

ola Gac

Miejski Zespół Szkół Nr 1 w Krośnie

WPIYNEŁO
N.K.1711.7.2022.B

Krosno, dnia 16.03.2022 r.

dnia 2022 -03- 16

L. dz. 154 / 2022

podpis [signature]

Protokół

z kontroli tematycznej finansowo – księgowej przeprowadzonej w Miejskim Zespole Szkół nr 1 w Krośnie w zakresie gospodarki finansowej prowadzonej przez Dyrektora Miejskiego Zespołu Szkół nr 1, ze szczególnym uwzględnieniem kontroli wydatków oraz zgodności danych wykazywanych w sprawozdaniach budżetowych Rb-27S, RB-28S za IV kwartał 2021 rok.

Kontrolę przeprowadzili:

1. **Mateusz Gac** – podinspektor – Biuro Nadzoru Finansowego i Kontroli Wewnętrznej w Urzędzie Miasta Krosna na podstawie upoważnienia Nr 288/21 z dnia 25 sierpnia 2021 r. oraz upoważnienia Prezydenta Miasta Krosna z dnia 25.08.2021 r. do przetwarzania danych osobowych w zakresie koniecznym do realizacji zadań w Biurze Nadzoru Finansowego i Kontroli Wewnętrznej.
2. **Krzysztof Czaja** – inspektor – Biuro Nadzoru Finansowego i Kontroli Wewnętrznej w Urzędzie Miasta Krosna na podstawie upoważnienia Nr 2/22 z dnia 3 stycznia 2022 r. oraz upoważnienia Prezydenta Miasta Krosna z dnia 3.01.2022 r. do przetwarzania danych osobowych w zakresie koniecznym do realizacji zadań w Biurze Nadzoru Finansowego i Kontroli Wewnętrznej.

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 1 do 14 marca 2022 r

Za okres objęty kontrolą kierownikiem jednostki kontrolowanej był Pani – Gabriela Wróbel.

A. ZAKRES KONTROLI

Kontrolą objęto następujące zagadnienia:

- I. Prowadzenie ewidencji księgowej.
- II. Wydatki.
- III. Zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej Rb-28S za okres sprawozdawczy od początku roku do 31 grudnia roku 2021.

[signature]

- IV. Zgodność danych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej Rb-27S za okres sprawozdawczy od początku roku do 31 grudnia roku 2021.

B. WSTĘPNE USTALENIA KONTROLI

1. Organem prowadzącym Miejskiego Zespołu Szkół nr 1 w Krośnie jest Gmina Miasto Krosno.
2. Na stanowiskach kierowniczych i materialnie odpowiedzialnych w jednostce kontrolowanej zatrudnieni są:
 - Gabriela Wróbel - dyrektor
 - Marzena Świdrak - główna księgowa
3. Obsługę kasową i rozliczeniową Miejskiego Zespołu Szkół nr 1 w Krośnie wykonuje Bank Pekao S.A O/Krosno.

Wyjaśnień do powyższych tematów problemowych kontrolującemu udzielili:

- Gabriela Wróbel - dyrektor
- Marzena Świdrak - główna księgowa

C. USTALENIA KONTROLI

I. Prowadzenie ewidencji księgowej w jednostce.

1. Zasady rachunkowości stosowane w jednostce.

Kontrolę księgowości przeprowadzono w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. 351 z późn. zm.), rozporządzeń oraz na podstawie przepisów wewnętrznych zawartych w dokumentacji opisującej zasady rachunkowości.

Dyrektor powierzył obowiązki wynikające z ustawy o rachunkowości oraz o finansach publicznych głównemu księgowemu na podstawie art. 53 pkt 1 (Dz. U. 2019.869 z późn. zm.).

W aktach osobowych Pani Marzeny Świdrak znajduje się potwierdzone podpisem oświadczenie Głównej Księgowej z dnia 29.06.2020 r., która przyjęła do wiadomości, że ponosi pełną odpowiedzialność w zakresie prowadzenia rachunkowości i gospodarki finansowej placówki zgodnie z art. 53 pkt 1 (Dz. U. 2019 r. 869 z późn. zm.).

Miejski Zespół Szkół Nr 1 w Krośnie jako jednostka budżetowa prowadzi obsługę merytoryczną i finansową na podstawie przyjętych zasad-polityki rachunkowości.

Polityka rachunkowości wprowadzona została do stosowania Zarządzeniem Dyrektora Miejskiego Zespołu Szkół Nr 1 w Krośnie Nr 9A z dnia 3.12.2018 r. z mocą obowiązującą od 01.01.2018 r.

Polityka rachunkowości stosowana w jednostce zawiera:

1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego – (załącznik nr 1).
2. Zakładowy plan kont i wykazu kont ksiąg pomocniczych – (załącznik nr 2).
3. Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych – (załącznik nr 3).
4. System służący ochronie danych, w tym: dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów – (załącznik nr 4).
5. Integralną częścią jest instrukcja sporządzania, obiegu i kontroli dowodów księgowych – załącznik nr 5).

Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy komputera w programie Finansowo-księgowym: Biuro Usług Komputerowych „SOFTRES” sp. z o.o. Rzeszów.

Program umożliwia wprowadzanie dokumentów do ewidencji zgodnie z art. 13 ust.1 ustawy o rachunkowości. Stosowane oprogramowanie umożliwia wydrukowanie ksiąg rachunkowych i przeniesienie ich na komputerowy nośnik danych. Program umożliwia dostęp do zbiorów danych pozwalających na uzyskanie w dowolnym czasie i za dowolnie wybrany okres sprawozdawczy informacji o treści zapisów dokonywanych w księgach rachunkowych stosownie do przepisów art. 24 ust. 4 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

Programy do obsługi finansowo-księgowej zostały zainstalowane na stałe w komputerze w gabinecie głównego księgowego w siedzibie jednostki.

Główny księgowy posiada dostęp (autoryzacja odbywa się po podaniu nazwy użytkownika i hasła) do obsługi programów finansowo-księgowych oraz programu do płac: VULCAN, program Płatnik, oraz program sprawozdawczy Bestia oraz klucz sprzętowy do autoryzacji operacji finansowych w systemie transakcyjnym banku Pekao S.A Krosno zatwierdzanych przez niego płatności.

Odrębny klucz sprzętowy do autoryzacji operacji finansowych w systemie transakcyjnym banku Pekao S.A Krosno znajduje się również w posiadaniu kierownika jednostki, który zatwierdza dokumenty księgowe do wypłaty.

Po dokonaniu sprawdzenia w/w instrukcji kontrolujący stwierdzili prawidłowość stosowanych zasad polityki rachunkowości w jednostce.

II. Wydatki.

1. Kontrola realizacji 5% planu wydatków.

W czasie kontroli dokonano analizy wykonanych wydatków za okres od października do grudnia 2021 r.

Na podstawie sprawozdania RB-28S za IV kwartał 2021 r. ustalono że, plan wydatków wynosił 3 671 144,66 zł, a wykonanie wydatków wynosiło 3 619 856,16 zł co stanowiło: 98,60%
Sprawdzono wykonanie wydatków na kwotę: **183 017,83 zł co stanowi 5,05% planu wydatków.**

Sprawdzeniu poddano zgodność danych oraz realizację wydatków, które były wykazane w sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej Rb-28S dla Rozdziału 80101 § 4210, 4240, 4260, 4270, 4300 oraz 80104 § 4210, 4240, 4260, 4270, 4300 oraz prawidłowość zapisów na koncie - 130 wydatków za okres od m-ca października do m-ca grudnia 2021 r. co zostało przedstawione w poniższej tabeli.

