

**Wykaz kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w 2011 roku
przez poszczególne departamenty i równorzędne komórki organizacyjne
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach
w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych**

Departament Nieruchomości, Geodezji i Planowania Przestrzennego

Jednostka kontrolująca	Jednostka kontrolowana	Okres przeprowadzenia kontroli	Zakres kontroli (ujęty w sposób zwięzły)	Wnioski pokontrolne kontrolującego (podać zwięźle)	Stwierdzone naruszenia dyscypliny finansów publicznych (podać zwięźle)
1	2	3	4	5	6
Departament Nieruchomości, Geodezji i Planowania Przestrzennego - Oddział Monitorowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki	Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego w Kielcach Ul. Targowa 18	9.02 - 31.03.2011	Realizacja zadań samorządu województwa w zakresie wdrażania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki	brak	nie
Departament Nieruchomości, Geodezji i Planowania Przestrzennego - Oddział ds. Zagospodarowania Przestrzennego	Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego w Kielcach Ul. Targowa 18	1.06 - 01.07.2011	Problemowa - realizacja zadań samorządu województwa z zakresu gospodarki przestrzennej, wynikających z przepisów ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym, zleczanych przez Marszałka Województwa do wykonania przez Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego w Kielcach.	brak	nie

Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich i Środowiska

Jednostka kontrolująca	Jednostka kontrolowana	Okres przeprowadzenia kontroli /od.. do.../	Zakres kontroli (ujęty w sposób zwięzły)	Wnioski pokontrolne kontrolującego /stwierdzone nieprawidłowości, zalecenia pokontrolne/	Stwierdzone naruszenia Dyscypliny Finansów Publicznych
1	2	3	4	5	6
Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich i Środowiska	Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego – Biuro Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w Kielcach	08.02.2011-10.02.2011	„Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013	-	-
Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich i Środowiska	Świętokrzyski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach	29.12.2011	Realizacja działania 1.7 Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa, schemat II – gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi PROW 2007-2013 w ŚZMiUW w Kielcach w roku 2010	Nie wniesiono uwag i nie wydano zaleceń pokontrolnych. Z uwagi na powódź zaistniałą w maju i czerwcu 2010 roku realizowano zadania z zakresu usuwania skutków powodzi, a realizację zadania „Remont lewego wału rzeki Wisły Łężek – Otoka gm. Łoniów przesunięto w czasie na rok 2011.	-
Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach Departament	Świętokrzyski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Modliszewicach	15.12.2011-19.12.2011	Efektywność działalności doradczej Świętokrzyskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Modliszewicach	-	-

Rozwoju Obszarów Wiejskich i Środowiska					
Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich i Środowiska	Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach	29.09.2011	Realizacja działań w zakresie edukacji ekologicznej w roku 2011 w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach	-	-

Departament Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki

JEDNOSTKA KONTROLUJĄCA	JEDNOSTKA KONTROLOWANA	OKRES PRZEPROWADZENIA KONTROLI	ZAKRES KONTROLI	WNIOSKI POKONTROLNE KONTROLUJĄCEGO	STWIERDZENIE NARUSZENIA DYSCYPLINY FINANSÓW PUBLICZNYCH
1	2	3	4	5	6
Departament Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki	Muzeum Narodowe w Kielcach	marzec-maj 2011 r.	Kontrola działalności instytucji	Protokół i wystąpienie pokontrolne dostępne do wglądu w Biurze Kontroli UMWŚ.	
Departament Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki	Świętokrzyskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Kielcach	22.02-8.03.2011	1. Dofinansowanie form doskonalenia zawodowego pracowników, ze szczególnym uwzględnieniem założeń wieloletniego planu doskonalenia zawodowego nauczycieli, zasadności udzielania urlopów szkolnych oraz	Nie stwierdzono nieprawidłowości	nie stwierdzono

			<p>delegowania pracowników na różne formy doskonalenia.</p> <p>2. Bezpieczeństwo i higiena pracy, ze szczególnym uwzględnieniem stopnia realizacji zaleceń wydanych w tym zakresie przez państwowe organy kontrolne (straż pożarna, państwowa inspekcja sanitarna).</p>		
Departament Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki	Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Kielcach	30.06.2011	<p>1. Dofinansowanie form doskonalenia zawodowego pracowników, ze szczególnym uwzględnieniem założeń wieloletniego planu doskonalenia zawodowego nauczycieli, zasadności udzielania urlopów szkolnych oraz delegowania pracowników na różne formy doskonalenia,</p> <p>2. Bezpieczeństwo i higiena pracy, ze szczególnym uwzględnieniem stopnia realizacji zaleceń wydanych w tym zakresie przez państwowe organy kontrolne (straż pożarna, państwowa inspekcja sanitarna).</p>	Nie stwierdzono nieprawidłowości	nie stwierdzono
Departament Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki	Centrum Kształcenia Pracowników Służb Społecznych w Skarżysku-Kamiennej	9.12.2011 r.	Kontrola w zakresie dofinansowania form doskonalenia zawodowego pracowników, ze szczególnym uwzględnieniem założeń wieloletniego planu doskonalenia zawodowego nauczycieli, zasadności udzielania urlopów szkolnych oraz delegowania pracowników na różne formy doskonalenia.	Nie stwierdzono nieprawidłowości	nie stwierdzono

Departament Infrastruktury

Jednostka kontrolująca	Jednostka kontrolowana	Okres przeprowadzenia kontroli / od ... do .../	Zakres kontroli (ujęty w sposób zwięzły)	Wnioski pokontrolne kontrolującego (podać zwięźle)	Stwierdzone naruszenia Dyscypliny Finansów Publicznych (podać zwięźle)
1	2	3	4	5	6
Departament Infrastruktury Oddział Dróg	Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach	10.X.2011 - 21.10.2011	Przygotowanie realizacji zadań: 1. "Rozbudowa dr. woj. Nr 765 Chmielnik - Osiek (odcinek Chmielnik - Staszów) 2. "Likwidacja barier rozwojowych - most na Wiśle z rozbudową dr. woj. Nr 764 oraz połączeniem z dr. woj. Nr 875"	1. szczegółowe raportowanie danych z realizacji zadań do Dep. Infrastruktury 2. organizacyjne zmiany w ŚZDW, które pomogą wyeliminować nieprawidłowości w realizacji zadań 3. uwagi i zalecenia dot. kontrolowanych zadań	Nie
Departament Infrastruktury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Jednoosobowe stanowisko ds. nadzoru egzaminów na prawo jazdy.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach	18.03.2011 r.	Prawidłowość przechowywania protokołów egzaminacyjnych z egzaminów państwowych na prawo jazdy	Nieprawidłowości nie stwierdzono	Nie stwierdzono
Departament Infrastruktury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Jednoosobowe stanowisko ds. nadzoru egzaminów na prawo jazdy.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach	19.05.2011 r.	Prawidłowość prowadzenia egzaminów państwowych na prawo jazdy kat. B	Nieprawidłowości nie stwierdzono	Nie stwierdzono

Departament Infrastruktury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Jednoosobowe stanowisko ds. nadzoru egzaminów na prawo jazdy.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach	23.05.2011 r.	Prawidłowość prowadzenia egzaminów państwowych na prawo jazdy kat. B	Nieprawidłowości nie stwierdzono	Nie stwierdzono
Departament Infrastruktury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Jednoosobowe stanowisko ds. nadzoru egzaminów na prawo jazdy.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach	27.05.2011 r.	Prawidłowość prowadzenia egzaminów państwowych na prawo jazdy kat. B	Nieprawidłowości nie stwierdzono	Nie stwierdzono
Departament Infrastruktury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Jednoosobowe stanowisko ds. nadzoru egzaminów na prawo jazdy.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach	17.06.2011 r.	Prawidłowość prowadzenia egzaminów państwowych na prawo jazdy kat. B	Zastrzeżenia co do prawidłowości realizacji procedury egzaminacyjnej	Nie stwierdzono
Departament Infrastruktury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Jednoosobowe stanowisko ds. nadzoru egzaminów na prawo jazdy.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach	21.06.2011 r.	Prawidłowość prowadzenia egzaminów państwowych na prawo jazdy kat. B	Brak informacji o czasie wykonywania zadania nr 1	Nie stwierdzono

Departament Infrastruktury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Jednosobowe stanowisko ds. nadzoru egzaminów na prawo jazdy.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach	29.06.2011 r.	Prawidłowość prowadzenia egzaminów państwowych na prawo jazdy	Nieprawidłowości nie stwierdzono	Nie stwierdzono
Departament Infrastruktury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Jednosobowe stanowisko ds. nadzoru egzaminów na prawo jazdy.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach	30.08.2011 r.	Prawidłowość prowadzenia egzaminów państwowych na prawo jazdy	Nieprawidłowości nie stwierdzono	Nie stwierdzono
Departament Infrastruktury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Jednosobowe stanowisko ds. nadzoru egzaminów na prawo jazdy.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach	07.09.2011 r.	Prawidłowość prowadzenia egzaminów państwowych na prawo jazdy kat. B	Brak informacji o czasie wykonywania zadania nr 1 Zastrzeżenia co do: - doboru trasy egzaminacyjnej, sposobu wypełniania Arkusza przebiegu egzaminu praktycznego	Nie stwierdzono
Departament Infrastruktury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Jednosobowe stanowisko ds. nadzoru egzaminów na prawo jazdy.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach	09.09.2011 r.	Prawidłowość prowadzenia egzaminów państwowych na prawo jazdy kat. B	Nieprawidłowości nie stwierdzono	Nie stwierdzono

Departament Ochrony Zdrowia

Tab. Nr I.

