



**AUDIT  
CONSULTING  
MUNICIPAL**

URZĄD MIEJSKI w ŚREMIE  
ZESPÓŁ OBSŁUGI KLIENTA

Wpł. 01.CZE. 2016

Prin/Respól ..... Zał. ....

Df ..... / .....

**Protokół z czynności kontrolnych w zakresie:**

**Dysponowanie środkami finansowymi określonymi w planie finansowym**

**w Szkole Podstawowej Nr 1 im. Mikołaja Kopernika**

**w Śremie**

**Chorzów, maj 2016 r.**

## PROTOKÓŁ

kontroli problemowej instytucjonalnej przeprowadzonej przez:

- Jarosława Koniecznego,
- Łukasza Czapnika,

na podstawie upoważnień Burmistrza Śremu: Nr 22/2016 z dnia 15 lutego 2016 r.

### **Podmiot objęty kontrolą:**

Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Śremie

### **Miejsce kontroli:**

ul. Jana Kochanowskiego 2  
63 – 100 Śrem

### **Temat kontroli:**

Dysponowanie środkami finansowymi określonymi w planie finansowym Szkoły Podstawowej Nr 1 w Śremie na 2015 r.

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



M. Czapnik 1/3

## USTALENIA KONTROLI

### 1. Ustalenia ogólnie – organizacyjne

Dyrektorem Szkoły Podstawowej nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Śremie jest p. Małgorzata Pawelczyk.

Głównym Księgowym Szkoły Podstawowej nr 1 w Śremie jest p. Lucyna Szulc, której zgodnie z pismem z 1 września 2009 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 Szkoły Podstawowej Nr 1 w Śremie (zw. dalej „SP Nr 1”) na 2015 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- Planu finansowego SP Nr 1 na 2015 r. ze zmianami
- Ewidencji wydatków SP Nr 1 za 2015 r.
- Ewidencji planu finansowego i jego zmian na 2015 r.
- Wyciągów bankowych do rachunku SP Nr 1 za 2015 r. w formie zbiorczej historii operacji.

Dokonano analizy wydatków pod kątem przestrzegania limitów ustalonych w planie finansowym SP Nr 1 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	KWOTA	Ilość
801/80101/3020	3658,50	49	
801/80101/3240	6572,00	31	
801/80101/4010	2393141,32	241	
801/80101/4040	184368,26	5	
801/80101/4110	418786,89	106	




801/80101/4120	52668,35	13
801/80101/4170	2121,87	10
801/80101/4210	76365,96	82
801/80101/4240	39022,28	10
801/80101/4260	185136,85	138
801/80101/4270	24906,97	2
801/80101/4280	2010,00	4
801/80101/4300	53273,91	138
801/80101/4360	3183,03	33
801/80101/4410	340,20	9
801/80101/4440	183434,83	8
801/80101/4700	1999,10	3
801/80103/4010	132317,31	127
801/80103/4040	14703,23	5
801/80103/4110	24410,30	15
801/80103/4120	3284,52	13
801/80103/4280	90,00	1
801/80103/4440	5903,82	7
801/80113/4010	27635,27	46
801/80113/4040	1540,70	4
801/80113/4110	4900,88	13
801/80113/4120	700,60	10
801/80113/4280	60,00	2
801/80113/4440	1389,29	9
801/80146/4210	7004,04	14
801/80146/4300	373,80	1
801/80146/4410	483,44	6
801/80146/4700	7885,00	14
801/80149/4010	83594,13	95
801/80149/4110	12610,87	17
801/80149/4120	1804,56	10
801/80149/4260	835,32	3
801/80149/4300	144,21	3
801/80149/4440	4636,66	5
801/80150/4010	40830,00	79
801/80150/4110	6107,15	10
801/80150/4120	794,32	10
801/80150/4260	537,89	3
801/80150/4300	99,71	3
801/80150/4440	1324,76	5
854/85401/4010	68494,95	83
854/85401/4040	4030,62	5
854/85401/4110	11462,13	23
854/85401/4120	726,37	12
854/85401/4240	497,96	2
854/85401/4440	4809,45	10
854/85415/3260	2700,00	12
854/85446/4210	364,60	1
<b>Razem:</b>	<b>4 110 078,18</b>	<b>1560</b>

