



Urząd Miejski w Pabianicach  
*Zespół Audytu i Kontroli  
Wewnętrznej*

AKW.1712.1.2020

egz. nr 1 sprawozdania

**SPRAWOZDANIE**

Sporządzone przez Zespół Audytu i Kontroli Wewnętrznej działający na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta nr SPM-I.0052.1.8.2020 z dnia 05.02.2020r i SPM-I.0052.1.9.2020 z dnia 05.02.2020r w sprawie przeprowadzenia audytu wewnętrznego w Szkole Podstawowej nr 9 im. Jana Długosza w Pabianicach.

**UPOWAŻNIA**

Zespół Audytu i Kontroli Wewnętrznej tj.:

- Dariusz Kuźnicki – audytor
- Sławomir Bratuszawski – audytor wiodący

do przeprowadzenia audytu w:

- Szkole Podstawowej nr 9 im. Jana Długosza w Pabianicach położonej przy ul Partyzanckiej 56A, 95-200 Pabianice

Audyt dotyczy:

- Poprawność Sprawozdania w systemie informacji oświatowej (w skrócie SIO) za rok 2019
- Audyt został poprzedzony okazaniem i doręczeniem przez kontrolujących Upoważnienia do Przeprowadzenia Audytu w dniu 18.02.2020r.
- Audyt przeprowadzono w okresie 27.02.-30.04.2020r.

**Część – A. Informacje wstępne:**

**Audytu dokonano na podstawie:**

Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj.: Dz. U. z 2019r poz. 869 ze zm.),

Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015r w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. 2015 nr.1480),

Zarządzenie Nr 219/2012/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 27 września 2012 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu audytu i kontroli wewnętrznej w Urzędzie Miejskim w Pabianicach i miejskich jednostkach organizacyjnych,

Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r., o systemie informacji oświatowej (tj.: Dz. U. z 2019r., poz.

1/22

2942 ze. zm.).

### Wyjaśnienie Udzielali:

- Dyrektor Szkoły
- Główny Księgowy
- Sekretarz Szkoły

### Część – B. Ustalenia z badanych dokumentów:

Wykaz etatów nauczycieli objętych subwencją oświatową

-Liczba stosunków pracy nauczycieli:

- zatrudnieni w pełnym wymiarze czasu pracy:

-ogółem: 42

-bez stopnia: 0

-stażysta: 2

-kontraktowy: 8

-mianowany: 11

-dyplomowany: 21

- łączna liczba etatów subwencyjnych i niesubwencyjnych (razem):

-ogółem 38,57

-ogółem niesubwencyjnych: 1,00

-ogółem subwencyjnych: 37,57

-bez stopnia: 0,00

-stażysta: 3,00

-kontraktowy: 6,53

-mianowany: 9,31

-dyplomowany: 18,73

-stażysta: 2

-losowo sprawdzono dokumentację 1 nauczyciela:

-umowa o pracę zawarta w dniu 30.08.2019r., na czas określony tj., do 31.08.2020r.,

Dyplom Ukończenia Studiów Uniwersytet Łódzki, na kierunku filologia polska, tytuł zawodowy magister,

-kontraktowy: 8

-losowo sprawdzono dokumentację 2 nauczycieli:

-umowa o pracę zawarta w dniu 01.08.2015r., (na czas określony) od dnia 01.09.2016r., na czas nieokreślony, Dyplom Ukończenia Studiów Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu, w zakresie (kierunek): wychowanie fizyczne, specjalność: trener, tytuł zawodowy magister,

-umowa o pracę zawarta w dniu 31.08.2016r., (na czas określony), od dnia 31.08.2017r., na

2/22

czas nieokreślony, Dyplom Ukończenia Studiów Uniwersytet Łódzki, na wydziale Pedagogika kultury fizycznej i zdrowotnej, tytuł zawodowy magister,

-mianowany: 11

-losowo sprawdzono dokumentację 3 nauczycieli:

-umowa o pracę zawarta w dniu 31.08.2017r., (na czas określony), od dnia 30.08.2019r., na czas określony, Dyplom Ukończenia Studiów Uniwersytet Łódzki, na wydziale filologia, specjalność germanista, tytuł zawodowy magister,

-umowa o pracę zawarta w dniu 31.08.2018r., (na czas określony), od dnia 30.08.2019r., na czas nieokreślony, Dyplom Ukończenia Studiów Uniwersytet Łódzki, na wydziale filologii, specjalizacja filologia polska, tytuł zawodowy magister,

-umowa o pracę zawarta w dniu 01.09.2015r., (na czas określony), od dnia 31.08.2016r., na czas nieokreślony, Dyplom Ukończenia Studiów Uniwersytet Łódzki, na wydziale matematyki i informatyki, specjalizacja nauczanie matematyki i informatyki, tytuł zawodowy magister,

-dyplomowany: 21

-losowo sprawdzono dokumentację 3 nauczycieli:

-umowa o pracę zawarta w dniu 31.08.2006r., na czas nieokreślony, Dyplom Ukończenia Studiów Uniwersytet Łódzki, na wydziale filologii, specjalizacja bibliotekarstwo , tytuł zawodowy magister,

-umowa o pracę zawarta w dniu 28.08.1989r.,na czas nieokreślony, Dyplom Ukończenia Studiów Wyższa Szkoła Pedagogiczna w Opolu, specjalizacja pedagogika opiekuńczo-wychowawcza , tytuł zawodowy magister,

-umowa o pracę zawarta w dniu 28.02.1992r., (na czas określony), od dnia 31.08.1995r., na czas nieokreślony, Dyplom Ukończenia Studiów Uniwersytet Łódzki, specjalizacja Pedagogika nauczanie początkowego, tytuł zawodowy magister,

### **LICZBA WYCHOWANKÓW KSZTAŁCĄCYCH SIĘ**

#### **w SP nr 9 w PABIANICACH**

Ogółem liczba wychowanków	252	
Ogółem liczba oddziałów (klas)	14	
-klasa:	liczba uczniów:	liczba oddziałów:
-I	28	2
-II	36	2
-III	18	1
-IV	20	1
-V	39	2
-VI	37	2
-VII	38	2

Ogółem liczba wychowanków do kształcenia specjalnego z orzeczeniami o niepełnosprawności oraz o potrzebie kształcenia specjalnego 27

Ogółem liczba oddziałów (klas) 14

-klasa:                   liczba uczniów:

-I	3
-II	3
-III	3
-IV	3
-V	4
-VI	3
-VII	6
-VIII	2

- niepełnosprawność intelektualna w stopniu lekkim łączna liczba wychowanków: 6

-wymagana dokumentacja (losowo sprawdzono dokumentację 2 uczniów):

-orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wydane przez Poradnię Psychologiczno-pedagogiczną w Pabianicach z dnia 13.06.2019r.,

-skierowanie do kształcenia specjalnego (w systemie kształcenia integracyjnego) do Szkoły podstawowej nr 9 w Pabianicach wydane przez Starostwo Powiatowe w Pabianicach z dnia 28.10.2019.

-orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wydane przez Poradnię Psychologiczno-pedagogiczną w Pabianicach z dnia 06.09.2018r.,

-skierowanie do kształcenia specjalnego (w systemie kształcenia integracyjnego) do Szkoły podstawowej nr 9 w Pabianicach wydane przez Starostwo Powiatowe w Pabianicach z dnia 17.09.2018r.

- niepełnosprawność ruchowa łączna liczba wychowanków (uczniów): 12

-wymagana dokumentacja (losowo sprawdzono dokumentację 3 uczniów):

-orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wydane przez Poradnię Psychologiczno-pedagogiczną nr 5 w Łodzi z dnia 05.03.2018r.,

-skierowanie do kształcenia specjalnego (w systemie kształcenia integracyjnego) do Szkoły podstawowej nr 9 w Pabianicach wydane przez Starostwo Powiatowe w Pabianicach z dnia 17.09.2018r.

-orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wydane przez Poradnię Psychologiczno-pedagogiczną w Pabianicach z dnia 13.04.2018r.,

-skierowanie do kształcenia specjalnego (w systemie kształcenia integracyjnego) do Szkoły podstawowej nr 9 w Pabianicach wydane przez Starostwo Powiatowe w Pabianicach z dnia

17.09.2018r.

-orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wydane przez Poradnię Psychologiczno-pedagogiczną w Pabianicach z dnia 31.08.2017r.,

-skierowanie do kształcenia specjalnego (w systemie kształcenia integracyjnego) do Szkoły podstawowej nr 9 w Pabianicach wydane przez Starostwo Powiatowe w Pabianicach z dnia 17.09.2018r.

-orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wydane przez Poradnię Psychologiczno-pedagogiczną w Pabianicach z dnia 23.03.2017r.,

-skierowanie do kształcenia specjalnego (w systemie kształcenia integracyjnego) do Szkoły podstawowej nr 9 w Pabianicach wydane przez Starostwo Powiatowe w Pabianicach z dnia 23.10.2017r.

- autyzm (w tym zespół Aspergera) łączna liczba wychowanków (uczniów): 8

-wymagana dokumentacja (losowo sprawdzono dokumentację 3 uczniów):

-orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wydane przez Poradnię Psychologiczno-pedagogiczną w Pabianicach z dnia 04.06.2019r.,

-skierowanie do kształcenia specjalnego (w systemie kształcenia integracyjnego) do Szkoły podstawowej nr 9 w Pabianicach wydane przez Starostwo Powiatowe w Pabianicach z dnia 28.10.2019r.

-orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wydane przez Specjalistyczną Poradnię Psychologiczno-pedagogiczną Doradztwa Zawodowego i dla Dzieci z Wadami Rozwojowymi (Łódź Al. Ks. Kard. Wyszyńskiego 86) z dnia 25.05.2016r.,

-skierowanie do kształcenia specjalnego (w systemie kształcenia integracyjnego) do Szkoły podstawowej nr 9 w Pabianicach wydane przez Starostwo Powiatowe w Pabianicach z dnia 17.09.2018r.

- słabowidzący łączna liczba wychowanków (uczniów): brak

- sprzężone łączna liczba wychowanków (uczniów): 1

-wymagana dokumentacja (losowo sprawdzono dokumentację 1 ucznia):

-orzeczenie o potrzebie indywidualnego nauczania wydane przez Poradnię Psychologiczno-pedagogiczną w Pabianicach z dnia 23.06.2016r.,

-skierowanie o potrzebie indywidualnego nauczania wydane przez Szkołę Podstawową nr 9 w Pabianicach 23.10.2017r

- niedostosowanie społeczne łączna liczba wychowanków (uczniów): brak

- niedosłuch łączna liczba wychowanków (uczniów): brak

- nauczanie indywidualne łączna liczba wychowanków (uczniów)

-wymagana dokumentacja (losowo sprawdzono dokumentację 2 uczniów):

-orzeczenie o potrzebie indywidualnego nauczania wydane przez Poradnię Psychologiczno-pedagogiczną w Pabianicach z dnia 27.06.2019r.,

-wniosek rodzica o indywidualnym nauczaniu z dnia 29.08.2019r.,

-Decyzja Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 9, w sprawie organizacji nauczania indywidualnego z dnia 09.09.2019r.

-orzeczenie o potrzebie indywidualnego nauczania wydane przez Poradnię Psychologiczno-pedagogiczną w Pabianicach z dnia 29.08.2019r.,

-wniosek rodzica o indywidualnym nauczaniu z dnia 05.09.2019r.,

-Decyzja Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 9, w sprawie organizacji nauczania indywidualnego z dnia 09.09.2019r.

Główna Księgowa Szkoły Podstawowej nr 9 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Długosza w Pabianicach przedłożyła rozliczenie kosztów rodzajowych zgodnie ze złożoną analizą finansowo-rzeczową za rok 2019.

