

Tylko do użytku służbowego

Egz. nr

PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej przeprowadzonej w Wojewódzkim Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach w okresie od 9 kwietnia do 5 maja 2015 roku przez:

- Karolinę Mazur-Durnaś – Głównego Specjalistę Biura Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach działającego na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr BKO.1711.XIII.1.2015 z dnia 7 kwietnia 2015 roku wydanego przez Dawida Kędzioreę - Dyrektora Biura Kontroli Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach.

- Marcina Maliszewskiego – Koordynatora Zespołu ds. Kontroli Zewnętrznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach działającego na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr BKO.1711.XIII.2.2015 z dnia 7 kwietnia 2015 roku wydanego przez Dawida Kędzioreę - Dyrektora Biura Kontroli Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach,

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. w zakresie:

1. Ustalenia organizacyjne.
2. Środki pieniężne, obrót gotówkowy i bezgotówkowy.
3. Kontrola rozrachunków i roszczeń.
4. Sprawozdawczość budżetowa.
5. Zamówienia publiczne.



1. Ustalenia organizacyjne

Wojewódzki Dom Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach przy ulicy Ściegiennego 2 (dalej: WDK) jako jednostka sektora finansów publicznych jest samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod numerem RIK – 6/92 w dniu 9 lipca 1993 roku.

WDK z dniem wpisu do rejestru uzyskał osobowość prawną, posiada REGON 291151940 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 657 19 09 066.

Kontrolowana jednostka działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2001r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.),
- Statutu wprowadzonego uchwałą Nr 1358/12 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 19 września 2012r. w sprawie nadania statutu Wojewódzkiemu Domowi Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach.

Do podstawowych zadań WDK, zgodnie z obowiązującym statutem, należą między innymi: edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę, gromadzenie, dokumentowanie i tworzenie dóbr kultury reprezentatywnych dla regionu świętokrzyskiego, tworzenie warunków dla rozwoju w regionie amatorskiego ruchu artystycznego, folkloru, rękodzieła ludowego i artystycznego, rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców województwa.

W celu realizacji w/w zadań WDK prowadzi wielokierunkową działalność kulturalną, a w szczególności:

- 1. Udziela pomocy programowej instytucjom kultury oraz społecznemu ruchowi kulturalnemu, a przede wszystkim amatorskim zespołom artystycznym i regionalnym towarzystwom kultury.
- 2. Prowadzi edukację kulturalną mieszkańców miasta i województwa, a zwłaszcza dzieci i młodzieży.
- 3. Doksztalca i doskonali zawodowo pracowników instytucji kultury oraz działaczy społecznego ruchu kulturalnego.

- 4. Sprawuje opiekę nad twórczością ludową.
- 5. Prowadzi działalność kulturalną na rzecz osób niepełnosprawnych.
- 6. Popularyzuje idee ekologiczne i ochronę dziedzictwa przyrodniczego, upowszechnia krajoznawstwo oraz formy racjonalnego wypoczynku.
- 7. Prowadzi działania na rzecz środowisk defaworyzowanych poprzez niwelowanie barier społecznych.
- 8. Prowadzi systematyczną edukację filmową społeczeństwa, tworzy warunki do upowszechniania kultury filmowej, rozpowszechnia dorobek polskiej, europejskiej i światowej sztuki filmowej.

Siedzibą Wojewódzkiego Domu Kultury jest miasto Kielce, a terenem działania obszar Rzeczypospolitej Polskiej i zagranica.

Nadzór nad działalnością WDK sprawuje Zarząd Województwa Świętokrzyskiego. Dyrektor, którego powołuje i odwołuje Zarząd Województwa Świętokrzyskiego na zasadach i w trybie przewidzianym w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, zarządza WDK i reprezentuje go na zewnątrz.

W trakcie kontroli wyjaśnień i informacji udzielali:

- Pan Jarosław Machnicki – Dyrektor WDK powołany na to stanowisko z dniem 6 lutego 2012 roku uchwałą Nr 901/12 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 2 lutego 2012 roku na czas określony do dnia 31 stycznia 2015 roku.
- Pani Barbara Chandzel - Głównym Księgowym jednostki powołana z dniem 1 stycznia 2006 roku.
- oraz inne osoby w miarę zachodzących potrzeb.

2. Środki pieniężne, obrót gotówkowy i bezgotówkowy.

Obsługę bankową Wojewódzkiego Domu Kultury w Kielcach prowadzi Bank Polska Kasa Opieki S.A. I Oddział w Kielcach na podstawie umowy nr 3017261 zawartej w dniu 1 lutego 2000 roku. W dniu 7 stycznia 2009 roku do w/w umowy został podpisany Aneks Nr 05/2008, zgodnie z którym okres obowiązywania umowy przedłużono do dnia 31 stycznia 2012 roku.

W dniu 25 stycznia 2012 roku do w/w umowy został podpisany Aneks Nr 1/2012 zgodnie z którym okres obowiązywania umowy przedłużono do dnia 31 grudnia 2014 roku. W dniu 29 grudnia 2014 roku do w/w umowy został podpisany Aneks Nr 5/2014 zgodnie z którym okres obowiązywania umowy przedłużono do dnia 31 grudnia 2017 roku.

W toku kontroli dokonano sprawdzenia:

2.1. Zgodności sald na rachunkach bankowych z zapisami kont syntetycznych poszczególnych rachunków na dzień 31 grudnia 2014 roku.

RACHUNKI BANKOWE na 31.12.2014 r.

L.p.	Nr konta	Nr rachunku bankowego	Dotyczy	Saldo na 31.12.2014 r.
1.	13-000	05 1240 1372 1111 0010 6098 8521	Rachunek pomocniczy	0,00
2.	13-100	84 1240 1372 1111 0000 1249 7027	Rachunek bieżący-podstawowy	55 333,09
3.	13-200	03 1240 1372 1111 0000 1249 7030	Rachunek pomocniczy	0,00
4.	13-300	61 1240 1372 1111 0010 4340 9852	Rachunek pomocniczy	0,00
5.	13-400	10 1240 1372 1111 0010 2073 9154	Rachunek pomocniczy	52 695,68
6.	13-500	70 1240 1372 1111 0010 3216 7972	Rachunek pomocniczy	0,00
7.	13-600	77 1240 1372 1111 0000 1249 7056	Rachunek pomocniczy-FŚS	17 148,32
8.	13-700	33 1240 1372 1111 0010 5390 5465	Rachunek pomocniczy	17 280,00
9.	13-800	23 1240 1372 1111 0010 5958 7032	Rachunek pomocniczy	78 352,81
10.	13-900	92 1240 1372 1111 0010 6061 4475	Rachunek pomocniczy	0,00
11.		05 1240 1372 1111 0010 6111 2002	Rachunek pomocniczy	0,00
Razem:				220 809,90

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że salda wykazane w raportach kasowych oraz na rachunkach bankowych są zgodne z saldami wynikającymi z ewidencji księgowej.

/Dokumentacja kontrolna od str. 1 do str. 12/

2.2. Sprawdzono jak prowadzone są kontrole wewnętrzne kasy.

W zakresie uregulowań wewnętrznych dotyczących gospodarki kasowej w jednostce obowiązuje Instrukcja kasowa zatwierdzona Decyzją Dyrektora WDK z dnia 25 lipca 2004 roku. W dniu 1 stycznia 2005 roku Dyrektor wprowadził Aneks nr 1/2005 do Instrukcji kasowej. W dniu 1 grudnia 2009 roku Dyrektor wprowadził Aneks nr 2/2009 do Instrukcji kasowej. W dniu 1 grudnia 2013 roku Dyrektor wprowadził Aneks nr 3/2013 do Instrukcji kasowej.

Instrukcja kasowa zawiera następujące unormowania:

1. Zasady organizacji kasy
2. Sposób udokumentowania operacji kasowych
3. Inwentaryzacja środków pieniężnych
4. Zasady przechowywania dokumentów kasowych

Pomieszczenie kasowe znajduje się w części administracyjnej budynku na I piętrze. Drzwi oraz okna w pomieszczeniu zabezpieczone są metalowymi kratami. W pomieszczeniu znajduje się kasa pancerna. Budynek WDK posiada całodobowy dozór firmy ochroniarskiej oraz monitoring.

W 2014 roku w okresie objętym kontrolą dokonano 14 kontroli na okoliczność przekazania obowiązków kasjera:

- dnia 31.12.2014,
- dnia 24.12.2014,
- dnia 24.10.2014,
- dnia 26.10.2014,
- dnia 27.08.2014,
- dnia 9.08.2014,
- dnia 9.07.2014,
- dnia 4.07.2014,
- dnia 1.07.2014,



- dnia 27.06.2014,
- dnia 30.04.2014,
- dnia 6.03.2014,
- dnia 27.02.2014,
- dnia 7.01.2014,

Kontrole kas dokonywane były zgodnie z wewnętrznymi uregulowaniami. Z powyższych kontroli zostały sporządzone stosowne protokoły podpisane przez osoby dokonujące sprawdzenia. Do powyższych protokołów z przekazania obowiązków kasjera zgodnie z uregulowaniami wewnętrznymi zostały sporządzone oświadczenia o odpowiedzialności materialnej za powierzenie mienie.

