

Tylko do użytku służbowego

Egz. nr 1.....

## PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej problemowej przeprowadzonej w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy w okresie od 26 lutego do 14 marca 2018 roku przez:

- Jerzego Górskiego – Głównego Specjalistę Biura Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach działającego na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr BKO.1711.II.2.2018 z dnia 21.02.2018 roku wydanego przez Dyrektora Biura Kontroli UMWŚ w Kielcach.
- Marcina Maliszewskiego – Koordynatora Zespołu ds. kontroli zewnętrznej Biura Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach działającego na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr BKO.1711.II.1.2018 z dnia 21.02.2018 roku wydanego przez Dyrektora Biura Kontroli UMWŚ w Kielcach.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. w zakresie gospodarki finansowej:

1. Ustalenia organizacyjne.
2. Prawdliwość wydatkowania środków publicznych.
3. Kontrola rozrachunków i roszczeń.
4. Sprawozdawczość.
5. Zamówienia publiczne.
6. Prawdliwość gromadzenia i wydatkowania środków z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

W trakcie kontroli wyjaśnień i informacji udzielali:

- Pani Renata Antos – Dyrektor Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy,

- Pani Anna Nowakowska – Główny Księgowy Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy,
- inne osoby w miarę potrzeb.

### **1. Ustalenia organizacyjne.**

Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy, zwane dalej „Centrum”, jest prowadzone przez Województwo Świętokrzyskie.

Centrum działa szczególnie na podstawie:

1. Uchwały nr XXIV/346/16 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27 czerwca 2016 roku w sprawie założenia Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy,
2. Uchwały nr 1660/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 10 sierpnia 2016 roku w sprawie powierzenia stanowiska dyrektora Centrum,
3. Uchwały nr 1700/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26 sierpnia 2016 roku w sprawie udzielenia p. Renacie Antos pełnomocnictwa do kierowania wojewódzką samorządową jednostką organizacyjną pod nazwą Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy,
4. Statutu Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy stanowiącego załącznik nr 2 do uchwały Nr XXIV/346/16 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27 czerwca 2016 r.

Organem prowadzącym Centrum jest Samorząd Województwa Świętokrzyskiego, który działa przez swoje organy, tj. Sejmik Województwa Świętokrzyskiego i Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.

Organem sprawującym nadzór pedagogiczny jest Świętokrzyski Kurator Oświaty.

Centrum realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz przepisach wydanych na jej podstawie przez ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania.

*Województwo Świętokrzyskie*

*[Signature]*

## Cele i zadania Centrum:

1. Umożliwia zdobycie przez absolwentów wymaganych standardami kwalifikacji zawodowych.
2. Kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizowaniu celów i zasad określonych w ustawie o systemie oświaty.
3. Sprawuje opiekę nad uczniami, słuchaczami odpowiednio do ich potrzeb i możliwości Centrum.
4. Umożliwia uczniom, słuchaczom podtrzymanie tożsamości narodowej, etnicznej, językowej i religijnej.
5. Umożliwia uczniom, słuchaczom w szczególnych przypadkach odpracowanie i zaliczenie zajęć dydaktycznych.
6. Udziela uczniom, słuchaczom pomocy psychologicznej i pedagogicznej, oraz prowadzi poradnictwo zawodowe skierowane do słuchaczy i uczestników form pozaszkolnych.
7. Umożliwia rozwijanie zainteresowań uczniów, słuchaczy poprzez organizowanie pozalekcyjnych zajęć z elementami informatyki w zakresie nauki języków obcych i kół zainteresowań.
8. Umożliwia doskonalenie zawodowe, umożliwiające uzyskanie i uzupełnianie wiedzy, umiejętności i kwalifikacji zawodowych.
9. Dostosowuje ofertę kształcenia ustawicznego do oczekiwań uczestników, zwiększając szanse ich zatrudnienia.
10. Opracowuje i wydaje materiały metodyczno-dydaktyczne na potrzeby prowadzonego kształcenia.
11. Gromadzi informacje naukowo-techniczne na potrzeby kształcenia ustawicznego, prowadzonego przez Centrum.
12. Współpracuje z urzędami pracy w zakresie szkolenia osób zarejestrowanych w tych urzędach.
13. Współpracuje z pracodawcami w zakresie przygotowania oferty kształcenia w formach pozaszkolnych, zgodnej z oczekiwaniami pracodawców, a także w zakresie organizacji kształcenia ustawicznego pracowników.
14. Współpracuje z innymi podmiotami prowadzącymi kształcenie zawodowe i ustawiczne w kraju i za granicą.



