Egz. Nr. 2..
Tylko do użytku służbowego

Protokół

z kontroli finansowej problemowej przeprowadzonej w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach w okresie od 31 lipca 2017 roku do 18 sierpnia 2017 roku przez:

Kazimierza Majcherczyka – Koordynatora Zespołu ds. Kontroli Wewnętrznej Biura Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach działającego na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr BKO.1711.V.1.2017 z dnia 27 lipca 2017 roku wydanego przez Dawida Kędziorę – Dyrektora Biura Kontroli UMWŚ w Kielcach,

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. w zakresie:

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

1. Ustalenia organizacyjne.

Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach, zwany dalej „ZŚiNPK", jednostką lub „Zespołem Parków", jest wojewódzką samorządową jednostką organizacyjną – jednostką budżetową i prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w przepisach ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz.U. 2014 poz.1053 z późn. zm.).

ZŚiNPK w Kielcach działa na podstawie:

1) ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 roku o ochronie przyrody;

2) rozporządzenia Nr 71/2005 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 14 lipca 2005 r. w sprawie Suchedniowsko-Oblęgorskiego Parku Krajobrazowego;

3) rozporządzenia Nr 72/2005 Wojewody Świętokrzyskiego z 14 lipca 2005 r. w sprawie Cisowsko-Orłowińskiego Parku Krajobrazowego;

4) rozporządzenia Nr 73/2005 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 14 lipca 2005 r. w sprawie Sieradowickiego Parku Krajobrazowego;

5) rozporządzenia Nr 74/2005 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 14 lipca 2005 r. w sprawie Jeleniowskiego Parku Krajobrazowego;

6) rozporządzenia Nr 75/2005 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 14 lipca 2005 r. w sprawie Chęcińsko-Kieleckiego Parku Krajobrazowego;

7) rozporządzenia Nr 76/2005 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 14 lipca 2005 r. w sprawie Nadnidziańskiego Parku Krajobrazowego;

8) rozporządzenia Nr 77/2005 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 14 lipca 2005 r. w sprawie Szanieckiego Parku Krajobrazowego;

9) rozporządzenia Nr 78/2005 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 14 lipca 2005 r. w sprawie Kozubowskiego Parku Krajobrazowego;

10) Statutu Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych stanowiącego Załącznik do Uchwały Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego Nr XXXIII/592/13 z dnia 16 lipca 2013 r.

Przedmiotem działalności ZŚiNPK jest kierowanie parkami krajobrazowymi. Celem działania ZŚiNPK jest zachowanie i popularyzacja wartości przyrodniczych, historycznych i kulturowych oraz walorów krajobrazowych parków krajobrazowych w warunkach zrównoważonego rozwoju.

Strukturę organizacyjną, tryb pracy oraz zakres działania poszczególnych komórek organizacyjnych określa Regulamin Organizacyjny Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych wprowadzony Zarządzeniem Nr 17/2015 Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych z dnia 2 kwietnia 2015 roku.

Zespołem Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach kieruje Dyrektor. Dyrektorem ZŚiNPK jest Pan Tomasz Hałatkiewicz powołany na to stanowisko z dniem 1 lipca 2011 roku Uchwałą Nr 355/11 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 8 czerwca 2011 roku.

Zastępcą Dyrektora ZŚiNPK jest Pani Krystyna Wójcik-Daniluk pełniąca tę funkcję od dnia 1 lutego 2006 roku (pismo znak:ZPK.I-1113/1/06 Dyrektora ZŚiNPK z dnia 18 stycznia 2006 r.). Głównym Księgowym ZŚiNPK jest Pan Mariusz Szewczyk od dnia 1 luty 2016 roku na podstawie zawartej umowy o pracę.

Wybrane regulacje wewnętrzne.

Wykaz obowiązujących zarządzeń dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w/g stanu na dzień 17.07.2017 r.

Zarządzenia 2016 r.

- Zarządzenie Nr 1/2016 z dnia 14 stycznia 2016 r. w sprawie ustalenia planu finansowego na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych.

- Zarządzenie Nr 2/2016 z dnia 26 stycznia 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych.
- Zarządzenie Nr 2-1/2016 z dnia z dnia 2 luty 2016 r. zmieniające zarządzenie nr 10/2011 z dnia 16 sierpnia 2011r w sprawie instrukcji dotyczącej gospodarki kasowej.
- Zarządzenie Nr 3/2016 z dnia 17 marca 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych.
- Zarządzenie Nr 4/2016 z dnia 23 marca 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych.
- Zarządzenie Nr 5/2016 z dnia 23 marca 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych.
- Zarządzenie Nr 6/2016 z dnia 29 kwietnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych.
- Zarządzenie Nr 7/2016 z dnia 05 maja 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych.
- Zarządzenie Nr 8/2016 z dnia 12 maja 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych.
- Zarządzenie Nr 9/2016 z dnia 25 maja 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 10/2016 z dnia 27 maja 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 11/2016 z dnia 2 czerwca 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych

- Zarządzenie Nr 12/2016 z dnia 30 czerwca 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 13/2016 z dnia 21 lipca 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 14/2016 z dnia 22 lipca 2016 r. w sprawie przedsięwzięć i procedur systemu zarządzania kryzysowego.
- Zarządzenie Nr 15/2016 z dnia 28 lipca 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 16/2016 z dnia 11 sierpnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 17/2016 z dnia 11 sierpnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 18/2016 z dnia 29 sierpnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 19/2016 z dnia 15 września 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 20/2016 z dnia 27 września 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 21/2016 z dnia 28 września 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 22/2016 z dnia 28 września 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych

- Zarządzenie Nr 23/2016 z dnia 6 października 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 24/2016 z dnia 6 października 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 25/2016 z dnia 27 października 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 26/2016 z dnia 3 listopada 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 27/2016 z dnia 10 listopada 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 28/2016 z dnia 10 listopada 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 29/2016 z dnia 25 listopada 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 30/2016 z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 31/2016 z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
- Zarządzenie Nr 32/2016 z dnia 23 grudnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym na 2016 rok w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych

Zarządzenia 2015 r.

