

## PROTOKÓŁ KONTROLI

P/15/18

przeprowadzonej w Katolickiej Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II (zw. dalej KSP) przy ul. Skalistej 24 w Szczecinie w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonej w 2017 r. z budżetu Gminy Miasto Szczecin.

Kontrolę przeprowadziła – Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Szczecin przy pl. Armii Krajowej 1, zwanego dalej WKiAW, na podstawie upoważnienia nr 20/18 z dnia 30.03.2018 r. z terminem ważności do dnia 14.05.2018 r., wystawionego przez Prezydenta Miasta Szczecin.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

1. § 16 załącznika do uchwały Nr XXXVI/1072/17 Rady Miasta Szczecin z dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania dla publicznych przedszkoli oraz szkół, dla których Gmina Miasto Szczecin nie jest organem prowadzącym, funkcjonujących na terenie Gminy Miasto Szczecin,
2. art. 36 ust. 1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2203).

Podstawa prawna obowiązująca w okresie poddanym kontroli:

1. ówczesnie obowiązująca uchwała Nr XXIV/573/16 Rady Miasta Szczecin z dnia 22 listopada 2016 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystywania dla publicznych szkół, dla których Gmina Miasto Szczecin nie jest organem prowadzącym, funkcjonujących na terenie Gminy Miasto Szczecin, zw. dalej uchwałą w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji,
2. uchwała Nr XXXVI/1072/17 Rady Miasta Szczecin z dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania dla publicznych przedszkoli oraz szkół, dla których Gmina Miasto Szczecin nie jest organem prowadzącym, funkcjonujących na terenie Gminy Miasto Szczecin – w zakresie rozliczenia dotacji.
3. ówczesnie obowiązujący art. 80 ust. 3e ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2016 r. poz. 1943 i Dz.U. z 2017 r. poz. 2198), zw. dalej ustawą o systemie oświaty.

12.06.2018r.

DYREKTOR

*Smerak*  
mgr

Kontrolą objęto:

- dowody księgowe dotyczące finansowania wydatków z otrzymanej w 2017 r. dotacji z budżetu Gminy Miasto Szczecin (w tym m.in. umowy o pracę, listy płac, wyciągi bankowe, raporty kasowe),
- roczne rozliczenie z otrzymanej na 2017 r. dotacji przedłożone do Urzędu Miasta Szczecin,
- informacje o rzeczywistej liczbie uczniów przedłożone do Urzędu Miasta Szczecin,
- księgę uczniów: szkoły podstawowej i klasy zerowej.

Sprawy organizacyjne oraz informacje ogólne dotyczące zasad rozliczania dotacji:

1. Nazwa i siedziba kontrolowanej jednostki: Katolicka Szkoła Podstawowa, ul. Skalistą 24, 70-722 Szczecin.
2. Szkoła została powołana na mocy postanowienia z dnia 3 lipca 2007 r., znak: KO-I-IP-4010/317/07, podpisanego przez Zachodniopomorskiego Kuratora Oświaty M. Kopcia.
3. Szkoła podstawowa posiada nadane uprawnienia szkoły publicznej – decyzja znak: WOŚ-I-/4312/AMW/1/07 z dnia 14.08.2007 r. podpisana przez Prezydenta Miasta Szczecin P. Krzystka i ówczesnego dyrektora Wydziału Oświaty UM Szczecin E. Masojć.
4. Organem prowadzącym szkołę jest Centrum Edukacyjne Archidiecezji Szczecińsko – Kamieńskiej (jednostka organizacyjna Kościoła Katolickiego w Rzeczypospolitej Polskiej, której rozporządzeniem Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 24 listopada 1997 r. (Dz.U. Nr 144 poz. 969) nadano osobowość prawną), zwane dalej CE.
5. Dyrektorem szkoły od dnia 12.10.2011 r. jest pani \_\_\_\_\_, zw. dalej dyrektorem KSP.
6. Obsługa finansowo – księgowa KSP prowadzona jest przez CE mieszczące się w budynku Katolickiego Liceum Ogólnokształcącego w Szczecinie przy ul. Wojska Polskiego 76. Z-cą dyrektora CE ds. ekonomiczno – administracyjnych jest pani \_\_\_\_\_, zwana dalej z-cą dyrektora CE.
7. Dotacja udzielana z budżetu Gminy – Miasta winna być przeznaczona na dofinansowanie realizacji zadań szkoły funkcjonującej na terenie Miasta Szczecin w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym kształcenia specjalnego i profilaktyki społecznej.
8. Dotacja w 2017 r. przekazywana była na rachunek bankowy wskazany przez wnioskodawcę.
9. Ewidencja uczniów uczęszczających do szkoły oraz oddziału przedszkolnego prowadzona była w dziennikach zajęć oraz w księdze uczniów.

Z dniem 12.10.2011 r. na stanowisko dyrektora KSP mianowana została pani \_\_\_\_\_  
– pismo znak: N2-1/2011 z dnia 11.10.2011 r. podpisane przez Arcybiskupa Metropolitę Szczecińsko – Kamieńskiego \_\_\_\_\_ oraz Kanclerza Kurii.

Dyrektorem CE do dnia 30.06.2017 r. był  
stanowisko dyrektora CE objął

Z dniem 1.07.2017 r.

Organ prowadzący, z dniem 4.09.2017 r., nadał szkole statut regulujący jej cele i zadania, a także organizację szkoły oraz prawa i obowiązków pracowników i uczniów. Wg § 8 statutu, naukę w szkole mogą podjąć uczniowie akceptujący katolickie wartości, bez względu na światopogląd i status społeczny. Nauka w szkole jest bezpłatna. Wg § 10 statutu, szkoła realizuje podstawę programową kształcenia ogólnego dla szkoły podstawowej. Wg § 14 statutu, szkoła wypełnia warunki określone dla szkół publicznych w ustawie o systemie oświaty i przepisach wydanych na jej podstawie. Wg § 40 ust. 22 statutu, wszystkie zobowiązania finansowe dyrektor szkoły podejmuje za zgodą dyrektora do spraw ekonomiczno – finansowych CE. Wg § 87 ust. 1 statutu, budżet szkoły tworzony jest z dotacji jednostki samorządu terytorialnego, która podlega rozliczeniu. Dyrektor szkoły w zakresie gospodarki finansowej podlega nadzorowi organu prowadzącego oraz kontroli organu dotującego. Budżet szkoły może zostać uzupełniony: dotacją organu prowadzącego, darowiznami rodziców, ofiarami od osób: prywatnych, prawnych, społeczności wiernych i funduszy kościelnych, subwencjami i dotacjami od krajowych lub zagranicznych instytucji oraz osób prywatnych, dochodami z działalności gospodarczej. Wg § 88 ust. 1 statutu, jest on nadawany szkole przez Księdza Arcybiskupa Metropolitę Szczecińsko – Kamieńskiego na wniosek organu prowadzącego, po uzyskaniu opinii rady pedagogicznej. Wg § 88 ust. 6 i 7 statutu, szkołę powołuje i likwiduje zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa Arcybiskup Metropolita Szczecińsko – Kamieński. Prowadzenie szkoły jest działalnością oświatowo – wychowawczą i nie stanowi działalności gospodarczej organu prowadzącego. Statut został podpisany przez Arcybiskupa Metropolitę Szczecińsko – Kamieńskiego oraz Kanclerza Kurii.

#### I. Udzielenie dotacji w 2017 r.

Dyrektor CE (do dnia 30.06.2017 r.

., od dnia 1.07.2017 r. -

) miesięcznie przekazywał do Wydziału Oświaty UM Szczecin informację o aktualnej liczbie uczniów za 2017 r. Ww. informacja przekazywana była na druku Załącznika nr 3 do uchwały Nr XXIV/573/16 Rady Miasta Szczecina z dnia 22 listopada 2016 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji.

Informacje przekazane zostały w terminie określonym w § 3 ust. 1 załącznika do uchwały w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji, tj. do 5 dnia każdego miesiąca. Do ww. informacji dołączane były wykazy dzieci z innych gmin z podaniem m.in. imienia i nazwiska, daty urodzenia dziecka, adresu zamieszkania, daty zapisu do szkoły.

Liczba uczniów wskazana w ww. informacjach była zgodna z danymi zawartymi w księdze dzieci i przedstawiała się następująco:

Tabela nr 1

Liczba dzieci w okresie I-XII 2017 r. - szkoła podstawowa

| Liczba uczniów w ORKESIEF XII 2017 r. - szkoła podstawowa |                   |           |           |        |           |           |         |           |           |                                     |           |           |         |           |           |       |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-------------------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-------|
| stan na:                                                  | Wg księgi uczniów |           |           |        |           |           |         |           |           | Wg zał. nr 3 do uchwały XXIV/572/16 |           |           | różnica |           |           | Uwagi |
|                                                           | uczniowie         |           |           | Doszło |           |           | Odeszło |           |           | uczniowie                           |           |           |         | klasy 1-3 | klasy 4-7 |       |
|                                                           | ogółem            | klasy 1-3 | klasy 4-7 | ogółem | klasy 1-3 | klasy 4-7 | ogółem  | klasy 1-3 | klasy 4-7 | ogółem                              | klasy 1-3 | klasy 4-7 |         |           |           |       |
| 1                                                         | 2                 | 3         | 4         | 5      | 6         | 7         | 8       | 9         | 10        | 11                                  | 12        | 13        | 14=2-11 | 15=3-12   | 16=4-13   | 17    |
| 1.01.17.                                                  | 191               | 99        | 92        | 0      | 0         | 0         | 0       | 0         | 0         | 191                                 | 99        | 92        | 0       | 0         | 0         |       |
| 1.02.17.                                                  | 191               | 99        | 92        | 0      | 0         | 0         | 2       | 0         | 2         | 191                                 | 99        | 92        | 0       | 0         | 0         |       |
| 1.03.17.                                                  | 189               | 99        | 90        | 0      | 0         | 0         | 0       | 0         | 0         | 189                                 | 99        | 90        | 0       | 0         | 0         |       |
| 1.04.17.                                                  | 189               | 99        | 90        | 0      | 0         | 0         | 0       | 0         | 0         | 189                                 | 99        | 90        | 0       | 0         | 0         |       |
| 1.05.17.                                                  | 189               | 99        | 90        | 0      | 0         | 0         | 0       | 0         | 0         | 189                                 | 99        | 90        | 0       | 0         | 0         |       |
| 1.06.17.                                                  | 189               | 99        | 90        | 0      | 0         | 0         | 0       | 0         | 0         | 189                                 | 99        | 90        | 0       | 0         | 0         |       |
| 1.07.17.                                                  | 189               | 99        | 90        | 0      | 0         | 0         | 0       | 0         | 0         | 189                                 | 99        | 90        | 0       | 0         | 0         |       |
| 1.08.17.                                                  | 189               | 99        | 90        | 76     | 27        | 49        | 51      | 40        | 11        | 189                                 | 99        | 90        | 0       | 0         | 0         |       |
| 1.09.17.                                                  | 214               | 86        | 128       | 0      | 0         | 0         | 3       | 2         | 1         | 214                                 | 86        | 128       | 0       | 0         | 0         |       |
| 1.10.17.                                                  | 211               | 84        | 127       | 0      | 0         | 0         | 0       | 0         | 0         | 211                                 | 84        | 127       | 0       | 0         | 0         |       |
| 1.11.17.                                                  | 211               | 84        | 127       | 2      | 0         | 2         | 0       | 0         | 0         | 211                                 | 84        | 127       | 0       | 0         | 0         |       |
| 1.12.17.                                                  | 213               | 84        | 129       | 0      | 0         | 0         | 0       | 0         | 0         | 213                                 | 84        | 129       | 0       | 0         | 0         |       |

Opracowanie własne wykonane na podstawie oryginałów dokumentów udostępnionych przez szkołę.

Liczba dzieci w okresie I-XII 2017 r. - szkoła podstawowa - oddział przedszkolny

| stan na: | Wg księgi uczniów | Doszło | Odeszło do szkoły | Wg zał. nr 3 do uchwały XXIV/572/16 | różnica | Uwagi |
|----------|-------------------|--------|-------------------|-------------------------------------|---------|-------|
| 1        | 2                 | 3      | 4                 | 5                                   | 6=2-5   | 7     |
| 1.01.17. | 22                | 0      | 0                 | 22                                  | -       |       |
| 1.02.17. | 22                | 0      | 0                 | 22                                  | 0       |       |
| 1.03.17. | 22                | 0      | 0                 | 22                                  | 0       |       |
| 1.04.17. | 22                | 0      | 0                 | 22                                  | 0       |       |
| 1.05.17. | 22                | 0      | 0                 | 22                                  | 0       |       |
| 1.06.17. | 22                | 0      | 0                 | 22                                  | 0       |       |
| 1.07.17. | 22                | 0      | 0                 | 22                                  | 0       |       |
| 1.08.17. | 22                | 0      | 22                | 22                                  | 0       |       |
| 1.09.17. | 23                | 23     | 0                 | 23                                  | 0       |       |
| 1.10.17. | 23                | 0      | 0                 | 23                                  | 0       |       |
| 1.11.17. | 23                | 0      | 0                 | 23                                  | 0       |       |
| 1.12.17. | 23                | 0      | 0                 | 23                                  | 0       |       |

Opracowanie własne wykonane na podstawie oryginałów dokumentów udostępnionych przez szkołę.

W 2017 r. z-ca Dyrektora Wydziału Oświaty pani Agata Baran w informacjach znak:

- WOŚ-I.4431.79.2017.BK z dnia 31.10.2017 r. w sprawie wysokości podstawowych kwot dotacji obowiązujących w 2017 r. w Gminie Miasto Szczecin dla publicznych szkół prowadzonych przez inny organ, niepublicznych szkół i placówek oświatowych, niepublicznych przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego, zgodnie z ówczynie obowiązującymi art. 78c ust. 3 pkt 2, ust. 5, ust. 6, art. 78d ust. 2, art. 89d ust. 1 ustawy o systemie oświaty,



- WOŚ-I.4431.82.2017.BK z dnia 28.11.2017 r. w sprawie wysokości podstawowych kwot dotacji obowiązujących w 2017 r. w Gminie Miasto Szczecin dla publicznych szkół prowadzonych przez inny organ, niepublicznych szkół i placówek oświatowych, niepublicznych przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego, zgodnie z ówczesnie obowiązującymi art. 78c ust. 3 pkt 2, ust. 5, ust. 6, art. 78d ust. 2, art. 89d ust. 1 ustawy o systemie oświaty – korekta II,

wykazywała stawki dotacji obowiązujące w 2017 r. na jednego ucznia w publicznych szkołach podstawowych prowadzonych przez inny organ oraz publicznych szkołach podstawowych prowadzonych przez inny organ, w których zorganizowano oddział przedszkolny.

Dyrektor CE, w dniu 28.09.2016 r. (data wpływu do Kancelarii Głównej BOI) złożył wniosek o udzielenie dotacji na 2017 r. Wniosek złożony został na druku WOŚ-5. Powinien zostać złożony na druku stanowiącym Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXVI/1070/13 Rady Miasta Szczecin z dnia 16 grudnia 2013 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości wykorzystywania dotacji dla publicznych przedszkoli i szkół, dla których Gmina Miasto Szczecin nie jest organem prowadzącym, funkcjonujących na terenie Miasta Szczecin. Dane wymagane na obu rodzajach druku były tożsame. We wniosku wskazany został numer rachunku bankowego, na który winna być przekazywana dotacja tj.: konto Bank Zachodni WBK SA nr                      przypisane do KSP.