Qw
9

Rozdz. 80101 § 4210	Dokument	Rodzaj wydatku	Kwota	Zachowanie terminu zapłaty (T/N)	Data Zapłaty Data księgowania	Kontrole			Zatwierdz. do wypłaty		Kontrola Celowości	Uwagi
						Kwota uzg. dow. księgowym	Merytoryczna	Form. i rach.	Dyrektor	Główny księgowy		
wykonanie wydatków na dzień 30.09.2020 r.			10 255,37 zł									
1	DP/00492/21	WB-00159/21/DP	Rozliczenie - FV 768/FK/9/2021/71- przedłużacz	87,96	T	2021-10-04	T	T	T	T	T	-
2	DP/00517/21	WB-00159/21/DP	Rozliczenie - FA/109/09/2021-bristol do dekoracji SP NR 10	41,10	T	04.10.2021	T	T	T	T	T	-
3	DP/00487/21	WB-00160/21/DP	Rozliczenie - FV 3073/09/2021-druk duplikatu, koszty przesyłki	2,46	T	2021-10-05	T	T	T	T	T	-
4	DP/00505/21	WB-00160/21/DP	Rozliczenie - FV 31/11165309-woda do minibar	228,60	T	2021-10-05	T	T	T	T	T	-
5	DP/00538/21	WB-00164/21/DP	Rozliczenie - FV 2736/MAG/2021- ręczniki i papier toalet. do szkoły	340,96	T	2021-10-12	T	T	T	T	T	-
6	DP/00544/21	WB-00171/21/DP	Rozliczenie - F/2021/10/000004- publikacja czasopisma doradca dla pracownika kadr i plac	127,49	T	2021-10-21	T	T	T	T	T	Korekta niezgodna z UoR
7	DP/00599/21	WB-00179/21/DP	Rozliczenie - FV 31/11231331-woda do minibar	120,05	T	2021-11-02	T	T	T	T	T	-
8	DP/00640/21	WB-00184/21/DP	Rozliczenie - FVA14413090000056-zakup nagród dla uczniów biorących udział w konkursie	49,65	T	2021-11-10	T	T	T	T	T	-
9	DP/00608/21	WB-00184/21/DP	Rozliczenie - FC/02126/21-środki czystości dla szkoły i przedszkola	594,51	T	2021-11-10	T	T	T	T	T	-
10	DP/00620/21	WB-00185/21/DP	Rozliczenie - F/101/10/2021- tonery do	127,55	T	2021-11-12	T	T	T	T	T	Korekta

			kserokopiarek										niezgodna z UoR
11	DP/00671/21	WB-00192/21/DP	Rozliczenie - FS-KRO/11962/21-toner do ksero - mat. biurowe	142,61	T	2021-11-23	T	T	T	T	T	T	-
12	DP/00617/21	WB-00195/21/DP	Rozliczenie - FS-KRO/11130/21-materiały biurowe	768,97	T	2021-11-26	T	T	T	T	T	T	-
13	DP/00674/21	WB-00195/21/DP	Rozliczenie - FS-KRO/11961/21-papier ksero, markery z DiWNF	1226,41	T	2021-11-26	T	T	T	T	T	T	-
14	DP/00679/21	WB-00197/21/DP	Rozliczenie - FV 31/11298323-woda do minibar, opłata postojowa	120,05	T	26.11.2021	T	T	T	T	T	T	-
15	DP/00701/21	WB-00199/21/DP	Rozliczenie - F000050122100248354U-kalendarze-zakup got. K. Wojnar	63,96	T	2021-12-02	T	T	T	T	T	T	-
16	DP/00716/21	WB-00204/21/DP	Rozliczenie - FV 3379/MAG/2021-papier toaletowy, ręczniki papierowe	532,61	T	2021-12-13	T	T	T	T	T	T	-
17	DP/00720/21	WB-00204/21/DP	Rozliczenie - FV 2021/1428-roleta bez zabudowy do sal lekcyjnych:203,204, gab. pedagoga, Lab. przyszłości	2880,00	T	2021-12-13	T	T	T	T	T	T	-
18	DP/00767/21	WB-00212/21/DP	Rozliczenie - F/0152/12/2021/1-żarówki finansowane z DiWNF	357,00	T	2021-12-28	T	T	T	T	T	T	-
19	DP/00768/21	WB-00212/21/DP	Rozliczenie - FV 301828373-wyktadzina do pom. lab. przyszłości finansowane z DiWNF	575,84	T	2021-12-28	T	T	T	T	T	T	-
20	DP/00770/21	WB-00212/21/DP	Rozliczenie - FV S386/211228529502-czajnik, baterie	177,97	T	2021-12-28	T	T	T	T	T	T	-
21	DP/00766/21	WB-00212/21/DP	Rozliczenie - FS-KRO/13455/21-tablica korkowa, magnetyczna-lab. przyszłości DiWNF	373,97	T	2021-12-28	T	T	T	T	T	T	-
22	DP/00691/21	WB-00212/21/DP	Rozliczenie - FV 67269/S/2021-paliwo do odśnieżarki	22,12	T	2021-12-28	T	T	T	T	T	T	-
23	DP/00765/21	WB-00212/21/DP	Rozliczenie - FV 31/11363097-woda do minibar, opłata postojowa	120,05	T	2021-12-28	T	T	T	T	T	T	-
24	DP/00764/21	WB-00212/21/DP	Rozliczenie - FAS/FPL/2021/12/33417-fototapeta, klej do tapet,	626,49	T	2021-12-28	T	T	T	T	T	T	-
25	DP/00772/21	WB-00213/21/DP	Rozliczenie - FV 1195/FK/12/2021/71-materiały do remontów bieżących z Di WNF	537,77	T	2021-12-29	T	T	T	T	T	T	-

GA

26	DP/00773/21	WB-00213/21/DP	Rozliczenie - FV 1199/FK/12/2021/71-dolnoptuk do sanitariatów do napraw bieżących z DIWNF	159,80	T	2021-12-29	T	T	T	T	T	T	-
27	DP/00776/21	WB-00213/21/DP	Rozliczenie - FV4893/21-ploter BROTHER	2399,00	T	2021-12-29	T	T	T	T	T	T	-
28	DP/00780/21	WB-00213/21/DP	Rozliczenie - FV 97705206-"Laboratoria przyszłości" materiały z DIWNF	249,95	T	2021-12-29	T	T	T	T	T	T	-
29	DP/00784/21	WB-00213/21/DP	Rozliczenie - FS-KRO/13548/21-materiały biurowe finansowane z DIWNF	1879,99	T	2021-12-29	T	T	T	T	T	T	-
30	DP/00790/21	WB-00214/21/DP	Rozliczenie - FA/7957/2021/KR-kuchnia gazowa wolnostojąca, nóż, różga	3050,00	T	2021-12-30	T	T	T	T	T	T	-
razem wykonanie paragrafu				28 240,26 zł									

Rozdz. 80101 § 4240	Dokument	Rodzaj wydatku	Kwota	Zachowanie terminu zapłaty (T/N)	Data Zapłaty Data księgowania	Kontrole			Zatwierdz. do wypłaty		Kontrola Celowości	Uwagi	
						Kwota uzg. dow. księgowym	Merytoryczna	Form. i rach.	Dyrektor	Główny księgowy			
wykonanie wydatków na dzień 30.09.2020 r.			3 890,79 zł										
1	DP/00660/21	WB NR 188/2021	Rozliczenie - FA 81593/21/11-99-książki do biblioteki szkolnej w r. prog. "Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa"	3958,16	T	2021-11-17	T	T	T	T	T	T	-
2	DP/00702/21	WB NR 198/2021	Rozliczenie - FA90002/21/11-99-książki w ramach narodowego programu rozwoju czytelnictwa	417,63	T	2021-12-01	T	T	T	T	T	T	-
3	DP/00702/21	WB NR 198/2021	Rozliczenie - FV 2544309/PAR/2021-książki w ramach narodowego programu rozwoju czytelnictwa	2569,73	T	2021-12-01	T	T	T	T	T	T	-

4	DP/00706/21	WB NR 199/2021	Rozliczenie - FV 2023/FA/D005/132-książki w ramach narodowego programu rozwoju czytelnictwa	1032,58	T	2021-12-02	T	T	T	T	T	T	-
5	DP/00721/21	WB NR 204/2021	Rozliczenie - FV 2679241/PAR/2021-książki w ramach narodowego programu czytelnictwa	2789,84	T	2021-12-13	T	T	T	T	T	T	-
6	DP/00721/21	WB NR 204/2021	Rozliczenie - FV 2679241/PAR/2021-książki w ramach narodowego programu czytelnictwa	2700,00	T	2021-12-13	T	T	T	T	T	T	-
7	DP/00742/21	WB NR 207/2021	Rozliczenie - FV 2023/FA/D028/140-książki w ramach "Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa"	32,06	T	2021-12-17	T	T	T	T	T	T	-
8	DP/00780/21	WB NR 213/2021	Rozliczenie - FV 97705206-pomoce dydaktyczne w ramach programu "Laboratoria przyszłości"	57771,84	T	2021-12-29	T	T	T	T	T	T	-
9	DP/00779/21	WB NR 213/2021	Rozliczenie - FV 900899107-pomoce dydaktyczne w ramach programu "Laboratoria przyszłości"	2228,16	T	2021-12-29	T	T	T	T	T	T	-
razem wykonanie paragrafu				77 390,79 zł									

