

|                                                                          |  |                                                                                                                                                                                                       |  |
|--------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| BK.1711.14.2021                                                          |  | Rzeszów, dnia 23.09.2021 r.                                                                                                                                                                           |  |
| <b>PROTOKÓŁ KONTROLI</b>                                                 |  |                                                                                                                                                                                                       |  |
| Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)                                    |  | Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 6<br>ul. Krzyżanowskiego 24, 35-329 Rzeszów                                                                                                                            |  |
| Termin przeprowadzenia kontroli                                          |  | 17.05-2.06.2021 r., 17 - 31.08.2021 r. ( z przerwą w dniach 26 i 19.05, 18 i 25.08.2021 r.                                                                                                            |  |
| Imię i nazwisko przeprowadzającego kontrolę oraz stanowisko służbowe     |  | Katarzyna Dec – podinspektor w Biurze Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa                                                                                                                                 |  |
| Data i nr upoważnienia do przeprowadzenia kontroli                       |  | Nr ORA-O.0052.1.112.2021 z dnia 13.05.2021 r.<br>Nr ORA-O.0052.1.208.2021 z dnia 11.08.2021 r.                                                                                                        |  |
| Przedmiot kontroli                                                       |  | Kontrola gospodarowania środkami finansowymi na wydzielonym rachunku dochodów, gospodarowanie zakładowym funduszem świadczeń socjalnych oraz udzielania i realizacji zamówień publicznych w jednostce |  |
| Okres objęty kontrolą                                                    |  | 1.01-31.12.2020 r.                                                                                                                                                                                    |  |
| Imię i nazwisko kierownika kontrolowanej jednostki – stanowisko służbowe |  | mgr Dorota Nowak-Machniuk – Dyrektor                                                                                                                                                                  |  |
| Wyjaśnień w czasie kontroli udzielali oraz dokumenty udostępniali:       |  | Lucyna Drozd– główna księgowa<br>Grażyna Preizner-Rzucidło- kierownik gospodarczy                                                                                                                     |  |

### **I. Informacje ogólne:**

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 6 (dalej *zespół, szkoła, jednostka*) jest jednostką organizacyjną Gminy Miasta Rzeszów, prowadzi swoją działalność w formie jednostki budżetowej. Utworzony został na podstawie Uchwały Rady Miasta Rzeszowa Nr VII/117/2011 z dnia 22 lutego 2011 r. w sprawie utworzenia Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie. Organem prowadzącym jest Gmina Miasto Rzeszów, a organem sprawującym nadzór jest Podkarpacki Kurator Oświaty.

W skład *zespołu* wchodzi:

- Szkoła Podstawowa Nr 27 im. Ignacego Jana Paderewskiego
- Przedszkole Publiczne Nr 21

Organami *zespołu* są: Dyrektor, Rada Pedagogiczna Szkoły Podstawowej nr 27, Rada Pedagogiczna Przedszkola Publicznego Nr 21, Rada Rodziców uczniów Szkoły Podstawowej Nr 27, Rada Rodziców wychowanków Przedszkola Publicznego Nr 21, Samorząd Uczniowski Szkoły Podstawowej Nr 27.

Aktualny cel i zadania *zespołu* oraz organizację szkoły określa Statut Zespołu Szkolno- Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie, który stanowi załącznik do Uchwały Nr VII/117/2011 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 22 lutego 2011 r.

Zgodnie z § 5 i 8 statutu Dyrektor Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie (dalej *Dyrektor*) kieruje działalnością Zespołu oraz dysponuje środkami określonymi w planie finansowym szkoły i ponosi odpowiedzialność za ich prawidłowe wykorzystanie.

Zarządzeniem Nr 2/2019 z dnia 1 kwietnia 2019 r. Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości *Dyrektor* wprowadził do stosowania Zasady polityki rachunkowości wraz z 8 załącznikami, obowiązujące od dnia 1 stycznia 2019 r.

Wprowadzona ww. zarządzeniem polityka rachunkowości została zmieniona:

-zarządzeniem 5/2019 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie z dnia 30 sierpnia 2019 r. w sprawie zmiany dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości wydanych w zarządzeniu 2/2019 z dnia 01 kwietnia 2019 r.

-zarządzeniem nr 1/2020 z dnia 09 stycznia 2020 r. Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie w sprawie wprowadzenia zmian w dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości- w zakresie wzorów pieczęci

- zarządzeniem nr 8/2020 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie z dn. 27 maja 2020 r. w sprawie zmiany dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości wydanych w zarządzeniu 2/2019 z dnia 01 kwietnia 2019 r.-

- zarządzeniem nr 12/2020 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie z dn. 30 września 2020 r. w sprawie zmiany dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości wydanych w zarządzeniu 2/2019 z dnia 01 kwietnia 2019 roku

- zarządzenie nr 2/2021 z dnia 16.02.2021 r. Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie w sprawie wprowadzenia zmian w dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości- w zakresie stosowanych pieczęci

W okresie kontrolowanym, na podstawie umowy z dnia 23.12.2019 r. zawartej na okres od 1.01.2019 r. do 31.05.2020 r. oraz umowy z dnia 11.05.2020 r. zawartej na okres od 1.06.2020 r. do dnia 31.05.2025 r. z Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S. A. z siedzibą przy ul. Puławskiej 15 w Warszawie ustalono, że *szkoła* posiada następujące rachunki bankowe:

- |                                                         |                                   |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| - rachunek bieżący (wydatki budżetowe):                 | 59 1020 4391 0000 6602 0144 8844, |
| - wydzielony rachunek dochodów własnych:                | 83 1020 4391 0000 6102 0144 8851, |
| -zakładowy fundusz świadczeń socjalnych:                | 55 1020 4391 0000 6302 0144 8869, |
| - dochody budżetowe:                                    | 42 1020 4391 0000 6802 0187 3330, |
| - VAT:                                                  | 41 1020 4391 0000 6902 0181 2577, |
| -zabezpieczenie należytego wykonania robót budowlanych: | 17 1020 4391 0000 6602 01509934.  |

Oprócz ww. rachunków bankowych *szkoła* posiada również osobne rachunki bankowe m. in. dla programu: „Od Przedszkolaka do Pierwszaka” czy też dla projektów unijnych ERASMUS.

Pełne zestawienie wszystkich kont bankowych zespołu stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

W ramach przedmiotu kontroli określonego w upoważnieniu wskazanym w powyższej tabeli, kontrolą objęto następujące obszary działalności *zespołu*:

- I. Gospodarowanie środkami finansowymi na wydzielonym rachunku dochodów własnych
- II. Gospodarowanie zakładowym funduszem świadczeń socjalnych,
- III. Udzielanie i realizacja zamówień publicznych w jednostce.

## I. Kontrola gospodarki środkami finansowymi na wydzielonym rachunku dochodów (w skrócie WRD)

### **A) Planowanie i gospodarowanie WRD**

Sprawozdanie RB-34 S za okres od 1.01-31.12.2020 r. zostało sporządzone w dniu 29.01.2021 r. i złożone w Wydziale Budżetowym Urzędu Miasta Rzeszowa w dniu 1 lutego 2021 r., co jest zgodne załącznikiem nr 40 *Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej* (Dz.U.2019.1393). Kserokopia tego sprawozdania stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

#### **Plan finansowy:**

Uchwałą Nr XXIII/508/2019 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 17 grudnia 2019 r. w sprawie budżetu Miasta Rzeszowa na 2020 r. ustalono plan dochodów i wydatków na rachunku dochodów na kwotę 103 000,00 zł.

