



Urząd Miejski w Śremie

Zespół Obsługi Klienta

Wpł. 22.04.2024

## **PROTOKÓŁ Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH**

### ***Gospodarka finansowa***

Jednostka kontrolowana:

Katolicka Publiczna Szkoła Podstawowa  
im. św. Jana Pawła II  
w Śremie

Okres:

**2021 – 2023 r.**

**Chorzów, kwiecień 2024 r.**

## **I. Ogólna ocena z przeprowadzonej kontroli**

Na podstawie dokonanych ustaleń należy stwierdzić, że w Katolickiej Publicznej Szkole Podstawowej w Śremie, sposób wykorzystania i rozliczenia dotacji przekazanych na lata: 2021 – 2023, przez Gminę Śrem, pomimo stwierdzonych uchybień, jest prawidłowy.

Dotychczasowy sposób realizacji zadań w kontrolowanym obszarze należy ocenić pozytywnie. Nie zachodzi konieczność sformułowania wniosków pokontrolnych, mających na celu usprawnienie podejmowanych działań badanego podmiotu w kontrolowanym i opisanym zakresie.

Szczegółowe ustalenia z zakresu badania opisano szczegółowo w dalszej części protokołu.

## **II. Opis ustalonego stanu faktycznego i wyniki kontroli organizacji pozarządowej**

### **1. Oznaczenie kontrolowanego**

Katolicka Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Śremie  
ul. Stanisława Staszica 1, 63-100 Śrem

### **2. Podstawa wszczęcia kontroli**

Podstawą przeprowadzenia kontroli były upoważnienia nr: PAOKS.077.11.2024.BLA oraz PAOKS.077.12.2024.BLA z dnia 28 stycznia 2024 r., wydane przez Burmistrza Śremu.

Kontrolowany podmiot powiadomiono o kontroli i jej zakresie.

### **3. Temat kontroli**

Gospodarka finansowa.

### **4. Przedmiot i zakres kontroli**

Przedmiotem kontroli sprawdzającej było dokonanie analizy prawidłowości dokumentacji finansowo – księgowej środków finansowych otrzymanych w ramach dotacji z budżetu gminy Śrem przez podmiot spoza sektora finansów publicznych (publiczną jednostkę oświatową) na realizację zadania publicznego zleconego przez Gminę Śrem na prowadzenie Szkoły w latach: 2021 – 2023.

Kontrola obejmuje:

- ustalenie, od kiedy dziecko jest zapisane do szkoły (na comiesięcznej informacji, która wpływa do Urzędu mogą być dzieci, które są zapisane na 1 dzień miesiąca),
- daty wpływu do szkoły orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego (na comiesięcznej informacji, która wpływa do Urzędu mogą być dzieci, które złożyły orzeczenie najpóźniej w 1 dniu miesiąca i liczy się data wpływu orzeczenia do punktu, a nie data wystawienia orzeczenia),
- czy wydatkowane środki są potwierdzone na dokumentach księgowych,
- czy wydatki są zasadne i zgodne z realizacją zadania,
- zgodność z informacją comiesięczną złożoną do UM.

- zgodność ilości dzieci zapisanych do Szkoły (z uwzględnieniem dzieci z dodatkowymi wagami subwencyjnymi) w stosunku do liczby dzieci wykazywanych na listach przedstawianych każdego miesiąca okresu objętego kontrolą, w Pionie Edukacji i Usług Społecznych.

Przyjęto okres kontrolowany: od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2023 r.

W trakcie kontroli skoncentrowano się głównie na ocenie zgodności z przepisami powszechnie obowiązującymi oraz uchwałą Rady Miejskiej w Śremie a także celowości wykorzystania przez dotowany podmiot środków publicznych.

W trakcie przeglądu zastosowano techniki badawcze:

- Badanie zgodności/skuteczności (testy zgodności) – jedno z narzędzi oceny systemu kontroli wewnętrznej, polegające na zbadaniu sposobu przetwarzania wybranych operacji przez kontrolowany system. Celem badań jest stwierdzenie, czy system działał w sposób ciągły (tj. w całym okresie objętym kontrolą), spójny (tj. wszystkie operacje podlegające działaniu systemu traktowane były w sposób jednakowy) i skuteczny.
- Zasięganie informacji – jedna z technik przeprowadzania zadania polegająca na uzyskaniu informacji od osób dysponujących wiedzą na dany temat, obecnych w kontrolowanej jednostce lub poza nią, w ramach posiadanego upoważnienia.
- Obserwacja / oględziny – technika ta polega na wizytacji pomieszczeń kontrolowanej komórki lub bezpośredniej obserwacji, realizacji zadań przez poszczególnych pracowników komórki kontrolowanej. Technika ta ma na celu wykrycie istotnych słabości w działaniu kontrolowanej komórki / jednostki.

W procesie badania poszczególnych zakresów operacji realizowanych przez jednostkę, kontrolujący dokonywali ich oceny, przyjmując skalę czteropunktową: 1) pozytywna, 2) z uchybieniami, 3) z zastrzeżeniami oraz 4) negatywna.

Ilekcioć w sprawozdaniu powoływane są przepisy:

- ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 17, Dz. U. z 2020 r. poz. 2029 ze zm., Dz. U. z 2021 r. poz. 1930 ze zm., Dz. U. z 2022 r. poz. 2082 z późn. zm. oraz Dz. U. z 2023 r. poz. 1400 z późn. zm.);
- ustawy o rachunkowości – rozumie się przez to ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm. a nast. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.);

- ustawy o finansach publicznych – rozumie się przez to ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm., Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm., a nast. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.).

## **5. Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli**

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Katolickiej Publicznej Szkoły Podstawowej w Śremie (zwanej dla celów niniejszej kontroli sprawdzającej dalej „Szkołą”), w terminie od 4 marca do 18 kwietnia 2023 r.

## **6. Podmiot kontrolujący**

Audit Consulting Municipal Sp. z o.o., ul. Alfonsa Zgrzebnioka 58, 41 – 500 Chorzów, w którego imieniu działali: Łukasz Czapnik i Jarosław Konieczny.

Podmiot kontrolujący zapewnia, iż prawidłowo przygotował się do kontroli zgodnie z wymogami Gminy Śrem.

## **7. Szczegółowe ustalenia kontroli**

W ramach przedmiotowej kontroli, szczególny nacisk położono na przeprowadzenie następujących czynności:

1. Skontrolowanie, czy kwoty wykazane w dokumentacji księgowej są zgodne z kwotami znajdującymi się na fakturach i rachunkach;
2. Sprawdzenie, czy pozycje wymienione na fakturach, zgodne są z tymi ujętymi w sprawozdaniu, na które Szkoła otrzymała dotację;
3. Sprawdzenie opisów umieszczonych na fakturach, rachunkach. Dokumenty powinny być opatrzone odpowiednią informacją dotyczącą: miejsca i daty realizowanego zadania oraz adnotacją, że zadanie zostało zrealizowane w całości lub w części ze środków budżetowych gminy Śrem;
4. Sprawdzenie dzienników zajęć pod kątem obecności (uczęszczania) dzieci w danych miesiącach w latach, za które przyznano dotacje;
5. Sprawdzenie innych ważnych dokumentów, mogących mieć wpływ na przebieg realizacji zadania.

## **Sprawy ogólnie – organizacyjne**

Zgodnie z obowiązującym w kontrolowanej jednostce, od 1 września 2017 r., statutem (w brzmieniu z 20 listopada 2023 r.), Katolicka Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana

Pawła II w Śremie, wchodząca w skład Zespołu Szkół Katolickich im. św. Jana Pawła II w Śremie, utworzonego na podstawie art. 91 ustawy – Prawo Oświatowe, jest placówką publiczną. Szkoła spełnia warunki przewidziane dla szkół publicznych w ustawie – Prawo Oświatowe: 1) zapewnia bezpłatne nauczanie w zakresie ramowych planów nauczania; 2) przeprowadza rekrutację uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności; 3) zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach; 4) realizuje programy nauczania uwzględniające podstawę programową kształcenia ogólnego i ramowy plan nauczania; 5) realizuje zasady oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów, o których mowa w ustawie o systemie oświaty.