## 1. Dział 801 rozdział 80101

### Paragraf nr. zadania

<b>512001</b>			
<b>3020</b>	<b>1</b>	<b>nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń</b>	<b>6 658,04</b>
		ekwiwalent za używanie własnej odzieży roboczej i pranie - AiO	385,00
		fundusz zdrowotny 0,30% od wynagrodzeń nauczyciela	5 779,00
		zakup wody mineralnej i posiłków regeneracyjnych	44,04
		refundacja za zakup okularów korekcyjnych	450,00
<b>512001</b>			
<b>4010</b>	<b>1</b>	<b>wynagrodzenia osobowe pracowników</b>	<b>1 721 605,40</b>
		<u>wynagrodzenia nauczycieli</u>	<u>1 479 750,08</u>
		płace stałe ogółem	1 256 659,12
		zastępstwa i godziny ponadwymiarowe	172 321,22
		odprawy emerytalne	13 050,24
		nagrody jubileuszowe	23 995,21
		nagrody z okazji DEN w wysokości 1%	13 724,29
		<u>wynagrodzenia administracji i obsługi</u>	<u>241 855,32</u>
		płace stałe ogółem	237 172,25
		ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	345,12
		nagrody jubileuszowe	1 813,95
		nagrody z okazji DEN w wysokości 1%	2 524,00
<b>512001</b>			
<b>4040</b>	<b>1</b>	<b>dodatkowe wynagrodzenie roczne</b>	<b>70 908,52</b>
		Nauczyciele	51 439,39
		Administracja i obsługa	19 469,13

	<b>512001</b>		
<b>4110</b>	<b>1</b>	<b>składki na ubezpieczenia społeczne</b>	<b>293 714,16</b>
		Nauczyciele	251 465,49
		Administracja i obsługa	42 248,67
	<b>512001</b>		
<b>4120</b>	<b>1</b>	<b>składki na fundusz pracy</b>	<b>35 354,16</b>
		Nauczyciele	31 435,25
		Administracja i obsługa	3 918,91
	<b>512001</b>		
<b>4170</b>	<b>1</b>	<b>wynagrodzenia bezosobowe</b>	<b>590,00</b>
		umowa o dzieło	590,00
	<b>512001</b>		
<b>4210</b>	<b>1</b>	<b>zakup materiałów i wyposażenia</b>	<b>57 382,14</b>
		zakup artykułów biurowych	12 464,64
		zakup akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji	5 223,00
		zakup środków czystości	7 819,89
		zakup prenum., znaczków itp..	2 371,24
		zakup materiałów do drobnych napraw i konserwacji	6 341,60
		zakup wyposażenia ( meble ,agd)	14 153,40
		zakup kasztana drzewo	380,00
		zakup leków i materiałów medycznych	699,95
		zakup sprzęt komputerowy	5 640,00
		zakup świetlówek	1 138,37
		zakup części do kserokopiarki	1 150,05
	<b>512001</b>		
<b>4240</b>	<b>1</b>	<b>zakup pomocy naukowych i dydaktycznych</b>	<b>60 999,99</b>
		zakup tablic interaktywnych wkład własny	3 500,00
	<b>512165</b>		
<b>4240</b>	<b>1</b>	zakup tablic interaktywnych dotacja	14 000,00
		zakup różnych drobnych pomocy dydaktycznych do realizacji podstawy programowej	43 499,99
	<b>512001</b>		
<b>4260</b>	<b>1</b>	<b>zakup energii</b>	<b>44 727,71</b>
		energia elektryczna	18 293,98
		energia cieplna	24 476,85
		woda	1 956,88
		gaz	0,00
	<b>512001</b>		
<b>4270</b>	<b>1</b>	<b>zakup usług remontowych</b>	<b>13 961,00</b>
		konserwacje i naprawy urządzeń technicznych	3 025,80
		drobne naprawy	473,55
		remont dachu pomieszczeń gospodarczych	10 461,65

4280	512001	1	<b>zakup usług zdrowotnych</b>	<b>940,00</b>
4300	512001	1	<b>zakup usług pozostałych</b>	<b>57 893,91</b>
			odbiór ścieków	4 491,39
			promocja szkoły (usługa podnośnika, montaż banerów)	749,50
			odnowienie licencji	6 048,60
			usługi transportowe .....	506,66
			przeglądy kominiarski, p.poż, budynku itp..	4 599,16
			usługa czyszczenia i udrożnienia kanalizacji	3 075,00
			monitoring/ochrona obiektu	3 075,00
			roczny abonament RTV	75,60
			usługa recyklingu	1 998,00
			zakup usługi - cięcie gałęzi	2 500,00
			usługa wykonania resursu windy	1 300,00
			czyszczenie wykładzin	2 382,00
			usługi BHP, RODO, informatyczne itp..	17 466,80
			dozór techniczny	650,00
			korzystanie z pływalni	8 320,00
			pozostałe usługi	726,20
4360	512001	1	<b>opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych</b>	<b>3 429,85</b>
4410	512001	1	<b>podróże służbowe krajowe</b>	<b>48,48</b>
4430	512001	1	<b>różne opłaty i składki</b>	<b>2 039,78</b>
			ubezpieczenia mienia	2 039,78
4440	512001	1	<b>odpis na ZFSS</b>	<b>110 179,00</b>
			Nauczyciele:	99 038,00
			Administracja i Obsługa:	9 092,00
			Emeryci:	2 049,00
4520	512001	1	<b>opłaty na rzecz budżetów jst</b>	<b>4 356,00</b>
			opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	4 356,00
4530	512001	1	<b>podatek od towarów i usług VAT</b>	<b>12,24</b>
			roczna korekta podatku VAT	12,24
4700	512001		<b>szkolenia pracowników</b>	<b>990,00</b>



	<b>1</b>	szkolenie - sprawy sekretariatu	450,00
		szkolenia okresowe BHP	540,00
<b>6050</b>		<b>wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</b>	<b>117 419,22</b>
	799497		
	<b>1</b>	modernizacja łazienek	100 000,00
	799503		
	<b>1</b>	Modernizacja systemu deszczowego	17 419,22

### Łączne koszty wydatków w rozdziale 80101

**2.603.209,60**

### 2. Dział 801 rozdział 80146

#### Paragraf nr. zadania

	<b>512002</b>		
<b>4210</b>	<b>1</b>	<b>zakup materiałów i wyposażenia</b>	<b>2 662,55</b>
		zakup materiałów szkoleniowych	263,55
		zakup ekranu projekcyjnego	229,00
		zakup projektora BENQ	2 170,00
	<b>512002</b>		
<b>4700</b>	<b>1</b>	<b>szkolenia pracowników</b>	<b>9 475,30</b>
		szkolenia kadry pedagogicznej	9 050,30
		konferencja	100,00
		warsztaty	325,00