Jednostka kontrolująca (Departament, Oddział)	Jednostka kontrolowana	Okres przeprowadzenia kontroli /od dnia ...do dnia.../	Zakres kontroli (ujęty w sposób zwięzły)	Wnioski pokontrolne kontrolującego /stwierdzone nieprawidłowości, zalecenia pokontrolne/ (podać zwięzłe)	Stwierdzone naruszenia dyscypliny Finansów Publicznych (podać zwięzłe)
1	2	3	4	5	6
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze.	29-30 marzec 2011	- realizacja zadań statutowych dostępności i poziomu udzielanych świadczeń zdrowotnych, - prawidłowość gospodarowania mieniem, - gospodarka finansowa jednostki	Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły gospodarowania mieniem. Zalecono przestrzeganie zapisów zawartych w: uchwale nr XXXVII/444/06 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 kwietnia 2006r. Kodeksie Cywilnym w zakresie zawieranych umów najmu/dzierżawy	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Wojewódzki Specjalistyczny Szpital Dziecięcy w Kielcach ul. Langiewicza 2.	27-28 kwiecień 2011	- realizacja zadań statutowych dostępności i poziomu udzielanych świadczeń zdrowotnych, - prawidłowość gospodarowania mieniem, - gospodarka finansowa jednostki	Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły gospodarowania mieniem. Zalecono przestrzeganie zapisów zawartych w Kodeksie Cywilnym w zakresie zawieranych umów najmu/dzierżawy	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy	09-10 czerwiec 2011	- realizacja zadań statutowych dostępności i poziomu udzielanych świadczeń	nie	nie

	ul. Spacerowa 5.		zdrowotnych, - prawidłowość gospodarowania mieniem, - gospodarka finansowa jednostki		
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Świętokrzyskie Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze 43.	28 czerwiec 2011	- realizacja zadań statutowych dostępności i poziomu udzielanych świadczeń zdrowotnych, - prawidłowość gospodarowania mieniem, - gospodarka finansowa jednostki	nie	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego	28-29 wrzesień 2011	- realizacja zadań statutowych dostępności i poziomu udzielanych świadczeń zdrowotnych, - prawidłowość gospodarowania mieniem, - gospodarka finansowa jednostki	nie	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Świętokrzyskie Centrum Onkologii w Kielcach	25-26 październik 2011	- realizacja zadań statutowych dostępności i poziomu udzielanych świadczeń zdrowotnych, - prawidłowość gospodarowania mieniem, - gospodarka finansowa jednostki	Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły gospodarowania mieniem. Zalecono przestrzeganie zapisów zawartych w uchwale nr XXXVII/444/06 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 kwietnia 2006r.	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Wojewódzki Specjalistyczny Szpital Zespolony w Kielcach	23-24 listopad 2011	- realizacja zadań statutowych dostępności i poziomu udzielanych świadczeń zdrowotnych, - prawidłowość	Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły gospodarowania mieniem. Zalecono przestrzeganie zapisów zawartych	nie

			gospodarowania mieniem, - gospodarka finansowa jednostki	w:uchwale nr XXXVII/444/06 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 kwietnia 2006r.	
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach.	20 grudzień 2011	- realizacja zadań statutowych dostępności i poziomu udzielanych świadczeń zdrowotnych, - prawidłowość gospodarowania mieniem, - gospodarka finansowa jednostki	nie	nie

Tab. Nr II.

Jednostka kontrolująca (Departament, Oddział)	Jednostka kontrolowana	Okres przeprowadzenia kontroli /od dnia ...do dnia.../	Zakres kontroli (ujęty w sposób zwięzły)	Wnioski pokontrolne kontrolującego /stwierdzone nieprawidłowości, zalecenia pokontrolne/ (podać zwięźle)	Stwierdzone naruszenia dyscypliny Finansów Publicznych (podać zwięźle)
1	2	3	4	5	6
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach – Oddział we Włoszczowie	16.05.2011 r.	Zgodność obsady zespołów ratownictwa medycznego w Oddziale ŚCRMiTS we Włoszczowie z obowiązującymi przepisami	Brak obsady lekarskiej w obsadzie karetek w zespole specjalistycznym w niektóre dni 2010r. i 2011r. Wniosek: Bezwzględnie przestrzegać zapisów art.36 ust 1pkt1 ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego	20.05.2011 r.	Zgodność obsady zespołów ratownictwa medycznego w Oddziale ŚCRMiTS	Brak obsady lekarskiej w obsadzie karetek w zespole	nie

	i Transportu Sanitarnego w Kielcach – O/ Skarżysko-Kamienna		w Skarżysku-Kamiennej z obowiązującymi przepisami	specjalistycznym w niektóre dni 2010r. i w 2011r. Wniosek: Bezwzględnie przestrzegać zapisów art.36 ust 1pkt1 ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym	
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach – O/ Pińczów	25.05.2011 r.	Zgodność obsady zespołów ratownictwa medycznego w Oddziale ŚCRMiTS w Pińczowie z obowiązującymi przepisami	nie	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach – O/ Ostrowiec Świętokrzyski	31.05.2011 r.	Zgodność obsady zespołów ratownictwa medycznego w Oddziale ŚCRMiTS w Ostrowcu Świętokrzyskim z obowiązującymi przepisami	nie	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	5/. Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach – O/ Kazimierza Wielka	03.06.2011 r.	Zgodność obsady zespołów ratownictwa medycznego w Oddziale ŚCRMiTS w Kazimierzy Wielkiej z obowiązującymi przepisami	nie	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach – O/ Jędrzejów	08.06.2011 r.	Zgodność obsady zespołów ratownictwa medycznego w Oddziale ŚCRMiTS w Jędrzejowie z obowiązującymi przepisami	nie	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach – O/ Busko-Zdrój	14.06.2011 r.	Zgodność obsady zespołów ratownictwa medycznego w Oddziale ŚCRMiTS w Busku Zdroju z obowiązującymi przepisami	nie	nie

Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach ul. Św. Leonarda 10	22.06.2011 r.	Zgodność obsady zespołów ratownictwa medycznego w ŚCRMiTS w Kielcach z obowiązującymi przepisami	Brak obsady lekarskiej w obsadzie karettek w zespole specjalistycznym SV w 2010r.przez 256 dni od 7:00-7:00 Wniosek: Bezwzględnie przestrzegać zapisów art.36 ust 1pkt1 ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym	nie
--	---	---------------	---	---	-----

