

## PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej problemowej przeprowadzonej w Pedagogicznej Bibliotece Wojewódzkiej w Kielcach w okresie od 10 kwietnia do 11 maja 2018 roku przez:

- Jerzego Górskiego - Głównego Specjalistę Biura Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, działającego na podstawie upoważnienia (ważnego w dniach 10 – 20 kwietnia 2018 roku) do przeprowadzenia kontroli Nr BKO.1711.IV.2.2018 z dnia 09.04.2018 r. wydanego przez Dyrektora Biura Kontroli UMWŚ w Kielcach,
- Marcina Maliszewskiego - Koordynatora Zespołu ds. Kontroli Zewnętrznej w Biurze Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, działającą na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr BKO.1711.IV.1.2018 z dnia 09.04.2018 r. wydanego przez Dyrektora Biura Kontroli UMWŚ w Kielcach.

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

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 Urszula Salwa – Dyrektor Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach,

- Pani Magdalena Stefańska – Główny Księgowy PBW w Kielcach,
- Pani Anna Długosz – Kierownik ds. Administracyjno – Gospodarczych PBW oraz inne osoby w miarę potrzeb.

### 1. Ustalenia organizacyjne.

Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Kielcach, zwana dalej jednostką, Biblioteką lub PBW, jest jednostką budżetową samorządu województwa i jest finansowana z budżetu województwa. Biblioteka obejmuje zasięgiem swojej działalności obszar województwa świętokrzyskiego. Siedziba Biblioteki znajduje się w Kielcach przy ul. Jana Pawła II Nr 5.

PBW działa na podstawie:

- 1) ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty,
- 2) ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach,
- 3) ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela,
- 4) rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 29 kwietnia 2003 r. w sprawie ramowego statutu publicznej biblioteki pedagogicznej,
- 5) rozporządzenia z dnia 28 lutego 2013 r. w sprawie szczegółowych zasad działania publicznych bibliotek pedagogicznych,
- 6) do dnia 30 czerwca 2015 r. obowiązywał statut Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach przyjęty uchwałą nr 1/2003 Rady Pedagogicznej PBW z dnia 1 grudnia 2003 roku
  - od dnia 1 lipca 2015 roku obowiązuje statut Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach przyjęty uchwałą nr 1/2015 Rady Pedagogicznej PBW w Kielcach z dnia 19 lutego 2015 roku.

Organem prowadzącym Bibliotekę jest Samorząd Województwa Świętokrzyskiego.

Nadzór pedagogiczny nad Biblioteką sprawuje Świętokrzyski Kurator Oświaty.

W części II Statutu Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach przyjętego uchwałą Nr 1/2015 Rady Pedagogicznej PBW z dnia 19 lutego 2015 roku, zostały określone cele i zadania Biblioteki. Zgodnie z postanowieniami niniejszego Statutu, Biblioteka:

1. służy wspieraniu procesu kształcenia i doskonalenia nauczycieli, a także wspieraniu działalności szkół, w tym bibliotek szkolnych oraz placówek, o których mowa w art. 2 pkt 3-5 i 7 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty,
2. gromadzi, opracowuje, chroni, przechowuje i udostępnia użytkownikom materiały biblioteczne: dokumenty piśmiennicze, zapisy obrazu i dźwięku oraz zbiory multimedialne,
3. prowadzi działalność informacyjną i bibliograficzną poprzez tworzenie specjalistycznego warsztatu informacyjnego w zakresie edukacji, uczestniczenie w regionalnym i krajowym systemie informacji edukacyjnej oraz szkolenie jej użytkowników w zakresie informacji,
4. tworzy warunki do indywidualnej i grupowej pracy samokształceniowej nauczycieli,
5. inspiruje i promuje edukację czytelniczną i medialną,
6. współdziała ze szkołami wyższymi, zakładami kształcenia nauczycieli i placówkami doskonalenia nauczycieli oraz innymi bibliotekami, w szczególności w zakresie ustawicznego kształcenia nauczycieli,
7. współdziała z innymi instytucjami i organizacjami w dziedzinie popularyzowania szeroko rozumianej problematyki oświatowej,
8. umożliwia prowadzenie prac naukowo – badawczych,
9. organizuje i prowadzi działalność edukacyjną i kulturalną, w szczególności lekcje biblioteczne, otwarte zajęcia edukacyjne i spotkania autorskie.

Organami Biblioteki są:

- Dyrektor Biblioteki,
- Rada Pedagogiczna Biblioteki.