15. Organizuje zajęcia z zakresu praktycznej nauki zawodu.

Dyrektorem jednostki jest Pani Renata Antos, która została powołana na to stanowisko z dniem 1 września 2010 roku zgodnie z Uchwałą Nr 2662/10 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 16 czerwca 2010 roku. Pełnomocnictwa do kierowania wojewódzką samorządową jednostką organizacyjną udzielono uchwałą nr 6/2010 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 8 grudnia 2010 roku.

Na podstawie Uchwały Nr 1660/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 10 sierpnia 2016 roku powierzono stanowisko dyrektora Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy pani Renacie Antos.

Głównym Księgowym Centrum jest Pani Anna Nowakowska, pełniąca tę funkcję od dnia 01 lutego 2001 r. na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

*/Dokumentacja kontrolna od str. 1 do str. 66/*

#### **4. Prawidłowość wydatkowania środków publicznych.**

Wydatkowanie środków publicznych w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy odbywa się zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami tj. m.in. ustawą o finansach publicznych, ustawą o zamówieniach publicznych, ustawą o systemie oświaty, ustawie wprowadzającej prawo oświatowe oraz ustawą prawo oświatowe.

W celu wzmożenia nadzoru nad wydatkowaniem środków publicznych w instytucji wprowadzone zostały w tym zakresie uregulowania wewnętrzne :

##### **1.1 Procedury związane z udzielaniem zamówień publicznych:**

- a) Regulamin pracy Komisji Przetargowej (Zarządzenie Dyrektora Nr 1/2009 z dnia 15-01-2009r., Aneks Nr 1 z dnia 05-05-2014r., Aneks Nr 2 z dnia 06-06-2014r., Zarządzenie Dyrektora Nr 1/2016 z dnia 01-09-2016 r., Aneks Nr 3 z dnia 14-11-2017 r.)

## 1.2 Procedury dokonywania zakupów:

- a) Instrukcja gospodarki materiałowej (Zarządzenie Dyrektora Nr 8/2005r. z dnia 01-06-2005r, Aneks Nr 1 z dnia 01-09-2005r., Aneks Nr 2 z dnia 10-11-2010 r., Aneks Nr 3 z dnia 12-06-2012r., Aneks Nr 4 z dnia 01-09-2014 r., Aneks Nr 5 z dnia 14-09-2015r., Zarządzenie Dyrektora Nr 1/2016 z dnia 01-09-2016r.)
- b) Instrukcja dokonywania zakupów (Zarządzenie Dyrektora Nr 14/2006 z dnia 08-12-2006r., Aneks Nr 1 z dnia 04-01-2010r., Aneks Nr 2 z dnia 05-05-2014r., Aneks Nr 3 z dnia 14-09-2015 r., Zarządzenie Dyrektora Nr 1/2016 z dnia 01-09-2016 r., Aneks Nr 4 z dnia 01-09-2017r.)