Tab. Nr III

Jednostka kontrolująca (Departament, Oddział)	Jednostka kontrolowana	Okres przeprowadzenia kontroli /od dnia ...do dnia.../	Zakres kontroli (ujęty w sposób zwięzły)	Wnioski pokontrolne kontrolującego /stwierdzone nieprawidłowości, zalecenia pokontrolne/ (podać zwięźle)	Stwierdzone naruszenia dyscypliny Finansów Publicznych (podać zwięźle)
1	2	3	4	5	6
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach	3.08.2011 r.	Realizacja umowy nr 17/RPO- 5.1/2010 z dnia 28.06.2010 r. dot. dofinansowania z budżetu województwa projektu pn. „Rozbudowa Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego o Oddział Neurochirurgii”	nie	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. św. Rafała w Czerwonej Górze	20-21.09.2011	Realizacja umów nr 27/RPO-2.1/2011 z dnia 10.03.2011 r. z aneksami: nr 1 z dnia 14.07.2011 r. oraz nr 2 z dn. 15.11.2011 r. dot. dofinansowania projektu pn. „Utworzenie sieci prewencji chorób cywilizacyjnych,	nie	nie

			etap I BIOBANK” oraz umowy nr 1/NFOŚiGW/2010 z dn. 1.12.2010 r. dotyczącej dofinansowania z budżetu województwa zadania pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej termomodernizacji obiektów szpitalnych Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach”		
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach	10.11.2011	Realizacja umowy nr 36/RPO-2.1/2011 z dnia 30.06.2011 r. z aneksem nr 1 z dnia 30.09.2011 r. dotyczących dofinansowania projektu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013 pn. „Zakup i transfer nowoczesnej technologii poprzez wyposażenie stanowisk kardiochirurgii i neurochirurgii w Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym w Kielcach”	nie	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Świętokrzyskie Centrum Onkologii w Kielcach	24-25.11.2011	Realizacja umów nr 27/RPO-2.1/2011 z dnia 10.03.2011 r. z aneksami: nr 1 z dnia 14.07.2011 r. oraz nr 2 z dn. 15.11.2011 r. dotyczących dofinansowania projektu pn. „Utworzenie sieci prewencji chorób cywilizacyjnych, etap I BIOBANK” oraz umowy nr 1/NFOŚiGW/2010 z dn. 1.12.2010 r. dotyczącej dofinansowania z budżetu województwa zadania pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej termomodernizacji obiektów szpitalnych	nie	nie

			Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach”		
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Świętokrzyskie Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze	01-02.12.2011r.	Realizacja umowy dot. dofinansowania z budżetu województwa projektu w ramach RPOWŚ 2007-2013 pn. „Budowa i wyposażenie szpitalnego oddziału rehabilitacji w ŚCR w Czarnieckiej Górze”	Naruszenie art. 44 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 157, poz. 1240 z późn. zmianami)- zalecono przestrzegać przy dalszej realizacji projektu przepisów ustawy o finansach publicznych	Tak (art. 44 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 3 pkt 3

Tab. Nr IV.

Jednostka kontrolująca (Departament, Oddział)	Jednostka kontrolowana	Okres przeprowadzenia kontroli /od dnia ...do dnia.../	Zakres kontroli (ujęty w sposób zwięzły)	Wnioski pokontrolne kontrolującego /stwierdzone nieprawidłowości, zalecenia pokontrolne/ (podać zwięzłe)	Stwierdzone naruszenia dyscypliny Finansów Publicznych (podać zwięzłe)
1	2	3	4	5	6
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Świętokrzyskie Centrum Onkologii w Kielcach ul. S. Artwińskiego 3, 25-734 Kielce	02.02.2011 r	Ocena prawidłowości wydatkowania środków dotacji dla Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach zaplanowanych w 2010 r. w wysokości 1 275 000,00 zł na zakup i montaż sprzętu technicznego – umowa nr 7/D/2010 z dnia 1 lipca 2010 r.	nie	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Świętokrzyskie Centrum Onkologii w Kielcach ul. S. Artwińskiego 3, 25-734 Kielce	04.02.2011 r.	Ocena prawidłowości wydatkowania środków dotacji dla Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach zaplanowanych w 2010 r.	nie	nie

			w wysokości 1 947 820,32 zł na zakup sprzętu medycznego – umowa nr 8/D/2010 z dnia 1 lipca 2010 r.		
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Świętokrzyskie Centrum Onkologii w Kielcach ul. S. Artwińskiego 3, 25-734 Kielce	14.02.2011 r.	Ocena prawidłowości wydatkowania środków dotacji dla Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach zaplanowanych w 2010 r. w wysokości 1 588 908,93 zł na dofinansowanie zakupu sprzętu nabywanego przez Świętokrzyskie Centrum Onkologii w Kielcach w ramach programu zdrowotnego pn. „Utworzenie w Polsce systemu radioterapii onkologicznej – Dopuszczenie i modernizacja zakładów radioterapii” – umowa nr 10/D/2010 z dnia 31 sierpnia 2010 r.	nie	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała - Czerwona Góra 10	22.02.2011 r.	Ocena prawidłowości wydatkowania środków dotacji zaplanowanej w 2010r. w wysokości 1 500 000,00 zł na budowę przepompowni wody dla potrzeb WSzS im. Św. Rafała w Czerwonej Górze.	Stwierdzono nieprawidłowości przy sporządzeniu protokołu odbioru, nierozzeznanie rynku przy zamówieniu pon.14 tys. euro zgodnie z Regulaminem wewnętrznym udzielania zamówień publicznych nie przekraczających wartości wskazanej w art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych Zalecono: Staranne wypełnianie dokumentów	nie

				dotyczących odbioru przedmiotu zamówienia publicznego	
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze	30.03.2011 r.	Ocena prawidłowości wydatkowania środków dotacji przekazanych jednostce w 2010 r. na podstawie umowy Nr 15/D/2010 z dnia 11.10.2010 r. zawartej w sprawie sfinansowania zakupu karetki oraz pierwszego wyposażenia sal chorych na potrzeby Oddziału Neurologii Szpitala	nie	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach ul. Olszewskiego 2, 25-663 Kielce	29.04.2011 r.	Ocena prawidłowości wydatkowania środków dotacji zaplanowanych w 2010r. w wysokości 150 000 zł na przebudowę drogi dojazdowej do WOMP	nie	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała - Czerwona Góra 10	09-10.05.2011 r.	Ocena prawidłowości wydatkowania środków dotacji zaplanowanej w 2010 r. w wysokości 3 390 153,45 zł na modernizację infrastruktury Szpitala oraz zakupy aparatury medycznej i wyposażenia dla oddziałów, działów szpitala oraz przychodni – umowa Nr 4/D/2010 z dnia 15 kwietnia 2010 r	Stwierdzono nieprawidłowości przy sporządzeniu protokołu odbioru. Zalecono: Staranne wypełnianie dokumentów dotyczących odbioru przedmiotu zamówienia publicznego.	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy	10.06.2011r	Ocena prawidłowości wydatkowania środków dotacji zaplanowanych i przekazanych jednostce w 2010 r., na podstawie umowy Nr 1/D/2010	W harmonogramie rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik nr 1 B do umowy Nr 1/D/201 z dnia 24 marca 2010r.	nie

			o udzielenie dotacji z dnia 24.03.2010 r. zawartej w sprawie refundacji wydatków poniesionych przez Szpital na zakup urządzeń technicznych i wyposażenia oraz budowę ogrodzenia w Świętokrzyskim Centrum Psychiatrii w Morawicy	zapisano „zakup urządzeń technicznych i wyposażenia w tym m.in. altanek śmietnikowych – 4 sztuki” ŚCP w Morawicy natomiast dokonało budowy 4 sztuk nowych śmietników. Zalecono: Należy dokładnie, precyzyjnie i szczegółowo określać harmonogramy zadań, tak, aby dokumenty te nie budziły wątpliwości co do rodzaju dokonywanych zakupów, dostaw, usług oraz robót budowlanych.	
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała - Czerwona Góra 10	19-21.07.2011 r.	Ocena zgodności oryginałów dokumentów z dokumentami złożonymi przez Szpital do Urzędu Marszałkowskiego w celu otrzymania dotacji w roku 2009 i 2010	nie	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Wojewódzki Specjalistyczny Szpital Dziecięcy im. Wł. Buszkowskiego ul. Langiewicza w Kielcach	04-05.08.2011r.	Ocena prawidłowości wydatkowania środków dotacji zaplanowanych w 2010r. w wysokości 906.000 zł. na inwestycje w Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalu Dziecięcym im. Wł. Buszkowskiego w Kielcach. - umowa Nr 16/D/2010 z dnia 20.10.2010r	Stwierdzono min. nieprawidłowości przy sporządzaniu protokołu postępowania, różnice w sposobie porozumiewania się z wykonawcami (nie przewidziane w SIWZ), rozbieżności w obliczeniu terminu wykonania zadania, nie określenie terminu zakończenia robót w protokole odbioru. Zalecono: Bezwzględnie przestrzegać	nie

				ustawy prawo Zamówień Publicznych, Kodeksy Cywilnego(co do obliczenia terminu), przy wypełnianiu protokołów odbioru wykazać należytą staranność poprzez określanie terminu zakończenia zadania.	
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Świętokrzyskie Centrum Onkologii w Kielcach ul. S. Artwińskiego 3, 25-734 Kielce	26 – 27.09.2011 r.	Ocena prawidłowości wydatkowania środków dotacji zaplanowanych w 2010 r. w wysokości 391 000,00 zł na zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania– umowa Nr 9/D/2010 oraz w wysokości 55 000,00 zł na audyt do celów termomodernizacyjnych dla Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach – umowa Nr 12/D/2010.	Stwierdzono: nie zwrócenie kwoty kary umownej która Kontrolowany naliczył Wykonawcy za nieterminowe wykonanie zadania, jak również jej nierozliczenie w końcowym rozliczeniu wykorzystania dotacji. Zalecono: zwrócić przedmiotową karę , przestrzegać zapisów umowy dotacyjnej, zachować należytą staranność przy sporządzaniu wniosków o przekazanie środków.	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy ul. Olszewskiego 2A, Kielce	13.10.2011r.	Ocena prawidłowości realizacji umów: Nr 1/WOMP/2010 z dnia 30.04.2010r., Nr 2/WOMP/2010 z dnia 21.05.2010r., Nr 3/WOMP/2010 z dnia 31.05.2010r.	nie	nie
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Świętokrzyskie Centrum Onkologii w Kielcach ul. S. Artwińskiego 3,	26.10.2011r.	Ocena prawidłowości wydatkowania środków dotacji zaplanowanych w 2010r. w wysokości: 248.223,38 zł na	nie	nie

