

Urząd Miejski
w Stargardzie
Wydział Audytu i Kontroli

**Protokół z kontroli problemowej w Przedszkolu Miejskim Nr 1
z Oddziałami Integracyjnymi w Stargardzie**

Stargard
Data skrajnie od.....do.....

Urząd Miejski
w Stargardzie
Wydział Audytu i Kontroli
MK.1711.8.2019.2.3

Protokół

z przeprowadzonej kontroli problemowej w Przedszkolu Miejskim Nr 1 w Stargardzie w okresie od 15 maja 2019 roku do 24 maja 2019 roku przez – Zastępcę Dyrektora Wydziału Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Stargardzie oraz – Głównego specjalistę Wydziału Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Stargardzie na podstawie upoważnienia Nr 11/2019 z dnia 13 maja 2019 roku Prezydenta Miasta Stargard.

Zakres kontroli:

1. *Gospodarka finansowa za II półrocze 2018 roku.*
2. *Prawidłowość sporządzania sprawozdania o udzielanych zamówieniach publicznych.*

Dyrektorem kontrolowanej jednostki jest Beata Ślęzak, której powierzono stanowisko Dyrektora Przedszkola Miejskiego Nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi Zarządzeniem Nr 199/2015 Prezydenta Miasta Stargard z dnia 01 lipca 2015 roku na okres od 01 września 2015 roku do 31 sierpnia 2020 roku.

Główną Księgową w Przedszkolu Miejskim Nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi jest – zatrudniona od 01 lutego 2012 roku w niepełnym wymiarze czasu pracy, tj. 3/4 etatu na czas nieokreślony.

Podczas kontroli wyjaśnień udzielała:

— Główną księgową.

Podstawy formalno-prawne funkcjonowania jednostki:

1. Ustawa z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 994 z zm.).
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z zm.).
3. Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2015 r. poz. 2164 z zm.).
4. Ustawa z dnia 07 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 1457 z zm.).
5. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 2204 z zm.).

I. Gospodarka finansowa jednostki za II półrocze 2018 roku.

BUDŻET

Temat sprawdzono w oparciu o dokumenty źródłowe, tj.: raporty kasowe, wyciągi bankowe, faktury VAT, rachunki, polecenia wyjazdów służbowych, urzędniaki sięgowe i sprawozdawczość. Szczegółowy wykaz podziałem na działy, rozdziały i paragrafy przedstawia poniższa tabela, która została opracowana w oparciu o plan dochodów i wydatków na 2018 rok, ewidencję sięgową oraz sprawozdania Rb-27S i Rb-28S za II półrocze 2018 roku.

§	Wyszczególnienie	Plan na 2018 rok	Wydatki za II półrocze 2018 roku	%
	Dział 801 - Oświata i wychowanie	2.728.301,00	1.321.823,87	48,45
	Rozdział 80104	2.422.806,00	1.174.804,62	48,49
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	450,00	150,00	33,34
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.793.970,00	941.160,63	52,47
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	105.200,00	0,00	0,00
4110	Składka na ubezpieczenia społeczne	247.230,00	126.128,81	51,02
4120	Składka na Fundusz Pracy	34.206,00	19.673,45	57,52
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12.000,00	11.995,21	99,96
4260	Zakup energii	56.000,00	19.824,99	35,41
4300	Zakup usług pozostałych	61.550,00	28.087,50	45,64
4440	Odpisy na zakłady funduszu świadczeń społecznych	112.200,00	27.784,03	24,77
	Rozdział 80146	11.000,00	6.184,00	56,22
4300	Zakup usług pozostałych	4.500,00	2.500,00	55,56
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6.500,00	3.684,00	56,68
	Rozdział 80149	282.194,00	137.322,25	48,67
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	230.600,00	112.506,98	48,79
4110	Składka na ubezpieczenia społeczne	36.400,00	19.473,69	53,50
4120	Składka na Fundusz Pracy	3.194,00	781,58	24,47
4300	Zakup usług pozostałych	12.000,00	4.560,00	38,00
	Rozdział 80195	12.301,00	3.513,00	28,56
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3.000,00	3.000,00	100,00
4110	Składka na ubezpieczenia społeczne	516,00	513,00	99,42
4440	Odpisy na ZFŚS	8.785,00	0,00	0,00

Tabela 1. Plan wydatków budżetowych i jego wykonanie za II półrocze 2018 roku.

Plan dochodów budżetowych na 2018 roku i wykonanie.

§	Wyszczególnienie	Planna 2018rok	Wykonanie zaIIpółrocze 2018roku	%
	Rozdział80104-Przedszkola	650,00	260,24	40,04
0970	Wpływy różnych dochodów	650,00	260,24	40,04
2400	Wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	199,09	-

Tabela 2. Plan dochodów budżetowych i jego wykonanie za II półrocze 2018 roku.

Rozliczenie środków na wydatki budżetowe przyznane na finansowanie działalności Przedszkola Miejskiego Nr 1 w Stargardzie w II półroczu 2018 roku.

1.1. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.07.2018 r. (WB nr 83/2018 z dnia 01.07.2018 r.)

81.255,44 zł

Wpływy w II półroczu 2018 roku stanowiły:

1) otrzymane środki na wydatki budżetowe z Urzędu Miejskiego:

– WB Nr 84/2018 z dnia 04.07.2018 r.	93.000,00 zł
– WB Nr 92/2018 z dnia 23.07.2018 r.	50.000,00 zł
– WB Nr 94/2018 z dnia 30.07.2018 r.	70.000,00 zł
– WB Nr 97/2018 z dnia 03.08.2018 r.	88.500,00 zł
– WB Nr 99/2018 z dnia 10.08.2018 r.	5.000,00 zł
– WB Nr 103/2018 z dnia 24.08.2018 r.	42.000,00 zł
– WB Nr 105/2018 z dnia 31.08.2018 r.	72.000,00 zł
– WB Nr 106/2018 z dnia 03.09.2018 r.	68.000,00 zł
– WB Nr 113/2018 z dnia 19.09.2018 r.	8.000,00 zł
– WB Nr 116/2018 z dnia 24.09.2018 r.	78.000,00 zł
– WB Nr 119/2018 z dnia 28.09.2018 r.	70.000,00 zł
– WB Nr 122/2018 z dnia 03.10.2018 r.	70.000,00 zł
– WB Nr 126/2018 z dnia 12.10.2018 r.	20.000,00 zł
– WB Nr 130/2018 z dnia 19.10.2018 r.	13.000,00 zł
– WB Nr 133/2018 z dnia 26.10.2018 r.	46.000,00 zł
– WB Nr 136/2018 z dnia 31.10.2018 r.	68.000,00 zł
– WB Nr 137/2018 z dnia 02.11.2018 r.	90.000,00 zł
– WB Nr 144/2018 z dnia 19.11.2018 r.	17.000,00 zł
– WB Nr 147/2018 z dnia 27.11.2018 r.	50.000,00 zł
– WB Nr 149/2018 z dnia 30.11.2018 r.	70.000,00 zł
– WB Nr 150/2018 z dnia 03.12.2018 r.	70.000,00 zł
– WB Nr 154/2018 z dnia 10.12.2018 r.	16.137,00 zł
– WB Nr 160/2018 z dnia 19.12.2018 r.	67.664,00 zł