- Zarządzenie Nr 5/2015 z dnia 3 lutego 2015 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli Zarządczej.
- Zarządzenie Nr 16/2015 z dnia 2 kwietnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli wewnętrznej.
- Zarządzenie Nr 17/2015 z dnia 2 kwietnia 2015 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych.
- Zarządzenie Nr 19/2015 z dnia 10 kwietnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia ujednoliconych zasad i organizacji rachunkowości w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych.
- Zarządzenie Nr 25/2015 z dnia 14 maja 2015 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej.
- Zarządzenie Nr 28/2015 z dnia 26 maja 2015 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości przekraczającej równowartość kwoty 30 tys. EURO w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych.
- Zarządzenie Nr 30/2015 z dnia 16 czerwca 2015 r. w sprawie wprowadzenia w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach Instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego.
- Zarządzenie Nr 41/2015 z dnia 28 sierpnia 2015 r. zmieniające zarządzenie Nr 24/2014 z dn. 28 sierpnia 2014 w sprawie wprowadzenia Instrukcji obiegu dokumentacji finansowo – księgowych.
- Zarządzenie Nr 45/2015 z dnia 16 listopada 2015 r. zmieniające Zarządzenie Nr 11/2014 z dn. 5 maja 2014 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro.
- Zarządzenie Nr 6/2014 z dnia 10 marca 2014 roku w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej.
- Zarządzenie Nr 11/2014 z dnia 05 maja 2014 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro, zmienione Zarządzeniem Nr 39/2015 z dnia 25 sierpnia 2015 r., zmienione Zarządzeniem Nr 45/2015 z dn. 16 listopada 2015r..
- Zarządzenie Nr 12/2014 z dnia 15 maja 2014 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażony jest Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych.

- Zarządzenie Nr 39/2014 z dnia 29 grudnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej.
- Zarządzenie Nr 4/2012 z dnia 10 lutego 2012 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego w który wyposażony jest Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych, *zmienione zarządzeniem nr 13/2013 z dn. 18 czerwca 2013 r.*

2. Środki pieniężne, obrót gotówkowy i bezgotówkowy.

2.1 Obrót gotówkowy.

W jednostce obowiązują wewnętrzne uregulowania dotyczące obrotu gotówkowego do których należą:

Podstawa prawna prowadzenia gospodarki kasowej w jednostce to:

- Zarządzenie Nr 19/2015 Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich Parków Krajobrazowych w Kielcach z dnia 10 kwietnia 2015 roku w sprawie wprowadzenia ujednoliconych zasad i organizacji rachunkowości w Zespole Świętokrzyskich Parków Krajobrazowych.
- Zarządzenie Nr 24/2014 Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich Parków Krajobrazowych w Kielcach z dnia 28 sierpnia 2014 roku w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych.
- Zarządzenie Nr 24/2014 Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich Parków Krajobrazowych w Kielcach z dnia 20 kwietnia 2010 roku w sprawie wprowadzenia instrukcji dotyczącej gospodarki kasowej. z późn. zmianami.
- Zarządzenie Nr22/210 Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich Parków Krajobrazowych w Kielcach z dnia 05.05.2010 w sprawie wprowadzenia instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania.
- Zarządzenie Nr 16/2011 Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich Parków Krajobrazowych w Kielcach z dnia 17 listopada 2011 roku zmieniające Zarządzenie Nr 7/2010 Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich Parków Krajobrazowych w Kielcach z dnia 24 lutego 2010 roku w sprawie ustalenia wysokości pogotowia kasowego oraz stałych zaliczek dla pracowników.

Zgodnie z przyjętym opisem zamieszczonym w zakładowym planie kont ewidencję gotówki prowadzi się na koncie syntetycznym 101 – „Kasa". Konto to posiada dwa konta pomocnicze 101-0 „środki pieniężne przeznaczone na wydatki bieżące" i 101-1 „środki pieniężne na wydatki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Wysokość niezbędnego zapasu gotówki (pogotowia kasowego) ustalana jest przez Dyrektora zarządzeniem wewnętrznym.

Pogotowie kasowe ustalone jest w kwocie 3000,00zł. W oparciu o przedstawione zestawienie obrotów i sald ewidencja obrotów gotówkowych na koncie 101 –„Kasa". zakończyła się w miesiącu marcu 2016 roku. Do końca 2016 roku brak obrotów na koncie 101 –„Kasa".

Dokonano sprawdzenia prowadzonych w jednostce raportów kasowych.

