

Włocławek, 29 sierpnia 2013 r.

OPIK.0052.1.228.2013

UPOWAŻNIENIE

Upoważniam Panią **Joannę Święcikowską** podinspektora Wydziału Kontroli i Audytu Urzędu Miasta Włocławek, nr legitymacji służbowej 93

do przeprowadzenia kontroli w Miejskiej Jadłodajni „U Św. Antoniego” ul. Św. Antoniego 11

w zakresie: gospodarki finansowej, terminowości i częstotliwości przeprowadzania inwentaryzacji, uregulowań wewnętrznych dotyczących funkcjonowania jednostki

w dniach 02 – 06.09.2013 r.

PREZYDENT MIASTA

Andrzej Rałucki

.....
(podpis z podaniem imienia, nazwiska i stanowiska służbowego)

Potwierdzam okazanie upoważnienia

DYREKTOR

Miejskiej Jadłodajni „U Św. Antoniego”

Elżbieta Tomaszkiwicz

.....
(data i podpis osoby reprezentującej kontrolowany podmiot)

Przedłuża się termin zakończenia kontroli do dnia

.....
(podpis z podaniem imienia, nazwiska i stanowiska służbowego)

Potwierdzam okazanie upoważnienia

.....
(data i podpis osoby reprezentującej kontrolowany podmiot)

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

§ 37 i § 61 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Włocławek wprowadzonego Zarządzeniem Nr 143 / 2011 Prezydenta Miasta Włocławek z dnia 28 lipca 2011 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Włocławek (z późn. zm.).

Pouczenie:

Kontrolowana jednostka jest obowiązana umożliwić wymienionym w upoważnieniu pracownikom dokonanie czynności kontrolnych, okazać posiadane akta, księgi i inne dokumenty, wiążące się z działalnością jednostki oraz udzielać wyjaśnień.

PREZYDENT
MIASTA WŁOCŁAWEK
Zbiórka Rynek 11/13
87-800 WŁOCŁAWEK

Włocławek, 29 sierpnia 2013 r.

OPIK.0052.1.227.2013

UPOWAŻNIENIE

Upoważniam Panią **Agnieszkę Szurpiłę** inspektora Wydziału Kontroli i Audytu Urzędu Miasta Włocławek, nr legitymacji służbowej 94

do przeprowadzenia kontroli w **Miejskiej Jadłodajni „U Św. Antoniego” ul. Św. Antoniego 11**

w zakresie: **gospodarki finansowej, terminowości i częstotliwości przeprowadzania inwentaryzacji, uregulowań wewnętrznych dotyczących funkcjonowania jednostki**

w dniach **02 – 06.09.2013 r.**

PREZYDENT MIASTA

Andrzej Palucki

.....
(podpis z podaniem imienia, nazwiska i stanowiska służbowego)

Potwierdzam okazanie upoważnienia

DYREKTOR
Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego

Elżbieta Tomaszewska-Kiewit

.....
(data i podpis osoby reprezentującej kontrolowany podmiot)

Przedłuża się termin zakończenia kontroli do dnia

.....
(podpis z podaniem imienia, nazwiska i stanowiska służbowego)

Potwierdzam okazanie upoważnienia

.....
(data i podpis osoby reprezentującej kontrolowany podmiot)

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

§ 37 i § 61 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Włocławek wprowadzonego Zarządzeniem Nr 143/2011 Prezydenta Miasta Włocławek z dnia 28 lipca 2011 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Włocławek (z późn. zm.).

Pouczenie:

Kontrolowana jednostka jest obowiązana umożliwić wymienionym w upoważnieniu pracownikom dokonanie czynności kontrolnych, okazać posiadane akta, księgi i inne dokumenty, wiążące się z działalnością jednostki oraz udzielać wyjaśnień.

Urząd Miasta Włocławek
Wydział Kontroli i Audytu

Protokół

z kontroli przeprowadzonej w dniach 02-05 września 2013r. przez Agnieszkę Szurpiłę – inspektora oraz Joannę Święcikowską – podinspektora Wydziału Kontroli i Audytu Urzędu Miasta Włocławek na podstawie Upoważnienia Prezydenta Miasta Włocławek z dnia 29 sierpnia 2013r.