### Łączne koszty wydatków w rozdziale 80146

**2.137,85**

### 3. Dział 801 rozdział 80148

#### Paragraf nr. zadania

	<b>512016</b>		
<b>3020</b>	<b>1</b>	<b>nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń</b>	<b>944,56</b>
		ekwiwalent za używanie własnej odzieży roboczej i pranie - AiO	253,00
		zakup odzieży ochronnej	241,56
		refundacja za zakup okularów korekcyjnych	450,00
	<b>512016</b>		
<b>4010</b>	<b>1</b>	<b>wynagrodzenia osobowe pracowników</b>	<b>150 064,54</b>
		<u>wynagrodzenia administracji i obsługi</u>	<u>150 064,54</u>
		płace stałe ogółem	132 952,54
		odprawy emerytalne	15 624,00
		nagrody z okazji DEN w wysokości 1%	1 488,00
	<b>512016</b>		
<b>4040</b>	<b>1</b>	<b>dodatkowe wynagrodzenie roczne</b>	<b>10 608,39</b>
		Administracja i obsługa	10 608,39

9/22

	<b>512016</b>		
<b>4110</b>	<b>1</b>	<b>składki na ubezpieczenia społeczne</b>	<b>24 857,34</b>
		Administracja i obsługa	24 857,34
	<b>512016</b>		
<b>4120</b>	<b>1</b>	<b>składki na fundusz pracy</b>	<b>1 376,97</b>
		Administracja i obsługa	1 376,97
	<b>512016</b>		
<b>4210</b>	<b>1</b>	<b>zakup materiałów i wyposażenia</b>	<b>20 534,00</b>
		zakup taboretów gazowych 2 szt.	4 076,08
		zakup termy gazowej	1 000,00
		zakup stołu z basenem jednokomorowym i baterii	2 756,38
		zakup stołu roboczego	404,67
		zakup materiałów do remontu	1 255,74
		zakup płytek do remontu	4 583,45
		zakup art.gospodarcze ( syfon, umywalka, ceraty,art.. Hydrauliczne itp..)	2 484,10
		zakup środków czystości	1 759,72
		zakup mebli i wyposażenia	2 213,86
	<b>512016</b>		
<b>4220</b>	<b>1</b>	<b>Zakup środków żywnościowych</b>	<b>126 004,00</b>
		zakup środków żywnościowych na potrzeby stołówki szkolnej	117 051,50
		dożywianie dzieci ze środków budżetowych	8 952,50
	<b>512016</b>		
<b>4260</b>	<b>1</b>	<b>zakup energii</b>	<b>15 800,00</b>
		energia elektryczna	9 192,00
		energia cieplna	6 038,00
		woda	570,00
	<b>512016</b>		
<b>270</b>	<b>1</b>	<b>zakup usług remontowych</b>	<b>55 666,00</b>
		remont kuchni szkolnej	28 044,00
		remont systemu wentylacji w kuchni	23 862,00
		uzbrojenie instalacji elektrycznej w kuchni	1 207,00
		remont instalacji wodno kanalizacyjnej	984,00
		nadzór budowlany -kierownik budowy	369,00
		przebudowa instalacji gazowej w kuchni	1 200,00
	<b>512016</b>		
<b>4280</b>	<b>1</b>	<b>zakup usług zdrowotnych</b>	<b>69,00</b>
	<b>512016</b>		
<b>4300</b>	<b>1</b>	<b>zakup usług pozostałych</b>	<b>3 800,00</b>
		odbiór ścieków	954,62

		pomiary instalacji elektrycznej	283,00
		przeгляд gazowy	307,50
		monitoring szkodników	409,40
		usługa podłączenia termy i zmywarki	676,50
		przeгляд systemu wentylacji kominy	123,00
		koszty transportu i przesyłek	1 045,98
	<b>512016</b>		
<b>4440</b>	<b>1</b>	<b>odpis na ZFSS</b>	<b>4 987,00</b>
		Administracja i Obsługa:	4 987,00

#### Łączne koszty wydatków w rozdziale 80148

**414.711,80**

#### 4. Dział 801 rozdział 80150

##### Paragraf nr. zadania

	<b>512001</b>		
<b>4010</b>	<b>1</b>	<b>wynagrodzenia osobowe pracowników</b>	<b>388 830,00</b>
		<u>wynagrodzenia nauczycieli</u>	<u>388 830,00</u>
		płace stałe ogółem	368 750,62
		zastępstwa i godziny ponadwymiarowe	8 321,86
		nagrody jubileuszowe	8 983,07
		dodatek dla stażysty	545,45
		nagrody z okazji DEN w wysokości 1%	2 229,00
	<b>512001</b>		
<b>4040</b>	<b>1</b>	<b>dodatkowe wynagrodzenie roczne</b>	<b>75 000,00</b>
		Nauczyciele	75 000,00
	<b>512001</b>		
<b>4110</b>	<b>1</b>	<b>składki na ubezpieczenia społeczne</b>	<b>77 411,00</b>
		Nauczyciele	77 411,00
	<b>512001</b>		
<b>4120</b>	<b>1</b>	<b>składki na fundusz pracy</b>	<b>9 964,00</b>
		Nauczyciele	9 964,00
	<b>512001</b>		
<b>4240</b>	<b>1</b>	<b>zakup pomocy naukowych i dydaktycznych</b>	<b>30 000,00</b>
		zakup pomocy dydaktycznych .....	30 000,00

#### Łączne koszty wydatków w rozdziale 80150

**581.205,00**

#### 5. Dział 801 rozdział 80150

##### Paragraf nr. zadania

	<b>612001</b>		
<b>4240</b>	<b>1</b>	<b>zakup pomocy naukowych i dydaktycznych</b>	<b>18 210,81</b>
		zakup książek i ćwiczeń dla uczniów	18 210,81