Raport kasowy nr 1/2016 dla konta 101-0 za okres od dnia 1 do 20 stycznia 2016 r. Raport zawiera 10 pozycji. Stan początkowy gotówki wynosił -0,00zł. Przychody -3 000,00zł. Rozchody -961,31zł. stan kasy po zamknięciu raportu kasowego wynosił -2 038,69zł. Nie wypełnione rubryki dotyczące pozycji „Księgowano" Do raportu dołączony jest dokument księgowy PK dotyczący dekretacji raportu kasowego RK1/2016.

Poddano sprawdzeniu załączoną do raportu kasowego fakturę wystawioną przez OBI Market Kielce ul. Zagnańska 67. Zakupiono trzpień do półek na kwotę 5,28 zł brutto. Zapłacono gotówką. Na odwrotnej stronie Zapisano „Gotówkę otrzymałem dnia 12.01.2016 r podpis nieczytelny. Brak wystawionego obowiązującego w jednostce dowodu księgowego KW – kasa wypłaci, w którym byłby wpis osoby otrzymującej gotówkę. Brak możliwości stwierdzenia, czy jest to zakup dokonany z otrzymanej zaliczki, ponieważ nie jest dołączone rozliczenie zaliczki. Brak także pełnego opisu stwierdzającego dlaczego została dokonana wypłata gotówki osobie bez wpisu jej imienia i nazwiska.

Nadmienia się, że w jednostce ustalono sposób pobrania zaliczki na dokonywania zakupów i rozliczanie z pobranej zaliczki (przyjęto druki, wniosek o zaliczkę oraz rozliczenie zaliczki).

Podobne uwagi dotyczą faktury: Faktura VAT 23/Z/2016 wystawiona przez sprzedawcę AUTO-Błysk SP. z o.o z dnia 2016-01-13 oraz Faktura Nr 20201601130126570BI wystawioną przez OBI Market Kielce ul. Zagnańska 67.

Raport kasowy nr 8/2016 dla konta 101-0 za okres od dnia 19 do 31 marca 2016 r.

Raport zawiera 6 pozycji. Stan początkowy gotówki wynosił -1840,17zł. Przychody -730,16zł. Rozchody – 2570,33zł. stan kasy po zamknięciu raportu kasowego wynosił -0,00zł. Nie wypełnione rubryki dotyczące pozycji „Księgowano" Do raportu dołączony jest dokument księgowy dotyczący dekretacji raportu kasowego RK8/2016.

Poddano sprawdzeniu załączoną do raportu kasowego fakturę wystawioną przez OBI Market Kielce ul. Zagnańska 67. Zakupiono miarę z włókna szklanego na kwotę 37,99 zł brutto. Zapłacono gotówką. Na odwrotnej stronie zapisano „Gotówkę otrzymałem dnia 22.01.2016 r podpis nieczytelny. Brak wystawionego obowiązującego w jednostce dowodu księgowego KW – kasa wypłaci, w którym byłby zapis osoby otrzymującej gotówkę. Brak możliwości stwierdzenia, czy jest to zakup dokonany z otrzymanej zaliczki, ponieważ nie jest dołączone

rozliczenie zaliczki. Brak także pełnego opisu stwierdzającego dlaczego została dokonana wypłata gotówki osobie nieznanej (brak zapisu jej imienia i nazwiska).

Podobne uwagi dotyczą faktury: Faktura VAT 23/Z/2016 wystawiona przez sprzedawcę AUTO-Błysk SP. z o.o z dnia 2016-01-13 oraz Faktura Nr 2020160317011151 wystawioną przez OBI Market Kielce ul. Zagnańska 67.

Nadmienia się, że w jednostce ustalono sposób pobrania zaliczki na dokonywania zakupów i rozliczanie z pobranej zaliczki (przyjęto druki wniosek o zaliczkę oraz rozliczenie zaliczki).

Instrukcja kasowa zawiera opisy następujących tematów:

- podstawa prawna,
- słownik określeń użytych w instrukcji,
- ochrona wartości pieniężnych,
- przejęcie przekazanie kasy,
- transport wartości pieniężnych,
- gospodarka kasowa,
- dowody kasowe,
- wykaz osób upoważnionych do dysponowania wartościami pieniężnymi i zatwierdzania dowodów kasowych,

Do instrukcji kasowej wprowadzonej Zarządzeniem Nr 24/2014 Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich Parków Krajobrazowych w Kielcach z dnia 20 kwietnia 2010 roku w sprawie wprowadzenia instrukcji dotyczącej gospodarki kasowej. wprowadzono zmiany Zarządzeniem nr 2/2012; 2-2/2016; 2-1/2016 w §6 i w wykazie osób upoważnionych do podpisywania i zatwierdzania dokumentów finansowo księgowych Inwentaryzacja kasy.

W polityce rachunkowości zapisano na temat inwentaryzacji kasy jedno zdanie „Corocznej inwentaryzacji podlegają środki pieniężne wg wartości nominalnej."

W instrukcji inwentarzowej zamieszczony jest wzór protokołu z inwentaryzacji gotówki w kasie jako załącznik nr 4 do instrukcji inwentaryzacyjnej. Inwentaryzację kasy przeprowadzono w dniu 30 grudnia 2016 roku. Na tę okoliczność sporządzono protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji stanu gotówki w kasie oraz druków ścisłego zarachowania w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych na dzień 30 grudnia 2016 roku.

Jednostka prowadziła raporty kasowe dla wydatków bieżących do dnia 31.03.2016 roku. (co wykazuje ewidencja księgowa na koncie 100-0 „środki pieniężne przeznaczone na wydatki bieżące" .

