

Protokół z kontroli

Kontrolujący:	Podinspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój Grażyna Ciałoń
Jednostka kontrolowana:	Zespół Ognisk Wychowawczych ul. Opolska 7, 44-335 Jastrzębie-Zdrój
Podstawa przeprowadzenia czynności kontrolnych:	Upoważnienie Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój nr KAW.1711.18.2017 z dnia 07 listopada 2017 roku (rozszerzone w dniu 01 grudnia 2017r.)
Czas trwania czynności kontrolnych:	Zgodnie z upoważnieniem od 09 listopada 2017 roku do 29 grudnia 2017 roku
Przedmiot kontroli:	Sprawozdawczość budżetowa i finansowa za okres od 1 stycznia 2014 roku do dnia zakończenia czynności kontrolnych. Zagadnienia określone w piśmie Przewodniczącego Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój nr BRM. 0004.165.2017 z dnia 21 listopada 2017 roku (załącznik nr1)
Dyrektor jednostki kontrolowanej:	mgr Izabela Grzybek
Główny księgowy jednostki kontrolowanej:	mgr Dorota Dąbrowska

Funkcję Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych od dnia 1 sierpnia 2010 roku do nadal pełni mgr Izabela Grzybek.

Obowiązki głównego księgowego jednostki od dnia 1 marca 2005 roku do nadal pełni mgr Dorota Dąbrowska.

Zewnętrzne podstawy prawne:

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2013.885 t.j.), (Dz.U.2016.1870 t.j.).
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.2014.119), (Dz.U.2016.1015).
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2013.330 t.j.), (Dz.U.2016.1047 t.j.).
- Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz.U.2016.1943),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.2014.1053),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U.2013.289),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z 7 grudnia 2010 r. w sprawie w sprawie

sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz.U.2010.241.1616), (Dz.U.2015.542 t.j.).

- Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 04 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U.2010r. 43, poz 247) (Dz.U. 2014.1773 t.j.).
- Ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U.2016.1666),
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 26 września 1997 r. w sprawie ogólnych przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy (Dz.U.2003.169.1650),
- Rozporządzenie Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 30 maja 1996 r. w sprawie przeprowadzania badań lekarskich pracowników, zakresu profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracownikami oraz orzeczeń lekarskich wydawanych do celów przewidzianych w Kodeksie pracy (Dz.U.2016.2067),
- Rozporządzenie Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 27 lipca 2004 r. w sprawie szkolenia w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy (Dz.U.2004.180.1860),
- Rozporządzenie Ministra Pracy i polityki socjalnej z dnia 1 grudnia 1998 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe (Dz. U. 148.973).
- Ustawa Karta nauczyciela z dnia 26 stycznia 1982 roku,

Kierownik jednostki kontrolowanej w latach 2014 – 2017 otrzymał upoważnienia do dokonywania zmian w planie finansowym jednostki w zakresie wydatków budżetowych o charakterze bieżącym (w obrębie jednego rozdziału klasyfikacji budżetowej):

Upoważnienie Nr Or.-IV.0052.1.85.2017 z dnia 16 stycznia 2017r. udzielone do końca roku budżetowego 2017,
Upoważnienie Nr Or.-IV.0052.1.19.2016 z dnia 21 stycznia 2016r. udzielone do końca roku budżetowego 2016,
Upoważnienie Nr Or.-IV.0052.1.67.2015 z dnia 12 stycznia 2015r. udzielone do końca roku budżetowego 2015,
Upoważnienie Nr Or.-IV.0052.1.114.2014 z dnia 01 kwietnia 2014r. udzielone do końca roku budżetowego 2014 (unieważniające upoważnienie Nr Or.-IV.0052.1.15.2014 z dnia 02 stycznia 2014r.).

Kontrolowana jednostka posiadała dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości które zostały wprowadzone:

Zarządzeniem Nr 10/2010 z dnia 22 września 2010 roku Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych wprowadził Zasady Polityki Rachunkowości w Zespole Ognisk Wychowawczych:

Załącznik nr 1 – Zasady Prowadzenia Rachunkowości w Zespole Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju.

Załącznik nr 2 – Zakładowy Plan Kont w Zespole Ognisk Wychowawczych.

Załącznik nr 3 – Instrukcja Obiegu i Kontroli Dokumentów w Zespole Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju.

Zarządzeniem Nr 2/2011 z dnia 3 stycznia 2011 roku Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych wprowadził zmiany w załączniku nr 1 do Zasad Polityki Rachunkowości w Zespole Ognisk Wychowawczych.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

DYREKTOR
Zespołu Ognisk Wychowawczych
mgr Izabela Grzybek

[Signature]

Zarządzeniem Nr 2/2011 z dnia 3 stycznia 2011 roku Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych wprowadził zmiany w załączniku nr 2 do Zasad Polityki Rachunkowości w Zespole Ognisk Wychowawczych.

Zarządzeniem Nr 19/2011 z dnia 28 grudnia 2011 roku Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych wprowadził zmiany w załączniku nr 2 do Zasad Polityki Rachunkowości w Zespole Ognisk Wychowawczych.

Zarządzeniem Nr 13a/2013 z dnia 04 listopada 2013 roku Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych wprowadził zmiany do Zasad Polityki Rachunkowości w Zespole Ognisk Wychowawczych.

Zarządzeniem Nr 13/2013 z dnia 31 grudnia 2013 roku Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych wprowadził zmiany do Zasad Polityki Rachunkowości w Zespole Ognisk Wychowawczych.

Zarządzeniem Nr 15/2013 z dnia 31 grudnia 2013 roku Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych wprowadził zmiany w załączniku nr 2 do Zasad Polityki Rachunkowości w Zespole Ognisk Wychowawczych.

Zarządzeniem Nr 18/2014 z dnia 31 grudnia 2014 roku Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych wprowadził zmiany w załączniku nr 2 do Zasad Polityki Rachunkowości w Zespole Ognisk Wychowawczych.

Zarządzeniem Nr 10a/2015 z dnia 01 lipca 2015 roku Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych wprowadził zmiany w załączniku nr 2 do Zasad Polityki Rachunkowości w Zespole Ognisk Wychowawczych.

Zarządzeniem Nr 18/2016 z dnia 30 grudnia 2016 roku Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych wprowadził zmiany w załączniku nr 2 do Zasad Polityki Rachunkowości w Zespole Ognisk Wychowawczych.

Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju zgodnie z art. 52 ustawy o rachunkowości zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego.

W myśl art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości, sprawozdanie finansowe składały się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowych obejmujących wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdania	data sporządzenia	data wpływu do Urzędu Miasta
Zestawienie składanych dokumentów finansowych: bilans sporządzony na dzień 31.12.2014r, informacje uzupełniające do bilansu, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki, zestawienie wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami objętymi bilansem skonsolidowanym, kserokopia sald rachunków bankowych, wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta.	30.03.2015	30.03.2015
Zestawienie składanych dokumentów finansowych: bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r, informacje uzupełniające do bilansu, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki, zestawienie wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami objętymi bilansem skonsolidowanym, kserokopia sald rachunków bankowych, wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta.	31.03.2016	31.03.2016

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

3
DYREKTOR
Zespołu Ognisk Wychowawczych
[Podpis]
mgr Izabela Przytyk

[Podpis]

[Podpis]

Zestawienie składanych dokumentów finansowych: bilans sporządzony na dzień 31.12.2016r, informacje uzupełniające do bilansu, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki, zestawienie wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami objętymi bilansem skonsolidowanym, kserokopia sald rachunków bankowych, wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta.	30.03.2017	31.03.2017
--	------------	------------

Sprawozdania finansowe Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju za lata 2014, 2015, 2016 podpisane były przez osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz kierownika jednostki co było zgodne z art. 52 ustawy o rachunkowości.

Projekty planów finansowych Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju sporządzane były w szczególności dział, rozdział i paragraf, zatwierdzone przez kierownika jednostki i przekazane do Urzędu Miast Jastrzębie Zdrój zgodnie z art. 248 ustawy o finansach publicznych „nie później niż do 22 grudnia.”

Sprawozdania	data wpływu do Urzędu Miasta
zestawienie składanych dokumentów finansowych projekt planu finansowego na 2014 roku	20.12.2013
Zestawienie składanych dokumentów finansowych - projekt planu finansowego na 2015 roku	18.12.2014
zestawienie składanych dokumentów finansowych projekt planu finansowego na 2016 roku	21.12.2015
zestawienie składanych dokumentów finansowych projekt planu finansowego na 2017 roku	22.12.2016

Zmiany w planach dochodów i wydatków w latach 2014-2017 dokonywane były na podstawie Zarządzeń Prezydenta Miasta Jastrzębia-Zdroju jak i Decyzji Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju zgodnie z otrzymanym upoważnieniem od Prezydenta Miasta Jastrzębia-Zdroju. Co było zgodne z opisem do konta 980 „Plan finansowy wydatków budżetowych”, ujęty w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej na koncie 980 „Plan finansowy wydatków budżetowych” dokonywano ewidencji planu finansowego wydatków budżetowych dysponenta środków budżetowych.

Na stronie Wn ujmowano plan finansowy wydatków budżetowych oraz jego zmiany natomiast na stronie Ma konta 980 równowartość zrealizowanych wydatków budżetu, wartość planu niewygasających wydatków budżetu do realizacji w roku następnym, wartość planu niezrealizowanego i wygasłego.

Główny księgowy Zespołu Ognisk Wychowawczych dokonywał księgowania w ostatnim dniu miesiąca po stronie Ma konta 980 „Plan finansowy wydatków budżetowych” równowartość zrealizowanych wydatków budżetu – **załącznik nr 2**. Powyższe było niezgodne z zapisami art. 24 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości który stanowi iż: „Księgi rachunkowe powinny być prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i **bieżąco**. Księgi rachunkowe

uznaje się za rzetelne, jeżeli dokonane w nich zapisy odzwierciedlają stan rzeczywisty”.

W Zespole Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju sporządzane i przekazywane były sprawozdania Rb-ZN o stanie zobowiązań oraz należności Skarbu Państwa z tytułu wykonania przez jednostki samorządu terytorialnego zadań zleconych, Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji, Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych w terminach zgodnych z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 04 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych.

