

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 Tadeusz Gaś

Starosta, a/a SK
Dyrektor ZSTiO w Skoczowie

Podpisy

Dyrektor Jednostki:

Zespół kontrolujący:

DYREKTOR
Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących
w Skoczowie
Tadeusz Gaś
mgr inż. Tadeusz Gaś

KIEROWNIK
Biura Skarg i Kontroli
Tomasz Kruszy
Tomasz Kruszy

Główny Specjalista
Biura Skarg i Kontroli
Beata Malec
Beata Malec

02 KWI 2015

Crkato

Cieszyn, dnia 12 marca 2015 r.

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w **Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Skoczowie**

ul. Górecka 65, nazywanym w dalszej części ZSTiO lub Jednostką,
w dniach 3, 4 i 9 marca 2015 r.

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

1. **Tomasz Kruszy** Kierownik Biura Skarg i Kontroli - przewodniczący
2. **Beata Malec** Główny specjalista - Biuro Skarg i Kontroli - członek

działający na podstawie **Upoważnienia nr 4/15** Starosty Cieszyńskiego z dnia 27.02.2015 r.

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

Od dnia 01.09.2013 r. stanowisko Dyrektora Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Skoczowie zajmuje **Pan Tadeusz Gaś**.

Obowiązki Głównego Księgowego od dnia 11.07.2008 r. wykonywała **Pani Ewelina Kafka**. Od dnia 01 stycznia 2014 r. obowiązki te pełni Pani Barbara Nowoczek w zastępstwie Głównego Księgowego na czas jej nieobecności.

Ustalenia kontroli opisano w rozdziałach:

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

1. Ustalenia ogólne.

Podstawą działania ZSTiO w Skoczowie są: Decyzja nr OW-0138a-41/93 Kuratora Oświaty w Bielsku- Białej, Statut ZSTiO, Uchwała Rady Powiatu z dnia 26.03.2013 r. nr XXXI/270/13 w sprawie zmiany nazwy szkoły. Jednostka realizuje cele i zadania określone w ustawie z dnia 07.09.1991 r. o systemie oświaty oraz w przepisach wydanych na jej podstawie. Organem prowadzącym jest Powiat Cieszyński, nadzór pedagogiczny sprawuje Śląski Kurator Oświaty w Katowicach.

Obecnie w Jednostce obowiązuje Statut Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Skoczowie tekst jednolity wprowadzony zarządzeniem nr ZSTiO-Sk-D.021.1.28.2013 z dnia 02.09.2013 r.

W skład Zespołu Szkół wchodzi:

- Technikum
- Zasadnicza Szkoła Zawodowa nr 1
- Szkoła Policealna

- I Liceum Ogólnokształcące
- Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych.

W Jednostce obowiązują następujące regulacje wewnętrzne:

- *Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych* wprowadzony zarządzeniem nr ZSTiO.021.1.26.2014 z dnia 18.12.2014 r.
- *Regulamin udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane o wartości nieprzekraczającej w złotych równowartości kwoty o której mowa w art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych* wprowadzony zarządzeniem nr ZSTiO.021.1.13.2014 z dnia 26.05.2014 r.
- *Regulamin organizacyjny* wprowadzony zarządzeniem nr SZTiO-Sk-S.021.1.24.2013 z dnia 02.09.2013 r.
- *Regulamin pracy* wprowadzony zarządzeniem nr ZSTiO-Sk-D.021.1.11.2014 z dnia 19.05.2014 r.
- *Kodeks etyki* wprowadzony zarządzeniem nr DS./21/2010 z dnia 29.04.2010 r.
- *Regulamin dokonywania ocen pracowników samorządowych* wprowadzony zarządzeniem nr DS./66/2011
- *Procedura naboru na wolne stanowiska urzędnicze* wprowadzone zarządzeniem nr ZSZ-Sk-D.021.1.22.2013 z dnia 12.06.2013 r.
- *Polityka rachunkowości* wprowadzona zarządzeniem nr ZSZ-Sk.021.1.31.2012 z dnia 31.08.2012 r. z aneksem z dnia 02.09.2013 r. w tym:
 - ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
 - metody wyceny aktywów i pasywów,
 - wykaz kont,
 - zasady ochrony danych w informatycznych programach finansowo-księgowych,
 - wykaz osób upoważnionych do dysponowania gotówką i zatwierdzania dowodów kasowych.
- *Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych* wprowadzona zarządzeniem nr DS./05/2011 z dnia 25.01.2011 r.
- *Instrukcja kasowa* wprowadzona zarządzeniem nr DS.18/2010 z dnia 12.04.2010 r.
- *Polityka bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych* wprowadzona zarządzeniem nr ZSTiO-Sk.D.021.1.43.2013 z dnia 20.12.2013 r.
- *Instrukcja inwentaryzacyjna* wprowadzona zarządzeniem nr DS./39/2009 z dnia 09.06.2009 r.
- *Kontrola zarządcza* wprowadzona zarządzeniem nr DS./54/2010 z dnia 17.12.2010 r., w tym:
 - *Standardy i wskaźniki kontroli zarządczej,*
 - *Polityka zarządzania ryzykiem,*
 - *Procedura samooceny oraz sporządzania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej,*
 - *Oświadczenie cząstkowe o stanie kontroli zarządczej*
 - *Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej*
 - *Arkusz samooceny systemu kontroli zarządczej*
 - *Roczne rejestry ryzyk i mapy ryzyk*

