

Cieszyn, dnia 17 lutego 2016 r.

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w **Zespole Szkół Budowlanych im. gen. Stefana Grota Roweckiego w Cieszynie**, Plac Dominikański 1, 43-400 Cieszyn
nazywanej w dalszej części ZSB lub Jednostką
w dniach od 8 do 10 lutego 2016 r.

Kontrolę przeprowadził zespół utworzony przez pracowników Starostwa Powiatowego w Cieszynie w osobach:

1. **Tomasz Kruszy** (Kierownik Biura Skarg i Kontroli) – przewodniczący
2. **Beata Malec** (Główny specjalista w Biurze Skarg i Kontroli) – członek

działający na podstawie **Upoważnienia nr 3/16** Starosty Cieszyńskiego z 04.02.2016 r.

Zakres: kontrola finansowa w zakresie dokonywania wydatków bieżących w 2015 roku oraz gospodarowanie majątkiem.

Stanowisko Dyrektora ZSB w Cieszynie zajmuje od dnia 01.09.2013 r. Pan **Adam Wojacek**.

Obowiązki Głównego Księgowego wykonuje od 01.10.2003 r. Pani **Bogusława Skark**.

Ustalenia kontroli opisano w rozdziałach:

1. **Ustalenia ogólne**
2. **Wydatki w Jednostce w 2015 r.**
3. **Dochody Jednostki w 2015 r.**
4. **Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych**

1. Ustalenia ogólne

ZSB w Cieszynie realizuje cele i zadania określone w ustawie z dnia 07.09.1991 r. o systemie oświaty oraz w przepisach wydanych na jej podstawie.

Jednostka posiada statut uchwalony przez Radę Pedagogiczną dnia 28.08.2015 r. Organem prowadzącym jest Powiat Cieszyński. Nadzór pedagogiczny sprawuje Śląskie Kuratorium Oświaty.

W skład Zespołu Szkół Budowlanych w Cieszynie wchodzi:

Technikum nr 4 – 4 letnie,

Zasadnicza Szkoła Zawodowa nr 4 – 3 letnia

Szkoła Policealna – 2 lata.

W Jednostce obowiązują następujące regulacje wewnętrzne:

- *Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej 30 000 euro* wprowadzony zarządzeniem nr 6-k/2015 z dnia 19.06.2015 r.
- *Polityka rachunkowości* wraz z planem kont wprowadzona zarządzeniem nr 3/k/2014 z 24.01.2014 r. z późn.zm.
- *Instrukcja kasowa* wprowadzona zarządzeniem nr 8/k/2013 z dnia 20.12.2013 r.

- *Procedura w sprawie zabezpieczania dokumentacji szkolnej* wprowadzona zarządzeniem nr 4/2012 z dnia 09.03.2012 r.
- *Regulamin kontroli sprawowanych w ramach nadzoru pedagogicznego* wprowadzony zarządzeniem nr 10/2011 z dnia 13.09.2011 r.
- *Regulamin nadzoru pedagogicznego* wprowadzony zarządzeniem nr 10/2011 z dnia 13.09.2011 r.
- *Regulamin kontroli zarządczej* wprowadzony zarządzeniem nr 1/k z dnia 03.01.2010 r., w tym standardy i wskaźniki kontroli zarządczej.
- *Regulamin organizacyjny* wprowadzony zarządzeniem nr 20/2010 z dnia 14.10.2010 r.
- *Regulamin naboru na wolne stanowiska urzędnicze* wprowadzony zarządzeniem nr 20/2010 z dnia 14.10.2010 r.
- *Kodeks etyki* wprowadzony zarządzeniem nr 20/2010 z dnia 14.10.2010 r.
- *Polityka bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych* wprowadzona zarządzeniem nr 20/2010 z dnia 14.10.2010 r.
- *Regulamin kontroli wewnętrznej* wprowadzony zarządzeniem nr 2/k/2010 z dnia 03.01.2010 r.
- *Instrukcja inwentaryzacyjna* wprowadzona zarządzeniem nr 12/k/2010 z dnia 31.08.2010 r.
- *Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych* wprowadzony zarządzeniem nr 22/2010 z dnia 29.10.2010 r.
- *Regulamin dokonywania ocen pracowników samorządowych* wprowadzony zarządzeniem nr 10/2009 z dnia 13.11.2009 r.
- *Instrukcja sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów* wprowadzona zarządzeniem nr 1/K/2006 z dnia 03.01.2006 r. z późn. zm.