Na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Rzeszowa, wydanego Zarządzeniem Nr VIII/656/2020 z dn. 12 lutego 2020 w sprawie upoważnienia dyrektorów oświatowych jednostek budżetowych do dokonywania zmian w planie finansowym Dyrektor dokonał następujących zmian w planie finansowym:

-zmniejszenie w dział 801 rozdział 80101 w § 4210 o kwotę 5 000 zł i w § 4240 o kwotę 3 000 zł i zwiększenie w § 4270 o kwotę 8000 zł (zarządzenie nr 2/2020 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie z dnia 12 lutego 2020 r. w sprawie: zmiany planów wydatków na wydzielony rachunku dochodów Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie),

-zmniejszenie w dział 801 rozdział 80101 w § 4240 o kwotę 3 000 zł i zwiększenie w § 4210 o kwotę 3 000 zł (zarządzenie nr 3/2020 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie z dnia 12 lutego 2020 r. w sprawie: zmiany planów wydatków na wydzielony rachunku dochodów Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie),

- zmniejszenie w dział 801 rozdział 80101 w § 4300 o kwotę 2 000 zł i zwiększenie w § 4270 o kwotę 2 000 zł (zarządzenie nr 13/2020 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie z dnia 5 października 2020 r. w sprawie: zmiany planów wydatków na wydzielony rachunku dochodów Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie).

| Dział 801 rozdział 80101 paragraf:                      | Plan finansowy na dzień 1.01.2020 | Plan finansowy na dzień 31.12.2020 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| <b>Dochody</b>                                          |                                   |                                    |
| 0750- wpływy z najmu i dzierżawy                        | 85 000 zł                         | 85 000                             |
| 0920- wpływy z pozostałych odsetek                      | 300 zł                            | 300                                |
| 0960- wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn  | 15 000 zł                         | 15 000                             |
| 0970- wpływy z różnych dochodów                         | 2 700 zł                          | 2 700                              |
| <b>SUMA</b>                                             | <b>103 000 zł</b>                 | <b>103 000 zł</b>                  |
| <b>Wydatki</b>                                          |                                   |                                    |
| 2400- wpłata do budżetu pozostałych środków finansowych | 300 zł                            | 300 zł                             |
| 4170- wynagrodzenia bezosobowe                          | 500 zł                            | 500 zł                             |
| 4190- nagrody konkursowe                                | 8 000 zł                          | 8000 zł                            |

|                                             |                |                   |
|---------------------------------------------|----------------|-------------------|
| 4210- zakup materiałów i wyposażenia        | 36 000 zł      | 3 400 zł          |
| 4240- zakup środków dydaktycznych i książek | 28 000 zł      | 22 000 zł         |
| 4260- zakup energii                         | 5 000 zł       | 5 000 zł          |
| 4270- zakup usług remontowych               | 6 000 zł       | 16 000 zł         |
| 4300- zakup usług pozostałych               | 19 200 zł      | 17 200 zł         |
| <b>SUMA</b>                                 | <b>103 000</b> | <b>103 000 zł</b> |

Na podstawie wydruku z ksiąg rachunkowych *zespołu* „plan finansowy” z dnia 24.05.2021 r. z dziennika WRD za okres od 1.01-31.12.2020 r., ustalono, że plan finansowy dochodów i wydatków *zespołu* na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wprowadzony został w dniu 1 stycznia 2020 r. Powyższy plan finansowy porównany został ze sprawozdaniem z wykonania dochodów i wydatków Rb-34S za rok 2020. W wyniku tego porównania kontrolująca stwierdziła, że zachodzi zgodność w poszczególnych paragrafach planu finansowego na 2020 r. ewidencji księgowej *szkoły* z wysokością planu finansowego wykazanego w sprawozdaniu Rb-34S za rok 2020.

#### **B) Kontrola dochodów i wydatków za okres od 1.01-31.12.2020 r.**

Na podstawie sprawozdania RB-34S za rok 2020 kontrolująca ustaliła, że wysokość planu dochodów i wydatków na poszczególnych paragrafach nie została przekroczona. Na podstawie wydruków z ksiąg rachunkowych *szkoły* -zestawienie sald i obrotów za okres od 1.01-31.12.2020, który stanowi załącznik nr 3 do protokołu kontroli, ustalono, że salda końcowe konta 132 na dzień 31.12.2020 r. wykazane na powyższym wydruku są zgodne z wykonaniem dochodów i wydatków na poszczególnych paragrafach wykazanymi w sprawozdaniu RB-34S.

Kontrolą objęto dochody na paragrafie 0750- *Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze.*

Zgodnie z art. 43 ust. 2 pkt. 3 Ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami „Jednostka organizacyjna ma prawo, z zastrzeżeniem ust. 6, korzystania z nieruchomości oddanej w trwały zarząd, a w szczególności do oddania nieruchomości lub jej części w najem, dzierżawę albo użyczenie na czas nie dłuższy niż czas, na który został ustanowiony trwały zarząd, z równoczesnym zawiadomieniem właściwego organu i organu nadzorującego, jeżeli umowa jest zawierana na czas oznaczony do 3 lata, albo za zgodą tych organów, jeżeli umowa jest zawierana na czas oznaczony dłuższy niż 3 lata lub nieoznaczony, jednak na okres nie dłuższy niż czas, na który został ustanowiony trwały zarząd; zgoda jest wymagana również w przypadku, gdy po umowie zawartej na czas oznaczony strony zawierają kolejne umowy, których przedmiotem jest ta sama nieruchomość”.

#### **Regulamin wynajmowania**

Zarządzeniem nr 9/2018 z dnia 25.09.2018 r. Dyrektor wprowadził Regulamin wynajmowania i korzystania z obiektów i pomieszczeń Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie (dalej *regulamin wynajmowania*).

**Kontrolą objęto następujące umowy najmu oraz ich rozliczenie:**

1. **Umowa nr ZSP06/2019/15/W** zawarta w dn. 23.12.2019 z Małgorzatą Woszczek, 35-329 Rzeszów, ul. Krzyżanowskiego 24, prowadzącą Prywatny Gabinet Stomatologiczny. Przedmiotem umowy jest pomieszczenie nr 225 o pow. 15,48 m<sup>2</sup>. Umowa została zawarta na okres od 1.01 do 31.12.2020 r. Zgodnie z zawartą umową najemca może korzystać z przedmiotu najmu od poniedziałku do czwartku. Strony określiły stawkę za m<sup>2</sup> w wysokości 42 zł netto (łącznie 650 zł netto miesięcznie)
2. **Umowa nr ZPS06/2020/1/W** zawarta w dn. 13.01.2020 r. z . . . . .  
Przedmiotem umowy jest sala gimnastyczna o pow. 288 m<sup>2</sup>. Umowa została zawarta na okres od 14.01 do 26.06.2020 r. Zgodnie z zawartą umową najemca może korzystać z przedmiotu najmu we wtorki od godziny 19 do godziny 20.30 wg harmonogramu dołączonego do umowy. Termin najmu został zmieniony aneksem nr 1 z dn. 31.01.2020, zgodnie z którym najemca może korzystać z przedmiotu najmu w nw. dni:

Luty 4,11,18,25  
Marzec 3,10,17,24,31  
Kwiecień 7,14,21,28  
Maj 5,12,19,26  
Czerwiec 2,9,16,23

Strony ustaliły stawkę za jedną godzinę zegarową w wysokości 60 zł netto.

W dniu 12.03.2020 r. Dyrektor szkoły drogą elektroniczną powiadomił najemców o tym, „że względu na zamknięcie placówek oświatowych, wynajmy nie będą realizowane do dnia 25.03.2020 (...)”. Za ten okres będą naliczane opłaty za najem. W tym samym dniu wpłynęło pismo od najemcy z prośbą o wypowiedzenie umowy najmu ze skutkiem natychmiastowym.

3. **Umowa nr ZPS06/2020/2/W** zawarta w dn. 10.02.2020 z firmą Performance Academy Rzeszów Mateusz Nowak, 35-312 Rzeszów, ul. Strażacka 42a/49. Przedmiotem umowy jest sala gimnastyczna o pow. 288 m<sup>2</sup>. Umowa została zawarta na okres od 13.02 do 26.06.2020 r. Zgodnie z zawartą umową najemca może korzystać z przedmiotu najmu we czwartki w godzinach 17.30-18.30 zgodnie z harmonogramem dołączonym do umowy. Strony ustaliły stawkę netto za jedną godzinę w wysokości 60 zł netto.

W dniu 12.03.2020 r. Dyrektor szkoły drogą elektroniczną powiadomił najemców o tym, „że względu na zamknięcie placówek oświatowych, wynajmy nie będą realizowane do dnia 25.03.2020 (...)”. Za ten okres będą naliczane opłaty za najem. W dniu 15.03.2020 wpłynęło pismo od najemcy z prośbą o rozwiązanie umowy najmu, za zgodą Dyrektora umowa została rozwiązana.