Jednostka kontrolowana:	Miejska Jadłodajnia „U Świętego Antoniego” ul. Św. Antoniego 11 87 – 800 Włocławek
Okres objęty kontrolą:	01.10.2011r. – 31.12.2011r. 01.01.2012r. – 31.12.2012r. 01.01.2013r. – 31.07.2013r.
Zakres kontroli:	gospodarka finansowa, terminowość i częstotliwość przeprowadzania inwentaryzacji, uregulowania wewnętrzne dotyczące funkcjonowania jednostki.

I. Ustalenia wstępne.

1. Miejska Jadłodajnia „U Świętego Antoniego” jest jednostką budżetową, prowadzoną przez Gminę Miasto Włocławek. Dyrektorem jednostki jest Pani Elżbieta Tomaszekiewicz. Na stanowisku Głównego Księgowego zatrudniona jest na ½ etatu Pani Grażyna Fabiszewska.
2. W trakcie kontroli wyjaśnień udzielały:
 - Pani Elżbieta Tomaszekiewicz – Dyrektor
 - Pani Ewa Jaroszeewska – starszy księgowy
3. Kontrola została potwierdzona wpisem do książki kontroli.
4. Jednostka posiada akty wewnętrzne (określające zakres działania), które zostały wydane przez Dyrektora jednostki:
 - Zarządzenie Nr 1/2011 z 04.01.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie wprowadzenia statutu Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.

- Zarządzenie Nr 2/2011 z 04.01.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych na dostawy, usługi i roboty budowlane w Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 11/2011 z 01.03.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 13/2011 z 22.03.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie ustalenia Regulaminu Pracy Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 14/2011 z 22.03.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników zatrudnionych w Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 15/2011 z 28.03.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie ustalenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 17/2011 z 30.05.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie wprowadzenia Instrukcji inwentaryzacyjnej w Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 24/2011 z 22.07.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie wprowadzenia Instrukcji w sprawie zasad przeprowadzenia rekrutacji pracowników w Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 25/2011 z 22.07.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie wprowadzenia zasad HACCP oraz instrukcji identyfikacji krytycznych punktów kontroli (CCP) w celu zagwarantowania bezpieczeństwa zdrowotnego żywności w Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 26/2011 z 09.08.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie ustalenia zasad przydzielania oraz gospodarowania środkami ochrony indywidualnej oraz odzieżą i obuwaniem roboczym.
- Zarządzenie Nr 27/2011 z 09.08.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie wprowadzenia Regulaminu przeprowadzania okresowej oceny kwalifikacyjnej pracowników zatrudnionych w Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 29/2011 z 10.08.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie wprowadzenia Instrukcji magazynowej Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 32/2011 z 30.08.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 33/2011 z 31.08.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie ustalenia zasad kontroli zarządczej w Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 34/2011 z 31.08.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie zasad rejestrowania procedur kontroli zarządczej w Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 35/2011 z 31.08.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie zasad rejestrowania umów w Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.

- Zarządzenie Nr 36/2011 z 31.08.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie wprowadzenia zasad zapewniających bezstronność i obiektywizm działania w Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 37/2011 z 31.08.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie wprowadzenia Kodeksu Etyki pracowników Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 38/2011 z 01.09.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie zapewnienia pracownikom Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku, zatrudnionym na stanowiskach pracy wyposażonych w monitory ekranowe, okularów korygujących wzrok.
- Zarządzenie Nr 40/2011 z 10.10.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie wprowadzenia procedur kontroli finansowej w Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 46/2011 z 01.12.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie wprowadzenia szczegółowego programu szkoleń z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy w Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 47/2011 z 01.12.2011 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie wprowadzenia Instrukcji Bezpieczeństwa Pożarowego dla budynku Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 1/2012 z 20.01.2012 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie wprowadzenia wykazu prac szczególnie uciążliwych lub szkodliwych dla zdrowia kobiet.
- Zarządzenie Nr 5/2012 z 16.03.2012 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku zmieniające Zarządzenie w sprawie wprowadzenia Regulaminu Wynagradzania pracowników zatrudnionych w Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 6/2012 z 16.04.2012 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie powołania stałej Komisji do spraw oceny przydatności składników rzeczowych majątku ruchomego oraz Komisji Likwidacyjnej składników rzeczowych majątku ruchomego Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 10/2012 z 29.05.2012 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku zmieniające Zarządzenie w sprawie wprowadzenia Regulaminu Pracy Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 13/2012 z 04.07.2012 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku zmieniające Zarządzenie w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych na dostawy, usługi i roboty budowlane w Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 17/2012 z 10.10.2012 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie wprowadzenia Instrukcji gospodarowania majątkiem Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 25/2012 z 17.12.2012 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku.
- Zarządzenie Nr 26/2012 z 19.12.2012 r. Dyrektora Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” we Włocławku w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania składnicy akt.

