



AUDIT CONSULTING MUNICIPAL

URZĄD MIEJSKI w ŚREMIE
ZESPÓŁ OBSŁUGI KLIENTA

Wpł. 0 1. CZE. 2016

Pion/Zespół Zał.

Nr /

Protokół z czynności kontrolnych w zakresie:

Dysponowanie środkami finansowymi określonymi w planie finansowym

w Przedszkolu Nr 5 „Mali Przyrodnicy” w Śremie

Chorzów, maj 2016 r.

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej instytucjonalnej przeprowadzonej przez:

- Jarosława Koniecznego,
- Łukasza Czapnika,

na podstawie upoważnień Burmistrza Śremu: Nr 21/2016 z dnia 15 lutego 2016 r.

Podmiot objęty kontrolą:

Przedszkole Nr 5 „Mali Przyrodnicy”

Miejsce kontroli

ul. T. Bora Komorowskiego 4
63 – 100 Śrem

Temat kontroli: Dysponowanie środkami finansowymi określonymi w planie finansowym Przedszkola Nr 5 w Śremie na 2015 r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 15 lutego do 28 kwietnia 2016 r.



USTALENIA KONTROLI

1. Ustalenia ogólnie – organizacyjne

Dyrektorem Przedszkola z Oddziałami Integracyjnymi Nr 5 „Mali Przyrodnicy” w Śremie jest p. Renata Zawadzka.

Głównym Księgowym Przedszkola Nr 5 w Śremie jest p. Romana Gielniak, której zgodnie z pismem z 2 września 2013 r. powierzono obowiązki i odpowiedzialność wynikające z przepisów art. 54 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

2. Dysponowanie środkami finansowymi

Kontrolą objęto dysponowanie środkami finansowymi określonymi w planie finansowym Przedszkola Nr 5 w Śremie na 2015 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- Planu finansowego Przedszkola nr 5 na 2015 r. ze zmianami
- Ewidencji wydatków Przedszkola Nr 5 za 2015 r.
- Ewidencji planu finansowego i jego zmian na 2015 r.
- Wyciągów bankowych do rachunku Przedszkola Nr 5 za 2015 r. w formie zbiorczej historii operacji

Dokonano analizy wydatków pod kątem przestrzegania limitów ustalonych w planie finansowym Przedszkola Nr 5 na 2015 r. Analiza polegała na automatycznym zliczeniu na dzień każdego dokonanego wydatku narastająco kwoty wydatków i planu, wynikających z prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej wydatków i planu wydatków. Analizy dokonano za pomocą oprogramowania ACL™.

„Z ewidencji do konta 130 – „Rachunek bieżący jednostki” wynika, że w 2015 r. wykonano między innymi wydatki w następujących kwotach według podziałek klasyfikacji budżetowej:

Klasyfikacja			obroty	Wykonanie %
Dz.	Rozdz.	Par.		
801	80104	3020	4.658,85	90,27
801	80104	4010	1.052.640,82	99,48
801	80104	4040	107.498,49	99,99


3

801	80104	4110	202.373,42	99,85
801	80104	4120	20.703,36	97,20
801	80104	4210	11.367,51	99,97
801	80104	4220	104.003,70	98,11
801	80104	4240	495,96	99,19
801	80104	4260	78.109,44	98,00
801	80104	4270	7.036,55	99,10
801	80104	4280	1.081,00	99,63
801	80104	4300	24.943,33	99,25
801	80104	4360	3.226,34	99,88
801	80104	4410	54,60	54,60
801	80104	4440	80.378,86	99,99
801	80146	4210	2.585,91	99,72
801	80146	4240	4.798,18	99,96
801	80146	4300	1.791,00	99,50
801	80149	4010	337.006,96	99,62
801	80149	4110	56.571,28	99,99
801	80149	4120	7.065,50	99,50
Razem:			2.108.391,06	

Zgodnie z zapisami ewidencji planu finansowego plan i jego zmiany przedstawiały się w 2015 r. następująco:

	KLASYFIKACJA_PLAN	KWOTA_PLAN	Liczność
801/80104/3020	5161,00	1	
801/80104/4010	1058085,00	3	
801/80104/4040	107499,00	2	
801/80104/4110	202660,00	4	
801/80104/4120	21299,00	4	
801/80104/4210	11370,00	1	
801/80104/4220	106000,00	2	
801/80104/4240	500,00	1	
801/80104/4260	79700,00	1	
801/80104/4270	7100,00	1	
801/80104/4280	1085,00	2	
801/80104/4300	25130,00	2	
801/80104/4360	3230,00	2	
801/80104/4410	100,00	1	
801/80104/4440	80379,00	2	
801/80104/6050	40000,00	1	
801/80146/4210	2593,00	1	
801/80146/4240	4800,00	1	
801/80146/4300	1800,00	1	
801/80146/4410	500,00	1	
801/80149/4010	338278,00	3	
801/80149/4110	56572,00	3	
801/80149/4120	7101,00	2	
Razem		2 160 942,00	42

