

14.		740/X/ 2023B p.1	F-RA nr 316/10/2023	10.10.2023	usługi doradcze z zakresu ochrony danych osobowych	450,00 zł	450,00 zł	31.10.2023, wg umowy nr 26/2023 z dnia 21.06.2023r. Termin płatności j.w. Data wpływu faktury do ZSO nr 1 to 11.10.2023r.	31.10.2023
15.		771/X/ 2023B p.1	F-RA nr 21/10/2023	05.10.2023	usługi kominarskie	1 230,00 zł	1 230,00 zł	26.10.2023	26.10.2023
16.	4360	757/X/ 2023B p.1	F-RA nr 174211/9/2023	05.10.2023	usługi telekomunika- cyjne	77,49 zł	77,49 zł	20.10.2023	20.10.2023
17.		436/VI/ 2023B p.1	F-RA nr 174211/5/2023	05.06.2023	usługi telekomunika- cyjne	77,49 zł	77,49 zł	20.06.2023	20.06.2023
18.	4700	518/VII/ 2023B p.1	F-RA nr 253/2023	10.07.2023	szkolenie dla główniej księgowej	385,00 zł	385,00 zł	24.07.2023	24.07.2023

Na podstawie ww. próby stwierdzono jednostkowe przypadki niezastosowania się do zaleceń w następującym zakresie:

- § 3020 – do próby w ramach kontroli sprawdzającej wylosowano dokument, który stanowi rozliczenie z tytułu zakupionej odzieży przez nauczyciela W-f ██████████ Rozliczenie zaliczki pobranej (nr dowodu 9) podpisane zostało przez Kasjera w miejscu na podpis osoby pobierającej zamiast przez osobę pobierającą na wniosek, której zaliczka została wypłacona. Powyższe jest także niezgodne z § 4 Instrukcji kasowej w ZSO nr 1 w Lęborku (stanowiącej załącznik nr 6 do Zarządzenia Dyrektora Nr 1/2012 z dnia 02.01.2012) – rozliczenie zaliczki sporządza w jednym egzemplarzu pracownik, który pobrał zaliczkę. Pozostałych uchybień występujących w poprzedniej kontroli w analogii do dokumentów dot. ww. nauczyciela nie stwierdzono. *Dyrektor jednostki oświadczyła, że ww. uchybienie w przyszłości nie wystąpi;*
- § 4210 – faktura nr 06790/01/G/23 dot. zakupu środków czystości nie posiada adnotacji o dacie wpływu do jednostki. Z wyjaśnień Głównej księgowej wynika, że wpłynęła ona zapewne w tej samej dacie co F-RA nr 06794/01/G/23, która również dot. zakupu środków czystości, gdyż wystawiona była tego samego dnia przez ten sam podmiot, co spowodować mogło przeoczenie w zakresie adnotacji jej daty wpływu. *Jednocześnie Główna księgowa oświadczyła, że jest to sytuacja incydentalna a wszystkie pozostałe faktury, które wpłynęły do jednostki posiadają adnotację o dacie wpływu;*
- § 4300 – w przypadku elektronicznej ochrony mienia jednostkę w okresie kontrolowanym obowiązywała umowa nr 235/2022 o świadczenie usług monitoringu elektronicznego zawarta w dniu 12 grudnia 2022r. pomiędzy ZSO nr 1 w Lęborku a Jantar Sp. z o.o. z siedzibą w Słupsku (zawarta na czas określony od dnia 01.01.2023r. do dnia 31.12.2023r.). Niniejsza umowa w § 6 ust. 5 i 6 reguluje sposób wystawiania faktur oraz ich zapłaty: „Zleceniobiorca będzie wystawiał faktury niezwłocznie po zakończeniu każdego miesiąca kalendarzowego”, „Zleceniodawca dokona zapłaty w ciągu 10 dni od daty doręczenia faktury. Nieprzestrzeganie