5. W okresie objętym kontrolą jednostka przeprowadzała inwentaryzację składników aktywów zgodnie z art.26 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości.
6. Poprzednia kontrola przeprowadzona w jednostce przez Wydział Kontroli i Audytu w okresie 12-13.10.2011r. oraz 17-18.10.2011r. wykazała nieprawidłowości w zakresie kwalifikowania wydatków do niewłaściwych paragrafów. Na okoliczność powyższych nieprawidłowości w dniu 18 listopada 2011r. Prezydent Miasta Włocławek wydał Zarządzenie wewnętrzne Nr 15/2011 w sprawie usunięcia nieprawidłowości. W dniu 14 grudnia 2011r. jednostka poinformowała Wydział Kontroli i Audytu o wykonaniu zaleceń (pismo MJ.0717-73/1201/2011).
W związku z powyższym kontrolujące dokonały sprawdzenia wykonania zalecenia i ustaliły, iż środki wydatkowane przez jednostkę w okresie od 01 stycznia do 30 września 2011r. zostały zaewidencjonowane do właściwych paragrafów klasyfikacji budżetowej.

II. Zasady funkcjonowania księgowości

W kontrolowanej jednostce ewidencja księgowa prowadzona jest komputerowo przy użyciu programu komputerowego SYMFONIA firmy Sigma we Włocławku. 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.

III. Ustalenia szczegółowe.

1. Plan wydatków jednostki na 2011r. został ustalony dla jednego rozdziału 85395 „Pozostała działalność” w wysokości 2.708.978,00zł. W okresie od początku roku do 31 grudnia 2011r zrealizowano wydatki w wysokości 2.432.432,67zł tj. 89,79% planowanych rocznych wydatków jednostki. Na podstawie przedłożonych dokumentów ustalono iż jednostka w dniu 31 grudnia 2011 roku dokonała zwrotu niewykorzystanych środków na rachunek Urzędu oraz przekazała odsetki bankowe za m-c grudzień 2011 roku. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2011r. wynosił „0” (wyciąg bankowy nr 213/2011).
2. Dokonano sprawdzenia dokumentów finansowych jednostki za badany okres. Wszystkie dokumenty zostały prawidłowo zaewidencjonowane i zarejestrowane 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.).

Szczegółowe wykonanie wydatków za 2011 rok.

Rozdział 85395

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	Zobowiązania	%
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	20.000,00	9.651,90	0,00	48,25%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.030.478,00	953.679,10	0,00	92,54%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	68.127,33	0,00%

4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	146.000,00	138.428,01	10.348,44	94,81%
4120	Składki na Fundusz Pracy	25.000,00	16.302,20	1.165,36	65,20%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10.000,00	8.593,00	0,00	85,93%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	141.500,00	137.993,18	0,00	97,52%
4220	Zakupy środków żywności	978.000,00	836.040,20	0,00	85,48%
4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	500,00	0,00	0,00	0,00%
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	400,00	134,10	0,00	33,52%
4260	Zakup energii	91.000,00	84.199,69	0,00	92,52%
4270	Zakup usług remontowych	20.000,00	14.209,14	192,00	71,04%
4280	Zakup usług zdrowotnych	3.132,00	3.040,00	0,00	97,06%
4300	Zakup usług pozostałych	76.000,00	70.282,77	60,00	92,47%
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	800,00	536,64	0,00	67,08%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	4.000,00	2.986,74	150,00	74,66%
4370	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2.000,00	897,69	0,00	44,88%
4410	Podróże służbowe krajowe	2.500,00	1.633,60	0,00	65,34%
4430	Różne opłaty i składki	4.800,00	4.548,00	0,00	94,75%
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	44.500,00	44.499,24	0,00	99,99%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4.368,00	4.368,00	0,00	100,00%
4530	Podatek od towarów i usług VAT	100.000,00	98.609,47	1.926,00	98,60%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4.000,00	1.800,00	0,00	45,00%
Razem		2.708.978,00	2.432.432,67	81.969,13	89,79%

Nie stwierdzono wydatkowania środków w sposób nieoszczędny i niecelowy.

