

BK.1711.7.2019	Rzeszów, dnia 5 marca 2020r.
PROTOKÓŁ KONTROLI	
Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)	Szkoła Podstawowa Nr 22 z Oddziałami Integracyjnymi, 35-207 Rzeszów ul. Ptasia 2
Termin przeprowadzenia kontroli	20.02.- 4.03.2020r.
Imię i nazwisko przeprowadzającego kontrolę oraz stanowisko służbowe	- gł. specjalista - z Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa.
Data i nr upoważnienia do przeprowadzenia kontroli	17.02.2020r.ORA-O.0052.1.26.2020 podpisanego przez Zastępcę Prezydenta Miasta Rzeszowa.
Przedmiot kontroli	Kontrola gospodarowania środkami finansowymi na wydzielonym rachunku dochodów oraz udzielania i realizacji zamówień publicznych w jednostce.
Okres objęty kontrolą	Rok 2019.
Imię i nazwisko kierownika kontrolowanej jednostki - stanowisko służbowe i data powołania.	mgr Mariola Tymczyszyn - dyrektor od dnia 1 września 2009r. Alicja Wołowicz - główna księgowa od dnia 21 lutego 1995r.

Szkoła Podstawowa Nr 22 z Oddziałami Integracyjnymi jest jednostką budżetową działającą na podstawie statutu określającego w szczególności jej nazwę, siedzibę i przedmiot działalności, nieposiadająca osobowości prawnej zwana w dalszej części protokołu „Szkołą” Zarządzeniem Nr 12/2019 z dnia 17.04.2019r. Dyrektor Szkoły wprowadził do stosowania zasady polityki rachunkowości wraz z 8 załącznikami.

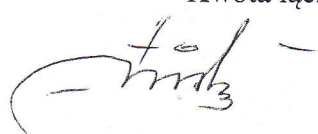
1. Rada Miasta Rzeszowa uchwałą Nr XIV/284/2011 z dnia 12 lipca 2011r. na podstawie art.223.ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. nr 157, poz.1240 z późn.zm.) określiła dla jednostek budżetowych gromadzących dochody na wydzielonym rachunku bankowym, źródeł tych dochodów i ich przeznaczenia oraz sposobu i trybu sporządzania planu finansowego dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku bankowym i wydatków nimi sfinansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich zatwierdzania.

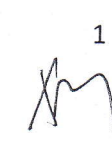
Na podstawie sprawozdania RB-34S z wykonania dochodów i wydatków na rachunku o którym mowa w art. 233 ust.1 ustawy o finansach publicznych ustalono, że dochody w Szkole za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019r. wyniosły ogółem **13 938,81zł**, zaś wydatki wynosiły ogółem **13 938,81zł**.

Dochody i wydatki wg paragrafów w rozdziale 80101 przedstawia poniższe zestawienie:

		Dochody zł	
Rozdział	Paragraf	plan	wykonanie
80101	0750 - najem sali gimnastycznych	10 000	8 440,00
	0920 - odsetki bankowe	1 000	27,52
	0960 - darowizny	21 000	700,00
	0970 - ubezpieczenie	10 000	4 771,20
	Razem	42 000	13 938,81

Kwota łączna dochodów wyniosła **13 938,81zł**.



1


Rozdział	Wydatki zł	Plan	Wykonanie
	4190 - nagrody konkursowe	1 500	1 038,25
	4210 - zakup materiałów i wyposażenia	22 200	3 534,30
	4240 - zakup pomocy naukowych	1 000	-
	4260 - zakup energii	1 500	-
80101	4270 - zakup usług remontowych	8 000	5 563,29
	4300 - zakup usług pozostałych	6 500	3 622,97
	4430 - różne opłaty i składki	300	180,00
	4480 - podatek od nieruchomości	500	-
	4530 - podatek od towarów i usług(VAT)	500	-
	Razem	42 000	13 938,81
	Kwota łączna wydatków wyniosła ogółem 13 938,81zł.		

