

PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej problemowej przeprowadzonej w Muzeum Narodowym w Kielcach w okresie od 14 grudnia 2015 roku do 15 stycznia 2016 roku przez:

- Rafała Lis – Kierownika Oddziału Planowania, Sprawozdawczości, Obsługi Biura i Koordynacji Kontroli Zarządczej w Biurze Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach działającego na podstawie upoważnienia do kontroli nr BKO.1711.XXIX.1.2015 z dnia 09.12.2015 r. wydanego przez Dyrektora Biura Kontroli,
- Iwonę Jaszczyk – Głównego Specjalistę Biura Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach działającą na podstawie upoważnienia do kontroli nr BKO.1711.XXIX.2.2015 z dnia 09.12.2015 r. wydanego przez Dyrektora Biura Kontroli.

Kontrolę przeprowadzono w następującym zakresie:

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

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

W trakcie kontroli wyjaśnień i informacji udzielali:

- | | |
|--------------------------|--|
| - Pan Robert Kotowski | - Dyrektor kontrolowanej jednostki |
| - Pani Agnieszka Sitarz | - Główny Księgowy jednostki |
| - Pani Anna Koziół | - Specjalista ds. zamówień publicznych |
| - Pani Joanna Ślusarczyk | - Specjalista ds. zamówień publicznych |

oraz inne osoby w miarę zachodzących potrzeb.

Adp. 

Ustalenia ogólne.

Muzeum Narodowe w Kielcach, zwane dalej jednostką lub Muzeum, działa w szczególności na podstawie:

- 1) ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach (Dz. U. z 2012 r., poz. 987),
- 2) ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 oraz z 2014 r. poz. 423)
- 3) umowy w sprawie prowadzenia jako wspólnej instytucji kultury – Muzeum Narodowe w Kielcach zawartej w Warszawie w dniu 22 lipca 2005r. pomiędzy Ministrem Kultury, a Województwem Świętokrzyskim,
- 4) statutu Muzeum Narodowego w Kielcach wprowadzonego zarządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 4 grudnia 2014 r.

Organizatorami Muzeum są Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego i Województwo Świętokrzyskie, którzy zapewniają środki do jego utrzymania i rozwoju.

Muzeum zostało wpisane do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, pod numerem RIK 66/2006 i posiada osobowość prawną.

Siedzibą Muzeum jest miasto Kielce, a terenem działania Rzeczpospolita Polska. Muzeum może prowadzić działalność także poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Muzeum używa pieczęci okrągłej z Godłem Państwa pośrodku i napisem w otoku: „Muzeum Narodowe w Kielcach”.

Nadzór nad Muzeum sprawuje Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

W skład struktury organizacyjnej Muzeum wchodzi następujące oddziały:

1. Dawny Pałac Biskupów Krakowskich w Kielcach,
2. Muzeum Lat Szkolnych Stefana Żeromskiego w Kielcach,
3. Pałacyk Henryka Sienkiewicza w Oblęgorku,
4. Muzeum Dialogu Kultur w Kielcach.

Celem działalności Muzeum jest upowszechnianie i promowanie rzemiosła artystycznego, malarstwa, rzeźby, grafiki, sztuki ludowej, historii naturalnej, archeologii i literatury.

Muzeum zarządzane jest przez dyrektora. Powołanie i odwołanie dyrektora Muzeum następuje przez ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w uzgodnieniu z Województwem Świętokrzyskim. Dyrektorem Muzeum Narodowego w Kielcach jest Pan Robert Kotowski, który został powołany na to stanowisko przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dniem 1 stycznia 2009 roku.

Głównym księgowym jednostki jest Pani Agnieszka Sitarz zatrudniona na tym stanowisku od dnia 01.06.2009 r. w wymiarze pełnego etatu na czas nieokreślony.

Wykaz wewnętrznych uregulowań w zakresie gospodarki finansowej obowiązujących w Muzeum Narodowym w Kielcach przedstawia tabela poniżej:

Lp.	Nazwa regulaminu/instrukcji	Wprowadzony	Podstawa Prawna	Data wprowadzenia zarządzenia	Zmiany
1.	Statut Muzeum Narodowego w Kielcach	Zarządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 04.12.2014 r. Dziennik Urzędowy poz. 45	Na podstawie art. 6 ust. 1,2 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach (Dz. U. z 2012 r. poz. 987.) oraz art. 13 ust. 1, 2 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 oraz z 2014 r. poz. 423.) oraz umowy w sprawie prowadzenia jako wspólnej instytucji kultury – Muzeum Narodowe w Kielcach zawartej w Warszawie dnia 22 lipca 2005 r. pomiędzy Skarbem Państwa – Ministrem Kultury a Województwem Świętokrzyskim zarządza się co następuje: Muzeum Narodowemu w Kielcach nadaje się statut stanowiący załącznik do zarządzenia.	04.12.2014 r.	
2.	Regulamin Organizacyjny	Zarządzenie Nr 88/2015 z dnia 01.12.2015 r. Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach	Par 10 Statutu Muzeum Narodowego w Kielcach z 04.12.2014 r.	1.12.2015 r.	

Podp.

3.	Regulamin Wynagradzania	Zarządzenie 43/2012 z dnia 15.06.2012 Dyrektora MNKi w sprawie wprowadzenia Regulaminu Wynagradzania Pracowników MNKi	Art. 77 ² ust. z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeksu Pracy (Dz. U. 1998 nr 21, poz 94 z późn. zm.)	Dwa tygodnie od dnia podania go do wiadomości pracowników w	
4.	Regulamin Pracy	Zarządzenie Nr 78/2011 Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach z dnia 2.11.2011 r.	<p>1. Art. 104 § 1, 104¹ - 104² ustawy z dnia 26.06.1974 r. Kodeks Pracy (tekst jednolity: Dz. U. z 1998 r., nr 21, poz 94 z późn. zm)</p> <p>2. Art. 30 ust. 5 ustawy z dnia 23.05.1991 r. o związkach zawodowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2001 r. nr 79, poz 854 z późn. zm)</p> <p>3. Art. 26a-26e ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2001 r., nr 13, poz 123 z późn. zm)</p> <p>4. Rozporządzenie MPiPS z 15.05.1996 r. w sprawie sposobu usprawiedliwiania nieobecności w pracy oraz udzielania pracownikowi zwolnień od pracy (Dz. U. z 1996 r., nr 60, poz 281 z późn. zm)</p> <p>5. Rozporządzenie MPiPS z dnia 28.05.1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawcę dokumentów... (Dz. U. z 1996 r., nr 62, poz. 286)</p> <p>6. Ustawa z dnia 26.10.1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jednolity: Dz. U. z 2007 r., nr 70, poz. 473 z późn. zm)</p> <p>7. Ustawa o ochronie zdrowia przed następstwami używania tytoni i wyrobów tytoniowych z dnia 09.11.1996 r. (Dz. U. z 1996 r., nr 10, poz. 55 z późn. zm)</p>	Dwa tygodnie od dnia podania go do wiadomości pracowników w	<p>Zarządzenie 43/2013 z dnia 23.05.2013 r. Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach w sprawie wprowadzenia Aneksu Nr 1 do Regulaminu Pracy</p> <p>Zarządzenia 89/2013 z dnia 28.10.2013 r. Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach w sprawie wprowadzenia Aneksu Nr 2 do Regulaminu Pracy .</p> <p>Zarządzenia 65/2015 z dnia 28.09.2015 r. Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach w sprawie wprowadzenia Aneksu Nr 3 do Regulaminu Pracy.</p>
5.	Regulamin Kontroli Zarządczej	Zarządzenie Nr 29 Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach z dnia 01.06.2010 r.	<p>1. - art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)</p> <p>- Komunikat nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w</p>	01.06.2010 r.	Zarządzenie nr 94 z dnia 2.12.2011 r. Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach w sprawie wprowadzenia Aneksu Nr 1 do Regulaminu Kontroli Zarządczej.



			sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych		
6.	Wewnętrzne procedury kontroli finansowej Muzeum Narodowego w Kielcach	Zarządzenie Nr 30 Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach z dnia 01.06.2010 r.	Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,	01.06.2010 r.	Zarządzenie nr 95 z dnia 2.12.2011 r. Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach w sprawie wprowadzenia Aneksu Nr 1 do Procedur Kontroli Finansowej.
7.	Instrukcja Inwentaryzacyjna	Zarządzenie Nr 35 Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach z dnia 26.07.2010 r.	Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.	26.07.2010 r.	Zarządzenie nr 71 z dnia 11.10.2011 r. Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach w sprawie wprowadzenia Aneksu Nr 1 do Instrukcji Inwentaryzacyjnej.
8.	Instrukcja Kasowa	Zarządzenie nr 2 z dnia 4.01.2010 roku Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach.	Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 7.09.2010 r., -ustawa z dnia 27.08.2009r o finansach publicznych -ustawa z dnia 29.09.1994r o rachunkowości	04.01.2010 r.	Zarządzenie nr 14 z dnia 22.04.2010 r. Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach w sprawie wprowadzenia Aneksu Nr 1 do Instrukcji Kasowej. Zarządzenie nr 37 z dnia 30.05.2012 Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach w sprawie wprowadzenia Aneksu Nr 2 dot. zmian w Instrukcji Kasowej Zarządzenie nr 48 z dnia 18.06.2013r Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach w sprawie wprowadzenia Aneksu Nr 3 dot. zmian w Instrukcji Kasowej. Zarządzenie nr 61 z dnia 09.08.2013 r. Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach w sprawie wprowadzenia Aneksu Nr 4 dot. zmian w Instrukcji Kasowej.
9.	Polityka (zasady) rachunkowości Muzeum Narodowego w Kielcach	Zarządzenie Nr 1 Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach z dnia 04.01.2010 r.	- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. - Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności	04.01.2010 r.	1. Zarządzenie Nr 31 z dnia 28.06.2010 r. Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach w sprawie wprowadzenia Aneksu Nr 1 do Polityki (zasad) rachunkowości Muzeum

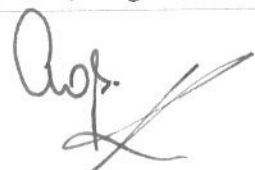
			kulturalnej,		<p>Narodowego w Kielcach.</p> <p>2. Zarządzenie Nr 46 z dnia 20.09.2010 r Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach. w sprawie wprowadzenia Aneksu Nr 2 do Polityki (zasad) rachunkowości Muzeum Narodowego w Kielcach.</p> <p>3. Zarządzenie Nr 60 z dnia 7.09.2011 r. Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach w sprawie wprowadzenia Aneksu Nr 3 i Nr 4 do Polityki (zasad) rachunkowości Muzeum Narodowego w Kielcach.</p> <p>4. Zarządzenie Nr 79 z dnia 7.11.2011 r. Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach w sprawie wprowadzenia Aneksu Nr 5 do Polityki (zasad) rachunkowości Muzeum Narodowego w Kielcach.</p> <p>5. Zarządzenie nr 110 z dnia 23.12.2011 Dyrektora MNKi w sprawie wprowadzenia aneksu nr 6 do polityki(zasad) rachunkowości</p> <p>6. Zarządzeni nr 67 z dnia 31.08.2012 Dyrektora MNKi w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 7 do Polityki (zasad) rachunkowości MNKi</p> <p>7. Zarządzenie nr 92 z dnia 29.10.2012 Dyrektora MNKi w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 8 do Polityki (zasad) rachunkowości MNKi</p> <p>8. Zarządzanie nr 9 z dnia 08.02.2013 Dyrektora MNKi w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 9 do Polityki (zasad) rachunkowości MNKi</p> <p>9. Zarządzanie nr 40 z dnia 20.05.2013 r. Dyrektora MNKi w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 10 do Polityki (zasad) rachunkowości MNKi</p> <p>10. Zarządzanie nr 41 z dnia 20.05.2013 r. Dyrektora MNKi w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 11 do Polityki (zasad) rachunkowości MNKi</p> <p>11. Zarządzanie nr 42 z dnia 20.05.2013 r. Dyrektora MNKi w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 12 do Polityki (zasad) rachunkowości MNKi</p> <p>12. Zarządzanie nr 67 z dnia 26.08.2013 r. Dyrektora MNKi w sprawie wprowadzenia Aneksu nr</p>
--	--	--	--------------	--	---