## 1.3 Procedury w zakresie wypłaty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych:

- a) Regulamin wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami (Zarządzenie nr 2/2009 Dyrektora z dnia 16-06-2009 r. Zarządzenie Dyrektora Nr 6/2010, Zarządzenie Dyrektora Nr 13/2010, Zarządzenie Dyrektora Nr 2/2016)
- b) Regulamin w sprawie dodatkowego wynagrodzenia rocznego (Zarządzenie Dyrektora Nr 8/2005 z dnia 01-06-2005 r. i Zarządzenie Dyrektora Nr 1/2016 z dnia 01-09-2016 )
- c) Regulamin przyznawania i wykorzystania środków na wspieranie doskonalenia zawodowego nauczycieli szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez Województwo Świętokrzyskie (Uchwała Nr 115/11 ZWS z dnia 16-02-2011 r. i Zarządzenie Dyrektora Nr 1/2016 z dnia 01-09-2016 )
- d) Regulamin korzystania ze służbowych telefonów komórkowych (Zarządzenie Dyrektora Nr 12/2015 z dnia 21-12-2015),
- e) Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (Zarządzenie Dyrektora Nr 11/2015 z dnia 18-12-2015 r. i Zarządzenie Dyrektora Nr 1/2016 z dnia 01-09-2016 r.)),
- f) Refundacja kosztów w sprawie zapewnienia okularów korygujących wzrok pracownikom zatrudnionym na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe( Zarządzenie Dyrektora Nr 5/2009 z dnia 26-10-2009 i Zarządzenie Dyrektora Nr 1/2016 z dnia 01-09-2016)

#### **1.4 Procedury związane z rozliczaniem zakupów:**

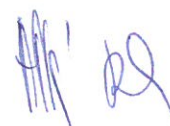
1. Instrukcja obiegu dokumentów księgowych (Zarządzenie Dyrektora Nr 9/2010 z dnia 23-06-2010r. aneks nr 1 z dnia 05-05-2014, Zarządzenie Dyrektora Nr 1/2016 z dnia 01-09-2016 , aneks nr 2 z dnia 01-09-2017.),
2. Procedury kontroli finansowej (Zarządzenie Dyrektora Nr 7/2010 z dnia 15-06-2010 , aneks nr 1 z dnia 05-05-2014, Zarządzenie Dyrektora Nr 1/2016 z dnia 01-09-2016 )
3. Instrukcja gospodarki kasowej (Zarządzenie Dyrektora Nr 8/2005 z dnia 01-09-2005, Aneks Nr 1 z dnia 1-09-2005r., Aneks Nr 2 z dnia 15-05-2007r., Aneks Nr 3 z dnia 16-06-2010r., Aneks Nr 4 z dnia 14-10-2011 r., Aneks Nr 5 z dnia 02-11-2011 r., Aneks Nr 6 z dnia 10-10-2013 r., Aneks Nr 7 z dnia 08-07-2014 r., Zarządzenie Dyrektora Nr 1/2016 z dnia 01-09-2016 r., Aneks Nr 8 z dnia 24-02-2017 r.)
4. Instrukcja krajowych podróży służbowych (Zarządzenie Dyrektora Nr 2/2008 z dnia 10-03-2008 r, „Aneks Nr 1 z dnia 26-02-2013r., Aneks Nr 2 z dnia 03-06-2014 r., Zarządzenie Dyrektora Nr 1/2016 z dnia 01-09-2016r.,
5. Instrukcja podróży zagraniczną (Zarządzenie Dyrektora Nr 4/2015 z dnia 15-05-2015r., Zarządzenie Dyrektora Nr 1/2016 z dnia 01-09-2016r.)
6. Regulamin korzystania z samochodu służbowego (Zarządzenie Dyrektora Nr 5/2012 z dnia 20-08-2012r., Zarządzenie Dyrektora Nr 6/2014r., z dnia 16-06-2014r.)

W/w procedury zawierają szczegółowe zasady dokonywania wydatkowania oraz rozliczania środków publicznych w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy, w tym wymagane dokumenty, wnioski, protokoły, notatki itp. Wszelkie wydatki dokonywane są w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady staranności i uzyskania jak najlepszych efektów z danych nakładów.

*/Dokumentacja kontrolna od str. 67 do str. 253 /*

#### **4. Kontrola rozrachunków i roszczeń.**

Ewidencja należności i zobowiązań Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy jest prowadzona na kontach zespołu 2.





Zgodnie z oświadczeniem Głównej Księgowej jednostki na dzień 31.12.2017 roku jednostka posiadała należności z tytułu pożyczek z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w kwocie 15.832 zł. Oświadczenie stanowi załącznik do protokołu.

### **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 201 „Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami”.