4. **Umowa nr ZPS06/2020/3/W** zawarta w dn. 2.09.2020 r. z firmą Mariusz Stącel Edukacja Muzyczna YAMAHA, 35-111 Rzeszów ul. Krakowska 20. Przedmiotem umowy jest pomieszczenie nr 201 i 208 o łącznej pow. 27,5 m<sup>2</sup>. Umowa została zawarta na okres od 2.09.2020 r. do 30.06.2021 r. Zgodnie z aneksem nr 1 z dn. 4.09+.2020 r. najemca może korzystać z przedmiotu najmu od poniedziałku do piątku zgodnie z dołączonym harmonogramem. Strony ustaliły stawkę netto miesięcznie za m<sup>2</sup> w wysokości 42,96 zł netto.
5. **Umowa nr ZPS06/2020/4/W** zawarta w dn. 7.09.2020 r. z Stowarzyszeniem AKTYWNI OD ZARAZ reprezentowanym przez pana Ryszarda Soboń, 35-051 Rzeszów ul. ST. Staszica 17/2. Przedmiotem umowy jest sala gimnastyczna o pow. 288 m<sup>2</sup>. Umowa została zawarta na okres od 7.09.2020 r. do 24.06.2021 r. Zgodnie z zawartą umową najemca może korzystać z przedmiotu najmu we środy i piątki w godzinach od 17.30 do 19 wg załączonego do umowy

harmonogramu. Zgodnie z aneksem nr 1 z dn. 10.09.2020 r. zmieniono stawkę czynszu na kwotę 68,13 zł netto za godzinę zegarową. Aneksem nr 2 z dn. 2.11.2020 zmieniono ponownie stawkę czynszu na kwotę stawki czynszu na kwotę 63,2513 zł netto za godzinę zegarową. Aneks nr 3 po raz kolejny zmienił stawkę czynszu na kwotę 65,42 zł 13 zł netto za godzinę zegarową.

6. **Umowa nr ZPS06/2020/5/W** zawarta w dn. 10.09.2020 r. z firmą Centrum Usług Dydaktycznych sp. z o.o. reprezentowaną przez Marka Misa, 35-122 Rzeszów ul. Kotuli 3a. Przedmiot umowy jest sala lekcyjna 223 o pow. 33,98 m<sup>2</sup> i sala 218 o pow. 33,17 m<sup>2</sup>. Umowa została zawarta na okres: 12-13 i 26-27.09.2020 r. Zgodnie z aneksem nr 1 z dn. 21.09.2020 r. najemca może korzystać z przedmiotu najmu zgodnie z niżej podanym terminem najmu:

- 12-13.09.2020:  
w godzinach 9-16- sala 223  
w godzinach 9-17- sala 223  
w godzinach od 15-17 sala 218 2 godziny
- 26-27.09.2020  
w godzinach 9-16- sala 223  
w godzinach 9-13- sala 223

Strony ustaliły stawkę netto za jedną godzinę zegarową w wysokości: 42,03 zł

7. **Umowa nr ZPS06/2020/6/W** zawarta w dn. 29.09.2020 r. z Firmą Handlową Edward Wróbel, 35-329 Rzeszów, ul. Krzyżanowskiego 24. Przedmiotem umowy jest sklepik o pow. 8,70 m<sup>2</sup>. Umowa została zawarta na okres od 1.10.2020 r. do 30.06.2021r. Zgodnie z aneksem nr 1 termin najmu określono od poniedziałku do piątku w godzinach 7-21. Strony ustaliły stawkę za wynajem na kwotę 40 zł miesięcznie za m<sup>2</sup>. W dniu 30.10.2020 r. wpłynęło pismo od najemcy z prośbą o rozwiązanie umowy ze względu na pandemię CVovid-19. Umowa została rozwiązana za obopólną zgodą stron umowy.

8. **Umowa nr ZPS06/2020/7/W** zawarta w dn. 26.11.2020 z . Przedmiotem umowy jest sala gimnastyczna o pow. 288 m<sup>2</sup>. Umowa została zawarta na okres od 1.12 do 28.12.2020 r. Zgodnie z zawartą umową termin najmu został określono na poniedziałki w godzinach 19-20. Aneksem nr 1 z dn. 3.12.2020 r. zmieniono stawkę za wynajmem na kwotę 58,13 zł netto za jedno godzinę zegarową.

Kontrolująca sprawdzeniu poddała faktury, wystawione do ww. umów, których z termin płatności przypadał na II półrocze 2020.

| Lp.                      | Nr FV             | Data wystawienia | Kwota netto | Termin płatności | Nr WB z dnia         |
|--------------------------|-------------------|------------------|-------------|------------------|----------------------|
| Umowa nr ZSP06/2019/15/W |                   |                  |             |                  |                      |
| 1.                       | ZSP06/2020/000054 | 30.06.2020       | 130,00 zł   | 10.07.2020       | 66 z dn. 8.07.2020   |
| 2.                       | ZSP06/2020/000055 | 31.07.2020       | 650,00 zł   | 10.08.2020       | 73 z dn. 7.08.2020   |
| 3.                       | ZSP06/2020/000056 | 31.08.2020       | 650,00 zł   | 10.09.2020       | 77 z dn. 10.09.2020  |
| 4.                       | ZSP06/2020/000058 | 30.09.2020       | 650,00 zł   | 10.10.2020       | 86 z dn. 12.10.2020  |
| 5.                       | ZSP06/2020/000061 | 30.10.2020       | 650,00 zł   | 9.11.2020        | 97 z dn. 9.11.2020   |
| 6.                       | ZSP06/2020/000065 | 30.11.2020       | 650,00 zł   | 10.12.2020       | 108 z dn. 11.12.2020 |
| Umowa nr ZSP06/2020/3/W  |                   |                  |             |                  |                      |

|                                |                   |            |             |            |                      |
|--------------------------------|-------------------|------------|-------------|------------|----------------------|
| 7.                             | ZSP06/2020/000052 | 30.06.2020 | 1 100,00 zł | 10.07.2020 | 69 z dn. 15.07.2020  |
| 8.                             | ZSP06/2020/000059 | 30.09.2020 | 1 181,30 zł | 10.10.2020 | 82 z dn. 1.10.2020   |
| 9.                             | ZSP06/2020/000062 | 30.10.2020 | 1 181,30 zł | 9.11.2020  | 94 z dn. 3.11.2020   |
| 10.                            | ZSP06/2020/000066 | 30.11.2020 | 1 181,30 zł | 10.12.2020 | 105 z dn. 8.12.2020  |
| <b>Umowa nr ZSP06/2020/4/W</b> |                   |            |             |            |                      |
| 11.                            | ZSP06/2020/000060 | 30.09.2020 | 476,91 zł   | 10.10.2020 | 83 z dn. 2.10.2020   |
| 12.                            | ZSP06/2020/000063 | 30.10.2020 | 476,91 zł   | 9.11.2020  | 96 z dn. 6.11.2020   |
| 13.                            | ZSP06/2020/000067 | 30.11.2020 | 1 106,91 zł | 10.12.2020 | 104 z dn. 7.12.2020  |
| 14.                            | ZSP06/2020/000068 | 15.12.2020 | 588,78 zł   | 25.12.2020 | 111 z dn. 17.12.2020 |
| <b>Umowa nr ZSP06/2020/5/W</b> |                   |            |             |            |                      |
| 15.                            | ZSP06/2020/000057 | 28.09.2020 | 1 176,91 zł | 5.10.2020  | 84 z dn. 5.10.2020   |
| <b>Umowa nr ZSP06/2020/6/W</b> |                   |            |             |            |                      |
| 16.                            | ZSP06/2020/000053 | 30.06.2020 | 69,60 zł    | 10.07.2020 | 67z dn. 10.07.2020   |
| 17.                            | ZSP06/2020/000064 | 30.10.2020 | 348,00 zł   | 9.11.2020  | 97 z dn. 9.11.2020   |

Oprócz ww. faktur została wystawiona w dniu 16.07.2020 r. nota księgowa nr ZSP06/2020/000007/NKw na kwotę 800,00 zł dla Urzędu Miasta Rzeszowa- Wydział Organizacyjno-Administracyjny (odbiorca) za urządzenie lokalu Obwodowej Komisji Wyborczej. Termin płatności wyznaczono na 7 dni od dnia wpływu, tj. 28.07.2020 r. Nota księgowa została zapłacona w wyznaczonym terminie, co potwierdzono na podstawie WB nr 70/2020 z dn. 28.07.2020.

Zgodnie z § 10 ust. 4 Regulaminu wynajmowania i korzystania z obiektów i pomieszczeń Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie do wszystkich ww. faktur do kwoty netto został naliczony podatek VAT.