Razem: 1.242.301,00 zł

2) korekta odpisu ZFŚS (WB nr 157/2018 z dnia 14.12.2018 r.)	94,85 zł
3) zwrot nadpłaconego wynagrodzenia (WB nr 152/2018 z dnia 06.12.2018 r.)	40,45 zł

Ogółem wpływy: 1.242.436,30 zł

Wydatki w II półroczu 2018 r. stanowiły:

1) zrealizowane czeki	350,00 zł
1) wynagrodzenie pracowników	678.314,95 zł
2) ekwiwalent za urlop	192,25 zł
3) nagrody DEN, jubileuszowe	27.796,36 zł
4) składki przekazane do ZUS	385.639,80 zł
5) podatek dochodowy osób fizycznych	78.248,00 zł
6) odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	27.878,88 zł
7) zwrot dochodów do budżetu	2.038,84 zł
8) potrącenia z list płac	52.284,51 zł
w tym:	
– składki członkowskie ZNP	472,50 zł
– składki NSZZ Solidarność	1.050,61 zł
– składki polisy PZU	13.689,48 zł
– spłata pożyczek mieszkaniowych	10.250,00 zł
– spłata pożyczek KZP	25.401,00 zł
– potrącenie komornicze	1.420,92 zł
10) zapłacone faktury na kwotę	70.948,15 zł
w tym:	
– opłata za energię ciepłą	13.542,24 zł
– opłata za energię elektryczną	3.258,19 zł
– opłata za gaz	1.727,14 zł
– opłata za monitoring	885,60 zł
– opłata za wodę, ścieki, wywóz odpadów	9.090,04 zł
– usługi bhp	1.230,00 zł
– szkolenie pracowników	3.334,00 zł
– wynagrodzenie za zajęcia z rytmiki, tańca, fizjoterapii	13.003,10 zł
– zakup systemu rejestrującego czas pobytu dzieci	738,00 zł
– zakup wózka	359,16 zł
– zakup mięsiarki i art. kuchennych	4.986,90 zł
– zakup pralki	1.319,97 zł
– materiały biurowe , szafa, książki	2.059,17 zł
– deratyzacja	135,30 zł
– dopłaty do świadczeń socjalnych	427,00 zł
– opłaty bankowe	112,50 zł
– zakup usług transportowych	3.797,30 zł
– zwrot wpłaty	40,45 zł
– refundacja PZU Życie	179,00 zł
– dopłata do chesnego	2.500,00 zł
– usługi informatyczne	6.341,99 zł
– dzierżawa xero	389,52 zł
– aktualizacja oprogramowania	1.491,58 zł

Ogółem wydatki: 1.323.691,74 zł

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2018 r.
(WB Nr 165/2018 z dnia 31.12.2018 r.) 0,00 zł

GOSPODARKA KASOWA W II PÓŁROCZU 2018 ROKU

1.2. Stan środków w kasie na dzień 01.07.2018 roku
(RK Nr 2/2017 z dnia 03.09.2018 r.) 0,00 zł

Kontrolą objęto następujące raporty kasowe:

- 1) RK Nr 2/18/B za okres 03-28.09.2018 r.,
- 2) RK Nr 3/18/B za okres 01-31.10.2018 r.

Na przychody składały się:

- zrealizowane czeki 350,00 zł
Razem przychody: 350,00 zł

Na rozchody składały się:

- wynagrodzenie za szkolenie pracowników 350,00 zł
Razem wydatki: 350,00 zł

Stan środków w kasie na dzień 31.12.2018 roku
(RK Nr 3/18/B za okres 01-31.10.2018 r.) 0,00 zł

Terminy podjęcia gotówki czekiem z banku i przyjęcia jej do kasy Przedszkola Miejskiego Nr 1 przedstawia poniższa tabela:

Nr WB	Nr czeku, data podjęcia gotówki z banku	Kwota (zł)	Nr RK	Nr KP, data przyjęcia gotówki do kasy	Kwota (zł)
119/2018	0010998962 – 28.09.2018 r.	100,00	2/18/B	KP 18/2018 z 28.09.2018 r.	100,00
136/2018	0010998963 – 31.10.2018 r.	250,00	3/18/B	KP 21/2018 z 31.10.2018 r.	250,00

Tabela 3. Terminy podjęcia gotówki z banku i przyjęcia jej do kasy za II półrocze 2018 roku.

Gotówka podjęta czekiem z banku wpłacana była do kasy Przedszkola Miejskiego Nr 1 w tym samym dniu, zgodnie z treścią art. 24 ust. 5 pkt 3 cyt. wyżej ustawy o rachunkowości.

Terminowość odprowadzania składek ZUS w II półroczu 2018 roku.

Miesiąc i rok	Nr WB	Data przekazania
---------------	-------	------------------

lipiec - 2018	97/2018	03.08.2018
sierpień – 2018	107/2018	05.09.2018
wrzesień – 2018	123/2018	05.10.2018
październik – 2018	138/2018	05.11.2018
listopad – 2018	151/2018	05.12.2018
grudzień - 2018	165/2018	31.12.2018
	002/2019	04.01.2019

Terminowość odprowadzania podatku od osób fizycznych w II półroczu 2018 roku.

Miesiąc i rok	Nr WB	Data przekazania
lipiec	102/2018	20.08.2018
sierpień	114/2018	20.09.2018
wrzesień	130/2018	19.10.2018
październik	145/2018	20.11.2018
listopad	161/2018	20.12.2018
grudzień	007/2019	18.01.2019

1.3. Ewidencję syntetyczną wybranych kont Księgi głównej za II półrocze 2018 roku przedstawiają poniższe tabele:

1) Saldokonta 101, „Kasa” nadzień 31.12.2018 roku wynosiło 0,00zł

Symbol konta	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotów narastająco od początku roku		Saldo nadzień 31.12.2018 roku	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
101	350,00	350,00	2.195,00	2.195,00	-	-

Saldokonta jest zgodne z Raportem Kasowym Nr 3/18/B za okres 01–31.10.2018 roku.

