

Cieszyn, dnia 26 października 2015 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 19 do 22 października 2015 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 25/15** Starosty Cieszyńskiego z dnia 16.10.2015 r.

Zakres: kontrola finansowa w zakresie dokonywania wydatków bieżących w 2014 r. oraz gospodarowanie majątkiem.

Stanowisko Dyrektora Zespołu Szkół im. W. Szybińskiego w Cieszynie zajmuje od dnia 01.09.2013 r. **Pani Iwona Bebek**.

Obowiązki Głównego Księgowego pełni od dnia 31.05.1999 r. **Pani** [REDACTED]

Ustalenia kontroli opisano w rozdziałach:

1. **Ustalenia ogólne**
2. **Wydatki w Jednostce w 2014 r.**
3. **Dochody Jednostki w 2014 r.**
4. **Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych**

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. Statut obowiązujący w Jednostce został zatwierdzony przez Radę Szkoły w dniu 19 czerwca 2015 r. Organem prowadzącym jest Powiat Cieszyński. Nadzór pedagogiczny sprawuje Śląskie Kuratorium Oświaty.

W skład zespołu szkół wchodzi:

Szkoły dzienne: III Liceum Ogólnokształcące, Technikum nr 1,

Szkoły dla dorosłych: II Liceum Ogólnokształcące.

W Jednostce obowiązują następujące regulacje wewnętrzne:

- *Jednolity rzeczowy wykaz akt* wprowadzony zarządzeniem nr 9/2012 z dnia 07.08.2012 r.
- *Zasady przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji* wprowadzone zarządzeniem nr 8/2012 z dnia 01.08.2012 r.
- *Zasady prowadzenia rachunkowości* wprowadzone zarządzeniem nr 1/2012 z dnia 17.02.2012 r., w tym:
 - *Zakładowy plan kont z komentarzem (z późn. zm.)*
 - *Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych,*
 - *Instrukcja kasowa,*
 - *Instrukcja ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania.*
- *Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej kwoty 30 000 euro* wprowadzony zarządzeniem nr 20/2014 z dnia 02.09.2014 r.
- *Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych* wprowadzony zarządzeniem nr 3/10 z dnia 29.03.2010 r. późn. zm.
- *Regulamin organizacyjny* wprowadzony zarządzeniem nr 10/11 z dnia 03.10.2011 r. z późn. zm.
- *Regulamin naboru na wolne stanowiska urzędnicze, w tym kierownicze stanowiska urzędnicze* z dnia 04.01.2010 r. wprowadzono zarządzeniem nr 1/2010 z dnia 04.01.2010 r.
- *Regulamin okresowej oceny pracowników* z dnia 01.01.2009 r. wprowadzono zarządzeniem nr 10/09 z dnia 22.09.2009 r.

Organizacja rachunkowości

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

W dniu 02.01.2012 r. Pani Marcelinie Dudek pisemnie powierzono funkcję kasjera. Do ewidencji obrotu gotówkowego służy program VULCAN KASA OPTIVUM.

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

Wynik poprzedniej kontroli

Poprzednia kontrola przeprowadzona została w kontrolowanej jednostce w dniach od 13 do 15 października 2014 r. i dotyczyła „sprawdzenia wykonania planu finansowego za rok 2013 z uwzględnieniem funkcjonowania kontroli zarządczej w Jednostce”. W trakcie kontroli nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości w zakresie objętym kontrolą, w związku z tym odstąpiono od sporządzenia zaleceń pokontrolnych.

Informacja o stanie kontroli zarządczej za rok 2014 została opracowana i dostarczona do organu prowadzącego w dniu 29.01.2015 r.

Nabór na wolne stanowiska urzędnicze

W 2014 rok nie został przeprowadzony żaden nabór na wolne stanowisko urzędnicze.

Ocena pracowników samorządowych

W jednostce obowiązują *Regulamin okresowej oceny pracowników w ZS im. Władysława Szybińskiego w Cieszyńsku*.

