



05-11-2015  
URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO  
w Kielcach  
DEPARTAMENT ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH I ŚRODOWISKA  
wpłynęło .....  
w pismach .....  
podpis .....

MARSZAŁEK  
WOJEWÓDZTWA  
ŚWIĘTOKRZYSKIEGO



BKO. 1711.XVI.3.2015.

Kielce, dnia 2 listopada 2015 r.

**Pan**  
**Krzysztof Domagała**  
**Dyrektor**  
**Świętokrzyskiego Biura**  
**Rozwoju Regionalnego**  
**w Kielcach**

### **Wystąpienie pokontrolne**

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach przeprowadził na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (tj. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1590 ze zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.), w związku z Uchwałą Nr 1047/08 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 11 lipca 2008 roku w sprawie ustalenia zasad planowania, koordynowania i przeprowadzania kontroli finansowej i gospodarczej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą Nr 2568/10 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29 kwietnia 2010 r., kontrolę finansową problemową w kierowanej przez Pana jednostce.

Przedmiotem kontroli była działalność jednostki za okres od stycznia do grudnia 2014 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 12 października 2015 roku stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybienia do których należy zaliczyć:

#### **Punkt 1.**

**W zakresie kontroli środków pieniężnych, obrotu gotówkowego i bezgotówkowego:**

- a) Nie stosowanie przy przeprowadzaniu inwentaryzacji środków płatniczych w kasie jednostki czynności wynikających z zapisów zawartych w §16 pkt 3 instrukcji kasowej wprowadzonej Zarządzeniem Nr 56/2013 w sprawie wprowadzenia instrukcji kasowej

Świętokrzyskiego Biura Rozwoju Regionalnego w Kielcach. (Opisano na stronach od 5 do 6 protokołu z kontroli.)

- b) Nie ujęto w tabelarycznym wykazie obiegu dokumentów zapisu dotyczącego terminu czasowego jaki został wyznaczony dla komórek na dokonanie czynności opisanego dowodu księgowego (liczony od daty przyjęcia do daty przekazania dokumentu). Brak wyznaczonego miejsca przechowywania oryginału. Brak w instrukcji zapisu ustalającego miejsca wpływu do jednostki dowodów księgowych oraz ich pierwszej rejestracji.
- c) W dowodzie księgowym polecenie wyjazdu służbowego nr 1077/09/2014, brak zapisu numeru rejestracyjnego w rubryce „*środek lokomocji*”. Brak potwierdzenia na rewersie tego polecenia o nazwie „*Rachunek kosztów podróży*” stwierdzającego zgodność zapisów w przejeździe z zapisami w karcie drogowej wystawionej na ten pojazd.
- d) Nie dokonane zostały sprawdzenia przez upoważnione osoby ( w przeznaczonych do tego celu pozycjach polecenia wyjazdu służbowego ) pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym. (opisano na stronach od 8 do 11 protokołu z kontroli dotyczące opisu raportów kasowych).

#### **Wniosek do pkt. 1.**

- a) Przy przeprowadzaniu inwentaryzacji środków płatniczych w kasie jednostki dokonywać wszystkich czynności wynikających z zapisów zawartych w §16 pkt 3 instrukcji kasowej wprowadzonej Zarządzeniem Nr 56/2013 w sprawie wprowadzenia instrukcji kasowej Świętokrzyskiego Biura Rozwoju Regionalnego w Kielcach.
- b) Wprowadzić w tabelarycznym wykazie obiegu dokumentów zapisu dotyczącego terminu czasowego jaki został wyznaczony dla komórek na dokonanie czynności opisanego dowodu księgowego (liczony od daty przyjęcia do daty przekazania dokumentu). Brak wyznaczonego miejsca przechowywania oryginału. Brak w instrukcji zapisu ustalającego miejsca wpływu do jednostki dowodów księgowych oraz ich pierwszej rejestracji.
- c, d) W dowodzie księgowym o nazwie „*polecenie wyjazdu służbowego*” dokonywać pełnych zapisów przewidzianych i zawartych w tym dokumencie. Dotyczy to wpisu środka lokomocji, w przypadku wyjazdu samochodem służbowym jego marki i numeru rejestracyjnego a w przypadku samochodu prywatnego użytego do celów służbowych dodatkowo jego pojemności silnika. Dokonywać potwierdzeń sprawdzenia zgodności czasu i miejsca przejazdu pomiędzy zapisami na poleceniu służbowym a zapisami w karcie drogowej samochodu służbowego użytego do lokomocji przy tym poleceniu wyjazdu służbowego. Ponadto należy prawidłowo i rzetelnie wypełniać wszystkie

rubryki zawarte w dowodzie „polecenie wyjazdu służbowego, w pełnym zakresie kontroli merytorycznej i formalno – rachunkowej przewidzianej dla tego dowodu.

## **Punkt 2.**

### **Zamówienia publiczne.**

Stwierdzono błędy w dokumentacji dotyczącej zamówień publicznych poniżej progu 14 000 i 30 000 euro. Sporządzone i wysłane do oferentów zapytania ofertowe nie zostały zaopatrzone pieczęcią firmową zamawiającego (Świętokrzyskiego Biura Rozwoju Regionalnego w Kielcach ) oraz nie zostały podpisane przez upoważnionego pracownika zamawiającego. W miejscach ww. widnieją pieczątki firmowe i podpisy oferentów.

W sporządzonej notatce służbowej z przeprowadzonej w jednostce procedury dotyczącej tego zamówienia brak wskazania wykonawcy i wniosku o spisanie umowy. Umowa została zawarta na wykonanie zamówienia z firmą Complex Computers sp z o.o. – oferta o najniższej cenie.

### **Wniosek do pkt 2.**

Dołożyć wszelkiej staranności przy prowadzeniu zamówień publicznych i sporządzanej na tą okoliczność dokumentacji. Stosować prawidłowo przyjęte w tej sprawie uregulowania wewnętrzne. Sprawdzać prawidłowość wystawianej przez jednostkę dokumentacji i pism.

Zobowiązuję Pana Dyrektora do udzielenia informacji w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie usunięcia powyższych nieprawidłowości oraz podjętych działaniach zapewniających prawidłową działalność kontrolowanej jednostki.

#### Do wiadomości:

1. Dyrektor Departamentu Obszarów Wiejskich i Środowiska w/m.
2. a/a

Koordynator  
Zespołu ds. Kontroli  
Wewnętrznej  
*Kazimierz Majcherczyk*

Dyrektor Biura Kontroli  
*Dawid Kędziora*

CZŁONEK ZARZĄDU  
Województwa Świętokrzyskiego  
*Piotr Żołądek*

MARSZAŁEK  
Województwa Świętokrzyskiego  
*Adam Jarubas*