Nie prowadziła raportów dla środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, konto 101-1 „środki pieniężne na wydatki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Konto to nie występuje również w Zestawieniu obrotów i sald za 2016 rok.

Ewidencję obrotu gotówkowego stosowano w jednostce do 31.03.2016 roku. Po tej dacie brak prowadzenia ewidencji obrotu gotówkowego na raportach kasowych. Brak zapisu w obowiązujących normach wewnętrznych dotyczącego likwidacji (zaprzestania) prowadzenia obrotu gotówkowego.

Przykłady ewidencji obrotu gotówkowego podany poniżej.

Bankowy dowód wpłaty ING Bank Śląski Spółka akcyjna -potwierdzenie dla klienta. Odbiorcą jest KIELCE MIASTO NA PRAWACH POWIATU Rynek 1, 25-303 Kielce. Wpłata gotówkowa na rachunek bankowy w PLN o numerze 94 1050 1461 1000 0023 5322 5994 prowadzony w ING Banku Śląskim S.A. kwota 121,50 PLN. Tytułem rejestracji pojazdu Zespołu Świętokrzyskich Parków Krajobrazowych w Kielcach. Osobą składająca zlecenie to D[redacted] R[redacted] Kielce. Na dowodzie tym widnieje nieczytelny podpis osoby składającej zlecenie. Pojazd rejestrowany o numerze rejestracyjnym TK[redacted] Na stronie tytułowej odciśnięta jest pieczątka Zapłacono przelewem dnia 05.07.2016 r. WB 77/2016 podpis nieczytelny.

W opisie na odwrotnej stronie dowodu zapisano *„Opłata za rejestrację przyczepy Niewiadów nr VIN SWN B 750TOG00b64 nr rej. TK [redacted] dnia 04.07.2016 r. Proszę o zwrot na rachunek bankowy.* Podpis nieczytelny. Zachodzi pytanie kto był właścicielem gotówki zapłaconej w banku. Brak takiego zapisu. Kto wydał dyspozycję dotyczącą przekazania środków pieniężnych jednostki na rachunek bankowy i jakiego rachunku ma być dokonana wpłata?. Dokonano sprawdzenia wyciągu bankowego nr 77/2016 z dnia 5.07.2016r., i stwierdzono, że kwota -121,50 zł została przelana na konto bankowe Pana R[redacted] D[redacted] Kielce [redacted] Powyższe działania zostały zatwierdzone do wypłaty.

Faktura VAT NR: 382256 z dnia 03/06/2016 Sprzedawca; Kielce Tesko Polska sp. z o.o 30-347 Kraków ul. Kapelanka 56 Hipermarket Kielce ul. Świętokrzyska 20 25-406 Kielce.

Nabywca: Zespołu Świętokrzyskich Parków Krajobrazowych w Kielcach.

Wykazany zakup PILKA FLA POLSKA 5,A szt. 1 wartość brutto 19,99 i PILKA SIATK KAPPA"A szt. 1 wartość brutto 34,99 brutto. Razem wartość brutto 54,98 zł. Zapłacono; 54,98 Słownie Pięćdziesiąt cztery złote dziewięćdziesiąt osiem groszy.

Pod treścią faktury odciśnięty zapis Zapłacono przelewem z dnia 07.06.2016 r. WB Nr 62/2016 podpis nieczytelny.

Na odwrotnej stronie faktury widnieje zapis o treści: „ *Zakupiono piłki do wykonywania przez grupy szkolne w czasie wolnym podczas warsztatów edukacyjnych w Niwach Daleszyckich. 03.06.2016 podpis nieczytelny.* Zachodzi pytanie kto był właścicielem gotówki zapłaconej Sprzedającemu. Brak takiego zapisu. Kto wydał dyspozycję dotyczącą zakupu . Jaka gotówka ma być zwrócona i na jaki rachunek bankowy należności. Kto może dysponować wydatkiem środków pieniężnych w jednostce (w podpisie P[redacted] B[redacted]). Jakiego rachunku dotyczy ta dyspozycja. Dokonano sprawdzenia wyciągu bankowego nr 62/2016 z dnia 07.07.2016r., i stwierdzono, że kwota -54,98zł została przelana na konto Pani P[redacted] B[redacted] [redacted]w Kielcach. Transakcja została zatwierdzona do wypłaty.

Podobny sposób dokonywania dokumentowania wydatków, gdzie występują płatności gotówką stosowany jest w poddanych sprawdzonej próbie – w fakturach wystawionych przez Hurtownię Książek i Artykułów Papierniczych Kamil Malec Kielce ul. Żniwna 6 Faktura F/06/16/000410 i BTS TOMASZ ŚLIWIŃSKI ul Żniwna 8 Kielce Faktura nr 10703/1/16 z dnia 14.06.2016 r.

Instrukcja kasowa nie zawiera zapisów regulujących następujące zdarzenia :

1. określenie warunków pomieszczenia kasowego,
2. charakterystykę wyposażenia kasy,
3. zasady wejścia do kasy,
4. zasady przechowywania kluczy do pomieszczenia kasowego,
5. nie został opisany sposób poprawiania błędów w dowodach kasowych,
6. przechowywanie i ewidencja depozytów przechowywanych w kasie,
7. sposób postępowania z nieuzasadnioną nadwyżką gotówki w kasie (superata).

Książka druków ścisłego zarachowania.