Sprawozdania	sporządzone w dniu ...	data wpływu do Urzędu Miasta
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za I kwartał 2014 roku		
Rb-ZN	09.04.2014	10.04.2014
Rb-N	09.04.2014	
Rb-Z	09.04.2014	
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2014 roku		
Rb-ZN	08.07.2014	09.07.2014
Rb-N	08.07.2014	
Rb-Z	08.07.2014	
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za III kwartał 2014 roku		
Rb-ZN	09.10.2014	10.10.2014
Rb-N	09.10.2014	
Rb-Z	09.10.2014	
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014 roku		
Rb-ZN	30.01.2015	30.01.2015
Rb-N	30.01.2015	
Rb-Z	30.01.2015	
Zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za I kwartał 2015 roku		
Rb-ZN	09.04.2015	10.04.2015
Rb-N	09.04.2015	
Rb-Z	09.04.2015	
Zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2015 roku		
Rb-ZN	09.07.2015	10.07.2015
Rb-N	09.07.2015	
Rb-Z	09.07.2015	
Zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za III kwartał 2015 roku		
Rb-ZN	08.10.2015	09.10.2015
Rb-N	08.10.2015	
Rb-Z	08.10.2015	

zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za IV kwartał 2015 roku		
Rb-Z	29.01.2016	29.01.2016
Rb-ZN	29.01.2016	
Rb-N	29.01.2016	
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za I kwartał 2016 roku		
Rb-ZN	08.04.2016	11.04.2016
Rb-N	08.04.2016	
Rb-Z	08.04.2016	
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2016 roku		08.07.2016
Rb-ZN	07.07.2016	
Rb-N	07.07.2016	
Rb-Z	07.07.2016	
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za III kwartał 2016 roku		
Rb-ZN	10.10.2016	10.10.2016
Rb-N	10.10.2016	
Rb-Z	10.10.2016	
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu roczne 2016 r.		
Rb-ZN	30.01.2017	30.01.2017
Rb-N	30.01.2017	
Rb-Z	30.01.2017	
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za I kwartał 2017 roku		
Rb-ZN	07.04.2017	10.04.2017
Rb-N	07.04.2017	
Rb-Z	07.04.2017	
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2017 roku		
Rb-ZN	07.07.2017	10.07.2017
Rb-N	07.07.2017	
Rb-Z	07.07.2017	

Kontrolujący dokonał sprawdzenia terminowości sporządzanych w Zespole Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju w latach 2014 do 2017 następujących sprawozdania:

- Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego,
- Rb-28S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego,
- Rb-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych JST ustawami,
- Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami.
- Rb-Wsa sprawozdanie o wydatkach strukturalnych poniesionych przez jednostki samorządu terytorialnego.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

6
DYREKTOR
Zespołu Ognisk Wychowawczych
mgr Izabela Przybek

(Signature)

Wszystkie sprawozdania zostały przygotowane i przekazane do Urzędu Miasta w terminach zgodnych z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

Sprawozdania	sporządzone w dniu ...	data wpływu do Urzędu Miasta
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za I kwartał 2014r. Rb-27S Rb-28S	07.02.2014 07.02.2014	10.02.2014
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za I kwartał 2014r. Rb-27S Rb-28S	10.03.2014 10.03.2014	10.03.2014
zestawienie składanych dokumentów finansowych sprawozdanie z wykonania budżetu za 2013r. Rb-Wsa	10.03.2014	11.03.2014
zestawienie składanych dokumentów finansowych sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014r. Rb-27ZZ	08.04.2014	09.04.2014
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za I kwartał 2014r. Rb-27S Rb-28S Rb 50	09.04.2014 09.04.2014 09.04.2014	10.04.2014
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za I kwartał 2014r. Rb 50 korekta	09.04.2014	11.04.2014
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2014r. Rb-27S Rb-28S	08.05.2014 08.05.2014	08.05.2014
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2014r. Rb-27S Rb-28S	10.06.2014 10.06.2014	10.06.2014
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2014r. Rb-27ZZ	07.07.2014	08.07.2014
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2014r. Rb-27S Rb-28S Rb 50	08.07.2014 08.07.2014 08.07.2014	09.07.2014
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za III kwartał 2014r. Rb-27S Rb-28S	08.08.2014 08.08.2014	08.08.2014
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za III kwartał 2014r. Rb-27S Rb-28S	09.09.2014 09.09.2014	10.09.2014
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za III kwartał 2014r. Rb-27ZZ	06.10.2014	07.10.2014
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za III kwartał 2014r. Rb-27S Rb-28S Rb 50	09.10.2014 08.10.2014 08.10.2014	10.10.2014
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za IV kwartał 2014r. Rb-27S Rb-28S	06.11.2014 06.11.2014	07.11.2014
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za IV kwartał 2014r. Rb-27S Rb-28S	09.12.2014 09.12.2014	09.12.2014
Zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za IV kwartał 2014r. Rb-27S Rb-28S	08.01.2015 08.01.2015	09.01.2015
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014 roku Rb-27S Rb-28S Rb 50 Rb-27ZZ	30.01.2015 30.01.2015 30.01.2015 30.01.2015	30.01.2015
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za I kwartał 2015 r. Rb-27S Rb-28S	05.02.2015 05.02.2015	06.02.2015

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

7
DYREKTOR
Zespołu Opieki Wychowawczych
mgr *[Podpis]* Szabek

zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za I kwartał 2015 r.		
Rb-27S	05.03.2015	05.03.2015
Rb-28S	05.03.2015	
zestawienie składanych dokumentów finansowych sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014 roku		18.03.2015
Rb-Wsa	16.03.2015	
zestawienie składanych dokumentów finansowych sprawozdanie z wykonania budżetu za 2015 roku		08.04.2015
Rb-27ZZ	07.04.2015	
Zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za I kwartał 2015 r.		
Rb-27S	09.04.2015	10.04.2015
Rb-28S	09.04.2015	
Rb 50	09.04.2015	
Zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2015 r.		11.05.2015
Rb-27S	08.05.2015	
Rb-28S	08.05.2015	
Zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2015 r.		10.06.2015
Rb-27S	09.06.2015	
Rb-28S	09.06.2015	
Zestawienie składanych dokumentów finansowych sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2015 r.		07.07.2015
Rb-27ZZ	07.07.2015	
Zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2015 r.		10.07.2015
Rb-27S	09.07.2015	
Rb-28S	09.07.2015	
Rb 50	09.07.2015	
Zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za III kwartał 2015r.		10.08.2015
Rb-27S	05.08.2015	
Rb-28S	05.08.2015	
Zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za III kwartał 2015r.		10.09.2015
Rb-27S	10.09.2015	
Rb-28S	10.09.2015	
Zestawienie składanych dokumentów finansowych sprawozdanie z wykonania budżetu za III kwartał 2015 r.		07.10.2015
Rb-27ZZ	07.10.2015	
Zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za III kwartał 2015r.		09.10.2015
Rb-27S	08.10.2015	
Rb-28S	08.10.2015	
Rb 50	08.10.2015	
Zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za III kwartał 2015r.		09.11.2015
Rb-27S	09.11.2015	
Rb-28S	09.11.2015	
Zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za IV kwartał 2015r.		09.12.2015
Rb-27S	09.12.2015	
Rb-28S	09.12.2015	
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za IV kwartał 2015r.		08.01.2016
Rb-27S	08.01.2016	
Rb-28S	08.01.2016	
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za IV kwartał 2015r.		29.01.2016
Rb-27S	29.01.2016	
Rb-28S	29.01.2016	
Rb 50	29.01.2016	
Rb-27ZZ	29.01.2016	
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za I kwartał 2016 r.		09.02.2016
Rb-27S	08.02.2016	
Rb-28S	08.02.2016	
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za I kwartał 2016 r.		09.03.2016
Rb-27S	08.03.2016	
Rb-28S	08.03.2016	
zestawienie składanych dokumentów finansowych sprawozdanie z wykonania budżetu za 2015 roku		22.03.2016
Rb-Wsa	18.03.2016	
zestawienie składanych dokumentów finansowych sprawozdanie z wykonania budżetu za 2016 roku		07.04.2016
Rb-27ZZ	06.04.2016	07.04.2016
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za I kwartał 2016 r.		11.04.2016
Rb-27S	08.04.2016	11.04.2016
Rb-28S	08.04.2016	11.04.2016
Rb 50	08.04.2016	11.04.2016

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

8
DYREKTOR
Zespołu Ognisk Wychowawczych
mgr Izabela [signature]

[signature]

zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2016 r. Rb-27S Rb-28S	10.05.2016 10.05.2016	10.05.2016
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2016 r. Rb-27S Rb-28S	09.06.2016 09.06.2016	10.06.2016
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2016 r. Rb-27ZZ	06.07.2016	06.07.2016
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2016 r. Rb-27S Rb-28S Rb 50	07.07.2016 07.07.2016 07.07.2016	08.07.2016
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za III kwartał 2016r. Rb-27S Rb-28S	08.08.2016 08.08.2016	09.08.2016
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za III kwartał 2016r Rb-27S Rb-28S	08.09.2016 08.09.2016	09.09.2016
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za III kwartał 2016r Rb-27ZZ	07.10.2016	07.10.2016
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za III kwartał 2016r Rb-27S Rb-28S Rb 50	10.10.2016 10.10.2016 10.10.2016	10.10.2016
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za IV kwartał 2016r Rb-27S Rb-28S	09.11.2016 09.11.2016	09.11.2016
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za IV kwartał 2016r Rb-27S Rb-28S	08.12.2016 08.12.2016	09.12.2016
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za IV kwartał 2016r Rb-27S Rb-28S	09.01.2017 09.01.2017	09.01.2017
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu roczne 2016 r. Rb-27S Rb-28S Rb 50 Rb-27ZZ	30.01.2017 30.01.2017 30.01.2017 30.01.2017	30.01.2017
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za I kwartał 2017r Rb-27S Rb-28S	08.02.2017 08.02.2017	09.02.2017
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za I kwartał 2017r Rb-27S Rb-28S	09.03.2017 09.03.2017	09.03.2017
zestawienie składanych dokumentów finansowych sprawozdanie z wykonania budżetu za 2016 roku Rb-Wsa	28.03.2017	29.03.2017
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za I kwartał 2017r Rb-27ZZ	06.04.2017	06.04.2017
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za I kwartał 2017r Rb-27S Rb-28S Rb 50	06.04.2017 07.04.2017 07.04.2017	10.04.2017
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2017r Rb-27S Rb-28S	09.05.2017 09.05.2017	10.05.2017
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2017r Rb-28S	10.05.2017	11.05.2017
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2017r Rb-27S Rb-28S	07.06.2017 07.06.2017	09.06.2017
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2017r Rb-27ZZ	06.07.2017	07.07.2017
zestawienie składanych dokumentów finansowych - sprawozdanie z wykonania budżetu za II kwartał 2017r Rb-27S Rb-28S Rb 50	07.07.2017 07.07.2017 07.07.2017	10.07.2017

Wszystkie sprawozdanie zostały podpisane przez kierownika jednostki kontrolowanej oraz głównego księgowego.

