



URZĄD MIEJSKI w ŚREMIE
ZESPÓŁ OBSŁUGI KLIENTA

Wpł. 26. SIE. 2016

Pion/Zespół BIAN Zał.
Nr /

Protokół z czynności kontrolnych w zakresie:

Dysponowanie środkami finansowymi określonymi w planie finansowym

Szkoły Podstawowej Nr 6 w Śremie

Chorzów, czerwiec 2016 r.

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej instytucjonalnej przeprowadzonej przez:

- Jarosława Koniecznego,
- Łukasza Czapnika,

na podstawie upoważnień Burmistrza Śremu: Nr 46/2016 z dnia 7 kwietnia 2016 r.

Podmiot objęty kontrolą:

Szkoła Podstawowa Nr 6 im. Braci Barskich w Śremie

Miejsce kontroli:

ul. Konstytucji 3 Maja 2
63 – 100 Śrem

Temat kontroli:

Dysponowanie środkami finansowymi określonymi w planie finansowym Szkoły Podstawowej Nr 6 w Śremie na 2015 r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 15 kwietnia do 30 czerwca 2016 r.



USTALENIA KONTROLI

1. Ustalenia ogólnie – organizacyjne

Dyrektorem Szkoły Podstawowej nr 6 w Śremie jest p. Maciej Formaniak.

Głównym Księgowym Szkoły Podstawowej nr 6 w Śremie jest p. Marzena Statucka, której 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 6 w Śremie (zw. dalej „SP Nr 6”) na 2015 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- Planu finansowego SP Nr 6 na 2015 r. ze zmianami
- Ewidencji wydatków SP Nr 6 za 2015 r.
- Ewidencji planu finansowego i jego zmian na 2015 r.
- Wyciągów bankowych do rachunku SP Nr 6 za 2015 r. w formie zbiorczej historii operacji.

Dokonano analizy wydatków pod kątem przestrzegania limitów ustalonych w planie finansowym SP Nr 6 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	10 046,50	11
801/80101/3240	23 108,00	6
801/80101/4010	2 892 856,47	263
801/80101/4040	226 137,14	5
801/80101/4110	525 571,60	52
801/80101/4120	62 754,04	15
801/80101/4210	30 619,74	86
801/80101/4240	52 685,20	24
801/80101/4260	299 575,37	341
801/80101/4270	4 975,45	4
801/80101/4280	1 795,00	11
801/80101/4300	113 704,74	262



3

801/80101/4360	3 367,75	24
801/80101/4410	208,04	7
801/80101/4440	164 455,00	9
801/80101/4700	520,00	2
801/80146/4210	12 153,12	20
801/80146/4300	6 296,54	7
801/80146/4410	1 499,24	26
801/80146/4700	4 075,00	14
801/80150/4010	33 712,42	43
801/80150/4110	5 407,08	11
801/80150/4120	628,39	11
801/80150/4260	1 200,71	7
801/80150/4300	95,15	7
801/80195/4440	5 287,00	9
854/85401/4010	77 955,83	65
854/85401/4040	5 895,59	4
854/85401/4110	14 319,22	13
854/85401/4120	1 730,62	13
854/85401/4280	120,00	1
854/85401/4440	5 258,00	9
854/85401/4700	50,00	1
854/85415/3260	2 700,00	1
854/85446/4210	761,69	5

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

KLASYFIKACJA_PLAN	KWOTA_PLAN	Liczność
801/80101/3020	10 760,00	1
801/80101/3240	23 108,00	2
801/80101/4010	2 937 440,00	3
801/80101/4040	226 138,00	3
801/80101/4110	526 900,00	3
801/80101/4120	62 843,00	3
801/80101/4210	30 621,00	3
801/80101/4240	53 365,72	5
801/80101/4260	321 000,00	5
801/80101/4270	5 000,00	1
801/80101/4280	1 875,00	2
801/80101/4300	117 079,00	4
801/80101/4350	0,00	2
801/80101/4360	3 750,00	3
801/80101/4370	0,00	2
801/80101/4410	300,00	1
801/80101/4440	164 455,00	1
801/80101/4700	1 200,00	1
801/80146/4210	12 154,00	2
801/80146/4300	6 500,00	2
801/80146/4410	2 000,00	2
801/80146/4700	5 200,00	2
801/80150/4010	35 590,00	3
801/80150/4110	5 550,00	3
801/80150/4120	650,00	3

