

PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej problemowej przeprowadzonej w Pedagogicznej Bibliotece Wojewódzkiej w Kielcach w okresie od 25 kwietnia do 13 maja 2016 roku przez:

- Annę Równicką - Głównego Specjalistę Biura Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, działającą na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr BKO.1711.V.1.2016 z dnia 22.04.2016 r. wydanego przez Dyrektora Biura Kontroli UMWS w Kielcach,
- Iwonę Jaszczyk - Głównego Specjalistę Biura Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, działającą na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr BKO.1711.V.2.2016 z dnia 22.04.2016 r. wydanego przez Dyrektora Biura Kontroli UMWS w Kielcach.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. w zakresie:

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

W trakcie kontroli wyjaśnień i informacji udzielali:

- Pani Urszula Salwa – Dyrektor Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach,
- Pani Magdalena Stefańska – Główny Księgowy PBW w Kielcach 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. inspirowuje i promuje edukację czytelniczą 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. Środki pieniężne, obrót gotówkowy i bezgotówkowy.

2.1. Wykonanie planu finansowego.

Relacja plan-wykonanie na dzień 31.12.2015 DOCHODY

Dział	Rozdział	§	Zadanie	Podzadanie	§ pow.	<i>s</i> <i>d</i>	Plan	Wykonanie	Pozostało	Przekro- czenie	Wyko- nanie %
801							95 525,00	54 318,24	41 206,76	0,00	56,86
801	80147						95 525,00	54 318,24	41 206,76	0,00	56,86
801	80147	0750					35 525,00	29 548,05	5 976,95	0,00	83,18
801	80147	0830					30 000,00	14 702,50	15 297,50	0,00	49,01
801	80147	0920					0,00	5,08	0,00	5,08	0,00
801	80147	0970					30 000,00	10 062,61	19 937,39	0,00	33,54
Razem							95 525,00	54 318,24	41 206,76	0,00	56,86

Przekroczenia planu

80147	0920			5,08
-------	------	--	--	------

Relacja plan-wykonanie na dzień 31.12.2015 WYDATKI

Dział	Rozdział	§	Zadanie	Podzadanie	§ pow.	<i>s</i> <i>d</i>	Plan	Wykonanie	Pozostało	Przekro- czenie	Wyko- nanie %
801							5 854 891,60	5 798 656,65	56 234,95	0,00	99,04
801	80146						6 000,00	5 870,42	129,58	0,00	97,84
801	80146	4700					6 000,00	5 870,42	129,58	0,00	97,84
801	80147						5 848 891,60	5 792 786,23	56 105,37	0,00	99,04
801	80147	3020					9 300,00	7 345,30	1 954,70	0,00	78,98
801	80147	4010					3 417 409,00	3 404 966,80	12 442,20	0,00	99,64
801	80147	4040					277 849,46	277 849,46	0,00	0,00	100,00
801	80147	4110					630 200,00	610 352,28	19 847,72	0,00	96,85
801	80147	4120					68 800,00	65 564,42	3 235,58	0,00	95,30
801	80147	4140					72 000,00	66 137,00	5 863,00	0,00	91,86
801	80147	4170					6 500,00	6 500,00	0,00	0,00	100,00
801	80147	4210					215 542,13	213 726,13	1 816,00	0,00	99,16
801	80147	4240					164 624,99	164 597,68	27,31	0,00	99,98

801	80147	4260				239 850,66	232 230,22	7 620,44	0,00	96,82
801	80147	4270				42 300,00	42 297,19	2,81	0,00	99,99
801	80147	4280				2 711,00	2 671,00	40,00	0,00	98,52
801	80147	4300				130 000,00	129 918,42	81,58	0,00	99,94
801	80147	4360				31 000,00	29 613,24	1 386,76	0,00	95,53
801	80147	4390				5 000,00	4 920,00	80,00	0,00	98,40
801	80147	4400				118 305,60	117 911,52	394,08	0,00	99,67
801	80147	4410				3 400,00	2 298,81	1 101,19	0,00	67,61
801	80147	4430				4 902,00	4 902,00	0,00	0,00	100,00
801	80147	4440				237 097,71	237 097,71	0,00	0,00	100,00
801	80147	4480				54,00	54,00	0,00	0,00	100,00
801	80147	4520				3 852,55	3 852,55	0,00	0,00	100,00
801	80147	4700				3 000,00	2 788,00	212,00	0,00	92,93
801	80147	6050		00027		165 192,50	165 192,50	0,00	0,00	100,00
Razem						5 854 891,60	5 798 656,65	56 234,95	0,00	99,04

2.2. Obrót bezgotówkowy.

Obsługę bankową Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej prowadzi Getin Noble Bank Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2015 r.

Lp	Środki pieniężne	Nr konta	Kwota	Uwagi
1	41 1560 0013 2536 2440 5702 0001	130	0,00	WB 245/2015 z dnia 31.12.2015
2	84 1560 0013 2536 2440 5702 0003	135	8.868,86	WB 49/2015 z dnia 31.12.2015
3	Kasa główna- budżet	101-01	0,00	RK 12/12/2015 01-12-2015 do 31-12-2015
4	Kasa główna- f. socjalny	101-02	0,00	-
	Ogółem		8.868,86	

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że salda wykazane w raportach kasowych oraz na rachunkach bankowych są zgodne z saldami wynikającymi z ewidencji księgowej:
Zestawienie obrotów i sald księgi głównej za styczeń-grudzień 2015.