W jednostce prowadzona jest książka druków ścisłego zarachowania założona 3 kwietnia 2000 roku. Zgodnie z zapisem na ostatniej stronie książka zawiera 50 stron ponumerowanych. Kielce dnia 03 kwietnia 2000 r w podpisie główny księgowy Jadwiga Słaby i Dyrektor mgr inż. Wojciech Ścisło. Strona opatrzona odciśniętą pieczęcią podłużną o treści: *„Zarząd Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych 25-955 Kielce al. IX Wieków Kielc tel/fax (041) 342-11-48, 28-400 Pińczów ul. 7 Źródeł 8 tel/fax (041) 35-735-61".* Ta książka prowadzona jest dalej przez nową wojewódzką jednostkę samorządową - Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach.

W książce brak zapisu dokładnej daty kiedy nastąpiło zakończenie ewidencji druków prowadzonej przez poprzednią jednostkę i od kiedy prowadzona jest ewidencja przez Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach. Brak zapisu

głównego księgowego i dyrektora jednostki dokumentującego od kiedy poszczególne rodzaje druków i od którego numeru są gromadzone i wydawane przez kontrolowaną jednostkę.
Dokonano sprawdzenia ewidencji druków ścisłego zarachowania i stwierdzono:
Na stronie 39 gdzie w kolumnie o nr 4 ewidencja „seria i numery druków" dokonuje się ewidencji kart drogowych. Wpisane są tam numery zaewidencjonowanych kart drogowych. Przykładowo w wierszu l.p 76 wpisane dwa numery 0221900 i 0221801. W kolumnie „rozchód" wpisano liczbę 1, w kolumnie stan wpisano liczbę 1. Z wyjaśnień złożonych ustnie przez pracownika prowadzącego księgę druków ścisłego zarachowania wynika, że ewidencjonuje się karty drogowe w pakietach zawierających 100 sztuk kart (jako 1 pakiet). W kolumnach dotyczących ilości (przychód, rozchód i stan) wpisane liczby oznaczają ewidencję ilości bloczków. Taki sposób prowadzenia ewidencji nie spełnia wymogów prawidłowego zapisu odzwierciedlającego faktyczny stan ilości druków ścisłego zarachowania na stanie i w obiegu. Zapis w kolumnie „4" tylko dwóch numerów dowodzi, że tylko wykazano dwie karty. Zapis pakietu 100 kart drogowych winien przykładowo być zapisany *„ numer pierwszej karty drogowej do numer ostatniej karty drogowej"* w zaewidencjonowanym pakiecie.
Zarządzenie Nr 22/2010 Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach z dnia 05.05.2010 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania.

Dokumentacja dowodowa od strony 1 do strony143.

2.2 Obrót bezgotówkowy

Lista kontrolna dotycząca obrotu bezgotówkowego prowadzonego przez Getin Noble Bank S.A Warszawa ul. Domaniewska 39b dla Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych z siedzibą w Kielcach

L. p	Wyszczególnienie zadania - czynności	Opis dokumentujący wykonanie oraz podanie nazwy dokumentacji regulującej wykonanie zadania czynności.
1.	Kiedy została zawarta umowa rachunku bankowego?	26.08.2011
2.	Kto w imieniu ZŚ i NPK zawarł umowę rachunku bankowego?	Dyrektor ZŚiNPK – Tomasz Hałatkiewicz
3.	Czy była dokonywana zmiana osób upoważnionych do dokonywania dyspozycji środkami pieniężnymi na	

	rachunku bankowym oraz zmiana wzorów podpisów tych osób?	TAK
4.	Jakie rachunki zostały utworzone i prowadzone przez bank (rodzaj rachunku, waluta, nr rachunku bankowego, rachunek otwarty na czas ....., przeznaczenie rachunku w przypadku rachunku pomocniczego?	- r-k bieżący w PLN: 88156000132536243869840001 – otwarty na czas określony, - r-k pomocniczy ZFŚS w PLN: 61156000132536243869840002 - otwarty na czas określony, - r-k pomocniczy „Sumy na zlecenia" w PLN: 34156000132536243869840003 - otwarty na czas określony, - R-k pomocniczy „LIFE+ Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Ponidziu" w EUR: 581560001322438698400000005 - otwarty na czas określony, - R-k pomocniczy „LIFE+ Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Ponidziu" w PLN".: 851560001322438698400000004 - otwarty na czas określony,
5.	Czy posiadacz rachunku w trakcie obowiązywania umowy składał wnioski o otwarcie kolejnych rachunków rozliczeniowych i czy otrzymał pisemne potwierdzenie numerów otwartych rachunków rozliczeniowych oraz wysokości stopy oprocentowana środków pieniężnych na rachunkach w dniu ich otwarcia?	TAK wnioski o otwarcie kolejnych rachunków były składane. TAK pisemne potwierdzenie numerów otwartych rachunków zostało sporządzone w formie „aneksu do umowy" dniu otwarcia rachunku. Stopy oprocentowania nowo otwartych rachunków zgodne z zapisami umowy głównej z bankiem.
6.	Czy były składane deklaracje wniesienia lokat terminowych, jeżeli tak to czy Posiadacz rachunku otrzymał pisemne potwierdzenie przez Bank otwarcia lokaty terminowej?	NIE
7.	Czy w przypadku oprocentowania rachunku rozliczeniowego wyższego od 0%, były naliczane odsetki w walucie	TAK