#### Łączne koszty wydatków w rozdziale 80153

**18.210,81**

## 6. Dział 851 rozdział 85401

### Paragraf nr. zadania

<b>512003</b>			
<b>4010</b>	<b>1</b>	<b>wynagrodzenia osobowe pracowników</b>	<b>145 570,73</b>
		<u>wynagrodzenia nauczycieli</u>	<u>145 570,73</u>
		płace stałe ogółem	126 699,39
		zastępstwa i godziny ponadwymiarowe	16 706,08
		dodatek dla stażysty	454,55
		nagrody z okazji DEN w wysokości 1%	1 710,71
<b>512003</b>			
<b>4040</b>	<b>1</b>	<b>dodatkowe wynagrodzenie roczne</b>	<b>10 012,61</b>
		Nauczyciele	10 012,61
<b>512003</b>			
<b>4110</b>	<b>1</b>	<b>składki na ubezpieczenia społeczne</b>	<b>26 390,00</b>
		Nauczyciele	26 390,00
<b>512003</b>			
<b>4120</b>	<b>1</b>	<b>składki na fundusz pracy</b>	<b>3 729,51</b>
		Nauczyciele	3 729,51
<b>512003</b>			
<b>4210</b>	<b>1</b>	<b>zakup materiałów i wyposażenia</b>	<b>2 499,66</b>
		zakup artykułów biurowych	88,77
		zakup akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji	340,00
		zakup gier i zabawek	702,20
		zakup- kulodrom drewniany 60 el.	359,70
		zakup zestawu z dwustronną matą do kodowania	689,99
		zakup radioodtwórzacza	319,00
<b>512003</b>			
<b>4440</b>	<b>1</b>	<b>odpis na ZFSS</b>	<b>8 969,00</b>
		Nauczyciele:	8 969,00

### Łączne koszty wydatków w rozdziale 85401

**197.171,51**

- Wynagrodzenie Nauczycieli za rok 2019, brutto wypłacane z:

-§ 4010 (tj.: wynagrodzenia osobowe pracowników )

• stopień zawodowy	średnia liczba etatów:	wynagrodzenie
-bez stopnia	0	0,00
-stażysta	1,471	29.014,76
-kontraktowy	6,760	291.779,44
-mianowany	9,265	422.972,54
-dyplomowany	18,390	1.269.384,07

12/22

-OGÓŁEM WYNAGRODZENIE: 2.013.150,81

- Dodatkowe wynagrodzenie Nauczycieli za rok 2019, brutto wypłacane z:

-§ 4040 (tj.: wynagrodzenia osobowe pracowników )

• stopień zawodowy	średnia liczba etatów:	wynagrodzenie
-bez stopnia	0	0,00
-stażysta	1,471	3.039,98
-kontraktowy	6,760	19.405,64
-mianowany	9,265	25.442,60
-dyplomowany	18,390	88.563,78
-OGÓŁEM WYNAGRODZENIE:		136.452,00

-Dodatkowe jednorazowe wynagrodzenie „DODATEK NA START” dla nauczyciela stażysty wypłacone w wysokości 1.000 zł., które zostało wyłączone z ogólnego rozliczenia płac.

Główna księgową Szkoły Podstawowej nr 9 udzieliła pisemnego wyjaśnienia w przedmiotowej sprawie.

-Lista płacy zasadnicza sygnatura 052019/N-le nauczyciele za m-c 05.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracowników w dniu 02.05.2019r., wyciąg nr 36/2019,

-Lista płacy godzin ponadwymiarowych GODZ sygnatura GODZ-05-2019- nauczyciele za m-c 05.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracowników w dniu 27.05.2019r., wyciąg nr 46/2019

-Lista płacy zasadnicza sygnatura N-le/062019 nauczyciele za m-c 06.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracowników w dniu 03.06.2019r., wyciąg nr 50/2019

-Lista płacy godzin ponadwymiarowych GODZ sygnatura GODZ-06-2019- nauczyciele za m-c 06.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracowników w dniu 26.06.2019r., wyciąg nr 56/2019

-Lista płacy zasadnicza sygnatura N-le/082019 nauczyciele za m-c 08.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracowników w dniu 01.08.2019r., wyciąg nr 71/2019

-Lista płacy godzin ponadwymiarowych GODZ sygnatura Śred Wa-082019- nauczyciele za m-c 08.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracowników w dniu 26.08.2019r., wyciąg nr 75/2019

-Lista płacy zasadnicza sygnatura N-le/092019, Jubileusz 092019, Jubi II/2019, Odprawa Emeryt, N-le/ II/092019, Dodat. Staż nauczyciele za m-c 09.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracowników w dniu 02.09.2019r., 16.09.2019r., 26.092019r.,26.09.2019r., 26.09.2019r., wyciąg nr 80/2019, 86/2019, 90/2019,

90/2019, 90/2019,

-Lista płacy godzin ponadwymiarowych GODZ sygnatura GODZ-09-2019- nauczyciele za m-c 09.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracowników w dniu 26.09.2019r., wyciąg nr 90/2019

-Lista płacy zasadnicza sygnatura N-le/112019 nauczyciele za m-c 11.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracowników w dniu 04.11.2019r., wyciąg nr 105/2019

-Lista płacy godzin ponadwymiarowych GODZ sygnatura P/2/11/19 nauczyciele za m-c 11.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracowników w dniu 26.11.2019r., wyciąg nr 114/2019

-Lista płacy zasadnicza sygnatura P/1/12/2019 nauczyciele za m-c 12.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracowników w dniu 20.12.2019r., wyciąg nr 117/2019

-Lista płacy godzin ponadwymiarowych GODZ sygnatura P/7/12/19 nauczyciele za m-c 11.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracowników w dniu 20.12.2019r., wyciąg nr 125/2019

Główna Księgowa SP nr 9 wyjaśnieniach z dnia 22.04.2020r., informuje, iż zgodnie z obowiązującą instrukcją SIO na dzień sporządzenia sprawozdania dane o nauczycielach wykazano według stanu zatrudnienia na dzień 31.12.2019r.

Jednocześnie koszty prowadzenia szkoły zawarte w sprawozdaniu, zgodnie z obowiązującą instrukcją SIO na dzień sporządzenia sprawozdania wykazane były koszty za okres 12 miesięcy tj.: 01.-12.2019r., klasyfikowane w dziale 801-oświata i wychowanie.