					<p>13 do Polityki (zasad) rachunkowości MNKi 13. Zarządzanie nr 85 z dnia 02.10.2013 r. Dyrektora MNKi w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 14 do Polityki (zasad) rachunkowości MNKi. 14. Zarządzanie nr 87 z dnia 07.10.2013 r. Dyrektora MNKi w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 15 do Polityki (zasad) rachunkowości MNKi 15. Zarządzanie nr 91 z dnia 30.10.2013 r. Dyrektora MNKi w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 16 do Polityki (zasad) rachunkowości MNKi 16. Zarządzanie nr 22 z dnia 13.03.2014 r. Dyrektora MNKi w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 17 do Polityki (zasad) rachunkowości MNKi 17. Zarządzanie nr 28 z dnia 02.04.2014 r. Dyrektora MNKi w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 18 do Polityki (zasad) rachunkowości MNKi 18. Zarządzanie nr 29 z dnia 02.04.2014 r. Dyrektora MNKi w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 19 do Polityki (zasad) rachunkowości MNKi 19. Zarządzanie nr 33 z dnia 07.04.2014 r. Dyrektora MNKi w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 20 do Polityki (zasad) rachunkowości MNKi 20.. Zarządzanie nr 62 z dnia 23.06.2014 r. Dyrektora MNKi w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 21 do Polityki (zasad) rachunkowości MNKi</p>
10.	Regulamin Udzielania Zamówień Publicznych i Pracy Komisji Przetargowej	Zarządzenie Nr 36/2014 Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach z dnia 16.04.2014 r.		16.04.2014 r.	Zarządzenie nr 46/2014 z dnia 08.05.2014 r. Dyrektora MNKi w sprawie wprowadzona zmian do załącznika nr 2 Regulamin Udzielania Zamówień Publicznych i Pracy Komisji Przetargowej
11.	Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów księgowych określająca zasady sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania	Zarządzenie Nr 74/2011 Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach z dnia 19.10.2011 r.	Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.	19.10.2011 r.	1. Zarządzenie Nr 23 z dnia 12.04.2012 r. Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach w sprawie wprowadzenia Aneksu Nr 1 do Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych określająca zasady sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i



dokumentów księgowych i
ksiąg rachunkowych w
Muzeum Narodowym w
Kielcach

zabezpieczania dokumentów
księgowych i ksiąg
rachunkowych w MNKi
2. Zarządzenie Nr 40 z dnia
06.06.2012 r. Dyrektora Muzeum
Narodowego w Kielcach w
sprawie wprowadzenia Aneksu
Nr 2 do Instrukcji obiegu i
kontroli dokumentów
księgowych określająca zasady
sporządzania, obiegu i kontroli
oraz przechowywania i
zabezpieczania dokumentów
księgowych i ksiąg
rachunkowych w MNKi
3. Zarządzenie Nr 46 z dnia
27.06.2012 r. Dyrektora Muzeum
Narodowego w Kielcach w
sprawie wprowadzenia Aneksu
Nr 3 do Instrukcji obiegu i
kontroli dokumentów
księgowych określająca zasady
sporządzania, obiegu i kontroli
oraz przechowywania i
zabezpieczania dokumentów
księgowych i ksiąg
rachunkowych w MNKi.
4. Zarządzenie Nr 5 z dnia
31.01.2013 r. Dyrektora Muzeum
Narodowego w Kielcach w
sprawie wprowadzenia Aneksu
Nr 4 do Instrukcji obiegu i
kontroli dokumentów
księgowych określająca zasady
sporządzania, obiegu i kontroli
oraz przechowywania i
zabezpieczania dokumentów
księgowych i ksiąg
rachunkowych w MNKi.
5. Zarządzenie Nr 24 z dnia
11.04.2013 r. Dyrektora Muzeum
Narodowego w Kielcach w
sprawie wprowadzenia Aneksu
Nr 5 do Instrukcji obiegu i
kontroli dokumentów
księgowych określająca zasady
sporządzania, obiegu i kontroli
oraz przechowywania i
zabezpieczania dokumentów
księgowych i ksiąg
rachunkowych w MNKi
6. Zarządzenie Nr 62 z dnia
09.08.2013 r. Dyrektora Muzeum
Narodowego w Kielcach w
sprawie wprowadzenia Aneksu
Nr 6 do Instrukcji obiegu i
kontroli dokumentów
księgowych określająca zasady
sporządzania, obiegu i kontroli



					<p>oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów księgowych i ksiąg rachunkowych w MNKi.</p> <p>7. Zarządzenie Nr 64 z dnia 14.08.2013 r. Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach w sprawie wprowadzenia Aneksu Nr 7 do Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych określająca zasady sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów księgowych i ksiąg rachunkowych w MNKi.</p> <p>8. Zarządzenie Nr 8 z dnia 16.01.2014 r. Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach w sprawie wprowadzenia Aneksu Nr 8 do Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych określająca zasady sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów księgowych i ksiąg rachunkowych w MNKi.</p> <p>9. Zarządzenie Nr 89 z dnia 15.10.2014 r. Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach w sprawie wprowadzenia Aneksu Nr 9 do Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych określająca zasady sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów księgowych i ksiąg rachunkowych w MNKi.</p>
15.	Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	Zarządzenie Nr 21/2015 Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach z dnia 20.03.2015 r.	<p>Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych Dz.U z 205 r po. 111 jt.</p> <p>Ustawa 23.05.1991r o związkach zawodowych (Dz. U. z 2014 poz. 167 j.t.)</p> <p>Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9.03.2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na ZFŚS (Dz. U. Nr 43,poz.349)</p>	20.03.2015 r.	
16.	Określenie zasad, sposobu i trybu przyznawania oraz korzystania ze służbowych	Zarządzenie Nr 40 Dyrektora Muzeum Narodowego w	Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,	1.09.2010 r.	



	kart płatniczych	Kielcach z dnia 1.09.2010 r.			
17.	Regulamin gospodarowania samochodami służbowymi Muzeum Narodowego w Kielcach	Zarządzenie Nr 66/2011 Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach z dnia 30.09.2011 r.		01.10.2011 r.	Zarządzenie 48/2014 z dnia 09.05.2014 r. wprowadza się Aneks Nr 1 do Regulamin gospodarowania samochodami służbowymi Muzeum Narodowego w Kielcach
20.	Polityka Bezpieczeństwa Przetwarzania danych osobowych w systemach informacyjnych i instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych dla Muzeum Narodowego w Kielcach	Zarządzenie 100/2012 Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach z dnia 19.11.2012 r.	- Ustawa o ochronie danych osobowych z 29 sierpnia 1997 r. z późn. zm - Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakimi powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych - Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 03 czerwiec 1998 r. w sprawie określenia podstawowych warunków technicznych i organizacyjnych jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych.	19.11.2012 r.	
21.	Instrukcja Kancelaryjna i archiwalna	Zarządzenie 109/2012 Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach z dnia 21.12.2012 r	Na podstawie art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 14.07.1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach (Dz. U. z 2011 r. Nr 123, poz. 698 z późn. zm.), § 3 ust. 3 pkt 2 rozporządzenia Ministra Kultury z dnia 16.09.2002 r. w sprawie postępowania z dokumentacją, zasad jej klasyfikowania i kwalifikowania oraz zasad i trybu przekazywania materiałów archiwalnych do archiwów państwowych (Dz. U. Nr 167, poz. 1375) Regulaminu Organ.	01.01.2013 r.	

/Dokumentacja kontrolna od str. 1 do str. 19/

Adp.

2. Środki pieniężne, obrót gotówkowy i bezgotówkowy.

2.1. Plan finansowy.

Muzeum samodzielnie gospodaruje przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w ramach posiadanych środków, kierując się zasadą efektywności ich wykorzystania. Koszty bieżącej działalności i zobowiązania Muzeum pokrywa z uzyskiwanych przychodów, do których zalicza się:

- 1) dotacje otrzymane z budżetu Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz Województwa Świętokrzyskiego,
- 2) przychody z prowadzonej działalności,
- 3) przychody z najmu i dzierżawy,
- 4) środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych.

Podstawą gospodarki finansowej muzeum jest plan finansowy ustalony przez dyrektora.

Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2014 rok

w złotych (dwa miejsca po przecinku)

Lp.	Treść	Wykonanie na 31.12. (rok ubiegły)	Plan na 2014 r.	Wykonanie na 31.12.2014 r.	% (kol. 5/4)
1	2	3	4	5	6
	PRZYCHODY OGÓŁEM	8 981 527,53	14 771 169,38	12 975 708,93	87,84
I.	Przychody na dział. podstawową	8 393 033,53	14 261 169,38	11 955 274,61	83,83
1.	dotacje na dział. statutową	7 860 000,00	7 527 231,21	7 527 231,21	100,00
	a) ze śr. budż. woj.	4 600 000,00	4 233 231,21	4 233 231,21	100,00
	b) z innych jst.	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) ze środków budż. państwa	3 260 000,00	3 294 000,00	3 294 000,00	100,00
2.	dotacje na wskazane zadania	3 000,00	4 000,00	4 000,00	100,00
	a) ze śr. budż. woj.	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	b) z innych jst.	3 000,00	4 000,00	4 000,00	100,00
	c) ze środków budż. państwa	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	d) z innych źródeł		0,00	0,00	0,00
3.	przychody ze św. usług	237 945,13	340 000,00	239 676,87	70,49
4.	przychody z najmu i dzierżawy, reklam	136 568,84	80 000,00	147 032,71	183,79
5.	na realizację projektów współfinansowanych z UE	90 119,02	6 234 938,17	3 956 956,66	63,46
6.	pozostałe przychody	65 400,54	75 000,00	80 377,16	107,17
II	Przychody finansowe	4 681,42	7 000,00	7 440,95	106,30
III.	Zmiana stanu produktów	-16 970,68	0,00	-47 837,63	0,00
IV	pozostałe przychody operacyjne	600 783,26	503 000,00	1 060 831,00	210,90
1.	ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	1 951,22	0,00
2.	pozostałe przychody	140 271,43	193 000,00	599 701,68	310,73

3.	równowartość odpisów amortyzacyjnych od majątku trwałego otrzymanego nieodpłatnie lub sfinansowanego z obcych środków pieniężnych	460 511,83	310 000,00	459 178,10	148,12
V.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
	KOSZTY OGÓŁEM	9 405 760,78	15 491 169,38	14 743 652,73	95,17
VI.	Koszty w układzie rodzajowym	9 225 869,03	15 475 169,38	14 356 563,52	92,77
1.	zużycie materiałów i energii	884 197,84	672 000,00	667 623,59	99,35
	a) zużycie materiałów	265 066,05	209 000,00	200 785,36	96,07
	b) zużycie energii,	619 131,79	463 000,00	466 838,23	100,83
2.	zakupy zbiorów bibliotecznych (odpis w koszty w momencie zakupu)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	usługi obce z tego:	546 425,20	6 733 350,38	5 952 166,84	88,40
	a) usługi remontowe budynków	42 500,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	b) usługi konserwacji	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) usługi telekomunikacyjne	57 389,81	65 000,00	57 081,80	87,82
	e) pozostałe	446 535,39	6 668 350,38	5 895 085,04	88,40
4.	podatki i opłaty	58 327,13	130 000,00	161 664,01	124,36
5.	wynagrodzenia	5 482 685,35	5 716 997,00	5 483 109,48	95,91
	a) umowy o pracę	5 405 516,35	5 636 997,00	5 418 501,48	96,12
	b) honoraria	57 642,00	69 000,00	54 533,00	79,03
	c) umowy cywilno-prawne	19 527,00	11 000,00	10 075,00	91,59
6.	pochodne od wynagrodzeń	993 311,53	1 074 621,00	975 331,30	90,76
7.	św. na rzecz prac., z tego:	221 327,96	249 201,00	243 820,14	97,84
	a) odpisy na ZFŚS	164 822,43	166 201,00	166 200,78	100,00
	b) pozostałe	56 505,53	83 000,00	77 619,36	93,52
8.	amortyzacja ogółem	787 679,34	720 000,00	708 907,73	98,46
9.	pozostałe koszty, z tego:	251 914,68	179 000,00	163 940,43	91,59
	a) czynsze i dzierżawy	46 209,62	13 000,00	11 633,52	89,49
	b) ubezp. OC i majątkowe	27 386,90	21 000,00	20 042,00	95,44
	c) tantiemy	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) koszty reklamy	93 770,67	70 000,00	67 636,44	96,62
	e) koszty reprezentacji	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) koszty podróży służb.	46 139,10	25 000,00	23 322,19	93,29
	g) pozostałe	38 408,39	50 000,00	41 306,28	82,61
VII.	Koszty finansowe	13 944,94	16 000,00	15 887,71	99,30
1.	odsetki od zaciągniętych zobowiązań	13 334,68	16 000,00	15 578,39	97,36
2.	pozostałe	610,26	0,00	309,32	#DZIEL/0!
VIII.	Pozostałe koszty operacyjne	165 946,81	0,00	371 201,50	#DZIEL/0!
1.	wartość sprzedaży skl. majątek.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	pozostałe koszty	165 946,81	0,00	371 201,50	#DZIEL/0!
IX.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
X.	Wynik (przychody - koszty)	-424 233,25	-720 000,00	-1 767 943,80	245,55
XI.	Obciążenia wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
XII.	Wynik netto	-424 233,25	-720 000,00	-1 767 943,80	245,55
XIII.	Nakłady na inwestycje	44 219,62	6 174 658,17	3 883 717,64	62,90
1.	finans. ze środ. wojew.	44 219,62	217 075,17	217 075,17	100,00
2.	finans. ze śr. budż. państwa	0,00	511 000,00	511 000,00	100,00
3.	finans. ze środków zagranicznych	0,00	5 446 583,00	3 155 642,47	57,94
4.	finans. z innych źródeł	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
5.	finans. ze śr. własnych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!