Wszystkie ww. faktury zostały zapłacone w terminie, poza fakturą nr ZSP06/2020/00052, której termin płatności przypadał na dzień 10.07.2020 r. a zgodnie z przedstawionym WB nr 69/2020 została zapłacona w dniu 15.07.2020 r. Zgodnie ze złożonymi w trakcie kontroli wyjaśnieniami nie zostały naliczone odsetki, ponieważ najemca zwrócił się z prośbą o odroczenie terminu płatności.

Na podstawie zawartych umów najmu oraz wystawionych faktur wykazanych w powyższej tabeli kontrolujący ustalił, że suma uzyskanych dochodów wynosi 13 067,92 zł i jest zgodna ze dochodami wskazanymi w sprawozdaniu Rb-34 (różnica pomiędzy sprawozdaniem Rb-34 S od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2020 a sprawozdaniem Rb-34 S od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2020)

### C) Wydatki budżetowe

Na podstawie sprawozdania Rb-34S za okres od 1.01- 31.12.2020 r. ustalono, że wydatki na WRD zaplanowano w wysokości 103 000,00 zł, zaś ich wykonanie na 31.12.2020 r. wyniosło 43 263,30 zł, co potwierdzono na podstawie dowodów źródłowych.

## Zestawienie faktur/rachunków:

| Lp. | Nazwa kontrahenta                                 | Nr dokumentu źródłowego | Kwota brutto | Termin płatności | Nr WB | Data WB    |
|-----|---------------------------------------------------|-------------------------|--------------|------------------|-------|------------|
| 1.  | DIPOL Polska sp. z o.o.                           | FV F/021/01/20          | 170,97 zł    | 23.01.2020       | 8     | 22.01.2020 |
| 2.  | DIPOL Polska sp. z o.o.                           | FV F/017/01/20          | 68,00 zł     | 24.01.2020       | 9     | 23.01.2020 |
| 3.  | UniQa Towarzystwo Ubezpieczeń SA                  | polisa nr 147505108125  | 270,00 zł    | 01.02.2020       | 10    | 31.01.2020 |
| 4.  | Usługi inwestycyjne Kazimierz Czumał              | FV F01/01/2020          | 615,00 zł    | 05.02.2020       | 12    | 04.02.2020 |
| 5.  | Ksernet Roman Wyżkowski                           | FV 47/01/2020           | 171,27 zł    | 14.02.2020       | 19    | 13.02.2020 |
| 6.  | Ksernet Roman Wyżkowski                           | FV 48/01/2020           | 47,67 zł     | 14.02.2020       | 19    | 13.02.2020 |
| 7.  | Firma Handlowo-Usługowo-Remontowa Rafał Kołodziej | FV 2/2020               | 9 000,00 zł  | 21.02.2020       | 23    | 20.02.2020 |
| 8.  | DIPOL Polska sp. z o.o.                           | FV F/003/02/20          | 68,00 zł     | 22.02.2020       | 24    | 21.02.2020 |
| 9.  | DIPOL Polska sp. z o.o.                           | FV F/008/02/20          | 170,97 zł    | 26.02.2020       | 25    | 25.02.2020 |
| 10. | czek 0009372622                                   |                         | 300,00 zł    | -----            | 29    | 05.03.2020 |
| 11. | Ksernet Roman Wyżkowski                           | FV 32/02/2020           | 73,35 zł     | 12.03.2020       | 33    | 11.03.2020 |
| 12. | Ksernet Roman Wyżkowski                           | FV 31/02/2020           | 449,13 zł    | 12.03.2020       | 33    | 11.03.2020 |
| 13. | DIPOL Polska sp. z o.o.                           | FV F/003/03/20          | 68,00 zł     | 19.03.2020       | 35    | 18.03.2020 |
| 14. | DIPOL Polska sp. z o.o.                           | FV F/007/03/20          | 170,97 zł    | 23.03.2020       | 36    | 20.03.2020 |
| 15. | rozliczenie zaliczki                              | FA 000299/20            | 45,21 zł     | -----            | 37    | 26.03.2020 |
| 16. | rozliczenie zaliczki                              | FA 18/2020              | 40,00 zł     | -----            | 37    | 26.03.2020 |
| 17. | Ksernet Roman Wyżkowski                           | FV 26/03/2020           | 36,78 zł     | 10.04.2020       | 44    | 09.04.2020 |
| 18. | Ksernet Roman Wyżkowski                           | FV 25/03/2020           | 205,00 zł    | 10.04.2020       | 44    | 09.04.2020 |
| 19. | DIPOL Polska sp. z o.o.                           | FV F/004/04/20          | 170,97 zł    | 17.04.2020       | 48    | 16.04.2020 |
| 20. | DIPOL Polska sp. z o.o.                           | FV F/012/04/20          | 68,00 zł     | 18.04.2020       | 49    | 17.04.2020 |
| 21. | Zaliczka dla pracownika                           |                         | 300,00 zł    | -----            | 50    | 21.04.2020 |
| 22. | Zwrot dla pracownika                              | FV 000078               | 110,01 zł    | -----            | 50    | 21.04.2020 |
| 23. | czek 0009372623                                   |                         | 493,41 zł    | -----            | 52    | 07.05.2020 |
| 24. | DIPOL Polska sp. z o.o.                           | FV F/004/05/20          | 170,97 zł    | 19.05.2020       | 55    | 18.05.2020 |
| 25. | DIPOL Polska sp. z o.o.                           | FV F/012/05/20          | 68,00 zł     | 22.05.2020       | 56    | 21.05.2020 |
| 26. | Zakład Instalacyjno-Budowlany Kazimierz Ciepły    | FS/20/5/1               | 3 261,81 zł  | 23.05.2020       | 57    | 22.05.2020 |
| 27. | czek 0009372624                                   |                         | 409,90 zł    | -----            | 58    | 27.05.2020 |
| 28. | LIFT Rzeszów Windy i schody ruchome               | FV 0648/05/20           | 270,60 zł    | 11.06.2020       | 62    | 10.06.2020 |
| 29. | DIPOL Polska sp. z o.o.                           | FV F/006/06/20          | 170,97 zł    | 16.06.2020       | 63    | 15.06.2020 |

|     |                                            |                         |             |            |     |            |
|-----|--------------------------------------------|-------------------------|-------------|------------|-----|------------|
| 30. | FOLRES sp. z o.o.                          | FV FS-61/06/2020        | 185,12 zł   | 16.06.2020 | 63  | 15.06.2020 |
| 31. | czek 0009372625                            |                         | 328,51 zł   | -----      | 65  | 30.06.2020 |
| 32. | rozliczenia zaliczki                       |                         | 106,00 zł   | -----      | 65  | 30.06.2020 |
| 33. | LIFT Rzeszów Windy i schody ruchome        | FV 0658/06/20           | 270,60 zł   | 11.07.2020 | 67  | 10.07.2020 |
| 34. | Ksernet Roman Wyżkowski                    | FV 29/06/2020           | 53,25 zł    | 14.07.2020 | 68  | 13.07.2020 |
| 35. | Ksernet Roman Wyżkowski                    | FV 30/06/2020           | 89,43 zł    | 14.07.2020 | 68  | 13.07.2020 |
| 36. | czek 0009372626                            |                         | 282,41 zł   | -----      | 71  | 29.07.2020 |
| 37. | LIFT Rzeszów Windy i schody ruchome        | FV/0652/07/20           | 270,60 zł   | 13.08.2020 | 74  | 12.08.2020 |
| 38. | LIFT Rzeszów Windy i schody ruchome        | FV/0648/08/20           | 270,60 zł   | 11.09.2020 | 77  | 10.09.2020 |
| 39. | Spółem Handlowa Spółdzielnia Pracy JEDNOŚĆ | FV 5695/10              | 151,86 zł   | 18.09.2020 | 79  | 17.09.2020 |
| 40. | czek 0009372627                            |                         | 2 009,36 zł | -----      | 80  | 23.09.2020 |
| 41. | czek 0009372628                            |                         | 402,16 zł   | -----      | 81  | 30.09.2020 |
| 42. | FH SOFT Marta MAZUR                        | FV 21512/2020           | 694,29 zł   | 13.10.2020 | 85  | 09.10.2020 |
| 43. | LIFT Rzeszów Windy i schody ruchome        | FV/0659/09/20           | 270,60 zł   | 13.10.2020 | 86  | 12.10.2020 |
| 44. | Ksernet Roman Wyżkowski                    | FV 31/09/2020           | 171,00 zł   | 14.10.2020 | 87  | 13.10.2020 |
| 45. | Ksernet Roman Wyżkowski                    | FV 30/09/2020           | 349,74 zł   | 14.10.2020 | 87  | 13.10.2020 |
| 46. | DIPOL Polska sp. z o.o.                    | F/024/10/20             | 170,97 zł   | 21.10.2020 | 90  | 20.10.2020 |
| 47. | DIPOL Polska sp. z o.o.                    | F/025/10/20             | 170,97 zł   | 21.10.2020 | 90  | 20.10.2020 |
| 48. | MAXKOLOR Konrad Agustyniak                 | FV/0109/10/20           | 151,29 zł   | 22.10.2020 | 91  | 21.10.2020 |
| 49. | DIPOL Polska sp. z o.o.                    | F/049/10/20             | 204,00 zł   | 30.10.2020 | 92  | 29.10.2020 |
| 50. | Centrum Zaopatrzenia Szkół i Biur Cezas    | FV 3656/10/2020         | 599,99 zł   | 3.11.2020  | 93  | 02.11.2020 |
| 51. | LIFT Rzeszów Windy i schody ruchome        | FV/0660/10/20           | 923,73 zł   | 12.11.2020 | 98  | 10.11.2020 |
| 52. | Ksernet Roman Wyżkowski                    | FV 41/10/2020           | 333,00 zł   | 13.11.2020 | 99  | 12.11.2020 |
| 53. | Ksernet Roman Wyżkowski                    | FV 42/10/2020           | 81,00 zł    | 13.11.2020 | 99  | 12.11.2020 |
| 54. | MAXKOLOR Konrad Agustyniak                 | FV/0054/11/20           | 99,63 zł    | 16.11.2020 | 100 | 13.11.2020 |
| 55. | DIPOL Polska sp. z o.o.                    | F/010/11/20             | 170,97 zł   | 16.11.2020 | 100 | 13.11.2020 |
| 56. | AMSO S.C. Dawid Grabowski                  | FV 21/RZE/10/2020       | 649,98 zł   | 16.10.2020 | 101 | 23.11.2020 |
| 57. | SK-SPORT                                   | FV<br>FAINT/000568/2020 | 2 503,00 zł | 30.11.2020 | 102 | 30.11.2020 |

