

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w **Zespole Szkół im. Władysława Szybińskiego w Cieszynie**
ul. Kraszewskiego 11, nazywanym w dalszej części ZSP lub Jednostką,
w dniach od 25 do 28 października 2010 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 | Inspektor Biura Skarg i Kontroli | - członek |

działający na podstawie **Upoważnienia nr 35/2010** Starosty Cieszyńskiego z dnia 22.10.2010 r.

Celem kontroli było sprawdzenie w Jednostce organizacji kontroli zarządczej, a także dokonywania wydatków w zakresie co najmniej 5% wydatków planu finansowego w 2009 r.

Stanowisko Dyrektora ZSP w Cieszynie zajmuje od dnia 01.09.1998 r. **Pani Alicja Ziomber**.

Obowiązki Głównego Księgowego pełni od dnia 31.05.1999 r. **Pani Halina Matloch**.

Ustalenia kontroli opisano w rozdziałach:

1. **Ustalenia ogólne.**
2. **Plan finansowy i jego wykonanie w 2009 r.**
3. **Wydatki w 2009 r.**

1. Ustalenia ogólne.

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Cieszynie realizuje cele i zadania określone w ustawie z dnia 07.09.1991r. o *systemie oświaty* oraz w przepisach wydanych na jej podstawie. Jednostka posiada statut uchwalony przez Radę Pedagogiczną w dniu 20.02.2000 r. ostatnia nowelizacja przyjęta uchwałą nr 132 Rady Pedagogicznej w dniu 16.09.2009 r. Organem prowadzącym jest Powiat Cieszyński. Nadzór pedagogiczny sprawuje Śląskie Kuratorium Oświaty w Katowicach.

Jednostka posiada następujące przepisy wewnętrzne:

1. *Zasady rachunkowości (w tym zakładowy plan kont, instrukcja obiegu i kontroli dokumentów, instrukcja kasowa, instrukcja inwentaryzacyjna)* wprowadzone zarządzeniem nr 1/2010 z dnia 04.01.2010 r.
2. *Zasady prowadzenia kontroli zarządczej* wprowadzone zarządzeniem nr 2/10 z dnia 26.03.2010 r.
3. *Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych* – wprowadzony zarządzeniem Dyrektora nr 9a/2006 z dnia 16.06.2006 r.

Organizacja rachunkowości

Obowiązki głównego księgowego powierzono Pani Halinie Matloch osobnym pismem (pismo z dnia 01.06.1999 r.), zgodnie z art. 28a i 35 ustawy z dnia 26.11.1998 r. ustawy o finansach publicznych.

Obowiązki kasjera pełni Pani [REDAKTED]. Przyjęcie odpowiedzialności za powierzone mienie zostało stwierdzone i przyjęte w piśmie z dnia 01.06.1999 r.

Księgowość w ZSP Nr 1 jest prowadzona przy pomocy programów komputerowych firmy VULCAN wprowadzonych zarządzeniem nr 4/05 z dnia 02.05.2005 r.

2. Plan finansowy i jego wykonanie w 2009 r.

Plan finansowy Jednostki określony w Uchwale nr 458/ZP/III/09 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego z dnia 14 stycznia 2009 r. w sprawie układu wykonawczego do budżetu Powiatu na rok 2009 przewidywał następujący rozdział klasyfikacji budżetowej:

• w rozdziale 80120 Licea Ogólnokształcące	1 836 658,00 zł
• w rozdziale 80123 Licea Profilowane	1 026 806,00zł
• w rozdziale 80130 Szkoły zawodowe	711 292,00zł
• w rozdziale 85415 Pomoc materialna dla uczniów	1 568,00 zł

W trakcie roku budżetowego do planu finansowego jednostki wprowadzono następujące rozdziały klasyfikacji budżetowej: 80195 Pozostała działalność w wysokości 35 406,00 zł Uchwałą nr 484/ZP/III/09 z dnia 04.03.2009 r. Zarządu Powiatu Cieszyńskiego, 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli w wysokości 13 213,00 zł Uchwałą nr 495/ZP/III/09 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego, 85410 Internaty i bursy szkolne w wysokości 96 267,00 zł Uchwałą nr 543/ZP/III/09 z dnia 27.05.2009 r. Zarządu Powiatu Cieszyńskiego.

Pani Alicja Ziomber Dyrektor ZSP nr 1 w Cieszynie została upoważniona Uchwałą Zarządu Powiatu Cieszyńskiego nr 493/ZP/III/09 z dnia 18.03.2009 r. do dokonywania zmian w planie finansowym Jednostki.

