



AUDIT CONSULTING MUNICIPAL

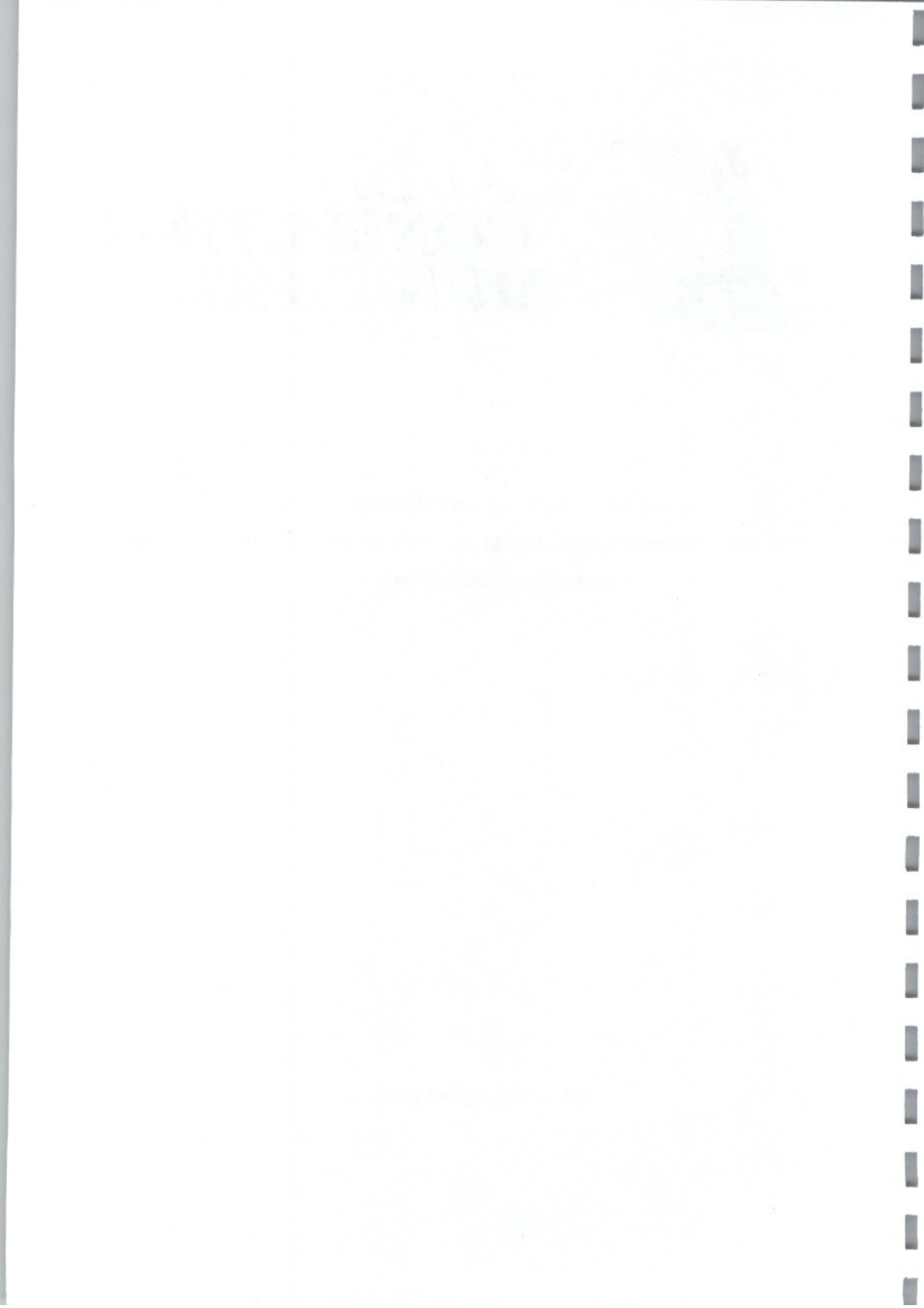
URZĄD MIEJSKI w ŚREMIE
ZESPÓŁ OBSŁUGI KLIENTA

Wpł. 20 12. 2013

Pion/Zespół AW Zal.
Nr /

Protokół z czynności kontrolnych w zakresie:
„Terminowość sporządzania i przekazywania sprawozdań przez wybrane
jednostki budżetowe Miasta Śrem”

Chorzów, grudzień 2013 r.



PROTOKÓŁ

kontroli sprawdzającej instytucjonalnej przeprowadzonej przez:

- Łukasza Czapnika,
- Jarosława Koniecznego,

na podstawie upoważnień Burmistrza Miasta Śrem Nr 167/2013 i Nr 168/2013 z dnia 18 października 2013 r.

Podmiot objęty kontrolą:

Urząd Miejski w Śremie

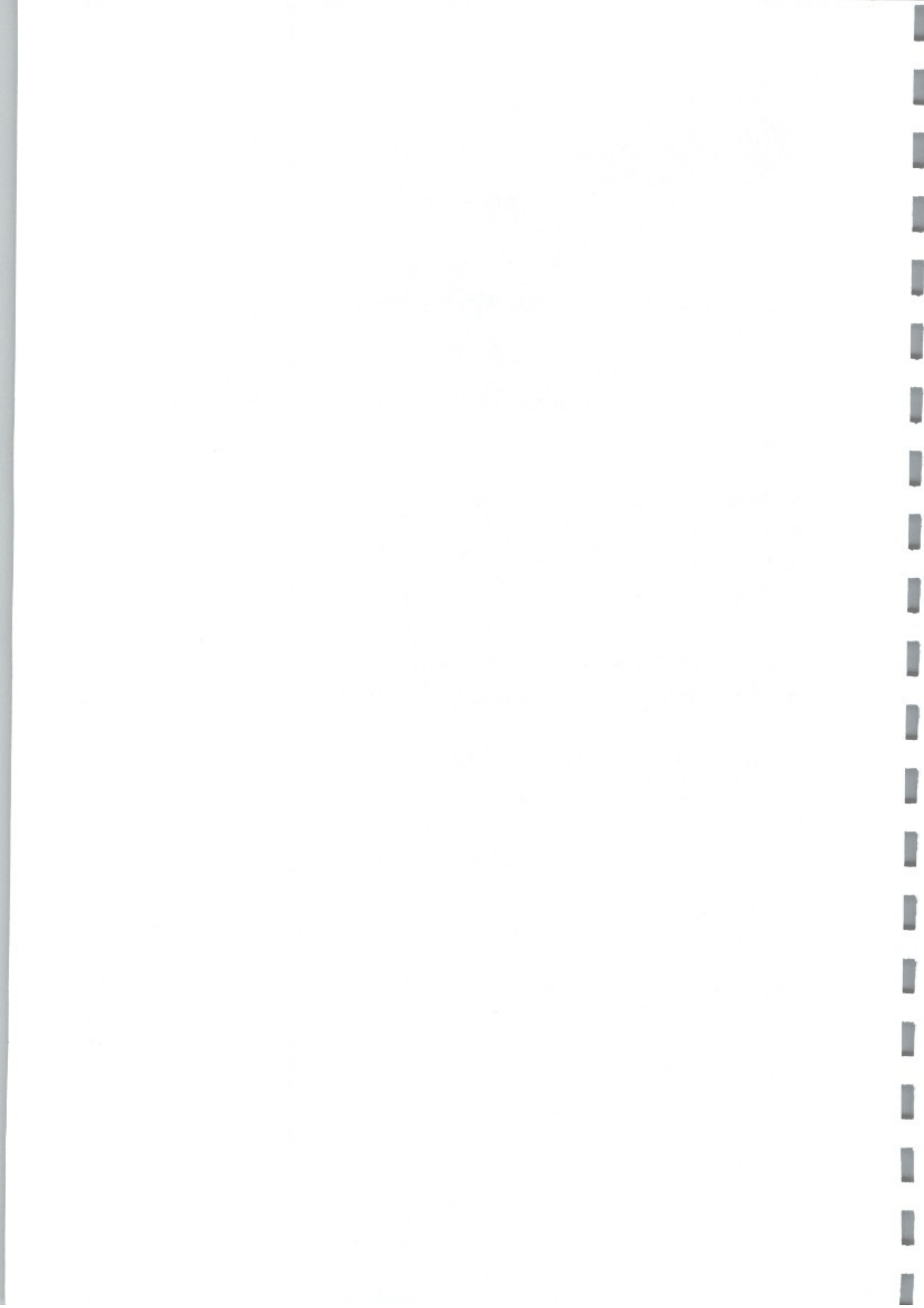
Plac 20 Października 1

63 – 100 Śrem

Temat kontroli: Terminowość sporządzania i przekazywania sprawozdań - Zgodność stosowania i przestrzegania przepisów dot. sporządzania i przekazywania sprawozdań

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 25 października do 15 grudnia 2013 r.





USTALENIA KONTROLI

Terminowość sporządzania i przekazywania sprawozdań

Kontrolą objęto terminowość sporządzania i przekazywania sprawozdań w okresie od stycznia 2012 r. do października 2013 r. sporządzonych i przekazanych przez następujące wybrane jednostki:

1. Ośrodek Pomocy Społecznej w Śremie;
2. Straż Miejska w Śremie;
3. Szkoła Podstawowa w Krzyżanowie;
4. Szkoła Podstawowa Nr 4 w Śremie;
5. Szkoła Podstawowa Nr 6 w Śremie.

Rodzaje, formy, terminy i sposoby sporządzania sprawozdań budżetowych w okresie objętym kontrolą regulowały przepisy:

- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20 poz. 103).
- rozporządzenia Ministra Finansów z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43, poz. 247 ze zm.).

