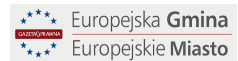




URZĄD MIEJSKI
w Pabianicach
Zespół Audytu i Kontroli
Wewnętrznej



do użytku służbowego

AKW.1711.1.2017

Sprawozdanie

Sporządzone przez inspektora kontroli wewnętrznej **mgr Piotra Kęskiewicza** i audytora wewnętrznego Urzędu Miasta Pabianic – **mgr inż. Sławomira Bratuszewskiego** działających na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta nr.284.2016 z dn.28 grudnia 2016r w sprawie przeprowadzenia audytu wewnętrznego w Szkole Podstawowej nr.14 w Pabianicach przy ul.Ostatniej 15a oraz pisma Radcy Prawnego (opinia prawna) z dn.1 grudnia 2016r wraz z adnotacją z-cy Prezydenta Miasta Pabianic (**zał. nr.1**).

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 3 do 26 stycznia 2017r.

Część – A. Informacje wstępne

- Kontrola została poprzedzona okazaniem przez kontrolujących w/w upoważnienia Pani mgr Elżbiecie Haburze – Dyrektorze Szkoły Podstawowej nr.14.
- Kontrolą objęto sprawdzenie przychodów i rozchodów funduszu Rady Rodziców za lata szkolne 2013/2014, 2014/2015 i 2015/2016.
- W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:
 - * Pani mgr Elżbieta Habura – Dyr. Szkoły

* Pani mgr Beata Jaśkiewicz – z-ca Dyr. Szkoły

* Pani Grażyna Lisiak – Gł. Księgowa

4. Kontrolujący wpisali dokonywaną kontrolę do książki ewidencji kontroli placówki.

Część – B. Ustalenia z badanych dokumentów

1. Umocowanie prawne Rady Rodziców

Ważniejsze przepisy w kontekście przeprowadzanej kontroli:

- ustawa z dnia 7 września 1991r o systemie oświaty (tekst jednolity: Dz. U. z 2016r nr.1943)
art. 53 ust.1 – w szkołach i placówkach, z zastrzeżeniem ust.6, działają rady rodziców, które prezentują ogół rodziców uczniów
ust.4 – Rada rodziców uchwała regulamin swojej działalności, w którym określa w szczególności:
 - 1) wewnętrzną strukturę i tryb pracy rady;
 - 2) szczegółowy tryb przeprowadzania wyborów do rad, o których mowa w ust.2 pkt.1-3, oraz przedstawicieli rad oddziałowych, o których mowa w ust.2 pkt.1, do rady rodziców odpowiednio szkoły lub placówkiart.54 ust.1 – Rada rodziców może występować do dyrektora i innych organów szkoły lub placówki, organu prowadzącego szkołę lub placówkę oraz organu sprawującego nadzór pedagogiczny z wnioskami i opiniami we wszystkich sprawach szkoły lub placówki.
ust.2 – do kompetencji rady rodziców, z zastrzeżeniem ust.3 i 4, należy:
 - 3) opiniowanie projektu planu finansowego składanego przez dyrektora szkołyust.8 – w celu wspierania działalności statutowej szkoły lub placówki, rada rodziców może gromadzić fundusze z dobrowolnych składek rodziców oraz innych źródeł.
Zasady wydatkowania funduszy rady rodziców określa regulamin, o którym mowa w art.53 ust.4.
- statut szkoły podstawowej nr.14 im. Stanisława Staszica – tekst jednolity ogłoszony dnia 1 lutego 2016r (zał. nr.2)
§ 36 ust.3 – celem Rady Rodziców jest reprezentowanie ogółu rodziców szkoły oraz podejmowanie działań zmierzających do doskonalenia statutowej działalności

szkoły, a także wnioski do organów szkoły w tym zakresie, a w szczególności:

- 1) pobudzanie i organizowanie form aktywności rodziców na rzecz wspomaganie realizacji celów i zadań szkoły;
- 2) współpraca ze środowiskiem szkoły i lokalnym;
- 3) gromadzenie funduszy dla wspierania działalności szkoły, a także ustalenie zasad użytkowania tych funduszy;

ust.6 – Rada Rodziców może gromadzić fundusze z dobrowolnych składek oraz innych źródeł, a ich wydatkowanie określone winno być w planie finansowym rady

ust.7 – Rada Rodziców może wnioskować do organu nadzoru pedagogicznego o zbadanie i dokonanie oceny pracy szkoły, jej dyrektora lub nauczyciela

- regulamin rady rodziców szkoły podstawowej nr.14 uchwalony przez RR w dniu 01.10.2008r (zał. nr.3)

II. Cele i zadania, kompetencje Rady Rodziców

§4 – podstawowe zadania wynikają z celów określonych w §3 regulaminu

Do zadań tych należy

- 1) współdziałanie w realizacji zadań ogólnoszkolnych, a w szczególności:
 - d) uczestniczenie w planowaniu wydatków szkoły oraz podejmowanie prac służących zwiększaniu funduszy szkolnych
- 2) współpraca z dyrektorem szkoły, radą pedagogiczną w podnoszeniu jakości pracy szkoły, a w szczególności:
 - c) wzbogacanie wyposażenia szkoły w pomoce dydaktyczne
- 3) współpraca w rozszerzaniu i pogłębianiu oddziaływań wychowawczych szkoły i rodziny, a w szczególności:
 - d) udzielanie szkole pomocy materialnej na rzecz rozwoju pracy wychowawczej szkoły
- 4) współdziałanie w realizacji zadań opiekuńczych szkoły, a w szczególności:
 - b) udzielanie pomocy w dożywianiu uczniów
 - c) pomoc w organizacji dowożenia uczniów na zajęcia odbywające się poza budynkiem szkoły

§5 ust.1 – do kompetencji rady rodziców należy:

- 4) opiniowanie projektu planu finansowego, składanego przez dyrektora szkoły

III. Struktura i tryb pracy Rady Rodziców

§6 ust.4 – na pierwszym spotkaniu Rada Rodziców wyłania ze swego składu:

- 1) zarząd Rady Rodziców w liczbie 5 osób: przewodniczący, wiceprzewodniczący, sekretarz i dwóch członków zarządu,
- 2) skład komisji rewizyjnej

ust.5 – **członkowie komisji rewizyjnej mogą wchodzić w skład zarządu Rady Rodziców**

Powyższy zapis jest sprzeczny z funkcją jaki pełni komisja rewizyjna w stosunku do Rady Rodziców.

ust.6 – spotkania Rady Rodziców odbywają się na wniosek Dyrektora, przewodniczącego Rady Rodziców lub Zarządu, o którym mowa w ust.4, nie rzadziej jednak niż dwa razy w roku szkolnym

Działalnością kieruje przewodniczący wspólnie z wiceprzewodniczącym Rady Rodziców

ust.7 – zadaniem sekretarza jest zapewnienie właściwej organizacji pracy, a w szczególności:

- 1) opracowanie harmonogramu prac i spotkań
- 2) organizacyjne przygotowanie i protokołowanie zebrań

ust.8 – zadaniem komisji rewizyjnej jest czuwanie nad zgodnością działalności Rady Rodziców z obowiązującymi przepisami regulaminu i uchwałami Rady Rodziców

V. Zasady działalności finansowo – gospodarczej

§8 ust.1 – w celu wspierania działalności statutowej szkoły Rada Rodziców może gromadzić fundusze z dobrowolnych składek rodziców oraz innych źródeł.

ust.2 – wysokość minimalnej dobrowolnej rocznej składki rodziców ustala się większością głosów na pierwszym spotkaniu Rady Rodziców

Na pierwszych spotkaniach Rady Rodziców w kontrolowanych latach szkolnych nie ustalono minimalnej dobrowolnej rocznej składki rodziców.

ust.3 – rodzice mogą zadeklarować świadczenia w naturze lub robociznie

ust.4 – rodzice mogą indywidualnie zadeklarować wyższą składkę od określonej w ust.2

§9 – fundusze mogą być użytkowane na działalność określoną w §4

§10 ust.1 – dyrektor szkoły ma prawo do dysponowania funduszem, pod warunkiem, że cel, na który zostaną przeznaczone środki jest zgodny z zasadami niniejszego

regulaminu

ust.2 – wydatek jednorazowy powyżej 1.000zł dyrektor szkoły uzgadnia z przewodniczącym Rady Rodziców

VI. Postanowienia końcowe

§17 ust.1- działalność Rady Rodziców powinna być zgodna z obowiązującym prawem.

ust.2 – uchwały zapadają zwykłą większością głosów, w głosowaniu jawnym, niezależnie od frekwencji.

ust.3 – jeżeli uchwały i inne decyzje są sprzeczne z obowiązującym prawem lub interesem szkoły – dyrektor szkoły zawiesza ich wykonanie.