[Handwritten signatures]

Po analizie wydatków dokonanych w 2015 r w odniesieniu do planu finansowego w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej ujętego w prowadzonej ewidencji planu stwierdzono, że **wszystkie wydatki mieściły się w planie finansowym jednostki**. Nie stwierdzono przekroczeń limitu wydatków ustalonego w planie finansowym na 2015 r.

Ponadto, przeanalizowano historię operacji na podstawowym rachunku bankowym Przedszkola Nr 5 prowadzonym w Spółdzielczym Banku Ludowym w Śremie w zakresie przelewów zewnętrznych wychodzących. Na podstawie umowy zawartej z bankiem na prowadzenie rachunku ustalono, że do dokonania przelewu każdorazowo wymagana jest akceptacja dwóch upoważnionych osób. Przeanalizowano losowo wybrane przelewy oraz dokumentację stanowiącą podstawę ich dokonania. Analiza dotyczyła następujących operacji:

Rachunek bankowy nr 16 9084 0003 2102 0013 0475 0001

1. Wyciąg bankowy nr 59/2015 z 31 marca 2015 r.,

- pod poz. 1 (nr dokumentu 1512/1) ujęto wydatek w kwocie 200,00 zł brutto za usługi inspektora nadzoru bhp na podstawie rachunku nr 2015/13 z 26 marca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

2. Wyciąg bankowy nr 51/2015 z 19 marca 2015 r.,

- pod poz. 6 (nr dokumentu 2520/1) ujęto wydatek w kwocie 258,72 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr 764/03/2015 z 17 marca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 5 (nr dokumentu 2518/1) ujęto wydatek w kwocie 146,23 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr FP/56/2015/1 z 13 marca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

3. Wyciąg bankowy nr 45/2015 z 11 marca 2015 r.

- pod poz. 3 (nr dokumentu 3041/1) ujęto wydatek w kwocie 10.000,00 zł brutto za dokonanie odpisu na ZFŚS na podstawie polecenia księgowania PK z 11 marca 2015 r.;

4. Wyciąg bankowy nr 34/2015 z 25 lutego 2015 r.

- pod poz. 3 (nr dokumentu 630/1) ujęto wydatek w kwocie 1.813,02 zł brutto za zakup gier i zabawek na podstawie faktury VAT nr R 71/2015 z 2 lutego 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 1 (nr dokumentu 626/1) ujęto wydatek w kwocie 110,00 zł brutto za zakup poradnika do rachunkowości na podstawie faktury VAT nr F/2015/02/001060 z 13 lutego 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;



 5

5. Wyciąg bankowy nr 23/2015 z 11 lutego 2015 r.

- pod poz. 6 (nr dokumentu 2343/1) ujęto wydatek w kwocie 814,84 zł brutto za usługi dostawy wody i odbioru ścieków na podstawie faktury VAT nr R/2015/2657 z 30 stycznia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 2 (nr dokumentu 2335/1) ujęto wydatek w kwocie 420,00 zł brutto za usługę kształcenia zawodowego (szkolenie) na podstawie faktury VAT nr FS/801/02/2015 z 4 lutego 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

6. Wyciąg bankowy nr 7/2015 z 16 stycznia 2015 r.

- pod poz. 13 (nr dokumentu 2765/1) ujęto wydatek w kwocie 855,47 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr SP/587/15 z 14 stycznia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 15 (nr dokumentu 2771/1) ujęto wydatek w kwocie 115,26 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr 416/15 z 11 stycznia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

7. Wyciąg bankowy nr 3/2015 z 12 stycznia 2015 r.

- pod poz. 7 (nr dokumentu 2600/1) ujęto wydatek w kwocie 5.140,92 zł brutto za usługę przesyłową energii cieplnej na podstawie faktury VAT nr 15/2015/FVSC z 31 grudnia 2014 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 3 (nr dokumentu 2591/1) ujęto wydatek w kwocie 192,24 zł brutto za usługę wywozu odpadów na podstawie faktury VAT nr 2014/10788 z 31 grudnia 2014 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 5 (nr dokumentu 2594/1) ujęto wydatek w kwocie 215,00 zł brutto za usługę naprawy drukarki na podstawie faktury VAT nr A000002/2015 z 7 stycznia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