Wysokość dotacji należnej i przekazanej wg liczby uczniów w okresie I-XII 2017 r. przedstawiała się następująco:

Tabela nr 2:

Liczba dzieci 2017 r.

| Lp.    | miesiąc     | ogółem dzieci | szkoła podstawowa |                      |                  |           |                      |                  | oddział przedszkolny |                      |                  | dotacja<br>nalegna wg<br>Szczecin | przelew z<br>Gminy Miasto<br>Szczecin | data<br>przelewu | różnica    |
|--------|-------------|---------------|-------------------|----------------------|------------------|-----------|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------|
|        |             |               | klasy 1-3         | stawka na<br>dziecko | Razem<br>dotacja | klasy 4-7 | stawka na<br>dziecko | Razem<br>dotacja | liczba<br>dzieci     | stawka na<br>dziecko | razem<br>dotacja |                                   |                                       |                  |            |
| 1      | 2           | 3             | 4                 | 5                    | 6=4x5            | 7         | 8                    | 9=7x8            | 10                   | 11                   | 12=10x11         | 13                                | 14                                    | 15               | 16=13-14   |
| 1      | styczeń     | 213           | 99                | 638,83               | 63 244,17        | 92        | 638,83               | 58 772,36        | 22                   | 364,25               | 8 013,50         | 130 030,03                        | 142 408,10                            | 30.01.17.        | -12 378,07 |
| 2      | luty        | 213           | 99                | 638,83               | 63 244,17        | 92        | 638,83               | 58 772,36        | 22                   | 364,25               | 8 013,50         | 130 030,03                        | 141 727,23                            | 27.02.17.        | -11 697,20 |
| 3      | marzec      | 211           | 99                | 638,83               | 63 244,17        | 90        | 638,83               | 57 494,70        | 22                   | 364,25               | 8 013,50         | 128 752,37                        | 140 331,97                            | 28.03.17.        | -11 579,60 |
| 4      | kwiecień    | 211           | 99                | 638,83               | 63 244,17        | 90        | 638,83               | 57 494,70        | 22                   | 364,25               | 8 013,50         | 128 752,37                        | 119 106,21                            | 27.04.17.        | 9 646,16   |
| 5      | maj         | 211           | 99                | 638,83               | 63 244,17        | 90        | 638,83               | 57 494,70        | 22                   | 364,25               | 8 013,50         | 128 752,37                        | 135 051,21                            | 24.05.17.        | -6 298,84  |
| 6      | czerwiec    | 211           | 99                | 638,83               | 63 244,17        | 90        | 638,83               | 57 494,70        | 22                   | 364,25               | 8 013,50         | 128 752,37                        | 135 051,21                            | 20.06.17.        | -6 298,84  |
| 7      | lipiec      | 211           | 99                | 638,83               | 63 244,17        | 90        | 638,83               | 57 494,70        | 22                   | 364,25               | 8 013,50         | 128 752,37                        | 135 051,21                            | 25.07.17.        | -6 298,84  |
| 8      | sierpień    | 211           | 99                | 638,83               | 63 244,17        | 90        | 638,83               | 57 494,70        | 22                   | 364,25               | 8 013,50         | 128 752,37                        | 135 051,21                            | 28.08.17.        | -6 298,84  |
| 9      | wrzesień    | 237           | 86                | 638,83               | 54 939,38        | 128       | 638,83               | 81 770,24        | 23                   | 364,25               | 8 377,75         | 145 087,37                        | 152 215,99                            | 26.09.17.        | -7 128,62  |
| 10     | październik | 234           | 84                | 638,83               | 53 661,72        | 127       | 638,83               | 81 131,41        | 23                   | 364,25               | 8 377,75         | 143 170,88                        | 150 200,14                            | 23.10.17.        | -7 029,26  |
| 11     | listopad    | 234           | 84                | 638,83               | 53 661,72        | 127       | 638,83               | 81 131,41        | 23                   | 364,25               | 8 377,75         | 143 170,88                        | 110 833,66                            | 27.11.17.        | 32 337,22  |
| 12     | grudzień    | 236           | 84                | 638,83               | 53 661,72        | 129       | 638,83               | 82 409,07        | 23                   | 364,25               | 8 377,75         | 144 448,54                        | 112 104,68                            | 15.12.17.        | 32 343,86  |
| Razem: |             | 2633          | 1130              | x                    | 721 877,90       | 1235      | x                    | 788 955,05       | 268                  | x                    | 97 619,00        | 1 608 451,95                      | 1 609 132,82                          | x                | -680,87    |

Opracowanie własne wykonane na podstawie oryginałów dokumentów udostępnionych przez szkołę.

Na dzień 31.12.2017 r. stwierdzono różnicę między dotacją należną szkole a dotacją przekazaną w wys. 680,87 zł. Różnica stanowiła kwotę dotacji wypłaconą szkole w styczniu 2017 r. tytułem niedopłaty dotacji za rok 2016.

## II. Rodzaje wydatków sfinansowanych w ramach otrzymanej dotacji za 2017 r.

Wg rocznego rozliczenia dotacji otrzymanej w 2017 r., sporządzonego w dniu 8.01.2018 r. (data wpływu do Kancelarii Głównej BOI 10.01.2018 r.), szkoła otrzymała dotację w wys. 1.609.132,82 zł, w tym 680,87 zł tytułem niedopłaty dotacji za rok 2016. Dotacja należna w 2017 r. wyniosła 1.608.451,95 zł.

W rocznym rozliczeniu dotacji otrzymanej nie została wyodrębniona kwota 680,87 zł tytułem rozliczenia dotacji za rok 2016.

W ww. sprawie z-ca dyrektora CE w dniu 15.05.2018 r. udzielił pisemnych wyjaśnień następującej treści: „w rozliczeniu rocznym dotacji za rok 2017 nie wyodrębniono kwoty 680,87 zł tytułem rozliczenia dotacji za rok 2016, ponieważ stawki dotacji ulegały tak częstym zmianom, że nie byliśmy w stanie ustalić informacji o otrzymaniu w roku 2017 dotacji za rok 2016.”

Szkoła rozliczyła dotację otrzymaną w pełnej wysokości i przeznaczyła ją na:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi w kwocie 1.442.198,74 zł,
- pozostałe wydatki w kwocie 166.934,08 zł, w tym:
  - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (krzesła, stoły, szafy, wyposażenie kuchni, kosiarka, wiertarka) w wys. 29.579,26 zł,
  - opłaty za media w wys. 79.872,42 zł,
  - ochrona budynku w wys. 2.002,44 zł,
  - usługi telekomunikacyjne w wys. 1.141,50 zł,
  - nagrody dla uczniów w wys. 1.141,69 zł,
  - materiały + art. biurowe w wys. 12.231,05 zł,
  - pomoce dydaktyczne w wys. 973.96 zł,
  - środki czystości w wys. 11.145,74 zł,
  - pozostałe świadczenia na rzecz pracowników w wys. 16.450,00 zł,
  - remonty w wys. 7.459,26 zł,
  - pozostałe usługi obce w wys. 4.936,76 zł.

Na potrzeby kontroli udostępniono dokumenty potwierdzające realizację wydatków szkoły na łączną kwotę 1.617.669,31 zł (faktury, listy płac, wyciągi bankowe, raporty kasowe), z czego do rozliczenia dotacji przyjęta została kwota 1.609.132,82 zł.

16

W trakcie kontroli dyrektor CE dokonał korekty rocznego rozliczenia dotacji otrzymanej w 2017 r. Wg dowodów źródłowych oraz księgowych udostępnionych w toku kontroli, struktura wydatków szkoły kształtowała się następująco:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi w kwocie 1.446.944,03 zł,
- pozostałe wydatki w kwocie 162.188,79 zł, w tym:
  - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (krzesła, stoły, szafy, wyposażenie kuchni, kosiarka, wiertarka) w wys. 29.579,26 zł,
  - opłaty za media w wys. 79.872,42 zł,
  - usługi telekomunikacyjne w wys. 1.140,69 zł,
  - nagrody dla uczniów w wys. 1.141,69 zł,
  - materiały i art. biurowe w wys. 10.142,17 zł,
  - pomoce dydaktyczne w wys. 973,96 zł,
  - środki czystości w wys. 11.145,74 zł,
  - pozostałe świadczenia na rzecz pracowników w wys. 16.943,66,00 zł,
  - remonty w wys. 7.361,60 zł,
  - pozostałe usługi obce w wys. 3.907,60 zł.

Największą kwotę wydatków, tj.: 1.446.944,03 zł, stanowiły wynagrodzenia osobowe i bezosobowe pracowników (wraz z pochodnymi), co dało 90% ogólnych wydatków.

Rodzaje wydatków sfinansowanych w ramach otrzymanej dotacji za 2017 r. (wg dowodów źródłowych oraz księgowych udostępnionych w toku kontroli) przedstawiono w tabeli nr 3, stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Ze środków dotacji oświatowej pokryte zostały wydatki zrealizowane za pomocą kart płatniczych (zostało to wskazane w kolumnie „uwagi” tabeli nr 3, stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego protokołu w poz. 90, 97, 129, 133, 136, 220, 226).

Na pytania osoby kontrolującej:

- czy KSP dysponuje służbowymi kartami do konta,
  - jeśli pracownicy używali prywatnych kart płatniczych, a następnie wydatki były refundowane im z kasy szkoły, to w jaki sposób dokumentowali odbiór gotówki,
- z-ca dyrektora CE w dniu 7.05.2018 r. udzielił pisemnych wyjaśnień następującej treści:
- „Katolicka Szkoła Podstawowa nie dysponuje służbowymi kartami do konta szkoły. Pracownicy używający prywatnych kart płatniczych przy dokonywaniu zakupów otrzymywali refundację z kasy szkoły. Odbiór gotówki został udokumentowany i uzupełniony.”*

Ze środków dotacji oświatowej pokryte zostały wydatki zrealizowane na podstawie faktur z Selgrosa, na których wskazany był „przelew” jako forma płatności. Przedłożone wyciągi bankowe nie potwierdzały płatności przelewem a faktury zestawiane były jako płatne gotówką w przedłożonych raportach kasowych (zostało to wskazane w kolumnie „uwagi”

tabeli nr 3, stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego protokołu np w poz. 92, 115, 135, 159, 161-163, 166, 168, 170, 171, 173, 175, 176, 178, 180, 182-185, 187, 191).

Na pytania osoby kontrolującej:

- jak należy rozumieć sposób płatności „przelew” za zakupy w \_\_\_\_\_,
- czy ww. płatności dokonywane były przelewem z konta szkoły, czy za pomocą kart płatniczych,

sekretarz szkoły \_\_\_\_\_ w dniu 24.04.2018 r. udzieliła pisemnych wyjaśnień następującej treści: „Płatność za towar przywożony z firmy \_\_\_\_\_ odbywa się gotówką w dniu odbioru towaru w sekretariacie szkoły. Księgowość firmy \_\_\_\_\_ wyjaśnia, że na fakturze w rubryce forma płatności widnieje przelew z tego powodu, że towar opuszcza firmę, a Katolicka Szkoła Podstawowa płaci za niego nie na hali \_\_\_\_\_ w kasie, tylko dopiero przy odbiorze towaru w szkole. (...)”

Obsługę finansową szkoły prowadziło CE. Ewidencja księgowa była prowadzona za pomocą systemu finansowo – księgowego FK 2000 firmy Mikroplan.

Wydatki dokonywane były z rachunku bankowego, na który przekazywana była co miesiąc dotacja oświatowa.

Dowody księgowe okazane do rozliczenia dotacji przez szkołę zawierały informację (w formie pieczęci) o przyjęciu danego dowodu do rozliczenia z otrzymanej w 2017 r. dotacji.

## **2.1. Wydatki rozliczone z dotacji za 2017 r. – środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.**

W toku kontroli ustalono, że do rozliczenia dotacji ujęto 22 dowody księgowe wystawione w 2017 r., dotyczące zakupu m.in.: sprzętu elektrycznego (kosiarka, wiertarka udarowa), wyposażenia sal lekcyjnych i kuchni oraz licencji programów komputerowych na łączną kwotę 29.579,26 zł.

Dowody księgowe dot. ww. zakupów ujęte zostały w poz. 65, 70-75, 77, 79, 83, 85, 91, 93-96, 99, 102, 105, 107, 110 i 212 tabeli nr 3 stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu.

## **2.2. Wydatki rozliczone z dotacji za 2017 r. – opłaty za media.**

W toku kontroli ustalono, że do rozliczenia dotacji ujęto 41 dowodów księgowych wystawionych w 2017 r., dotyczących opłat za media na łączną kwotę 79.872,42 zł.

Dowody księgowe dot. opłat za media ujęte zostały w poz. 1-35, 47-51 i 56 tabeli nr 3 stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu.



### **2.3. Wydatki rozliczone z dotacji za 2017 r. – usługi telekomunikacyjne.**

W toku kontroli ustalono, że do rozliczenia dotacji ujęto 11 dowodów księgowych wystawionych w 2017 r., dotyczących opłat za usługi telekomunikacyjne na łączną kwotę 1.140,69 zł.

Dowody księgowe dot. opłat za usługi telekomunikacyjne ujęte zostały w poz. 36-46 tabeli nr 3 stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu.

### **2.4. Wydatki rozliczone z dotacji za 2017 r. – nagrody dla uczniów.**

W toku kontroli ustalono, że do rozliczenia dotacji ujęte zostało 9 dowodów księgowych wystawionych w 2017 r. tytułem zakupu nagród dla uczniów na łączną kwotę 1.141,69 zł.

Dowody księgowe dot. ww. wydatków ujęte zostały w poz. 232-240 tabeli nr 3 stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu.

Faktura z poz. 239 tabeli nr 3 stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu, nie została opisana jako przyjęta do rozliczenia z dotacji oświatowej.

W tej sprawie z-ca dyrektora CE w dniu 7.05.2018 r. udzielił pisemnych wyjaśnień, że uzupełniono opisy na fakturach, które zostały przyjęte do rozliczenia z dotacji.

### **2.5. Wydatki rozliczone z dotacji za 2017 r. – materiały i art. biurowe.**

W toku kontroli ustalono, że do rozliczenia dotacji ujęte zostało 95 dowodów księgowych wystawionych w 2017 r. za zakup materiałów i artykułów biurowych na łączną kwotę 10.142,17 zł.

Dowody księgowe za zakup materiałów i artykułów biurowych ujęte zostały w poz. 55, 68, 76, 78, 80, 81, 86, 92, 97, 98, 100, 101, 104, 106, 108-110, 112-135, 137-152, 154-157, 161, 162, 164-166, 168-170, 173, 175, 177, 178, 182, 183, 185, 187, 191, 193, 203-207, 210, 211, 215, 219, 222, 226-231 tabeli nr 3 stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu.

W przypadku faktury z poz. 155 tabeli nr 3 stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu, wg opisu z dotacji rozliczono kwotę 27,90 zł. Faktura wystawiona była na kwotę 29,70 zł.

W ww. sprawie z-ca dyrektora CE w dniu 7.05.2018 r. udzielił pisemnych wyjaśnień o poprawie błędnego opisu na fakturze.

### **2.6. Wydatki rozliczone z dotacji za 2017 r. – pomoce dydaktyczne.**

W toku kontroli ustalono, że do rozliczenia dotacji ujęte zostały 2 dowody księgowe wystawione w 2017 r. za zakup pomocy dydaktycznych na łączną kwotę 973,96 zł.

Dowody księgowe za zakup pomocy dydaktycznych ujęte zostały w poz. 69 i 103 tabeli nr 3 stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu.

## **2.7. Wydatki rozliczone z dotacji za 2017 r. – środki czystości.**

W toku kontroli ustalono, że do rozliczenia dotacji ujęte zostały 52 dowody księgowe wystawione w 2017 r. za zakup środków czystości na łączną kwotę 11.145,74 zł.

Dowody księgowe za zakup środków czystości ujęte zostały w poz. 135, 158-167, 170-176, 178-211 tabeli nr 3 stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu.

Ze środków dotacji oświatowej pokryte zostały:

- proszki do prania, płyny do płukania – faktury z poz. 162, 173, 178, 180, 196, 200, 204,
- żelazko – faktura z poz. 175,
- zakup 2 czajników do sekretariatu – faktury z poz. 205 i 211 tabeli nr 3 stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu.

W ww. sprawie z-ca dyrektora CE w dniu 7.05.2018 r. udzielił pisemnych wyjaśnień, że zostały uzupełnione opisy na fakturach. W sprawie czajników sekretarz szkoły, w dniu 24.04.2018 r. udzieliła pisemnych wyjaśnień następującej treści: „W dniu 20.11.2017 r. zakupiłam w firmie czajnik w cenie 98,28 zł ujęty na fakturze 137324101151. Fakturę opisałam błędnie. Czajnik przeznaczony był do pokoju nauczycielskiego, a nie do sekretariatu.”

## **2.8. Wydatki rozliczone z dotacji za 2017 r. – pozostałe świadczenia na rzecz pracowników.**

W toku kontroli ustalono, że do rozliczenia dotacji ujęte zostało:

- świadczenie urlopowe pracowników KSP oraz podatek od tego świadczenia w łącznej kwocie 16.450 zł,
- 5 dowodów księgowych wystawionych w 2017 r. za zakup odzieży ochronnej BHP na łączną kwotę 493,66 zł.

Świadczenia urlopowe zestawione zostały w tabelach nr 5.1.-5.38. stanowiących załącznik nr 2 do protokołu. Dowody księgowe za zakup odzieży ochronnej BHP ujęte zostały w poz. 84, 87-90 tabeli nr 3 stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu.

Faktura z poz. 90 tabeli nr 3 stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu, nie została opisana jako przyjęta do rozliczenia z dotacji oświatowej.

W tej sprawie z-ca dyrektora CE w dniu 7.05.2018 r. udzielił pisemnych wyjaśnień, że uzupełniono opisy na fakturach, które zostały przyjęte do rozliczenia z dotacji.

Odzież i obuwie ochronne z poz. 84, 87 – 90 tabeli nr 3 stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu zostały ujęte na koncie 411-05-00 - zużycie materiałów i ujęte w rozliczeniu dotacji. Pozostałe wydatki na odzież i obuwie ochronne ewidencjonowane były na koncie 449-05-00 – pozostałe świadczenia na rzecz pracowników.

W ww. sprawie z-ca dyrektora CE w dniu 7.05.2018 r. udzielił pisemnych wyjaśnień następującej treści: „odzież robocza i obuwie ochronne (...) zostały przez pomyłkę

*zaksięgowane na koncie 411-05-00 (zużycie materiałów) zamiast na koncie 449-05-00 (pozostałe świadczenia na rzecz pracowników). Odzież i obuwie robocze przeksięgowano z konta 411-05-00 na konto 449-05-00."*

## **2.9. Wydatki rozliczone z dotacji za 2017 r. – remonty.**

W toku kontroli ustalono, że do rozliczenia dotacji ujętych zostało 11 dowodów księgowych wystawionych w 2017 r. za zakup materiałów do remontu łazienek w szkole, klas i korytarza, na łączną kwotę 7.361,60 zł.

Dowody księgowe dot. ww. wydatków ujęte zostały w poz. 82, 213, 214, 216-218, 220, 221, 223-225 tabeli nr 3 stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu.

Faktura z poz. 220 tabeli nr 3 stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu, nie została opisana jako przyjęta do rozliczenia z dotacji oświatowej.

W tej sprawie z-ca dyrektora CE w dniu 7.05.2018 r. udzielił pisemnych wyjaśnień, że uzupełniono opisy na fakturach, które zostały przyjęte do rozliczenia z dotacji.

