

SK.1711.33.2011

Strona 1 z 4

Cieszyn, 6 października 2011 r.

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w **Zespole Szkół im. W. Szybińskiego w Cieszynie**
ul. Kraszewskiego 11, nazywanym w dalszej części Zespołem Szkół lub Jednostką,
w dniach od 3 do 5 października 2011 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 33/11** Starosty Cieszyńskiego z dnia 29.09.2011 r.

Celem kontroli było sprawdzenie wykonania planu finansowego za rok 2010 wraz z procedurami kontroli zarządczej obowiązującymi w Jednostce.

Stanowisko Dyrektora Zespołu Szkół 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 2010 r.**
3. **Wydatki w 2010 r.**

1. Ustalenia ogólne.

Zespół Szkół 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 w dniu 20.02.2000 r. ostatnia nowelizacja przyjęta uchwałą nr 155 Rady Pedagogicznej w dniu 21.09.2010 r. Organem prowadzącym jest Powiat Cieszyński. Nadzór pedagogiczny sprawuje Kuratorium Oświaty i Wychowania w Katowicach.

Jednostka posiada następujące przepisy wewnętrzne:

1. *Zakładowy plan kont wraz z komentarzem* wprowadzony zarządzeniem nr 2/11 z dnia 03.01.2011 r.
2. *Zasady rachunkowości (w tym instrukcja obiegu i kontroli dokumentów, instrukcja kasowa, instrukcja inwentaryzacyjna)* wprowadzone zarządzeniem nr 1/2010 z dnia 04.01.2010 r. z późn. zm.
3. *Zasady prowadzenia kontroli zarządczej* wprowadzone zarządzeniem nr 2/10 z dnia 26.03.2010 r. w tym plan i harmonogram kontroli zarządczej.
4. *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 [REDAKTURA]. Przyjęcie odpowiedzialności za powierzone mienie zostało stwierdzone i przyjęte w piśmie z dnia 01.06.1999 r.

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

Kontrola Zarządcza

W Jednostce zostały wprowadzone regulacje określone jako „Organizacja kontroli zarządczej”. W swojej treści regulacje zawierają sposoby organizacji i zasady wykonywania kontroli jednak nie dotyczą one bezpośrednio charakterystyki szkoły i nie realizują podstawowych założeń kontroli zarządczej. Ustalenia te bardziej realizują założenia dotyczące kontroli finansowej. Ponadto w w/w regulacjach ustalono (w §11), że będzie sporządzony roczny plan kontroli. W/w plan kontroli na rok 2010 jak i na rok 2011 nie został opracowany.

W trakcie kontroli przedstawiono kontrolującym „Regulaminu kontroli zarządczej Z.S. im Władysława Szybińskiego w Cieszynie”, który został wprowadzony do stosowania Zarządzeniem nr 10/11 z dnia 03.10.2011 r. W/w regulamin realizuje wymogi związane z kontrolą zarządczą.

2. Plan finansowy i jego wykonanie w 2010 r.

Plan finansowy Jednostki określony w Uchwale nr 707/ZP/III/10 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego z dnia 13 stycznia 2010 r. w sprawie planów finansowych jednostek organizacyjnych Powiatu Cieszyńskiego na rok 2010:

• w rozdziale 80120 Licea Ogólnokształcące	2 338 172,00 zł
• w rozdziale 80123 Licea Profilowane	938 494,00 zł
• w rozdziale 80130 Szkoły zawodowe	697 926,00 zł
• w rozdziale 85415 Pomoc materialna dla uczniów	2 100,00 zł
• w rozdziale 80195 Pozostała działalność	35 774,00 zł
• w rozdziale 85410 Internaty i bursy szkolne	146 946,00 zł

Pani Alicja Ziomber Dyrektor Zespołu Szkół została upoważniona Uchwałą Zarządu Powiatu Cieszyńskiego nr 751/ZP/III/10 z dnia 24.03.2010 r. do dokonywania zmian w planie finansowym Jednostki.

