

Cieszyn, dnia 16 września 2016 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 12 do 14 września 2016 r.

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

1. **Tomasz Kruszy** Kierownik Biura Skarg i Kontroli - przewodniczący
2. **Dorota Dobrucka** Inspektor Biura Skarg i Kontroli - członek

działający na podstawie **Upoważnienia nr 21/16** Starosty Cieszyńskiego z dnia 09.09.2016 r.

Celem kontroli było sprawdzenie wykonania planu finansowego za rok 2015 z uwzględnieniem funkcjonowania kontroli zarządczej w Jednostce.

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 01.06.1999 r. **Pani** [REDACTED]

Ustalenia kontroli opisano w rozdziałach:

1. **Ustalenia ogólne**
2. **Plany i wydatki w Jednostce w 2015 r.**
3. **Dochody Jednostki w 2015 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 19.06.2015 r. (uchwała nr 9/2015). Ostatnia nowelizacja przyjęta uchwałą nr 4/2016 Rady Pedagogicznej w dniu 30.06.2016 r. Organem prowadzącym jest Powiat Cieszyński. Nadzór pedagogiczny sprawuje Kuratorium Oświaty i Wychowania w Katowicach.

W skład zespołu szkół wchodzi:

Szkoły dzienne młodzieżowe: Liceum Ogólnokształcące, Technikum,
Szkoła dla dorosłych: II Liceum Ogólnokształcące na podbudowie gimnazjum.

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.*
- Obowiązywał w 2015r. *Regulamin udzielania zamówień publicznych do kwoty 14 000 euro* wprowadzony zarządzeniem nr 1/2013 z dnia 01.09.2013r.
- Aktualnie obowiązuje *Regulamin udzielania zamówień publicznych do kwoty 30 000 euro* wprowadzony zarządzeniem nr 4/2016 z dnia 13.01.2016 r.
- *Regulamin organizacyjny* wprowadzony zarządzeniem nr 17/14 z dnia 01.09.2014 r.
- *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 20.09.2009 r.
- *Procedura funkcjonowania kontroli zarządczej* wprowadzona zarządzeniem nr 10/2011 z dnia 3.10.2011 r., w tym:
 - *standardy kontroli zarządczej,*
 - *polityka zarządzania ryzykiem,*
 - *procedura samooceny oraz sporządzania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej*
- *Polityka bezpieczeństwa przetwarzania danych* wprowadzona zarządzeniem nr 2/2010 z dnia 26.03.2010r. zmieniona zarządzeniem Dyrektora nr 13/2016 z dn. 22.04.2016 r.

Organizacja rachunkowości

Obowiązki głównego księgowego powierzono [REDAKTURA] 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.

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 16 do 22 października 2015 r. i dotyczyła: „*sprawdzenie wykonania planu finansowego za rok 2015 z uwzględnieniem funkcjonowania kontroli zarządczej w Jednostce*”. W protokole o nr SK.1711.25.2015 z dnia 26.10.2015r. nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości w zakresie objętym kontrolą, w związku z tym odstąpiono od sporządzenia zaleceń pokontrolnych.

Kontrola zarządcza

Informacja o stanie kontroli zarządczej za rok 2015 została opracowana i dostarczona do organu prowadzącego w dniu 27.01.2016 r.

Nabór na wolne stanowiska urzędnicze

W 2015 r. nie było naboru na wolne stanowisko urzędnicze.

Ocena pracowników samorządowych

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

Zgodnie z art. 27 ustawy z dn. 21.11.2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2008 r. Nr 223, poz. 1458) 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. [REDAKTOWANE] – 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. [REDAKTOWANE] – zatrudniona na stanowisku referenta od dnia 02.01.2012 r. Ostatnia okresowa oceny pracy przeprowadzona została 30.03.2015 r. przy zachowaniu zasad określonych w w/w regulaminie. Przedostatnia ocena została przeprowadzona 26.03.2012 r.
3. [REDAKTOWANE] – zatrudniona na stanowisku specjalista ds. płac od dnia 01.06.1999 r. Ostatnia okresowa oceny pracy przeprowadzona została 31.08.2015 r. przy zachowaniu zasad określonych w w/w regulaminie. Przedostatnia ocena została przeprowadzona 27.08.2013 r.
4. [REDAKTOWANE] – zatrudniony na stanowisku dyrektora od dnia 01.09.1987 r. Ostatnia okresowa oceny pracy przeprowadzona została 31.08.2015 r. przy zachowaniu zasad określonych w w/w regulaminie. Przedostatnia ocena została przeprowadzona 27.08.2013 r.
5. [REDAKTOWANE] – 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 27.08.2013 r.