Księgi rachunkowe Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju były prowadzone komputerowo przy pomocy programu finansowo księgowego QWANT firmy QNT Systemy Informatyczne -Zabrze.

Kontrolujący dokonał sprawdzenia zgodności księgowania wydatków na paragrafach ze sprawozdaniami:

- 1) Za rok 2014:
 - Konto 130-852-85201-4700 Szkolenie pracowników,
- 2) Za rok 2015:
 - Konto 130-852-85201-4360 zakup usług telefonii komórkowej,
- 3) Za rok 2016:
 - Konto 130-851-85154-4300 – zakup usług pozostałych.
 - Konto 130-852-85201-4300 – zakup usług pozostałych.
- 4) Za rok 2017:
 - Konto 130-851-85154-4300 – zakup usług pozostałych.
 - Konto 130-852-85510-4300 – zakup usług pozostałych.

W sprawozdaniach Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju, które zostały poddane kontroli, wykazane dane wynikające z ewidencji księgowej.

Realizacja zadań z zakresu BHP

Kontrolowana jednostka posiadała następujące uregulowania dotyczące bezpieczeństwa i higieny pracy:

1. W rozdziale XI Regulaminu Pracy wprowadzonego zarządzeniem Nr 0211.1.2014 Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 01 stycznia 2014 r. określone zostały obowiązki dotyczące bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ochrony przed pożarem.
2. Zarządzenie wewnętrzne pracodawcy w sprawie szkoleń BHP obowiązujące od dnia 04.08.2010r. podpisane przez Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju.
3. Instrukcja eksploatacji - podpisana przez Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju, brak daty wprowadzenia, obowiązywania (załącznik nr 3).
4. Instrukcja warunków magazynowania benzyny/oleju itp. Sporządzone przez specjalistę z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii Kazimierz Donder, brak podpisu, akceptacji Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju, brak daty wprowadzenia, obowiązywania (załącznik nr 4).
5. Skrócone procedury BHP - brak podpisu, akceptacji Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju, brak daty wprowadzenia, obowiązywania (załącznik nr 5).
6. Zasady dotyczące prac uciążliwych, niebezpiecznych lub szkodliwych dla zdrowia kobiet w ciąży i kobiet karmiących dziecko piersią obowiązujące od dnia 01.05.2017r., podpisane przez specjalistę z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii Kazimierza Dondera oraz Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju.

7. Procedury dotyczące pomieszczeń kuchennych, jadalni, pomieszczeń magazynowych Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju:
- wydawania posiłków,
 - mycia naczyń,
 - przyjmowania towarów do magazynu,
 - wydawania towarów z magazynu,
 - przechowywania towarów w magazynie,
 - pobierania próbek żywieniowych,
 - korzystania z windy towarowej,
- Powyższe instrukcje były opracowane przez specjalistę z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii Kazimierza Donder, podpisane przez Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju, zatwierdzono w dniu 26.02.2010r. obowiązują od dnia 01.03.2010r.
8. Instrukcję BHP:
- Zakładanie i konserwacja zieleni,
 - Instrukcję stanowiskową BHP (Krawcowa – szycie, krojenie, prasowanie, transport, magazynowanie)
 - Instrukcję stanowiskową BHP zmywarki do mycia garnków i przyrządów kuchennych GR 62.
 - Instrukcję prac szczególnie niebezpieczne – prace na wysokości.
 - Instrukcję BHP Nauczyciel, Psycholog, Pedagog, Wychowawca.
 - Instrukcję stanowiskową BHP Kucharz, pomoc kuchenna, intendent.
 - Instrukcję BHP transport ręczny.
 - Instrukcję BHP dla magazyniera.
 - Instrukcję stanowiskową BHP konserwator,
- Powyższe instrukcje były opracowane przez specjalistę z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii Kazimierza Donder podpisane przez Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju, brak daty wprowadzenia, obowiązywania (załącznik nr 6).
9. Instrukcję BHP:
- Instrukcję stanowiskową BHP pralnia i farbiarnia,
 - Instrukcję BHP transport ręczny w tym podnoszenie i przemieszczanie osób,
 - Instrukcję stanowiskową BHP sprzątaczką
 - Instrukcję stanowiskową BHP monitory ekranowe
- Powyższe instrukcje były opracowane przez specjalistę z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii Kazimierza Donder podpisane przez p.o. Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju, brak daty wprowadzenia, obowiązywania (załącznik nr 7).
10. Instrukcja BHP przy pracach administracyjno-biurowych oraz Instrukcja BHP przy obsłudze kserokopiarki – podpisane zostały przez p.o. Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju, brak daty wprowadzenia, obowiązywania (załącznik nr 8).
11. Instrukcję BHP dla sprzętu ochrony indywidualnej podpisana przez Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju, brak daty wprowadzenia, obowiązywania (załącznik nr 9).

W związku z wykazanymi brakami dat wprowadzenia powyższych uregulowań wewnętrznych w życie, kontrolujący nie miał możliwości stwierdzenia momentu obowiązywania tych regulacji.

Kontrolującemu przedłożono:

1. Program Szkolenia wstępnego ogólnego w zakresie BHP (instruktaż ogólny),
2. Program Szkolenia wstępnego na stanowisku pracy w zakresie BHP (instruktaż stanowiskowy) z uwzględnieniem stanowisk nieroboczych,
3. Program Szkolenia okresowego BHP dla pracowników zatrudnionych na stanowiskach robotniczych,
4. Program Szkolenia okresowego BHP pracowników administracyjno-biurowych i innych nierobotniczych,

podpisane przez przedstawiciela pracowników, zatwierdzone przez Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych, brak daty wprowadzenia, obowiązywania (załącznik nr 10).

Kontrolowana jednostka posiadała następujące uszczegółowienia programu szkoleń

1. Krawcowa (szycie, krojenie, prasowanie, transport, magazynowanie),
2. bhp-instruktaż Sprzątaczką,
3. pranie,
4. kucharz (pomoc),
5. nauczyciel,
6. zagrożenia biologiczne,
7. wynikających ze specyfiki służby zdrowia (dodatek do programu dla stanowisk adm-biurowych i innych,
8. dla poszczególnych stanowisk forma realizacji szkolenia: wykład + instruktaż Konserwator,

Powyższe dokumenty nie zostały podpisane oraz nie zawierają daty wprowadzenia, obowiązywania (załącznik nr 11).

Kontrolującemu przedłożono następujące procedury:

1. Procedury postępowania w przypadku czasowego wyłączenia zasilania w ciepłą wodę w pomieszczeniach Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju.
2. Procedury postępowania w przypadku czasowego wyłączenia z użytkowania urządzeń prysznicowych w Zespole Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju.
3. Regulamin placu zabaw Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju wraz z oświadczeniem pracowników, iż zapoznali się z regulaminem,
4. Procedury postępowania w przypadku zaistnienia wypadku.
5. Procedura postępowania w sytuacjach, w których naruszane jest dobro, godność, nietykalność osobista, bądź narażone jest zdrowie lub życie wychowanków.
6. Procedury postępowania w sytuacjach zagrożenia pożarem, zakłóceń w dostawie energii elektrycznej oraz zagrożenia bezpieczeństwa spowodowanego włamaniem, rozbojem, napaścią.
7. Procedury postępowania w przypadku znalezienia prawdopodobnie materiałów wybuchowych, broni lub innych niebezpiecznych substancji.
8. Procedura postępowania w sytuacjach związanych z ochroną i leczeniem wychowanków.
9. Spożywanie substancji chemicznych innych niż alkohol w celu wprowadzenia się w stan odurzenia.
10. Procedury postępowania w przypadku gdy wychowawca podejrzewa, że wychowanek przebywający na terenie placówki jest pod wpływem alkoholu lub narkotyków.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

12

DYREKTOR
Zespołu Ognisk Wychowawczych

mgr Izabela...

11. Pierwsza pomoc w stanach zagrożenia życia i zdrowia u dzieci.

Powyższe procedury nie zostały podpisane oraz nie zawierają daty wprowadzenia, obowiązywania (załącznik nr 12).

12. Wyłączenia w ciepłą wodę w pomieszczeniach Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju. – podpisane przez Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych podpisana przez Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju, brak daty wprowadzenia, obowiązywania (załącznik nr 13).

W myśl zapisów Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 1 grudnia 1998 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe (Dz. U. z 1998 r., nr 148, poz. 973), w jednostce Zarządzeniem nr 11/2012 Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych z dnia 31.12.2012 r. wprowadzono uregulowania w sprawie zaopatrywania w okulary korygujące wzrok pracowników obsługujących w czasie pracy monitory ekranowe.

W okresie objętym kontrolą dokonano dofinansowanie do okularów korygujących wzrok dwóm pracownikom, którzy złożyli wniosek o zakup okularów korygujących do pracy przy monitorze, w związku z wynikami badań okulistycznych i zaleceniami lekarskimi wydanymi na podstawie badań kontrolnych.

	Zaświadczenie od lekarza z dnia	Wniosek z dnia	Zatwierdzenie wniosku w dniu	Faktura z dnia	Na kwotę	Kwota dofinansowania	wypłata w dniu
	12.03.2014	31.03.2014	brak	26.03.2014	434,00	400,00	01.04.2014
	04.11.2014	02.12.2014	18.11.2014	15.01.2015	1 009,00	400,00	22.01.2015

Na wniosek kontrolującego kierownik kontrolowanej jednostki sporządził wykaz wszystkich zatrudnionych pracowników (załącznik nr 14). Szczegółowej kontroli poddano badania lekarskie i zaświadczenia o ukończeniu szkolenia BHP 8 pracowników.

Pracownik	Zaświadczenie lekarskie z dnia	Data następnego badania
	09.09.2013	09.09.2016
	08.09.2016	08.09.2019
	19.09.2017	08.09.2019
	15.12.2012	15.12.2015
	08.05.2014	08.05.2017
	05.05.2017	05.05.2020
	27.08.2013	27.08.2016
	20.07.2016	20.07.2021
	24.04.2015	24.04.2018
	30.01.2013	30.01.2016 sobota
	01.02.2016	01.02.2019
	27.06.2012	27.06.2015
	26.06.2015	26.06.2018

	06.10.2014	06.10.2017
	06.10.2017	06.10.2020
	28.06.2012	28.06.2015
	26.06.2015	26.06.2018

Kontrolujący dokonał sprawdzenia ciągłości przeprowadzanych badań lekarskich za okres 2014 do 2017 roku. Ustalono, iż wybrani pracownicy posiadali aktualne orzeczenia lekarskie o braku przeciwwskazań zdrowotnych do wykonywania pracy – zgodnie z zapisami art. 229 § 4 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy jak również aktualne okresowe szkolenia BHP. Szkolenia okresowe były przeprowadzane z zachowaniem obowiązujących terminów.