Dyrektorem jednostki jest Pani Urszula Salwa, zgodnie z Uchwałą Nr 2066/13 z dnia 24 lipca 2013 r. Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w sprawie przedłużenia powierzenia Pani Urszuli Salwie stanowiska dyrektora Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach. Pełnomocnictwa do kierowania wojewódzką samorządową jednostką organizacyjną udzielono uchwałą nr 1128/08 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27 sierpnia 2008 roku. Zgodnie z jej treścią Dyrektor PBW w Kielcach otrzymała pełnomocnictwo – między innymi – do reprezentacji jednostki na zewnątrz i dysponowania przyznanymi jednostce środkami finansowymi w granicach określonych w planie finansowym jednostki oraz dochodami własnymi jednostki, a także udzielania substytucji w granicach przyznanego pełnomocnictwa w przypadku usprawiedliwionej nieobecności.



Wicedyrektorem Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach jest Pan Grzegorz Cuper, który pełni tę funkcję od dnia 15 września 1991 roku.

Głównym księgowym jednostki jest Pani Magdalena Stefańska zatrudniona na tym stanowisku z dniem 02.01.2014r.

## 2. Prawdliwość wydatkowania środków publicznych.

Zgodnie z ewidencją księgową zawansowanie wykonania planu wydatków na dzień 31.12.2017 roku przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Plan	Wykonanie	Pozostało	Przekroczenie	Wykonanie %
801			5 702 184,00	5 606 246,68	95 937,32	0,00	98,32
801	80146		5 600,00	4 073,98	1 526,02	0,00	72,75
801	80146	4700	5 600,00	4 073,98	1 526,02	0,00	72,75
801	80147		5 696 584,00	5 602 172,70	94 411,30	0,00	98,34
801	80147	3020	4 560,61	4 560,61	0,00	0,00	100,00
801	80147	4010	3 542 534,00	3 538 042,96	4 491,04	0,00	99,87
801	80147	4040	269 705,23	269 705,23	0,00	0,00	100,00
801	80147	4110	635 000,00	628 133,22	6 866,78	0,00	98,92
801	80147	4120	70 500,00	64 152,02	6 347,98	0,00	91,00
801	80147	4140	41 600,00	38 364,00	3 236,00	0,00	92,22
801	80147	4170	1 250,00	1 250,00	0,00	0,00	100,00
801	80147	4190	377,91	377,91	0,00	0,00	100,00
801	80147	4210	40 333,95	40 331,19	2,76	0,00	99,99
801	80147	4240	159 931,98	159 490,20	441,78	0,00	99,72
801	80147	4240	123 131,98	122 690,20	441,78	0,00	99,64
801	80147	4240	36 800,00	36 800,00	0,00	0,00	100,00
801	80147	4260	257 600,00	246 672,98	10 927,02	0,00	95,76
801	80147	4270	35 000,00	28 342,54	6 657,46	0,00	80,98
801	80147	4280	2 684,00	2 166,00	518,00	0,00	80,70
801	80147	4300	103 922,00	90 890,15	13 031,85	0,00	87,46
801	80147	4360	30 250,00	29 895,67	354,33	0,00	98,83
801	80147	4400	131 000,00	130 679,76	320,24	0,00	99,76

801	80147	4410	1 900,00	1 741,74	158,26	0,00	91,67
801	80147	4430	4 631,00	4 631,00	0,00	0,00	100,00
801	80147	4440	235 949,32	235 949,32	0,00	0,00	100,00
801	80147	4480	54,00	54,00	0,00	0,00	100,00
801	80147	4520	4 100,00	4 006,56	93,44	0,00	97,72
801	80147	4700	3 700,00	3 255,50	444,50	0,00	87,99
801	80147	6060	120 000,00	79 480,14	40 519,86	0,00	66,23
801	80147	6060	100 000,00	59 901,00	40 099,00	0,00	59,90
801	80147	6060	20 000,00	19 579,14	420,86	0,00	97,90
Razem			5 702 184,00	5 606 246,68	95 937,32	0,00	98,32

W toku czynności kontrolnych, na podstawie wybranych losowo dokumentów księgowych, dokonano sprawdzenia prawidłowości poniesienia przez jednostkę wydatków ze środków publicznych.