XIV.	Wydatki na zakup muzealiów, zbiorów bibliotecznych (ewid.gr. 0 "Majątek trw.")	135 000,00	310 000,00	310 000,00	100,00
1.	finas. ze środ. wojew.	40 189,50	110 000,00	110 000,00	0,00
2.	finans. ze śr. budż. państwa	94 810,50	200 000,00	200 000,00	100,00
3.	finans. ze środków zagranicznych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	finans. z innych źródeł	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	finans. ze śr. własnych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!

Zgodność sald na rachunkach bankowych i w kasie z zapisami kont syntetycznych na dzień 31 grudnia 2014 roku.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2014 r.			
L.p.	Nr konta księgowego	Dotyczy	Saldo na 31.12.2014 r. w zł
1.	100	Kasa ZFŚS	0,00
2.	101	Kasa	0,00
3.	130	Rachunek bieżący	81.987,62
4.	131	Rachunek pomocniczy	10,37
5.	132	Rachunek pomocniczy	54.911,68
6.	133	Rachunek pomocniczy	0,00
7.	134	Rachunek pomocniczy	0,00
8.	136	Rachunek specjalny ZFŚS	24.699,28
9.	137	Rachunek pomocniczy	1.195,39
10.	138	Rachunek pomocniczy	129,77
11.	142	Lokata terminowa	2.730,05
Razem:			165.664,16

W toku kontroli dokonano sprawdzenia zgodności sald ostatnich w 2014 roku wyciągów bankowych do rachunków z zapisami kont poszczególnych rachunków na dzień 31.12.2014 r. oraz zgodności sald ostatnich w 2014 roku raportów kasowych z saldem konta 100 „Kasa ZFŚS” oraz saldem konta 101 „Kasa” na dzień 31.12.2014 r.

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

2.2. Obrót gotówkowy.

2.2.1. Instrukcja kasowa.

W Muzeum obowiązuje Instrukcja kasowa będąca załącznikiem do Zarządzenia nr 2 Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach z dnia 4.01.2010 roku w sprawie wprowadzenia w Muzeum Narodowym w Kielcach Instrukcji kasowej. Zmiany do instrukcji zostały wprowadzone

w drodze poniższych aneksów:

- Aneksem Nr 1 z dnia 22.04.2010 roku;
- Aneksem Nr 2 z dnia 30.05.2012 roku;
- Aneksem Nr 3 z dnia 18.06.2013 roku;
- Aneksem Nr 4 z dnia 09.08.2013 roku.

Instrukcja kasowa zawiera unormowania w zakresie:

1. Zabezpieczenia mienia i wartości pieniężnych.
2. Transportu wartości pieniężnych.
3. Obowiązków kasjera.
4. Dokumentacji kasowej – sposobu sporządzania i ich przechowywania.
5. Inwentaryzacji kasy.

2.2.2. Kontrola kasy.

Zgodnie z treścią Instrukcji kasowej inwentaryzację kasy przeprowadza się m.in. w dniach ustalonych przez dyrektora lub głównego księgowego - co najmniej raz na kwartał.

W okresie objętym kontrolą dokonano następujących kontroli:

- protokół z inwentaryzacji kasy z dnia 07.03.2014 r.
- protokół z inwentaryzacji kasy z dnia 04.06.2014 r.,
- protokół z inwentaryzacji kasy z dnia 12.09.2014 r.
- protokół z inwentaryzacji kasy z dnia 02.01.2015 r. wg stanu na dzień 31.12.2014 r.

Kontrole kasy dokonywane były zatem zgodnie z wewnętrznymi uregulowaniami. Z powyższych kontroli zostały sporządzone stosowne protokoły podpisane przez członków komisji dokonującej sprawdzenia.



2.2.3. Dokonano sprawdzenia operacji gotówką na podstawie dowodów księgowych zaewidencjonowanych, załączonych do raportów kasowych. Sprawdzono losowo wybrane raporty kasowe.

Raport kasowy Nr RKB/27/2014/KASA za okres od dn. 01.09.2014 do dn. 10.09.2014 r.

Raport zawiera ewidencję księgową (17 pozycji) zdarzeń gospodarczych w porządku chronologicznym. Stan kasy z poprzedniego raportu wynosi 4.408,14 zł. Stan gotówki po stronie przychodów wynosi 8.280,53 zł; stan rozchodów wynosi 10.313,76 zł. Na raporcie kasowym znajduje się podpis kasjera oraz osoby dokonującej sprawdzenia raportu. Załączone do raportu dowody kasowe KP i KW zostały oznaczone numerem i pozycją raportu. Dowody kasowe zawierają podpis osoby wystawiającej dokument, pobierającej gotówkę oraz głównego księgowego.

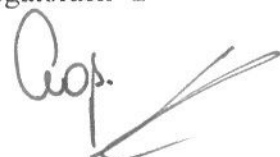
Raport kasowy Nr RKB/28/2014/KASA za okres od dn. 11.09.2014 do dn. 17.09.2014 r.

Raport zawiera ewidencję księgową (21 pozycji) zdarzeń gospodarczych w porządku chronologicznym. Stan kasy z poprzedniego raportu wynosi 2.374,91 zł. Stan gotówki po stronie przychodów wynosi 6.745,17 zł; stan po stronie rozchodów wynosi 7.120,08 zł. Na raporcie kasowym znajduje się podpis kasjera oraz osoby dokonującej sprawdzenia raportu. Załączone do raportu dowody kasowe KP i KW zostały oznaczone numerem i pozycją raportu. Dowody kasowe zawierają podpis osoby wystawiającej dokument, pobierającej gotówkę oraz głównego księgowego.

Raport kasowy Nr RKB/29/2014/KASA za okres od dn. 18.09.2014 do dn. 30.09.2014 r.

Raport zawiera ewidencję księgową (21 pozycji) zdarzeń gospodarczych. Stan kasy z poprzedniego raportu wynosi 2.000,00 zł. Stan gotówki po stronie przychodów wynosi 16.190,12 zł; stan po stronie rozchodów wynosi 8.120,71 zł. Na raporcie kasowym znajduje się podpis kasjera oraz osoby dokonującej sprawdzenia raportu. Załączone do raportu dowody kasowe KP i KW zostały oznaczone numerem i pozycją raportu. Dowody kasowe zawierają podpis osoby wystawiającej dokument, pobierającej gotówkę oraz głównego księgowego.

W raportach kasowych dokonuje się określania treści dokonywanych operacji gotówką (zgodnie z art. 23 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości). Dowody źródłowe potwierdzające dokonane operacje gotówką takie jak faktury, rachunki, rozliczenia delegacji, nie są dołączane do raportów kasowych, a są przechowywane w osobnych segregatorach z



pozostałymi dowodami księgowymi dotyczącymi danego miesiąca rozliczeniowego zgodnie z postanowieniami w tym względzie obowiązującej w jednostce Instrukcji kasowej.

Dokumentacja kontrolna od str. 20 do str. 160

2.2.4. Kontrola wydatków na podróże służbowe.

W celu skontrolowania wydatków na podróże służbowe analizowano:

- regulamin korzystania z samochodów służbowych wprowadzony zarządzeniem Nr 66/2011 Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach z dnia 30 września 2011 r.,
- rejestr kart drogowych,
- prawidłowość wypełnienia kart drogowych za okres: maj 2014 roku.,
- miesięczna karta eksploatacyjna za miesiąc maj dla samochodu marki Peugeot nr rej TK 6954J,
- ustalenia w zakresie obowiązującej normy zużycia paliwa,
- miesięczne rozliczenie zużycia paliwa za maj 2014 r.,
- faktury na zakup paliwa z V. 2014 r.

Ewidencja i wypełnianie kart drogowych.

Kontroli poddano prawidłowość wypełniania kart drogowych pobranych przez dysponentów samochodu służbowego marki Peugeot nr rej TK6954J w miesiącu V 2014 mianowicie:

- KD Nr 2/05 z dnia 05.05.2014 ewidencjonująca przejazdy służbowe w dniu 05.05.2014r.,
- KD Nr 4/05 z dnia 06.05.2014 ewidencjonująca przejazdy służbowe w dniu 06.05.2014r.,
- KD Nr 7/05 z dnia 07.05.2014 ewidencjonująca przejazdy służbowe w dniu 07.05.2014r.,
- KD Nr 9/05 z dnia 08.05.2014 ewidencjonująca przejazdy służbowe w dniu 08.05.2014r.,
- KD Nr 12/05 z dnia 09.05.2014 ewidencjonująca przejazdy służbowe w dniu 09.05.2014r.,
- KD Nr 15/05 z dnia 12.05.2014 ewidencjonująca przejazdy służbowe w dniu 12.05.2014r.,
- KD Nr 19/05 z dnia 13.05.2014 ewidencjonująca przejazdy służbowe w dniu 13.05.2014r.,
- KD Nr 23/05 z dnia 15.05.2014 ewidencjonująca przejazdy służbowe w dniu 15.05.2014r.,
- KD Nr 27/05 z dnia 17.05.2014 ewidencjonująca przejazdy służbowe w dniu 17.05.2014r.,
- KD Nr 36/05 z dnia 22.05.2014 ewidencjonująca przejazdy służbowe w dniu 22.05.2014r.,
- KD Nr 37/05 z dnia 23.05.2014 ewidencjonująca przejazdy służbowe w dniu 23.05.2014r.,
- KD Nr 38/05 z dnia 26.05.2014 ewidencjonująca przejazdy służbowe w dniu 26.05.2014r.,



- KD Nr 39/05 z dnia 27.05.2014 ewidencjonująca przejazdy służbowe w dniu 27.05.2014r.,
- KD Nr 40/05 z dnia 28.05.2014 ewidencjonująca przejazdy służbowe w dniu 28.05.2014r.,
- KD Nr 41/05 z dnia 29.05.2014 ewidencjonująca przejazdy służbowe w dniu 29.05.2014r.,
- KD Nr 44/05 z dnia 30.05.2014 ewidencjonująca przejazdy służbowe w dniu 30.05.2014r.,

W zakresie prawidłowości i kompletności wypełniania kart drogowych ustalono, że:

- karty wydawane były przez kierownika Działu Administracji zgodnie z treścią § 8 pkt 2 Regulaminu gospodarowania samochodami służbowymi w Muzeum,
- kartę wypełniał pracownik występujący w podróży służbowej w charakterze kierowcy (dysponent pojazdu),
- karta faktycznie służyła do codziennego ewidencjonowania przebiegu kilometrów i realizacji dyspozycji wyjazdu z czasem jego trwania, ponieważ wpisywano w niej przemierzane odcinki trasy (skąd - dokąd) wraz z zapisem godziny odjazdu i przyjazdu, stanu licznika przy wyjeździe i powrocie oraz przebieg kilometrów na poszczególnych odcinkach,
- karta faktycznie służyła do ewidencjonowania tankowania paliwa – wpisywano w niej, gdzie zatankowano pojazd, numer dowodu WZ zakupu paliwa i jego ilość,
- kierowcy zawsze pobierali nową kartę na kolejny dzień miesiąca co było zgodne z wymogami przyjętego Regulaminu,
- w kartach drogowych wypełniano wszystkie rubryki wymagane szczegółowością dokumentu „Karta drogową” stanowiącego załącznik do przyjętego Regulaminu.