Analityka konta 130 - Rachunek bieżący jednostki prowadzona jest na podstawie zapisów dotyczących wyciągów bankowych dla dochodów i wydatków. Dokonano porównania stanu środków pieniężnych wykazanych na wyciągach bankowych z ewidencją księgową jednostki i wykazano:

- wyciągi bankowe za maj 2015 r.; gdzie obroty pierwszego w miesiącu wyciągu bankowego Nr 83 z dn. 04.05.2015 r. po stronie przychodu wyniosły 0,00 zł, natomiast po stronie rozchodu wyniosły 172.471,41 zł. W miesiącu maj zaewidencjonowano wyciągi bankowe od Nr 83/2015 do numeru 102/2015. Obroty konta 130 - Rachunek bieżący jednostki za miesiąc maj po stronie Wn wyniosły 434.919,15 zł, natomiast po stronie Ma wyniosły 508.696,38 zł. Saldo konta na koniec okresu wynosi 763.633,99 zł. W zapisach księgowych wyciągów bankowych prowadzonych na koncie 130- Rachunek bieżący jednostki w miesiącu maj nie stwierdzono różnic.

2.3.. Obrót gotówkowy.

W zakresie uregulowań wewnętrznych dotyczących gospodarki kasowej w jednostce obowiązuje Zarządzenie Nr 3 Dyrektora Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach w sprawie gospodarki kasowej z dnia 19 stycznia 2011 r. wraz z zmianami wprowadzonymi w drodze Aneksu z dnia 23 października 2014 r. oraz Aneksu z dnia 2 lutego 2015 r.

Instrukcja kasowa zawiera unormowania w zakresie pogotowia kasowego, przechowywania i transportu środków pieniężnych, zasad organizacji kasy, sposobu udokumentowania operacji kasowych oraz inwentaryzacji środków pieniężnych.

W sprawach gospodarki pieniężnej jednostki obowiązuje również Zarządzenie Nr 5/2006 Dyrektora Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach z dnia 10.08.2006r. w sprawie wprowadzenia instrukcji sporządzania, kontroli i obiegu dokumentów księgowych.

Zmiany do instrukcji wprowadzono w drodze:

- Aneksu Nr 1 do Zarządzenia Nr 28/2012 Dyrektora PBW w Kielcach z dnia 17 października 2012 roku,
- Aneksu Nr 2 do Zarządzenia Nr 11/2013 Dyrektora PBW w Kielcach z dnia 11 marca 2013 roku,
- Aneksu Nr 3 do Zarządzenia Nr 29/2013 Dyrektora PBW w Kielcach z dnia 23 lipca 2013 roku.

2.4. Sprawdzono jak prowadzone są kontrole wewnętrzne kasy dokonywane przez głównego księgowego.

W świetle obowiązującego w jednostce Zarządzenia Nr 3 Dyrektora Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach w sprawie gospodarki kasowej z dnia 19 stycznia 2011 r. wraz z zmianami wprowadzonymi w drodze Aneksu z dnia 23 października 2014 r. oraz Aneksu z dnia 2 lutego 2015r. § 26 „Inwentaryzację przeprowadza się :

- w dniach ustalonych przez kierownika jednostki,
- na dzień przekazania obowiązków kasjera,
- ostatnim dniu roboczym.”

Zarządzeniem Nr 45/2015 Dyrektora Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach z dnia 14 grudnia 2015 r. zostały powołane Komisje Inwentaryzacyjne celem przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w drodze spisu z natury w kasach PBW w Kielcach i filiach. Z przeprowadzonych w dniu 31.12.2015 r. inwentaryzacji zostały sporządzone protokoły, które zostały podpisane przez zespół spisowy i osobę materialnie odpowiedzialną. Ponadto, na podstawie listy obecności pracowników Biblioteki za miesiąc marzec 2015 r., sprawdzono czy na czas nieobecności w pracy kasjera w kasie-budżet PBW w Kielcach przekazanie kasy osobie zastępującej odbyło się protokolarnie. W okresie od 20.03-25.03.2015 r. kasjer przebywał na urlopie wypoczynkowym. Kontrola wykazała, że w dniu 19.03.2015 r. protokołem zdawczo-odbiorczym w obecności Głównego Księgowego została przekazana kasa. Następnie w dn. 26.03.2015 r. (tj. po powrocie z urlopu wypoczynkowego) nastąpiło ponowne przekazanie kasy. Protokoły zostały podpisane przez osobę zdającą i osobę przejmującą.

/Dokumentacja kontrolna od str. 1 do str. 42/

3. Prawidłowość wydatkowania środków publicznych.

3.1. Wydatki z tytułu wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Próba kontrolną objęto terminowość przekazywania wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) za miesiące marzec, kwiecień i maj 2015 roku.



Przedmiot kontroli stanowiły:

- deklaracje DEK-I-a,
- wyciągi bankowe,
- ewidencja księgowa.

W wyniku kontroli ustalono, że wpłat na PFRON dokonano w n/w terminach i wysokościach:

- w dniu 13 kwietnia 2015 roku za miesiąc marzec 2015 roku (6.162,00 zł, wyciąg bankowy WB nr 69/2015 z 13.04.2015 r.),
- w dniu 13 maja 2015 roku za miesiąc kwiecień 2015 roku (6.162,00 zł, wyciąg bankowy WB nr 90/2015 z 13.05.2015 r.),
- w dniu 15 czerwca 2015 roku za miesiąc maj 2015 roku (6.066,00 zł, wyciąg bankowy WB nr 112/2015 z 15.06.2015 r.).