W trakcie kontroli sprawdzono akta osobowe kasjera. W aktach osobowych znajduje się oświadczenie o przyjęciu kasy z pełną odpowiedzialnością materialną oraz zaświadczenie o niekaralności.

/Dokumentacja kontrolna od str. 13 do str. 30/

2.3. Sprawdzenia operacji gotówkowych na podstawie dowodów księgowych zaewidencjonowanych i załączonych do raportów kasowych.

Zgodnie z instrukcją kasową „Wszystkie dowody dotyczące wpłat i wypłat gotówki dokonywanych w danym dniu podlegają w tym dniu wpisaniu do raportu kasowego. Po wpisaniu do raportu kasowego wpłat i wypłat za dany dzień i ustaleniu stanu gotówki w kasie na dzień następny kasjer podpisuje raport i przekazuje jego oryginał wraz z dowodami do działu księgowości. Częstotliwość przekazywania raportu kasowego zależy od liczby operacji gotówkowych ale co najmniej raz w tygodniu. Raport kasowy podlega sprawdzeniu przez pracownika księgowości, któremu powierzono prowadzenie ewidencji kasowej”.

Kontrolą objęto raporty kasowe – kasa główna:

- RK Nr 11 za okres od 16 do 16 stycznia 2014 r.,
- RK Nr 47 za okres od 7 do 7 marca 2014 r.,



- RK Nr 131 za okres od 22 do 22 lipca 2014 r.,
- RK Nr 144 za okres od 18 do 18 sierpnia 2014 r.,

/Dokumentacja kontrolna od str. 31 do str. 54/

3. Kontrola rozrachunków i roszczeń

3.1. Ewidencja należności i zobowiązań Wojewódzkiego Domu Kultury w Kielcach jest prowadzona na kontach zespołu 2.

Na podstawie zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej na dzień 31.12.2014 roku ustalono, że w jednostce funkcjonują następujące konta rozrachunkowe:

- konto 20 „Rozrachunki z odbiorcami ”
- konto 21 „Rozrachunki z dostawcami”
- konto 22 „Rozrachunki publicznoprawne”
- konto 23 „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń i innych świadczeń na rzecz pracowników”
- konto 24 „Pozostałe rozrachunki”
- konto 25 „Rozrachunki z tytułu pożyczek ZFŚS”
- konto 26 „Należności dochodzone na drodze sądowej”
- konto 29 „Odpisy aktualizujące należności”

3.2. Na podstawie zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej na dzień 31.12.2014 r., stan należności WDK na dzień 31 grudnia 2014 roku przedstawia się następująco:

Struktura należności Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach

na dzień 31.12.2014 rok

L.p.	Nazwa dłużnika	Nr konta księgowego	Tytuł należności	Kwota należności	Wymagany termin zapłaty	Kwota zapłaty	Data zapłaty	Nr dowodu księgowego	Uwagi
1.	PIOTR LITWIN L.J.A. AGENCJA REKLAMOWA	20-003	F-ra 517	992,29	14.01.2015	992,29	15.01.2015	13/44	
2.	FIRMA HANDLOWO-USŁUGOWA "ANMAR" ARKADIUSZ MAJ	20-007	F-ra 515	291,01	14.01.2015	291,01	22.01.2015	13/76	
3.	STUDIO TAŃCA I STYLU "REWANŻ" TOMASZ ROWIŃSKI	20-033	F-ra 495	738,00	26.12.2014	738,00	15.01.2015	13/44	
		20-033	F-ra 521	490,99	14.01.2015	490,99	12.02.2015	13/285	
		20-033	F-ra 530	715,86	14.01.2015	715,86	12.02.2015	13/285	
4.	POLSKI ZWIĄZEK KRÓTKOFALOWCÓW	20-083	F-ra 519	12,30	14.01.2015	12,30	09.01.2015	13/22	
5.	RESTAURACJA RÓŻOWY KONTRABANS ARTUR DOBROWOLSKI	20-100	F-ra 516	7 466,47	14.01.2015	7 466,47	02.01.2015	13/2	
6.	AGENCJA "POP-ART" JERZY CHROBOT	20-119	F-ra 518	2 460,00	13.01.2015	2 460,00	22.01.2015	13/76	
7.	PRZEDSIĘBIORSTWO WIELOBRANŻOWE "KAYA"	20-143	F-ra 471	231,10	10.12.2014	231,10	09.02.2015	13/265	
8.	MACIEJ PAWŁOWSKI PRODUCTION	20-157	F-ra 529	464,94	14.01.2015	457,38	12.01.2015	13/30	
9.	██████████	20-195	PF 849	95,94	30.12.2014	95,94	12.03.2015	13/501	
10.	██████████	20-397	PF 848	312,06	30.12.2014	312,06	09.01.2015	13/22	
11.	AJG CONSULTING ARTUR JAGODZIŃSKI	20-437	F-ra 474	1 291,50	17.12.2014	1 291,50	12.01.2015	13/30	
			F-ra 523	738,00	13.01.2015	738,00	05.01.2015	13/5	
							13.01.2015	13/34	

12.	TELEWIZJA POLSAK S.A. ODDZIAŁ KIELCE	20-525	F-ra 511	500,00	19.01.2015	500,00	19.01.2015	13/56	
13.	██████████	20-545	PF 850	255,84	30.12.2014	255,84	26.01.2015	13/91	
14.	ZPC "ZŁOTY KŁOS" W.BINKOWSKA, D.BINKOWSKA S.J.	20-550	F-ra 492	246,00	19.12.2014	246,00	19.01.2015	13/56	
15.	I OGÓLNOKSZTAŁCĄCE LICEUM AKADEMICKIE IM. J.KOSSAKOWSKIEJ	20-563	F-ra 525	399,75	13.01.2015	399,75	08.01.2015	13/17	
16.	UNIwersytet JANA KOCHANOWSKIEGO	20-642	F-ra 528	4 428,00	20.01.2015	4 428,00	19.01.2015	13/56	
17.	I SPOŁECZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. M.REJA	20-651	F-ra 526	553,50	13.01.2015	553,50	07.01.2015	13/11	
18.	MAX TRADE S.C. M.BIERNACKI, E.FLUŚNIK	20-655	F-ra 524	276,75	13.01.2015	276,75	20.01.2015	13/65	
19.	S.C. COMPLEX TECH SEBASTIAN GRONOWSKI	20-697	F-ra 522	79,90	14.01.2015	79,90	12.01.2015	13/30	
20.	KOALICYJNY KOMITET WYBORCZY SLD LEWICA RAZEM	20-711	F-ra 382	2 000,00	30.10.2014	2 000,00	30.01.2015	13/147	
21.	OKRĘG LIGI OCHRONY PRZYRODY	20-755	F-ra 439	996,30	11.12.2014	996,30	15.01.2015	13/44	
			Nota odsetkowa				9,10 02.02.2015	13/224	Wpłacone odsetki
22.	ECOBLOCK S.C	20-763	F-ra 527	276,75	13.01.2015	276,75	29.01.2015	13/122	
23.	SWIMER OTREMBĄ ŁUKASZ	20-767	F-ra 499	1 500,00	23.12.2014	1 500,00	28.01.2015	13/108	
			Nota odsetkowa				11,80 04.02.2015	13/246	Wpłacone odsetki
	RAZEM 20 #			27 813,25		27 813,25	20,90		

24.	POLKOMTEL S.A.	21-009					14,44					Należności wynikające z korekty faktur
25.	NESTLE WATERS POLSKA SA- KAUCJA ZA BUTELKI	21-023 01					208,32					Kaucja za opakowania
26.	GENERALNA DYREKCJA DRÓG KRAJOWYCH I AUTOSTRAD	21-479					169,54					Kaucja za Viatole- opłaty drogowe
	RAZEM 21 #						392,30					
27.	VAT NALICZONY DO ODLICZENIA W NASTĘPNYM MIESIĄCU-SPRZEDAŻ WYŁĄCZNIE OPODATKOWANA	22-005 05	PK z 31.12.2014				1 412,44					Podatek VAT naliczony do rozliczenia w następnym miesiącu
28.	VAT NALICZONY DO ODLICZENIA W NASTĘPNYM MIESIĄCU-SPRZEDAŻ ZWOLNIONA I OPODATKOWANA	22-005 06	PK z 31.12.2014				5 830,87					Podatek VAT naliczony do rozliczenia w następnym miesiącu
29.	VAT DO ROZLICZENIA Z URZĘDEM SKARBOWYM	22-006 03	PK z 31.12.2014				91 810,00					Podatek VAT naliczony do rozliczenia w następnym miesiącu
30.	VAT DO ROZLICZENIA Z URZĘDEM SKARBOWYM	22-006 04	PK z 31.12.2014				278 434,00					Podatek VAT naliczony do rozliczenia w następnym miesiącu
	RAZEM 22 #						377 487,31					
31.	GMINA KIELCE-ŚRODKI UNIJNE-REWITALIZACJA	24-012					321 807,14	321807,13	31.03.2015	30/629/R		60% kwoty netto faktury
	RAZEM 24 #						321 807,14					
32.	ROZRACHUNKI Z TYTUŁU POŻYCZEK Z FŚS	25-001-25- 056					61 922,00					Spląty pożyczek – comiesięczne raty
	RAZEM 25 #						61 922,00					

Rozrachunki z odbiorcami.