Inwentaryzacja

W 2015 r. przeprowadzona została inwentaryzacja: majątku trwałego, pozostałych środków trwałych, środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych, należności i zobowiązań, zbiorów bibliotecznych. W dniu 5 października 2015 zostało wydane Zarządzenie nr 24/2015 w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji. Jednocześnie to samo zarządzenie powoływało trzy osobową komisję inwentaryzacyjną. W załączniku do w/w zarządzenia przygotowano harmonogram przeprowadzenia inwentaryzacji w którym wskazano kolejne etapy czynności. W dniu 30 grudnia 2015 r. został sporządzony *sprawozdanie opisowe z przeprowadzonej inwentaryzacji*. Natomiast w udostępnionej dokumentacji brakuje wypełnionego druku Protokołu z przeprowadzonej inwentaryzacji aktywów i pasywów metodą ich uzgodnienia (załącznik nr 6 do Zasad przeprowadzenia i rozliczenia inwentaryzacji).

2. Plan i 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 80120 Licea Ogólnokształcące	1 940 654,00 zł
• w rozdziale 80130 Szkoły zawodowe	2 023 264,00 zł
• w rozdziale 85415 Pomoc materialna dla uczniów	1 500,00 zł
• w rozdziale 80195 Pozostała działalność (bez PO KL)	48 814,00 zł
• w rozdziale 85410 Internaty i bursy szkolne	197 680,00 zł

Pani Iwona Bebek Dyrektor Zespołu Szkół została upoważniona Uchwałą Zarządu Powiatu Cieszyńskiego nr 67/ZP/V/15 z dnia 04.03.2015r. do dokonywania zmian w planie finansowym Jednostki.

W trakcie roku budżetowego do planu finansowego jednostki w prowadzono następujące rozdziały 80146 *Dokształcania i doskonalenie nauczycieli* w wysokości 7 800,00 zł Uchwałą nr 72/ZP/V/15 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego z dnia 12.03.2015r. oraz rozdział 80150 w wysokości 111 721,00 Uchwałą nr 136/ZP/V/15 z dnia 25.06.2015 r.

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

- w rozdziale 80120 – 1 953 634,00 zł
- w rozdziale 80130 - 1 959 972,00 zł
- w rozdziale 80146 - 7 800,00 zł
- w rozdziale 80150 - 111 721,00 zł
- w rozdziale 80195 - 48 814,00 zł
- w rozdziale 85415 - 1 500,00 zł
- w rozdziale 85410 - 258 555,00 zł

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

- w rozdziale 80120 – 1 951 099,12 zł
- w rozdziale 80130 - 1 959 637,78 zł
- w rozdziale 80146 - 7 800,00 zł
- w rozdziale 80150 - 111 718,20 zł
- w rozdziale 80195 - 48 814,00 zł
- w rozdziale 85415 - 1 500,00 zł
- w rozdziale 85410 - 258 185,74 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 I7/1601/00000163 z dnia 14.01.2016 r. na kwotę 1 079,13 zł (za energię elektryczną), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*