### **Ustalenia kontroli:**

1) Należność w kwocie 100,00 zł od ██████████ z Daleszyc z tytułu faktury VAT nr 00015/06/2017/CKZIU\_M z dnia 9.06.2017 roku za kurs opieki środowiskowej zgodnie z umową z dnia 9.06.2017 roku nr 13/2017/OP. Termin płatności upływał z dniem 16.06.2017 roku. Należność została uregulowana w dniu 14.06. 2017 roku,

2) Należność w kwocie 100,00 zł od ██████████ z Daleszyc z tytułu faktury VAT nr 00014/06/2017/ CKZIU\_M z dnia 9.06.2017 roku za kurs opieki środowiskowej zgodnie z umową z dnia 9.06.2017 roku nr 14/2017/OP. Termin płatności upływał z dniem 16.06.2017 roku. Należność została uregulowana w dniu 14.06.2017 roku,

3) Należność w kwocie 100,00 zł od ██████████ z Daleszyc z tytułu faktury VAT nr 00013/06/2017/ CKZIU\_M z dnia 9.06.2017 roku za kurs opieki środowiskowej zgodnie z umową z dnia 9.06.2017 roku nr 5/2017/OP. Termin płatności upływał z dniem 16.06.2017 roku. Należność została uregulowana w dniu 14.06.2017 roku,

4) Należność w kwocie 100,00 zł od ██████████ z Daleszyc z tytułu faktury VAT nr 00014/06/2017/ CKZIU\_M z dnia 9.06.2017 roku za kurs opieki środowiskowej zgodnie z umową z dnia 9.06.2017 roku nr 20/2017/OP. Termin płatności upływał z dniem 16.06.2017 roku. Należność została uregulowana w dniu 12.06.2017 roku,

*Handwritten signature*

*Handwritten initials*

5) Należność w kwocie 9,00 zł od ██████████ z Kielc z tytułu faktury VAT nr 00029/06/2017/ CKZIU\_M z dnia 30.09.2017 roku za duplikat legitymacji. Termin płatności upływał z dniem 9.06.2017 roku. Należność została uregulowana w dniu 12.06.2017 roku,

*/Dokumentacja kontrolna od str. 285 do str.317/*

**Wykaz Zobowiązań CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I  
USTAWICZNEGO W Morawicy Na Dzień 31-12-2017 R.**

<i>L.p.</i>	<i>Nazwa wierzyciela</i>	<i>Konto księgowo</i>	<i>Tytuł zobowiązania</i>	<i>Kwota zł</i>	<i>Podstawa dokument</i>	<i>Termin płatności</i>	<i>Faktyczny termin płatności, nazwa i nr dowodu księgowego</i>
1.	PGNiG Obrót Detaliczny sp. z o.o. Warszawa ul. Jana Kazimierza 3	201	Paliwo gazowe	3.656,72	f-ra 63050/82/2018/F	22-01-2018	19-01-2018 WB nr 9/2018
2.	PGE Obrót S.A. Rzeszów ul. 8-go Marca 6	201	Energia elektryczna	559,62	f-ra 16/1712/0000226 7	29-01-2018	11-01-2018 WB nr 4/2018
3.	Urząd skarbowy Kielce	225	Podatek od jednorazowego dodatku uzupełniającego dla nauczycieli	54,00	Lista płac	31-01-2018	31-01-2018 WB nr 16/2018
4.	Urząd skarbowy Kielce	225	Podatek od dodatkowego wynagrodzenia rocznego	9.116,00	Lista płac	31-01-2018	31-01-2018 WB nr 16/2018
5.	ZUS Kielce	229	Składki od jednorazowego dodatku uzupełniającego dla nauczycieli	254,21	Lista płac	18-01-2018	31-01-2018 WB nr 16/2018
6.	ZUS Kielce	229	Składki od dodatkowego wynagrodzenia rocznego	41.853,08	Lista płac	23-01-2018	31-01-2018 WB nr 16/2018

*Kowalski*  
*[Signature]*

*[Signature]*



7.	Pracownicy	231	Jednorazowy dodatek uzupełniający dla nauczycieli	431,48	Lista płac	18-01-2018	18-01-2018 WB nr 8/2018
8.	Pracownicy	231	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	72.160,89	Lista płac	23-01-2018	24-01-2018 WB nr 12/2018

Zobowiązania istniejące na dzień 31 grudnia 2017 roku zostały uregulowane terminowo przez jednostkę. Zobowiązania w łącznej wysokości zostały wykazane w sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku. Według stanu na koniec IV kwartału 2017 roku kontrolowana jednostka nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

W ramach kontroli prawidłowości zaciągania zobowiązań finansowych dokonano sprawdzenia losowo wybranych umów zawartych z kontrahentami oraz dokonano sprawdzenia zgodności dokonywania płatności z umowami (tabela poniżej) i nie stwierdzono nieprawidłowości.