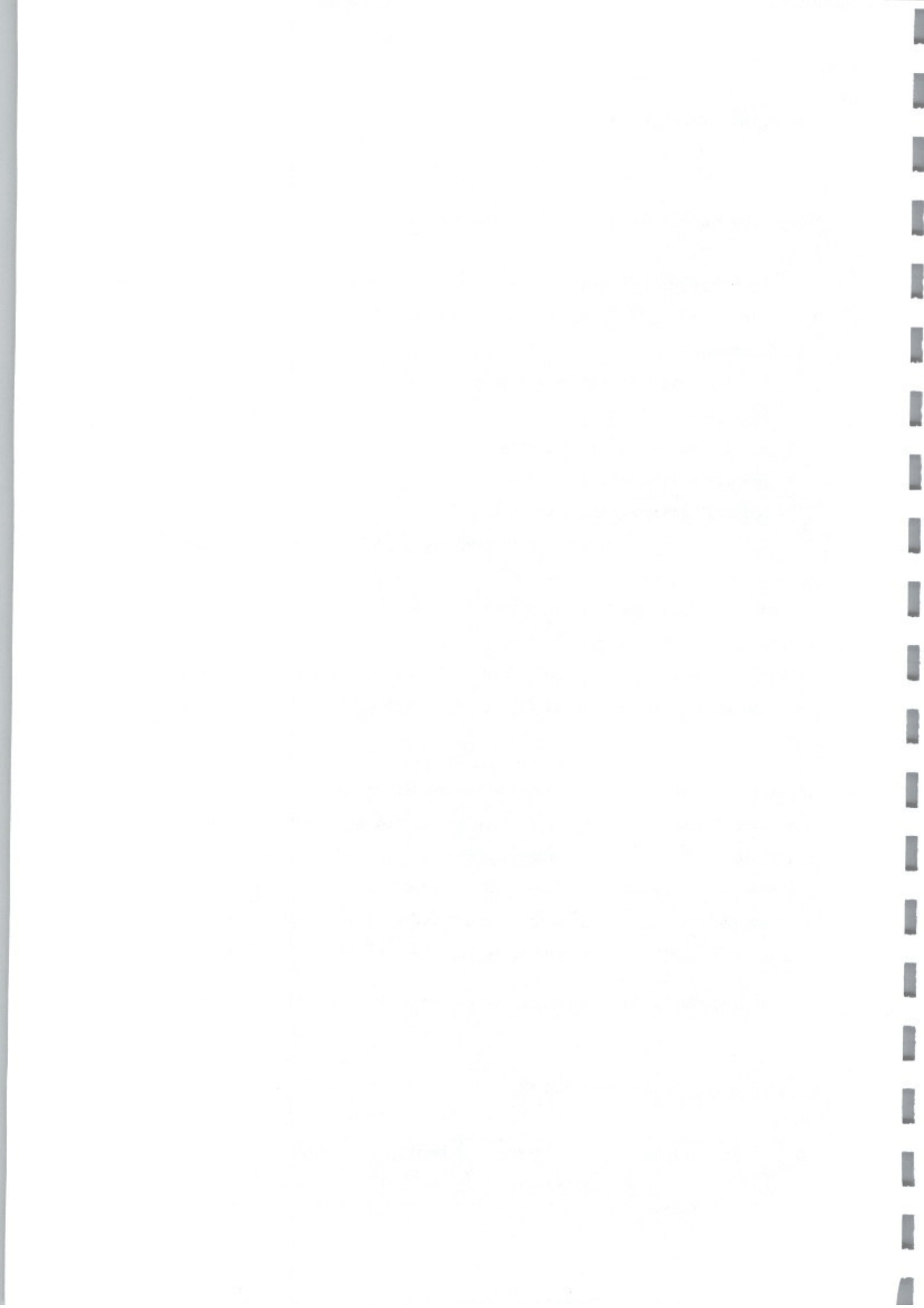
W zakresie sprawozdań finansowych obowiązywały przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2010 r. Nr 128, poz. 861 ze zm. a następnie Dz. U. z 2013, poz. 289.).

Kontrolą objęto wybrane sprawozdania według wybranych jednostek:

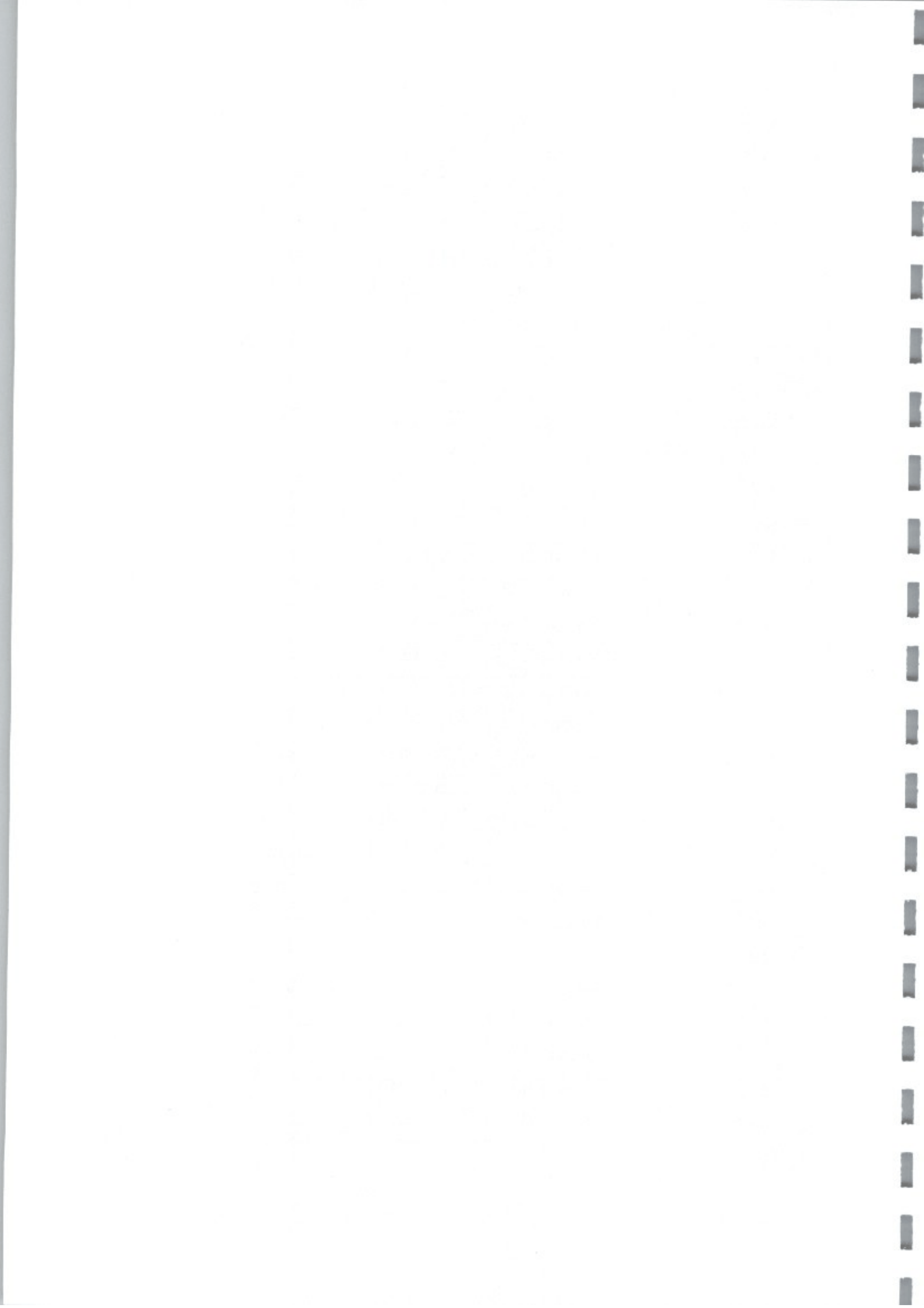
Ośrodek Pomocy Społecznej w Śremie

2012 r.

Lp.	Sprawozdanie	Okres	Data sporz.	Data przek.	Uwagi
1.	Rb-28S	Styczeń 2012	09.02.2012	10.02.2012	

