

Cieszyn, dnia 27 luty 2015 r.

## PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w **I Liceum Ogólnokształcącym im. A. Osuchowskiego**  
Plac Słowackiego 2, nazywanym w dalszej części Liceum lub Jednostką,  
w dniach od 23 do 25 lutego 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 3/15** Starosty Cieszyńskiego z dnia 19 luty 2015 r.

**Cel i zakres kontroli:** kontrola finansowa w zakresie dokonywania wydatków bieżących w 2014 roku oraz gospodarowanie majątkiem.

Stanowisko Dyrektora Liceum zajmuje od dnia 1 września 2002 r. **Pan Janusz Łukomski Prajzner.**

Obowiązki Głównego Księgowego od dnia 1 lipca 2010 r. pełni **Pani Anna Niciecka.**

Ustalenia kontroli opisano w rozdziałach:

1. **Ustalenia ogólne**
2. **Wydatki w Jednostce w 2014 r.**
3. **Dochody Jednostki w 2014 r.**

### 1. Ustalenia ogólne

I Liceum Ogólnokształcące im. A. Osuchowskiego 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 (tekst jednolity z dnia 28.02.2014 r.) Organem prowadzącym jest Powiat Cieszyński. Nadzór pedagogiczny sprawuje Śląskie Kuratorium Oświaty w Katowicach.

W trakcie kontroli korzystano z następujących regulacji wewnętrznych:

- *Regulamin organizacyjny* wprowadzony zarządzeniem nr 4/03/2011 z dnia 07.03.2011 r.
- *Regulacje dotyczące kontroli zarządczej* wprowadzone zarządzeniem nr 1/2010 z dnia 01.03.2010 r.
- *Kodeks etyki* wprowadzony zarządzeniem nr 6/2010 z dnia 01.03.2010 r.
- *Regulacje dotyczące zarządzania ryzykiem* wprowadzone zarządzeniem nr 12/2010 z dnia 01.03.2010 r.

- Wykaz programów komputerowych używanych w I LO oraz zasady archiwizacji danych na nośnikach komputerowych wprowadzone zarządzeniem nr 11/2010 z dnia 01.03.2010 r.
- Zasady wydawania i rejestracji upoważnień w I LO wprowadzone zarządzeniem nr 9/2010 z dnia 01.03.2010 r.
- Instrukcja kasowa wprowadzona zarządzeniem nr 8/2011 z dnia 31.03.2011 r.
- Wysokość i sposób ewidencjonowania środków trwałych i magazynowych wprowadzone zarządzeniem nr 5/2010 z dnia 01.03.2010 r.
- Zasady przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji wprowadzone zarządzeniem nr 4/2010 z dnia 01.03.2010 r.
- Instrukcja dotycząca druków ścisłego zarachowania wprowadzona zarządzeniem nr 10/2011 z dnia 31.12.2011 r.
- Regulamin udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane o wartości nie przekraczającej kwoty 14 000 euro wprowadzony zarządzeniem nr 3/2008/2009 z dnia 20.02.2009 r. –nieaktualne zapisy w regulaminie. W związku z nowelizacją z dnia 14.03.2014 r. ustawy Prawo zamówień publicznych obejmującą m.in. zmianę progu kwotowego wskazanego w art. 4 pkt 8 ustawy z 14 000 euro na 30 000 euro należało dostosować obowiązujący w Jednostce Regulamin do obowiązujących przepisów w tym zakresie.
- Przyjęte zasady rachunkowości wprowadzone zarządzeniem nr 7/2012 z dnia 02.05.2012 r., z późn.zm. w tym zakładowy plan kont oraz instrukcja obiegu i kontroli dokumentów księgowych.
- Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wprowadzony zarządzeniem nr 3/2005/2006 z dnia 12.10.2005 r. z późn. zm.
- Procedura naboru na wolne stanowiska pracy pracowników samorządowych wprowadzona zarządzeniem nr 2a/2012/2013 z dnia 10.04.2013 r.
- „Regulamin dokonywania ocen pracowników samorządowych w I Liceum Ogólnokształcącym im Antoniego Osuchowskiego” stanowi załącznik nr 1 do Zarządzenia 5/03/2011 z dnia 21.03.2011 r.