Główna Księgowa SP nr 9 przedłożyła rozliczenie kosztów wynagradzania nauczycieli za okres 12 miesięcy tj.: 01.-12.2019r., w skład, których wchodzi następujące składniki:

- zasadnicze
- dodatek stażowy
- dodatek z tytułu pełnienia funkcji wychowawcy
- dodatek motywacyjny
- dodatek z tytułu opiekuna stażu
- dodatek z tytułu pełnienia funkcji kierownika
- godziny ponadwymiarowe
- doraźne zastępstwa
- godziny indywidualnego nauczania z dodatkiem 15%
- nagroda jubileuszowa
- urlop wypoczynkowy

14/22

- nagroda prezydenta
- nagroda dyrektora
- odprawa emerytalna
- Świadczenie na start dla nauczyciela stażysty na podstawie art. 53a
- wynagrodzenie chorobowe wypłacone przez zakład pracy
- zasiłek chorobowy wypłacony przez zakład ubezpieczeń społecznych
- wynagrodzenie chorobowe wypłacone przez zakład pracy – pobyt w szpitalu
- opieka nad chorym członkiem rodziny wypłacane przez zakład ubezpieczeń społecznych
- urlop macierzyński
- urlop ojcowski
- urlop rodzicielski

- Wydatki poniesione na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi za rok 2019 brutto tj.:

- Wynagrodzenie pracowników Administracji za rok 2019, brutto wypłacane z:

-§ 4010 (tj.: wynagrodzenia osobowe pracowników )

- | stopień zawodowy | średnia liczba etatów: | wynagrodzenie |
|------------------|------------------------|---------------|
| -administracja   | 3,96                   | 149.464,80    |
- Dodatkowe wynagrodzenie Nauczycieli za rok 2019, brutto wypłacane z:

-§ 4040 (tj.: wynagrodzenia osobowe pracowników )

- | stopień zawodowy | średnia liczba etatów: | wynagrodzenie |
|------------------|------------------------|---------------|
| -administracja   | 3,96                   | 12.388,13     |
- Wynagrodzenie pracowników Obsługi za rok 2019, brutto wypłacane z:

-§ 4010 (tj.: wynagrodzenia osobowe pracowników )

- | stopień zawodowy | średnia liczba etatów: | wynagrodzenie |
|------------------|------------------------|---------------|
| -administracja   | 7,50                   | 242.455,06    |
- Dodatkowe wynagrodzenie Nauczycieli za rok 2019, brutto wypłacane z:

-§ 4040 (tj.: wynagrodzenia osobowe pracowników )

- | stopień zawodowy | średnia liczba etatów: | wynagrodzenie |
|------------------|------------------------|---------------|
| -administracja   | 7,50                   | 17.689,39     |

-Lista płac (wynagrodzenie) sygnatura A-O-01-2019 za m-c 01.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracowników w dniu 28.01.2019r., wyciąg nr 5/2019, kwoty uwzględniają nieobecność usprawiedliwioną w pracy

-Lista płac (wynagrodzenie) sygnatura A-O-02-2019 za m-c 02.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracowników w dniu 25.02.2019r., wyciąg nr 15/2019, kwoty uwzględniają nieobecność usprawiedliwioną w pracy

-Lista płac (wynagrodzenie) sygnatura A-O-04-2019 za m-c 04.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracowników w dniu 25.04.2019r., wyciąg nr 34/2019, kwoty uwzględniają nieobecność usprawiedliwioną w pracy

-Lista płac (wynagrodzenie) sygnatura A-O-05-2019 za m-c 05.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracowników w dniu 27.05.2019r., wyciąg nr 46/2019, kwoty uwzględniają nieobecność usprawiedliwioną w pracy

-Lista płac (wynagrodzenie) sygnatura A-O-07-2019 za m-c 07.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracowników w dniu 26.07.2019r., wyciąg nr 67/2019, kwoty uwzględniają nieobecność usprawiedliwioną w pracy

-Lista płac (wynagrodzenie) sygnatura A-O-09-2019 za m-c 09.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracowników w dniu 26.09.2019r., wyciąg nr 90/2019, kwoty uwzględniają nieobecność usprawiedliwioną w pracy

-Lista płac (wynagrodzenie) sygnatura P/6/12/19 za m-c 12.2019, płatności dokonywano wyłącznie w formie przelewu na rachunek bankowy pracowników w dniu 20.12.2019r., wyciąg nr 125/2019, kwoty uwzględniają nieobecność usprawiedliwioną w pracy

Główna Księgowa Szkoły Podstawowej nr 9 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Długosza w Pabianicach przekłada wykaz wypłaconych składników wynagrodzeń administracji i obsługi za okres 12 miesięcy tj.: 01.-12.2019., w skład, których wchodzi następujące składniki:

- zasadnicze
- dodatek stażowy
- premia regulaminowa
- dodatek specjalny
- dodatek z tytułu funkcji kierownika
- odprawa emerytalna
- nagroda jubileuszowa
- ekwiwalent za urlop
- nagroda dyrektora
- wynagrodzenie chorobowe wypłacone przez zakład pracy
- zasiłek chorobowy wypłacony przez zakład ubezpieczeń społecznych
- zasiłek chorobowy wypłacony przez zakład ubezpieczeń społecznych - pobyt w szpitalu
- zasiłek rehabilitacyjny

**ZESTAWIENIE WYBRANYCH FAKTUR VAT, RACHUNKÓW i NOTY  
za okres objęty audytem ok 688 dokumentów**

**Tabela nr 1**

16/22



L. p	Fa VAT , rachunek nr,	z dnia	wartość brutto	Kwota dotacji	nazwa wydatku , rozdział, paragraf
------	--------------------------	--------	-------------------	------------------	---------------------------------------