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

	KLASYFIKACJA_PLAN	KWOTA_PLAN	Liczność
801/80101/3020	3 890,00	2	
801/80101/3240	6 572,00	2	
801/80101/4010	2 397 891,00	6	
801/80101/4040	184 400,00	2	
801/80101/4110	421 659,00	5	
801/80101/4120	53 459,00	3	
801/80101/4170	2 300,00	1	
801/80101/4210	76 511,00	4	
801/80101/4240	39 050,75	6	
801/80101/4260	192 092,00	7	
801/80101/4270	25 000,00	2	
801/80101/4280	2 300,00	2	
801/80101/4300	55 420,00	2	
801/80101/4360	3 400,00	2	
801/80101/4410	500,00	1	
801/80101/4430	0,00	2	
801/80101/4440	183 435,00	3	
801/80101/4700	2 000,00	1	
801/80101/6050	100,00	2	
801/80103/4010	133 948,00	5	
801/80103/4040	14 704,00	2	
801/80103/4110	25 118,00	6	
801/80103/4120	3 442,00	5	
801/80103/4240	0,00	2	
801/80103/4280	150,00	2	
801/80103/4440	5 904,00	3	
801/80113/4010	28 099,00	3	
801/80113/4040	1 541,00	2	
801/80113/4110	5 195,00	2	
801/80113/4120	740,00	2	
801/80113/4280	200,00	1	
801/80113/4440	1 390,00	2	
801/80146/4210	7 005,00	1	
801/80146/4300	4 000,00	2	
801/80146/4410	4 000,00	1	
801/80146/4700	8 000,00	2	
801/80149/4010	84 571,00	3	
801/80149/4110	13 165,00	2	
801/80149/4120	1 903,00	2	
801/80149/4260	950,00	1	
801/80149/4300	150,00	1	
801/80149/4440	4 637,00	2	
801/80150/4010	41 579,00	3	
801/80150/4110	6 557,00	2	
801/80150/4120	900,00	2	
801/80150/4260	650,00	1	
801/80150/4300	120,00	1	
801/80150/4440	1 325,00	2	
854/85401/3020	0,00	2	
854/85401/4010	69 452,00	2	


854/85401/4040	4 031,00	2	
854/85401/4110	11 974,00	2	
854/85401/4120	997,00	3	
854/85401/4240	500,00	1	
854/85401/4280	50,00	2	
854/85401/4440	4 810,00	2	
854/85415/3260	2 700,00	1	
854/85446/4210	366,00	1	
854/85446/4300	200,00	1	
854/85446/4410	100,00	1	
<b>Razem</b>		<b>4 145 102,75</b>	<b>140</b>

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 SP Nr 1 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 26 9084 0003 2102 0013 0358 0001

1. Wyciąg bankowy nr 4/2015 z 9 stycznia 2015 r.

- pod poz. 1 (nr dokumentu 3536/1) ujęto wydatek w kwocie 600,00 zł brutto za usługę serwisową (obsługa informatyczna) za styczeń na podstawie faktury VAT nr FS/0028/01/2015 z 5 stycznia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

2. Wyciąg bankowy nr 8/2015 z 21 stycznia 2015 r.

- pod poz. 3 (nr dokumentu 2510/1) ujęto wydatek w kwocie 65,44 zł brutto za usługi telekomunikacyjne na podstawie faktury VAT nr F/10782858/01/15 z 5 stycznia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 2 (nr dokumentu 2511/1) ujęto wydatek w kwocie 16.376,00 zł za odprowadzenie podatku dochodowego za grudzień 2014 r. na podstawie potwierdzenia

 6

operacji (przelew wychodzący do urzędu skarbowego) z 15 stycznia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

3. Wyciąg bankowy nr 12/2015 z 15 stycznia 2015 r.

- pod poz. 1 (nr dokumentu 308/1) ujęto wydatek w kwocie 373,80 zł z tytułu dofinansowania szkolenia podyplomowego na podstawie polecenia księgowania nr 42/2015 z 21 stycznia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

4. Wyciąg bankowy nr 14/2015 z 26 stycznia 2015 r.

- pod poz. 1 (nr dokumentu 3312/1) ujęto wydatek w kwocie 210,33 zł brutto za zakup tonera na podstawie faktury VAT nr FV/24/01/2015 z 21 stycznia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