- Faktura VAT nr 25319/8054/2015 z dnia 29.12.2015 r. na kwotę 520,00 zł (zakup wkrętarko/wiertarki), ujęte w ewidencji ilościowo wartościowej zgodnie z wewnętrznymi zasadami, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 99/12/2015 z dnia 28.12.2015 r. na kwotę 840,00 zł (za usługi medyczne), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 3172/GR/2015 z dnia 28.12.2015 r. na kwotę 325,60 zł (zakup zamków i zasuvek meblowych), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 1302/2015 z dnia 18.12.2015 r. na kwotę 565,00 zł (zakup dysku 2 TB), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 25/12/2015 z dnia 16.12.2015 r. na kwotę 1063,50 zł (zakup 15 pilek do koszykówki), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 11-1-2298-12155 z dnia 02.12.2015 r. na kwotę 172,20 zł (za usługi telekomunikacyjne Orange), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Rachunek nr 01/2015 z dnia 07.12.2015 r. na kwotę 1 600,00 zł (za udział w szkoleniu), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 283/2015 z dnia 03.12.2015 r. na kwotę 367,00 zł (zakup zamków i zasuvek meblowych), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 1310/EL/2015 z dnia 25.11.2015 r. na kwotę 1141,00 zł (zakup 7 regałów Helios), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 1148/2015 z dnia 19.11.2015 r. na kwotę 15 082,95 zł (z czego 59 szt. programów Office Pro-licencja na 1 rok), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FV/7384 z dnia 18.11.2015 r. na kwotę 349,60 zł (zakup bojlera z baterią), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 1114/2015 z dnia 09.11.2015 r. na kwotę 2 433,00 zł (z czego 2 099,00 stanowi wartość projektora), ujęte w ewidencji ilościowo wartościowej zgodnie z wewnętrznymi zasadami, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr SV-2239/15 z dnia 27.10.2015 r. na kwotę 2 596,01 zł (zakup materiałów instalacyjnych w związku z remontem), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 1044/2015 z dnia 21.10.2015 r. na kwotę 688,46 zł (zakup drukarki Brother), ujęte w ewidencji ilościowo wartościowej zgodnie z wewnętrznymi zasadami, brak dekretacji wskazującej na ujęcie na koncie 013, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.- w trakcie kontroli
- Faktura VAT nr 11-104566-10150 z dnia 02.10.2015 r. na kwotę 172,40 zł (za usługi telekomunikacyjne Orange), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FRV/1837 z dnia 12.10.2015 r. na kwotę 932,34 zł (zakup środków czystości), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 320/2015 z dnia 31.03.2015 r. na kwotę 13 000,00 zł (zakup serwera PE T420), ujęte w ewidencji ilościowo wartościowej zgodnie z wewnętrznymi zasadami, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr F/2015/03/002086 z dnia 20.03.2015 r. na kwotę 3 240,00 zł (za złoty abonament Optivum), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr Z2/2905/2015 z dnia 13.03.2015 r. na kwotę 1 114,29 zł (za wywóz ścieków), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 238/2015 z dnia 11.03.2015 r. na kwotę 315,00 zł (ekran projekcyjny), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 17/1502/00000116 z dnia 17.02.2015 r. na kwotę 1 138,59 zł (za energię elektryczną), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

- *Faktura VAT nr FRV/292 z dnia 18.02.2015 r. na kwotę 306,15 zł (zakup środków czystości), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr FRV/199 z dnia 04.02.2015 r. na kwotę 629,88 zł (zakup środków czystości), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr FRV/249 z dnia 11.02.2015 r. na kwotę 164,82 zł (zakup środka Sidelux), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 118/SW/2015 z dnia 28.02.2015 r. na kwotę 572,00 zł (zakup materiałów do remontu), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*

Zamówienia poniżej 30 000 euro

W jednostce obowiązywał *Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro* wprowadzony zarządzeniem nr 1/2013 z dnia 01.09.2013r.

Aktualnie obowiązuje *Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro* wprowadzony zarządzeniem 4/2016 z dnia 13.01.2016 r.

Procedura udzielania zamówień publicznych rozpoczyna się w momencie złożenia wniosku o udzielenie zamówienia, na wzorze stanowiącym załącznik do zarządzenia.

Zapytania do wykonawców i składane przez nich oferty mogą być kierowane faksem lub mailem, a do kwoty 10 000 zł także telefonicznie lub pozyskiwane w formie wydruków ze stron internetowych oferentów.

Zapytanie dotyczące zamówienia powyżej kwoty 10 000 złotych oraz złożone oferty są załączane do protokołu zamówienia, który sporządza się w przypadku każdego postępowania. Zapytania należy kierować do co najmniej trzech wykonawców, chyba że wykonanie zamówienia oferuje mniejsza liczba wykonawców.

Zamówienia udziela się wykonawcy, który złoży najkorzystniejszą ofertę.

