

Cieszyn, dnia 07.05.2015 r.

## PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w **Centrum Kształcenia Praktycznego w Bażanowicach**, ul. Cieszyńska 11, 43-440 Bażanowice, nazywanym w dalszej części CKP lub Jednostką, w dniach 29 i 30 kwietnia 2015 r.

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

- **Tomasz Kruszy** (Kierownik Biura Skarg i Kontroli) – przewodniczący
- **Beata Malec** (Gł. Specjalista w Biurze Skarg i Kontroli) – członek

działający na podstawie **Upoważnienia nr 10/15** Starosty Cieszyńskiego z 27.04.2015 r.

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

Stanowisko Dyrektora CKP w Bażanowicach zajmuje o dnia 01.09.2006 r. **Pan Józef Świeży**.

Obowiązki głównego księgowego od dnia 01.07.2006 r. wykonuje **Pani Ilona Pękała**.

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

Centrum Kształcenia Praktycznego w Bażanowicach jest jednostką budżetową utworzoną na mocy uchwały Rady Powiatu Cieszyńskiego nr XXXIV/218/01 z dnia 04.06.2001r. CKP posiada statut przyjęty uchwałą Rady Pedagogicznej nr 3/2012 z dnia 10.09.2012 r. Organem prowadzącym jest Powiat Cieszyński.

Jednostka posiada filię znajdującą się w Ustroniu przy ul. 3 Maja 15.

Jednostka posiada regulamin organizacyjny wprowadzony zarządzeniem wewnętrznym nr 01/2013 z dnia 04.03.2013 r.

W Jednostce obowiązują następujące regulacje wewnętrzne:

- *Polityka bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych* wprowadzona zarządzeniem nr 05/2015 z dnia 01.04.2015 r.
- *Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych* wprowadzony zarządzeniem nr 6/2011 z dnia 16.05.2011 r. z późn. zm.

- *Instrukcja obiegu dokumentów księgowych* – tekst jednolity, wprowadzona zarządzeniem nr 04/2015 z dnia 01.04.2015 r.
- *Regulamin udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane o wartości nie przekraczającej kwoty 30 000 euro* wprowadzony zarządzeniem nr 02/2014 z dnia 16.04.2014 r.
- *Instrukcja druków ścisłego zarachowania* wprowadzona zarządzeniem nr 4/2011 z dnia 03.01.2011 r.
- *Przyjęte zasady rachunkowości* wprowadzone zarządzeniem nr 06/2012 z dnia 01.08.2012 r. w tym: ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, zakładowy plan kont wraz z komentarzem, system ochrony danych w Jednostce, ostatnia zmiana wprowadzona jako aneks nr 4 z dnia 11.12.2014 r.
- *Regulamin przydziału środków ochrony indywidualnej oraz odzieży i obuwia roboczego dla pracowników CKP w Bażanowicach* wprowadzone zarządzeniem nr 02/2012 z dnia 20.03.2012 r., z późn. zm.
- *Procedury gospodarowania mieniem* wprowadzone zarządzeniem nr 18/2010 z dnia 08.01.2010 r.
- *Regulamin kontroli wewnętrznej* wprowadzony zarządzeniem nr 17/2010 z dnia 08.01.2010 r.
- *Instrukcja kasowa* wprowadzona zarządzeniem nr 7/2010 z dnia 08.01.2010 r. z późn.zm.
- *Instrukcja magazynowa* wprowadzona zarządzeniem nr 16/2010 z dnia 08.01.2010 r. z późn. zm.
- *Zasady przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji* wprowadzone zarządzeniem nr 4/2010 z 08.01.2010 r.
- *Polityka zarządzania ryzykiem* wprowadzona zarządzeniem nr 3/2010 z dnia 08.01.2010 r.
- *Kodeks etyki pracowników* wprowadzony zarządzeniem nr 2/2010 z dnia 08.01.2010 r.
- *Organizacja kontroli zarządczej* wprowadzona zarządzeniem nr 1/2010 z dnia 08.01.2010 r.
- *Zasady wydawania i rejestracji upoważnień* wprowadzone zarządzeniem nr 9/2010 z dnia 08.01.2010 r.
- *Regulamin naboru na wolne stanowiska urzędnicze* wprowadzony zarządzeniem nr 05/2009 z dnia 16.06.2009 r.