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

Wydatki objęte kontrolą wykazano w poniższej tabeli:

L-p	Nazwa wierzyciela	Nr konta księgowego	Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązań	Wymagany termin zapłaty	Kwota zapłaty	Data zapłaty	Nr dowodu księgowego
1.	PGKiM Sandomierz ( DZ/721/11/17)	401/201 402/201	Woda/ścieki	37,55	11.11.2017	37,55	07.11.2017	WB/190/17
2.	PGNiG Busko Zdr. ( DZ/185/03/17)	401/201	gaz	2.331,74	07.04.2017	2.331,74	05.04.2017	WB/58/2017
3.	Wodociągi Kielce ( DZ/191/03/2017)	401/201 402/201	Woda/ścieki	481,61	18.04.2017	481,60	12.04.2017	WB/63/17
4.	PGE Busko Zdr ( DZ/296/05/17)	401/201	Energia elektryczna	500,65	23.05.2017	500,65	17.05.2017	WB/84/17
5.	Gmina Miejska Sandomierz ( DZ/343/06/17)	401/201	czynsz	1.023,48	10.06.2017	1.023,48	07.06.2017	WB/96/17
6.	Powiat Staszowski ( DZ/490/08/17)	402/201	Czynsz	1.500,82	10.08.2017	1.500,82	08.08.2017	WB/134/17
7.	Świętokrzyski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych Kielce ( DZ/518/08/17)	401/201 402/201	Woda/ścieki	29,30	06.09.2017	29,30	04.09.2017	WB/150/17
8.	Powiat Opatowski Zespół Szkół nr 1 w Opatowie ( DZ/635/10/2017)	401/201 402/201	Energia, woda, ścieki	96,81	19.10.2017	96,81	16.10.2017	WB/177/17
9.	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sandomierz ( DZ/728/11/17)	401/201	co	556,85	17.11.2017	556,85	16.11.2017	WB/195/17
10.	Powiat Opatowski Zespół Szkół nr 1 w Opatowie ( DZ/795/12/2017)	402/201	czynsz	2.153,36	15.12.2017	2.153,36	05.12.2017	WB/208/17



W wyniku kontroli w/w dokumentów stwierdzono, że :

- 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.
- płatności dokonywano zgodnie z warunkami zawartymi w umowach.

### **Kontrola wydatków na podróże służbowe.**

Kontrolą objęto losowo wybrane podróże służbowe:

1. Polecenie wyjazdu służbowego Nr 2/17 z dnia 4.01.2017 r. Kwota została wypłacona przelewem na konto (WB Nr 7/2017 z dn.12.01.2017 r.).
2. Polecenie wyjazdu służbowego Nr 71/17 z dnia 4.04.2017 r. Kwota została wypłacona przelewem na konto (WB Nr 60/2017 z dn.7.04.2017 r.).
3. Polecenie wyjazdu służbowego Nr 132/17 z dnia 2.06.2017 r. Kwota została wypłacona przelewem na konto (WB Nr 96/2017 z dn.7.06.2017 r.).
4. Polecenie wyjazdu służbowego Nr 143/17 z dnia 2.06.2017 r. Kwota została wypłacona przelewem na konto (WB Nr 96/2017 z dn.7.06.2017 r.).
5. Polecenie wyjazdu służbowego Nr 207/2017 z dnia 4.12.2017 r. Kwota została wypłacona przelewem na konto (WB Nr 207/2017 z dn.4.12.2017 r.).

*/Dokumentacja kontrolna od str. 131 do str. 199/*

#### 4. Kontrola rozrachunków i roszczeń.

Ewidencja należności i zobowiązań Biblioteki prowadzona na kontach zespołu 2.

#### Struktura należności na dzień 31.12.2017 rok

L.p.	Nazwa dłużnika	Nr konta księgowego	Tytuł należności	Kwota należności	Wymagany termin zapłaty	Kwota zapłaty	Data zapłaty	Nr dowodu księgowego	Uwagi
1.	Muzeum Narodowe w Kielcach Fa/00004/01/2018	221	Media za 12/2017	1.811,76	20.01.2018	1.811,76	18.01.2018	WB/9/2018	
2	██████████	240	Wyrok sądu Sygn. akt IIK 262/11	172.729,28					zasądzony prawomocny wyrok wpłaty nie są przewidywalne co do wysokości i terminów
Razem				174.541,04		1.811,76			

#### Rozrachunki z odbiorcami.

Próbą kontrolną objęto terminowość regulowania należności przez 3 losowo wybranych kontrahentów.

Przedmiot kontroli stanowiły:

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



Ustalenia kontroli:

Lp	Dane nabywcy	Umowa Nr/data	Fv nr z dnia	Kwota brutto	Termin zapłaty	Data zapłaty nr WB	Uwagi
1	Muzeum Narodowe Plac Zamkowy 1 Kielce	Umowa użyczenia zawarta dnia 02.01.200 5 ( Aneks 1/2017 z dnia 02.01.201 7)	Fa VAT 00054/11 /2017 PBW	1.212,2 3	24.11.2 017	WB/201/ 2017 23.11.20 17	
2	Kuratorium Oświaty w Kielcach Al. IX Wieków Kielc ; Kielce	Umowa najmu garażu z dnia stycznia 2017	Fa VAT 00035/07 /12/PB W	142.54	10.07.2 017	WB/113/ 2017 06.07.20 17	
3	██████████ ██████████ ul. Jana Pawła II 5 Kielce	Umowa najmu garażu z dnia 15 września 2008 ( Aneks Nr 1/2017 z dnia 02.01.201 7)	Fa VAT 00026/05 /2017/P BW	142.54	10.05.2 017	WB/78/2 017 09.05.20 17	