Organizacja rachunkowości

Zadania w zakresie rachunkowości wykonują 2 osoby.

Obowiązki głównego księgowego powierzono Pani Ewelinie Kafka odrębnym pismem z dnia 11.07.2008 r. W 2014 r. obowiązki te pełniła Pani Barbara Nowoczek w zastępstwie Głównej Księgowej na czas jej usprawiedliwionej nieobecności. Stanowisko księgowej zajmuje Pani Agnieszka Hartmann, zatrudniona od 14.07.2011 r., której zostały powierzone obowiązki kasjera pismem z dnia 14.07.2011 r.

Księgi rachunkowe w sprawdzonym okresie były prowadzone za pomocą programu komputerowego Księgowość OPTIVUM – VULCAN wprowadzone do użytkowania zarządzeniem wewnętrznym nr DS. 37/2008 z dnia 12.09.2008 r.

Wynik poprzedniej kontroli

Poprzednia kontrola przeprowadzona została w jednostce w dniach od 10 do 13 marca 2014 r. i dotyczyła „sprawdzenia wykonania planu finansowego za rok 2013 z uwzględnieniem funkcjonowania kontroli zarządczej w Jednostce”. Do Jednostki wystosowano zalecenia pokontrolne pismem z dnia 09.04.2014 r., zalecenia zostały w całości wykonane.

Kontrola zarządcza

Informacja o stanie kontroli zarządczej za rok 2014 została opracowana i dostarczona do organu prowadzącego w dniu 27.01.2015 r.

Nabór na wolne stanowiska urzędnicze

W placówce obowiązują *Procedura na wolne stanowiska urzędnicze w ZSZ w Skoczowie*, przyjęta Zarządzeniem Nr ZSZ-Sk-D.021.1. z dnia 12.06.2013 DS Dyrektora ZSZ w Skoczowie. Przepisy ustalone w w/w zarządzeniu są zgodne z zapisami ustawy z dnia 21.11.2008 r. *o pracownikach samorządowych*.

W 2014 roku nie przeprowadzonego żadnego naboru.

Ocena pracowników samorządowych

W Jednostce obowiązuje „*Regulamin dokonywania ocen pracowników samorządowych w ZSZ w Skoczowie*” stanowi załącznik nr 1 do Zarządzenia DS.66/2011.

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. Biorąc pod uwagę wyniki poprzedniej kontroli przeprowadzonej w ZSZ Skoczów i ZSO Skoczów sprawdzono następujące akta osobowe:

1. Pani Ewelina Kafka- zatrudniona na stanowisku głównego księgowego od dnia 11.07.2008 r. Ostatnia okresowa ocena pracy przeprowadzona została 30.09.2012 r. zgodnie z wewnętrznymi zasadami. Następna ocena zostanie przeprowadzona po powrocie z urlopu macierzyńskiego
2. Pani Agnieszka Hartmann – zatrudniona na stanowisku księgowej od dnia 14.07.2011 r. Ostatnia okresowa oceny pracy przeprowadzona została 15.01.2014 r. zgodnie z wewnętrznymi zasadami. Poprzednia natomiast przeprowadzona została 15.01.2012 r.
3. Pani Agnieszka Trzeciak – zatrudniona od dnia 01.09.1998 r. a na stanowisku kierownik gospodarczy od dnia 01.10.2008 r. Ostatnia okresowa oceny pracy przeprowadzona została 01.10.2014 r. Poprzednia ocena natomiast przeprowadzona została 30.09.2012 r.
4. Pani Barbara Nowoczek – zatrudniona na stanowisku głównego księgowego (na zastępstwo) od dnia 01.01.2014 r. Ostatnia okresowa oceny pracy przeprowadzona została 11.07.2014 r. zgodnie z wewnętrznymi zasadami. Poprzednia natomiast przeprowadzona została 12.07.2012 r.
5. Pani Iwona Gruszczyk – zatrudniona na stanowisku sekretarz szkoły od dnia 01.01.2008 r. . Ostatnia okresowa oceny pracy przeprowadzona została 22.11.2013r. Poprzednia ocena natomiast przeprowadzona została 21.11.2011 r.