801/80150/4260	1 300,00	1
801/80150/4300	100,00	1
801/80195/4440	5 287,00	1
801/80195/6050	0,00	1
854/85401/3020	230,00	1
854/85401/4010	80 761,00	2
854/85401/4040	5 896,00	2
854/85401/4110	14 666,00	2
854/85401/4120	1 770,00	2
854/85401/4170	0,00	2
854/85401/4280	200,00	1
854/85401/4440	5 258,00	1
854/85401/4700	50,00	2
854/85415/3260	2 700,00	2
854/85446/4210	765,00	1

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 6 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 a także celowość dokonania tych wydatków. Analiza dotyczyła następujących operacji:

Rachunek bankowy nr 54 9084 0003 2102 0013 0345 0002

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

- pod poz. 1 (nr dokumentu 1482/1) ujęto wydatek w kwocie 538,00 zł brutto za udział w konferencji na podstawie faktury VAT nr 0011/Z/2015 z 7 stycznia 2015 r.; wydatku dokonano w celu udziału jednego nauczyciela w konferencji szkoleniowej „Czas na matematykę” w dniach 13 – 16 lutego 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

2. Wyciąg bankowy nr 7/2015 z 14 stycznia 2015 r.

- pod poz. 3 (nr dokumentu 558/1) ujęto wydatek w kwocie 5.419,47 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej na podstawie faktury VAT nr P/P/10066749/0001/15 z 31 grudnia 2014 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki.

5



3. Wyciąg bankowy nr 14/2015 z 27 stycznia 2015 r.

- pod poz. 2 (nr dokumentu 126/1) ujęto wydatek w kwocie 7.200,00 zł brutto za usługę korzystania z basenu na podstawie faktury VAT nr 2015/0017 z 15 stycznia 2015 r.; wydatku dokonano w celu opłacenia korzystania z basenu przez uczniów klas sportowych pływackich w styczniu 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki.

4. Wyciąg bankowy nr 15/2015 z 28 lutego 2015 r.

- pod poz. 2 (nr dokumentu 162/1) ujęto wydatek w kwocie 884,75 zł brutto za usługę dystrybucji gazu za styczeń 2015 r. na podstawie faktury VAT nr 2282476088/152 z 20 stycznia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

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

- pod poz. 1 (nr dokumentu 242/1) ujęto wydatek w kwocie 1.100,00 zł brutto za usługę przewozu dzieci szkolnych na obiekt sportowy na podstawie faktury VAT nr 12/W/01/2015 z 30 stycznia 2015 r.; wydatku dokonano w celu opłacenia dowozu uczniów klas sportowych pływackich na basen w styczniu 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

6. Wyciąg bankowy nr 25/2015 z 10 lutego 2015 r.

- pod poz. 5 (nr dokumentu 274/1) ujęto wydatek w kwocie 2.682,16 zł brutto za usługi dostawy wody i odbioru ścieków na podstawie faktury VAT nr R/2015/2277 z 30 stycznia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

7. Wyciąg bankowy nr 33/2015 z 26 lutego 2015 r.

- pod poz. 2 (nr dokumentu 1192/1) ujęto wydatek w kwocie 1.755,47 zł brutto za zakup środków czystości (m.in. płynów, ścierek, wosków, mydła, papieru toaletowego) na podstawie faktury VAT nr 00335/15 z 17 lutego 2015 r.; wydatku dokonano w celu utrzymania pomieszczeń szkolnych w czystości; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki.

8. Wyciąg bankowy nr 42/2015 z 9 marca 2015 r.

- pod poz. 2 (nr dokumentu 1597/1) ujęto wydatek w kwocie 1.100,00 zł brutto za usługę przewozu dzieci szkolnych na obiekt sportowy na podstawie faktury VAT nr 22/W/03/2015 z 3 marca 2015 r.; wydatku dokonano w celu opłacenia dowozu uczniów klas sportowych pływackich na basen w lutym 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 2 (nr dokumentu 1596/1) ujęto wydatek w kwocie 4.000,00 zł brutto za usługę korzystania z basenu na podstawie faktury VAT nr 2015/0080 z 18 lutego 2015 r.;

wydatku dokonano w celu opłacenia korzystania z basenu przez uczniów klas sportowych pływackich w lutym 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki.