	Kielce		zakup i montaż sprzętu medycznego w Świętokrzyskim Centrum Onkologii w Kielcach – realizacja umowy Nr 13/D/2010, 55 000,00 zł na remont rampy przy budynku kuchni w Świętokrzyskim Centrum Onkologii w Kielcach – realizacja umowy Nr 14/D/2010.		
Departament Ochrony Zdrowia Oddział Polityki Zdrowotnej	Wojewódzki Specjalistyczny Szpital Dziecięcy im. Wł. Buszkowskiego ul. Langiewicza w Kielcach	01-02.12.2011r.	Ocena prawidłowości wydatkowania środków dotacji zaplanowanych w 2010r. w wysokości 594.000 zł. na inwestycje w Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalu Dziecięcym im. Wł. Buszkowskiego w Kielcach.	Stwierdzono: rozbieżności w obliczeniu terminu wykonania zadania (określenie terminu co do dni i tygodni), że termin zwłoki w realizacji zadania umowy Nr 14/2010 przy obliczeniu kary umownej został źle policzony, kara umowna do umowy z wykonawcą nr 272/2010 nie została policzona od całości zamówienia, termin realizacji Zakup i dostawa kardiomonitora modułowego, Holtera ciśnieniowego został skrócony w stosunku do terminów określonych w ogłoszeniu o zmianie ogłoszenia.	nie

Tab. Nr V

Jednostka kontrolująca (Departament, Oddział)	Jednostka kontrolowana	Okres przeprowadzenia kontroli /od dnia ... do dnia .../	Zakres kontroli (ujęty w sposób zwięzły)	Wnioski pokontrolne kontrolującego /stwierdzone nieprawidłowości, zalecenia pokontrolne/ (podać zwięźle)	Stwierdzone naruszenia dyscypliny Finansów Publicznych (podać zwięźle)
1	2	3	4	5	6
Departament Ochrony Zdrowia Wieloosobowe Stanowisko ds. Profilaktyki i Promocji Zdrowia	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze	21.01.2011 r.	Realizacja zadania publicznego pn. „Profilaktyczne programy zdrowotne w celu zapobiegania oraz wczesnego wykrywania schorzeń układu oddechowego ze szczególnym uwzględnieniem ograniczenia palenia tytoniu przez dzieci i młodzież poprzez rozwój zajęć pozaszkolnych sprzyjających rozwojowi osobistemu, budujących poczucie więzi z innymi i własnej wartości” zleconego w przez Samorząd Województwa Świętokrzyskiego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie określonego w Umowie Nr 3/PZ/2010 z dnia 12 kwietnia 2010 r.: 1. efektywność, rzetelność i jakość wykonania zadania, 2. prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, 3. prowadzenie dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy.	Nie	Nie
Departament Ochrony Zdrowia Wieloosobowe Stanowisko ds. Profilaktyki i Promocji Zdrowia	Świętokrzyskim Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach – Oddział w Końskich	29.03.2011 r.	Zgodność obsady zespołu specjalistycznego ratownictwa medycznego w Oddziale ŚCRMITS w Końskich z obowiązującymi przepisami.	Brak obsady lekarskiej w obsadzie karettek w zespole specjalistycznym w niektóre dni 2010 i 2011r. Wniosek: Bezwzględnie przestrzegać	Nie

				zapisów art.36 ust 1pkt1 ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym	
Departament Ochrony Zdrowia Wielosobowe Stanowisko ds. Profilaktyki i Promocji Zdrowia	Świętokrzyskim Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach – Oddział w Starachowicach	29.04.2011 r.	Zgodność obsady zespołu specjalistycznego i podstawowego ratownictwa medycznego w Oddziale ŚCRMiTS w Starachowicach z obowiązującymi przepisami.	Nie	Nie

Biuro Kontroli

L.p	Jednostka kontrolująca	Jednostka kontrolowana	Czas trwania kontroli	Zakres kontroli	Wnioski pokontrolne kontrolującego /zwięźle/	Stwierdzone naruszenia dyscypliny finansów publicznych
1	2	3	4	5	6	7
1.	<u>Biuro Kontroli</u>	Teatr im. Stefana Żeromskiego w Kielcach	od 10.03.2011. do 31.03. 2011.	Kontrola problemowa gospodarki finansowej w zakresie: 1. Ustalenia organizacyjne. 2. Środki pieniężne, obrót gotówkowy i bezgotówkowy. 3. Kontrola rozrachunków i roszczeń. 4. Sprawozdawczość budżetowa. 5. Zamówienia publiczne.	Nieprawidłowości zostały usunięte w trakcie kontroli. Nie wystosowano zaleceń pokontrolnych.	-
2.	<u>Biuro Kontroli</u> Kontrola koordynowana przeprowadzona wspólnie z:	Muzeum Narodowe w Kielcach	od 17.03.2011. do 29.04. 2011.	Kontrola kompleksowa w zakresie ustalonym programem kontroli załączonym do upoważnień.	Protokół i wystąpienie pokontrolne dostępne do wglądu w Biurze Kontroli UMWŚ.	Tak

	<p><u>-Departamentem Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki</u> <u>- Departamentem Organizacyjno-Administracyjnym</u> <u>- Departamentem Budżetu i Finansów</u> <u>- Biurem Kadr i Szkolenia</u></p>					
3.	<u>Biuro Kontroli</u>	Filharmonia Świętokrzyska im. Oskara Kolberga w Kielcach	od 06.06.2011. do 17.06.2011.	<p>Kontrola problemowa gospodarki finansowej w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ustalenia organizacyjne. 2. Środki pieniężne, obrót gotówkowy i bezgotówkowy. 3. Kontrola rozrachunków i roszczeń. 4. Sprawozdawczość budżetowa. 5. Zamówienia publiczne 	<p>W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 10 sierpnia 2011 roku stwierdzono następującą nieprawidłowość:</p> <p>W toku kontroli ujawniono, że w zestawieniu sald wszystkich kont pomocniczych za miesiąc 12.2010 w saldzie Ma konta 201 „Rozrachunki - odbiorcy gotówka” wykazano kwotę 15,98 zł, co niezgodne jest ze stanem faktycznym.</p> <p>Z wyjaśnienia złożonego przez Głównego Księgowego jednostki wynika, że „Różnica 0,02 zł wynika z błędnego wprowadzenia kwoty netto z paragonu fiskalnego w maju 2010 r. W grudniu natomiast nie zaksięgowano zaewidencjonowanej w raporcie fiskalnym sprzedaży książki. Wpływ gotówki w tej transakcji ujęty jest w raporcie kasowym nr 35/10 pod poz. 5 w dobowym raporcie fiskalnym nr 1147. W związku z tym, że błąd ten stanowi 0,00005% w stosunku do sumy bilansowej a 0,0047% w stosunku do przychodów ze sprzedaży usług uznano za nieistotny i nie dokonano korekty sprawozdania finansowego za 2010 r., natomiast dokonano odpowiedniego księgowania w księgach 2011r. ...”</p> <p>W celu realizacji zaleceń pokontrolnych należy w szczególności:</p> <p>Sprawozdania finansowe sporządzać zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa. Ponadto należy zobowiązać pracowników odpowiedzialnych za kontrolę merytoryczno - rachunkową do sprawdzania</p>	-