Statutowym celem nadrzędnym działalności Szkoły jest wspieranie rozwoju osobowego dzieci i młodzieży – w procesie wychowania, nauczania i opieki, określonym dla szkoły podstawowej, realizowanym według koncepcji opartej na systemie wartości chrześcijańskich głoszonych przez Kościół katolicki.

Szkoła jest prowadzona przez osobę prawną – Parafię p.w. Najświętszego Serca Jezusa w Śremie, ul. Kilińskiego 23, 63-100 Śrem, reprezentowaną przez proboszcza Parafii, pełniącego funkcję Kanclerza Szkoły, odpowiedzialnego za kierowanie administracją i gospodarką Szkoły.

Szkoła została wpisana w dniu 12 maja 2010 r. do ewidencji szkół i placówek niepublicznych prowadzonej przez Burmistrza Śremu pod numerem 3/2010.

Organami jednostki, zgodnie ze statutem są:

- Dyrektor Szkoły (p. Kacper Knyspel), którego podczas nieobecności w szkole Dyrektora zastępuje Wicedyrektor.
- Rada Pedagogiczna Szkoły (Dyrektor jest przewodniczącym), którą tworzą wszyscy nauczyciele zatrudnieni w jednostce.
- Rada Rodziców Zespołu Szkół Katolickich,
- Samorząd Uczniowski Szkoły.

Do kompetencji i zadań Dyrektora, wskazanych w statucie, z punktu widzenia przedmiotu niniejszej kontroli, należy m.in: kierowanie działalnością szkoły i reprezentowanie na zewnątrz, sprawowanie nadzoru w zakresie jej działalności, sprawowanie opieki nad uczniami oraz stwarzanie warunków harmonijnego rozwoju psychofizycznego poprzez aktywne działania prozdrowotne, dysponowanie środkami określonymi w planie finansowym Zespołu Szkół i ponoszenie odpowiedzialności za ich prawidłowe wykorzystanie, a także organizowanie

administracyjnej, finansowej i gospodarczej obsługi szkoły przy ścisłej współpracy z Kanclerzem Szkoły. Dyrektor odpowiada za dokumentację szkoły.

Zgodnie z w/w Statutem, budżet Szkoły tworzy się z dotacji ustalonej na podstawie odrębnych przepisów i przekazywanej przez Gminę Miasta Śrem. Dyrektor szkoły prowadzi gospodarkę finansową zgodnie z zasadami ustalonymi przez podmiot prowadzący i pod jego nadzorem. Dotacja podlega rozliczeniu zgodnie z odrębnymi przepisami oraz kontroli w zakresie jej wykorzystania.

Podstawą udzielenia dotacji dla Szkoły w roku 2021 była uchwała nr 399/XLI/2017 Rady Miejskiej W Śremie z dnia 19 grudnia 2017 r. (wraz ze zmianami) w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego i szkół niepublicznych i publicznych prowadzonych przez osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania.

Z kolei w latach: 2022 – 2023, podstawą udzielenia dotacji była wchodząca w życie z dniem 1 stycznia 2022 r. – uchwała Rady Miejskiej w Śremie nr 352/XXXII/2021 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego i szkół niepublicznych i publicznych prowadzonych przez osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania.

## **Rok 2021**

Wniosek (informacja) na 2021 rok o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Śrem dla Szkoły prowadzonej przez osobę prawną, został złożony do Urzędu Miejskiego w Śremie w dniu 16 września 2020 r., przez organ prowadzący Szkołę – Parafię p.w. Najświętszego Serca Jezusa w Śremie, ul. Kilińskiego 23, 63-100 Śrem. We wniosku podano planowaną liczbę dzieci uczęszczających do Szkoły w roku budżetowym 2021,

- W okresie styczeń – sierpień, ogółem 392 uczniów (z tego 129 w klasie I – III), w tym 1 uczeń korzystający z dodatkowej nauki języka polskiego i 1 uczeń z indywidualnym nauczaniem bez orzeczeń, a także 3 uczniów w klasach I-III oraz 7 uczniów w klasach IV-VIII posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na daną niepełnosprawność.
- W okresie wrzesień – grudzień, ogółem 394 uczniów (z tego 130 w klasie I – III), w analogicznym zakresie.

Informacja o planowanej liczbie uczniów na 2021 rok była zgodna z wzorem stanowiącym załącznik nr 1a do wówczas obowiązującej uchwały (wg stanu wprowadzonego zmianami, tj. uchwałą nr 478/XLIX/2018 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 28 października 2018 r.) oraz złożona w wymaganym terminie (tj. przed 30 września roku bazowego, zgodnie z § 2 ust. 1 w/w uchwały).

Dokonano analizy dokumentacji będącej w dyspozycji Szkoły w celu zweryfikowania danych o faktycznej liczbie uczniów, według stanu na pierwszy dzień roboczy miesiąca. Informacje były składane comiesięcznie do Urzędu Miasta Śrem.

Ustalono następujące stany liczbowe wychowanków Szkoły w 2021 r.:

Miesiąc 2021 r.	Liczba uczniów w danym miesiącu, wg złożonych informacji miesięcznych – deklarowana przez prowadzącego				Faktyczna liczba uczniów w danym miesiącu, wg dzienników zajęć oraz wg złożonych dokumentów (orzeczeń)		
	data złożenia informacji do UM	ogółem zapis. / w klasie I – III	korzystający z dodatkowej nauki języka polskiego / z indywidualnym nauczaniem bez orzeczeń	Z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego: I-III / IV-VIII	ogółem zapis. / w klasie I – III	korzystający z dodatkowej nauki języka polskiego / z indywidualnym nauczaniem bez orzeczeń	Z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego: Łącznie / I- III
styczeń	08.01.2021	389 / 128	1 / 3 (korekta 2)	4 / 8	389 / 128	1 / 2	12 / 4
luty	05.02.2021	387 / 128	1 / 3 (korekta 2)	4 / 8	387 / 128	1 / 2	12 / 4
marzec	05.03.2021	387 / 128	1 / 3 (korekta 2)	4 / 8	387 / 128	1 / 2	12 / 4
kwiecień	08.04.2021	388 / 128	1 / 3 (korekta 2)	4 / 8	388 / 128	1 / 2	12 / 4
maj	07.05.2021	388 / 128	1 / 3 (korekta 2)	4 / 8	388 / 128	1 / 2	12 / 4
czerwiec	08.06.2021	388 / 128	1 / 3 (korekta 2)	4 / 8	388 / 128	1 / 2	12 / 4
lipiec	02.07.2021	388 / 128	1 / 2	4 / 8	388 / 128	1 / 2	12 / 4
sierpień	05.08.2021	388 / 128	1 / 2	4 / 8	388 / 128	1 / 2	12 / 4
wrzesień	06.09.2021	386 / 128	2 / 1	4 / 8	386 / 128	2 / 1	12 / 4
	08.09.2021						
październik	06.10.2021	386 / 128	2 / 1	4 / 8	386 / 128	2 / 1	12 / 4
listopad	05.11.2021	385 / 127	2 / 1	3 / 8	385 / 127	2 / 1	11 / 3
grudzień	03.12.2021	385 / 127	2 / 1	3 / 8	385 / 127	2 / 1	11 / 3

Faktyczna liczba uczniów zapisanych do Szkoły została ustalona na podstawie weryfikacji treści dzienników lekcyjnych (elektronicznych) w roku szkolnym 2020/2021 oraz 2021/2022, prowadzonych przez wychowawców klas, ponadto, dokonano weryfikacji potwierdzenia złożenia orzeczeń dotyczących kształcenia specjalnego.