- dla pracowników zatrudnionych na stanowiskach robotniczych – raz na 3 lata,
- dla pracowników administracyjno-biurowych i inni - raz na 6 lat.

Pracownik	Data szkolenia BHP
	26.09.2013
	29.08.2016
	16.08.2010
	05.10.2015
	02.09.2013 wstępne
	02.09.2014
	24.04.2015 wstępne
	29.08.2016
	26.09.2013
	25.08.2016
	01.03.2010
	05.10.2015
	06.10.2014
	22.09.2017
	01.03.2010
	05.10.2015

Czynności kontrolne wykazały, że pracownicy posiadali aktualne szkolenia BHP, co było zgodne z zapisami rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 27 lipca 2004 r. w sprawie szkolenia w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy (Dz.U.2004.180.1860).

Nowo zatrudnieni pracownicy przechodzili instruktaż ogólny i stanowiskowy – zgodnie z zapisami art. 211 pkt. 5 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy.

W Zespole Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju prowadzony był Rejestr wypadków przy pracy oraz Rejestr zachorowań na choroby zawodowe i podejrzeń o takie choroby na podstawie protokołów powypadkowych – zgodnie z zapisami art. 234 § 3 i 3¹ ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy oraz § 16 ust. 1-2 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 1 lipca 2009 r. w sprawie ustalania okoliczności i przyczyn wypadków przy pracy.

[Signature]

W okresie objętym kontrolą zaewidencjonowano jeden wypadek przy pracy (2016 rok.) Sporządzona została dokumentacja tj. protokół z okoliczności i przyczyn wypadku przy pracy oraz notatka opisująca przebieg wypadku.

Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju zawarł umowy na prowadzenie zadań należących do służby bezpieczeństwa i higieny pracy z Przedsiębiorstwem Usługowo-Szkoleniowym Bernadeta Donder

- w dniu 15 września 2017 roku na okres od 15 września 2017 do 31 grudnia 2017 roku,
- w dniu 02 stycznia 2018 roku na okres od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku.

Przedmiotem umów było pełnienie obowiązków służby BHP w zakresie m.in.:

- pełnienie obowiązków służby bhp w stosunku do pracowników, zgodnie z odpowiednimi przepisami,
- prowadzenie dokumentacji bhp
- prowadzenia postępowań powypadkowych,
- przeprowadzania instruktaży wstępnych ogólnych pracowników nowo przyjętych oraz wykładu uzupełniającego w ilości 2 godzin lekcyjnych w ramach szkoleń okresowych w zakresie bhp pracowników,
- opracowanie instrukcji stanowiskowych bhp,
- aktywnego uczestnictwa w opracowywaniu programów poprawy stanu bhp,
- opiniowania zmian technicznych mających wpływ na stan bezpieczeństwa pracy,
- dokonywania okresowej oceny ryzyka zawodowego na stanowiskach pracy,
- dokonywanie oceny warunków pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe.

W latach objętych kontrolą w Zespole Ognisk Wychowawczych dokonano następujących badań dotyczących bezpieczeństwa:

1. Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowo - Usługowe Sprzętu Pożarniczego i Ochronnego dokonywał przegląd obiektów Zespołu Ognisk Wychowawczych przy ul. Opolskiej 7 oraz przy ul. Turystycznej w zakresie ochrony przeciwpożarowej dokonano pomiarów (ciśnienia i wydajności) w instalacji wewnętrznej przeciwpożarowej z których sporządzano protokoły pokontrolne:
 - 03.02.2014r., 31.03.2014r.,
 - 26.01.2015r., 03.03.2015r.,
 - 25.01.2016r., 18.03.2016r., 25.01.2017r., 16.03.2017r.
2. Firma „Kominiarstwo” Jastrzębie-Zdrój dokonywała corocznego sprawdzania stanu technicznej sprawności przewodów kominowych łącznie z urządzeniami mającymi bezpośredni związek z kominami z których sporządzano protokoły:
 - Nr 370/2014 z dnia 19.09.2014r., Nr 198/2014 z dnia 11.06.2014r.,
 - Nr 419/2015 z dnia 30.09.2015r., Nr 206/2015 z dnia 15.06.2015r.,
 - Nr 396/2016 z dnia 26.09.2016r., Nr 186/2016 z dnia 22.06.2016r.,
 - Nr 563/2017 z dnia 29.09.2017r., Nr 234/2017 z dnia 10.07.2017r.,
3. Sprawdzenia szczelności instalacji gazowej wraz z przyborami corocznie dokonywała firma „Instalatorstwo Wod.-Kan., CO, Gaz Świerklany z których

sporządzano protokoły:

- 09.12.2014r., 12.11.2014r.,
- 17.12.2015r., 06.11.2015r.,
- 05.12.2016r., 02.11.2016r.,
- 18.12.2017r., 13.11.2017r.

4. Przegląd stanu technicznego budynków Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju przy ul. Opolskiej i ul. Turystycznej dokonywała osoba posiadająca uprawnienia budowlane do kierowania, nadzorowania robotami budowlanymi i wykonywania przeglądów obiektów budowlanych w spec. Konstr. -bud Nr 30/02

ul. Opolska:

- Protokół z kontroli z dnia 13.05.2014r. (budynek oraz boisko do koszykówki, siatkówki, piłki nożnej, urządzenia zabawowe),
- Protokół z kontroli z dnia 28.04.2015r. (budynek oraz boisko do koszykówki, siatkówki, piłki nożnej, urządzenia zabawowe),
- Protokół z kontroli z dnia 29.04.2016r. (budynek oraz boisko do koszykówki, siatkówki, piłki nożnej, urządzenia zabawowe),
- Protokół z kontroli z dnia 03.04.2017r. (budynek oraz boisko do koszykówki, siatkówki, piłki nożnej, urządzenia zabawowe),

ul. Turystyczna:

- Protokół z kontroli z dnia 13.05.2014r. (budynek oraz urządzenia zabawowe),
- Protokół z kontroli z dnia 28.04.2015r. (budynek oraz urządzenia zabawowe),
- Protokół z kontroli z dnia 29.04.2016r. (budynek oraz urządzenia zabawowe),
- Protokół z kontroli z dnia 03.04.2017r. (budynek oraz urządzenia zabawowe),

5. W dniu 23.03.2015r. dokonana została ocena stanu technicznego elementów budowlanych obiektu Zespołu Ognisk Wychowawczych przy ul. Opolskiej natomiast w dniu 18.11.2015r. obiektu przy ul. Turystycznej przez osobę posiadającą uprawnienia budowlane do kierowania, nadzorowania robotami budowlanymi i wykonywania przeglądów obiektów budowlanych w spec. Konstr. -bud Nr 30/02 - przegląd pięcioletni.

6. W Zespole Ognisk Wychowawczych dokonano badania natężenia oświetlenia w budynku przy ul. Opolskiej w dniu 09.12.2015r, przy ul. Turystycznej w dniu 30.10.2015r. następne badanie nie później niż październik 2010r.

7. Badanie skuteczności ochrony przeciwpożarowej przez samoczynne wyłączanie zasilania, badanie wyłączników różnicowoprądowych, badanie stanu rezystancji izolacji w obwodach instalacji elektrycznej TNC w budynkach Zespołu Ognisk Wychowawczych przy ul. Opolskiej oraz przy ul. Turystycznej dokonano w dniu 30.10.2015r.

Pracownikom Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju przydzielane były środki ochrony indywidualnej zgodnie z „Zasadami przydzielania pracownikom środków ochrony indywidualnej oraz dostarczania odzieży roboczej i obuwia roboczego stanowiącego załącznik nr 1 do Regulaminu Pracy ZOW z dnia 01.01.2014r.

Darowizny w latach 2016-2017.

W latach 2016 – 2017 na konto Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju wpłynęły następujące darowizny finansowe;

130-855-85510-0960 Dochody - Wpłaty z otrzymanych darowizn	
Data wpływu	kwota
12.01.2016	100,00
10.02.2016	100,00
14.03.2016	100,00
14.04.2016	100,00
29.04.2016	200,00
16.05.2016	100,00
13.06.2016	100,00
12.07.2016	100,00
08.08.2016	100,00
15.09.2016	100,00
11.10.2016	100,00
14.11.2016	100,00
08.12.2016	2 000,00
12.12.2016	100,00
	3 400,00

załącznik nr 15

30-855-85510-0960 Dochody - Wpłaty z otrzymanych darowizn	
Data wpływu	kwota
19.01.2017	100,00
14.02.2017	100,00
13.03.2017	100,00
18.04.2017	100,00
17.05.2017	100,00
12.06.2017	100,00
17.08.2017	200,00
21.08.2017	100,00
15.09.2017	100,00
09.10.2017	100,00
	1 100,00

załącznik nr 16

W 2016 roku kwota darowizny wyniosła 3.400zł z czego 1.200zł to wpłaty od Pani 200zł od Pana natomiast 2.000zł od Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej S.A. ul. Wrocławska Jastrzębie-Zdrój z którym Dyrektor Zespołem Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju zawarł umowę (brak daty). Dyrektor zobowiązał się, iż kwota darowizny zostanie wykorzystana na bieżące potrzeby

dzieci z Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju.

- Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych w dniu 09.03.2016 roku złożył wniosek do Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z propozycją zmiany planu finansowego. Dokonać zwiększenia dochodów dział 852 rozdział 85201 paragraf 0960 *“Wpłaty z otrzymanych spodków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej”* oraz wydatków dział 852 rozdział 85201 paragraf 4300 *“Zakup usług pozostałych”* na podstawie otrzymanych darowizn o kwotę 200zł.

Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój dnia 14.03.2016r. zaakceptował wniosek w całości.

- ✚ Darowiznę w wysokości 200zł przeznaczono na zakup karnetu na basen dla wychowanków ZOW w Jastrzębiu-Zdroju. Faktura nr 504/16/B z dnia 13.05.2016r. Firma „Nowe Miasto” Sp. z o.o. Park Wodny AQUARION w Żorach ul. Wodzisławska **załącznik nr 17**.

- Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych w dniu 20.09.2016 roku złożył wniosek do Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z propozycją zmiany planu finansowego. Dokonać zwiększenia dochodów dział 852 rozdział 85201 paragraf 0960 *“Wpłaty z otrzymanych spodków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej”* oraz wydatków dział 852 rozdział 85201 paragraf 4300 *“Zakup usług pozostałych”* na podstawie otrzymanych darowizn o kwotę 900zł.

Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój dnia 27.09.2016r. zaakceptował wniosek w całości.

- ✚ Darowiznę w wysokości 900zł przeznaczono na zapłatę:
- za wycieczkę szkolną wychowanek uczęszczającego do Zespołu Szkół Nr 6 w Jastrzębiu-Zdroju kwotę 350zł - pokwitowanie z dnia 08.12.2016r.,
 - za wyjście z klasą do kina na przedstawienie dwóch wychowanków uczęszczających do Szkoły Podstawowej Nr 19 w Jastrzębiu-Zdroju 34zł - pokwitowanie z dnia 15.11.2016r.,
 - za wyjście z klasą do kina wychowanek uczęszczającego do Szkoły Podstawowej Nr 19 w Jastrzębiu-Zdroju 17zł - pokwitowanie z dnia 01.12.2016r.,
 - za wyjście z klasą do kina wychowanek uczęszczającego do Szkoły Podstawowej Nr 19 w Jastrzębiu-Zdroju 17zł - pokwitowanie z dnia 15.11.2016r.,
 - za wyjście z klasą na przedstawienie wychowanek uczęszczającego do Szkoły Podstawowej Nr 19 w Jastrzębiu-Zdroju 17zł - pokwitowanie z dnia 21.11.2016r.,
 - za wyjście z klasą na przedstawienie dwóch wychowanków uczęszczających do Szkoły Podstawowej Nr 19 w Jastrzębiu-Zdroju 26zł - pokwitowanie z dnia 05.12.2016r.,
 - za uczestnictwo w przedstawieniu wychowanek uczęszczającego do Szkoły Podstawowej Nr 10 w Jastrzębiu-Zdroju 13zł - pokwitowanie z dnia 05.12.2016r.,
 - za wstęp na widowisko artystyczne z zakresu profilaktyki „Moje nowe jutro” dla wychowanków ZOW uczęszczających do klas IV-VI

firmie „KULTURA„ Kraków Faktura Nr 2/12/2016/AB z dnia 02.12.2016r 378zł,

- za wyjazd z klasą do Osin wychowanka uczęszczającego do Szkoły Podstawowej Nr 19 w Jastrzębiu-Zdroju 17zł - pokwitowanie z dnia 06.12.2016r.,
- za wyjazd na wycieczkę szkolną do planetarium wychowanka uczęszczającego do Szkoły Podstawowej Nr 10 w Jastrzębiu-Zdroju 31zł pokwitowanie z dnia 06.12.2016r.

Odbiór gotówki każdorazowo został potwierdzony na pokwitowaniach
załącznik nr 18.

- Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych w dniu 12.12.2016 roku złożył wniosek do Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z propozycją zmiany planu finansowego. Dokonać zwiększenia dochodów dział 852 rozdział 85201 paragraf 0960 *“Wpłaty z otrzymanych spodków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej”* oraz wydatków dział 852 rozdział 85201 paragraf 4210 *“Zakup materiałów i wyposażenia”* na podstawie otrzymanych darowizn o kwotę 2.300zł.
Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój dnia 13.12.2016r. zaakceptował wniosek w całości.

- ✚ Zgodnie z Faktura Nr 19/12/2016 z dnia 21.12.2016r. wystawioną przez SKLEP ROWEROWY K&M Porwoł Jastrzębie-Zdrój do Zespołu ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju zakupiono cztery rowery: trzy turystyczne za kwotę 1.800zł, jeden rower miejski za 400zł oraz 2 kaski rowerowe w cenie 100zł całość 2.300zł- **załącznik nr 19.**

W 2017 roku kwota darowizny wyniosła 1100zł wpłaty od Pani oraz Pani

- Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych w dniu 12.05.2017 roku złożył wniosek do Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z propozycją zmiany planu finansowego. Dokonać zwiększenia dochodów dział 855 rozdział 85510 paragraf 0960 *“Wpłaty z otrzymanych spodków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej”* oraz wydatków dział 852 rozdział 85510 paragraf 4300 *“Zakup usług pozostałych”* na podstawie otrzymanych darowizn o kwotę 400zł.
Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój dnia 16.05.2017r. zaakceptował wniosek w całości.

- ✚ Darowiznę w wysokości 400zł przeznaczono na zakup biletów do kina Faktura EKO/1817/000010/2017 z dnia 02.06.2017r. na kwotę 188zł (13 biletów) Faktura EKO/1817/000014/2017 z dnia 22.06.2017r. na kwotę 214zł z darowizny zapłacono 212zł (15 biletów) **załącznik nr 20.**

- Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych w dniu 01.09.2017 roku złożył wniosek do Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z propozycją zmiany planu finansowego. Dokonać zwiększenia dochodów dział 855 rozdział 85510 paragraf 0960 *“Wpłaty z otrzymanych spodków, zapisów i darowizn*

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

19
DYREKTOR
Zespołu Ognisk Wychowawczych
mgr Izabela Wójcik

w postaci pieniężnej" paragraf 0920 "Wpłaty z pozostałych odsetek" paragraf 0680 "Wpłaty od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej" o kwotę 2240zł oraz wydatków dział 852 rozdział 85510 paragraf 4300 "Zakup usług pozostałych" na podstawie otrzymanych darowizn o kwotę 500zł.

Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój dnia 04.09.2017r. zaakceptował wniosek w całości. **Załącznik nr 21.**

- Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych w dniu 31.10.2017 roku złożył wniosek do Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z propozycją zmiany planu finansowego. Dokonać zwiększenia dochodów dział 855 rozdział 85510 paragraf 0960 "Wpłaty z otrzymanych spodków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej" paragraf 0920 "Wpłaty z pozostałych odsetek" o kwotę 260zł oraz wydatków dział 852 rozdział 85510 paragraf 4300 "Zakup usług pozostałych" na podstawie otrzymanych darowizn o kwotę 200zł.

Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój dnia 03.11.2017r. zaakceptował wniosek w całości. **Załącznik nr 22.**

W trakcie trwania czynności kontrolnych darowizna nie została jeszcze wykorzystana, zgodnie z wyjaśnieniem złożonym przez głównego księgowego kwota 700zł zostanie przeznaczona na zakup biletów do kina w okresie świątecznym. **Załącznik nr 23.**

Wyjazdy wychowanków Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju w latach 2016-2017.

W 2016 roku w Zespole Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju organizowane były następujące wyjazdy:

	Rodzaj wypoczynku	Firma	Faktura, rachunek	kwota zapłaty	termin zapłaty	
1	Zimowisko w Zakopanym 15-22.02.2016r.	Małopolskie Centrum Profilaktyki Kraków	Faktura VAT Fa-SP/000006/02/2016 Organizacja zimowiska z programem profilaktyki zagrożeń społecznych dla dzieci i młodzieży	23 400,00	22.02.2016	Lista osób jadących na zimowisko 26 osób - podpisana prze Dyrektora ZOW, Umowa, program
2	Zimowisko 15-21.02.2016r.	Ośrodek Szkoleniowo-Wychowawczy ZHP "Nadwarciański Gród" Pańtów	Faktura VAT FVS/007/02/16 Wyżywienie jednej wychowanki w czasie pobytu na zimowisku	140,00	23.02.2016	
3	Zimowisko Milówka 15-24.02.2016r.	Robert Sajnaj - LUTUR	Faktura VAT FAM/18/2016 zimowisko Milówka	6 300,00	22.02.2016	Lista osób jadących na zimowisko 7 osób - podpisana przez Dyrektora ZOW, Umowa, program
4	Wycieczka do Warszawy 24-26.02.2016r.	Firma Usługowo Turystyczne "GUNAR"	Faktura VAT 6/02/2016 Organizacja wycieczki do Warszawy dla wychowanków ZOW	11 270,00	29.02.2016	Lista osób jadących na zimowisko 27 osób - brak podpisu, plan wycieczki

5	Kolonia profilaktyczna Darłowo 15-24.07.2016r.	Robert Sajnaj - LUTUR	Faktura VAT FAM/160/2016 kolonia Darłowo	10 188,00	26.07.2016	Lista uczestników kolonii letniej 12 osób - podpisana przez Dyrektora ZOW, Umowa
7	Kolonie letnie 22-31.07.2016r. Łeba	Małopolskie Centrum Profilaktyki Kraków	Faktura VAT Fa-SP/000002/08/2016 Organizacja kolonii z programem profilaktyki zagrożeń społecznych dla dzieci i młodzieży	12 600,00	08.08.2016	Lista uczestników kolonii letniej 12 osób - podpisana przez Dyrektora ZOW, Umowa
8	Wycieczka do Zakopanego 03-10.07.2016r.	"PALACE" Maków Podhalański	Faktura Nr 195/16 zakwaterowanie i wyżywienie w terminie 03-10.07.2016r.	7 350,00	15.07.2016	Plan wycieczki,
		Polisa Warta		60,00	gotówka	
		Drabas Żory - Jastrzębie	Bilety	21,00	gotówka	
		PKS Zakopane - Żory	Bilety	552,00	gotówka	
		REST-S Gastrox	Faktura 15/16 usługi gastronomiczne	168,00	gotówka	
		Polskie Tatry Zakopane	Faktura VATF/51/07/2016 korzystanie z pływalni 12 osób	312,00	gotówka	
		Biedronka Zakopane	Faktura 4224F17149/07/16 rogate, wafle, batony	38,70	gotówka	
		D.W. "WISŁA" Restauracja Pizzeria	Faktura 05/07/2016 wyżywienie, napoje	204,00	gotówka	
		Towarzystwo Gimnastyczne SOKÓŁ Gniazdo Zakopane	Faktura 11/7 bilety do kina 15 szt.	195,00	gotówka	
		TAXI NR 90 i 248 Zakopane	Rachunek 01/2016 przewóz Kuźnice, dolina Strężyńska, dolina Kościeliska	300,00	gotówka	
		Tatrzański Park Narodowy Zakopane	Faktura 16/627/Dk bilety	42,50	gotówka	
		Tatrzański Park Narodowy Zakopane	Faktura 16/252/IM bilety Jaskinia Mroźna	60,00	gotówka	
		Restauracja Szybkiej Obsługi McDonald's Zakopane	Faktura VAT 0065/16/R014 wyżywienie	82,50	gotówka	
		Biedronka Zakopane	Faktura 655316971/07/16 napoje - woda	11,46	gotówka	
		REST-S Gastrox	Faktura 13/16 usługi gastronomiczne	151,00	gotówka	
		Tatrzański Park Narodowy Zakopane	Faktura 16/086/DJ bilety	42,50	gotówka	
		Tatrzański Park Narodowy Zakopane	Faktura 16/260/DS bilety	42,50	gotówka	