Próba kontrolną objęto terminowość regulowania należności przez pięciu losowo wybranych kontrahentów.

Przedmiot kontroli stanowiły:

- faktury,
- umowy zawarte z kontrahentem,
- ewidencja analityczna konta 20 „Rozrachunki z odbiorcami”.

Ustalenia kontroli:

1) Należność w kwocie 291,01 zł od F.H.U. „ANMAR” z Kielc z tytułu faktury VAT nr 515 z dnia 30.12.2014 roku za najmem lokalu za miesiąc grudzień 2014 roku stosownie do umowy najmu lokalu użytkowego zawartej w dniu 2 stycznia 2004 roku. Termin płatności upływał z dniem 14.01.2015 roku. Należność została uregulowana w dniu 22 stycznia 2015 roku, tj. 8 dni po terminie.

2) Należność w kwocie 2.706 zł od Instytutu Wysokich Ciśnień Polskiej Akademii Nauk z Warszawy z tytułu faktury VAT nr 385 z dnia 20.10.2014 roku za obsługę imprezy stosownie do umowy zawartej w dniu 8 października 2014 roku. Termin płatności upływał z dniem 3.11.2014 roku. Należność została uregulowana w dniu 17.11.2014 roku, tj. 14 dni po terminie. W dniu 24.11.2014 r. została wystawiona nota odsetkowa nr 02/11/2014 na kwotę 13,50 zł. Kontrahent dokonał wpłaty odsetek w dniu 3.12.2014 r.

3) Należność w kwocie 992,29 zł od Piotr Litwin Agencja Reklamowa z Kielc z tytułu faktury VAT nr 517 z dnia 30.12.2014 roku za najem pomieszczeń stosownie do umowy najmu zawartej w dniu 2 stycznia 2014 roku. Termin płatności upływał z dniem 14.01.2015 roku. Należność została uregulowana w dniu 15 stycznia 2015 roku, tj. 1 dzień po terminie.

4) Należność w kwocie 12,30 zł od Polskiego Związku Krótkofalowców z Warszawy z tytułu faktury VAT nr 519 z dnia 30.12.2014 roku stosownie do umowy zawartej w dniu 2 stycznia 2014 roku. Termin płatności upływał z dniem 14.01.2015 roku. Należność została uregulowana w dniu 9 stycznia 2015 roku,



5) Należność w kwocie 4.428 zł od Uniwersytetu Jana Kochanowskiego w Kielcach z tytułu faktury nr 528 z dnia 30.12.14 za najem sali gimnastycznej stosownie do umowy DAG 113/222/ZŚ/14 zawartej w dniu 29 września 2014 roku. Termin płatności upływał z dniem 20.01.2015 roku. Należność została uregulowana w dniu 19 stycznia 2015 roku,

6) Należność w kwocie 1.291.50 zł od AJG Consulting w Kielcach z tytułu faktury nr 474 z dnia 3.12.14 za najem sali stosownie do umowy 120/222/ZŚ/14 zawartej w dniu 3 października 2014 roku. Termin płatności upływał z dniem 17.12.2014 roku. Należność została uregulowana w dniu 5 stycznia 2015 roku, tj. 1 dzień po terminie.

7) Należność w kwocie 738 zł od AJG Consulting w Kielcach z tytułu faktury nr 523 z dnia 30.12.14 za najem sali stosownie do umowy 120/222/ZŚ/14 zawartej w dniu 3 października 2014 roku. Termin płatności upływał z dniem 13.01.2015 roku. Należność została uregulowana w dniu 13 stycznia 2015 roku,

8) Należność w kwocie 2.460 zł od POP ART w Kielcach z tytułu faktury nr 518 z dnia 30.12.14 za najem sali stosownie do umowy 153/222/ZŚ/14 zawartej w dniu 30 grudnia 2014 roku. Termin płatności upływał z dniem 13.01.2015 roku. Należność została uregulowana w dniu 21 stycznia 2015 roku, tj. 8 dni po terminie.

Zgodnie z Aneksem nr 6 z dnia 1 września 2014 roku do Zarządzenia Nr 10 Dyrektora WDK z dnia 30 grudnia 2004 roku w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości jednostka w przypadku gdy od nieterminowych wpłat kwota odsetek wynosiła więcej niż 8.75 zł naliczała odsetki ustawowe i wystawiała noty.

/Dokumentacja kontrolna od str.56 do str.126/

3.3. Na podstawie zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej na dzień 31.12.2014 r. stan zobowiązań WDK na dzień 31 grudnia 2014 roku przedstawia się następująco:

**Struktura zobowiązań Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach
na dzień 31.12.2014 rok**

L.p.	Nazwa wierzyciela	Nr konta księgowego	Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązań	Wymagany termin zapłaty	Kwota zapłaty	Data zapłaty	Nr dowodu księgowego	Uwagi
1.	██████████	20-698	PK1	40,00		40,00	05.01.2015	10/4	Faktura PF1 z 05.01.2015
	RAZEM 20 #			40,00					
2.	STOWARZYSZENIE AUTORÓW ZAIKS	21-007	F-ra 42	123,00	22.01.2015	123,00	21.01.2015	13/69	
			F-ra 73	135,30	02.02.2015	135,30	23.01.2015	13/81	
			F-ra 77	369,00	21.01.2015	369,00	20.01.2015	13/65	
			F-ra 157	186,57	07.01.2015	186,57	07.01.2015	13/11	
3.	PGE Obrót S.A.	21-010	F-ra 46481	3 793,43	23.01.2015	3 793,43	22.01.2015	13/76	
4.	WODOCIĄGI KIELECKIE SP.Z O.O.	21-011	F-ra 12330	3 130,69	18.01.2015	3 130,69	16.01.2015	13/49	
5.	PGNIG S.A.	21-015	F-ra 200	16 698,98	21.01.2015	16 698,98	20.01.2015	13/65	
6.	POLSKI INSTYTUT SZTUKI FILMOWEJ	21-016	Składki	593,05	20.01.2013	593,05	15.01.2015	15/44	
7.	PPUP POCZTA POLSKA- REJONOWY URZĄD POCZTY W KIELCACH	21-036	F-ra 44173	279,75	21.01.2015	279,75	20.01.2015	13/65	

8.	PARIS MUSIC SP. Z O.O.	21-127	F-ra 3069	221,40	14.01.2015	221,40	09.01.2015	13/22	
9.	PRZEDSIĘBIORSTWO HANDLOWO-TECHNICZNE "SUPON"	21-129	F-ra 1166	1 586,70	14.01.2015	1 586,70	14.01.2015	13/38	
10.	RESTAURACJA RÓŻOWY KONTRABAS ARTUR DOBROWOLSKI	21-162	F-ra 170	518,00	14.01.2015	518,00	09.01.2015	13/22	
11.	MONOLITH FILMS SP.Z O.O.	21-180	F-ra 197	984,00	14.01.2015	984,00	13.01.2015	13/34	
12.	STW SYSTEM SP.Z O.O.	21-186	F-ra 50	5 459,23	14.01.2015	5 459,23	14.01.2015	13/38	
13.	KWANT S.C.	21-215	F-ra 895	123,00	14.01.12014	123,00	14.01.2015	13/38	
14.	EXCELSIOR-PIECZĄTKI BIURO RACHUNKOWE ANNA OPAŁKO	21-231	F-ra 1173	100,00	15.01.2015	100,00	07.01.2015	13/11	
15.	ARTKINO ELŻBIETA SKRZYDLEWSKA	21-237	F-ra 32	2 097,83	07.01.2015	2 097,83	07.01.2015	13/11	
16.	ZWIĄZEK PRODUCENTÓW AUDIO-VIDEO ZPAV	21-245	F-ra 45	369,00	31.01.2015	369,00	29.01.2015	13/122	
17.	STOWARZYSZENIE NOWE HORYZONTY	21-290	F-ra 14 F-ra 25	2 152,50 430,50	21.01.2015 21.01.2013	2 152,50 430,50	21.01.2015 21.01.2015	13/69 13/69	
18.	EKOTRADE SP.Z O.O.	21-322	F-ra 206	177,12	14.01.2015	177,12	09.01.2015	13/22	
19.	VOICE NET SP.Z O.O.	21-367	F-ra 22	1 871,03	19.01.2015	1 871,03	19.01.2015	13/56	
20.	AUTO-IGOR P.ŚMIGLARSKI	21-371	F-ra 128	233,00	14.01.2015	233,00	14.01.2015	13/38	
21.	WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCYNY PRACY	21-373	F-ra 1249	70,00	19.01.2015	70,00	16.01.2015	13/49	