					zgodności danych wynikających z ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi dokumentującymi operacje gospodarcze.	
4.	<u>Biuro Kontroli</u>	Centrum Kształcenia Pracowników Służb Społecznych w Skarżysku-Kamiennej	od 03.06.2011. do 17.06.2011.	Kontrola problemowa gospodarki finansowej w zakresie: 1. Ustalenia organizacyjne. 2. Środki pieniężne, obrót gotówkowy i bezgotówkowy. 3. Kontrola rozrachunków i roszczeń. 4. Sprawozdawczość budżetowa. 5. Zamówienia publiczne	<p>W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 08 lipca 2011 roku stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybienia, do których należy zaliczyć:</p> <p>1. W zakresie obrotu bezgotówkowego środkami pieniężnymi stwierdzono:</p> <ul style="list-style-type: none"> • brak na duplikatach raportów kasowych przechowywanych przez kasjera jednostki pieczęci firmowej jednostki, • brak zapisu na raportach kasowych, dla jakich środków płatniczych jest on prowadzony (np. rachunku bieżącego lub Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych), • brak zapisu, na jakiej pozycji raport kasowy został zakończony, • nie stosowanie się do obowiązujących w jednostce wewnętrznych norm prawnych. Raport kasowy dla Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych sporządzony został za okres od 01. I. 2011 do 30. IV. 2011, tj. za okres 4 miesięcy, co jest niezgodne z zapisem § 8 pkt. 1 Instrukcji kasowej, gdzie okres za jaki sporządzany jest raport kasowy to jeden miesiąc. • brak pełnej dekretacji raportu i dokładnego pełnego opisu dowodu księgowego przyjętego do ewidencji w tym raporcie, • raporty kasowe oddane do księgowania nie posiadają dołączonych dowodów księgowych, na podstawie których prowadzona jest ewidencji księgowa w tych raportach . <p>2. W zakresie wydatków dotyczących „Polecenia wyjazdów służbowych”.</p> <p>W dowodach księgowych o nazwie „Polecenie wyjazdu służbowego” nie zapisano z jakich sum dokonano wypłaty, nie wypełniono pozycji o nazwie „do wypłaty-</p>	-

					<p>zwrotu”, brak wpisu, w tych przypadkach, kwoty do wypłaty .</p> <p>3. W zakresie zamówień publicznych jednostka nie dokonała oszacowania wartości zamówienia dotyczącego zawarcia umowy rachunku bankowego, stąd brak możliwości stwierdzenia czy zawarta umowa na czas nieoznaczony jest zawarta zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.</p> <p>W celu realizacji zadań pokontrolnych należy w szczególności:</p> <p>Ad.1. W zakresie obrotu bezgotówkowego środkami pieniężnymi:</p> <p>a/ duplikaty raportów kasowych przechowywanych u kasjera jednostki opatrywać pieczęcią firmową jednostki,</p> <p>b/ w raportach kasowych dokonywać wpisu dla jakich środków płatniczych jest on prowadzony,</p> <p>c/ w raportach kasowych dokonywać wpisu na jakiej pozycji raport kasowy został zakończony,</p> <p>d/ przestrzegać w jednostce obowiązujące normy prawne, a w szczególności zapisu § 8 pkt. 1 Instrukcji kasowej,</p> <p>e/ dokonywać pełnej dekretacji raportu oraz pełnego opisu dowodu księgowego przyjętego do ewidencji księgowej,</p> <p>f/ do raportów kasowych oddanych do księgowania dołączyć dowody księgowe, na podstawie których prowadzona jest ewidencja księgowa w tych raportach .</p> <p>Ad.2. W zakresie wydatków dotyczących „<i>Polecenia wyjazdów służbowych</i>”.</p> <p>a/ w dowodach księgowych o nazwie „<i>Polecenie wyjazdu służbowego</i>” wpisywać, z jakich sum dokonano wypłaty, wypełniać pozycję o nazwie „<i>do wypłaty- zwrotu</i>”.</p> <p>Ad.3. Dokonać szacowania wartości zamówienia dotyczącego zawarcia umowy rachunku bankowego.</p>	
--	--	--	--	--	--	--

5.	<u>Biuro Kontroli</u>	Wojewódzki Dom Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach	od 08.06.2011. do 22.06.2011.	Kontrola problemowa gospodarki finansowej w zakresie: 1. Ustalenia organizacyjne. 2. Środki pieniężne, obrót gotówkowy i bezgotówkowy. 3. Kontrola rozrachunków i roszczeń. 4. Sprawozdawczość budżetowa. 5. Zamówienia publiczne	<p>W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 6 lipca 2011 roku stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybienia, do których należy zaliczyć:</p> <p>1. Kontrola w zakresie najmu pomieszczeń Wojewódzkiego Domu Kultury w Kielcach wykazała, że wystąpiły sytuacje niezgodności pomiędzy terminem płatności czynszu wskazanym na fakturze VAT wystawionej przez WDK w Kielcach, a terminem płatności czynszu określonym w umowie najmu.</p> <p>2. Z przedłożonych do kontroli dokumentów wynika, że w dniu 20 lipca 2010 roku firma z Kielc przedłożyła fakturę VAT nr 2 na kwotę 2.440 zł z tytułu wykonania „Opracowania programu prac konserwatorskich wraz z kosztorysem dla klatki schodowej (południowej) Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach”. Faktura została zapłacona w dniu 29 lipca 2010 roku. Tymczasem umowa na wykonanie przedmiotowego opracowania nosi datę zawarcia 3 września 2010 roku, z terminem wykonania przedmiotu umowy do dnia 17 września 2010 roku. Powyższe wskazuje, że zamówienia udzielono bez zawierania pisemnej umowy. Umowa została sporządzona po 36 dniach od zapłaty za wykonanie przedmiotu umowy. Zamawiający i wykonawca sporządzili także protokół odbioru opracowania w dniu 17 września 2010 roku, które to zdarzenie (odbiór) w rzeczywistości nie miało miejsca w tym dniu. O powyższym świadczy fakt przywołania przedmiotowego opracowania w decyzji Nr 405A/10 z dnia 3 sierpnia 2010 roku zezwalającej na remont klatki schodowej wg „Programu prac konserwatorskich dla zabytkowej klatki schodowej (południowej)”, który stanowił załącznik do tej decyzji.</p> <p>Niezawieranie umów w formie pisemnej może rodzić skutki określone w art. 74 § 1 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny (Dz. U. Nr 16, poz. 93 z późn. zm.), zgodnie z którym w razie niezachowania zastrzeżonej formy nie jest</p>	-
----	-----------------------	---	--	--	---	---

					<p>w sporze dopuszczalny dowód ze świadków ani dowód z przesłuchania stron na fakt dokonania czynności.</p> <p>W celu realizacji zaleceń pokontrolnych należy w szczególności:</p> <p>1.1. W fakturach wskazywać termin płatności czynszu najmu pomieszczeń zgodnie z postanowieniami umów w tym zakresie.</p> <p>1.2. Przy określaniu w umowach najmu terminu płatności czynszu, przestrzegać postanowień zawartych we wzorze umowy stanowiącej załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 22/2008 Dyrektora Wojewódzkiego Domu Kultury w Kielcach z dnia 24 listopada 2008 roku w sprawie wprowadzenia cennika dotyczącego odpłatnego wynajmu pomieszczeń, sceny plenerowej i sprzętu nagłaśniającego i oświetleniowego Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach, zasad rezerwacji pomieszczeń, sceny plenerowej i sprzętu nagłaśniającego i oświetleniowego Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach.</p> <p>2.1. Umowy w formie pisemnej zawierać wyłącznie w rzeczywistej dacie złożenia oświadczeń woli przez strony umowy.</p> <p>2.2. Umowy w sprawach udzielanych zamówień publicznych (dla celów dowodowych) zawierać w formie pisemnej.</p>	
6.	<u>Biuro Kontroli</u>	Świętokrzyskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Kielcach	<p>od 20.06.2011. do 15.07.2011. I etap</p> <p>od 16.08.2011. do 15.09.2011. II etap</p>	<p>Kontrola kompleksowa gospodarki finansowej w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ustalenia organizacyjne. 2. Środki pieniężne, obrót gotówkowy i bezgotówkowy. 3. Kontrola rozrachunków i roszczeń. 4. Sprawozdawczość budżetowa. 5. Zamówienia publiczne. 6. Inwentaryzacja. 	Wnioski pokontrolne dostępne do wglądu w Biurze Kontroli.	-