Procedurę udzielenia zamówienia kończy dokonanie pisemnego zlecenia/ zamówienia lub podpisanie umowy z wybranym oferentem.

Na podstawie powyższego regulaminu z 2013 roku w jednostce przeprowadzono w roku 2015 3 postępowania poniżej kwoty 14 000 euro. W trakcie kontroli sprawdzono:

- Postępowanie dotyczące zakupu środków czystościowych i BHP.

Złożono wniosek w dniu 10.01.2015 r., wartość zamówienia wynosiła 14 000,00 zł, zapytanie skierowano do 3 wykonawców:

- P.P.H. „Doro – Jerzy Kupień” - Cieszyn
- Firma handlowa „TALO” – Cieszyn
- P.P.U.H. „Gamar” – Cieszyn

Ofertę otrzymano od firmy P.P.H. „Doro” z Cieszyna. Oferta ta zawiera jednostkowe ceny netto poszczególnych produktów. Firma ta została wybrana, zgodnie ze sporządzonym protokołem z dnia 10.01.2015 r., na dostawę środków czystości dla szkoły.

Protokół nie zawiera informacji o wysokości całego zamówienia (zbilansowana cena). Do protokołu nie dołączono zleceń lub zamówień (np.; miesięcznych), ani umowy na dostawę towaru, podczas gdy z podsumowania wydatków na ten cel wynika, że wartość rocznego zamówienia środków czystości i BHP wynosi powyżej 10 000,00 zł. W §5 Regulaminu zamówień publicznych zapisano, że w takim przypadku jest konieczne sporządzenie pisemnego zlecenia/zamówienia lub umowy z kontrahentem.

- Postępowanie dotyczące wyposażenia stanowiska komputerowego w Pracowni Technik Komputerowych.

Złożono wniosek w dniu 12.05.2015 r., szacunkowa wartość zamówienia 5495,80 zł, zapytanie skierowano do Info Logic z Cieszyzna oraz rozeznano rynek (allegro, google). Ofertę otrzymano od Info Logic, Cieszyn – 5 495,80 zł brutto

Zgodnie ze sporządzonym protokołem z dnia 12.05.2012 r. wybrano Firmę Info Logic z Cieszyzna.

W dniu 15.05.2015 r. zostały wystawione dwie faktury VAT: nr 479/2015 na kwotę 4 436,80 zł brutto oraz nr 480/2015 na kwotę 1 059,00 zł brutto.

- Postępowanie dotyczące wyposażenia Pracowni Logistyki.

Wniosek złożono w dniu 10.08.2015 r., wartość zamówienia: 36 500,00 zł brutto, zapytanie skierowano do 2 wykonawców, otrzymano następujące oferty:

- Info Logic, Cieszyn – 36 278,85 zł brutto
- iT – Com, Chorzów – 38 199,00 zł brutto

Zgodnie ze sporządzonym protokołem z dnia 10.08.2015 r. wybrano Firmę Info Logic z Cieszyzna. W dokumentacji zamówień publicznych brakuje umowy z oferentem na wykonanie zamówienia, mimo że §5 Regulaminu zamówień publicznych określa, że do zamówienie powyżej 10 000,00 zł sporządza się pisemne zamówienie/ zlecenie lub umowę z kontrahentem.

Podczas weryfikacji dokumentów księgowych zauważono, że faktura VAT 320/2015 z 31 marca 2015 na kwotę 13 000,00 zł jest fakturą, na podstawie której dokonano zakupu serwera PE T 420... Wartość zamówienia, wynikająca z faktury, jest wyższa niż 10 000,00 zł, a nie przeprowadzono niezbędnego w takim wypadku postępowania zgodnego z Regulaminem zamówień publicznych.

Nie ma takiego postępowania w rejestrze zamówień publicznych na rok 2015, nie ma wniosku, nie ma protokołu, a w trakcie kontroli udostępniono zespołowi kontrolnemu jedynie 3 oferty na zakup serwera, otrzymane od następujących oferentów:

1. Info Logic z Cieszyzna – na kwotę 13 397,00 zł netto
2. Optimus z Rybnika – na kwotę 14 500,00 zł netto
3. Premium Serwer z Olesna – na kwotę 14 354,00 zł netto

3. Dochody Jednostki w 2015 roku

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 <i>Szkoły zawodowe</i> | 122 400,00 zł |
| • Rozdział 85410 <i>Internaty i bursy szkolne</i> | 33 000,00 zł |

Dyrektor Zespołu Szkół została upoważniona Uchwałą Zarządu Powiatu Cieszyńskiego nr 67/ZP/V/15 z dnia 04.03.2015r. do dokonywania zmian w planie finansowym Jednostki.