3. W okresie od stycznia 2012 roku do grudnia 2012 roku jednostka zrealizowała wydatki w wysokości 2.734.194,92zł tj. 97,62% planowanych wydatków na rok. W dniu 31 grudnia 2012r. jednostka dokonała zwrotu niewykorzystanych środków na rachunek Urzędu oraz przekazała odsetki bankowe za grudzień 2012r (wyciąg bankowy nr 237/2012). Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2012r. wynosił „0”.
4. Dokonano sprawdzenia dokumentów finansowych jednostki za badany okres. Wszystkie dokumenty zostały prawidłowo zaewidencjonowane i zarejestrowane 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.). Szczegółowej analizie poddano wydatki zarejestrowane w paragrafach: 4210 – „zakup materiałów i wyposażenia”; 4270 – „zakup usług remontowych”; 4300 – „zakup usług pozostałych”; 4430 – „różne opłaty i składki”.
- Wydatki ujęte w § 4210 – „zakup materiałów i wyposażenia” w analizowanym okresie zostały zrealizowane w wysokości 147.337,04zł co stanowi 97,46% planowanych środków w paragrafie na 2012 rok. Wydatki dotyczyły:
 - zakupu naczyń jednorazowych – 79.166,49zł
 - zakupu środków czystości – 12.654,978zł
 - zakupu materiałów do bieżących remontów i napraw – 6.803,17zł
 - zakup materiałów biurowych, druków – 2.680,09zł
 - zakupu prenumeraty – 3.379,38zł
 - zakupu sprzętu wyposażeniowego – 8.739,83zł
 - zakupu artykułów dekoracyjnych – 983,30zł
 - zakupu paliwa – 13.086,35zł
 - zakupu części do samochodu służbowego – 3.600,39zł
 - zakupu tonerów do drukarek i kserokopiarki – 1.028,45zł
 - zakupu drobnego sprzętu gastronomicznego – 3.374,23zł
 - zakupu sprzętu informatycznego – 4.760,98zł
 - zakupu programów komputerowych – 1.136,58zł
 - inne (pojemniki, kosze) – 5.942,82zł
 - Plan wydatków w paragrafie 4270 – „zakup usług remontowych” na 2012 rok został ustalony w wysokości 20.000,00zł. Wydatkowano środki w wysokości 17.847,06zł tj. 89,23% planowanych na rok. Wydatki dotyczyły naprawy środków transportu, naprawy sprzętu informatycznego, konserwacji sprzętu, dźwigów, monitoringu.
 - Wydatki w paragrafie 4300 – „zakup usług pozostałych” w analizowanym okresie zostały zrealizowane w wysokości 76.827,58zł. Wydatki zostały poniesione na: opłaty pocztowe, bankowe (771,58zł); odprowadzenie ścieków, wywóz nieczystości (34.499,42zł); zwalczanie szkodników (1.870,00zł); ochronę mienia (13.864,50zł); obsługę prawną (7.200,00zł); usługi informatyczne (7.355,00zł); opłaty parkingowe (2.211,36zł); usługi transportowe (93,26zł); usługi poligraficzne (97,00zł); nadzór techniczny (1.094,00zł); przeglądy samochodów (313,81zł); opłaty RTV(178,20zł); aktualizację oprogramowania (3.961,12zł); inne usługi (3.318,33zł).
 - Wydatki w paragrafie 4430 – „różne opłaty i składki” zostały zrealizowane w wysokości 7.116,50zł. i dotyczyły ubezpieczenia budynków (214,00zł); ubezpieczeń OC, AC, NW (6.617,00zł); opłat rejestracyjnych (68,50zł); pozostałych opłat (217,00zł).