Rozdz. 80101 § 4260	Dokument	Rodzaj wydatku	Kwota	Zachowanie terminu zapłaty (T/N)	Data Zapłaty Data księgowania	Kontrole			Zatwierdz. do wypłaty		Kontrola Celowości	Uwagi	
						Kwota uzg. dow. księgowym	Merytoryczna	Form. i rach.	Dyrektor	Główny księgowy			
wykonanie wydatków na dzień 30.09.2020 r.			81 860,35 zł										
1	DP/00545/21	WB-00167/21/DP	Rozliczenie - F0266032116-energia elektryczna	912,39	T	2021-10-15	T	T	T	T	T	T	-
2	DP/00563/21	WB-00175/21/DP	Rozliczenie - WOD/320001802/09/2021-woda odprowadzenie ścieków	499,35	T	2021-10-27	T	T	T	T	T	T	-
3	DP/00582/21	WB-00176/21/DP	Rozliczenie - CO/2021/09/0056-	2129,12	T	2021-10-28	T	T	T	T	T	T	-

DP 4

			energia cieplna										
5	DP/00564/21	WB-00177/21/DP	Rozliczenie - FV O/S1/0133631/21-energia elektryczna	806,25	T	2021-10-29	T	T	T	T	T	T	-
6	DP/00648/21	WB-00188/21/DP	Rozliczenie - F0266033365-energia elektryczna	635,02	T	2021-11-17	T	T	T	T	T	T	-
7	DP/00666/21	WB-00194/21/DP	Rozliczenie - WOD/320003861/10/2021-woda odprowadzenie ścieków	482,08	T	2021-11-25	T	T	T	T	T	T	-
8	DP/00667/21	WB-00196/21/DP	Rozliczenie - FV 2020/ZEC/21-energia cieplna C.O.	4330,53	T	2021-11-29	T	T	T	T	T	T	-
9	DP/00668/21	WB-00197/21/DP	Rozliczenie - CO/2021/10/0115-energia cieplna	2189,99	T	2021-11-30	T	T	T	T	T	T	-
10	DP/00630/21	WB-00197/21/DP	Rozliczenie - FV 2210477767-za gaz	968,71	T	2021-11-30	T	T	T	T	T	T	-
11	DP/00645/21	WB-00197/21/DP	Rozliczenie - FV O/S1/0149184/21-energia elektryczna	981,00	T	2021-11-30	T	T	T	T	T	T	-
12	DP/00645/21	WB-00197/21/DP	Rozliczenie - FV O/S1/0149184/21-energia elektryczna	3,27	T	2021-11-30	T	T	T	T	T	T	-
13	DP/00715/21	WB-00204/21/DP	Rozliczenie - F0266034907-energia elektryczna	704,49	T	2021-12-13	T	T	T	T	T	T	-
14	DP/00735/21	WB-00206/21/DP	Rozliczenie - WOD/320001286/11/2021-woda odprowadzenie ścieków	476,33	T	2021-12-15	T	T	T	T	T	T	-
15	DP/00732/21	WB-00206/21/DP	Rozliczenie - FV 2210533248-za gaz	35,76	T	2021-12-15	T	T	T	T	T	T	-
16	DP/00734/21	WB-00206/21/DP	Rozliczenie - FV 2244/ZEC/21-energia cieplna C.O.	6174,60	T	2021-12-15	T	T	T	T	T	T	-
17	DP/00740/21	WB-00207/21/DP	Rozliczenie - FV O/S1/0165623/21-energia elektryczna	698,34	T	2021-12-17	T	T	T	T	T	T	-
18	DP/00741/21	WB-00207/21/DP	Rozliczenie - FV CO/2021/11/0127-energia cieplna	2189,99	T	2021-12-17	T	T	T	T	T	T	-
19	DP/00739/21	WB-00207/21/DP	Rozliczenie - FV O/S1/0166578/21-energi elektryczna	0,27	T	2021-12-17	T	T	T	T	T	T	-
20	DP/00754/21	WB-00209/21/DP	Rozliczenie - FV CO/2021/12/0001-energia cieplna	2189,99	T	2021-12-22	T	T	T	T	T	T	-
razem wykonanie paragrafu				108 267,83 zł									

Rozdz. 80101 § 4270	Dokument	Rodzaj wydatku	Kwota	Zachowanie terminu zapłaty (T/N)	Data Zapłaty Data księgowania	Kontrola			Zatwierdz. do wypłaty		Kontrola Celowości	Uwagi
						Kwota uzg. dow. księgowym	Merytoryczna	Form. i rach.	Dyrektor	Główny księgowy		
wykonanie wydatków na dzień 30.09.2020 r.												
1	DP/00512/21	WB-00160/21/DP		T	2021-10-05	T	T	T	T	T	T	
Rozliczenie - FV 110/21-usługa remontowa-wymiana syfonu z materiałem			6 615,00 zł									
2	DP/00747/21	WB-00208/21/DP	77,38	T	2021-12-20	T	T	T	T	T	T	
Rozliczenie - FV 100/21-usługa remontowa - modernizacja instalacji gazowej w MZS Nr 1			1342									
razem wykonanie paragrafu			8 034,38 zł									

Rozdz. 80101 § 4300	Dokument	Rodzaj wydatku	Kwota	Zachowanie terminu zapłaty (T/N)	Data Zapłaty Data księgowania	Kontrola			Zatwierdz. do wypłaty		Kontrola Celowości	Uwagi
						Kwota uzg. dowodem księgowym	Merytoryczna	Form. i rach.	Dyrektor	Główny księgowy		
wykonanie wydatków na dzień 30.09.2020 r.												
1	DP/00487/21	WB-00160/21/DP	21 271,44 zł	T	2021-10-05	T	T	T	T	T	T	
Rozliczenie - FV 3073/09/2021-druk duplikatu, koszty przesyłki			7,38									
2	DP/00505/21	WB-00160/21/DP	6,39	T	2021-10-05	T	T	T	T	T	T	
Rozliczenie - FV 31/11165309-najem dystrybutora na wodę												
3	DP/00504/21	WB-00163/21/DP	271,22	T	2021-10-11	T	T	T	T	T	T	
Rozliczenie - FA/334/2021-obstługa z zakresu BHP												

4	DP/00531/21	WB-00164/21/DP	Rozliczenie - F000030102100248354U-znaczk polecone-zakup gotówkowy	12,20	T	2021-10-12	T	T	T	T	T	T	-
5	DP/00518/21	WB-00165/21/DP	Rozliczenie - FV 12/09/2021-usługa Inspektora Ochrony Danych	185,98	T	2021-10-13	T	T	T	T	T	T	-
6	DP/00545/21	WB-00165/21/DP	Rozliczenie - FV 963/10-2021- wykonanie pocztówek	73,80	T	2021-10-13	T	T	T	T	T	T	-
7	DP/00528/21	WB-00166/21/DP	Rozliczenie - FV M/0360/09/2021- monitoring za X 2021 MZSP	45,02	T	2021-10-14	T	T	T	T	T	T	-
8	DP/00529/21	WB-00166/21/DP	Rozliczenie - FV 63/10/2021/C- roczny abonament za program do ochrony komputerów uczniowskich	135,30	T	2021-10-14	T	T	T	T	T	T	-
9	DP/00537/21	WB-00170/21/DP	Rozliczenie - FV 4670221321-wywóz odpadów komunalnych	679,88	T	2021-10-20	T	T	T	T	T	T	-
10	DP/00619/21	WB-00170/21/DP	zapłata za zamówienie NR NMSEEQFC-materiały wypożyczniowe sali do specjalnej organizacji nauki i metod	20,00	T	2021-10-20	T	T	T	T	T	T	-
11	DP/00561/21	WB-00173/21/DP	Rozliczenie - FV/82/2021-wykonanie tablic informacyjnych	467,40	T	2021-10-25	T	T	T	T	T	T	-
12	DP/00589/21	WB-00173/21/DP	Rozliczenie - F000720102100248354U-przesyłka polecona	21,16	T	2021-10-25	T	T	T	T	T	T	-
13	DP/00606/21	WB-00177/21/DP	Rozliczenie - F000940102100248354U-znaczk przesyłka polecona	8,50	T	2021-10-29	T	T	T	T	T	T	-
14	DP/00599/21	WB-00179/21/DP	Rozliczenie - FV 31/11231331- najem dystrybutora na wodę	6,19	T	2021-11-02	T	T	T	T	T	T	-
15	DP/00594/21	WB-00182/21/DP	Rozliczenie - FA/375/2021-obstuga z zakresu BHP	262,61	T	2021-11-08	T	T	T	T	T	T	-
16	DP/00651/21	WB-00183/21/DP	koszty przesyłki kart pracy dla spec. nauki i metod pracy	11,99	T	2021-11-09	T	T	T	T	T	T	-
17	DP/00635/21	WB-00184/21/DP	Rozliczenie - F000300112100248354U-znaczk pocztowe	60,39	T	2021-11-10	T	T	T	T	T	T	-
18	DP/00621/21	WB-00185/21/DP	Rozliczenie - FV 12/10/2021-usługa Inspektora Ochrony Danych	180,07	T	2021-11-12	T	T	T	T	T	T	-

