niż JST w 2021 roku.
11. Szczegółowe dane w zakresie wyliczonej i przekazanej przez Wydział Edukacji Urzędu Miasta Łodzi dotacji dla Publicznej Szkoły Podstawowej „Mileszki” w zestawieniu z danymi wymaganymi art. 21 ust. 3 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych na podstawie, których inspektorzy RIO wyliczyli należną kwotę dotacji za 2021 rok.
12. Wyjaśnienie Jarosława Pawlickiego Dyrektora Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Łodzi w sprawie ustalonej miesięcznej stawki dotacji na ucznia oddziału przedszkolnego na 2021 rok.
13. Szczegółowe dane w zakresie wyliczonej i przekazanej przez Wydział Edukacji UMŁ dotacji dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej „Twoja Szkoła” w zestawieniu z danymi wymaganymi art. 19 ust. 4 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych na podstawie, których inspektorzy RIO wyliczyli należną kwotę dotacji za 2021 rok.
14. Korespondencja mailowa z Panią Moniką Jach z dnia 4 oraz 6 kwietnia 2023 roku w sprawie różnic między danymi wynikającymi z informacji złożonych przez Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych „Dr Piontek” a danymi zawartymi w systemie ODPN
15. Informacja udzielona drogą mailową przez Panią Monikę Jach w dniu 13 kwietnia 2023 roku w sprawie stawek dotacji dla słuchaczy kcz w 2020 roku.
16. Wyjaśnienia Pana Jarosława Pawlickiego – Dyrektora Wydziału Edukacji z dnia 22 marca 2023 roku.

17. Wykaz akt kontroli.

IX – Wydział Kultury

1. Wykaz stanowisk zajmujących się dotacjami w okresie objętym kontrolą w Oddziale ds. instytucji kultury i Oddziale ds. Organizacyjno-Ekonomicznych oraz w Wydziale Księgowości.
2. Pismo z dnia 7 kwietnia 2023 roku złożone przez p.o. Zastępcy Dyrektora Wydziału Kultury – Marcina Derengowskiego.
3. Wyjaśnienie p.o. Dyrektora Wydziału Kultury Jacka Grudnia z dnia 27 marca 2023 roku, dotyczące zasad przekazywania i rozliczania transz dotacji na rzecz EC1 Łódź – Miasto Kultury.
4. Informacja z dnia 6 kwietnia 2023 roku złożona przez p.o. Dyrektora Wydziału Kultury J. Grudnia w sprawie sposobu realizacji uchwały nr XLVII/1454/21 z dnia 25 sierpnia 2021 roku wraz z informacją z dnia 22 marca 2023 roku Zastępcy Dyrektora Biura Rady Miejskiej Katarzyny Sadowskiej.
5. Wykaz akt kontroli.

X – Departament Klimatu i Ekologii

1. Zestawienie zadań inwestycyjnych realizowanych przez Departament Ekologii i Klimatu (dotyczy zamówień publicznych udzielonych w latach 2020-2022).
2. Wykaz akt kontroli.

XI - Wydział Gospodarki Komunalnej

1. Wyjaśnienie z dnia 21 marca 2023 roku złożone przez kierownika Oddziału Gospodarki Odpadami Janusza Pastwińskiego.
2. Wyjaśnienie z dnia 29 marca 2023 roku złożone przez Dyrektora Wydziału Gospodarki Komunalnej Ewę Jasińską.
3. Wyjaśnienie złożone w dniu 20 marca 2023 roku przez Kierownik Oddziału Inwestycji i Infrastruktury Komunalnej Anitę Waack-Zajęc.

XII – Wydział ds. Zarządzania Projektami

1. Wyjaśnienie Tomasza Głuszcza – Zastępcy Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli UMŁ z dnia 3 marca 2023 roku w sprawie umiejscowienia Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli w strukturze organizacyjnej.
2. Wykaz Akt kontroli.

XIII – Biuro Rewitalizacji i Mieszkalnictwa, Wydział Zamówień Publicznych

1. Wyjaśnienie p.o. Dyrektora Biuro Rewitalizacji i Mieszkalnictwa w Departamencie Rewitalizacji i Sportu Urzędu Miasta Łodzi dotyczące zamówienia publicznego dla spółki – Łódzkie Nieruchomości sp. z o.o. wraz z pismem WTBS sp. z o.o. z dnia 3 listopada 2021 roku dotyczące wyliczenia miesięcznej stawki czynszowej.

XIV – Biuro Promocji i Nowych Mediów

1. Pismo Sekretarza Miasta z dnia 24 marca 2023 roku dotyczące realizacji kampanii informacyjnej wyjaśniającej mieszkańcom Łodzi powody występowania czynników decydujących o podwyżkach cen i opłat komunalnych wraz z listą przesłanych dokumentów.
2. Wykaz akt kontroli.

Niniejszy protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisany przez inspektorów RIO w Łodzi **w dniu 11 sierpnia 2023 roku**. Jeden egzemplarz protokołu wraz z załącznikami pozostawiono w Urzędzie Miasta **w dniu 14 sierpnia 2023 roku**.

Kierownika jednostki i Skarbnika poinformowano o przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyn tej odmowy.

Kontrolujący:

Jednostka kontrolowana:

Kwituję odbiór 1 egzemplarza protokołu kontroli:

.....

(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)