Z kwoty wydatków ogółem szczegółowej analizie poddano losowo wybrane wydatki zaksięgowane do § 4270 na kwotę **5 563,29zł** do § 4300 na kwotę **3 622,97zł** do § 4430 na kwotę **180zł** i do § 4190 na kwotę **1038,25zł.**

Do paragrafu **4270** zakwalifikowano następujące wydatki wg faktur:

- faktura nr FV/3/09/2019 z dnia 27.09.2019r. - naprawa elewacji na budynku szkoły- kwota 3 964,29zł została zapłacona przelewem w dniu 14.10.2019r.(WB nr 74/2019),
- faktura nr 1/12/2019 z dnia 16.12.2019r. - usługa remontowo budowlana - kwota 1599zł zapłacona przelewem w dniu 16.12.2019r.(WB nr 94/2019).

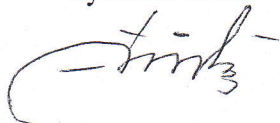
Kwota łączna wydatków w § **4270** wyniosła **5 563,29zł** i była zgodna ze sprawozdaniem Rb-34S, które zostało przekazane w dniu 29.01.2020r. do Wydziału Budżetowego Urzędu Miasta Rzeszowa.

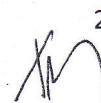
Do paragrafu **4300** zaksięgowano niżej wymienione wydatki wg faktur:

- faktura nr 29 z dnia 22.02.2019r.- rolety materiałowe 6 szt.- kwota 659,99zł zapłacona przelewem w dniu 25.02.2019r.(WB nr 20/2019),
- faktura nr 42/2019 z dnia 22.05.2019r. - czyszczenie sukna - kwota 27zł zapłacona przelewem w dniu 27.05.2019r.(WB nr 43/2019),
- faktura nr 116 z dnia 23.08.2019r. - rolety materiałowe 18 szt.- kwota 2159,98zł zapłacona przelewem w dniu 23.08.2019r.(WB nr 60/2019),
- faktura nr FA/164/12/2019/P z dnia 18.12.2019r. - oklejanie okien folią antywłamaniową - kwota 738zł zapłacona przelewem w dniu 19.12.2019r.(WB nr 96/2019),
- faktura nr FV/11911138369 z dnia 19.11.2019r. - transport materiału do remontu - kwota 38zł zapłacona przelewem w dniu 25.11.2019r.(WB nr 86/2019). Kwota łączna wydatków w § **4300** wyniosła **3 622,97zł** i była zgodna ze sprawozdaniem Rb-34S.

Do paragrafu **4430** zaksięgowano niżej wymienione wydatki wg faktur:

- faktura nr 514/2019 z dnia 19.09.2019r.- opłata startowa na rok 2019/2020 - kwota 80zł zapłacona przelewem w dniu 19.09.2019r.(WB nr 68/2019),
- opłata sądowa- zmiana trwałego zarządu w księdze wieczystej-kwota 100zł zapłacona przelewem w dniu 10.12.2019r. (WBK nr 91/2019). Kwota łączna wydatków w § **4430** wyniosła **180zł** i była zgodna ze sprawozdaniem Rb-34S.



 2

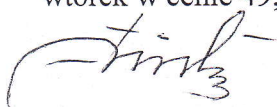
Do paragrafu 4190 zaksięgowano niżej wymienione wydatki wg faktur:

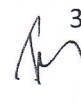
- faktura nr 566/2019 z dnia 11.06.2019r.- figurki plastikowe Wiktorina - kwota 324,72zł zapłacona przelewem w dniu 12.06.2019r.(WB nr 48/2019),
 - faktura nr 614/2019 z dnia 17.06.2019r. - figurki plastikowe - kwota 13,53zł zapłacona przelewem w dniu 17.06.2019r.(WB nr 50/2019),
 - faktura nr FAFS/257/2019 z dnia 18.11.2019r.- nagrody dla uczniów niepełnosprawnych (gry, plansze itp.) - kwota 700zł zapłacona przelewem w dniu 19.11.2019r.(WB nr 85/2019).
- Kwota łączna wydatków w § 4190 wyniosła 1038,25zł i były to nagrody dla dzieci. Pod fakturami były dołączone listy z nazwiskami dzieci, które potwierdziły odbiór nagród. Wymienione wyżej paragrafy za faktury były zapłacone w terminie oraz opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do zapłaty przez upoważnione osoby w przepisach wewnętrznych.

2. Prezydent Miasta Rzeszowa pismem nr ED-4317(1)/331/09 z dnia 12.11.2009r. przesłał do dyrektorów szkół i placówek oświatowych wytyczne w sprawie najmu i dzierżawy mienia szkolnego określając okresy zawarcia umowy. Zgodnie z treścią ww. pisma, „Nowo zawierane umowy należy bezwarunkowo przedstawić do zaopiniowania w Wydziale Edukacji”. Dyrektor Szkoły zarządzeniem nr 28/2017/2018 z dnia 2.01.2018r. wprowadził Regulamin wynajmowania i korzystania z obiektów i pomieszczeń Szkoły.