|       |                               |                         |              |            |     |            |
|-------|-------------------------------|-------------------------|--------------|------------|-----|------------|
| 58.   | MAXKOLOR Konrad<br>Agustyniak | FV/0163/11/20           | 99,63 zł     | 03.12.2020 | 103 | 02.12.2020 |
| 59.   | Grupa COGITO sp. z o.o.       | FV-P/2020/000861        | 119,52 zł    | 08.12.2020 | 104 | 07.12.2020 |
| 60.   | Zwrot dla pracownika za<br>fv | FV FK-<br>193/12/2020/2 | 354,98 zł    | -----      | 106 | 07.12.2020 |
| 61.   | Zwrot dla pracownika za<br>fv | FK-160/12/2020/1        | 644,19 zł    | -----      | 106 | 07.12.2020 |
| 62.   | LIBRA PL sp. z o.o.           | FV OVF/051/11           | 1 998,00 zł  | 11.12.2020 | 107 | 10.12.2020 |
| 63.   | rozliczenie zaliczki          |                         | 0,77 zł      | -----      | 110 | 16.12.2020 |
| 64.   | AMSO S.C. Dawid<br>Grabowski  | FV 94/RZE/12/2020       | 6 546,00 zł  | 18.12.2020 | 111 | 17.12.2020 |
| 65.   | DIPOL Polska sp. z o.o.       | FV F/015/12/20          | 170,97 zł    | 21.12.2020 | 112 | 18.12.2020 |
| 66.   | Apollo sp. z o.o.             | FV 382/KO/12/2020       | 160,00 zł    | 28.12.2020 | 113 | 28.12.2020 |
| 67.   | Apollo sp. z o.o.             | FV 384/KO/12/2020       | 3 240,00 zł  | 28.12.2020 | 113 | 28.12.2020 |
| 68.   | DIPOL Polska sp. z o.o.       | FV F/041/12/20          | 136,00 zł    | 30.12.2020 | 114 | 29.12.2020 |
| 69.   | czek 0009372629               |                         | 364,22 zł    | -----      | 115 | 30.12.2020 |
| RAZEM |                               |                         | 43 263,30 zł |            |     |            |

Wszystkie ww. faktury zostały zapłacone w terminie, poza fakturą nr FV 21/RZE/10/2020 (poz. 56), której termin płatności przypadał na dzień 16.10.2020 r. a zgodnie z przedstawionym WB nr 101/2020 została zapłacona w dniu 23.11.2020 r. Zgodnie ze złożonymi wyjaśnieniami (zał. nr 4) zakupu dokonał upoważniony pracownik, który zgubił fakturę. Faktura została zapłacona niezwłocznie po otrzymaniu duplikatu, do ww. faktury nie zostały naliczone odsetki.

Zgodnie z załącznikiem nr 6 do Polityki Rachunkowości ww. faktury zawierają datę wpływu do jednostki, datę i nr polecenia księgowania, opis merytoryczny, sprawdzenie dokumentów pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, sposób ujęcia w rejestrze VAT oraz stosowanie prawa zamówień, jak również posiada dekrety (dział, rozdział, paragraf).

## **II. Gospodarowanie zakładowym funduszem świadczeń socjalnych**

### **1. Osoba odpowiedzialna za prowadzenie spraw związanych z zfśś**

Zgodnie z zakresem czynności z dn. 29.08.2019 r. (akta osobowe pozycja B-68) pani Marzena Lekki została zobowiązana przez Dyrektora m. in. do prowadzenia zfśś.

### **2. Rachunek bankowy zfśś**

Zgodnie z art. 12 ust. 1 ustawy z 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych *zespół* otworzył w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna pomocniczy rachunek bankowy nr 55 1020 4391 0000 6302 0144 8869 do prowadzenia zfśś.

### **3. Odpis na zfśś:**

Na ww. rachunek bankowy został przekazany odpis za 2020 r. na łączną kwotę 342 519 zł, co potwierdzono na podstawie wyciągów bankowych:

-17/2020 z dn. 30.03.2020- 80 871,00 zł ;

-34/2020 z dn. 29.05.2020- 174 034,00 zł ;  
-59/2020 z dn. 29.09.2020- 87 020,00 zł;  
-72/2020 z dn. 21.12.2020- 594,00 zł.

#### 4. Regulamin zfsś:

Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, zwany dalej *regulaminem zfsś*, został wprowadzony w dniu 14.09.2011 r. zarządzeniem nr 10/2011 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie i uzgodniony z Organizacją Międzyzakładową NSZZ Solidarność i Związkiem Nauczycielstwa Polskiego. Zgodnie z § 4 *regulaminu zfsś* środkami funduszu administruje Dyrektor Zespołu.

Zgodnie z § 7 *regulaminu zfsś* działalność socjalna w zakładzie prowadzona jest w oparciu o roczny plan dochodów i wydatków z zakresu działalności socjalnej, uzgodniony z zakładową organizacją związkową. Plan ten ustalany jest corocznie w terminie do 15 marca każdego roku i zawiera również propozycję podziału środków funduszu na poszczególne rodzaje działalności socjalnej (preliminarz wypłat).

Zarządzeniem nr 11/2011 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 6 w Rzeszowie z dnia 14.09.2011 r. w sprawie powołania Komisji ZFŚS oraz wprowadzenia Regulaminu pracy Zakładowej Komisji Socjalnej Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 6 w Rzeszowie został wprowadzony regulamin komisji. Zgodnie z regulaminem komisja wspomaga Dyrektora w dysponowaniu środkami zfsś.

Zarządzeniem nr 8/2016 z dnia 14.09.2016 r. została powołana na 5-letnią kadencję komisja socjalna w składzie:

-Anna Jędrejko- przewodnicząca związku zawodowego ZNP,  
-Jolanta Dziok-Szymczak- przewodnicząca związku zawodowego „Solidarność”,  
-Agnieszka Krygowska- przedstawiciel pracowników pedagogicznych,  
-Grażyna Preizner-Rzucidło- przedstawiciel pracowników niepedagogicznych,

Komisja została powołana na czas określony do dnia 13.09.2021 r., przewodniczącym komisji jest Dyrektor zespołu.

