



AUDIT CONSULTING MUNICIPAL

URZĄD MIEJSKI w ŚREMIE
ZESPÓŁ OBSŁUGI KLIENTA

Wpl. 24. 08. 2016

Pion/Zespół B/AW Zał.
Nr

Protokół z czynności kontrolnych w zakresie:

Dysponowanie środkami finansowymi określonymi w planie finansowym

w Szkole Podstawowej Nr 4 w Śremie

Chorzów, czerwiec 2016 r.

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej instytucjonalnej przeprowadzonej przez:

- Jarosława Koniecznego,
- Łukasza Czapnika,

na podstawie upoważnień Burmistrza Śremu: Nr 47/2016 z dnia 7 kwietnia 2016 r.

Podmiot objęty kontrolą:

Szkoła Podstawowa Nr 4 w Śremie

Miejsce kontroli:

ul. Grota – Roweckiego 10
63 – 100 Śrem

Temat kontroli:

Dysponowanie środkami finansowymi określonymi w planie finansowym Szkoły Podstawowej Nr 4 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 4 w Śremie jest p. Ewa Wańska.

Głównym Księgowym Szkoły Podstawowej nr 4 w Śremie jest p. Monika Czajka.

2. Dysponowanie środkami finansowymi

Kontrolą objęto dysponowanie środkami finansowymi określonymi w planie finansowym Szkoły Podstawowej Nr 4 w Śremie (zw. dalej „SP Nr 4”) na 2015 r.

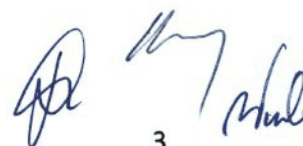
Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- Planu finansowego SP Nr 4 na 2015 r. ze zmianami
- Ewidencji wydatków SP Nr 4 za 2015 r.
- Ewidencji planu finansowego i jego zmian na 2015 r.
- Wyciągów bankowych do rachunku SP Nr 4 za 2015 r. w formie zbiorczej historii operacji.

Dokonano analizy wydatków pod kątem przestrzegania limitów ustalonych w planie finansowym SP Nr 4 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	5329,55	7
801/80101/3240	6 996,00	2
801/80101/4010	2 022 246,43	153
801/80101/4040	148 459,02	3
801/80101/4110	358 839,62	44
801/80101/4120	39 819,91	15
801/80101/4170	2 169,01	1
801/80101/4210	28 569,33	53
801/80101/4240	35 972,64	20
801/80101/4260	111 471,48	56
801/80101/4270	18 956,59	1
801/80101/4280	2 405,00	12
801/80101/4300	32 660,68	91
801/80101/4360	4 307,69	21
801/80101/4440	161 390,00	7



801/80101/4700	2 480,00	4
801/80113/4010	2 535,82	29
801/80113/4040	177,81	3
801/80113/4110	459,25	10
801/80113/4120	65,46	10
801/80146/4210	10 952,00	15
801/80146/4700	4 320,00	9
801/80150/4010	31 336,09	35
801/80150/4110	4 793,12	12
801/80150/4120	677,70	11
801/80150/4440	317,00	1
854/85401/3020	214,00	1
854/85401/4010	77 345,09	80
854/85401/4040	5 942,70	3
854/85401/4110	12 311,08	16
854/85401/4120	1 894,07	13
854/85401/4210	599,31	2
854/85401/4240	297,80	2
854/85401/4440	4 809,00	2
854/85415/3260	2 800,00	1
854/85446/4210	832,88	3
854/85446/4700	90,00	2

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

KLASYFIKACJA_PLAN	KWOTA_PLAN	Liczność
801/80101/3020	6 290,00	1
801/80101/3240	6 996,00	2
801/80101/4010	2 035 307,00	4
801/80101/4040	148 460,00	2
801/80101/4110	363 992,00	4
801/80101/4120	42 685,00	3
801/80101/4170	3 000,00	1
801/80101/4210	29 607,00	3
801/80101/4240	36 502,92	8
801/80101/4260	129 762,00	2
801/80101/4270	18 960,00	2
801/80101/4280	2 600,00	1
801/80101/4300	33 010,00	1
801/80101/4360	5 100,00	1
801/80101/4410	365,00	1
801/80101/4440	161 390,00	2
801/80101/4700	2 500,00	1
801/80113/4010	2 550,00	2
801/80113/4040	178,00	1
801/80113/4110	462,00	2
801/80113/4120	67,00	2
801/80146/4210	10 952,00	3
801/80146/4410	2 500,00	3
801/80146/4700	4 320,00	1
801/80150/4010	31 700,00	3