Lp	Dane kontrahenta	Umowa Nr/data	Termin obowiązywania umowy	Nazwa i nr dowodu FV z dnia	Kwota brutto	Termin zapłaty	Data zapłaty nr WB
1.	WSS w Czerwonej Górze	3IITE/17-18/2017	2017 rok	SUP/071/09/2017 z dnia 13.09.17	824,74	20.09.17	18.09.2017 WB nr 122/2017
2	WSS w Czerwonej Górze	3IITE/17-18/2017	2017 rok	SUP/070/09/2017 z dnia 13.09.17	1000,00	20.09.17	18.09.2017 WB nr 122/2017
2.	WOMP Kielce	55/P/17	20.11.17-31.12.20	FAP/1238/2017	175,00	21.12.17	18.12.17 WB NR 172/2017
3.	ZGK MORAWI	7.10.17	NIEOKRE	04464/10/2017	144,36	18.09.17	15.09.2017

*kontroli*

*[Signature]*

*[Signature]*

	CA		SLONY				WB NR 121/2017
4.	<del>██████████</del> <del>██████████</del> CZYSTO POL	1.07.16	30.06.18	FV/153/09 /2017	106,92	30.10.17	26.10.17 WB NR 145/2017
5.	ZNP KIELCE	1/TKZP/2 016	31.05.19	291/2017	108,00	2.11.201 7	30.10.17 WB NR 147/2017

W wyniku kontroli w/w umów i dokumentów stwierdzono, że :

- wydatki ponoszone na podstawie zawartych w tym przedmiocie umów i odpowiadają kwotom umownym,
- na dokumentach księgowych zawarte są adnotacje o kontroli merytorycznej oraz formalnej i rachunkowej, a także dekretacja w zakresie sposobu ujęcia wydatku w księgach rachunkowych jednostki,
- kwoty wydatków wynikających z w/w dowodów księgowych zostały zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione do tego osoby,
- terminowo dokonywano płatności wynikających z faktur.

*/ Dokumentacja kontrolna od str. 318 do str. 411/*

#### **4. Sprawozdawczość budżetowa.**

Poddano sprawdzeniu następujące sprawozdania budżetowe:

Rb-N - Kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych. Jednostka sporządziła we wszystkich kwartałach 2017 roku ww. sprawozdania w wymaganych terminach i przekazała je do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego. Fakt przyjęcia tych sprawozdań przez adresata poświadczył Departament Budżetu i Finansów każdorazowo odciskając na kopii sprawozdania pieczęć o treści „Departament Budżetu i Finansów wpłynęło dnia ... „, z zapisem daty otrzymania. Adresat nie wniósł uwag do sporządzonych sprawozdań.

Rb-Z – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji. Jednostka sporządziła we wszystkich kwartałach 2017 roku ww. sprawozdania w wymaganych terminach i przekazała je do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego. Fakt przyjęcia tych sprawozdań przez adresata poświadczył Departament Budżetu i Finansów każdorazowo odciskając na kopii sprawozdania pieczęć o treści „Departament Budżetu i Finansów wpłynęło dnia ... „ z zapisem daty otrzymania. Adresat nie wniósł uwag do sporządzonych sprawozdań.

Rb-27 - sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres od początku roku do dnia 31.12.2017 roku. Jednostka sporządziła ww sprawozdanie w wymaganym terminie i przekazała je do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego. Fakt przyjęcia sprawozdania przez adresata poświadczył Departament Budżetu i Finansów każdorazowo odciskając na kopii sprawozdania pieczęć o treści „Departament Budżetu i Finansów wpłynęło dnia ... „ z zapisem daty otrzymania. Adresat nie wniósł uwag do sporządzonego sprawozdania.