**Uwaga:**

*Zaznaczyć jednakże należy, iż w sporadycznych przypadkach dzienniki lekcyjne, poprzez braki zapisów odnośnie obecności ucznia w danym pierwszym dniu lekcyjnym (powszednim) danego miesiąca nie wykazywały faktycznego stanu uczniów zapisanych do szkoły (mniej wpisów w dziennikach niż faktycznie przyjętych uczniów), co było szczególnie widoczne w miesiącu wrześniu, inaugurującym każdy rok szkolny. Brak obecności był wówczas weryfikowany na podstawie innych dokumentów oraz wyjaśnień Dyrektora Szkoły, potwierdzających zapisanie takiego ucznia na pierwszy dzień miesiąca, co z kolei uprawniało do jego uwzględniania do naliczenia dotacji. Zgodnie z wyjaśnieniami wskazanej osoby było to spowodowane w szczególności tym, iż zapisanie bądź wykreślenie danego ucznia następowało*



w sekretariacie Szkoły a informacja o tym fakcie w elektronicznym dzienniku lekcyjnym była uwzględniana z kilkudniowym opóźnieniem przez wychowawcę klasy upoważnionego do edytowania dziennika prowadzonego dla przydzielonej klasy. Analogiczne sytuacje stwierdzono również w kolejnych latach, w związku z czym powyższa treść jest adekwatna do ustaleń dokonanych w latach 2022 i 2023, przez co zaniechano ich powtarzania w dalszych częściach niniejszego protokołu kontroli.

Stosowne wyliczenia zawarto w **Załączniku nr 1 do protokołu kontroli** (Zestawienie liczby uczniów zapisanych w każdej grupie w latach: 2021 – 2023 wg zapisów w dziennikach lekcyjnych) oraz w **Załączniku nr 2 do protokołu kontroli** (Zestawienie uczniów posiadających orzeczenia dotyczące kształcenia specjalnego).

W wyniku kontroli ustalono, że liczba uczniów zgłaszanych do Urzędu Miasta Śrem w celu ustalenia wysokości transz dotacji należnej za dany miesiąc 2021 r., w analogicznych miesiącach nie przekraczała faktycznej liczby uczniów (zarówno zdrowych, jak i wymagających kształcenia specjalnego).

Szkoła wywiązywała się z obowiązków określonych w uchwale Rady Miejskiej w Śremie, w zakresie składania informacji o faktycznej liczbie uczniów, wg stanu na pierwszy dzień roboczy miesiąca, na który udzielana jest dotacja. Informacje comiesięczne o aktualnej liczbie dzieci były zgodne z wzorem stanowiącym załącznik nr 2a do wówczas obowiązującej uchwały (wg stanu wprowadzonego zmianami, tj. uchwałą nr 478/XLIX/2018 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 28 października 2018 r.), o której mowa powyżej oraz składane w terminie do 7. dnia każdego miesiąca, zgodnie z § 2 ust. 4 w/w uchwały.

Rozliczenie dotacji za 2021 rok sporządzone z datą 25 stycznia 2022 r. wpłynęło do Urzędu Miejskiego w Śremie w dniu 26 stycznia 2022 r. (tj. w terminie wymaganym zgodnie z § 2 ust. 7 uchwały nr 352/XXXII/2021 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 16 grudnia 2021 r.)

Sprawozdanie zostało sporządzone wg formularza stanowiącego załącznik nr 4 do w/w uchwały, zgodnie z wymogiem określonym w § 2 ust. 6 w/w uchwały.

Do rozliczenia dotacji przedłożono dane o dokumentach, na podstawie których sporządzono rozliczenie. Sporządzono zestawienie 533 dokumentów na łączną kwotę: 3.970.629,84 zł, wydatkowanych z dotacji Gminy Śrem, w tym kwota dotacji wykorzystanej na uczniów objętych kształceniem specjalnym: 694.696,63 zł. Kwota otrzymanej dotacji w 2021 r. wynosiła: 3.970.629,84 zł, w tym na kształcenie specjalne otrzymano: 694.696,63 zł. Wykorzystano dotację w całości. Wysokość poniesionych wydatków finansowanych w ramach otrzymanej dotacji wynosiła w poszczególnych rodzajach wydatków:

Rodzaj wydatku 2021	Wysokość poniesionych wydatków na uczniów pełnosprawnych	Wysokość poniesionych wydatków na uczniów niepełnosprawnych
wynagrodzenie kadry pedagogicznej	2359724,37 zł	418638,65 zł
wynagrodzenie administracji	312467,21 zł	0,00 zł
wynagrodzenie obsługi	317267,83 zł	0,00 zł
zakup usług dydaktycznych	0,00 zł	14000,00 zł
wynajem pomieszczeń dydaktycznych	0,00 zł	0,00 zł
zakup pomocy dydaktycznych	8619,89 zł	151993,75 zł
zakup artykułów administracyjno – biurowych	5944,71 zł	0,00 zł
zakup materiałów i usług remontowych	19506,63 zł	88162,90 zł
utrzymanie budynku (oprócz wynajmu i remontów)	184334,66 zł	12000,00 zł
wyposażenie	0,00 zł	7657,38 zł
realizacja zadań związanych z opieką nad dziećmi	0,00 zł	0,00 zł
realizacja zadań związanych z profilaktyką społeczną uczniów	0,00 zł	0,00 zł
dokształcanie pracowników pedagogicznych	3909,02 zł	0,00 zł
wydatki związane z rzeczową obsługą placówki niewymienione powyżej	64158,89 zł	2243,95 zł
Razem:	3 275 933,21 zł	694 696,63 zł

Dokonano przeglądu i analizy poszczególnych pozycji (528 szt.) zawartych w tabeli przedstawiającej dane o dokumentach, na podstawie których sporządzono rozliczenie.

Kontrolą szczegółową objęto następujące wybrane dokumenty potwierdzające zrealizowane wydatki w 2021 r., które pokryto ze środków dotacji:

lp.	rodzaj dokumentu	dokument z dnia	numer dokumentu	kwota rozliczona z dotacji	Opis wydatku
1.	Faktura	20.01.2021	FP01165/01/21	245,43 zł	zakup materiałów do napraw
2.	Faktura	22.01.2021	FS 3/2021	1 132,00 zł	program do nauki słówek
3.	Lista płac	25.01.2021	21	186 534,28 zł	wynagrodzenia
4.	Faktura Vat	25.01.2021	FA/01/2021	4 165,95 zł	energia elektryczna
5.	Faktura Vat	29.01.2021	FS-802/21/ŚREM	427,67 zł	zakup farb
6.	Faktura	29.01.2021	15	400,00 zł	zarządzanie systemem do nauczania zdalnego
7.	Faktura	01.02.2021	408874	13 347,50 zł	energia cieplna
8.	Faktura	01.02.2021	40/2021	442,80 zł	pełnienie funkcji Inspektora danych osobowych
9.	Faktura	02.02.2021	0003/02/2021	5 227,50 zł	Montaż rolet w Sali terapii ucz. Niepełnosprawnych
10.	Faktura	02.02.2021	F/000049/21	499,40 zł	środki czystości
11.	Faktura Vat	05.02.2021	FS 963/02/2021	1 348,90 zł	zakup lakieru do mebli
12.	Lista płac	23.02.2021	51,58	187 461,27 zł	wynagrodzenia
13.	Faktura Vat	26.02.2021	21/SZW/02/569	866,00 zł	wywóz śmieci
14.	III Faktura Vat	26.02.2021	FA/26/02/2021	3 804,12 zł	Energia elektryczna
15.	Faktura Vat	26.02.2021	R/2021/15910	1 107,50 zł	woda i ścieki
16.	Faktura	09.03.2021	3/2021	300,00 zł	materiały dekoracyjne
17.	Rachunek	13.03.2021	FVS/02/03/2021	600,00 zł	przeгляд instalacji

