

**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Gdańsku**

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Zespole Szkół Nr 2 w Nowym Dworze Gdańskim z siedzibą przy ul. Warszawskiej 54 (kod 82-100) w zakresie gospodarki finansowej i zamówień publicznych, przez inspektorów Wydziału Kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku, działających na podstawie upoważnień nr 28/08 i 29/08 z dnia 26 lutego 2008r.

Kontrolę przeprowadził w okresie od 3 marca do 7 marca 2008r. zespół w składzie:

- Marzena Okuniewicz – od dnia 3 marca do 7 marca 2008r.
- Danuta Sudoł – od dnia 3 marca do 7 marca 2008r.

Kontrolą objęto realizację planu finansowego wydatków w latach 2006 – 2007 oraz rzetelność sporządzania sprawozdań finansowych.

I. Dane ogólne:

1. Zespół Szkół Nr 2 jest jednostką budżetową .

Organem prowadzącym szkołę jest Starostwo Powiatowe w Nowym Dworze Gdańskim.

W skład Zespołu Szkół Nr 2 wchodzi:

- Technikum,
- II Liceum Ogólnokształcące,
- II Liceum Profilowane,
- Zasadnicza Szkoła Zawodowa,
- Centrum Kształcenia Ustawicznego,
- Uzupełniające Liceum Ogólnokształcące,
- Technikum Uzupełniające,
- Szkoła Policealna.

2. Dyrektorem Zespołu Szkół Nr 2 jest Pan Jacek Michalski

3. Głównym księgowym Zespołu Szkół nr 2 jest Pani Alicja Pietroń zatrudniona na tym stanowisku od dnia 1 maja 2007 r.

W okresie poprzednim głównym księgowym była:

- od dnia 1 listopada 2006 r. do 28 lutego 2007 r. Pani Krystyna Mocarska,
- od dnia 4 stycznia 2005 r. do 31 sierpnia 2006 r. Pani Danuta Burczyńska.

II. Realizacja planu finansowego wydatków w latach 2006 – 2007.

W 2006r. ustalony plan wydatków w kwocie 3.036.465,00 zł został zrealizowany w 99,16%, tj. w kwocie 3.008.743,62 zł.

W 2007 r. ustalony plan wydatków w kwocie 3.043.756,00 zł został zrealizowany w 98,9% tj. w kwocie 3.011.207,78 zł.

Na podstawie ewidencji księgowej (kart wydatków) sprawdzono zgodność dokonywania wydatków z obowiązującym planem finansowym :

- na dzień : 24 lipca, 13 września, 12 października, 9 grudnia **2006r.**
- na dzień : 23 czerwca, 21 lipca, 15 września, 29 października, 27 grudnia **2007r.**

W wyniku kontroli stwierdzono przekroczenie planu wydatków **na dzień 24 lipca 2006r.** w łącznej kwocie 11.904,26zł.

Szczegółowo przedstawia to poniższa tabela :

Lp	Nazwa jednostki	Dz.	Rozdz.	§	Plan	Wykonanie	Kwota przekroczenia
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	Zespół Szkół Nr 2	801 801	80130 80130	4210 4270	180.000,00 2.000,00	189.635,60 4.268,66	9.635,60 2.268,66
Ogółem kwota przekroczenia							11.904,26

Ustalono, że zwiększenia planu wydatków w dz.801 rozdz.80130 § 4210 dokonano dopiero w dniu 19 września 2006r. Uchwałą Nr 234/2006 Zarządu Powiatu Nowodworskiego w sprawie przyjęcia układu wykonawczego budżetu Powiatu Nowodworskiego na 2006r. do Uchwały Rady Powiatu Nowodworskiego Nr XXXVII/324/2006 z dnia 19 września 2006r.

Natomiast zwiększenia planu wydatków w dz.801 rozdz.80130 § 4270 dokonano dopiero w dniu 28 listopada 2006r. Uchwałą Nr 247/2006 Zarządu Powiatu Nowodworskiego w sprawie zmian w budżecie Powiatu na 2006r.

Kserokopie kart wydatków na dzień 24.07.2006 r. dla działu 801, rozdz.80130 § 4210 i § 4270 stanowią **Załącznik Nr 1** do niniejszego protokołu.

III. Rzetelność sporządzania sprawozdań finansowych.

Szczegółową kontrolą objęto rzetelność sporządzania sprawozdań finansowych z wykonania wydatków budżetowych jednostki za lata 2006 – 2007.