19	DP/00620/21	WB-00185/21/DP	Rozliczenie - F/101/10/2021-konserwacja kserokopiarek	247,60	T	2021-11-12	T	T	T	T	T	T	Korekta niezgodna z UoR
20	DP/00624/21	WB-00186/21/DP	Rozliczenie - FV M/0359/11/2021-monitoring za XI 2021 MZSP	45,02	T	2021-11-15	T	T	T	T	T	T	-
21	DP/00647/21	WB-00187/21/DP	Rozliczenie - F000460112100248354U-znaczkii pocztowe	93,50	T	2021-11-16	T	T	T	T	T	T	-
22	DP/00646/21	WB-00187/21/DP	Rozliczenie - PK-naliczenie opłaty pocztowej za zwroty listów poleconych	9,20	T	2021-11-16	T	T	T	T	T	T	-
23	DP/00659/21	WB-00188/21/DP	Rozliczenie - F000670112100248354U-znaczkii pocztowe	7,44	T	2021-11-17	T	T	T	T	T	T	-
24	DP/00644/21	WB-00190/21/DP	Rozliczenie - FV 4670222476-wywóz odpadów komunalnych	1354,63	T	2021-11-19	T	T	T	T	T	T	-
25	DP/00634/21	WB-00190/21/DP	Rozliczenie - L-FS/0041/11/21-roczna licencja na program finansowo-księgowy	2152,50	T	2021-11-19	T	T	T	T	T	T	-
26	DP/00653/21	WB-00190/21/DP	Rozliczenie - FV2021/11/M1/1523-krzesło dla dziecka z niepełnosprawnością ruchową-koszty wysyłki	25,00	T	2021-11-19	T	T	T	T	T	T	-
27	DP/00684/21	WB-00195/21/DP	poz.24-zapłata za rejestrację "Bezpieczna domena"	90,03	T	2021-11-26	T	T	T	T	T	T	-
28	DP/00679/21	WB-00197/21/DP	Rozliczenie - FV 31/11298323-najem dystrybutora na wodę	6,19	T	2021-11-30	T	T	T	T	T	T	-
29	DP/00683/21	WB-00197/21/DP	Rozliczenie - PK-naliczenie zwrotu za list polecony	6,60	T	2021-11-30	T	T	T	T	T	T	-
30	DP/00689/21	WB-00198/21/DP	Rozliczenie - FA/426/2021-obstuga z zakresu BHP	262,61	T	2021-12-01	T	T	T	T	T	T	-
31	DP/00696/21	WB-00199/21/DP	Rozliczenie - FV12/11/2021-usługa Inspektora Ochrony Danych	180,07	T	2021-12-02	T	T	T	T	T	T	-
32	DP/00700/21	WB-00199/21/DP	Rozliczenie - F000040122100248354U-znaczkii pocztowe	10,80	T	2021-12-02	T	T	T	T	T	T	-

9

33	DP/00709/21	WB-00201/21/DP	Rozliczenie - FV M/0359/12/2021-monitoring za XII 2021 MZSP	45,02	T	2021-12-07	T	T	T	T	T	T	-
34	DP/00710/21	WB-00201/21/DP	Rozliczenie - PK-naliczenie opłaty za zwrot listu poleconego	3,30	T	2021-12-07	T	T	T	T	T	T	-
35	DP/00171/21	WB-00204/21/DP	Rozliczenie - FV 4670223602-wywóz odpadów komunalnych	679,88	T	2021-12-13	T	T	T	T	T	T	-
36	DP/00736/21	WB-00207/21/DP	Rozliczenie - FV 926/2021-przegląd techniczny 2 placów zabaw-SP i PM	405,90	T	2021-12-17	T	T	T	T	T	T	-
37	DP/00748/21	WB-00208/21/DP	Rozliczenie - FV 12/12/2021-usługa Inspektora Ochrony Danych	180,07	T	2021-12-20	T	T	T	T	T	T	-
38	DP/00753/21	WB-00209/21/DP	Rozliczenie - FV KPO-3006412/2021-roczny dostęp do "Portalu Oświatowego"	801,32	T	2021-12-22	T	T	T	T	T	T	-
39	DP/00752/21	WB-00209/21/DP	Rozliczenie - FA/457/2021-obstługa z zakresu BHP	262,61	T	2021-12-22	T	T	T	T	T	T	-
40	DP/00768/21	WB-00212/21/DP	Rozliczenie - FV 301828373-usługa położenia wykładziny do pom. lab. przyszłości finansowane z DiWNF	159,84	T	2021-12-28	T	T	T	T	T	T	-
41	DP/00763/21	WB-00212/21/DP	Rozliczenie - FV 31/2021-Projekt do programu "Dostępna Szkoła"	25215,00	T	2021-12-28	T	T	T	T	T	T	-
42	DP/00765/21	WB-00212/21/DP	Rozliczenie - FV 31/11363097-najem dystrybutora na wodę	6,19	T	2021-12-28	T	T	T	T	T	T	-
43	DP/00764/21	WB-00212/21/DP	Rozliczenie - FAS/FPL/2021/12/33417-koszty wysyłki	15,99	T	2021-12-28	T	T	T	T	T	T	-
44	DP/00778/21	WB-00213/21/DP	Rozliczenie - PK-naliczenie opłaty za zwrot listu poleconego	5,90	T	2021-12-29	T	T	T	T	T	T	-
45	DP/00771/21	WB-00213/21/DP	Rozliczenie - F001420122100248354U-znaczk pocztowe	198,00	T	2021-12-29	T	T	T	T	T	T	-
razem wykonanie paragrafu				56 197,13 zł									

Rozdz. 80104 § 4210	Dokument		Rodzaj wydatku	Kwota	Zachowanie terminu zapłaty (T/N)	Data Zapłaty Data księgowania	Kontrole			Zatwierdz. do wyплаты		Kontrola Celowości	Uwagi
							Kwota uzg. dow.księgowym	Merytoryczna	Form. i rach.	Dyrektor	Główny księgowy		
wykonanie wydatków na dzień 30.09.2020 r.				4 871,13 zł									
1	DP/00505/21	WB-00160/21/DP	Rozliczenie - FV 31/11165309-woda do minibar,	134,25	T	2021-10-05	T	T	T	T	T	T	-
2	DP/00543/21	WB-00171/21/DP	Rozliczenie - F 00260/MK/21 - toner do kserokopiarki	130,00	T	2021-10-21	T	T	T	T	T	T	-
3	DP/00544/21	WB-00171/21/DP	Rozliczenie - F/2021/10/000004- publikacja czasopisma doradca dla pracownika kadr i plac	81,51	T	2021-10-21	T	T	T	T	T	T	Korekta niezgodna z UoR
4	DP/00590/21	WB-00175/21/DP	Rozliczenie - FV 2881328-01-3-R- prenumerata-wychowanie w przedszkolu, koszty wysyłki	376,92	T	2021-10-27	T	T	T	T	T	T	-
5	DP/00623/21	WB-00179/21/DP	Rozliczenie - FV 31/11231331-woda do minibar,	76,75	T	2021-11-02	T	T	T	T	T	T	-
6	DP/00608/21	WB-00184/21/DP	Rozliczenie - FC/02126/21-środki czystości dla szkoły i przedszkola	380,10	T	2021-11-10	T	T	T	T	T	T	-
7	DP/00620/21	WB-00185/21/DP	Rozliczenie - F/101/10/2021-tonery do kserokopiarek	81,55	T	2021-11-12	T	T	T	T	T	T	Korekta niezgodna z UoR
8	DP/00671/21	WB-00192/21/DP	Rozliczenie - FS-KRO/11962/21-toner do ksero- mat. biurowe	91,18	T	2021-11-23	T	T	T	T	T	T	-
9	DP/00617/21	WB-00195/21/DP	Rozliczenie - FS-KRO/11130/21-materiały biurowe	491,64	T	2021-11-26	T	T	T	T	T	T	-
10	DP/00679/21	WB-00197/21/DP	Rozliczenie - FV 31/11298323-woda do minibar,	76,75	T	2021-11-26	T	T	T	T	T	T	-