18.	Faktura Vat	15.03.2021	1197/2021	491,70 zł	materiały biurowe
19.	Lista płac	24.03.2021	74	182 222,82 zł	wynagrodzenia
20.	Faktura	29.03.2021	299/2021	509,99 zł	wynajem kserokopiarki
21.	Faktura Vat	31.03.2021	FA/41/03/2021	4 965,17 zł	Energia elektryczna
22.	Faktura Vat	31.03.2021	21/SZW/03/602	1 886,40 zł	wywóz śmieci
23.	Faktura	09.04.2021	409479	11 910,55 zł	Energia ciepła
24.	Faktura Vat	10.04.2021	FS-3703/21/Śrem	341,99 zł	zakup materiałów do napraw
25.	Faktura Vat	19.04.2021	279/2021	117,00 zł	maski filtrujące
26.	Lista płac	23.04.2021	104	186 770,06 zł	wynagrodzenia
27.	Faktura	23.04.2021	1521112618	606,27 zł	aktualizacja programów komputerowych
28.	Faktura Vat	27.04.2021	FA/16/04/2021	4 329,03 zł	Energia elektryczna
29.	Faktura Vat	30.04.2021	21/SZW/04/604	866,00 zł	wywóz śmieci
30.	Faktura	07.05.2021	409707	15 573,41 zł	Energia ciepła
31.	Faktura Vat	12.05.2021	FSL-376/21/K83	3 253,00 zł	Zakup pomocy dydaktycznych dla ucz. Niepełnosprawnych
32.	Faktura	12.05.2021	2299/2021	660,00 zł	zakup plandeki
33.	Faktura	13.05.2021	F/000260/21	904,07 zł	środki czystości
34.	Faktura	17.05.2021	F/0025/05/2021	455,10 zł	zakup flag
35.	Lista płac	24.05.2021	135, PK-98	182 506,92 zł	wynagrodzenia
36.	Faktura	24.05.2021	20/2021	400,00 zł	zakup materiałów dekoracyjnych
37.	Faktura Vat	26.05.2021	F/2021/05/00247 8	2 569,00 zł	zakup dziennika elektronicznego
38.	Faktura Vat	27.05.2021	FA/19/05/2021	3 555,87 zł	energia elektryczna
39.	Faktura	28.05.2021	0584/05/21	1 800,00 zł	pomoce dydaktyczne
40.	VI Faktura	31.05.2021	1/05/2021	800,00 zł	zarządzanie systemem do nauczania zdalnego
41.	Nota księgową	09.06.2021	4/2021/M	3 000,00 zł	warsztaty muzyczne dla uczniów niepełnosprawnych
42.	Lista płac	25.06.2021	158, PK122	178 608,29 zł	wynagrodzenia
43.	Faktura	28.06.2021	655/2021	1 016,23 zł	wynajem kserokopiarki
44.	Faktura	30.06.2021	2/06/2021	200,00	zarządzanie stroną internetową
45.	Faktura Vat	09.07.2021	F/2021/07/00080 3	1864,00	organizacja Optivum
46.	Faktura Vat	09.07.2021	FV/362/2021	9102,00	wymiana drzwi szybowych (piwnica)
47.	Faktura Vat	16.07.2021	EJO-7000450/2021	247,65	zakup czasopism
48.	Lista płac	26.07.2021	199	182 622,06 zł	wynagrodzenia
49.	Lista płac	25.08.2021	215	191 863,86 zł	wynagrodzenia
50.	Faktura Vat	31.08.2021	FA/49/08/2021	3812,84	energia elektryczna
51.	Faktura Vat	10.09.2021	FS-23237/21/ELPLI 1/09	579,00	zakup ławki ogrodowej
52.	Faktura	15.09.2021	FV 28/9/2021	1200,00	dostęp do programu edukacyjnego

53.	Faktura Vat	21.09.2021	FA/22/09/2021	3497,25	energia elektryczna
54.	Faktura	21.09.2021	18/T/09/2021	2360,00	zestaw do rewalidacji
55.	Faktura	23.09.2021	410845	4008,00	Energia cieplna
56.	Lista plac	24.09.2021	235	174 570,20 zł	wynagrodzenia
57.	Faktura Vat	04.10.2021	FV/541/2021	9102,00	wymiana drzwi szybowych dźwigu (II piętro)
58.	Faktura	06.10.2021	181/2021	1400,00	wydruck plansz dydaktycznych
59.	Faktura Vat	11.10.2021	FA/21/10/00265	878,29	zakup książek
60.	Faktura Vat	22.10.2021	FV/217.PL/2110	3000,00	sprzęt sportowy
61.	Lista plac	25.10.2021	255	176 248,75 zł	wynagrodzenia
62.	Faktura	27.10.2021	449/11/2021	1858,53	przegląd p. poż.
63.	Faktura	28.10.2021	FV/102/2021	3 000,00 zł	przegląd instalacji wentylacyjnej
64.	Faktura Vat	28.10.2021	644/2021	1170,00	zakup pojemników na papier toaletowy
65.	Faktura Vat	29.10.2021	21/SZW/10/626	1 809,20 zł	Wywóz kontenera
66.	Faktura Vat	02.11.2021	FV/621/2021	9 102,00 zł	wymiana drzwi szybowych dźwigu
67.	Faktura Vat	08.11.2021	FA/11/11/2021	5 412,30 zł	energia elektryczna
68.	Faktura	09.11.2021	411231	11 350,65 zł	Energia cieplna
69.	Faktura	09.11.2021	50/2021	6 280,70 zł	Naprawa instalacji elektrycznej
70.	Faktura	15.11.2021	7/11/2021	3 179,55 zł	wymiana licznika energii cieplnej
71.	Faktura	16.11.2021	F/000790/21	624,84 zł	środki czystości
72.	Faktura Vat	17.11.2021	FS 109/MAG/11/202 1	1 860,82 zł	środki czystości
73.	Faktura Vat	22.11.2021	FVS/PO/2021/11 /48	2 660,00 zł	zakup lupy elektronicznej
74.	Faktura Vat	23.11.2021	FV/645/2021	9 778,50 zł	naprawa wciągarki
75.	Lista plac	24.11.2021	281, PK-227	170 673,93 zł	wynagrodzenia
76.	XII Faktura Vat	30.11.2021	21/SZW/11/622	927,00	Wywóz kontenera
77.	Faktura Vat	02.12.2021	FV/686/2021	9901,50	Remont dźwigu dla uczniów niepełnosprawnych
78.	Faktura	08.12.2021	411469	7000,00	Energia cieplna
79.	Faktura Vat	13.12.2021	#GL/FS/2021/79 7	2161,00	Zakup pomocy dydaktycznych
80.	Lista plac	20.12.2021	311	168 563,91 zł	wynagrodzenia
81.	Faktura	20.12.2021	411559	15934,22	Energia cieplna
82.	Faktura Vat	20.12.2021	FV/2021/12/43	9754,29	program do terapii uczniów niepełnosprawnych
83.	Faktura Vat	20.12.2021	FV/2021/12/42	8585,40	Zakup słuchawek bezprzewodowych do pracy z uczniami niepełnosprawnymi
84.	Faktura	21.12.2021	65/12/2021	3420,00	zestaw do rewalidacji
85.	Faktura Vat	22.12.2021	15,16,17/12/202 1	24020,04	Zakup aplikacji smartfloor dla uczniów niepełnosprawnych
86.	Faktura Vat	22.12.2021	11/12/2021	9800,00	Zakup urządzenia smartfloor dla uczniów niepełnosprawnych

87.	Faktura Vat	28.12.2021	5919/2021	1100,00	zakup papieru ksero
-----	----------------	------------	-----------	---------	---------------------

W zakresie rozliczenia dotacji z 2021 r. uwag nie wniesiono.

## **Rok 2022**

Wniosek (informacja) na 2022 rok o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Śrem dla Szkoły prowadzonej przez osobę prawną, został złożony do Urzędu Miejskiego w Śremie w dniu 9 września 2021 r., przez organ prowadzący Szkołę – Parafię p.w. Najświętszego Serca Jezusa w Śremie, ul. Kilińskiego 23, 63-100 Śrem. We wniosku podano planowaną liczbę dzieci uczęszczających do Szkoły w roku budżetowym 2022,

- W okresie styczeń – sierpień, ogółem 386 uczniów (z tego 128 w klasie I – III), w tym 2 uczniów korzystających z dodatkowej nauki języka polskiego i 1 uczeń z indywidualnym nauczaniem bez orzeczeń, a także 2 uczniów w klasach I-III oraz 10 uczniów w klasach IV-VIII, posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na daną niepełnosprawność.
- W okresie wrzesień – grudzień, ogółem 382 uczniów (z tego 138 w klasie I – III), pozostałe w analogicznym zakresie.

Informacja o planowanej liczbie uczniów na 2022 rok była zgodna z wzorem stanowiącym załącznik nr 1a do wówczas obowiązującej uchwały (wg stanu wprowadzonego zmianami, tj. uchwałą nr 478/XLIX/2018 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 28 października 2018 r.) oraz złożona w wymaganym terminie (tj. przed 30 września roku bazowego, zgodnie z § 2 ust. 1 w/w uchwały).