W wyniku kontroli stwierdzono rozbieżności między danymi wykazanymi w sprawozdaniach miesięcznych Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od 1 stycznia do 31 listopada 2006 r. sporządzanych przez Zespół Szkół i przekazywanych Zarządowi Powiatu, a danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

Szczegółowo przedstawiono to w następującym zestawieniu:

l.o.d
2-

Rozdz.	§	STYCZEN 2006			LUTY 2006			MARZEC 2006		
		WG EWID. ANAL.	WG Rb-28S	RÓŻNICA	WG EWID. ANAL.	WG Rb-28S	RÓŻNICA	WG EWID. ANAL.	WG Rb-28S	RÓŻNICA
80123	401	8 272,55	8 412,00	139,45	16 273,59	16 824,00	550,41	24 339,72	25 236,00	896,28
	404	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 124,00	15 124,00	0,00
	411	0,00	1 489,00	1 489,00	1 488,75	2 938,00	1 449,25	2 831,67	4 407,00	1 575,33
	412	206,00	206,00	0,00	414,90	412,00	-2,90	603,34	618,00	14,66
	444	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80130	302	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28,43	28,43
	401	139 507,96	138 508,39	-999,57	262 198,50	262 385,22	186,72	405 973,33	390 536,42	-15 436,91
	404	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 348,80	64 348,80	0,00
	411	21 675,44	20 606,21	-1 069,23	44 888,34	43 989,87	-898,47	64 539,41	63 814,85	-724,56
	412	3 261,26	3 281,26	20,00	6 427,12	6 428,28	1,16	9 406,38	9 121,72	-284,66
	417	1 352,66	1 352,66	0,00	2 733,40	2 726,66	-6,74	6 046,40	4 191,66	-1 854,74
	421	65 031,40	65 353,58	322,18	148 126,02	147 919,78	-206,24	167 804,06	170 269,54	2 465,48
	424	0,00	0,00	0,00	0,00	380,00	380,00	0,00	380,00	380,00
	426	3 618,48	3 791,28	172,80	9 853,18	10 201,58	348,40	4 789,08	16 268,62	11 479,54
	427	344,04	244,00	-100,04	1 200,48	1 684,82	484,34	1 117,48	1 684,82	567,34
	428	30,00	0,00	-30,00	30,00	0,00	-30,00	122,00	480,80	358,80
	430	2 098,75	2 380,11	281,36	3 334,28	3 708,05	373,77	4 992,34	7 544,99	2 552,65
	435	79,17	79,17	0,00	79,17	79,17	0,00	197,17	138,17	-59,00
	441	64,00	0,00	-64,00	294,80	0,00	-294,80	834,00	0,00	-834,00
	443	587,00	587,00	0,00	587,00	587,00	0,00	587,00	587,00	0,00
	444	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	499	582,30	0,00	-582,30	1 023,47	0,00	-1 023,47	1 477,69	0,00	-1 477,69
85410	302	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	401	2 980,32	3 674,88	694,56	8 005,71	6 896,75	-1 108,96	9 643,61	10 499,59	855,98
	404	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 964,45	1 964,45	0,00
	411	893,27	659,06	-234,21	1 509,38	1 275,17	-234,21	2 114,91	1 880,73	-234,18
	412	92,49	92,49	0,00	177,20	178,94	1,74	263,91	263,91	0,00
	421	293,54	293,54	0,00	293,54	293,54	0,00	562,29	293,54	-268,75
	426	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Handwritten signature