## **2.10. Wydatki rozliczone z dotacji za 2017 r. – pozostałe usługi obce.**

W toku kontroli ustalono, że do rozliczenia dotacji ujętych zostało 18 dowodów księgowych wystawionych w 2017 r. za usługi m.in.:

- czyszczenia rynien w wys. 984 zł,
- wynajem podnośnika kosowego do czyszczenia rynien w wys. 258,30 zł,
- przegląd, konserwację i naprawę koparki w wys. 369 zł,
- 5-letni przegląd techniczny budynku szkoły w wys. 360 zł,
- pomiary okresowe instalacji elektrycznej w kuchni szkoły w wys. 250 zł,
- montaż kamery wandaloodpornej w wys. 319,80 zł,
- dostępu do programu Płace Optivum (roczna opłata) w wys. 487,66 zł,

określonych w ewidencji KSP jako pozostałe usługi obce, na łączną kwotę 3.907,60 zł.

Dowody księgowe dot. ww. wydatków ujęte zostały w poz. 52-54, 57-64, 66, 67, 72, 82, 111, 136, 153 tabeli nr 3 stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu.

W przedłożonych wyciągach bankowych nie było potwierdzenia zapłaty faktury z poz. 66 tabeli nr 3 stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu za roczny dostęp do programu Płace Optivum.

W ww. sprawie z-ca dyrektora CE w dniu 7.05.2018 r. przedłożył wyciąg bankowy nr 2017/014 z dnia 1.02.2017 r. potwierdzający zapłatę ww. faktury.

Faktura została opłacona z rachunku CE, który jest organem prowadzącym KSP i właścicielem głównego rachunku bankowego oraz subkont otwartych dla jednostek podległych, w tych KSP.

Na pytanie osoby kontrolującej: „w jaki sposób naliczona została kwota 487,66 zł przypadająca jako koszt KSP tytułem użytkowania programu Płace Optivum”, z-ca dyrektora CE w dniu 7.05.2018 r. udzielił pisemnych wyjaśnień następującej treści: „dnia 18.01.2017 r. CE zakupiło przedłużenie licencji na użytkowanie programu Płace Optivum. Program ten używany jest do obsługi kadrowo – płacowej trzech szkół prowadzonych przez CE m.in. KSP. W związku z tym szkoła została obciążona 1/3 kosztów zakupu przedłużenia licencji (...).”

## 2.11. Wydatki rozliczone z dotacji za 2017 r. – oględziny wyposażenia.

W dniu 11.05.2018 r. osoba kontrolująca przeprowadziła oględziny wyposażenia zakupionego ze środków dotacji. Wynik oględzin został przedstawiony w protokole oględzin podpisanym przez kontrolującego i dyrektora szkoły . Wykaz sprawdzanego mienia zestawiony został w poniższej tabeli:

Tabela nr 4 - załącznik do protokołu oględzin:

| Lp. | Data wystawienia | Dane wystawiającego | Przedmiot                                                                        | Kwota brutto zł. | Uwagi                                                      |
|-----|------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------|
| 1   | 22.08.17.        |                     | 32 krzesła                                                                       | 2 724,80         | świetlica                                                  |
| 2   | 28.08.17.        |                     | 4 szafki do szatni                                                               | 4 364,04         | szatnia                                                    |
| 3   | 21.09.17.        |                     | zakup kamery wandaloodpornej do monitoringu                                      | 693,80           | monitoring wejścia do szkoły                               |
| 4   | 14.09.17.        |                     | 2 szafki do szatni                                                               | 2 305,02         | szatnia                                                    |
| 5   | 4.09.17.         |                     | kociołek do zupy, regał magazynowy                                               | 1 384,98         | kuchnia                                                    |
| 6   | 5.10.17.         |                     | 12 stołów szkolnych                                                              | 2 041,80         | sale szkolne                                               |
| 7   | 25.10.17.        |                     | 100 szt. breloków zbliżeniowych                                                  | 400,00           | dla dzieci, otwieranie drzwi wejściowych                   |
| 8   | 12.01.17.        |                     | 20 talerzy                                                                       | 104,80           | kuchnia                                                    |
| 9   | 2.03.17.         |                     | siedziska i półki do szatni, blaty do ławek                                      | 3 567,00         | szatnia i przebieralnia                                    |
| 10  | 11.04.17.        |                     | przenośny stół do masażu Aura - Agate Blue                                       | 327,00           | gabinet logopedy                                           |
| 11  | 23.05.17.        |                     | kosiarka                                                                         | 898,00           | garaż                                                      |
| 12  | 28.06.17.        |                     | krajalnica 150W                                                                  | 119,00           | kuchnia                                                    |
| 13  | 28.08.17.        |                     | 6 krzeseł Jonstrup szary/dąb                                                     | 810,00           | wyposażenie pokoju nauczycielskiego                        |
| 14  | 28.08.17.        |                     | 3 szafki, stół                                                                   | 2 999,97         | wyposażenie pokoju nauczycielskiego                        |
| 15  | 17.09.17.        |                     | AZ-385 Radio CD                                                                  | 199,77           | na podstawie paragonu, wyposażenie oddziału przedszkolnego |
| 16  | 6.09.17.         |                     | 30 talerzy płytkich Every Day                                                    | 140,00           | wyposażenie stołówki                                       |
| 17  | 4.09.17.         |                     | 2 szafki, stół, zabudowa regał z półkami, zabudowa kaloryfera mocowana do ściany | 2 767,50         | wyposażenie sal 6, 7 i pokoju nauczycielskiego             |
| 18  | 9.10.17.         |                     | wykładzina z obszyciem                                                           | 579,69           | do sali nr 10                                              |

|    |           |                |                                        |          |                                                                                                    |
|----|-----------|----------------|----------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |           |                |                                        |          |                                                                                                    |
| 19 | 22.11.17. |                | 30 kubków Victoria                     | 175,28   | kuchnia                                                                                            |
| 20 | 13.11.17. |                | garnek średni 16l                      | 270,60   | kuchnia                                                                                            |
| 21 | 13.11.17. |                | wanna przecedzakowa                    | 177,12   | kuchnia                                                                                            |
| 22 | 9.11.17.  |                | ruszt 8-ramienny do taboretu Hefajstos | 229,26   | kuchnia                                                                                            |
| 23 | 2.11.17.  |                | 2 szafy, regał                         | 1 414,50 | wyposażenie gab. pedagoga                                                                          |
| 24 | 24.04.17. |                | żelazko                                | 207,08   | żelazko 85,98 zł, u pań sprząających<br>czajnik do sekretariatu - 98,28 zł, pokój<br>nauczycielski |
| 25 | 20.11.17. |                | czajnik Zelmer Inox                    | 305,89   |                                                                                                    |
| 26 | 4.12.17.  |                | czajnik szklany Eldom                  | 312,06   | czajnik - 82,41 zł do sekretariatu                                                                 |
| 27 | 10.01.17. |                | wiertarka udarowa                      | 168,00   | magazyn konserwatora                                                                               |
| 28 | -         | -              | pralka                                 | -        | pomieszczenie służbowe dla<br>pracowników obsługi                                                  |
| 29 | 9.10.17.  | umowa o dzieło | sztandar                               | 5 000,00 | w gablocie na korytarzu                                                                            |

pracowanie własne wykonane na podstawie oględzin.

W wyniku oględzin stwierdzono obecność wszystkich składników majątkowych wskazanych w ww. załączniku do protokołu.

## 2.12. Wydatki rozliczone z dotacji za 2017 r. – faktury regulowane po terminie płatności – bez naliczeń odsetek.

Faktury z poz. 1, 13, 17, 22, 24, 27, 28, 31, 32, 35, 38-46, 54, 55, 68, 70, 72, 75 i 76 wskazane w tabeli nr 3, stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego protokołu zostały zapłacone po terminie.

W ww. sprawie z-ca dyrektora CE w dniu 7.05.2018 r. udzielił pisemnych wyjaśnień następującej treści: „Kwota dotacji oświatowej otrzymywanej z Gminy Miasto Szczecin starcza na pokrycie wynagrodzeń pracowników i pochodnych od wynagrodzeń. W związku z brakiem środków na koncie szkoły, faktury wskazane w tabeli (...) zostały zapłacone po wyznaczonym terminie, z dotacji oświatowej z następnego miesiąca.”

Pomimo braku naliczeń odsetek i rozliczenia ich z dotacji kontrolujący zwraca uwagę na fakt, że stosownie do art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.), dyrektor szkoły jako podmiot wykorzystujący środki publiczne zobowiązany był do przestrzegania zasad gospodarowania środkami publicznymi określonych w art. 44 ust. 3 tej ustawy, w tym do dokonywania wydatków w wysokości i terminach wynikających z zaciągniętych zobowiązań.

### III. Wynagrodzenia osobowe - wydatki rozliczone z dotacji za 2017 r.

Do wglądu kontrolującego udostępnione zostały teczki akt osobowych 6. pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w KSP oraz 32. nauczycieli realizujących program w szkole podstawowej i klasie zerowej.

W szkole obowiązywał regulamin pracy i regulamin wynagradzania, wprowadzony z dniem 1.09.2008 r. i podpisany przez z-cę dyrektora CE

Regulamin wynagradzania określał wysokość minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli (wg rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31.01.2005 r. w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy – Dz.U. Nr 22, poz. 181 ze zm.). Wskazywał ponadto zasady określania wysokości i przyznawania dodatków: motywacyjnego, funkcyjnego i za wysługę lat, a także wynagrodzenia za godziny nadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw. Wg § 2 ust. 1 regulaminu, wynagrodzenie osób zarządzających szkołą ustala organ prowadzący. Wg § 2 ust. 3 regulaminu, w zakresie określania zasad wynagradzania szkoła podlega wybranym przepisom ustawy o Karcie Nauczyciela, natomiast nie podlega innym przepisom prawa regulującym zasady wynagradzania w państwowej sferze budżetowej. Wg § 5 ust. 6 regulaminu, składniki wynagrodzenia takie jak: dodatek za wychowawstwo, za opiekuna stażu, za wysługę lat, motywacyjny oraz funkcyjny są proporcjonalnie pomniejszane za okres niezdolności do pracy lub pobierania zasiłków. Wg § 8 ust. 1 pkt 2 regulaminu, wynagrodzenie zasadnicze nauczycieli nie powinno być niższe od wynagrodzenia przewidzianego dla nauczyciela posiadającego analogiczny stopień awansu i staż pracy w szkole prowadzonej przez jednostkę samorządu terytorialnego na terenie której szkoła działa. Wg § 16 ust. 1 i 2 regulaminu, wynagrodzenie za jedną godzinę nadwymiarową ustala się dzieląc stawkę osobistego zaszeregowania nauczyciela przez miesięczną liczbę godzin obowiązkowego tygodniowego wymiaru zajęć dydaktycznych, ustalonego dla rodzaju zajęć dydaktycznych lub opiekuńczych realizowanych w ramach godzin nadwymiarowych. Miesięczną liczbę godzin obowiązkowego wymiaru zajęć nauczyciela uzyskuje się mnożąc tygodniowy obowiązkowy wymiar godzin dydaktycznych przez 4,16 z zaokrągleniem do pełnych godzin w ten sposób, że czas zajęć do 0,5 godziny się pomija a co najmniej 0,5 godziny liczy się za pełną godzinę. Wg § 16 ust. 11 i 14 regulaminu, wynagrodzenie za godziny nadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw wypłacane są z dołu po przepracowanym miesiącu. Podstawą do wypłacenia godzin nadwymiarowych jest dostarczenie przez nauczyciela wypełnionego zestawienia miesięcznego przepracowanych godzin oraz wpisy zajęć w dziennikach lekcyjnych lub w dziennikach zajęć pozalekcyjnych. Kontrolę nad dokumentowaniem i realizacją



miesięczną: godzin dydaktycznych, godzin ponadwymiarowych, godzin zastępstw sprawuje dyrektor szkoły lub wyznaczony przez niego zastępca. Wg § 28 regulaminu, pracownicy mają prawo do jednorazowego świadczenia urlopowego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w ramach posiadanych środków finansowych. Postanowienia Karty Nauczyciela w tym zakresie nie mają zastosowania.

Regulamin pracy określał podstawowe prawa i obowiązki pracowników oraz szczególne obowiązki nauczyciela i dyrektora szkoły, a także system czasu pracy KSP, zasady usprawiedliwiania nieobecności w pracy, korzystania z urlopu, przyznawania nagród i kar.

W toku kontroli ustalono, że do rozliczenia dotacji ujęte zostały wynagrodzenia (wraz z narzutami), wynikające z zawartych umów o pracę za miesiące I – XII 2017 r., tj. 38 umów na łączną kwotę 1.264.887,47 zł. W ramach ww. umów, 32 zostały zawarte przez KSP a pozostałe 6 przez CE ze wskazanym miejscem wykonywania pracy w KSP. Wszystkie umowy były podpisane przez z-cę dyrektora CE ds. ekonomiczno – administracyjnych. W przypadku pracowników zatrudnionych przez CE, w rozliczeniu dotacji zostało ujęte ich wynagrodzenie za okres I-X 2017 r.

Zestawienie umów o pracę obowiązujących w 2017 r. przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 5:

| Lp. | pracownik | Pracodawca/Miejsce wykonywania pracy | data zatrudnienia | data rozwiązania stosunku pracy | stanowisko | wymiar     | zakres zadań | kwota wynagrodzenia wg umów |                      | uwagi                                         | wynagrodzenie brutto za 2017 r. |
|-----|-----------|--------------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------|------------|--------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|
| 1   |           | KSP                                  |                   | -                               |            | pełny etat | -            | zas. wysługa                | zł, %                |                                               |                                 |
| 2   |           | KSP                                  |                   | -                               |            | pełny etat | -            | zas. wysługa                | zł, % od 1.08.17..   | dodatek                                       |                                 |
| 3   |           | KSP                                  |                   | -                               |            | pełny etat | -            | zas. wysługa                | zł, %, w maju        | dodatek netto za pracę dodatkową (zastępstwo) |                                 |
| 4   |           | KSP                                  |                   | -                               |            | pełny etat | -            | zas. wysługa                | zł, % od 1.06.17     | zmiana stażu naliczana od IX                  |                                 |
| 5   |           | KSP                                  |                   | -                               |            | pełny etat | -            | zas. wysługa                | zł, %                |                                               |                                 |
| 6   |           | KSP                                  |                   | -                               |            | pełny etat | -            | zas. wysługa                | zł, %, w             |                                               |                                 |
| 7   |           | KSP                                  |                   | -                               |            | 7/18       | -            | zas. 1.09.14., wysługa      | zł od 1.09.17., od % | nauczyciel dyplomowany                        |                                 |

|    |  |     |   |                           |   |                   |       |                                   |
|----|--|-----|---|---------------------------|---|-------------------|-------|-----------------------------------|
| 8  |  | KSP | - | 18/18                     | + |                   |       | nauczyciel mianowany              |
| 9  |  | KSP | - | 30/30                     | - |                   |       | nauczyciel kontraktowy, mianowany |
| 10 |  | KSP | - | 4/18                      | + |                   |       | nauczyciel dyplomowany            |
| 11 |  | KSP | - | 18/18                     | - |                   |       | nauczyciel dyplomowany            |
| 12 |  | KSP |   | 11/18                     | - |                   |       | nauczyciel kontraktowy            |
| 13 |  | KSP | - | 18/18                     | - | zas. wysłucha     | zł, % | nauczyciel mianowany              |
| 14 |  | KSP | - | 18/18                     | + | zas. 1.01.17.     |       | nauczyciel dyplomowany            |
| 15 |  | KSP |   | 9/18                      | - |                   |       | brak stopnia awansu zawodowego    |
| 16 |  | KSP | - | 18/18                     | - | wy                |       | nauczyciel dyplomowany            |
| 17 |  | KSP | - | 18/18                     | - | of. zas. 1.05.17. |       | nauczyciel kontraktowy            |
| 18 |  | KSP | - | 18/18, od 1.09.08 . 22/22 | + |                   |       | nauczyciel dyplomowany            |

|    |  |     |   |  |                                           |   |  |                                                         |                                                                                           |  |
|----|--|-----|---|--|-------------------------------------------|---|--|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 19 |  | KSP | - |  | 20/20,<br>od<br>1.09.09<br>pełny<br>40/40 | + |  |                                                         | nauczyciel<br>dyplomowan<br>y                                                             |  |
| 20 |  | KSP | - |  | 18/18                                     | - |  | wysługa % od<br>1.04.17.,                               | nauczyciel<br>mianowany                                                                   |  |
| 21 |  | KSP | - |  | 18/18                                     | - |  | zas.      zł, od<br>1.05.17.      zł,<br>wysługa      % | nauczyciel<br>dyplomowan<br>y                                                             |  |
| 22 |  | KSP | - |  | 22/26                                     | - |  | zas.      zł, od<br>wysługa                             | nauczyciel<br>kontraktowy                                                                 |  |
| 23 |  | KSP | - |  | 11/18                                     | - |  | zas.      zł, od<br>1.05.17.      zł,<br>od 1.09.16.    | nauczyciel<br>kontraktowy                                                                 |  |
| 24 |  | KSP | - |  | 12/18                                     | - |  | zas.      zł od 1.05.17.,                               | brak w<br>aktach<br>nauczyciel<br>kontraktowy,<br>mianowany<br>zmiana<br>dod.staż.po<br>w |  |
| 25 |  | KSP | - |  | 12/26                                     | - |  | zas.      zł,<br>wysługa      %                         | nauczyciel<br>dyplomowan<br>y                                                             |  |
| 26 |  | KSP | - |  | 12/18                                     | - |  | zas.      zł od<br>wysługa      %                       | nauczyciel<br>dyplomowan<br>y,                                                            |  |
| 27 |  | KSP | - |  | 4/18                                      | - |  | zas.      od<br>1.05.17.      zł                        | nauczyciel<br>dyplomowan<br>y                                                             |  |
| 28 |  | KSP | - |  | 18/18                                     | - |  | zas.      zł,<br>zł od 1.05.17.,<br>wysługa             | nauczyciel<br>kontraktowy<br>od                                                           |  |
| 29 |  | KSP | - |  | 18/18                                     | + |  | zas.      zł od                                         | nauczyciel<br>mianowany,<br>urlop<br>wychowawc<br>zy do                                   |  |

|       |          |   |                                      |   |      |                   |                        |
|-------|----------|---|--------------------------------------|---|------|-------------------|------------------------|
| 30    | KSP      | - | 16/18                                | - | zas. | zł od             | nauczyciel mianowany   |
| 31    | KSP      | - | 10/20 do 31.08.17., 20/20 od 1.09.17 | - | zas. | 1.09.17., dodatek | nauczyciel dyplomowany |
| 32    | KSP      | - | pełny 40/40                          | - | zas. | wyświada          | nauczyciel dyplomowany |
| 33    | CE / KSP | - | 12/26                                | + | zas. |                   | nauczyciel mianowany   |
| 34    | CE / KSP | - | 18/18                                | + | zas. | wyświada          | nauczyciel mianowany   |
| 35    | CE / KSP | - | 9/18                                 | + | zas. |                   | nauczyciel kontraktowy |
| 36    | CE / KSP | - | 18/18                                | - | zas. |                   | nauczyciel stażysta    |
| 37    | CE / KSP | - | 9/18                                 | + | zas. |                   | nauczyciel stażysta    |
| 38    | CE / KSP | - | 18/18                                | + | zas. |                   | nauczyciel dyplomowany |
| Razem |          |   |                                      |   |      |                   | X 1 264 887,47         |

Opracowanie własne wykonane na podstawie oryginałów dokumentów udostępnionych przez szkołę.