§18 – ustępująca Rada Rodziców działa do chwili wyboru i ukonstytuowania się nowej

- w dniu 07.03.2016r Rada Rodziców uchwaliła nową wersję regulaminu (**zał. nr.4**)

§6 ust.3 – Rada Rodziców wyłania ze swego składu:

B. Komisję Rewizyjną w liczbie 3 osób

ust.4 – **członkowie komisji rewizyjnej nie mogą wchodzić w skład zarządu Rady Rodziców**

Powyższy zapis eliminuje błąd §6 ust.5 poprzedniego regulaminu Rady Rodziców.

§19 ust.1 – w celu wspierania działalności statutowej szkoły Rada Rodziców może gromadzić fundusze z dobrowolnych składek rodziców oraz innych źródeł, przy czym wysokość rocznej składki rodziców ustala się większością głosów na ostatnim spotkaniu Rady Rodziców w danym roku szkolnym.

§20 ust.1 – Rada Rodziców ustala plan podziału środków z funduszu Rady Rodziców

ust.2 – fundusze Rady Rodziców mogą być przeznaczone w szczególności na:

A. wspomaganie procesu dydaktycznego szkoły,

B. wycieczki szkolne,

C. imprezy szkolne,

D. nagrody, stypendia,

E. zapomogi,

F. poprawę bazy materialnej szkoły,

G. pokrywanie innych uzasadnionych wydatków na rzecz uczniów,

H. pokrywanie innych uzasadnionych wydatków związanych ze szkołą

ust.3 – fundusze Rady Rodziców przeznaczone są na ww. cele na podstawie pisemnych

wniosków składanych, wraz z uzasadnieniem, przez:

- A. dyrektora szkoły,
- B. wychowawców klas,
- C. pedagoga szkolnego,
- D. rady oddziałowe,
- E. samorząd uczniowski

ust.5 – Rada Rodziców upoważnia przewodniczącego i wiceprzewodniczącego Rady Rodziców do dysponowania środkami Rady Rodziców, zgodnie z decyzjami Rady Rodziców.

§ 21 – na ostatnim zebraniu Rady Rodziców w danym roku szkolnym Zarząd Rady Rodziców przedstawia sprawozdanie wydatkowania funduszy Rady Rodziców.

- w kontrolowanym okresie sporządzono następujące protokoły ze spotkania Rady Rodziców Istotniejsze punkty porządku obrad w związku z przeprowadzaną kontrolą:

rok szkolny 2013/2014

protokół z dnia 24.09.2013r

Dokonano wyboru Zarządu RR

- 1) p. Igor R. - przewodniczący
- 2) p. Jarosław G. - z-ca przewodniczącego i sekretarz
- 3) p. Emilia F. - członek
- 4) p. Cezary B. - członek

Dokonano wyboru składu Komisji Rewizyjnej

- 1) p. Anna K.
- 2) p. Angelika W.
- 3) p. Magdalena K.

Rada Rodziców zaakceptowała wydatki poczynione w ubiegłym roku szkolnym. Rozliczenie nie budzi zastrzeżeń.

protokół z dnia 21.11.2013r

Uchwalenie regulaminu RR przełożono na następne posiedzenie.

protokół z dnia 08.09.2014r

Wyrażenie zgody na pomoc finansową w doposażeniu sali gimnastycznej i boiska szkolnego w sprzęt sportowy. Rada Rodziców wyraziła zgodę na zakup sprzętu o wartości do 1.000zł. Rodzice poparli pomysł udziału szkoły w programie „Pij wodę z kranu”. Rodzice będą partycypować w zakupie pojemników na wodę.

protokół z dnia 29.09.2014r

Dokonano wyboru Zarządu RR

- 1) p. Zbigniew Z. - przewodniczący
- 2) p. Jacek K. - z-ca przewodniczącego
- 3) p. Jarosław G. - sekretarz
- 4) p. Emilia F. - członek
- 5) p. Katarzyna G. - członek

Dokonano wyboru składu Komisji Rewizyjnej

- 1) p. Jolanta S.
- 2) p. Marlena I.
- 3) p. Igor R.

Rada Rodziców zaakceptowała wydatki poczynione w ubiegłym roku szkolnym. Rozliczenie nie budzi zastrzeżeń.

Rada Rodziców zaproponowała zakup kompletu podręczników do pracowni plastyki lub pracowni komputerowej jako następny krok zmierzający do odciążenia tornistrów uczniów.

protokół z dnia 21.10.2014r

Utworzono pulę w wysokości 300zł rocznie (bez konieczności konsultowania z RR) na zakup książek do biblioteki, natomiast pula na wyjazdy sportowe wynosi 1.300zł.

Rada Rodziców wyraziła wolę niesienia pomocy finansowej we wprowadzaniu dziennika elektronicznego, a zatem zakupu brakujących laptopów, aby w każdej sali lekcyjnej był sprzęt komputerowy z dostępem do internetu.

protokół z dnia 12.12.2014r

protokół z dnia 22.09.2015r

Dokonano wyboru Zarządu RR

- 1) p. Zbigniew Z. - przewodniczący (zrzekł się funkcji a także członkostwa w Zarządzie w dn.23.11.2015r)
- 2) p. Katarzyna G. - z-ca przewodniczącego
- 3) p. Aleksandra Ś. - sekretarz
- 4) p. Emilia F. - członek
- 5) p. Jacek K. - członek

Dokonano wyboru składu Komisji Rewizyjnej

- 1) p. Igor R.
- 2) p. Kamila G.
- 3) p. Cezary B.

Rada Rodziców nie wyraziła zgody na pokrycie z funduszu RR dodatkowych kosztów remontu świetlicy wynikłych z wykonania dodatkowych prac remontowych przez wykonawcę bez uzgodnienia ich ze szkołą.

protokół z dnia 19.10.2015r

Rada Rodziców potwierdziła zgodę wyrażoną w drodze mailowej na zorganizowanie konkursu „Razem dla dzieci” i sfinansowanie nagród dla trzech klas, w formie voucherów do kina TOMI, do kwoty 900zł.

Rada Rodziców zajęła się projektem nowego regulaminu RR, który zastąpiłby obecny (pomysł został zgłoszony na spotkaniu we wrześniu).

protokół z dnia 17.12.2015r

Rada Rodziców zaproponowała aby każdemu wychowawcy, który zorganizuje w swojej klasie konkurs przyznać kwotę 100zł na nagrody. Zaplanowany łączny koszt nagród – 2.100zł.

Wychowawca musiałby się rozliczyć rachunkami bądź fakturami z wykorzystanych pieniędzy w terminie do 15 czerwca 2016r.

Regulamin Rady Rodziców – prace przełożone na następne spotkanie.

protokół z dnia 07.03.2016r

Rada Rodziców pozytywnie zaopiniowała planowane konkursy dydaktyczne i uchwaliła

sfinansowanie nagród z budżetu RR w kwocie 1.660zł.

Rada Rodziców opracowała i uchwaliła nowy regulamin RR.

protokół z dnia 19.04.2016r

Rada Rodziców zaakceptowała zakup strojów sportowych dla uczniów reprezentujących szkołę z budżetu RR w kwocie 1.250zł i omówiła rekomendację dla szkoły, aby w przyszłości tak poważne wydatki były uwzględniane w planie finansowym szkoły.

Rada Rodziców zdecydowała o sfinansowaniu szkolenia z zakresu **Inteligencji Wielorakiej** dla członków RR w wysokości 300zł ?.

protokół z dnia 24.05.2016r

Rada Rodziców ustaliła, że przyznaje środki w wysokości 350zł na zakup soków dla uczniów z okazji Dnia Dziecka.

Rada Rodziców ustaliła, że przyznaje środki w wysokości 1.600zł (w ramach wcześniej zrobionej rezerwy budżetowej) dla uczniów z klas III i VI na zakup książek dla każdego ucznia z tych klas.

protokół z dnia 21.06.2016r

Rada Rodziców wybrała ubezpieczenie grupowe dla dzieci firmy Compensa T.U. S.A ze składką roczną 37zł w roku szkolnym 2016/2017.

Nie ustalono składki na fundusz RR na następny rok szkolny.

Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej RR przy SP nr.14 z dnia 29.09.2016r z kontroli działalności Zarządu RR w roku szkolnym 2015/2016

Komisja stwierdziła szereg uchybień w działaniach Zarządu RR, brak protokołów i uchwał z posiedzeń Rady Rodziców oraz nieprawidłowości w rozliczeniach księgowych funduszu RR.

Sprawozdanie nie jest podpisane przez członków Komisji Rewizyjnej.

2. Przychody i wydatki funduszu Rady Rodziców za lata szkolne 2013/2014, 2014/2015 i 2015/2016

Zgodnie z art. 11a ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r (Tekst jednolity: Dz. U. z 2016r nr.1870 z późn. zm.) jednostki budżetowe gromadzą na wydzielonym rachunku dochody

uzyskiwane ze spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej na rzecz jednostki budżetowej.