W/w wpłaty na PFRON dokonywane były w wysokości wynikającej z deklaracji DEK-I-a za miesiące marzec, kwiecień, maj 2015 roku i w terminie wyznaczonym przepisem art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (tekst jedn. Dz. U. z 2011 r. Nr 127, poz. 721 z późn. zm.).

W świetle art. 49 ust. 2 powyższej ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, wpłat na PFRON należy dokonywać do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zaistniały okoliczności powodujące powstanie obowiązku wpłaty.

/Dokumentacja kontrolna od str. 176 do str. 195/

3.2. Wydatki z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych.

Próba kontrolną objęto terminowość przekazywania zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych za miesiące kwiecień, maj i czerwiec 2015 roku.

Przedmiot kontroli stanowiły:

- deklaracje PIT-4,



- wyciągi bankowe,
- ewidencja księgowa.

W wyniku kontroli ustalono, że zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych odprowadzono w n/w wysokościach i terminach:

- 21.018,00 zł – zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych za miesiąc kwiecień 2015 roku (20.883,00 zł WB nr 81/2015 z dnia 29.04.2015 r.; 135,00 zł WB nr 12/2015 z dnia 30.04.2015 r.);
- 20.993,00 zł – zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych za miesiąc maj 2015 roku (WB nr 101/2015 z dnia 28.05.2015 r.);
- 32.947,00 zł – zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych za miesiąc czerwiec 2015 roku (20.715,00 zł WB nr 121/2015 z dnia 30.06.2015 r.; 12.232,00 zł WB nr 23/2015 z dnia 30.06.2015 r.).

Na podstawie powyższej próby kontrolnej ustalono, że zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych za miesiące kwiecień, maj i czerwiec 2015 roku odprowadzono terminowo, w myśl art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 26 lipca 1991 roku o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jedn. Dz. U. z 2012 r. poz. 361 z późn. zm.), tj. do dnia 20 miesiąca następującego po miesiącu, w którym pobrano zaliczkę.

/Dokumentacja kontrolna od str. 196 do str.242/

3.3. Kontrola prawidłowości rozliczania delegacji służbowych.

Próbą kontrolną objęto wydatki na podróże służbowe, o łącznej wartości 230,27 zł., odbyte na podstawie następujących poleceń wyjazdów służbowych:

- 1) Polecenie służbowe Nr 173/15 dla Pani Anny Knajder-Sowa do Warszawy na dzień 20.05.2015 r. na warsztaty w Bibliotece Narodowej. W delegacji naliczono koszty podróży na kwotę 102,69 zł tj.: 65,89 zł tytułem zwrotu kosztów zakupu biletów PKP na trasie Skarżysko Kamienna-Warszawa-Skarżysko Kamienna; 6,80 zł tytułem zwrotu kosztów zakupu biletów MZK oraz 30,00 zł - pełna dieta (zgodnie z rachunkami kosztów podróży pracownik przebywał w delegacji ponad 12

godzin). Kwota 102,69 zł zgodnie z wnioskiem pracownika została przekazana przelewem na rachunek bankowy (WB Nr 97/2015 z dn. 22.05.2015 r.)

- 2) Polecenie służbowe Nr 178/15 dla Pani Marty Boszczyk do Krakowa na dzień 21.05.2015 r. po odbiór prac plastycznych. W delegacji naliczono koszty podróży na kwotę 53,00 zł tj.: 38,00 zł tytułem zwrotu kosztów zakupu biletów na przejazd busem na trasie Kielce – Kraków- Kielce oraz 15,00 zł - połowę diety (zgodnie z rachunkami kosztów podróży pracownik przebywał w delegacji ponad 8 godzin). Kwota 53,00 zł zgodnie z wnioskiem pracownika została przekazana przelewem na rachunek bankowy (WB Nr 98/2015 z dn. 25.05.2015 r.)
- 3) Polecenie służbowe Nr 180/15 dla Pani Anny Knajder-Sowa do Warszawy na dzień 27.05.2015 r. na warsztaty w Bibliotece Narodowej. W delegacji naliczono koszty podróży na kwotę 74,58 zł tj.: 38,00 zł tytułem zwrotu kosztów zakupu biletów PKP na trasie Skarżysko Kamienna-Warszawa-Skarżysko Kamienna; 6,80 zł tytułem zwrotu kosztów zakupu biletów MZK oraz 30,00 zł - pełna dieta (zgodnie z rachunkami kosztów podróży pracownik przebywał w delegacji ponad 12 godzin). Kwota 74,58 zł zgodnie z wnioskiem pracownika została przekazana przelewem na rachunek bankowy (WB Nr 102/2015 z dn. 29.05.2015 r.)

Delegacje objęte próbą kontrolną zostały wpisane do Rejestru delegacji służbowych.