2) Saldokonta 130, „Rachunek bieżący jednostki” nadzień 31.12.2018 roku wynosiło 0,00zł

Symbol konta	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotów narastająco od początku roku		Saldo nadzień 31.12.2018 roku	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
130	1.242.341,45	1.323.596,89	2.728.540,54	2.728.540,54	-	-

Saldokonta jest zgodne z WBNr 165/2018 z dnia 31 grudnia 2018 roku

3) Saldokonta 201, „Rozrachunek z odbiorcami i dostawcami” nadzień 31.12.2018 roku wynosił o po stronie Ma 246,00zł

Symbol konta	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotów narastająco od początku roku		Saldo nadzień 31.12.2018 roku	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
201	68.039,20	68.285,20	146.786,94	147.032,94	-	246,00

Saldo konta stanowią:

	Wn	Ma
Usługi bhp		246,00 zł
RAZEM	-	246,00 zł

4) Saldokonta 225, „Rozrachunek z budżetami” nadzień 31.12.2018 roku wynosił o po stronie Ma 12.378,00zł

Symbolkonto	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotynarastająco odpoczątkuroku		Saldonadzień 31.12.2018roku	
225	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
	78.485,60	78.920,60	161.582,95	173.960,95	-	12.378,00

SaldokontastanowiązobowiązaniawobecUrzęduSkarbowegoztytułupodatkuPIT-4 zagrudzień2018roku.PodatekoprorowadzonydoUrzęduSkarbowegodnia18 stycznia 2019roku(WBnr007/2019zdnia18.01.2019r.).

5)Saldokonta229,„Pozostalerozrachunkipublicznoprawne”nadzień31.12.2018rokuwynosi lo po stronie Ma79.442,07zł

Symbolkonto	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotynarastająco odpoczątkuroku		Saldonadzień 31.12.2018roku	
229	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
	412.257,13	429.252,74	785.201,49	864.643,56	-	79.442,07

SaldokontastanowiązobowiązaniawobecZUSzagrudzień2018rokuodprowadzonychdoZUSwdn iu04 stycznia 2019roku(WBnr002/2019zdnia04.01.2019r.).

6)Saldokonta231 „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń”nadzień 31.12.2018 rokuwynosi lo po stronie Ma 149.631,86 zł

Symbolkonto	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotynarastająco odpoczątkuroku		Saldonadzień 31.12.2018roku	
231	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
	1.047.895,39	1.197.527,25	2.155.088,98	2.304.720,84	-	149.631,86

Saldo konta zgodne jest z dokumentami jednostki.

7)Saldokonta401,„Zużyciemateriałówienergii”nadzień31.12.2018rokuwynosi lo 0,00zł

Symbolkonto	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotynarastająco odpoczątkuroku		Saldonadzień 31.12.2018roku	
401	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
	31.818,77	65.140,97	65.140,97	65.140,97	-	-

Saldo konta zgodne jest z dokumentami jednostki.

8)Saldokonta402,„Usługiobce”nadzień31.12.2018rokuwynosi lo 0,00zł

Symbolkonto	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotynarastająco odpoczątkuroku		Saldonadzień 31.12.2018roku	
402	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
	35.393,33	77.802,08	77.802,08	77.802,08	-	-

Saldo konta zgodne jest z dokumentami jednostki.

9)Saldokonta404,„Wynagrodzenia”nadzień31.12.2018rokuwynosi lo 0,00zł

Symbolkonto	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotynarastająco odpoczątkuroku		Saldonadzień 31.12.2018roku	
404	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma

404	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
	1.197.486,80	2.199.588,53	2.199.588,53	2.199.588,53	-	-

Saldo konta zgodne jest z dokumentami jednostki.

**10)Saldokonta405,,Ubezpieczeniaspoleczneiinneświadczenia”nadzień31.12.2018 rokuw
nosilo 0,00zł**

Symbol konta	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotynarastająco odpoczątku roku		Saldonadzień 31.12.2018 roku	
405	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
	221.177,34	474.429,53	474.429,53	474.429,53	-	-

Saldo konta zgodne jest z dokumentami jednostki.

2.RachunekdochodówjednostkibudżetowejPrzedszkolaMiejskiegoNr1.

NapodstawieUchwałyNrXLIV/498/10RadyMiejskiejwStargardzie
zdnia28września2010rokuwsprawieutworzeniawydzielonegorachunkudochodów
iwydatkównimifinansowanychprzezsamorządowejednostkibudżetowedziałajęcena podstawie
stawyosystemieoświatywPrzedszkoluMiejskimNr1zOddziałamiIntegracyjnymizostałutworzon
yrachunekdochodówiwydatkównimifinansowanych.

Podstawęgospodarkifinansowejjednostkibudżetowejwzakresiewydzielonegorachunkudoch
odówiwydatkównimifinansowanychwrokubudżetowymjestplanfinansowydochodówiwydatkó
w,którysporządzonyzostałwdziale801Oświata
iwychowanie,rozdziale80104Przedszkolaiparagrafyklasyfikacjibudżetowej.

**ŹródłamidochoarówPrzedszkolaMiejskiegoNr1gromadzonychnawdzielonymrachunkus
a:**

- 1) opłatyza wynajempomieszczeń,
- 2) opłatyza pobytizawyżywieniedzieci.

**DochodygromadzoneprzezPrzedszkoleMiejskieNr1nawdzielonymrachunkuprzeznaczo
nebyły:**

- 1) wydatkizwiązanezbankowąobsługąwydzielonegorachunku,
- 2) zakupartykułówżywnościowych,
- 3) finansowanieświadczeńwykraczającychpozapodstawęprogramowąwychowania
przedszkolnego,
- 4) innnewydatkizwiązanezdziałalnościąjednostekbudżetowych.

SzczegółowyplandochodówijegowykonaniezpodziałemnaparagrafyzaiIpółrocze2018roku prze
dstawia poniższatabela, opracowanawoparciuosprawozdanieRb-34S.

§	Plan na2018rok	WykonaniezaIipółro cze2018roku	%
0660 Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	112.480,00	50.726,46	45,10
0670 Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	251.300,00	109.434,00	43,55
0750Dochodyznajmuidzierzawy	2.500,00	751,49	30,06
0830Wpływyusług	1.000,00	0,00	0,00
0920Pozostałoodsetki	300,00	135,85	45,29

0970 Wpływy różnych dochodów	500,00	39,99	8,00
Ogółem	368.080,00	161.087,79	43,77

Tabela 4. Plan dochodów na wydzielonym rachunku i jego wykonanie za II półrocze 2018 roku.