[Signature]
4 *[Signature]*

801/80150/4110	5 060,00	2
801/80150/4120	726,00	2
801/80150/4440	317,00	1
854/85401/3020	214,00	1
854/85401/4010	79 733,00	2
854/85401/4040	5 950,00	2
854/85401/4110	14 339,00	2
854/85401/4120	2 022,00	1
854/85401/4210	600,00	1
854/85401/4240	300,00	1
854/85401/4440	4 809,00	1
854/85415/3260	3 250,00	1
854/85446/4210	833,00	1
854/85446/4410	100,00	1
854/85446/4700	130,00	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 4 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 82 9084 0003 2102 0013 0332 0003

1. Wyciąg bankowy nr 9/2015 z 27 stycznia 2015 r.

- pod poz. 3 (nr dokumentu 3164/1) ujęto wydatek w kwocie 432,00 zł brutto za usługę informatyczna (abonament za obsługę strony internetowej) za 2015 r. na podstawie faktury VAT nr FV/000385/15 z 19 stycznia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

2. Wyciąg bankowy nr 7/2015 z 22 stycznia 2015 r.

- pod poz. 2 (nr dokumentu 2162/1) ujęto wydatek w kwocie 684,40 zł brutto za zakup tonerów na podstawie faktury VAT nr 149/2015 z 22 stycznia 2015 r.; wydatku dokonano w celu drukowania materiałów edukacyjnych na potrzeby doskonalenia zawodowego nauczycieli; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki.

 5 

3. Wyciąg bankowy nr 4/2015 z 13 stycznia 2015 r.

- pod poz. 5 (nr dokumentu 3142/1) ujęto wydatek w kwocie 1.865,74 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej na podstawie faktury VAT nr P/P/10066720/0001/15 z 31 grudnia 2014 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki.

4. Wyciąg bankowy nr 13/2015 z 3 lutego 2015 r.

- pod poz. 3 (nr dokumentu 2322/1) ujęto wydatek w kwocie 369,00 zł brutto za czynsz dzierżawy kserokopiarki na podstawie faktury VAT nr 416/2015 z 27 stycznia 2015 r.; wydatku dokonano w celu użytkowania kserokopiarki na potrzeby drukowania materiałów do obsługi administracyjnej szkoły; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki.

5. Wyciąg bankowy nr 15/2015 z 9 lutego 2015 r.

- pod poz. 1 (nr dokumentu 2584/1) ujęto wydatek w kwocie 13.150,63 zł brutto za usługę dystrybucji energii cieplnej na podstawie faktury VAT nr 68/2015/FVSC z 2 lutego 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

6. Wyciąg bankowy nr 18/2015 z 16 lutego 2015 r.

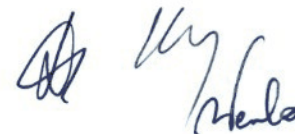
- pod poz. 4 (nr dokumentu 5564/1) ujęto wydatek w kwocie 615,00 zł brutto za usługę inspektora bhp na podstawie faktury VAT nr FV/2015/42 z 2 lutego 2015 r.; wydatku dokonano w celu sprawdzenia ocen ryzyka zawodowego dla pracowników szkoły; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki.

7. Wyciąg bankowy nr 20/2015 z 27 lutego 2015 r.

- pod poz. 5 (nr dokumentu 5362/1) ujęto wydatek w kwocie 437,04 zł brutto za zakup środków czystości na podstawie faktury VAT nr 00327/15 z 16 lutego 2015 r.; wydatku dokonano w celu utrzymania czystości w szkole; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

8. Wyciąg bankowy nr 23/2015 z 6 marca 2015 r.

- pod poz. 2 (nr dokumentu 2162/1) ujęto wydatek w kwocie 702,10 zł brutto za zakup papieru ksero na podstawie faktury VAT nr 17/03/2015/PT z 2 marca 2015 r.; wydatku dokonano w celu drukowania materiałów edukacyjnych na potrzeby doskonalenia zawodowego nauczycieli na podstawie umowy z dostawcą z dnia 13 lutego 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki.