5. Wydatki na 2013 rok zostały zaplanowane w wysokości 3.023.600,00zł. W okresie od stycznia do lipca 2013r. wydatkowano środki w wysokości 1.813.500,26zł. Z przedłożonych dokumentów wynika iż jednostka na wydatki otrzymała środki w wysokości 1.830.000,00zł. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31 lipca 2013r. wynosił 22.897,91zł (wyciąg bankowy nr 132/2013). Różnica pomiędzy kwotą pozostałą na wydatki a stanem środków na rachunku bankowym dotyczy odsetek dopisanych do rachunku za miesiąc lipiec 2013r. w wysokości 3,29zł oraz dochodów w wysokości 6.394,88zł, które odprowadzono na rachunek Urzędu 05.08.2013r. (wyciąg bankowy nr 134/2013).
6. Sprawdzono dokumenty finansowe jednostki za badany okres, zarejestrowane w urządzeniach księgowych. Wszystkie dokumenty zostały prawidłowo zaewidencjonowane i zarejestrowane 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.).

Szczegółowe wykonanie wydatków w okresie od 01 stycznia 2013r. do 31 lipca 2013r.

Rozdział 85395

§	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki	%
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	16.500,00	4.872,21	29,52%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.127.000,00	658.577,57	58,43%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	80.000,00	77.161,30	96,45%
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	203.000,00	119.034,79	58,63%
4120	Składki na Fundusz Pracy	25.000,00	12.561,53	50,24%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10.000,00	4.080,00	40,80%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	142.000,00	97.937,92	68,97%
4220	Zakupy środków żywności	950.000,00	588.730,00	61,97%
4260	Zakup energii	105.000,00	63.605,84	60,57%
4270	Zakup usług remontowych	20.000,00	5.442,82	27,21%
4280	Zakup usług zdrowotnych	3.000,00	2.454,50	81,81%
4300	Zakup usług pozostałych	80.000,00	42.724,94	53,40%
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	800,00	330,86	41,35%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	4.000,00	1.659,25	41,48%
4370	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2.000,00	566,19	28,30%
4410	Podróże służbowe krajowe	4.000,00	1.424,86	35,62%

4430	Różne opłaty i składki	7.800,00	4.947,50	63,42%
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	47.300,00	35.475,00	75,00%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4.500,00	4.368,00	97,06%
4530	Podatek od towarów i usług VAT	150.640,00	69.847,38	46,36%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5.000,00	1.392,00	27,84%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	36.060,00	16.304,90	45,21%
Razem		3.023.600,00	1.813.500,26	59,98%

Nie stwierdzono wydatkowania środków w sposób nieoszczędny i niecelowy.

7. Szczegółowe wykonanie wydatków w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej zawierają sprawozdania Rb – 28S, które stanowią załączniki nr 1,2,3 do protokołu.
8. Omawiane wydatki zostały udokumentowane stosownymi dowodami księgowymi, zakwalifikowane do właściwych paragrafów i prawidłowo zaewidencjonowane w urządzeniach księgowych. Uwag nie wniesiono do sprawdzonego materiału.

Nie stwierdzono wydatkowania środków w sposób nieoszczędny i niecelowy.

Protokół niniejszy sporządzono na 9 stronach w czterech jednobrzmiących egzemplarzach.
Treść jego omówiono w dniu 17.09.2013r. z Dyrektorem i Główną Księgową Miejskiej Jadłodajni „U Świętego Antoniego” 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 17.09.2013r.

Podpisy

Przedstawiciele
Miejskiej Jadłodajni
„U Świętego Antoniego”
MIEJSKA JADŁODAJNIA
"U Świętego Antoniego"
ul. Św. Antoniego 11
87-800 WŁOCŁAWEK

.....
DYREKTOR
Miejskiej Jadłodajni "U Świętego Antoniego"
Elżbieta Tomaszkiwicz

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Fabiszewska

Kontrolujących:

INSPEKTOR
A. Scurpita
Agnieszka Scurpita
.....

Joanna Świącikowska
Smolnikowska M
PODINSPEKTOR
.....