Ogółem wydatki za II półrocze 2018 roku z podziałem na dział, rozdział i paragrafy przedstawia poniższa tabela, opracowana w oparciu o sprawozdania półroczne Rb-34S.

§		Plan na 2018 rok	Wydatki za II półrocze 2018 roku	%
2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	199,09	0,00	0,00
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7.800,00	3.287,12	42,15
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1.000,00	263,00	26,30
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	67.430,00	42.417,52	62,91
4220	Zakup środków żywności	245.300,00	114.229,66	46,57
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	6.000,00	5.793,44	96,56
4260	Zakup energii	2.240,00	0,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych	1.600,00	295,20	18,45
4280	Zakup usług zdrowotnych	4.000,00	1.604,80	40,12
4300	Zakup usług pozostałych	26.030,00	22.174,82	85,19
4360	Opłaty za tytuł zakupu usług telekomunikacyjnych	2.880,00	966,30	33,56
4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	300,00	0,00	0,00
4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3.000,00	290,00	9,67
	Ogółem	368.279,09	191.321,86	51,95

Tabela 5. Plan wydatków na wydzielonym rachunku i jego wykonanie za II półrocze 2018 roku.

2.1. Stan środków na rachunek bankowy

nadzień 01.07.2018 r. (WB Nr 136/2018 z dnia 01.07.2018 r.)

30.234,07 zł

Wpływy za II półrocze 2018 roku stanowiły:

- | | |
|---|---------------|
| 1) opłata za pobyt i wyżywienie dzieci | 139.023,74 zł |
| 2) odsetki od nieterminowych wpłat za pobyt i wyżywienie dzieci | 105,74 zł |
| 3) odprowadzenie gotówki do banku | 24.982,73 zł |
| 4) przygotowanie pomieszczenia lokal wyborczy | 250,00 zł |
| 5) wynajem pomieszczeń | 615,00 zł |
| 6) refundacja mylnie przekazanej kwoty | 179,00 zł |

Ogółem wpływy: 165.156,21 zł

Wydatki za II półrocze 2018 roku stanowiły:

- | | |
|--------------------------------------|---------------|
| 1) opłaty bankowe | 1.455,89 zł |
| 2) zakup artykułów spożywczych | 117.823,71 zł |
| 3) zakup środków czystościowych | 7.649,68 zł |
| 4) zakup materiałów dla konserwatora | 3.498,50 zł |
| 5) wypłata czekiem | 7.580,72 zł |
| 6) zwrot podatku VAT do UM | 173,00 zł |
| 7) dostęp do serwera | 937,37 zł |

8) zakup wyposażenia: drabina, talerze, dzbanki, miski, krzesła, stoliki, szafy aktowe, kosa, waga, zjeżdżalnia, regały, szafy, odkurzacz, radia	22.249,37zł
9) montaż szaf	150,00zł
10) monitorowanie obiektu	135,30zł
11) pomoce edukacyjne i dydaktyczne	5.365,65zł
12) usługi telekomunikacyjne	1.020,30zł
13) czynsz za barek	108,16zł
14) pokazy artystyczne dla dzieci	852,00zł
15) części i naprawa dźwigu	1.845,00zł
16) zakup artykułów biurowych i dzienników zajęć	1.944,65zł
17) usługi BHP	246,00zł
18) wyrób pieczętek	86,72zł
19) zakup części do obieraczki	412,54zł
20) badania lekarskie pracowników	1.511,00zł
21) prenumerata czasopism	1.003,95zł
22) koszt wysyłki i transportu	993,34zł
23) szkolenie pracowników	290,00zł
24) zakup podzieży dla pracowników zgodnie z BHP	765,34zł
25) przegląd instalacji gazowej	150,00zł
26) umowa zlecenie	172,75zł
27) ZUS od umowy zlecenia	90,25zł
28) przegląd przeciwpożarowy	712,17zł
29) konserwacja dźwigu	295,20 zł
30) usługi fizjoterapeutyczne	750,00 zł
31) zakup tonerów i tuszy do drukarek	950,00 zł
32) ścieki	296,58 zł
33) zajęcia z rytmiki	1.218,17 zł
34) mylna zapłata PZU	179,00 zł
35) naprawa elewacji wejścia głównego oraz roboty elektryczne w szatni	12.477,94 zł

Ogółem wydatki: 195.390,28zł

Stan środków na rachunek bankowy

nadzień 31.12.2018r. (WB Nr 260/2018 z dnia 31.12.2018r.)

0,00zł

2.2. Stan środków w kasie na dzień 01.07.2018r.

0,00zł

Kontrola objętości raporty kasowe za II półrocze 2018 roku:

- RKNr 16/18/RD za okres 01-10.07.2018r.,
- RKNr 17/18/RD za okres 01-10.08.2018r.,
- RKNr 18/18/RD za okres 11-21.08.2018r.,
- RKNr 19/18/RD za okres 22-31.08.2018r.,
- RKNr 20/18/RD za okres 01-10.09.2018r.,
- RKNr 21/18/RD za okres 11-17.09.2018r.,
- RKNr 22/18/RD za okres 18-22.09.2018r.,
- RKNr 23/18/RD za okres 01-10.10.2018r.,
- RKNr 24/18/RD za okres 11-18.10.2018r.,

- RKNr25/18/RDzaokres19-31.10.2018r.,
- RKNr26/18/RDzaokres01-08.11.2018r.,
- RKNr27/18/RDzaokres09-20.11.2018r.,
- RKNr28/18/RDzaokres21-30.11.2018r.,
- RKNr29/18/RDzaokres01-07.12.2018r.,
- RKNr30/18/RDzaokres08-20.12.2018r.,
- RKNr31/18/RDzaokres21-31.12.2018r.