		Biedronka Zakopane	Faktura 655316971/07/16 napoje - woda	7,50	gotówka	
		Centralny Ośrodek Sportu - Ośrodek Przygotowań Olimpijskich w Zakopanym	Faktura 407/16 bilety	111,00	gotówka	
		PKS Żory - Zakopane	Bilety	552,00	gotówka	
9	Wycieczka do Zakopanego 10-17.07.2016r.	"PALACE" Maków Podhalański	Faktura Nr 209/16 zakwaterowanie, wyżywienie i wynajem obiektów sportowych w terminie 10-17.07.2016r.	6 860,00	22.07.2016r.	Lista uczestników wycieczki 11 osób - podpis wychowawcy ZOW zaliczki nr 311 z dnia 08.07.2016r., Plan wycieczki,
		Polisa Warta		44,00	gotówka	
		Tatrzański Park Narodowy Zakopane	Faktura 16/131/KA bilety	32,50	gotówka	
		Tatrzański Park Narodowy Zakopane	Faktura 16/025/MŁ bilety	32,50	gotówka	
		REST-S Gastrox	Faktura 10/07/2017 usługi gastronomiczne	61,50	gotówka	
		D.W. "WISŁA" Restauracja Pizzeria	Faktura 06/07/2016 usługi gastronomiczne	108,00	gotówka	
		Gugu Park Zakopane	Faktura 50/2016 usługi rekreacyjne	250,00	gotówka	
		Kino Giewont Zakopane	Faktura FV/138/16 bilety 11szt	187,00	gotówka	
		PKS Żory - Zakopane	Bilety	404,00	gotówka	
		PKS Zakopane - Żory	Bilety	404,00	gotówka	
		Polskie Tatry Zakopane	Faktura VATF/70/07/2016 korzystanie z pływalni 10 osób	294,00	gotówka	
10	Kolonie letnie 09-18.08.2016r. Kołobrzeg	Małopolskie Centrum Profilaktyki Kraków	Faktura VAT Fa-SP/000013/08/2016 Organizacja kolonii z programem profilaktyki zagrożeń społecznych dla dzieci i młodzieży	14 700,00	17.08.2016	Lista uczestników kolonii letniej 15 osób - podpisana przez Dyrektora ZOW, Umowa
11	Obóz w Pogorzeli 06-21.08.2016	ZHP Chorągiew Śląska Hufiec Ziemi Cieszyńskiej Cieszyn	Faktura 169/zew/2016 obóz jedna osoba	990,00	19.08.2016	
12	Obóz sportowy (w okresie wakacji letnich)	Szarotka Legierski Istebna	Faktura 176/2016 obóz jedna osoba	800,00	gotówka	brak daty obozu
12	Wycieczka do ENERGYLANDIA 26.08.2016	ENERGY 2000 Sp z o.o. Przytkowice	Faktura Fs-2164/16/A bilety 49szt.	2 721,00	gotówka	Lista uczestników 49 osób - podpisana przez Dyrektora ZOW zaliczki nr 369 z dnia 29.08.2016r.,
		Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe "MER-TRANS" Jastrzębie-Zdrój	Faktura 47/08/T/2016 Usługi transportowe Zator 26.08.2016	800,00	31.08.2016	

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

22
DIREKTOR
Zespołu Ognisk Wychowawczych
mgr Izabela Przybek

(P. 11)

13	Obóz Sportowy 27-31.08.2016	"PALACE" Maków Podhalański	Faktura 283/16 zakwaterowanie i wyżywienie oraz korzystanie z obiektów sportowych	4 600,00	05.09.2016	
		Przedsiębiorstwo Usługowo- Handlowe "MER- TRANS" Jastrzębie-Zdrój	Faktura 56/08/T/2016 Usługi transportowe wg zlecenia	3 000,00	31.08.2016	
14	Wycieczka do Wrocławia 19.12.2016	Biuro Promocji i Turystyki ASTUR Jastrzębie-Zdrój	Faktura 176/2016 organizacja wycieczki do Wrocławia	5 400,00	21.12.2016	Lista uczestników 40 osób - podpisana przez Dyrektora ZOW Program ramowy wycieczki
15	Wycieczka do Kotliny Kłockiej 27-28.12.2016	Biuro Promocji i Turystyki ASTUR Jastrzębie-Zdrój	Faktura 177/2016 organizacja wycieczki do Kotliny Kłockiej	13 000,00	29.12.2016	Lista uczestników 33 osób - <u>brak podpisu</u> Program ramowy wycieczki

załącznik nr 25.

W 2017 roku w Zespole ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju organizowane były następujące wyjazdy:

L.P.	Rodzaj wypoczynku	Firma	Faktura, rachunek	kwota zapłaty	termin zapłaty	
1	Kulig w dniu 17.01.2017	Biuro Promocji i Turystyki ASTUR	Faktura VAT 3/2017/VAT	3 960,00	31.01.2017r.	Lista osób jadących na kulig 36 osób podpisana przez Dyrektora ZOW
2	Wycieczka do Sandomierza 19-20.01.2017r.	Biuro Promocji i Turystyki ASTUR	Faktura VAT 5/2017/VAT	13 750,00	31.01.2017r.	Lista 43 wychowanków planowanych na wyjazd podpisana przez Dyrektora ZOW, Przykładowy ramowy program, Lista 37 osób jadących na wycieczkę podpisana przez Dyrektora ZOW, Wyjaśnienie dotyczące zmiany terminu wycieczki na 19-20.06.2017r.
3	Zimowisko w Zakopanym 22-28.01.2017	"PALACE" Maków Podhalański	Faktura 19/17 - za zakwaterowanie wyżywienie wynajem obiektów sportowych	16 800,00	31.01.2017r.	Lista 32 wychowanków jadących na zimowisko 6 opiekunów - <u>brak</u> podpisu, Program zimowiska, regulamin zimowiska, plan wyjazdu
		"MER-TRANS" Jastrzębie-Zdrój	Faktura VAT 28/01/T/2017 usługa transportowa w terminie 22- 28.01.2017r	5 600,00	31.01.2017	
4	Obóz żeglarski w Iławie 25.06- 06.07.2017r.	Stowarzyszenie Pomocy Rodzinie "PROMYK"	Rachunek 66/17 udział w socioterapeutycznym obozie żeglarskim 25.06-06.07.2017r.	7 500,00	04.07.2017r	Lista 10 osób na obóz żeglarski - <u>brak podpisu</u> , Formularz zgłoszenia 10 osób na obóz - podpis

		Taxi osobowe	Faktura 19/2017 przejazd z Jastrzębie-Zdroju - Iława - Jastrzębie-Zdrój.	3 000,00	11.07.2017r.	wychowawcy ZOW.
5	Wycieczka do Zakopanego 05-10.07.2017r.	"PALACE" Maków Podhalański	Faktura 230/17 - za zakwaterowanie wyżywienie.	3 400,00	11.07.2017r.	Lista 10 uczestników wycieczki - brak podpisu
		Taxi osobowe	Faktura 22/2017 przejazd z Jastrzębie-Zdroju - Zakopane - Jastrzębie-Zdrój.	1 400,00	11.07.2017r.	
6	Obóz w Wapiennicy jednej osoby 15-28.07.2017r.	ZHP Choragiwe Śląska Hufiec Ziemi Rybnickiej	Faktura 1072/ZEW/28/2017 Pobyt na obozie jednej osoby w dniach 15-28.07.2017r	770,00	26.07.2017r.	
7	Obóz sportowo rekreacyjny w Istebnej jednej osoby 18-23.08.2017r.	Szarotka Legierski, Cieślak, Pchelka s.j.	Faktura VAT 0140/2017 usługa hotelowa	600,00	25.08.2017r.	
8	Obóz sportowo rekreacyjny w Istebnej trzech osób w terminie 12-17.08.2017r.	Szarotka Legierski, Cieślak, Pchelka s.j.	Faktura VAT 0130/2017 usługa hotelowa	1 950,00	25.08.2017r.	
9	Wycieczka do zatoru w dniu 30.08.2017r.	"MER-TRANS" Jastrzębie-Zdrój	Faktura VAT 40/08/T/2017 usługa transportowa w terminie 30.08.2017r	850,00	31.08.2017r.	Lista 34 uczestników wycieczki - podpisana przez Dyrektora ZOW, Rozliczenie zaliczki nr 335 z dnia 29.08.2017
		ENERGY 2000 Sp. z o.o. ENERGYLANDIA	Faktura Fs-2925/17/A bilety	2 369,00	gotówka	
		ENERGY 2000 Sp. z o.o. ENERGYLANDIA	Faktura Fs-2924/17/A posiłek	170,00	gotówka	
		ENERGY 2000 Sp. z o.o. ENERGYLANDIA	Faktura Fs-2926/17/A posiłek	590,70	gotówka	
10	Obóz żeglarski w Iławie 28.07-08.08.2017r.	Stowarzyszenie Pomocy Rodzinie "PROMYK"	Rachunek 67/17 udział w socjoterapeutycznym obozie żeglarskim	6 750,00	08.08.2017	Lista 9 osób wyjeżdżających na obóz - podpisana przez wychowawcę ZOW, Formularz zgłoszenia 9 osób na obóz - podpis wychowawcy ZOW.
		Stowarzyszenie Pomocy Rodzinie "PROMYK"	Rachunek 179/17 udział w dodatkowej wycieczce	540,00	08.08.2017	
		Taxi osobowe	Faktura 25/2017 przejazd z Jastrzębie-Zdroju - Iława - Jastrzębie-Zdrój.	3 000,00	11.08.2017r.	
11	Wycieczka do Wisły 01.09.2017r.	Niby Nic Sp. z o.o.	Faktura VAT 01/09/2017 pobyt w Parku Linowym	530,00	gotówka	Rozliczenie zaliczki nr 341 z dnia 31.08.2017
		Hotel Gołębiowski Wisła	Faktura 02/0000560 basen Tropikan	594,00	gotówka	
		PPHU Katarzyna Śmigiewska	Faktura 4/W/17 usługi gastronomiczne	290,00	gotówka	

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

24

DYREKTOR
Zespołu Ogólnych Wychowawczych
mgr inż. Jan Rybek

[Podpis]

		Jadłodajnia Wisła	Faktura 112 usługi gastronomiczne	265,00	gotówka	
		Taxi osobowe	Faktura 25/2017 przejazd z Jastrzębie-Zdroju - Wisła - Jastrzębie-Zdrój.	400,00	gotówka	
12	Wycieczka do Żabnicy 01.10.2017r	Taxi osobowe	Faktura 36/2017 przejazd z Jastrzębie-Zdroju - Żabnica - Jastrzębie-Zdrój.	700,00	05.10.2017	
13	Wycieczka do Żarek w dniu 14.10.2017r.	"MER-TRANS" Jastrzębie-Zdrój	Faktura VAT Organizacja wycieczki do Żarek	3 650,00	16.10.2017	Lista wychowanków i wychowawców ZOW 34 osoby podpis wychowawcy, Program wycieczki
14	Wycieczka do Torunia w terminie 24-26.11.2017	"MER-TRANS" Jastrzębie-Zdrój	Faktura VAT Organizacja wycieczki do Torunia	19 150,00	29.11.2017	Lista uczestników wycieczki 32 osoby - podpisana przez Dyrektora ZOW, Program wycieczki
15	Wycieczka do Chorzowa i Katowic 09.12.2017	"MER-TRANS" Jastrzębie-Zdrój	Faktura VAT Organizacja wycieczki do Chorzowa i Katowic	7 050,00	12.12.2017	Lista uczestników wycieczki 30 osoby - podpisana przez Dyrektora ZOW

załącznik nr 24.