Rozdz.	§	KWIECIEŃ 2006			MAJ 2006			CZERWIEC 2006		
		WG EWID. ANAL.	WG Rb-28S	RÓŻNICA	WG EWID. ANAL.	WG Rb-28S	RÓŻNICA	WG EWID. ANAL.	WG Rb-28S	RÓŻNICA
80123										
	401	32 105,44	33 648,00	1 542,56	40 032,20	36 555,00	-3 477,20	47 502,87	42 829,00	-4 673,87
	404	15 124,00	15 124,00	0,00	15 124,00	15 124,00	0,00	15 124,00	15 124,00	0,00
	411	4 278,56	5 876,00	1 597,44	5 580,84	7 345,00	1 764,16	7 013,00	7 345,00	332,00
	412	806,37	824,00	17,63	989,11	1 030,00	40,89	1 190,07	1 030,00	-160,07
	444	0,00	0,00	0,00	6 103,00	6 103,00	0,00	6 103,00	6 103,00	0,00
80130	302	0,00	506,95	506,95	655,30	870,51	215,21	699,46	1 053,65	354,19
	401	529 158,30	513 010,34	-16 147,96	655 280,84	675 987,33	20 706,49	771 689,07	760 149,90	-11 539,17
	404	107 081,95	107 081,95	0,00	107 081,95	107 081,95	0,00	107 081,95	107 081,95	0,00
	411	109 821,68	108 875,78	-745,90	129 390,15	153 801,05	24 410,90	152 582,39	153 801,05	1 218,66
	412	15 603,16	15 315,52	-287,64	18 466,04	21 509,32	3 043,28	21 614,44	21 509,32	-105,12
	417	7 511,40	5 656,66	-1 854,74	8 885,40	7 121,66	-1 763,74	10 350,40	8 150,11	-2 200,29
	421	189 278,49	175 535,71	-13 742,78	186 797,90	170 061,28	-16 736,62	190 476,87	169 913,59	-20 563,28
	424	1 903,20	4 153,80	2 250,60	2 937,83	4 868,42	1 930,59	2 937,83	4 868,42	1 930,59
	426	8 504,72	25 165,48	16 660,76	8 430,80	28 531,79	20 100,99	9 237,91	32 607,90	23 369,99
	427	1 661,26	1 928,82	267,56	1 930,26	1 953,82	23,56	2 174,26	1 953,82	-220,44
	428	122,00	602,80	480,80	122,00	602,80	480,80	162,00	602,80	440,80
	430	8 831,47	11 742,56	2 911,09	10 020,74	13 336,47	3 315,73	11 890,01	16 344,44	4 454,43
	435	280,94	221,94	-59,00	340,79	281,79	-59,00	411,71	281,79	-129,92
	441	834,00	374,80	-459,20	1 031,70	632,92	-398,78	1 396,80	632,92	-763,88
	443	637,00	637,00	0,00	637,00	637,00	0,00	1 072,00	1 072,00	0,00
	444	0,00	0,00	0,00	66 527,00	66 527,00	0,00	66 527,00	66 527,00	0,00
80195	444	0,00	0,00	0,00	16 297,00	16 297,00	0,00	16 297,00	16 297,00	0,00
85410	302	0,00	0,00	0,00	27,21	27,21	0,00	27,21	27,21	0,00
	401	13 117,86	13 973,84	855,98	14 212,68	18 314,00	4 101,32	18 251,18	20 828,92	2 577,74
	404	3 020,40	3 020,40	0,00	3 020,40	3 020,40	0,00	3 020,40	3 020,40	0,00
	411	3 283,75	3 049,57	-234,18	3 871,88	4 218,41	346,53	4 490,34	4 218,41	-271,93
	412	427,93	427,93	0,00	534,48	591,95	57,47	646,14	591,95	-54,19
	421	562,29	4 500,00	3 937,71	617,99	4 500,00	3 882,01	617,99	4 500,00	3 882,01
	426	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	444	0,00	0,00	0,00	1 873,00	1 873,00	0,00	1 873,00	1 873,00	0,00
85415	3240	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 400,00	74 400,00	0,00
	3248	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3249	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4118	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4119	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4128	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4129	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4178	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4179	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozdz.	§	LIPIEC 2006			SIERPIEN 2006			WRZESIEŃ 2006		
		WG EWID. ANAL.	WG RB-28S	RÓŻNICA	WG EWID. ANAL.	WG RB-28S	RÓŻNICA	WG EWID. ANAL.	WG RB-28S	RÓŻNICA