5. Wyciąg bankowy nr 22/2015 z 10 lutego 2015 r.

- pod poz. 1 (nr dokumentu 111/1) ujęto wydatek w kwocie 210,00 zł brutto za usługę kształcenia zawodowego (szkolenie) na podstawie faktury VAT nr FS/803/02/2015 z 4 lutego 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 5 (nr dokumentu 114/1) ujęto wydatek w kwocie 301,20 zł brutto za usługę wywozu odpadów na podstawie faktury VAT nr 2015/751 z 30 stycznia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

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

- pod poz. 1 (nr dokumentu 1931/1) ujęto wydatek w kwocie 88,00 zł brutto za zakup soli przeciw gołedzi na podstawie faktury VAT nr FV/15/48 z 9 lutego 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

7. Wyciąg bankowy nr 27/2015 z 17 lutego 2015 r.

- pod poz. 1 (nr dokumentu 2777/1) ujęto wydatek w kwocie 2.781,06 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej na podstawie faktury VAT nr P/P/10066723/0002/15 z 4 lutego 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

8. Wyciąg bankowy nr 27/2015 z 17 lutego 2015 r.

- pod poz. 2 (nr dokumentu 155/1) ujęto wydatek w kwocie 3.307,31 zł z tytułu przekazania dochodów uzyskanych w lutym 2015 r. na podstawie polecenia księgowania nr 96/2015 z 17 lutego 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

9. Wyciąg bankowy nr 29/2015 z 23 lutego 2015 r.

- pod poz. 2 (nr dokumentu 400/1) ujęto wydatek w kwocie 725,01 zł brutto za zakup artykułów informatycznych na podstawie faktury VAT nr FS/0315/02/2015 z 13 lutego 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

M. Janek 7

10. Wyciąg bankowy nr 44/2015 z 18 marca 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 1056/1) ujęto wydatek w kwocie 16.055,00 zł za odprowadzenie podatku dochodowego za luty 2015 r. na podstawie potwierdzenia operacji (przelew wychodzący do urzędu skarbowego) z 18 marca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
11. Wyciąg bankowy nr 45/2015 z 20 marca 2015 r.
- pod poz. 2 (nr dokumentu 139/1) ujęto wydatek w kwocie 500,48 zł brutto za zakup artykułów budowlanych na podstawie faktury VAT nr 00482/2015 z 10 marca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
12. Wyciąg bankowy nr 46/2015 z 23 marca 2015 r.
- pod poz. 3 (nr dokumentu 236/1) ujęto wydatek w kwocie 1.543,26 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej za luty na podstawie faktury VAT nr C1P11609408/1502/00035 z 6 marca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
13. Wyciąg bankowy nr 50/2015 z 30 marca 2015 r.
- pod poz. 3 (nr dokumentu 410/1) ujęto wydatek w kwocie 329,84 zł brutto za usługi ksero na podstawie faktury VAT nr 0942/03/2015 z 23 marca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
14. Wyciąg bankowy nr 60/2015 z 16 kwietnia 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 4062/1) ujęto wydatek w kwocie 35.753,00 zł za odprowadzenie podatku dochodowego za marzec 2015 r. na podstawie potwierdzenia operacji (przelew wychodzący do urzędu skarbowego) z 16 kwietnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
15. Wyciąg bankowy nr 61/2015 z 17 kwietnia 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 1004/1) ujęto wydatek w kwocie 144,40 zł tytułem zwrotu kosztów podróży pracownika na podstawie polecenia wyjazdu służbowego nr 11/2015 z 10 kwietnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
16. Wyciąg bankowy nr 62/2015 z 20 kwietnia 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 242/1) ujęto wydatek w kwocie 109,47 zł brutto za usługi telekomunikacyjne na podstawie faktury VAT nr FPO04995746/004/15 z 8 kwietnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
17. Wyciąg bankowy nr 64/2015 z 23 kwietnia 2015 r.