W okresie podlegającym kontroli fundusze Rady Rodziców były prowadzone przez dwa banki tj:

- z dniem **25.11.2009r** na czas nieoznaczony bank **PA-CO-BANK** zawarł z przewodniczącym i wiceprzewodniczącym RR umowę rachunku bankowego oszczędnościowego A' VISTA dla Rad Rodziców dla rachunku nr. 59 8788 0009 0023 6614 2010 0001.

Z dniem 25.11.2014r za 30-dniowym wypowiedzeniem bank wypowiedział umowę w całości z uwagi na brak możliwości prowadzenia danego rodzaju rachunku zgodnie z art.49 ustawy prawo bankowe z dnia 29 sierpnia 1997r.

- z dniem **22.01.2015r** otwarto w **Getin Noble Bank S.A.** rachunek pomocniczy o nr. 38 1560 0013 2123 7527 2000 0003 na rzecz SP nr.14. Cel otwarcia rach. pomocniczego – Rada Rodziców.

Zarząd Rady Rodziców upoważnił następujące osoby do reprezentowania interesów Rady Rodziców i dysponowania w zakresie praw i obowiązków majątkowych środkami RR tj:

2013/2014

- 1) Igor R.
- 2) Jarosław G.
- 3) Elżbieta Habura – Dyr. szkoły
- 4) Grażyna Lisiak – Gł. Księgowa

2014/2015

- 1) Zbigniew Z.
- 2) Jacek K.
- 3) Elżbieta Habura – Dyr. szkoły
- 4) Grażyna Lisiak – Gł. Księgowa

2015/2016

- 1) Elżbieta Habura – Dyr. szkoły
- 2) Grażyna Lisiak – Gł. Księgowa

Obsługę finansowo – księgową funduszu Rady Rodziców w kontrolowanym okresie prowadziła Gł. Księgowa SP. nr.14 Pani Grażyna Lisiak.

Wynikało to z zakresu czynności Gł. Księgowego podpisanego przez niego w dn.01.07.1993r tj:

pkt.2 – prowadzenie gospodarki finansowej jednostki zgodnie z obowiązującymi zasadami polegającymi na:

- a) wykonywaniu dyspozycji środkami pieniężnymi zgodnie z przepisami dotyczącymi zasad wykonywania budżetu, gospodarki środkami pozabudżetowymi i innymi będącymi w dyspozycji jednostki

pkt.3 – analiza wykorzystania środków przydzielonych z budżetu lub środków pozabudżetowych i innych będących w dyspozycji jednostki.

W związku z rezygnacją Gł. Księgowej z obsługi finansowej działalności Rady Rodziców pismem z dn. 2 stycznia 2017r Zarząd Rady Rodziców poinformował SP. nr.14, iż od 1 stycznia 2017r obsługa księgowa RR będzie prowadzona poza szkołą, przez wskazaną osobę – zał. nr.5

Na w/w konta bankowe obsługujące fundusz Rady Rodziców wpływały darowizny również od innych podmiotów lub z innych tytułów o czym mowa w wyjaśnieniach Gł. Księgowej do sprawozdania (zał. nr.6).

Są to wpłaty 1% podatku z funduszu szkolnego, wpłaty i darowizny sponsorów, wpłaty TPD (1% podatku dochodowego), wpłaty na fundusz szatni, wpłaty na fundusz świetlicowy, wpłaty prowizji z tytułu ubezpieczeń czy wpłaty organizatorów różnych konkursów dla dzieci z przeznaczeniem na określone zakupy.

Powyższe wpływy i wydatki nie były ujmowane w sprawozdaniach Gł. Księgowej z rozliczenia Rady Rodziców na koniec każdego roku szkolnego co powoduje, iż salda początkowe jak i końcowe nie odzwierciedlają faktycznych przepływów środków finansowych na w/w wskazanych kontach bankowych obsługujących fundusz RR.

Ponadto dokumentacja księgowa funduszu Rady Rodziców jest prowadzona w dwóch oddzielnych segregatorach razem z wyciągami bankowymi.

Ze średniej liczby uczniów jaka była zapisana w dany roku szkolnym do SP nr.14 wynika iż, składka na fundusz Rady Rodziców na ucznia wynosiła:

- rok szkolny 2013/2014 – 24,29zł (10.592zł wpłaty na RR : 436 liczba uczniów)
- rok szkolny 2014/2015 – 27,85zł (12.561zł wpłaty na RR : 451 liczba uczniów)
- rok szkolny 2015/2016 – 27,56zł (13.283zł wpłaty na RR : 482 liczba uczniów)

Szczegółowy podział przychodów i wydatków funduszu Rady Rodziców w kontrolowanych okresach był następujący:

rok szkolny 2013/2014

<i>wpływy</i>	<i>kwota w zł</i>
saldo początkowe (WB nr.18/2013 z dn.31.08.2013r)	7.783,57
Gotówka w kasie (na podstawie raportów kasowych na dzień 31.08.2013r)	1.035,70
1) wpłaty rodziców (kwity KP)	
- wrzesień 2013	6.017,00
- październik 2013	1.800,00
- listopad 2013	1.425,00
- grudzień 2013	350,00
- luty 2014	50,00
- marzec 2014	100,00
- maj 2014	50,00
- czerwiec 2014	<u>800,00</u>
	10.592,00
2) inne wpłaty	
- październik 2013 (zwrot nadpł. za fakturę)	16,00
- czerwiec 2014 (na książki – kwity KP))	789,85
- czerwiec 2014 (darowizna osoby fizycznej)	100,00
3) inne wpłaty i darowizny	
- wrzesień 2013 (wpłata – świetlica) – <u>kwit KP</u>	820,00
- październik 2013 (darowizna TPD w P-cach)	11.100,00
- październik 2013 (wpłata – szatnia)	436,00
- październik 2013 (wpłata – świetlica)	785,00
- listopad 2013 (darowizna TU Compensa)	4.774,60
- listopad 2013 (wpłata – świetlica) – <u>kwit KP</u>	255,00
- styczeń 2014 (zwrot wpł. za fakturę)	144,00
- luty 2014 (wpłata – świetlica) – <u>kwit KP</u>	205,00

- kwiecień 2014 (wpłata – świetlica) – <u>kwit KP</u>	200,00
- maj 2014 (wpłata – świetlica) – <u>kwit KP</u>	60,00
- maj 2014 (wpłata środków na TPD)	<u>1.291,02</u>
razem wpłaty (RR + inne)	31.568,47
środki finansowe do dyspozycji RR w roku szkolnym 2013/2014	40.387,74

<i>wydatki</i>	<i>wystawienie faktury na:</i>		<i>uwagi</i>	<i>kwota w zł</i>
	<i>SP 14</i>	<i>RR</i>		
<u>I. Wydatki RR</u>				
1) wrzesień 2013 – zakup książek		tak	podpis RR	86,20
2) wrzesień 2013 – nagrywarka komputerowa do pracowni informatycznej		tak	podpis RR	323,98
3) wrzesień 2013- zakup 10 książek		tak	podpis RR	182,40
4) październik 2013 – zakup skakanek		tak	podpis RR	17,00
5) październik 2013 – zakup art. biurowo – papiern.		tak	podpis RR	62,57
6) październik 2013 – transport uczniów na biegi przełajowe		tak	podpis RR	300,00
7) październik 2013 – zakup książek (48szt.)		tak	podpis RR	800,00
8) listopad 2013 – zakup słodyczy		tak	podpis RR	274,45
9) grudzień 2013 – zakup art. dekoracyjnych		tak	podpis RR	79,85
10) listopad 2013 – zakup art. biurowo – papiern.		tak	podpis RR	98,68
11) styczeń 2014 – licencja programu „opiekun” -	tak		podpis RR	185,00
12) luty 2014 - zakup art. i nagród na zabawę karnawałową		tak	podpis RR	246,43
13) luty 2014 – kwota przekazana do dyspozycji wychowawcy klasy IA – <u>kwit KW</u>	tak			230,00
14) marzec 2014 – zakup telewizora z uchwytem do świetlicy		tak	podpis RR	1.670,00
15) marzec 2014 – transport do Zgierza na zawody		tak	podpis RR	216,00