8. Wyciąg bankowy nr 113/2015 z 17 czerwca 2015 r.

- pod poz. 5 (nr dokumentu 529/1) ujęto wydatek w kwocie 351,23 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr 0204/15/FVS z 2 czerwca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 5 (nr dokumentu 2594/1) ujęto wydatek w kwocie 1.880,67 zł brutto za usługę opieki autorskiej programu do księgowania na podstawie faktury VAT nr 935/2015 z 8 czerwca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

 6 / 


9. Wyciąg bankowy nr 108/2015 z 10 czerwca 2015 r.

- pod poz. 2 (nr dokumentu 1123/1) ujęto wydatek w kwocie 781,05 zł brutto za zakup zabawek na podstawie faktury VAT nr R 357/2015 z 2 czerwca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 1 (nr dokumentu 1122/1) ujęto wydatek w kwocie 922,50 zł brutto za zakup zabawek na podstawie faktury VAT nr F 237/2015 z 8 maja 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

10. Wyciąg bankowy nr 122/2015 z 30 czerwca 2015 r.

- pod poz. 12 (nr dokumentu 6049/1) ujęto wydatek w kwocie 200,00 zł brutto za usługi inspektora nadzoru bhp na podstawie rachunku nr 2015/88 z 28 czerwca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 7 (nr dokumentu 6043/1) ujęto wydatek w kwocie 829,50 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr 0232/15/FVS z 24 czerwca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

11. Wyciąg bankowy nr 99/2015 z 28 maja 2015 r.




- pod poz. 12 (nr dokumentu 2629/1) ujęto wydatek w kwocie 265,76 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr 4884/B/05/15 z 27 maja 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

12. Wyciąg bankowy nr 91/2015 z 18 maja 2015 r.

- pod poz. 14 (nr dokumentu 5479/1) ujęto wydatek w kwocie 123,80 zł brutto za zakup książek dla dzieci na podstawie faktury VAT nr 2893/MAG/14 z 23 czerwca 2014 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 15 (nr dokumentu 5481/1) ujęto wydatek w kwocie 414,70 zł brutto za usługę dystrybucji paliwa gazowego na podstawie faktury VAT nr 2282476044/144 z 20 stycznia 2015 r. (prognoza); do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

13. Wyciąg bankowy nr 87/2015 z 12 maja 2015 r.

- pod poz. 14 (nr dokumentu 2690/1) ujęto wydatek w kwocie 676,83 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr 0158/15/FVS z 6 maja 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;


 7


- pod poz. 12 (nr dokumentu 2682/1) ujęto wydatek w kwocie 441,75 zł brutto za zakup prenumeraty czasopisma księgowego na podstawie faktury VAT nr Fa2015/00019362 z 21 kwietnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
14. Wyciąg bankowy nr 79/2015 z 29 kwietnia 2015 r.
- pod poz. 12 (nr dokumentu 3928/1) ujęto wydatek w kwocie 384,93 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr 5703/A/04/15 z 23 kwietnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
15. Wyciąg bankowy nr 70/2015 z 17 kwietnia 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 1096/1) ujęto wydatek w kwocie 4.137,70 zł brutto na rzecz nagrody jubileuszowej dla pracownika przedszkola na podstawie zbiorczego polecenia przelewów oraz polecenia księgowania z 17 kwietnia 2015 r.;
16. Wyciąg bankowy nr 68/2015 z 15 kwietnia 2015 r.
- pod poz. 16 (nr dokumentu 2937/1) ujęto wydatek w kwocie 168,50 zł brutto za zakup sprzętu medycznego na podstawie faktury VAT nr 869/2015 z 14 kwietnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
 - pod poz. 14 (nr dokumentu 2949/1) ujęto wydatek w kwocie 246,00 zł brutto za usługę konserwacji dźwigów na podstawie faktury VAT nr FV/144/2015 z 14 kwietnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
17. Wyciąg bankowy nr 66/2015 z 13 kwietnia 2015 r.
- pod poz. 3 (nr dokumentu 254/1) ujęto wydatek w kwocie 1.617,66 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej na podstawie faktury VAT nr P/P/101139730005/15 z 31 marca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
18. Wyciąg bankowy nr 172/2015 z 30 września 2015 r.
- pod poz. 12 (nr dokumentu 6679/1) ujęto wydatek w kwocie 228,10 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr FS-2884/15/CN/09 z 25 września 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
 - pod poz. 14 (nr dokumentu 6681/1) ujęto wydatek w kwocie 780,00 zł brutto za usługę badań pracowników profilaktycznych na podstawie faktury VAT nr 472/K/2015 z 23 września 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
19. Wyciąg bankowy nr 166/2015 z 22 września 2015 r.