22.	VUE MOVIE DISTRIBUTION SP.Z O.O.	21-442	F-ra 2179	786,98	20.01.2015	786,98	15.01.2015	13/44	
23.	AGENCJA MUZYCZNO- ARTYSTYCZNA "ESTRADA" T.SŁABOSZEWSKI	21-456	F-ra 33	492,00	18.01.2015	492,00	13.01.2015	13/34	
24.	GM HOLDING S.C. M.ŚWISZCZOROWSKI	21-494	F-ra 243	242,56	07.01.2015	242,56	07.01.2015	13/11	
25.	FIRMA HANDLOWO-USŁUGOWA NORDICA	21-574	F-ra 326	316,00	06.01.2015	316,00	05.01.2015	13/5	
	RAZEM 21 #			43 540,62		43 540,62			
26.	VAT DO ROZLICZENIA Z URZĘDEM SKARBOWYM	22-006 01	PK z 31.12.2014	8 945,00					Podatek VAT naliczony do rozliczenia w następnym miesiącu
27.	URZĄD MARSZAŁKOWSKI- TERMOMODERNIZACJA- PODATEK VAT	22-300 04	PK z 31.12.2014	55 686,00					VAT do rozliczenia- wynikający z realizowanego projektu
28.	WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE-POŻYCZKA	22-300 05	Umowa pożyczki nr EKST 1/2014 z 30.12.2014 r.	420 000,00	31.05.2015				
	RAZEM 22 #			484 631,00					
29.	ZAJĘCIE KOMORNICZE- ŚREŃIAWSKA A.	24-010		979,98			20.02.2015	13/324	
30.	ŚRODKI UNIJNE- TERMOMODERNIZACJA	24-013	PK z 31.12.2014	222 748,00					VAT do rozliczenia- wynikający z realizowanego projektu
	RAZEM 24 #			223 727,98					

Rozrachunki z dostawcami.

Ewidencja księgowa rozrachunków z dostawcami prowadzona jest na koncie 21 „Rozrachunki z dostawcami”.

Próbą kontrolną w zakresie prawidłowości regulowania zobowiązań wobec dostawców objęto losowo wybrane faktury.

Przedmiot kontroli stanowiły:

- faktury,
- wyciągi bankowe,
- ewidencja księgowa,
- umowy.

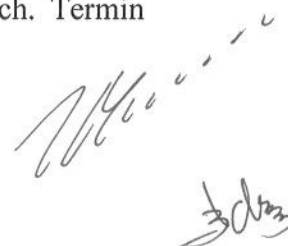
Ustalenia kontroli:

1) Zapłata faktury VAT nr WO/02-37332/0714/W z dnia 31 lipca 2014 roku na kwotę 353,72 zł na rzecz PGE Obrót S.A. Skarżysko-Kamienna z tytułu sprzedaży energii elektrycznej. Termin płatności upływał z dniem 22.08.2014 roku. Zapłaty w kwocie 353,72 zł dokonano w dniu 21 sierpnia 2014 roku.

2) Zapłata faktury VAT nr FV/1384/14 z dnia 25 sierpnia 2014 roku na kwotę 126,08 zł na rzecz Dźwig Serwis Daleszyce z tytułu konserwacji dźwigu. Termin płatności upływał z dniem 08.09.2014 roku. Zapłaty w kwocie 126,08 zł dokonano w dniu 5 września 2014 roku.

3) Zapłata faktury VAT nr FS/924/TE/14 z dnia 22 października 2014 roku na kwotę 307,50 zł na rzecz PHT Supon Kielce z tytułu monitoring instalacji sygnalizacji pożaru. Termin płatności upływał z dniem 14.11.2014 roku. Zapłaty w kwocie 307,50 zł dokonano w dniu 5 października 2014 roku.

4) Zapłata faktury VAT nr FV-36654/G0400/05/SFAK/P/10/14 z dnia 31 października 2014 roku na kwotę 246,05 zł na rzecz Poczta Polska z tytułu przesyłek pocztowych. Termin



płatności upływał z dniem 20.11.2014 roku. Zapłaty w kwocie 246,05 zł dokonano w dniu 9 listopada 2014 roku.

5) Zapłata faktury VAT nr FAP/39/2014 z dnia 31 stycznia 2014 roku na kwotę 490 zł na rzecz WOMP Kielce z tytułu badań profilaktycznych. Termin płatności upływał z dniem 14.02.2014 roku. Zapłaty w kwocie 490 zł dokonano w dniu 14 lutego 2014 roku.

6) Zapłata faktury VAT nr FV/000352/14 z dnia 15 kwietnia 2014 roku na kwotę 313,90 zł na rzecz FW Zbigniew Balcerowski z tytułu dostawy artykułów sanitarnych. Termin płatności upływał z dniem 15.05.2014 roku. Zapłaty w kwocie 313,90 zł dokonano w dniu 29 kwietnia 2014 roku.

7) Zapłata faktury VAT nr FV_2014/04/003039 z dnia 8 kwietnia 2014 roku na kwotę 161,70 zł na rzecz ZAW Stoart z tytułu eksploatacji artystycznych wykonań. Termin płatności upływał z dniem 30.04.2014 roku. Zapłaty w kwocie 161,70 zł dokonano w dniu 29 kwietnia 2014 roku.

8) Zapłata faktury VAT nr 16/ZPC/06/2014 z dnia 30 czerwca 2014 roku na kwotę 5.459,23 zł na rzecz ZAW Stoart z tytułu eksploatacji artystycznych wykonań. Termin płatności upływał z dniem 14.07.2014 roku. Zapłaty w kwocie 5.459,23 zł dokonano w dniu 14 lipca 2014 roku.

9) Zapłata faktury VAT nr 470/D/2014 z dnia 30 czerwca 2014 roku na kwotę 123 zł na rzecz KWANT Kielce z tytułu dzierżawy kserokopiarki. Termin płatności upływał z dniem 14.07.2014 roku. Zapłaty w kwocie 123 zł dokonano w dniu 14 lipca 2014 roku.

/Dokumentacja kontrolna od str.127 do str. 230/

4. Sprawozdawczość budżetowa

4.1. Zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43, poz. 247 z późn. zm. i j.t. Dz.U. z 2014 r. poz. 1773) kontrolowana jednostka, za okres od stycznia do grudnia 2014 roku, sporządziła następujące sprawozdania:

- Rb-Z – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za I, II, III, IV kwartał 2014 r.,
- Rb-N – kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych za I, II, III, IV kwartał 2014 r.,
- Rb-UZ – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych,
- Rb-UN – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności z tytułu papierów wartościowych według wartości księgowej.

4.2. W trakcie czynności kontrolnych dotyczących terminowości sporządzania i przekazywania odbiorcy sprawozdań w zakresie operacji finansowych za 2014 rok (sprawozdania Rb – Z, Rb – N, Rb- UZ, Rb- UN) stwierdzono, co następuje:

W Załączniku Nr 8 do rozporządzenia 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) określony został termin złożenia sprawozdań:

- Rb-Z i Rb-N za I, II i III kwartał roku w sposób następujący: nie później niż 14 dni po upływie okresu sprawozdawczego;
- Rb-Z i Rb-N za IV kwartał roku oraz Rb-UZ i Rb-UN za rok budżetowy następująco: nie później niż 37 dni po upływie okresu sprawozdawczego.

Sprawozdania Rb – Z i Rb – N za I kwartał 2014 roku zostały sporządzone w dniu 11.04.2014 roku i terminowo w dniu 14.04.2014 roku zostały złożone w Departamencie Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

W świetle postanowień Załącznika Nr 8 do w/w rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r., sprawozdania Rb-Z i Rb-N za I kwartał roku należało złożyć odbiorcy nie później niż 14 dni po upływie okresu sprawozdawczego.

Zatem ostatecznym terminem złożenia powyższych sprawozdań Rb – N i Rb - Z za I kwartał 2014 r. był dzień 14 kwietnia 2014 r.

Sprawozdania zostały podpisane przez Głównego Księgowego jednostki – Panią Barbarę Chandzel oraz Kierownika jednostki – Dyrektora WDK – Pana Jarosława Machnickiego.

Sprawozdania zostały przekazane, zgodnie z przywołanym rozporządzeniem, do Zarządu Województwa.

Sprawozdania Rb – Z i Rb – N za II kwartał 2014 roku zostały sporządzone w dniu 14.07.2012 roku i terminowo w dniu 14.07.2012 roku zostały złożone w Departamencie Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

W świetle postanowień Załącznika Nr 8 do w/w rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r., sprawozdania Rb-Z i Rb-N za II kwartał roku należało złożyć odbiorcy nie później niż 14 dni po upływie okresu sprawozdawczego.

Zatem ostatecznym terminem złożenia powyższych sprawozdań Rb – N i Rb - Z za II kwartał 2014 r. był dzień 14 lipca 2014 r.

Sprawozdania zostały podpisane przez Głównego Księgowego jednostki – Panią Barbarę Chandzel oraz Kierownika jednostki – Dyrektora WDK – Pana Jarosława Machnickiego.

Sprawozdania zostały przekazane, zgodnie z przywołanym rozporządzeniem, do Zarządu Województwa.