### **Organizacja rachunkowości**

Zadania z zakresu rachunkowości wykonuje Pani Ilona Pękała (Główna Księgowa)

Obowiązki w zakresie księgowości, określone w ustawie *o rachunkowości* powierzono wyżej wymienionej odrębnym dokumentem z dnia 8 maja 2006 r. zgodnie z art. 44 i 45 ustawy *o finansach publicznych*.

W 2014 r. gospodarką kasową zajmowała się Pani Danuta Brudny - powierzony zakres obowiązków z dnia 02.11.2010 r. Natomiast od 01.04. 2015 r. obsługą kasy zajmuje się Pani Barbara Nowoczek (powierzenie z 01.04.2015 r.)

Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu księgowego firmy VULCAN – księgowość Optivum. Program został wprowadzony do użytkowania zarządzeniem wewnętrznym nr 07/007 z dnia 20.12.2007 r.

Zgodnie z przyjętym w Jednostce zasadami rachunkowości ewidencję ilościowo-wartościową stosuje się dla składników majątkowych o przewidywanym okresie ekonomicznej

użyteczności dłuższym niż rok, kompletnych, zdatnych do użytku i przeznaczonych na potrzeby jednostki:

- o wartości ewidencyjnej przekraczającej 1000 zł (za wyjątkiem mebli, zasłon, firan, żaluzji, wykładzin, dywanów, paneli)
- sprzętu komputerowego (komputery, monitory, drukarki, skanery, projektory, plotery itp.)
- sprzętu RTV i telefonicznego
- sprzętu AGD
- elektronarzędzi (np. wiertarki, szlifierki, młoty, wyrzynarki itp.)
- maszyn (np. do obróbki metalu i drewna, tokarki, pilarki itp.)
- doposażenia otrzymanego z funduszy europejskich.

### **Wynik poprzedniej kontroli**

Poprzednia kontrola przeprowadzona została w kontrolowanej jednostce w dniach 26 i 27 marca 2014 r. i dotyczyła „sprawdzenia wykonania planu finansowego za rok 2013 z uwzględnieniem funkcjonowania kontroli zarządczej w Jednostce”.

W wyniku kontroli sporządzono zalecenie pokontrolne SK.1711.9.2014, zalecenie to 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**

W placówce funkcjonuje *Regulamin naboru pracowników na wolne stanowiska urzędnicze, w tym kierownicze stanowiska urzędnicze* przyjęta Zarządzeniem Nr 05/2009 z dnia 16.06.2009 r. Ostatni nabór został przeprowadzony w 2015 r. na stanowisko samodzielnego referenta na 0,25 etatu.

W związku z powyższymi regulacjami w dniu 10.02.2015 r. ogłoszono konkurs na w/w stanowisko z terminem składania dokumentów do dnia 16.03.2015 r. Do ogłoszenia dołączono „*Opis stanowiska pracy pracownika*”. W terminie do 16 marca 2015 r. dokumentację złożyła jedna osoba, Pani Barbara Nowoczek. W związku z powyższym w dniu 17.03.2015 r. ogłoszono listę kandydatów spełniających wymagania formalne. W dniu 24.03.2015 r. przeprowadzono drugi etap (pisemny test kwalifikacji) postępowania zakończony wyborem Pani Barbary Nowoczek. Został sporządzony pisemny protokół wraz z ogłoszeniem o wynikach naboru z dnia 25.03.2015 r. W/w nabór został przeprowadzony zgodnie z procedurami wewnętrznymi Jednostki.

### **Ocena pracowników samorządowych**

„Procedura w sprawie sposobu i trybu dokonywania ocen kwalifikacyjnych pracowników samorządowych” wprowadzony Zarządzeniem nr 06/2009 z dnia 16.06.2009 r.

Zgodnie z art. 28 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.