sportowe				
16) marzec 2014 – transport uczniów na turniej piłki siatkowej		tak	podpis RR	100,00
17) luty 2014 – zakup owoców na zabawę karnawałową		tak	podpis RR	43,34
18) marzec 2014 – zakup szczoteczek i pasty do zębów – akacja „biały ząbek”		tak	podpis RR	44,91
19) marzec 2014 – przewóz na konkurs sprawnościowy „5 milionów”		tak	podpis RR	500,00
20) marzec 2014 – zakup dyskorolki		tak	podpis RR	94,50
21) marzec 2014 – zakup książek (arkuszy) – 142szt.	tak		podpis RR	174,45
22) kwiecień 2014 – usługi informatyczne		tak	podpis RR	231,24
23) kwiecień 2014 – nagrody na turniej piłki siatkowej klas IV		tak	podpis RR	100,00
24) kwiecień 2014 – transport na zawody do Konstantynowa		tak	podpis RR	200,00
25) marzec 2014 - zakup art. biurowo – papiern.		tak	podpis RR	68,01
26) maj 2014 - kwota przekazana do dyspozycji wychowawcy klasy IIIA – <u>kwit KW</u>	tak			105,00
27) maj 2014 – zakup medali		tak	brak podpisu RR	50,00
28) czerwiec 2014 – zakup art. papierniczych		tak	brak podpisu RR	93,20
29) czerwiec 2014 – zakup art. papierniczych		tak	brak podpisu RR	145,88
30) czerwiec 2014 – nagrody w konkursie		tak	brak podpisu RR	50,90
31) czerwiec 2014 – nagrody na zakończenie roku		tak	brak podpisu RR	327,00
32) czerwiec 2014 - art. papiernicze na dekoracje		tak	brak podpisu RR	74,92
33) czerwiec 2014 – książki przeznaczone na		tak	brak podpisu	1.351,45

nagrody (część faktur wystawionych na SP 14!)			RR	
34) czerwiec 2014 - kwoty przekazane do dyspozycji wychowawców klasy – kwity KW	tak			2.083,40
II. Pozostałe wydatki RR				
1) wrzesień 2013 – zakup wieszaków*	tak		podpis RR	12,00
2) wrzesień 2013 – art. biurowo – papiernicze*	tak		podpis RR	138,78
3) wrzesień 2013 – art. meblowe*		tak	podpis RR	42,97
4) wrzesień 2013 - art. biurowo–papiernicze*		tak	podpis RR	21,00
5) wrzesień 2013 - art. biurowo–papiernicze*	tak		podpis RR	166,91
6) październik 2013 – zakup leków ¹	tak		brak podpisu RR	97,36
7) listopad 2013 – zakup piasku ¹		tak	brak podpisu RR	120,00
8) listopad 2013 – zakup licencji (10szt.) do pracowni informatycznej	tak		brak podpisu RR	2.878,20
9) listopad 2013 – prenumerata do biblioteki	tak		brak podpisu RR	144,00
10) listopad 2013 – monitor do pracowni informatycznej	tak		brak podpisu RR	400,00
11) listopad 2013 – zakup słodczy*	tak		brak podpisu RR	13,97
12) listopad 2013 – art. biurowo - papiernicze*		tak	brak podpisu RR	51,14
13) listopad 2013 – art. biurowe*	tak		brak podpisu RR	33,94
14) listopad 2013 – transport piasku ¹		tak	brak podpisu RR	60,00
15) listopad 2013 – karta do telefonu komórkowego z-cy Dyr. ¹		tak	brak podpisu RR	55,00
16) listopad 2013 – art. papiernicze*		tak	brak podpisu RR	192,94

17) październik 2013 – art. dekoracyjne*		tak	brak podpisu RR	196,52
18) grudzień 2013 - zakup słodyczy*	tak		brak podpisu RR	20,97
19) grudzień 2013 – art. biurowe*	tak		brak podpisu RR	112,21
20) grudzień 2013 – dofinansowanie do wycieczki – <u>kwit KW</u>	tak			20,00
21) grudzień 2013 – zakup soli drogowej ¹	tak		brak podpisu RR	100,00
22) styczeń 2014 – zestaw interaktywny		tak	podpis RR	6.900,00
23) luty 2014 – doładowanie telefonu komórkowego z-cy Dyr. ¹		tak	brak podpisu RR	50,00
24) luty 2014 – zakup wałka graficznego*		tak	brak podpisu RR	38,00
25) luty 2014 – zakup farb akrylowych*		tak	brak podpisu RR	19,99
26) luty 2014 – zakup art. biurowo – papierniczych*		tak	brak podpisu RR	310,59
27) marzec 2014 – wykładzina PCV + klej do gabinetu z-cy Dyr. ¹		tak	brak podpisu RR	967,58
28) marzec 2014 – zakup wyposażenia*		tak	brak podpisu RR	60,00
29) marzec 2014 – zakup art. papierniczych*		tak	brak podpisu RR	129,32
30) kwiecień 2014 – zakup art. papierniczych*		tak	brak podpisu RR	98,28
31) kwiecień 2014 – filmy DVD*		tak	brak podpisu RR	39,98
32) kwiecień 2014 – dofinansowanie do wycieczki – <u>kwit KW</u>	tak			50,00
33) maj 2014 – dofinansowanie wycieczki (3 dzieci)	tak			150,00

– <u>kwity KW</u>				
34) maj 2014 – zakup art. papierniczych*		tak	brak podpisu RR	134,18
35) maj 2014 – dofinansowanie wycieczki – <u>kwit KW</u>	tak			50,00
36) maj 2014 – doładowanie telefonu komórkowego z-cy Dyr. ¹		tak	brak podpisu RR	50,00
37) czerwiec 2014 - zakup art. biurowo - papierni.*		tak	brak podpisu RR	153,33
38) czerwiec 2014 - dofinansowanie wycieczki (2 dzieci) – <u>kwit KW</u>	tak			100,00
39) czerwiec 2014 - dofinansowanie wycieczki – <u>kwit KW</u>	tak			50,00
40) sierpień 2014 – doładowanie telefonu komórkowego z-cy Dyr. ¹	tak		brak podpisu RR	50,00
Razem wydatki				24.889,92
Gotówka w kasie (na podstawie raportów kasowych na dzień 31.08.2014r)				2.438,49
saldo końcowe (WB nr.20/2014 z dn.31.08.2014r)				13.044,86

* zakupy na potrzeby świetlicy

¹ zdaniem kontrolujących wydatki powinny być sfinansowane ze śr. budżetowych szkoły

Po podsumowaniu przychodów i wydatków z konta funduszu RR (bez opłat i odsetek bankowych) wynika, iż zgromadzonych śr. finansowych Rady Rodziców w roku szkolnym 2013/2014 było 40.387,74zł. Z przedłożonych kontrolującym dowodów księgowych (faktur, rachunków, kwitów KW) wynika, iż rozchody zamknęły się kwotą 24.899,92zł.

Stan gotówki w kasie na podstawie raportów kasowych z dn.31.08.2014r wynosił 2.438,49zł.

Wynika z tego, iż saldo końcowe na dzień 31.08.2014r powinno wynosić (40.387,74zł – 24.899,92zł – 2.438,49zł = 13.049,33zł). Natomiast z wyciągu bankowego nr 20/2014 z dn.31.08.2014r saldo wynosi 13.044,86zł. Minimalna różnica wynika z tego, iż kontrolujący nie zaliczali odsetek oraz opłat bankowych.

Kontrolujący ponadto informują, iż brakuje części wyciągów bankowych tj. nr.19 z 2013r oraz nr.6, 11, 12, 13, 14 i 19 z 2014r jednakże załączone są wyciągi zbiorcze bankowe za m-c IV i V 2014r.

rok szkolny 2014/2015

<i>wpływy</i>	<i>kwota w zł</i>
saldo początkowe (WB nr.20/2014 z dn.31.08.2014r)	13.044,86
Gotówka w kasie (na podstawie raportów kasowych na dzień 31.08.2014r)	2.438,49
1) wpłaty rodziców (kwity KP)	
- wrzesień 2014	600,00
- wrzesień 2014	1.450,00
- wrzesień 2014	1.125,00
- wrzesień 2014	400,00
- wrzesień 2014	1.825,00
- wrzesień 2014	1.355,00
- październik 2014	400,00
- listopad 2014	50,00
- listopad 2014	675,00
- listopad 2014	420,00
- listopad 2014	25,00
- listopad 2014	275,00
- listopad 2014	75,00
- listopad 2014	800,00
- listopad 2014	96,00
- grudzień 2014	475,00
- grudzień 2014	125,00
- styczeń 2015	330,00
- styczeń 2015	100,00
- styczeń 2015	125,00
- styczeń 2015	50,00