Sprawozdania Rb – Z i Rb – N za III kwartał 2014 roku zostały sporządzone w dniu 14.10.2014 roku i terminowo w dniu 14.10.2014 roku zostały złożone w Departamencie Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

W świetle postanowień Załącznika Nr 8 do w/w rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r., sprawozdania Rb-Z i Rb-N za III kwartał roku należało złożyć odbiorcy nie później niż 14 dni po upływie okresu sprawozdawczego.

Zatem ostatecznym terminem złożenia powyższych sprawozdań Rb – N i Rb - Z za III kwartał 2014 r. był dzień 14 października 2014 r.

Sprawozdania zostały podpisane przez Głównego Księgowego jednostki – Panią Barbarę Chandzel oraz Kierownika jednostki – Dyrektora WDK – Pana Jarosława Machnickiego.

Sprawozdania zostały przekazane, zgodnie z przywołanym rozporządzeniem, do Zarządu Województwa.

Sprawozdania Rb – Z i Rb - N według stanu na koniec IV kwartału 2014 r. oraz Rb – UZ i Rb – UN za 2012 r. zostały sporządzone w dniu 5.02.2015 roku i terminowo w dniu 5.02.2015 roku zostały złożone w Departamencie Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

W świetle postanowień Załącznika Nr 8 do w/w rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r., sprawozdania Rb-Z i Rb-N za IV kwartał roku oraz Rb-UZ i Rb-UN za rok

budżetowy należało złożyć odbiorcy nie później niż 37 dni po upływie okresu sprawozdawczego.

Zatem ostatecznym terminem złożenia powyższych sprawozdań Rb – N i Rb - Z za IV kwartał 2014 r. oraz Rb –UZ i Rb – UN za 2012 r. był dzień 6 lutego 2015 r.

Sprawozdania zostały podpisane przez Głównego Księgowego jednostki – Panią Barbarę Chandzel oraz Z-cę Dyrektora WDK – Pana Alojzego Soburę. Zgodnie z § 6 ust. 1 pkt 4 ww. rozporządzenia sprawozdania winny być sporządzane i przekazane przez kierowników „jednostek organizacyjnych podległych jednostkom samorządu terytorialnego, w tym kierowników samorządowych zakładów budżetowych - Rb-Z, Rb-N, Rb-UZ, Rb-ZN”.

Na powyższą okoliczność odebrano wyjaśnienie następującej treści:

Sprawozdania: Rb-N - o stanie należności i Rb-Z – o stanie zobowiązań za IV kwartał 2014 r., Rb-UN – roczne sprawozdania uzupełniające o stanie należności z tytułu papierów wartościowych wg wartości księgowej, Rb-Uz – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych, Rb-Z-PPP – o stanie zobowiązań wynikających z umów partnerstwa publiczno-prywatnego, zostały podpisane z datą 05.02.2015 r. przez Pana Alojzego Soburę zastępcę dyrektora Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach.

Stosunek pracy na podstawie powołania na stanowisko Dyrektora Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach z Panem Jarosławem Machnickim był nawiązany na czas określony od 6 lutego 2012 r. do 31 stycznia 2015 r. Ponowne powołanie na to stanowisko jest zawarte z Panem Jarosławem Machnickim na czas nieokreślony od 16 lutego 2015 r. do dnia 15 lutego 2018 r.”

Wyjaśnienie niniejsze przyjęto.

Sprawozdania zostały przekazane, zgodnie z przywołanym rozporządzeniem, do Zarządu Województwa.

4.3. Kontrolę przeprowadzono w zakresie prawidłowego sporządzania sprawozdania Rb – N według stanu na koniec IV kwartału 2014 roku.

W sprawozdaniu Rb – N według stanu na koniec IV kwartału 2014 roku, sporządzonego w dniu 5.02.2015 r. wykazano aktywa finansowe i należności według poniższej specyfikacji:

- 203 661,58 zł (wiersz N 3.2. - depozyty na żądanie);
- 7 666,74 zł (wiersz N 4.1. – należności wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług);
- 20 538,81 zł (wiersz N 5.1. – pozostałe należności z tytułu dostaw towarów i usług);

- 699 294,45 zł (wiersz N 5.3. – pozostałe należności z innych tytułów).

Kwota 203 661,58 zł to stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych jednostki bez środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Zgodnie bowiem z § 12 ust. 7 i 8 Instrukcji sporządzania sprawozdań stanowiącej Załącznik Nr 9 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43 poz. 247 z późn. zm.), *„sprawozdanie Rb-N nie dotyczy środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, w związku z powyższym nie należy ujmować w nim należności zfs ani stanu środków na rachunku zfs; sprawozdanie Rb-N nie dotyczy środków zgromadzonych na rachunku sum depozytowych, w związku z tym nie należy ujmować w nim stanu środków na rachunku tego typu.”*

Ponadto w świetle § 13 ust. 1 pkt 4 Instrukcji sporządzania sprawozdań stanowiącej Załącznik Nr 9 do w/w rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r., *„depozyty mające charakter swoistego rodzaju gwarancji (np. depozyty złożone w celu zabezpieczenia należytego wykonania umów) wpłacone na rachunek jednostki przez podmioty zewnętrzne biorące udział w postępowaniu przetargowym (lub podobnym) nie powinny być wykazywane.”*

Należności w wysokości 699 294,45 zł to:

- a. należności z tytułu podatku VAT zaewidencjonowane na koncie 22 „Rozrachunki publicznoprawne” – w kwocie 377 487,31 zł oraz
- b. należności z tytułu „Refundacja wydatku dotyczącego zadania „Rewitalizacja Miasta Kielce”” w kwocie 3321 807,14 zł. Niniejsza należność winna być, zgodnie z zapisem § 3 ust. 2 pkt 1 lit c ww. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43 poz. 247): *„W układzie podmiotowym prezentowane są należności od następujących dłużników: ...*

1) ...

- c) *grupy III, obejmującej jednostki samorządu terytorialnego, samorządowe jednostki budżetowe, samorządowe zakłady budżetowe, samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez jednostki samorządu terytorialnego, samorządowe instytucje kultury oraz samorządowe osoby prawne utworzone na podstawie*

odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem banków i spółek prawa handlowego”.

W sprawozdaniu natomiast mylnie zakwalifikowano należność jako należność z grupy pierwszej, opisanej w § 3 ust. 2 pkt 1 lit a ww. rozporządzenia.

/Dokumentacja kontrolna od str.231 do str. 292/

5. Zamówienia publiczne

Jak wynika ze sporządzonego przez kontrolowaną jednostkę wykazu udzielonych zamówień publicznych, w 2014 roku przeprowadzono postępowania wyszczególnione w załącznikach do niniejszego protokołu.

Próbą kontrolną objęto prawidłowość udzielenia zamówienia publicznego na „Termomodernizację jednostek użyteczności publicznej Wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych: Wojewódzki Dom Kultury i Muzeum Narodowe w Kielcach, Świętokrzyskie Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze i Policealna Szkoła Medyczna im. Hanny Chrzanowskiej” w procedurze przewidzianej dla zamówień publicznych o wartości szacunkowej powyżej 14 000 euro oraz pięć zamówień o wartości poniżej 14 000 euro, później zaś o wartości poniżej 30 000 euro (wartość od dnia 16 kwietnia 2014r., tj. od zmiany progu przewidzianego w ustawie Prawo zamówień publicznych w art. 4 pkt 8 – Dz.U. z 2014 r poz. 423).

1. Ustalenia w zakresie obowiązujących w jednostce uregulowań wewnętrznych dotyczących udzielania zamówień publicznych. W WDK obowiązują następujące uregulowania w ww. zakresie:

- a) Regulamin pracy komisji przetargowej wprowadzony w życie Zarządzeniem nr 2/2009 Dyrektora Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach z dnia 21 stycznia 2009 roku w sprawie wprowadzenia tekstu jednolitego Regulaminu Pracy Komisji Przetargowej w Wojewódzkim Domu Kultury im. Józefa Piłsudskiego w Kielcach
- b) Zarządzenie nr 3/2009 Dyrektora Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach z dnia 22 stycznia 2009 w sprawie powołania Komisji Przetargowej o stałym składzie w Wojewódzkim Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach,



powołujące sześciuosobową komisję przetargową. Skład tej komisji ulegał zmianom wprowadzonym aneksem z dnia 22 stycznia 2009 roku, następnie aneksem nr 2 z dnia 22 stycznia 2009 i aneksem nr 3 z dnia 12 marca 2012 r. oraz aneksem nr 4 z dnia 3 lutego 2014 r.

- c) Zarządzenie nr 24/2008 Dyrektora Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach z dnia 10 grudnia 2008 w przedmiocie wprowadzenia regulaminu w sprawie ramowych procedur udzielania przez Wojewódzki Dom Kultury w Kielcach zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 14 000 EURO, zmienione zarządzeniem nr 1/2012 wprowadzającym aneks nr 1 z dnia 2 stycznia 2012 r., zarządzeniem nr 10/2012 wprowadzającym aneks nr 2 z dnia 8 maja 2012 roku oraz zarządzeniem wprowadzającym aneks nr 3 z dnia 27 marca 2014 r.