Dokonano analizy dokumentacji będącej w dyspozycji Szkoły w celu zweryfikowania danych o faktycznej liczbie uczniów, według stanu na pierwszy dzień roboczy miesiąca. Informacje były składane comiesięcznie do Urzędu Miasta Śrem.

Ustalono następujące stany liczbowe wychowanków Szkoły w 2022 r.:

Miesiąc 2022 r.	Liczba uczniów w danym miesiącu, wg złożonych informacji miesięcznych – deklarowana przez prowadzącego				Faktyczna liczba uczniów w danym miesiącu, wg dzienników zajęć oraz wg złożonych dokumentów (orzeczeń)		
	data złożenia informacji do UM	ogółem zapis. / w klasie I – III	korzystający z dodatkowej nauki języka polskiego / z indywidualnym nauczaniem bez orzeczeń	Z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego: Łącznie / I-III	ogółem zapis. / w klasie I – III	korzystający z dodatkowej nauki języka polskiego / z indywidualnym nauczaniem bez orzeczeń	Z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego: Łącznie / I-III
styczeń	11.01.2022 29.04.2022	385 / 127 Jw.	2 / 2 Jw.	12 / 4 13 / 5 (kor.)	385 / 127	2/2	13 / 5
luty	03.02.2022 29.04.2022	387 / 129 Jw.	2 / 2 Jw.	13 / 5 14 / 6 (kor.)	387 / 129	2/2	14 / 6

marzec	04.03.2022 29.04.2022	387 / 129 Jw.	2 / 2 Jw.	14 / 5 15 / 6 (kor.)	387 / 129	2/2	14 / 6 (korekta w nast. miesiącu)
kwiecień	04.04.2022 29.04.2022	396 / 129 Jw.	11 / 2 Jw.	14 / 5 15 / 6 (kor.)	396 / 129	11/2	15 / 6
maj	05.05.2022	398 / 130	13 / 2	16 / 7	398 / 131	13/2	16 / 7
czerwiec	03.06.2022	399 / 131	14 / 2	16 / 7	399 / 131	14/2	16 / 7
lipiec	06.07.2022	393 / 131	8 / 2	16 / 7	393 / 131	8/2	16 / 7
sierpień	02.08.2022	393 / 131	8 / 2	16 / 7	393 / 131	8/2	16 / 7
wrzesień	07.09.2022	417 / 162	10 / 0	22 / 6	417 / 162	10/0	22 / 6
październik	03.10.2022	418 / 160	10 / 0	21 / 5	418 / 162	10/0	21 / 5
listopad	04.11.2022	419 / 160	10 / 0	21 / 5	419 / 163	10/0	21 / 5
grudzień	01.12.2022 02.12.2022 16.12.2022	418 / 160 419 / 161 Jw.	10 / 0 Jw. 11 / 0	21 / 5 Jw. Jw.	419 / 163	11/0	21 / 5

Faktyczna liczba dzieci zapisanych do Szkoły została ustalona na podstawie weryfikacji treści dzienników lekcyjnych (elektronicznych), w roku szkolnym 2021 / 2022 oraz 2022 – 2023, prowadzonych przez wychowawców klas, ponadto, dokonano weryfikacji potwierdzenia złożenia orzeczeń dotyczących kształcenia specjalnego.

Stosowne wyliczenia zawarto w **Załączniku nr 1 do protokołu kontroli** (*Zestawienie liczby dzieci zapisanych w każdej grupie w latach: 2021 - 2023 wg zapisów w dziennikach zajęć*) oraz w **Załączniku nr 2 do protokołu kontroli** (*Zestawienie uczniów posiadających orzeczenia dotyczące kształcenia specjalnego*).

W wyniku kontroli ustalono, że liczba uczniów zgłaszanych do Urzędu Miasta Śrem w celu ustalenia wysokości transz dotacji należnej za dany miesiąc 2022 r., w analogicznych miesiącach nie przekraczała faktycznej liczby uczniów (zarówno zdrowych, jak i wymagających kształcenia specjalnego).

Szkoła wywiązywała się z obowiązków określonych w uchwale Rady Miejskiej w Śremie, w zakresie składania informacji o faktycznej liczbie uczniów, wg stanu na pierwszy dzień roboczy miesiąca, na który udzielana jest dotacja. Informacje comiesięczne o aktualnej liczbie dzieci były zgodne z wzorem stanowiącym załącznik nr 2a do obowiązującej uchwały nr 352/XXXII/2021 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 16 grudnia 2021 r. oraz składane w terminie do 7. dnia każdego miesiąca, zgodnie z § 2 ust. 4 uchwały.

Rozliczenie dotacji za 2022 rok sporządzone z datą 24 stycznia 2023 r. wpłynęło do Urzędu Miejskiego w Śremie w dniu 27 stycznia 2023 r. (tj. w terminie wymaganym, zgodnie z § 2 ust. 7 w/w uchwały).

Sprawozdanie zostało sporządzone wg formularza stanowiącego załącznik nr 3 do w/w uchwały i zgodnie z wymogiem określonym w § 2 ust. 6 w/w uchwały, przedstawia wszystkie dane dotyczące rodzajów wydatków dokonanych z dotacji, a także wszystkie dane dotyczące

dokumentów, na podstawie których sporządzono rozliczenie wymaganych, w powyższej uchwale.

Do rozliczenia dotacji przedłożono dane o dokumentach, na podstawie których sporządzono rozliczenie. Sporządzono zestawienie 585 dokumentów na łączną kwotę: 4.921.868,90 zł, wydatkowanych z dotacji Gminy Śrem, w tym kwota dotacji wykorzystanej na dzieci objęte kształceniem specjalnym: 1.267.791,30 zł. Kwota otrzymanej dotacji w 2022 r. wynosiła: 4.921.868,90 zł, w tym na kształcenie specjalne otrzymano: 1.267.791,30 zł. Wykorzystano dotację w całości. Wysokość poniesionych wydatków finansowanych w ramach otrzymanej dotacji wynosiła w poszczególnych rodzajach wydatków:

Rodzaj wydatku 2022	Wysokość poniesionych wydatków na uczniów pełnosprawnych	Wysokość poniesionych wydatków na uczniów niepełnosprawnych
wynagrodzenie kadry pedagogicznej	2.651.229,68	624.739,21
wynagrodzenie administracji i obsługi	669.278,18	23.074,79
wynagrodzenie osoby prowadzącej szkołę (dyrektora)	0,00	0,00
wydatki bieżące na pozostałe cele działalności placówki niewymienione powyżej	333.569,74	619.977,30
Razem:	3.654.078,22	1.267.791,30

Dokonano przeglądu i analizy poszczególnych pozycji (582 szt.) zawartych w tabeli przedstawiającej dane o dokumentach, na podstawie których sporządzono rozliczenie.

Kontrolą szczegółową objęto następujące wybrane dokumenty potwierdzające zrealizowane wydatki w 2022 r., które pokryto ze środków dotacji:

lp.	rodzaj dokumentu	numer dokumentu	data zapłaty	kwota rozliczona z dotacji	Opis wydatku
1.	Faktura	215/1/2022	24.01.2022	326,30	zakup materiałów do tablic suchościeralnych
2.	Lista płac	4	28.01.2022	177 054,96	wynagrodzenia
3.	Lista płac	2	28.01.2022	24 804,20	wynagrodzenia
4.	Faktura Vat	1	21.02.2022	9 594,00	remont dźwigu dla uczniów niepełnosprawnych
5.	Faktura	45029	21.02.2022	774,90	naprawa instalacji sanitarnej
6.	Faktura Vat	00217/22	23.02.2022	2 416,82	środki czystości
7.	Lista płac	30	24.02.2022	28 763,86	wynagrodzenia
8.	Faktura Vat	F/20197282/03/22	18.03.2022	313,65	usługi telekomunikacyjne
9.	Faktura Vat	394/2022	25.03.2022	4 000,00	wymiana parapetów w Sali
10.	Faktura Vat	2232/2022	25.03.2022	122,80	baterie i akumulatory do zajęć
11.	Faktura Vat	32917/KFI/04/2022	06.04.2022	975,85	pomoce dydaktyczne
12.	Nota księgowa	1/2022/kcek	11.04.2022	4 000,00	warsztaty wokalnno-instrumentalne dla dzieci
13.	Faktura Vat	FV/204/2022	13.04.2022	9 409,50	wymiana zasilania w dźwigu towarowo-osobowym
14.	Faktura	847/2022	21.04.2022	231,99	zakup odzieży roboczej