- styczeń 2015	100,00
- luty 2015	150,00
- kwiecień 2015	50,00
- maj 2015	75,00
- maj 2015	90,00
- maj 2015	25,00
- maj 2015	100,00
- czerwiec 2015	50,00
- czerwiec 2015	50,00
- czerwiec 2015	50,00
- czerwiec 2015	100,00
- czerwiec 2015	20,00
- czerwiec 2015	175,00
- czerwiec 2015	50,00
- czerwiec 2015	20,00
- czerwiec 2015	275,00
- czerwiec 2015	30,00
- czerwiec 2015	80,00
- czerwiec 2015	150,00
- czerwiec 2015	125,00
- czerwiec 2015	20,00
	12.561,00
2) inne wpłaty	
- marzec 2015 (wpł. naucz. WF na zawody sportowe.)	90,00
- maj 2015 (wpł. za opaski pedagoga szkolnego)	114,50
- maj 2015 (darowizna osoby fizycznej)	300,00
- czerwiec 2015 (na książki – <u>kwity KP</u>)	475,00
3) inne wpłaty i darowizny	
- wrzesień 2014 (wpłata – szatnia)	1.356,00
- październik 2014 (wpłata – świetlica) – <u>kwit KP</u>	1.625,00
- listopad 2014 (darowizna TPD w P-cach - przelew)	360,00
- listopad 2014 (darowizna TU Compensa)	5.267,74
- styczeń 2015 (wpłata – świetlica) – <u>kwit KP</u>	1.085,00

- kwiecień 2015 (darowizna PAMSO - przelew)	2.000,00
- maj 2015 (wpłata – świetlica) – kwit KP	450,00
- czerwiec 2015 (wpłata – świetlica) – kwit KP	45,00
razem wpłaty	25.729,24
środki finansowe do dyspozycji RR w roku szkolnym 2014/2015	41.212,59

<i>wydatki</i>	<i>wystawienie faktury na:</i>		<i>uwagi</i>	<i>kwota w zł</i>
	<i>SP 14</i>	<i>RR</i>		
<u>I. Wydatki RR</u>				
1) wrzesień 2014 – zakup art. biurowo - papierniczych (dekoracja na DEN)		tak	podpis RR	66,00
2) wrzesień 2014 – zakup do biblioteki szkolnej		tak	podpis RR	29,90
3) wrzesień 2014 – nakładka parapetowa		tak	podpis RR	130,00
4) wrzesień 2014 – boczki do parapetów		tak	podpis RR	39,98
5) wrzesień 2014 – zakup radiomagnetofonu na zajęcia taneczne		tak	podpis RR	208,00
6) wrzesień 2014 – zakup art. sportowych		tak	podpis RR	797,65
7) wrzesień 2014 – zakup podręczników (14szt.)		tak	podpis RR	560,00
8) październik 2014 – zestawy ćwiczeń (4szt.)		tak	podpis RR	61,46
9) październik 2014 – transport na biegi przełajowe		tak	podpis RR	250,00
10) październik 2014 – zakup art. biurowo – papiern.		tak	podpis RR	46,59
11) październik 2014 – zakup kwiatów (100szt.) na DEN		tak	podpis RR	200,00
12) listopad 2014 – zakup książek				77,47
13) listopad 2014 - zakup słodczy na mikołajki		tak	podpis RR	459,90
14) grudzień 2014 – kompozycje świąteczne		tak	podpis RR	62,64
15) grudzień 2014 – zakup książek do biblioteki		tak	podpis RR	101,65
16) grudzień 2014 – taśma papierowa		tak	podpis RR	9,23
17) grudzień 2014 – piłeczki do tenisa stołowego		tak	podpis RR	13,28

18) listopad 2014 – zakup medali (3 szt.)		tak	podpis RR	15,00
19) grudzień 2014 – zakup ozdób świątecznych		tak	podpis RR	24,76
20) grudzień 2014 – zakup art. dekoracyjnych		tak	podpis RR	86,01
21) luty 2015 – zakup słodyczy		tak	podpis RR	11,35
22) styczeń 2015 – naklejki na medale		tak	podpis RR	8,61
23) styczeń 2015 – zakup strojów balowych		tak	podpis RR	45,46
24) styczeń 2015 – zakup słodyczy		tak	podpis RR	12,00
25) styczeń 2015 - zakup słodyczy		tak	podpis RR	23,70
26) styczeń 2015 – torby ozdobne (4 szt.)		tak	podpis RR	18,00
27) styczeń 2015 – zakup nagród dyplomów (bal)		tak	podpis RR	55,24
28) styczeń 2015 – zakup medali (15szt.)		tak	podpis RR	52,50
29) styczeń 2015 – zakup nagrody		tak	podpis RR	22,00
30) styczeń 2015 – naklejki na medale		tak	podpis RR	31,61
31) styczeń 2015 – oprawa muzyczna 2 imprez karnawałowych		tak	podpis RR	700,00
32) styczeń 2015 – zakup mikrofonu		tak	podpis RR	318,00
33) luty 2015 – oprawa muzyczna balu karnawałowego		tak	podpis RR	500,00
34) luty 2015 – słodycze na bal karnawałowy		tak	podpis RR	82,80
35) luty 2015 – dekoracja na zabawę ostatekową		tak	podpis RR	357,00
36) luty 2015 – woda mineralna na bal karnawałowy		tak	podpis RR	19,44
37) luty 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji wychowawcy klasy IIA – <u>kwity KW</u>	tak			230,00
38) luty 2015 – cukierki czekoladowe		tak	podpis RR	14,40
39) marzec 2015 – opaski silikonowe na rękę		tak	podpis RR	129,52
40) marzec 2015 – zakup książek do biblioteki		tak	podpis RR	151,60
41) marzec 2015 – plecaki (8szt.) - zawody sportowe	tak		podpis RR	79,92
42) marzec 2015 – taśma papierowa (rozgrywki sportowe)		tak	podpis RR	10,28
43) marzec 2015 – czekolady (nagrody w konkursie)		tak	podpis RR	25,90
44) marzec 2015 – kwiaty na dzień kobiet		tak	podpis RR	28,00
45) marzec 2015 – transport na zawody piłki nożnej		tak	podpis RR	250,00

46) marzec 2015 – karton		tak	podpis RR	37,45
47) marzec 2015 – arkusze – sprawdzian (138szt.) ¹	tak		podpis RR	169,74
48) maj 2015 – zakup przyrządów gimnastycznych		tak	podpis RR	603,70
49) maj 2015 – łyżeczki z okazji Dnia Dziecka		tak	podpis RR	12,24
50) maj 2015 – zakup medali (20szt)		tak	podpis RR	70,00
51) maj 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji wychowawcy klasy IIIB – <u>kwity KW</u>	tak			120,00
52) maj 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji wychowawcy klasy IIIA – <u>kwity KW</u>	tak			165,00
53) kwiecień 2015 – zakup art. sportowych		tak	podpis RR	399,91
54) czerwiec 2015 – zakup art. spożywczych		tak	podpis RR	729,00
55) czerwiec 2015 – transport na zawody LA		tak	podpis RR	250,00
56) czerwiec 2015 – zakup książek (10szt.)		tak	podpis RR	209,40
57) czerwiec 2015 – zakup książek (38szt.)		tak	podpis RR	692,60
58) czerwiec 2015 – zakup książek		tak	podpis RR	45,00
59) czerwiec 2015 – zakup książek (49szt.)		tak	podpis RR	475,60
60) czerwiec 2015 – zakup radiomagnetofonu (3szt.) + głośniki		tak	podpis RR	1.168,00
61) czerwiec 2015 - art. biurowo – papiernicze		tak	podpis RR	99,20
62) maj 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji wychowawcy klasy IA – <u>kwity KW</u>	tak			229,00
63) maj 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji wychowawcy klasy IIB – <u>kwity KW</u>	tak			160,00
64) czerwiec 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy ID – <u>kwity KW</u>	tak			205,00
65) czerwiec 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy IIC – <u>kwity KW</u>	tak			94,00
66) czerwiec 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy IIC – <u>kwity KW</u>	tak			100,00
67) czerwiec 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy IVA – <u>kwity KW</u>	tak			190,00
68) czerwiec 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji	tak			99,20

wychow. klasy VIB – <u>kwity KW</u>				
69) czerwiec 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji	tak			95,00
wychow. klasy VIA – <u>kwity KW</u>				
70) czerwiec 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji	tak			65,00
wychow. klasy IVB – <u>kwity KW</u>				
71) czerwiec 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji	tak			119,00
wychow. klasy VA – <u>kwity KW</u>				
72) czerwiec 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji	tak			20,00
wychow. klasy IA – <u>kwity KW</u>				
73) czerwiec 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji	tak			25,00
wychow. klasy VC – <u>kwity KW</u>				
74) czerwiec 2015 – art. sportowe		tak	podpis RR	119,97
75) czerwiec 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji	tak			110,00
wychow. klasy IIIC – <u>kwity KW</u>				
76) czerwiec 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji	tak			82,00
wychow. klasy VIC – <u>kwity KW</u>				
77) czerwiec 2015 – zakup lodów (20szt.) - zawody		tak	podpis RR	45,80
78) czerwiec 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji	tak			184,00
wychow. klasy IC – <u>kwity KW</u>				
79) czerwiec 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji	tak			165,00
wychow. klasy IB – <u>kwity KW</u>				
80) czerwiec 2015 – dekoracja okolicznościowa		tak	podpis RR	150,00
81) czerwiec 2015 – art. biurowo – papiernicze		tak	podpis RR	101,14
82) czerwiec 2015 - kwoty przekazane do dyspozycji	tak			45,00
wychow. klasy VB – <u>kwity KW</u>				
83) maj 2015 – nalepki na medale	tak		podpis RR	8,61
84) czerwiec 2015 – opłata startowa w zawodach LA	tak			18,00
– <u>kwit KW</u>				
85) sierpień 2015 – opłata praw autorskich (2 imprezy)		tak	podpis RR	179,04
<u>II. Pozostałe wydatki RR</u>				
1) wrzesień 2014 – zakup wyposażenia*		tak	podpis RR	149,32