2. Postępowanie w sprawie „Przeglądu pięcioletniego budynku WDK”.

Postępowanie zostało przeprowadzone w oparciu o zarządzenie nr 24/2008 Dyrektora Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach z dnia 10 grudnia 2008 w przedmiocie wprowadzenia regulaminu w sprawie ramowych procedur udzielania przez Wojewódzki Dom Kultury w Kielcach zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 14 000 EURO zmienione zarządzeniem nr 1/2012 wprowadzającym aneks nr 1 z dnia 2 stycznia 2012 r. i zarządzeniem nr 10/2012 wprowadzającym aneks nr 2 z dnia 8 maja 2012 roku, w procedurze przewidzianej dla postępowań o wartości poniżej 4 900 euro netto.

W ww. aneksie nr 1 wprowadzono zmiany w § 3 Regulaminu w sprawie ramowych procedur udzielania przez Wojewódzki Dom Kultury w Kielcach zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 14 000 EURO i w ust. 1 przywołano zasady art. 35 ustawy o finansach publicznych. Podobnie postąpiono w ww. aneksie nr 2. Natomiast art. 35 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zawiera zapisy dotyczące klauzul umownych dotyczących wyłączenia jawności ze względu na tajemnicę przedsiębiorstwa w umowach zawieranych przez jednostki sektora finansów publicznych lub inne podmioty i nie zawiera zasad udzielania zamówień publicznych. Zmiana ww. przepisu na prawidłowy tj. art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych dokonano w aneksie nr 3 z dnia 27 marca 2014r. do ww. zarządzenia.

Odnosnie szacowania wartości zamówienia, zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznym w ślad za nią, w Regulaminie w sprawie ramowych procedur udzielania przez Wojewódzki Dom Kultury w Kielcach zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 14 000 EURO, zapisano że „przy ustalaniu wartości szacunkowej zamówienia w sposób szczegółowy należy przestrzegać przepisów Rozdziału 2 ustawy Pzp”. Zamawiający, w odniesieniu do stosowanych reguł, złożył następujące wyjaśnienia:

„Dotyczy sposobu szacowania robót, usług, dostaw przy wydatkowaniu środków finansowych przez WDK poniżej progu 30 000 EU w 2014 r.

- a) w przypadku szacowania robót budowlanych podstawą były opracowane przez inżyniera budownictwa przedmiary kosztorysy inwestorskie.*
- b) W przypadku usług (przeгляд pięcioletni) postawą było przeprowadzone przeze mnie rozeznanie rynku – internet, rozmowy telefoniczne z przedstawicielami firm zajmujących się tego typu usługami dzięki któremu komisja miała wiedzę w jakich kategoriach cenowych mieści się dana usługa.”*

Zapytanie zostało złożone w dniu 15.01.2014r. listem zwykłym do trzech podmiotów tj.:

1. PM Kaspol z/s w Kielcach
2. EKAAMEX-SERVICE z/s w Kielcach
3. PP PRYMUS z/s w Kielcach

Termin składania ofert wyznaczono na dzień 21 stycznia 2014 r.

Do upływu terminu oferty złożyły dwa podmioty. Na obu ofertach widnieje pieczęć wpływu do Zamawiającego w dniu 21.01.2014r. – poz. 132 i 133.

W dniu 22.01.2014r. spisano protokół na okoliczność wyłonienia wykonawcy.

W postępowaniu wybrano najkorzystniejszą cenowo ofertę, tj. ofertę EKAAMEX-SERVICE z/s w Kielcach na kwotę 6 000,00 zł + 23 % VAT.

W dniu 22.01.2014r. zawarto z wybranym podmiotem umowę na „przeprowadzenie kontroli okresowej 5-cio letniej obiektu Wojewódzkiego Domu Kultury” za zaoferowaną kwotę. Termin wykonania umowy określono na dzień 26.05.2014r. Umowa została podpisana przez kierownika jednostki i głównego księgowego – od strony Zamawiającego.

Kontroli poddano wystawioną dla zamawiającego w dniu 11.03.2014r. fakturę nr 04/2014 na kwotę 7 380 zł brutto.

Termin zapłaty wg umowy to, zgodnie z § umowy to „14 dni od dnia otrzymania faktury”.

Na fakturze odnotowano datę wpływu do jednostki.

Termin płatności na fakturze określono na 30 dni. Powyższe nie jest zgodne z zawartą umową.

Zapłaty na rzecz Wykonawcy dokonano w dniu 24.03.2014r., tj. w terminie umownym.

3. Postępowanie w sprawie „Wykonanie okładzin marmurowych i posadzki na korytarzu parteru budynku Wojewódzkiego Domu Kultury Kielcach”.

Postępowanie zostało przeprowadzone w oparciu o zarządzenie nr 24/2008 Dyrektora Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach z dnia 10 grudnia 2008 w przedmiocie wprowadzenia regulaminu w sprawie ramowych procedur udzielania przez Wojewódzki Dom Kultury w Kielcach zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 14 000 EURO zmienione zarządzeniem nr 1/2012 wprowadzającym aneks nr 1 z dnia 2 stycznia 2012 r. i zarządzeniem nr 10/2012 wprowadzającym aneks nr 2 z dnia 8 maja 2012 roku, w procedurze przewidzianej dla postępowań o wartości poniżej 4 900 euro netto.

Odnosnie szacowania wartości zamówienia, zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznym w ślad za nią, w Regulaminie w sprawie ramowych procedur udzielania przez Wojewódzki Dom Kultury w Kielcach zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 14 000 EURO, zapisano że „przy ustalaniu wartości szacunkowej zamówienia w sposób szczegółowy należy przestrzegać przepisów Rozdziału 2 ustawy Pzp”. Zamawiający, w odniesieniu do stosowanych reguł, złożył następujące wyjaśnienia:

„Dotyczy sposobu szacowania robót, usług, dostaw przy wydatkowaniu środków finansowych przez WDK poniżej progu 30 000 EU w 2014 r.

- c) w przypadku szacowania robót budowlanych podstawą były opracowane przez inżyniera budownictwa przedmiary kosztorysy inwestorskie.*
- d) W przypadku usług (przegląd pięcioletni) postawą było przeprowadzone przeze mnie rozeznanie rynku – internet, rozmowy telefoniczne z przedstawicielami firm zajmujących się tego typu usługami dzięki któremu komisja miała wiedzę w jakich kategoriach cenowych mieści się dana usługa.”*

Zapytanie zostało złożone w dniu 09.12.2013r. listem zwykłym do trzech podmiotów tj.:



4. Usługi Budowlane „Nikobud” Katarzyna Grabka z/s w Kielcach
5. Zakład Remontowo Budowlany Piotr Grabka z/s w Kielcach
6. EKO BUD Hurtownia i Usługi Budowlane z/s w Kielcach

Termin składania ofert wyznaczono na dzień 13 grudnia 2013 r.

Do upływu terminu oferty złożyły trzy podmioty. Na trzech ofertach widnieje pieczęć wpływu do Zamawiającego, w przypadku dwóch w dniu 10.12.2013r. – poz. 2646 o 2647, w przypadku trzeciej w dniu 12.12.2013r. – poz. 2681.

W dniu 13.12.2013r. spisano protokół na okoliczność wyłonienia wykonawcy.

W postępowaniu wybrano najkorzystniejszą cenowo ofertę, tj. ofertę Zakładu Remontowo Budowlanego Piotr Grabka z/s w Kielcach na kwotę 5 400,00 zł + 23 % VAT.

W dniu 13.12.2013r. zawarto z wybranym podmiotem umowę na „wykonanie okładzin marmurowych i posadzki na korytarzu parteru budynku Wojewódzkiego Domu Kultury Kielcach” za zaoferowaną kwotę. Termin wykonania umowy określono na dzień 30.01.2014r. Umowa została podpisana przez kierownika jednostki i głównego księgowego – od strony Zamawiającego.

W dniach 7.01.2014r. i 30.01.2014r. sporządzono protokoły zdawczo-odbiorcze przy udziale przedstawiciela zamawiającego i przedstawiciela wykonawcy. W protokołach stwierdzono zakończenie robót i odebranie przedmiotu umowy bez uwag. Przedmiot umowy został odebrany w terminie umownym.

Kontroli poddano wystawioną dla zamawiającego w dniu 6.02.2014r. fakturę nr 00005/2014 na kwotę 5 400 zł netto, tj. 6 642,00 brutto.

Termin zapłaty wg umowy to, zgodnie z § 5 umowy to „14 dni licząc od dnia doręczenia Zamawiającemu faktury wraz z protokołem odbioru robót końcowych”.

Na fakturze odnotowano datę wpływ do jednostki. Termin płatności na fakturze określono na 20.02.2014r.

Zapłaty na rzecz Wykonawcy dokonano w dniu 20.02.2014r., tj. w terminie umownym.

4. Postępowanie w sprawie „Remont wybranych pomieszczeń Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach – etap sala judo”.

Postępowanie zostało przeprowadzone w oparciu o zarządzenie nr 24/2008 Dyrektora Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach z dnia 10 grudnia 2008



w przedmiocie wprowadzenia regulaminu w sprawie ramowych procedur udzielania przez Wojewódzki Dom Kultury w Kielcach zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 14 000 EURO zmienione zarządzeniem nr 1/2012 wprowadzającym aneks nr 1 z dnia 2 stycznia 2012 r., zarządzeniem nr 10/2012 wprowadzającym aneks nr 2 z dnia 8 maja 2012 roku oraz aneksem nr 3 z dnia 27 marca 2014 r. w procedurze przewidzianej dla postępowań o wartości powyżej 4 900 euro netto.