/Dokumentacja kontrolna od str. 200 do str. 240/

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

Struktura zobowiązań na dzień 31.12.2017 rok

.p.	Nazwa wierzyciela	Nr konta księgowego	Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązań	Wymagany termin zapłaty	Kwota zapłaty	Data zapłaty	Nr dowodu księgowego	Uwagi
1	<b>Wodociągi Kielce</b> Faktura Nr 10/013282/2017 z dnia 30.12.2017 (DZ/921/12/17)	201	Woda/ścieki	312,27	17.01.2018	312,27	12.01.2018	WB 7/2018	
2	<b>Wodociągi Końskie</b> Faktura Nr RS/1700000063/2018 z dnia 15.01.2018 (DZ/927/12/17)	201	Woda/ścieki	124,06	04.02.2018	124,06	19.01.2018	WB 10/2018	
3	<b>Wodociągi Ostrowiec Św.</b> Faktura Nr WOD/34567/2017 z dnia 29.12.2017 (DZ/918/12/17)	201	Woda/ścieki	26,94	16.01.2018	26,94	12.01.2018	WB 7/2018)	
4	<b>PGE Obrót Spółka Akcyjna oddział Rzeszów (Sandomierz)</b> Faktura Nr 0793343239 z dnia 20.12.2017 (DZ/914/12/17)	201	Energia elektryczna	893,20	04.01.2018	893,20	04.01.2018	WB 2/2018	
5	<b>PGE Obrót Spółka Akcyjna oddział Skarżysko Kam. (Kielce)</b> Faktura Nr WO/04-10113/1217/W z dnia 02.01.2018 (DZ/919/12/17)	201	Energia elektryczna	509,21	23.01.2018	509,21	18.01.2018	WB 9/2018	

6	<b>PGE Obrót Spółka Akcyjna</b> <b>oddział Skarżysko Kam.</b> Faktura Nr WO/02-39312/1217/W z dnia 03.01.2018 ) DZ/920/12/17)	201	Energia elektryczna	1.558,32	19.01.2018	1.558,32	16.01.2018	1.558,32	16.01.2018	WB 8/2018
7	<b>Poczta Polska Spółka Akcyjna Centrum Obsługi Finansowej Dział Rozliczeń Usług Poczтовых w Krakowie</b> Faktura Nr F50537P1217SFAKAME z dnia 04.01.2018 ( DZ/915/12/17)	201	Usługi pocztowe	946,50	18.01.2018	946,50	16.01.2018	946,50	16.01.2018	WB 8/2018
8	<b>REMONDIS Sp.z o.o.</b> <b>Warszawa</b> Faktura Nr 4121627869 z dnia 31.12.2017 ( DZ/923/12/17)	201	Wydóz nieczystości	22,00	21.01.2018	22,00	18.01.2018	22,00	18.01.2018	WB 9/2018
9	<b>PGNiG Kielce</b> Faktura Nr 60881/54/2018/F z dnia 08.01.2018 ( DZ/922/12/17)	201	gaz	3.286,52	22.01.2018	3.286,52	18.01.2018	3.286,52	18.01.2018	WB 9/2018
10	<b>PGNiG Busko Zdr.</b> Faktura Faktura Nr 560/F/FB/2294/12/17 z dnia 28.12.2017 ( DZ/916/12/17)	201	gaz	3.482,68	11.01.2018	3.482,68	08.01.2017	3.482,68	08.01.2017	WB 3/2018
11	<b>ŚZMiUW</b> Nota księgową Nr 00001/01/18 z dnia 08.01.2018 DZ/925/12/17)	201	Wydóz nieczystości	54,04	22.01.2018	54,04	18.01.2018	54,04	18.01.2018	WB 9 /2018