/Dokumentacja kontrolna od str. 43 do str. 65/

4. Kontrola rozrachunków i roszczeń.

Na podstawie zestawienia obrotów i sald księgi głównej PBW w Kielcach za styczeń – grudzień 2015 roku stwierdzono, że w kontrolowanej jednostce funkcjonują następujące konta Zespołu 2 „Rozrachunki i rozliczenia”:

- 201 - „Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami”,
- 221 - „Należności z tytułu dochodów budżetowych”,
- 222 – „Rozliczenie dochodów budżetowych”
- 223 - „Rozliczenie wydatków budżetowych”,
- 225 - „Rozrachunki z budżetami”,
- 229 - „Pozostałe rozrachunki publicznoprawne”,
- 231 - „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń”,

234 - „Pozostałe rozrachunki z pracownikami”,

240 - „Pozostałe rozrachunki”,

290 - „Odpisy aktualizujące należności”.

4.1. Na dzień 31 grudnia 2015 roku należności stanowiły kwotę 177.778,28 zł (saldo Wn konta 240 na 31.12.2015 r.).

Wyrokiem Sądu Rejonowego w Kielcach z dnia 1 czerwca 2011 r. orzeczono wobec byłego pracownika PBW zapłatę na rzecz Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach kwoty 203.579,25 zł tytułem naprawienia wyrządzonej szkody.

Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Kielcach wystąpiła do Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Kielcach z wnioskiem z dnia 28.09.2011 roku o wszczęcie egzekucji należności pieniężnych przeciwko dłużnikowi.

Na dzień 01.01.2015 roku pozostawała do zapłaty kwota 179.578,28 zł, co wynika z zapisów ewidencji księgowej konta 240 za styczeń – grudzień 2015 roku (BO Wn konta 240-80147-0970).

W 2015 roku, dokonano na rzecz PBW w Kielcach, wpłaty w łącznej wysokości 1.800,00 zł, w tym:

- 150,00 zł w dniu 09.01.2015 r. (WB nr 5/2015 z 09.01.2015 r.),
- 150,00 zł w dniu 11.02.2015 r. (WB nr 28/2015 z 11.02.2015 r.),
- 150,00 zł w dniu 11.03.2015 r. (WB nr 48/2015 z 11.03.2015 r.),
- 150,00 zł w dniu 10.04.2015 r. (WB nr 68/2015 z 10.04.2015 r.),
- 150,00 zł w dniu 11.05.2015 r. (WB nr 88/2015 z 11.05.2015 r.),
- 150,00 zł w dniu 11.06.2015 r. (WB nr 110/2015 z 11.06.2015 r.),
- 150,00 zł w dniu 10.07.2015 r. (WB nr 129/2015 z 10.07.2015 r.),
- 150,00 zł w dniu 11.08.2015 r. (WB nr 150/2015 z 11.08.2015 r.),
- 150,00 zł w dniu 11.09.2015 r. (WB nr 172/2015 z 11.09.2015 r.),
- 150,00 zł w dniu 09.10.2015 r. (WB nr 192/2015 z 09.10.2015 r.),
- 150,00 zł w dniu 10.11.2015 r. (WB nr 213/2015 z 10.11.2015 r.),
- 150,00 zł w dniu 11.12.2015 r. (WB nr 232/2015 z 11.12.2015 r.).

W związku z powyższym, na dzień 31 grudnia 2015 roku pozostały do zapłaty należności w wysokości 177.778,28 zł (saldo Wn konta 240 na 31.12.2015 r.).

4.2. Kontrolę w zakresie prawidłowości zapisów i terminowości regulowania zobowiązań ujętych na koncie 201 „Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami” na dzień 31 grudnia 2015 roku przeprowadzono na przykładzie kontrahentów o numerach w ewidencji analitycznej 201-1-80147-4260-00026 i 201-1-80147-4260-00076:

a) zapłata za fakturę VAT nr WO/02-67301/1215/W z dnia 31.12.2015 r. na kwotę 1.529,60 zł na rzecz PGE Obrót S.A. w Rzeszowie Oddział w Skarżysku - Kamiennej za energię elektryczną dla Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach, ul. Jana Pawła II 5 za okres od 27 listopada 2015 r. do 28 grudnia 2015 r. Termin zapłaty określony w fakturze „25.01.2016”. Faktura wpłynęła do PBW w Kielcach w dniu 13 stycznia 2016 roku. Zapłaty w wysokości 1.529,60 zł dokonano terminowo w dniu 21 stycznia 2016 roku (Wb nr 13/2016 z 21.01.2016 r.); kontrahent o numerze w ewidencji analitycznej: 201-1-80147-4260-00026;

b) zapłata za fakturę VAT nr M257786300 z dnia 28.12.2015 r. na kwotę 1.958,74 zł na rzecz PGE Obrót S.A. w Rzeszowie za energię elektryczną dla Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach Filia w Sandomierzu za okres od 17 października 2015 r. do 17 grudnia 2015 r. Termin zapłaty określony w fakturze „12.01.2016”. Faktura wpłynęła do PBW w Kielcach w dniu 5 stycznia 2016 roku. Zapłaty w wysokości 1.958,74 zł dokonano terminowo w dniu 8 stycznia 2016 roku (Wb nr 4/2016 z 08.01.2016 r.); kontrahent o numerze w ewidencji analitycznej: 201-1-80147-4260-00076.

/Dokumentacja kontrolna od str. 243 do str.259/

5. Sprawozdawczość budżetowa

5.1. Zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 r. poz. 119 z późn. zm.), kontrolowana jednostka sporządziła następujące sprawozdania:

- Rb-27S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej,
- Rb-28S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej.