Organizacja rachunkowości

Zadania w zakresie rachunkowości wykonują 2 osoby zatrudnione w wymiarze 2 etatów. Obowiązki w zakresie księgowości, określone ustawą o rachunkowości powierzono Pani Bogusławie Skark odrębnym dokumentem z dnia 01.10.2003 r., zgodnie z art. 28a i 35 ustawy o finansach publicznych.

Pani Renata Śmieszny (specjalista ds. ekonomiczno/administracyjnych) zajmuje się gospodarką kasową. Oświadczenie przyjęcia odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie zostało potwierdzone w piśmie z dnia 03.12.2003 r.

Księgi rachunkowe są prowadzone w Jednostce przy pomocy programu Optivum – Vulcan wprowadzonego do użytkowania Zarządzeniem wewnętrznym nr 4/K/2007 z dnia 01.01.2007 r.

Zgodnie z obowiązującą w Jednostce Polityką rachunkowości pozostałe środki trwałe do wartości 500 zł są ewidencjonowane ilościowo, a powyżej 500 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.

Wynik poprzedniej kontroli

Poprzednia kontrola przeprowadzona została w kontrolowanej jednostce w dniach od 8 do 11 czerwca 2015 r. i dotyczyła: kontroli finansowej w zakresie dokonywania wydatków bieżących w 2014 roku oraz gospodarowanie majątkiem.

W trakcie kontroli w 2015 r. stwierdzono jedną nieprawidłowość dotyczącą nieprzestrzegania własnych regulacji wewnętrznych. W trakcie obecnej kontroli nieprawidłowość ta powtórzyła się.

Informacja o stanie kontroli zarządczej za rok 2015 została opracowana i dostarczona do organu prowadzącego w dniu 29.01.2016 r.

Nabór na wolne stanowiska urzędnicze

W placówce funkcjonuje *Regulamin naboru na wolne stanowiska urzędnicze* wprowadzony zarządzeniem nr 20/2010 z dnia 14.10.2010 r. Z wyjaśnień Pana Dyrektora wynika, iż w szkole nie przeprowadzono żadnego naboru na stanowiska urzędnicze od momentu obowiązywania przepisów ustawy z dn. 21.11.2008 r. o pracownikach samorządowych. Przedstawiony regulamin spełnia wymogi zawarte w/w ustawie. W poprzednim roku nie przeprowadzono żadnego naboru na wolne stanowiska urzędnicze.

Ocena pracowników samorządowych

W Jednostce obowiązuje *Regulamin dokonywania ocen pracowników samorządowych* wprowadzony zarządzeniem nr 10/2009 z dnia 13.11.2009 r.

Zgodnie z art. 27 ustawy z dn. 21.11.2008 r. o pracownikach samorządowych, Dyrektor jednostki określił w drodze zarządzenia, sposób dokonywania okresowych ocen, okresy za które jest sporządzana ocena, kryteria na podstawie których jest sporządzana ocena oraz skalę ocen biorąc pod uwagę potrzebę prawidłowego dokonywania tych ocen oraz specyfikę funkcjonowania jednostki. Do Regulaminu opracowano wykaz kryteriów, arkusz informacyjny dla pracownika samorządowego i kartę oceny pracy. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, że dokonano oceny okresowej:

1. Pani Bogusława Skark – zatrudniona na stanowisku urzędniczym od dnia 30.06.1998 r., a na stanowisku głównej księgowej od dnia 01.10.2003 r. Ostatnia okresowa ocena pracy przeprowadzona została w dniu 24.11.2015 r. przy zachowaniu zasad określonych w w/w regulaminie. Poprzednia ocena była sporządzona 24.11.2013 r. *1.09.2000*
2. Pani Renata Śmieszny- zatrudniona na stanowisku urzędniczym od dnia ~~01.01.2008 r.~~ *01.10.2003*, a od ~~01.09.2009 r.~~ *01.10.2003* na stanowisku specjalisty ds. ekonomiczno-administracyjnych. Ostatnia okresowa oceny pracy przeprowadzona została 24.11.2015 r. Poprzednia ocena została sporządzona 24.11.2013 r. *01.09.2000*
3. Pani Aleksandra Sabath-Kajstura- zatrudniona na stanowisku starszego referenta od dnia 01.09.2008 r. Ostatnia okresowa oceny pracy przeprowadzona została 24.11.2015 r. Poprzednia ocena została sporządzona 24.11.2013 r.