Zarządzeniem nr 7A/2020 z dn. 25.03.2020 r. w sprawie wprowadzenia zmian w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zmianie uległ termin składania oświadczeń o wysokości dochodów, termin ten został wydłużony do dnia 15.12.2020 r., wprowadzono również możliwość składania oświadczeń drogą elektroniczną. Wszystkie świadczenia wypłacone do końca listopada dla osób uprawnionych zostają wypłacane na podstawie oświadczeń za rok 2018.

Tabela odpłatności i dopłat za korzystanie z usług i świadczeń z ZFŚS (załącznik nr 1 do *regulaminu zfsś*) takich jak : różne formy wypoczynku, działalność kulturalno- oświatowa, działalność sportowo-rekreacyjna, udzielanie pomocy materialno-rzeczowej lub finansowej, dla pracowników Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 6 w Rzeszowie uzależniona jest od przychodu na jednego członka rodziny wg tabeli:

##### Tabela nr 1

Przychód na jedną osobę w rodzinie:

Do 1 500,00 zł

1 501,00 zł – 3 500,00 zł

Powyżej 3 501,00 zł

Brak określenia wysokości przyznawanych środków dofinansowania w zależności od grupy dochodowej. Aneks nr 1 z dn. 22.12.2020 r. do *regulaminu zfs* zostały wprowadzone zmiany w zakresie tabeli odpłatność i dopłat za korzystanie z usług i świadczeń z ZFŚS określając wysokość/poziom dofinansowania ze środków zfs.

W roku 2020 odbyło się 8 posiedzeń komisji socjalnej, z których każdorazowo sporządzano protokół podpisany przez członków komisji.

**Protokół nr 1/2020 z dnia 20.02.2020 r.** z posiedzenia Komisji Socjalnej z ZSP-6 w Rzeszowie, postanowienia komisji:

Komisja przyjęła uzgodniony ze związkami zawodowymi Plan Dochodów i Wydatków z zakresu działalności Socjalnej w ramach ZFŚS w ZSP-6 w Rzeszowie w roku 2020. Plan dochodów i wydatków stanowi załącznik do protokołu.

**Plan Dochodów i Wydatków z zakresu działalności Socjalnej w ramach ZFŚS w ZSP-6 w Rzeszowie w roku 2020**

1. Dochody:

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| Bilans otwarcia     | 48 038,38 zł  |
| Zaplanowany fundusz | 323 493,00 zł |
| Planowane odsetki   | 150,00 zł     |
| Splata pożyczek     | 3 557,00 zł   |
| ogółem              | 375 238,38 zł |

2. Wydatki:

|                                                            |               |
|------------------------------------------------------------|---------------|
| Świadczenia urlopowe dla nauczycieli                       | 124 826,90 zł |
| Dofinansowanie do wypoczynku pracowników niepedagogicznych | 25 600,00 zł  |
| Dofinansowanie do wypoczynku dzieci pracowników i emerytów | 12 000,00 zł  |
| Pomoc materialna, rzeczowa i finansowa                     | 128 811,48 zł |
| Pomoc na cele mieszkaniowe                                 | 84 000,00 zł  |
| Ogółem                                                     | 375 238,38 zł |

**Protokół nr 2/2020 z dnia 3.04.2020 r.** z posiedzenia Komisji Socjalnej w ZSP nr 6 w Rzeszowie, postanowienia komisji:

Komisja pozytywnie zaopiniowała przyznanie świadczenia pieniężnego w związku ze świętami Wielkanocnymi dla nauczycieli, pracowników niepedagogicznych oraz emerytów i rencistów oraz ustaliła ich wysokość:

| Wysokość świadczenia | Nauczyciele i pracownicy niepedagogiczni | Emeryci i renciści |
|----------------------|------------------------------------------|--------------------|
| 540 zł               | 17 osób                                  | 5 osób             |
| 520 zł               | 69 osób                                  | 27 osób            |
| 500 zł               | 34 osoby                                 | 12 osób            |

**Protokół nr 3/2020 z dn. 19.06.2020 r.** z posiedzenia Komisji Socjalnej w ZSP nr 6 w Rzeszowie, postanowienia komisji:

Komisja zapoznała się z wykazem osób uprawnionych do świadczenia urlopowego nauczycieli opracowanym stosownie do obowiązujących przepisów, biorąc pod uwagę stan środków ZFŚS oraz złożone wnioski o dofinansowanie wypoczynku letniego, ustaliła kwoty dofinansowania – imienny

wykaz przyznanych świadczeń w załączniku do protokołu (26 złożonych wniosków łącznie dla 39 dzieci).

Komisja akceptuje możliwość przesunięcia środków finansowych przeznaczonych na pożyczki mieszkaniowe do wykorzystania na cele socjalne, z założeniem, że wszystkie wnioski o przyznanie pożyczek będą realizowane na bieżąco.

**Protokół nr 4 z dn. 4.08.2020 r. z posiedzenia Komisji Socjalnej w ZSP nr 6 w Rzeszowie, postanowienia komisji:**

Komisja pozytywnie zaopiniowała wnioski o przyznanie świadczeń dla:

- zapomoga losowa-      zł
- - zapomoga losowa-      zł
- - zapomoga losowa-      zł
- - zapomoga losowa-      zł
- - zapomoga losowa-      zł

**Protokół nr 5 z dn. 15.09.2020 r. z posiedzenia Komisji Socjalnej w ZSP nr 6 w Rzeszowie, postanowienia komisji:**

Komisja zapoznała się z informacją o przeliczeniu wysokości odpisu na zfs i weryfikacji przyznanych środków.

**Protokół nr 6 z dn. 4.12.2020 r. z posiedzenia Komisji Socjalnej w ZSP nr 6 w Rzeszowie, postanowienia komisji:**

Komisja pozytywnie zaopiniowała przyznania świadczenia pieniężnego w związku ze świętami Bożego Narodzenia dla nauczycieli, pracowników niepedagogicznych oraz emerytów i rencistów wg załączonej listy:

| Wysokość świadczenia | Nauczyciele i pracownicy niepedagogiczni | Emeryci i renciści |
|----------------------|------------------------------------------|--------------------|
| 460 zł               | 14 osób                                  | 4 osób             |
| 450 zł               | 70 osób                                  | 43 osób            |
| 440 zł               | 42 osoby                                 | 10 osób            |

**Protokół nr 7/2020 z dn. 11.12.2020 r. z posiedzenia Komisji Socjalnej w ZSP nr 6 w Rzeszowie, postanowienia komisji:**

Komisja pozytywnie zaopiniowała wniosek o przyznanie zapomogi losowej dla      w kwocie      zł. Komisja zapoznała się z informacją o przeliczeniu wysokości odpisu na zfs i weryfikacji przyznanych środków.

**Protokół nr 8/ 2020 z dn. 22.12.2020 r. z posiedzenia Komisji Socjalnej w ZSP nr 6 w Rzeszowie, postanowienia komisji:**

Komisja podsumowała działalność socjalną z ZSP nr 6 w Rzeszowie oraz przygotowała rozliczenie dochodów i wydatków z zakresu działalności socjalnej. Komisja opracowała projekt aneksu do regulaminu zfs.

Dev  
Dkwale

Szczegółowej kontroli poddano środki zfsś przeznaczone na pożyczki na cele mieszkaniowe i zapomogi losowe.

#### Pożyczki na cele mieszkaniowe:

Na podstawie przekazanych kontrolującej wniosków o pożyczkę (na wzorze stanowiącym załącznik do *regulaminu zfsś*) ustalono, że wniosek w 2020 r. złożyło 11 pracowników szkoły, na podstawie którego udzielono 11 pożyczek wg poniższego zestawienia:

| Lp. | Uprawniony | Nr umowy   | Data zawarcia umowy | Data zatwierdzenia wniosku |
|-----|------------|------------|---------------------|----------------------------|
| 1.  |            | 1/2020/FS  | 4.03.2020           | 7.01.2020                  |
| 2.  |            | 2/2020/FS  | 4.03.2020           | 5.02.2020                  |
| 3.  |            | 3/2020/FS  | 4.03.2020           | 20.01.2020                 |
| 4.  |            | 4/2020/FS  | 6.08.2020           | 7.08.2020                  |
| 5.  |            | 5/2020/FS  | 6.08.2020           | 7.08.2020                  |
| 6.  |            | 6/2020/FS  | 21.09.2020          | 26.08.2020                 |
| 7.  |            | 7/2020/FS  | 21.09.2020          | 26.08.2020                 |
| 8.  |            | 8/2020/FS  | 21.09.2020          | 8.09.2020                  |
| 9.  |            | 9/2020/FS  | 21.09.2020          | 1.09.2020                  |
| 10. |            | 10/2020/FS | 27.11.2020          | 18.09.2020                 |
| 11. |            | 11/2020/FS | 27.11.2020          | 25.11.2020                 |

Kontrolującej przedłożono umowy zwrotnych pożyczek na cele mieszkaniowe zawarte w roku 2020 na kwoty po 4 000 zł każda. Wartość oprocentowania naliczono prawidłowo, tj. 3 % w skali roku. Spłata wszystkich ww. pożyczek została zabezpieczona przez dwóch poręczycieli, którzy zostali zatrudnieni na podstawie mianowania lub umowy o pracę na czas nieokreślony.