W Załączniku Nr 44 do w/w rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej określone zostały terminy złożenia sprawozdań Rb-27S, Rb-28S w sposób następujący:

- termin złożenia sprawozdań miesięcznych Rb-27S i Rb-28S: nie później niż 10 dni po upływie okresu sprawozdawczego,
- termin złożenia sprawozdań rocznych Rb-27S i Rb-28S: nie później niż 1 lutego po upływie okresu sprawozdawczego.

Na przykładzie losowo wybranych sprawozdań: Rb-27S miesięczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych PBW za okres od początku roku do dnia 28.02.2015 r., Rb-28S miesięczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych PBW za okres od początku roku do dnia 28.02.2015 r., Rb-27S miesięczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych PBW za okres od początku roku do dnia 30.04.2015 r., Rb-28S miesięczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych PBW za okres od początku roku do dnia 30.04.2015 r., Rb-27S miesięczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych PBW za okres od początku roku do dnia 30.09.2015 r., Rb-28S miesięczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych PBW za okres od początku roku do dnia 30.09.2015 r., przeprowadzono kontrolę w zakresie przestrzegania terminów sporządzenia i złożenia odbiorcy w/w sprawozdań.

Sprawozdanie miesięczne Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych PBW za okres od początku roku do dnia 28.02.2015 r. zostało sporządzone terminowo w dniu 09.03.2015 roku i zostało terminowo w dniu 09.03.2015 r. przekazane do Departamentu Budżetu i Finansów UMWS w Kielcach.

Sprawozdanie miesięczne Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych PBW za okres od początku roku do dnia 28.02.2015 r. zostało sporządzone terminowo w dniu 09.03.2015 roku i zostało terminowo w dniu 09.03.2015 r. przekazane do Departamentu Budżetu i Finansów UMWS w Kielcach.

Sprawozdanie miesięczne Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych PBW za okres od początku roku do dnia 30.04.2015 r. zostało sporządzone terminowo w dniu 11.05.2015 roku i zostało terminowo w dniu 11.05.2015 r. przekazane do Departamentu Budżetu i Finansów UMWS w Kielcach.

Sprawozdanie miesięczne Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych PBW za okres od początku roku do dnia 30.04.2015 r. zostało sporządzone terminowo w dniu 11.05.2015 roku i zostało terminowo w dniu 11.05.2015 r. przekazane do Departamentu Budżetu i Finansów UMWS w Kielcach.

Dzień 10 maja 2015 roku przypadał na niedzielę, a w świetle postanowień Załącznika Nr 44 do w/w rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 roku, w przypadku, gdy dzień przekazania sprawozdania przypada na dzień ustawowo wolny od pracy, sprawozdanie należy złożyć w pierwszy dzień roboczy następujący po tym dniu.

Sprawozdanie miesięczne Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych PBW za okres od początku roku do dnia 30.09.2015 r. zostało sporządzone terminowo w dniu 12.10.2015 roku i zostało terminowo w dniu 12.10.2015 r. przekazane do Departamentu Budżetu i Finansów UMWS w Kielcach.

Sprawozdanie miesięczne Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych PBW za okres od początku roku do dnia 30.09.2015 r. zostało sporządzone terminowo w dniu 12.10.2015 roku i zostało terminowo w dniu 12.10.2015 r. przekazane do Departamentu Budżetu i Finansów UMWS w Kielcach.

Dzień 10 października 2015 roku przypadał na sobotę, a w świetle postanowień Załącznika Nr 44 do w/w rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 roku, w przypadku, gdy dzień przekazania sprawozdania przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, sprawozdanie należy złożyć w pierwszy dzień roboczy następujący po tym dniu.

Z powyższych ustaleń wynika, że kontrolowana jednostka przestrzegała terminów sporządzania i przekazywania odbiorcy w/w sprawozdań, stosownie do postanowień załącznika Nr 44 do w/w rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

W powyższych miesięcznych sprawozdaniach Rb – 27S i Rb – 28S za okres od początku roku do dnia 28.02.2015 r., za okres od początku roku do dnia 30.04.2015 r., za okres od początku roku do dnia 30.09.2015 r. wskazano prawidłowo Zarząd Województwa Świętokrzyskiego jako adresata tych sprawozdań.

W/w sprawozdania budżetowe zostały podpisane przez Panią Urszulę Salwę - Dyrektora PBW w Kielcach oraz Panią Magdalenę Stefańską – Głównego Księgowego PBW w Kielcach.



Kontrolę w zakresie wykazania w sprawozdaniach budżetowych danych zgodnie z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej jednostki przeprowadzono na podstawie sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych PBW za okres od początku roku do dnia 30 września 2015 roku.

W wyniku kontroli danych w zakresie wydatków wykonanych (kolumna 6) wykazanych w w/w sprawozdaniu Rb-28S w następujących podziałkach klasyfikacji budżetowej:

- | | |
|------------------------------------|---------------------|
| - dział 801, rozdział 80147 § 4210 | kwota 47.094,27 zł |
| - dział 801, rozdział 80147 § 4260 | kwota 165.453,47 zł |
| - dział 801, rozdział 80147 § 4280 | kwota 1.470,00 zł |
| - dział 801, rozdział 80147 § 4300 | kwota 49.940,89 zł |
| - dział 801, rozdział 80147 § 4410 | kwota 2.030,70 zł |

ustalono, że dane ujęte w sprawozdaniu są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej PBW w zakresie wydatków wykonanych (konto 130-1), stosownie do przepisu § 9 ust. 2 w/w rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

5.2. Zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (tekst jedn. Dz. U. z 2014 r. poz. 1773), kontrolowana jednostka sporządziła następujące sprawozdania:

- Rb-Z – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji,
- Rb-N – kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych.

a) W Załączniku Nr 7 do w/w rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych określony został termin złożenia sprawozdań:

- Rb-Z i Rb-N za I, II i III kwartał roku w sposób następujący: nie później niż 10 dni po upływie okresu sprawozdawczego;
- Rb-Z i Rb-N za IV kwartał roku następująco: nie później niż 1 lutego po upływie okresu sprawozdawczego.

