

## Urząd Miasta Włocławek

### Wydział Kontroli i Audytu

#### Protokół

z kontroli przeprowadzonej w dniach 08.02.2016r. – 19.02.2016r. przez Joannę Święcikowską – podinspektora oraz Jolantę Ordon - podinspektora Wydziału Kontroli i Audytu Urzędu Miasta Włocławek na podstawie Upoważnienia Prezydenta Miasta Włocławek z dnia 03 lutego 2016r.

Jednostka kontrolowana: Gimnazjum Nr 14  
ul. Plac Staszica 1  
87 – 800 Włocławek

Okres objęty kontrolą: 2013r., 2014r., 2015r.

Zakres kontroli: gospodarka finansowa

#### I. Ustalenia wstępne

1. Gimnazjum Nr 14 jest jednostką oświatową, prowadzoną przez Gminę Miasto Włocławek. Dyrektorem placówki jest Pani Beata Pawłowska. Na stanowisku głównego księgowego zatrudniona jest na ½ etatu Pani Krystyna Jankowska. W jednostce zatrudnionych jest 36 osób w tym: 25 osób zatrudnionych na stanowiskach pedagogicznych, 11 osób to pracownicy administracji i obsługi.
2. Poprzednia kontrola w zakresie gospodarki finansowej, zasad wprowadzenia kontroli zarządczej oraz prowadzenia dokumentacji związanej z żywieniem została przeprowadzona w jednostce przez Wydział Kontroli i Audytu Urzędu Miasta Włocławek w 2012r. Kontrolą objęty został okres: od 01 kwietnia 2011r. do 31 sierpnia 2012r. W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie objętym kontrolą.
3. Jednostka posiada akty wewnętrzne (określające zakres działania), które zostały wydane przez Dyrektora:
  - Statut – nowelizacja Statutu Gimnazjum nr 14 im. Jana Pawła II zatwierdzone zmiany przez Radę Pedagogiczną w dniu 30 sierpnia 2015r., zaopiniowane przez Radę Rodziców w dniu 30 września 2015r.,
  - Regulamin pracy Gimnazjum nr 14 im. Jana Pawła II we Włocławku wraz z Zarządzeniem nr 8/2013 Dyrektora Gimnazjum nr 14 z dnia 2 października 2013r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu pracy Gimnazjum nr 14 im. Jana Pawła II we Włocławku (Zgodnie z art. 104 par. 1 KP),
  - Regulamin przyznawania nagród dyrektora szkoły dla nauczycieli w Gimnazjum nr 14 we Włocławku,

- Regulamin wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami zatrudnionych w Gimnazjum nr 14 na podstawie art. 39 ustawy o pracownikach samorządowych, wraz z zarządzeniem dyrektora o przyjęciu,
  - Regulamin wynagradzania nauczycieli Gimnazjum nr 14 we Włocławku na podstawie Karty Nauczyciela, rozporządzenia MEN Dz.U.2000.39.455 oraz uchwały Rady Miasta Włocławek nr 69/XXIII/2000,
  - Regulamin przeprowadzania kontroli wewnętrznej Gimnazjum nr 14 im. Jana Pawła II we Włocławku, wprowadzony Zarządzeniem nr 9/2013 z dnia 2.10.2013r.,
  - Regulamin bezpieczeństwa i higieny pracy w Gimnazjum nr 14 im. Jana Pawła II we Włocławku zatwierdzony w dniu 2.10.2013r.,
  - Regulamin oceny pracy nauczycieli w Gimnazjum nr 14 im. Jana Pawła II we Włocławku,
  - Kodeks etyczny,
  - Kodeks etyczny nauczyciela,
  - Kodeks etyki pracownika samorządowego,
  - Regulamin oceniania pracownika na stanowisku urzędniczym,
  - Regulamin organizacyjny Gimnazjum nr 14 im. Jana Pawła II we Włocławku,
  - Zarządzenie Dyrektora Gimnazjum nr 14 im. Jana Pawła II we Włocławku w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli Zarządczej,
  - Zarządzenie Dyrektora Gimnazjum nr 14 im. Jana Pawła II we Włocławku w sprawie wprowadzenia procedur kontroli zarządczej,
  - Zarządzenie Dyrektora Gimnazjum w sprawie procedur audytu wewnętrznego w Gimnazjum nr 14,
  - Zarządzenie Dyrektora Gimnazjum nr 14 w sprawie instrukcji kancelaryjnej, rzeczowego wykazu akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu składnicy akt,
  - Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Gimnazjum nr 14 - załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 10/2013 Dyrektora Gimnazjum nr 14 z dnia 21 listopada 2013.
4. W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:
- Pani Beata Pawłowska – Dyrektor Gimnazjum nr 14
  - Pani Krystyna Jankowska – Główny Księgowy
  - Pani Małgorzata Kurlapska – zatrudniona na ½ etatu na stanowisku Kierownika administracji
  - Pan Piotr Cedro – zatrudniony na stanowisku księgowego na ½ etatu
5. Kontrola została potwierdzona wpisem do książki kontroli.
6. W kontrolowanej jednostce ewidencja księgowa prowadzona jest komputerowo. Zapisy zdarzeń gospodarczych dokonywane są w sposób chronologiczny, na kontach przewidzianych w zakładowym planie kont. Do urzędzeń księgowych wprowadzane są dowody księgowe spełniające wymogi art. 21 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości. Dane wykazane w sprawozdaniach za badany okres wynikają z prawidłowo prowadzonej ewidencji analitycznej do konta 130 – „rachunek bieżący jednostek budżetowych”. Do sposobu i zasad prowadzenia urzędzeń księgowych nie wnosi się uwag.