*Wini*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*



12	<i>ŚZMiUW</i> Nota księgowa Nr 00002/01/18 z dnia 17.01.2018 (DZ/930/12/17)	201	Energia ciepła	<b>1.137,27</b>	31.01.2018	<b>1.137,27</b>	26.01.2018	WB 15/2018	
13	<i>ŚZMiUW</i> Nota księgowa Nr 00003/01/18 z dnia 18.01.2018 (DZ/931/12/17)	201	Woda zimna	<b>70,00</b>	01.02.2018	<b>70,00</b>	26.01.2018	WB 15/2018	
14	<i>ŚZMiUW</i> Nota księgowa Nr 00004/01/18 z dnia 19.01.2018 (DZ/929/12/17)	201	Woda/ścieki	<b>87,91</b>	02.02.2018	<b>87,91</b>	26.01.2018	WB 15/2018	
15	<i>PEC Końskie</i> Faktura Nr FC/1764/2017 z dnia 29.12.2017 (DZ/913/12/17)	201	co	<b>1.751,02</b>	18.01.2018	<b>1.751,02</b>	12.01.2017	WB 7 /2018	
16	<i>Powiat Włoszczowski</i> Faktura Nr VAT/9/01/2018/SP z dnia 09.01.2018 (DZ/924/12/17)	201	Centralne ogrzewanie	<b>679,05</b>	23.01.2018	<b>679,05</b>	18.01.2018	WB 9 /2018	
17	<i>Powiat Jędrzejowski</i> Faktura Nr VAT/10/ILO1/2018 z dnia 12.01.2018 (DZ/928/12/17)	201	Moc ciepła	<b>1.053,50</b>	26.01.2018	<b>1.053,50</b>	19.01.2018	WB 10 /2018	
18	<i>Powiat Jędrzejowski</i> Faktura Nr VAT/2/ILO1/2018 z dnia 03.01.2018 (DZ/917/12/17)	201	Energia elektryczna	<b>789,98</b>	17.01.2018	<b>789,98</b>	12.01.2018	WB 7 /2018	
19	<i>Powiat Opatowski</i> Faktura Nr 000006/ZS1Op/2018 z dnia 12.01.2018 (DZ/926/12/18)	201	Energia, woda, ogrzewanie, ścieki	<b>541,58</b>	26.01.2018	<b>541,58</b>	18.01.2018	WB 9 /2018	
	<b>RAZEM</b>	<b>201</b>		<b>17.326,05</b>	<b>-</b>	<b>17.326,05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

20	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	231	Dodatek uzupełniający + DWR * 2017	194.882,22	194.882,22	24.01.2018	WB/13/2018 z dnia 28.01.2018	DWR
21	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne, składki ZUS od zakładu pracy	112.648,97	112.648,97	29.01.2018	WB/16/2018 z dnia 19.01.2018	Dodatek uzupełniający Zapłata po dokonaniu wypłaty DWR za 2017 rok i dodatku uzupełniającego dla nauczycieli za 2017 rok
22	Podatek dochodowy od wynagrodzeń PIT-4	225	Podatek dochodowy	24.749,00	24.749,00		WB/16/2018 z dnia 19.01.2018	Zapłata po dokonaniu wypłaty DWR za 2017 rok i dodatku uzupełniającego dla nauczycieli za 2017 rok
23	Zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego	225	Podatek należny	18,38	18,38		WB/21/2018 z dnia 05.02.2018	Podatek VAT rozliczony w m-c 01/2018 (Deklaracja VAT)
<b>Razem</b>				<b>349.624,62</b>	<b>349.624,62</b>			

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.

L p.	Dane kontrahenta	Umowa Nr/dat a	Termin obowiązywania umowy	Termin zapłaty z umowy	Nazwa i nr dowodu FV z dnia	Kwota brutto	Termin zapłaty FV	Data zapłaty nr WB
1	Świątokrzyski Ośrodek Zdrowia i Medycyny Pracy sp.z o.o., NZOZ „PATRON” 25- 336 Kielce Kopernika 3	02-03-209	Umowa na czas nieokreślony	14 dni od daty otrzymania faktury	Fv. FSH 0752/4/2017 Fv. FSH 0296/4/2017 Fv. FSH 0923/4/2017	464,00 124,00 248,00	21-11-2017 28-05-2017 01-01-2018	WB 197/17 17-11-2017 WB 83/17 16-05-2017 WB 217/17 19-12-2017
2	Wodociągi Kielce Sp. Z o.o. z siedzibą w Kielcac	WK/GDI Nr.10/00296/2017	Umowa na czas nieokreślony	Termin określony na fakturze	FV.21/0004 84/2017 FV.10/0027 94/2017 FV.21/0049	435,06 481,60	18-02-2017 18-04-2017	WB 26/17 16-02-2017 WB 63/17 12-04-2017 WB 137/17 16-08-2017



	h ul. Krakow ska 64				25/2017	208,80	18-08- 2017	
3	Gmina Jędrzejó w Zakład <b>Wodoci ągów i Kanaliz acji w Jędrzej owie</b>	Umow a nr. 12632	Umowa na czas nieokre ślony	14 dni od daty otrzymani a faktury	FV.W/0153/ 10/2017	32,71	14-11- 2017	WB 192/17 09- 11-2017
					FV.W/0139/ 07/2017	32,71	14-08- 201	WB 135/17 10- 08-2017
					FV.W/0141/ 01/2017	45,92	09-02- 2017	WB 19/2017 07- 02-2017