Kontrolę w zakresie terminowości sporządzania i przekazywania odbiorcy sprawozdań w zakresie operacji finansowych za 2015 rok przeprowadzono na przykładzie sprawozdań

Rb – Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń PBW według stanu na koniec IV kwartału 2015 roku oraz Rb – N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych PBW według stanu na koniec IV kwartału 2015 roku.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, że sprawozdania Rb – Z i Rb – N według stanu na koniec IV kwartału 2015 zostały sporządzone terminowo w dniu 29.01.2016 roku i złożone terminowo w dniu 29.01.2016 roku w Departamencie Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

W sprawozdaniach Rb – N i Rb – Z za IV kwartał 2015 roku wskazano prawidłowo Zarząd Województwa Świętokrzyskiego jako adresata tych sprawozdań.

Sprawozdania Rb – N i Rb – Z za IV kwartał 2015 roku zostały podpisane w dniu 29.01.2016 r. przez Pana Grzegorza Cupera – Zastępcę Dyrektora PBW w Kielcach oraz Panią Magdalenę Stefańską – Głównego Księgowego PBW w Kielcach.

Na podstawie listy obecności pracowników PBW w Kielcach za miesiąc styczeń 2016 roku, ustalono, że Pani Urszula Salwa – Dyrektor PBW przebywała w dniu 29.01.2016 r. na urlopie wypoczynkowym. W świetle § 9 statutu Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach wprowadzonego uchwałą nr 1/2015 Rady Pedagogicznej Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach z dnia 19 lutego 2015 roku, wicedyrektor Biblioteki zastępuje dyrektora w czasie jego nieobecności.

b) Kontrolę przeprowadzono w zakresie prawidłowego sporządzania sprawozdania Rb – N według stanu na koniec IV kwartału 2015 roku.

W sprawozdaniu Rb – N według stanu na koniec IV kwartału 2015 roku sporządzonego w dniu 29.01.2016 r. wykazano kwotę 177.778,28 zł w wierszu N 4.2. z tytułu pozostałych należności wymagalnych.

Należności w wysokości 177.778,28 zł to należności wymagalne, które ujęte są w ewidencji konta 240 „Pozostałe rozrachunki” na dzień 31.12.2015 r.

Wyrokiem Sądu Rejonowego w Kielcach z dnia 1 czerwca 2011 r. orzeczono wobec byłego pracownika PBW zapłatę na rzecz Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach kwoty 203.579,25 zł tytułem naprawienia wyrządzonej szkody.

Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Kielcach wystąpiła do Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Kielcach z wnioskiem z dnia 28.09.2011 roku o wszczęcie egzekucji należności pieniężnych przeciwko dłużnikowi.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku pozostały do zapłaty należności w wysokości 177.778,28 zł (saldo Wn konta 240 na 31.12.2015 r.).

/Dokumentacja kontrolna od str. 260 do str. 284/

6. 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. oraz Zarządzeniem Nr 3A/2015 z dnia 16.03.2015 r. 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 Panią Annę Długosz - Kierownika ds. Administracyjno-Gospodarczych, w okresie objętym kontrolą, tj. 2015 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 2015 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. oraz Zarządzeniem Nr 3A/2015 z dnia 16.03.2015 r. Dyrektora PBW w Kielcach.

W poniższej tabeli zestawiono zamówienia publiczne o wartości poniżej 30 000 euro zrealizowane w 2015 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
1	Przebudowa pomieszczeń budynku filii Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Końskich w związku z przebudową instalacji elektrycznej	PB1.26.474.15 Anna Długosz	Zapytanie ofertowe	30.10.2015	108.965,54	194.695,20	129.990,00	159.887,70
2	Dostawa książek dla Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach oraz jej filii PBW woj. świętokrzyskim	PB1.26.605.15 Anna Długosz	Zapytanie ofertowe	20.11.2015	77.327,40	90.000,00	12.608,27 7.339,24 33.899,96	13.238,68 7.706,20 35.594,96
3	Zakup i dostawa fabrycznie nowego sprzętu komputerowego (informatycznego)	PB1.26.612.15 Wojciech Ptasieński	Rozeznanie cenowe	02.11.2015		41.000,00	32.353,66	39.795,00
4	Dostawa książek dla Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach	PB1.26.674.15 Anna Długosz	Zapytanie ofertowe	14.12.2015	26.622,78	33.460,00	7.074,29 13.773,24 3.839,55	7.428,00 14.461,90 4.031,53
5	Zakup i dostawa fabrycznie nowego sprzętu komputerowego dla Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach	PB1. 26.745.15 Wojciech Ptasieński	Zapytanie ofertowe	18.12.2015	56.910,57	70.500,00	53.124,45	65.343,07
6	Zakup i dostawa multimedialnych dla Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach oraz filii PBW w woj. świętokrzyskim	PB1. 26.803.15 Anna Długosz	Zapytanie ofertowe	29.12.2015	9.072,60	12.900,00	12.235,51	12.847,29

W toku kontroli badaniu poddano dwa zamówienia publiczne o wartości poniżej 30 000 euro, ujęte w pozycjach 4 i 6 tabeli.