15.	Lista płac	100	26.04.2022	28 763,86	wynagrodzenia
16.	Faktura	469/2022	29.04.2022	319,80	zakup tonera
17.	Faktura Vat	FV/238/2022	29.04.2022	196,80	konserwacja dźwigu
18.	Faktura	543/2022	12.05.2022	496,92	opłata za wynajem kserokopiarki
19.	Nota księgowa	2/2022/KCEK	20.05.2022	4 000,00	wiosenne warsztaty wokalnoinstrumentalne dla uczniów niepełnosprawnych
20.	Faktura Vat	F/2022/05/001757	20.05.2022	2 955,00	zakup dziennika elektronicznego
21.	Faktura Vat	2169/2022	20.05.2022	104,18	zakup materiałów do Sali komputerowej
22.	Lista płac	112	24.05.2022	28 244,76	wynagrodzenia
23.	Faktura	3/05/2022	27.05.2022	199,00	pakiet rytmowanki
24.	Faktura Vat	FV/332/2022	08.06.2022	8 954,40	naprawa dźwigu
25.	Faktura Vat	FH/22/06/01058	10.06.2022	1 916,64	zakup nagród dla uczniów
26.	Faktura Vat	416/WRD/2022	10.06.2022	334,56	zakup gilotyny
27.	Faktura Vat	116/2022	22.06.2022	2 123,50	wymiana listew przypodłogowych
28.	Lista płac	156	24.06.2022	28 298,61	wynagrodzenia
29.	Faktura	35/2022	27.06.2022	150,00	artykuły dekoracyjne
30.	Lista płac	192	22.07.2022	193 814,80	wynagrodzenia
31.	Lista płac	189	22.07.2022	28 647,56	wynagrodzenia
32.	Faktura Vat	SW 166/07/22	02.08.2022	295,20	serwis informatyczny
33.	Faktura Vat	284/08/2022	22.08.2022	390,00	zakup zamka
34.	Lista płac	226	24.08.2022	30 269,82	wynagrodzenia
35.	Lista płac	224	24.08.2022	28 112,30	wynagrodzenia
36.	Faktura Vat	60/WRD/2022	02.09.2022	623,00	zakup dzienników
37.	Faktura	418839	06.09.2022	3 805,32	Energia ciepła
38.	Faktura Vat	FQA/41/08/2022	08.09.2022	2 688,05	energia elektryczna
39.	Faktura	F 436/2022	09.09.2022	3 520,00	szkolenia BHP
40.	Faktura Vat	499,97	13.09.2022	499,97	papier ksero
41.	Faktura Vat	01239/22	21.09.2022	538,00	środki czystości
42.	Lista płac	257	26.09.2022	179 635,44	wynagrodzenia
43.	Faktura Vat	766/09/298038/2022/65885/1	27.09.2022	229,00	zakup pomocy dydaktycznych
44.	Faktura	446/M/2022	13.10.2022	1 489,53	przeгляд p. poz.
45.	Faktura Vat	FS/DET/000084/09/2022	13.10.2022	759,00	zakup sofy do Sali uczniów
46.	Faktura	42/2022	17.10.2022	5 728,00	naprawa instalacji elektrycznej
47.	Faktura	F/SP/2833/22	20.10.2022	8 000,00	zakup wyposażenia Sali uczniów niepełnosprawnych
48.	Faktura	F/SP/2832/22	20.10.2022	7 000,00	zakup wyposażenia Sali uczniów niepełnosprawnych
49.	Lista płac	276	24.10.2022	187 010,34	wynagrodzenia
50.	Faktura	1522300234	25.10.2022	662,04	aktualizacje programów do obsługi finansowo - księgowej
51.	Faktura Vat	F/62/10/2022	28.10.2022	9 500,00	dostosowanie boiska
52.	Faktura Vat	FV/PEN/144145/PL/2210	28.10.2022	394,49	pomoc dla uczniów niepełnosprawnych
53.	Faktura Vat	F/7/11/2022	08.11.2022	9 800,00	remont - dostosowanie boiska zewnętrznego sportowego do potrzeb uczniów niepełnosprawnych
54.	Faktura	3/10/2022	08.11.2022	600,00	zarządzanie systemami informatycznymi
55.	Lista płac	300	23.11.2022	187 649,13	wynagrodzenia
56.	Faktura	1328/2022	29.11.2022	715,86	konserwacja kserokopiarki



57.	Faktura Vat	F/69/11/2022	30.11.2022	9 500,00	dostosowanie boiska
58.	Faktura Vat	F/7/12/2022	06.12.2022	9 700,00	dostosowanie boiska
59.	Faktura Vat	F/8/12/2022	07.12.2022	9 600,00	dostosowanie boiska
60.	Faktura Vat	F/3/12/2022	08.12.2022	9 800,00	dostosowanie boiska
61.	Faktura	420517	08.12.2022	9 637,46	Energia ciepła
62.	Faktura	S/16/12/2022	08.12.2022	9 538,83	zakup systemu nagłośnienia dla uczniów niepełnosprawnych
63.	Faktura Vat	F/39/12/2022	13.12.2022	9 800,00	dostosowanie boiska
64.	Faktura	00006/12/2022	14.12.2022	9 289,99	malowanie sal do zajęć rewalidacyjnych uczniów niepełnosprawnych
65.	Faktura	8,9,10/12/2022	15.12.2022	22 890,00	zakup urządzenia do prowadzenia zajęć umuzykalniających dla uczniów niepełnosprawnych
66.	Faktura Vat	FSL-1382/22/K83	16.12.2022	10 428,00	pomoce dla uczniów niepełnosprawnych
67.	Lista płac	355	20.12.2022	175 350,97	wynagrodzenia
68.	Faktura Vat	F/60/12/2022	20.12.2022	9 600,00	wykonanie wylewki na boisku -dostosowanie
69.	Faktura	420682	22.12.2022	27 155,26	Energia ciepła
70.	Faktura Vat	FS 74,75/2022	22.12.2022	12 000,01	naprawa instalacji wodno-kanalizacyjnej i centralnego ogrzewania
71.	Faktura	106/U	22.12.2022	1 161,00	czyszczenie kanalizacji sanitarnej
72.	Faktura Vat	FV 15/12/2022	28.12.2022	9 800,00	remont schodów
73.	Faktura Vat	02/12/2022	28.12.2022	8 979,00	przeгляд systemu przeciwpożarowego
74.	Faktura Vat	257/0/12/2022	29.12.2022	3 075,00	montaż tablic interaktywnych
75.	Faktura	FV/149/2022	29.12.2022	2 263,20	naprawa centrali wentylacyjnej
76.	Faktura Vat	FV20221205	29.12.2022	2 000,00	obsługa nagłośnienia

W zakresie rozliczenia dotacji z 2022 r. uwag nie wniesiono.

### **Rok 2023**

Wniosek (informacja) na 2023 rok o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Śrem dla Szkoły prowadzonej przez osobę prawną, został złożony do Urzędu Miejskiego w Śremie w dniu 7 września 2022 r., przez organ prowadzący Szkołę – Parafię p.w. Najświętszego Serca Jezusa w Śremie, ul. Kilińskiego 23, 63-100 Śrem. We wniosku podano planowaną liczbę dzieci uczęszczających do Szkoły w roku budżetowym 2023:

- W okresie styczeń – sierpień, ogółem 417 uczniów (z tego 162 w klasie I – III), w tym 10 uczniów korzystających z dodatkowej nauki języka polskiego i brak uczniów z indywidualnym nauczaniem bez orzeczeń, a także 6 uczniów w klasach I-III oraz 16 uczniów w klasach IV-VIII posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na daną niepełnosprawność.
- W okresie wrzesień – grudzień, ogółem 384 uczniów (z tego 169 w klasie I – III), w tym 10 uczniów korzystających z dodatkowej nauki języka polskiego i brak uczniów z indywidualnym nauczaniem bez orzeczeń, a także 4 uczniów w klasach I-III oraz 16 uczniów

w klasach IV-VIII posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na daną niepełnosprawność.