Wynagrodzenia wypłacane były w formie przelewów, z wyjątkiem dwóch przypadków, kiedy wynagrodzenie wypłacone zostało w kasie KSP (RK nr 12 za grudzień 2017 r.).

Do wglądu kontrolującego udostępnione zostały listy płac od stycznia do grudnia 2017 r. podpisane przez z-cę dyrektora CE ds. ekonomiczno – administracyjnych. Przedłożono również comiesięczne wykazy wypracowanych godzin ponadwymiarowych i zastępstw. Kontrola poddana została zgodność naliczonego wynagrodzenia z dokumentacją zawartą w teczkach akt osobowych oraz z ww. wykazami godzin ponadwymiarowych i zastępstw oraz prawidłowość naliczeń.

Do rozliczenia z dotacji nie zostały uwzględnione wypłaty związane z urlopami macierzyńskimi, rodzicielskimi oraz zasiłki chorobowe ZUS.

Zestawienie list płac w podziale na poszczególnych pracowników, wraz ze wskazaniem kwot rozliczonych z dotacji za 2017 r., przedstawiają tabele nr 5.1.-5.38. stanowiące załącznik nr 2 do protokołu.

W przypadku niżej wymienionych pracowników dodatki stażowe zostały zwiększone o 1%:

- -- z dniem 1 czerwca, zamiast z dniem 1 listopada,
- -- z dniem 1 marca, zamiast z dniem 1 lutego,
- -- z dniem 1 października, zamiast z dniem 1 września
- -- z dniem 1 września, zamiast z dniem 1 czerwca.

W ww. sprawie z-ca dyrektora CE w dniu 15.05.2018 r. udzielił pisemnych wyjaśnień, że korekta ww. stwierdzonych błędów zostanie dokonana wraz z wypłatą wynagrodzenia za maj 2018 r.

Pochodne od wynagrodzeń ujęte w rozliczeniu dotacji zostały opisane w dalszej części protokołu.

#### IV. Wynagrodzenia bezosobowe.

W toku kontroli ustalono, że do rozliczenia dotacji ujęte zostały wynagrodzenia (wraz z narzutami), wynikające z zawartych umów cywilnoprawnych za miesiące I – XII 2017 r., tj. 3 umowy zlecenie i jedna umowa o dzieło na łączną kwotę 22.790,62 zł.

Zestawienie umów zleceń i o dzieło, obowiązujących w 2017 r. i rozliczonych z dotacji za 2017 r., przedstawia poniższa tabela nr 6:

| Lp.   | nazwisko i imię | Zlecenie dawca | data rozpoczęcia | data zakończenia | rodzaj umowy | kwota wynagrodzenia wg umowy | uwagi                                                  | Wynagrodzenie brutto za 2017 r. |
|-------|-----------------|----------------|------------------|------------------|--------------|------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|
| 1     |                 | KSP            | 1.09.16.         | 31.08.17.        | zlecenie     |                              | prowadzenie zajęć religii                              |                                 |
| 2     |                 | KSP            | 4.01.17.         | 1.03.17.         | zlecenie     |                              | 6 warsztatów (12 godz.) nt. umiejętności wychowawczych |                                 |
| 3     |                 | KSP            | 2.01.17.         | 31.08.17.        | zlecenie     |                              | administrowanie siecią komputerową KSP                 |                                 |
| 4     |                 | KSP            | 1.09.17.         | 30.06.18.        | zlecenie     |                              | wykonanie sztandaru z kompletem szarf oraz pokrowcem   |                                 |
|       |                 | KSP            | 9.10.17.         | 9.10.17.         | o dzieło     |                              |                                                        |                                 |
| Razem |                 |                |                  |                  |              |                              | X                                                      | 22 790,62                       |

Opracowanie własne wykonane na podstawie oryginałów dokumentów udostępnionych przez szkołę.

Wynagrodzenia od umów zleceń i umowy o dzieło wypłacane były w formie przelewów.

Zestawienie rachunków od ww. umów w podziale na poszczególnych zleceniobiorców, wraz ze wskazaniem kwot rozliczonych z dotacji za 2017 r., przedstawiają tabele nr 6.1. – 6.4.:

Tabela nr 6.1.

| M-c   | Lista płac      | Wynagrodzenie brutto | składki ZUS | podatek | Wynagrodzenie netto | potwierdzenie otrzymania wynagrodzenia na rachunku - podpis i data | Kwota z dotacji |
|-------|-----------------|----------------------|-------------|---------|---------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------|
| I     | Um.zl.1/KSPP/17 |                      |             |         |                     | WB 2017/006 z 31.01.17.                                            |                 |
| II    | U.zl.2/KSPP/17  |                      |             |         |                     | WB 2017/014 z 28.02.17.                                            |                 |
| III   | Um.zl.3/KSPP/17 |                      |             |         |                     | WB 2017/021 z 29.03.17.                                            |                 |
| IV    | U.zl.4/KSPP/17  |                      |             |         |                     | WB 2017/032 z 28.04.17.                                            |                 |
| V     | U.zl.5/KSPP/17  |                      |             |         |                     | WB 2017/040 z 26.05.17.                                            |                 |
| VI    | U.zl.6/KSPP/17  |                      |             |         |                     | WB 2017/053 z 28.06.17.                                            |                 |
| VII   | U.zl.7a/KSPP/17 |                      |             |         |                     | WB 2017/064 z 28.07.17.                                            |                 |
| VIII  | U.zl.8/KSPP/17  |                      |             |         |                     | WB 2017/075 z 31.08.17.                                            |                 |
| razem | X               |                      |             |         |                     | X                                                                  |                 |

Opracowanie własne wykonane na podstawie oryginałów dokumentów udostępnionych przez szkołę.

Tabela nr 6.2.

| M-c   | Lista płac      | Wynagrodzenie brutto | składki ZUS | podatek | Wynagrodzenie netto | potwierdzenie otrzymania wynagrodzenia na rachunku - podpis i data | Kwota z dotacji |
|-------|-----------------|----------------------|-------------|---------|---------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------|
| I     | Um.zl.1/KSPP/17 |                      |             |         |                     | WB 2017/006 z 31.01.17.                                            |                 |
| II    | U.zl.2/KSPP/17  |                      |             |         |                     | WB 2017/014 z 28.02.17.                                            |                 |
| III   | Um.zl.3/KSPP/17 |                      |             |         |                     | WB 2017/021 z 29.03.17.                                            |                 |
| razem | X               |                      |             |         |                     | X                                                                  |                 |

Opracowanie własne wykonane na podstawie oryginałów dokumentów udostępnionych przez szkołę.

Tabela nr 6.3.

| M-c   | Lista płac      | Wynagrodzenie brutto | składki ZUS | podatek | Wynagrodzenie netto | potwierdzenie otrzymania wynagrodzenia na rachunku - podpis i data | Kwota z dotacji |
|-------|-----------------|----------------------|-------------|---------|---------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------|
| I     | Um.zl.1/KSPP/17 |                      |             |         |                     | WB 2017/006 z 31.01.17.                                            |                 |
| II    | U.zl.2/KSPP/17  |                      |             |         |                     | WB 2017/014 z 28.02.17.                                            |                 |
| III   | Um.zl.3/KSPP/17 |                      |             |         |                     | WB 2017/021 z 29.03.17.                                            |                 |
| IV    | U.zl.4/KSPP/17  |                      |             |         |                     | WB 2017/032 z 28.04.17.                                            |                 |
| V     | U.zl.5/KSPP/17  |                      |             |         |                     | WB 2017/040 z 26.05.17.                                            |                 |
| VI    | U.zl.6/KSPP/17  |                      |             |         |                     | WB 2017/053 z 28.06.17.                                            |                 |
| VII   | U.zl.7a/KSPP/17 |                      |             |         |                     | WB 2017/064 z 28.07.17.                                            |                 |
| VIII  | U.zl.8/KSPP/17  |                      |             |         |                     | WB 2017/075 z 31.08.17.                                            |                 |
| IX    | U.zl.9/2017     |                      |             |         |                     | WB 2017/082 z 27.09.17.                                            |                 |
| X     | U.zl.10/KSPP/20 |                      |             |         |                     | WB 2017/099 z 2.11.17.                                             |                 |
| XI    | U.zl.11/2017    |                      |             |         |                     | WB 2017/116 z 29.11.17.                                            |                 |
| XII   | U.zl.KSPP 12/17 |                      |             |         |                     | WB 2017/129 z 21.12.17.                                            |                 |
| razem | X               |                      |             |         |                     | X                                                                  |                 |

Opracowanie własne wykonane na podstawie oryginałów dokumentów udostępnionych przez szkołę.

Tabela nr 6.4.

| M-c   | Lista płac     | Wynagrodzenie brutto | składki ZUS | podatek | Wynagrodzenie netto | potwierdzenie otrzymania wynagrodzenia na rachunku - podpis i data | Kwota z dotacji |
|-------|----------------|----------------------|-------------|---------|---------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------|
| IX    | U.Dz.1/KSPP/17 |                      | 0           |         |                     | RK 10/2017, KW 5/2017 z 9.10.17.                                   |                 |
| razem | X              |                      | 0,00        |         |                     | X                                                                  |                 |

Opracowanie własne wykonane na podstawie oryginałów dokumentów udostępnionych przez szkołę.



Pochodne od wynagrodzeń ujęte w rozliczeniu dotacji zostały opisane w dalszej części protokołu.

## V. Zobowiązanie wobec ZUS.

W 2017 r. tytułem składek ZUS przelano łącznie kwotę 705.885,41 zł. Do rozliczenia dotacji oświatowej przyjęta została kwota składek ZUS wynikająca z umów o pracę i umów cywilnoprawnych wskazanych w części III i IV niniejszego protokołu, w łącznej wys. 458.725,99 zł. Składki ZUS za miesiąc grudzień zapłacone zostały w dniu 1.02.2018 r., zostały więc zrealizowane z dotacji bieżącej za rok 2018.

Wykaz opłaconych i rozliczonych z dotacji udzielonej za 2017 r. składek ZUS od wynagrodzeń przedstawiono w poniższej tabeli nr 7:

| M-c w wynagrodzenia | Składki ZUS razem - KSP | Kwota przelewu do ZUS z rach. KSP | Kwota zaszków zmniejszająca przelew do ZUS z rach. KSP | WB / data            | Składki ZUS razem - CE | Kwota przelewu do ZUS z rach. CE | WB / data                  | tytuł przelewu w g WB | Kwota z dotacji |
|---------------------|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------|
| I 2017              | 32 742,36               | 25 818,41                         | 6 923,95                                               | 2017/010 z 15.02.17. | 5 279,33               | 28 896,26                        | WB 2017/021 CE z 15.02.17. | S20170101             | 38 021,69       |
| II                  | 35 061,01               | 27 289,32                         | 7 832,56                                               | 2017/017 z 15.03.17. | 5 591,93               | 30 905,03                        | WB 2017/041 CE z 23.03.17. | S20170201             | 40 652,94       |
| III                 | 34 237,96               | 25 323,81                         | 8 851,89                                               | 2017/027 z 18.04.17. | 5 218,49               | 29 131,71                        | WB 2017/054 CE z 18.04.17. | S20170301             | 39 456,45       |
| IV                  | 34 260,09               | 25 156,27                         | 9 116,37                                               | 2017/035 z 15.05.17. | 5 042,20               | 31 890,41                        | WB 2017/076 CE z 24.05.17. | S20170401             | 39 302,29       |
| V                   | 36 678,22               | 29 508,09                         | 7 170,13                                               | 2017/049 z 14.06.17. | 5 719,61               | 33 864,02                        | WB 2017/089 CE z 14.06.17. | S20170501             | 42 397,83       |
| VI                  | 35 314,25               | 28 047,04                         | 7 267,21                                               | 2017/059 z 17.07.17. | 5 733,76               | 31 492,00                        | WB 2017/107 CE z 17.07.17. | S20170601             | 41 048,01       |
| VII                 | 35 393,74               | 28 904,65                         | 6 489,09                                               | 2017/069 z 18.08.17. | 5 398,01               | 38 946,17                        | WB 2017/126 CE z 16.08.17. | S20170701             | 40 791,75       |
| VIII                | 35 287,59               | 29 633,02                         | 5 654,57                                               | 2017/078 z 15.09.17. | 5 398,01               | 40 163,60                        | WB 2017/142 CE z 15.09.17. | S20170801             | 40 685,60       |
| IX                  | 38 845,05               | 35 164,57                         | 3 680,48                                               | 2017/091 z 16.10.17. | 6 107,29               | 34 453,80                        | WB 2017/159 CE z 16.10.17. | S20170901             | 44 952,34       |
| X                   | 42 300,22               | 27 482,27                         | 4 400,96                                               | 2017/107 z 15.11.17. | 7 039,72               | 36 449,71                        | WB 2017/173 CE z 15.11.17. | S20171001             | 49 339,94       |
| X                   |                         | 1 859,00                          |                                                        | 2017/112 z 23.11.17. |                        |                                  |                            | S20171001             |                 |
| X                   |                         | 8 557,99                          |                                                        | 2017/115 z 28.11.17. |                        |                                  |                            | S20171001             |                 |
| XI                  | 42 077,15               | 39 469,31                         | 2 607,84                                               | 2017/127 z 18.12.17. | 0,00                   | 37 478,95                        | WB 2017/187 CE z 18.12.17. | S20171101             | 42 077,15       |
| XII                 | 41 425,60               | -                                 | -                                                      | 1.02.18.             | 0,00                   | -                                | -                          | -                     | -               |
| Razem               | 443 623,24              | 332 213,75                        | 69 995,05                                              | X                    | 56 528,35              | 373 671,66                       | X                          | X                     | 458 725,99      |

Opracowanie własne wykonane na podstawie oryginałów dokumentów udostępnionych przez szkołę.

## VI. Zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego.

W 2017 r. tytułem podatku od wynagrodzeń przelano kwotę 170.270 zł. Do rozliczenia dotacji oświatowej przyjęta została kwota podatku wynikająca z umów o pracę i umów cywilnoprawnych wskazanych w części III i IV niniejszego protokołu, w łącznej wys.

86.694 zł. Podatek za miesiąc grudzień zapłacony został w dniu 1.02.2018 r., został więc zrealizowany z dotacji bieżącej za rok 2018.