Zgodnie z art. 27 ustawy z dn. 21.11.2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. 2014, poz. 1202). 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 samooceny i kartę oceny pracy. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, że dokonano oceny okresowej:

1. Pani [REDACTED] – zatrudniona na stanowisku głównej księgowej od dnia 01.06.1999 r. Ostatnia okresowa ocena pracy przeprowadzona została w dniu 31.08.2015 r. przy zachowaniu zasad określonych w w/w regulaminie. Przedostatnia ocena została przeprowadzona 30.08.2013 r.
2. Pani [REDACTED] – zatrudniona na stanowisku referenta od dnia 02.01.2012 r. Ostatnia okresowa oceny pracy przeprowadzona została 26.03.2015 r. przy zachowaniu zasad określonych w w/w regulaminie. Poprzednia ocena została przeprowadzona w dniu 26.03.2012 r.
3. Pani [REDACTED] – zatrudniona na stanowisku specjalista ds. płac od dnia 03.09.2007 r. Ostatnia okresowa oceny pracy przeprowadzona została 27.08.2015 r. przy zachowaniu zasad określonych w w/w regulaminie. Przedostatnia ocena została przeprowadzona 27.08.2013 r.
4. Pan [REDACTED] – zatrudniony na stanowisku dyrektora od dnia 01.01.1987 r. Ostatnia okresowa oceny pracy przeprowadzona została 31.08.2015 r. przy zachowaniu zasad określonych w w/w regulaminie. Przedostatnia ocena została przeprowadzona 27.08.2011 r.
5. Pani [REDACTED] – zatrudniona na stanowisku referenta od dnia 01.03.2006 r. Ostatnia okresowa oceny pracy przeprowadzona została 31.08.2015 r. przy zachowaniu zasad określonych w w/w regulaminie. Przedostatnia ocena została przeprowadzona 30.08.2011 r.

Inwentaryzacja

W 2011 r. przeprowadzona została inwentaryzacja: majątku trwałego, pozostałych środków trwałych, środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych, należności i zobowiązań, zbiorów bibliotecznych. W trakcie trwania obecnej kontroli podjęto czynności przygotowawcze do przeprowadzenia inwentaryzacji w tym roku.

2. Wydatki w Jednostce w 2014 r.

Plan finansowy Jednostki określony w Uchwale nr 808/ZP/IV/14 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego z dnia 9 stycznia 2014 r. w sprawie planów finansowych jednostek organizacyjnych Powiatu Cieszyńskiego na rok 2014:

- | | |
|--|-----------------|
| • w rozdziale 80120 Licea Ogólnokształcące | 1 938 139,00 zł |
| • w rozdziale 80123 Licea Profilowane | 120 493,00 zł |
| • w rozdziale 80130 Szkoły zawodowe | 1 418 183,00 zł |
| • w rozdziale 85415 Pomoc materialna dla uczniów | 1 500,00 zł |

- w rozdziale 80195 Pozostała działalność(bez PO KL) 46 847,00 zł
- w rozdziale 85410 Internaty i bursy szkolne 189 281,00 zł

Pani Iwona Bebek Dyrektor Zespołu Szkół została upoważniona Uchwałą Zarządu Powiatu Cieszyńskiego nr 829/ZP/IV/14 z dnia 20.02.2014 r. do dokonywania zmian w planie finansowym Jednostki.

W ciągu roku budżetowego wprowadzono nowy rozdział 80146 *Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli* w wysokości 6 200,00 zł Uchwałą nr 840/ZP/IV/14 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego z dnia 06.03.2014 r.