Inwentaryzacja

Ostatnia inwentaryzacja była przeprowadzona w 2013 roku w związku ze zmianą na stanowisku dyrektora Jednostki, opisana została w poprzednim protokole z 2014 roku.

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 dn. 27.06.2014 r. Plan nadzoru pedagogicznego na rok szkolny 2014/2015 został podpisany przez Dyrektora jednostki i został przedstawiony Radzie Pedagogicznej w dniu 15.09.2014 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 80120 Licea ogólnokształcące	1 098 199,00 zł
• w rozdziale 80130 Szkoły zawodowe	3 017 130,00 zł
• w rozdziale 85415 Pomoc materialna dla uczniów	1 800,00 zł

- w rozdziale 80195 Pozostała działalność 58 415,00 zł

Uchwałą Nr 840/ZP/IV/14 Zarządu Powiatu Cieszyńskiego z dnia 06.03.2014 r. wprowadzono rozdział 80146 – *dokształcanie i doskonalenie nauczycieli* na kwotę 8 000,00 zł.

Dyrektor Jednostki 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 ZSTiO w Skoczowie na 31.12.2014 r. wyniósł:

- w rozdziale 80120 - 1 145 900,00 zł
- w rozdziale 80130 - 3 233 927,00 zł
- w rozdziale 85415 - 1 800,00 zł
- w rozdziale 80146 - 7 475,00 zł
- w rozdziale 80195 - 58 248,00 zł

Wydatki wykonane na dzień 31.12.2013 r. w w/w rozdziałach klasyfikacji budżetowej wyniosły:

- w rozdziale 80120 - 1 145 842,76 zł
- w rozdziale 80130 - 3 233 722,47 zł
- w rozdziale 85415 - 1 800,00 zł
- w rozdziale 80146 - 5 992,97 zł
- w rozdziale 80195 - 58 248,00 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. Wyrównanej kontroli poddano wymienione poniżej dowody źródłowe:

- Faktura VAT nr 1740211003/264 z dnia 24.12.2014 r. na kwotę 2 749,57 zł (za gaz)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr F/30412737/12/14 z dnia 22.12.2014 r. na kwotę 131,72 zł (za usługi telekomunikacyjne Play)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 100/12/2014 z dnia 22.12.2014 r. na kwotę 16 300,00 zł (za usługi projektowe)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 105/F/1/2014 z dnia 17.12.2014 r. na kwotę 1 722,00 zł (zakup płyty głównej VU)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 616/12/14 z dnia 13.12.2014 r. na kwotę 196,80 zł (za monitoring systemu alarmowego)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr Z1/16951/2014 z dnia 10.12.2014 r. na kwotę 583,34 zł (za wywóz ścieków)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr BVAT/5778/14 z dnia 12.12.2014 r. na kwotę 471,07 zł (za materiały do remontu)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