1.	F/713/19	22.11.2019	1.878,89	-	Pomoce dydaktyczne
2.	FS-11447/12/2019/RO	30.12.2019	4,44	-	Pomoce dydaktyczne
3.	FS-11449/12/2019/RO	30.12.2019	155,5	-	Pomoce dydaktyczne
4.	5031545340	5.12.2019	195,48	-	Pomoce dydaktyczne
5.	574 12 19	27.12.2019	680	-	Pomoce dydaktyczne
6.	539 12 19	20.12.2019	1.05.900	-	Pomoce dydaktyczne
7.	562 12 19	23.12.2019	2.650,00	-	Pomoce dydaktyczne
8.	564 12 19	23.12.2019	2.650,00	-	Pomoce dydaktyczne
9.	FS-7612/12/2019/RO	18.12.2019	1.894,86	-	Pomoce dydaktyczne
10.	9.12.2019	5.12.2019	780	-	Pomoce dydaktyczne
11.	FS-5430/12/2019/RO	13.12.2019	6.225,73	-	Pomoce dydaktyczne
12.	S 629/F003066/11/2019	20.11.2019	673,45	-	Pomoce dydaktyczne
13.	F/4499/09/19	17.09.2019	225,05	-	Pomoce dydaktyczne
14.	FAINT/000442/2019	27.09.2019	405,72	-	Pomoce dydaktyczne
15.	FS-681/19/K42	1.10.2019	4.243,00	-	Pomoce dydaktyczne
16.	FS-12022/09/2019/RO	30.09.2019	569,7	-	Pomoce dydaktyczne
17.	FV 2019/10/M1/2251	14.10.2019	264	-	Pomoce dydaktyczne
18.	F/3020/07/19	6.07.2019	604,18	-	Pomoce dydaktyczne
19.	FV 201/19/01	3.01.2019	156,29	-	Artykuły spożywcze
20.	488/2019/01/M	2.01.2019	98,4	-	Ochrona obiektu
21.	45/19/ART	3.01.2019	557,68	-	Artykuły biurowe
22.	52339/40/2019/F	7.01.2019	463,99	-	Gaz
23.	FV/2019/77	7.03.2019	1.344,88	-	Artykuły spożywcze
24.	FS-18/03/2019/KON	20.03.2019	252,15	-	Konserwacja windy
25.	00/8594/2019	19.03.2019	512,88	-	Woda/Kanalizacja
26.	394/B/2019	29.03.2019	438,06	-	Artykuły spożywcze
27.	OŁM/7472/6/FR/2019	25.03.2019	1.830,40	-	Energia
28.	990319	25.03.2019	615	-	Serwis komputery
29.	TC/2490/2019	31.03.2019	3.947,91	-	Ciepło
30.	F/2019/05/001368	16.05.2019	2.159,00	-	Abonament optivum
31.	FB/19/06/00049	3.06.2019	270,6	-	Abonament BIP
32.	STA/15/06/19	3.06.2019	528,9	-	Obsługa Prawna dotycząca danych osobowych
33.	FS-ESKL/4415/2019	27.06.2019	1.768,52	-	Płytki podłogowe do kuchni szkolnej
34.	82019	18.06.2019	1.000,00	-	Projekt instalacji wodno-kanalizacyjnej do łazienki
35.	1163/06/2019	29.06.2019	5.309,30	-	Płytki do łazienek
36.	3072019	2.07.2019	2.838,84	-	Taboret gazowy dwu palnikowy

37	3466/19	12.07.2019	2.222,42	-	Środki czystości
38	2020619	14.06.2019	731	-	Tonery do drukarek
39	49	29.07.2019	22.509,00	-	Prace hydrauliczne dotyczące modernizacji łazienek została przeprowadzona procedura zakupu zapytania ofertowego
40	99/08/2019	26.08.2019	2.756,38	-	Stół z basenem jednokomorowym oraz bateria ścienna
41	FV/32/19	26.08.2019	28.044,00	-	Prace remontowe kuchni i jadalni została przeprowadzona procedura zakupu zapytania ofertowego
42	FV/33/19	26.08.2019	32.226,00	-	Prace remontowe w łazienkach została przeprowadzona procedura zakupu zapytania ofertowego
43	112/2019	26.08.2019	1.200,00	-	Przebudowa wew instalacji gazowej w kuchni
44	2082019	27.08.2019	200	-	Okresowy przegląd budynku
45	5031129702	7.08.2019	8.473,20	-	Podręczniki szkolne w ramach zadań zleconych (odrębne sprawozdanie)
46	701/09/249979/2019/3579	19.09.2019	1.107,30	-	Szkolenie rady pedagogicznej
47	1003/B/2019	4.10.2019	643,13	-	Artykuły spożywcze
48	F/2019/10/001826	17.10.2019	913	-	Abonament place optivum
49	51/2019	25.10.2019	340	-	Usługa BHP
50	749/2019	5.11.2019	699,95	-	Artykuły medyczne do gabinetu medycznego
51	1335/19/VAT	28.11.2019	1.138,37	-	Światłówki
52	22.12.2019	5.12.2019	1.237,24	-	Taboret gazowy jedno palnikowy
53	56/2019	30.12.2019	1.188,00	-	Czyszczenie posadzki
54	36/2019	30.12.2019	1.140,00	-	Biurko, szafka
55	13122019	21.12.2019	23.862,00	-	Rozbudowa systemu wentylacji w kuchni szkolnej została przeprowadzona procedura zakupu zapytania ofertowego
56	5651219	23.12.2019	2.170,00	-	Projektor do sali dydaktycznej
57	253/12/2019/FVS	17.12.2019	1.350,00	-	Odbiór odpadów
58	FV/020/2019	27.11.2019	17.500,00	14.000,00	Tablica interaktywna, zakup w ramach rządowego programu aktywna tablica Umowa nr 407/2019 z dnia 27.06.2019r.
59	6919	3.12.2019	861	-	Przeгляд i czyszczenie dachu
60	FV44391/19/01	11.12.2019	390,19	-	Artykuły spożywcze
61	FV44606/19/01	12.12.2019	599,14	-	Artykuły spożywcze
62	FS-2/12/2019/ROB	11.12.2019	1.230,00	-	Resurs windy
63	FV224/2019	17.12.2019	2.500,00	-	Usługa zakupu zieleni przycinka drzew

Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 9 w Pabianicach Zarządzeniem nr 1 z dnia 03.02.2015r., wprowadził Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej wyrażonej

w złotych równowartości kwoty 30.000 euro. Procedury udzielania zamówień publicznych regulowane były w układzie zamówień o wartości:

-do 3.000 euro co nie wymaga procedury rozeznania rynku lecz zamawiający obowiązany jest do dokonania wydatku w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad należytej staranności i uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów. Zamówienia do 3.000 euro w 2019 roku stanowiły 99,98% wszystkich zakupów w szkole.