### **Organizacja rachunkowości**

W związku z długotrwałym przebywaniem na zwolnieniu lekarskim (a później urlopie macierzyńskim) Pani Anny Nicieckiej, obowiązki głównego księgowego przejęła z dniem 01.04.2014 r. Pani Renata Budzińska. Od dnia 09.12.2014 r. na swoje stanowisko wróciła Pani Anna Niciecka.

Księgowość prowadzona jest za pomocą programu *Księgowość Optivum* firmy Vulcan wprowadzonego do użytku zarządzeniem Dyrektora nr 8/2006 z dnia 15.12.2006 r.

### **Wynik poprzedniej kontroli**

Poprzednia kontrola przeprowadzona została w kontrolowanej jednostce w dniach od 7 do 9 kwietnia 2014 r. i dotyczyła „sprawdzenia wykonania planu finansowego za rok 2013 z uwzględnieniem funkcjonowania kontroli zarządczej w Jednostce”. Do Jednostki wystosowano zalecenie pokontrolne pismem z dnia 05.05.2014 r., zalecenie zostało wykonane.

Informacja o stanie kontroli zarządczej za rok 2014 została opracowana i dostarczona do organu prowadzącego w dniu 28.01.2015 r.

### Nabór na wolne stanowiska urzędnicze

Szczegółowy opis procedur naboru został zawarty w poprzednim protokole kontroli. W 2014 roku nie przeprowadzono żadnego naboru.

### Ocena pracowników samorządowych

Ostatnia ocena okresowa pracowników samorządowych była przeprowadzona w 2013 roku i została opisana w poprzednim protokole kontroli.

### Inwentaryzacja

W 2012 r. przeprowadzona została ostatnia inwentaryzacja majątku trwałego i została ona szczegółowo opisana w poprzednim protokole SK.1711.4.2013.

## **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       | 2 961 655,00 zł |
| • w rozdziale 85415 Pomoc materialna dla uczniów | 1 800,00 zł     |
| • w rozdziale 80195 Pozostała działalność        | 32 818,00 zł    |

W trakcie roku budżetowe do planu finansowego jednostki wprowadzono rozdział: 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli w wysokości 6 250,00 zł Uchwałą nr 840/ZP/IV/14 Zarządu Powiatu z dnia 6 marca 2014 r.

Pan Janusz Łukomski-Prajzner Dyrektor I L.O. w Cieszynie został upoważniony Uchwałą Zarządu Powiatu Cieszyńskiego nr 829/ZP/IV/14 z dnia 20.02.2014 r. do dokonywania zmian w planie finansowym Jednostki.

W wyniku w/w zmian plan finansowy I L.O. w Cieszynie na 31.12.2014 r. wyniósł:

- |                       |                 |
|-----------------------|-----------------|
| • w rozdziale 80120 – | 3 246 924,00 zł |
| • w rozdziale 85415 - | 1 800,00 zł     |
| • w rozdziale 80146 - | 4 700,00 zł     |
| • w rozdziale 80195 - | 32 818,00 zł    |

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

- |                       |                 |
|-----------------------|-----------------|
| • w rozdziale 80120 – | 3 246 850,94 zł |
| • w rozdziale 85415 - | 1 800,00 zł     |
| • w rozdziale 80146 - | 4 700,00zł      |