 8



- pod poz. 2 (nr dokumentu 2362/1) ujęto wydatek w kwocie 1.778,05 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej za marzec na podstawie faktury VAT nr C1P11609408/1504/00036 z 7 kwietnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
  - pod poz. 1 (nr dokumentu 2361/1) ujęto wydatek w kwocie 129,50 zł brutto za zakup artykułów ogrodniczych na podstawie faktury VAT nr FV/15/230 z 9 kwietnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
18. Wyciąg bankowy nr 66/2015 z 27 kwietnia 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 2226/1) ujęto wydatek w kwocie 798,89 zł brutto za zakup środków czystości na podstawie faktury VAT nr 00809/15 z 23 kwietnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
19. Wyciąg bankowy nr 92/2015 z 15 czerwca 2015 r.
- pod poz. 3 (nr dokumentu 910/1) ujęto wydatek w kwocie 2.203,04 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej na podstawie faktury VAT nr P/P/10066723/0006/15 z 31 maja 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
  - pod poz. 4 (nr dokumentu 911/1) ujęto wydatek w kwocie 246,00 zł brutto za usługi inspektora nadzoru bhp na podstawie faktury VAT nr 17/06/2015 z 10 czerwca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
20. Wyciąg bankowy nr 93/2015 z 17 czerwca 2015 r.
- pod poz. 2 (nr dokumentu 2772/1) ujęto wydatek w kwocie 16.074,00 zł za odprowadzenie podatku dochodowego za maj 2015 r. na podstawie potwierdzenia operacji (przelew wychodzący do urzędu skarbowego) z 17 czerwca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
21. Wyciąg bankowy nr 98/2015 z 26 czerwca 2015 r.
- pod poz. 2 (nr dokumentu 2719/1) ujęto wydatek w kwocie 337,77 zł brutto za usługi ksero na podstawie faktury VAT nr 2046/06/2015 z 23 czerwca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
  - pod poz. 4 (nr dokumentu 2721/1) ujęto wydatek w kwocie 350,00 zł brutto za usługę kształcenia zawodowego (szkolenie) na podstawie faktury VAT nr 3/06/2015 z 19 czerwca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
22. Wyciąg bankowy nr 104/2015 z 6 lipca 2015 r.

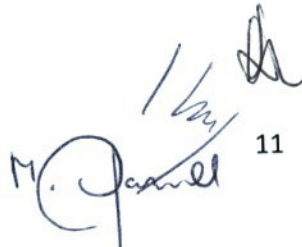
M. Jurek

9

- pod poz. 1 (nr dokumentu 420/1) ujęto wydatek w kwocie 2.858,63 zł brutto za usługi dostawy wody i odbioru ścieków na podstawie faktury VAT nr R/2015/14721 z 30 czerwca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
23. Wyciąg bankowy nr 105/2015 z 7 lipca 2015 r.
- pod poz. 5 (nr dokumentu 2523/1) ujęto wydatek w kwocie 425,00 zł brutto za usługę kształcenia zawodowego (szkolenie) na podstawie faktury VAT nr 904/JZ/07/2015 z 2 lipca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
24. Wyciąg bankowy nr 106/2015 z 13 lipca 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 1494/1) ujęto wydatek w kwocie 1.995,12 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej na podstawie faktury VAT nr P/P/10066723/0007/15 z 30 czerwca 2015 r. oraz polecenia przelewu z 13 lipca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
25. Wyciąg bankowy nr 107/2015 z 14 lipca 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 1301/1) ujęto wydatek w kwocie 6.894,90 zł brutto na rzecz komornika sądowego (za fakturę nr 382/2015/FVSC z 30 czerwca 2015 r. za energię ciepłą) na podstawie polecenia przelewu z 14 lipca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
26. Wyciąg bankowy nr 110/2015 z 22 lipca 2015 r.
- pod poz. 2 (nr dokumentu 2272/1) ujęto wydatek w kwocie 4.734,82 zł brutto za zakup artykułów budowlanych na podstawie faktury VAT nr 558/Z/2015 z 9 lipca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
27. Wyciąg bankowy nr 111/2015 z 23 lipca 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 3047/1) ujęto wydatek w kwocie 1.514,57 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej za czerwiec na podstawie faktury VAT nr C1P11609408/1506/00039 z 7 lipca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
28. Wyciąg bankowy nr 116/2015 z 8 sierpnia 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 1902/1) ujęto wydatek w kwocie 246,00 zł brutto za usługi inspektora nadzoru bhp na podstawie faktury VAT nr 04/08/2015 z 3 sierpnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
29. Wyciąg bankowy nr 119/2015 z 13 sierpnia 2015 r.