Informacja o planowanej liczbie dzieci na 2023 rok, została złożona w wymaganym terminie (tj. przed 30 września roku bazowego, zgodnie z §2 ust. 1 uchwały).

Stwierdzono że w/w Informacja nie była zgodna z wzorem stanowiącym załącznik nr 1a do obowiązującej od 1 stycznia 2022 r. uchwały nr 352/XXXII/2021 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 16 grudnia 2021 r., gdyż sporządzono ją na formularzu stanowiącym załącznik nr 1a do poprzednio obowiązującej uchwały Nr 399/XLI/2017 Rady Miejskiej W Śremie z dnia 19 grudnia 2017 r. (wg stanu wprowadzonego zmianami, tj. uchwałą nr 478/XLIX/2018 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 28 października 2018 r.), uchylonej z dniem 1 stycznia 2022 r., zgodnie z § 5 aktualnie obowiązującej w tym przedmiocie uchwały. Ustalono również, że Szkoła nie została wezwana przez merytoryczną komórkę w Urzędzie Miasta Śrem do złożenia korekty w/w wniosku – sporządzonego na aktualnym formularzu.

Ze względu na fakt, iż analogiczny wniosek na rok 2024, złożony został na właściwym formularzu, odstępuje się w tym przypadku od wydania zalecenia (wniosku) pokontrolnego.

Dokonano analizy dokumentacji będącej w dyspozycji Szkoły w celu zweryfikowania danych o faktycznej liczbie uczniów, według stanu na pierwszy dzień roboczy miesiąca. Informacje były składane comiesięcznie do Urzędu Miasta Śrem.

Ustalono następujące stany liczbowe wychowanków Szkoły w 2023 r.:

Miesiąc 2023 r.	Liczba uczniów w danym miesiącu, wg złożonych informacji miesięcznych – deklarowana przez prowadzącego				Faktyczna liczba uczniów w danym miesiącu, wg dzienników zajęć oraz wg złożonych dokumentów (orzeczeń)		
	data złożenia informacji do UM	ogółem zapis. / w klasie I – III	korzystający z dodatkowej nauki języka polskiego / z indywidualnym nauczaniem bez orzeczeń	Z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego: Łącznie / I- III	ogółem zapis. / w klasie I – III	korzystający z dodatkowej nauki języka polskiego / z indywidualnym nauczaniem bez orzeczeń	Z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego: Łącznie / I- III
styczeń	04.01.2023 05.01.2023	421 / 161 Jw.	10 / 0 11 / 0	21 / 5 Jw.	421 / 164	11/0	21 / 5
luty	03.02.2023	421 / 161	11 / 2	21 / 5	421 / 164	11/2	21 / 5
marzec	02.03.2023	421 / 161	11 / 2	21 / 5	421 / 164	11/2	21 / 5
kwiecień	05.04.2023	421 / 161	11 / 2	21 / 5	421 / 164	11/2	21 / 5
maj	05.05.2023 11.05.2023	421 / 161 Jw.	11 / 2 8 / 2	21 / 5 Jw.	421 / 164	8/2	21 / 5
czerwiec	02.06.2023	422 / 162	8 / 2	21 / 5	422 / 165	8/2	21 / 5
lipiec	03.07.2023	422 / 162	7 / 2	21 / 5	422 / 165	7/2	21 / 5
sierpień	06.08.2023	422 / 162	7 / 2	21 / 5	422 / 165	7/2	21 / 5
wrzesień	08.09.2023 12.09.2023	394 / 168 Jw.	11 / 0 7 / 0	24 / 6 Jw.	394 / 168	7/0	24 / 6
październik	04.10.2023	389 / 165	1 / 0	25 / 7	389 / 165	1/0	25 / 7
listopad	09.11.2023 10.11.2023	390 / 165 390 / 164	1 / 0 Jw.	26 / 7 Jw.	390 / 164	1/0	26 / 7
grudzień	04.12.2022	390 / 164	1 / 0	26 / 7	390 / 164	1/0	26 / 7

Faktyczna liczba dzieci zapisanych do Szkoły została ustalona na podstawie weryfikacji treści dzienników lekcyjnych (elektronicznych), w roku szkolnym 2022 / 2023 oraz 2023 – 2024, prowadzonych przez wychowawców klas, ponadto, dokonano weryfikacji potwierdzenia złożenia orzeczeń dotyczących kształcenia specjalnego.

Stosowne wyliczenia zawarto w **Załączniku nr 1 do protokołu kontroli** (*Zestawienie liczby dzieci zapisanych w każdej grupie w latach: 2021 - 2023 wg zapisów w dziennikach zajęć*) oraz w **Załączniku nr 2 do protokołu kontroli** (*Zestawienie uczniów posiadających orzeczenia dotyczące kształcenia specjalnego*).

W wyniku kontroli ustalono, że liczba dzieci zgłaszanych do Urzędu Miasta Śrem w celu ustalenia wysokości transz dotacji należnej za dany miesiąc 2023 r., w analogicznych miesiącach nie przekraczała faktycznej liczby dzieci (zarówno zdrowych, jak i wymagających kształcenia specjalnego).

Szkoła wywiązywała się z obowiązków określonych w uchwale Rady Miejskiej w Śremie, w zakresie składania informacji o faktycznej liczbie uczniów, wg stanu na pierwszy dzień roboczy miesiąca, na który udzielana jest dotacja. Informacje comiesięczne o aktualnej liczbie dzieci były zgodne z wzorem stanowiącym załącznik nr 2a do obowiązującej uchwały, o której mowa powyżej oraz składane w terminie do 7. dnia każdego miesiąca, zgodnie z § 2 ust. 4 uchwały.

Rozliczenie dotacji za 2023 rok, sporządzone z datą 27 stycznia 2024 r. wpłynęło do Urzędu Miejskiego w Śremie w dniu 28 stycznia 2024 r. (tj. w terminie wymaganym zgodnie z § 2 ust. 7 w/w uchwały).

Sprawozdanie zostało sporządzone wg formularza stanowiącego załącznik nr 3 do w/w uchwały i zgodnie z wymogiem określonym w § 2 ust. 6 w/w uchwały, przedstawia wszystkie dane dotyczące rodzajów wydatków dokonanych z dotacji, a także wszystkie dane dotyczące dokumentów, na podstawie których sporządzono rozliczenie wymaganych, w powyższej uchwale.

Do rozliczenia dotacji przedłożono dane o dokumentach, na podstawie których sporządzono rozliczenie. Sporządzono zestawienie 698 dokumentów na łączną kwotę: 6.030.159,71 zł, wydatkowanych z dotacji Gminy Śrem, w tym kwota dotacji wykorzystanej na dzieci objęte kształceniem specjalnym: 1.918.644,76 zł. Kwota otrzymanej dotacji w 2023 r. wynosiła: 6.030.159,71 zł, w tym na kształcenie specjalne otrzymano: 1.918.644,76 zł. Wykorzystano dotację w całości. Wysokość poniesionych wydatków finansowanych w ramach otrzymanej dotacji wynosiła w poszczególnych rodzajach wydatków:

Rodzaj wydatku 2023	Wysokość poniesionych wydatków na uczniów pełnosprawnych	Wysokość poniesionych wydatków na uczniów niepełnosprawnych
wynagrodzenie kadry pedagogicznej	2962875,12	975.324,40
wynagrodzenie administracji i obsługi	651.947,18	90.117,25
wynagrodzenie osoby prowadzącej szkołę (dyrektora)	0,00	0,00
wydatki bieżące na pozostałe cele działalności placówki niewymienione powyżej	496.692,65	853.203,11
Razem:	4.111.514,95	1.918.644,76

Dokonano przeglądu i analizy poszczególnych pozycji (698 szt.) zawartych w tabeli przedstawiającej dane o dokumentach, na podstawie których sporządzono rozliczenie.

