



Kielce, dnia 24 luty 2020 r.

KA-I.1711.15.2019

Pan
Krzysztof Domagała
Dyrektor Świętokrzyskiego Biura Rozwoju Regionalnego
w Kielcach

Wystąpienie pokontrolne

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach przeprowadził w okresie od 5 grudnia 2019 roku do 20 stycznia 2020 roku, na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz.U. z 2019 r. poz. 512 ze zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2019 r. poz. 869 ze zm.), ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2019 r. poz. 351 ze zm.) w związku z Uchwałą Nr 623/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 22 maja 2019 roku w sprawie ustalenia zasad planowania i przeprowadzania kontroli gospodarki finansowej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych przez Departament Kontroli i Audytu, kontrolę finansową problemową w kierowanej przez Pana jednostce.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole podpisanym w dniu 6 lutego 2020 roku, stwierdzono n.w. uchybienia i nieprawidłowości.

1/W zakresie prawidłowości wypełniania kart drogowych:

Stwierdzono uchybienia wskazujące na nierzetelne wypełnianie kart drogowych tj. w kartach drogowych w dwóch przypadkach wykazano zakup paliwa dokonany w innym terminie niż wykazano to w kartach drogowych, tj.:

1. Zakup paliwa na podstawie faktury VAT nr 3502000564974 z dnia **12.06.2018 r.** wystawionej przez Stację „Shell Polska” Sp. z o.o. na kwotę 40,77 zł z tytułu zakupu paliwa w ilości 8,01 l został odnotowany w karcie drogowej nr SX902172 z dn. **08.06.2018 r**

Zakupu paliwa dokonano w terminie późniejszym tj. 12.06.2018 r. i powinien być wykazany w karcie drogowej Nr SX902173 z dn. 12.06.2018 r.

2. Zakup paliwa na podstawie faktury VAT nr 3502000565913 z dnia **28.06.2018 r.** wystawionej przez Stację „Shell Polska” Sp. z o.o. na kwotę 144,71 zł z tytułu zakupu paliwa w ilości 29 l został odnotowany w karcie drogowej nr SX902174 z dn. **15.06.2018 r.**

Zakupu paliwa dokonano w terminie późniejszym tj. 28.06.2018 r. i powinien być wykazany w karcie drogowej Nr SX902175 z dn. 28.06.2018 r.

Powyższe stanowi również naruszenie obowiązującego w jednostce Regulaminu korzystania z samochodów służbowych - rozdział 12 pkt 8: *„Każdy zakup paliwa musi zostać odnotowany w karcie drogowej z podaniem ilości zakupionego paliwa. Pracownik kierujący samochodem służbowym odpowiedzialny jest za prawidłowe dokonywanie tych zapisów w karcie drogowej.”*

Wniosek pokontrolny Nr 1

Przestrzegać postanowień obowiązującego w jednostce Regulaminu korzystania z samochodów służbowych i faktury za paliwa ujmować w kartach drogowych odpowiadających dacie poniesienia wydatku.

2/W zakresie prawidłowości naliczania odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych:

W 2018 roku jednostka skorzystała z dobrowolnego zwiększenia odpisu na osoby z orzeczeniem o znacznym i umiarkowanym stopniu niepełnosprawności. Z przedłożonych do

kontroli dokumentów przedstawiających wykaz osób niepełnosprawnych zatrudnionych w poszczególnych miesiącach 2018 roku wynika, że w miesiącach od stycznia do października jednostka zatrudniała 3 osoby z orzeczeniem o znacznym i umiarkowanym stopniu niepełnosprawności, a w listopadzie i grudniu były to już 4 osoby. W wyniku omyłki pisarskiej w tabelce kalkulacyjnej do obliczenia odpisu przyjęto wartość 3,01 zamiast 3,17 w wyniku czego doszło do zaniżenia odpisu na kwotę 31,62 zł .

Dyrektor jednostki złożył na tą okoliczność stosowne wyjaśnienie, które zostało przyjęte przez Kontrolującego.

Wniosek pokontrolny 2

Obliczeń odpisów na ZFŚS dokonywać w sposób staranny i rzetelny, mając na uwadze przepisy ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Zobowiązuję Pana Dyrektora do poinformowania, w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia, o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania.

Do wiadomości:

1. Członek Zarządu - Pan Marek Jońca
2. Dyrektor Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich UMWS w/m
3. a/a