9. Wyciąg bankowy nr 25/2015 z 10 marca 2015 r.

- pod poz. 3 (nr dokumentu 4326/1) ujęto wydatek w kwocie 578,96 zł brutto za usługi dostawy wody i odbioru ścieków na podstawie faktury VAT nr R/2015/4530 z 27 lutego 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

10. Wyciąg bankowy nr 27/2015 z 17 marca 2015 r.

- pod poz. 7 (nr dokumentu 2588/1) ujęto wydatek w kwocie 1.292,65 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej za marzec 2015 r. na podstawie faktury VAT nr P/P/10066720/0003/15 z 28 lutego 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

11. Wyciąg bankowy nr 28/2015 z 25 marca 2015 r.

- pod poz. 16 (nr dokumentu 2362/1) ujęto wydatek w kwocie 652,28 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej za luty 2015 r. na podstawie faktury VAT nr C1P11616980/1502/00039 z 16 marca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

12. Wyciąg bankowy nr 40/2015 z 29 kwietnia 2015 r.

- pod poz. 1 (nr dokumentu 1856/1) ujęto wydatek w kwocie 640,94 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej za marzec 2015 r. na podstawie faktury VAT nr C1P11616980/1503/00040 z 17 kwietnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

13. Wyciąg bankowy nr 38/2015 z 17 kwietnia 2015 r.

- pod poz. 2 (nr dokumentu 2253/1) ujęto wydatek w kwocie 663,00 zł brutto za zakup arkusza Optivum do oprogramowania Vulcan na podstawie faktury VAT nr 149/2015 z 22 stycznia 2015 r.; wydatku dokonano w celu nabycia licencji na arkusz Optivum do użytkowanego w jednostce programu do prowadzenia księgowości firmy Vulcan; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki.

14. Wyciąg bankowy nr 36/2015 z 13 kwietnia 2015 r.

- pod poz. 3 (nr dokumentu 1702/1) ujęto wydatek w kwocie 8.837,62 zł brutto za usługę dystrybucji energii cieplnej na podstawie faktury VAT nr 195/2015/FVSC z 1 kwietnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 7 (nr dokumentu 1701/1) ujęto wydatek w kwocie 1.413,30 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej za kwiecień 2015 r. na podstawie faktury VAT nr P/P/10066720/0004/15 z 2 kwietnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;



15. Wyciąg bankowy nr 48/2015 z 28 maja 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 3449/1) ujęto wydatek w kwocie 200,00 zł z tytułu usługi tapicerskiej na podstawie rachunku nr 29/V/15 z 28 maja 2015 r.; wydatku dokonano w celu wykonania tapicerki na drzwiach; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
16. Wyciąg bankowy nr 20/2015 z 25 maja 2015 r.
- pod poz. 16 (nr dokumentu 996/1) ujęto wydatek w kwocie 510,02 zł brutto za zakup artykułów edukacyjnych (m.in. dzienników zajęć, dzienników wychowawcy, legitymacji szkolnych, kart czytelnika, kart książki) na podstawie faktury VAT nr 545/POD/2015 z 20 maja 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
17. Wyciąg bankowy nr 45/2015 z 12 maja 2015 r.
- pod poz. 4 (nr dokumentu 3571/1) ujęto wydatek w kwocie 313,92 zł brutto za usługi telekomunikacyjne za maj 2015 r. na podstawie faktury VAT nr FPZ94207750/005/15 z 5 maja 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
18. Wyciąg bankowy nr 59/2015 z 24 czerwca 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 744/1) ujęto wydatek w kwocie 230,00 zł brutto za usługę przeglądu i pomiarów elektrycznych na podstawie faktury VAT nr 37/2015 z 23 czerwca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
19. Wyciąg bankowy nr 58/2015 z 22 czerwca 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 2977/1) ujęto wydatek w kwocie 399,00 zł brutto za udział w szkoleniu nauczycieli wychowania fizycznego oraz trenerów sportowych na podstawie faktury VAT nr 1933611-01-1-R z 23 czerwca 2015 r.; wydatku dokonano w celu zapewnienia szkolenia dla jednego nauczyciela w trakcie ogólnopolskiego kongresu w dniu 19 czerwca 2015 r. w Warszawie; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
20. Wyciąg bankowy nr 57/2015 z 18 czerwca 2015 r.
- pod poz. 2 (nr dokumentu 2014/1) ujęto wydatek w kwocie 689,93 zł brutto za zakup aktualizacji oprogramowania na podstawie faktury VAT nr 1515097245 z 11 czerwca 2015 r.; wydatku dokonano w celu nabycia aktualizacji do użytkowanego w jednostce oprogramowania (m.in. kadry, płace, finanse, biblioteka); do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki.
21. Wyciąg bankowy nr 70/2015 z 16 lipca 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 5303/1) ujęto wydatek w kwocie 1.001,22 zł z tytułu usługi konserwacji parkietu na podstawie faktury nr 7/2015 z 16 lipca 2015 r.; wydatku