Rozliczanie miesięczne kosztów zużycia paliwa.

W toku kontroli analizowano sposób wypełnienia w dniu 30.05.2014 r. „Miesięcznej karty eksploatacyjnej” oraz „Rozliczenia zużycia paliwa” dla samochodu osobowego marki Peugeot nr rej TK6954J za m-c maj 2014 r. i ustalono, że:

- W „Rozliczeniu zużycia paliwa” wpisano pozostałość paliwa z poprzedniego miesiąca w ilości 6,21 l (sprawdzono, że wpisana pozostałość paliwa wynika z obliczeń zużycia paliwa za m-c kwiecień 2014 r.),
- Informacje wpisane w miesięczną kartę tj.: przebieg km, ilość i godziny pracy oraz ilość pobranego paliwa wynikały z ewidencji poszczególnych kart drogowych wypełnionych w maju 2014r.,



- Wpisany stan licznika (z początku i końca miesiąca: maj 2014) był zgodny z wpisami dokonanymi w kartach drogowych,
- Miesięczny przebieg km stanowił sumę przebiegów wszystkich kart drogowych z maja 2014r.,
- Zużycie paliwa określano według ustalonej w jednostce normy: 12,55 l/100 km dla miasta oraz 10,5 l/100 km na trasie,
- Na miesięcznym rozliczeniu zużycia paliwa widnieje podpis i pieczęć zastępcy dyrektora ds. Administracyjnych jako osoby akceptującej i zatwierdzającej rozliczenie.

Kontrola wydatków na zakup paliwa dokonanych w V 2014 r.

Przedmiot kontroli:

- faktury dotyczące zakupu paliwa w V 2014 r.,
- WB dotyczące zapłaty za paliwo,
- karty drogowe.

W jednostce zakup paliwa odbywa się na zasadzie bezgotówkowego tankowania w międzynarodowym programie kart paliwowych ROUTEX, zgodnie z umową nr 35/MKMA/2013 z dnia 12.12.2013 r., zawartą pomiędzy Muzeum Narodowym w Kielcach, a Statoil Fuel & Retail Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. System polega na bezgotówkowym tankowaniu na stacjach Statoil, za które dysponent samochodu otrzymuje dowody WZ, do których dwa razy w miesiącu wystawiane są zbiorcze faktury w oparciu o ww. dowody za wydane paliwo w danym miesiącu.

Próba kontrolną objęto wydatki na zakup paliwa do samochodu osobowego marki Peugeot o nr rej. TK 6954J poniesione w miesiącu maj 2014 r. na kwotę 1.590,75 zł

1) faktura VAT nr 641049628 z dnia 18.05.2014 r. została wystawiona przez Stację Statoil Fuel & Retail Polska Sp. z o.o. w Warszawie, łącznie na kwotę 1.952,49 zł., z tytułu zakupu paliwa dla:

- pojazdu o nr rej TK9950E w ilości 142 l na kwotę 819,75 zł,
- pojazdu o nr rej. TK98003 w ilości 53 l na kwotę 286,83 zł,
- oraz dla pojazdu o nr rej. TK6954J w ilości 149,81 l. na kwotę 845,91 zł.

Fakt zakupu paliwa dla pojazdu o nr rej TK 6954J w ilości 77,01 l został odnotowany w karcie drogowej nr 2/05 z dn. 05.05.2014 r. przez dysponenta pojazdu.



Fakt zakupu paliwa dla pojazdu o nr rej TK 6954J w ilości 72,80 l został odnotowany w karcie drogowej nr 19/05 z dn. 13.05.2014 r. przez dysponenta pojazdu.

Zapłaty za fakturę dokonano w dniu 30.05.2014 r. (WB nr 102 z dnia 30.05.2014 r.)

2) faktura VAT nr 641054889 z dnia 31.05.2014 r. została wystawiona przez Stację Statoil Fuel & Retail Polska Sp. z o.o. w Warszawie, łącznie na kwotę 1.371,97 zł., z tytułu zakupu paliwa dla:

- pojazdu nr rej TK9950E w ilości 59,01 l na kwotę 342,87 zł,
- pojazdu o nr rej. TK98003 w ilości 53 l na kwotę 284,25 zł,
- oraz dla pojazdu o nr rej. TK6954J w ilości 132,15 l. na kwotę 744,85 zł.

Fakt zakupu paliwa dla pojazdu o nr rej TK 6954J w ilości 88,90 l został odnotowany w karcie drogowej nr 38/05 z dn. 26.05.2014 r. przez dysponenta pojazdu.

Fakt zakupu paliwa dla pojazdu o nr rej TK 6954J w ilości 43,25 l został odnotowany w karcie drogowej nr 40/05 z dn. 28.05.2014 r. przez dysponenta pojazdu.

Zapłaty za fakturę dokonano w dniu 13.06.2014r. (WB nr 112 z dnia 13.06.2014r.)

Na fakturach znajduje się numer karty, numer stacji benzynowej, miejscowość zakupu, nr rej. pojazdu, rodzaj sprzedanego produktu (benzyna lub olej napędowy), ilość w litrach, cena jednostkowa, wartość brutto, VAT, wartość netto, suma dla karty oraz wartość brutto faktury.

Na fakturach znajduje się opis merytoryczny kierownika Działu Administracji informujący o zakupie paliwa zgodnie z umową oraz o zgodności treści faktury z dowodami WZ do wymienionych w fakturze pojazdów służbowych.

Faktury zawierają informacje o sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez dyrektora jednostki.

/Dokumentacja kontrolna od str. 20 do str.68 /

3. Kontrola rozrachunków i roszczeń

Ewidencja należności i zobowiązań Muzeum Narodowego 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 200 „Rozrachunki z odbiorcami ”
- konto 201 „Rozrachunki z dostawcami”



- konto 220 „Rozrachunki publicznoprawne”
- konto 223 „Rozrachunki z PFRON”
- konto 231 „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń”
- konto 234 „Pozostałe rozrachunki z pracownikami”
- konto 240 „Pozostałe rozrachunki”
- konto 249 „Pozostałe rozrachunki z tytułu komisju”
- konto 270 „Odpisy aktualizujące wartości należności”

Stan należności na dzień 31.12.2014 r. oraz przebieg ich regulowania przedstawia się następująco:

<i>L.p.</i>	<i>Nazwa dłużnika</i>	<i>Konto</i>	<i>Podstawa należności</i>	<i>Kwota</i>	<i>Termin płatności</i>	<i>Uwagi/ data zapłaty</i>
1.	Firma Handlowo-Usługowa eMeR 2	200	FA sprzedaży	11 237,38	Na dzień 31.12.2014 r. należność wymagalna. Zgodnie z porozumieniem z dn. 03.03.2015 spłata w pięciu ratach 06.03.015, 10.04.2015, 10.05.2015, 10.06.2015, 10.07.2015	5.03.2015; 8.04.2015; 11.05.2015; 10.06.2015; 27.07.2015
2.	GW COIN Magdalena Burzyńska	200	FA/179/2014/MNKi	304,00	13.01.2015	05.02.2015
3.	Konstol Stefan Łatka	200	FA/177/2014/MNKi	900,00	14.01.2015	15.01.2015
4.	LOTTO	200	FA/175/2014/MNKi	6 000,00	14.01.2015	13.01.2015
7.	Politechnika Świętokrzyska	200	FA/178/2014/MNKi	1 000,00	12.01.2015	15.01.2015
5.	Polska Telefonii Cyfrowa	201		1 230,00	Faktura korygująca 24.02.2015	Wyksięgowano w lutym 2015
6.	ReaCard	201	FA10000943	194,34	01.12.2014 Faktura korygująca	02.01.2015
8.	II Urząd Skarbowy	220-03	Deklaracja VAT-7	813 816,30	25.01.2015, 25.02.2015, 25.03.2015	
9.	Pracownicy Muzeum	234-06	Udzielone pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS wg umowy	127 445,00	Spłata ratalna wg umowy	
10.	ZUS	220-06	Zasiłek chorobowy	12 393,25		
11.	Pracownia Architektów ZEN	240-14	Nota obciążeniowa	9 091,44	16.08.2011	Należności dochodzone na drodze sądowej
	Ogółem należności:			983 611,71		

Czynności kontrolne wykazały, że należności Muzeum powstałe na dzień 31.12.2014 r. zostały wyegzekwowane poza należnością od Pracowni Architektów ZEN w wysokości 9.091,44 zł zaewidencjonowaną na koncie 240-Pozostałe należności. W/w należność jest przedmiotem postępowania sądowego.

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

Przedmiot kontroli stanowiły:

- faktury,
- umowy zawarte z kontrahentem,
- wyciągi bankowe,
- ewidencja księgowa.

Ustalenia kontroli:

1) Należność w kwocie 1.500,00 zł od Okręgowej Rady Adwokackiej w Kielcach z tytułu faktury VAT Nr FA/90/2014/MNKI z dnia 15.07.2014 roku za wynajem sal w Pałacu Biskupów Krakowskich stosownie do umowy 071.01.2014 AAD zawartej w dn. 03.07.2014r. Termin płatności upływał z dniem 29.07.2014 r. Należność została uregulowana w dniu 25 lipca 2014 roku (WB nr 138 z dn. 25.07.2014 r.).

2) Należność w kwocie 1.846,86 zł od Kawiarni „Wesoła Kafka” z tytułu n/w faktur w przedmiocie opłat za najem powierzchni pod kawiarenkę letnią w Pałacyku H. Sienkiewicza w Oblęgorku stosownie do umowy NMS.073.5.2013 zawartej w dniu 16 maja 2013 roku:

- Faktura VAT nr FA/81/2014/MNKI z dnia 30.06.2014 roku na kwotę 615,62 zł. Termin płatności upływał z dniem 07.07.2014 roku. Należność została uregulowana w dniu 8 lipca 2014 roku, (wyciąg bankowy nr 128 z dnia 09.07.2014 r.)

- Faktura VAT nr FA/93/2014/MNKI z dnia 31.07.2014 roku na kwotę 615,62 zł. Termin płatności upływał z dniem 07.08.2014 roku. Należność została uregulowana w dniu 7 sierpnia 2014 roku, (wyciąg bankowy nr 148 z dnia 08.08.2014 r.)



- Faktura VAT nr FA/146/2014/MNKI z dnia 31.10.2014 roku na kwotę 615,62 zł. Termin płatności upływał z dniem 07.11.2014 roku. Należność została uregulowana w dniu 14 grudnia 2014 roku, (wyciąg bankowy nr 216 z dnia 17.11.2014 r.)

3) Należność w kwocie 16.828,86 zł od Lafarge Cement S.A. w Małogoszczy z tytułu faktury VAT Nr FA/48/2014/MNKI z dnia 29.05.2014 roku za inaugurację Wolnej Strefy Lafarge zgodnie z umową sponsorską z dn. 14 maja 2014 r. Termin płatności upływał z dniem 27 czerwca 2014 r. Należność została uregulowana w dniu 3 lipca 2014 roku (WB nr 124 z dn. 03.07.2014 r.).

3.2.