Kontroli poddano także terminy i kwoty wypłat zawartych w 2020 r. umów pożyczek zwrotnych na cele mieszkaniowe, wszystkie umowy zostały wypłacone w następujących terminach:

- umowa nr 1/2020/FS- 4.03.2020 - WB 14/2020
- umowa nr 2/2020/FS- 4.03.2020 - WB 14/2020
- umowa nr 3/2020/FS – 4.03.202 – WB 14/2020
- umowa nr 4/2020/FS – 7.08.2020 – WB 48/2020
- umowa nr 5/2020 /FS– 7.08.2020 – WB 48/2020
- umowa nr 6/2020/FS- 22.09.2020 – WB 57/2020
- umowa nr 7/2020/FS- 22.09.2020 - WB 57/2020
- umowa nr 8/2020/FS – 22.09.2020 – WB 57/2020
- umowa nr 9/2020/FS – 22.09.2020 – WB 57/2020
- umowa nr 10/2020/FS – 27.11.2020 – WB 67/2020
- umowa nr 11/2020/FS- 2.12.2020 - WB 69/2020

Z uwagi na to, że umowy nie zawierają nr konta bankowego na jaki pożyczka powinna zostać przekazana kontrolujący porównał nr kont bankowych na ww. wyciągach bankowych pracowników otrzymujących pożyczkę w 2020 ze zgodami tych pracowników na wypłatę wynagrodzenia przelewem na rachunek bankowy znajdujący się w aktach osobowych i stwierdził, że są zgodne.

#### Zapomogi losowe:

Na podstawie przekazanych kontrolującej protokołów z posiedzeń komisji socjalnej oraz wniosków o udzielenie zapomogi losowej kontrolująca ustaliła, że wniosek o udzielenie zapomogi w 2020 r.

złożyło 6 pracowników szkoły , na podstawie którego udzielono 6 pożyczek wg poniższego zestawienia:

| Lp. | Imię i nazwisko | Data wniosku | Data wypłaty | WB      |
|-----|-----------------|--------------|--------------|---------|
| 1.  |                 | 15.01.2020   | 19.08.2020   | 49/2020 |
| 2.  |                 | 28.04.2020   | 19.08.2020   | 49/2020 |
| 3.  |                 | 3.06.2020    | 19.08.2020   | 49/2020 |
| 4.  |                 | 14.07.2020   | 19.08.2020   | 49/2020 |
| 5.  |                 | 4.08.2020    | 4.08.2020    | 47/2020 |
| 6.  |                 | 10.12.2020   | 23.12.2020   | 73/2020 |

### III. Zamówienia publiczne poniżej 30 000 euro

Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości w złotych polskich 30 0000 euro (dalej regulamin zamówień) został wprowadzony zarządzeniem nr 6/2020 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie z dnia 20.02.2020 r.

Zgodnie z § 3 ww. zarządzenia traci moc Zarządzenie Nr 5/2017 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 6 w Rzeszowie z dnia 15.07.2017 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości w złotych polskich 30 0000 euro.

Zgodnie z § 2 ust. 6 regulaminu zamówień ustalenie szacunkowej wartości zamówienia należy udokumentować w postaci notatki służbowej i załączonych do niej dokumentów. Dokumentami potwierdzającymi ustalenie szacunkowej wartości zamówienia są w szczególności:

- 1) Zapytanie cenowe skierowane do potencjalnych wykonawców,
- 2) Odpowiedzi cenowe wykonawców,
- 3) Wydruki ze stron internetowych zawierające cenę usług i towarów (opatrzone data dokonania wydruku)
- 4) Kopie ofert lub umów z innych postępowań (obejmujących analogiczny przedmiot zamówienia) z okresu poprzedzającego moment szacowania wartości zamówienia

Zgodnie z § 3 regulaminu zamówień procedurę udzielania zamówień wszczyna się:

- 1) Na wniosek kierownika jednostki
- 2) Na wniosek upoważnionego pracownika skierowany do kierownika jednostki lub upoważnionej przez niego osoby

Wniosek, o którym mowa w ust. 1 dokumentuje się w formie *notatki służbowej w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, którego wartości nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro* stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego regulaminu(...)

Zgodnie z § 4 regulaminu zamówień procedurę udzielania zamówień publicznych, o których mowa w § 1 ust. 1 Regulaminu , są określone w układzie:

- 1) Zamówień o wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro, a równej lub powyżej wartości 10 000 zł netto, na usługi, dostawy i roboty budowlane;
- 2) Zamówień o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł netto na usługi dostawy i roboty budowlane.

Sev  
Dobrak

## Plan zamówień

Zgodnie z § 6 ust. 2 jednostka prowadzi plan zamówień publicznych odrębnie na każdy rok budżetowy stanowiący załącznik nr 4 do Regulaminu. Zatwierdzony przez kierownika jednostki plan zamówień publicznych umieszcza się na stronie internetowej BIP w terminie do 31 stycznia danego roku budżetowego.

Kontrolującej pokazano plan zamówień publicznych na rok 2020 zgodny z załącznikiem nr 4 do regulaminu zamówień i zatwierdzony przez kierownika jednostki. Plan ten był aktualizowany w ciągu roku trzy razy, każda zmiana została zatwierdzona przez kierownika jednostki, natomiast jednostka nie opublikowała planu zamówień na BIP-ie z godnie z regulaminem zamówień.

Zgodnie z § 6 ust. 2 regulaminu zamówień w jednostce prowadzony jest rejestr zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro, wg wzoru stanowiącego załącznik nr 5 do niniejszego regulaminu. Zgodnie z udostępnionym rejestrem jednostka w roku 2020 udzieliła 12 zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro.

Szczegółowej kontroli poddano zamówienia spod poz. nr 2 i 3, tj.:

- poz. 3- Dostawa mebli przedszkolnych dla Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 6 w Rzeszowie;
- poz. 4 Wymiana podłoża na placu zabaw przy zespole szkolno-przedszkolnym nr 6 w Rzeszowie, ul. Krzyżanowskiego 24.

### **Dostawa mebli przedszkolnych dla Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 6 w Rzeszowie**

Na podstawie *notatki służbowej sporządzonej na okoliczność szacowania ceny na realizację zamówienia dotyczącego dostawy mebli przedszkolnych dla Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 6 w Rzeszowie ul Krzyżanowskiego 24* z dnia 7.07.2020 r. zamówienie oszacowano na kwotę 7100 zł netto. Szacowanie cen nastąpiło w oparciu o ceny katalogowe mebli firmy CEZAS, Stolbrzeg, Moje Bambino, Haba. Kontrolującej okazano zestawienie cen z poszczególnych firm brak jednak wydruków ze stron internetowych czy katalogów, potwierdzających przyjęte ceny przez osobę dokonującą szacowania.

Zgodnie z regulaminem zamówień sporządzono wniosek o udzielenie zamówienia- *Notatka służbowa w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro- część I* (zgodnie ze wzorem określonym w regulaminie zamówień zał. nr 1).

Wniosek zawiera podpis głównej księgowej, zgodnie z § 3 ust. 3 po potwierdzeniu pokrycia wydatku w planie finansowym przez głównego księgowego, wniosek podlega zatwierdzeniu przez kierownika jednostki

Zgodnie z *notatką służbową w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro-część II* zapytanie ofertowe w dniu 13.07.2020 zostało przesłane drogą elektroniczną do 3 potencjalnych wykonawców:

- Przedsiębiorstwo Zaopatrzenia Szkół i Przedszkoli PEGAZ-K. Lenard
- Centrum Zaopatrzenia Szkół i Biur CEZAS spółka z o.o.
- Przedsiębiorstwo wielobranżowe STOLBRZEG spółka z o.o.