11	DP/00686/21	WB-00197/21/DP	Rozliczenie - FV004663-materiały do ozdób choinkowych w ramach konkursu na najpiękniejszą choinkę	20,10	T	2021-11-30	T	T	T	T	T	T	
12	DP/00685/21	WB-00197/21/DP	Rozliczenie - FV 004635-materiały do ozdób choinkowych w ramach konkursu na najpiękniejszą choinkę	15,60	T	2021-11-30	T	T	T	T	T	T	
13	DP/00687/21	WB-00197/21/DP	Rozliczenie - FV 004639-materiały do ozdób choinkowych w ramach konkursu na najpiękniejszą choinkę	35,28	T	2021-11-30	T	T	T	T	T	T	
14	DP/00694/21	WB-00199/21/DP	Rozliczenie - FV 0021159KN-materiały do dekoracji w ramach konkursu na najpiękniejszą choinkę	33,41	T	2021-12-02	T	T	T	T	T	T	
15	DP/00695/21	WB-00199/21/DP	Rozliczenie - FV 004607-materiały do dekoracji w ramach konkursu na najpiękniejszą choinkę	34,54	T	2021-12-02	T	T	T	T	T	T	
16	DP/00716/21	WB-00204/21/DP	Rozliczenie - FV 3379/MAG/2021-papier toaletowy, ręczniki papierowe	159,78	T	2021-12-13	T	T	T	T	T	T	
17	DP/00723/21	WB-00204/21/DP	Rozliczenie - FV1145/FK/11/2021/-materiały do dek. w ramach konkursu na najpiękniejszą choinkę-	18,99	T	2021-12-13	T	T	T	T	T	T	
18	DP/00724/21	WB-00204/21/DP	Rozliczenie - FV 58/FK/12/2021/7-materiały do dek. w ramach konkursu na najpiękniejszą choinkę	18,99	T	2021-12-13	T	T	T	T	T	T	
19	DP/00722/21	WB-00204/21/DP	Rozliczenie - FV 01/3041/11/2021-materiały do dek. w ramach konkursu na najpiękniejszą choinkę	15,00	T	2021-12-13	T	T	T	T	T	T	
20	DP/00745/21	WB-00208/21/DP	Rozliczenie - FV004636-materiały do dek. w ramach konkursu na najpiękniejszą choinkę	60,21	T	2021-12-20	T	T	T	T	T	T	
21	DP/00746/21	WB-00208/21/DP	Rozliczenie - FV KLN/21/1- materiały do dek. w ramach konkursu na najpiękniejszą choinkę	9,77	T	2021-12-20	T	T	T	T	T	T	
22	DP/00769/21	WB-00212/21/DP	Rozliczenie - FV 67269/S/2021-paliwo do odśnieżarki	34,61	T	2021-12-28	T	T	T	T	T	T	

23	DP/00765/21	WB-00212/21/DP	Rozliczenie - FV 31/11363097-woda do minibar,	76,75	T	2021-12-28	T	T	T	T	T	T	T	T	T	-
24	DP/00790/21	WB-00214/21/DP	Rozliczenie - FA/7957/2021/KR-kuchnia gazowa wolnostojąca, nóż, różga	1950,00	T	2021-12-30	T	T	T	T	T	T	T	T	T	-
razem wykonanie paragrafu				9 274,81 zł												

Rozdz. 80104 § 4240	Dokument	Rodzaj wydatku	Kwota	Zachowanie terminu zapłaty (T/N)	Data Zapłaty Data księgowania	Kontrola			Zatwierdz. do wypłaty		Kontrola Celowości	Uwagi
						Kwota uzg. dokumentem księgowym	Merytoryczna	Form. i rach.	Dyrektor	Główny księgowy		
wykonanie wydatków na dzień 30.09.2020 r.												
1	DP/00519/21	WB-00159/21/DP	1 242,45 zł	T	2021-10-04	T	T	T	T	T	T	-
2	DP/00560/21	WB-00168/21/DP	478,36	T	2021-10-18	T	T	T	T	T	T	-
3	DP/00783/21	WB-00213/21/DP	298,64	T	2021-12-29	T	T	T	T	T	T	-
4	DP/00781/21	WB-00213/21/DP	724,90	T	2021-12-29	T	T	T	T	T	T	-
5	DP/00782/21	WB-00213/21/DP	218,78	T	2021-12-29	T	T	T	T	T	T	-

6	DP/00774/21	WB-00213/21/DP	Rozliczenie - FV 711/12/2021-klocki pomoce dydaktyczne	820,02	T	2021-12-29	T	T	T	T	T	T	
7	DP/00785/21	WB-00214/21/DP	Rozliczenie - F/0121/2021- pomoce dyd. zakupione za środki otrzymane nagr. w konk. na najpiękniejszą choinkę	634,95	T	2021-12-30	T	T	T	T	T	T	
8	DP/00788/21	WB-00214/21/DP	Rozliczenie - FV A144101900000216- pomoce dyd. zakupione za środki otrzymane nagr. w konk. na najpiękniejszą choinkę	219,93	T	2021-12-30	T	T	T	T	T	T	
9	DP/00789/21	WB-00214/21/DP	Rozliczenie - FA 2100170640195- pomoce dyd. zakupione za środki otrzymane nagr. w konk. na najpiękniejszą choinkę	80,00	T	2021-12-30	T	T	T	T	T	T	
razem wykonanie paragrafu				4 737,99 zł									

Rozdz. 80104 § 4260	Dokument	Rodzaj wydatku	Kwota	Zachowanie terminu zapłaty (T/N)	Data Zapłaty Data księgowania	Kontrole			Zatwierdz. do wypłaty		Kontrola Celowości	
						Kwota uzg. dowodem księgowym	Merytoryczna	Form. i rach.	Dyrektor	Główny księgowy		
wykonanie wydatków na dzień 30.09.2021 r.			47 254,58 zł									
1	DP/00600/21	WB-00175/21/DP	Rozliczenie - WOD/320001802/09/2021-woda odprowadzenie ścieków	319,25	T	2021-10-27	T	T	T	T	T	
2	DP/00582/21	WB-00176/21/DP	Rozliczenie - CO/2021/09/0056-energia cieplna	1361,24	T	2021-10-28	T	T	T	T	T	
3	DP/00648/21	WB-00188/21/DP	Rozliczenie - F0266033365-energia elektryczna	406,01	T	2021-11-17	T	T	T	T	T	

DM

4	DP/00666/21	WB-00194/21/DP	Rozliczenie - WOD/320003861/10/2021-woda odprowadzenie ścieków	308,21	T	2021-11-25	T	T	T	T	T	T	-
5	DP/00667/21	WB-00196/21/DP	Rozliczenie - FV 2020/ZEC/21-energia cieplna C.O.	2768,70	T	2021-11-29	T	T	T	T	T	T	-
6	DP/00668/21	WB-00197/21/DP	Rozliczenie - CO/2021/10/0115-energia cieplna	1400,16	T	2021-11-30	T	T	T	T	T	T	-
7	DP/00630/21	WB-00197/21/DP	Rozliczenie - FV 2210477767-za gaz	619,34	T	2021-11-30	T	T	T	T	T	T	-
8	DP/00645/21	WB-00197/21/DP	Rozliczenie - FV O/S1/0149184/21-energia elektryczna	2,10	T	2021-11-30	T	T	T	T	T	T	-
9	DP/00715/21	WB-00204/21/DP	Rozliczenie - F0266034907-energia elektryczna	450,41	T	2021-12-13	T	T	T	T	T	T	-
10	DP/00735/21	WB-00206/21/DP	Rozliczenie - WOD/320001286/11/2021-woda odprowadzenie ścieków	304,54	T	2021-12-15	T	T	T	T	T	T	-
11	DP/00732/21	WB-00206/21/DP	Rozliczenie - FV 2210533248-za gaz	22,87	T	2021-12-15	T	T	T	T	T	T	-
12	DP/00734/21	WB-00206/21/DP	Rozliczenie - FV 2244/ZEC/21-energia cieplna C.O.	3947,69	T	2021-12-15	T	T	T	T	T	T	-
13	DP/00740/21	WB-00207/21/DP	Rozliczenie - FV O/S1/0165623/21-energia elektryczna	446,48	T	2021-12-17	T	T	T	T	T	T	-
14	DP/00741/21	WB-00207/21/DP	Rozliczenie - FV CO/2021/11/0127-energia cieplna	1400,16	T	2021-12-17	T	T	T	T	T	T	-
15	DP/00739/21	WB-00207/21/DP	Rozliczenie - FV O/S1/0166578/21-energi elektryczna	0,18	T	2021-12-17	T	T	T	T	T	T	-
16	DP/00754/21	WB-00209/21/DP	Rozliczenie - FV CO/2021/12/0001-energia cieplna	1400,16	T	2021-12-22	T	T	T	T	T	T	-
razem wykonanie paragrafu				62 412,08 zł									