W okresie objętym kontrolą Dyrektor Szkoły zawarł umowy na najem pomieszczeń z niżej wymienionymi osobami fizycznymi i prawnymi:

- umowa najmu zawarta w dniu 2.09.2019r. z
na wynajem sali gimnastycznej o pow. 180m² od dnia 2.09.2019r. do 30.08.2020r. w każdą środę od godz. 20⁰⁰ do 21⁰⁰ i tak: 18,25 września, 9,16,30 października, 6,13,20,27 listopada i 4,11,18 grudnia 2019r. w kwocie 73,80zł brutto za jedną godzinę,
- umowa najmu zawarta w dniu 14.11.2019r. z
na wynajem sali gimnastycznej o pow.180m² w dniach 15,22,29 listopada oraz 6,13,20 grudnia 2019r. w godzinach od 19⁰⁰ do 20⁰⁰ w kwocie 73,80zł za godzinę brutto,
- umowa najmu zawarta w dniu 7.10.2019r. z
na wynajem sali lekcyjnej od dnia 7.10.2019r. do 30.06.2020r. w środę od godziny 14⁴⁰ do 15²⁵ oraz od 15³⁵ do 16²⁰ zgodnie z harmonogramem w cenie 49,20zł brutto za godzinę,
- umowa najmu zawarta w dniu 7.10.2019r. z
na wynajem 4 sal lekcyjnych o pow.50m² od dnia 7.10.2019r. do 30.06.2019r. w piątek dwa razy w miesiącu od godziny 18⁰⁰ do 19⁰⁰ w cenie 49,20zł brutto za godzinę,
- umowa najmu zawarta w dniu 17.09.2019r. z
na wynajem 2 sal lekcyjnych o pow.50m² w dniu 20.09.2019r. w piątek od godziny 18⁰⁰ do 20⁰⁰ w cenie 49,20zł brutto za jedną godzinę,
- umowa najmu zawarta w dniu 28.08.2019r. z
na wynajem powierzchni 1m² pod eksploatację automatu sprzedającego w okresie od 2.09.2019r. do 30.06.2020r. w kwocie 335zł netto miesięcznie,
- umowa najmu zawarta w dniu 01.07.2019r. z
na wynajem sali gimnastycznej o pow. 180m² od dnia 1.09.2019r. do 30.08.2019r. w godzinach od 20⁰⁰ do 21⁰⁰ w środę w kwocie 73,80zł brutto,
- umowa najmu zawarta w dniu 11.03.2019r. z
na wynajem sali lekcyjnej o pow.50m² w dniach od 18.03.2019r. do 18.06.2019r. w godzinach od 14⁴⁰ do 15⁴⁰ wtorek w cenie 49,20zł brutto.



3


Wymienione wyżej umowy były zaakceptowane przez pracownika Wydziału Edukacji odpowiedzialnego za prawidłowość podpisywanych umów przez Szkołę.

Kontroli poddano dochody z § 0750 za najem pomieszczeń na podstawie losowo wybranych faktur wystawionych przez Szkołę w październiku 2019r. i tak;

- faktura nr SP22/2019/000024 z dnia 8.10.2019r. - wynajem 1m² pod automat - kwota 412,05zł została zapłacona przelewem w dniu 23.10.2019r. (WB nr 78/2019),
- faktura nr SP22/2019/000025 z dnia 11.10.2019r. - sala lekcyjna - kwota 393,60zł zapłacona przelewem w dniu 23.10.2019r. (WB nr 78/2019),
- faktura nr SP22/2019/000026 z dnia 11.10.2019r. - sala lekcyjna - kwota 393,60zł zapłacona przelewem w dniu 16.10.2019r. (WB nr 76/2019),
- faktura nr SP22/2019/000027 z dnia 11.10.2019r. - sala gimnastyczna - kwota 221,40zł zapłacona przelewem w dniu 18.10.2019r. (WB nr 77/2019),
- faktura nr SP22/2019/000028 z dnia 30.10.2019r. - sala lekcyjna - kwota 73,80zł zapłacona przelewem w dniu 30.10.2019r. (WB nr 80/2019).