Wykaz opłaconego i rozliczonego z dotacji udzielonej za 2017 r. podatku od wynagrodzeń przedstawiono w poniższej tabeli nr 8:

| M-c wynagrodzenia | Podatek KSP | Kwota przelewu do US | WB / data            | Podatek CE | Kwota przelewu do US z rach. CE | WB / data                                                             | tytuł przelewu wg WB | Kwota z dotacji |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------|------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|
| I 2017            | 5970,00     | 7 194,00             | 2017/010 z 15.02.17. | 877,00     | 5 906,00                        | WB 2017/024 CE z 21.02.17.                                            | 17M01                | 6 847,00        |
| II                | 6520,00     | 7 882,00             | 2017/018 z 20.03.17. | 988,00     | 6 417,00                        | WB 2017/031 CE z 3.03.17. 239 zł i WB 2017/039 CE z 20.03.17. 6178 zł | 17M02                | 7 508,00        |
| III               | 6233,00     | 7 805,00             | 2017/028 z 20.04.17. | 894,00     | 6 111,00                        | WB 2017/056 CE z 20.04.17.                                            | 17M03                | 7 127,00        |
| IV                | 6153,00     | 7 782,00             | 2017/039 z 25.05.17. | 849,00     | 6 153,00                        | WB 2017/074 CE z 22.05.17.                                            | 17M04                | 7 002,00        |
| V                 | 6605,00     | 7 894,00             | 2017/051 z 21.06.17. | 985,00     | 6 295,00                        | WB 2017/090 CE z 20.06.17.                                            | 17M05                | 7 590,00        |
| VI                | 6380,00     | 7 687,00             | 2017/062 z 26.07.17. | 1 004,00   | 6 243,00                        | WB 2017/110 CE z 20.07.17.                                            | 17M06                | 7 384,00        |
| VII               | 6271,00     | 7 592,00             | 2017/070 z 21.08.17. | 912,00     | 9 973,00                        | WB 2017/129 CE z 21.08.17.                                            | 17M07                | 7 183,00        |
| VIII              | 9187,00     | 10 204,00            | 2017/079 z 20.09.17. | 1 290,00   | 11 834,00                       | WB 2017/146 CE z 20.09.17.                                            | 17M08                | 10 477,00       |
| IX                | 6851,00     | 7 512,00             | 2017/095 z 25.10.17. | 1 003,00   | 7 573,00                        | WB 2017/160 CE z 17.10.17.                                            | 17M09                | 7 854,00        |
| X                 | 8780,00     | 9 571,00             | 2017/107 z 15.11.17. | 1 200,00   | 6 631,00                        | WB 2017/174 CE z 20.11.17.                                            | 17M10                | 9 980,00        |
| XI                | 7742,00     | 8 211,00             | 2017/128 z 20.12.17. | 0,00       | -                               | -                                                                     | 17M11                | 7 742,00        |
| XII               | 7554,00     | 7 800,00             | 1.02.18.             | 0,00       | -                               | -                                                                     | -                    | 0,00            |
| Razem             | 84 246,00   | 97 134,00            | X                    | 10 002,00  | 73 136,00                       | X                                                                     | X                    | 86 694,00       |

Opracowanie własne wykonane na podstawie oryginałów dokumentów udostępnionych przez szkołę.

Podczas badania wynagrodzeń za 2017 r. (rozliczonych z dotacji), nie sprawdzano poprawności dokonywanych naliczeń od wynagrodzeń (wysokości składek ZUS i PIT). W trakcie kontroli opierano się na danych wynikających z list płac wskazanych w części III i IV niniejszego protokołu.

## VII. Dotacja rozliczona zgodnie z art. 80 ust. 3d ustawy o systemie oświaty.

Reasumując, z uwagi na fakt, że szkoła udostępniła dokumenty potwierdzające realizację wydatków na łączną kwotę 1.617.669,31 zł, z czego do rozliczenia dotacji przyjęta została kwota 1.609.132,82 zł. W toku kontroli stwierdzono, że szkoła rozliczyła w 2017 r. 100% przyznanej dotacji.

Zgodnie z § 19 ust. 3 uchwały Nr XXXVII/1072/17 Rady Miasta Szczecin z dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu przeprowadzenia kontroli

10

prawidłowości ich pobrania i wykorzystania dla publicznych przedszkoli oraz szkół, dla których Gmina Miasto Szczecin nie jest organem prowadzącym, funkcjonujących na terenie Gminy Miasto Szczecin kontrolowanemu przysługuje prawo do złożenia wyjaśnień, co do ustaleń zawartych w protokole kontroli. Wyjaśnienia należy złożyć kontrolującemu w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

Niniejszy protokół kontroli wręczono w dniu 12 czerwca 2018 r. dyrektor szkoły Pani

Kontroler WKiAW

Urzędu Miasta Szczecin



Szczecin, dn. 12.06.2018 r.

Otrzymali:

1. Dyrektor szkoły,
2. a/a.

| Dokument księgowy |                         |                  |                     |                                                                      |                  |                    |                  |                    |                |                                                      |
|-------------------|-------------------------|------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|----------------|------------------------------------------------------|
| Lp.               | Rodzaj / Nr             | Data wystawienia | Dane wystawiającego | Przedmiot                                                            | Kwota brutto zł. | wartość do dotacji | Termin płatności | WB / data          | Kwota przelewu | Uwagi                                                |
| Opłaty za media   |                         |                  |                     |                                                                      |                  |                    |                  |                    |                |                                                      |
| 1                 | F-a nr 04285/12/16/SECF | 2.01.17.         |                     | energia ciepła za XII 2016 r.                                        | 5 464,60         | 5 464,60           | 20.01.17.        | 2017/007 1.02.17.  | 5 464,60       | płatność po terminie                                 |
|                   | F-a nr                  |                  |                     |                                                                      |                  |                    |                  |                    |                |                                                      |
| 2                 | P/P/10112919/0001/17    | 26.01.17.        |                     | usługa dystrybucji energii elektrycznej za okres 22.11.16.-17.01.17. | 1 718,21         | 1 718,21           | 10.02.17.        | 2017/009 7.02.17.  | 1 718,21       |                                                      |
|                   | F-a nr                  |                  |                     |                                                                      |                  |                    |                  |                    |                |                                                      |
| 3                 | P/20345755/0001/17      | 27.01.17.        |                     | energia elektryczna za okres 22.11.16.-17.01.17.                     | 2 459,41         | 2 459,41           | 13.02.17.        | 2017/009 7.02.17.  | 2 459,41       |                                                      |
|                   | F-a nr                  |                  |                     |                                                                      |                  |                    |                  |                    |                |                                                      |
| 4                 | F-a nr 2418114266/235   | 30.05.16.        |                     | progniza opłaty za zużycie gazu za okres 24.11.16. - 24.01.17.       | 259,69           | 259,69             | 7.02.17.         | 2017/009 7.02.17.  | 202,93         | kompensata kwoty 56,76 zł tytułem nadpłaty z 2016 r. |
| 5                 | F-a nr 00003/01/17/SECF | 1.02.17.         |                     | energia ciepła za I 2017 r.                                          | 7 340,70         | 7 340,70           | 20.02.17.        | 2017/011 20.02.17. | 7 340,70       |                                                      |
| 6                 | F-a nr 035909/2017      | 24.02.17.        |                     | woda i ścieki                                                        | 1 171,76         | 1 171,76           | 16.03.17.        | 2017/015 7.03.17.  | 1 171,76       |                                                      |
|                   | F-a nr                  |                  |                     |                                                                      |                  |                    |                  |                    |                |                                                      |
| 7                 | F-a nr 2418114266/236   | 30.05.16.        |                     | progniza opłaty za zużycie gazu za okres 24.01.17. - 24.03.17.       | 259,69           | 259,69             | 7.04.17.         | 2017/019 23.03.17. | 259,69         |                                                      |
| 8                 | F-a nr 00396/02/17/SECF | 1.03.17.         |                     | energia ciepła za II 2017 r.                                         | 6 449,37         | 6 449,37           | 20.03.17.        | 2017/018 20.03.17. | 6 449,37       |                                                      |
|                   | F-a nr                  |                  |                     |                                                                      |                  |                    |                  |                    |                |                                                      |
| 9                 | P/20345755/0002/17      | 24.03.17.        |                     | energia elektryczna za okres 18.01.17.-15.03.17.                     | 2 248,02         | 2 248,02           | 10.04.17.        | 2017/022 4.04.17.  | 2 248,02       |                                                      |
|                   | F-a nr                  |                  |                     |                                                                      |                  |                    |                  |                    |                |                                                      |
| 10                | P/P/10112919/0002/17    | 23.03.17.        | o.o.                | usługa dystrybucji energii elektrycznej za okres 18.01.17.-15.03.17. | 1 618,28         | 1 618,28           | 12.04.17.        | 2017/022 4.04.17.  | 1 618,28       |                                                      |
| 11                | F-a nr 00787/03/17/SECF | 3.04.17.         |                     | energia ciepła za III 2017 r.                                        | 5 227,39         | 5 227,39           | 20.04.17.        | 2017/028 20.04.17. | 5 227,39       |                                                      |
| 12                | F-a nr 065277/2017      | 12.04.17.        |                     | woda i ścieki                                                        | 850,15           | 850,15             | 2.05.17.         | 2017/030 25.04.17. | 850,15         |                                                      |
| 13                | F-a nr 01178/04/17/SECF | 2.05.17.         |                     | energia ciepła za IV 2017 r.                                         | 4 285,75         | 4 285,75           | 20.05.17.        | 2017/039 25.05.17. | 4 285,75       | płatność po terminie                                 |
|                   | F-a nr                  |                  |                     |                                                                      |                  |                    |                  |                    |                |                                                      |
| 14                | P/P/10112919/0003/17    | 26.05.17.        | o.o.                | usługa dystrybucji energii elektrycznej za okres 16.03.17.-15.05.17. | 1 563,63         | 1 563,63           | 9.06.17.         | 2017/044 5.06.17.  | 1 563,63       |                                                      |
|                   | F-a nr                  |                  |                     |                                                                      |                  |                    |                  |                    |                |                                                      |
| 15                | P/20345755/0003/17      | 29.05.17.        |                     | energia elektryczna za okres 16.03.17.-15.05.17.                     | 2 156,82         | 2 156,82           | 14.06.17.        | 2017/047 12.06.17. | 2 156,82       |                                                      |
|                   | F-a nr                  |                  |                     |                                                                      |                  |                    |                  |                    |                |                                                      |
| 16                | F-a nr 2418114266/237   | 31.05.17.        |                     | rozliczenie opłat za zużycie gazu za okres 24.05.16. - 22.05.17.     | 311,32           | 311,32             | 14.06.17.        | 2017/058 11.07.17. | 311,32         |                                                      |
| 17                | F-a nr 01569/05/17/SECF | 1.06.17.         |                     | energia ciepła za V 2017 r.                                          | 2 912,82         | 2 912,82           | 20.06.17.        | 2017/052 22.06.17. | 2 912,82       | płatność po terminie                                 |
| 18                | F-a nr 103303/2017      | 19.06.17.        |                     | woda i ścieki                                                        | 1 216,12         | 1 216,12           | 7.07.17.         | 2017/054 30.06.17. | 1 216,12       |                                                      |
|                   | F-a nr                  |                  |                     |                                                                      |                  |                    |                  |                    |                |                                                      |
| 19                | F-a nr 2418114266/238   | 31.05.17.        |                     | progniza opłat za zużycie gazu za okres 22.05.17. - 22.07.17.        | 257,72           | 257,72             | 5.08.17.         | 2017/065 3.08.17.  | 257,72         |                                                      |
|                   | F-a nr                  |                  |                     |                                                                      |                  |                    |                  |                    |                |                                                      |
| 20                | P/20345755/0004/17      | 28.07.17.        |                     | energia elektryczna za okres 16.05.17.-21.07.17.                     | 1 832,16         | 1 832,16           | 14.08.17.        | 2017/067 8.08.17.  | 1 832,16       |                                                      |
|                   | F-a nr                  |                  |                     |                                                                      |                  |                    |                  |                    |                |                                                      |
| 21                | P/P/10112919/0004/17    | 27.07.17.        |                     | usługa dystrybucji energii elektrycznej za okres 16.05.17.-21.07.17. | 1 369,10         | 1 369,10           | 14.08.17.        | 2017/067 8.08.17.  | 1 369,10       |                                                      |
| 22                | F-a nr 01960/06/17/SECF | 3.07.17.         |                     | energia ciepła za VI 2017 r.                                         | 1 446,44         | 1 446,44           | 20.07.17.        | 2017/068 9.08.17.  | 1 446,44       | płatność po terminie                                 |
| 23                | F-a nr 147000/2017      | 29.08.17.        |                     | woda i ścieki                                                        | 340,01           | 340,01             | 18.09.17.        | 2017/077 13.09.17. | 340,01         |                                                      |
| 24                | F-a nr 02351/07/17/SECF | 1.08.17.         |                     | energia ciepła za VII 2017 r.                                        | 1 446,44         | 1 446,44           | 20.08.17.        | 2017/071 22.08.17. | 1 446,44       | płatność po terminie                                 |
|                   | F-a nr                  |                  |                     |                                                                      |                  |                    |                  |                    |                |                                                      |
| 25                | F-a nr 2418114266/239   | 31.05.17.        |                     | progniza opłat za zużycie gazu za okres 22.07.17. - 22.09.17.        | 257,72           | 257,72             | 6.10.17.         | 2017/086 3.10.17.  | 257,72         |                                                      |
|                   | F-a nr                  |                  |                     |                                                                      |                  |                    |                  |                    |                |                                                      |
| 26                | P/P/10112919/0005/17    | 22.09.17.        | o.o.                | usługa dystrybucji energii elektrycznej za okres 22.07.17.-15.09.17. | 886,33           | 886,33             | 10.10.17.        | 2017/086 3.10.17.  | 886,33         |                                                      |

|                                 |                           |           |                                                                      |           |           |                                              |                    |           |                                                                                 |
|---------------------------------|---------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------------------------------------------|--------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 27                              | F-a nr 02742/08/17/SECF   | 1.09.17.  | energia ciepła za VIII 2017 r.                                       | 1 446,44  | 1 446,44  | 20.09.17.                                    | 2017/080 21.09.17. | 1 446,44  | płatność po terminie                                                            |
| 28                              | P/20345755/0005/17        | 3.10.17.  | energia elektryczna za okres 22.07.17.-15.09.17.                     | 1 026,42  | 1 026,42  | 19.10.17.                                    | 2017/095 25.10.17. | 1 026,42  | płatność po terminie                                                            |
| 29                              | F-a nr 181915/2017        | 20.10.17. | woda i ścieki                                                        | 1 060,86  | 1 060,86  | 9.11.17.                                     | 2017/101 7.11.17.  | 1 060,86  |                                                                                 |
| 30                              | F-a nr 03133/09/17/SECF   | 2.10.17.  | energia ciepła za IX 2017 r.                                         | 1 446,44  | 1 446,44  | 20.10.17.                                    | 2017/092 17.10.17. | 1 446,44  |                                                                                 |
| 31                              | F-a nr 03524/10/17/SECF   | 2.11.17.  | energia ciepła za X 2017 r.                                          | 3 351,29  | 3 351,29  | 20.11.17.                                    | 2017/115 28.11.17. | 3 351,29  | płatność po terminie                                                            |
| 32                              | F-a nr 2418114266/240     | 31.05.17. | prognostyka opłat za zużycie gazu za okres 22.09.17. - 22.11.17.     | 257,72    | 257,72    | 6.10.17.                                     | 2017/117 30.11.17. | 257,72    | płatność po terminie                                                            |
| 33                              | F-a nr P/10112919/0006/17 | 24.11.17. | usługa dystrybucji energii elektrycznej za okres 16.09.17.-16.11.17. | 1 910,86  | 1 910,86  | 14.12.17.                                    | 2017/121 7.12.17.  | 1 910,86  |                                                                                 |
| 34                              | F-a nr P/20345755/0006/17 | 27.11.17. | energia elektryczna za okres 16.09.17.-16.11.17.                     | 2 736,33  | 2 736,33  | 13.12.17.                                    | 2017/121 7.12.17.  | 2 736,33  |                                                                                 |
| 35                              | F-a nr 03915/11/17/SECF   | 1.12.17.  | energia ciepła za XI 2017 r.                                         | 5 514,91  | 5 514,91  | 20.12.17.                                    | 2017/131 28.12.17. | 5 514,91  | płatność po terminie                                                            |
| Opłata za media razem:          |                           |           |                                                                      | 74 100,92 | 74 100,92 | X                                            | X                  | 74 044,16 | X                                                                               |
| usługi telekomunikacyjne        |                           |           |                                                                      |           |           |                                              |                    |           |                                                                                 |
| 36                              | F-a nr F0051321451/001/17 | 10.01.17. | za okres 10.01.-9.02.17.                                             | 109,54    | 109,54    | 24.01.17.                                    | 2017/004 24.01.17. | 109,54    |                                                                                 |
| 37                              | F-a nr F0051321451/002/17 | 10.02.17. | za okres 10.02.-9.03.17.                                             | 109,54    | 109,54    | 24.02.17.                                    | 2017/011 20.02.17. | 109,54    |                                                                                 |
| 38                              | F-a nr F0051321451/003/17 | 10.03.17. | za okres 10.03.-9.04.17.                                             | 109,19    | 109,19    | 24.02.17.                                    | 2017/018 20.03.17. | 109,19    | płatność po terminie                                                            |
| 39                              | F-a nr F0051321451/004/17 | 10.04.17. | za okres 10.04.-9.05.17.                                             | 109,19    | 109,19    | 24.04.17.                                    | 2017/030 25.04.17. | 109,19    | płatność po terminie                                                            |
| 40                              | F-a nr F0051321451/005/17 | 10.05.17. | za okres 10.05.-9.06.17.                                             | 113,46    | 113,46    | 24.05.17.                                    | 2017/039 25.05.17. | 113,46    | płatność po terminie                                                            |
| 41                              | F-a nr F0051321451/006/17 | 10.06.17. | za okres 10.06.-9.07.17.                                             | 109,36    | 109,36    | 26.06.17.                                    | 2017/054 30.06.17. | 109,36    | płatność po terminie                                                            |
| 42                              | F-a nr F0051321451/007/17 | 10.07.17. | za okres 10.07.-9.08.17.                                             | 109,62    | 109,62    | 24.07.17.                                    | 2017/067 8.08.17.  | 109,62    | płatność po terminie                                                            |
| 43                              | F-a nr F0051321451/008/17 | 10.08.17. | za okres 10.08.-9.09.17.                                             | 109,19    | 109,19    | 24.08.17.                                    | 2017/075 31.08.17. | 109,19    | płatność po terminie                                                            |
| 44                              | F-a nr F0051321451/009/17 | 10.09.17. | za okres 10.09.-9.10.17.                                             | 110,01    | 110,01    | 25.09.17.                                    | 2017/086 3.10.17.  | 110,01    | płatność po terminie                                                            |
| 45                              | F-a nr F0051321451/010/17 | 10.10.17. | za okres 10.10.-9.11.17.                                             | 76,50     | 76,50     | 24.10.17.                                    | 2017/096 26.10.17. | 76,50     | płatność po terminie                                                            |
| 46                              | F-a nr F0051321451/011/17 | 10.11.17. | za okres 10.11.-9.12.17.                                             | 75,98     | 75,98     | 24.10.17.                                    | 2017/111 22.11.17. | 75,98     | płatność po terminie                                                            |
| usługi telekomunikacyjne razem: |                           |           |                                                                      | 1 141,58  | 1 140,69  | X                                            | X                  | 1 141,58  | X                                                                               |
| Wydóz odpadów                   |                           |           |                                                                      |           |           |                                              |                    |           |                                                                                 |
| 47                              | PK nr 430013/2            | 28.02.17. | za I i II 2017                                                       | 940,25    | 940,25    | 15.02.17.                                    | 2017/008 6.02.17.  | 940,25    |                                                                                 |
| 48                              | PK nr 430007/3            | 29.03.17. | za III i IV 2017                                                     | 940,25    | 940,25    | 15.04.17.                                    | 2017/021 29.03.17. | 940,25    |                                                                                 |
| 49                              | PK nr 430008/5            | 31.05.17. | za V i VI 2017                                                       | 940,25    | 940,25    | 15.06.17.                                    | 2017/035 15.05.17. | 940,25    |                                                                                 |
| dokument wewnętrzny KSP         |                           |           |                                                                      |           |           | 15.08.17. za VII i VIII, 15.10.17. za IX i X |                    |           | wg deklaracji DOP-3 obowiązującej od 1.01.2016 r. (data złożenia 11.12.2015 r.) |
| 50                              | PK nr 430002/8            | 31.08.17. | za VII, VIII, IX i X 2017                                            | 1 880,50  | 1 880,50  | IX i X                                       | 2017/073 29.08.17. | 1 880,50  |                                                                                 |
| 51                              | PK nr 430004/12           | 30.12.17. | za XI i XII 2017                                                     | 940,25    | 940,25    | 15.12.17.                                    | 2017/129 21.12.17. | 940,25    |                                                                                 |
| Wydóz odpadów razem:            |                           |           |                                                                      | 5 641,50  | 5 641,50  | X                                            | X                  | 5 641,50  | X                                                                               |