  
10

- pod poz. 3 (nr dokumentu 172/1) ujęto wydatek w kwocie 1.583,80 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej na podstawie faktury VAT nr P/P/10066723/0008/15 z 3 sierpnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
  - pod poz. 4 (nr dokumentu 173/1) ujęto wydatek w kwocie 600,00 zł brutto za usługę serwisową (obsługa informatyczna) za październik na podstawie faktury VAT nr FS/1304/08/2015 z 3 sierpnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
30. Wyciąg bankowy nr 121/2015 z 17 sierpnia 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 199/1) ujęto wydatek w kwocie 15.597,00 zł za odprowadzenie podatku dochodowego za lipiec 2015 r. na podstawie potwierdzenia operacji (przelew wychodzący do urzędu skarbowego) z 17 sierpnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
31. Wyciąg bankowy nr 125/2015 z 26 sierpnia 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 2077/1) ujęto wydatek w kwocie 861,00 zł brutto za usługi ochroniarskie na podstawie faktury VAT nr FS/33/08/2015 z 14 sierpnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
32. Wyciąg bankowy nr 126/2015 z 28 sierpnia 2015 r.
- pod poz. 4 (nr dokumentu 251/1) ujęto wydatek w kwocie 2.338,43 zł brutto za zakup mebli szkolnych na podstawie faktury VAT nr 637/Z/2015 z 6 sierpnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
33. Wyciąg bankowy nr 131/2015 z 7 września 2015 r.
- pod poz. 3 (nr dokumentu 4057/1) ujęto wydatek w kwocie 473,22 zł brutto za usługę wywozu odpadów na podstawie faktury VAT nr 2015/7821 z 27 sierpnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
34. Wyciąg bankowy nr 133/2015 z 9 września 2015 r.
- pod poz. 3 (nr dokumentu 531/1) ujęto wydatek w kwocie 1.390,00 zł brutto za usługę montażu i konfiguracji projektora na podstawie faktury VAT nr 00012/09/2015/ITS z 6 września 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
35. Wyciąg bankowy nr 136/2015 z 15 września 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 681/1) ujęto wydatek w kwocie 6.568,86 zł brutto za zakup mebli szkolnych na podstawie faktury VAT nr 223/09/2015 z 5 września 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
36. Wyciąg bankowy nr 138/2015 z 21 września 2015 r.

  
M. Jankiel

- pod poz. 1 (nr dokumentu 201/1) ujęto wydatek w kwocie 800,54 zł brutto za zakup środków czystości na podstawie faktury VAT nr 01882/15 z 16 września 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
37. Wyciąg bankowy nr 142/2015 z 28 września 2015 r.
- pod poz. 2 (nr dokumentu 804/1) ujęto wydatek w kwocie 1.555,95 zł brutto za usługę przeglądu przeciwpożarowego na podstawie faktury VAT nr FV/2015/235 z 23 września 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
38. Wyciąg bankowy nr 143/2015 z 30 września 2015 r.
- pod poz. 2 (nr dokumentu 1972/1) ujęto wydatek w kwocie 2.597,50 zł brutto za zakup mebli szkolnych na podstawie faktury VAT nr 244/09/2015 z 22 września 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
39. Wyciąg bankowy nr 151/2015 z 13 października 2015 r.
- pod poz. 3 (nr dokumentu 3957/1) ujęto wydatek w kwocie 2.190,24 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej na podstawie faktury VAT nr P/P/10066723/0010/15 z 30 września 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
  - pod poz. 1 (nr dokumentu 3955/1) ujęto wydatek w kwocie 600,00 zł brutto za usługę serwisową (obsługa informatyczna) za październik na podstawie faktury VAT nr FS/1558/10/2015 z 1 października 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
40. Wyciąg bankowy nr 152/2015 z 14 października 2015 r.
- pod poz. 1 – 6 (nr dokumentu 807/1 – 811/1 i 813/1) ujęto wydatek w łącznej kwocie 4.696,71 zł na rzecz nagród Dyrektora Szkoły dla pracowników na podstawie zbiorczego polecenia przelewów oraz polecenia księgowania nr 621/2015 z 14 października 2015 r.;
41. Wyciąg bankowy nr 154/2015 z 16 października 2015 r.
- pod poz. 3 (nr dokumentu 221/1) ujęto wydatek w kwocie 7.994,25 zł brutto za zakup podręczników szkolnych na podstawie faktury VAT nr 5030184254/2015 z 20 sierpnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
42. Wyciąg bankowy nr 155/2015 z 19 października 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 219/1) ujęto wydatek w kwocie 109,00 zł brutto za zakup regału na podstawie faktury VAT nr FP22505/10/15 z 7 października 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
43. Wyciąg bankowy nr 156/2015 z 20 października 2015 r.