W wyniku w/w zmian plan finansowy w Jednostce na 31.12.2014 r. wyniósł:

- w rozdziale 80120 – 2 119 867,00 zł
- w rozdziale 80123 - 119 535,00 zł
- w rozdziale 80130 - 1 569 447,00 zł
- w rozdziale 80146 - 6 200,00 zł
- w rozdziale 80195 - 321 430,00 zł
- w rozdziale 85415 - 1 500,00 zł
- w rozdziale 85410 - 201 079,00 zł

Wydatki wykonane na dzień 31.12.2014 r. w w/w rozdziałach klasyfikacji budżetowej wyniosły:

- w rozdziale 80120 – 2 119 862,22 zł
- w rozdziale 80123 - 119 530,99 zł
- w rozdziale 80130 - 1 569 403,53 zł
- w rozdziale 80146 - 6 195,00 zł
- w rozdziale 80195 - 279 709,21 zł
- w rozdziale 85415 - 1 500,00 zł
- w rozdziale 85410 - 201 076,45 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 1292/2015/OEE z dnia 05.01.2015 r. na kwotę 2 637,32 zł (za dostawę energii elektrycznej), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 2510/OC/14 z dnia 31.12.2014 r. na kwotę 10 410,88 zł (za dostawę CO), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FRV/1782 z dnia 23.12.2014 r. na kwotę 178,60 zł (za środki czystości), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 1288/2014 z dnia 18.12.2014 r. na kwotę 1 490 zł (zakup drukarki laserowej HP), ujęte w ewidencji ilościowo wartościowej zgodnie z wewnętrznymi zasadami, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

- Faktura VAT nr 79/12/2014 z dnia 19.12.2014 r. na kwotę 685,00 zł (za usługę medyczną), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 52/2014 z dnia 18.12.2014 r. na kwotę 158,00 zł (za naprawę UPS), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr Z1/12491/2014 z dnia 15.12.2014 r. na kwotę 1 685,53 zł (za oprowadzanie ścieków), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr CI004109/14 z dnia 12.12.2014 r. na kwotę 98,00 zł (za okresowe badania techniczne pojazdu), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 695/2014 z dnia 10.12.2014 r. na kwotę 558,99 zł (za wykonanie rolet wolno wiszących 3 szt.), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 1243/2014 z dnia 10.12.2014 r. na kwotę 956,00 zł (za akcesoria komputerowe), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 9274/2015 z dnia 29.10.2014 r. na kwotę 839,65 zł (za artykuły biurowe), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 188/2014 z dnia 30.10.2014 r. na kwotę 367,00 zł (za wykonywanie zadań BHP), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 1015/2014 z dnia 22.10.2014 r. na kwotę 2 582,00 zł (zakup laptopa HP), ujęte w ewidencji ilościowo wartościowej zgodnie z wewnętrznymi zasadami, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 02130/2014 z dnia 19.10.2014 r. na kwotę 120,00 zł (za monitoring systemów alarmowych), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr Z1/10250/2014 z dnia 15.10.2014 r. na kwotę 2 158,03 zł (za artykuły biurowe), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 5/10/2014 z dnia 02.10.2014 r. na kwotę 350,00 zł (za przewóz osób), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr Z6/6436/2014 z dnia 07.10.2014 r. na kwotę 1 632,27 zł (za zużycie wody), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 144/DK/10/2014 z dnia 29.10.2014 r. na kwotę 3 435,00 zł (zakup karabinów gumowych), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FV/896/PL/1410 z dnia 29.10.2014 r. na kwotę 1 995,00 zł (zakup laptopa DELL), ujęte w ewidencji ilościowo wartościowej zgodnie z wewnętrznymi zasadami, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 1035/2014 z dnia 28.10.2014 r. na kwotę 530,00 zł (za akcesoria komputerowe), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 277/2014 z dnia 29.08.2014 r. na kwotę 4 516,56 zł (za czyszczenie przewodów kominowych), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FA/C/690/08/2014 z dnia 25.08.2014 r. na kwotę 130,48 zł (zakup antyram), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 7/08/14 z dnia 25.10.2014 r. na kwotę 615,00 zł (za pralnie), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 1/08/2014 z dnia 30.08.2014 r. na kwotę 3 690,00 zł (remont samochodu służbowego), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 1304/2014 z dnia 25.07.2014 r. na kwotę 103,32 zł (zakup wody źródlanej), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 677/2014 z dnia 11.07.2014 r. na kwotę 520,00 zł (zakup 4 szt. Kabla instalacyjnego UTP), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 674/2014 z dnia 11.07.2014 r. na kwotę 693,72 zł (zakup 6 szt. Routera TP LINK), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FKA08084170/007/14 z dnia 09.07.2014 r. na kwotę 683,46 zł (za usługi telekomunikacyjne Orange), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