2) wrzesień 2014 – art. biurowo – papiernicze*		tak	podpis RR	158,82
3) październik 2014 – zakup książek*		tak	podpis RR	175,00
4) październik 2014 – dofinansowanie wycieczki – <u>kwit KW</u>	tak			50,00
5) październik 2014 – dofinansowanie podręczników – <u>kwit KW</u>	tak			40,00
6) listopad 2014 – zakup zestawu stempli (2szt.)*		tak	podpis RR	39,98
7) listopad 2014 – doładowanie telefonu komórkowego z-cy Dyr. ¹		tak	podpis RR	50,00
8) listopad 2014 – art. dekoracyjne *		tak	podpis RR	61,47
9) listopad 2014 – art. papiernicze *		tak	podpis RR	18,73
10) listopad 2014 – art. papiernicze *	tak		podpis RR	13,98
11) listopad 2014 – art. biurowo - papiernicze*		tak	podpis RR	203,70
12) listopad 2014 – dofinansowanie wycieczki – <u>kwit KW</u>	tak			50,00
13) listopad 2014 – doładowanie telefonu komórkowego ¹		tak	podpis RR	30,00
14) listopad 2014 – dofinansowanie ćwiczeń z przyrody – <u>kwit KW</u>	tak			20,00
15) grudzień 2014 – art. biurowo - papiernicze*		tak	podpis RR	324,56
16) grudzień 2014 – zakup gier*		tak	podpis RR	19,99
17) styczeń 2015 - zakup komputera i oprogramowania (2 szt.) do pracowni komputerowej		tak	podpis RR	4.366,50
18) luty 2015 – zakup urządzenia wielofunkcyjnego do pokoju nauczycielskiego ¹		tak		4.428,00
19) styczeń 2015 – zakup art. biurowo – papiern.*		tak	podpis RR	163,89
20) styczeń 2015 – dofinansowanie – <u>kwit KW</u>	tak			50,00
21) styczeń 2015 – zwrot składki PZU za 2014/2015 (22 uczniów)			podpis RR	814,00
22) styczeń 2015 – art. biurowo – papiernicze*		tak	podpis RR	217,45
23) luty 2015 – art. biurowo – papiernicze*		tak	podpis RR	78,71

24) marzec 2015 – art. biurowo – papiernicze*		tak	podpis RR	300,01
25) marzec 2015 - doładowanie telefonu komórkowego z-cy Dyr. ¹		tak	podpis RR	50,00
26) kwiecień 2015 – zakup sprzętu sportowego		tak	podpis RR	410,42
27) kwiecień 2015 – domena konta szkolnego ¹		tak	podpis RR	231,24
28) kwiecień 2015 – platforma na kółkach (2szt.)		tak	podpis RR	183,02
29) kwiecień 2015 – karimata turystyczna (6szt.)		tak	podpis RR	59,44
30) kwiecień 2015 – dofinansowanie do wycieczki (7 dzieci) – <u>kwit KW</u>	tak			350,00
31) kwiecień 2015 – dofinan. do teatru – <u>kwit KW</u>	tak			30,00
32) kwiecień 2015 – zakup sprzętu sportowego		tak	podpis RR	262,00
33) maj 2015 – dofinansowanie do wycieczki (3 dzieci)– <u>kwit KW</u>	tak			150,00
34) maj 2015 – zakup art. biurowo - papierniczych*		tak	podpis RR	296,65
35) czerwiec 2015 – dofinansowanie – <u>kwit KW</u>	tak			70,00
36) czerwiec 2015 - doładowanie telefonu komórkowego z-cy Dyr. ¹		tak	podpis RR	50,00
37) sierpień 2015 - doładowanie telefonu komórkowego nauczyciela ¹		tak	podpis RR	50,00
Razem wydatki				28.290,32
Gotówka w kasie (na podstawie raportów kasowych na dzień 31.08.2015r)				2.108,32
saldo końcowe (WB nr.25/2015 z dn.31.08.2015r)				10.812,65

* zakupy na potrzeby świetlicy

¹ zdaniem kontrolujących wydatki powinny być sfinansowane ze śr. budżetowych szkoły

Po podsumowaniu przychodów i wydatków z konta funduszu RR (bez opłat i odsetek bankowych) wynika, iż zgromadzonych śr. finansowych Rady Rodziców w roku szkolnym 2014/2015 było 41.212,59zł. Z przedłożonych kontrolującym dowodów księgowych (faktur, rachunków, kwitów KW) wynika, iż rozchody zamknęły się kwotą 28.290,32zł.

Stan gotówki w kasie na podstawie raportów kasowych z dn.31.08.2015r wynosił 2.108,32zł.

Wynika z tego, iż saldo końcowe na dzień 31.08.2015r powinno wynosić (41.212,59zł –

28.290,32zł – 2.108,32zł = 10.813,95zł). Natomiast z wyciągu bankowego nr 25/2015 z dn.31.08.2015r saldo wynosi 10.812,65zł. Minimalna różnica wynika z tego, iż kontrolujący nie zaliczali odsetek oraz opłat bankowych.

Kontrolujący ponadto informują, iż brakuje dwóch wyciągów bankowych tj. nr.19 i 20 z 2014r. Załączono wyciąg zbiorczy bankowy za m-c XII 2014r.

rok szkolny 2015/2016

<i>wpływy</i>	<i>kwota w zł</i>
saldo początkowe (WB nr.25/2015 z dn.31.08.2015r)	10.812,65
gotówka w kasie (na podstawie raportów kasowych na dzień 31.08.2015r)	2.108,32
1) wpłaty rodziców (kwity KP)	
- wrzesień 2015	325,00
- wrzesień 2015	25,00
- wrzesień 2015	50,00
- wrzesień 2015	825,00
- wrzesień 2015	595,00
- wrzesień 2015	719,00
- wrzesień 2015	150,00
- wrzesień 2015	50,00
- wrzesień 2015	950,00
- wrzesień 2015	500,00
- wrzesień 2015	790,00
- wrzesień 2015	310,00
- wrzesień 2015	225,00
- wrzesień 2015	845,00
- wrzesień 2015	375,00
- wrzesień 2015	775,00
- październik 2015	300,00
- październik 2015	50,00

- październik 2015	555,00
- listopad 2015	50,00
- listopad 2015	25,00
- listopad 2015	775,00
- grudzień 2015	200,00
- grudzień 2015	600,00
- grudzień 2015	25,00
- grudzień 2015	700,00
- styczeń 2016	20,00
- styczeń 2016	100,00
- luty 2016	50,00
- luty 2016	200,00
- marzec 2016	250,00
- marzec 2016	650,00
- marzec 2016	200,00
- kwiecień 2016	25,00
- maj 2016	100,00
- maj 2016	50,00
- maj 2016	50,00
- maj 2016	175,00
- czerwiec 2016	175,00
- czerwiec 2016	25,00
- czerwiec 2016	50,00
- czerwiec 2016	150,00
- czerwiec 2016	84,00
- czerwiec 2016	<u>140,00</u>
	13.283,00
2) inne wpłaty	
- grudzień 2015 (wpł. na rach. przez TU COMPENSA - darowizna)	5.247,00
- czerwiec 2016 (wpł. na rach. za elektroodpady)	13,00
3) inne wpłaty i darowizny	
- wrzesień 2015 (TPD - darowizna)	586,50

- październik 2015 (wpłata – świetlica) – <u>kwit KP</u>	1.635,00
- grudzień 2015 (wpłata – świetlica) – <u>kwit KP</u>	325,00
- grudzień 2015 (TPD darowizna)	307,00
- maj 2016 (wpłata – świetlica) – kwit KP	375,00
razem wpłaty	21.771,50
środki finansowe do dyspozycji RR w roku szkolnym 2015/2016	34.692,47