 12

- pod poz. 3 (nr dokumentu 833/1) ujęto wydatek w kwocie 7.845,75 zł brutto za zakup podręczników szkolnych na podstawie faktury VAT nr 5030191585/2015 z 26 sierpnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
44. Wyciąg bankowy nr 169/2015 z 13 listopada 2015 r.
- pod poz. 4 (nr dokumentu 1534/1) ujęto wydatek w kwocie 2.440,11 zł brutto za zakup artykułów budowlanych na podstawie faktury VAT nr 981/Z/2015 z 2 listopada 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
  - pod poz. 1 (nr dokumentu 1531/1) ujęto wydatek w kwocie 2.634,76 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej na podstawie faktury VAT nr P/P/10066723 /0011/15 z 31 października 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
45. Wyciąg bankowy nr 172/2015 z 18 listopada 2015 r.
- pod poz. 2 (nr dokumentu 254/1) ujęto wydatek w kwocie 18.745,00 zł za odprowadzenie podatku dochodowego za październik 2015 r. na podstawie potwierdzenia operacji (przelew wychodzący do urzędu skarbowego) 18 listopada 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
46. Wyciąg bankowy nr 173/2015 z 19 listopada 2015 r.
- pod poz. 3 (nr dokumentu 325/1) ujęto wydatek w kwocie 800,00 zł brutto za usługę szkolenia na podstawie faktury VAT nr 2015/Fas/MSZ/000226 z 17 listopada 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
47. Wyciąg bankowy nr 178/2015 z 27 listopada 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 439/1) ujęto wydatek w kwocie 9.366,65 zł brutto za zakup mebli szkolnych na podstawie faktury VAT nr 134/2015 z 23 listopada 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
48. Wyciąg bankowy nr 182/2015 z 3 grudnia 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 290/1) ujęto wydatek w kwocie 5.146,60 zł brutto za zakup książek do biblioteki szkolnej na podstawie faktury VAT nr FM/1902/2015 z 21 listopada 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
49. Wyciąg bankowy nr 184/2015 z 7 grudnia 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 1907/1) ujęto wydatek w kwocie 195,57 zł brutto za zakup telefonu komórkowego na podstawie faktury VAT nr 1/KLO/11/2015 z 19 listopada 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
50. Wyciąg bankowy nr 189/2015 z 15 grudnia 2015 r.

M. Janek  
13

- pod poz. 6 (nr dokumentu 7681/1) ujęto wydatek w kwocie 953,94 zł brutto za zakup artykułów budowlanych (malarskich) na podstawie faktury VAT nr F/003301/15 z 7 grudnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

51. Wyciąg bankowy nr 63/2015 z 21 grudnia 2015 r.

- pod poz. 1 (nr dokumentu 6142/1) ujęto wydatek w kwocie 3.750,81 zł brutto za dokonanie odpisu na ZFŚS na podstawie polecenia księgowania PK nr 813/2015 z 21 grudnia 2015 r.;

52. Wyciąg bankowy nr 198/2015 z 30 grudnia 2015 r.

- pod poz. 1 (nr dokumentu 457/1) ujęto wydatek w kwocie 998,64 zł brutto za usługi wydruku i foliowania teczek na podstawie faktury VAT nr 2364/15 z 29 grudnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

Rachunek bankowy nr 96 9084 0003 2102 0013 0358 0002

53. Wyciąg bankowy nr 60/2015 z 30 listopada 2015 r.

- pod poz. 1 (nr dokumentu 1971/1) ujęto wydatek w kwocie 5.146,00 zł za odprowadzenie podatku dochodowego za listopad 2015 r. na podstawie potwierdzenia operacji (przelew wychodzący do urzędu skarbowego) z 30 listopada 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 SP Nr 1. W powyższym zakresie uwag nie wniesiono.

M. Jurek / Kuj

## INFORMACJE KOŃCOWE

Osoby uczestniczące w trakcie kontroli:

- p. Lucyna Szulc – 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.

*Lucyna Szulc*  
.....  
Podpis kontrolującego

Szkoła Podstawowa Nr 1  
im. Mikołaja Kopernika  
63-100 Śrem  
ul. J. Kochanowskiego 2

25.05.2016.

DYREKTOR SZKOŁY

*M. Pawełczyk*  
.....  
mgr Małgorzata Pawełczyk

Data i podpis kontrolowanego