Strukturę zobowiązań Muzeum na dzień 31 grudnia 2014 roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

Lp.	Nazwa wierzyciela	Tytułem	Konto	Kwota	Podstawa /Dokument	Termin płatności	Uwagi Uregulowano dnia
1.	AXA Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji S.A.	Ubezpieczenie mienia	201	5 145,00	Polisa 01.900.647 Polisa 01.900.643	10.03.2015	09.03.2015
2.	P.H.U. "BESKID PLUS"	Mat. Gospodarcze	201	276,75	FA/A/471/12/2014	13.01.2015	12.01.2015
3.	Zakład Usług Elektrycznych "BOGNY"	Usługi i mat. Elektryczne	201	3 421,86	FA 57/XII/14 FA 2/II/15	13.01.2015 19.01.2015	12.01.2015 16.01.2015
4.	Przedsiębiorstwo Wielobranżowe "BONTEL"	Konserwacja centrali i mat. techn.-elektr.	201	982,95	FA 30/12/2014 FA 27/12/2014	09.01.2015	09.01.2015
5.	DUON Marketing and Trading S.A.	Gaz	201	23 086,75	FA G/D/301/523/5R/2015	02.02.2015	30.01.2015
6.	DŹWIG SERWIS	Konserwacja i przegląd techn.	201	289,05	FA FV/2196/14	05.01.2015	05.01.2015
7.	E-Punkt Systemy Informatyczne	Usł. Informatyczne	201	123,00	FA 501/12/2014	14.01.2015	13.01.2015
8.	Eden Springs Sp. z o.o.	Pozostałe koszty wg rodzaju	201	142,13	FA 31/06516327	14.01.2015	13.01.2015
9.	T-Mobile Polska S.A.	Usługi telekom.	201	47,85	FA 528462411214	11.01.2015	09.01.2015
10.	Fundacja Posteris	Usługi poligraficzne	201	23 860,00	FA 01/12/2014	09.01.2015	09.01.2015
11.	KONKRET PLUS	Mat. Biurowe	201	785,23	FA 27738/MG/2014	13.01.2015	12.01.2015
12.	KPDA Sp. z o.o.	Usługi aktuarialne	201	492,00	FA 167/14/AKTUAR/FVS	13.01.2015	12.01.2015
13.	Studio Reklamy KREATYW	Usługi plastyczne	201	448,95	FA 283/12/2014	16.01.2015	15.01.2015
14.	P.P.U.H. Michał Buczyński MB-Ogrody	Pozostałe usługi	201	4 920,00	FA 13/12/14	21.01.2015	20.01.2015
15.	P.P.U.H. "MEBLOPŁYT PLUS"	Mat. gospodarcze	201	129,99	FA 04285	06.01.2015	05.01.2015

Op.

16.	"KOZUBEK" Galanteria metalowa, art. elektryczne	Mat. techn.-elektryczne	201	65,00	FA 1698/14	05.01.2015	05.01.2015
17.	PGE Obrót S.A.	Energia	201	20 522,78	FA WO/00-158634/1214/W FA WO/00-158635/1214/W FA WO/00-158636/1214/W FA WO/00-158637/1214/W FA WO/00-158638/1214/W FA WO/00-158639/1214/W FA WO/00-158640/1214/W FA WO/00-158641/1214/W	22.01.2015	21.01.2015
18.	PGNiG S.A.	Gaz	201	7 775,06	FA 500/F/FB/342/01/15	21.01.2015	20.01.2015
19.	P4 Sp. z o.o.	Usługi telekom.	201	1 142,44	FA F/10118277/01/15 FAKOR 2460415/14 FAKOR 2460416/14 FAKOR 2460417/14	19.01.2015	16.01.2015
20.	Poczta Polska	Oplaty pocztowe	201	1 805,51	FV-44267/G0400/05/SFAK	21.01.2015	20.01.2015
21.	Powiatowe Centrum Usług Medycznych	Badania okresowe	201	640,00	FV/2014/12/01151	23.01.2015	22.01.2015
22.	"PWZ - BIS" Spółka z o.o.	Mat. gospodarcze	201	175,21	FA 224/20/4	06.01.2015	05.01.2015
23.	RUCH S.A. w Warszawie	Prenumerata prasy	201	561,85	FA FVE/PR/3783/14	13.01.2015	12.01.2015
24.	P.H.U. Skład Materiałów Drzewnych	Mat. gospodarcze	201	120,11	FA 01381/14	14.01.2015	13.01.2015
25.	STATOIL POLAND Sp. z o.o.	Paliwo do samoch.	201	425,07	FA 641139202 FA 641143513	14.01.2015 14.01.2015	13.01.2015 16.01.2015
26.	Urząd Miasta Kielce	Usługi komunalne	201	1 612,00	Decyzja	10.01.2015	09.01.2015
27.	"VEOLIA" Usługi dla Środowiska S.A.	Usługi komunalne	201	80,51	FA 16/FVP/14/1200098	14.01.2015	13.01.2015
28.	Wodociągi Kieleckie Sp. z o.o.	Woda+ścieki	201	1 067,08	FA 0499/TK/14 FA 14/016698/2014 FA 12/015095/2014	12.01.2015 18.01.2015 18.01.2015	09.01.2015 15.01.2015
29.	Furmanek Renewal sp. z o.o.	Usługi dot. projektu "Przebudowa dziedzina.."	202	879 536,37	FA 61/4-B/01/2015	26.02.2015	19.02.2015
30.	II Urząd Skarbowy Kielce	PDOF	220-01	71 995,00	PIT-4	20.01.2015 20.02.2015	19.01.2015 19.02.2015
31.	II Urząd Skarbowy Kielce	Podatek ZFŚS	220-02	58,00	PIT-4	20.01.2015	19.01.2015
32.	PFRON	Składki	223	73,00	Deklaracja	20.01.2015	19.01.2015
33.	ZUS Kielce	Składki ZUS	220-06	327 700,32	DRA	15.01.2015 15.02.2015	14.01.2015 13.02.2015
34.	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	Wynagrodzenia	231	298 065,32	Lista płac	05.01.2015	05.01.2015
35.	PKZP	Składki za XII/14	240-01	18 040,00	Lista płac	05.01.2015	05.01.2015
36.	PZU	Składki za XII/14	240-02	7 613,40	Lista płac	05.01.2015	05.01.2015
37.	Pożyczki mieszkaniowe	Składki za XII/14	240-03	6 640,00	Lista płac	05.01.2015	05.01.2015
38.	NSZZ Solidarność	Składki za XII/14	240-04	234,93	Lista płac	05.01.2015	05.01.2015
39.	Sądowe i komornicze	Potrącenia komornicze	240-06	433,53	Lista płac	05.01.2015	05.01.2015

40.	Towarzystwo opieki nad zwierzętami	Składki za XII/14	240-09	215,00	Lista płac	05.01.2015	05.01.2015
41.	Emer Firma Handlowo-Usługowa	Zabezp. Gwarancyjne	240-11	3 752,21	Umowa		Przebieganie na spłatę należności
42.	Palmett	Zabezp. Gwarancyjne	240-11	2730,05	Umowa	Po upływie okresu rękojmi na wniosek wykonawcy	
43.	Stowarzyszenie Muzealników	Składki za XII/14	240-12	24,00	Lista płac	05.01.2015	05.01.2015
44.	PaySquare	Płatność kartami	240-15	424,35	Rozliczenia kart, wynajem terminala	Kwota rachunku będzie wyrównana poprzez potrącenie opłat serwisowych i prowizji od transakcji	
45.	Artlanders	Wydawnictwa obce	249	3,69	FA 87/Art/2014	20.01.2015	20.01.2015
46.	Fantom	Wydawnictwa obce	249	54,00	Faktura	Płatne po sprzedaży	
47.	Glob-Tour	Wydawnictwa obce	249	230,83	Faktura	Płatne po sprzedaży	
48.	Graftur	Wydawnictwa obce	249	38,00	Faktura	Płatne po sprzedaży	
49.	Lektikon	Wydawnictwa obce	249	600,00	Faktura	Płatne po sprzedaży	
50.	Topkart	Wydawnictwa obce	249	89,98	Faktura	Płatne po sprzedaży	
51.	Wydawnictwo Instytutu Teologicznego	Wydawnictwa obce	249	27,38	Faktura	Płatne po sprzedaży	
				1 718 723,49			
		Rozliczenie zakupu	300	100,50			
		Ogółem		1 718 823,99			

W wyniku kontroli ustalono, że Muzeum zobowiązania powstałe na dzień 31.12.2014 r. uregulowało w wymaganym terminie.

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

Przedmiot kontroli stanowiły:

- faktury,
- wyciągi bankowe,
- ewidencja księgowa.

Ustalenia kontroli:

1) Zapłata faktury VAT nr 129/ZP/2014 z dnia 21 stycznia 2014 roku na kwotę 1.674,67 zł na rzecz „Konkret Plus” z Kielc z tytułu sprzedaży artykułów biurowych. Termin płatności

upływał z dniem 04.02.2014 roku. Zapłaty w kwocie 1.674,67 zł dokonano w dniu 3 lutego 2014 roku (wyciąg bankowy nr 22 z dnia 03.02.2014 r.).

2) Zapłata faktury VAT nr 1223/03/2014 z dnia 24 marzec 2014 roku na kwotę 1.497,72 zł na rzecz Przedsiębiorstwo Handlowo Produkcyjne „ALEXIS” z Warszawy z tytułu sprzedaży tkaniny krawieckiej. Termin płatności upływał z dniem 31.03.2014 roku. Zapłaty w kwocie 1.497,72 zł dokonano w dniu 28 marca 2014 roku (wyciąg bankowy nr 61 z dnia 28.03.2014r.).

3) Zapłata faktury VAT nr G/D/301/523/2R/2014 z dnia 9 grudnia 2014 roku na kwotę 9.726,46 zł na rzecz DUON Marketing and Trading S.A. z Gdańska z tytułu sprzedaży paliwa gazowego. Termin płatności upływał z dniem 27.12.2014 roku. Zapłaty w kwocie 9.726,46 zł dokonano w dniu 23 grudnia 2014 roku (wyciąg bankowy nr 242 z dnia 23.12.2014 r.).

4) Zapłata faktury VAT nr 6/FM/2014 z dnia 26.09.2014 roku na kwotę 4.210,00 zł na rzecz Winiarnia i Grill „4 Konie” z tytułu usługi gastronomicznej. Termin płatności upływał z dniem 29.09.2014 roku. Zapłaty w kwocie 4.210,00 zł dokonano w dniu 30 września 2014 roku (wyciąg bankowy nr 65 z dnia 30.09.2014 r.).

5) Zapłata faktury VAT nr 03/06/2014 z dnia 23.06.2014 roku na kwotę 55.584,00 zł na rzecz Fundacji „POSTERIS” z Kielc z tytułu dostawy katalogów. Termin płatności upływał z dniem 07.07.2014 roku. Zapłaty w kwocie 55.584,00 zł dokonano w dniu 10 lipca 2014 roku (wyciąg bankowy nr 129 z dnia 07.10.2014 r.).

/Dokumentacja kontrolna od str. 69 do str. 192/

4. Sprawozdawczość budżetowa.

W badanym zakresie obowiązują przepisy 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), z uwzględnieniem zmian wprowadzonych rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 października 2013 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. poz. 1344).



W okresie objętym kontrolą jednostka złożyła do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego
nw. sprawozdania:

- w dn. 14.04.2014 roku sprawozdania za I kwartał:
 - RB-N – o stanie należności,
 - RB-Z – o stanie zobowiązań,
- w dn. 11.07.2014 roku sprawozdania za II kwartał:
 - RB-N – o stanie należności,
 - RB-Z – o stanie zobowiązań,
- w dn. 10.10.2014 roku sprawozdania za III kwartał:
 - RB-N – o stanie należności,
 - RB-Z – o stanie zobowiązań,
- w dn. 03.02.2015 roku sprawozdania za IV kwartał:
 - RB-N – o stanie należności,
 - RB-Z – o stanie zobowiązań,

oraz roczne za 2014 rok:

- Rb-UN – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności z tytułu papierów wartościowych według wartości księgowej,
- Rb-UZ – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych,
- Rb-Z-PPP – o stanie zobowiązań wynikających z umów partnerstwa publiczno – prawnego.

Sprawozdania w badanym okresie zostały złożone w wymaganych przepisami terminach.

Dokonano kontroli w zakresie prawidłowego sporządzania sprawozdań Rb – N dokonując porównania wykazanych w sprawozdaniach danych z ewidencją księgową Muzeum za dany okres. Rozbieżności nie stwierdzono.

Dokumentacja kontrolna str. 193 do str. 243

5. Zamówienia publiczne.

W okresie objętym kontrolą w jednostce obowiązywały nw. uregulowania:

1. Zarządzenie Nr 76 Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach z dnia 27.10.2011r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych i pracy komisji przetargowej.
2. Zarządzenie Nr 36/2014 Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach z dnia 16.04.2014r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych i pracy komisji przetargowej (zwany dalej „Regulaminem”).

Zgodnie z obowiązującymi w jednostce uregulowaniami wewnętrznymi prowadzony jest na bieżąco rejestr postępowań o udzielonych zamówieniach publicznych. Wykaz udzielonych zamówień w poddanym kontroli 2014 roku przedstawia poniższa tabela.