Rozdz. 80104 § 4270	Dokument	Rodzaj wydatku	Kwota	Zachowanie terminu zapłaty (T/N)	Data Zapłaty Data Data księgowania	Kontrola			Zatwierdz. do wypłaty		Kontrola Celowości	Uwagi
						Kwota uzg. dowodem księgowym	Merytoryczna	Form. i rach.	Dyrektor	Główny księgowy		
wykonanie wydatków na dzień 30.09.2021 r.												
1	DP/00512/21	WB-00160/21/DP	45,44	T	2021-10-05	T	T	T	T	T	T	-
2	DP/00543/21	WB-00171/21/DP	449,99	T	2021-10-21	T	T	T	T	T	T	-
3	DP/00747/21	WB-00208/21/DP	858,00	T	2021-12-20	T	T	T	T	T	T	-
razem wykonanie paragrafu			5 238,43 zł									

Rozdz. 80104 § 4300	Dokument	Rodzaj wydatku	Kwota	Zachowanie terminu zapłaty (T/N)	Data Zapłaty Data Data księgowania	Kontrola			Zatwierdz. do wypłaty		Kontrola Celowości	Uwagi
						Kwota uzg. dowodem księgowym	Merytoryczna	Form. i rach.	Dyrektor	Główny księgowy		
wykonanie wydatków na dzień 30.09.2021 r.												
1	DP/00505/21	WB-00160/21/DP	3,76	T	2021-10-05	T	T	T	T	T	T	-
2	DP/00504/21	WB-00163/21/DP	159,28	T	2021-10-11	T	T	T	T	T	T	-

3	DP/00518/21	WB-00165/21/DP	Rozliczenie - FV 12/09/2021-usługa Inspektora Ochrony Danych	109,22	T	2021-10-13	T	T	T	T	T	T	-
4	DP/00528/21	WB-00166/21/DP	Rozliczenie - FV M/0360/09/2021-monitoring za X 2021 MZSP	28,78	T	2021-10-14	T	T	T	T	T	T	-
5	DP/00537/21	WB-00170/21/DP	Rozliczenie - FV 4670221321-wywóz odpadów komunalnych	434,69	T	2021-10-20	T	T	T	T	T	T	-
6	DP/00589/21	WB-00173/21/DP	Rozliczenie - F000720102100248354U-przesyłka polecona	13,54	T	2021-10-25	T	T	T	T	T	T	-
7	DP/00590/21	WB-00175/21/DP	Rozliczenie - FV 2881328-01-3-R-prenumerata-wychowanie w przedszkolu, koszty wysyki	162,00	T	2021-10-27	T	T	T	T	T	T	-
8	DP/00590/21	WB-00175/21/DP	Rozliczenie - FV 2881328-01-3-R-prenumerata-wychowaniew przedszkolu, koszty wysyki	55,35	T	2021-10-27	T	T	T	T	T	T	-
9	DP/00599/21	WB-00179/21/DP	Rozliczenie - FV 31/11231331-najem dystrybutora wody	3,96	T	2021-11-02	T	T	T	T	T	T	-
10	DP/00594/21	WB-00182/21/DP	Rozliczenie - FA/375/2021-obstuga z zakresu BHP	167,89	T	2021-11-08	T	T	T	T	T	T	-
11	DP/00635/21	WB-00184/21/DP	Rozliczenie - F000300112100248354U-znaczkic pocztowe	38,61	T	2021-11-10	T	T	T	T	T	T	-
12	DP/00621/21	WB-00185/21/DP	Rozliczenie - FV 12/10/2021-usługa Inspektora Ochrony Danych	115,13	T	2021-11-12	T	T	T	T	T	T	-
13	DP/00620/21	WB-00185/21/DP	Rozliczenie - F/101/10/2021-konserwacja kserokopiarek	158,30	T	2021-11-12	T	T	T	T	T	T	Korekta niezgodna z UoR
14	DP/00624/21	WB-00186/21/DP	Rozliczenie - FV M/0359/11/2021-monitoring za XI 2021 MZSP	28,78	T	2021-11-15	T	T	T	T	T	T	-
15	DP/00659/21	WB-00188/21/DP	Rozliczenie - F000670112100248354U-znaczkic pocztowe	4,76	T	2021-11-17	T	T	T	T	T	T	-
16	DP/00644/21	WB-00190/21/DP	Rozliczenie - FV 4670222476-wywóz odpadów komunalnych	866,07	T	2021-11-19	T	T	T	T	T	T	-
17	DP/00677/21	WB-00195/21/DP	poz.24-zapłata za rejestrację "Bezpieczna domena"	57,57	T	2021-11-26	T	T	T	T	T	T	-

18	DP/00679/21	WB-00197/21/DP	Rozliczenie - FV 31/11298323-najem dystrybutora wody	3,96	T	2021-11-30	T	T	T	T	T	T	-
19	DP/00689/21	WB-00198/21/DP	Rozliczenie - FA/426/2021-obstuga z zakresu BHP	167,89	T	2021-12-01	T	T	T	T	T	T	-
20	DP/00696/21	WB-00199/21/DP	Rozliczenie - FV12/11/2021-usługa Inspektora Ochrony Danych	115,13	T	2021-12-02	T	T	T	T	T	T	-
21	DP/00700/21	WB-00199/21/DP	Rozliczenie - F000040122100248354U-znaczkii pocztowe	6,90	T	2021-12-02	T	T	T	T	T	T	-
22	DP/00709/21	WB-00201/21/DP	Rozliczenie - FV M/0359/12/2021-monitoring za XII 2021 MZSP	28,78	T	2021-12-07	T	T	T	T	T	T	-
23	DP/00717/21	WB-00204/21/DP	Rozliczenie - FV 4670223602-wywóz odpadów komunalnych	434,69	T	2021-12-13	T	T	T	T	T	T	-
24	DP/0073/21	WB-00207/21/DP	Rozliczenie - FV 926/2021-przegląd techniczny 2 placów zabaw-SP i PM	405,90	T	2021-12-17	T	T	T	T	T	T	-
25	DP/00748/21	WB-00208/21/DP	Rozliczenie - FV 12/12/2021-usługa Inspektora Ochrony Danych	115,13	T	2021-12-20	T	T	T	T	T	T	-
26	DP/00753/21	WB-00209/21/DP	Rozliczenie - FV KPO-3006412/2021-roczny dostęp do "Portalu Oświatowego"	512,32	T	2021-12-22	T	T	T	T	T	T	-
27	DP/00752/21	WB-00209/21/DP	Rozliczenie - FA/457/2021-obstuga z zakresu BHP	167,89	T	2021-12-22	T	T	T	T	T	T	-
28	DP/00765/21	WB-00212/21/DP	Rozliczenie - FV 31/11363097 – najem dystrybutora wody	3,96	T	2021-12-28	T	T	T	T	T	T	-
razem wykonanie paragrafu				13 375,45 zł									

Po dokonaniu sprawdzenia wykonanych wydatków dla Rozdziału 80101 § 4210, 4240, 4260, 4270, 4300 oraz Rozdziału 80104 § 4210, 4240, 4260, 4270, 4300 i po dokonaniu sprawdzenia prawidłowości księgowania na koncie - 130 stwierdzono, że wydatki są zgodne z ewidencją księgową prowadzoną dla konta 130.

Dowody księgowe stanowiące podstawę zapisu w księgach są powiązane z ewidencją księgową. Dowody księgowe posiadają opis merytoryczny, który pozwolił ocenić kontrolującemu czy sprawdzany wydatek został dokonany w sposób celowy zgodny z art. 44 pkt.3.1. ustawy o finansach publicznych (Dz.U.2019.869).

Po dokonaniu kontroli prawidłowości opisów zawartych na dowodach księgowych należy stwierdzić, że na niektórych z nich poprawki popełnionych błędów (poprzez zamazanie błędnej treści dokumentu) dokonane są niezgodnie z art. 25 ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz.U.2019.351), z którego wynika, że stwierdzone błędy w zapisach poprawia się „*przez skreślenie dotychczasowej treści i wpisanie nowej, z zachowaniem czytelności błędnego zapisu, oraz podpisanie poprawki i umieszczenie daty*” W załączniku nr 1 do niniejszego protokołu zamieszczono kopie przykładowych dowodów wspomnianych powyżej.

Zestawienie analityczne obrotów na koncie 130-03 - Wydatki dla klasyfikacji budżetowej: Rozdziału 80101 § 4210, 4240, 4260, 4270, 4300 oraz Rozdziału 80120 § 4210, 4240, 4260, 4270, 4300 za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. stanowią **Załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.**

III. Zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu Rb 28 S z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 31 grudnia 2021 r.

1. W trakcie prowadzonej kontroli dokonano sprawdzenia zgodności danych wykazanych w sprawozdaniu budżetowym RB-28S za IV kwartał 2021 r. z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

Wyniki przeprowadzonej kontroli przedstawiono w poniższym zestawieniu tabelarycznym.