7.	<u>Biuro Kontroli</u>	Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach	od 29.08.2011. do 09.09.2011.	Kontrola problemowa gospodarki finansowej w zakresie: 1. Ustalenia organizacyjne. 2. Środki pieniężne, obrót gotówkowy i bezgotówkowy. 3. Kontrola rozrachunków i roszczeń. 4. Sprawozdawczość budżetowa. 5. Zamówienia publiczne.	W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości. Nie wystosowano zaleceń pokontrolnych.	-
8.	<u>Biuro Kontroli</u>	Wojewódzka Biblioteka Publiczna im. Witolda Gombrowicza w Kielcach	od 29.09.2011. do 19.10.2011.	Kontrola problemowa gospodarki finansowej w zakresie: 1. Ustalenia organizacyjne. 2. Środki pieniężne, obrót gotówkowy i bezgotówkowy. 3. Kontrola rozrachunków i roszczeń. 4. Sprawozdawczość budżetowa. 5. Zamówienia publiczne.	W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 10 listopada 2011 roku stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybienia, do których należy zaliczyć: 1. Od dnia 1 stycznia 2011 roku obowiązuje Zarządzenie Nr 58/2010 Dyrektora Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. W. Gombrowicza w Kielcach z dnia 30.12.2010 roku w sprawie przyjęcia zasad polityki rachunkowości. Zasady polityki rachunkowości stanowią załącznik do w/w Zarządzenia Nr 58/2010 z dnia 30.12.2010 roku. W niniejszym Zarządzeniu Nr 58/2010 z dnia 30.12.2010 r. nie określono zasad klasyfikacji zdarzeń na kontach księgi głównej, zasad prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązań z kontami księgi głównej. W myśl art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. a ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), jednostka powinna posiadać dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, a w szczególności dotyczące sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym co najmniej zakładowego planu kont, ustalającego przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń na kontach księgi głównej, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej.	-

				<p>2. Ustalono, że prognozowana wysokość odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych za 2010 rok została ustalona w oparciu o faktyczne zatrudnienie na 31 grudnia 2009 roku w liczbie 79 pracowników. Takie naliczenie prognozowanego zatrudnienia jest nieprawidłowe w świetle § 1 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz.U. Nr 43, poz. 349), który stanowi, że podstawę naliczania odpisu, stanowi przeciętna planowana w danym roku kalendarzowym liczba zatrudnionych u pracodawcy, skorygowana w końcu roku do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych, obejmująca pracowników zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze czasu pracy (po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy). Ponadto przeliczanie na pełne etaty nie oznacza że jest to zabieg związany z zaokrągleniem w górę lub w dół wyniku końcowego przeliczenia.</p> <p>W związku z tym, że liczba zatrudnionych pracowników (79 osób) nie pokrywała się z liczbą etatów w ilości 78,33 etatu, różnica pomiędzy naliczeniem odpisu od liczby etatów, a liczbą pracowników wyniosła 702,06 zł.</p> <p>Niemniej należy zauważyć, że na dzień 31 grudnia 2010 roku w Wojewódzkiej Bibliotece Publicznej w Kielcach dokonano korekty odpisu do faktycznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty.</p> <p>W celu realizacji zaleceń pokontrolnych należy w szczególności:</p> <p>1. Opracować w sposób kompletny dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, a w szczególności określić zasady klasyfikacji zdarzeń na kontach księgi głównej, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, zgodnie z art. 10 ust. 1 pkt 3 lit.a i ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).</p>	
--	--	--	--	---	--

					2. Wysokość rocznego odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych obliczać od ilości zatrudnionych pracowników w przeliczeniu na pełne etaty, stosownie do obowiązujących w tym zakresie przepisów.	
9.	<u>Biuro Kontroli</u>	Świętokrzyski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach	od 26.10.2011. do 16.01.2012.	Kontrola kompleksowa gospodarki finansowej w zakresie: 1. Ustalenia organizacyjne. 2. Środki pieniężne, obrót gotówkowy i bezgotówkowy. 3. Kontrola rozrachunków i roszczeń. 4. Sprawozdawczość budżetowa. 5. Zamówienia publiczne. 6. Inwentaryzacja.	Wnioski pokontrolne dostępne do wglądu w Biurze Kontroli.	-
10	<u>Biuro Kontroli</u>	Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Sandomierzu	od 16.11.2011. do 30.11.2011.	Kontrola problemowa gospodarki finansowej w zakresie: 1. Ustalenia organizacyjne. 2. Środki pieniężne, obrót gotówkowy i bezgotówkowy. 3. Kontrola rozrachunków i roszczeń. 4. Sprawozdawczość budżetowa. 5. Zamówienia publiczne.	W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 21 grudnia 2011 roku stwierdzono następujące nieprawidłowości: I. W toku kontroli ujawniono, że przy udzielaniu zamówień publicznych o wartości szacunkowej przedmiotu zamówienia poniżej 14 000 euro na podstawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości do 14 000 euro wprowadzonego Zarządzeniem nr 14/2007 Dyrektora NKJO w Sandomierzu z dnia 12.11.2007 roku, obowiązującym w jednostce, nieprawidłowo stosowano zapisy ww. regulaminu, instrukcji kancelaryjnej obowiązującej w jednostce oraz przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (PZP) odnoszące się do określania wartości przedmiotu zamówienia. I tak: 1. W postępowaniu ws. zamówienia na wymianę okien w salach wykładowych Nr 1 i 5 w budynku NKJO w Sandomierzu	-

				<p>stwierdzono, że:</p> <p>1.1 Notatka służbowa dotycząca „założeń” w realizacji zadania nie zawiera oznaczenia daty sporządzenia, co uniemożliwia ustalenie kiedy została sporządzona, ani na jaki dzień określono wartość zamówienia.</p> <p>Taką nieprawidłowość stwierdzono również w innych zamówieniach opisanych następujących punktach protokołu kontroli: 5.3, 5.4, 5.5 i 5.6.</p> <p>1.2 W ww. dokumentacji brakuje informacji o wartości szacunkowej netto (również w przeliczeniu na euro) za całość zamówienia potrzebnej do wyboru sposobu udzielania zamówienia publicznego oraz o podstawie dokonania obliczenia wartości szacunkowej czy też „pułapu cenowego”.</p> <p>Taką nieprawidłowość stwierdzono również w innych zamówieniach opisanych następujących punktach protokołu kontroli: 5.3, 5.4, 5.5, 5.6 i 5.7.</p> <p>1.3 Wartość zamówienia określona została jako „<i>pułap cenowy – max. 3000-3500 zł brutto za jedno okno</i>”. Podano zatem jedynie widełki kwoty brutto za jedno okno.</p> <p>Podobną nieprawidłowość stwierdzono również w innych zamówieniach opisanych następujących punktach protokołu kontroli: 5.5 i 5.6, przy czym kwota wymieniona w punkcie 5.5 dotyczy całości zamówienia, natomiast w 5.6 wartość zamówienia określono jako „<i>pułap cenowy – trudny do określenia bo większość pozycji to książki wydawnictw zagranicznych Hiszpańskich, Angielskich</i>”.</p> <p>Powyższe narusza ustawę prawo zamówień publicznych w zakresie sposobu określania wartości przedmiotu zamówienia publicznego (art. 32 ust. 1 oraz art. 35 PZP) oraz uniemożliwia stwierdzenie prawidłowości dokonania określenia jego wartości.</p> <p>1.4 Zgodnie z ww. regulaminem, skierowano zapytania do podmiotów mogących wykonać zamówienie. W okazanej do kontroli dokumentacji brak jest potwierdzenia przekazania dokumentów oraz informacji komu je</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>przekazano i w jaki sposób.</p> <p>Taką nieprawidłowość stwierdzono również w innych zamówieniach opisanych następujących punktach protokołu kontroli: 5.3, 5.4, 5.5, 5.6 i 5.7.</p> <p>Powyższe uniemożliwia stwierdzenie, czy działania podejmowane przez Zamawiającego i Wykonawców nie naruszały zasad uczciwej konkurencji.</p> <p>1.5 Złożone oferty nie mają potwierdzenia wpływu do jednostki, w tym określonej daty wpływu do Zamawiającego – jedynie datę sporządzenia dokumentu.</p> <p>Taką nieprawidłowość stwierdzono również w innych zamówieniach opisanych następujących punktach protokołu kontroli: 5.3, 5.4, 5.5 i 5.7.</p> <p>Powyższe niezgodne jest z obowiązującą w jednostce Instrukcją kancelaryjną (§ 4 ust. 1 i 10) i uniemożliwia stwierdzenie czy oferty złożono w trakcie postępowania, przed upływem terminu składania ofert, w szczególności czy powyższe nastąpiło z zachowaniem uczciwej konkurencji.</p> <p>2. W postępowaniu ws. zamówienia na wyposażenie sal wykładowych Nr 1, 5, 10 w budynku NKJO w laptopy przystosowane do współpracy z projektorami multimedialnymi poprzez kable ze złączami HDMI stwierdzono, że:</p> <p>2.1Wartość zamówienia określono jako <i>„pułap cenowy – przeznaczone środki na zakup 3 laptopów to kwota do 7500 zł brutto”</i>.</p> <p>Podobną nieprawidłowość stwierdzono również w innych zamówieniach opisanych następujących punktach protokołu kontroli: 5.4 i 5.7.</p> <p>Powyższe narusza ustawę prawo zamówień publicznych w zakresie sposobu określania wartości przedmiotu zamówienia publicznego (art. 32 ust. 1 PZP).</p> <p>2.2Zgodnie z notatką sporządzoną na okoliczność wyboru najkorzystniejszej oferty, datowaną na dzień 02.08.2010r. za najkorzystniejszą ofertę uznano <i>„ofertę bilbordowa sklepu „MediaExpert” w Sandomierzu. W ramach rozpoczętej</i></p>	
--	--	--	--	--	--