Rb-28 - sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres od początku roku do dnia 31.12.2017 roku. Jednostka sporządziła ww sprawozdanie w wymaganym terminie i przekazała je do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego. Fakt przyjęcia sprawozdania przez adresata poświadczył Departament Budżetu i Finansów każdorazowo odciskając na kopii sprawozdania pieczęć o treści „Departament Budżetu i Finansów wpłynęło dnia ... „ z zapisem daty otrzymania. Adresat nie wniósł uwag do sporządzonego sprawozdania.

*/Dokumentacja kontrolna od str. 412 do str. 540/*



## **6. Prawidłowość gromadzenia i wydatkowania środków z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.**

### Prawidłowość gromadzenia środków z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych:

Kontrolę przeprowadzono w zakresie:

- prawidłowości naliczenia wysokości odpisu na ZFŚS na 2017 rok,
- przestrzegania terminów odprowadzenia w 2017 roku na rachunek bankowy ZFŚS równowartości dokonanych odpisów i zwiększeń Funduszu.

Zgodnie z art. 5 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r. poz. 800 z późn. zm.), fundusz tworzy się z corocznego odpisu podstawowego, którego wysokość wynosi na jednego zatrudnionego 37,5% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w roku poprzednim lub w drugim półroczu roku poprzedniego, jeżeli przeciętne wynagrodzenie z tego okresu stanowiło kwotę wyższą.

W świetle art. 5a ww. ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, w 2017 r. przez przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej należy rozumieć przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2012 r. ogłoszone przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.

W związku z powyższym, w 2017 roku za podstawę wyliczenia odpisu należało przyjąć kwotę:

- Kwota bazowa dla nauczycieli na 2017 rok (obowiązująca w dniu 1 stycznia 2012 roku) – 2.618,10 zł
- Odpis dla nauczycieli w 2017 roku (art. 53 ust. 1 Karty Nauczyciela: art. 2 ustawy o szczegółowych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2017) – 2.879,91 zł

Ustalono, że kontrolowana jednostka prawidłowo przyjęła wysokość odpisu na jednego zatrudnionego.



Stosownie do art. 6 ust. 2 w/w ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, równowartość dokonanych odpisów i zwiększeń Funduszu na dany rok kalendarzowy pracodawca przekazuje na rachunek bankowy Funduszu w terminie do dnia 30 września tego roku z tym, że do dnia 31 maja przekazuje kwotę stanowiącą co najmniej 75 % równowartości odpisu podstawowego.

Kontrolowana jednostka przekazała środki odpisu na 2017 rok na rachunek bankowy ZFŚS w n/w terminach:

- 15 maja 2017 roku w kwocie 114.151,50 zł (WB nr 62/2017z dnia 15.05.2017 r.), (75% odpisu podstawowego).
- 27 września 2017 roku w kwocie 38.050,36 zł (WB 120/2017 z dnia 12.09.2017 r.).
- 15 grudnia 2017 w kwocie 364,80 zł (WB 171/2017 z dnia 15.12.2017 r.)

Prawidłowość wydatkowania środków z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych:

Kontrolę przeprowadzono w zakresie:

- prawidłowości dopłaty do kosztów wypoczynku indywidualnego i zbiorowego (wezasy pod gruszą),
- przestrzegania udzielania zapomogi pieniężnej.

W jednostce obowiązuje Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wprowadzony Zarządzeniem nr 11/2015 z dnia 18.12.2015 roku.

- przestrzegania udzielania zapomogi pieniężnej.

Przedmiot kontroli:

- lista płac
- wyciąg bankowy
- protokół z posiedzenia komisji socjalnej
- losowo 3 wybrane wnioski

W wyniku kontroli ustalono:

W dniu 6.11.2017 r. oraz 3.11.2017 r złożono 3 wnioski o przyznanie zapomogi świątecznej na druku obowiązującym w Centrum.

Komisja socjalna w dniu 11 grudnia 2017 roku przyznała zapomogi świąteczne proporcjonalnie do osiągniętych dochodów zgodnie z kryteriami przyjętymi w Centrum.

