

Raport Komisji Rewizyjnej z przeglądu

wpływów na Radę Rodziców SP 75 i świetlicę oraz odpowiednich wydatków za okres
od 1 września 2012 roku do 30 czerwca 2013 roku

Dla Rodziców Szkoły Podstawowej nr 75 w Warszawie

1. Przeprowadziliśmy przegląd załączonego zestawienia wpływów na Radę Rodziców SP 75 i świetlicę oraz odpowiednich wydatków („Zestawienie”) za okres od 1 września 2012 roku do 30 czerwca 2013 roku.
2. Zestawienie prezentuje:
 - a. bilans otwarcia na dzień 1.09.2012: 32.788,77 zł
 - b. wpływy na Radę Rodziców i świetlicę w okresie 1.09.2012-30.6.2013 odpowiednio: 28.009,00 zł i 16.950,00zł
 - c. wydatki w okresie 1.09.2012-30.6.2013: 58.662,05 zł, w tym wydatki świetlicy: 10.113,91 zł
 - d. bilans zamknięcia na dzień 30.6.2013: 19.085,72 zł
3. Za prawidłowość sporządzenia Zestawienia odpowiada Przewodnicząca Rady Rodziców. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego Zestawienia.
4. Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych Zestawienia, wglądu do dokumentacji księgowej, sprawdzenia próbki dokumentów źródłowych (np. otrzymanych faktur, wyciągów bankowych, potwierdzeń wpłat gotówki do kasy), a także wykorzystania informacji uzyskanych od Przewodniczącej Rady Rodziców.
5. **Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co pozwoliłoby stwierdzić, że Zestawienie zawiera istotne błędy.**
6. Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości Zestawienia zwracamy uwagę na następujące fakty:
 - a. W kontrolowanym okresie poniesiono wydatki w kwocie 6.000 zł (13% wpływów za okres) z tytułu wynagrodzenia księgowej.
 - b. W jednym z kontrolowanych miesięcy suma potwierdzeń wpłat (dokumenty KP) wystawianych rodzicom była o 100 zł wyższa od wykazanego w zestawieniu. Dokonaliśmy szczegółowego sprawdzenia wpłat w pozostałych miesiącach i nie zidentyfikowaliśmy innych błędów. Wg Przewodniczącej Rady Rodziców księgowa zobowiązała się do wpłaty do kasy brakujących 100 zł i do dnia 12 czerwca 2014 roku kwota nie została wpłacona..
 - c. W zestawieniu wpłat na Radę Rodziców zidentyfikowaliśmy dwie wpłaty na kwoty 1.200zł i 2.160zł oraz wypłaty w identycznych kwotach i dotyczące wyjazdu na

Krzysztof Szynowski
D. Sam...
Paw...

„zieloną szkołę” przez jedną z klas. Fundusz Rady Rodziców nie powinien służyć jako pośrednik w zapłacie dokonywanej w imieniu innych osób.

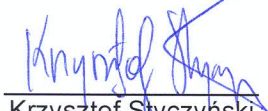
- d. Zestawienie wydatków zawierało m.in. wypłatę dwóch zaliczek:
- i. 950 zł wypłacone 18.12.2012r – zaliczka została rozliczona w październiku 2013 r. w formie rachunku za wykonanie narzędzia w Excelu do rozliczeń finansowych na potrzeby Rady Rodziców.
 - ii. 500 zł wypłacone 10.5.2013 – została zwrócona do kasy we wrześniu 2013 roku.

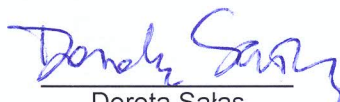
Nie kwestionując zasadności wypłaty zaliczek zwracamy uwagę na konieczność ich terminowego rozliczania (np. w okresie jednego miesiąca).

- e. Przewodnicząca Rady Rodziców zwróciła uwagę, że w kontrolowanym okresie środki pieniężne z funduszu Rady Rodziców były wypłacane przed formalnym zaakceptowaniem zapotrzebowania od przedstawicieli Szkoły. W naszej obecności Przewodnicząca akceptowała formalnie część zapotrzebowań na środki już wydatkowane. Zwracamy uwagę, że fundusze powinny być przekazywane przez Radę Rodziców po wcześniejszym zaakceptowaniu zapotrzebowania. Dokonaliśmy przeglądu tytułów wydatków poprzez porównanie ich z otrzymanymi fakturami, rachunkami lub innymi potwierdzeniami (próbka objęła 53% wartości wszystkich wydatków w okresie). Poza tytułami wskazanymi w punktach a. i d. powyżej, nie mieliśmy innych uwag do zaewidencjonowanych wydatków.
- f. Saldo początkowe na dzień 1.09.2012 wynosiło 32.788,77 zł, czyli prawie 73% wpływów zaewidencjonowanych w kontrolowanym okresie. W naszej ocenie Rada Rodziców nie powinna w takim stopniu akumulować środków pieniężnych, lecz wydawać je na bieżąco. W przeciwnym razie składki wnoszone przez Rodziców dzieci nie będą wydatkowane w okresie, kiedy dzieci są uczniami szkoły.

Warszawa, 16 czerwca 2014 roku

Komisja Rewizyjna w składzie


Krzysztof Styczyński


Dorota Sałas


Bartosz Porzecki

SPRAWOZDANIE ROCZNE**2012/2013**

SALDO POCZĄTKOWE	32 788,77
bank rachunek bieżący	26 275,30
bank lokaty	5 644,14
kasa	869,33

WPŁYWY

WPŁYWY NA RADĘ RODZICÓW	28 009,00
rodzice	21 095,00
dotacje	0,00
sponsorzy	0,00
bank	0,00
inne	6 914,00
WPŁYWY NA ŚWIETLICĘ	16 950,00
rodzice	16 950,00
dotacje	0,00
inne	0,00
RAZEM WPŁYWY	44 959,00

WYDATKI

WYDATKI STATUTOWE	38 219,77
klasa	9 158,84
inwestycje	16 741,92
pomoce	642,15
sport	496,10
wystrój	65,10
konkursy	4 244,35
imprezy	3 263,81
dofinansowanie	1 687,50
zaliczki do rozliczenia	1 920,00

WYDATKI ADMINISTRACYJNE	10 328,37
księgowość	5 998,00
opłaty	3 688,48
materiały	153,75
okolicznościowe	488,14

WYDATKI ŚWIETLICY	10 113,91
plastyczne	944,67
pomoce	1 219,93
inwestycje	1 607,19
wystrój	307,19
konkursy	537,86
imprezy	3 260,49
woda	2 223,98
żywność	0,00
opłaty	12,60

RAZEM WYDATKI	58 662,05
----------------------	------------------

BILANS (saldo+wpływy-wydatki)	19 085,72
stan lokat	5 000,00
stan odsetek od lokat na 30-06-2013r	750,12
stan rachunku na dzień 30-06-2013r	10 282,26
stan kasy na dzień 30-06-2013r	3 053,34
Razem środki na koniec okresu obrachunkowego	19 085,72
sprawdzenie (bilans-stan śr. Na koniec okresu)	0,00

RADA RODZICÓW
 Szkoły Podstawowej nr 75
 im. M. Konopnickiej
 al. Niecała 14, 00-098 Warszawa
 NIP 525-31-92-317

Agnieszka Dobryńska

RADA RODZICÓW
 Szkoły Podstawowej nr 75
 im. M. Konopnickiej
 al. Niecała 14, 00-098 Warszawa
 NIP 525-31-92-317