Handwritten signature and initials, possibly '1/12/8' and 'd'.

- pod poz. 18 (nr dokumentu 1642/1) ujęto wydatek w kwocie 105,60 zł brutto za zakup dyplomów na podstawie faktury VAT nr FS 3630/2015 z 10 września 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
 - pod poz. 19 (nr dokumentu 1643/1) ujęto wydatek w kwocie 110,70 zł brutto za usługi telekomunikacyjne na podstawie faktury VAT nr 516277600915/15 z 17 września 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
20. Wyciąg bankowy nr 162/2015 z 16 września 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 4562/1) ujęto wydatek w kwocie 494,55 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr 13326/A/09/15 z 5 września 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
21. Wyciąg bankowy nr 152/2015 z 27 sierpnia 2015 r.
- pod poz. 8 (nr dokumentu 3628/1) ujęto wydatek w kwocie 351,96 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr 12237/A/08/15 z 18 sierpnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
 - pod poz. 13 (nr dokumentu 3633/1) ujęto wydatek w kwocie 414,70 zł brutto za usługę dystrybucji paliwa gazowego na podstawie faktury VAT nr 2282476044/155 z 20 stycznia 2015 r. (prognoza); do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
22. Wyciąg bankowy nr 148/2015 z 21 sierpnia 2015 r.
- pod poz. 6 (nr dokumentu 3628/1) ujęto wydatek w kwocie 330,00 zł brutto za usługę kształcenia zawodowego (szkolenie) na podstawie faktury VAT nr 2141/08/2015 z 20 sierpnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
 - pod poz. 9 (nr dokumentu 2524/1) ujęto wydatek w kwocie 116,73 zł brutto za usługi telekomunikacyjne na podstawie faktury VAT nr 5104468071/22/0 z 12 sierpnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
23. Wyciąg bankowy nr 140/2015 z 11 sierpnia 2015 r.
- pod poz. 13 (nr dokumentu 2600/1) ujęto wydatek w kwocie 585,48 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr 469726/2015 z 31 lipca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
24. Wyciąg bankowy nr 128/2015 z 8 sierpnia 2015 r.
- pod poz. 5 (nr dokumentu 1478/1) ujęto wydatek w kwocie 1.449,79 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej na podstawie faktury VAT nr 389/2015/FVSC z 1 lipca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

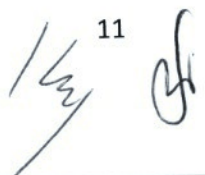


14y⁹ of

- pod poz. 3 (nr dokumentu 1476/1) ujęto wydatek w kwocie 1.040,88 zł brutto za usługi dostawy wody i odbioru ścieków na podstawie faktury VAT nr R/2015/14930 z 30 czerwca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
 - pod poz. 4 (nr dokumentu 1477/1) ujęto wydatek w kwocie 403,70 zł brutto za usługę wywozu odpadów na podstawie faktury VAT nr 2015/5767 z 30 czerwca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
25. Wyciąg bankowy nr 123/2015 z 1 lipca 2015 r.
- pod poz. 1 – 7 (nr dokumentów 688/1 – 694/1) ujęto wydatki w kwocie łącznej 13.980,32 zł brutto za na wynagrodzenia niektórych pracowników jednostki na podstawie zbiorczego polecenia przelewów z 1 lipca 2015 r.;
26. Wyciąg bankowy nr 235/2015 z 29 grudnia 2015 r.
- pod poz. 5 (nr dokumentu 2630/1) ujęto wydatek w kwocie 149,01 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr 19205/15 z 29 grudnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
 - pod poz. 6 (nr dokumentu 2631/1) ujęto wydatek w kwocie 373,54 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr 0519/15/FVS z 21 grudnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
27. Wyciąg bankowy nr 231/2015 z 22 grudnia 2015 r.
- pod poz. 5 (nr dokumentu 5122/1) ujęto wydatek w kwocie 40.000,00 zł brutto za zakup wyposażenia placu zabaw na podstawie faktury VAT nr FV 8/12/2015 z 17 grudnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
 - pod poz. 6 (nr dokumentu 5123/1) ujęto wydatek w kwocie 1.353,39 zł brutto za zakup pomocy dydaktycznych na podstawie faktury VAT nr 10/A/2015 z 17 grudnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
28. Wyciąg bankowy nr 226/2015 z 15 grudnia 2015 r.
- pod poz. 2 – 3 (nr dokumentów 3055/1 – 3056/1) ujęto wydatki w kwocie łącznej 2.927,00 zł brutto za nagrody przyznane dwóm pracownikom jednostki na podstawie zbiorczego polecenia przelewów oraz dowodu PK z 16 grudnia 2015 r.;
29. Wyciąg bankowy nr 215/2015 z 30 listopada 2015 r.
- pod poz. 7 (nr dokumentu 2507/1) ujęto wydatek w kwocie 861,00 zł brutto za usługę rocznego przeglądu okresowego na podstawie faktury VAT nr 6/11/2015 z 16 listopada 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;