80123	401	55 047,73	51 241,00	-3 806,73	66 090,54	59 653,00	-8 437,54	75 316,54	67 109,63	-8 206,91
	404	15 124,00	15 124,00	0,00	15 124,00	15 124,00	0,00	15 124,00	15 124,00	0,00
	411	8 242,10	8 814,00	571,90	9 611,42	10 283,00	671,58	11 017,52	11 568,38	550,86
	412	1 362,54	1 236,00	-126,54	1 554,68	1 442,00	-112,68	1 751,98	1 619,75	-132,23
	444	6 103,00	6 103,00	0,00	6 103,00	6 103,00	0,00	8 135,00	8 135,00	0,00
80130	302	699,46	1 138,93	439,47	699,46	1 138,93	439,47	699,46	1 138,93	439,47
	401	891 426,69	878 991,43	-12 435,26	993 416,41	986 120,46	-7 295,95	1 125 078,34	1 116 175,51	-8 902,83
	404	107 081,95	107 081,95	0,00	107 081,95	107 081,95	0,00	107 081,95	107 081,95	0,00
	411	171 024,85	172 003,56	978,71	192 045,97	193 267,75	1 221,78	213 774,64	217 426,22	3 651,58
	412	24 401,08	24 202,68	-198,40	27 363,23	27 235,67	-127,56	30 454,34	30 640,13	185,79
	417	10 786,95	8 586,66	-2 200,29	10 786,95	8 586,66	-2 200,29	10 786,95	9 886,66	-900,29
	421	189 399,57	168 971,48	-20 428,09	187 295,70	167 401,24	-19 894,46	198 135,51	172 778,00	-25 357,51
	424	2 937,83	4 868,42	1 930,59	2 937,83	4 868,42	1 930,59	2 937,83	4 868,42	1 930,59
	426	7 336,47	32 419,06	25 082,59	9 171,40	34 102,50	24 925,10	7 233,10	35 000,00	27 766,90
	427	4 268,66	1 953,82	-2 314,84	4 512,66	1 953,82	-2 558,84	4 756,66	2 000,00	-2 756,66
	428	162,00	602,80	440,80	162,00	602,80	440,80	254,00	786,80	532,80
	430	12 936,51	17 759,87	4 823,36	14 753,63	19 477,85	4 724,22	15 568,56	20 347,91	4 779,35
	435	523,80	393,88	-129,92	602,47	472,55	-129,92	980,50	850,58	-129,92
	441	1 561,40	632,92	-928,48	1 561,40	632,92	-928,48	1 694,40	632,92	-1 061,48
	443	1 072,00	1 072,00	0,00	1 072,00	1 072,00	0,00	1 687,00	1 072,00	-615,00
	444	66 527,00	66 527,00	0,00	66 527,00	66 527,00	0,00	88 696,00	88 696,00	0,00
	499	430,76	0,00	-430,76	1 429,89	0,00	-1 429,89	1 428,69	0,00	-1 428,69
80195	444	16 297,00	16 297,00	0,00	16 297,00	16 297,00	0,00	21 728,00	21 728,00	0,00
85410	302	27,21	27,21	0,00	27,21	27,21	0,00	27,21	27,21	0,00
	401	22 103,23	24 680,97	2 577,74	24 739,90	27 439,22	2 699,32	26 001,68	30 868,12	4 866,44
	404	3 020,40	3 020,40	0,00	3 020,40	3 020,40	0,00	3 020,40	3 020,42	0,02
	411	5 242,11	4 970,18	-271,93	5 871,81	5 599,88	-271,93	6 258,39	6 299,87	41,48
	412	691,87	697,43	5,56	816,82	785,78	-31,04	860,05	883,97	23,92
	421	631,99	4 500,00	3 868,01	631,99	4 500,00	3 868,01	767,24	4 500,00	3 732,76
	426	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	444	1 873,00	1 873,00	0,00	1 873,00	1 873,00	0,00	2 496,00	2 496,00	0,00
85415	3240	74 400,00	74 400,00	0,00	74 400,00	74 400,00	0,00	74 400,00	74 400,00	0,00
	3248	100 169,60	100 169,60	0,00	100 169,60	100 169,60	0,00	100 169,60	100 169,60	0,00
	3249	47 030,40	47 030,40	0,00	47 030,40	47 030,40	0,00	47 030,40	47 030,40	0,00
	4118	233,13	233,24	0,11	233,13	233,13	0,00	233,13	233,13	0,00
	4119	109,45	109,51	0,06	109,45	109,45	0,00	109,45	109,45	0,00
	4128	32,71	32,73	0,02	32,71	32,71	0,00	32,71	32,71	0,00
	4129	15,36	15,37	0,01	15,36	15,36	0,00	15,36	15,36	0,00
	4178	1 319,48	1 336,00	16,52	1 334,34	1 335,15	0,81	1 335,15	1 335,15	0,00
	4179	619,52	627,00	7,48	626,46	626,85	0,39	626,85	626,85	0,00