- Faktura VAT nr 231/2014 z dnia 04.12.2014 r. na kwotę 333,82 zł (za konserwację/czyszczenie przewodów kominowych)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr FA/3387/SKO/2014 z dnia 04.12.2014 r. na kwotę 105,00 zł (za router)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 0735/14/FVS z dnia 02.12.2014 r. na kwotę 317,89 zł (za odzież roboczą)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 111047/14 z dnia 28.11.2014 r. na kwotę 725,70 zł (wymiana zaworu hydrantowego)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 954/2014 z dnia 27.11.2014 r. na kwotę 434,16 zł (zakup kruszywa)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr E/K1/0212120/14 z dnia 14.11.2014 r. na kwotę 2 171,69 zł (za PRĄD)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 54/11/2014 z dnia 13.11.2014 r. na kwotę 547,00 zł (za tablicę białą)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 2044/2014 z dnia 14.10.2014 r. na kwotę 467,13 zł (za materiały do remontu)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 637/9/14/FVS z dnia 23.09.2014 r. na kwotę 196,80 zł (za monitoring)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 354/2014 z dnia 15.09.2014 r. na kwotę 350,00 zł (zakup kabla głośnikowego - prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 1428/2014 z dnia 21.07.2014 r. na kwotę 1 507,67 zł (za materiały oświetleniowe)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 246/SYN/2014 z dnia 29.08.2014 r. na kwotę 1 900,52 zł (za czyszczenie boiska syntetycznego)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 54/11/2014 z dnia 13.07.2014 r. na kwotę 547,00 zł (za tablicę białą)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 24135/2014/OEE z dnia 13.07.2014 r. na kwotę 2 332,18 zł (za prąd)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 060/07/2014 z dnia 31.07.2014 r. na kwotę 209,10 zł (za obsługę informatyczną)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr E/K1/0112716/14 z dnia 13.06.2014 r. na kwotę 1 186,35 zł (za energię elektryczną)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 3010045108/37/0 z dnia 11.06.2014 r. na kwotę 498,57 zł (za telefon i Internet)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 049/06/2014 z dnia 06.06.2014 r. na kwotę 1 476,00 zł (za przegląd techniczny budynku)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 584/5/14/FVS z dnia 31.05.2014 r. na kwotę 196,80 zł (za monitoring sytemu alarmowego)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 02/2014 z dnia 24.04.2014 r. na kwotę 199,20 zł (za listwy drewniane)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr F/2014/03/002574 z dnia 25.03.2014 r. na kwotę 3 450,00 zł (za abonament Optivum)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 1251 z dnia 27.03.2014 r. na kwotę 1 153,92 zł (za środki czystości)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr E/K1/0005328/14 z dnia 17.01.2014 r. na kwotę 1 692,21 zł (za energię elektryczną)- prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.

W jednostce przyjęto Zarządzeniem nr ZSTiO.021.1.10.2014 z dnia 14.05.2014 r. następujące regulacje dotyczące ewidencji majątkowej placówki:
Środki trwałe o wartości od 0,01 zł do 499,99 zł należy ewidencjonować ilościowo.
Środki trwałe o wartości od 500,00 zł należy ewidencjonować ilościowo-wartościowo.

Zamówienia podprogowe

W 2014 roku w Jednostce obowiązywała do miesiąca maja *Procedura w sprawie określania zasad udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości 14 000 euro* wprowadzona zarządzeniem nr DS.12/2008 z dnia 10.03.2008 r. Wg powyższej procedury zamówienia poprzedzone są pisemnym lub telefonicznym zapytaniem ofertowym, skierowanym do co najmniej 3 wykonawców. W przypadku zamówień powyżej kwoty 1500,00 zł powinny mieć formę pisemną w postaci wniosku, zlecenia, zamówienia, pisma lub umowy.

Następnie zaczął obowiązywać *Regulamin udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane o wartości nieprzekraczającej w złotych równowartości kwoty o której mowa w art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych* wprowadzony zarządzeniem nr ZSTiO.021.1.13.2014 z dnia 26.05.2014 r.

Wg powyższej procedury zamówienia dzieli się na:

Zamówienia o wartości do 10 000,00 zł – stosuje się zapytanie ofertowe, które może być składane w formie ustnej lub informacje uzyskane w oparciu o foldery reklamowe lub strony internetowe.

Zamówienie powyżej 10 000,00 zł stosuje się procedurę opisaną w w/w regulaminie.

Na podstawie powyższych regulacji w 2014 roku w jednostce przeprowadzono 10 postępowań.

Postępowanie dotyczące:

- dostawcy art. biurowych – wybrano ofertę na kwotę 203,76 zł, została zawarta umowa nr 1/2014 z dnia 28.02.2014 r.
- dostawcy środków czystości – wybrano ofertę na kwotę 150,81 zł, została zawarta umowa nr 2/2014 z dnia 28.02.2014 r.
- dostawcy materiałów elektrycznych – wybrano ofertę na kwotę 278,70 zł, została zawarta umowa nr 3/2014 z dnia 28.02.2014 r.
- dostawcy tuszy i tonerów do drukarek – wybrano ofertę na kwotę 899,00 zł, została zawarta umowa nr 4/2014 z dnia 28.02.2014 r.
- dostawcy tonerów do ksera – wybrano ofertę na kwotę 651,90 zł, została zawarta umowa nr 5/2014 z dnia 28.02.2014 r.
- wyboru lekarza medycyny pracy – wybrano ofertę gdzie ceny kształtowały się w zależności od rodzaju badania: 25 zł, 20 zł, 15 zł, 30 zł – została zawarta umowa nr 01/2014 z dnia 03.02.2014
- konserwacji boiska – wybrano ofertę na kwotę 1 900,52 zł, Faktura VAT nr 246/SYN/2014 z dnia 29.08.2014 r.
- dostawcy drzwi aluminiowych – wybrano ofertę na kwotę 8 808,03 zł Faktura VAT nr F099/04/14 i F100/04/14 z dnia 01.04.2014
- wykonania projektu adaptacji pomieszczeń – wybrano ofertę na kwotę 16 300,00 zł
- wycięcia drzew – wybrano ofertę na kwotę 2000,00 zł, Faktura VAT nr 27/2014 z dnia 07.07.2014 r.