- Faktura VAT nr 9/01/2014 z dnia 30.01.2014 r. na kwotę 756,45 zł (za przegląd konserwację wymienników ciepłych), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FRV/67 z dnia 27.01.2014 r. na kwotę 913,77 zł (za środki czystości), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FRV/124 z dnia 10.02.2014 r. na kwotę 1 077,48 zł (za środki czystości), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura nr 00042/2014 z dnia 21.05.2014 r. na kwotę 1 799,49 zł (za wykonanie przeglądów budowlanych), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FRV/473 z dnia 14.05.2014 r. na kwotę 695,44 zł (zakup obuwia dla pracowników obsługi), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura nr 1/05/2014 z dnia 26.05.2014 r. na kwotę 507,00 zł (zakup części oraz naprawa samochodu), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 13/05/2014/BR z dnia 20.05.2014 r. na kwotę 3 485,82 zł (naprawa szlabanu), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FKA08084170/006/14 z dnia 09.06.2014 r. na kwotę 674,51 zł (za usługę telekomunikacyjną Orange), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 889/2014 z dnia 23.09.2014 r. na kwotę 6 224,51 zł (zakup projektora- 2 szt.) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęte na koncie 013-pozostałe środki trwałe.

Zgodnie z regulacjami obowiązującymi w Jednostce do ewidencji ilościowo-wartościowej przyjmuje się środki trwałe od wartości 500 zł.

Zamówienia poniżej 30 000 euro

W jednostce obowiązuje *Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej kwoty 30 000 euro* wprowadzony zarządzeniem nr 20/2014 z dnia 02.09.2014 r., wcześniej obowiązywał *Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro* wprowadzony zarządzeniem nr 9/2010 z dnia 01.09.2010 r.

Procedura udzielania zamówień publicznych rozpoczyna się w momencie złożenia wniosku o udzielenie zamówienia. Zapytanie do wykonawców (co najmniej trzech) może być kierowane faksem lub mailem, a do kwoty 10 000 zł można telefonicznie. Zapytanie dotyczące zamówienia powyżej kwoty 10 000 złotych oraz oferty są załączane do protokołu zamówienia. Na podstawie powyższych regulaminów w 2014 roku w jednostce przeprowadzono 7 postępowań poniżej kwoty 30 000 euro. W trakcie kontroli sprawdzono m.in.:

- Postępowanie dotyczące zakupu środków czystości, środków ochrony osobistej. Złożono wniosek w dniu 07.01.2014 r., kwota przewidziana w planie finansowym na 2014 rok wynosiła 11 400,00 zł, zapytanie skierowano do 3 wykonawców, oferty otrzymano od:
 - Firma Handlowa TALO Tomasz Talik, Cieszyn
 - P.P.H. DORO Jerzy Kubień, Cieszyn

Ze sporządzonego protokołu w dniu wynika, że wybrano firmę P.P.H. DORO Jerzy Kubień z Cieszyna uwzględniając najniższą cenę.

- Postępowanie dotyczące wyposażenia stanowiska w pracowni techniki komputerowej.

Wniosek złożono w dniu 20.03.2014 r., wartość szacunkowa zamówienia: 3 000,00 zł brutto, zapytanie skierowano do 3 wykonawców, otrzymano następujące oferty:

- OPTIMUS, Rybnik – 3 115,00 zł brutto
- IT CONSULTING, Świątoszówka – 3 101,00 zł brutto
- INFO LOGIC, Cieszyn – 2 884,00 zł brutto

Zgodnie ze sporządzonym protokołem z dnia 28.03.2014 r. wybrano Firmę INFO LOGIC z Cieszyna.

Wszystkie postępowania są przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie regulacjami.