8

dokonano w celu wykonania konserwacji parkietu na sali gimnastycznej; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

22. Wyciąg bankowy nr 68/2015 z 14 lipca 2015 r.

- pod poz. 2 (nr dokumentu 1442/1) ujęto wydatek w kwocie 328,72 zł brutto za usługi telekomunikacyjne za lipiec 2015 r. na podstawie faktury VAT nr FPZ94207750/007/15 z 5 lipca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 1 (nr dokumentu 1441/1) ujęto wydatek w kwocie 1.242,18 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej za lipiec 2015 r. na podstawie faktury VAT nr P/P/10066720/0007/15 z 30 czerwca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

23. Wyciąg bankowy nr 65/2015 z 3 lipca 2015 r.

- pod poz. 6 (nr dokumentu 420/1) ujęto wydatek w kwocie 687,08 zł brutto za usługi dostawy wody i odbioru ścieków na podstawie faktury VAT nr R/2015/14848 z 30 czerwca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 3 (nr dokumentu 1970/1) ujęto wydatek w kwocie 861,00 zł brutto za usługę przeglądu przeciwpożarowego na podstawie faktury VAT nr FV/2015/165 z 1 lipca 2015 r.; wydatku dokonano w celu wykonania przeglądu gaśnic i hydrantów; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 4 (nr dokumentu 1971/1) ujęto wydatek w kwocie 861,00 zł brutto za usługę przeglądu przeciwpożarowego na podstawie faktury VAT nr FV/2015/165 z 1 lipca 2015 r.; wydatku dokonano w celu wykonania przeglądu ciśnieniowego węży, sprzętu p.poż. oraz prądownic; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

24. Wyciąg bankowy nr 78/2015 z 21 sierpnia 2015 r.

- pod poz. 2 (nr dokumentu 1016/1) ujęto wydatek w kwocie 1.787,04 zł brutto za zakup wykładziny na podstawie faktury VAT nr 686/Z/2015 z 20 sierpnia 2015 r.; wydatku dokonano w celu założenia (wraz z docięciem na wymiar) wykładziny dywanowej na sali gimnastycznej; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 1 (nr dokumentu 1015/1) ujęto wydatek w kwocie 18.956,59 zł brutto za usługę remontu łazienek i szatni przy sali gimnastycznej na podstawie faktury VAT nr 00001/08/2015 z 17 sierpnia 2015 r.; wydatku dokonano w celu wykonania remontu instalacji wodno – kanalizacyjnej w/w pomieszczeniach; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

25. Wyciąg bankowy nr 76/2015 z 10 sierpnia 2015 r.

- pod poz. 9 (nr dokumentu 1700/1) ujęto wydatek w kwocie 246,00 zł brutto za usługę serwisową (obsługa informatyczna) na podstawie faktury VAT nr SW/162/07/2015 z 31 lipca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 10 (nr dokumentu 1701/1) ujęto wydatek w kwocie 1.057,27 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej za sierpień 2015 r. na podstawie faktury VAT nr P/P/10066720/0008/15 z 31 lipca 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