Postępowania były przeprowadzone zgodnie z wewnętrznymi procedurami.

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 80130 13 375,00 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 80130 25 669,00 zł

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

- Rozdział 80130 24 132,52 zł

Dochody zostały uzyskane w następujących paragrafach:

Rozdział 80130

§0690 wpływy z różnych opłat – wykonanie w 2014 r. na kwotę 1 225,00 zł

§0750 dochody z najmu i dzierżawy – wykonanie w 2014 r. na kwotę 13 194,42 zł

§0870 wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – wykonanie w 2014 r. na kwotę 3 314,30 zł

§0920 pozostałe odsetki – wykonanie w 2014 r. na kwotę 105,48 zł

§0960 otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej – wykonanie w 2014 r. na kwotę 6 151,52 zł

Stan środków na początek okresu sprawozdawczego 141,80 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 141,80 zł

§4210 zakup materiałów i wyposażenia – wykonanie w 2014 r. na kwotę 10 923,62 zł

§4240 zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – wykonanie w 2014 r. na kwotę 10 241,04 zł

§4270 zakup usług remontowych – wykonanie w 2014 r. na kwotę 1 686,33 zł

§4300 zakup usług pozostałych – wykonanie w 2014 r. na kwotę 904,77 zł

§4430 różne opłaty i składki – wykonanie w 2014 r. na kwotę 195,00 zł

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego – 39,96 zł

Sprawdzono m.in. następujące dowody księgowe:

- Faktura VAT nr 4443/12/2014 z dnia 31.12.2014 r. na kwotę 895,00 zł (zakup zestawu bezprzewodowego), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, na koncie 013-pozostałe środki trwałe, z dochodów pokryto wydatek w kwocie 588,00 zł
- Faktura VAT nr 7919/14/B0 z dnia 15.12.2014 r. na kwotę 1 538,91 zł (zakup zasilacza), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęto na koncie 013-pozostałe środki trwałe.
- Faktura VAT nr 80/SKO/12/2014 z dnia 10.12.2014 r. na kwotę 1 894,20 zł (zakup kas fiskalnych – 2 szt.), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęto na koncie 013-pozostałe środki trwałe.
- Faktura VAT nr 2014/FA/CD/501729 z dnia 11.12.2014 r. na kwotę 1 498,00 zł (zakup drukarek – 2 szt.), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęto na koncie 013-pozostałe środki trwałe drukarkę zakupioną za kwotę 999,00 zł
- Faktura VAT nr NDN/2014/3489 z dnia 18.11.2014 r. na kwotę 2 590,38 zł (zakup oscyloskopów – 3 szt. na kwotę 2 546,10 zł), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęto na koncie 013-pozostałe środki trwałe.
- Faktura VAT nr FS-14446/KRI/14 z dnia 05.11.2014 r. na kwotę 964,58 zł (zakup pomocy dydaktycznych na lekcje z przedmiotów zawodowych), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej,
- Faktura VAT nr 2014/FA/CD/334511 z dnia 12.10.2014 r. na kwotę 2 132,00 zł (w tym zakup laptopa za kwotę 1 769,00 zł), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęto na koncie 013-pozostałe środki trwałe.
- Faktura VAT nr 2014/FA/CD/253855 z dnia 27.08.2014 r. na kwotę 2 256,00 zł (zakup TV – 2 198,00 zł oraz kabli HDMI 2 szt o wartości 58,00 zł), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, całość ujęto na koncie 013-pozostałe środki trwałe łącznie z kablami o wartości 29,00 zł za jedną sztukę.
- Faktura VAT nr FV/S/14/05/1085 z dnia 22.05.2014 r. na kwotę 929,88 zł (zakup wózków sprzątających), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.
- Faktura VAT nr 29/04/2014 z dnia 16.04.2014 r. na kwotę 1 551,03 zł (w tym zakup rejestratora cyfrowego na kwotę 998,76 zł), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej, ujęto na koncie 013-pozostałe środki trwałe.
- Faktura VAT nr FS-4011/KRI/14 z dnia 10.04.2014 r. na kwotę 399,14 zł (zakup pomocy dydaktycznych na lekcje z przedmiotów zawodowych), prawidłowy paragraf klasyfikacji budżetowej.