Handwritten signature/initials

Handwritten signature/initials

P.O.P. d-

Rozdz.	§	PAŹDZIERNIK 2006			LISTOPAD 2006			GRUDZIEŃ 2006		
		WG EWID. ANAL.	WG Rb-28S	RÓŻNICA	WG EWID. ANAL.	WG Rb-28S	RÓŻNICA	WG EWID. ANAL.	WG Rb-28S	RÓŻNICA
80123	401	84 195,06	74 566,26	-9 628,80	93 734,85	93 734,85	0,00			0,00
	404	15 124,00	15 124,00	0,00	15 124,00	15 124,00	0,00			0,00
	411	12 194,09	12 583,76	389,67	13 964,46	13 964,46	0,00			0,00
	412	1 916,99	1 799,72	-117,27	2 165,41	2 165,41	0,00			0,00
	444	8 135,00	8 135,00	0,00	8 135,00	8 135,00	0,00			0,00
80130	302	699,46	1 450,20	750,74	924,46	924,46	0,00			0,00
	401	1 266 795,68	1 236 629,57	-30 166,11	1 415 791,20	1 419 791,20	4 000,00			0,00
	404	107 081,95	107 081,95	0,00	107 081,95	107 081,95	0,00			0,00
	411	231 881,26	241 584,69	9 703,43	255 956,88	255 956,88	0,00			0,00
	412	33 039,52	34 044,59	1 005,07	36 248,61	36 248,61	0,00			0,00
	417	13 270,09	14 650,00	1 379,91	14 870,09	14 870,09	0,00			0,00
	421	198 477,42	180 000,00	-18 477,42	220 609,56	216 609,56	-4 000,00			0,00
	424	2 937,83	4 868,42	1 930,59	2 937,83	2 937,83	0,00			0,00
	426	5 620,60	35 000,00	29 379,40	7 345,66	4 962,52	-2 383,14			0,00
	427	5 461,48	2 000,00	-3 461,48	5 853,58	8 236,72	2 383,14			0,00
	428	234,00	1 000,00	746,00	279,00	279,00	0,00			0,00
	430	17 018,99	21 800,00	4 781,01	18 435,04	18 435,04	0,00			0,00
	435	1 090,21	1 218,60	128,39	1 159,52	1 159,52	0,00			0,00
	441	1 990,60	1 250,63	-739,97	2 377,90	2 377,90	0,00			0,00
	443	1 687,00	1 072,00	-615,00	1 687,00	1 687,00	0,00			0,00
	444	88 696,00	88 696,00	0,00	88 696,00	88 696,00	0,00			0,00
80195	499	1 428,69	0,00	-1 428,69	1 428,69	1 428,69	0,00			0,00
444	21 728,00	21 728,00	0,00	21 728,00	21 728,00	0,00				0,00
85410	302	27,21	96,50	71,29	27,21	27,21	0,00			0,00
	401	26 275,28	34 297,91	8 022,63	28 595,61	28 595,61	0,00			0,00
	404	3 020,40	3 020,40	0,00	3 020,40	3 020,40	0,00			0,00
	411	6 394,69	6 999,86	605,17	6 574,80	6 574,80	0,00			0,00
	412	893,89	982,19	88,30	919,16	919,16	0,00			0,00
	421	859,30	4 500,00	3 640,70	859,30	859,30	0,00			0,00
	426	1 500,00	1 200,00	-300,00	1 500,00	1 500,00	0,00			0,00
	444	2 496,00	2 496,00	0,00	2 496,00	2 496,00	0,00			0,00
85415	3240	74 400,00	74 400,00	0,00	99 400,00	99 400,00	0,00			0,00
	3248	100 169,60	100 169,60	0,00	100 169,60	100 169,60	0,00			0,00
	3249	47 030,40	47 030,40	0,00	47 030,40	47 030,40	0,00			0,00
	4118	233,13	233,13	0,00	233,13	233,13	0,00			0,00
	4119	109,45	109,45	0,00	109,45	109,45	0,00			0,00
	4128	32,71	32,71	0,00	32,71	32,71	0,00			0,00
	4129	15,36	15,36	0,00	15,36	15,36	0,00			0,00
	4178	1 335,15	1 335,15	0,00	1 335,15	1 335,15	0,00			0,00
	4179	626,85	626,85	0,00	626,85	626,85	0,00			0,00

[Handwritten signature]

Nie wnosi się natomiast zastrzeżeń do prawidłowości wykazanych danych w sprawozdaniach miesięcznych Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych za cały 2007 r.

Wykazane w nich dane były zgodne z prowadzoną ewidencją analityczną.