REJESTR ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH 2014 R. (powyżej 14 000 euro)

L.p.	Znak	Nazwa zamówienia	Rodzaj zamówienia	Tryb	Data wszczęcia postępowania	Nazwa wybranego wykonawcy	Cena netto w zł	Cena brutto w zł
1	AZP.261.2.1.2014	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego i nadzoru archeologicznego nad zadaniem inwestycyjnym pn. „Przebudowa dziedzińca Pałacu Biskupów Krakowskich wraz z modernizacją infrastruktury” w ramach projektu „Rewitalizacja zabytkowego Śródmieścia Kielc” – etap II	usługi	przetarg nieograniczony	30.01.2014	Zakład Obsługi Inwestycji EKO INWEST Krystyna Wiorek, ul. Wapiennikowi 19A, 25-112 Kielce	39 430,00 zł	48 498,90 zł
2.	AZP.261.2.2.2014	Druk wydawnictw towarzyszących wystawie „Trylogia – dziwne materii pomieszanie”	usługi	Zapytanie o cenę	21.02.2014	Postępowanie unieważnione	-	-
3.	AZP.261.2.3.2014	Druk wydawnictw towarzyszących wystawie „XIX wieczne Kielce” oraz kartek świątecznych	usługi	zapytanie o cenę	06.03.2014	Fundacja POSTERIS, ul. Krakowska 62, 25-590 Kielce	26 438,15 zł	28 018,92 zł
4.	AZP.261.2.4.2014	Wykonanie robót budowlanych pn. Przebudowa dziedzińca Pałacu Biskupów Krakowskich wraz z modernizacją infrastruktury” w ramach projektu „rewitalizacja zabytkowego Śródmieścia Kielc – etap II”	roboty budowlane	przetarg nieograniczony		Furmanek Renewal Sp. z o.o. S.K.A., ul. Świętokrzyska 9, 26-021 Daleszyce	3 490 000,00 zł	4 292 700,00 zł
5.	AZP.261.2.5.2014	Druk wydawnictw towarzyszących wystawie: „Trylogia dziwne materii pomieszanie”	usługi	Zapytanie o cenę	11.03.2014	ATLAS STUDIO Robert Kantor, ul. Złota 1B, 26-026 Morawica	13 384,44 zł	14 200,00 zł
6	AZP.261.2.6.2014	Druk książeczek edukacyjnych	usługi	Przetarg nieograniczony	13.03.2014	PUH Janter s.c. Sławomir Terlikowski, Marek Mankowicz, ul. Chrobrego 41, 11-300 Biskupiec	15 200,00 zł	16 392,00 zł
7	AZP.261.2.7.2014	Druk wydawnictw towarzyszących wystawie „Homo Urbanus Europeanus”	usługi	Zapytanie o cenę	25.03.2014	Studio reklamy KREATYW Marcin Hauer, ul. Kalinowa 38, 25-148 Kielce	998,00 zł	1 227,54 zł

Cop.

8	AZP.261.2. 8.2014	Druk katalogu towarzyszącego wystawie „Wielka retrospektywa. Wystawa prac Stefana Żechowskiego” oraz zaproszeń towarzyszących wystawie „Legiony polskie 1914 – 2014”	usługi	Zapytanie o cenę	08.04.2014	Fundacja POSTERIS, ul. Krakowska 62, 25-590 Kielce	52 800,00 zł	55 584,00 zł
9	AZP.261.2. 9.2014	Druk papieru firmowego, ulotek oraz wizytówek pracowniczych na potrzeby MNKI	usługi	Zapytanie o cenę	26.05.2014	Agencja Reklamy i Handlu POLIGRAFIK Sylwester Fafara, ul. Stokowa 7, 25-702 Kielce	2 059,00 zł	2 532,57 zł
10	AZP.261.2. 10.2014	Druk plansz towarzyszących wystawie krzemienia pasiastego w Instytucie Polskim w Pradze	usługi	zapytanie o cenę	02.06.2014	PPUH DWA A. Z. Wenus, ul. Stokowa 1A, 25-702 Kielce	5 276,00 zł	6 489,48 zł
11	AZP.261.2. 11.2014	Wykonanie wydruków towarzyszących wystawie „Nieskończoność przypomnień... Kielce Stefana Żeromskiego”	usługi	zapytanie o cenę	18.07.2014	PPUH DWA A. Z. Wenus, ul. Stokowa 1A, 25-702 Kielce	3 796,00 zł	4 669,08 zł
12	AZP.261.2. 12.2014	Druk publikacji towarzyszących wystawie „Dziewczynka z obrazu. Historia życia Józji Oderfeldówny”	usługi	zapytanie o cenę	30.07.2014	Postępowanie unieważniono	-	-
13	AZP.261.2. 13.2014	Wykonanie robót budowlanych w formie zaprojektuj i wybuduj dla dodatkowego zakresu obejmującego przebudowę dziedzińca północnego z renowacją tarasu w ramach realizowanego zadania „Przebudowa dziedziczna Pałacu Biskupów Krakowskich wraz z modernizacją infrastruktury”	roboty budowlane	przetarg nieograniczony	18.08.2014	Przedsiębiorstwo Budowlano – remontowe „SKO-BUD” Jacek Skoczeń, ul. Chłopska 5, 30-806 Kraków	735 772,36 zł	905 000,00 zł
14	AZP.261.2. 14.2014	Druk wydawnictw towarzyszących wystawie „Dziewczynka z obrazu. Historia życia Józji Oderfeldówny” oraz druk Raportu MNKI	usługi	Zapytanie o cenę	12.08.2014	Fundacja POSTERIS, ul. Krakowska 62, 25-590 Kielce	30 947,83	33 060,00 zł

15	AZP.261.2. 15.2014	Druk materiałów towarzyszących wystawie „Pamięć przywrócona”, „Dziewczynka z obrazu. Historia życia Józefa Oderfeldówny” oraz innych materiałów na potrzeby MNKi	usługi	Zapytanie o cenę	04.09.2014	Sylwester Pafara Agencja Reklamy i Handlu POLIGRAFIK, ul. Stokowa 7, 25-702 Kielce	6 606,39 zł	8 125,86 zł
16	AZP.261.2. 16.2014	Kompleksowa dostawa gazu ziemnego obejmująca sprzedaż i dystrybucję gazu na potrzeby Muzeum Narodowego w Kielcach	dostawy	Przetarg nieograniczony	02.10.2014	postępowanie unieważniono	-	-
17	AZP.261.2. 17.2014	Opracowanie graficzne, skład komputerowy i druk publikacji naukowej – Rocznika MNKi	usługi	Przetarg nieograniczony	15.10.2014	Andrzej Kardasz Partner Poligrafia, ul. Zwycięstwa 10, 15-703 Białystok	14 660,00 zł	15 393,00 zł
18	AZP.261.2. 18.2014	Kompleksowa dostawa gazu ziemnego obejmująca sprzedaż i dystrybucję gazu na potrzeby Muzeum Narodowego w Kielcach	dostawy	Przetarg nieograniczony	16.10.2014	DUON Marketing and Trading S.A., ul. Heweliusza 11, 80-890 Gdańsk	561 761,78 zł	690 966,99 zł
19	AZP.261.2. 19.2014	Wykonanie wydruków wielkoformatowych towarzyszących wystawie „Cierpienia przyrody”	usługi	Zapytanie o cenę	26.11.2014	Postępowanie unieważniono	-	-
20	AZP.261.2. 20.2014	Wykonanie wydruków wielkoformatowych towarzyszących wystawie „Cierpienia przyrody”	usługi	Zapytanie o cenę	04.12.2014	Marcin Hauer Studio Reklamy KREATYW, ul. Kalinowa 38A, 25-148 Kielce	365,00 zł	448,95 zł

Dokumentacja kontrolna str. 244 do str. 247

Wykonanie robót budowlanych w formie zaprojektuj i wybuduj dla dodatkowego zakresu obejmującego przebudowę dziedzińca północnego z renowacją tarasu do realizowanego zadania pn. „Przebudowa dziedzińca pałacu Biskupów Krakowskich wraz z modernizacją infrastruktury”, w ramach projektu „Rewitalizacja zabytkowego Śródmieścia Kielc etap II” współfinansowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013, dla Województwa Świętokrzyskiego.

Zgodnie z § 8 pkt 4 Regulaminu do pracownika ds. zamówień publicznych wpłynął wniosek o udzielenie zamówienia; wniosek znak AZP.261.2.13.2014 z dn. 29.07.2014r.

Wartość szacunkowa zamówienia w kwocie 787 040,25 PLN netto została ustalona na podstawie: dla robót budowlanych – planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym (kosztorys inwestorski); dla usług archeologicznych i geodezyjnych – na podstawie cen rynkowych. Wartość szacunkowa została ustalona w dniu 04.07.2014r. Wartość zamówienia w Euro : 186 286,13, wg kursu 4.2249 określonego w Rozporządzeniu z dn. 23.12.2013 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro, stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych (Dz. U. poz. 1692). W badanym dokumencie brak informacji czy wnioskowane zamówienie zostało ujęte w rocznym planie zamówień publicznych. Zapis zawarty w pkt 6 § 8 Regulaminu zobowiązuje pracownika zamówień publicznych do sprawdzenia tego faktu.

Wniosek został zatwierdzony przez głównego księgowego jednostki, pod względem zabezpieczenia środków finansowych w planie finansowym oraz przez dyrektora Muzeum (brak daty zatwierdzenia).

Zarządzeniem Nr 75/2014 z dnia 11.08.2014 r. Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia przedmiotowego postępowania powołano komisję w składzie:

Agnieszka Masny – Przewodnicząca Komisji

Małgorzata Rupniewska – Członek Komisji

Urszula Kozioł – Dąbrowska – Członek Komisji

Joanna Ślusarczyk – Członek Komisji

Anna Kozioł – Sekretarz Komisji.



Zgodnie z protokołem z posiedzenia komisji przetargowej w dniu 12.08.2014 r. (data sporządzenia 18.08.2014r.) ustalono, tryb realizacji zamówienia. Na mocy art. 39 - 46 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r. poz. 907 z późn. zm.) ustalono dla tego zamówienia tryb przetargu nicograniczonego.

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia datowana na dn. 18.08.2014r. i zatwierdzona przez kierownika zamawiającego zawiera elementy określone w art. 36 ustawy Prawo zamówień publicznych (Pzp).

Dnia 18.08.2014 roku Muzeum wszczęło postępowanie poprzez zamieszczenie stosownych ogłoszeń na portalu urzędu zamówień publicznych – Nr ogłoszenia 273660 – 2014, na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń zamawiającego – na tę okoliczność zamieszczono notatkę z informacją, że ogłoszenie było zamieszczone w dn. 18.08.2014r. – 02.09.2014r.

Ogłoszenia spełniały wymogi określone w art. 41 ustawy Pzp dotyczące minimalnej treści ogłoszenia oraz określone w art. 43 dotyczące wymaganego terminu składania ofert.

SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego od dnia 18.08.2014r. do 02.09.2014r.

Do upływu terminu do składania ofert, tj. do dnia 02.09.2014r. do godz. 9.00 do zamawiającego wpłynęły dwie oferty:

1. Przedsiębiorstwo Budowlano–Remontowe „SKO-BUD” Jacek Skoczeń, ul. Chłopska 5, 30-806 Kraków, cena brutto: 905 000,00 zł,
2. FURMANEK RENEWAL Sp. z o.o. S.K.A., 26-021 Daleszyce, ul. Świętokrzyska 9, cena brutto: 968 059,51 zł.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 02.09.2014r. o godz. 9.15 w siedzibie Muzeum Narodowego w Kielcach. Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości 968 059,51 zł brutto.

W dniu 02.09.2014r. osoby wykonujące czynności w będącym przedmiotem badania postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyły oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy Pzp.

Działając zgodnie z art. 18 ust. 2 ustawy Pzp na czas nieobecności kierownika zamawiającego w dn. 03.09.2014r. – 12.09.2014r. dyrektor udzielił pełnomocnictwa do dokonania



w postępowaniu o udzielenie zamówienia czynności: podpisywanie korespondencji z wykonawcami, zatwierdzenie wyników postępowania, zatwierdzenie protokołów prac komisji przetargowej pani Ilonie Darii Dyktyńskiej. Pracownik zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył pisemnie wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności w postępowaniu również złożył stosowne oświadczenie określone w art. 17 ust. 2 ustawy Pzp.