Zakup i dostawa multimedialnych dla Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach oraz filii PBW w woj. Świętokrzyskim.

Przedmiot kontroli:

- Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 30.000 euro,
- Zarządzenie Nr 41/2015 z dnia 03.12.2015 r. Dyrektora PBW w Kielcach w sprawie powołania komisji do oceny złożonych ofert w ramach przedmiotowego postępowania,
- wniosek o wszczęcie postępowania z dnia 03.12.2015 r.,
- zaproszenie do złożenia oferty cenowej,
- oferta – 1 szt.,
- informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty,

- protokół z przeprowadzonego zapytania ofertowego z dnia 11.12.2015 r.
- umowa Nr 16/2015 zawarta w dniu 18.12.2015 r.
- faktura VAT Nr 10/12/2015 z dn. 29.12.2015 r.
- wyciąg bankowy do rachunku bieżącego o nr 243/2015 z dn. 29.12.2015 r.,

Przebieg procedury:

Wartość zamówienia ustalona została na podstawie orientacyjnych cen na stronach internetowych sprzedawców multimedialnych. Oszacowana wartość zamówienia wynosi 9.072,60 zł netto co stanowi 2.147,42 Euro.

Do dyrektora Biblioteki pismem z dnia 03.12.2015 r. wpłynął wniosek o wszczęcie postępowania. Wniosek został zaakceptowany przez dyrektora.

Postępowanie przeprowadzone zostało z udziałem komisji przetargowej powołanej Zarządzeniem Nr 41/2015 Dyrektora Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej z dnia 3 grudnia 2015 roku.

Zaproszenie do złożenia oferty cenowej zostało wysłane pocztą do 3 potencjalnych dostawców.

Zaproszenie zostało również zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego.

W wyznaczonym terminie, tj. do 10.12.2015r. do godz. 10.15 wpłynęła 1 oferta od firmy KLADREW Urszula Muża-Klamann na kwotę 10.477,00 zł netto + VAT wg stawki 5 % i 23% odpowiednio.

W dniu 11.12.2015 r. został sporządzony protokół z przeprowadzonego postępowania. Protokół został podpisany przez dyrektora Biblioteki.

W dniu 18.12.2015 r. zawarto z wybranym podmiotem umowę na zakup i dostawę multimedialnych.

Kontroli poddano wystawioną dla zamawiającego w dniu 29.12.2015 r. fakturę VAT Nr 10/12/2015 na kwotę 12.847,29 zł.

Zgodnie z treścią w/w faktury VAT realizacji przedmiotu umowy dokonano w dniu 29.12.2015 r. (na fakturze widnieje zapis: *data sprzedaży 29.12.2015 r.*) W umowie termin realizacji zamówienia określono na 7 dni od podpisania umowy, czyli do dnia 25.12.2015 r. W treści ustawy z dnia 23 kwietnia 1964r. - Kodeks cywilny art. 115 „*Jeżeli koniec terminu wykonania czynności przypada na dzień uznany ustawowo za wolny od pracy, termin upływa dnia następnego*”.





Ponieważ dzień 25.12.2015 r. oraz 26.12.2015 r. to dni świąteczne, a dzień 27.12.2015 r. to niedziela i są to dni ustawowo wolne od pracy, to dzień wykonania zadania w świetle w/w przepisów upływał z dniem 28.12.2015 r. Dostawy jednorazowo dokonano w dniu 29.12.2015r., tj. 1 dzień po terminie.

W umowie zawartej z Wykonawcą § 6 widnieje zapis: „W przypadku nie wykonania lub nienależytego wykonania umowy przez Wykonawcę Zamawiający może naliczyć karę umowną w następujących przypadkach i wysokościach:

- a) za zwłokę w dostawie multimediiów – w wysokości 0,3 % ceny za każdy dzień zwłoki, (...)

Zatem: 12.847,29 zł (wartość zamówienia brutto) x 0,3% x 1dzień zwłoki = 38,54 zł

Z informacji udzielonej w trakcie kontroli wynika, że Zamawiający nie naliczył i nie wystąpił do Wykonawcy o zapłatę odsetek za zwłokę w realizacji zadania.

Pismem z dnia 05.05.2016 r. Pani Urszula Salwa – Dyrektor Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej złożyła wyjaśnienie: „W dniu 18.12.2015r. Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka zawarła umowę Nr 16/2015 z firmą Kladrew Urszula Muża-Klamann ul. 3 Maja 17/6, 83-300 Kartuszy na „zakup i dostawę multimediiów dla PBW Kielce oraz filii PBW w woj. Świętokrzyskim”.

W/w Wykonawca wystawił fakturę w dn. 29.12.2016r., zgodnie z § 6 umowy nie zostały firmie naliczone odsetki za 1 dzień zwłoki tj. 38,54zł.

Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka nie wystąpiła do Wykonawcy z notą obciążeniową, gdyż

w okresie świątecznym, tj. od 24 do 27 grudnia bibliotek była nieczynna, przez co Wykonawca miałby skrócony czas dostarczenia towaru. Ponadto, gdyby taka nota była wystawiona pieniądze wpłynęłyby najprawdopodobniej w pierwszych dniach stycznia 2016 r., a wszelkie środki płatnicze, które posiada biblioteka powinny być zwrócone do Urzędu Marszałkowskiego do 31 grudnia danego roku.”