Inwentaryzacja

Ostatnia inwentaryzacja majątku trwałego, pozostałych środków trwałych została przeprowadzona na przełomie roku 2013/2014 i została szczegółowo opisana w poprzednim protokole kontroli.

2. Wydatki w Jednostce w 2015 r.

Plan finansowy Jednostki określony w Uchwale nr 37/ZP/V/15 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego z dnia 29 stycznia 2015 r. w sprawie planów finansowych jednostek organizacyjnych Powiatu Cieszyńskiego na rok 2015:

- | | |
|--|-----------------|
| • w rozdziale 80130 Szkoły zawodowe | 2 539 808,00 zł |
| • w rozdziale 85415 Pomoc materialna dla uczniów | 1 200,00 zł |
| • w rozdziale 80195 Pozostała działalność | 23 486,00 zł |

Uchwałą Nr 72/ZP/IV/15 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego z dnia 12.03.2015 r. wprowadzono rozdział 80146 – *dokształcanie i doskonalenie nauczycieli* na kwotę 6 700,00 zł. Uchwałą nr 136/ZP/V/15 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego z dnia 25.06.2015 r. wprowadzono rozdział 80150 – *Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod prac dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych* w wysokości 163 330,00 zł

Pan Adam Wojaczek Dyrektor ZSB w Cieszynie został upoważniony Uchwałą Zarządu Powiatu Cieszyńskiego nr 67/ZP/V/15 z dnia 04.03.2015 r. do dokonywania zmian w planie finansowym Jednostki.

W wyniku w/w zmian plan finansowy ZSB w Cieszynie na 31.12.2015 r. wyniósł:

- | | |
|-----------------------|-----------------|
| • w rozdziale 80130 – | 2 473 859,00 zł |
| • w rozdziale 80146 - | 6 700,00 zł |
| • w rozdziale 80195 - | 324 951,00 zł |
| • w rozdziale 85415 - | 1 200,00 zł |
| • w rozdziale 80150 - | 164 634,00 zł |

Wydatki wykonane na dzień 31.12.2015 r. w w/w rozdziałach klasyfikacji budżetowej wyniosły:

- | | |
|-----------------------|-----------------|
| • w rozdziale 80130 – | 2 471 693,94 zł |
| • w rozdziale 80146 - | 6 995,50 zł |
| • w rozdziale 80195 - | 56 618,91 zł |
| • w rozdziale 85415 - | 1 200,00 zł |
| • w rozdziale 80150 - | 164 633,95 zł |

Przestrzeganie przepisów z zakresu rachunkowości na podstawie sprawdzonych dokumentów księgowych.

W badanej jednostce sprawdzono prawidłowość dokonywania i dokumentowania wydatków. Dokumenty sprawdzone w trakcie kontroli zostały w sposób prawidłowy opisane pod względem zamówień publicznych. Faktury zostały zadekretowane zgodnie z art. 21 ust. 6 uor. Wyrównawczej kontroli poddano wymienione poniżej dowody źródłowe:

- Faktura VAT nr I7/1512/000000595 z dnia 04.01.2015 r. na kwotę 1 026,97 zł (za prąd), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr S-42/1138 z dnia 29.12.2015 r. na kwotę 142,07 zł (za środki czystości), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