Jak wynika z protokołu z posiedzenia komisji przetargowej z dn. 05.09.2014r. w dniach od 2 do 5 września 2014 roku komisja przetargowa wykonała czynności związane z badaniem złożonych ofert. W związku z faktem, że z wykazu robót oraz z załączonych dowodów potwierdzających należyte wykonanie ww. nie wynikało spełnienie warunku wiedzy i doświadczenia wymaganego przez zamawiającego w zakresie konserwacji piaskowca a ponadto w związku z faktem, że wykonawca nie wykazał, że spełnia warunek udziału w postępowaniu dotyczący dysponowania osobami zdolnymi do wykonania zamówienia postanowiono wezwać wykonawcę Przedsiębiorstwo Budowlano-Remontowe SKO-BUD Jacek Skoczeń Kraków do uzupełnienia dokumentów w trybie art. 26 ust. 3 ustawy Pzp.

W dniu 05.09.2014r. stosownym pismem zwrócono się do wykonawcy wyznaczając termin na złożenie wymaganych dokumentów do dnia 12.09.2014 r.

W wyznaczonym przez zamawiającego terminie wykonawca firma SKO-BUD dostarczyła do siedziby Muzeum dokumenty potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu.

Zgodnie z protokołem z posiedzenia komisji przetargowej z dn. 16.09.2014 r. w dniach od 12 do 16 września 2014 roku komisja wykonała czynności związane z badaniem złożonych dokumentów i ustaliła, że wykonawca firma SKO-BUD wypełnia warunki udziału w postępowaniu a jednocześnie oceniła, że oferta tej firmy jest najkorzystniejszą i uzyskała największą liczbę punktów. Cena oferty jest niższa niż kwota, jaką zamawiający może przeznaczyć na finansowanie tego zamówienia.

Dnia 17.09.2014r. Muzeum poinformowało oferentów, że w przedmiotowym postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego, jako najkorzystniejszą, biorąc pod uwagę kryterium cena – 100%, wybrano ofertę Przedsiębiorstwa Budowlano-Remontowego SKO-BUD Jacek Skoczeń, ul. Chłopska 5, 30-806 Kraków. Ogłoszenie tej treści zamieszczono na tablicy ogłoszeń i na stronie internetowej zamawiającego.



Działając w trybie art. 181 ust. 1 ustawy Pzp w dniu 17.09.2014 r. wykonawca firma Furmanek Renewal Sp. z o.o. S.K.A. w Daleszycach poinformowała zamawiającego o czynnościach podjętych niezgodnie z przepisami ustawy Pzp. W piśmie wykonawca zarzucił Muzeum naruszenie następujących przepisów ustawy Pzp:

- art. 7 ust. 1 i 3 oraz art. 24 ust. 2 pkt 4 poprzez nierówne traktowanie wykonawców i zaniechanie wykluczenia z postępowania wykonawcy SKO-BUD z uwagi na nie wykazanie spełnienia warunków udziału w postępowaniu;
- art. 7 ust. 1 i 3 oraz art. 24 ust. 2 pkt 3 poprzez nierówne traktowanie wykonawców i zaniechanie wykluczenia z postępowania wykonawcy SKO-BUD z uwagi na złożenie nieprawdziwych informacji mających wpływ na wynik prowadzonego postępowania;
- art. 7 ust. 1 i 3 oraz art. 91 ust. 1 poprzez zaniechanie dokonania wyboru oferty złożonej przez wykonawcę firmę Furmanek Renewal jako najkorzystniejszej

w związku z czym domagał się:

- unieważnienia czynności z dnia 16 września 2014 r. polegającej na wyborze oferty SKO-BUD jako najkorzystniejszej,
- dokonania ponownego badania i oceny ofert, w tym wykluczenie wykonawcy SKO-BUD z postępowania,
- dokonanie wyboru oferty wykonawcy firmy Furmanek Renewal jako najkorzystniejszej.

Pismem z dnia 22 września 2014 r. znak: AZP.261.2.13.2014 Muzeum oddaliło zarzuty wykonawcy firmy Furmanek Renewal Sp. z o.o. S.K.A. w Daleszycach uznając je jako niezasadne. Stwierdzając tym samym, że nie doszło do naruszenia przez zamawiającego art. 7 ust. 1 i 3, art. 24 ust. 2 pkt 3 i 4 oraz art. 91 ust. 1 ustawy Pzp.

Pismem z dnia 23 września 2014 r. firma Furmanek Renewal Sp. z o.o. S.K.A. ponownie zakwestionowała prawidłowość oceny spełnienia warunku udziału w postępowaniu przez wykonawcę SKO-BUD w toku badania i oceny ofert w przedmiotowym postępowaniu. W odpowiedzi pismem znak AZP.261.2.13.2014 z dn. 25.09.2014 r. Muzeum podtrzymało swoje dotychczasowe stanowisko w sprawie.



W wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego w dniu 26.09.2014 r. pomiędzy Muzeum Narodowym w Kielcach a panem Jackiem Skoczeń prowadzącym działalność gospodarczą pn. Przedsiębiorstwo Budowlano – Remontowe SKO-BUD Jacek Skoczeń została zawarta umowa Nr NKI.21.1.3.2014. Zakres przedmiotu umowy jest zgodny z SIWZ. Termin realizacji umowy określono do dnia 31.05.2015r.

W dniu 29.09.2014r. w Biuletynie Zamówień Publicznych zamieszczono stosowne ogłoszenie o udzieleniu zamówienia Nr 320972 – 2014.

Z postępowania sporządzono protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego o udzielenie zamówienia publicznego (druk ZP – PN). Protokół został podpisany w dniu 29.09.2014r. przez dyrektora jednostki.

W dniu 23.07.2015 r. zgodnie z protokołem Nr 1/2015 dokonano częściowego odbioru robót za okres od 21.04.2015 r. do 20.07.2015r. Wartość zakresu robót wykonanych zgłoszonych do odbioru częściowego zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym z dn. 13.04.2015r. wynosiła brutto 150.000,00 zł. Jakość wykonanych robót określono jako dobrą.

W dniu 24.07.2015r. do Muzeum wpłynęła faktura VAT Nr 16/07/2015 z dnia 23.07.2015r. wystawiona przez firmę SKO-BUD Jacek Skoczeń na kwotę 150.000,00 zł według protokołu odbioru robót. Do faktury dołączono oświadczenie właściciela firmy o braku udziału podwykonawców przy wykonywaniu zafakturowanego zakresu robót.

W dniu 19.08.2015 r. dokonano zapłaty przelewem dla firmy SKO-BUD za fakturę VAT Nr 16/07/2015 zgodnie z wyciągiem bankowym nr 11 z dnia 19.08.2015 r.

W związku ze zmianą polegającą na wykonywaniu części robót budowlanych przy udziale podwykonawcy w dniu 17 sierpnia 2015 roku pomiędzy Muzeum Narodowym a Przedsiębiorstwem Budowlano – Remontowym SKO-BUD Jacek Skoczeń został podpisany Aneks nr 1 do umowy nr NKI.21.1.3.2014 z dnia 26.09.2014 r.

Jak wynika z pisma znak: NKI.21.1.3.2015 z dnia 14.07.2015 r. skierowanego do firmy SKO-BUD zgłoszonego pismem z dnia 02.07.2015 r. dostawcę kamienia – Zakład Kamieniarski KAMEX E. Tokarczyk, S. Sołkiewicz z siedzibą w Suchedniowie należy traktować jako podwykonawcę a załączoną do pisma kserokopię umowy jako umowę o podwykonawstwo.



Zgodnie z § 8 ust. 11 umowy nr NKL.21.1.3.2014 wykonawca winien przedłożyć zamawiającemu kopię zawartej umowy o podwykonawstwo, której przedmiotem są dostawy lub usługi, w terminie 7 dni od dnia jej zawarcia. W piśmie wezwano wykonawcę firmę SKO-BUD do przedłożenia poświadczonych za zgodność z oryginałem kopii umowy z podwykonawcą wraz z aneksem zawierającym zapisy dotyczące okresu odpowiedzialności podwykonawcy za wady, nie krótszego od okresu odpowiedzialności za wady wykonawcy względem zamawiającego (§ 8 ust. 3 przedmiotowej umowy).

Jednocześnie na wniosek kierownika działu inwestycyjno-konserwatorskiego za niedotrzymanie terminu przekazania umowy o podwykonawstwo inwestorowi w ciągu 7 dni od zawarcia umowy z podwykonawcą wystawiono notę obciążeniową nr 1/07/2015 na kwotę 905,00 zł. Kwota ta stanowiła karę umowną zgodnie z § 14 pkt 2 ppkt i) umowy nr NKL.21.1.3.2014 z dn. 26.09.2014r.

W dniu 07.08.2015r. zgodnie z protokołem Nr 1/2015 dokonano końcowego odbioru robót za okres od 26.09.2014 do 31.07.2015 roku. Wartość wykonanych robót w ostatnim okresie rozliczeniowym wynosi 755.000,00 zł a jakość wykonanych robót określono na dobrą. Na podstawie przedstawionych dokumentów oraz dokonanej kontroli komisja uznała roboty za odebrane. Gotowość do odbioru końcowego robót została zgłoszona przez kierownika budowy w dniu 31.07.2015r. w związku z czym termin umowny 31.05.2015r. został przekroczony. Zamawiający zgodnie z zapisem w umowie zawartym w § 14 pkt 2 ppkt a) za każdy dzień zwłoki w wykonaniu przedmiotu umowy naliczy wykonawcy kary umowne w wysokości 0,05% wartości wynagrodzenia brutto.

W dniu 21.08.2015r. do Muzeum wpłynęła faktura VAT Nr 14/08/2015 z dnia 21.08.2015r. wystawiona przez firmę SKO-BUD Jacek Skoczeń na kwotę 755.000,00 zł według końcowego protokołu odbioru robót. W dniu 28.08.2015 r. dokonano zapłaty przelewem dla firmy SKO-BUD za fakturę VAT Nr 14/08/2015 zgodnie z wyciągiem bankowym nr 13 z dnia 28.08.2015 r. na kwotę 724.230,00 zł. Zapłatę pomniejszono o notę obciążeniową nr 1/08/2015.

Dokumentacja kontrolna str. 248 do str. 316



Kompleksowa dostawa gazu ziemnego obejmująca sprzedaż i dystrybucję gazu na potrzeby Muzeum narodowego w Kielcach.

Jak wynika z wniosku o udzielenie zamówienia publicznego znak: AZP.261.2.18.2014 złożonego przez kierownika działu administracji w dniu 16.10.2014r. wartość szacunkową zamówienia ustalono na kwotę 591.350,76 zł netto co stanowiło równowartość 139.967,99 euro wg kursu 4,2249 określonego na podstawie Rozporządzenia Rozporządzeniu z dn. 23.12.2013 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro, stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych Dz. U. poz. 1692. Wartość zamówienia została ustalona na podstawie wyliczenia kosztów netto rocznego poboru gazu na cele opałowe, który to dokument stanowi załącznik do wniosku o udzielenia zamówienia publicznego. W badanym wniosku brak informacji czy przedmiotowe zamówienie zostało ujęte w rocznym planie zamówień publicznych. Wniosek został zatwierdzony przez głównego księgowego jednostki, pod względem zabezpieczenia środków finansowych w planie finansowym oraz przez zastępcę dyrektora ds. administracyjnych (brak daty zatwierdzenia).

Zgodnie z pełnomocnictwem dyrektora Muzeum z dn. 08.10.2014r. w sprawie powierzenia wykonywania czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego Pan Stanisław Chałupczak zastępca dyrektora ds. administracyjnych był umocowany do wykonywania czynności zastrzeżonych dla kierownika zamawiającego z prawem udzielania dalszych pełnomocnictw w tym zakresie.

Zarządzeniem Nr 90/2014 z dnia 16.10.2014 r. Dyrektora Muzeum Narodowego w Kielcach w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia przedmiotowego postępowania powołano komisję w składzie:

Artur Rakowski – Przewodniczący Komisji

Anna Kozieł – Członek Komisji

Joanna Ślusarczyk – Sekretarz Komisji.