10


- pod poz. 10 (nr dokumentu 2511/1) ujęto wydatek w kwocie 756,00 zł brutto za usługę pielęgnacji drzew i porządkowania terenu na podstawie faktury VAT nr 163/2015 z 13 listopada 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
30. Wyciąg bankowy nr 207/2015 z 18 listopada 2015 r.
- pod poz. 15 (nr dokumentu 2433/1) ujęto wydatek w kwocie 401,94 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr 16672/A/11/15 z 10 listopada 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
 - pod poz. 11 (nr dokumentu 2429/1) ujęto wydatek w kwocie 280,28 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr 374/11/2015 z 10 listopada 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
31. Wyciąg bankowy nr 198/2015 z 3 listopada 2015 r.
- pod poz. 6 ujęto wydatki w kwocie łącznej 34.930,35 zł brutto za odprowadzenie składek na ubezpieczenie społeczne za miesiąc październik na podstawie deklaracji ZUS P DRA nr 01.10.2015 oraz dowodu PK z 3 listopada 2015 r.
32. Wyciąg bankowy nr 187/2015 z 20 października 2015 r.
- pod poz. 5 (nr dokumentu 235/1) ujęto wydatek w kwocie 1.567,59 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej na podstawie faktury VAT nr P/P/10113973/0014/15 z 2 października 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
 - pod poz. 3 (nr dokumentu 233/1) ujęto wydatek w kwocie 1.080,20 zł brutto za usługi dostawy wody i odbioru ścieków na podstawie faktury VAT nr R/2015/24285 z 30 września 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
33. Wyciąg bankowy nr 174/2015 z 2 października 2015 r.
- pod poz. 16 (nr dokumentu 3213/1) ujęto wydatek w kwocie 140,16 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr 13875/A/09/15 z 17 września 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
 - pod poz. 13 (nr dokumentu 3210/1) ujęto wydatek w kwocie 153,92 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr SP/17410/15 z 16 września 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
 - pod poz. 12 (nr dokumentu 3209/1) ujęto wydatek w kwocie 255,71 zł brutto za zakup artykułów spożywczych na podstawie faktury VAT nr SP/18492/15 z 30 września 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki.



W zakresie sprawdzonych operacji stwierdzono, że przelewy wynikały z wcześniej zaciągniętych zobowiązań i kwoty rozdysponowane z rachunku bankowego były zgodne z dokumentami sprzedaży wystawionymi przez kontrahentów lub dokumentami wewnętrznymi Przedszkola Nr 5. W powyższym zakresie uwag nie wniesiono.

INFORMACJE KOŃCOWE

Osoby uczestniczące w trakcie kontroli:

- Romana Gielniak – Główny Księgowy

Protokół sporządzono w trzech egzemplarzach.

Kontrolowanego poinformowano o przysługującym mu prawie złożenia pisemnych zastrzeżeń i uwag wraz z uzasadnieniem, co do zawartych w protokole ustaleń.

W przypadku odmowy podpisania protokołu przez kierownika kontrolowanego podmiotu, kontrolujący umieszcza o tym wzmiankę w protokole, a odmawiający podpisu może, w terminie 7 dni, przedstawić swoje stanowisko na piśmie Burmistrzowi Śremu.

Zastrzeżenia / Uwagi wraz z uzasadnieniem:

.....
.....
.....

Miejscowość, Śrem

data 16.05.2016

Podpisy

Za Audit Consulting Municipal Sp. z o.o.

Konieczny
Juliusz Czapka
.....
Podpis kontrolującego

Dyrektor Przedszkola
z Oddziałami Integracyjnymi nr 5
"Mali Przyrodnicy"
30.05.2016 mgr Renata Zawadzka
.....
Data i podpis Kontrolowanego