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. 241 do str. 356/*

#### 4. Sprawozdawczość budżetowa.

Poddano sprawdzeniu następujące sprawozdania budżetowe:

Lp	Nazwa Sprawozdania	Termin złożenia	Data złożenia	Adresat sprawozdania
<b>Kwartał I</b>				
1	Rb-27S	10.04.2017	10.04.2017	Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

2	Rb-28S	10.04.2017	10.04.2017	Zarząd Województwa Świętokrzyskiego
3	Rb-N	10.04.2017	10.04.2017	Zarząd Województwa Świętokrzyskiego
4	Rb-Z	10.04.2017	10.04.2017	Zarząd Województwa Świętokrzyskiego
<b>Kwartał II</b>				
1	Rb-27S	10.07.2017	10.07.2017	Zarząd Województwa Świętokrzyskiego
2	Rb-28S	10.07.2017	10.07.2017	Zarząd Województwa Świętokrzyskiego
3	Rb-N	10.07.2017	10.07.2017	Zarząd Województwa Świętokrzyskiego
4	Rb-Z	10.07.2017	10.07.2017	Zarząd Województwa Świętokrzyskiego
<b>Kwartał III</b>				
1	Rb-27S	10.10.2017	09.10.2017	Zarząd Województwa Świętokrzyskiego
2	Rb-28S	10.10.2017	09.10.2017	Zarząd Województwa Świętokrzyskiego
3	Rb-N	10.10.2017	09.10.2017	Zarząd Województwa Świętokrzyskiego
4	Rb-Z	10.10.2017	09.10.2017	Zarząd Województwa Świętokrzyskiego
<b>Kwartał IV</b>				
1	Rb-27S	31.01.2018	30.01.2018	Zarząd Województwa Świętokrzyskiego
2	Rb-28S	31.01.2018	30.01.2018	Zarząd Województwa Świętokrzyskiego
3	Rb-N	31.01.2018	30.01.2018	Zarząd Województwa Świętokrzyskiego
4	Rb-Z	31.01.2018	30.01.2018	Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

Rb-N - Kwartałne 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 – kwartałne 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 pieczętkę 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 pieczętkę 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 pieczętkę o treści „Departament Budżetu i Finansów wpłynęło dnia ... „, z zapisem daty otrzymania. Adresat nie wniósł uwag do sporządzonego sprawozdania.

*/Dokumentacja kontrolna od str. 347 do str. 356/*

## **5. Zamówienia publiczne.**

W badanym okresie w jednostce obowiązywało Zarządzenie Nr 9/2014 Dyrektora Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 Euro. Załącznik do w/w regulaminu stanowi „Regulamin pracy komisji przetargowej”. Zarządzeniem Nr 36A/2014 z dnia 20.10.2014 r, Zarządzeniem Nr 3A/2015 z dnia 16.03.2015 r, Zarządzeniem Nr 2/2016



z dn. 08.01.2016 r, Aneksem do Zarządzenia z 08.01.2016 r, Aneksem z dnia 21.11.2016 r, oraz Aneksem z dnia 25.08.2017 roku Dyrektora PBW w Kielcach wprowadzono zmiany do Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej przekraczającej, wyrażonej w złotych, równowartości kwoty 30 000 Euro.

Jak wynika z informacji udzielonej przez ██████████ - Kierownika ds. Administracyjno-Gospodarczych, w okresie objętym kontrolą, tj. 2017 r., Biblioteka nie przeprowadzała postępowań z zastosowaniem ustawy Prawo zamówień publicznych, tj. o udzielenie zamówienia publicznego o wartości szacunkowej przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 Euro.

Ponadto w jednostce w 2017 r. obowiązywało Zarządzenie Nr 7/2014 Dyrektora Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych, który wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 Euro. Zmiany do w/w regulaminu wprowadzono Zarządzeniem Nr 36A/2014 z dnia 20.10.2014 r, Zarządzeniem Nr 3A/2015 z dnia 16.03.2015 r, Zarządzeniem Nr 2/2016 z dn. 08.01.2016 r, Aneksem z dnia 08.01.2016 roku, Aneksem z dnia 21.11.2016 roku, Aneksem z dnia 25.08.2017 roku Dyrektora PBW w Kielcach.

W poniższej tabeli zestawiono zamówienia publiczne o wartości poniżej 30 000 euro zrealizowane w 2017 r. Informację przygotował Kierownik ds. Administracyjno-Gospodarczych – Pani Anna Długosz.