Niniejsze sprawozdania miesięczne Rb-28S jednostki oraz zestawienie poniesionych wydatków za okres od 1 stycznia 2006 r. do 31 listopada 2006 r. stanowią załączniki do protokołu kontroli:

- **Załącznik Nr 2** - sprawozdanie i zestawienie wydatków za miesiąc styczeń 2006 r.,
- **Załącznik Nr 3** - sprawozdanie i zestawienie wydatków za miesiąc luty 2006 r.,
- **Załącznik Nr 4** - sprawozdanie i zestawienie wydatków za miesiąc marzec 2006 r.,
- **Załącznik Nr 5** - sprawozdanie i zestawienie wydatków za miesiąc kwiecień 2006 r.,
- **Załącznik Nr 6** - sprawozdanie i zestawienie wydatków za maj 2006 r.,
- **Załącznik Nr 7** - sprawozdanie i zestawienie wydatków za miesiąc czerwiec 2006 r.,
- **Załącznik Nr 8** - sprawozdanie i zestawienie wydatków za miesiąc lipiec 2006 r.,
- **Załącznik Nr 9** - sprawozdanie i zestawienie wydatków za miesiąc sierpień 2006 r.,
- **Załącznik Nr 10** - sprawozdanie i zestawienie wydatków za miesiąc wrzesień 2006 r.,
- **Załącznik Nr 11** - sprawozdanie i zestawienie wydatków za miesiąc październik 2006 r.,
- **Załącznik Nr 12** - sprawozdanie i zestawienie wydatków za miesiąc listopad 2006 r.

Osobami odpowiedzialnymi za realizację planu finansowego Zespołu Szkół Nr 2 w Nowym Dworze Gdańskim jest Dyrektor jednostki Pan Jacek Michalski i zatrudniona w tym okresie na stanowisku Głównej Księgowej Pani Danuta Burezyńska.

Wyjaśnienie w powyższej sprawie złożył Dyrektor Zespołu Szkół Nr 2, które stanowi **Załącznik Nr 13** do protokołu kontroli.



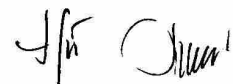
Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

- kserokopie kart wydatków na dzień 24.07.2006 r. § 4210 i § 4270 dz. 801 rozdz. 80130 – Załącznik Nr 1,
- sprawozdanie miesięczne Rb-28S i zestawienie wydatków za miesiąc styczeń 2006 r. – Załącznik Nr 2,
- sprawozdanie miesięczne Rb 28S i zestawienie wydatków za miesiąc luty 2006 r.- Załącznik Nr 3,
- sprawozdanie miesięczne Rb 28S i zestawienie wydatków za miesiąc marzec 2006 r. – Załącznik Nr 4,
- sprawozdanie miesięczne Rb 28S i zestawienie wydatków za miesiąc kwiecień 2006 r. – Załącznik Nr 5,
- sprawozdanie miesięczne Rb 28S i zestawienie wydatków za miesiąc maj 2006 r. – Załącznik Nr 6,
- sprawozdanie miesięczne Rb 28S i zestawienie wydatków za miesiąc czerwiec 2006 r. – Załącznik Nr 7,
- sprawozdanie miesięczne Rb 28S i zestawienie wydatków za miesiąc lipiec 2006 r. – Załącznik Nr 8,
- sprawozdanie miesięczne Rb 28S i zestawienie wydatków za miesiąc sierpień 2006 r. – Załącznik Nr 9,
- sprawozdanie miesięczne Rb 28S i zestawienie wydatków za miesiąc wrzesień 2006 r. – Załącznik Nr 10,
- sprawozdanie miesięczne Rb 28S i zestawienie wydatków za miesiąc październik 2006 r. – Załącznik Nr 11,
- sprawozdanie miesięczne Rb 28S i zestawienie wydatków za miesiąc listopad 2006 r. – Załącznik Nr 12,
- wyjaśnienie Dyrektora Szkoły w sprawie realizacji planu finansowego wydatków – Załącznik Nr 13.

Protokół niniejszy sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Ustalenia w nim zawarte zostały przez stronę kontrolującą przedstawione kierownictwu jednostki i omówione w dniu 31 marca 2008 r.

Powiadomiono jednocześnie Pana Dyrektora Szkoły o przysługującym stronie kontrolowanej prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, o do przyczyny tej odmowy.



Kontrolę odnotowano w księdze pod pozycją 87/2008.

Nowy Dwór Gdański , dnia 31 marca 2008 r.

Inspektorzy
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Gdańsku



.....
Marzena Okuniewicz



.....
Danuta Sudoł

Przedstawiciele
Zespołu Szkół Nr 2
DYREKTOR


mgr inż. Jacek Michalski

.....
Dyrektor Szkoły

Główny Księgowy


.....
Główny Księgowy

ZESPÓŁ SZKÓŁ Nr 2
ul. Warszawska 54
82-100 NOWY DWÓR GD.
tel. 247-24-91 fax: 247-29-24