DYREKTOR WYDZIAŁU
Malgorzata Kaczorowska
Malgorzata Kaczorowska

ZATWIERDZAM
PREZYDENT MIASTA
Andrzej Palucki
.....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Miejska Jadalnia "Świętego Antoniego"
ul. Św. Antoniego 11
87-800 Włocławek

**Rb-28S MIESIĘCZNE / ROCZNE¹⁾ SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU WYDATKÓW BUDŻETOWYCH
JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO**

samorządowej jednostki budżetowej / jednostki samorządu terytorialnego¹⁾
za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2011 roku

147/322/12 3/2012

Numer identyfikacyjny REGON 340833633

Nazwa województwa Kujawsko-Pomorskie
Nazwa powiatu / związku¹⁾ włocławski
Nazwa gminy / związku "Włocławek"

Klasyfikacja budżetowa		Plan (po zmianach)		Zaangażowanie		Wydatki wykonane		Zobowiązania wg stanu na koniec okresu spraw.			Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego ²⁾ (art. 263 ust. 1 ustawy o finansach publicznych)
		dział	rozdział	paragraf	4	5	6	7	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
853	85395	3020	20 000,00	9 651,90	9 651,90	9 651,90					
		4010	1 030 478,00	953 679,10	953 679,10						
		4040									
		4110	146 000,00	138 428,01	138 428,01	68 127,33					
		4120	25 000,00	16 302,20	16 302,20	10 348,44					
		4170	10 000,00	8 593,00	8 593,00	1 165,36					
		4210	141 500,00	137 993,18	137 993,18						
		4220	978 000,00	836 040,20	836 040,20						
		4230	500,00	0,00	0,00						
		4240	400,00	134,10	134,10						
		4260	91 000,00	84 199,69	84 199,69						
		4270	20 000,00	14 209,14	14 209,14	192,00					
		4280	3 132,00	3 040,00	3 040,00						
		4300	76 000,00	70 282,77	70 282,77						
		4350	800,00	536,64	536,64	60,00					
		4360	4 000,00	2 986,74	2 986,74						
		4370	2 000,00	897,69	897,69	150,00					
		4410	2 500,00	1 633,60	1 633,60						
		4430	4 800,00	4 548,00	4 548,00						
		4440	44 500,00	44 499,24	44 499,24						
		4520	4 368,00	4 368,00	4 368,00						
		4530	100 000,00	98 609,47	98 609,47	1 926,00					
		4700	4 000,00	1 800,00	1 800,00						
			2 708 978,00	2 432 432,67	2 432 432,67	81 969,13					

1409 d.013
Za zgodność z oryginałem
Janna Święcickowska
PODINSPEKTOR

¹⁾ niepotrzebne skreślić

²⁾ wypełniać tylko za rok sprawozdawczy

Główny Księgowy / Skarbnik
[Podpis]

30.01.2012
telefon [numer]
[Podpis]

2012-01-26
rok m-c dzień
[Podpis]

Miejskiej Jadalni "Świętego Antoniego"
Kierownik jednostki sprawozdawczej Zarządu
[Podpis]

DIKLENIOR

2013-01-31 Złącznik nr 20

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa
 Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Miejska Jadalnia "Świętego Antoniego"
 ul. Św. Antoniego 11
 87-800 Włocławek

Rb-28S MIESIĘCZNE / ROCZNE "SPRAWOZDANIE
 Z WYKONANIA PLANU WYDATKÓW BUDŻETOWYCH
 JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
 samorządowej jednostki budżetowej / jednostki samorządu terytorialnego¹⁾
 za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2012 roku

Numer identyfikacyjny REGON 340833633

Klasyfikacja budżetowa		Plan (po zmianach)		Zaangażowanie		Wydatki wykonane		Zobowiązania wg stanu na koniec okresu spraw. w tym wymagalne:			Wydatki, które nie wygasły (art. 263 ust. 1 ustawy o finansach publicznych)	
dział	rozdział	paragraf	4	5	6	ogółem	powstałe w latach ubiegłych	powstałe w roku bieżącym	7	8	9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
853	85395	3020	7 900,00	5 084,68	5 084,68							
		4010	1 066 000,00	1 042 296,16	1 042 296,16							
		4040	68 128,00	68 127,33	68 127,33			77 161,30				
		4110	187 333,00	181 418,52	181 418,52			13 263,97				
		4120	21 381,00	18 521,28	18 521,28			1 241,48				
		4170	10 000,00	8 500,00	8 500,00							
		4210	151 169,00	147 337,04	147 337,04							
		4220	881 722,00	878 163,11	878 163,11							
		4230	0,00	0,00	0,00							
		4240	0,00	0,00	0,00							
		4260	104 740,00	102 885,09	102 885,09							
		4270	20 000,00	17 847,06	17 847,06							
		4280	3 100,00	3 011,00	3 011,00							
		4300	78 032,00	76 827,58	76 827,58			1 108,25				
		4350	638,00	553,65	553,65							
		4360	3 182,00	2 704,10	2 704,10			150,00				
		4370	1 134,00	1 020,26	1 020,26							
		4410	2 524,00	2 206,82	2 206,82							
		4430	7 300,00	7 116,50	7 116,50							
		4440	47 300,00	46 554,01	46 554,01							
		4520	4 368,00	4 368,00	4 368,00							
		4530	125 000,00	109 899,03	109 899,03			2 899,00				
		4700	4 000,00	3 859,00	3 859,00							
		6060	5 895,00	5 894,70	5 894,70							
			2 800 846,00	2 734 194,92	2 734 194,92							