	rachunku od dnia powstania salda lub jego zmiany do dnia poprzedzającego zmianę lub likwidację salda?	
8.	Czy w przypadku jeżeli środki pieniężne były zgromadzone na rachunku lokat terminowych naliczano odsetki od środków pieniężnych poczynając od dnia wpływu tych środków na rachunek lokaty do dnia upływu czasu umownego lub dnia poprzedzającego likwidację lokaty, czy zostały dopisane do rachunku zgodnie ze złożoną przez Posiadacza rachunku dyspozycją?	Nie dotyczy
9.	- Czy Bank w czasie trwania umowy dokonał zmiany wysokości oprocentowania środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych rozliczeniowych oraz rachunkach lokat terminowych bez konieczności wypowiadania umowy? - Jeżeli tak to jak została podana wiadomość o obowiązującej wysokości stopy procentowej?	TAK Informacja o aktualnym oprocentowaniu podawana była na wyciągu bankowym.
10.	W jakiej formie były prowadzone rozliczenia gotówkowe na podstawie jakiej dokumentacji:	
	- czek gotówkowy,	TAK
	- karty płatniczej wydanej do rachunku rozliczeniowego,	NIE
	- dyspozycji wpłaty/wypłaty	TAK
	- inne (wymienić jakie)	NIE
11.	W jakiej formie były prowadzone rozliczenia bezgotówkowe na podstawie jakiej dokumentacji:	
	- czeku rozrachunkowego,	NIE
	- polecenia przelewu,	TAK
	- polecenia zapłaty,	NIE
	- karty płatniczej wydanej do rachunku rozliczeniowego.	NIE

	- inne (wymienić jakie)	NIE
12.	Czy czynności związane z prowadzeniem rachunku bankowego, nie realizowane w systemie elektronicznym będą wykonywane przez Bank i w jakim miejscu.	TAK, w placówce Banku w Kielcach przy ul. Zagórskiej 18B
13.	Czy wystąpiły odmowy wykonania dyspozycji przez Bank, jeżeli tak to w jakim przypadku?	NIE
14.	Czy wystąpiły przypadki niezrealizowania przez Bank w ustalonym terminie otrzymanej od Posiadacza rachunku dyspozycji ?	NIE
15.	Czy za czynności bankowe związane z prowadzeniem rachunków bankowych Bank pobiera prowizję i opłaty ?	NIE
16.	Czy wystąpiły w okresie trwania umowy zmiany wysokości lub wprowadzenie nowych prowizji i opłat, jeżeli tak to jakie?	NIE
17.	Jak następowało przekazywanie informacji o zmianach stanu rachunku bankowego i ustalenie salda ustalone pomiędzy Bankiem a posiadaczem rachunku?	Za pomocą wyciągów bankowych.
18.	Czas na jaki została zawarta umowa ?	Czas określony od 26.08.2011 roku na okres 5 lat
19.	Sposób wypowiedzenia umowy rachunku bankowego.	- za obopólną zgodą stron w trybie porozumienia stron w dowolnym terminie, - rozwiązanie przez posiadacza rachunku za 3 miesięcznym wypowiedzeniem, - odstąpienie od umowy przez posiadacza w term. 30 dni od powzięcia wiadomości o okolicznościach powodujących, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym; - rozwiązanie przez Bank za 3

		miesięcznym wypowiedzeniem jeżeli do Banku wpłyną co najmniej 3 dyspozycje wystawione przez Posiadacza rachunku przekraczające stan wolnych środków oraz gdy rachunek nie wykazuje obrotów przez okres 3 miesięcy;
20.	Jeżeli umowa została wypowiedziana opisać z podaniem dokumentów na podstawie, których dokonano rozwiązania umowy.	NIE
21.	Czy wystąpiły sprawy sporne wynikające z zawartej umowy?	NIE
22.	Czy okresie od dnia 01 stycznia 2016r. jednostka gromadziła środki pieniężne w innych bankach bądź podobnych instytucjach (jeżeli tak wymienić w jakich)?	NIE
23.	Jak prowadzona jest ewidencja oprocentowania dla zgromadzonych na rachunku środków pieniężnych	- r-k bieżący w PLN: 88156000132536243869840001 – skapitalizowne odsetki odprowadzane są przez bank bezpośrednio na r-k bankowy Urzędu Marszałkowskiego, - r-k pomocniczy ZFŚS w PLN: 61156000132536243869840002 - skapitalizowane odsetki ewidencjonowane są na koncie 851-02 „Zwiększenie funduszu – dopisane odsetki od środków na r-k ZFŚS”, - r-k pomocniczy „Sumy na zlecenia” w PLN: 34156000132536243869840003 - skapitalizowne odsetki odprowadzanę są przez bank bezpośrednio na r-k bankowy Urzędu Marszałkowskiego, , - R-k pomocniczy „LIFE+ Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Ponidziu” w EUR: 581560001322438698400000005 – środki na r-ku bankowym nie podlegają oprocentowaniu, - R-k pomocniczy „LIFE+ Ochrona

		cennych siedlisk przyrodniczych na Ponidziu" w PLN".: 85156000132243869840000004 – skapitalizowane odsetki ewidencjonowane są na koncie 221-0920 „Pozostałe odsetki (lokaty)" i odprowadzane jako dochód na r-k bankowy Urzędu Marszałkowskiego.
24	Sporządził/a:	[redacted]