Dokonano obliczenia kwotowo zapomogi świątecznej. W dniu 13.12.2017 r dokonano prawidłowej wypłaty – WB nr 21/2017 z dnia 1.12.2017-13.12.2017 r.

- prawidłowości dopłaty do kosztów wypoczynku indywidualnego i zbiorowego (wczasy pod gruszą).

Przedmiot kontroli:

- lista obecności
- lista płac
- wyciąg bankowy
- protokół z posiedzenia komisji socjalnej
- losowo 4 wybrane wnioski

W wyniku kontroli ustalono:

W dniu 4.05.2017 r., złożono 4 wnioski o przyznanie dopłaty na druku obowiązującym w Centrum.

Komisja socjalna w dniu 21 czerwca 2017 roku przyznała wczasy pod gruszą dla pracowników proporcjonalnie do osiągniętych dochodów zgodnie z kryteriami przyjętymi w Centrum.

Dokonano obliczenia kwotowo progów dofinansowania. W dniu 26.06.2017 r dokonano prawidłowej wypłaty wczasów pod gruszą na podstawie wcześniej złożonych wniosków – WB nr 9/2017 z dnia 24.06.2017-26.06.2017 r.

*/Dokumentacja kontrolna od str. 535 do str. 540/*

## **7. Zamówienia publiczne.**



W kontrolowanym okresie, w zakresie udzielania zamówień publicznych obowiązywał Regulamin pracy Komisji Przetargowej (Zarządzenie Dyrektora Nr 1/2009 z dnia 15-01-2009r., Aneks Nr 1 z dnia 05-05-2014r., Aneks Nr 2 z dnia 06-06-2014r., Zarządzenie Dyrektora Nr 1/2016 z dnia 01-09-2016 r., Aneks Nr 3 z dnia 14-11-2017 r.)

Regulamin pracy komisji przetargowej stanowi załącznik do w/w zarządzenia.

W okresie objętym kontrolą jednostka nie przeprowadziła żadnego postępowania o udzielenie zamówień publicznych, których wartość przekroczyła równoważność kwoty 30 000 euro.

Szczegółowe informacje dotyczące postępowań poniżej kwoty 30 000 euro znajdują się w poniższej tabelce:

### Wykaz zamówień publicznych poniżej 30 000 EURO W 2017r.

L.p	Przedmiot zamówienia	Nazwa firmy	Kwota
1	Zakup sprzętu kosmetycznego	Hurtownia JFM Kosmetyki 25-553 Kielce, ul. Klonowa 23/2	17 430,70 zł
2	Zakup ekspresu ciśnieniowego	Euro – Net Sklep internetowy Ul. Waclawa 2 Komorów	3 109,00 zł
3	Zakup dwóch drukarek, laptopa i wizualizera	Kwark Komputer [redacted] ul. Jagiellońska Kielce	7 511,00 zł
4	Zakup środków biurowych	Lobos Oddział Kielce ul. Jagiellońska 70 25-734 Kielce	2 787,56 zł
5	Wykonanie gadżetów reklamowych	Poligrafik ul. Stokowa 7, 25-702 Kielce	10 629,05 zł
6	Remont w CKZiU: wymiana opaski wokół budynku	Firma Budowlano – Usługowa EM-BUD Morawica, ul. Bukowa 4	16 500,01 zł
7	Zakup środków czystościowych	MAXKOMFORT [redacted] Kielce ul. Zbożowa 21	2 679,71 zł
8	Zakup książek do biblioteki szkolnej	Księgarnia Wiedza ul. Paderewskiego 19/25, 25-017 Kielce	1 195,00 zł
9	Zakup programu antywirusowego	Kwark Komputer [redacted] Spółka Jawna ul. Jagiellońska 60b/6u Kielce	2 698,50 zł
10	Zakup pomocy dydaktycznych do pracowni terapii zajęciowej	Biuro EM-JOT [redacted] ul. Urzędnicza 30 Kielce	1 727,18 zł
11	Zakup tonerów	P.H.U Kopi Serwis Kielce ul. Piwowska 34	4 990,11 zł
12	Zakup papieru ksero	Konkret Plus [redacted] ul. Chałubińskiego 44, 25-619 Kielce	1 278,95 zł