9. Wyciąg bankowy nr 46/2015 z 16 marca 2015 r.

- pod poz. 3 (nr dokumentu 6013/1) ujęto wydatek w kwocie 320,00 zł brutto za zakup pomocy szkolnych na podstawie faktury VAT nr 20150223/001/PLN z 23 lutego 2015 r.; wydatku dokonano w celu wprowadzenia innowacyjnego sposobu nauki i zrozumienia arytmetyki w formie 32 zestawów kart Simply Clever; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

10. Wyciąg bankowy nr 50/2015 z 23 marca 2015 r.

- pod poz. 3 (nr dokumentu 359/1) ujęto wydatek w kwocie 2.708,00 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej za luty 2015 r. na podstawie faktury VAT nr C1P11618511/1502/00030 z 4 marca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

11. Wyciąg bankowy nr 59/2015 z 7 kwietnia 2015 r.

- pod poz. 4 (nr dokumentu 748/1) ujęto wydatek w kwocie 454,34 zł brutto za zakup artykułów papierniczych i biurowych na podstawie faktury VAT nr 698/MG/2015 z 26 marca 2015 r.; wydatku dokonano w celu zaopatrzenia szkoły tj. biura i sekretariatu oraz nauczycieli; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

12. Wyciąg bankowy nr 63/2015 z 16 kwietnia 2015 r.

- pod poz. 2 (nr dokumentu 2631/1) ujęto wydatek w kwocie 209,10 zł brutto za zakup tonera na podstawie faktury VAT nr 0227/15 z 13 kwietnia 2015 r.; wydatku dokonano w celu korzystania z kserokopiarki przy bibliotece szkolnej; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki.

13. Wyciąg bankowy nr 66/2015 z 22 kwietnia 2015 r.

- pod poz. 2 (nr dokumentu 381/1) ujęto wydatek w kwocie 300,00 zł brutto za udział w konferencji na podstawie rachunku nr 165/2015 z 10 kwietnia 2015 r.; wydatku dokonano w celu udziału jednego pracownika w konferencji szkoleniowej dla Administratorów Szkolnych Sieci Komputerowych w dniach 10 – 12 kwietnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

14. Wyciąg bankowy nr 69/2015 z 27 kwietnia 2015 r.

- pod poz. 6 (nr dokumentu 2425/1) ujęto wydatek w kwocie 215,25 zł za zakup druków kart wynagrodzeń na podstawie faktury nr 0621/15/FVS z 9 kwietnia 2015 r.; wydatku dokonano w celu zapłaty za zamówione karty wynagrodzeń miesięcznych niezbędne do



prowadzenia ewidencji wypłat pracowników szkoły; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

15. Wyciąg bankowy nr 73/2015 z 6 maja 2015 r.

- pod poz. 1 (nr dokumentu 539/1) ujęto wydatek w kwocie 415,15 zł brutto za zakup artykułów papierniczych i tonerów na podstawie faktury VAT nr 995/MG/2015 z 27 kwietnia 2015 r.; wydatku dokonano w celu zapłaty za w/w produkty do sekretariatu, dyrekcji oraz dla nauczycieli; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

16. Wyciąg bankowy nr 77/2015 z 12 maja 2015 r.

- pod poz. 3 (nr dokumentu 910/1) ujęto wydatek w kwocie 19.734,21 zł brutto za usługi dystrybucji energii cieplnej za kwiecień 2015 r. na podstawie faktury VAT nr 260/2015/FVSC z 4 maja 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

17. Wyciąg bankowy nr 79/2015 z 15 maja 2015 r.

- pod poz. 4 (nr dokumentu 621/1) ujęto wydatek w kwocie 360,00 zł brutto za usługę serwisową informatyczną za maj 2015 r. zgodnie z umową zawartą z wykonawcą na podstawie faktury VAT nr FS/0820/05/2015 z 2 czerwca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

18. Wyciąg bankowy nr 81/2015 z 22 maja 2015 r.

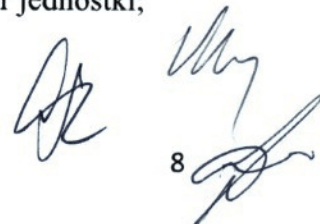
- pod poz. 3 (nr dokumentu 542/1) ujęto wydatek w kwocie 215,25 zł brutto za usługę przeglądu okresowego kopiarki na podstawie faktury VAT nr 0301/15 z 20 maja 2015 r.;
- wydatku dokonano w celu zapłaty za dokonanie przeglądu okresowego kopiarki znajdującej się przy bibliotece szkolnej; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

19. Wyciąg bankowy nr 82/2015 z 25 maja 2015 r.

- pod poz. 1 (nr dokumentu 498/1) ujęto wydatek w kwocie 1.559,45 zł brutto za zakup środków czystości (m.in. płynów, ścierek, mydła, papieru toaletowego) na podstawie faktury VAT nr 00960/15 z 12 maja 2015 r.; wydatku dokonano w celu utrzymania pomieszczeń szkolnych w czystości; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki.

