

## Ustalenia kontroli

- **Nazwa jednostki kontrolowanej:** Szkoła Podstawowej nr 5 w Jastrzębiu Zdroju, ul. Mazurska 6, 44-335 Jastrzębie Zdrój.
- **Imię i nazwisko dyrektora jednostki kontrolowanej:** mgr Henryka Biernat
- **Imię i nazwisko głównego księgowego jednostki:** mgr Łukasz Porzeziński
- **Imię i nazwisko kontrolującego:** mgr Agnieszka Marszałek
- **Temat kontroli:** kontrola 5% wydatków w roku 2007 zgodnie z art. 187 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku (Dz. U. z 2005 r., nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) oraz Zarządzeniem Prezydenta Miasta nr Or. 0151-366/2006 z dnia 11.08.2006 r.
- **Data wypełnienia arkusza kontrolnego:** 20 marca 2007 r.,
- **Data wpływu dokumentacji:** 22 marca 2007 r.,
- **Planowany okres przeprowadzania czynności kontrolnych (zgodnie z upoważnieniem):** od 16.03.2007 r. do 06.04.2007 r.,
- **Rzeczywisty okres przeprowadzania czynności kontrolnych:** od 22 marca 2007 r. do 29 marca 2007 r.,
- **Wykaz paragrafów objętych kontrolą:** 4210, 4240, 4260, 4270, 4300

**I. Ogólne zasady funkcjonowania Szkoły Podstawowej nr 5 – zgodnie z Arkuszem kontrolnym (załącznik nr 1).**

**II. Realizacja planu wydatków - zgodnie z Arkuszem kontrolnym (załącznik nr 1).**

**III. Wydatki paragrafów rzeczowych:**

Kontrolą objęto wydatki rzeczowe z paragrafów 4210, 4240, 4260, 4270, 4300 dokonane w okresie od stycznia do lutego 2007 r. (załącznik nr 2) tj.:

- w miesiącu styczniu wykonano

	Plan	Wykonane wydatki Rb 28	Wykonane wydatki karta analityczna
§ 4210	15.368,00	1.025,18	1.025,18 (załącznik nr 3)
§ 4240	1.000,00	0,00	0,00 (załącznik nr 4)
§ 4260	90.000,00	9.128,91	9.128,91 (załącznik nr 5)
§ 4270	4.200,00	187,88	187,88 (załącznik nr 6)
§ 4300	12.000,00	2.010,67	2.010,67 (załącznik nr 7)

- w miesiącu lutym wykonano

	Plan	Wykonane wydatki Rb 28	Wykonane wydatki karta analityczna
§ 4210	15.368,00	1.486,66	1.486,66 (załącznik nr 3)
§ 4240	1.000,00	409,54	409,54 (załącznik nr 4)
§ 4260	90.000,00	20.120,05	20.120,05 (załącznik nr 5)
§ 4270	4.200,00	405,14	405,14 (załącznik nr 6)
§ 4300	12.000,00	4.614,47	4.614,47 (załącznik nr 7)

*L. P.*

Szkoła Podstawowa nr 5  
im. Wł. Broniewskiego  
44-335 Jastrzębie Zdrój, ul. Mazurska 6  
NIP 633-20-27-854 Regon 000728606

ZA ZGODNOŚĆ  
Z O R Y G I N A Ł E M

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*L. P.*  
mgr Łukasz Porzeziński

*Ally*

Zgodnie z wypełnioną Tabelą „Wykaz wydatków rzeczowych na paragrafach za rok 2007” (załącznik nr 2) wszystkie wydatki były wykazywane w wysokościach i terminach określonych na dokumentach źródłowych – także zgodnie z arkuszem kontrolnym (załącznik nr 1).

Stwierdzono, iż wszystkie obroty bezgotówkowe udokumentowane zostały dowodami księgowymi. Realizacja wypłat każdorazowo następowała na podstawie dowodów sprawdzonych pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzonych przez uprawnione osoby jak również wszystkie płatności dokonywane poleceniem przelewu odpowiadały terminom wykazanym na fakturach – co potwierdzają wyciągi bankowe za okres objęty kontrolą (załącznik nr 9).

Wszystkie wydatki były wykazywane w wysokościach i terminach określonych na dokumentach źródłowych – zgodnie z arkuszem kontrolnym.