1) niepotrzebne skreślić

WOJEWÓDZTWO KUJAWSKO-POMORSKIE
 WŁOCŁAWEK

Główny Księgowy / Skarbnik
 Grażyna Fabiszewska

2) wypełniać tylko za rok sprawozdawczy

31.01.2013

95 824,00
 WYDZIAŁ FINANSÓW
 data wpływu

14.09.2013
 Za zgodność z oryginałem
 Joanna Smętkowska

PODINSPEKTOR

DYREKTOR
 Miejskiej Jadalni "Świętego Antoniego"
 Elżbieta Tokarszewska

2013-01-31 rok m-c dzień 31.01.2013

Kierownik jednostki / Rzewadniczący Zarządu

13-10-000 14/0001-0

13-10-000 14/0001-0

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Miejska Jadalnia "Świętego Antoniego"
ul. Św. Antoniego 11
87-800 Włocławek

**Rb-28S MIESIĘCZNE / ROCZNE "SPRAWZDANIE
Z WYKONANIA PLANU WYDATKÓW BUDŻETOWYCH
JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO**
samorządowej jednostki budżetowej / jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾
za okres od początku roku do dnia 31 lipca 2013 roku

Numer identyfikacyjny REGON 340833633

Nazwa województwa Kujawsko-Pomorskie
Nazwa powiatu / związku¹⁾ włocławski
Nazwa gminy / związku¹⁾ Włocławek

Adresat:
Urząd Miasta Włocławek
Wydział Finansowy
Zielony Rynek 11/13
Referat Planowania i
Sprawozdawczości
Budżetowej

Przed wypełnieniem
przezczytać instrukcję

Klasyfikacja budżetowa		Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania wg stanu na koniec okresu spraw.			Wydatki zrealizowane w ramach funduszu soleckiego ²⁾	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego ²⁾ (art. 263 ust. 1 ustawy o finansach publicznych)	
dział	rozdział				paragraf	ogółem	powstałe w latach ubiegłych			powstałe w roku bieżącym
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
853	85395	3020	16 500,00		4 872,21					
		4010	1 127 000,00		658 577,57					
		4040	80 000,00		77 161,30					
		4110	203 000,00		119 034,79					
		4120	25 000,00		12 561,53					
		4170	10 000,00		4 080,00					
		4210	142 000,00		97 937,92					
		4220	950 000,00		588 730,90					
		4230								
		4240								
		4260	105 000,00		63 605,84					
		4270	20 000,00		5 442,82					
		4280	3 000,00		2 454,50					
		4300	80 000,00		42 724,94					
		4350	800,00		330,86					
		4360	4 000,00		1 659,25					
		4370	2 000,00		566,19					
		4410	4 000,00		1 424,86					
		4430	7 800,00		4 947,50					
		4440	47 300,00		35 475,00					
		4520	4 500,00		4 368,00					
		4530	150 640,00		69 847,38					
		4700	5 000,00		1 392,00					
		6050	36 060,00		1 813 500,26					
			3 023 600,00							

17.08.2013
Za zgodność z oryginałem
Jocanna Świątkowska
PODINSPEKTOR

DYREKTOR
Miejskiej Jadalni "Świętego Antoniego"
Elżbieta Tamażkiewicz
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

¹⁾ niepotrzebne skreślić
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jędrzejko
Główny księgowy / Starosta Miasta

07.08.2013 2013-08-06
rok m-c dzień

54-411-03-80 telefon

²⁾ wypełniać tylko za rok sprawozdawczy