Nawpływyskładał się:

– opłataza pobytiwyżywieniedzieci	24.248,78zł
– pobraniegotówkiczekiemzbanku	7.580,72zł
– odsetkizanieterminowepłatności	29,93zł
– zwrot zaliczki stałej	500,00zł
– f-ra korygująca	204,02 zł

Razem:32.563,45zł

Nawydatkiskładał się:

– zakupartykułówżywnościowych	292,60zł
– zakupmebli, ozdoby choinkowe	794,51zł
– zakupartykułówbiurowych	366,01zł
– zakupartykułównapotrzebykonserwatora	991,08zł
– zakupznaczkówpocztowych	73,60zł
– cięcie i transport drewna	81,98zł
– zakup pomocy dydaktycznych	871,79zł
– usługi transportowe	40,00zł
– zakup odzieży dla pracowników	143,80zł
– zakupśrodkówczystościowych	42,88zł
– uzupełnienie apteczki	58,35zł
– zakupwyposażeniakuchni	282,72zł
– napraw obieraczki	170,00zł
– paliwodokosiarki	25,91zł
– zwrotnadpłatzaopiekęnad dziećmi	2.751,69zł
– badanieprofilaktycznepracowników	93,80zł
– odprowadzeniegotówkidobanku	24.982,73zł
– stałazaliczkanaartykułyspożywcze	500,00zł

Razem:32.563,45zł

**Stanśrodkówwkasienadzień31.12.2018r.
(RKNr31/18/RDzaokres21-31.12.2018r.)**

0,00zł

Wwynikuprzeprowadzonej analizystwierdzono następuje:

1. Doraportówkasowychdołączonebyły dowodyźródłowe tj.faktury VATirachunki,dowody KasaPrzyjmieibankowedowodywpłat.
2. Dowodyksięgowezawierałystwierdzeniaizakwalifikowaniadowodudoujęcia księgachrachunkowychprzez wskazaniemiesiącaorazsposobuujęciadowodu księgach(dekretacja)orazosobyodpowiedzialnejzatewskazania.

3. Faktury zakupu opisane były pod względem celowości zakupu, formalnym, rachunkowym i zatwierdzonej wypłaty.
4. Zapisy w raportach kasowych dokonywane były w sposób chronologiczny.
5. Sprawdzono prawidłowość podjęcia gotówki z banku i przyjęcia jej do kas. Gotówkę podjętą czekiem z konta bankowego wpłać należy do kas jednostki w tym samym dniu, zgodnie z treścią art. 24 ust. 5 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.).

Terminy podjęcia gotówki z banku do kas przedstawi poniższa tabela:

NrWB	Nr czeku, data podjęcia gotówki z banku	Kwota (zł)	NrRK	NrKP, data przyjęcia gotówki do kas	Kwota (zł)
141/2018	0011001739-10.07.2018	409,39	16/18/RD	KP13/18-10.07.2018	409,39
158/2018	0011001740-10.08.2018	834,00	17/18/RD	KP14/18-10.08.2018	834,00
172/2018	0011001741-31.08.2018	390,47	19/18/RD	KP15/18-31.08.2018	390,47
193/2018	0011001743-28.09.2018	2.233,74	22/18/RD	KP17/18-28.09.2018	2.233,74
218/2018	0011001745-31.10.2018	1.843,48	25/18/RD	KP22/18-31.10.2018	1.843,48
240/2018	0011001746-30.11.2018	272,69	28/18/RD	KP24/18-30.11.2018	272,69
245/2018	0011001747-07.12.2018	1.262,17	29/18/RD	KP26/18-07.12.2018	1.262,17
256/2018	0011001748-20.12.2018	334,78	30/18/RD	KP29/18-20.12.2018	334,78

Tabela 6. Terminy podjęcia gotówki z banku i przyjęcia jej do kas za II półrocze 2018 roku.

6. Dowody KP opatrzone były podpisami osoby wystawiającej, zatwierdzającej, odbierającej i sprawdzającej.

2.3. Ewidencja syntetyczna wybranych kont Księgi Głównej.

1) Saldokonta 101 „Kasa dochody własne” nadzień 31.12.2018 roku wynosiło 0,00 zł

Symbol konta	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotów narastająco od początku roku		Saldo nadzień 31.12.2018 roku	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
101	32.563,45	32.563,45	62.437,51	62.437,51	-	-

Saldokonta jest zgodne z RK nr 31/18/RD za okres od 21-31 grudnia 2018 roku.

2) Saldokonta 132 „Rachunek dochodów jednostek budżetowych” nadzień 31.12.2018 roku wynosiło 0,00 zł

Symbol konta	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotów narastająco od początku roku		Saldo nadzień 31.12.2018 roku	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
132	165.156,21	195.390,28	343.610,54	343.610,54	-	-

Saldokonta jest zgodne z WB nr 260/2018 z dnia 31 grudnia 2018 roku.

3) Saldokonta 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” nadzień 31.12.2018 roku wynosił Ma 30.749,54 zł

Symbolkonto	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotynarastająco odpoczątkuroku		Saldonadzień 31.12.2018roku	
201	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
	347.457,29	356.289,41	683.362,98	714.112,52	124,23	30.873,77

Saldokontastanowizalłącznik Nr 1.

**4)Saldokonta225,„Rozrachunkizbudżetami”nadzień31.12.2018rokuwynosiłopostronie
Ma44,16zł**

Symbolkonta	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotynarastająco odpoczątkuroku		Saldonadzień 31.12.2018roku	
225	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
	353,77	345,28	1.023,63	1.067,79	-	44,16

SaldokontastanowiłyzobowiązaniawobecUrzęduSkarbowegoztytułupodatkuPIT-4
zagrudzień2018rokuodprowadzonywterminieWBNr10/2019zdnia15stycznia2019roku.

**5)Saldokonta229,„Pozostalerozrachunkipublicznoprawne”nadzień31.12.2018rokuwynosi
ło
0,00zł**

Symbolkonta	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotynarastająco odpoczątkuroku		Saldonadzień 31.12.2018roku	
229	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
	90,25	90,25	90,25	90,25	-	-

Saldo konta zgodne jest z dokumentami jednostki.

**6)Saldokonta234,„Pozostalerozrachunkizpracownikami”nadzień31.12.2018rokuwynosiło
postronie
Wn15,60zł**

Symbolkonto	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotynarastająco odpoczątkuroku		Saldonadzień 31.12.2018roku	
234	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
	552,00	546,80	1.137,80	1.122,20	15,60	-

Saldokontastanowią:

	Wn	Ma
Znaczkipocztowe	15,60zł	-
RAZEM	15,60zł	-

7)Saldokonta401,„Zużyciematerialówienergii”nadzień31.12.2018rokuwynosiło 0,00 zł

Symbolkonta	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotynarastająco odpoczątkuroku		Saldonadzień 31.12.2018roku	
401	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
	156.773,82	300.002,30	300.055,76	300.055,76	-	-

Saldo konta zgodne jest z dokumentami jednostki.