## **II. Ustalenia szczegółowe**

1. Prawidłowość ewidencjonowania dokumentów w urządzeniach księgowych.

Dokonano sprawdzenia dokumentów finansowych jednostki za rok 2013, 2014 oraz 2015. Wydatki zostały udokumentowane stosownymi dowodami księgowymi, zakwalifikowane do

właściwych paragrafów i prawidłowo zaewidencjonowane w urządzeniach księgowych, spełniają wymogi art. 21 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).

Za omawiany okres nie stwierdzono przekroczenia wykonania wydatków do planowanych w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej; dane liczbowe wykazane w sprawozdaniach Rb-28S za 2013r., 2014r., oraz 2015r., które stanowią załączniki nr 1,2,3 do protokołu są zgodne z danymi zarejestrowanymi w ewidencji analitycznej.

W ocenie kontrolujących środki otrzymane na realizację wydatków budżetowych zostały wydatkowane zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o finansach publicznych.

Nie stwierdzono wydatkowania środków w sposób nieoszczędny i niecelowy

## 2. Realizacja wydatków budżetowych za 2013 rok.

W 2013 roku zrealizowano wydatki w dziale 801 „Oświata i wychowanie” rozdziale 80110 – „Gimnazja”; rozdziale 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”, 80195 – „Pozostała działalność” oraz w dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” rozdziale 85401 – „Świetlice szkolne” oraz w rozdziale 85415 – „Pomoc materialna dla uczniów” w wysokości 1.931.528,10zł tj. 97,50% planowanych wydatków na rok. Jednostka na wydatki w 2013 roku otrzymała kwotę 1.950.825,00zł. W dniu 31 grudnia 2013r. dokonano zwrotu niewykorzystanych środków na rachunek bankowy Urzędu w wysokości 19.324,78zł ( w tym odsetki bankowe dopisane do rachunku za miesiąc grudzień 2013 – 27,88zł). Stan środków na rachunku bankowym jednostki na dzień 31 grudnia 2013r. wynosił „0” (WB nr 108/2013)

Dokonano sprawdzenia dokumentów finansowych jednostki za badany okres. Wszystkie dokumenty zostały prawidłowo zaewidencjonowane i zarejestrowane w urządzeniach księgowych od numeru 1 do 516, spełniają wymogi art. 21 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).