W wyniku w/w zmian plan finansowy ZSP nr 1 w Cieszynie na 31.12.2009 r. wyniósł:

- w rozdziale 80120 – 1 844 126,00 zł
- w rozdziale 80123 - 1 005 627,00 zł
- w rozdziale 80130 - 706 424,00 zł
- w rozdziale 80146 - 8 662,00 zł
- w rozdziale 80195 - 44 492,00 zł
- w rozdziale 85415 - 1 568,00 zł
- w rozdziale 85410 - 85 282,00 zł

Wydatki wykonane na dzień 31.12.2009 r. w w/w rozdziałach klasyfikacji budżetowej wyniosły:

- w rozdziale 80120 – 1 839 860,49 zł

- w rozdziale 80123 - 1 004 783,45 zł
- w rozdziale 80130 - 705 022,96 zł
- w rozdziale 80146 - 8 661,27 zł
- w rozdziale 80195 - 44 438,70 zł
- w rozdziale 85415 - 1 568,00 zł
- w rozdziale 85410 - 84 913,97 zł

3. Wydatki budżetowe w 2009 roku

Wydatki w ZSP nr 1 w Cieszynie w 2009 r. wyniosły **3 689 248,84 zł**
z czego 5% stanowi 184 462,44 zł

W trakcie kontroli sprawdzono wydatki na łączną sumę 191 384,76 zł w następujących paragrafach:

- §4210 R80120 *Zakup materiałów i wyposażenia* (kwota wydatków wykonanych 29 243,00 zł, wydatków sprawdzonych na podstawie wrywkowo wybranych dowodów źródłowych w 2009 roku wyniosła 21 875,20 zł)
- §4210 R80123 *Zakup materiałów i wyposażenia* (kwota wydatków wykonanych 6 648,00 zł, wydatków sprawdzonych na podstawie wrywkowo wybranych dowodów źródłowych w 2009 roku wyniosła 6 648,00 zł)
- §4210 R80130 *Zakup materiałów i wyposażenia* (kwota wydatków wykonanych 11 261,00 zł, wydatków sprawdzonych na podstawie wrywkowo wybranych dowodów źródłowych w 2009 roku wyniosła 8 931,10 zł)
- §4270 R80120 *Zakup usług remontowych* (kwota wydatków wykonanych 56 749,46 zł, wydatków sprawdzonych na podstawie wybranych wrywkowo dowodów źródłowych w 2009 roku wyniosła 42 586,65 zł)
- §4270 R80130 *Zakup usług remontowych* (kwota wydatków wykonanych 21 296,99 zł, wydatków sprawdzonych na podstawie wybranych wrywkowo dowodów źródłowych w 2009 roku wyniosła 17 269,15 zł)
- §4300 R80130 *Zakup usług pozostałych* (kwota wydatków wykonanych 22 836,60 zł, wydatków sprawdzonych na podstawie wybranych wrywkowo dowodów źródłowych w 2009 roku wyniosła 16 545,20 zł)
- §4300 R80120 *Zakup usług pozostałych* (kwota wydatków wykonanych 19 794,16 zł, wydatków sprawdzonych na podstawie wybranych wrywkowo dowodów źródłowych w 2009 roku wyniosła 13 852,46 zł)
- §4440 R80120 *Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych* (kwota wydatków wykonanych 89 108,00 zł, wydatków sprawdzonych na podstawie wybranych wrywkowo dowodów źródłowych w 2009 roku wyniosła 42 105,00 zł)
- §4440 R80123 *Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych* (kwota wydatków wykonanych 42 594,00 zł, wydatków sprawdzonych na podstawie wybranych wrywkowo dowodów źródłowych w 2009 roku wyniosła 21 572,00 zł)

Na podstawie sprawdzonych dokumentów źródłowych oraz w oparciu o zapisy w dzienniku, na kartach kont i na kartach wydatków stwierdzono co następuje:

1. Brak zatwierdzenia pod względem merytorycznym Polecenia wyjazdu służbowego z dnia 05.06.2009 r. dla Pani [REDAKTOWANE] (wyjazd do Austrii, koszt

Do użytku służbowego

SK.0913-35/2010

Strona 4 z 4

przejazdu 460,00 zł). Konieczność zatwierdzenia pod względem merytorycznym przez Starostę wynika z pisma z dnia 01.10.2008 r. znak: WE.4337-5/2008.

W trakcie kontroli sprawdzono wykonanie zaleceń pokontrolnych zawartych w piśmie SK.0913-32/09 z dnia 08.12.2009 r.

- Zalecenie nr 1 –wykonano
- Zalecenie nr 2 –wykonano
- Zalecenie nr 3 –wykonano
- Zalecenie nr 4 –wykonano
- Zalecenie nr 5 –wykonano

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

Do wiadomości [REDAKTED] Naczelnika Wydziału Edukacji.

Nr 1. – Pan Czesław Gluza
Nr 2. – Pani Alicja Ziomber

Starosta, a/a SK
Dyrektor ZSP nr 1 w Cieszynie

Podpisy

Dyrektor Jednostki:

Zespół kontrolujący

DYREKTOR
Zespołu Szkół im. Władysława Szybińskiego
w Cieszynie
Alicja Ziomber
mgr inż. Alicja Ziomber

KIEROWNIK
Biura Skarg i Kontroli
Tomasz Kruszy
Tomasz Kruszy

INSPEKTOR
Biura Skarg i Kontroli
Beata Malec
Beata Malec

ZESPÓŁ SZKÓŁ
im. Władysława Szybińskiego
43-400 Cieszyn, ul. Kraszewskiego 11
Tel. 33/852-01-84, 33/852-02-84
NIP 643-10-21-966, REG. 000744172