**8)Saldokonta402,„Usługiobce”nadzień31.12.2018rokuwynosiło
0,00zł**

Symbolkonta	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotynarastająco odpoczątkuroku		Saldonadzień 31.12.2018roku	
402	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
	25.142,95	29.971,42	29.971,42	29.971,42	-	-

Saldo konta zgodne jest z dokumentami jednostki.

9)Saldokonta404,,Wynagrodzenia”nadzień31.12.2018rokuwynosiło 0,00zł

Symbolkonta	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotynarastająco odpoczątkuroku		Saldonadzień 31.12.2018roku	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
404	220,00	220,00	220,00	220,00	-	-

Saldo konta zgodne jest z dokumentami jednostki.

10)Saldokonta405,,Ubezpiezeniaspoleczneiinneświadczenia”nadzień31.12.2018 rokuwynosiło 0,00zł

Symbolkonta	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotynarastająco odpoczątkuroku		Saldonadzień 31.12.2018roku	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
405	3.330,12	6.833,21	6.833,21	6.833,21	-	-

Saldo konta zgodne jest z dokumentami jednostki.

11)Saldokonta409,,Pozostałekosztyrodzajowe”nadzień31.12.2018rokuwynosiło 0,00zł

Symbolkonta	Obroty za II półrocze 2018 roku		Obrotynarastająco odpoczątkuroku		Saldonadzień 31.12.2018roku	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
409	290,00	1.212,00	1.212,00	1.212,00	-	-

Saldo konta zgodne jest z dokumentami jednostki.

3. Prawidłowość sporządzania sprawozdania z udzielonych zamówień publicznych za rok 2018.

Zgodnie z art. 98 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 2164, ze zm.), zamawiający sporządza roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach. Stosownie do art. 98 ust. 2 ustawy PZP, zamawiający jest zobowiązany przekazać roczne sprawozdanie Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w terminie do dnia 1 marca każdego roku następującego po roku, którego dotyczy sprawozdanie.

Zakres sprawozdania określony został w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 15 grudnia 2016 roku w sprawie informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach, jego wzoru oraz sposobu przekazywania (Dz. U. z 2016 r., poz. 2038).

3.1. Zakres podmiotowy dotyczący obowiązku sporządzania i przekazywania rocznego sprawozdania.

Obowiązek sporządzenia i przekazania Prezesowi Urzędu rocznego sprawozdania o udzielonych zamówieniach dotyczy wszystkich zamawiających, o których mowa w art. 3 ust. 1 ustawy PZP, bez względu na tryb udzielenia zamówienia publicznego. Do sporządzenia rocznego sprawozdania zobowiązany jest co do zasady każdy zamawiający, który udzielił w danym roku zamówienia publicznego, w tym również zamawiający, który udzielił zamówień z wyłączeniem procedur określonych przepisami ustawy PZP.

Powyższy obowiązek nie będzie miał zastosowania w odniesieniu do zamawiających, którzy w roku objętym sprawozdaniem nie udzielili żadnego zamówienia, tj.: nie udzielili zamówienia w oparciu o przepisy ustawy PZP, oraz nie udzielili zamówienia z wyłączeniem procedur określonych ustawą PZP,

3.2. Zakres informacji przekazywanych w sprawozdaniu szczegółowo wymieniono w § 1 cyt. wyżej Rozporządzenia.

3.3. Załącznik do rozporządzenia, ustalający wzór rocznego sprawozdania, obejmuje dziesięć tabel, określających zakres przekazywanych informacji w następującym podziale:

- I. Zamawiający;
- II. Zamówienia klasyczne o wartości przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy, i mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy;
- III. Zamówienia sektorowe o wartości przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy, i mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy;
- IV. Zamówienia w dziedzinach obronności i bezpieczeństwa o wartości przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy, i mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy;
- V. Zamówienia o wartości równej lub przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy;
- VI. Postępowania o udzielenie zamówienia, do których stosuje się przepisy ustawy, w których wystąpiła relacja określona w art. 17 ust. 1 ustawy albo w art. 24 ust. 5 pkt 3 ustawy, lub w których wykonawcy zawarli porozumienie mające na celu zakłócenie konkurencji, o którym mowa w art. 24 ust. 1 pkt 20 ustawy;
- VII. Zamówienia na usługi społeczne i inne szczególne usługi, o wartości mniejszej, równej lub przekraczającej kwoty określone w art. 138g ust. 1 ustawy oraz w art. 138o ustawy;
- VIII. Zamówienia, do których stosuje się przepisy ustawy, uwzględniające aspekty społeczne;
- IX. Zamówienia, do których stosuje się przepisy ustawy, uwzględniające aspekty środowiskowe lub innowacyjne;
- X. Zamówienia udzielone z wyłączeniem procedur określonych przepisami ustawy.

Poszczególne tabele sprawozdania winny być wypełnione przez zamawiających stosownie do udzielonych w danym roku zamówień, tj.: w przypadku udzielenia w danym roku kalendarzowym zamówień odpowiadających wartością i rodzajem kategoriom zamówień podlegających ujawnieniu w danej części rocznego sprawozdania o udzielonych zamówieniach publicznych.

3.4. Forma i wartość umowy w sprawie zamówienia publicznego a obowiązek sprawozdawczy.

Zgodnie z art. 2 pkt. 13 ustawy PZP zamówieniem publicznym jest odpłatna umowa zawierana między zamawiającym a wykonawcą, której przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane. Ocena odpłatnego charakteru umowy powinna być dokonywana

z uwzględnieniem zasad prawa cywilnego, odnoszących się do umów (arg. z art. 139 ust. 1 ustawy PZP). Przyjmuje się, że przez umowę odpłatną należy rozumieć umowę, na mocy której strona dokonująca przysporzenia na rzecz drugiej strony otrzymuje w zamian korzyść majątkową. Biorąc pod uwagę fakt, iż odpłatność obejmuje każdy rodzaj korzyści, która przedstawia wartość pieniężną, z tym jednak zastrzeżeniem, iż korzyść wynikająca z umowy nie musi być uiszczana w postaci pieniężnej uznać należy, iż z samego faktu określenia w umowie wynagrodzenia wykonawcy w wysokości 0 zł nie wynika, iż umowa ta ma charakter nieodpłatny.