W poprzednim protokole kontroli opisano ostatnią ocenę pracowników samorządowych

**Inwentaryzacja**

Ostatnia przeprowadzona inwentaryzacja składników majątkowych CKP, magazynu oraz kasy została przeprowadzona w grudniu 2014 r. W dniu 20.10.2014 r. zostało wydane Zarządzenie nr 6/2014 w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w CKP w Bażanowicach. To samo zarządzenie powoływało komisję inwentaryzacyjną. Został opracowany szczegółowy harmonogram inwentaryzacji. Według w/w harmonogramu inwentaryzacja powinna być rozliczona do dnia 15.01.2015 r. W dniu 27.10.2014 r. zostały przedłożone oświadczenia członków komisji inwentaryzacyjnej. W dniu 09.01.2015 r. zostało sporządzone *Sprawozdanie opisowe -5*. W dniu 14.01.2015 r. zostało sporządzone Protokół 01/WER/14 z przeprowadzonej inwentaryzacji. Inwentaryzacja została udokumentowana prawidłowo.

**Nadzór pedagogiczny**

Nadzór pedagogiczny w placówkach oświatowych jest elementem kontroli zarządczej. Zgodnie z § 21 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dn. 7.10.2009 r. w sprawie nadzoru pedagogicznego (DZ. U. Nr 168, poz. 1324) Dyrektor szkoły lub placówki publicznej opracowuje na każdy rok szkolny plan nadzoru pedagogicznego, który przedstawia radzie pedagogicznej w terminie do dnia 15 września roku szkolnego, którego dotyczy plan. Natomiast stosownie do § 22 do dnia 31 sierpnia każdego roku dyrektor szkoły lub placówki publicznej przedstawia radzie pedagogicznej wyniki i wnioski ze sprawowanego nadzoru pedagogicznego.

W trakcie analizy Księgi protokołów stwierdzono, że sprawozdanie z realizacji nadzoru pedagogicznego w roku szkolnym 2013/2014 zostało przedstawione Radzie Pedagogicznej w dniu 28.08.2014 r. Plan nadzoru pedagogicznego na rok szkolny 2014/2015 został przedstawiony na tym samym posiedzeniu Rady Pedagogicznej w dniu 10.09.2014 r.

**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 80140 *Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki kształcenia zawodowego* 887 963,00 zł
- w rozdziale 80195 *Pozostała działalność* 2 512,00 zł

Pan Józef Świeży Dyrektor CKP w Bażanowice 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 trakcie roku budżetowego do planu finansowego jednostki dodano rozdział 80146 *Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli* Uchwałą nr 840/ZP/IV/14 z dnia 6 marca 2014 r. w wysokości 1 510,00 zł

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

- w rozdziale 80140 – 936 177,00 zł
- w rozdziale 80146 - 1 510,00 zł

- w rozdziale 80195 - 2 512,00 zł

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

- w rozdziale 80140 – 935 012,57 zł
- w rozdziale 80146 - 1 192,00 zł
- w rozdziale 80195 - 2 512,00 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 431517/R/2014/12/102600247 z dnia 08.01.2015 r. na kwotę 957,02 zł (za prąd)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FV/14/12/106 z dnia 29.12.2014 r. na kwotę 229,40 zł (za usługę informatyczną)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 61532/61532/8054/2014 z dnia 29.12.2014 r. na kwotę 1 006,67 zł (zakup narzędzi między innymi mieszadła i lutownicy) ujęto wyposażenie zgodnie z wewnętrznymi zasadami, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 576/2014/CIE078 z dnia 23.12.2014 r. na kwotę 3 004,29 zł (zakup wykładzin)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 61154/8054/2014 z dnia 23.12.2014 r. na kwotę 517,95 zł (zakup ościeżnic)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr F/001938/14 z dnia 23.12.2014 r. na kwotę 403,21 zł (zakup mieszalnika PRD) ujęto wyposażenie w ewidencji zgodnie z wewnętrznymi zasadami, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr F/1457/03/2014 z dnia 19.12.2014 r. na kwotę 5 412,00 zł (zakup węgla orzecha)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 60574/8054/2014 z dnia 19.12.2014 r. na kwotę 683,46 zł (zakup materiałów montażowych)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr F/001926/14 z dnia 19.12.2014 r. na kwotę 1 370,58 zł (zakup miedzy innymi mieszalnika PRD, wiertarki udarowej 2 szt.) ujęto wyposażenie zgodnie z wewnętrznymi zasadami, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FAVAT-422/12/2014 z dnia 17.12.2014 r. na kwotę 1 405,82 zł (zakup materiałów instalacyjnych)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 729/SK/14 z dnia 16.12.2014 r. na kwotę 306,95 zł (zakup narzędzi)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FV/2014/12/2793 z dnia 04.12.2014 r. na kwotę 246,00 zł (za utrzymanie BIP-u)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FV/14/11/51 z dnia 18.11.2014 r. na kwotę 549,02 zł (zakup urządzeń peryferyjnych do komputera)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 06046/2014/H z dnia 19.11.2014 r. na kwotę 409,42 zł (zakup narzędzi)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 3955/11/2014 z dnia 12.11.2014 r. na kwotę 1 602,20 zł (zakup narzędzi)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