4

Rozdział	Paragraf	RB-28S IV kw. 2021 r.				Wydruk z ewidencji księgowej na dzień 31.12.2021 r.									Różnica			
		Plan (po zmianach)	Zaangaż.	Wydatki wykonane	Zob. ogółem	Konto 130 Obroty MA	Konto 201 saldo MA	Konto 225 saldo MA	Konto 229 saldo MA	Konto 231 saldo MA	Konto 240 saldo MA	Konto 980 Obroty WN	Konto 998 Obroty MA	Plan (14-3)	Zaangażowanie (15-4)	Wydatki wykonane (7-5)	Zobowiązania ogółem (8+9+10+11+12+13-6)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	14	15	16	17	18	19	
80101	3020	1 645,00	1 644,14	1 644,14	-	1 644,14	-	-	-	-	-	1 645,00	1 644,14	-	-	-	-	
80101	4010	1 576 303,00	1 576 047,69	1 576 047,69	9 831,35	1 576 047,69	-	9 301,51	-	-	529,84	1 576 303,00	1 576 047,69	-	-	-	-	
80101	4040	128 855,00	128 852,82	128 852,82	117 148,84	128 852,82	-	9 414,53	25 159,04	82 095,02	480,25	128 855,00	128 852,82	-	-	-	-	
80101	4110	286 140,00	283 596,68	283 596,68	20 032,45	283 596,68	-	-	20 032,45	-	-	286 140,00	283 596,68	-	-	-	-	
80101	4120	31 052,00	30 990,96	30 990,96	2 148,36	30 990,96	-	-	2 148,36	-	-	31 052,00	30 990,96	-	-	-	-	
80101	4190	1 500,00	1 500,00	1 500,00	-	1 500,00	-	-	-	-	-	1 500,00	1 500,00	-	-	-	-	
80101	4210	29 258,00	28 240,26	28 240,26	-	28 240,26	-	-	-	-	-	29 258,00	28 240,26	-	-	-	-	
80101	4240	77 500,00	77 390,79	77 390,79	-	77 390,79	-	-	-	-	-	77 500,00	77 390,79	-	-	-	-	
80101	4260	120 274,00	108 267,83	108 267,83	11 341,71	108 267,83	11 341,71	-	-	-	-	120 274,00	108 267,83	-	-	-	-	
80101	4270	13 700,00	8 034,38	8 034,38	-	8 034,38	-	-	-	-	-	13 700,00	8 034,38	-	-	-	-	
80101	4280	1 120,00	1 119,48	1 119,48	100,00	1 119,48	100,00	-	-	-	-	1 120,00	1 119,48	-	-	-	-	
80101	4300	56 872,00	56 197,13	56 197,13	706,04	56 197,13	706,04	-	-	-	-	56 872,00	56 197,13	-	-	-	-	
80101	4360	1 800,00	1 707,46	1 707,46	94,61	1 707,46	94,61	-	-	-	-	1 800,00	1 707,46	-	-	-	-	
80101	4410	549,00	520,21	520,21	-	520,21	-	-	-	-	-	549,00	520,21	-	-	-	-	
80101	4440	70 241,00	70 241,00	70 241,00	-	70 241,00	-	-	-	-	-	70 241,00	70 241,00	-	-	-	-	
80101	4480	2 339,00	2 339,00	2 339,00	-	2 339,00	-	-	-	-	-	2 339,00	2 339,00	-	-	-	-	
80101	4700	1 100,00	1 011,09	1 011,09	-	1 011,09	-	-	-	-	-	1 100,00	1 011,09	-	-	-	-	
80101	4710	4 500,00	2 798,94	2 798,94	761,29	2 798,94	-	-	-	-	761,29	4 500,00	2 798,94	-	-	-	-	
Razem 80101		2 404 748,00	2 380 499,86	2 380 499,86	162 164,65	2 380 499,86	12 242,36	18 716,04	47 339,85	82 095,02	1 771,38	2 404 748,00	2 380 499,86	-	-	-	-	
80104	3020	1 006,00	1 005,12	1 005,12	-	1 005,12	-	-	-	-	-	1 006,00	1 005,12	-	-	-	-	
80104	4010	629 792,00	629 607,24	629 607,24	3 766,41	629 607,24	-	3 610,75	-	-	155,66	629 792,00	629 607,24	-	-	-	-	
80104	4040	33 762,00	33 760,61	33 760,61	53 838,14	33 760,61	-	4 121,15	11 562,33	38 012,47	142,19	33 762,00	33 760,61	-	-	-	-	
80104	4110	108 335,00	107 938,17	107 938,17	9 206,31	107 938,17	-	-	9 206,31	-	-	108 335,00	107 938,17	-	-	-	-	
80104	4120	10 136,00	9 898,49	9 898,49	731,42	9 898,49	-	-	731,42	-	-	10 136,00	9 898,49	-	-	-	-	
80104	4210	9 568,00	9 274,81	9 274,81	-	9 274,81	-	-	-	-	-	9 568,00	9 274,81	-	-	-	-	
80104	4240	4 750,00	4 737,99	4 737,99	-	4 737,99	-	-	-	-	-	4 750,00	4 737,99	-	-	-	-	
80104	4260	72 355,00	62 412,08	62 412,08	7 251,26	62 412,08	7 251,26	-	-	-	-	72 355,00	62 412,08	-	-	-	-	
80104	4270	5 250,00	5 238,43	5 238,43	-	5 238,43	-	-	-	-	-	5 250,00	5 238,43	-	-	-	-	
80104	4280	581,00	580,42	580,42	-	580,42	-	-	-	-	-	581,00	580,42	-	-	-	-	

80104	4300	13 531,00	13 375,45	13 375,45	451,40	13 375,45	451,40	-	-	-	-	13 531,00	13 375,45	-	-	-	-
80104	4360	1 050,00	1 026,15	1 026,15	60,48	1 026,15	60,48	-	-	-	-	1 050,00	1 026,15	-	-	-	-
80104	4410	68,00	62,73	62,73	-	62,73	-	-	-	-	-	68,00	62,73	-	-	-	-
80104	4440	30 893,00	30 893,00	30 893,00	-	30 893,00	-	-	-	-	-	30 893,00	30 893,00	-	-	-	-
80104	4700	960,00	863,26	863,26	-	863,26	-	-	-	-	-	960,00	863,26	-	-	-	-
80104	4710	2 170,00	721,69	721,69	223,37	721,69	-	-	-	-	223,37	2 170,00	721,69	-	-	-	-
Razem 80104		924 207,00	911 395,64	911 395,64	75 528,79	911 395,64	7 763,14	7 731,90	21 500,06	38 012,47	521,22	924 207,00	911 395,64	-	-	-	-
80146	3250	4 800,00	4 800,00	4 800,00	-	4 800,00	-	-	-	-	-	4 800,00	4 800,00	-	-	-	-
80146	4700	6 000,00	5 914,75	5 914,75	-	5 914,75	-	-	-	-	-	6 000,00	5 914,75	-	-	-	-
Razem 80146		10 800,00	10 714,75	10 714,75	-	10 714,75	-	-	-	-	-	10 800,00	10 714,75	-	-	-	-
80148	4260	16 891,00	15 706,20	15 706,20	1 684,18	15 706,20	1 684,18	-	-	-	-	16 891,00	15 706,20	-	-	-	-
80148	4300	64 683,00	55 958,10	55 958,10	-	55 958,10	-	-	-	-	-	64 683,00	55 958,10	-	-	-	-
Razem 80148		81 574,00	71 664,30	71 664,30	1 684,18	71 664,30	1 684,18	-	-	-	-	81 574,00	71 664,30	-	-	-	-
80149	4010	15 636,00	15 300,48	15 300,48	129,57	15 300,48	-	129,57	-	-	-	15 636,00	15 300,48	-	-	-	-
80149	4040	255,00	254,32	254,32	1 154,55	254,32	-	92,44	247,95	814,16	-	255,00	254,32	-	-	-	-
80149	4110	2 687,00	2 658,68	2 658,68	197,43	2 658,68	-	-	197,43	-	-	2 687,00	2 658,68	-	-	-	-
80149	4120	56,00	48,26	48,26	-	48,26	-	-	-	-	-	56,00	48,26	-	-	-	-
80149	4440	496,00	496,00	496,00	-	496,00	-	-	-	-	-	496,00	496,00	-	-	-	-
80149	4710	30,00	0,99	0,99	-	0,99	-	-	-	-	-	30,00	0,99	-	-	-	-
Razem 80149		19 160,00	18 758,73	18 758,73	1 481,55	18 758,73	-	222,01	445,38	814,16	-	19 160,00	18 758,73	-	-	-	-
80150	4010	46 534,00	44 520,34	44 520,34	477,22	44 520,34	-	472,25	-	-	4,97	46 534,00	44 520,34	-	-	-	-
80150	4040	921,00	920,82	920,82	2 508,05	920,82	-	201,03	538,66	1 766,64	1,72	921,00	920,82	-	-	-	-
80150	4110	7 445,00	7 125,97	7 125,97	428,89	7 125,97	-	-	428,89	-	-	7 445,00	7 125,97	-	-	-	-
80150	4120	466,00	409,89	409,89	35,72	409,89	-	-	35,72	-	-	466,00	409,89	-	-	-	-
80150	4210	2 600,00	2 323,22	2 323,22	-	2 323,22	-	-	-	-	-	2 600,00	2 323,22	-	-	-	-
80150	4240	2 000,00	1 891,93	1 891,93	-	1 891,93	-	-	-	-	-	2 000,00	1 891,93	-	-	-	-
80150	4440	1 147,00	1 147,00	1 147,00	-	1 147,00	-	-	-	-	-	1 147,00	1 147,00	-	-	-	-
80150	4710	-	-	-	1,30	-	-	-	-	-	1,30	-	-	-	-	-	-
Razem 80150		61 113,00	58 339,17	58 339,17	3 451,18	58 339,17	-	673,28	1 003,27	1 766,64	7,99	61 113,00	58 339,17	-	-	-	-
80153	4240	23 863,66	23 696,04	23 696,04	-	23 696,04	-	-	-	-	-	23 863,66	23 696,04	-	-	-	-
Razem 80153		23 863,66	23 696,04	23 696,04	-	23 696,04	-	-	-	-	-	23 863,66	23 696,04	-	-	-	-
80195	4300	3 013,00	2 772,60	2 772,60	-	2 772,60	-	-	-	-	-	3 013,00	2 772,60	-	-	-	-
80195	4430	50,00	50,00	50,00	-	50,00	-	-	-	-	-	50,00	50,00	-	-	-	-
80195	4440	50 138,00	50 138,00	50 138,00	-	50 138,00	-	-	-	-	-	50 138,00	50 138,00	-	-	-	-
Razem 80195		53 201,00	52 960,60	52 960,60	-	52 960,60	-	-	-	-	-	53 201,00	52 960,60	-	-	-	-
85401	3020	19,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,00	-	-	-	-	-
85401	4010	69 386,00	69 158,17	69 158,17	605,76	69 158,17	-	511,92	-	-	93,84	69 386,00	69 158,17	-	-	-	-
85401	4040	4 233,00	4 232,32	4 232,32	4 963,54	4 232,32	-	403,85	1 065,96	3 437,11	56,62	4 233,00	4 232,32	-	-	-	-