Zgodnie ze sporządzoną notatką służbową ogłoszenie było wywieszone na tablicy ogłoszeń w budynku szkoły przy wejściu głównym w terminie 13-17.07.2020

Miejsce i termin składania ofert:

Ofertę należało przesłać na adres Zespołu-Szkolno-Przedszkolnego nr 6 w Rzeszowie z dopiskiem „meble przedszkole” lub na adres e-mail: [sekretariat@zszp6.rzeszow.pl](mailto:sekretariat@zszp6.rzeszow.pl) w terminie do 17.07.2020 r. do godziny 8.30

Termin wykonania zamówienia do 20.08.2020

Kryteria:

Cena-80%

Termin płatności faktury- 20%

W odpowiedzi na tak złożone zapytanie ofertowe swoje oferty złożyły nw. firmy:

| Lp. | Nazwa wykonawcy                                                   | Data złożenia ofert | Sposób złożenia oferty | Cena netto  | Termin płatności FV | Liczba uzyskanych punktów |
|-----|-------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-------------|---------------------|---------------------------|
| 1.  | Przedsiębiorstwo Zaopatrzenia Szkół i Przedszkoli PEGAZ-K. Lenard | 16.07.2020          | e-mail                 | 7 026,51 zł | 30 dni              | 95,20 pkt                 |
| 2.  | Centrum Zaopatrzenia Szkół i Biur CEZAS spółka z o.o.             | 16.07.2020          | e-mail                 | 6 555,87 zł | 30 dni              | 100 pkt                   |
| 3.  | Przedsiębiorstwo wielobranżowe STOLBRZEG spółka z o.o.            | 16.07.2020          | e-mail                 | 6 829,11 zł | 30 dni              | 96,80 pkt                 |

Jako najkorzystniejszą ofertę wybrano ofertę firmy Centrum Zaopatrzenia Szkół i Biur CEZAS spółka z o.o. (zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dn. 17.07.2020 r.). Dokumentem potwierdzającym realizację zamówienia jest wystawiona przez wykonawcę faktura vat nr 2144/07/2020 z dn. 28.07.2020 na kwotę 6 555,87 zł netto.

#### **Wymiana podłoża na placu zabaw przy zespole szkolno-przedszkolnym nr 6 w Rzeszowie**

Szacowanie ceny

Zgodnie z notatką służbową spisaną na okoliczność szacowania zamówienia na wymianę podłoża na placu zabaw przy ZSP nr 6 szacowanie zamówienia nastąpiło po rozeznaniu cen rynkowych. Zgodnie z przedłożoną dokumentacją osoba dokonująca szacowania zwróciła się, drogą elektroniczną do nw. firm, z prośbą o przedstawienie kalkulacji, poprzedzonej wizją lokalną, naprawy podłoża placu zabaw wraz z wymianą istniejącej kostki z tworzywa sztucznego (pow. ok 280 m<sup>2</sup>)

Prośba została wysłana do:

-regsol.rze@gmail.com (w dniu 12.05.2020)

-altrans.rzeszow@gmnaul.com (w dniu 12.05.2020)

GDsolution.rze@gmail.com (w dniu 12.05.2020)

-g.p.sepha@gmail.com (w dniu 13.05.2021)

Na podstawie wizji lokalnych i uzyskanych kalkulacji jednostka oszacowała wartość zamówienia na kwotę 54 000 zł netto.

Zapytanie ofertowe zostało wysłane drogą elektroniczną w dn. 15.07.2020 r. do:

-Regsol sp. z o.o.

-Bud LIS Lucjan Lis

-Color Sport s.c A. Wilk, W. Kosiorowski

-Intertorg s.c.

Miejsce i termin składnia ofert:

Ofertę należało przesłać na adres Zespołu-Szkolno Przedszkolnego nr 6 w Rzeszowie z dopiskiem „meble przedszkole” lub na adres e-mail: sekretariat@zszp6.rzeszow.pl w terminie do 22.07.2020 r. do godziny 8.00

Termin wykonania zamówienia do 28.08.2020 r.

Kryteria:

-cena-80%

-okres udzielonej gwarancji- 20%

Zgodnie z notatką służbowa z dnia 22.07.2020 ogłoszenie odnośnie zamówienia było wywieszone na tablicy ogłoszeń w szkole w dniach 15.07 do 22.07.2020. Ponadto, w dniu 15.07.2020 zostało opublikowane na BIPie.

W odpowiedzi na zapytanie ofertowe swoje oferty złożyły nw. firmy

| Lp. | Nazwa wykonawcy    | Data złożenia ofert        | Sposób złożenia oferty | Cena netto | Gwarancja     | Liczba uzyskanych punktów |
|-----|--------------------|----------------------------|------------------------|------------|---------------|---------------------------|
| 1.  | Regsol sp. z o.o.  | 20.07.2020                 | e-mail                 | 52 000 zł  | 48 miesięcy   | 100                       |
| 2.  | Bud LIS Lucjan Lis | 21.07.2020                 | e-mail                 | 60 000 zł  | 36 miesięcy   | 80                        |
| 3.  | Color Sport s.c.   | 22.07.2020<br>(godz. 5.31) | e-mail                 | 81 000 zł  | Nie określono | 52                        |
| 4.  | Intertorg s.c.     | 22.07.2020<br>(godz.7.58)  | e-mail                 | 59 350 zł  | 48 miesięcy   | 91                        |

W ofercie firmy Color Sport brak określenia okresu gwarancji, przez co oferta zgodnie z §4 ust 13 regulaminu zamówień powinna zostać odrzucona: „odrzuconiu podlega oferta w przypadku stwierdzenia braków uniemożliwiających dokonanie oceny jej treści. Dotyczy to w szczególności ceny lub innych warunków określonych w zapytaniu ofertowym jako kryterium oceny ofert”.

Jako najkorzystniejszą ofertę wybrano ofertę firmy Regsol (zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dn. 23.07.2020 r.- w tym samym dniu zostało ono opublikowane na BIPie).

W dniu 29.07.2020 r. została zawarta umowa nr 06/07/R/2020 z firmą Regsol, reprezentowaną przez Daniela Deca- członka zarządu. Termin rozpoczęcia prac wyznaczono na dzień 10.08.2020 r., a termin wykonania przedmiotu umowy określono na dzień 28.08.2020 r. W dniu 10.08.2020 r. został spisany protokół z przekazania terenu

W dniu 28.08.2020 odbioru robót przez komisję w składzie:

- Dorota Nowak-Maluchnik- Dyrektor ZSP nr 6,
- Grażyna Preizner-Rzucidło- kierownik ZSP nr 6,
- Dawid Niezgoda- upoważniony przedstawiciel firmy Regsol,
- Patrycja Bednarska- Wydział Edukacji,
- Kazimierz Czuma- inspektor nadzoru.

Protokół odbioru został spinany w tym samym dniu.

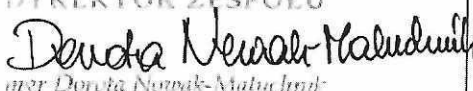
**Załączniki do protokołu:**

1. Wykaz kont bankowych
2. Sprawozdanie RB- 34 S za okres od początku roku 2020 do dnia 31 grudnia roku 2020
3. Zestawienie sald i obrotów za okres od 1.01-31.12.2020
4. Wyjaśnienia z dn. 30.08.2020 r.

**Informacje końcowe:**

Dyrektor zespołu został poinformowany o przysługującym – zgodnie z Regulaminem przeprowadzania kontroli (zamieszczonym na stronie internetowej: <https://bip.erzeszow.pl/pl/262-biuro-kontroli/2079-informacje-o-wydziale.html> ) stanowiącym załącznik do Zarządzenia nr VI/710/2012 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 28 sierpnia 2012 roku, ze zmianą wprowadzoną Zarządzeniem nr VII/558/2016 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 19 lutego 2016 r. – prawie do wnoszenia pisemnych umotywowanych wyjaśnień i zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Dyrektorowi zespołu Pani Dorocie Nowak-Maluchnik

| Kontrolujący:                                                                                                                                                              | Kierownik jednostki kontrolowanej:                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Podinspektor Biura Kontroli Urzędu Miasta<br/>Rzeszowa</p> <p><br/>Katarzyna Dec</p> | <p>DYREKTOR ZESPOŁU</p> <p><br/>mgr Dorota Nowak-Maluchnik</p> |
| Rzeszów, dnia 23.09.2021 r.                                                                                                                                                | Rzeszów, dnia 23.09.2021                                                                                                                           |