W wyniku w/w zmian plan finansowy w Jednostce na 31.12.2010 r. wyniósł:

- w rozdziale 80120 – 2 128 739,00 zł
- w rozdziale 80123 - 928 667,00 zł

- w rozdziale 80130 - 733 062,00 zł
- w rozdziale 80146 - 7 294,00 zł
- w rozdziale 80195 - 18 151,00 zł
- w rozdziale 85415 - 2 100,00 zł
- w rozdziale 85410 - 155 140,00 zł

Wydatki wykonane na dzień 31.12.2010 r. w w/w rozdziałach klasyfikacji budżetowej wyniosły:

- w rozdziale 80120 - 2 128 585,10 zł
- w rozdziale 80123 - 928 535,25 zł
- w rozdziale 80130 - 730 763,23 zł
- w rozdziale 80146 - 7 293,70 zł
- w rozdziale 80195 - 12 978,00 zł
- w rozdziale 85415 - 2 100,00 zł
- w rozdziale 85410 - 155 105,79 zł

3. Wydatki budżetowe w 2010 roku

Wydatki w Jednostce w 2010 r. wyniosły **3 965 361,07 zł**

W trakcie kontroli sprawdzono wydatki na łączną sumę **152 223,34 zł** w następujących paragrafach:

- §4210 R80120 *Zakup materiałów i wyposażenia* (kwota wydatków wykonanych 25 794,00 zł, wydatków sprawdzonych na podstawie wrywkowo wybranych dowodów źródłowych w 2010 roku wyniosła 19 780,70 zł)
- §4210 R80123 *Zakup materiałów i wyposażenia* (kwota wydatków wykonanych 6 233,32 zł, wydatków sprawdzonych na podstawie wrywkowo wybranych dowodów źródłowych w 2010 roku wyniosła 4 560,62 zł)
- §4210 R80130 *Zakup materiałów i wyposażenia* (kwota wydatków wykonanych 23 021,00 zł, wydatków sprawdzonych na podstawie wrywkowo wybranych dowodów źródłowych w 2010 roku wyniosła 20 670,52 zł)
- §4270 R80120 *Zakup usług remontowych* (kwota wydatków wykonanych 3 749,00 zł, wydatków sprawdzonych na podstawie wybranych wrywkowo dowodów źródłowych w 2010 roku wyniosła 2 200,00 zł)
- §4270 R80130 *Zakup usług remontowych* (kwota wydatków wykonanych 8 645,00 zł, wydatków sprawdzonych na podstawie wybranych wrywkowo dowodów źródłowych w 2010 roku wyniosła 6 572,80 zł)
- §4300 R80130 *Zakup usług pozostałych* (kwota wydatków wykonanych 23 021,00 zł, wydatków sprawdzonych na podstawie wybranych wrywkowo dowodów źródłowych w 2010 roku wyniosła 21 320,60 zł)
- §4300 R80120 *Zakup usług pozostałych* (kwota wydatków wykonanych 17 405,00 zł, wydatków sprawdzonych na podstawie wybranych wrywkowo dowodów źródłowych w 2010 roku wyniosła 14 788,10 zł)
- §4440 R80120 *Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych* (kwota wydatków wykonanych 101 984,00 zł, wydatków sprawdzonych na podstawie wybranych wrywkowo dowodów źródłowych w 2010 roku wyniosła 40 550,00 zł)

Do użytku służbowego

SK.1711.33.2011

Strona 4 z 4

- §4440 R80123 *Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych* (kwota wydatków wykonanych 39 722,00 zł, wydatków sprawdzonych na podstawie wybranych wrywkowo dowodów źródłowych w 2010 roku wyniosła 21 780,00 zł)

Na podstawie sprawdzonych dokumentów źródłowych oraz w oparciu o zapisy w dzienniku, na kartach kont i na kartach wydatków nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości.

W trakcie kontroli sprawdzono wykonanie zaleceń pokontrolnych zawartych w piśmie SK.0913-35/2010 z dnia 26.11.2010 r.

- *Zalecenie nr 1 –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
ul. Kraszewskiego 11, Tel. 33/852-1184
43-400 CIESZYN
Fax 33/8520-284
IDENTYFIKATOR 0744172