- Faktura VAT nr F/2014/11/000426 z dnia 06.11.2014 r. na kwotę 2 755,00 zł (za złoty abonament Optivum)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 3938/14 z dnia 29.10.2014 r. na kwotę 2 545,14 zł (zakup elektro części)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FV/530/2014 z dnia 23.10.2014 r. na kwotę 221,40 zł (za naprawę gaśnic )- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FVS 14/09/892-BSR z dnia 23.09.2014 r. na kwotę 968,26 zł (za usługę serwisową)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 34880/2014/OEE z dnia 01.10.2014 r. na kwotę 953.96 zł (za energię elektryczną)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej
- Faktura VAT nr F/30263712/08/14 z dnia 20.08.2014 r. na kwotę 96,11 zł (za usługi telekomunikacyjne PLAY)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 2/06/2014 z dnia 02.06.2014 r. na kwotę 246,00 zł (za usługi internetowe)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FV/S/14/05/1469 z dnia 29.05.2014 r. na kwotę 175,94 zł (za artykuły biurowe)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FA/422/2014 z dnia 19.05.2014 r. na kwotę 59,00 zł (zakup czajnika elektrycznego) ujęto wyposażenie w ewidencji zgodnie z wewnętrznymi zasadami, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 10825/2014/OEE z dnia 02.04.2014 r. na kwotę 663,31 zł (za artykuły biurowe)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 09-108/323/14 z dnia 28.03.2014 r. na kwotę 430,50 zł (za ogłoszenia prasowe)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FKT16044630/003/14 z dnia 05.03.2014 r. na kwotę 437,70 zł (za usługi telekomunikacyjne Orange)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

### **Zamówienia podprogowe**

W jednostce obowiązuje *Regulamin udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane o wartości nie przekraczającej kwoty 30 000 euro* wprowadzony zarządzeniem nr 02/2014 z dnia 16.04.2014 r.

Na podstawie powyższego regulaminu w 2014 roku w jednostce przeprowadzono 2 postępowania poniżej kwoty 30 000 euro. Sprawdzono m.in.:

Postępowanie dotyczące kompleksowego remontu sali elektrycznej.

Szacunkową wartość zamówienia określono na kwotę 27 100,00 zł netto

W dniu 22.11.2014 r. sporządzono zapytania ofertowe i wysłano do trzech potencjalnych wykonawców. Oferty złożyli:

- Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Jacek Trombik - 29 281,38 zł brutto (23800 zł netto)

- MAG-BUD Sp. z o.o. – 30 922,20 zł brutto (25 140 zł netto)

- Firma Usług Inwestycyjnych – 33 333,00 zł brutto (27 100 zł netto)

Z notatki służbowej sporządzonej w wyniku przeprowadzonego postępowania wynika, iż porównanie cen nastąpiło w dniu 05.12.2014 r. W związku z najkorzystniejszą ofertą cenową wybrano Firmę PUH Jacek Trombik. W dniu 05.12.2014 r. sporządzono protokół z wyboru. Następnie w dniu 08.12.2014 r. podpisano umowę z wybranym wykonawcą. Protokół odbioru robót został sporządzony 22 grudnia 2014 r.