Z upoważnienia dyrektora Muzeum zarządzenie zostało podpisane przez zastępcę dyrektora ds. administracyjnych.

Zgodnie z protokołem z posiedzenia komisji przetargowej w dniu 16.10.2014 r. ustalono, tryb realizacji zamówienia. Na mocy art. 39 - 46 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r. poz. 907 z późn. zm.) ustalono dla tego zamówienia tryb przetargu nieograniczonego.



Specyfikacja istotnych warunków zamówienia datowana na dn. 16.10.2014r. i zatwierdzona przez zastępcę dyrektora ds. administracyjnych zawiera elementy określone w art. 36 ustawy Prawo zamówień publicznych (Pzp).

Dnia 16.10.2014 roku Muzeum wszczęło postępowanie poprzez zamieszczenie stosownych ogłoszeń na portalu urzędu zamówień publicznych – Nr ogłoszenia 343780 – 2014, na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń zamawiającego – na tę okoliczność zamieszczono notatkę z informacją, że ogłoszenie było zamieszczone w dn. 16.10.2014r. – 24.10.2014r.

Ogłoszenia spełniały wymogi określone w art. 41 ustawy Pzp dotyczące minimalnej treści ogłoszenia oraz określone w art. 43 dotyczące wymaganego terminu składania ofert.

SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego od dnia 16.10.2014r. do 24.10.2014r.

W związku z zapytaniem do specyfikacji istotnych warunków zamówienia jakie wpłynęło do jednostki w dniu 16.10.2014r. dokonano sprostowania w SIWZ w zakresie zmiany ilości mocy zamawianej – formularz cenowy stanowiący załącznik nr 3 do SIWZ. Poprawiony dokument został zamieszczony na stronie internetowej.

W dniu 20.10.2014r. zamawiający Muzeum Narodowe w Kielcach dokonał ponownej zmiany treści SIWZ w zakresie załącznika nr 3 do SIWZ dot. ilości mocy znamionowej. Zmiana była wynikiem pisma wykonawcy z dnia 17.10.2014r. zawierającym pytania do specyfikacji istotnych warunków zamówienia. Poprawiony dokument został zamieszczony na stronie internetowej.

Do upływu terminu do składania ofert, tj. do dnia 24.10.2014r. do godz. 12.00 do zamawiającego wpłynęły dwie oferty:

1. DUON Marketing and Trading S.A., ul. Heweliusza 11, 80-890 Gdańsk, cena brutto: 690 966,99 zł,
2. ENERGIA DLA FIRM Sp. z o.o., ul. Domaniewska 37, 02-672 Warszawa, cena brutto: 697 280,55 zł.



Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 24.10.2014r. o godz. 12.15 w siedzibie Muzeum Narodowego w Kielcach. Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości 727 361,43 zł brutto.

Osoby wykonujące czynności w będącym przedmiotem badania postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyły oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy Pzp.

W dniach 24 - 27.10.2014 r. komisja przetargowa wykonała czynności związane z badaniem złożonych ofert. W ofercie firmy „ENERGIA DLA FIRM” Sp. z o.o. stwierdzono omyłkę rachunkową polegającą na nieprawidłowym zsumowaniu wartości netto razem poszczególnych składników ceny oraz wartości podatku VAT. Zgodnie z art. 87 ust. 2 pkt 2 ustawy Pzp zamawiający zdecydował poprawić powyższą omyłkę rachunkową i niezwłocznie powiadomić o tym wykonawcę.

Jak wynika z protokołu z posiedzenia komisji z oceny ofert wynika, iż najkorzystniejszą ofertę złożyła firma DUON Marketing and Trading S.A., cena brutto: 690 966,99 zł. Oferta tego wykonawcy uzyskała największą liczbę punktów – 100, a cena oferty jest niższa niż kwota, jaką zamawiający może przeznaczyć na sfinansowanie tego zamówienia.

Dnia 27.10.2014r. Muzeum poinformowało oferentów, że w przedmiotowym postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego, jako najkorzystniejszą, biorąc pod uwagę kryterium cena – 100%, wybrano ofertę firmy DUON Marketing and Trading S.A. Ogłoszenie tej treści zamieszczono na tablicy ogłoszeń i na stronie internetowej zamawiającego.

W wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego w dniu 03.11.2014 r. pomiędzy Muzeum Narodowym w Kielcach a firmą DUON Marketing and Trading S.A., ul. Heweliusza 11, 80-890 Gdańsk, została zawarta umowa Nr Us/467/11-2014/41/NG. Zakres przedmiotu umowy jest zgodny z SIWZ. Termin realizacji umowy określono do dnia 31.10.2016 roku.

W dniu 10.12.2014r. w Biuletynie Zamówień Publicznych zamieszczono stosowne ogłoszenie o udzieleniu zamówienia Nr 404160 – 2014.



Z postępowania sporządzono protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego o udzielenie zamówienia publicznego (druk ZP – PN). Protokół został zatwierdzony w dniu 15.12.2014r. przez dyrektora Muzeum.

Dokumentacja kontrolna str. 317 do str. 352

Z tytułu wykonywania umowy w okresie objętym kontrolą firma DUON Marketing and Trading S.A. za realizowane dostawy gazu ziemnego wystawiała Muzeum Narodowemu w Kielcach faktury VAT wyszczególnione w poniższej tabeli.

Lp.	Wystawca dowodu księgowego	Nazwa i nr dowodu, z dnia, data wpływu	Data zapłaty nr WB	Na kwotę zł	Uwagi
1.	DUON Marketing and Trading S.A., ul. Heweliusza 11, 80-890 Gdańsk	f. VAT Nr G/D/301/523/1S/2014 z dn. 05.12.2014 wpł. dn. 11.12.2014	18.12.2014 WB 239	19710,12	faktura wstępna
2.		f. VAT Nr G/D/301/523/3K/2014 z dn. 11.12.2014 wpł. dn. 17.12.2014	23.12.2014 WB 242	95,31	faktura korygująca
3.		f. VAT Nr G/D/301/523/2R/2014 z dn. 09.12.2014 wpł. dn. 18.12.2014	23.12.2014 WB 242	9726,46	faktura podstawowa
4.		f. VAT Nr G/D/301/523/4S/2015 z dn. 05.01.2015 wpł. dn. 12.01.2015	14.01.2015 WB 7	22808,45	faktura wstępna błędna kwota zatwierdzenia do wypłaty
5.		f. VAT Nr G/D/301/523/5R/2015 z dn. 13.01.2015 wpł. dn. 19.01.2015	30.01.2015 WB 19	23086,75	faktura podstawowa
6.		f. VAT Nr G/D/301/523/6S/2015 z dn. 03.02.2015 wpł. dn. 09.02.2015	23.02.2015 WB 35	3490,71	faktura wstępna
7.		f. VAT Nr G/D/301/523/7R/2015 z dn. 06.02.2015 wpł. dn. 12.02.2015	25.02.2015 WB 37	18827,68	faktura podstawowa
8.		f. VAT Nr G/D/301/523/8K/2014 z dn. 10.02.2015 wpł. dn. 16.02.2015		-244,35	faktura korygująca do G/D/301/523/3K/2014
9.		f. VAT Nr G/D/301/523/9K/2015 z dn. 10.02.2015 wpł. dn. 16.02.2015		-1081,11	faktura korygująca do G/D/301/523/5R/2015
10.		f. VAT Nr G/D/301/523/10K/2015 z dn. 10.02.2015 wpł. dn. 16.02.2015		-1042,51	faktura korygująca do G/D/301/523/7R/2015

Cup.

11.		f. VAT Nr G/D/301/523/11K/2015 z dn. 16.02.2015 wpł. dn. 20.02.2015		-57,76	faktura korygująca do G/D/301/523/6S/2015
12.		f. VAT Nr G/D/301/523/12S/2015 z dn. 03.03.2015 wpł. dn. 09.03.2015	12.03.2015 WB 47	21357,63	faktura wstępna przelew pomniejszono o kwotę wynikającą z korekt
13.		f. VAT Nr G/D/301/523/13R/2015 z dn. 12.03.2015 wpł. dn. 19.03.2015	31.03.2015 WB 60	28641,43	faktura podstawowa
14.		f. VAT Nr G/D/301/523/14S/2015 z dn. 01.04.2015 wpł. dn. 08.04.2015	13.04.2015 WB 68	8720,97	faktura wstępna
15.		f. VAT Nr G/D/301/523/15R/2015 z dn. 14.04.2015 wpł. dn. 20.04.2015	30.04.2015 WB 81	4641,05	faktura podstawowa
16.		f. VAT Nr G/D/301/523/16S/2015 z dn. 05.05.2015 wpł. dn. 12.05.2015	13.05.2015 WB 89	1506,26	faktura wstępna
17.		f. VAT Nr G/D/301/523/17R/2015 z dn. 13.05.2015 wpł. dn. 19.05.2015	02.06.2015 WB 103	9203,85	faktura podstawowa
18.		f. VAT Nr G/D/301/523/18S/2015 z dn. 01.06.2015 wpł. dn. 11.06.2015	12.06.2015 WB 109	1457,66	faktura wstępna
19.		f. VAT Nr G/D/301/523/19R/2015 z dn. 10.06.2015 wpł. dn. 15.06.2015	26.06.2015 WB 119	1682,15	faktura podstawowa
20.		f. VAT Nr G/D/301/523/20S/2015 z dn. 01.07.2015 wpł. dn. 06.07.2015	13.07.2015 WB 129	1506,26	faktura wstępna
21.		f. VAT Nr G/D/301/523/21R/2015 z dn. 09.07.2015 wpł. dn. 16.07.2015	28.07.2015 WB 139	1633,56	faktura podstawowa
22.		f. VAT Nr G/D/301/523/22S/2015 z dn. 03.08.2015 wpł. dn. 07.08.2015	13.08.2015 WB 151	1506,26	faktura wstępna
23.		f. VAT Nr G/D/301/523/23R/2015 z dn. 13.08.2015 wpł. dn. 21.08.2015	01.09.2015 WB 164	1682,15	faktura podstawowa
24.		f. VAT Nr G/D/301/523/24S/2015 z dn. 01.09.2015 wpł. dn. 07.09.2015	11.09.2015 WB 9	1457,66	faktura wstępna
25.		f. VAT Nr G/D/301/523/25R/2015 z dn. 10.09.2015 wpł. dn. 14.09.2015	25.09.2015 WB 19	1682,15	faktura podstawowa

26.		f. VAT Nr G/D/301/523/26S/2015 z dn. 01.10.2015 wpł. dn. 05.10.2015	13.10.2015 WB 31	6640,89	faktura wstępna
27.		f. VAT Nr G/D/301/523/27R/2015 z dn. 08.10.2015 wpł. dn. 13.10.2015	26.10.2015 WB 40	1633,56	faktura podstawowa
28.		f. VAT Nr G/D/301/523/28S/2015 z dn. 02.11.2015 wpł. dn. 06.11.2015	13.11.2015 WB 52	12692,89	faktura wstępna
29.		f. VAT Nr G/D/301/523/29R/2015 z dn. 06.11.2015 wpł. dn. 13.11.2015	25.11.2015 WB 60	12766,69	faktura podstawowa
30.		f. VAT Nr G/D/301/523/30S/2015 z dn. 01.12.2015 wpł. dn. 07.12.2015	14.12.2015 WB 73	19616,44	faktura wstępna
31.		f. VAT Nr G/D/301/523/31R/2015 z dn. 07.12.2015 wpł. dn. 16.12.2015	29.12.2015 WB 82	12684,31	faktura podstawowa

Dokumentacja kontrolna str. 353 do str. 454

Na tym protokół zakończono i po uprzednim odczytaniu podpisano bez zastrzeżeń. Protokół niniejszy zawiera 42 stron i 454 stron 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 egzemplarzach, z których jeden pozostawiono Dyrektorowi jednostki. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli pod pozycją 42.

Kontrolujący:
KIEROWNIK
Oddziału Planowania,
Sprawozdawczości, Obsługi Biura
i Koordynacji Kontroli Zarządczej

.....
Rafał Lis

.....
GŁÓWNY SPECJALISTA

.....
Iwona Jaszczyk

Kontrolowany:

DYREKTOR

.....
dr hab. Robert Komuski

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
mgr Agnieszka Sitarz

Kielce, 29 luty 2016 r.

.....
Ciep.