Lp.	Nazwa zadania	Pracownik składający wniosek, nr postępowania	Tryb postępowania	Termin realizacji zamówienia	Wartość szacunkowa zamówienia netto	Maksymalna kwota jaką przeznaczono na realizację zamówienia	Wartość udzielonego zamówienia netto	Wartość udzielonego zamówienia brutto	Informacja o podobnych zamówieniach udzielonych w danym roku budżetowym
1	Zakup nowości wydawniczych .....w ramach programu wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa”	Anna Długosz PB1.26.1.2017	Rozeznanie cenowe	Do 30.06.2017r	42.231,24 zł	36.800,00 zł z dotacji budżetu w ramach projektu „Narodowy program Rozwoju Czytelnictwa”, 9.500,00 zł ze środków własnych. Łączna wartość brutto 46.300,00 zł	43.847,75 zł	46.040,14 zł	
2	Dostawa i wdrożenie zintegrowanego systemu bibliotecznego dla Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach oraz jej filii	Robert Kardas PB1.26.2.17	Zapytanie ofertowe	Do 11.12.2017r	67.945,93 zł	100.000,00 zł	48.700,00 zł	59.901,00 zł	
3	Zakup komputera	Wojciech Płasiński PB1.26.3.17	Rozeznanie cenowe	Do 22.09.2017r	2.358,27 zł	3.000,00 zł	2.355,00 zł	2.896,65 zł	
4	Zakup i dostawa tuszy i tonerów	Wojciech Płasiński PB1.26.4.17	Rozeznanie cenowe	Do 25.09.2017r	3.459,50 zł	5.000,00 zł	3.313,50 zł	4.075,61 zł	
5	Zakup i dostawa książek dla Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach oraz jej filii	Anna Długosz PB1.26.5.17	Zapytanie ofertowe	Do 05.12.2017r	64.584,48 zł	68.000,00 zł	64.716,10 zł	67.951,91 zł	Zamówienie nr 1 dotyczyło również zakupu książek
6	Prenumerata czasopism dla Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej oraz jej filii	Anna Długosz PB1.26.6.17	Rozeznanie cenowe	Do 31.12.2018	40.577,75 zł	50.000,00 zł	34.576,51 zł	42.529,11 zł	

W toku kontroli badaniu poddano zamówienie publiczne o wartości poniżej 30 000 euro, ujęte w pozycji 1 tabeli.

Szczegółowej kontroli poddano postępowanie „Zakup nowości wydawniczych (książek nie będących podręcznikami), zwanych dalej „książkami”, do bibliotek pedagogicznych w celu wzbogacenia zasobów biblioteki pedagogicznej o pozycje będące przedmiotem zainteresowania nauczycieli, w szczególności z zakresu literatury pedagogicznej i metodycznej, wspierającej promocję czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży w ramach programu wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa”

Procedurę rozpoczęto wnioskiem w sprawie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, którego wartość nie przekracza równowartości kwoty 30 000 euro (netto), sporządzonym w dniu 22.05.2017 roku przez ██████████ – Kierownika ds. Administracyjno-Gospodarczych, odpowiedzialną za przeprowadzenie postępowania.

Wartość zamówienia została oszacowana na kwotę 42.231,24 zł netto (10.115,50 euro przy kursie 1 euro = 4,1749 zł). Wartość jaką Zamawiający przeznaczył na realizację przedmiotu zamówienia (brutto PLN) wynosi:

- 36.800,00 zł z dotacji budżetu w ramach projektu „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa”,
- 9.500,00 zł ze środków własnych

Łączna wartość brutto: **46.300,00 zł**

Podstawą ustalenia wartości zamówienia publicznego był szacunek wartości zamówienia, ceny za książki zostały sprawdzone na stronach internetowych poszczególnych księgarń. Tytuły książek, ilość, ceny, podali kierownicy filii. Ceny zostały sprawdzone na stronach internetowych. Podsumowania całości zamówienia dokonała ██████████. We wniosku umieszczono również wykaz trzech potencjalnych dostawców otrzymany w wyniku analizy rynku.

Pod wnioskiem widnieje podpis pracownika merytorycznego sporządzającego, potwierdzenie posiadania środków finansowych na realizację zamówienia złożone przez Głównego Księgowego – ██████████ i zatwierdzenie Pani Dyrektor ██████████.

W dniu 22.05.2017 roku sporządzono notatkę służbową z przeprowadzenia procedury dotyczącej udzielenia zamówienia, które finansowane jest ze środków publicznych, a wartość



mieści się w granicach od 20 000 zł do 60 000 zł netto. Zamówienia udzielono bez stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych na podstawie art. 4 pkt 8.