Wystawione faktury przez Szkołę za wynajem pomieszczeń były zapłacone wyznaczonym terminie.

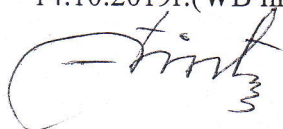
3. Zarządzeniem Dyrektora Nr 22/2017/2018 z dnia 1.09.2017r. został wprowadzony Regulamin postępowania określający zasady wydatkowania środków finansowych w Szkole o wartości nie przekraczającej kwoty 30 000 euro.

Szkoła w dniu 25.06.2019r. ogłosiła na BIP i poczcie elektronicznej szkoły zapytanie ofertowe na wykonanie prac remontowych II piętra, korytarza i klatki schodowej. Wpłynęły w dniu 2.07.2019r. dwie oferty, wybrano ofertę Firmy - Usługi Remontowo-Budowlane Zbigniew Nawrocki 36-007 Krasne 39.

Szkoła podpisała z ww. umowę w dniu 8.07.2019r. na kwotę 38110,66zł brutto, ustalając termin wykonania do 22.08.2019r. Komisja w dniu 5.08.2019r. podpisała protokół odbioru robót bez zastrzeżeń. Wykonawca w dniu 5.08.2019r. wystawił fakturę nr FV1/8/2019 na kwotę 38 110,66zł brutto. Powyższa kwota została zapłacona przelewem w dniu 19.08.2019r. (WB nr 120/2019).

Ponadto Szkoła ogłosiła na BIP i poczcie elektronicznej szkoły zapytanie ofertowe na wykonanie remontu w pokoju nauczycielskim. Wpłynęły dwie oferty, wybrano ofertę Firmy - Zakład Remontowo-Budowlany „EDBUD” Rzeszów ul. Wrześniowa 2. Szkoła podpisała umowę z wybranym wykonawcą na kwotę 14 473,34zł brutto, ustalając termin wykonania do 22.08.2019r. Komisja w dniu 20.08.2019r. podpisała protokół odbioru robót bez zastrzeżeń. Wykonawca w dniu 20.08.2019r. wystawił fakturę nr FV 14/ZRB/2019 na kwotę 14 473,34zł brutto. Powyższa kwota została zapłacona w dniu 29.08.2019r. (WB nr 126/2019).

Szkoła w dniu 22.07.2019r. zgłosiła do Firmy VECTOR-zniszczenie elewacji zewnętrznej szkoły. Elewacja na szkole wykonana była przez Firmę Akar Sp.z o.o w 2017r. która była jeszcze na gwarancji. Firma Akar Sp. z o.o wykonała kosztorys uszkodzonej elewacji na kwotę 3964,29zł oraz wykonała naprawę elewacji. Protokołem z dnia 27.09.2019r. dokonano odbioru naprawy elewacji. Wykonawca w dniu 27.09.2019r. wystawił za naprawę elewacji fakturę nr FV/3/09/2019 na kwotę 3964,29zł, która została zapłacona przelewem w dniu 14.10.2019r. (WB nr 74/2019).



Dyrektora poinformowano, że zgodnie z §19 ust.5 Regulaminu przeprowadzania kontroli przysługuje prawo wniesienia wyjaśnień i zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli.

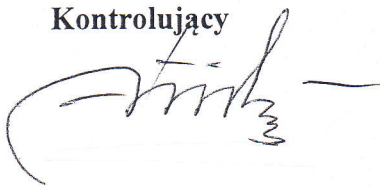
Dyrektor stwierdził, że nie wnosi zastrzeżeń.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z których jeden przekazano Dyrektorowi Szkoły Podstawowej Nr 22 z Oddziałami Integracyjnymi Pani mgr Marioli Tymczyszyn.

Na okoliczność dokonania czynności kontrolnych dokonano wpisu w książce kontroli Szkoły pod pozycją 3/2019.

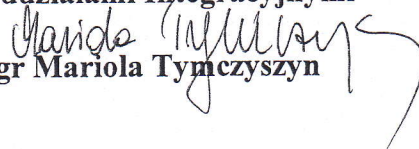
Rzeszów, dnia 5 marca 2020 r.

Kontrolujący



Dyrektor

**Szkoły Podstawowej Nr 22
z Oddziałami Integracyjnymi**


mgr Mariola Tymczyszyn