Za wykonaną usługę została wystawiona Faktura VAT nr 29/2014 z dnia 22.12.2014 r. na kwotę 29 281,38 zł

Postępowanie dotyczące zakupu 85 ton węgla na sezon grzewczy 2014/2015

Szacunkową wartość zamówienia określono na kwotę 50 150, 00 zł netto.

Wysłano zapytania ofertowe do 4 potencjalnych dostawców oraz zamieszczono ogłoszenie na stronie internetowej CKP – BIP.

Oferty złożyły:

- Magazyn Towarów Masowych, Pruchna – 709,71 zł brutto / tona

- PHU DONEX Skoczów – 676,50 zł brutto / tona

- FHU CZERNEK, Rudnik – 710,00 zł brutto / tona

Z notatki służbowej sporządzonej w wyniku przeprowadzonego postępowania wynika, iż porównanie cen nastąpiło w dniu 28.10.2014 r. W związku z najkorzystniejszą ofertą cenową wybrano Firmę PHU DONEX, sporządzono protokół z wyboru. W dniu 28.10.2014 r. zawarto umowę z wybranym dostawcą, z której wynika iż dostawa węgla będzie się odbywała na podstawie odrębnych zleceń określających ilość i termin dostawy węgla.

### 3. Dochody Jednostki w 2014 r.

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

- Rozdział 80140 Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki kształcenia zawodowego 87 500,00 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 80140 147 334,00 zł

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

- Rozdział 80140 144 061,95 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:

§0750 dochody z najmu i dzierżawy – wykonanie w 2014 r. na kwotę 26 651,85 zł

§0830 wpływy z usług – wykonanie w 2014 r. na kwotę 98 541,10 zł

§0870 wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – wykonanie w 2014 r. na kwotę 3 395,05 zł

§0920 pozostałe odsetki – wykonanie w 2014 r. na kwotę 640,18 zł

Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego 14 833,77 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 24 633,77 zł
- §4110 składki na ubezpieczenia społeczne - wykonanie w 2014 r. na kwotę 637,66 zł
- §4120 składki na Fundusz Pracy - wykonanie w 2014 r. na kwotę 89,43 zł
- §4170 wynagrodzenia bezosobowe - wykonanie w 2014 r. na kwotę 16 580,00 zł
- §4210 zakup materiałów i wyposażenia – wykonanie w 2014 r. na kwotę 17 281,51 zł
- §4240 zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – wykonanie w 2014 r. na kwotę 10 001,28 zł
- §4260 zakup energii - wykonanie w 2014 r. na kwotę 3 311,10 zł
- §4270 zakup usług remontowych – wykonanie w 2014 r. na kwotę 34 140,38 zł
- §4300 zakup usług pozostałych – wykonanie w 2014 r. na kwotę 27 423,07 zł
- §4480 podatek od nieruchomości - wykonanie w 2014 r. na kwotę 2 053,00 zł
- §4530 podatek od towarów i usług (VAT) – wykonanie w 2014 r. na kwotę 5 110,00 zł

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego – 2 800,75 zł

Uzyskane dochody zostały wydatkowane na m.in.:

- *Faktura VAT nr FV/14/12/107 z dnia 29.12.2014 r. na kwotę 5 090,00 zł (zakup projektora, laptopów – 2 szt.) ujęte w ewidencji wyposażenia zgodnie z wewnętrznymi zasadami, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 29/2014 z dnia 22.12.2014 r. na kwotę 29 281,38 zł (kompleksowy remont sali lekcyjnej) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr FWP/0152/12/14 z dnia 05.12.2014 r. na kwotę 1 850,00 zł (za przeprowadzenie egzaminu spawaczy) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 1099/2014 z dnia 30.11.2014 r. na kwotę 1 999,00 zł (zakup testera – środki dydaktyczne) ujęte w ewidencji wyposażenia zgodnie z wewnętrznymi zasadami, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr FWP/0536/10/14 z dnia 21.10.2014 r. na kwotę 4 200,00 zł (za przeprowadzenie egzaminu spawaczy) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr FV/108/2014/09 z dnia 05.09.2014 r. na kwotę 4 490,00 zł (roboty remontowe) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 17/2014 z dnia 24.06.2014 r. na kwotę 4 399,96 zł (zakupiono szafki ubraniowe) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr FS-205/06/14/040 z dnia 25.06.2014 r. na kwotę 139,98 zł (zakup czajników 2 szt.) ujęte w ewidencji wyposażenia zgodnie z wewnętrznymi zasadami, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr L5522086 z dnia 18.06.2014 r. na kwotę 1 923,05 zł (zakup materiałów na egzamin) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr FWP/0061/06/14 z dnia 03.06.2014 r. na kwotę 3 600,00 zł (za przeprowadzenie egzaminu spawaczy) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Umowa kupna-sprzedaży z dnia 26.05.2014 r. na kwotę 800,00 zł (zakup samochodu nissan micra – środki dydaktyczne) ujęte w ewidencji wyposażenia zgodnie z wewnętrznymi zasadami, prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr FWP/0051/05/14 z dnia 07.05.2014 r. na kwotę 3 700,00 zł (za przeprowadzenie egzaminu spawaczy) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr FWP/0312/04/14 z dnia 11.04.2014 r. na kwotę 3 700,00 zł (za przeprowadzenie egzaminu spawaczy) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*
- *Faktura VAT nr 683/03/2014/FVS z dnia 27.03.2014 r. na kwotę 1 106,64 zł (zakup materiałów do ćwiczeń) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.*



- Faktura VAT nr FWP/0861/02/14 z dnia 28.02.2014 r. na kwotę 6 500,00 zł (za przeprowadzenie egzaminu spawaczy) prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

### Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

W Jednostce obowiązuje *Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych* wprowadzony zarządzeniem nr 06/2011 z dnia 16.05.2011 r. Zgodnie z wyciągiem bankowym nr 21/2014 z dnia 29.05.2014 r. zostały przekazane środki pieniężne na rachunek ZFŚS - 75% odpisu dla emerytów w kwocie 1 884,00 zł oraz 75% odpisu dla pracowników w kwocie 22 730,00 zł, pozostała kwota została przekazana wg wyciągu bankowego nr 44/2014 w dniu 29.09.2014 r. 25% dla emerytów w kwocie 628,00 zł, 25% dla pracowników w kwocie 8 008,00 zł.

W Jednostce został sporządzony roczny plan rzeczowo- finansowy funduszu na rok 2014 oraz rozliczenie funduszu na koniec roku.

Saldo początkowe na rachunku funduszu – 1 710,72 zł

Fundusz został wydatkowany m.in. na:

Świadczenia urlopowe dla nauczycieli – 9 776,21 zł

Świadczenia urlopowe dla pracowników administracji i obsługi – 4 745,00 zł

Dofinansowanie świąteczne dla emerytów – 2 255,00 zł

Dofinansowanie świąteczne dla pracowników – 11 760,00 zł

Pożyczek udzielono pracownikom w kwocie – 8 500,00 zł

Wycieczki i spotkania kulturalno-oświatowe – 7 550,00,00 zł

Stan konta na koniec roku – 1 441,70 zł

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

Do wiadomości Pani Marii Pindur Naczelnika Wydziału Edukacji.

03. 06. 2015 *lone*

Nr 1 – Pan Janusz Król  
Nr 2. – Pan Józef Świeży

Starosta, a/a SK  
Dyrektor CKP w Bażanowicach

### Podpisy

Dyrektor Jednostki:

Zespół kontrolujący:

*Świeży Józef*

KIEROWNIK  
Biura Skarg i Kontroli

*Tomasz Kruszy*  
Tomasz Kruszy

Główny Specjalista  
Biuro Skarg i Kontroli

*Beata Malec*  
Beata Malec