

Cieszyn, dnia 28 listopad 2019 r.

STAROSTWO POWIATOWE
w Cieszynie
ul. Bobrecka 29
43-400 CIESZYN

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w **Zespole Szkół Budowlanych im. gen. Stefana Grota Roweckiego w Cieszynie**, Plac Dominikański 1, 43-400 Cieszyn
nazywanym w dalszej części ZSB lub Jednostką
w dniach od 18 do 22 listopada 2019 r.

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

1. **Tomasz Kruszy** (Kierownik Biura Skarg i Kontroli) – przewodniczący zespołu
2. **Marcin Waltar** (Główny Specjalista w Biurze Skarg i Kontroli) – członek zespołu

działający na podstawie **Upoważnienia nr 21/19** Starosty Cieszyńskiego z 15.11.2019 r.

Zakres: sprawdzenie realizacji planu finansowego za rok 2017 i 2018 wraz z kontrolą dokumentacji kadrowej prowadzonej w Jednostce.

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

Obowiązki Głównego Księgowego wykonuje od dnia 13.08.2018 r. Pani **Joanna Hanzel**.

Ustalenia kontroli opisano w rozdziałach:

1. **Ustalenia ogólne.**
2. **Dokumentacja kadrowa prowadzona w Jednostce.**
3. **Wydatki w Jednostce w 2017 r.**
4. **Wydatki w Jednostce w 2018 r.**
5. **Organizacja zamówień publicznych poniżej 30 000 euro.**
6. **Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.**

1. Ustalenia ogólne

Jednostka posiada Statut uchwalony przez Radę Pedagogiczną w dniu 29.08.2014 r. – Uchwała nr 18/2014 z późn. zm. Organem prowadzącym jest Powiat Cieszyński. Nadzór pedagogiczny sprawuje Śląskie Kuratorium Oświaty.

W ramach Zespołu Szkół Budowlanych w Cieszynie funkcjonują:

- Technikum nr 4,
- Branżowa Szkoła I Stopnia nr 4.

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. z późn. zm.
- *Polityka rachunkowości* wraz z planem kont wprowadzona Zarządzeniem nr 3/k/2014 z dnia 24.01.2014 r. z późn. zm.
- *Instrukcja kasowa* wprowadzona Zarządzeniem nr 8/k/2013 z dnia 20.12.2013 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.
- *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 oceniania pracowników samorządowych na stanowiskach urzędniczych i urzędniczych kierowniczych* 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

Miejscem prowadzenia ksiąg rachunkowych jest siedziba ZSB w Cieszynie Plac Dominikański 1. W Jednostce obowiązuje *Polityka rachunkowości* wraz z planem kont wprowadzona Zarządzeniem nr 3/k/2014 z dnia 24.01.2014 r. z późn.zm.

Obowiązki Głównego Księgowego wykonuje od dnia 13.08.2018 r. Pani **Joanna Hanzel**.

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

Inwentaryzacja

Inwentaryzacja majątku trwałego w ZSB w Cieszynie została przeprowadzona w 2017 r. W dniu 07.11.2017 r. przez główną księgową został sporządzony „wniosek o wydanie zarządzenia” dotyczący rozpoczęcia procedury inwentaryzacji. Powyższy wniosek skutkował wydaniem *Zarządzenia wewnętrznego nr 7-k/2017* z dnia 08.11.2017 r. w sprawie powołania komisji inwentaryzacyjnej w ZSB w Cieszynie. W tym samym zarządzeniu określono, że inwentaryzacja będzie trwała od 13.11.2017 do 15.01.2018 r.

Zasady przeprowadzenia inwentaryzacji w ZSB w Cieszynie zostały określone w *Instrukcji Inwentaryzacyjnej Szkoły* obowiązującej od 31.08.2010. W punkcie 11 w/w instrukcji określono w jaki sposób należy udokumentować inwentaryzację. Miedzy innymi wskazano w pkt.11.3. obowiązek sporządzenia „protokołu z przebiegu spisu z natury”. W udostępnionej dokumentacji nie stwierdzono takiego dokumentu. W związku z powyższym należy uznać, że wyniki przeprowadzonej inwentaryzacji nie zostały udokumentowane w sposób właściwy – zgodnie z wewnętrznymi zasadami.

W dniu 10.08.2018 r. została przeprowadzona inwentaryzacja zdawczo/odbiorcza w związku ze zmianą na stanowisku głównego księgowego (przekazująca Bogusława Skark i odbierająca Joanna Hanzel). W celu udokumentowania w/w czynności został sporządzony protokół wraz z załącznikami „zestawienie obrotów i sald” na dzień 10.08.2018 r. Sposób udokumentowania w/w czynności należy uznać za prawidłowy.