Lista kontrolna dotycząca obrotu bezgotówkowego prowadzonego przez Powszechną Kasę Oszczędności Bankiem Polskim S.A z siedzibą w Warszawie ul. Puławska 15. dla Zespołu Świętokrzyskich i nadnidziańskich Parków Krajobrazowych z siedzibą w Kielcach

L. p	Wyszczególnienie zadania - czynności	Opis dokumentujący wykonanie oraz podanie nazwy dokumentacji regulującej wykonanie zadania czynności.
1.	Kiedy została zawarta umowa rachunku bankowego?	22.08.2016r
2.	Kto w imieniu ZSiNPK zawarł umowę rachunku bankowego?	Dyrektor ZŚiNPK – Tomasz Hałatkiewicz
3.	Czy była dokonywana zmiana osób upoważnionych do dokonywania dyspozycji środkami pieniężnymi na rachunku bankowym oraz zmiana wzorów podpisów tych osób?	NIE
4.	Jakie rachunki zostały utworzone i prowadzone przez bank (rodzaj rachunku, waluta, nr rachunku bankowego, rachunek otwarty na czas ....., przeznaczenie rachunku w przypadku rachunku pomocniczego?	- r-k bieżący w PLN: 14102026290000930203428414 – otwarty na czas określony, - r-k pomocniczy ZFŚS w PLN: 19102026290000910203428422 - otwarty na czas określony, - r-k pomocniczy „Wadia" w PLN: 94102026290000910203428430 - otwarty na czas określony, - R-k pomocniczy „LIFE+ Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Ponidziu" w

		PLN: 66102026290000930203428448 - otwarty na czas określony, - R-k pomocniczy „LIFE+ Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Ponidziu" w EUR: 25102026290000950203460516 - otwarty na czas określony,
5.	Czy posiadacz rachunku w trakcie obowiązywania umowy składał wnioski o otwarcie kolejnych rachunków rozliczeniowych i czy otrzymał pisemne potwierdzenie numerów otwartych rachunków rozliczeniowych oraz wysokości stopy oprocentowana środków pieniężnych na rachunkach w dniu ich otwarcia?	TAK Informacja o aktualnym oprocentowaniu podawana była na wyciągu bankowym.
6.	Czy były składane deklaracje wniesienia lokat terminowych, jeżeli tak to czy Posiadacz rachunku otrzymał pisemne potwierdzenie przez Bank otwarcia lokaty terminowej?	NIE
7.	Czy w przypadku oprocentowania rachunku rozliczeniowego wyższego od 0%, były naliczane odsetki w walucie rachunku od dnia powstania salda lub jego zmiany do dnia poprzedzającego zmianę lub likwidację salda?	TAK
8.	Czy w przypadku jeżeli środki pieniężne były zgromadzone na rachunku lokat terminowych naliczano odsetki od środków pieniężnych poczynając od dnia wpływu tych środków na rachunek lokaty do dnia upływu czasu umownego lub dnia poprzedzającego likwidację lokaty, czy zostały dopisane do rachunku zgodnie ze złożoną przez Posiadacza rachunku dyspozycją?	NIE

9.	Czy Bank w czasie trwania umowy dokonał zmiany wysokości oprocentowania środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych rozliczeniowych oraz rachunkach lokat terminowych bez konieczności wypowiadania umowy? Jeżeli tak to jak została podana wiadomość o obowiązującej wysokości stopy procentowej?	TAK
10.	W jakiej formie były prowadzone rozliczenia gotówkowe na podstawie jakiej dokumentacji:	
	- czek gotówkowy,	NIE
	- karty płatniczej wydanej do rachunku rozliczeniowego,	NIE
	- dyspozycji wpłaty/wypłaty	NIE
	- inne (wymienić jakie)	NIE
11.	W jakiej formie były prowadzone rozliczenia bezgotówkowe na podstawie jakiej dokumentacji:	
	- czeku rozrachunkowego,	NIE
	- polecenia przelewu,	TAK
	- polecenia zapłaty,	NIE
	- karty płatniczej wydanej do rachunku rozliczeniowego.	NIE
	- inne (wymienić jakie)	NIE
12.	Czy czynności związane z prowadzeniem rachunku bankowego, nie realizowane w systemie elektronicznym będą wykonywane przez Bank i w jakim miejscu.	TAK, w Oddziale 1 Banku PKO BP w Kielcach, ul. Sienkiewicza 33/35
13.	Czy wystąpiły odmowy wykonania dyspozycji przez Bank, jeżeli tak to w jakim przypadku?	NIE

14.	Czy wystąpiły przypadki niezrealizowania przez Bank w ustalonym terminie otrzymanej od Posiadacza rachunku dyspozycji ?	NIE
15.	Czy za czynności bankowe związane z prowadzeniem rachunków bankowych Bank pobiera prowizję i opłaty ?	NIE
16.	Czy wystąpiły w okresie trwania umowy zmiany wysokości lub wprowadzenie nowych prowizji i opłat, jeżeli tak to jakie?	NIE
17.	Jak następowało przekazywanie informacji o zmianach stanu rachunku bankowego i ustalenie salda ustalone pomiędzy Bankiem a posiadaczem rachunku?	W wyciągach bankowych
18.	Czas na jaki została zawarta umowa ?	Na czas określony do 23.08.2021r
19.	Sposób wypowiedzenia umowy rachunku bankowego.	1. wypowiedzenie przez Zamawiającego w formie pisemnej z 6-miesięcznym okresem wypowiedzenia w sytuacji: a) wystąpienia istotnych okoliczności powodujących, że wykonanie niniejszej Umowy nie leży w interesie publicznym, b) ogłoszenie upadłości Banku, c) wydania nakazu zajęcia majątku Banku, d) przerwania realizacji postanowień przedmiotowej umowy z Bankiem 2. wypowiedzenie przez Bank w formie pisemnej z 6-miesięcznym okresem wypowiedzenia w sytuacji: a) przedłożenia przez Zamawiającego dokumentów fałszywych lub potwierdzających nieprawdę, b) rażące naruszenie przez