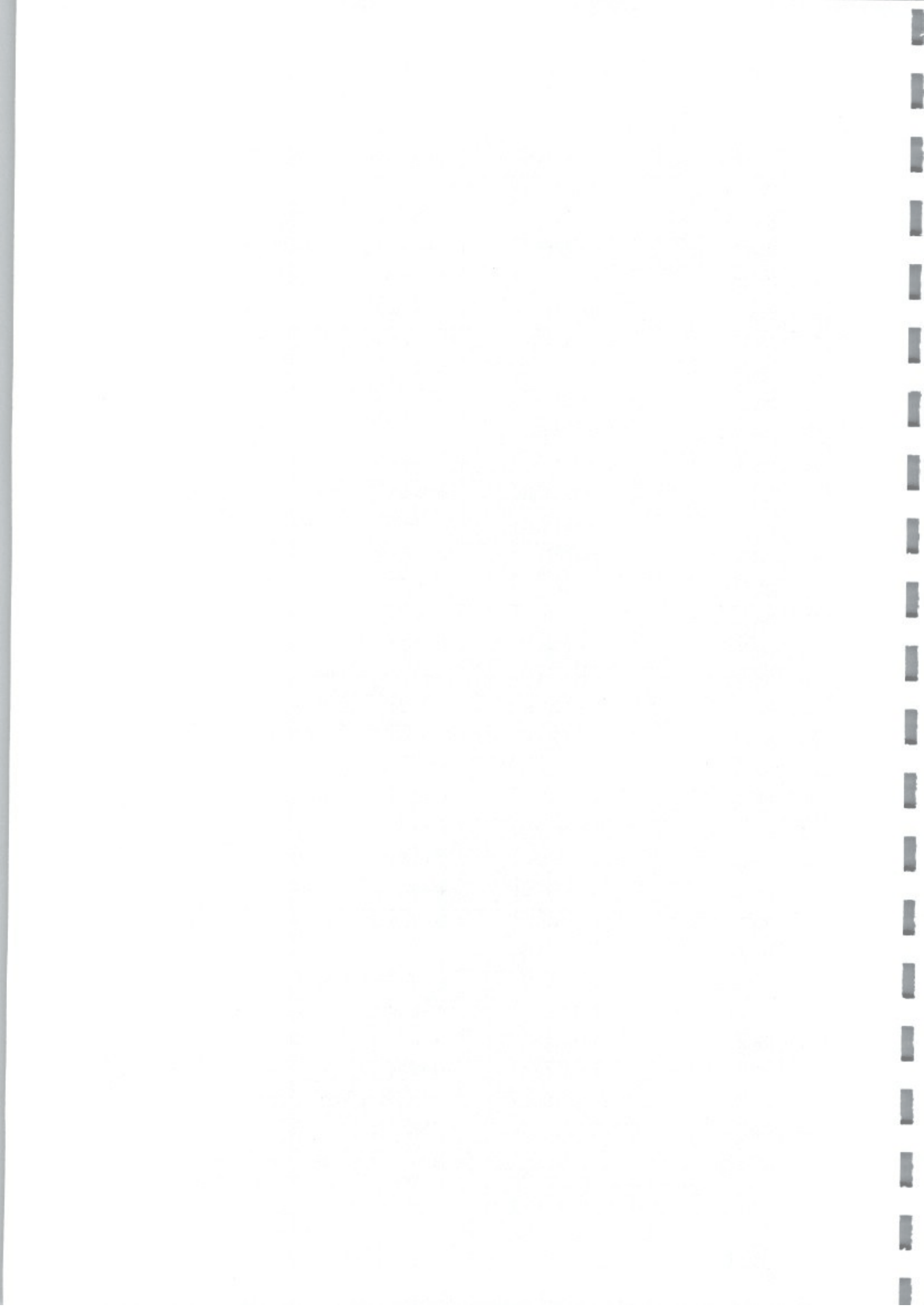


2.	Rb-27S	Styczeń 2012	09.02.2012	10.02.2012	
3.	Rb-28S	Luty 2012	07.03.2012	09.03.2012	
4.	Rb-27S	Luty 2012	07.03.2012	09.03.2012	
6.	Rb-N	I kw 2012	10.04.2012	10.04.2012	
7.	Rb-Z	I kw 2012	10.04.2012	10.04.2012	
8.	Rb-28S	Marzec 2012	10.04.2012	10.04.2012	
9.	Rb-27S	Marzec 2012	10.04.2012	10.04.2012	
10.	Rb-28S	Kwiecień 2012	09.05.2012	10.05.2012	
11.	Rb-27S	Kwiecień 2012	09.05.2012	10.05.2012	
12.	Rb-28S	Maj 2012	06.06.2012	08.06.2012	
13.	Rb-27S	Maj 2012	06.06.2012	08.06.2012	
14.	Rb-N	II kw 2012	09.07.2012	10.07.2012	
15.	Rb-Z	II kw 2012	09.07.2012	10.07.2012	
16.	Rb-28S	Czerwiec 2012	09.07.2012	10.07.2012	
17.	Rb-27S	Czerwiec 2012	05.07.2012	10.07.2012	
18.	Rb-28S	lipiec 2012	03.08.2012	07.08.2012	
19.	Rb-27S	lipiec 2012	03.08.2012	07.08.2012	
20.	Rb-27S	sierpień 2012	07.09.2012	10.09.2012	
21.	Rb-28S	sierpień 2012	07.09.2012	10.09.2012	
22.	Rb-Z	III kw 2012	08.10.2012	10.10.2012	
23.	Rb-N	III kw 2012	08.10.2012	10.10.2012	
24.	Rb-28S	Wrzesień 2012	08.10.2012	10.10.2012	
25.	Rb-27S	Wrzesień 2012	08.10.2012	10.10.2012	
26.	Rb-28S	Październik 2012	08.11.2012	08.11.2012	
27.	Rb-27S	Październik 2012	08.11.2012	08.11.2012	
28.	Rb-28S	Listopad 2012	06.12.2012	07.12.2012	
29.	Rb-27S	Listopad 2012	06.12.2012	07.12.2012	
30.	Rb-28S	Grudzień 2012	08.01.2013	09.01.2013	
31.	Rb-27S	Grudzień 2012	08.01.2013	09.01.2013	
32.	Rb-Z	IV kw 2012	17.01.2013	17.01.2013	
33.	Rb-N	IV kw 2012	17.01.2013	17.01.2013	



2013

Lp.	Sprawozdanie	Okres	Data sporz.	Data przek.	Uwagi
1.	Rb-27S	styczeń 2013	07-02-2013	08-02-2013	
2.	Rb-28S	styczeń 2013	07-02-2013	08-02-2013	
3.	Rb-27S	luty 2013	11-03-2013	11-03-2013	
4.	Rb-28S	luty 2013	11-03-2013	11-03-2013	
6.	Rb-27S	marzec 2013	09-04-2013	09-04-2013	
7.	Rb-28S	marzec 2013	09-04-2013	09-04-2013	
8.	Rb-N	I kw 2013	09-04-2013	09-04-2013	
9.	Rb-Z	I kw 2013	09-04-2013	09-04-2013	
10.	Rb-27ZZ	I kw 2013	08-04-2013	08-04-2013	
11.	Rb-50	I kw 2013	09-04-2013	09-04-2013	
12.	Rb-27S	kwiecień 2013	06-05-2013	09-05-2013	
13.	Rb-28S	kwiecień 2013	06-05-2013	09-05-2013	
14.	Rb-27S	maj 2013	07-06-2013	07-06-2013	
15.	Rb-28S	maj 2013	07-06-2013	07-06-2013	
16.	Rb-Z	II kw 2013	08-07-2013	09-07-2013	
17.	Rb-N	II kw 2013	08-07-2013	09-07-2013	
18.	Rb-28S	Czerwiec 2013	09-07-2013	09-07-2013	
19.	Rb-ZN	II kw 2013	08-07-2013	09-07-2013	
20.	Rb-27ZZ	II kw 2013	05-07-2013	05-07-2013	
21.	Rb-27S	Czerwiec 2013	08-07-2013	09-07-2013	
22.	Rb-50	II kw 2013	09-07-2013	09-07-2013	
23.	Rb-28S	Lipiec 2013	08-08-2013	08-08-2013	
24.	Rb-27S	Lipiec 2013	08-08-2013	08-08-2013	
25.	Rb-28S	Sierpień 2013	09-09-2013	09-09-2013	
26.	Rb-27S	Sierpień 2013	09-09-2013	09-09-2013	
27.	Rb-ZN	III kw 2013	08-10-2013	09-10-2013	
28.	Rb-27ZZ	III kw 2013	07-10-2013	08-10-2013	
29.	Rb-50	III kw 2013	08-10-2013	09-10-2013	
30.	Rb-Z	III kw 2013	08-10-2013	09-10-2013	
31.	Rb-N	III kw 2013	08-10-2013	09-10-2013	
32.	Rb-28S	Wrzesień 2013	08-10-2013	09-10-2013	
33.	Rb-27S	Wrzesień 2013	08-10-2013	09-10-2013	
34.	Rb-28S	Październik 2013	08-11-2013	08-11-2013	

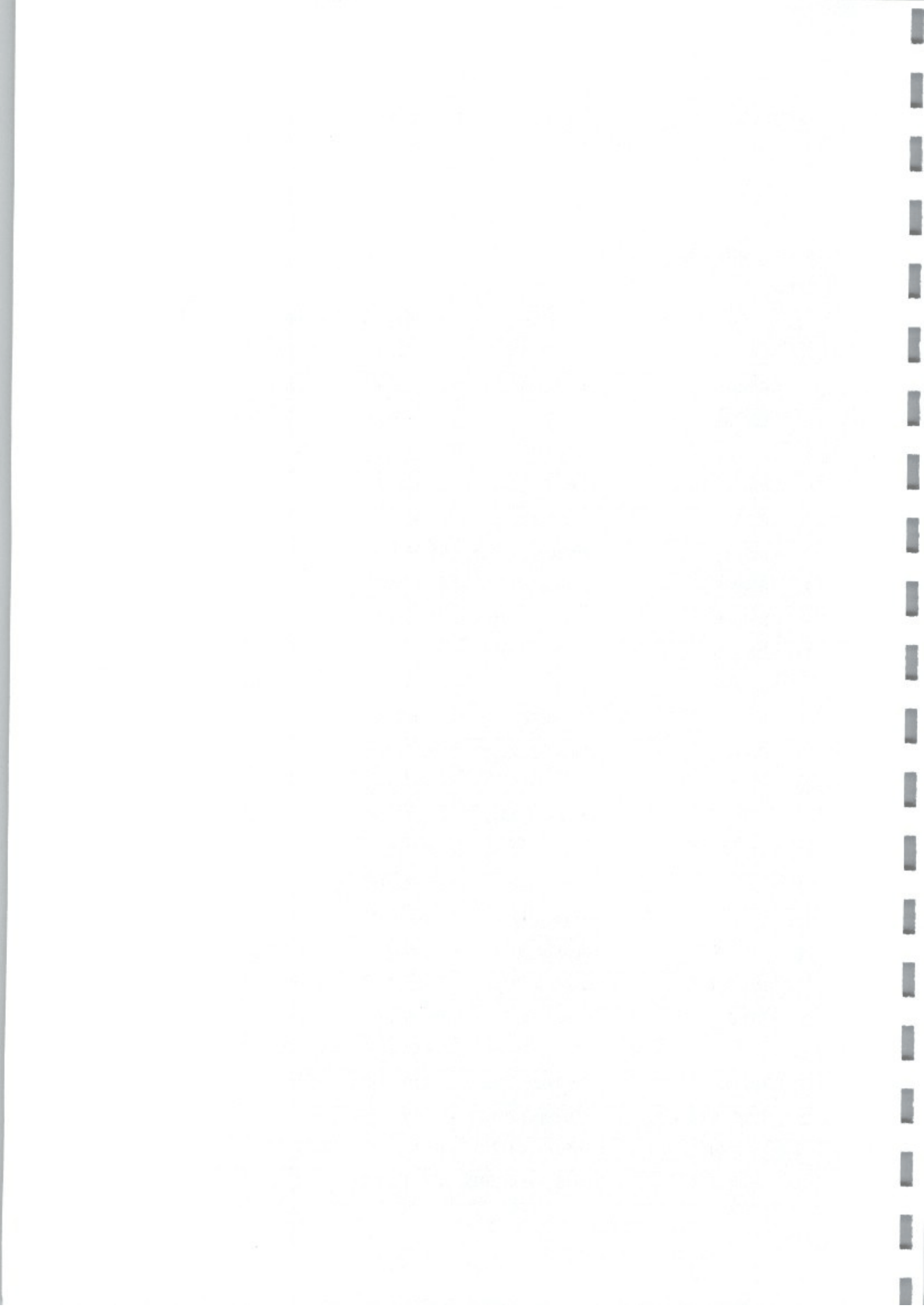


35.	Rb-27S	Październik 2013	08-11-2013	08-11-2013	
-----	--------	------------------	------------	------------	--

Straż Miejska w Śremie

2012r.