Odnosnie szacowania wartości zamówienia, zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznym w ślad za nią, w Regulaminie w sprawie ramowych procedur udzielania przez Wojewódzki Dom Kultury w Kielcach zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 14 000 EURO, wyjaśnienia j.w.

Zapytanie zostało złożone w dniu 02.12.2014r. listem zwykłym priorytetowym do trzech podmiotów, tj.:

7. Przedsiębiorstwo Remontowo-Budowlane Paweł Perlak z/s w Kielcach
8. Zakład Remontowo Budowlany Piotr Grabka z/s w Kielcach
9. EKO BUD Hurtownia i Usługi Budowlane z/s w Kielcach

Termin składania ofert wyznaczono na dzień 15 grudnia 2014 r.

W zapytaniu – zaproszeniu do składania ofert, w IV części „Warunki udziału w postępowaniu” zapisano, że: „w postępowaniu mogą wziąć udział wykonawcy, którzy:

- mają osobowość prawną tzn. zarejestrowaną działalność gospodarczą w urzędzie właściwym co do miejsca zamieszkania; ...”

Odnosnie treści zapisu Kontrolowany złożył następujące wyjaśnienie:

„W zaproszeniu do składania ofert w pkt.IV w warunkach udziału w postępowaniu chodziło oczywiście o wykonawcę który ma zarejestrowaną działalność gospodarczą w urzędzie właściwym co do miejsca zamieszkania. Omyłkowo wpisałem warunek dotyczący osobowości prawnej, który nie odnosi się do dalszej części zapisu”.

Do upływu terminu oferty złożyły trzy podmioty. Na trzech ofertach widnieje pieczęć wpływu do Zamawiającego w dniu 15.12.2013r. – poz. 2689, 2688 i 2687.

W dniu 16.12.2013r. spisano protokół na okoliczność wyłonienia wykonawcy.

W postępowaniu wybrano najkorzystniejszą cenowo ofertę, tj. ofertę Przedsiębiorstwa Remontowo-Budowlanego Paweł Perlak z/s w Kielcach na kwotę 21 300 zł plus VAT tj. 26 199 zł.

W dniu 16.12.2014r. zawarto z wybranym podmiotem umowę na „wykonanie prac remontowych w pomieszczeniu Wojewódzkiego Domu Kultury Kielcach (sala 128)” za zaoferowaną kwotę. Termin wykonania umowy określono na dzień 30.12.2014r. Umowa została podpisana przez kierownika jednostki i głównego księgowego – od strony Zamawiającego.

W dniu 30.12.2014r. sporządzono protokół zdawczo-odbiorczy przy udziale przedstawiciela zamawiającego i przedstawiciela wykonawcy. W protokole stwierdzono zakończenie robót i odebranie przedmiotu umowy bez uwag. Przedmiot umowy został odebrany w terminie umownym.

Kontroli poddano wystawioną dla zamawiającego w dniu 31.12.2014r. fakturę nr 12/2/2014 na kwotę 2 500 zł plus VAT tj. 3 075 zł.

Termin zapłaty wg umowy to, zgodnie z § 6 umowy to „14 dni od daty złożenia faktury”.

Termin płatności na fakturze określono na 14 dni.

Zapłaty na rzecz Wykonawcy dokonano w dniu 31.12.2014r., tj. w terminie umownym.

5. Postępowanie w sprawie „Wykonanie koniecznych prac zabezpieczających – etap sala judo”.

Postępowanie zostało przeprowadzone w oparciu o zarządzenie nr 24/2008 Dyrektora Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach z dnia 10 grudnia 2008 w przedmiocie wprowadzenia regulaminu w sprawie ramowych procedur udzielania przez Wojewódzki Dom Kultury w Kielcach zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 14 000 EURO zmienione zarządzeniem nr 1/2012 wprowadzającym aneks nr 1 z dnia 2 stycznia 2012 r. i zarządzeniem nr 10/2012 wprowadzającym aneks nr 2 z dnia 8 maja 2012 roku w procedurze przewidzianej dla postępowań o wartości powyżej 4 900 euro netto.

10.01.2014 r. sporządzono notatkę służbową na okoliczność pilnej konieczności dokonania remontu sali gimnastycznej małej.

Odnosnie szacowania wartości zamówienia, zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznym w ślad za nią, w Regulaminie w sprawie ramowych procedur udzielania przez Wojewódzki

Dom Kultury w Kielcach zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 14 000 EURO, wyjaśnienia j.w.

Zapytanie zostało złożone w dniu 13.01.2014r. osobiście do trzech podmiotów, tj.:

10. AMBUD Sp. z o.o. z/s w Kielcach
11. Zakład Remontowo Budowlany Piotr Grabka z/s w Kielcach
12. EKO BUD Hurtownia i Usługi Budowlane z/s w Kielcach.

Nie przedłożono kontrolującemu wpisów do ksiąg korespondencji świadczących o wpływie korespondencji w WDK w rzeczonym terminie.

Terminu składania ofert nie wyznaczono, zapisano jedynie, że zamawiający zwraca się o przedstawienie oferty w trybie pilnym.

Oferty złożone zostały przez wszystkie zapytane podmioty.

Dwie oferty posiadają adnotację odręczną „Otrzymałem 14.01.2014” i nieczytelny podpis. Oferta EKO BUD Hurtownia i Usługi Budowlane z/s w Kielcach nie posiada podpisu obok informacji o otrzymaniu.

Kontrolującemu nie przedłożono wpisów o otrzymaniu niniejszych ofert do księgi korespondencji.

Na powyższą okoliczność Kontrolowany złożył następujące wyjaśnienia:

„Dotyczy remontu Sali gimnastycznej (Judo) – przepływ ofert przez sekretariat.

Na początku roku 2014 r. przeprowadzono demontaż starej podłogi drewnianej systemem gospodarczym we własnym zakresie. Po demontażu okazało się że stan techniczny ściany z płyt pilśniowych która sąsiaduje z dużą salą gimnastyczną jest bardzo złym stanie oraz dokonano odkrycia pod starą podłogą konstrukcji która wymagała większego nakładu pracy przy remoncie podłogi. Opracowano w trybie pilnym przedmiar robót z wykazem niezbędnych prac oraz zwrócono się bezpośrednio do trzech firm o przedstawienie propozycji cenowych na wykonanie zadania. Oferty po ich przedstawieniu zostały dołączone do dokumentacji. Ze względu na istniejące zagrożenie zawalenia się ściany na teren Sali gimnastycznej procedury wyłonienia Wykonawcy ograniczono do minimum. W Sali gimnastycznej odbywały się zajęcia sportowe studentów Uniwersytetu Jana Kochanowskiego i trzeba było zabezpieczyć ścianę przed zawaleniem przez profesjonalną firmę. Dopiero w okresie ferii można było zrealizować w całości remont sali.”

W dniu 15.01.2014r. spisano protokół na okoliczność wyłonienia wykonawcy.

W postępowaniu wybrano najkorzystniejszą cenowo ofertę, tj. ofertę EKO BUD Hurtownia i Usługi Budowlane z/s w Kielcach na kwotę 40 356,03 zł.

W dniu 22.01.2014r. zawarto z wybranym podmiotem umowę na „wykonanie koniecznych prac zabezpieczających w Sali sportowej (judo) czyli wykonanie nowej ściany oddzielającej z pustaków lekkich wraz z otynkowaniem, wykonanie podbudowy z elementów drewnianych i stalowych zagłębienia w sali judo, położenie siatki zbrojeniowej, styropianu i wylanie posadzki betonowej” za zaoferowaną kwotę. Termin wykonania umowy określono na dzień 15.02.2014r. Umowa została podpisana przez kierownika jednostki i głównego księgowego – od strony Zamawiającego.

W dniu 15.02.2014r. sporządzono protokół zdawczo-odbiorczy przy udziale przedstawiciela zamawiającego i przedstawiciela wykonawcy. W protokole stwierdzono zakończenie robót i odebranie przedmiotu umowy bez uwag. Przedmiot umowy został odebrany w terminie umownym.

Kontroli poddano wystawioną dla zamawiającego w dniu 06.03.2014 fakturę nr 264/2014 na kwotę 38 406,23 zł.

Termin zapłaty wg umowy to, zgodnie z § 5 umowy to „30 dni licząc od dnia doręczenia Zamawiającemu faktury wraz z protokołem odbioru robót końcowych”.

Faktura wpłynęła, zgodnie z zapisem na pieczęci na odwrocie faktury, w dniu 06.03.2014r.

Termin płatności na fakturze określono na 30 dni tj. 05.04.2014r.

Zapłaty na rzecz Wykonawcy dokonano w dniu 24.03.2014r., tj. w terminie umownym.