Powyższe dotyczy w szczególności umów w sprawie zamówienia publicznego, których przedmiotem są usługi bankowe, albowiem specyfiką wykonywania usług bankowych jest ich powiązanie z innymi usługami dokonywanymi na zlecenie zamawiającego (np. dokonywane na zlecenie zamawiającego rozliczenia pieniężne towarzyszące obsłudze kasowej). W konsekwencji, niepobieranie opłat, np. za prowadzenie obsługi kasowej zamawiającego, bank może rekompensować poprzez pobieranie opłat za dokonywanie rozliczeń finansowych.

Dla uznania, w świetle przepisów ustawy PZP, danego stosunku zobowiązaniowego za zamówienie publiczne nie jest zatem konieczne ustalenie wysokości wynagrodzenia należnego wykonawcy tytułem wykonania przedmiotu zamówienia na określonym minimalnym poziomie. Każda bowiem umowa, w oparciu o którą wykonawca za zrealizowaną usługę, dostawę lub robotę budowlaną uzyskuje korzyść majątkową, posiada charakter zamówienia publicznego, także wówczas, gdy wynagrodzenie wykonawcy wskazane w umowie zostało określone na poziomie 0 zł.

Odnosząc się do formy prawnej, w jakiej musi zostać zawarty stosunek zobowiązaniowy w celu uznania go za zamówienie publiczne w rozumieniu ustawy PZP wskazać należy, iż stosownie do treści art. 139 ust. 2 ustawy PZP umowa wymaga, pod rygorem nieważności, zachowania formy pisemnej, chyba że przepisy odrębne wymagają formy szczególnej. Tym samym, obowiązkowi sprawozdawczemu podlega każda umowa w sprawie zamówienia publicznego zawarta z wykonawcą wybranym w wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego w oparciu o przepisy ustawy PZP, w formie pisemnej (art. 139 ust. 2 w zw. z art. 2 pkt. 13).

Zamawiający podaje w tabelach II - IX (z wyłączeniem tabeli nr VI) całkowitą wartość umów zawartych w roku, którego dotyczy sprawozdanie, również w przypadku, gdy umowa nie została jeszcze w całości wykonana i zamawiający nie wydatkował całych kwot, na jakie zostały zawarte umowy. W przypadku zaś umów zawartych na czas nieoznaczony, za wartość umowy należy przyjąć wartość ustaloną z uwzględnieniem okresu 48 miesięcy wykonywania zamówienia (por. przypis nr 1, którego wyjaśnienie znajduje się w załączniku do rozporządzenia w sprawie sprawozdania, pod tabelą X).

Kwoty wartości umów w sprawie zamówienia publicznego, jakie zamawiający musi przyjąć celem prawidłowego wypełnienia tabel II-IX (z wyłączeniem tabeli nr VI), odnoszą się zatem do wynagrodzenia ustalonego (wskazanego w umowie) w momencie nawiązania danego stosunku zobowiązaniowego. Zmiana pierwotnie ustalonego wynagrodzenia, a tym samym zapłata wykonawcy wynagrodzenia tytułem realizacji przedmiotu zamówienia w kwocie innej niż początkowo ustalona (także wówczas, gdy zawarcie i wykonanie umowy w sprawie zamówienia publicznego ma miejsce w tym samym roku, za który zamawiający sporządza sprawozdanie), nie ma wpływu na podawaną w sprawozdaniu wartość zamówienia.

W odniesieniu do zamówień udzielonych z wyłączeniem procedur określonych przepisami ustawy PZP, tj. zamówień, które zamawiający zobowiązany jest uwzględnić w tabeli X, podać należy w złotych, łączną wartość udzielonych zamówień, bez podatku od towarów i usług. Przy czym, przyjmowana przez zamawiającego wartość udzielonych zamówień zależeć będzie od formy prawnej zawartej umowy w sprawie zamówienia publicznego. W przypadku zawarcia umowy w formie pisemnej, zamawiający przyjmuje wartość danego stosunku zobowiązaniowego na zasadach analogicznych, jakie mają zastosowanie przy wypełnianiu tabel II-IX (z wyłączeniem tabeli nr VI), tj. wysokość wynagrodzenia bez VAT w wysokości wskazanej w pierwotnej umowie w sprawie zamówienia publicznego. Zawarcie umowy w formie ustnej, skutkować będzie co do zasady przyjmowaniem przez zamawiającego dla celów sprawozdawczych wartości wskazanej w dokumencie wystawianym przez wykonawcę, w którym wykonawca określa wysokość należnego mu wynagrodzenia tytułem realizacji przedmiotu zamówienia, tj. na fakturze, paragonie bądź na rachunku.

3.5. Przedszkole Miejskie nr 1 zobligowane jest do złożenia sprawozdania z uwzględnieniem Tabeli X – ponieważ udzielało zamówień z wyłączeniem procedur określonych przepisami PZP. Niżej przedstawiono sposób wypełnienia tabeli X – „Zamówienia udzielone z wyłączeniem procedur określonych przepisami ustawy PZP”.

W tabeli X zamawiający podają dane dotyczące udzielonych zamówień. W przypadku wyłączenia procedur określonych przepisami ustawy z uwagi na wartość zamówienia bądź zamówień w dziedzinach obronności i bezpieczeństwa udzielone na dostawy i usługi, jeżeli wartość zamówienia jest mniejsza niż od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP (Rozporządzenie Ministra Rozwoju z dnia 22 sierpnia 2016 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie kwot wartości zamówień oraz konkursów, od których jest uzależniony obowiązek przekazywania ogłoszeń Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej - Dz.U. z 2016 r. poz. 1386 - tj.: 750 000 euro - w przypadku zamówień innych niż zamówienia sektorowe lub zamówienia w dziedzinach obronności i bezpieczeństwa oraz 1 000 000 euro - w przypadku zamówień sektorowych.) – zamawiający podają jedynie łączną wartość udzielonych zamówień, a w przypadku wyłączenia procedur określonych przepisami ustawy z uwagi na inne przesłanki niż wartość zamówienia – podają także liczbę udzielonych zamówień. Podając łączną wartość zamówień udzielonych bez stosowania przepisów ustawy PZP w związku z treścią art. 4 pkt. 8 ustawy PZP (zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro), zamawiający uwzględnia każdą umowę zawartą w formie pisemnej i ustnej, której przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane w rozumieniu przepisów ustawy PZP, za realizację której wykonawca otrzyma wynagrodzenie większe niż 0 zł, lecz nie przekraczające równowartości kwoty z art. 4 pkt. 8 ustawy PZP.

Informacje przekazywane przez zamawiających w rocznych sprawozdaniach dotyczące zamówień udzielonych z wyłączeniem procedur ustawy PZP umożliwi ustalenie pełnej skali udzielanych i realizowanych zamówień oraz ocenę prawidłowości funkcjonowania całego systemu zamówień oraz skali stosowania przez zamawiających ustawowych wyłączeń.