85401	4110	12 576,00	12 522,52	12 522,52	848,78	12 522,52	-	-	848,78	-	-	12 576,00	12 522,52	-	-	-	-
85401	4120	1 497,00	1 486,85	1 486,85	106,62	1 486,85	-	-	106,62	-	-	1 497,00	1 486,85	-	-	-	-
85401	4210	300,00	299,98	299,98	-	299,98	-	-	-	-	-	300,00	299,98	-	-	-	-
85401	4440	3 967,00	3 967,00	3 967,00	-	3 967,00	-	-	-	-	-	3 967,00	3 967,00	-	-	-	-
85401	4710	500,00	160,23	160,23	112,85	160,23	-	-	-	-	112,85	500,00	160,23	-	-	-	-
Razem 85401		92 478,00	91 827,07	91 827,07	6 637,55	91 827,07	-	915,77	2 021,36	3 437,11	263,31	92 478,00	91 827,07	-	-	-	-
Razem		3 671 144,66	3 619 856,16	3 619 856,16	250 947,90	3 619 856,16	21 689,68	28 259,00	72 309,92	126 125,40	2 563,90	3 671 144,66	3 619 856,16	-	-	-	-

W wyniku przeprowadzonej analizy, stwierdzono że dane wykazane w sprawozdaniu RB-28S za IV kw. 2021 r. są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej prowadzonej w jednostce.

Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej RB-28S za okres sprawozdawczy od początku roku do 31 grudnia 2021 r. oraz wydruki z programu finansowo księgowego Biura Usług Komputerowych „SOFTRES” Sp. z o.o. Rzeszów potwierdzające prawidłowość danych wykazanych w sprawozdaniu stanowią **Załącznik nr 3**.

IV. Zgodność danych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej Rb-27S za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 31 grudnia 2021 r.

1. W trakcie prowadzonej kontroli dokonano sprawdzenia zgodności danych wykazanych w sprawozdaniu budżetowym RB-27S za IV kwartał 2020 r. z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

Wyniki przeprowadzonej kontroli przedstawiono w poniższym zestawieniu tabelarycznym.

Rozdział	Paragraf	RB-27S IV kw. 2021 r.				Wydruk z ewidencji księgowej na dzień 31.12.2021 r.						Różnica			
		Plan	Należności	Dochody wykonane	Należności pozostałe do zapłaty ogółem	Obroty WN 130 Dochody	Saldo WN 221 na koniec okresu	Zobowiązania z BO (konto 221 MA)	Należności netto z BO 221 WN	saldo 720	Saldo 750	Należności (12+13+14+15-11-4)	Dochody wykonane (8-5)	Należności pozostałe do zapłaty (9-6)	Nadpłaty (10-7)
1	2	3	4	5	6	8	9	11	12	13	14	16	17	18	19
80101	0610	-	26,00	26,00	-	26,00	-	-	-	26,00	-	-	-	-	-
	0690	-	9,00	9,00	-	9,00	-	-	-	9,00	-	-	-	-	-
	0750	25 589,00	19 328,37	19 328,37	-	19 328,37	-	-	-	19 328,37	-	-	-	-	-
	0920	-	6,34	6,34	-	6,34	-	-	-	-	6,34	-	-	-	-
	0940	68 822,00	87 974,66	82 696,84	5 277,82	82 696,84	5 277,82	-	4 002,41	83 972,25	-	-	-	-	-
	0970	-	494,00	494,00	-	494,00	-	-	-	494,00	-	-	-	-	-
Razem 80101		94 411,00	107 838,37	102 560,55	5 277,82	102 560,55	5 277,82	-	4 002,41	103 829,62	6,34	-	-	-	-
80104	0660	53 626,00	33 225,00	33 225,00	-	33 225,00	-	23,00	-	33 248,00	-	-	-	-	-
	0920	-	70,08	70,08	-	70,08	-	-	-	-	70,08	-	-	-	-
	0940	7 214,00	9 927,64	9 927,64	-	9 927,64	-	-	-	9 927,64	-	-	-	-	-
Razem 80104		60 840,00	43 222,72	43 222,72	-	43 222,72	-	23,00	-	43 175,64	70,08	-	-	-	-
Razem		155 251,00	151 061,09	145 783,27	5 277,82	145 783,27	5 277,82	23,00	4 002,41	147 005,26	76,42	-	-	-	-

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Kopia sprawozdania RB-27S za IV kw. 2021 r. wraz z wydrukami z ewidencji księgowej programu finansowo księgowego Biura Usług Komputerowych „SOFTRES” Sp. z o.o. Rzeszów potwierdzających prawidłowość operacji księgowych stanowią Załącznik nr 4 do protokołu kontroli.

D. Ustalenia końcowe.

Protokół niniejszy zawierający 28 stron sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z przeznaczeniem dla:


- kierownika jednostki kontrolowanej
- kontrolującego.

W dniu: 16.03.....2022 r. dwa parafowane przez kontrolującego/ kontrolujących egzemplarze protokołu zostały wręczone kierownikowi/upoważnionej przez kierownika osobie, który został pouczony o:

- przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia pisemnych wyjaśnień przyczyn odmowy w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu,
- przysługującym mu prawie zgłoszenia przed podpisaniem protokołu umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń w nim zawartych w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu.

Do protokołu przeznaczonego dla zarządzającego kontrolę dołączono dokumentację stanowiącą załączniki ponumerowane od 1 do 4 .


Potwierdzenie przekazania protokołu:

.....


.....

Podpis kontrolującego / kontrolujących

Dyrektor
Miejskiego Zespołu Szkół Nr 3

.....

mgr Gabriela Wróbel
Podpis kierownika jednostki kontrolowanej

Protokół podpisuje ~~bez zastrzeżeń/odmawiam podpisania protokołu~~ i składam pisemne zastrzeżenia do ustaleń w nim zawartych/~~odmawiam podpisania protokołu i składam pisemne zastrzeżenia do ustaleń w nim zawartych.~~


Krosno, dnia 16.03..... 2022 r.

.....


.....

Podpis kontrolującego / kontrolujących

Dyrektor
Miejskiego Zespołu Szkół Nr 1

.....

mgr Gabriela Wróbel
Podpis kierownika jednostki kontrolowanej