Wszystkie wyjazdy organizowane przez Zespół Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju w latach 2016-2017 zawierały dokumenty potwierdzające dokonanie wydatku tj. bilety na transport, żywność, napoje, posiłki, bilety wstępu, faktury. W przypadku gdy wyjazd był organizowany przez Biuro podróży warunki imprezy były zawarte w umowie lub harmonogramie wyjazdu. Płatność odbywała się po wystawieniu przez Biuro faktury, zapłaty dokonywano zgodnie z określonym terminem.

W przypadku pięciu wyjazdów listy uczestników imprezy nie były podpisane przez pracownika Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju.

W Zespole Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju obowiązuje „Regulamin przyznawania kieszonkowego” w którym ustalono iż:

- kieszonkowe przyznawane będzie na początku każdego miesiąca. Obliczane na podstawie punktów zdobytych w miesiącu ubiegłym. Kwotę startową ustalono w wysokości 40zł. Przez cały miesiąc wychowankowie poddawani będą ocenie zbierają punkty dodatnie oraz ujemne w zależności od zachowania, które zapisywane były w karcie kieszonkowego,
- punkty dodatnie otrzymać można było za:
 - sumienne wykonywanie dyżurów, aktywny udział w zajęciach dodatkowych, sekcje oraz zajęcia ze specjalistami oraz inne pozytywne działania na rzecz placówki i grupy („premia”),
- punkty ujemne wychowankowie mogli otrzymać za:
 - używanie wulgaryzmów, niewykonywanie dyżurów, kłamstwa, wagary, nieprzestrzeganie higieny osobistej, zakłócenia ciszy nocnej, nieprzestrzeganie regulaminu w tym punktu dotyczącego oddawania telefonów,

- jeden punkt równy jest 1 złotówce. Kwota wyjściowa to 40zł, na początku miesiąca sumowane są wszystkie punkty dodatnie oraz ujemne,
- każdy wychowanek ma zagwarantowaną kwotę kieszonkowego 8zł którą otrzymuje niezależnie od ilości punktów,
- wychowanek przebywający na urlopowaniu/powierzeniu u rodziny przez większą część miesiąca, otrzymuje kwotę gwarantowaną tj, 8zł,
- w przypadku gdy wychowanek został przejęty do placówki w połowie miesiąca, otrzymuje kwotę pomniejszoną o dni nieobecne w placówce, nie uwzględniając punktacji.

„Regulamin przyznawania kieszonkowego w Zespole Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju” nie zawiera daty wprowadzenia, obowiązywania oraz podpisu (akceptacji) Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju, nie został wprowadzony zarządzeniem – załącznik nr 26.

W „Regulamin przyznawania kieszonkowego w Zespole Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju” ustalono, iż „każdy wychowanek ma zagwarantowaną kwotę kieszonkowego 8zł którą otrzymuje niezależnie od ilości punktów” co było niezgodne z § 18 ust 1 pkt 8 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 grudnia 2011 r. w sprawie instytucjonalnej pieczy zastępczej Dz.U.11.292.1720 „Dziecku umieszczonemu w placówce opiekuńczo-wychowawczej albo w regionalnej placówce opiekuńczo-terapeutycznej zapewnia się: ... kwotę pieniężną do własnego dysponowania przez dzieci od 5 roku życia, której wysokość, nie niższą niż 1% i nie wyższą niż 8% kwoty odpowiadającej kwocie, o której mowa w art. 80 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala co miesiąc dyrektor placówki opiekuńczo-wychowawczej albo regionalnej placówki opiekuńczo-terapeutycznej”.

W art. 80 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej Dz.U.2015.332 tj. z dnia 2015.03.10 określa iż „Świadczenie na pokrycie kosztów utrzymania dziecka:

1. Rodzinie zastępczej oraz prowadzącemu rodzinny dom dziecka, na każde umieszczone dziecko, przysługuje świadczenie na pokrycie kosztów jego utrzymania, nie niższe niż kwota:

2) 1000 zł miesięcznie - w przypadku dziecka umieszczonego w rodzinie zastępczej zawodowej, rodzinie zastępczej niezawodowej lub rodzinnym domu dziecka.”

W związku z powyższym minimalna kwota kieszonkowego powinna być ustalona w wysokości 10zł. W latach 2016-2017 wychowankom którym przysługiwało kieszonkowe w wysokości kwoty gwarantowanej wypłacano 8zł.

W Zespole Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju obowiązuje „Regulamin dodatkowego nagradzania (premiowania) wychowanków Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju” w którym ustalono iż, pozytywną postawę wychowanka w ciągu całego dnia będzie oceniał każdego wieczoru na „słówku” wychowawca dyżurujący. Na pozytywną postawę składać mogą się m.in.: regularne uczęszczanie na zajęcia szkolne, punktualny powrót ze szkoły do ZOW po zakończonych zajęciach szkolnych, uczęszczanie w zajęciach ze specjalistami, uczestniczenie w zajęciach organizowanych przez wychowawców oraz innych organizowanych przez ZOW, solidne odrabianie zadań domowych oraz naukę własną, wykonywanie dyżurów z należytą starannością, komunikowanie się w sposób kulturalny, przestrzeganie wszystkich regulaminów ZOW. Wychowanek który w danym miesiącu będzie posiadał największą liczbę dni, w których wykazywał pozytywne postawy otrzyma nagrodę w postaci 20zł

[Podpis]

do wykorzystania na własne potrzeby po konsultacji z wychowawcą lub możliwość anulowania punktów minusowych w liczbie nie przekraczającej 20 punktów lub jedna dodatkowa godzina wyjść tygodniowo w kolejnym miesiącu. – **załącznik nr 27.**

Powyższy regulamin nie zawierał daty wprowadzenia, obowiązywania oraz podpisu (akceptacji) Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju, nie został wprowadzony zarządzeniem.

Dodatkowo stwierdzić należy, iż zapisy „Regulaminu dodatkowego nagradzania (premiowania) wychowanków Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju” nie znajdują podstawy prawnej.

Kontrolujący poddał analizie karty punktów dodatnich oraz ujemnych prowadzonych w Zespole Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju w latach 2016-2017.

lp	osoba	punkty	2017 rok												2016 rok												
			sty	lut	marz	kwi	maj	czer	lip	sier	wrze	paź	list	gru	sty	lut	marz	kwi	maj	czer	lip	sier	wrze	paź	list	gru	
1		premia dodatnie ujemne	1 4 12		6										5 7 11	2 4 1	3 5 11	12		1							
2		premia dodatnie ujemne	4 2 2													17 10	8 12		1 3				3 4		3 3		
3		premia dodatnie ujemne	4 3 3	5 3	9 1						15	3					2 8	7 4	4 2	8				2 31	8 4	4	
4		premia dodatnie ujemne	3 1												3 4	3 10 1				9				6 1 1	1 1	7	
5		premia dodatnie ujemne	0 13 2		4 7	5 10 9					14	8	2										2 7		8 20 24		
6		premia dodatnie ujemne	3	12	5 6		2																8 4	0 9	3 2	4	
7		premia dodatnie ujemne	0 12	0 5		2 31	9				13								2				5 10	6 12			
8		premia dodatnie ujemne	10	25	29 11	4	17 30				4																
9		premia dodatnie ujemne	10 2	5 5	23 1	22 1	15	14			27	5	22					9	25 3	10			14 9	20 6	5 14	14	
10		premia dodatnie ujemne			4 29										0 10	10 6		9		5			1 15		29		
11		premia dodatnie ujemne																	42				19	31	35		
12		premia dodatnie ujemne		6 18	11 12		10 13	1			7	1 6	4														
13		premia dodatnie ujemne																						2	2		
14		premia dodatnie ujemne													26 13 6	3 6 38		10		46			13 8				
15		premia													7	3	2	3	9								

Karty punktów minusowych prowadzone były miesięcznie. Na kartach tych ujmowani byli wychowankowie, którzy otrzymali punkty ujemne. W niektórych miesiącach wpisywane były osoby które punktów ujemnych nie otrzymały. Nie wszystkie karty punktów ujemnych zawierały daty co uniemożliwiło określenie którego roku dotyczą – **załącznik nr 31.**

Brak jednolitego rzetelnego sposobu prowadzenia kart z punktami dodatnimi oraz ujemnymi spowodował, iż kontrolujący nie mieli możliwości wyliczyć wysokości kieszonkowego wychowanków Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju.

Wychowawcy odpowiedzialni za kieszonkowe wychowanków Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju pobierali co miesiąc z kasy pieniądze i wypłacali podopiecznym.

Kontrolującym przedłożono raporty kasowe za lata 2016 -2017, comiesięczne listy potwierdzające wysokości pobranych kieszonkowych oraz listy wypłaconych kieszonkowych podpisane przez wychowanków oraz zatwierdzone przez Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych, iż „zgodnie z regulaminem przyznawania kieszonkowego w Zespole Ognisk Wychowawczych” - **załącznik nr 32, 33.**

Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju złożył wyjaśnienia co do informacji zawartych w załączniku do pisma Przewodniczącego Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój nr BRM. 0004.165.2017 z dnia 21 listopada 2017 roku:

„Wychowankowie ZOW otrzymują darowizny w postaci słodczy, przyborów szkolnych, maskotek oraz rzeczy używanych. Na wstępie należy rozgraniczyć darowizny wartościowe, przydatne (słodczy, przybory szkolne itp.) od rzeczy które niejednokrotnie sprawiają kłopot ponieważ nie są w żaden sposób przydatne placówce (stare ubrania, niekompletne zabawki itp.)