Kontrolą szczegółową objęto następujące wybrane dokumenty potwierdzające zrealizowane wydatki w 2023 r., które pokryto ze środków dotacji:

Lp.	rodzaj dokumentu	numer dokumentu	data zapłaty	kwota rozliczona z dotacji	Opis wydatku
1.	Lista płac	8	24.01.2023	186 429,89	wynagrodzenia
2.	Nota księgowa	1/2023/KCEK	27.01.2023	4 000,00	zajęcia umuzykalniające -rytmiczne
3.	Faktura	F/32/2/23	15.02.2023	1 080,00	zakup programu multimedialnego do zajęć
4.	Faktura Vat	2023/002/11534	17.02.2023	7 020,00	Zakup płytek do świetlicy szkolnej
5.	Lista płac	32	24.02.2023	189 645,18	wynagrodzenia
6.	Faktura	2023/02/002	28.02.2023	1 752,01	plansze edukacyjne
7.	Faktura Vat	736/MAG/03/2023	02.03.2023	1 248,75	Zakup gliny na zajęcia plastyczne
8.	Faktura	421840	10.03.2023	13 757,90	Energia ciepła
9.	Faktura Vat	FA/11/03/2023	20.03.2023	5 900,46	energia elektryczna
10.	Lista płac	57	24.03.2023	199 124,18	wynagrodzenia
11.	Faktura Vat	F/62/03/2023	29.03.2023	9 600,00	dostosowanie boiska
12.	Faktura Vat	422381,921538	04.04.2023	13 265,07	Energia ciepła
13.	Faktura	26/04/2023	17.04.2023	3 695,00	zestaw pomocy dydaktycznych
14.	Faktura Vat	FA/13/04/2023	21.04.2023	6 628,30	energia elektryczna
15.	Faktura	163/23	21.04.2023	2 774,88	klej do naprawy płytek
16.	Lista płac	89	25.04.2023	202 753,34	wynagrodzenia
17.	Faktura Vat	139/04/23/FVS/PTR	08.05.2023	678,00	akumulatory na zajęcia z fizyki
18.	Faktura	FV4/05/23	15.05.2023	2 500,00	materiały dla uczniów słabowidzących
19.	Faktura Vat	F/33/05/2023	17.05.2023	9 800,00	dostosowanie boiska
20.	Lista płac	118	24.05.2023	198 912,56	wynagrodzenia
21.	Faktura Vat	7000	30.05.2023	7 000,00	naprawa schodów
22.	Faktura	W23/05/544	30.05.2023	3 700,00	zakup sprzętu dla uczniów niepełnosprawnych
23.	Faktura Vat	F/2023/05/002215	30.05.2023	3 664,00	dziennik elektroniczny
24.	Faktura Vat	FS-63913/23/AVPL1/05	30.05.2023	2 598,00	zakup skrzyni ogrodowej

25.	Faktura Vat	FH/23/06/00190	02.06.2023	1 993,10	zakup książek
26.	Faktura	29/2023	02.06.2023	1 845,00	wytyczenie boiska
27.	Faktura Vat	FS-1416/06/2023/RO	20.06.2023	1 653,40	zakup pomocy dla uczniów
28.	Lista płac	157	23.06.2023	189 115,81	wynagrodzenia
29.	Faktura Vat	F/20/07/2023	12.07.2023	9 900,00	Remont-dostosowanie zewnętrznego boiska dla uczniów niepełnosprawnych
30.	Faktura Vat	FV 8/07/2023	19.07.2023	9 800,00	remont pojazdu
31.	Faktura	FV/06/06/2023	19.07.2023	1 349,00	sprzęt sportowy
32.	Lista płac	186	24.07.2023	201 159,69	wynagrodzenia
33.	Faktura Vat	FA/17/08/2023	22.08.2023	2 640,80	energia elektryczna
34.	Lista płac	211	24.08.2023	205 514,21	wynagrodzenia
35.	Faktura	00017/08/2023	24.08.2023	9 700,00	malowanie sal lekcyjnych
36.	Faktura	00018/08/2023	24.08.2023	6 000,00	malowanie korytarzy
37.	Faktura Vat	(S)FS-4263/06/2023/RO	24.08.2023	1 653,00	pomoc dydaktyczne
38.	Faktura	23-FVS/0139	05.09.2023	6 888,00	zakup krzeseł
39.	Faktura Vat	1117/2023	05.09.2023	2 400,00	zakup rolet
40.	Faktura Vat	568/2023	05.09.2023	1 489,15	zakup klejów do napraw
41.	Faktura Vat	07.09.2023	07.09.2023	9 800,00	remont pojazdu
42.	Faktura Vat	268/LSP/2023	14.09.2023	9 800,00	Wykonanie parabolicznej ścianki do tenisa ziemnego dla ucz. niepełnosprawnych
43.	Faktura Vat	FS 9720/09/CQW-WA/2023	20.09.2023	2 347,00	zakup gliny na zajęcia plastyczne
44.	Faktura	41/2023	22.09.2023	8 979,00	Naprawa i wymiana oświetlenia
45.	Faktura Vat	63/0/09/2023	22.09.2023	861,00	lampy do projektorów
46.	Lista płac	235	25.09.2023	182 737,64	wynagrodzenia
47.	Faktura Vat	S0901/2023	29.09.2023	973,00	materiały do napraw
48.	Faktura Vat	PLINV24000000288870	10.10.2023	2 374,84	Zakup wyposażenia dla uczniów niepełnosprawnych
49.	Lista płac	270	23.10.2023	184 832,65	wynagrodzenia
50.	Faktura Vat	91/0/10/2023	23.10.2023	27 436,02	Zakup pomocy dydaktycznych
51.	Faktura	FVS/6/10/2023	23.10.2023	6 642,00	Projekt materiałów edukacyjnych dla ucz. niepełnosprawnych
52.	Rachunek	1/2023	03.11.2023	4 860,00	Zakup sprzętu sportowego dla uczniów niepełnosprawnych
53.	Faktura	KON/23/PLD02/11/0007	08.11.2023	26 800,96	zakup sprzętu do zajęć terapeutycznych
54.	Faktura	FT/00593/11/2023	08.11.2023	3 314,99	zakup pomocy dla uczniów niepełnosprawnych
55.	Faktura Vat	132/0/11/2023	20.11.2023	11 750,01	zakup pomocy dla uczniów niepełnosprawnych
56.	Lista płac	299	24.11.2023	183 518,01	wynagrodzenia
57.	Faktura Vat	36/2023	29.11.2023	6 396,00	remont toalety
58.	Lista płac	319	06.12.2023	212 998,98	wynagrodzenia
59.	Faktura	01/12/2023	07.12.2023	6 598,29	wyjazd integracyjny
60.	Faktura	1530/2023	08.12.2023	4 492,86	wynajem kserokopiarki

61.	Faktura	51/2023	13.12.2023	9 440,00	Naprawa instalacji elektrycznej w toaletach i korytarzach
62.	Faktura Vat	74/POZ/12/2023	15.12.2023	3 250,00	akcesoria sportowe
63.	Faktura	50/2023	19.12.2023	5 000,00	naprawa instalacji w salach
64.	Lista płac	332	20.12.2023	159 976,51	wynagrodzenia
65.	Faktura	KON/23/PLD02 /12/0010	22.12.2023	36 006,22	Zakup sprzętu do prowadzenia zajęć rozwijających koordynację ruchową uczniów niepełnosprawnych
66.	Faktura	426228	22.12.2023	18 770,11	Energia cieplna
67.	Faktura	F/SP/2758/23	27.12.2023	11 070,00	Zakup wyposażenia - regały , szafki, ławki szkolne
68.	Faktura Vat	F/81/12/2023	27.12.2023	1 507,35	remont nawierzchni do usprawniania ruchowego
69.	Faktura	74/2023	28.12.2023	6 100,99	montaż klimatyzatora

W zakresie rozliczenia dotacji z 2023 r. uwag nie wniesiono.

### III. Podsumowanie i podpisy

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:

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

Śrem, dnia 18-04-2024 r.

Podpisy

Za Audit Consulting Municipal Sp. z o.o.

Łukasz Czapnik

Jarosław Konieczny

Dyrektor Zespołu Szkół Katolickich  
mgr Kacper Knyspel

.....

Podpis kontrolującego

.....

Data i podpis kontrolowanego