- Faktura VAT nr Z1/12825/2015 z dnia 15.12.2015 r. na kwotę 274,56 zł (za odprowadzanie ścieków), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FKA 08723871/012/15 z dnia 04.12.2015 r. na kwotę 321,03 zł (usługi telekomunikacyjne Orange), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 2165682668 z dnia 04.12.2015 r. na kwotę 176,20 zł (zakup papieru), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 2370/OC/15 z dnia 04.12.2015 r. na kwotę 5 471,17 zł (za energię CO), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr I71511/00000369 z dnia 30.11.2015 r. na kwotę 534,52 zł (za energię elektryczną), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 2015-48-023208 z dnia 20.11.2015 r. na kwotę 1 449,47 zł (za materiały do remontu), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 21904/8054/2015 z dnia 25.11.2015 r. na kwotę 906,28 zł (za materiały do remontu), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FVKLR/15/039 z dnia 04.11.2015 r. na kwotę 272,79 zł (za środki czystości), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr F/2015/11/001218 z dnia 16.11.2016 r. na kwotę 3 277,50 zł (za złoty abonament Optivum), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 239/2015 z dnia 10.11.2015 r. na kwotę 367,00 zł (za obsługę bhp), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FVS/333/2015 z dnia 02.11.2015 r. na kwotę 850,00 zł (za szkolenie rady pedagogicznej), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 349/10/2015 z dnia 16.10.2015 r. na kwotę 5 289,00 zł (z czego zakupiono laptop, urządzenie wielofunkcyjne 4 080,00 zł), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęto w ewidencji ilościowo-wartościowej zgodnie z wewnętrznymi zasadami.
- Faktura VAT nr FA/882/2015 z dnia 30.09.2015 r. na kwotę 99,00 zł (zakup imbryka elektrycznego), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FV2015/09/66 z dnia 22.09.2015 r. na kwotę 400,00 zł (za szkolenie o danych osobowych), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 315/09/2015 z dnia 17.09.2015 r. na kwotę 513,35 zł (za urządzenia peryferyjne), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 513 z dnia 15.09.2015 r. na kwotę 330,00 zł (badania laryngologiczne nauczycieli), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 673/2015 z dnia 28.08.2015 r. na kwotę 1 500,00 zł (za badania epidemiologiczne pracowników), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Rachunek do umowy z dnia 12.08.2015 r. na kwotę 18 000,00 zł (zakupiono dwóch tachimetrów), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęto w ewidencji ilościowo-wartościowej zgodnie z wewnętrznymi zasadami.
- Faktura VAT nr F/30589670/07/15 z dnia 22.07.2015 r. na kwotę 92,25 zł (za usługi telekomunikacyjne PLAY), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 67/2015 z dnia 08.07.2015 r. na kwotę 3 813,00 zł (za roboty elektryczne), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 133/2015 z dnia 29.06.2015 r. na kwotę 367,00 zł (za wykonywanie zadań BHP), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 45/4/2015 z dnia 10.04.2015 r. na kwotę 35,00 zł (za badania lekarskie), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 574/OC/15 z dnia 03.04.2015 r. na kwotę 5 486,90 zł (za CO), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

- Faktura nr 764/F/2015 z dnia 26.03.2015 r. na kwotę 250,00 zł (szkolenie), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 597/2015 z dnia 17.03.2015 r. na kwotę 587,57 zł (zakup środków czystości), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 68/03/2015 z dnia 13.03.2015 r. na kwotę 432,06 zł (za dzierżawę ksero), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 2-13-985/15 z dnia 31.01.2015 r. na kwotę 250,00 zł (basen dla uczniów), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 15-FVS/0027 z dnia 12.01.2015 r. na kwotę 576,30 zł (zakup środków czystości), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

Zamówienia podprogowe

W jednostce obowiązuje *Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej 30 000 euro* wprowadzony zarządzeniem nr 6/k/2014 z dnia 19.06.2015 r.

Wg powyższego regulaminu procedurę udzielania zamówień publicznych do 30 000 euro rozpoczyna się od złożenia wniosku o udzielenie zamówienia.

Dla zamówień o wartości szacunkowej do kwoty 6 000 zł zapytanie i ofertę można uzyskać przeprowadzając rozmowę telefoniczną. Nie jest wymagana pisemna forma negocjacji.

Powyżej kwoty 6 000 zł do kwoty 20 000 zł stosuje się zapytania ofertowe do wykonawców i składane przez nich oferty mogą być za pomocą faksu lub na adres e-mail. Zapytania i oferty załącza się do protokołu zamówienia. Zamówienia udziela się wykonawcy, który złożył najkorzystniejszą ofertę.