Niezbędne informacje do sporządzenia sprawozdania rocznego o udzielonych zamówieniach publicznych w zakresie zamówień wyłączonych spod obowiązku stosowania przepisów ustawy PZP, zamawiający ustalają w szczególności na podstawie odpowiednich

wykazów i rejestrów wydatków finansowanych ze środków publicznych, które są obowiązani dokumentować na podstawie odrębnych przepisów.

Sprawozdanie Przedszkola Miejskiego nr 1 sporządzono w oparciu o: urządzenia księgowe, ewidencję prowadzoną do konta 201, rejestr umów, umowy, faktury VAT i rachunki będące podstawą wypłaty należności za dostawy i usługi.

W trakcie kontroli sprawdzono dokumenty księgowe oraz wybrane następujące umowy:

- umowa w zakresie najmu z obsługą techniczną z 01 listopada 2018 roku zawarta z ATA. Szczecin Sp. z o.o.,
- umowa w zakresie ochrony mienia z 01 stycznia 2018 roku zawarta z Gustaw Gemini Sp. z o.o.,
- umowa w zakresie konserwacji dźwigu z 01 października 2018 roku zawarta z Star Lift,
- umowa w zakresie zadań służby BHP z dnia 02 stycznia 2018 roku zawarta z Partner Biuro Szkoleń i Usług BHP,
- umowa w zakresie obsługi serwisowej urządzeń do rejestracji pobytu dzieci z 02 stycznia 2018 roku zawarta z ZH-U Telbox,
- umowa na wywóz odpadów gastronomicznych z 02 stycznia 2018 roku zawarta z Mini-Kon,
- umowa w zakresie usług informatycznych z 02 stycznia 2018 roku zawarta z Shadow IT,
- umowa na korzystanie z oprogramowania z 16 kwietnia 2018 roku zawarta z Vulcan Sp. z o.o.

3.6. Forma przekazywania sprawozdania rocznego

Sprawozdanie powinno obejmować rok kalendarzowy, tzn. dane zawarte w sprawozdaniu powinny dotyczyć zamówień udzielonych od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia roku sprawozdawczego.

W celu spełnienia obowiązku przekazania sprawozdania należy:

1. wypełnić elektroniczny formularz na stronie portalu UZP (w celu przekazania sprawozdania trzeba mieć takie same uprawnienia, jak do przesyłania ogłoszeń do BZP, wszystkie dotychczas przyznane zamawiającym loginy/hasła do BZP zachowują swoją ważność);
2. wysłać formularz sprawozdania drogą elektroniczną (on-line) przez stronę portalu UZP.

Przepisy rozporządzenia nie przewidują obowiązku wysyłania do Urzędu Zamówień Publicznych wydruku sprawozdania pocztą, czy faksem, a jedynie przekazanie formularza sprawozdania drogą elektroniczną. System elektroniczny pozwala ponadto na ujednolicenie danych oraz wyeliminowanie błędów, które pojawiały się przy tradycyjnym sposobie przekazywania sprawozdań. Przyczynia się on również do zwiększenia możliwości weryfikacji danych oraz poprawy jakości przeprowadzanych na podstawie sprawozdań analiz.

Potwierdzeniem, że sprawozdanie wpłynęło do UZP w wersji elektronicznej jest pojawienie się na stronie systemu UZP oraz w formularzu sprawozdania numeru referencyjnego i daty, wygenerowanych przez system UZP.

Prawidłowo wypełnione sprawozdanie roczne o udzielonych zamówieniach w roku 2018 na łączną kwotę netto 379.911,24 zł., przesłano elektronicznie do UZP w dniu 14 lutego 2019 roku- Nr ref. nadany przez UZP ZP-SR/49224-2018.

4. Kontrola sprawdzająca wykonanie zalecenia pokontrolnego w Przedszkolu Miejskim Nr 1 w Stargardzie.

Zakresem kontroli objęto wykonane działania związane z prowadzeniem strony podmiotowej BIP jednostki, i stwierdzono:

- strona BIP Przedszkola spełnia podstawowe standardy struktury stron podmiotowych Biuletynu Informacji Publicznej;
- wskazano osobę odpowiedzialną za techniczne wprowadzanie informacji na strony BIP;
- powiązано strony BIP Przedszkola z główną stroną <https://www.bip.gov.pl/>;
- umieszczono czytelny link do strony głównej BIP oraz do strony głównej placówki;
- strona BIP zawiera wszystkie elementy wymienione w § 11 Rozporządzenia (instrukcji korzystania z ze strony BIP, imienia i nazwiska, nr telefonu, adresu poczty elektronicznej, co najmniej jednej z osób redagujących stronę BIP);
- przekazano ministrowi właściwemu do spraw informatyzacji informacje niezbędne do prowadzenia strony głównej BIP;
- podjęto działania zmierzające do zamieszczania kompletnych informacji o których mowa w art. 6 ust. 1 u.d.i.p, tj.: stanu przyjmowanych spraw, kolejności ich załatwiania lub rozstrzygania; prowadzonych rejestrach, ewidencjach i archiwach oraz sposobach i zasadach udostępniania danych w nich zawartych;
- opublikowano sprawozdania z wykonania planu działalności za 2018 rok i 2019 rok oraz oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2018.

Po zgromadzeniu dokumentacji czynności kontrolnych kontrolujący przedstawił kontrolowanym treść dokumentów i ustalenia poczynione w toku kontroli. Z czynności tych sporządzono adnotację, która stanowi **załącznik nr 2** do protokołu.

Natymczynnoscikontrolnezakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano po uprzednim odczytaniu. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Dyrektor jednostki Pani Beata Ślęzak została poinformowana o procedurach dotyczących praw wynikających z *Procedury przeprowadzania kontroli*, stanowiącej załącznik do Zarządzenia Nr 496/2017 Prezydenta Miasta Stargard z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie wprowadzenia Procedury przeprowadzania kontroli przez Wydział Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Stargardzie, tj. o prawie kierownika jednostki kontrolowanej do odmowy podpisania protokołu oraz prawa złożenia wyjaśnień i umotywowanych zastrzeżeń do treści niniejszego protokołu w ciągu 7 dni od daty jego podpisania.

W treści protokołu dokonano następujących poprawek:

.....
.....

Protokół podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami na piśmie co do:

.....
.....

które załączono do protokołu.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod pozycją

Stargard, dnia 2019 roku.