6. Postępowanie w sprawie „Wykonanie sufitu podwieszanego i nowej instalacji elektrycznej - korytarz”.

Postępowanie zostało przeprowadzone w oparciu o zarządzenie nr 24/2008 Dyrektora Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach z dnia 10 grudnia 2008 w przedmiocie wprowadzenia regulaminu w sprawie ramowych procedur udzielania przez Wojewódzki Dom Kultury w Kielcach zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 14 000 EURO zmienione zarządzeniem nr 1/2012 wprowadzającym aneks nr 1 z dnia 2 stycznia 2012 r. i zarządzeniem nr 10/2012 wprowadzającym aneks nr 2 z dnia 8 maja 2012 roku w procedurze przewidzianej dla postępowań o wartości poniżej 4 900 euro netto.

Odnośnie szacowania wartości zamówienia, zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznym w ślad za nią, w Regulaminie w sprawie ramowych procedur udzielania przez Wojewódzki Dom Kultury w Kielcach zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 14 000 EURO, wyjaśnienia j.w.

Zamówienie było realizowane jako roboty dodatkowe, na podstawie protokołu konieczności z dnia 20.12.2013r.

W dniu 02.01.2014r. zawarto z wybranym podmiotem umowę na „wykonanie robót budowlanych w części biurowej WDK tj.:

- wykonanie sufitu podwieszonego z płyt gipsowych wraz z oświetleniem na korytarzu piwnic użytkowych wraz z instalacją
 - wykonanie oświetlenia korytarza parteru wraz z nową instalacją oraz wymianą spalonej instalacji w dwóch pokojach biurowych wraz z oświetleniem i malowanie, wykonanie nowych skrzynek rozdzielczych
 - wykonanie nowego oświetlenia korytarza wraz z instalacją na poziomie II piętra”
- za kwotę 7 841,34 zł netto plus VAT 23%. Termin wykonania umowy określono na dzień 30.01.2014r. Umowa została podpisana przez kierownika jednostki i głównego księgowego – od strony Zamawiającego.

Protokół końcowego odbioru robót budowlanych sporządzono przy udziale przedstawiciela zamawiającego i przedstawiciela wykonawcy z datą 30.02.2014r. W protokole stwierdzono zakończenie robót i odebranie przedmiotu umowy bez uwag. W protokole powyższa data pojawiła się również jako data kończąca wykonywanie robót budowlanych. Następnie zapisano, iż Zamawiający z dniem 30.01.2014r. dokonuje ostatecznego odbioru robót budowlanych.

Na powyższe Kontrolowany złożył następujące wyjaśnienia:

„Dotyczy wykonania sufitu podwieszonego i nowej instalacji elektr.-korytarz-daty w protokole końcowym odbioru robót budowlanych.

Podczas sporządzania protokołu końcowego wystąpiła oczywista pomyłka pisarska gdzie mylnie wpisano datę sporządzenia protokołu jest „30.02.2014” a powinno być 30.01.2014r. oraz, że jest „Roboty budowlane były wykonane w okresie do 02.01.-30.02.2014 r” a powinno być Roboty budowlane były wykonane w okresie do 02.01.-30.01.2014 r”.

Kontroli poddano wystawioną dla zamawiającego w dniu 06.03.2014 fakturę nr 263/2014 na kwotę 7 841,34 zł.

Termin zapłaty wg umowy to, zgodnie z § 5 umowy to „30 dni licząc od dnia doręczenia Zamawiającemu faktury wraz z protokołem odbioru robót końcowych”.

Faktura wpłynęła, zgodnie z zapisem na pieczęci na odwrocie faktury, w dniu 06.03.2014r.

Termin płatności na fakturze określono na 30 dni tj. 05.04.2014r.

Zapłaty na rzecz Wykonawcy dokonano w dniu 24.03.2014r., tj. w terminie umownym.

7. Nadzór inwestorski wraz z obsługą projektu związany z „Termomodernizacją jednostek organizacyjnych; Wojewódzki Dom Kultury i muzeum narodowe w Kielcach, Świętokrzyskie Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze i Policealna Szkoła Medyczna im. Hanny Chrzanowskiej w Morawicy”.

Szacowanie wartości zamówienia zostało dokonane przez zamawiającego.

Komisja Przetargowa powołana została Zarządzeniem nr 3/2009 Dyrektora Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach z dnia 22 stycznia 2009 w sprawie powołania Komisji Przetargowej o stałym składzie w Wojewódzkim Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach, powołujące czteroosobową komisję przetargową.

Ogłoszenie o zamówieniu publicznym nr 100238-2014 ukazało się w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 25.03.2012r., ogłoszenie zamieszczono w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie Zamawiającego oraz na stronie internetowej Zamawiającego. Ogłoszenie zawiera informacje wymagane przepisami prawa dla wybranego trybu udzielania zamówienia publicznego.

Ustalony termin składania ofert jest zgodny z ustawą z 19 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych.

Zamawiający w dniu 25.03.2012r. sporządził a następnie umieścił specyfikację istotnych warunków zamówienia na stronie internetowej. Specyfikacja istotnych warunków zamówienia zawiera elementy określone w art. 36 ustawy PZP. SIWZ zatwierdził kierownik jednostki.

W postępowaniu złożono trzy oferty, w wymaganym w SIWZ i w ogłoszeniu terminie.



Z postępowania sporządzono protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego. Do protokołu załączono podpisane przez osoby wykonujące czynności w postępowaniu druki ZP-1. Protokół zatwierdził kierownik jednostki.

W toku postępowania wykonawcy wzywani byli do uzupełnienia dokumentów oraz wyjaśnienia ceny rażąco niekiej. W postępowaniu nie wykluczano na podstawie art. 24 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych wykonawców.

W postępowaniu wybrano Wykonawcę, którzy złożył ofertę najkorzystniejszą, tj. In Praxi Inwestycje i Nieruchomości Sp. z o.o. za cenę 163 000,00 zł brutto.

W dniu 18.04.2014r., pod numerem 133682-2014 opublikowano w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o udzieleniu zamówienia publicznego.

W dniu 14.04.2014r. zawarto z ww. wykonawcą umowę za zaoferowaną kwotę tj. 163 000 zł brutto. Umowa została podpisana przez kierownika jednostki i głównego księgowego – od strony zamawiającego.

Kontroli poddano trzy wybrane faktury wystawione dla zamawiającego:

1. wystawioną w dniu 10.12.2014r. fakturę nr 32/2014 na kwotę 62 243,05 zł brutto.

Termin zapłaty wg umowy to, zgodnie z § 12 umowy określono w następujący sposób „Faktury płatne będą przez Zamawiającego przelewem bankowym w ciągu 30 dni licząc od daty złożenia faktury ...”.

Termin płatności na fakturze określono na 30 dni.

Zapłaty na rzecz Wykonawcy dokonano dwoma przelewami w dniu 30.12.2014 tj. w terminie umownym.

2. wystawioną w dniu 10.12.2014r. fakturę nr 34/2014 na kwotę 36 114,31 zł brutto.

Termin zapłaty wg umowy to, zgodnie z § 12 umowy określono w następujący sposób „Faktury płatne będą przez Zamawiającego przelewem bankowym w ciągu 30 dni licząc od daty złożenia faktury ...”.

Termin płatności na fakturze określono na 30 dni.

Zapłaty na rzecz Wykonawcy dokonano dwoma przelewami w dniu 30.12.2014 tj. w terminie umownym.



3. wystawioną w dniu 10.12.2014r. fakturę nr 36/2014 na kwotę 8 470,55 zł brutto.
Termin zapłaty wg umowy to, zgodnie z § 12 umowy określono w następujący sposób
„Faktury płatne będą przez Zamawiającego przelewem bankowym w ciągu 30 dni licząc od
daty złożenia faktury ...”.

Termin płatności na fakturze określono na 30 dni.

Zapłaty na rzecz Wykonawcy dokonano dwoma przelewami w dniu 31.12.2014 tj.
w terminie umownym.

/Dokumentacja kontrolna od str.293 do str. 550/

Na tym protokół zakończono i po uprzednim odczytaniu podpisano. Protokół niniejszy
zawiera 34 stron i 550 strony załączników stanowiących jego integralną część.
Poinformowano Pana Dyrektora o przysługujących mu uprawnieniach do złożenia
udokumentowanych wyjaśnień lub zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole
w terminie 7 dni od daty jego podpisania. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących
egzemplarzach, z których jeden pozostawiono Dyrektorowi jednostki.

Kontrolujący:

GŁÓWNY SPECJALISTA
Małgorzata Kordina
.....

Koordinator
Zespołu ds. Kontroli
Zewnętrznej
Marcin Maliszewski
.....

Kontrolowany:

DYREKTOR
Wojewódzkiego Domu Kultury
im. J. Piłsudskiego w Kielcach
mgr Jarosław Machnicki
.....

GŁÓWNY KSIEGOWY
Barbara Chandzel
.....

Wojewódzki Dom Kultury
im. J. Piłsudskiego
25-033 Kielce, ul. Ściegiennego 2
tel. sekr. 41 361 24 10, 41 365 51 01
tel. centr. 41 365 5123, fax 41 361 83 83
REG 201151940 NIP 657-10-00-06

Kielce, dnia *29 maja* 2015 r.