3. Dochody Jednostki w 2014 roku

Plan dochodów i wydatków nimi finansowanych dla jednostek budżetowych Powiatu na rok 2014 został określony w Uchwale Budżetowej na 2014 rok Rady Powiatu Cieszyńskiego Nr XLI/356/13 z dnia 20.12.2013 r.

- | | |
|---|--------------|
| • Rozdział 80130 <i>Szkoły zawodowe</i> | 92 385,00 zł |
| • Rozdział 85410 <i>Internaty i bursy szkolne</i> | 29 250,00 zł |

Na podstawie Uchwały nr 829/ZP/IV/14 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego z dnia 20.02.2014 r. udzielono Dyrektorowi Jednostki upoważnienia do dokonywania zmian w planach finansowych w roku budżetowym 2014.

W wyniku w/w zmian plan dochodów Jednostki na dzień 31.12.2014 r. wyniósł:

- | | |
|------------------|---------------|
| • Rozdział 80130 | 175 577,00 zł |
| • Rozdział 85410 | 29 250,00 zł |

Wykonanie dochodów na dzień 31.12.2014 r. wyniósł:

- | | |
|------------------|---------------|
| • Rozdział 80130 | 171 683,67 zł |
| • Rozdział 85410 | 23 870,00 zł |

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:

Rozdział 80130

§0690 wpływy z różnych opłat – wykonanie w 2014 r. na kwotę 373,00 zł

§0750 dochody z najmu i dzierżawy – wykonanie w 2014 r. na kwotę 156 243,50 zł

§0920 pozostałe odsetki – wykonanie w 2014 r. na kwotę 441,65 zł

§0960 otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej - wykonanie w 2014 r. na kwotę 3 206,00 zł

§0970 wpływy z różnych dochodów – wykonanie w 2014 r. na kwotę 11 419,52 zł

Rozdział 85410

§ 0750 dochody z najmu i dzierżawy – wykonanie w 2014 r. na kwotę 23 870,00 zł

Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego 11 327,23 zł

Wydatki pokryte z dochodów w następujących paragrafach:

Rozdział 80130

§2400 wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej - wykonanie w 2014 r. na kwotę 7 559,18 zł

§3020 wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - wykonanie w 2014 r. na kwotę 1 701,62 zł

§4110 składki na ubezpieczenia społeczne - wykonanie w 2014 r. na kwotę 42,54 zł

§4120 składki na Fundusz Pracy - wykonanie w 2014 r. na kwotę 6,10 zł

§4170 wynagrodzenia bezosobowe - wykonanie w 2014 r. na kwotę 248,70 zł

§4210 zakup materiałów i wyposażenia – wykonanie w 2014 r. na kwotę 25 897,09 zł

§4240 zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – wykonanie w 2014 r. na kwotę 13 030,38 zł

§4260 zakup energii – wykonanie w 2014 r. na kwotę 7 116,76 zł

§4270 zakup usług remontowych – wykonanie w 2014 r. na kwotę 15 733,92 zł

§4300 zakup usług pozostałych – wykonanie w 2014 r. na kwotę 31 085,20 zł

§4350 zakup usług do sieci internet - wykonanie w 2014 r. na kwotę 5 992,56 zł

§4370 opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej - wykonanie w 2014 r. na kwotę 795,76 zł

§4420 podróże służbowe zagraniczne - wykonanie w 2014 r. na kwotę 897,54 zł

§4480 podatek od nieruchomości – wykonanie w 2014 r. na kwotę 12 312,00 zł

§4520 opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego - wykonanie w 2014 r. na kwotę 3 785,42 zł

§4530 podatek od towarów i usług - wykonanie w 2014 r. na kwotę 49 799,00 zł

Rozdział 85410

§2400 wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej - wykonanie w 2014 r. na kwotę 3 768,05 zł

§4210 zakup materiałów i wyposażenia – wykonanie w 2014 r. na kwotę 9 060,97 zł

§4260 zakup energii – wykonanie w 2014 r. na kwotę 8 802,15 zł

§4300 zakup usług pozostałych - wykonanie w 2014 r. na kwotę 1 435,61 zł

Stan środków na koniec okresu sprawozdawczego: 7 810,35 zł

Środki zgromadzone na rachunku dochodów zostały przeznaczone m.in. na:

- *Faktura VAT nr Z2/861/2015 z dnia 14.01.2014 r. na kwotę 1 473,95 zł (za wywóz ścieków) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 2510/OC/14 z dnia 31.12.2014 r. na kwotę 10 410,88 zł (za energię CO) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 1349/2014 z dnia 30.12.2014 r. na kwotę 3 229,00 zł (zakup projektora NEC), ujęte w ewidencji ilościowo wartościowej zgodnie z wewnętrznymi zasadami, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 1312/2014 z dnia 22.12.2014 r. na kwotę 2 663,00 zł (zakup akcesoriów z czego UPS za 1937,00 zł), ujęte w ewidencji ilościowo wartościowej zgodnie z wewnętrznymi zasadami, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*

- Faktura VAT nr FRV/1639 z dnia 05.12.2014 r. na kwotę 1 183,75 zł (za energię CO) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 15-WKS-00349923 z dnia 08.12.2014 r. na kwotę 258,50 zł (zakup wyposażenia szkoły) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 418742/R/2014/11/102003047 z dnia 04.12.2014 r. na kwotę 950,32 zł (za prąd) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 138/2014 z dnia 01.12.2014 r. na kwotę 246,00 zł (za konserwację sprzętu komputerowego) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 1136/2014 z dnia 20.11.2014 r. na kwotę 14 865,24 zł (zakup rocznych licencji na oprogramowanie) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FKA/08084170/011/14 z dnia 09.11.2014 r. na kwotę 650,88 zł (za usługi telekomunikacyjne Orange) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FS-CY/00003287/2014 z dnia 08.10.2014 r. na kwotę 29,99 zł (zakup głośników komputerowych), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 369892/R/2014/07/102003047 z dnia 06.08.2014 r. na kwotę 1 153,23 zł (za zużycie prądu), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 89/2014 z dnia 01.08.2014 r. na kwotę 246,00 zł (za konserwację i obsługę sieci komputerowej), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FV-F190483/14 z dnia 26.02.2014 r. na kwotę 688,80 zł (zakup tablic informacyjnych) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 152/SW/2014 z dnia 25.02.2014 r. na kwotę 706,40 zł (zakup artykułów do malowania) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FV/30/02/2014 z dnia 27.02.2014 r. na kwotę 4 200,00 zł (usługi szklarskie) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Rachunek nr 02100598 z dnia 12.02.2014 r. na kwotę 750,00 zł (opłata za dozór techniczny) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FA/204/2014 z dnia 07.02.2014 r. na kwotę 1 107,00 zł (dzierżawa ksera) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FA/767/2014 z dnia 05.05.2014 r. na kwotę 1 107,00 zł (dzierżawa ksera) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 50/2014 z dnia 02.05.2014 r. na kwotę 246,00 zł (konserwacja i obsługa sieci komputerowej) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 472/SW/2014 z dnia 26.06.2014 r. na kwotę 1 162,75 zł (artykuły do remontu), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 610/2014 z dnia 24.06.2014 r. na kwotę 1 345,00 zł (zakup komputera) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęte na koncie 013-pozostałe środki trwałe.
- Faktura VAT nr 553/2014 z dnia 05.06.2014 r. na kwotę 4 171,05 zł (zakup projektora- 2 szt.) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęte na koncie 013-pozostałe środki trwałe.
- Faktura VAT nr FV/5910 z dnia 29.09.2014 r. na kwotę 534,41 zł (artykuły do remontu), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 1/09/2014 z dnia 22.09.2014 r. na kwotę 2 935,00 zł (zakup sprzętu sportowego), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 31/09/2014 z dnia 11.09.2014 r. na kwotę 615,00 zł (usługa prawna), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

4. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

W Jednostce obowiązuje *Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych* wprowadzony zarządzeniem nr 3/2010 z dnia 02.01.2010 r. W szkole został sporządzony roczny plan rzeczowo- finansowy funduszu na rok 2014 gdzie przychody i wydatki (po korekcie) kształtowały się w kwocie 338 405,42 zł. Zgodnie z wyciągiem bankowym nr 54/2014 z dnia 28.05.2014 r. zostały przekazane środki pieniężne na rachunek ZFŚS - 75% odpisu w kwocie 159 398,00 zł, pozostała kwota została przekazana wg wyciągu bankowego nr 101/2014 w dniu 26.09.2014 r. 25% dla w kwocie 61 826,00 zł. Sprawozdanie z wykonania planu funduszu socjalnego stanowi **załącznik nr 1**.

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
Nf 2. – Pani Iwona Bebek

Starosta, a/a SK
Dyrektor Zespołu Szkół w Cieszyńie

Podpisy

Dyrektor Jednostki:

Zespół kontrolujący

20.11.2015 r.

DYREKTOR
Zespołu Szkół im. Władysława Szybińskiego
w Cieszyńie
mgr Iwona Bebek

KIEROWNIK
Biura Skarg i Kontroli
Tomasz Kruszy

Główny Specjalista
Biuro Skarg i Kontroli
Beata Malec

ZESPÓŁ SZKÓŁ
 im. Władysława Szybińskiego
 43-400 Cieszyń, ul. Krasińskiego 11
 Tel. 33/852-01-84, 33/852-02-84
 NIP 548-10-21-988, REG. 000744172

Cieszyń, dnia 02.02.2015 r.

Sprawozdanie z wykonania planu funduszu socjalnego za 2014 rok.

I. Przychody :

L.p	Nazwa przychodu	Kwota
1	B.O. z 2013 roku	93.590,42
2	Spłata pożyczek za 2014 rok	147.508,00
3	Odpis podstawowy dla nauczycieli, pracowników oraz emerytów	219.524,00
4	Odsetki bankowe	3.023,00
5	Dopłaty pracowników do wycieczek i imprez	3.486,00
	Razem	467.131,42

II. Wydatki:

L.p. Nazwa świadczenia	Dofinansowanie	Wartość 100% Faktur i świadczeń
1. Świadczenia urlopowe dla nauczycieli	57.521,92	57.521,92
2. Dofinansowanie do wypoczynku	17.230,00	17.230,00
3. Dofinansowanie do wypoczynku dzieci pracowników	17.630,00	17.630,00
4. Dofinansowanie do wycieczki do ZOO	1.762,00	1.990,00
5. Dofinansowanie do wycieczki prac.	13.473,00	14.240,00
6. Dofinansowanie do imprez kulturalno-rekreacyjnych	13.229,00	15.720,00
7. Świadczenia pieniężne dla emerytów szkoły	40.530,00	40.530,00
9. Świadczenia dla pracowników	45.710,00	45.710,00
10. Zapomogi losowe i inne	7.300,00	7.300,00
11. Wyplacone pożyczki z fund. mieszkaniowego	136.000,00	136.000,00
Razem wydatki	350.385,92	353.871,92
Kwota dopłat pracowników 3.486,00 zł.		

Rozliczenie za 2014 rok:

Przychód	467.131,42 zł
Rozchód	353.871,92 zł
Saldo	113.259,50 zł

Powyższe saldo w wysokości 113.259,50 zł jest zgodne z wyciągiem bankowym nr 143/2014 zaksięgowanym pod nr FS/221/12/14.

Sporządził :

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół im. Władysława Szybińskiego
w Cieszyńsku
Halina Matłoch

Zatwierdził:

DYREKTOR
Zespołu Szkół im. Władysława Szybińskiego
w Cieszyńsku
mgr Iwona Babak

Wykonanie planu zatwierdzam:

1. Romanowska B.-przewodnicząca ZNP

ZWIĄZEK NAUCZYCIELSTWA POLSKIEGO
Zarząd Okręgowy nr 10
Zespół Szkół im. Władysława Szybińskiego
43-400 Cieszyńsk, ul. Romanowskiego 11
Tel. 33/352-01-54, 33/352-02-84