Szczegółowe wykonanie wydatków za 2013r.

dział 801 rozdział 80110

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	20.851,00	20.850,90	0,00	99,99%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.135.682,00	1.111.544,54	26.912,36	97,87%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	87.763,00	87.762,12	84.488,94	99,99%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	201.884,00	195.551,03	30.215,19	96,86%
4120	Składki na Fundusz Pracy	26.659,00	25.242,73	3.951,73	94,68%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	800,00	800,00	0,00	100%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24.028,00	24.028,00	0,00	100%

4240	Zakup pomocy edukacyjnych, dydaktycznych i książek	1.358,00	1.357,31	0,00	99,95%
4260	Zakup energii	277.466,00	260.174,98	7.975,41	93,77%
4270	Zakup usług remontowych	4.147,00	4.136,91	0,00	99,75%
4280	Zakup usług zdrowotnych	764,00	675,00	0,00	88,35%
4300	Zakup usług pozostałych	15.418,00	15.413,35	0,00	99,97%
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	354,00	350,88	0,00	99,11%
4370	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	3.800,00	3.658,01	0,00	96,26%
4410	Podróże służbowe krajowe	14,00	14,00	0,00	100%
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	63.685,00	63.685,00	0,00	100%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	138,00	138,00	0,00	100%
<b>Suma</b>		<b>1.864.811,00</b>	<b>1.815.382,76</b>	<b>153.543,63</b>	<b>97,35%</b>

dział 801 rozdział 80146

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00	0,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2.070,00	2.070,00	0,00	100%
<b>Suma</b>		<b>2.270,00</b>	<b>2.070,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91,19%</b>

dział 801 rozdział 80148

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	41.420,00	41.419,93	894,24	99,99%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3.345,00	3.344,72	3.273,84	99,99%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7.638,00	7.637,50	1.144,65	99,99%

4120	Składki na Fundusz Pracy	769,00	768,89	113,51	99,98%
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2.188,00	2.188,00	0,00	100%
<b>Suma</b>		<b>55.360,00</b>	<b>55.359,04</b>	<b>5.426,24</b>	<b>99,99%</b>

dział 801 rozdział 80195

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1.976,00	1.976,00	0,00	100%
<b>Suma</b>		<b>1.976,00</b>	<b>1.976,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>

dział 854 rozdział 85401

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	41.709,00	41.685,46	1.399,02	99,94%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2.896,00	2.895,39	2.059,43	99,98%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7.327,00	7.310,39	1.216,09	99,77%
4120	Składki na Fundusz Pracy	1.036,00	1.034,06	174,24	99,81%
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2.765,00	2.765,00	0,00	100%
<b>Suma</b>		<b>55.733,00</b>	<b>55.690,30</b>	<b>4.848,78</b>	<b>99,92%</b>

dział 854 rozdział 85415

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	1.050,00	1.050,00	0,00	100%
<b>Suma</b>		<b>1.050,00</b>	<b>1.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>

### 3. Realizacja wydatków za 2014 rok.

W roku 2014 jednostka na wydatki otrzymała środki w wysokości 1.853.848,00zł. Zrealizowano wydatki w wysokości 1.827.096,90zł tj. 97,97% planowanych wydatków na rok. W dniu 31 grudnia 2014r. jednostka dokonała zwrotu niewykorzystanych środków na rachunek Urzędu w wysokości 26.784,12zł (w tym odsetki dopisane do rachunku bankowego za miesiąc grudzień 2014r. w wysokości 33,02zł). Stan środków na rachunku bankowym jednostki na dzień 31 grudnia 2014r. wynosił „0”.

Szczegółowe wykonanie wydatków za 2014r.

dział 801 rozdział 80110

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1.391,00	1.390,99	0,00	99,99%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.110.185,00	1.081.453,91	28.707,28	97,41%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	84.796,00	84.795,41	89.837,74	99,99%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	202.451,00	198.643,22	31.541,59	98,11%
4120	Składki na Fundusz Pracy	27.043,00	25.681,52	4.168,37	94,96%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28.141,00	28.141,00	0,00	100%
4240	Zakup pomocy edukacyjnych, dydaktycznych i książek	2.358,00	2.352,34	0,00	99,76%
4260	Zakup energii	215.575,00	213.496,49	0,00	99,03%
4270	Zakup usług remontowych	4.147,00	4.121,77	0,00	99,39%
4280	Zakup usług zdrowotnych	590,00	590,00	0,00	100%
4300	Zakup usług pozostałych	15.800,00	15.652,95	0,00	99,07%
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	354,00	354,00	0,00	100%
4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	3.400,00	3.281,61	0,00	96,51%
4410	Podróże służbowe krajowe	107,00	0,00	0,00	0,00%
4430	Różne opłaty i składki	180,00	180,00	0,00	100%
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	59.898,00	59.898,00	0,00	100%