Wyboru wykonawcy dokonano na zasadzie rozpoznania ceny przedmiotu zamówienia na rynku. Pod uwagę wzięto 3 wykonawców:

- OSDW AZYMUT Sp. z o.o. 02-460 Warszawa, ul. Gottlieba Daimlera 2
- Księgarnia Naukowa.pl 20-031 Lublin, Plac Skłodowskiej-Curie 5
- Legolas.pl 30-720 Kraków, ul. Saska 4

Ceny sprawdzono na stronach internetowych Wykonawców. Najniższą cenę brutto 46.040,14 zł (cena netto: 10.502,70 euro) zaoferował Wykonawca nr 1 i to z nim miała zostać zawarta umowa. Notatka została podpisana przez Dyrektora PBW.

W dniu 30.05.2017 roku została podpisana umowa nr 1/2017 na zakup i dostawę książek z OSDW AZYMUT Sp. z o.o. 02-460 Warszawa, ul. Gottlieba Daimlera 2.

Zamawiający zlecił, a Wykonawca przyjął do realizacji przedmiot umowy, którym jest sprzedaż i dostawa przez Wykonawcę na rzecz Zamawiającego książek do poniższych filii Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w:

- Busku-Zdroju
- Jędrzejowie
- Końskich
- Opatowie
- Ostrowcu Świętokrzyskim
- Sandomierzu
- Starachowicach
- Włoszczowie

Wykonawca był zobowiązany do jednorazowego dostarczenia przedmiotu umowy do dnia 30 czerwca 2017 roku. Wartość przedmiotu umowy została ustalona na kwotę 46.040,14 zł brutto.

Zgodnie z protokołami odbioru z poszczególnych filii Wykonawca zakończył realizację przedmiotu zamówienia do dnia 02.06.2017 roku. Faktury VAT (osiem faktur dla poszczególnych filii) zostały wystawione 31 maja 2017 roku na kwotę 46.040,14 zł (kwota zgodna z umową).

*/Dokumentacja kontrolna od str. 1 do str. 130/*

## 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.

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:

- 17 maja 2017 roku w kwocie 190.000 zł (WB nr 84/2017z dnia 17.05.2017 r.), (75% odpisu podstawowego).
- 6 września 2017 roku w kwocie 46.763,79 zł (WB 151/2017 z dnia 6.09.2017 r.).
- 23 listopada 2017 w kwocie 814,47 zł (WB 201/2017 z dnia 23.11.2017 r.)

Prawidłowość wydatkowania środków z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych:

Kontrolę przeprowadzono w zakresie:

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

W jednostce obowiązuje Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wprowadzony Zarządzeniem nr 31/2013 z dnia 20.08.2013 roku.

- przestrzegania udzielania zapomogi pieniężnej.

Przedmiot kontroli:

- lista płac
- wyciąg bankowy
- protokół z posiedzenia komisji socjalnej
- wniosek o przyznanie zapomogi

W wyniku kontroli ustalono:

W dniu 6.03.2017 r. złożono wniosek o przyznanie zapomogi do Dyrekcji Pedagogicznej Biblioteki.

Komisja socjalna w dniu 20.03.17 przyznała zapomogę zgodnie z regulaminem.

W dniu 22.03.2017 r dokonano prawidłowej wypłaty – WB nr 7/2017 z dnia 22.03.2017.

- 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 3 wybrane wnioski



W wyniku kontroli ustalono:

W dniu 7.04.2017 r., złożono 3 wnioski o przyznanie dopłaty na druku obowiązującym w jednostce. Dokonano obliczenia kwotowo progów dofinansowania. W dniu 28.08.2017 r dokonano prawidłowej wypłaty wczasów pod gruszą na podstawie wcześniej złożonych wniosków – WB nr 28/2017 z dnia 28.08.2017r.

*/Dokumentacja kontrolna od str. 357 do str. 403/*

Na tym protokół zakończono i po uprzednim odczytaniu podpisano. Protokół niniejszy zawiera 24 strony i 403 strony załączników stanowiących jego integralną część. Poinformowano Panią Dyrektor o przysługujących jej uprawnieniach do złożenia udokumentowanych wyjaśnień lub zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole w terminie 7 dni od daty jego podpisania.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono Dyrektorowi jednostki.

Kontrolujący:

  
GŁÓWNY SPECJALISTA  
Jerzy Gorski

.....

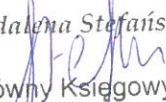
Koordinator  
Zespołu ds. Kontrol  
Wewnętrznej

.....  
Marek Maliszewski.....

Kontrolowany:

DYREKTOR  
  
Urszula Salwa

.....

Magdalena Stefańska  
  
Główny Księgowy

.....

*jestem egzemplarz  
stygmatem dni 08.06.18  
Stefan*

Kielce, dnia 08.06.2018 r.