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

13	Zakup trzech foteli	Ergoexpert sklep internetowy	5 599,72 zł
14	Pięcioletni przegląd budynków	IBS Budownictwo Warszawa ul. Jacka Odrowąża 15	2 337 zł
15	Przeprowadzania badań profilaktycznych pracowników	Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy ul. Olszewskiego 2A Kielce	365 zł wartość oferty
16	Organizacja jednodniowej wycieczki do Krakowa	Biuro podróży Prima Tour Kielce ul. Staszica 1/205	245 zł za jedną osobę

**7.1. Zamówienia publiczne o wartości szacunkowej przekraczającej równowartość kwoty 30.000 EURO.**

Według oświadczenia Dyrektora Centrum w kontrolowanym okresie jednostka nie przeprowadziła żadnego postępowania o udzielenie zamówień publicznych, których wartość przekroczyła równoważność kwoty 30 000 euro.

**7.2 Zamówienia publiczne o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 30.000 EURO.**

**Szczegółowej kontroli poddano postępowanie „Wykonanie gadżetów reklamowych”**

Wartość zamówienia ustalona została na podstawie telefonicznego i mailowego rozeznania cenowego.

Oszacowana wartość zamówienia wynosi 10 629,05 brutto.

Osobą odpowiedzialną za realizację przedmiotu zamówienia została Pani ██████████ samodzielny referent.

W dniu 05 grudnia 2017 roku pocztą elektroniczną do poniższych wykonawców zostało wysłane zapytanie ofertowe wraz ze specyfikacją asortymentu:

- P.P.U.H. „D.W.A” s.c. ul. Stokowa 1A, 25-702 Kielce,
- Agencja Reklamy i Handlu PRESSGRAF ██████████ ul. Częstochowska 26-065 Kielce,
- Pirania Reklamy, 25-511 Kielce ul. 1-go Maja 56,
- POLIGRAFIK ul. Stokowa 7, 25-702 Kielce.

W wyznaczonym terminie, tj. do 08.12 2017r. do godz. 12 wpłynęła tylko jedna oferta – firmy POLIGRAFIK. W protokole z przeprowadzonego ROZPOZNANIA CENOWEGO z

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

dnia 08.12.2017 roku znajduje się informacja o złożeniu 1 oferty firmy POLIGRAFIK, która została wybrana za najkorzystniejszą. W uzasadnieniu wyboru napisano: *Najniższa cena z ofert złożonych.*

Protokół postępowania z przeprowadzonego ROZPOZNANIA CENOWEGO na kwotę 10 629,05 zł brutto został podpisany przez przeprowadzającego rozpoznanie cenowe Starszego Referenta administracyjno- gospodarczego i zatwierdzony przez Dyrektora Centrum.

Wykonawca zakończył realizację przedmiotu zamówienia w dniu 27 grudnia 2017 r, i tego samego dnia wystawił fakturę VAT 2184/POL/2017 na kwotę 10 629,05 (kwota zgodna ze złożoną ofertą).

*/Dokumentacja kontrolna od str. 254 do str. 284/*

Na tym protokół zakończono i po uprzednim odczytaniu podpisano. Protokół niniejszy zawiera 17 stron i 540 strony załączników stanowiących jego integralną część. Poinformowano Panią Dyrektora o przysługujących mu uprawnieniach do złożenia udokumentowanych wyjaśnień lub zastrzeżeń 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:

Koordinator  
Zespołu ds. Kontroli  
Zewnętrznej

Marcin Matuszewski

GLÓWNY SPECJALISTA

Jana Górka

Kontrolowany:

DYREKTOR

Renata Antos

CENTRUM KSZTAŁCENIA  
ZAWODOWEGO I UCZNIOWICZNEGO  
26-026 Monowice, ul. Kielecka 7  
tel/fax 41 311 46-80  
NIP 657 242 51 73 Reg. 365180373

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Nowakowska

Kielce, 20.04 ..... 2018 r.

DYREKTOR

Renata Antos

Jeden egzemplarz protokołu otrzymałam .....