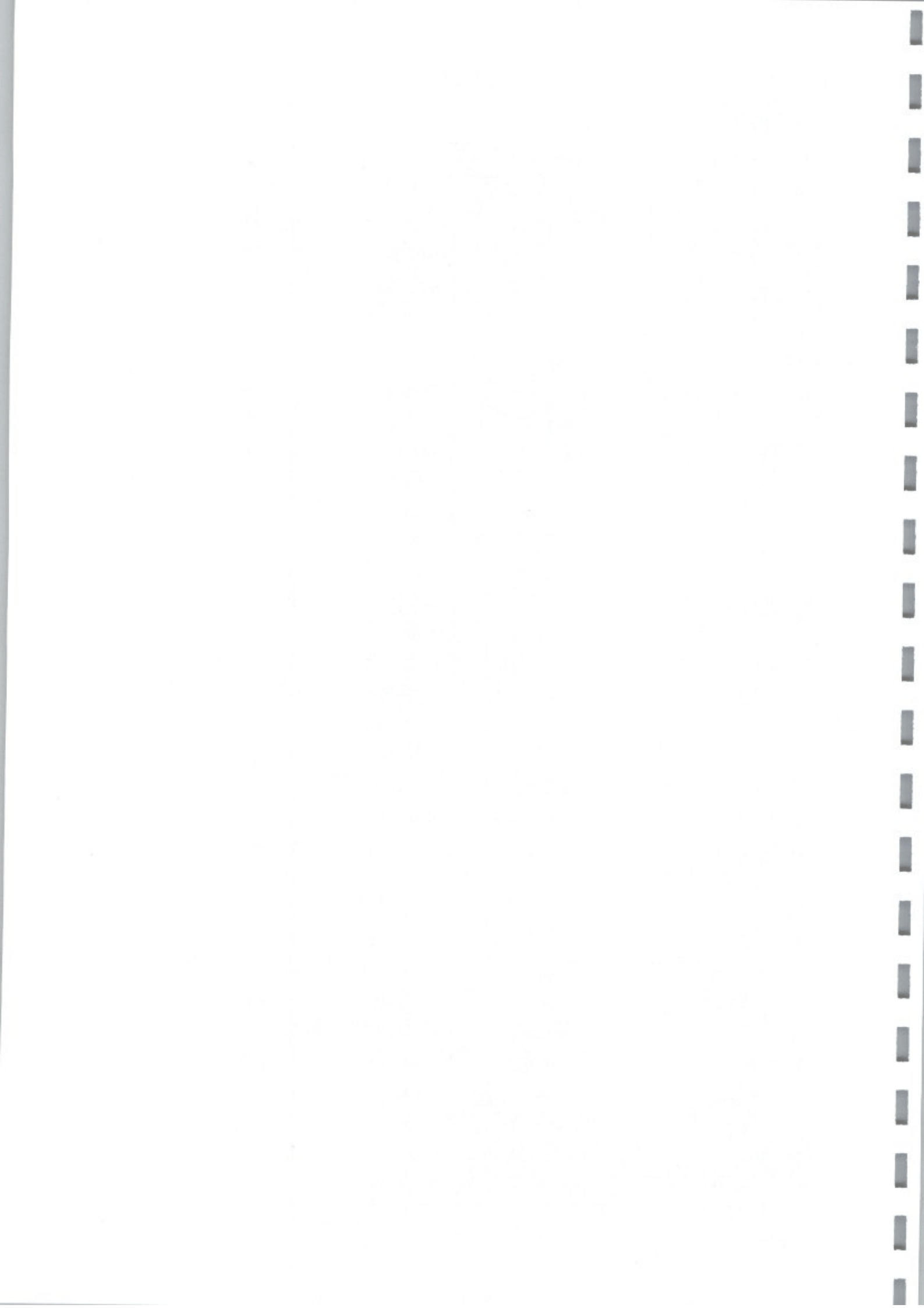
Lp.	Sprawozdanie	Okres	Data sporz.	Data przek.	Uwagi
1.	Rb-28S	Styczeń 2012	07.02.2012	07.02.2012	
2.	Rb-27S	Styczeń 2012	07.02.2012	07.02.2012	
3.	Rb-28S	Luty 2012	07.03.2012	07.03.2012	
4.	Rb-27S	Luty 2012	07.03.2012	07.03.2012	
6.	Rb-N	I kw 2012	05.04.2012	05.04.2012	
7.	Rb-Z	I kw 2012	05.04.2012	05.04.2012	
8.	Rb-28S	Marzec 2012	05.04.2012	05.04.2012	
9.	Rb-27S	Marzec 2012	05.04.2012	05.04.2012	
10.	Rb-28S	Kwiecień 2012	08.05.2012	08.05.2012	
11.	Rb-27S	Kwiecień 2012	08.05.2012	08.05.2012	
12.	Rb-28S	Maj 2012	05.06.2012	05.06.2012	
13.	Rb-27S	Maj 2012	05.06.2012	05.06.2012	
14.	Rb-N	II kw 2012	05.07.2012	05.07.2012	
15.	Rb-Z	II kw 2012	05.07.2012	05.07.2012	
16.	Rb-28S	Czerwiec 2012	05.07.2012	05.07.2012	
17.	Rb-27S	Czerwiec 2012	05.07.2012	05.07.2012	
18.	Rb-28S	lipiec 2012	06.08.2012	06.08.2012	
19.	Rb-27S	lipiec 2012	06.08.2012	06.08.2012	
20.	Rb-27S	sierpień 2012	04.09.2012	05.09.2012	
21.	Rb-28S	sierpień 2012	04.09.2012	05.09.2012	
22.	Rb-Z	III kw 2012	08.10.2012	08.10.2012	
23.	Rb-N	III kw 2012	08.10.2012	08.10.2012	
24.	Rb-28S	Wrzesień 2012	08.10.2012	08.10.2012	
25.	Rb-27S	Wrzesień 2012	08.10.2012	08.10.2012	
26.	Rb-28S	Październik 2012	06.11.2012	06.11.2012	
27.	Rb-27S	Październik 2012	06.11.2012	06.11.2012	



28.	Rb-28S	Listopad 2012	07.12.2012	07.12.2012	
29.	Rb-27S	Listopad 2012	07.12.2012	07.12.2012	
30.	Rb-28S	Grudzień 2012	04.01.2013	04.01.2013	
31.	Rb-27S	Grudzień 2012	04.01.2013	04.01.2013	
32.	Rb-Z	IV kw 2012	16.01.2013	16.01.2013	
33.	Rb-N	IV kw 2012	16.01.2013	16.01.2013	

2013 r.

Lp.	Sprawozdanie	Okres	Data sporz.	Data przek.	Uwagi
1.	Rb-28S	Styczeń 2013	06-02-2013	06-02-2013	
2.	Rb-27S	Styczeń 2013	06-02-2013	06-02-2013	
3.	Rb-28S	Luty 2013	05-03-2013	05-03-2013	
4.	Rb-27S	Luty 2013	05-03-2013	05-03-2013	
6.	Rb-N	I kw 2013	08-04-2013	08-04-2013	
7.	Rb-Z	I kw 2013	08-04-2013	08-04-2013	
8.	Rb-28S	Marzec 2013	08-04-2013	08-04-2013	
9.	Rb-27S	Marzec 2013	08-04-2013	08-04-2013	
10.	Rb-28S	Kwiecień 2013	06-05-2013	07-05-2013	
11.	Rb-27S	Kwiecień 2013	06-05-2013	07-05-2013	
12.	Rb-28S	Maj 2013	05-06-2013	05-06-2013	
13.	Rb-27S	Maj 2013	05-06-2013	05-06-2013	
14.	Rb-N	II kw 2013	05-07-2013	05-07-2013	
15.	Rb-Z	II kw 2013	05-07-2013	05-07-2013	
16.	Rb-28S	Czerwiec 2013	05-07-2013	05-07-2013	
17.	Rb-27S	Czerwiec 2013	05-07-2013	05-07-2013	
18.	Rb-28S	lipiec 2013	05-08-2013	05-08-2013	
19.	Rb-27S	lipiec 2013	05-08-2013	05-08-2013	
20.	Rb-27S	sierpień 2013	03-09-2013	04-09-2013	
21.	Rb-28S	sierpień 2013	03-09-2013	04-09-2013	
22.	Rb-Z	III kw 2013	07-10-2013	07-10-2013	
23.	Rb-N	III kw 2013	07-10-2013	07-10-2013	
24.	Rb-28S	Wrzesień 2013	07-10-2013	07-10-2013	
25.	Rb-27S	Wrzesień 2013	07-10-2013	07-10-2013	
26.	Rb-28S	Październik 2013	04-11-2013	04-11-2013	
27.	Rb-27S	Październik 2013	04-11-2013	04-11-2013	