4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	190,00	190,00	0,00	100%
<b>Suma</b>		<b>1.756.606,00</b>	<b>1.720.223,21</b>	<b>154.254,98</b>	<b>97,93%</b>

dział 801 rozdział 80146

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
4300	Zakup usług pozostałych	4.800,00	4.800,00	0,00	100%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1.200,00	217,00	0,00	18,08%
<b>Suma</b>		<b>6.000,00</b>	<b>5.017,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83,62%</b>

dział 801 rozdział 80148

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	44.844,00	44.402,92	1.151,32	99,02%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3.274,00	3.273,84	3.239,71	99,99%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8.082,00	8.081,62	1.287,48	99,99%
4120	Składki na Fundusz Pracy	863,00	816,88	126,01	94,65%
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2.188,00	2.188,00	0,00	100%
<b>Suma</b>		<b>59.251,00</b>	<b>58.763,26</b>	<b>5.804,52</b>	<b>99,18%</b>

dział 801 rozdział 80195

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3.081,00	3.081,00	0,00	100%
<b>Suma</b>		<b>3.081,00</b>	<b>3.081,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>

## dział 854 rozdział 85401

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	29.668,00	29.668,00	0,00	100%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2.060,00	2.059,43	990,99	99,97%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5.559,00	5.559,00	170,35	100%
4120	Składki na Fundusz Pracy	796,00	796,00	24,28	100%
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1.930,00	1.930,00	0,00	100%
<b>Suma</b>		<b>40.013,00</b>	<b>40.012,43</b>	<b>1.185,62</b>	<b>99,99%</b>

## 4. Realizacja wydatków za 2015 rok

W roku 2015 jednostka na wydatki otrzymała środki w wysokości 2.038.131,62zł. Zrealizowano wydatki w wysokości 2.001.713,00zł tj. 98,20% planowanych wydatków na rok. W dniu 31 grudnia 2015r. jednostka dokonała zwrotu niewykorzystanych środków na rachunek Urzędu w wysokości 36.435,53zł (w tym odsetki dopisane do rachunku bankowego za miesiąc grudzień 2015r. w wysokości 19,03zł). Stan środków na rachunku bankowym jednostki na dzień 31 grudnia 2014r. wynosił „0”.

Szczegółowe wykonanie wydatków za 2015r.

## dział 801 rozdział 80110

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązani a	%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	725,00	666,19	0,00	91,89%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.204.577,00	1.185.642,45	36.935,44	98,42%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	96.600,00	90.080,49	97.229,38	93,25%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	216.272,00	213.968,95	34.266,36	98,93%
4120	Składki na Fundusz Pracy	27.294,00	26.286,98	4.636,74	96,31%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31.307,00	31.306,99	0,00	99,99%
4240	Zakup pomocy edukacyjnych, dydaktycznych i książek	31.120,00	31.107,57	0,00	99,96%



4260	Zakup energii	220.794,00	217.833,42	0,00	98,66%
4270	Zakup usług remontowych	4.147,00	4.139,34	0,00	99,81%
4280	Zakup usług zdrowotnych	930,00	830,50	0,00	89,30%
4300	Zakup usług pozostałych	16.600,00	16.409,62	0,00	98,85%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4.154,00	3.482,63	0,00	83,83%
4410	Podróże służbowe krajowe	1.257,00	1.020,98	0,00	81,22%
4430	Różne opłaty i składki	180,00	180,00	0,00	100%
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	65.703,00	65.703,00	0,00	100%
<b>Suma</b>		<b>1.921.660,00</b>	<b>1.888.659,11</b>	<b>173.067,92</b>	<b>98,28%</b>

dział 801 rozdział 80146

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00	695,00	0,00	99,28%
<b>Suma</b>		<b>700,00</b>	<b>695,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99,28%</b>

dział 801 rozdział 80148

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
4010	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	50.742,00	50.471,44	1.614,56	99,46%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3.240,00	3.239,71	4.312,43	99,99%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9.333,00	9.080,35	1.735,07	97,29%
4120	Składki na Fundusz Pracy	985,00	945,62	189,43	96,00%
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2.374,00	2.374,00	0,00	100%
<b>Suma</b>		<b>66.674,00</b>	<b>66.111,12</b>	<b>7.851,49</b>	<b>99,15%</b>