<i>wydatki</i>	<i>wystawienie faktury na:</i>		<i>uwagi</i>	<i>kwota w zł</i>
	<i>SP 14</i>	<i>RR</i>		
I. Wydatki RR				
1) wrzesień 2015 – zakup art. biurowo – papiern.*	tak		podpis RR	179,60
2) wrzesień 2015 – zakup gier		tak	podpis RR	50,86
3) wrzesień 2015 – zakup art. papierniczych (DEN)		tak	podpis RR	68,29
4) październik 2015 – zakup art. spożyw. (DEN)	tak		podpis RR	97,47
5) listopad 2015 – zakup art. biurowo – papiern.		tak	podpis RR	125,59
6) październik 2015 – zakup plecaków (na nagrody na zawody)		tak	podpis RR	19,98
7) grudzień 2015 – zakup słodczy (mikołajki)		tak	podpis RR	37,00
8) grudzień 2015 – kwiaty doniczkowe (święta)		tak	podpis RR	30,00
9) grudzień 2015 – nagrody na turniej tenisa stołowy.	tak		podpis RR	29,98
10) grudzień 2015 – zakup gier na nagrody		tak	podpis RR	59,41
11) grudzień 2015 – zakup art. papierni. - jasełka		tak	podpis RR	70,01
12) grudzień 2015 – zakup ołówków (95szt.) - konkurs		tak	podpis RR	171,77
13) grudzień 2015 – wyroby ozdobne (nagrody)		tak	podpis RR	43,98
14) grudzień 2015 – torby bożonarodzeniowe (9szt.) - mikołajki		tak	podpis RR	21,59
15) grudzień 2015 – mikołaj (200szt.)		tak	podpis RR	184,00
16) styczeń 2016 – zakup art. biurowo – papiern.		tak	podpis RR	48,31

17) luty 2016 – zakup soczków (80szt.)		tak	podpis RR	84,00
18) luty 2016 – dekoracja okolicznościowa (bal)		tak	podpis RR	400,00
19) luty 2016 – zakup gier (bal)		tak	podpis RR	81,98
20) luty 2016 – zakup słuchawek (2szt.)		tak	podpis RR	99,98
21) luty 2016 – zakup kwiatów doniczkowych		tak	podpis RR	50,00
22) luty 2016 – oprawa balu karnawałowego		tak	podpis RR	600,00
23) marzec 2016 – zakup długopisów (9szt.)		tak	podpis RR	17,93
24) marzec 2016 – zakup kart do gry (22szt.)		tak	podpis RR	79,29
25) marzec 2016 – notes, długopis (22szt.)		tak	podpis RR	55,00
26) marzec 2016 – transport – siatkówka chłopców		tak	podpis RR	350,00
27) kwiecień 2016 – zakup art. biurowo – papiern.		tak	podpis RR	101,63
28) marzec 2016 – transport na turniej		tak	podpis RR	250,00
29) kwiecień 2016 – projekcja filmu - nagroda		tak	podpis RR	900,00
30) maj 2016 – kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy ID – <u>kwity KW</u>	tak			143,80
31) maj 2016 – zakup książek do biblioteki (13szt.)		tak	podpis RR	113,15
32) maj 2016 – zakup nagród na konkurs		tak	podpis RR	131,34
33) kwiecień 2016 – zakup nagród na 3 konkursy		tak	podpis RR	339,85
34) maj 2016 – zakup soczków i napojów na Dzień Dziecka		tak	podpis RR	303,03
35) czerwiec 2016 – zakup książek (10szt.) - nagrody		tak	podpis RR	100,00
36) czerwiec 2016 – zakup książek (10szt.) - nagrody		tak	podpis RR	219,00
37) czerwiec 2016 – zakup książek (12szt.) - nagrody		tak	podpis RR	105,80
38) czerwiec 2016 – zakup książek (10szt.) - nagrody		tak	podpis RR	84,00
39) czerwiec 2016 – zakup książek (11 szt.) - nagrody		tak	podpis RR	247,50
40) czerwiec 2016 – zakup książek (6szt.) - nagrody		tak	podpis RR	266,00
41) czerwiec 2016 – zakup książek (6szt.) - nagrody		tak	podpis RR	266,00
42) czerwiec 2016 – napoje	tak		podpis RR	11,95
43) czerwiec 2016 – zakup słodczy		tak	podpis RR	86,70
44) czerwiec 2016 – długopisy (22szt.) - nagrody		tak	podpis RR	65,76
45) czerwiec 2016 – kwoty przekazane do dyspozycji wychowawcy	tak			203,00

46) czerwiec 2016 – farby artystyczne - nagrody		tak	podpis RR	90,00
47) czerwiec 2016 – pisaki (16szt.) - nagrody		tak	podpis RR	51,56
48) czerwiec 2016 – kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy VC – <u>kwity KW</u>	tak			90,00
49) czerwiec 2016 – kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy VA – <u>kwity KW</u>	tak			185,00
50) czerwiec 2016 – kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy VA – <u>kwity KW</u>	tak			110,00
51) czerwiec 2016 - kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy VIB – <u>kwity KW</u>	tak			40,00
52) czerwiec 2016 – zakup medali na turnieje		tak	podpis RR	75,60
53) czerwiec 2016 – art. sportowe (nagrody LA)		tak	podpis RR	61,00
54) czerwiec 2016 – zakup nagród - turnieje		tak	podpis RR	46,00
55) czerwiec 2016 – zakup art. sportowo – turystycznych - (nagrody)		tak	podpis RR	125,88
56) czerwiec 2016 – nagrody na konkursy		tak	podpis RR	25,00
57) czerwiec 2016 – naklejki na medale	tak		podpis RR	7,00
58) czerwiec 2016 – kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy IVA – <u>kwity KW</u>	tak			158,00
59) czerwiec 2016 – zakup książek (8szt.)- nagrody	tak		podpis RR	91,60
60) czerwiec 2016 – kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy IB – <u>kwity KW</u>	tak			165,00
61) czerwiec 2016 – kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy VIC – <u>kwity KW</u>	tak			40,00
62) czerwiec 2016 – zakup art. biurowych (nagrody)		tak	podpis RR	97,70
63) czerwiec 2016 – zakup art. biurowych (nagrody)		tak	podpis RR	50,47
64) czerwiec 2016 – zakup art. biurowych (nagrody)		tak	podpis RR	39,41
65) czerwiec 2016 – zakup książek na konkurs		tak	podpis RR	105,52
66) czerwiec 2016 - kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy IVC – <u>kwity KW</u>	tak			95,00
67) czerwiec 2016 - kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy IVB – <u>kwity KW</u>	tak			124,00

68) czerwiec 2016 - kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy IIC – <u>kwity KW</u>	tak			145,00
69) czerwiec 2016 – zakup książek (6szt.) - nagrody		tak	podpis RR	102,93
70) czerwiec 2016 – zakup gier na nagrody (7szt.)		tak	podpis RR	100,66
71) czerwiec 2016 - kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy IIIC – <u>kwity KW</u>	tak			95,00
72) czerwiec 2016 - kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy IIB – <u>kwity KW</u>	tak			170,00
73) czerwiec 2016 - kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy IIIA – <u>kwity KW</u>	tak			206,80
74) czerwiec 2016 – zakup książek (21szt.) - konkurs		tak	podpis RR	299,18
75) czerwiec 2016 - kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy VD – <u>kwity KW</u>	tak			20,00
76) czerwiec 2016 – zakup art. biurowo – papierni. - dekoracja		tak	podpis RR	76,14
77) czerwiec 2016 – zakup nagród	tak		podpis RR	98,81
78) czerwiec 2016 - kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy IIIB – <u>kwity KW</u>	tak			175,00
79) czerwiec 2016 - kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy IIB – <u>kwity KW</u>	tak			155,00
80) czerwiec 2016 - kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy IA – <u>kwity KW</u>	tak			121,00
81) czerwiec 2016 - kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy IC – <u>kwity KW</u>	tak			105,00
82) czerwiec 2016 - kwoty przekazane do dyspozycji wychow. klasy IE – <u>kwity KW</u>	tak			110,00
83) lipiec 2016 – zakup książek (4szt.) - nagrody		tak	podpis RR	53,60
84) lipiec 2016 – zakup książek (3szt.) - nagrody		tak	podpis RR	26,97
<u>II. Pozostałe wydatki RR</u>				
1) wrzesień 2015 – dofinansowanie do wycieczki – <u>kwit KW</u>	tak			50,00
2) wrzesień 2015 – dofinansowanie za zaginione	tak			80,00