| Usługi różne bezgotówkowe        |                         |           |    |                                                                                            |          |          |           |                    |                                                                |
|----------------------------------|-------------------------|-----------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|--------------------|----------------------------------------------------------------|
|                                  | F-a nr 07/03/2017       | 17.03.17. |    | czyszczenie rynien                                                                         | 984,00   | 984,00   | 2.04.17.  | 2017/019 23.03.17. | 984,00                                                         |
| 52                               | F-a nr 7/2017           | 19.04.17. |    | 5-letni przegląd techniczny budynku szkoły                                                 | 360,00   | 360,00   | 3.05.17.  | 2017/032 28.04.17. | 360,00                                                         |
| 54                               | F-a nr IDEE 0563/2017   | 17.05.17. |    | naprawa koparki, przegląd i konserwacja                                                    | 405,90   | 405,90   | 24.05.17. | 2017/039 25.05.17. | 405,90 po terminie, przegląd i konserwacja na 429.05-00        |
| 55                               | F-a nr FA/505/2017      | 10.05.17. |    | art. do biblioteki (karty książki, karty czytelnika, przekładki, taśmy do naprawy książek) | 711,72   | 711,72   | 24.05.17. | 2017/039 25.05.17. | 711,72 płatność po terminie                                    |
| 56                               | F-a nr FR/00387/07/2017 | 31.07.17. |    | wywóz odpadów budowlanych                                                                  | 130,00   | 130,00   | 21.08.17. | 2017/068 9.08.17.  | 130,00                                                         |
| 57                               | F-a nr IN/201710251501  | 25.10.17. |    | zakup domeny                                                                               | 123,00   | 123,00   | 25.10.17. | 2017/095 25.10.17. | 123,00                                                         |
| Usługi różne bezgotówkowe razem: |                         |           |    |                                                                                            | 2 714,62 | 2 714,62 | X         | X                  | 2 714,62 X                                                     |
| Usługi różne gotówkowe           |                         |           |    |                                                                                            |          |          |           |                    |                                                                |
| 58                               | F-a nr 16064/8059/2017  | 16.02.17. | P. | dobrobie kluczy do szkoły                                                                  | 42,88    | 42,88    | 16.02.17. | RK 02/2017         | 42,88                                                          |
| 59                               | F-a nr 41/2017          | 16.03.17. |    | wynajem podnośnika kosowego - czyszczenie rynien                                           | 258,30   | 258,30   | 16.03.17. | RK 03/2017         | 258,30                                                         |
| 60                               | F-a nr 79               | 4.04.17.  |    | usługa pralnicza                                                                           | 12,99    | 12,99    | 2.04.17.  | RK 04/2017         | 12,99                                                          |
| 61                               | F-a nr 60453626         | 4.04.17.  |    | wywołanie zdjęć                                                                            | 76,47    | 76,47    | 4.04.17.  | RK 04/2017         | 76,47 na kolo fotograficzne                                    |
| 62                               | F-a nr FV/0153/17       | 11.09.17. |    | naprawa taboretu gazowego                                                                  | 184,50   | 184,50   | 11.09.17. | RK 09/2017         | 184,50                                                         |
| 63                               | R-k nr 08/17            | 1.09.17.  |    | pomiary okresowe instalacji elektr. w kuchni szkoły                                        | 250,00   | 250,00   | 1.09.17.  | RK 09/2017         | 250,00                                                         |
| 64                               | R-k nr 10/17            | 6.10.17.  |    | sprawdzenie i pomiar oświetlenia ewakuacyjnego w budynku szkolnym                          | 200,00   | 200,00   | 6.10.17.  | RK 10/2017         | 200,00                                                         |
| Usługi różne gotówkowe razem:    |                         |           |    |                                                                                            | 1 025,14 | 1 025,14 | X         | X                  | 1 025,14 X                                                     |
| Wydatki rzeczowe bezgotówkowe    |                         |           |    |                                                                                            |          |          |           |                    |                                                                |
| 65                               | F-a nr 226/MAG/02/2017  | 15.02.17. |    | Program antywirusowy                                                                       | 375,15   | 375,15   | 1.03.17.  | 2017/012 22.02.17. | 375,15                                                         |
| 66                               | F-a nr F/2017/01/002641 | 18.01.17. |    | roczna opłata za program Place Optimum                                                     | 1 463,00 | 487,66   | 1.02.17.  |                    | W jaki sposób obliczona struktura? Brak potwierdzenia zapłaty. |
| 67                               | F-a nr 229/02/2017      | 6.02.17.  |    | licencja i korzystanie z serwera e-świadczenia                                             | 72,00    | 72,00    | 20.02.17. | 2017/011 20.02.17. | 72,00                                                          |
| 68                               | F-a nr IDEE 0563/2017   | 17.05.17. |    | tonery                                                                                     | 246,00   | 246,00   | 24.05.17. | 2017/039 25.05.17. | 246,00 płatność po terminie                                    |
| 69                               | F-a nr 432/VAT/2017     | 25.08.17. |    | materiały dydaktyczne na lekcje chemii                                                     | 388,26   | 388,26   | 8.09.17.  | 2017/076 4.09.17.  | 388,26                                                         |
| 70                               | F-a nr (S)JS-           | 22.08.17. |    | 32 krzesła                                                                                 | 2 724,80 | 2 724,80 | 5.09.17.  | 2017/078 15.09.17. | 2 724,80 płatność po terminie                                  |
| 71                               | F-a nr 161/08/2017      | 28.08.17. |    | 4 szafki do szatni                                                                         | 4 364,04 | 4 364,04 | 27.09.17. | 2017/082 27.09.17. | 4 364,04                                                       |
| 72                               | F-a nr 22/GI/X/2017     | 21.09.17. |    | zakup kamery wandaloodpornej do monitoringu                                                | 693,80   | 693,80   | 28.09.17. | 2017/086 3.10.17.  | 693,80 po terminie, w tym usługa 319,8 zł                      |
| 73                               | F-a nr 2718/09/2017     | 15.09.17. |    | licencja - Synergia Systema                                                                | 1 062,00 | 1 062,00 | 29.09.17. | 2017/086 3.10.17.  | 1 062,00 rata                                                  |
| 74                               | F-a nr 133/09/2017      | 14.09.17. |    | 2 szafki do szatni                                                                         | 2 305,02 | 2 182,02 | 14.10.17. | 2017/086 3.10.17.  | 2 305,02                                                       |
| 75                               | F-a nr 257/S/2017       | 4.09.17.  |    | kociołek do zupy, regał magazynowy                                                         | 1 384,98 | 1 360,38 | 11.09.17. | 2017/082 27.09.17. | 1 384,98 płatność po terminie                                  |
| 76                               | F-a nr S17/000090       | 6.10.17.  |    | 7 statuetek "Pawelek"                                                                      | 889,99   | 839,99   | 20.10.17. | 2017/096 26.10.17. | 889,99 po terminie                                             |
| 77                               | F-a nr F/01572/17       | 5.10.17.  |    | 12 stołów szkolnych                                                                        | 2 041,80 | 1 918,80 | 19.10.17. | 2017/095 25.10.17. | 2 041,80                                                       |



|                                      |                               |           |  |                                                               |           |           |                    |           |                                                                                                        |
|--------------------------------------|-------------------------------|-----------|--|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 78                                   | F-a nr FVSKL00161/2017        | 25.10.17. |  | 100 szt. breloków zbliżeniowych                               | 400,00    | 400,00    | 2017/101 7.11.17.  | 400,00    |                                                                                                        |
| 79                                   | F-a nr 201/2/2017             | 1.12.17.  |  | licencja - 5                                                  | 1 062,00  | 1 062,00  | 2017/125 13.12.17. | 1 062,00  | rata                                                                                                   |
| Wydatki rzeczowe bezgotówkowe razem: |                               |           |  |                                                               | 19 472,84 | 18 156,90 | X                  | 18 009,84 | X                                                                                                      |
| Wydatki rzeczowe gotówkowe           |                               |           |  |                                                               |           |           |                    |           |                                                                                                        |
| 80                                   | F-a nr FV-93/MAG00/17         | 12.01.17. |  | 20 talerzy                                                    | 104,80    | 89,79     | RK 01/2017         | 104,80    | Płatność PayU                                                                                          |
| 81                                   | F-a nr F/000609/17            | 16.02.17. |  | Znak BHP                                                      | 29,03     | 10,03     | RK 02/2017         | 10,03     |                                                                                                        |
| 82                                   | F-a nr 2017-31-013926         | 14.02.17. |  | gres                                                          | 3 357,49  | 3 281,49  | RK 02/2017         | 3 281,49  |                                                                                                        |
| 83                                   | F-a nr 03/03/2017             | 2.03.17.  |  | siedziska i półki do szatni, blaty do ławek                   | 3 567,00  | 3 567,00  | RK 03/2017         | 3 567,00  |                                                                                                        |
| 84                                   | F-a nr FV/000095/1704/2194320 | 29.04.17. |  | sneakersy                                                     | 118,99    | 118,99    | RK 04/2017         | 118,99    | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki, obuwie BHP                                      |
| 85                                   | F-a nr FS-1273/17/AVENO       | 11.04.17. |  | przenośny stół do masażu                                      | 327,00    | 327,00    | RK 04/2017         | 327,00    | pobranie                                                                                               |
| 86                                   | F-a nr 60453626               | 4.04.17.  |  | kabel HDMI                                                    | 31,99     | 31,99     | RK 04/2017         | 31,99     | na kolo fotograficzne                                                                                  |
| 87                                   | F-a nr 815/1                  | 6.04.17.  |  | spodnie ogrodnicze                                            | 79,34     | 79,34     | RK 04/2017         | 79,34     | odzież ochronna                                                                                        |
| 88                                   | F-a nr 805/1                  | 5.04.17.  |  | spodnie ogrodnicze x 2, koszula flanelowa, trzewiki           | 238,31    | 238,31    | RK 04/2017         | 238,31    | odzież ochronna, druga para spodni                                                                     |
| 89                                   | F-a korekta nr 15/1           | 6.04.17.  |  | spodnie ogrodnicze                                            | -62,98    | -62,98    | RK 04/2017         | -62,98    |                                                                                                        |
| 90                                   | F-a nr 87/M15/2017            | 2.04.17.  |  | obuwie                                                        | 120,00    | 120,00    | RK 04/2017         | 120,00    | płatność kartą, brak potwierdzenia zwrotu gotówki, obuwie BHP, brak opisu na f-rze, że rozl. z dotacji |
| 91                                   | F-a nr 53697/8059/2017        | 23.05.17. |  | kosiarka                                                      | 898,00    | 898,00    | RK 05/2017         | 898,00    |                                                                                                        |
| 92                                   | F-a nr 137142103891 WZ        | 22.05.17. |  | serwetki, kubki plast., tacki pap., łyżki, flaczarki          | 133,31    | 133,31    | RK 05/2017         | 133,31    | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki, art. Na festyn rodzinny                         |
| 93                                   | F-a nr FAV/1599               | 28.06.17. |  | mikser                                                        | 89,99     | 89,99     | RK 06/2017         | 89,99     |                                                                                                        |
| 94                                   | F-a nr FA/71/2017/011482      | 28.06.17. |  | krajalnica 150W                                               | 119,00    | 119,00    | RK 06/2017         | 119,00    |                                                                                                        |
| 95                                   | F-a nr 223011598              | 28.08.17. |  | 6 krzesel Jonstrup szary/dąb                                  | 810,00    | 810,00    | RK 08/2017         | 810,00    | wyposażenie pokoju nauczycielskiego                                                                    |
| 96                                   | F-a nr 16/08/2017             | 28.08.17. |  | 3 szafki, stół                                                | 2 999,97  | 2 999,97  | RK 08/2017         | 2 999,97  | wyposażenie pokoju nauczycielskiego                                                                    |
| 97                                   | F-a nr FA/71/2017/017406      | 28.09.17. |  | pudełka do przechowywania                                     | 43,96     | 43,96     | RK 09/2017         | 43,96     | do sal lekcyjnych, płatność kartą, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                                   |
| 98                                   | F-a nr 326/2017               | 26.09.17. |  | plasty, opaski, gazy, kompresy, apap, altacet, woda utleniona | 330,26    | 330,26    | RK 09/2017         | 330,26    | do gabinetu pielęgniarstwa                                                                             |
| 99                                   | F-a nr 24-017-00001963        | 17.09.17. |  |                                                               | 199,77    | 199,77    | RK 09/2017         | 199,77    | na podstawie paragonu, wyposażenie oddziału przedszkolnego                                             |
| 100                                  | F-a nr 16123/2017/RPS         | 12.09.17. |  | haczyki i wieszaki                                            | 60,96     | 60,96     | RK 09/2017         | 60,96     | do szafek uczniowskich                                                                                 |
| 101                                  | F-a nr 1527/2017              | 6.09.17.  |  | 30 talerzy płytkich                                           | 140,00    | 126,00    | RK 09/2017         | 126,00    | wyposażenie stołówek                                                                                   |
| 102                                  | F-a nr 17/09/2017             | 4.09.17.  |  | 12 szafki, stół, zabudowa regał z półkami, zabudowa kaloryfer | 2 767,50  | 2 767,50  | RK 09/2017         | 2 767,50  | wyposażenie sal 6, 7 i pokoju nauczycielskiego                                                         |