Dla zamówień w zakresie od 20 000 zł do 30 000 Euro na stronie internetowej jednostki zamieszcza się ogłoszenia na okres co najmniej 7 dni. Wykonawcy składają pisemne oferty z których najkorzystniejszą wybiera dyrektor jednostki

Na podstawie powyższego regulaminu w 2015 roku w jednostce przeprowadzono 2 postępowania poniżej kwoty 30 000 euro. (szafki szkolne o wartości 37 400 zł oraz stanowiska egzaminacyjne dla geodetów 18 000 zł)

Postępowanie dotyczące zakupu szafek szkolnych– wyboru dokonano spośród 4 nadesłanych ofert. Zamówienia dokonano w Firmie Edukacja sp. z o.o. – w cenie 37 400 zł brutto, która przedstawiła najkorzystniejszą ofertę cenową. W udostępnionej dokumentacji brak wymaganych dokumentów określonych w §7 pkt 11 i 14 Regulaminu udzielania zamówienia publicznego.

Postępowanie dotyczące zakupu Tachimetru oraz niwelatora – wyboru dokonano spośród dwóch złożonych ofert.

TOPCON –sklep internetowy- 11 050,00 zł

Centrum Edukacja – Bielsko-Biała – 9 000,00 zł

Zamówienia dokonano w Firmie Centrum Edukacja z Bielska-Białej – w cenie 18 000,00 zł za komplet 2 sztuk.

W dokumentacji brakuje dokumentów wymaganych w §4 pkt 12 w/w regulaminu (aktualny odpis lub zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej oraz zaświadczenia o nadaniu nr NIP). Brakuje również umowy która jest wymagana §4 pkt 15 w/w regulaminu

3. Dochody Jednostki w 2015 r.

Plan dochodów i wydatków nimi finansowanych dla jednostek budżetowych Powiatu na rok 2015 został określony w Uchwale Budżetowej na 2015 rok Rady Powiatu Cieszyńskiego Nr III/17/15 z dnia 27.01.2015 r.

- Rozdział 80130 Szkoły zawodowe 15 900,00 zł

Na podstawie Uchwały Zarządu Powiatu Cieszyńskiego nr 67/ZP/V/15 z dnia 04.03.2015 r. udzielono Dyrektorowi Jednostki upoważnienia do dokonywania zmian w planach finansowych na rok 2015 i zaciągania zobowiązań wykraczających poza rok budżetowy 2015.

W wyniku w/w zmian plan dochodów i wydatków nimi finansowanych Jednostki na dzień 31.12.2015 r. wyniósł:

- Rozdział 80130 31 485,00 zł

Wykonanie dochodów i wydatków nimi finansowanych na dzień 31.12.2015 r. wyniósł:

- Rozdział 80130 32 944,08zł

W oparciu o sprawozdanie roczne Rb-34S z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych:

Dochody zostały uzyskane w następujących paragrafach:

§0690 wpływy z różnych opłat – wykonanie w 2015 r. na kwotę 388,00 zł

§0750 dochody z najmu i dzierżawy – wykonanie w 2015 r. na kwotę 31 871,55 zł

§0920 pozostałe odsetki – wykonanie w 2015 r. na kwotę 100,05 zł

§0960 otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej- wykonanie w 2015 r. na kwotę 400,00 zł

Stan środków na początek okresu sprawozdawczego – 184,48 zł

Wydatki pokryte z dochodów w następujących paragrafach:

§2400 wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej – wykonanie w 2015 r. na kwotę 184,48 zł

§4170 wynagrodzenia bezosobowe - wykonanie w 2015 r. na kwotę 400,00 zł

§4210 zakup materiałów i wyposażenia – wykonanie w 2015 r. na kwotę 24 366,71 zł

§4240 zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek - wykonanie w 2015 r. na kwotę 899,97 zł

§4270 zakup usług remontowych – wykonanie w 2015 r. na kwotę 1 008,60 zł

§4300 zakup usług pozostałych – wykonanie w 2015 r. na kwotę 3 611,90 zł

§4410 podróże służbowe krajowe – wykonanie w 2015 r. na kwotę 310,00 zł

§4480 podatek od nieruchomości – wykonanie w 2015 r. na kwotę 699,34 zł

Stan środków na koniec okresu sprawozdawczego: 1 463,08 zł

Sprawdzono m.in. następujące dowody księgowe:

Faktura VAT nr 301/15 z dnia 21.12.2015 r. na kwotę 7 480,00 zł (zakup szafek ubraniowych) z dochodów pokryto w kwocie 5 880,00 zł, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęto na koncie 013-pozostałe środki trwałe.