## dział 801 rozdział 80150

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
4010	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	11.227,00	11.227,00	0,00	100%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	1.272,00	0,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1.778,00	1.778,00	218,66	100%
4120	Składki na Fundusz Pracy	253,00	253,00	31,16	100%
<b>Suma</b>		<b>13.258,00</b>	<b>13.258,00</b>	<b>1.521,82</b>	<b>100%</b>

## dział 801 rozdział 80195

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3.784,00	3.784,00	0,00	100%
<b>Suma</b>		<b>3.784,00</b>	<b>3.784,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>

## dział 854 rozdział 85401

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	23.124,00	21.850,13	534,67	94,50%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1.952,00	990,99	1.607,94	50,77%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4.323,00	3.697,64	0,00	85,53%
4120	Składki na Fundusz Pracy	617,00	527,01	597,08	85,41%
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1.440,00	1.440,00	85,10	100%
<b>Suma</b>		<b>31.456,00</b>	<b>28.505,77</b>	<b>2.824,79</b>	<b>90,62%</b>

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	700,00	700,00	0,00	100%
<b>Suma</b>		<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>

5. Kontroli poddano wydatki zarejestrowane w paragrafie 4010 „wynagrodzenia osobowe pracowników”. W okresie od stycznia do grudnia 2015r. jednostka na wypłatę wynagrodzeń wydatkowała środki w wysokości 1.185.642,45zł tj.98,45% planowanych rocznych wydatków w paragrafie.
- Szczegółowej analizie poddano prawidłowość naliczenia wynagrodzeń pracowników pedagogicznych oraz administracji i obsługi za miesiące październik, listopad i grudzień 2015r. Kwota wydatków w tym okresie wynosiła 356.011,52zł. Na wydatki składały się następujące składniki: wynagrodzenie zasadnicze, dodatki za wieloletnią pracę, dodatki funkcyjne dla uprawnionych osób, premia dla pracowników administracji i obsługi (wypłacona na wniosek Dyrektora Szkoły, za dyżury podczas wyborów, za zastępstwa w czasie nieobecności pracownika i dodatkowe obowiązki podczas imprez szkolnych - premię wypłacono zgodnie z obowiązującym Regulaminem Wynagradzania), dodatki za wychowawstwo, dodatki motywacyjne, dodatki za godziny rewalidacyjne, dodatki za opiekuna stażu oraz wypłacone wynagrodzenie za godziny nadliczbowe dla pracowników pedagogicznych, nagrody Prezydenta oraz Nagrody Dyrektora wypłacone w miesiącu październiku z okazji Dnia Edukacji Narodowej. Wynagrodzenia naliczone zostały zgodnie z ustalonymi przez kierownika jednostki w angażach. Wydatki zostały udokumentowane na listach płac - spełniających wymogi dowodu księgowego w rozumieniu art. 21 ustawy z dnia 29 września 1997 roku o rachunkowości. Do sposobu naliczania i dokumentowania wynagrodzeń nie wnosi się uwag.

Protokół niniejszy sporządzono na 12 stronach w czterech jednobrzmiących egzemplarzach. Treść jego omówiono w dniu 10.03.2016r. z Dyrektorem i Główną Księgową Gimnazjum Nr 14 we Włocławku. Poinformowano o możliwości wniesienia do Wydziału Kontroli i Audytu pisemnego wyjaśnienia lub zastrzeżeń w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu.

Załączniki: szt. 3

Włocławek, dnia 10.03.2016r.

Podpisy

Przedstawiciele  
Gimnazjum Nr 14  
we Włocławku:

DYREKTOR

  
mgr Beata Pawłowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Krystyna Jankowska

Kontrolujących:

Joanna Świącikowska

  
PODINSPEKTOR

PODINSPEKTOR

  
Jolanta Ordon

**Gimnazjum nr 14**

*im. Jana Pawła II*

Plac Staszica 1, 87-800 Włocławek  
tel. 54 233-16-44, fax 54 233-79-00  
NIP 8882484285

URZĘD MIASTA WŁOCŁAWEK  
Wydział Edukacji i Rozwoju

15 MAR. 2016  
Data wstąpienia w poczynienie ..... podpis .....

Nr kalendarzowy .....  
-1 -1-

DYREKTOR WYDZIAŁU

  
Małgorzata Kaczorowska