|                                           |                                |           |                                                      |          |          |           |          |                    |                                                                        |
|-------------------------------------------|--------------------------------|-----------|------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|----------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 103                                       | F-a nr F14217/10/17            | 20.10.17. | fiszki, gry, książeczki, zabawki<br>logopedyczne     | 585,70   | 585,70   | 20.10.17. | 585,70   | RK 10/2017         | 585,70                                                                 |
| 104                                       | F-a nr 37/17                   | 12.10.17. | rekwizyty                                            | 60,00    | 60,00    | 12.10.17. | 60,00    | RK 10/2017         | 60,00 dla pocztu sztabowego                                            |
| 105                                       | F-a nr 960/2017/SZC168         | 9.10.17.  | wykladzina z obszyciem                               | 579,69   | 579,69   | 9.10.17.  | 524,74   | RK 10/2017         | do sali nr 10                                                          |
| 106                                       | F-a nr FS 919/2017             | 22.11.17. | 30 kubków Victoria                                   | 175,28   | 175,28   | 22.11.17. | 175,28   | RK 11/2017         | 175,28                                                                 |
| 107                                       | F-a nr 3112/PL/11/2017         | 13.11.17. | garnek średni 16l                                    | 270,60   | 270,60   | 13.11.17. | 270,60   | RK 11/2017         | płatność za pobraniem                                                  |
| 108                                       | F-a nr 3112/PL/11/2017         | 13.11.17. | wanna przecedzakowa                                  | 177,12   | 177,12   | 13.11.17. | 152,52   | RK 11/2017         | płatność za pobraniem                                                  |
| 109                                       | F-a nr 945/LM/11/2017          | 9.11.17.  | ruszki 8-ramienne do taboretu                        | 229,26   | 229,26   | 9.11.17.  | 199,26   | RK 11/2017         | płatność za pobraniem                                                  |
| 110                                       | F-a nr 23/11/2017              | 2.11.17.  | 2 szafy, regał                                       | 1 414,50 | 1 414,50 | 2.11.17.  | 1 414,50 | RK 11/2017         | wyposażenie gab. pedagoga                                              |
| Wydanki rzeczowe gotówkowe razem:         |                                |           |                                                      |          |          |           |          |                    |                                                                        |
| Materiały biurowe i papiernicze gotówkowe |                                |           |                                                      |          |          |           |          |                    |                                                                        |
| 111                                       | F-a nr ZDITM/17/F/01251/FB/000 | 23.01.17. | bilety jednorazowe                                   | 16,00    | 16,00    | 23.01.17. | 16,00    | RK 01/2017         | 16,00                                                                  |
| 112                                       | F-a nr 570/1/2017/BZ           | 5.01.17.  | papier ksero, koszulki, teczki, koperty,<br>tusze HP | 318,15   | 318,15   | 5.01.17.  | 318,15   | RK 01/2017         | 318,15                                                                 |
| 113                                       | F-a korekta nr 17/01/2017/BZ   | 19.01.17. | wycofanie karty bibliotecznej                        | -36,90   | -36,90   | 19.01.17. | -36,90   | RK 01/2017         | korekta f-y nr 570/1/2017/BZ                                           |
| 114                                       | F-a nr 191/01/2017/BZ          | 17.01.17. | puszki, kleje, koperty                               | 67,86    | 67,86    | 17.01.17. | 67,86    | RK 01/2017         | 67,86                                                                  |
| 115                                       | F-a nr 137016104881 WZ         | 16.01.17. | klej w sztyfcie                                      | 5,47     | 5,47     | 16.01.17. | 5,47     | RK 01/2017         | płatność przelewem, brak                                               |
| 116                                       | F-a nr 114/01/2017/BZ          | 11.01.17. | karty czytelnika, karty książki                      | 91,82    | 91,82    | 11.01.17. | 91,82    | RK 01/2017         | potwierdzenia zwrotu gotówki                                           |
| 117                                       | F-a nr 31902/2017/BZ           | 24.02.17. | karty książki                                        | 36,90    | 36,90    | 24.02.17. | 36,90    | RK 02/2017         | 36,90                                                                  |
| 118                                       | F-a nr 81/02/2017/BZ           | 7.02.17.  | markery, koperty, kleje                              | 305,78   | 305,78   | 7.02.17.  | 305,78   | RK 02/2017         | 305,78                                                                 |
| 119                                       | F-a korekta nr 10/02/2017/BZ   | 9.02.17.  | korekta markerów                                     | -32,97   | -32,97   | 9.02.17.  | -32,97   | RK 02/2017         | korekta f-y nr 81/02/2017/BZ                                           |
| 120                                       | F-a nr 137038118051 WZ         | 7.02.17.  | druki KP                                             | 15,93    | 15,93    | 7.02.17.  | 15,93    | RK 02/2017         | 15,93                                                                  |
| 121                                       | F-a nr 475/03/2017/BZ          | 30.03.17. | długopisy, teczki, kleje, papier ksero               | 172,50   | 172,50   | 30.03.17. | 172,50   | RK 03/2017         | 172,50                                                                 |
| 122                                       | F-a nr IDEE 0305/2017          | 13.03.17. | przebieg i konserwacja kopiarki                      | 246,00   | 246,00   | 13.03.17. | 246,00   | 2017/018 20.03.17. | 246,00                                                                 |
| 123                                       | F-a nr F40852/R/17             | 15.03.17. | lusze i tonery                                       | 303,99   | 303,99   | 15.03.17. | 303,99   | RK 03/2017         | 303,99                                                                 |
| 124                                       | F-a nr 137062106881 WZ         | 3.03.17.  | baterie, taśma                                       | 29,47    | 29,47    | 3.03.17.  | 29,47    | RK 03/2017         | 29,47                                                                  |
| 125                                       | F-a nr 305/04/2017/BZ          | 26.04.17. | dziurkacz                                            | 41,29    | 41,29    | 26.04.17. | 41,29    | RK 04/2017         | 41,29                                                                  |
| 126                                       | F-a nr 202/04/2017/BZ          | 19.04.17. | markery, zszywacz                                    | 112,20   | 112,20   | 19.04.17. | 112,20   | RK 04/2017         | 112,20                                                                 |
| 127                                       | F-a nr F0000900417000967107    | 4.04.17.  | koperty                                              | 0,40     | 0,40     | 4.04.17.  | 0,40     | RK 04/2017         | 0,40                                                                   |
| 128                                       | F-a nr 565/03/2017/BZ          | 31.03.17. | korektory                                            | 53,26    | 53,26    | 31.03.17. | 53,26    | RK 04/2017         | 53,26                                                                  |
| 129                                       | F-a nr 60459499                | 31.05.17. | bateria                                              | 5,99     | 5,99     | 31.05.17. | 5,99     | RK 05/2017         | płatność kartą, brak potwierdzenia<br>zwrotu gotówki                   |
| 130                                       | F-a nr F41592/R/17             | 23.05.17. | tusze do drukarki                                    | 72,19    | 72,19    | 23.05.17. | 72,19    | RK 05/2017         | 72,19                                                                  |
| 131                                       | F-a nr FV/63/06/2017           | 13.06.17. | dyplomy okolicznościowe, teczki                      | 57,00    | 57,00    | 13.06.17. | 57,00    | RK 06/2017         | płatność za pobraniem, nagrody dla<br>uczniów z koła jęz. niemieckiego |
| 132                                       | F-a nr F41973/R/17             | 23.06.17. | tusze do drukarki                                    | 47,00    | 47,00    | 23.06.17. | 47,00    | RK 06/2017         | 47,00                                                                  |

|                                                  |                                    |           |  |                                                               |          |          |           |                    |  |          |                                                                                       |
|--------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|--------------------|--|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 133                                              | F-a nr 137172113041 WZ             | 21.06.17. |  | celofan 50 ark., papier ozdobny                               | 112,41   | 112,41   | 21.06.17. | RK 06/2017         |  | 112,41   | płatność kartą, brak potwierdzenia zwrotu gotówki, art. na zakończenie roku szkolnego |
| 134                                              | F-a nr 434/06/17                   | 19.06.17. |  | druki świadectwa szkolnych, legitymacji i kart rowerowych     | 87,82    | 87,82    | 19.06.17. | RK 06/2017         |  | 87,82    |                                                                                       |
| 135                                              | F-a nr 137163102781 WZ             | 12.06.17. |  | koperty, druki KP, koszulki, worki na śmieci                  | 70,80    | 70,80    | 13.06.17. | RK 06/2017         |  | 70,80    | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                                 |
| 136                                              | F-a nr ZD/ITM/17/F/06275FB/000 007 | 6.06.17.  |  | 2 bilety grupowe                                              | 36,00    | 36,00    | 6.06.17.  | RK 06/2017         |  | 36,00    | płatność kartą, brak potwierdzenia zwrotu gotówki, wyjazd uczniów na zawody pływackie |
| 137                                              | F-a nr IDEE 0933/2017              | 28.08.17. |  | tonery                                                        | 307,50   | 307,50   | 4.09.17.  | 2017/075 31.08.17. |  | 307,50   |                                                                                       |
| 138                                              | F-a nr 923/09/17                   | 29.09.17. |  | druki legitymacji                                             | 11,81    | 11,81    | 29.09.17. | RK 09/2017         |  | 11,81    |                                                                                       |
| 139                                              | F-a nr 137271104611 WZ             | 28.09.17. |  | koperty, druki KP, koszulki                                   | 44,04    | 44,04    | 28.09.17. | RK 09/2017         |  | 44,04    |                                                                                       |
| 140                                              | F-a nr 181/09/2017/BZ              | 15.09.17. |  | markery, papier ksero, ramki na legitymacje                   | 213,59   | 213,59   | 15.09.17. | RK 09/2017         |  | 213,59   |                                                                                       |
| 141                                              | F-a korekta nr 18/09/2017/BZ       | 27.09.17. |  | korekta ramek na legitymacje                                  | -22,39   | -22,39   | 27.09.17. | RK 09/2017         |  | -22,39   | korekta f-y nr 181/09/2017/BZ                                                         |
| 142                                              | F-a nr 137268104221 WZ             | 25.09.17. |  | kubki 100szt., tacki papier: 100 szt., widelce                | 26,58    | 26,58    | 26.09.17. | RK 09/2017         |  | 26,58    | na rajd przedszkolaka                                                                 |
| 143                                              | F-a nr 5739/2017/P                 | 23.09.17. |  | koperty                                                       | 25,00    | 25,00    | bd        | RK 09/2017         |  | 9,00     |                                                                                       |
| 144                                              | F-a nr A02289/2017                 | 23.09.17. |  | teczki z gumką                                                | 14,88    | 14,88    | 23.09.17. | RK 09/2017         |  | 14,88    | Zapłata kartą, jest potwierdzenie odbioru gotówki z kasy.                             |
| 145                                              | F-a nr F42842/R/17                 | 21.09.17. |  | tusze do drukarki                                             | 87,43    | 87,43    | 21.09.17. | RK 09/2017         |  | 87,43    |                                                                                       |
| 146                                              | F-a nr 190/09/2017/BZ              | 18.09.17. |  | głityna krawzkowa, okładki na legitymacje                     | 81,83    | 81,83    | 18.09.17. | RK 09/2017         |  | 81,83    |                                                                                       |
| 147                                              | F-a nr 785/09/17                   | 12.09.17. |  | dzienniki zajęć, dziennik biblioteki, pedagoga, świetlicy     | 159,10   | 159,10   | 12.09.17. | RK 09/2017         |  | 159,10   |                                                                                       |
| 148                                              | F-a nr 137255109101 WZ             | 12.09.17. |  | spinacze, tusz do stempli, linijka, korektor, markery         | 93,26    | 93,26    | 12.09.17. | RK 09/2017         |  | 93,26    |                                                                                       |
| 149                                              | F-a nr 99/09/2017/BZ               | 8.09.17.  |  | nożyczki, papier ksero, tusz, płyty CD, koperty, clenkopisy   | 250,80   | 250,80   | 8.09.17.  | RK 09/2017         |  | 250,80   |                                                                                       |
| 150                                              | F-a nr 50/09/2017/BZ               | 5.09.17.  |  | laminator Leitz niebieski, markery, nożyczki, tablica korkowa | 474,78   | 474,78   | 5.09.17.  | RK 09/2017         |  | 474,78   |                                                                                       |
| 151                                              | F-a korekta nr 6/09/2017/BZ        | 7.09.17.  |  | korekta nożyczek                                              | -9,08    | -9,08    | 7.09.17.  | RK 09/2017         |  | -9,08    | korekta f-y nr 50/09/2017/BZ                                                          |
| 152                                              | F-a nr 137247115691 WZ             | 4.09.17.  |  | baterie, tablice korkowe, kreda szkolna                       | 63,05    | 63,05    | 4.09.17.  | RK 09/2017         |  | 63,05    |                                                                                       |
| 153                                              | F-a nr FS 5382/H/2017              | 4.09.17.  |  | pieczątki, 2 gumki pieczętkarskie                             | 39,00    | 39,00    | 4.09.17.  | RK 09/2017         |  | 39,00    |                                                                                       |
| 154                                              | F-a nr 309/10/2017/BZ              | 23.10.17. |  | folia lamin., markery                                         | 111,51   | 111,51   | 23.10.17. | RK 10/2017         |  | 111,51   |                                                                                       |
| 155                                              | F-a nr 664/2017                    | 6.10.17.  |  | organza                                                       | 29,70    | 29,70    | 6.10.17.  | RK 10/2017         |  | 29,70    | wg opisu z dotacji rozliczono 27,90 zł, art. Dekoracyjne na Gałę Pawelki 2017         |
| 156                                              | F-a nr 220/11/2017/BZ              | 16.11.17. |  | markery, koperty, tusze                                       | 185,56   | 185,56   | 16.11.17. | RK 11/2017         |  | 185,56   |                                                                                       |
| 157                                              | F-a nr 231/11/2017                 | 2.11.17.  |  | zamki patentowe                                               | 221,40   | 221,40   | 2.11.17.  | RK 11/2017         |  | 221,40   | wyposażenie gab. pedagoga                                                             |
| Materiały biurowe i papiernicze gotówkowe razem: |                                    |           |  |                                                               | 4 645,71 | 4 629,71 | X         | X                  |  | 4 629,71 | X                                                                                     |
| Środki czystości gotówkowe                       |                                    |           |  |                                                               |          |          |           |                    |  |          |                                                                                       |
| 158                                              | F-a nr 26/2017                     | 24.01.17. |  | ręczniki pap., pap.toalet., worki na śmieci                   | 438,01   | 438,01   | 24.01.17. | RK 01/2017         |  | 438,01   |                                                                                       |

10.1

|     |                            |           |                                                                                         |        |        |           |            |        |                                                                         |
|-----|----------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|-----------|------------|--------|-------------------------------------------------------------------------|
| 159 | F-a nr 137023101501 WZ     | 23.01.17. | śr. czyszczące, worki na śmieci, koski WC                                               | 141,27 | 141,27 | 24.01.17. | RK 01/2017 | 141,27 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                   |
| 160 | F-a nr 132/2017            | 19.01.17. | worki do odkurzacza                                                                     | 110,01 | 110,01 | 19.01.17. | RK 01/2017 | 110,01 |                                                                         |
| 161 | F-a nr 137016105421 WZ     | 16.01.17. | śr. czyszczące, ściereczki, worki na śmieci, łopata                                     | 279,52 | 279,52 | 17.01.17. | RK 01/2017 | 279,52 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                   |
| 162 | F-a nr 137009001841 WZ     | 9.01.17.  | śr. czyszczące, proszek do prania, płyn do płukania, sól do rozmr. śniegu               | 238,58 | 238,58 | 10.01.17. | RK 01/2017 | 238,58 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                   |
| 163 | F-a nr 137002003801 WZ     | 2.01.17.  | śr. czyszczące, rękawice, mydło, worki na śmieci                                        | 435,58 | 435,58 | 3.01.17.  | RK 01/2017 | 435,58 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                   |
| 164 | F-a nr FV/2017/138970/1389 | 25.02.17. | baterie, gąbki, chusteczki, ściereczki                                                  | 38,87  | 38,87  | 25.02.17. | RK 02/2017 | 38,87  |                                                                         |
| 165 | F-a nr 137044139121 WZ     | 13.02.17. | śr. czyszczące, baterie                                                                 | 76,65  | 76,65  | 13.02.17. | RK 02/2017 | 76,65  |                                                                         |
| 166 | F-a nr 137037106191 WZ     | 6.02.17.  | śr. czyszczące, czajnik, worki na śmieci                                                | 594,46 | 594,46 | 7.02.17.  | RK 02/2017 | 594,46 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                   |
| 167 | F-a nr S175F000457/02/2017 | 4.02.17.  | worki do odkurzacza                                                                     | 37,98  | 37,98  | 4.02.17.  | RK 02/2017 | 37,98  |                                                                         |
| 168 | F-a nr 137086103841 WZ     | 27.03.17. | śr. czyszczące, folia do żywności                                                       | 18,47  | 18,47  | 28.03.17. | RK 03/2017 | 18,47  | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                   |
| 169 | F-a nr 137080115921 WZ     | 21.03.17. | pojemniki i miski do żywności                                                           | 78,55  | 78,55  | 21.03.17. | RK 03/2017 | 78,55  |                                                                         |
| 170 | F-a nr 137079102011 WZ     | 20.03.17. | śr. czyszczące, folia do żywności, kosz, miski, mioty                                   | 353,17 | 353,17 | 21.03.17. | RK 03/2017 | 353,17 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                   |
| 171 | F-a nr 137072104931 WZ     | 13.03.17. | kosz, wiadro, rękawice                                                                  | 48,30  | 48,30  | 14.03.17. | RK 03/2017 | 48,30  | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                   |
| 172 | F-a nr FV 95/2017          | 6.03.17.  | ręczniki pap., pap. toalet., worki na śmieci                                            | 387,82 | 387,82 | 6.03.17.  | RK 03/2017 | 387,82 |                                                                         |
| 173 | F-a nr 137065103591 WZ     | 6.03.17.  | śr. czyszczące, proszek do prania, folia do żywności, ręczniki pap., wycieraczka dywan. | 606,64 | 606,64 | 7.03.17.  | RK 03/2017 | 606,64 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                   |
| 174 | F-a nr 070003433/17        | 25.04.17. | ręczniki pap., worki na śmieci                                                          | 320,29 | 320,29 | 25.04.17. | RK 04/2017 | 320,29 |                                                                         |
| 175 | F-a nr 137114100791 WZ     | 24.04.17. | śr. czyszczące, folia do żywności, ręczniki pap., żelazko                               | 207,08 | 207,08 | 25.04.17. | RK 04/2017 | 207,08 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki, żelazko 85,98 zł |
| 176 | F-a nr 137100104491 WZ     | 10.04.17. | śr. czyszczące, worki na śmieci, koski WC, ręczniki pap.                                | 356,55 | 356,55 | 11.04.17. | RK 04/2017 | 356,55 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                   |
| 177 | F-a nr FP00296/04/17       | 10.04.17. | szczotki do mycia                                                                       | 9,97   | 9,97   | 10.04.17. | RK 04/2017 | 9,97   |                                                                         |
| 178 | F-a nr 137093103791 WZ     | 3.04.17.  | śr. czyszczące, proszek do prania, folia spożywcza, druki KP                            | 110,95 | 110,95 | 4.04.17.  | RK 04/2017 | 110,95 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                   |
| 179 | F-a nr 070002738/17        | 3.04.17.  | ręczniki pap., worki na śmieci                                                          | 409,96 | 409,96 | 3.04.17.  | RK 04/2017 | 409,96 |                                                                         |
| 180 | F-a nr 137149102941 WZ     | 29.05.17. | śr. czyszczące, proszek do prania, płyn do płukania, worki na śmieci                    | 99,42  | 99,42  | 30.05.17. | RK 05/2017 | 99,42  | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                   |
| 181 | F-a nr 070004368/17        | 24.05.17. | ręczniki pap., worki na śmieci, papier toalet., mydło w płynie                          | 326,27 | 326,27 | 24.05.17. | RK 05/2017 | 326,27 |                                                                         |
| 182 | F-a nr 137142104231 WZ     | 22.05.17. | śr. czyszczące, koski WC, rękawice, worki na śmieci                                     | 157,60 | 157,60 | 23.05.17. | RK 05/2017 | 157,60 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                   |
| 183 | F-a nr 137135102141 WZ     | 15.05.17. | śr. czyszczące, koski WC, folia alum., worki na śmieci                                  | 149,17 | 149,17 | 16.05.17. | RK 05/2017 | 149,17 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                   |
| 184 | F-a nr 137128118021 WZ     | 8.05.17.  | śr. czyszczące, koski WC, rękawice, worki na śmieci, ręczniki pap.                      | 327,24 | 327,24 | 9.05.17.  | RK 05/2017 | 327,24 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                   |