- w rozdziale 80195 - 32 818,00 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 FA/44/12/2014/MAG z dnia 19.12.2014 r. na kwotę 1 400,00 zł (zakup projektora)-ujęte zgodnie z wewnętrznymi zasadami do ewidencji ilościowo wartościowej, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr FBB60016126/001/15 z dnia 05.01.2015 r na kwotę 217,45 zł (za usługi telekomunikacyjne Orange), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 124420/R/2014 z dnia 31.12.2014 r na kwotę 4 496,06 zł (za prąd), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr F/2014/12/000648 z dnia 02.12.2014 r na kwotę 3 060,00 zł (za złoty abonament Vulcan), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 659/2014 z dnia 02.12.2014 r na kwotę 1 480,00 zł (za badania okresowe), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr B/533/2014 z dnia 26.11.2014 r na kwotę 600,00 zł (za okulary korekcyjne), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 02359/2014 z dnia 20.11.2014 r na kwotę 100,00 zł (za monitoring systemu alarmowego), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr FA/11975/10/2014 z dnia 14.11.2014 r na kwotę 338,00 zł (za palnik laboratoryjny), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 10/11/2014 z dnia 06.11.2014 r na kwotę 650,18 zł (za wywóz śmieci chemicznych), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr Z2/9965/2014 z dnia 15.10.2014 r na kwotę 789,87 zł (za wywóz śmieci), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 399 z dnia 13.10.2014 r na kwotę 870,00 zł (za badania laryngologiczne), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 159/2014 z dnia 10.10.2014 r na kwotę 367,00 zł (za wykonywanie zadań BHP), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 2871/003/2014 z dnia 28.08.2014 r na kwotę 209,52 zł (za artykuły biurowe), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 1483/OC/14 z dnia 05.08.2014 r na kwotę 5 246,45 zł (za CO), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr FA/2375/CIE/2014 z dnia 31.07.2014 r. na kwotę 559,00 zł (zakup monitora)-ujęte zgodnie z wewnętrznymi zasadami do ewidencji ilościowo wartościowej, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej*
- *Faktura VAT nr 323/06/2014 z dnia 27.06.2014 r na kwotę 552,27 zł (za utrzymanie strony internetowej), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 01191/2014 z dnia 23.06.2014 r na kwotę 100,00 zł (za monitoring systemu alarmowego), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 167/14 z dnia 16.06.2014 r na kwotę 69,00 zł (za dorobienia klucza), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 1044/OC/14 z dnia 31.05.2014 r na kwotę 7 399,66 zł (za CO), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*

- Faktura VAT nr 1136/GR/2014 z dnia 14.05.2014 r na kwotę 150,50 zł (zakup automatu do drzwi), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 167/05/2014 z dnia 06.05.2014 r na kwotę 624,00 zł (za zestaw szkolnych odczynników), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 060/2014 z dnia 29.04.2014 r na kwotę 367,00 zł (za BHP), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 100441/14/AD z dnia 29.04.2014 r na kwotę 194,30 zł (za materiały malarskie do remontu), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 611,06 z dnia 16.04.2014 r na kwotę 611,06 zł (za dostęp do inforlexu), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FV/206/2014 z dnia 17.04.2014 r na kwotę 415,74 zł (za przegląd gaśnic), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr Z2/3723/2014 z dnia 06.05.2014 r na kwotę 641,78 zł (za wywóz ścieków), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FA/907/CIE/2014 z dnia 13.03.2014 r. na kwotę 3 980,00 zł (zakup notebooków poleasingowych – 4 szt.), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęte na koncie 013 – pozostałe środki trwałe
- Faktura VAT nr 415/0/2014 z dnia 12.02.2014 r na kwotę 1 770,27 zł (za środki czystości), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 101/OC/14 z dnia 07.02.2014 r na kwotę 22 041,48 zł (za energię CO), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 011/01/2014 z dnia 14.01.2014 r na kwotę 551,00 zł (zakup odczynników do pracowni chemicznej), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

W Jednostce zarządzeniem nr 5/2010 z dnia 1.03.2010 r. określono wysokość i sposób ewidencjonowania środków trwałych i magazynowych.

Ewidencją ilościowo-wartościową objęte są pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500 zł i okresie ekonomicznej użyteczności powyżej jednego roku.

Ewidencją ilościową są objęte pozostałe środki trwałe o cenie wyższej niż 200 zł ale nie przekraczającej 500 zł, za wyjątkiem mebli, czajników, telefonów, aparatów fotograficznych, drukarek, skanerów, elektronarzędzi które podlegają ewidencji ilościowej bez względu na cenę nabycia.

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty.

Odzież robocza jest ewidencjonowana na kartach odzieżowych.