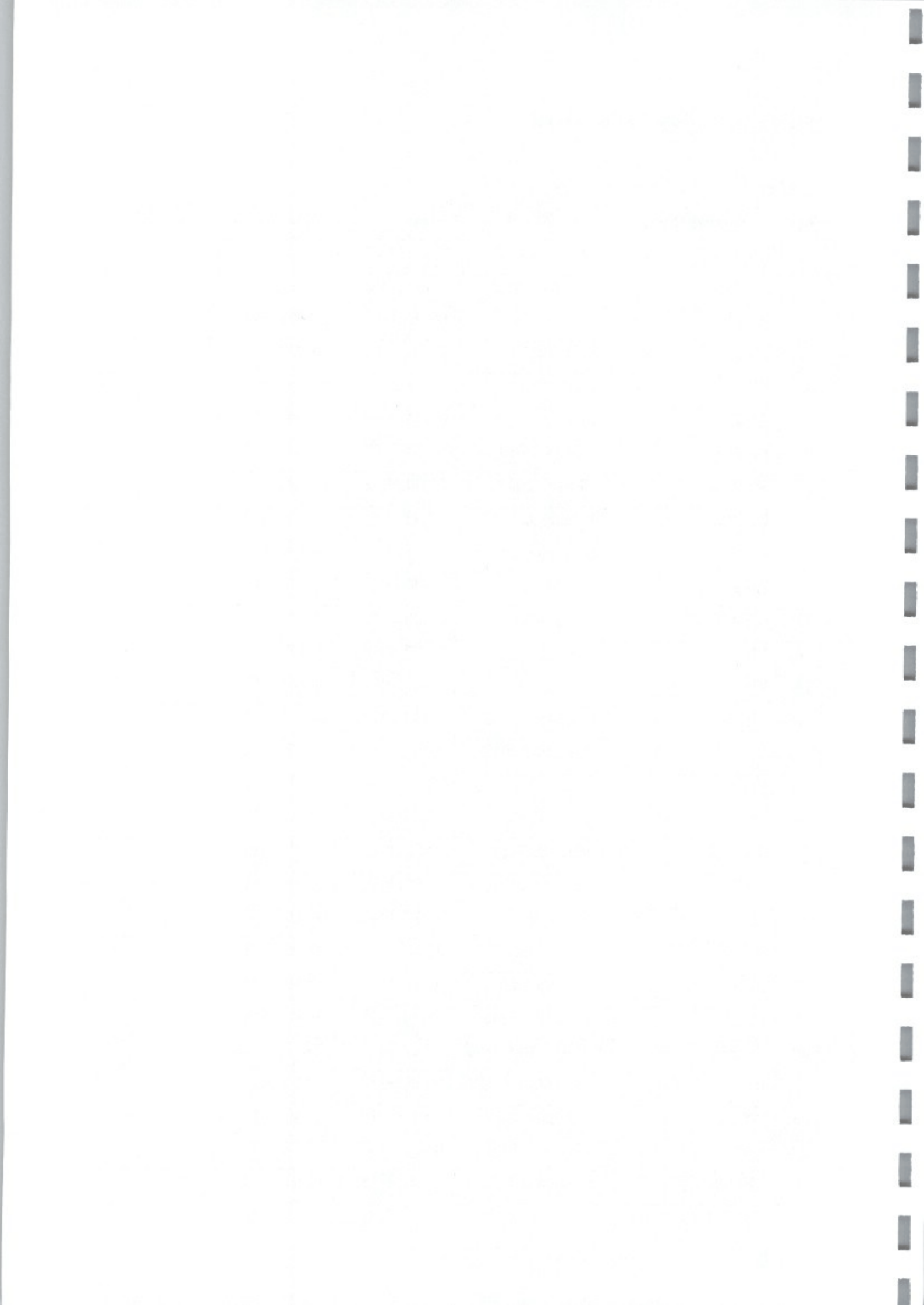


Szkoła Podstawowa w Krzyżanowie

2012 r.

Lp.	Sprawozdanie	Okres	Data sporz.	Data przek.	Uwagi
1.	Rb-28S	Styczeń 2012	07.02.2012	10.02.2012	
2.	Rb-27S	Styczeń 2012	07.02.2012	10.02.2012	
3.	Rb-28S	Luty 2012	06.03.2012	08.03.2012	
4.	Rb-27S	Luty 2012	06.03.2012	08.03.2012	
6.	Rb-N	I kw 2012	03.04.2012	05.04.2012	
7.	Rb-Z	I kw 2012	03.04.2012	05.04.2012	
8.	Rb-28S	Marzec 2012	03.04.2012	05.04.2012	
9.	Rb-27S	Marzec 2012	03.04.2012	05.04.2012	
10.	Rb-28S	Kwiecień 2012	07.05.2012	09.05.2012	
11.	Rb-27S	Kwiecień 2012	07.05.2012	09.05.2012	
12.	Rb-28S	Maj 2012	04.06.2012	06.06.2012	
13.	Rb-27S	Maj 2012	04.06.2012	06.06.2012	
14.	Rb-N	II kw 2012	03.07.2012	06.07.2012	
15.	Rb-Z	II kw 2012	03.07.2012	06.07.2012	
16.	Rb-28S	Czerwiec 2012	03.07.2012	06.07.2012	
17.	Rb-27S	Czerwiec 2012	03.07.2012	06.07.2012	
18.	Rb-28S	lipiec 2012	02.08.2012	08.08.2012	
19.	Rb-27S	lipiec 2012	02.08.2012	08.08.2012	
20.	Rb-27S	sierpień 2012	04.09.2012	07.09.2012	
21.	Rb-28S	sierpień 2012	04.09.2012	07.09.2012	
22.	Rb-Z	III kw 2012	02.10.2012	08.10.2012	
23.	Rb-N	III kw 2012	02.10.2012	08.10.2012	
24.	Rb-28S	Wrzesień 2012	02.10.2012	08.10.2012	
25.	Rb-27S	Wrzesień 2012	02.10.2012	08.10.2012	
26.	Rb-28S	Październik 2012	06.11.2012	09.11.2012	
27.	Rb-27S	Październik 2012	06.11.2012	09.11.2012	
28.	Rb-28S	Listopad 2012	05.12.2012	07.12.2012	
29.	Rb-27S	Listopad 2012	05.12.2012	07.12.2012	
30.	Rb-28S	Grudzień 2012	08.01.2013	10.01.2013	

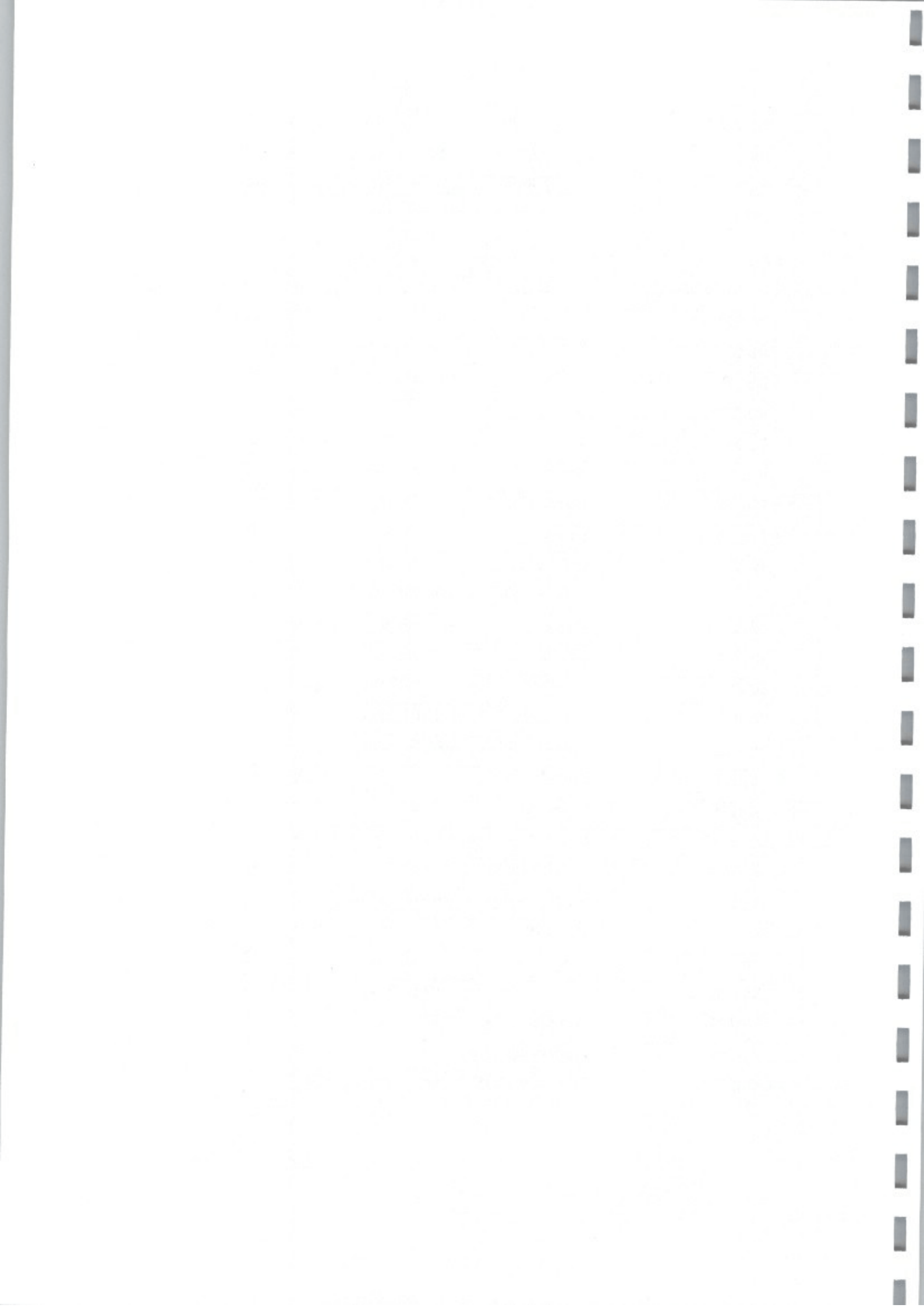




31.	Rb-27S	Grudzień 2012	08.01.2013	10.01.2013	
32.	Rb-Z	IV kw 2012	25.01.2013	30.01.2013	
33.	Rb-N	IV kw 2012	25.01.2013	30.01.2013	

2013 r.