Zgodnie z arkuszem kontrolnym (załącznik nr 1) oraz Tabelą nr 2 (załącznik nr 8) w kontrolowanym okresie 2007 roku, w jednostce nie dokonywano zapłaty odsetek lub kar od nieterminowo regulowanych zobowiązań.

Dane wykazane w ewidencji księgowej, dotyczące kontrolowanych wydatków, były zgodne z dokumentami źródłowymi jak również wydatki wykazane w sprawozdaniach Rb 28S odpowiadały wydatkom faktycznie wykonanym – zgodnie z oświadczeniem w arkuszu kontrolnym.

Czynności kontrolne wykazały, że w kontrolowanym okresie nie dokonywano wydatków z przekroczeniem upoważnienia, nie mających pokrycia w planie finansowym - zgodnie z arkuszem kontrolnym oraz Tabelą nr 3 (załącznik nr 8).

Sprawozdania Rb 28S z wykonania wydatków budżetowych jednostki były podpisywane przez sporządzającego oraz kierownika jednostki – zgodnie z oświadczeniem w arkuszu kontrolnym (załącznik nr 1).

Ustalenia kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 5 – mgr Henryka Biernat po zapoznaniu się z treścią ustaleń kontroli w dniu 03 marca 2007 roku – stwierdza, że nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do opisanych faktów, ustalonych na podstawie dowodów.

Poinformowano dyrektora SP nr 5 o prawie złożenia wyjaśnień lub uzupełnień do ustaleń kontroli, w terminie 3 dni od dnia zakończenia czynności kontrolnych i podpisania niniejszego dokumentu.

**Integralną część ustaleń kontroli stanowią następujące załączniki:**

1. Arkusz kontrolny,
2. Tabela nr 1 – Wykaz wydatków rzeczowych na paragrafach za rok 2007,
3. Karta analityczna rozdz. 80101-4210 za okres 01.01.2007 – 28.02.2007 oraz dowody źródłowe,

Szkoła Podstawowa nr 5  
im. Wł. Broniewskiego  
44-335 Jastrzębie Zdrój, ul. Mazurska 6  
NIP 633-20-27-854 Regon 00072860F

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Łukasz Porzeziński

*[Signature]*  
2

4. Karta analityczna rozdz. 80101-4240 za okres 01.01.2007 – 28.02.2007 oraz dowody źródłowe,
5. Karta analityczna rozdz. 80101-4260 za okres 01.01.2007 – 28.02.2007 oraz dowody źródłowe,
6. Karta analityczna rozdz. 80101-4270 za okres 01.01.2007 – 28.02.2007 oraz dowody źródłowe,
7. Karta analityczna rozdz. 80101-4300 za okres 01.01.2007 – 28.02.2007 oraz dowody źródłowe,
8. Tabela nr 2 – Wykaz zapłaty odsetek – nieterminowe zobowiązania; oraz  
Tabela nr 3 – Wykonanie wydatków ponad plan,
9. Zestawienie wyciągów bankowych za rok 2007 – numery: 4 – 11, 13, 14, 18 – 22, 26 – 29, 31 – 33.

**JEDNOSTKA  
KONTROLOWANA:**

Szkoła Podstawowa nr 5  
im. Wł. Broniewskiego  
44-335 Jastrzębie Zdrój, ul. Mazurska 6  
NIP 635-20-27-854 Regon 000726301

DYREKTOR  
szkoly Podstawowej nr 5  
*J. Broniat*  
mgr Henryka Błernat

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*L. Porzeziński*  
mgr Łukasz Porzeziński

**KONTROLUJĄCY:**

URZĄD MIASTA  
JASTRZĘBIE ZDRÓJ  
Al. Józefa Piłsudskiego 60  
44-335 Jastrzębie Zdrój  
-21-

NACZELNIK WYDZIAŁU KONTROLI  
I AUDYTU WEWNĘTRZNEGO  
*Agnieszka Marszałek*  
Agnieszka Marszałek

Niniejszy protokół, wraz z załącznikami zawiera 151 stron.

Jastrzębie Zdrój, dnia 30 marca 2007r.

Szkoła Podstawowa nr 5  
im. Wł. Broniewskiego  
44-335 Jastrzębie Zdrój, ul. Mazurska 6  
NIP 633-20-27-854 Regon 000726301

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*L. Porzeziński*  
mgr Łukasz Porzeziński

0