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

- | | |
|------------------|---------------|
| • Rozdział 80130 | 125 640,00 zł |
| • Rozdział 85410 | 37 572,00 zł |

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

- Rozdział 80130 124 714,26 zł
- Rozdział 85410 32 375,95 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 2015 r. na kwotę 389,00 zł
§0750 dochody z najmu i dzierżawy – wykonanie w 2015 r. na kwotę 108 594,47 zł
§0920 pozostałe odsetki – wykonanie w 2015 r. na kwotę 222,98 zł
§0960 otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej – wykonanie w 2015 r. na kwotę 7 400,00 zł
§0970 wpływy z różnych dochodów – wykonanie w 2015 r. na kwotę 3 600,43 zł
Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego 7 810,35 zł

Rozdział 85410

§ 0750 dochody z najmu i dzierżawy – wykonanie w 2015 r. na kwotę 33 975,00 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 2015 r. na kwotę 3 239,08 zł
§4110 składki na ubezpieczenia społeczne - wykonanie w 2015 r. na kwotę 182,11 zł
§4120 składki na Fundusz Pracy - wykonanie w 2015 r. na kwotę 0,00 zł
§4170 wynagrodzenia bezosobowe - wykonanie w 2015 r. na kwotę 1 065,00 zł
§4210 zakup materiałów i wyposażenia – wykonanie w 2015 r. na kwotę 10 784,66 zł
§4240 zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – wykonanie w 2015 r. na kwotę 11 977,66 zł
§4260 zakup energii – wykonanie w 2015 r. na kwotę 25 658,23 zł
§4270 zakup usług remontowych – wykonanie w 2015 r. na kwotę 6 368,00 zł
§4300 zakup usług pozostałych – wykonanie w 2015 r. na kwotę 27 932,46 zł
§4420 podróże służbowe zagraniczne - wykonanie w 2015 r. na kwotę 1 354,44 zł
§4480 podatek od nieruchomości – wykonanie w 2015 r. na kwotę 11 882,00 zł
§4530 podatek od towarów i usług - wykonanie w 2015 r. na kwotę 15 427,00 zł

Stan środków na koniec okresu sprawozdawczego: 8 088,84 zł

Rozdział 85410

§4210 zakup materiałów i wyposażenia – wykonanie w 2015 r. na kwotę 12 071,99 zł
§4240 zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek - wykonanie w 2015 r. na kwotę 6 599,00 zł
§4260 zakup energii – wykonanie w 2015 r. na kwotę 5 089,67 zł
§4300 zakup usług pozostałych - wykonanie w 2015 r. na kwotę 4 044,02 zł

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

W Jednostce obowiązywał *Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych* wprowadzony zarządzeniem nr 3/2010 z dnia 02.01.2010 r. Aneks do *Regulaminu* obowiązywał od 01.01.2014r., natomiast nowy *Regulamin ZFŚS* obowiązuje od 26.11.2015r.

W szkole został sporządzony roczny plan rzeczowo- finansowy funduszu na rok 2015 oraz sprawozdanie z wykonania tego planu. Zgodnie z wyciągiem bankowym nr 73/2015 z dnia 28.05.2015 r. zostały przekazane środki pieniężne na rachunek ZFŚS - 75% odpisu w kwocie 125 835,00 zł, pozostała kwota tj. 39 857,00 zł, stanowiąca 25% odpisu, została przekazana wg wyciągu bankowego nr 132/2015, w dniu 29.09.2015 r.

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
Nr 2. – Pani Iwona Bebek

Starosta, a/a SK
Dyrektor Zespołu Szkół w Cieszyńie

Podpisy

Dyrektor Jednostki:

Zespół kontrolujący

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

KIEROWNIK
Biura Skarg i Kontroli
Tomasz Kruszy

Josefa
Dobrucka