-powyżej 3.000 do 14.000 euro przeprowadzono 8 postępowań zgodnie z przepisami o zamówieniach co stanowiło 0,02% wszystkich zakupów w szkole.

-powyżej 14.000 do 30.000 euro brak postępowań.

#### **Zaświadczenia o niezaleganiu:**

- Naczelnik Urzędu Skarbowego w Pabianicach w dniu 24.01.2020r., wydał zaświadczenie nr 1016.4050.34475.2020 o niezaleganiu w podatkach lub stwierdzających stan zaległości. Z up. Naczelnika Urzędu Skarbowego w Pabianicach Kierownik Samodzielnego Referatu zaświadczył, że nie ujawniono zaległości podatkowych wnioskodawcy oraz nie ujawniono odsetek za zwłokę wnioskodawcy wymienionego w części A według stanu na dzień 24.01.2020r. Powyższe zaświadczenie wydane zostało na wniosek płatnika składek.
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Łodzi Inspektorat w Pabianicach w dniu 16.04.2020r., wydał zaświadczenie nr: 530271ZN20/0000511 o niezaleganiu w opłatach składek. Zaświadcza się, że wnioskodawca nie posiada zaległości według stanu na dzień 07.04.2020r. Powyższe zaświadczenie wydane zostało na wniosek płatnika składek.

#### **Część – C. Informacje końcowe**

##### **Kryteria**

- Kryterium określające terminowe regulowanie zobowiązań:

100% - terminowość (b. dobry)

99-95% - dobry

94-90% - dostateczny

Poniżej 89% - niezadowolający

- Kryterium określające prawidłowość prowadzenia dokumentacji księgowej, zgodnie z obowiązującymi przepisami (błędnych faktur)

od 1 do 4 – b. dobry

od 5 do 10 – dobry

Od 10 do 15 – dostateczny

Powyżej 16 – niezadowolający

- Kryterium określające prawidłowość stosowania terminów płatności na dokumentach

od 1 do – b. dobry

od 5 do 10-2 błędy – dobry

Od 11 do 15 – dostateczny

Powyżej 16 – niezadowolający

- Kryterium określające częstotliwość przeprowadzanych szkoleń ze zmian w obowiązujących przepisach prawnych

3 szkolenia – b. dobry

2 szkolenia – dobry

1 szkolenie – dostateczny

0 szkoleń – niezadowolający

### **Ryzyka**

#### **(możliwe negatywne skutki)**

- naruszenie dyscypliny finansów publicznych

### **Metodyka**

- zapoznanie się z dokumentami
- uzyskanie wyjaśnień i informacji od pracowników jednostki audytowanej
- badanie próbek
- badania analityczne ksiąg w zakresie regulowania zobowiązań

### **Wnioski**

- Kontrolowany uzyskał niezbędne informacje o przepisach pozostających w związku z przedmiotem kontroli.
- dokonano weryfikacji dokumentów księgowych kontrolujący nie stwierdzili błędów w sumowaniu zestawienia faktur i rachunków, określa się na poziomie b. dobrym
- dokonano wrywkowego sprawdzenia płatności za faktury VAT i Rachunki, płatności dokonywano gotówką i przelewem w terminie, określa się na poziomie b. dobrym
- poprawność opisywania dokumentów pod względem merytorycznym, pod względem formalnym i rachunkowym, określa się na poziomie b. dobrym
- częstotliwość przeprowadzanych szkoleń ze zmian w obowiązujących przepisach prawnych, w badanym okresie, określa się na poziomie b. dobrym
- należy podkreślić, iż Szkoła Podstawowa nr 9 im. Jana Długosza w Pabianicach jest prowadzona i zarządzana przez Dyrektora w prawidłowy sposób tj.: niebudzący zastrzeżeń.

### **Zalecenia pokontrolne**

21/22

- kontrolujący pragną nadmienić iż należy się zastanowić nad scentralizowaniem obsługi placówek oświatowych w formie wyodrębnionej jednostki budżetowej tj. Centrum Usług Wspólnych. Centralizacja spowoduje wzrost efektywności funkcjonowania struktur nie tylko poprzez centralizację oraz standaryzację procesów ale również efektywniejsze wykorzystanie zasobów ludzkich uzyskując wyższą specjalizację pracowników oraz lepszą dostępność pracowników do doskonalenia zawodowego (szkolenia) oraz oszczędności w placówkach,
- zdaniem kontrolujących istnieje potrzeba wsparcia Dyrektorów Placówek podległych Wydziałowi EKS wyspecjalizowaną pomocą prawną w zakresie kadr oraz spraw oświatowych,

#### **Załączniki:**

- załącznik nr 1 upoważnienie do kontroli nr SPM-I.0052.1.8.2020 i SPM-I.0052.1.9.2019
- załącznik nr 2 pismo – wyjaśnienia
- załącznik nr 3 pismo z dnia 22.04.2020r.,
- załącznik nr 4 pismo z dnia 22.04.2020r.,
- załącznik nr 5 pismo z dnia 22.04.2020r.,
- załącznik nr 6 zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek nr 530271ZN20/0000511,
- załącznik nr 7 zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach lub stwierdzające stan zaległości nr 1016.4050.34475.2020,
- załącznik nr 8 pismo z dnia 30.04.2020r.

#### **Informacje końcowe:**

Sprawozdanie sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Jeden egzemplarz Sprawozdania otrzymał Kontrolowany (nr 3), drugi egzemplarz otrzymuje Prezydent Miasta Pabianic (nr 2).

Kontrolowanemu, który nie zgadza się z ustaleniami sprawozdania, przysługuje prawo złożenia zastrzeżeń lub wyjaśnień w terminie 7 dni od dnia jego doręczenia z równoczesnym wskazaniem stosownych wniosków dowodowych.

W przypadku nie złożenia wyjaśnień lub zastrzeżeń ww. terminie przyjmuje się że kontrolowany nie kwestionuje ustaleń audytu

Na tym Sprawozdanie zakończono.

Sprawozdanie zawiera 21 strony zaparafowane.

Materiał dowodowy jak i załączniki są załączone do egz. nr 1 Sprawozdania.

#### **Podpisy**

Podpis Kontrolowanego

Podpis Kontrolującego