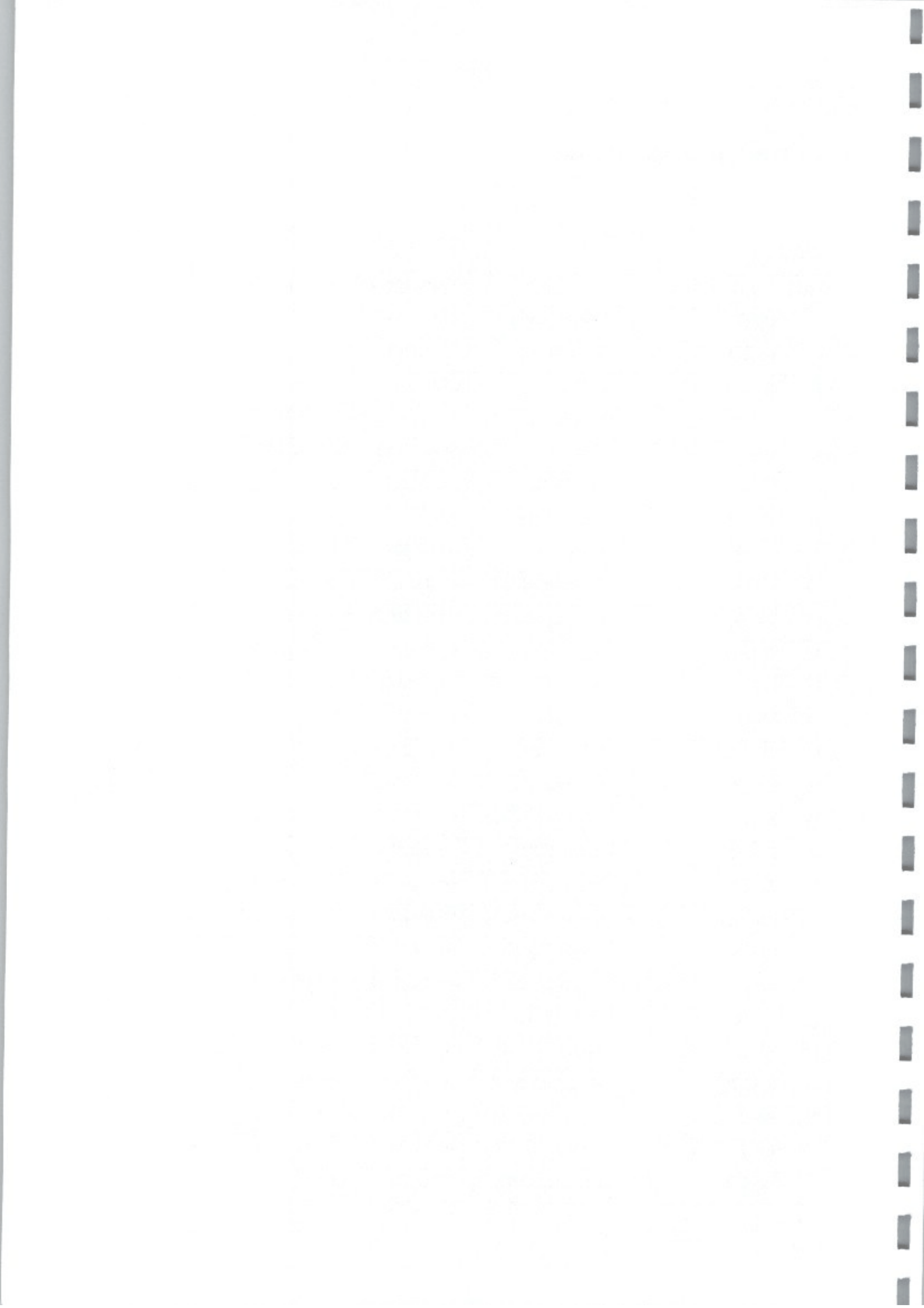
Lp.	Sprawozdanie	Okres	Data sporz.	Data przek.	Uwagi
1.	Rb-28S	Styczeń 2013	06-02-2013	11-02-2013	
2.	Rb-27S	Styczeń 2013	06-02-2013	11-02-2013	
3.	Rb-28S	Luty 2013	06-03-2013	11-03-2013	
4.	Rb-27S	Luty 2013	06-03-2013	11-03-2013	
6.	Rb-N	I kw 2013	04-04-2013	09-04-2013	
7.	Rb-Z	I kw 2013	04-04-2013	09-04-2013	
8.	Rb-28S	Marzec 2013	04-04-2013	09-04-2013	
9.	Rb-27S	Marzec 2013	04-04-2013	09-04-2013	
10.	Rb-28S	Kwiecień 2013	08-05-2013	10-05-2013	
11.	Rb-27S	Kwiecień 2013	08-05-2013	10-05-2013	
12.	Rb-28S	Maj 2013	05-06-2013	07-06-2013	
13.	Rb-27S	Maj 2013	05-06-2013	07-06-2013	
14.	Rb-Z	II kw 2013	02-07-2013	08-07-2013	
15.	Rb-N	II kw 2013	02-07-2013	08-07-2013	
16.	Rb-28S	Czerwiec 2013	02-07-2013	08-07-2013	
17.	Rb-27S	Czerwiec 2013	02-07-2013	08-07-2013	
18.	Rb-28S	Lipiec 2013	02-08-2013	08-08-2013	
19.	Rb-27S	Lipiec 2013	02-08-2013	08-08-2013	
20.	Rb-28S	Sierpień 2013	04-09-2013	06-09-2013	
21.	Rb-27S	Sierpień 2013	04-09-2013	06-09-2013	
22.	Rb-Z	III kw 2013	03-10-2013	08-10-2013	
23.	Rb-N	III kw 2013	03-10-2013	08-10-2013	
24.	Rb_28S	Wrzesień 2013	03-10-2013	08-10-2013	
25.	Rb-27S	Wrzesień 2013	03-10-2013	08-10-2013	
26.	Rb-28S	Październik 2013	06-11-2013	08-11-2013	
27.	Rb-27S	Październik 2013	06-11-2013	08-11-2013	



Szkoła Podstawowa Nr 4 w Śremie

2012 r.

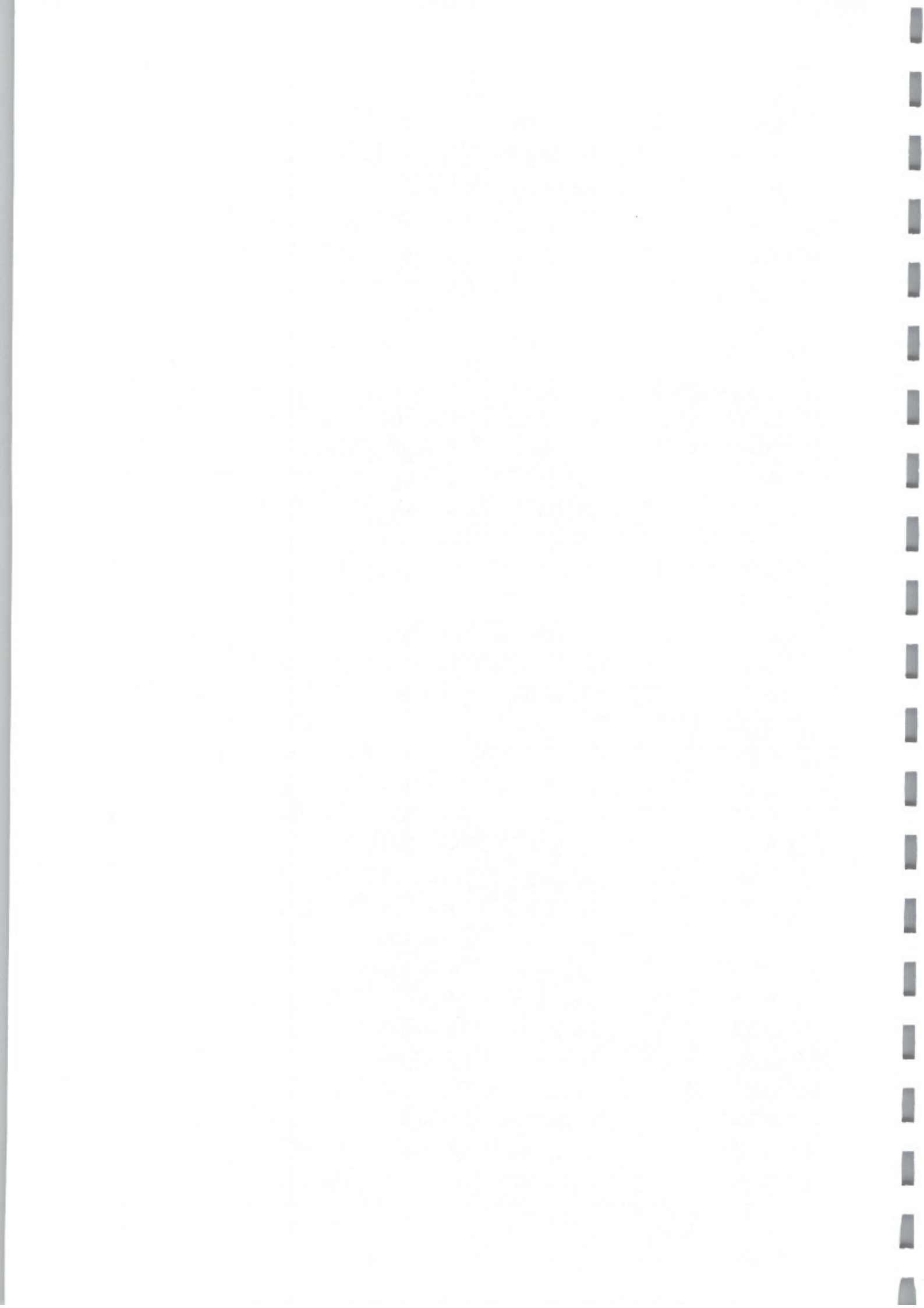
Lp.	Sprawozdanie	Okres	Data sporz.	Data przek.	Uwagi
1.	Rb-28S	Styczeń 2012	07.02.2012	07.02.2012	
2.	Rb-27S	Styczeń 2012	07.02.2012	07.02.2012	
3.	Rb-28S	Luty 2012	07.03.2012	07.03.2012	
4.	Rb-27S	Luty 2012	07.03.2012	07.03.2012	
6.	Rb-N	I kw 2012	05.04.2012	05.04.2012	
7.	Rb-Z	I kw 2012	05.04.2012	05.04.2012	
8.	Rb-28S	Marzec 2012	05.04.2012	05.04.2012	
9.	Rb-27S	Marzec 2012	05.04.2012	05.04.2012	
10.	Rb-28S	Kwiecień 2012	07.05.2012	08.05.2012	
11.	Rb-27S	Kwiecień 2012	07.05.2012	08.05.2012	
12.	Rb-28S	Maj 2012	01.06.2012	06.06.2012	
13.	Rb-27S	Maj 2012	01.06.2012	06.06.2012	
14.	Rb-N	II kw 2012	03.07.2012	05.07.2012	
15.	Rb-Z	II kw 2012	03.07.2012	05.07.2012	
16.	Rb-28S	Czerwiec 2012	03.07.2012	05.07.2012	
17.	Rb-27S	Czerwiec 2012	03.07.2012	05.07.2012	
18.	Rb-28S	lipiec 2012	06.08.2012	06.08.2012	
19.	Rb-27S	lipiec 2012	06.08.2012	06.08.2012	
20.	Rb-27S	sierpień 2012	05.09.2012	05.09.2012	
21.	Rb-28S	sierpień 2012	05.09.2012	05.09.2012	
22.	Rb-Z	III kw 2012	03.10.2012	03.10.2012	
23.	Rb-N	III kw 2012	03.10.2012	03.10.2012	
24.	Rb-28S	Wrzesień 2012	03.10.2012	03.10.2012	
25.	Rb-27S	Wrzesień 2012	03.10.2012	03.10.2012	
26.	Rb-28S	Październik 2012	06.11.2012	07.11.2012	
27.	Rb-27S	Październik 2012	06.11.2012	07.11.2012	
28.	Rb-28S	Listopad 2012	07.12.2012	10.12.2012	



29.	Rb-27S	Listopad 2012	07.12.2012	10.12.2012	
30.	Rb-28S	Grudzień 2012	04.01.2013	04.01.2013	
31.	Rb-27S	Grudzień 2012	04.01.2012	04.01.2012	
32.	Rb-Z	IV kw 2012	18.01.2013	18.01.2013	
33.	Rb-N	IV kw 2012	18.01.2013	18.01.2013	

2013 r.