2. Dokumentacja kadrowa prowadzona w Jednostce.

Według udostępnionych danych przedstawionych w **Załączniku nr 1**, w Zespole Szkół Budowlanych w Cieszynie, na dzień 31.12.2018 r. zatrudnionych było 45 osób na 38,96 etatów. Ustalono iż:

- w sprawdzonej grupie osób - prowadzone są na bieżąco akta osobowe,
- w aktach osobowych w części A, B i C znajdują się właściwe dokumenty,

- dokumenty w aktach są ułożone chronologicznie,
- w przypadku pracowników podlegających obowiązkowi okresowej oceny - jest ona wykonywana terminowo,
- w sprawdzonych aktach osobowych wydzielono część D, zgodnie z *Rozporządzeniem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10.12.2018 r.*,
- w aktach znajduje się między innymi „informacja o zatrudnieniu” zgodnie z art. 29 §3 Kodeksu Pracy,
- sprawdzono również zgodność list płac ze stawkami zasadniczymi wskazanymi w aktach osobowych dla grupy osób wskazanych poniżej, w miesiącach: marzec, czerwiec, listopad, grudzień w 2018 r. Nie stwierdzono uchybień.

Sprawdzono akta następujących osób:

- Joanna Hanzel
- Joanna Pilak
- Beata Skark
- Mariola Cader
- Gabriela Góra
- Józef Cieślak
- Wanda Glajcar
- Małgorzata Brożek-Krężeloh
- Lucyna Chrobak
- Katarzyna Krwawnik
- Iwona Żywezak
- Mirosława Szveda
- Krzysztof Wilde
- Lucyna Staniek
- Dorota Gomola
- Ilona Słęk
- Dorota Pieprzka Skark
- Adam Wojaczek

3. Wydatki w Jednostce w 2017 r.

Plan finansowy Jednostki określony w Uchwale nr 544/ZP/V/17 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego z dnia 18 stycznia 2017 r. w sprawie planów finansowych jednostek organizacyjnych Powiatu Cieszyńskiego na rok 2017:

- | | |
|--|-----------------|
| • w rozdziale 80130 Szkoły zawodowe | 2 313 057,00 zł |
| • w rozdziale 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych... .. | 201 722,00 zł |
| • w rozdziale 85416 Pomoc materialna dla uczniów | 1 600,00 zł |
| • w rozdziale 80195 Pozostała działalność (bez Mistrz w zawodzie-Meister im Beruf) | 22 568,00 zł |

Uchwałą Nr 579/ZP/V/17 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego z dnia 23.02.2017 r. wprowadzono rozdział 80146 – doskonalenie i doskonalenie nauczycieli na kwotę 9 468,00 zł.

Pan Adam Wojaczek Dyrektor ZSB w Cieszynie został upoważniony Uchwałą Zarządu Powiatu Cieszyńskiego nr 561/ZP/V/17 z dnia 09.02.2017 r. do dokonywania zmian w planie finansowym Jednostki.

W wyniku w/w zmian plan finansowy ZSB w Cieszynie na 31.12.2017 r. wyniósł:

- w rozdziale 80130 – 2 395 041,00 zł
- w rozdziale 80146 - 9 468,00 zł
- w rozdziale 80195 - 422 788,00 zł
- w rozdziale 85416 - 1 600,00 zł
- w rozdziale 80150 - 193 920,00 zł

Wydatki wykonane na dzień 31.12.2017 r. w w/w rozdziałach klasyfikacji budżetowej wyniosły:

- w rozdziale 80130 – 2 391 841,64 zł
- w rozdziale 80146 - 9 460,63 zł
- w rozdziale 80195 - 161 889,43 zł
- w rozdziale 85416 - 1 600,00 zł
- w rozdziale 80150 - 193 919,71 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. Wyrywkowej kontroli poddano wymienione poniżej dowody źródłowe:

- Faktura VAT nr Z1/9507/2017 z dnia 29.12.2017 r. na kwotę 221,30 zł (za dostawę wody), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 2682/OC/17 z dnia 31.12.2017 r. na kwotę 7 155,05 zł (za energię CO), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT 697/12/2017 z dnia 27.12.2017 r. na kwotę 124,01 zł (za odzież roboczą), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 519/12/2017 z dnia 28.12.2017 r. na kwotę 844,01 zł (za tonery do drukarek w szkole), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr UM/H26/00019/12/2017 z dnia 22.12.2017 r. na kwotę 322,00 zł (za korzystanie z lodowiska), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr F/30503554/12/17 z dnia 22.12.2017 r. na kwotę 116,84 zł (za usługi telekomunikacyjne PLAY), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 04 z dnia 21.12.2017 r. na kwotę 1 700,00 zł (zakup szafy), ujęcie w ewidencji ilościowo/ wartościowej zgodnie z wewnętrznymi, zasadami prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 2567/12/2017 z dnia 12.12.2017 r. na kwotę 280,00 zł (za transport), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 2566/12/2017 z dnia 12.12.2017 r. na kwotę 6 527,00 zł (z czego waga osobowa tablica podświetleniowa, szafa na łączną kwotę 5 674,00 zł), ujęcie w ewidencji ilościowo/ wartościowej zgodnie z wewnętrznymi, zasadami prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

- Faktura VAT nr FA/3472/CIE/2017 z dnia 12.12.2017 r. na kwotę 8 620,00 zł (z czego 2 szt. projektora i 2 sztuki ekranu elektrycznego), ujęcie w ewidencji ilościowo/wartościowej zgodnie z wewnętrznymi, zasadami prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 32/2017 z dnia 13.12.2017 r. na kwotę 550,00 zł (za szkolenie), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 323/17 z dnia 07.12.2017 r. na kwotę 584,00 zł (wymiana pionu kanalizacyjnego), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 2166578960 z dnia 28.11.2017 r. na kwotę 372,70 zł (zakup artykułów biurowych), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 67/11/2017 z dnia 16.11.2017 r. na kwotę 483,29 zł (za usługę dzierżawy ksero), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FKA08723871/012/17 z dnia 01.11.2017 r. na kwotę 312,38 zł (za usługi telekomunikacyjne Orange), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 2166535587 z dnia 25.10.2017 r. na kwotę 229,85 zł (za artykuły biurowe), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 0008/05/2017 z dnia 29.05.2017 r. na kwotę 405,90 zł (wykonanie rocznego i pięcioletniego przeglądu budowlanego), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 54/2017 z dnia 11.05.2017 r. na kwotę 135,30 zł (za roboty elektryczne), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 00068/17 z dnia 12.05.2017 r. na kwotę 925,98 zł (zakup pomocy naukowych), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr D/30/62/0008548/0190417R z dnia 28.04.2017 r. na kwotę 514,00 zł (zakup energii elektrycznej), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

4. Wydatki w Jednostce w 2018 r.

Plan finansowy Jednostki określony w Uchwale nr 799/ZP/V/18 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego z dnia 17 stycznia 2018 r. w sprawie planów finansowych jednostek organizacyjnych Powiatu Cieszyńskiego na rok 2018:

• w rozdziale 80115 Technika	1 823 707,00 zł
• w rozdziale 80117 Branżowe szkoły I i II stopnie	221 278,00 zł
• w rozdziale 80130 Szkoły zawodowe	331 272,00 zł
• w rozdziale 80152 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych....	19 194,00 zł
• w rozdziale 85416 Pomoc materialna dla uczniów	1 200,00 zł
• w rozdziale 80195 Pozostała działalność	26 834,00 zł

Uchwałą Nr 836/ZP/V/18 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego z dnia 08.03.2018 r. wprowadzono rozdział 80146 – doszkaltanie i doskonalenie nauczycieli na kwotę 19 051,00 zł.

Pan Adam Wojaczek Dyrektor ZSB w Cieszynie został upoważniony Uchwałą Zarządu Powiatu Cieszyńskiego nr 837/ZP/V/18 z dnia 08.03.2018 r. do dokonywania zmian w planie finansowym Jednostki.

W wyniku w/w zmian plan finansowy ZSB w Cieszynie na 31.12.2018 r. wyniósł:

- w rozdziale 80115 - 1 971 498,00 zł
- w rozdziale 80117 - 242 655,00 zł
- w rozdziale 80130 - 365 377,00 zł
- w rozdziale 80146 - 10 250,00 zł
- w rozdziale 80195 - 399 711,00 zł
- w rozdziale 85416 - 1 200,00 zł
- w rozdziale 80152 - 17 590,00 zł

Wydatki wykonane na dzień 31.12.2018 r. w w/w rozdziałach klasyfikacji budżetowej wyniosły:

- w rozdziale 80115 - 1 970 978,65 zł
- w rozdziale 80117 - 242 004,46 zł
- w rozdziale 80130 - 365 275,88 zł
- w rozdziale 80146 - 9 850,28 zł
- w rozdziale 80195 - 334 483,16 zł
- w rozdziale 85416 - 1 200,00 zł
- w rozdziale 80152 - 17 541,37 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. Wyrzykowej kontroli poddano wymienione poniżej dowody źródłowe:

- Faktura VAT nr 17/1812/00004159 z dnia 27.12.2018 r. na kwotę 1 110,67 zł (za energie elektryczną), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 2334/OC/18 z dnia 31.12.2018 r. na kwotę 7 144,82 zł (za energie CO), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 56/12/2018 z dnia 28.12.2018 r. na kwotę 412,00 zł (zakup tonerów), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FA/C/1032/12/2018 z dnia 27.12.2018 r. na kwotę 334,98 zł (za artykuły biurowe), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 2160/2018 z dnia 25.12.2018 r. na kwotę 5 867,00 zł (za 16 szt. stołów komputerowych), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 1431/12/2018 z dnia 16.12.2018 r. na kwotę 1 200,00 zł (za szkolenie), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 443/002/2018 z dnia 14.12.2018 r. na kwotę 455,00 zł (zakup herbat), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 143/18004450 z dnia 06.12.2018 r. na kwotę 1 260,00 zł (za szkolenie), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr F008160000083/006/18 z dnia 16.12.2018 r. na kwotę 1 200,00 zł (za szkolenie), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr F/1/18/000576 z dnia 03.12.2018 r. na kwotę 615,00 zł (za ryczałt z tytułu pełnienia funkcji inspektora ODO), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

- Faktura VAT nr FV/13/12/2018 z dnia 05.12.2018 r. na kwotę 1 300,00 zł (za czesne studia), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 17/1812/000004159 z dnia 03.12.2018 r. na kwotę 1 110,67 zł (za energię elektryczną), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr F/30316668/11/18 z dnia 20.11.2018 r. na kwotę 147,60 zł (za usługi telekomunikacyjne PLAY), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 1808/2018/1 z dnia 14.11.2018 r. na kwotę 743,63 zł (za środki czystości), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 22961/2018 z dnia 09.11.2018 r. na kwotę 84,87 zł (za dostęp do internetu), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 273/2018 z dnia 29.10.2018 r. na kwotę 367,00 zł (za wykonywanie zadań BHP), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 8/10/2018 z dnia 25.10.2018 r. na kwotę 600,00 zł (za przygotowanie i przeprowadzenie szkolenia), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 2832/003/2018 z dnia 17.10.2018 r. na kwotę 168,00 zł (za znaczki pocztowe), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FS/18/10/13 z dnia 09.10.2018 r. na kwotę 100,00 zł (za przewóz osób), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr Z1/10653/2018 z dnia 09.10.2018 r. na kwotę 231,66 zł (za wywóz ścieków), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

5. Organizacja zamówień publicznych poniżej 30 000 euro

W Jednostce obowiązuje *Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej 30 000 euro* wprowadzony Zarządzeniem nr 6/k/2015 z dnia 19.06.2015 r. z późn. zm.

Zgodnie z powyższym Regulaminem zamówienia o wartości szacunkowej poniżej kwoty 6 000 zł mogą być realizowane po negocjacjach tylko z jednym wykonawcą. Nie jest wymagana forma pisemna negocjacji i dokonania zamówienia. Podstawą udokumentowania zamówienia jest faktura. W przypadku zamówień na roboty budowlane i projektowe zawiera się odpowiednią umowę w formie pisemnej.

W przypadku zamówień o wartości szacunkowej od 6 000 zł do kwoty nieprzekraczającej 20 000 zł zaprasza się do składania ofert co najmniej 2 wykonawców zapewniających konkurencję oraz wybór najkorzystniejszej oferty. Zaproszenie do składania ofert odbywa się w drodze zapytania ofertowego kierowanego do wykonawców faksem, w formie pisemnej lub elektronicznej. Wykonawcy składają oferty w formie pisemnej. W razie konieczności dopuszcza się składanie ofert dodatkowych oraz przeprowadzenie negocjacji. Z przeprowadzonego postępowania sporządza się stosowną notatkę.

W przypadku zamówień o wartości szacunkowej przekraczającej kwotę 20 000 zł lecz nie przekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro w celu zapewnienia konkurencji oraz wyboru najkorzystniejszej oferty (min. 3 oferentów), Zamawiający umieszcza na stronie internetowej co najmniej na okres 7 dni kalendarzowych ogłoszenie o zamówieniu wraz z zaproszeniem do składania ofert. Wykonawcy składają oferty w formie pisemnej. W razie konieczności dopuszcza się składanie ofert dodatkowych oraz przeprowadzenie negocjacji. Z przeprowadzonego postępowania sporządza się stosowną notatkę.

6. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

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

a) ZFŚS – 2017 rok

Odpis na ZFŚS na koniec 2017 roku wyniósł 131 597,00 zł.

Przelewy środków z tytułu odpisu dokonano w następujących transzach:

- 29.05.2017r. wyciąg bankowy nr 34 – 101 651,00 zł,
- 27.09.2017r. wyciąg bankowy nr 66 – 29 946,00 zł,

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją wpływy na rachunek ZFŚS wyglądały następująco:

- saldo początkowe: 14 743,85 zł,
- spłaty pożyczek: 45 540 zł,
- odpis: 131 597,00 zł,
- odsetki bankowe: 163,44 zł,
- wpłaty własne: 1 800,00 zł.

Wydatki z rachunku:

- świadczenia urlopowe nauczycieli: 42 238,16 zł,
- dofinansowanie do wypoczynku - pracownicy: 7 950,00 zł,
- dofinansowanie do wypoczynku dzieci i młodzieży: 2 811,11 zł,
- pomoc rzeczowa lub finansowa dla dzieci: 8 086,00 zł,
- dofinansowanie do wycieczek, imprez: 16 381,63 zł,
- świadczenia pieniężne dla pracowników, emerytów: 49 820,00 zł,
- zapomogi zdrowotne i losowe: 7 170,00 zł,
- pożyczki mieszkaniowe: 50 000,00 zł,
- saldo końcowe: 9 387,39 zł.

b) ZFŚS – 2018 rok

Odpis na ZFŚS na koniec 2018 roku wyniósł 128 898,00 zł.

Przelewy środków z tytułu odpisu dokonano w następujących transzach:

- 29.05.2018r. wyciąg bankowy nr 36 – 98 093,00 zł,
- 28.09.2018r. wyciąg bankowy nr 69 – 30 805,00 zł,

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją wpływy na rachunek ZFŚS wyglądały następująco:

- saldo początkowe: 9 387,39 zł,
- spłaty pożyczek: 46 100 zł,
- odpis: 128 898,00 zł,
- odsetki bankowe: 185,41 zł,
- wpłaty własne: 2 482,50 zł.

Wydatki z rachunku:

- świadczenia urlopowe nauczycieli: 38 972,84 zł,
- dofinansowanie do wypoczynku - pracownicy: 7 935,66 zł,
- dofinansowanie do wypoczynku dzieci i młodzieży: 2 632,44 zł,
- pomoc rzeczowa lub finansowa dla dzieci: 8 636,00 zł,
- dofinansowanie do wycieczek, imprez: 21 502,00 zł,
- świadczenia pieniężne dla pracowników, emerytów: 54 830,00 zł,
- zapomogi zdrowotne i losowe: 6 630,00 zł,
- pożyczki mieszkaniowe: 36 000,00 zł,
- saldo końcowe: 9 914,36 zł.

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

Do wiadomości Naczelnika Wydziału Edukacji.

Nr 1. – Pan Mieczysław Szczurek

Nr 2. – Pan Adam Wojaczek

Starosta, a/a SK

Dyrektor ZSB w Cieszynie

Podpisy

Dyrektor Jednostki:

Kontrolujący:

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ BUDOWLANYCH
im. gen. Stefana Grotę Roweckiego
mgr Adam Wojaczek

KIEROWNIK
Biura Skarg i Kontroli
Tomasz Kruszy

Główny Specjalista
Biura Skarg i Kontroli

Marcin Waltar

jednostka	podgrupa	Główne miejsce pracy		Pełnozatrudnieni				Niepełnozatrudnieni			
		mężczyźni	kobiety	Według umów o pracę		W osobach		Według umów o pracę		W osobach	
				etaty	umowy	mężczyźni	kobiety	etaty	umowy	mężczyźni	kobiety
ZSB w Cieszynie	naucz.	9	19	24,00	24	7	17	5,15	9	2	7
	dyr.	1	1	2,00	2	1	1	0,00	0	0	0
	adm.	0	3	3,00	3	0	3	0,25	1	0	1
	obsł.	1	3	2,00	2	1	1	1,50	2	0	2
	nienau.	0	1	0,00	0	0	0	1,06	2	0	2
	razem	11	27	31,00	31	9	22	7,96	14	2	12

NAUCZYCIELE — 29,15 — 33
 DYREKCJA — 2 — 2
 ADMINISTRACJA — 3,25 — 4
 OBSŁUGA — 3,5 — 4
 NIENAUZCIELE — 1,06 — 2

ETATY — STAN NA 31.12.2018 R. — OSOBY

SPECJALISTA
ds. Ekonomiczno-Administracyjnych

Patrycja Miech