26. Wyciąg bankowy nr 90/2015 z 30 września 2015 r.

- pod poz. 6 (nr dokumentu 5133/1) ujęto wydatek w kwocie 1.000,00 zł brutto za udział w szkoleniu nauczycieli na podstawie faktury VAT nr 44/210/15 z 24 września 2015 r.; wydatku dokonano w celu odbycia przez jednego nauczyciela na indywidualny wniosek kursu kwalifikacyjnego z zakresu wczesnego wspomaganie rozwoju i edukacji uczniów autystycznych; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 4 (nr dokumentu 5131/1) ujęto wydatek w kwocie 487,38 zł brutto za zakup prenumeraty czasopisma branżowego na podstawie faktury VAT nr 1966434-01-4-R z 23 września 2015 r.; wydatku dokonano w celu opłaty prenumeraty czasopisma „Doradca dyrektora szkoły” w wersji papierowej i elektronicznej; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;

27. Wyciąg bankowy nr 86/2015 z 21 września 2015 r.

- pod poz. 6 (nr dokumentu 1216/1) ujęto wydatek w kwocie 980,00 zł brutto za usługi medyczne na podstawie faktury VAT nr 468/K/2015 z 18 września 2015 r.; wydatku dokonano w celu przeprowadzenia obowiązkowych badań profilaktycznych i sanitarno – epidemiologicznych pracowników szkoły; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
- pod poz. 4 (nr dokumentu 544/1) ujęto wydatek w kwocie 689,93 zł brutto za zakup aktualizacji oprogramowania na podstawie faktury VAT nr 1515154025 z 11 września 2015 r.; wydatku dokonano w celu nabycia aktualizacji do użytkowanego w jednostce oprogramowania (m.in. kadry, płace, finanse, biblioteka); do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki.

28. Wyciąg bankowy nr 84/2015 z 4 września 2015 r.

- pod poz. 3 (nr dokumentu 410/1) ujęto wydatek w kwocie 100,45 zł brutto za zakup znaczków pocztowych na podstawie faktury VAT nr FV00001/N1201/P0777911/6/08/15 z 3 sierpnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;



29. Wyciąg bankowy nr 100/2015 z 30 października 2015 r.
- pod poz. 7 (nr dokumentu 2362/1) ujęto wydatek w kwocie 614,36 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej za wrzesień 2015 r. na podstawie faktury VAT nr C1P11616980/1509/00046 z 16 października 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
 - pod poz. 6 (nr dokumentu 6098/1) ujęto wydatek w kwocie 12.503,70 zł brutto za zakup podręczników i zestawów ćwiczeń do IV klasy szkoły podstawowej na podstawie faktury VAT nr 5030202226 z 1 września 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
30. Wyciąg bankowy nr 97/2015 z 14 października 2015 r.
- pod poz. 1 (nr dokumentu 4382/1) ujęto wydatek w kwocie 1.458,97 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej za październik 2015 r. na podstawie faktury VAT nr P/P/10066720/0010/15 z 30 września 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
31. Wyciąg bankowy nr 123/2015 z 15 grudnia 2015 r.
- pod poz. 5 (nr dokumentu 9053/1) ujęto wydatek w kwocie 677,24 zł brutto za usługi dostawy wody i odbioru ścieków za grudzień 2015 r. na podstawie faktury VAT nr R/2015/32509 z 15 grudnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
32. Wyciąg bankowy nr 127/2015 z 22 grudnia 2015 r.
- pod poz. 35 (nr dokumentu 1838/1) ujęto wydatek w kwocie 916,01 zł brutto za usługę dystrybucji energii elektrycznej za wrzesień 2015 r. na podstawie faktury VAT nr C1P11616980/1511/00049 z 17 grudnia 2015 r.; do wypłaty zatwierdził Dyrektor jednostki;
33. Wyciąg bankowy nr 128/2015 z 28 grudnia 2015 r.
- pod poz. 4 (nr dokumentu 3570/1) ujęto wydatek w kwocie 257,00 zł brutto za usługę naprawy pieczętek na podstawie faktury VAT nr 2354/15/FVS z 28 grudnia 2015 r.; wydatku dokonano w celu naprawy pieczętek: do sekretariatu – „datownik” oraz do księgowości – „dekretowanie dokumentów”; 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 4. 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 several stylized, cursive letters, located in the upper right quadrant of the page.

INFORMACJE KOŃCOWE

Osoby uczestniczące w trakcie kontroli:

- p. Monika Czajka – 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.

[Signature]

Podpis kontrolującego

Jarostaw Monier

lipiec 2016

Data i podpis kontrolowanego

Dyrektor Szkoły
[Signature]
mgr Ewa Kosińska