20. Wyciąg bankowy nr 90/2015 z 3 czerwca 2015 r.

- pod poz. 3 (nr dokumentu 447/1) ujęto wydatek w kwocie 139,00 zł brutto za zakup routera na podstawie faktury VAT nr FS/0941/05/2015 z 22 maja 2015 r.; wydatku dokonano w celu wymiany uszkodzonego routera odpowiadającego za dostęp do internetu w części pomieszczeń w szkole; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;



21. Wyciąg bankowy nr 93/2015 z 10 czerwca 2015 r.
- pod poz. 4 (nr dokumentu 962/1) ujęto wydatek w kwocie 946,45 zł brutto za usługi wywozu śmieci na podstawie faktury VAT nr 2015/4630 z 29 czerwca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
22. Wyciąg bankowy nr 96/2015 z 15 czerwca 2015 r.
- pod poz. 2 (nr dokumentu 1139/1) ujęto wydatek w kwocie 792,32 zł brutto za zakup druków szkolnych (m.in. dzienniki, karty książki i czytelnika) na podstawie faktury VAT nr 645/POD/2015 z 3 czerwca 2015 r.; wydatku dokonano w celu uzupełnienia potrzeb sekretariatu i biblioteki; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
23. Wyciąg bankowy nr 101/2015 z 25 czerwca 2015 r.
- pod poz. 3 (nr dokumentu 600/1) ujęto wydatek w kwocie 400,00 zł brutto za udział w szkoleniu z zakresu ochrony danych osobowych dla ABI na podstawie faktury VAT nr FA/1656/2015 z 19 czerwca 2015 r.; wydatku dokonano w celu odbycia przez jednego pracownika szkolenia na miejscu w związku z prowadzeniem przez każdego nauczyciela dziennika elektronicznego z danymi uczniów; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
24. Wyciąg bankowy nr 108/2015 z 6 lipca 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 1080/1) ujęto wydatek w kwocie 1.100,00 zł brutto za usługę przewozu dzieci szkolnych na obiekt sportowy na podstawie faktury VAT nr 59/W/06/2015 z 30 czerwca 2015 r.; wydatku dokonano w celu opłacenia dowozu uczniów klas sportowych pływackich na basen w czerwcu 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
25. Wyciąg bankowy nr 111/2015 z 9 lipca 2015 r.
- pod poz. 2 (nr dokumentu 1263/1) ujęto wydatek w kwocie 946,45 zł brutto za usługi wywozu śmieci na podstawie faktury VAT nr 2015/5794 z 30 czerwca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
26. Wyciąg bankowy nr 116/2015 z 17 lipca 2015 r.
- pod poz. 2 (nr dokumentu 63/1) ujęto wydatek w kwocie 301,50 zł brutto za usługę serwisową informatyczną za lipiec 2015 r. zgodnie z umową zawartą z wykonawcą na podstawie faktury VAT nr FS/1184/07/2015 z 6 lipca 2015 r.; wydatku dokonano w celu zakupienia oraz wymiany dysku twardego w laptopie użytkowanym przez jednego z pracowników szkoły; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;