				<p><i>promocji „taniej o VAT”.</i></p> <p>Oferty „Media Expert” w Sandomierzu za cenę 2 340 zł brutto nie ma w dokumentacji postępowania.</p> <p>Powyższe niezgodne jest z § 9 ust. 4 Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości do 14 000 euro obowiązującym w jednostce.</p> <p>3.W postępowaniu ws. zamówienia na zakup książek do języka hiszpańskiego i j. angielskiego stwierdzono, że:</p> <p>3.1.Złożona oferta nie ma potwierdzenia wpływu do jednostki, w tym określonej daty wpływu do Zamawiającego – jedynie datę sporządzenia dokumentu, nie jest także określone przyjęcie innych warunków zamówienia ani sposób przekazania oferty.</p> <p>Powyższe niezgodne jest z obowiązującą w jednostce Instrukcją kancelaryjną (§ 4 ust. 1 i 10) oraz § 9 ust. 4 Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości do 14 000 euro obowiązującym w jednostce i uniemożliwia stwierdzenie czy oferty złożono w trakcie postępowania, przed upływem terminu składania ofert, w szczególności czy powyższe nastąpiło z zachowaniem uczciwej konkurencji.</p> <p>II. Stwierdzono, że jednostka nie prowadzi pełnej kontroli wyciągów bankowych, która powinna być przeprowadzana w dniu otrzymania wyciągu bankowego (najpóźniej następnego dnia po otrzymaniu wyciągu) poprzez zamieszczenie klauzuli stwierdzającej:</p> <ul style="list-style-type: none"> - sprawdzeniu ciągłości salda rachunku bankowego, - porównaniu kwot z załączników z pozycjami wyciągu. <p>Fakt ten powinien być odnotowany na wyciągu rachunku bankowego wraz z datą oraz złożonym podpisem osoby sprawdzającej.</p> <p>W celu realizacji zaleceń pokontrolnych:</p> <p>Ad. I Dotyczących udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej przedmiotu zamówienia poniżej 14 000 euro na podstawie Regulaminu udzielania zamówień</p>	
--	--	--	--	--	--

					<p>publicznych o wartości do 14 000 euro wprowadzonego Zarządzeniem nr 14/2007 Dyrektora NKJO w Sandomierzu z dnia 12.11.2007 roku, należy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Uregulować w przepisach wewnętrznych dotyczących udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 14 000 euro, kwestię sposobu dokumentowania wystosowania zapytania do wykonawców, sposobu dokumentowania daty wpływu ofert, celem umożliwienia oceny, czy wpłynęły w wyznaczonym terminie i czy w postępowaniu zachowano zasady uczciwej konkurencji. 2. Uregulować w przepisach wewnętrznych dotyczących udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 14 000 euro kwestię dokumentowania skierowania „zapytań ofertowych” do wykonawców oraz informacji komu je przekazano i w jaki sposób, celem umożliwienia oceny i czy w postępowaniu zachowano zasady uczciwej konkurencji. 3. Wartość zamówienia publicznego określać w szczególności: jako stałą, konkretną wartość liczbową, liczoną dla całości zamówienia (nie ograniczając się do podania jedynie ceny jednostkowej), w kwocie netto oraz przeliczać ją na wartość w euro, celem dokonania oceny, czy należy stosować procedurę powyżej 14 000 euro, przewidzianą ustawą Prawo zamówień publicznych lub którąś z procedur przewidzianych uregulowanych przepisami wewnętrznymi należy zastosować. 4. W informacji dotyczącej szacowania wartości zamówienia określać podstawy i termin dokonania oszacowania wartości zamówienia publicznego. 5. Notatki służbowe opatrywać datą sporządzenia. 6. Dokumentować w formie notatki służbowej otrzymanie informacji cenowej/oferty w formie niepotwierdzonej w innej formie papierowej (np. oferty pisemnej, faksu, wydruku z poczty elektronicznej lub strony internetowej) – zgodnie z § 	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>9 ust. 4 Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości do 14 000 euro obowiązującego w jednostce.</p> <p>7. Przestrzegać zapisów Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości do 14 000 euro obowiązującego w jednostce, w szczególności w zakresie zawarcia w informacjach/ofertach pozyskanych od wykonawców danych określonych § 9 ust. 4 ww. regulaminu.</p> <p>8. Stosować obowiązującą w jednostce Instrukcję kancelaryjną, w szczególności § 4 ust. 1 i 10 i § 23, tj. w zakresie dokumentowania wpływu do jednostki korespondencji zewnętrznej i wpływu korespondencji jednostki kierowanej do podmiotów zewnętrznych.</p> <p>Ad. II Na wyciągach bankowych należy dokonywać adnotacji o sprawdzeniu zgodności obrotów i sald ze stanem faktycznym.</p>	
11	<u>Biuro Kontroli</u>	Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego w Kielcach	od 21.11.2011. do 05.12.2011.	Kontrola problemowa gospodarki finansowej w zakresie: 1. Ustalenia organizacyjne. 2. Środki pieniężne, obrót gotówkowy i bezgotówkowy. 3. Kontrola rozrachunków i roszczeń. 4. Sprawozdawczość budżetowa. 5. Zamówienia publiczne.	Wystąpienie pokontrolne dostępne do wglądu w Biurze Kontroli.	Tak
12	<u>Biuro Kontroli</u>	Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach	od 05.12.2011. do 16.12.2011.	Kontrola problemowa gospodarki finansowej w zakresie: 1. Ustalenia organizacyjne. 2. Środki pieniężne, obrót gotówkowy	W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 30 stycznia 2012 roku stwierdzono następujące nieprawidłowości: 1. W toku kontroli stwierdzono, że Instrukcja Kasowa wprowadzona jako dokument Dyrektora nr In/PG/62	-