Lp.	Sprawozdanie	Okres	Data sporz.	Data przek.	Uwagi
1.	Rb-28S	Styczeń 2013	05-02-2013	06-02-2013	
2.	Rb-27S	Styczeń 2013	06-02-2013	06-02-2013	
3.	Rb-28S	Luty 2013	06-03-2013	06-03-2013	
4.	Rb-27S	Luty 2013	06-03-2013	06-03-2013	
6.	Rb-N	I kw 2013	09-04-2013	09-04-2013	
7.	Rb-Z	I kw 2013	09-04-2013	09-04-2013	
8.	Rb-28S	Marzec 2013	09-04-2013	09-04-2013	
9.	Rb-27S	Marzec 2013	09-04-2013	09-04-2013	
10.	Rb-28S	Kwiecień 2013	08-05-2013	09-05-2013	
11.	Rb-27S	Kwiecień 2013	08-05-2013	09-05-2013	
12.	Rb-28S	Maj 2013	05-06-2013	06-06-2013	
13.	Rb-27S	Maj 2013	21-06-2013	21-06-2013	korekta
14.	Rb-27S	Maj 2013	05-06-2013	06-06-2013	
15.	Rb_Z	II kw 2013	03-07-2013	08-07-2013	
16.	Rb-N	II kw 2013	03-07-2013	08-07-2013	
17.	Rb-28S	Czerwiec 2013	03-07-2013	08-07-2013	
18.	Rb-27S	Czerwiec 2013	03-07-2013	08-07-2013	
19.	Rb-28S	Lipiec 2013	05-08-2013	06-08-2013	
20.	Rb-27S	Lipiec 2013	05-08-2013	06-08-2013	
21.	Rb-28S	Sierpień 2013	05-09-2013	06-09-2013	
22.	Rb-27S	Sierpień 2013	05-09-2013	06-09-2013	
23.	Rb-Z	III kw 2013	08-10-2013	09-10-2013	
24.	Rb-N	III kw 2013	08-10-2013	09-10-2013	
25.	Rb-28S	Wrzesień 2013	15-10-2013	15-10-2013	korekta
26.	Rb-28S	Wrzesień 2013	08-10-2013	09-10-2013	
27.	Rb-27S	Wrzesień 2013	08-10-2013	09-10-2013	

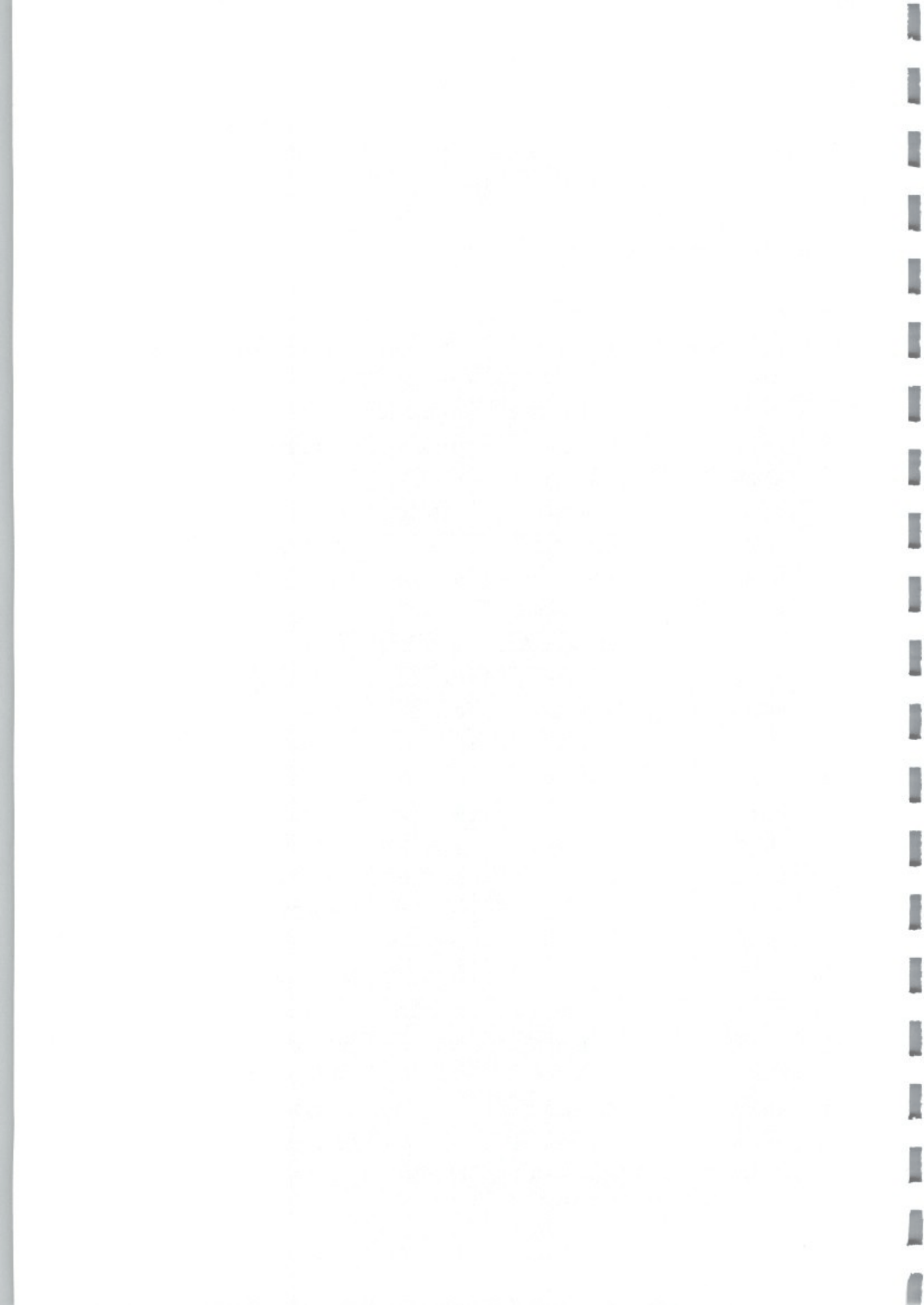


28.	Rb-28S	Październik 2013	08-11-2013	08-11-2013	
29.	Rb-27S	Październik 2013	08-11-2013	14-11-2013	Po terminie

Szkoła Podstawowa Nr 6 w Śremie

2012 r.

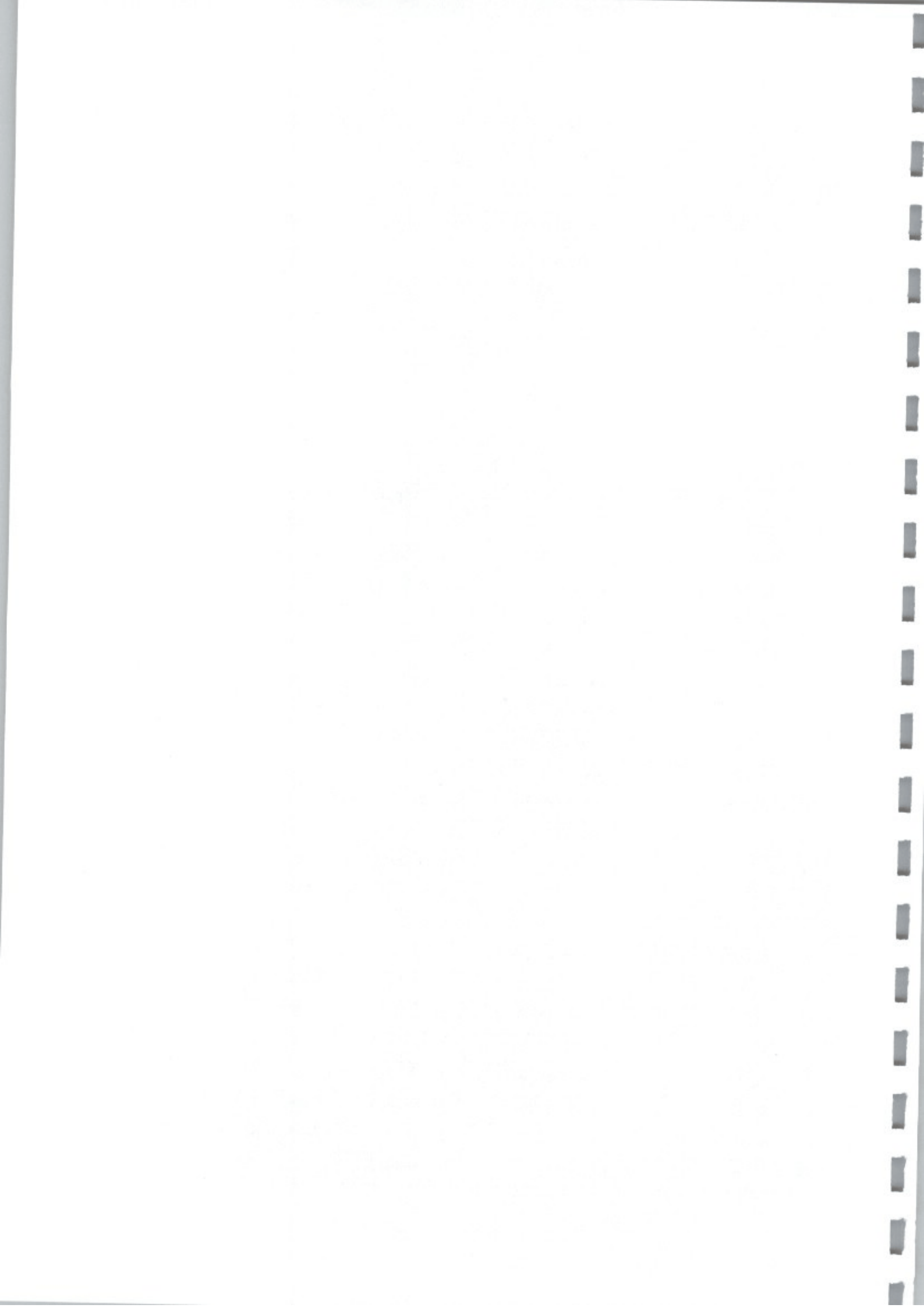
Lp.	Sprawozdanie	Okres	Data sporz.	Data przek.	Uwagi
1.	Rb-28S	Styczeń 2012	06.02.2012	06.02.2012	
2.	Rb-27S	Styczeń 2012	06.02.2012	06.02.2012	
3.	Rb-28S	Luty 2012	06.03.2012	06.03.2012	
4.	Rb-27S	Luty 2012	06.03.2012	06.03.2012	
6.	Rb-N	I kw 2012	05.04.2012	05.04.2012	
7.	Rb-Z	I kw 2012	05.04.2012	05.04.2012	
8.	Rb-28S	Marzec 2012	05.04.2012	05.04.2012	
9.	Rb-27S	Marzec 2012	05.04.2012	05.04.2012	
10.	Rb-28S	Kwiecień 2012	04.05.2012	04.05.2012	
11.	Rb-27S	Kwiecień 2012	04.05.2012	04.05.2012	
12.	Rb-28S	Maj 2012	05.06.2012	06.06.2012	
13.	Rb-27S	Maj 2012	05.06.2012	06.06.2012	
14.	Rb-N	II kw 2012	05.07.2012	06.07.2012	
15.	Rb-Z	II kw 2012	05.07.2012	06.07.2012	
16.	Rb-28S	Czerwiec 2012	05.07.2012	06.07.2012	
17.	Rb-27S	Czerwiec 2012	05.07.2012	06.07.2012	
18.	Rb-28S	lipiec 2012	06.08.2012	06.08.2012	
19.	Rb-27S	lipiec 2012	06.08.2012	06.08.2012	
20.	Rb-27S	sierpień 2012	06.09.2012	07.09.2012	
21.	Rb-28S	sierpień 2012	06.09.2012	07.09.2012	
22.	Rb-Z	III kw 2012	05.10.2012	08.10.2012	
23.	Rb-N	III kw 2012	05.10.2012	08.10.2012	
24.	Rb-28S	Wrzesień 2012	05.10.2012	08.10.2012	
25.	Rb-27S	Wrzesień 2012	05.10.2012	08.10.2012	
26.	Rb-28S	Październik 2012	06.11.2012	07.11.2012	