obuwie - <u>kwit KW</u>				
3) wrzesień 2015 – doładowanie do telefonu komórkowego nauczyciela ¹		tak	podpis RR	50,00
4) październik 2015 – art. biurowo - papiernicze*		tak	podpis RR	405,19
5) listopad 2015 – art. biurowo - papiernicze*		tak	podpis RR	72,72
6) listopad 2015 – doładowanie do telefonu komórkowego* ¹		tak	brak podpisu RR	50,00
7) listopad 2015 – zakup tonera*		tak	brak podpisu RR	89,79
8) grudzień 2015 – art. biurowo - papiernicze*		tak	brak podpisu RR	139,74
9) listopad 2015 – zakup słodyczy *		tak	brak podpisu RR	40,95
10) grudzień 2015 – dofinansowanie do usługi medycznej - <u>kwit KW</u>	tak			100,00
11) styczeń 2016 – zakup art. biurowych (wyprawka dla dziecka)		tak	brak podpisu RR	39,33
12) styczeń 2016 – zakup komputera i monitora		tak	brak podpisu RR	2.597,99
13) styczeń 2016 – art. biurowo - papiernicze*		tak	brak podpisu RR	518,11
14) styczeń 2016 – papier ksero*		tak	brak podpisu RR	99,90
15) styczeń 2016 – doładowanie do telefonu komórkowego z-cy Dyr. ¹		tak	brak podpisu RR	50,00
16) marzec 2016 – doładowanie do telefonu komórkowego w świetlicy ¹		tak	brak podpisu RR	50,00
17) maj 2016 - art. biurowo - papiernicze*		tak	brak podpisu RR	232,32
18) kwiecień 2016 – papier ksero (5 ryz)*		tak	brak podpisu RR	62,18
19) kwiecień 2016 – doładowanie do telefonu		tak	brak podpisu	50,00

komórkowego z-cy Dyr. ¹			RR	
20) maj 2016 – papier ksero (2 ryzy)*		tak	brak podpisu	27,97
			RR	
21) czerwiec 2016 – papier ksero (4 ryzy)*		tak	brak podpisu	53,14
			RR	
Razem wydatki				15.786,69
Gotówka w kasie (na podstawie raportów kasowych na dzień 31.08.2016r)				827,35
saldo końcowe (WB nr.24/2016 z dn.31.08.2016r)				17.965,94

* zakupy na potrzeby świetlicy

¹ zdaniem kontrolujących wydatki powinny być sfinansowane ze śr. budżetowych szkoły

Po podsumowaniu przychodów i wydatków z konta funduszu RR (bez opłat i odsetek bankowych) wynika, iż zgromadzonych śr. finansowych Rady Rodziców w roku szkolnym 2015/2016 było 34.692,47zł. Z przedłożonych kontrolującym dowodów księgowych (faktur, rachunków, kwitów KW) wynika, iż rozchody zamknęły się kwotą 15.786,69zł.

Stan gotówki w kasie na podstawie raportów kasowych z dn.31.08.2016r wynosił 827,35zł.

Wynika z tego, iż saldo końcowe na dzień 31.08.2016r powinno wynosić (34.692,7zł – 15.786,69zł – 827,35zł = 18.078,43zł). Natomiast z wyciągu bankowego nr 24/2016 z dn.31.08.2016r saldo wynosi 17.965,94zł. Niewielka różnica wynika z tego, iż kontrolujący nie zaliczali odsetek oraz innych drobnych opłat.

Kontrolujący ponadto informują, iż w dokumentacji księgowej (2 segregatory) są wszystkie wyciągi bankowe dotyczące roku szkolnego 2015/2016.

Wnioski

1. Na konto bankowe do obsługi Funduszu Rady Rodziców (RR) w poszczególnych latach szkolnych objętych kontrolą wpływały oprócz wpłat rodziców do kasy szkoły z tytułu składki na RR lub innych tytułów (kwity KP) także darowizny w formie przelewów od innych podmiotów o czym mowa na str. 8 sprawozdania i wyjaśnieniu Gł. Księgowej (**zał. nr.6**).

Część wpłaconych składek do kasy szkoły było na bieżąco wydatkowanymi a część w trakcie roku szkolnego wpłacano na w/w konto bankowe.

2. Część wpływów i wydatków z tym związanych nie dotyczących składek na RR nie było ujmowanych w sprawozdaniach Gł. Księgowej z rozliczenia Rady Rodziców na koniec każdego roku szkolnego co powodowało, iż salda początkowe jak i końcowe nie odzwierciedlały faktycznych przepływów środków finansowych na w/w wskazanych kontach bankowych obsługujących fundusz RR.

Ponadto dokumentacja księgowa Funduszu Rady Rodziców była prowadzona w dwóch oddzielnych segregatorach razem z wyciągami bankowymi.

3. Zdaniem kontrolujących dla przejrzystości wpływów i wydatków Funduszu RR sprawozdania sporządzone przez Gł. Księgową winny obejmować całość operacji finansowych dotyczących konta obsługującego ten Fundusz a nie tylko część środków.
4. Kontrolujący poddali szczegółowemu sprawdzeniu dokumentację księgową i obroty na koncie bankowym dotyczącym Funduszu RR – śr. specjalne.

Wydatki dotyczące:

- zakupu i transportu piasku (rok szkolny 2013/2014)
- zakupu soli drogowej (rok szkolny 2013/2014)
- zakupu karty do telefonu komórkowego (rok szkolny 2013/2014)
- zakupu wykładziny PCV + klej do gabinetu z-cy Dyr. (rok szkolny 2013/2014)
- doładowania telefonu komórkowego (rok szkolny 2013/2014, 2014/2015, 2015/2016)
- zakupu urządzenia wielofunkcyjnego do pokoju nauczycielskiego (rok szkolny 2014/2015)
- domeny konta szkolnego (rok szkolny 2014/2015)

w ocenie kontrolujących winny być sfinansowane ze śr. budżetowych szkoły

Pozostałe wydatki były realizowane na zasadach i zgodnie z art.53 ust.8 ustawy o systemie oświaty jak i zapisach regulaminów Rady Rodziców (str. 2 – 4 sprawozdania).

Część zapłaconych faktur czy rachunków nie była podpisana przez przewodniczącego Rady Rodziców, mimo że dowody księgowe były wystawione na Radę Rodziców przy SP. nr.14.

Część natomiast była podpisana przez przewodniczącego Rady Rodziców, mimo że dowody księgowe były wystawione na SP nr.14.

5. Sprawdzone raporty kasowe wykazały, iż na koniec każdego roku szkolnego nie wpłacano na

konto bankowe obsługujące Fundusz RR śr. finansowych jakie były zgromadzone ze składek rodziców na RR czy innych wpłat na podstawie kwitów KP, co powodowało, iż salda bankowe na koniec każdego roku szkolnego były inne niż salda podawane w sprawozdaniach Gł. Księgowej z rozliczenia Rady Rodziców.

6. Dnia 29.09.2016r Komisja Rewizyjna Rady Rodziców przy SP nr.14 sporządziła sprawozdanie z kontroli działalności Zarządu Rady Rodziców w roku szkolnym 2015/2016.

Komisja stwierdziła szereg uchybień w działaniach Zarządu RR, brak protokołów i uchwał z posiedzeń Rady Rodziców oraz nieprawidłowości w rozliczeniach księgowych Funduszu RR.

Sprawozdanie nie jest podpisane przez członków Komisji Rewizyjnej.

Za rok szkolny 2013/2014 i 2014/2015 nie sporządzono sprawozdań z kontroli działalności Zarządu Rady Rodziców.

7. **Reasumując wszystkie powyższe uwagi sposób prowadzenia księgowości Funduszu RR mógł wpłynąć na nieporozumienia jakie nastąpiły między rodzicami uczniów a Dyrekcją Szkoły.**

8. Po podsumowaniu przez kontrolujących wpływów i wydatków w danym roku szkolnym sprawdzone salda bankowe na zakończenie poszczególnych lat szkolnych w niewielkim stopniu różnią się od sald wynikających ze sprawdzonych dokumentów księgowych. Wynika to z tego, iż kontrolujący przy sprawdzaniu nie brali pod uwagę drobnych wpływów czy wydatków (opłaty i odsetki bankowe itp.).

9. W związku z rezygnacją Gł. Księgowej z obsługi finansowej działalności Rady Rodziców pismem z dn. 2 stycznia 2017r Zarząd Rady Rodziców poinformował SP. nr.14, iż od 1 stycznia 2017r obsługa księgowa RR będzie prowadzona poza szkołą, przez wskazaną osobę – **zał. nr.5**

Część – C.Informacje końcowe

1. Sprawozdanie sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach z których każdy zawiera 36 stron kolejno zaparafowanych przez Zespół AKW, Panią mgr Elżbietę Haburę – Dyr. Szkoły oraz Przewodniczącą Rady Rodziców.

2. Jeden egzemplarz sprawozdania wraz z załącznikami został wręczony Dyrektorowi Szkoły Pani mgr Elżbiecie Haburze i Przewodniczącemu Rady Rodziców a kolejny Prezydentowi Miasta

Pabianic Panu Grzegorzowi Mackiewiczowi

3. Dyrektor Szkoły i Przewodniczący Rady Rodziców został poinformowany o prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania sprawozdania dodatkowych wyjaśnień lub umotywowanych zastrzeżeń dotyczących ustaleń stanu faktycznego, analizy przyczyn i skutków stwierdzonych uchybień oraz uwag i wniosków zawartych w sprawozdaniu.

Podpisy

Dyrektor Szkoły i
Przewodniczący RR

Kontrolujący