|     |                        |           |  |                                                                                                                          |        |                  |            |        |                                                                                                              |
|-----|------------------------|-----------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------|------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 185 | F-a nr 137170102201 WZ | 19.06.17. |  | śr. czyszczące, kostki wc, rękawice, tusze do drukarek, ręczniki pap.                                                    | 760,44 | 760,44 20.06.17. | RK 06/2017 | 760,44 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                                                        |
| 186 | F-a nr FA4321/2017     | 9.06.17.  |  | plyny do mycia podłóg                                                                                                    | 219,00 | 219,00 pobranie  | RK 06/2017 | 219,00 | płatność za pobraniem, na F-ze brak wskazania, że rozł. z dotacji                                            |
| 187 | F-a nr 137156101061 WZ | 5.06.17.  |  | śr. czyszczące, kostki wc, rękawice, folia do żywności, worki na śmieci, ręczniki pap.                                   | 275,19 | 275,19 6.06.17.  | RK 06/2017 | 275,19 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                                                        |
| 188 | F-a nr 070007576/17    | 31.08.17. |  | ręczniki pap., worki na śmieci, rękawice                                                                                 | 174,57 | 174,57 31.08.17. | RK 08/2017 | 174,57 |                                                                                                              |
| 189 | F-a nr FP00667/08/17   | 17.08.17. |  | worki na śmieci                                                                                                          | 11,16  | 11,16 17.08.17.  | RK 08/2017 | 11,16  |                                                                                                              |
| 190 | F-a nr 137222121961 WZ | 10.08.17. |  | śr. czyszczące                                                                                                           | 16,36  | 16,36 10.08.17.  | RK 08/2017 | 16,36  |                                                                                                              |
| 191 | F-a nr 137268104201 WZ | 25.09.17. |  | klej, folia do żywności, worki na śmieci, ręczniki pap., ociekacz na buty                                                | 161,50 | 161,50 26.09.17. | RK 09/2017 | 161,50 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki, księgowanie niezgodne z deklaracją                    |
| 192 | F-a nr 070008230/17    | 21.09.17. |  | ręczniki pap., papier toalet., rękawice, środki do mycia                                                                 | 309,12 | 309,12 21.09.17. | RK 09/2017 | 309,12 |                                                                                                              |
| 193 | F-a nr 137261100051 WZ | 18.09.17. |  | śr. czyszczące, kostki wc, rękawice, worki na śmieci                                                                     | 156,26 | 156,26 19.09.17. | RK 09/2017 | 156,26 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                                                        |
| 194 | F-a nr 137254114201 WZ | 11.09.17. |  | śr. czyszczące, rękawice, worki na śmieci, 2 miotły, wiadro, szufelki                                                    | 912,50 | 912,50 12.09.17. | RK 09/2017 | 912,50 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                                                        |
| 195 | F-a nr FP00881/10/17   | 30.10.17. |  | worki na śmieci                                                                                                          | 17,94  | 17,94 30.10.17.  | RK 10/2017 | 17,94  |                                                                                                              |
| 196 | F-a nr 137296103011 WZ | 23.10.17. |  | płyn do prania, płyn do płukania, śr. czyszczące, kostki wc, worki na śmieci, ręczniki pap.                              | 297,09 | 297,09 24.10.17. | RK 10/2017 | 297,09 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                                                        |
| 197 | F-a nr 137286108271 WZ | 13.10.17. |  | śr. czyszczące, rękawiczki, worki na śmieci, ręczniki pap.                                                               | 150,59 | 150,59 14.10.17. | RK 10/2017 | 150,59 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                                                        |
| 198 | F-a nr FP00839/10/17   | 12.10.17. |  | szczotki do mycia                                                                                                        | 12,96  | 12,96 12.10.17.  | RK 10/2017 | 12,96  |                                                                                                              |
| 199 | F-a nr 070008772/17    | 9.10.17.  |  | ręczniki pap., dozownik do mydła, śr. czyszczące                                                                         | 320,39 | 320,39 9.10.17.  | RK 10/2017 | 320,39 |                                                                                                              |
| 200 | F-a nr 137282100991 WZ | 9.10.17.  |  | śr. czyszczące, płyn do płukania, worki na śmieci, ręczniki pap.                                                         | 279,86 | 279,86 10.10.17. | RK 10/2017 | 279,86 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                                                        |
| 201 | F-a nr 137276104611 WZ | 3.10.17.  |  | śr. czyszczące, zmiotki+szufelki                                                                                         | 131,43 | 131,43 4.10.17.  | RK 10/2017 | 131,43 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                                                        |
| 202 | F-a nr 137275106971 WZ | 2.10.17.  |  | reznik pap.                                                                                                              | 5,13   | 5,13 3.10.17.    | RK 10/2017 | 5,13   | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                                                        |
| 203 | F-a nr 070010417/17    | 28.11.17. |  | ręczniki pap., papier toalet.                                                                                            | 326,05 | 326,05 28.11.17. | RK 11/2017 | 326,05 |                                                                                                              |
| 204 | F-a nr 137331101711 WZ | 27.11.17. |  | płyn do płukania, śr. czyszczące, rękawiczki, worki na śmieci, baterie                                                   | 122,67 | 122,67 28.11.17. | RK 11/2017 | 122,67 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                                                        |
| 205 | F-a nr 137324101151 WZ | 20.11.17. |  | śr. czyszczące, worki na śmieci, brulion, koszulki, rękaw do pieczenia, czajnik Zelmer Inox                              | 305,89 | 305,89 21.11.17. | RK 11/2017 | 305,89 | czajnik do sekretariatu - 98,28 zł, rękaw - 2,64 zł, płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki   |
| 206 | F-a nr 137317102991 WZ | 13.11.17. |  | worki na śmieci, ściereki, taśmy                                                                                         | 56,48  | 56,48 14.11.17.  | RK 11/2017 | 56,48  | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                                                        |
| 207 | F-a nr 137310102201 WZ | 6.11.17.  |  | płyn do zmywarek, śr. czyszczące, rękawice, worki na śmieci, ściereki, ręczniki pap., druki KP i KW, termometr lodówkowy | 450,88 | 450,88 7.11.17.  | RK 11/2017 | 450,88 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki, termometr - 19,66 zł                                  |
| 208 | F-a nr 070009577/17    | 2.11.17.  |  | ręczniki pap.                                                                                                            | 213,87 | 213,87 2.11.17.  | RK 11/2017 | 213,87 |                                                                                                              |
| 209 | F-a nr 137352104111 WZ | 18.12.17. |  | kostki wc, ściereki, rękawiczki, worki na śmieci, kpl filizanek do kawy                                                  | 104,96 | 104,96 19.12.17. | RK 12/2017 | 104,96 | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki, filizanki - 14,01 zł nieuwzgl. do rozliczenia dotacji |

|                                     |                         |           |                                                                                                        |           |           |           |            |           |                                                                                                                                     |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 210                                 | F-a nr 137345102061 WZ  | 11.12.17. | śr. czystości, kostki wc, ścierki, worki na śmieci                                                     | 220,38    | 220,38    | 12.12.17. | RK 12/2017 | 220,38    | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                                                                               |
| 211                                 | F-a nr 137338104421 WZ  | 4.12.17.  | śr. czystości, kostki wc, ręczniki pap., rękawiczki, worki na śmieci, korektory, czajnik szklany Eldom | 312,06    | 312,06    | 5.12.17.  | RK 12/2017 | 312,06    | płatność przelewem, brak potwierdzenia zwrotu gotówki, czajnik - 82,41 zł do sekretariatu                                           |
| Środki czystości gotówkowe razem:   |                         |           |                                                                                                        |           |           |           |            |           |                                                                                                                                     |
|                                     |                         |           |                                                                                                        | 12 683,11 | 12 683,11 | X         | X          | 12 683,11 | X                                                                                                                                   |
| Artykuły remontowe gotówkowe        |                         |           |                                                                                                        |           |           |           |            |           |                                                                                                                                     |
| 212                                 | F-a nr 2680/8059/2017   | 10.01.17. | wiertarka udarowa                                                                                      | 168,00    | 168,00    | 10.01.17. | RK 01/2017 | 168,00    |                                                                                                                                     |
| 213                                 | F-a nr 14761/8059/2017  | 13.02.17. | wc kompakt, skrzynka narzędziowa, tura, kolano, klucze                                                 | 411,79    | 411,79    | 13.02.17. | RK 02/2017 | 411,79    |                                                                                                                                     |
| 214                                 | F-a nr 13363/8059/2017  | 8.02.17.  | wc kompakt, silikon, pędzle, wężyki                                                                    | 671,45    | 671,45    | 8.02.17.  | RK 02/2017 | 671,45    |                                                                                                                                     |
| 215                                 | F-a nr 25281/8059/2017  | 2.03.17.  | odbojnik                                                                                               | 9,96      | 9,96      | 2.03.17.  | RK 03/2017 | 9,96      |                                                                                                                                     |
| 216                                 | F-a nr 69030/8059/2017  | 29.06.17. | kołki, pędzle, wkręty, nity, uchwyty                                                                   | 213,44    | 213,44    | 29.06.17. | RK 06/2017 | 213,44    |                                                                                                                                     |
| 217                                 | F-a nr 68553/8059/2017  | 28.06.17. | taśma, kołki                                                                                           | 49,90     | 49,90     | 28.06.17. | RK 06/2017 | 49,90     |                                                                                                                                     |
| 218                                 | F-a nr 67455/8059/2017  | 26.06.17. | folie i taśmy malarskie                                                                                | 69,39     | 69,39     | 26.06.17. | RK 06/2017 | 69,39     |                                                                                                                                     |
| 219                                 | F-a nr 56035/8059/2017  | 29.05.17. | taśma ostrzegawcza                                                                                     | 9,24      | 9,24      | 29.05.17. | RK 06/2017 | 9,24      | na festyn szkolny                                                                                                                   |
| 220                                 | F-a nr 77392/8059/2017  | 19.07.17. | klej do gresu, krzyżaki                                                                                | 174,95    | 174,95    | 19.07.17. | RK 07/2017 | 174,95    | remont świetlicy i pokoju nauczycielskiego, zapłata kartą, brak potwierdzenia zwrotu gotówki, na f-rze brak opisu o rozł. z dotacji |
| 221                                 | F-a nr 74897/8059/2017  | 13.07.17. | klej, wylewka beton., grunt, krzyżaki, farby, passe partout                                            | 257,79    | 246,12    | 13.07.17. | RK 07/2017 | 246,12    | remont świetlicy i pokoju nauczycielskiego, passe partout - 11,67 zł                                                                |
| 222                                 | F-a nr 70727/8059/2017  | 3.07.17.  | środek na mszyce                                                                                       | 16,94     | 16,94     | 3.07.17.  | RK 07/2017 | 16,94     | do ogrodu przyszkolnego                                                                                                             |
| 223                                 | F-a nr 69241/8059/2017  | 29.06.17. | podkład podłogowy, farby, profile, skrzydło drzwi, panele podł.                                        | 1 842,21  | 1 842,21  | 29.06.17. | RK 07/2017 | 1 842,21  | remont świetlicy i pokoju nauczycielskiego                                                                                          |
| 224                                 | F-a nr 57308/2017       | 16.08.17. | farba                                                                                                  | 125,02    | 125,02    | 16.08.17. | RK 08/2017 | 125,02    | na dolny korytarz                                                                                                                   |
| 225                                 | F-a nr 2017-31-507085   | 9.08.17.  | fuga, profile, ramka Inspire 10x15                                                                     | 361,83    | 351,84    | 9.08.17.  | RK 08/2017 | 351,84    | korytarz w piwnicy, ramka - 9,99 zł                                                                                                 |
| 226                                 | F-a nr 112989/8014/2017 | 5.09.17.  | zamki do szuflad i szafek                                                                              | 27,20     | 27,20     | 5.09.17.  | RK 09/2017 | 27,20     | płatność kartą, brak potwierdzenia zwrotu gotówki                                                                                   |
| 227                                 | F-a nr 96816/8059/2017  | 4.09.17.  | cerata, zamki do szuflad                                                                               | 221,10    | 221,10    | 4.09.17.  | RK 09/2017 | 221,10    | cerata na stołówkę                                                                                                                  |
| 228                                 | F-a nr 129603/8014/2017 | 9.10.17.  | klej mont., zszywki tapic., taśma mont., lina                                                          | 118,04    | 118,04    | 9.10.17.  | RK 10/2017 | 118,04    |                                                                                                                                     |
| 229                                 | F-a nr 117844/8046/2017 | 21.11.17. | nogi do mebli                                                                                          | 10,60     | 10,60     | 21.11.17. | RK 11/2017 | 10,60     |                                                                                                                                     |
| 230                                 | F-a nr 142131/8014/2017 | 4.11.17.  | łącznik                                                                                                | 10,48     | 10,48     | 4.11.17.  | RK 11/2017 | 10,48     | płatność kartą, jest potwierdzenie zwrotu gotówki                                                                                   |
| 231                                 | F-a nr 124585/8046/2017 | 7.12.17.  | sznupek                                                                                                | 31,46     | 31,46     | 7.12.17.  | RK 12/2017 | 31,46     |                                                                                                                                     |
| Artykuły remontowe gotówkowe razem: |                         |           |                                                                                                        |           |           |           |            |           |                                                                                                                                     |
|                                     |                         |           |                                                                                                        | 4 800,79  | 4 779,13  | X         | X          | 4 779,13  | X                                                                                                                                   |
| Nagrody dla uczniów                 |                         |           |                                                                                                        |           |           |           |            |           |                                                                                                                                     |
| 232                                 | F-a nr FS 190/2017      | 9.02.17.  | 16 zestawów geometrycznych                                                                             | 79,20     | 79,20     | 9.02.17.  | RK 02/2017 | 79,20     | nagrody na konkurs matematyczny                                                                                                     |



|                            |                               |           |      |                                                             |          |          |           |            |          |                                                                            |
|----------------------------|-------------------------------|-----------|------|-------------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|------------|----------|----------------------------------------------------------------------------|
| 233                        | F-a nr 137074121741 WZ        | 15.03.17. | !    | slodycze, ołówki, zakreślacze,<br>bruliony, torba na zakupy | 412,98   | 412,98   | 15.03.17. | RK 03/2017 | 412,98   | nagrody dla uczniów - uczestników<br>Music Show w Dniu Języków Obcych      |
| 234                        | F-a nr 24-020-00002798        | 4.03.17.  | u.u. | bruliony, długopisy, zestawy<br>geometryczne, pióro         | 32,89    | 32,89    | 4.03.17.  | RK 03/2017 | 32,89    | nagrody na konkurs mitologiczny                                            |
| 235                        | F-a nr 24-031-00002659        | 23.02.17. | u.u. | markery, długopisy                                          | 40,23    | 40,23    | 23.02.17. | RK 03/2017 | 40,23    | nagrody na konkurs mitologiczny                                            |
| 236                        | F-a nr<br>FAK/05148/2017/0110 | 21.04.17. | !    | książki                                                     | 158,15   | 158,15   | 21.04.17. | RK 04/2017 | 158,15   | nagrody na konkurs czytelniczy                                             |
| 237                        | F-a nr 2017/06/102/SZC2       | 21.06.17. | !    | 5 kuponów                                                   | 130,00   | 130,00   | 21.06.17. | RK 06/2017 | 130,00   | płatność kartą, nagrody dla uczniów z<br>koła jęz. niemieckiego            |
| 238                        | F-a nr 143700474/04/17        | 21.04.17. | !    | cukierki                                                    | 30,74    | 30,74    | 21.04.17. | RK 04/2017 | 30,74    | nagrody na konkurs czytelniczy                                             |
| 239                        | F-a nr 147/2017               | 22.04.17. | !    | 25 naklejek                                                 | 57,50    | 57,50    | 22.04.17. | RK 04/2017 | 57,50    | nagrody na konkurs czytelniczy, brak<br>opisu na f-rze, że rozl. z dotacji |
| 240                        | F-a nr 613/09/2017            | 26.06.17. | !    | medale                                                      | 200,00   | 200,00   | 26.06.17. | RK 09/2017 | 200,00   |                                                                            |
| Nagrody dla uczniów razem: |                               |           |      |                                                             | 1 141,69 | 1 141,69 | X         | X          | 1 141,69 | X                                                                          |