Darowizna napływa głównie w miesiącu grudniu gdyż jest to czas zbliżających się Świąt Bożego narodzenia i większość ludzi ma potrzebę obdarowywania placówkę niekoniecznie prezentami które są nam potrzebne. Z grzeczności nie odmawiamy przyjęcia czegokolwiek ponieważ nadal widoczny jest stereotyp, że w domach dziecka panuje bieda.

Jeśli chodzi o darowizny rzeczowe o większej wartości i na większą skalę – wychowankowie osobiście piszą listy do sponsorów (tzw. List do Św. Mikołaja) jakich prezentów oczekują i otrzymują je imiennie.

Głównymi darczyńcami naszej placówki jest firma „Prymat” (List do Św. Mikołaja), Restauracja Dąbrówka – gdzie dzieci corocznie zapraszane na spotkanie mikołajkowe, pan (słodczy), pani (paczki indywidualne i słodczy), kibice sportowi GKS Jastrzębie (przybory szkolne, maskotki, słodczy, gadzety sportowe). Wszyscy sponsorzy prezenty przekazują bezpośrednio przy dzieciach, dzieci dostają je do rąk. Nadwyżka np. artykułów szkolnych przekazywana jest magazynierom, którzy dysponują nią w ciągu całego roku szkolnego. Z kolei słodczy które otrzymujemy nie mogą trafić na blok żywieniowy (zalecenie sanepidu) więc przekazywane są bezpośrednio na grupy wychowawcze, pozostają do dyspozycji wychowawców. Nie jesteśmy w stanie policzyć każdego cukierka, wafelka czy soczku, ponieważ wydawane są dzieciom na bieżąco (np. podczas społeczności, słówek, urodzin, imprez okolicznościowych, wycieczek czy w ramach nagrody, itp.). Nie wyobrażam sobie sytuacji aby do tego typu darowizn powoływać komisję ponieważ atmosfera ma przypominać dom

rodzinny a nie instytucję. W żadnym domu rodzic nie każe podpisywać dziecku każdego zjedzonego wafelka czy wydanego ołówka....

Od kilku lat ZOW nie organizuje już kiermaszy i festynów. Pieniądze, które zostały zgromadzone w trakcie kiermaszu i festyny zostały przeznaczone do dyspozycji wychowawców na wyjazdy i sytuacje losowe. Głównie na dodatkowe wyjście do kina, pizzę, kręgielni, basen, odzież sportową na wyjścia w góry) itp.

Wycieczki organizowane przez sponsorów są poza naszym obiegiem finansowym. My mamy za zadanie dostarczyć kadrę i dzieci. Jeśli chodzi o finanse to nigdy nie jesteśmy informowani o kosztach. Są to sporadyczne przypadki – ostatnia wycieczka sponsorowana przez Zakład Energetyczny Tauron miała miejsce w miesiącu sierpniu i była do Warszawy (jednodniowa). Wszystkie inne wyjazdy typu kolonie, zimowiska, wycieczki organizujemy z własnych środków, większość z nich organizowana jest z programu profilaktyki uzależnień. Organizatorami wszystkich wyjazdów nie jestem ja, a wychowawcy którzy zgłaszają swoją kandydaturę w celu zorganizowania jakiegokolwiek wyjazdu. To oni podejmują wszelkie działania organizacyjne. Prowadzą pełne rozliczenie finansowe, jako dyrektor mam do nich pełne zaufanie i jest mi z tego powodu niezmiernie przykro, że ktoś kto poświęci swój prywatny czas kosztem swojej rodziny, a teraz będzie posadzony o nieuczciwość. Opisana sytuacja o wyjeździe do Zatoru mogła mieć miejsce, gdyż logicznie lista uczestników wycieczki jest sporządzana przed wyjazdem a nie po nim. Niejednokrotnie bywały sytuacje, że w dniu wyjazdu wychowanek rozchorował się, uciekł z placówki, nie powrócił z urlopowania itp. Zdarza się też, że wychowanek w dniu wyjazdu odmówi uczestnictwa w wycieczce. Nasze dzieci obciążone są wieloma schorzeniami typu mutyzm wybiórczy, autyzm, zespół Aspergera, ADHD, FAS, upośledzenia w różnym stopniu, zaburzenia zachowania i inne, co często prowadzi do sytuacji trudnych, kiedy wychowanek z różnych przyczyn odmawia uczestnictwa w wyjeździe. Jeżeli zdarzyło się że lista wychowanków w jakimś stopniu różni się od stanu faktycznego każdy wychowawca – organizator wyjazdu jest w stanie udzielić szczegółowych informacji, ja nie jestem w stanie dokładnie wszystkiego sprecyzować gdyż jak wcześniej zaznaczyłam darzę moich pracowników pełnym zaufaniem.

Kwestia mandatów należnych za palenie papierosów na terenie placówki, jest jednym ze skutecznych procesów wychowawczych. Zaznaczę, że były to sporadyczne sytuacje. Na terenie placówki obowiązuje całkowity zakaz palenia. Przypadki palenia przez młodzież był poważnym naruszeniem regulaminu, a konsekwencja w postaci mandatu nałożona była w porozumieniu i po wspólnym ustaleniu jej ze społecznością placówki tj. wychowankami i wychowawcami na tzw. Społeczności. Kwota potrącana była miesięcznie w wysokości 10zł, a pieniądze zgromadzone przeznaczane były na cele grupowe o czym wychowankowie mieli świadomość a o każdej wydanej kwocie są informowani. Nasi wychowankowie są doświadczeni przez los, ale funkcjonują jak nastolatek i muszą mieć jasno postawione granice. Mandaty te przyniosły skuteczny rezultat w walce ze stosowaniem różnych używek, gdyż takie sytuacje już się nie zdarzają, a są przestrogą na przyszłość. ...

Jako dyrektor wraz z zespołem wychowawców mamy cywilny obowiązek dbać o własny rozwój i dobre wychowanie naszych podopiecznych. Nigdy nie działałam na szkodę dziecka, a wręcz przeciwnie staram się wspierać ich w każdej sytuacji, dba o ich dobro, bezpieczeństwo, możliwość rozwoju. Dobre wychowanie to nie tylko nagrody, pochwały, prezenty ale bardzo ważne są konsekwencje, które muszą podejmować wychowawcy jako zespół. Praca zespołowa jest podstawą rezultatów wychowawczych wśród dzieci i młodzieży – **załącznik nr 34.**

W kwestii nałożenia na wychowanka placówki mandatu (za palenie papierosów)

wskazać należy, na brak przepisów jak również uregulowań wewnętrznych w powyższym zakresie dających możliwość nakładania na wychowanków dodatkowych kar w formie mandatów.

Jednostka posiada jedynie Regulamin przyznawania kieszonkowego, który daje możliwość zmniejszenia lub zwiększenia kieszonkowego w zależności od odpowiedniego poprawnego lub naganego zachowania się wychowanka.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Dyrektor Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju mgr Izabela Grzybek po zapoznaniu się z treścią protokołu w dniu 15 lutego 2018 roku – stwierdza, że nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów.

Poinformowano Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju o prawie złożenia wyjaśnień lub uzupełnień do protokołu, w terminie 3 dni od dnia zakończenia czynności kontrolnych i podpisania niniejszego protokołu.

Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Pismo nr BRM. 0004.165.2017 z dnia 21 listopada 2017 roku.
2. Karty kontowe 980 „Plan finansowy wydatków budżetowych”.
3. Instrukcja eksploatacji.
4. Instrukcja warunków magazynowania benzyny/oleju itp.
5. Skrócone procedury BHP.
6. Instrukcje BHP.
7. Instrukcje stanowiskowe BHP.
8. Instrukcja BHP przy pracach administracyjno-biurowych oraz Instrukcja BHP przy obsłudze kserokopiarki.
9. Instrukcję BHP dla sprzętu ochrony indywidualnej.
10. Program Szkolenia wstępnego ogólnego w zakresie BHP (instruktaż ogólny),
11. Uszczegółowienia programu szkoleń.
12. Procedury postępowania w przypadku czasowego wyłączenia zasilania w ciepłą wodę.
13. Procedury postępowania w przypadku czasowego wyłączenia z użytkowania urządzeń prysznicowych.
14. Wykaz zatrudnionych pracowników.
15. Karty kontowe dla kont 130 darowizny za 2016 rok.
16. Karty kontowe dla kont 130 darowizny za 2017 rok.
17. Wniosek do Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 09.03.2016r., dokumenty źródłowe.
18. Wniosek do Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 20.09.2016r., dokumenty źródłowe.
19. Wniosek do Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 12.12.2016r., dokumenty źródłowe.
20. Wniosek do Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 12.05.2017r., dokumenty źródłowe.
21. Wniosek do Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 01.09.2017r., dokumenty źródłowe.
22. Wniosek do Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 31.10.2017r., dokumenty źródłowe.
23. Wyjaśnienie głównej księgowej.
24. Dokumentacja dotycząca wyjazdów w 2017 roku.

25. Dokumentacja dotycząca wyjazdów w 2016 roku.
26. Regulamin przyznawania kieszonkowego w ZOW w Jastrzębiu-Zdroju.
27. Regulamin dodatkowego nagradzania (premiowania) wychowanków Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju.
28. Karty punktów dodatnich – bez dat.
29. Karty punktów dodatnich 2017r.
30. Karty punktów dodatnich 2016r.
31. Karty punktów ujemnych.
32. Raporty kasowe, listy wypłat kieszonkowego za rok 2016.
33. Raporty kasowe, listy wypłat kieszonkowego za rok 2017.
34. Wyjaśnienie Dyrektora Zespołu Ognisk Wychowawczych w Jastrzębiu-Zdroju.

Niniejszy protokół, wraz z załącznikami, zawiera 959 ponumerowanych stron.

Jednostka kontrolowana		Kontrolujący	
Pieczęć Jednostki	Zespół Ognisk Wychowawczych 44-335 Jastrzębie-Zdrój ul. Opolska 7 NIP 633-16-24-390 tel. (032 476 74 03)	Pieczęć Urzędu Miasta	URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ ul. Józefa Piłsudskiego 60 44-335 Jastrzębie-Zdrój 21-
Kierownik Jednostki	DYREKTOR Zespołu Ognisk Wychowawczych <i>[Signature]</i> mgr Izabela Grzybek	PODINSPEKTOR <i>[Signature]</i> Grażyna Ciałon	
Główny księgowy jednostki	GŁÓWNY KSIĘGOWY <i>[Signature]</i> mgr Dorota Dąbrowska		

Jastrzębie-Zdrój, 15 luty 2018r.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

DYREKTOR
Zespołu Ognisk Wychowawczych
[Signature]
mgr Izabela Grzybek