27.	Rb-27S	Październik 2012	06.11.2012	07.11.2012	
28.	Rb-28S	Listopad 2012	07.12.2012	07.12.2012	
29.	Rb-27S	Listopad 2012	07.12.2012	07.12.2012	
30.	Rb-28S	Grudzień 2012	04.01.2013	04.01.2013	
31.	Rb-27S	Grudzień 2012	04.01.2013	04.01.2013	
32.	Rb-Z	IV kw 2012	30.01.2013	31.01.2013	
33.	Rb-N	IV kw 2012	30.01.2013	31.01.2013	

2013 r.

Lp.	Sprawozdanie	Okres	Data sporz.	Data przek.	Uwagi
1.	Rb-28S	Styczeń 2013	05-02-2013	05-02-2013	
2.	Rb-27S	Styczeń 2013	05-02-2013	05-02-2013	
3.	Rb-28S	Luty 2013	06-03-2013	07-03-2013	
4.	Rb-27S	Luty 2013	06-03-2013	07-03-2013	
6.	Rb-N	I kw 2013	06-04-2013	08-04-2013	
7.	Rb-Z	I kw 2013	06-04-2013	08-04-2013	
8.	Rb-28S	Marzec 2013	06-04-2013	08-04-2013	
9.	Rb-27S	Marzec 2013	06-04-2013	08-04-2013	
10.	Rb-28S	Kwiecień 2013	07-05-2013	08-05-2013	
11.	Rb-27S	Kwiecień 2013	07-05-2013	08-05-2013	
12.	Rb-28S	Maj 2013	05-06-2013	06-06-2013	
13.	Rb-27S	Maj 2013	05-06-2013	06-06-2013	
14.	Rb-Z	II kw 2013	05-07-2013	05-07-2013	
15.	Rb-N	II kw 2013	05-07-2013	05-07-2013	
16.	Rb-28S	Czerwiec 2013	05-07-2013	05-07-2013	
17.	Rb-27S	Czerwiec 2013	05-07-2013	05-07-2013	
18.	Rb-28S	Lipiec 2013	05-08-2013	05-08-2013	
19.	Rb27S	Lipiec 2013	05-08-2013	05-08-2013	
20.	Rb-28S	Sierpień 2013	05-09-2013	05-09-2013	
21.	Rb-27S	Sierpień 2013	05-09-2013	05-09-2013	
22.	Rb-Z	III kw 2013	06-10-2013	07-10-2013	
23.	Rb-N	III kw 2013	03-10-2013	07-10-2013	



24.	Rb-28S	Wrzesień 2013	07-10-2013	07-10-2013	
25.	Rb-27S	Wrzesień 2013	07-10-2013	07-10-2013	
26.	Rb-28S	Październik 2013	07-11-2013	07-10-2013	
27.	Rb-27S	Październik 2013	07-11-2013	07-10-2013	

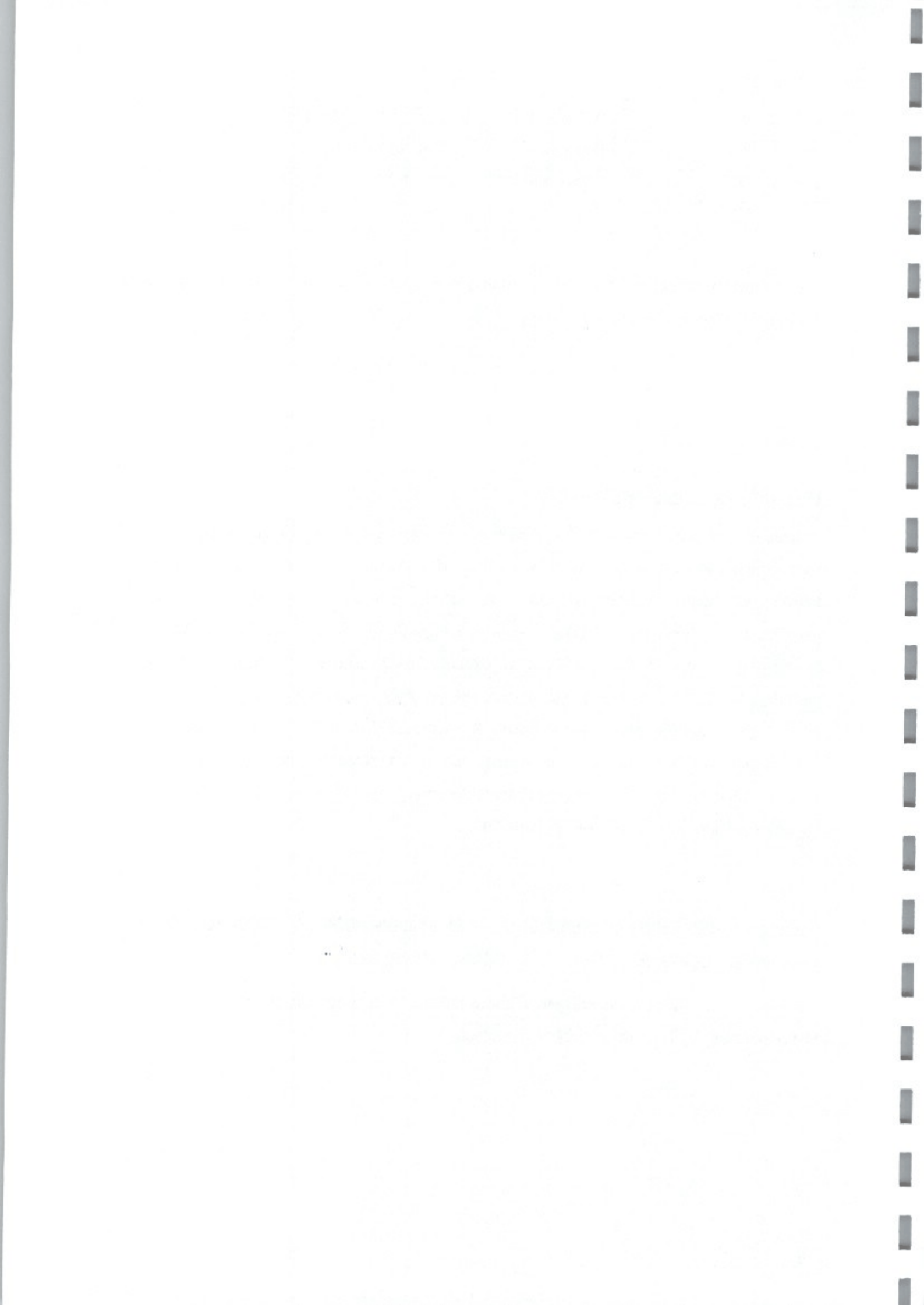
Łącznie sprawdzono terminowość sporządzenia i przekazania do Urzędu Miejskiego w Śremie 310 sztuk sprawozdań.

Opis stwierdzonej nieprawidłowości:

W jednym przypadku stwierdzono przekazanie sprawozdania z opóźnieniem. Dotyczyło to sprawozdania RB-27S z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej Szkoły Podstawowej Nr 4 w Śremie. Zgodnie z załącznikiem nr 44 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20 poz. 103) sprawozdanie Rb-27S za okres od początku roku do 31 października 2013 r. powinno być przekazane po upływie okresu sprawozdawczego nie później niż 10 dni po upływie tego okresu. W związku z faktem, że 10 i 11 listopada 2013 r. były dniami wolnymi od pracy ostateczny termin na złożenie opisanego sprawozdania upływał 12 listopada 2013 r. Sprawozdanie natomiast opatrzone zostało datą wpływu do Urzędu Miejskiego w Śremie 14 listopada 2013 r.

Osoby ponoszące odpowiedzialność za spowodowanie ujawnionych nieprawidłowości wraz z podaniem imienia i nazwiska oraz zajmowanego stanowiska:

Obowiązek terminowego przekazania sprawozdania spoczywał na p. Ewie Wańskiej – Dyrektorce Szkoły Podstawowej Nr 4 w Śremie.



Zalecenie pokontrolne

Zobowiązać osoby odpowiedzialne do przekazywania sprawozdań budżetowych w terminach wynikających z przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20 poz. 103).

Należy również zauważyć, że zgodnie z przepisami art. 18 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych nieterminowe przekazanie sprawozdań z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdysponowania może spełniać przesłankę naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

INFORMACJE KOŃCOWE

Protokół sporządzono w trzech egzemplarzach.

Kontrolowanego poinformowano o przysługującym mu prawie złożenia pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń w terminie 7 dni od dnia podpisania.

Miejscowość, Srem..... data

Podpisy

Za Audit Consulting Municipal Sp. z o.o.

16-12-2015



16-12-2013



Data i podpis kontrolującego

BURMISTRZ

20.12.13 mgr Adam Lewandowski

Data i podpis kontrolowanego