Zapłaty na rzecz Wykonawcy dokonano w dniu 29.12.2015 r. (WB 243/2015 z dn. 29.12.2015 r.)

Dostawa książek dla Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach.

Zamówienie przeprowadzono w trybie zapytania ofertowego.



Przedmiot kontroli:

- Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 30.000 euro,
- Zarządzenie Nr 34/2015 z dnia 28.10.2015 r. Dyrektora PBW w Kielcach w sprawie powołania komisji do oceny złożonych ofert w ramach przedmiotowego postępowania,
- wniosek o wszczęcie postępowania z dnia 30.10.2015 r.,
- zaproszenie do złożenia oferty cenowej,
- oferta – 3 szt.,
- protokół z sesji otwarcia ofert z dn. 20.11.2015 r.,
- protokół z przeprowadzonego zapytania ofertowego,
- umowa zlecenie nr 14/2015 zawarta w dniu 04.12.2015 r.
- faktura VAT Nr LI/H/000019/12/2015 z dn. 09.12.2015 r.
- wyciąg bankowy do rachunku bieżącego o nr 231/2015 z dn.09.12.2015 r.,

Przebieg procedury:

Wartość zamówienia ustalona została na podstawie orientacyjnych cen na stronach internetowych sprzedawców książek. Oszacowana wartość zamówienia wynosi 26.622,78 zł netto co stanowi 6.301,40 Euro.

Do dyrektora Biblioteki pismem z dnia 30.10.2015 r. wpłynął wniosek o wszczęcie postępowania. Wniosek został zaakceptowany przez dyrektora.

Postępowanie przeprowadzone zostało z udziałem komisji przetargowej powołanej Zarządzeniem Nr 34/2015 Dyrektora Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej z dnia 28 października 2015 roku.

Zaproszenie do złożenia oferty cenowej zostało wysłane pocztą do 3 potencjalnych dostawców.

Zaproszenie zostało również zamieszczone na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego.

W wyznaczonym terminie, tj. do 20.11.2015r. do godz. 9.00 wpłynęły 3 oferty:

- 1) Hurtownia Książek KODEKS – oferta na kwotę 26.927,85 zł brutto,
- 2) Główna Księgarnia SZKOLNA – oferta na kwotę 28.654,00 zł brutto,
- 3) SUPER SIÓDEMKA - oferta na kwotę 16.269,00 zł brutto.



Jedna oferta wpłynęła po terminie, w związku z tym nie została otwarta i odesłana pocztą. Otwarcie ofert odbyło się 20.11.2015 o godz. 9.15, protokół sporządzony na tą okoliczność został podpisany przed Komisję i zatwierdzony przez dyrektora. Pismem z dnia 23.11.2015 r. Zamawiający wezwał firmę „Super Siódemka” do uzupełnienia dokumentów niezbędnych do wykazania spełnienia warunków udziału w postępowaniu. Protokół z przeprowadzonego postępowania zawiera datę sporządzenia 30.10.2015 r. Data ta –jak wynika z ustnej informacji udzielonej w trakcie kontroli - jest oczywistą omyłką pisarską.

W wyniku przeprowadzonego postępowania Zamawiający zawarł 3 umowy na dostawę tych pakietów, na które Wykonawca złożył najkorzystniejszą ofertę.

1. Umowę Nr 12/15 z dnia 04.12.2015 r. z firmą Super Siódemka z siedzibą w Poznaniu na dostawę książek wg wykazu stanowiącego załącznik do umowy na kwotę 14.461,90 zł.
2. Umowę Nr 13/15 z dnia 04.12.2015 r. z firmą Główna Księgarnia Szkolna z siedzibą w Krakowie na dostawę książek wg wykazu stanowiącego załącznik do umowy na kwotę 7.428,00 zł.
3. Umowę Nr 14/15 z dnia 04.12.2015 r. z firmą Hurtownia Książek KODEKS z siedzibą w Lipnikach na dostawę książek wg wykazu stanowiącego załącznik do umowy na kwotę 4.031,53 zł.

Szczegółową kontrolą objęto wystawioną dla Zamawiającego w dn. 09.12.2015 r. przez Hurtownię Książek KODEKS fakturę Nr LI/H/000019/12/2015 na kwotę 4.031,53 zł.

Termin zapłaty określono na 14 dni.

Zapłaty na rzecz Wykonawcy dokonano w dniu 10.12.2015 r. (WB Nr 231/2015 z dn. 10.12.2015 r.)

/Dokumentacja kontrolna od str. 66 do str. 175/

Na tym protokół zakończono i po uprzednim odczytaniu podpisano. Protokół niniejszy zawiera 23 strony i 284 strony załączników stanowiących jego integralną część. Poinformowano Panią Dyrektora 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:

Kontrolowany:

GŁÓWNY SPECJALISTA

Anna Równicka

DYREKTOR

Urszula Salwa

GŁÓWNY SPECJALISTA

Iwona Jaszczyk

Magdalena Stefaniak

Główny Księgowy

Kielce, dnia *13.05.* 2016 r.

Jeden egzemplarz protokołu otrzymać 13.05.2016 r.

DYREKTOR

Urszula Salwa