

PODKARPACKI URZĄD WOJEWÓDZKI
W RZESZOWIE
ul. Grunwaldzka 15
35-959 Rzeszów

F-III-431.2.2019

Krosno, dnia 05.03.2019

PROTOKÓŁ OGLEDZIN

W związku z prowadzoną u Prezydenta Miasta Krosna (Urząd Miasta Krosna, ul. Lwowska 28 a, 38-400 Krosno) kontrolą problemową której przedmiotem jest „Prawidłowość i terminowość pobierania dochodów, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa oraz prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych ustawami w 2017 r.” na podstawie art. 32 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) i § 34 zarządzenia Nr 1/14 Wojewody Podkarpackiego z dnia 2 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu prowadzenia kontroli,

Robert Śmieszek – główny specjalista

działając w obecności Pani Jadwiga Pudłowska główna księgowa Miejskiego Zespołu Szkół nr 5 w Krośnie

dokonał w dniu 05.03.2019 r.

ogledzin dokumentów księgowych – faktur/rachunków za 2018 r., dokumentujące poniesione wydatki przez Miejski Zespół Szkół nr 5 w Krośnie, w klasyfikacji budżetowej: dział 801 – *Oświata i wychowanie - rozdziału 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych,*

w zł

Lp	Nr faktury	Data	Kwota brutto faktury	Kwota zapłacona z dotacji	Data zapłaty
1	5030927454	24.09.2018	49,44	49,44	16.10.2018
2	5030875895	07.09.2018	667,44	667,44	16.10.2018
Razem			716,88	716,88	

w wyniku których ustalono, co następuje:

- zawierały niezbędne elementy wymienione w art. 21 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.),
- zawierały prawidłową klasyfikację budżetową poniesionych wydatków, stosownie do przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r., poz.1053 z późn. zm.),
- zostały prawidłowo zadekretowane (odpowiednio konto zespołu 4 w korespondencji z kontem zespołu 2), tj. zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r., poz. 760 z późn. zm.),
- zawierały adnotację dotyczącą stosowania procedur zamówień publicznych lub o przesłankach skutkujących brakiem stosowania ustawy, o których mowa w art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1986 z późn. zm.),
- zawierały pieczętki wpływu dokumentu do jednostki stosownie do przepisów rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz. U. Nr 14, poz.67),
- posiadały adnotację o dokonaniu wydatku lub jego części z dotacji budżetu państwa,
- zatwierdzone były do zapłaty przez Kierownika jednostki i Głównego księgowego,
- zapłata za faktury była terminowa.

Oględziny przeprowadzono w Urząd Miasta Krosna, ul. Lwowska 28 a, 38-400 Krosno.

 (podpis kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby upoważnionej, uczestniczącej w oględzinach)	 (podpis kontrolera)
---	---