			<p>i bezgotówkowy. 3. Kontrola rozrachunków i roszczeń. 4. Sprawozdawczość budżetowa. 5. Zamówienia publiczne.</p>	<p>w sprawie prowadzenia gospodarki kasowej w WOMP w Kielcach z dnia 20.02.2008 roku w swojej podstawie prawnej zawiera przywołane już nieaktualne akty prawne.</p> <p>2. W toku kontroli stwierdzono, iż wzięte do próby sprawozdania Rb-Z i Rb-N (za II i za IV kwartał 2010 roku) sporządzano na niewłaściwych drukach, nieobowiązujących w ww. czasie. Po porównaniu danych liczbowych wymaganych w aktualnych na ww. okresy sprawozdaniach i danych liczbowych wymaganych w sprawozdaniach błędnie użytych stwierdzono, że w jednych i drugich drukach żądano jednakowych danych liczbowych (w użytych drukach Rb-N wymagano ponadto sumy wykazanych należności oznaczonych „N”). Pracownik kontrolowanego na ww. okoliczność złożył wyjaśnienia, w których informuje, iż „... sprawozdania za I i II półrocze 2010 roku zostały sporządzone pomyłkowo na drukach nieobowiązujących w 2010 roku. Po stwierdzeniu tego faktu druki sprawozdań Rb-N i Rb-Z zostały uaktualnione. Dla uzupełnienia wiedzy z zakresu sprawozdawczości Rb-N, Rb-Z w pierwszym kwartale bieżącego roku odbędę szkolenie”.</p> <p>2a. Kontrola w zakresie prawidłowego sporządzania sprawozdania Rb – N według stanu na dzień 30 czerwca 2010 roku i ujęcia w nim stanu środków pieniężnych w kasie jednostki wykazała, że w wierszu N 3.1. „gotówka” ujęto kwotę 29 157 zł, która stanowi zaokrągloną do pełnego złotego sumę salda Wn konta 101 „Kasa” na dzień 30.06.2010r. (29 156,66 zł). Na okoliczność ww. zaokrąglenia pracownik Kontrolowanego złożył wyjaśnienie, w którym informuje, że „... w sprawozdaniach za I i II półrocze 2010 r. w poz. N3 gotówka i depozyty program zaokrąglą do pełnych złotych. W I półroczu 2010 r. kasowych figurowała kwota 29 156,66 natomiast w sprawozdaniu została przez program zaokrąglona o 0,34 gr., czyli na kwotę 29 157,00 ...”</p> <p>2b. Kontrola w zakresie prawidłowego sporządzania</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>sprawozdania Rb – N według stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku i ujęcia w nim stanu środków pieniężnych w kasie jednostki wykazała, że w wierszu N 3.1. „gotówka” ujęto kwotę 8.872 zł, która stanowi zaokrągloną do pełnego złotego sumę salda Wn konta 101 „Kasa” na dzień 31.12.2010r. (8 872,24 zł). Na okoliczność ww. zaokrąglenia pracownik Kontrolowanego złożył wyjaśnienie, w którym informuje, że <i>„... w sprawozdaniach za I i II półrocze 2010 r. w poz. N3 gotówka i depozyty program zaokrągla do pełnych złotych ... Natomiast w II półroczu 2010 r. kasowych figurowała kwota 8 872,24 natomiast w sprawozdaniu została przez program zaokrąglona na kwotę 8 872,00”</i>.</p> <p>Powyższe niezgodne jest ze wzorem sprawozdań przewidzianych rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. nr 43 poz 247) oraz § 10 ust. 1 ww. rozporządzenia.</p> <p>3. W toku kontroli badaniu poddano wybraną fakturę zapłaconą na rzecz Wykonawcy, wg zestawienia faktur sporządzonego przez Kontrolowanego oraz wyciąg bankowy potwierdzający dokonanie płatności: W dniu 10.12.2010r. Wykonawca wystawił Zamawiającemu fakturę nr 1456/12/2010 (data wpływu do jednostki 09.12.2010r.) na kwotę 4 502,23 zł. Zapłaty na rzecz Wykonawcy dokonano w dniu 21.12.2010r. Kontrolowany na okoliczność nieprawidłowej daty na fakturze 1456/12/2010 wyjaśnił, iż <i>„data wpływu do sekretariatu WOMP na ww. fakturze dnia 09.12.2010 r. została wstawiona pomyłkowo, z powodu nie przestawienia daty na pieczętce. W dzienniku korespondencyjnym faktura została wpisana prawidłowo, tj. dnia 10.12.2010r. ...”</i>.</p> <p>Zalecenia pokontrolne: Ad. 1. W celu wyeliminowania nieprawidłowości stwierdzonej w Instrukcji Kasowej należy uaktualnić obowiązującą Instrukcję Kasową.</p>	
--	--	--	--	--	--

					<p>Ad. 2 W celu wyeliminowania w przyszłości użycia nieaktualnych wzorów sprawozdań przewidzianych rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. nr 43 poz. 247), należy monitorować na bieżąco przepisy prawne regulujące ww. wzory i uaktualniać je, zgodnie z obowiązującymi w czasie dokonywania sprawozdań.</p> <p>Ad. 3 W celu wyeliminowania nawet pojedynczych omyłek przy wpisywaniu informacji na pieczęci wpływu na dokumentach księgowych zewnętrznych, należy zwiększyć uwagę przy wpisywaniu daty na pieczęci – na zweryfikowanie tożsamości bieżącej daty z datą wpływu dokumentu do jednostki.</p>	
13	<u>Biuro Kontroli</u>	Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Sandomierzu	od 16.12.2011. do 30.12.2011.	Kontrola problemowa w zakresie: - kontrola zarządzania systemem finansowo-księgowym / kadrowo-płacowym oraz prowadzoną ewidencją sprzętu informatycznego i oprogramowania.	<p>W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 18 stycznia 2011 roku stwierdzono następujące uchybienie: Kopie zapasowe systemu FK/KP tworzone są na przenośnym dysku twardym przechowywanym w szafie pancerniej w pomieszczeniu przy sekretariacie. W tym przypadku nastąpiło naruszenie Art. 71 p. 2 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. tekst jedn. (Dz.U.2009.152.1223).</p> <p>W celu realizacji zaleceń pokontrolnych należy w szczególności: Kopie zapasowe zapisywać na nośniku trwałym, odpornym na zagrożenia skasowania, a także uniemożliwiającym dokonanie zmian w zapisach. Trwałość nośnika oznacza, że zniszczenie zapisanych na nim danych wymaga ingerencji w jego fizyczną strukturę. Dokonywanie zapisów w sposób trwały wiąże się z tym, że cechy fizyczne nośnika uniemożliwiają wprowadzenie zmian danych w sposób bezśladowy. Do takich nośników można obecnie zaliczyć płyty CD/DVD/BlueRay oraz inne, które umożliwiają jednokrotne</p>	-

					zapisanie danych i wielokrotne ich odczytanie.	
14	<u>Biuro Kontroli</u>	Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach	od 29.12.2011. do 19.01.2012.	Kontrola problemowa gospodarki finansowej w zakresie: 1. Ustalenia organizacyjne. 2. Środki pieniężne, obrót gotówkowy i bezgotówkowy. 3. Kontrola rozrachunków i roszczeń. 4. Sprawozdawczość budżetowa. 5. Zamówienia publiczne.	W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 29 lutego 2012 roku stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybienia, do których należy zaliczyć: 1. Kontrola przeprowadzona pod kątem prawidłowości sporządzania raportów kasowych oraz oznaczania dowodów źródłowych załączonych do raportów kasowych datą, numerem i pozycją raportu wykazała, że w raporcie kasowym RK Nr 15/2010 za okres od 11 do 20 maja 2010 roku wykazano 26 pozycji, natomiast załączone do tego raportu dowody źródłowe oznaczone są numerami pozycji raportu od 1 do 22. Kwoty przychodów i rozchodów zaewidencjonowanych w raporcie kasowym RK Nr 15/2010 odpowiadają kwotom przychodowych i rozchodowych dowodów kasowych załączonych do niniejszego raportu kasowego. W przypadku raportu kasowego RK Nr 16/2010 za okres od 21 do 31 maja 2010 roku dowody źródłowe wykazane w pozycjach 1, 2, 3, 4 raportu zostały oznaczone nieprawidłowymi numerami pozycji raportu. W przypadku raportu kasowego RK Nr 36/2010 za okres od 11 do 20 grudnia 2010 roku dowody źródłowe wykazane w pozycjach 3 i 4 raportu zostały oznaczone nieprawidłowymi numerami pozycji raportu. W świetle § 6 ust. 10 Instrukcji dotyczącej gospodarki kasowej w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach stanowiącej Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 14/2010 Dyrektora ZŚiNPK w Kielcach z dnia 20 kwietnia 2010 roku w sprawie wprowadzenia Instrukcji dotyczącej gospodarki kasowej, „zrealizowane przychodowe i rozchodowe dowody kasowe powinny być oznaczone przez podanie na nich daty, numeru i pozycji raportu kasowego, w którym zostały zaewidencjonowane.” 2. Kontrola w zakresie przestrzegania terminów	-

				<p>odprowadzenia w 2010 roku na rachunek bankowy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych równowartości dokonanych odpisów i zwiększeń Funduszu wykazała, że nie zachowano ustawowego terminu przekazania na rachunek ZFŚS zwiększeń Funduszu.</p> <p>Naliczone na 2010 rok zwiększenie Funduszu na emerytów w łącznej wysokości 1.222,48 zł nie zostało w całości przekazane na rachunek bankowy Funduszu w ustawowym terminie, tj. do dnia 30 września 2010 roku.</p> <p>Mianowicie do dnia 30 września 2010 roku odprowadzono na rachunek bankowy Funduszu kwotę 137,50 zł z tytułu zwiększenia Funduszu na emerytów, natomiast pozostałą kwotę 1.084,98 zł odprowadzono w dniu 23.12.2010 roku.</p> <p>W celu realizacji zaleceń pokontrolnych należy w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Dowody kasowe załączone do raportu kasowego prawidłowo oznaczać pozycją raportu, pod jaką zostały w nim zaewidencjonowane, stosownie do regulowań wewnętrznych. 2. Równowartość dokonanych zwiększeń zakładowego funduszu świadczeń socjalnych na dany rok kalendarzowy przekazywać na rachunek bankowy Funduszu w terminie do dnia 30 września tego roku, stosownie do art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jedn. Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm.). 	
--	--	--	--	--	--

Kielce, 05.10.2012.

Opracowała:
Agata Jaros

(na podstawie wykazów przeprowadzonych kontroli otrzymanych z departamentów i równorzędnych komórek organizacyjnych UMWS)