### **Zamówienia poniżej 14 000 euro**

W jednostce obowiązuje *Regulamin udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane o wartości nie przekraczającej kwoty 14 000 euro* wprowadzony zarządzeniem nr 3/2008/2009 z dnia 20.02.2009 r. –nieaktualne zapisy w regulaminie. W związku z nowelizacją z dnia 14.03.2014 r. ustawy Prawo zamówień publicznych obejmującą m.in. zmianę progu kwotowego wskazanego w art. 4 pkt 8 ustawy z 14 000 euro na 30 000 euro należało dostosować obowiązujący w Jednostce Regulamin do obowiązujących przepisów w tym zakresie.

Wg powyższego regulaminu dla zamówień o wartości szacunkowej przekraczających kwotę 12 000 zł zamawiający dokonuje analizy rynku, publikuje ogłoszenie lub zwraca się do co najmniej trzech potencjalnych wykonawców z zaproszeniem do składania ofert. Oferty muszą być składane w formie pisemnej. Wybiera się najkorzystniejszą ofertę z co najmniej dwóch złożonych. Umowę sporządza się w formie pisemnej, po dokonanej wyborze zamawiający sporządza notatkę.

W przypadku zamówienia w kwocie od 6 000 do 12 000 zł zamawiający analizuje rynek, zwraca się do trzech wykonawców lub analizuje dostępne cenniki, spośród co najmniej dwóch wybiera najkorzystniejszą ofertę i składa zamówienie. Z przeprowadzonego postępowania sporządza się notatkę.

W przypadku zamówienia poniżej kwoty 6 000 zł stosuje się metodę uproszczoną, nie ma obowiązku sporządzania dokumentacji z przeprowadzonego postępowania.

W 2014 roku przeprowadzono 5 postępowań

Pierwsze postępowanie dotyczyło zakupu komputera wraz z oprogramowaniem do sekretariatu szkoły. Wartość zamówienia 1 750 zł brutto, wybrano ofertę firmy Optimal z Cieszyna.

Drugie postępowanie dotyczyło wykonywania świadczeń zdrowotnych (badania okresowe, analityczne, laryngologiczne, okulistyczne), wybrano ofertę Gabinet Prywatny Barbara Stabrawa z Cieszyna.

Trzecie postępowanie dotyczyło zakupu 5 sztuk notebook z oprogramowaniem. Wartość zamówienia za 1 szt. 995,00 zł brutto, wybrano ofertę firmy Optimal z Cieszyna.

Czwarte postępowanie dotyczyło zakupu 6 sztuk notebook z oprogramowaniem. Wartość zamówienia za 1 szt. 880,00 zł brutto, wybrano ofertę firmy Grupa D-H ze Skoczowa.

Piąte postępowanie dotyczyło zakupu tablicy interaktywnej – Zestaw MyBoard 84. Wartość zamówienia 6 500,00 zł brutto, wybrano ofertę firmy Grupa D-H ze Skoczowa.

### 3. Dochody Jednostki w 2014 r.

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 80120 Licea ogólnokształcące 32 800,00 zł

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

W wyniku w/w zmian plan dochodów i wydatków nimi finansowanych Jednostki na dzień 31.12.2014 r. wyniósł:

- Rozdział 80120 33 008,00 zł

Wykonanie dochodów i wydatków nimi finansowanych na dzień 31.12.2014 r. wyniósł:

- Rozdział 80120 32 826,69 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:

§0690 wpływy z różnych opłat – wykonanie w 2014 r. na kwotę 431,00 zł

§0750 dochody z najmu i dzierżawy – wykonanie w 2014 r. na kwotę 24 127,82 zł

§0870 wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – wykonanie w 2014 r. na kwotę 1 239,00 zł

§0920 pozostałe odsetki – wykonanie w 2014 r. na kwotę 101,61 zł  
§0970 wpływy z różnych dochodów – wykonanie w 2014 r. na kwotę 6 720,00 zł  
Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego 207,26 zł

Wydatki pokryte z dochodów w następujących paragrafach:

§2400 wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej – wykonanie w 2014 r. na kwotę 207,26 zł  
§3020 wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – wykonanie w 2014 r. na kwotę 750,00 zł  
§4210 zakup materiałów i wyposażenia – wykonanie w 2014 r. na kwotę 13 674,22 zł  
§4240 zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – wykonanie w 2014 r. na kwotę 6 805,39 zł  
§4270 zakup usług remontowych – wykonanie w 2014 r. na kwotę 7 531,40 zł  
§4300 zakup usług pozostałych – wykonanie w 2014 r. na kwotę 925,48 zł  
§4480 podatek od nieruchomości – wykonanie w 2014 r. na kwotę 929,04 zł  
§6060 wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych – 2 000,00 zł  
Stan środków na koniec okresu sprawozdawczego: 3,90 zł

Sprawdzono m.in. następujące dowody księgowe:

- *Faktura VAT nr 0038/2014 z dnia 16.12.2014 r. na kwotę 6 500,00 zł (zakup zestawu MyBoard – 1 kpl.), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, na koncie 013- pozostałe środki trwałe ujęto w kwocie 3 277,29 zł*
- *Faktura VAT nr FA/3925/CIE/2014 z dnia 12.12.2014 r. na kwotę 2 273,16 zł (zakup komputerów poleasingowych – 4 szt.), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęto na koncie 013 – pozostałe środki trwałe.*
- *Faktura VAT nr FA/1/12/2014/MAG z dnia 01.12.2014 r. na kwotę 1 351,10 zł (w tym projektor na kwotę 1 080,00 zł), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, projektor ujęty na koncie 013- pozostałe środki trwałe.*
- *Faktura VAT nr 328/2014 z dnia 26.11.2014 r. na kwotę 599,00 zł (zakup drukarki), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęto na koncie 013- pozostałe środki trwałe.*
- *Faktura VAT nr FS 319/11/2014 z dnia 17.11.2014 r. na kwotę 700,01 zł (zakup donicy dębowej), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęto na koncie 013 – pozostałe środki trwałe.*
- *Faktura VAT nr 12/2014 z dnia 19.11.2014 r. na kwotę 1 599,00 zł (remont pomieszczeń), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Rachunek nr 16/2014 z dnia 13.11.2014 r. na kwotę 1 050,00 zł (renowacja materaca sportowego), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 0028/2014 z dnia 03.10.2014 r. na kwotę 5 280,00 zł (zakup laptopów poleasingowych – 6 szt.), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęte na koncie 013 – pozostałe środki trwałe*
- *Faktura VAT nr 41/2014 z dnia 03.09.2014 r. na kwotę 787,20 zł (roboty elektryczne), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Rachunek nr 02/08/2014 z dnia 20.08.2014 r. na kwotę 3 600,00 zł (prace remontowe), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 00599/2014 z dnia 24.03.2014 r. na kwotę 2 000,00 zł (rozbudowa istniejącego monitoringu o dodatkowe 4 szt. kamer), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęto na koncie 011- środki trwałe.*

- Faktura VAT nr FA/908/CIE/2014 z dnia 13.03.2014 r. na kwotę 995,00 zł (zakup notebooka poleasingowego), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęte na koncie 013 – pozostałe środki trwałe
- Faktura VAT nr FA/729/CIE/2014 z dnia 28.02.2014 r. na kwotę 2 129,00 zł (zakup komputera, myszy, klawiatury oraz programu Windows – ujęte jako zestaw na koncie 013-pozostałe środki trwałe, drugi program Windows nie został ujęty na koncie 020 – wartości niematerialne i prawne), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

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. – Pan Janusz Łukomski - Prajzner

Starosta, a/a SK  
Dyrektor I LO w Cieszynie

### Podpisy

Dyrektor Jednostki:

DYREKTOR  
  
mgr Janusz Łukomski-Prajzner

I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE  
im. Antoniego Osuchowskiego  
43-400 CIESZYN, Pl. Słowackiego 2  
Tel. (0-33) 85-21-139, 85-22-100

Zespół kontrolujący:

KIEROWNIK  
Biura Skarg i Kontroli  
  
Tomasz Kruszy

Główny Specjalista  
Biuro Skarg i Kontroli  
  
Beata Malec

02 KWI 2015  