27. Wyciąg bankowy nr 117/2015 z 20 lipca 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 201/1) ujęto wydatek w kwocie 735,75 zł brutto za zakup środków czystości (m.in. płynów i proszków) na podstawie faktury VAT nr 01377/15 z 7 lipca 2015 r.; wydatku dokonano w celu utrzymania pomieszczeń szkolnych w czystości; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki.
28. Wyciąg bankowy nr 126/2015 z 7 sierpnia 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 70/1) ujęto wydatek w kwocie 180,00 zł brutto za usługi nadzoru bhp zgodnie z zawartą z wykonawcą umową na podstawie rachunku nr 2015/33 z 27 lipca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
29. Wyciąg bankowy nr 129/2015 z 13 sierpnia 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 63/1) ujęto wydatek w kwocie 1.335,72 zł brutto za usługi dostawy wody i odbioru ścieków za lipiec 2015 r. na podstawie faktury VAT nr R/2015/18021 z 31 lipca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
30. Wyciąg bankowy nr 134/2015 z 24 sierpnia 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 442/1) ujęto wydatek w kwocie 1.357,16 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej za lipiec 2015 r. na podstawie faktury VAT nr C1P11618511/1507/00035 z 5 sierpnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
31. Wyciąg bankowy nr 136/2015 z 27 sierpnia 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 3817/1) ujęto wydatek w kwocie 1.039,30 zł brutto za zakup artykułów oświetleniowych i elektrycznych na podstawie faktury VAT nr 1758/0/2015 z 20 sierpnia 2015 r.; wydatku dokonano w celu oświetlenia sal gimnastycznych i sal lekcyjnych oraz drobnych napraw instalacyjnych; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
32. Wyciąg bankowy nr 178/2015 z 2 listopada 2015 r.
- pod poz. 57 (nr dokumentu 2636/1) ujęto wydatek w kwocie 1.024,89 zł brutto za zakup artykułów papierniczych i tonerów na podstawie faktury VAT nr 2727/MG/2015 z 21 października 2015 r.; wydatku dokonano w celu zapłaty za w/w produkty do sekretariatu, oraz dla nauczycieli; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
33. Wyciąg bankowy nr 108/2015 z 6 lipca 2015 r.
- pod poz. 2 (nr dokumentu 2622/1) ujęto wydatek w kwocie 2.268,00 zł brutto za usługę przewozu dzieci szkolnych na obiekt sportowy na podstawie faktury VAT nr 229/T/11/2015 z 2 listopada 2015 r.; wydatku dokonano w celu opłacenia dowozu

uczniów klas sportowych pływackich na basen w październiku 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

34. Wyciąg bankowy nr 184/2015 z 12 listopada 2015 r.

- pod poz. 5 (nr dokumentu 1181/1) ujęto wydatek w kwocie 946,45 zł brutto za usługi wywozu śmieci na podstawie faktury VAT nr 2015/10144 z 30 października 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

35. Wyciąg bankowy nr 190/2015 z 23 listopada 2015 r.

- pod poz. 2 (nr dokumentu 955/1) ujęto wydatek w kwocie 350,00 zł brutto za usługę wymiany źródeł światła w salach gimnastycznych na podstawie faktury VAT nr 76/2015 z 18 listopada 2015 r.; wydatku dokonano w celu wymiany żarników na dużej wysokości przez firmę zewnętrzną posiadającą odpowiednie uprawnienia; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

36. Wyciąg bankowy nr 193/2015 z 27 listopada 2015 r.

- pod poz. 3 (nr dokumentu 893/1) ujęto wydatek w kwocie 3.645,60 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej za październik 2015 r. na podstawie faktury VAT nr C1P11618511/1510/00038 z 9 listopada 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

37. Wyciąg bankowy nr 196/2015 z 7 grudnia 2015 r.

- pod poz. 2 (nr dokumentu 614/1) ujęto wydatek w kwocie 598,50 zł brutto za zakup atlasów historycznych do klas IV – VI szkoły podstawowej na podstawie faktury VAT nr FVKL/15/509/1 z 1 grudnia 2015 r.; wydatku dokonano w celu zakupu dla uczniów 30 egzemplarzy podręczników; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

38. Wyciąg bankowy nr 201/2015 z 11 grudnia 2015 r.

- pod poz. 5 (nr dokumentu 973/1) ujęto wydatek w kwocie 2.967,17 zł brutto za usługi dostawy wody i odbioru ścieków za listopad 2015 r. na podstawie faktury VAT nr R/2015/30234 z 30 listopada 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

39. Wyciąg bankowy nr 210/2015 z 29 grudnia 2015 r.

- pod poz. 1 (nr dokumentu 1092/1) ujęto wydatek w kwocie 25.450,13 zł brutto za usługi dystrybucji energii cieplnej za grudzień 2015 r. na podstawie faktury VAT nr 291/2015/FVSC z 28 grudnia 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 6. W powyższym zakresie uwag nie wniesiono.

W zakresie celowości dokonania powyższych wydatków, biorąc pod uwagę specyfikę jednostki organizacyjnej a także ilość oraz rodzaje dokonywanych zakupów towarów i usług, uwag nie wniesiono.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized initial 'M' followed by a surname, and a second, more elaborate signature below it.

INFORMACJE KOŃCOWE

Osoby uczestniczące w trakcie kontroli:

- Marzena Statucka – 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: *lipiec 2016 r.*

Podpisy

Za Audit Consulting Municipal Sp. z o.o.

Jarosław Komiczy

Podpis kontrolującego

Jarosław Komiczy

13.08.2016
Małgorzata Fijałkiewicz
DYREKTOR SZKOŁY
Data i podpis kontrolowanego