Faktura VAT nr 233/15 z dnia 17.11.2015 r. na kwotę 14 960,00 zł (zakup szafek ubraniowych) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęto na koncie 013-pozostałe środki trwałe.

Faktura VAT nr 234/06/2015 z dnia 27.06.2015 r. na kwotę 618,00 zł (zakup niszczarek) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

Faktura VAT nr 46/06/2015 z dnia 12.06.2015 r. na kwotę 265,80 zł (dzierżawa ksero) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

Faktura nr 1422/2015 z dnia 11.06.2015 r. na kwotę 451,51 zł (zakup środków czystości) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

Faktura VAT nr 09-111/166/15 z dnia 15.05.2015 r. na kwotę 393,60 zł (ogłoszenie prasowe-promocja szkoły), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

Faktura nr 66/2015 z dnia 24.04.2015 r. na kwotę 450,00 zł (przewóz uczniów na konkurs), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

Faktura nr 128/15 z dnia 24.03.2015 r. na kwotę 523,98 zł (zakup kredy), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

Faktura VAT nr FV-F200630/15 z dnia 06.03.2015 r. na kwotę 602,70 zł (wykonanie ulotek), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

4. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

W Jednostce obowiązuje *Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych* wprowadzony zarządzeniem nr 22/2010 z dnia 29.10.2010 r.

Saldo początkowe na dzień 01.01.2015 r. – 18 599,33 zł

Zgodnie z wyciągiem bankowym nr 47/2015 z dnia 29.05.2015 r. zostały przekazane środki pieniężne na rachunek ZFŚS - 75% odpisu w łącznej kwocie 99 400,00 zł, pozostała kwota została przekazana wg wyciągu bankowego nr 85/2015 w dniu 29.09.2015 r. 25% odpisu w łącznej kwocie 34 506,00 zł.

Saldo końcowe na dzień 31.12.2014 r. - 18 536,63zł

W szkole został sporządzony roczny plan rzeczowo- finansowy funduszu na rok 2015, gdzie planowane dochody i wydatki były określone w kwocie 201 005,33 zł.

Sporządzono również sprawozdanie z wykonania rocznego planu rzeczowo-finansowego ZFŚS.

Dofinansowanie do spotkań kulturalnych:

Faktura Vat nr B/45/2015 z dnia 25.02.2015 r. na kwotę 1 690,00 zł (bilety do teatru – 26 sztuk)

Faktura Vat nr 01239/WI/P/2015 z dnia 26.06.2015 r. na kwotę 2 660,00 zł (usługa gastronomiczna podczas spotkania kulturalno-oświatowego pracowników)

Faktura Vat nr 127/2015 z dnia 27.06.2015 r. na kwotę 450,00 zł (przewóz pracowników na spotkanie kulturalno-oświatowe)

Faktura Vat nr 174/2015 z dnia 16.10.2015 r. na kwotę 432,00 zł (przewóz pracowników na spotkanie kulturalno-oświatowe)

Faktura Vat nr 321/DS./15 z dnia 16.10.2015 r. na kwotę 3 500,00 zł (usługa gastronomiczna podczas spotkania kulturalno-oświatowego pracowników)

Faktura Vat nr B/132/2015 z dnia 28.10.2015 r. na kwotę 1 760,00 zł (bilety do teatru – 22 sztuki)

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano bez zastrzeżeń.

Do wiadomości Pani Marii Pindur Naczelnika Wydziału Edukacji.

Nr 1 – Pan Janusz Król

Starosta, a/a SK

Nr 2. – Pan Adam Wojaczek

Dyrektor ZSB w Cieszynie

Podpisy

Dyrektor Jednostki:

Kontrolujący:

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ BUDOWLANYCH
im. gen. Stefana Grot-Roweckiego

mgr Adam Wojaczek

KIEROWNIK
Biura Skarg i Kontroli

Tomasz Kruszy

Główny Specjalista
Biura Skarg i Kontroli

Beata Malec