		Zamawiającego postanowień Umowy lub Regulaminu Wykonawcy,
20.	Jeżeli umowa została wypowiedziana opisać z podaniem dokumentów na podstawie, których dokonano rozwiązania umowy.	NIE
21.	Czy wystąpiły sprawy sporne wynikające z zawartej umowy?	NIE
22.	Czy okresie od dnia 01 stycznia 2016r. jednostka gromadziła środki pieniężne w innych bankach bądź podobnych instytucjach (jeżeli tak wymienić w jakich)?	NIE
23.	Jak prowadzona jest ewidencja oprocentowania dla zgromadzonych na rachunku środków pieniężnych	- r-k bieżący w PLN: 14102026290000930203428414 – skapitalizowane odsetki odprowadzane są przez bank bezpośrednio na r-k bankowy Urzędu Marszałkowskiego, - r-k pomocniczy ZFŚS w PLN: 19102026290000910203428422 – skapitalizowane odsetki ewidencjonowane są na koncie 851-02 „Zwiększenie funduszu – dopisane odsetki od środków na r-ku ZFŚS” , - r-k pomocniczy „Wadia” w PLN: 94102026290000910203428430 – skapitalizowane odsetki zwracane są wraz z wadium (odsetki od kwoty wadium) wpłacającemu lub odprowadzene na r-k Urzędu Marszałkowskiego, - R-k pomocniczy „LIFE+ Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Ponidziu” w PLN: 66102026290000930203428448 – skapitalizowane odsetki ewidencjonowane są na koncie 221-0920 „Pozostałe odsetki

Konto 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami", wykazuje po stronie „Ma"	kwotę	**4 759,21**
Konto 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych,	kwotę	**0,00**
Konto 222 „ Rozliczenie dochodów budżetowych,	kwotę	**0,00**
Konto 223 „Rozliczenie wydatków budżetowych,	kwotę	**0,00**
Konto 225 „Rozrachunki z budżetami"	kwotę	**0,00**
Konto 229 „Pozostałe rozrachunki publiczno – prawne", po stronie „Ma"	kwotę	**20 486,40**
Konto 231 „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń", po stronie „Ma"	kwotę	**94 050,70**
Konto 234 „Pozostałe rozrachunki z pracownikami",	kwotę	**0,00**
Konto 240 „Pozostałe rozrachunki",	kwotę	**0,00**
Konto 245 „Wpływy do wyjaśnienia".	kwotę	**0,00**
Razem		**119 116,31**

Powyższe kwoty stanowią zobowiązania jednostki w stosunku do wierzycieli. Szczegółowa informacja zobowiązań przedstawiono w poniższej tabeli.

Stan zobowiązań i realizacja ich płatności na dzień 31 grudnia 2016 roku dla konta 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami"

L.p	Nazwa wierzyciela	Nr dowodu księgowego. Termin płatności. Kwota.	Nr dowodu płatności (WB). Termin dokonania zapłaty. Kwota.
1	T-Mobile Polska S.A	F-ra 517473291216	WB 2/2017
		04.01.2017r	13.01.2017r
		668,98	668,98
2	MPEC sp. z o. o	F-ra 6614/2016	WB 2/2017
		18.01.2017r	13.01.2017r
		2 901,44	2901,44
3	Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach	F-ra FAP/1339/2016	WB 2/2017
		12.01.2017r	13.01.2017r
		298,00	298,00
4	PGE Dystrybucja S.A	F-ra 16/1701/00001009	WB 3/2017
		13.02.2017r	20.01.2017r
		599,53	599,53

5	Voice Net Sp. z o.o	F-ra FV 00994/01/2017	WB 2/2017r
		19.01.2017r	13.01.2017r
		291,26	291,26
	Razem	4759,21 zł	x

Stan zobowiązań i realizacja ich płatności na dzień 31 grudnia 2016 roku dla konta 229 „Pozostałe rozrachunki publiczno – prawne",

L.p	Nazwa wierzyciela	Nr dowodu księgowego. Termin płatności. Kwota.	Nr dowodu płatności (WB). Termin dokonania zapłaty. Kwota.
1	ZUS 51 (pracodawca) działaln. podst.	PK 397/2016	WB 8/2017
		05.02.2017r	31.01.2017r
		12 682,84	12682,84
2	ZUS 51 (pracodawca) proj. LIFE(1a150)	PK 396/2016	WB 7/2017
			31.01.2017r
		- DWR wypłacona w m-cu 01/2017 term. do 05.02.2017r	2349,34
		- DWR wypłacona w m-cu 03/2017 term. do 05.04.2017r	WB 21/2017
		6008,13	31.03.2017r
			850,45
3	ZUS 53 (pracodawca) działaln. podst.	PK 397/2016	WB 8/2017
		05.02.2017r	31.01.2017r
		1 361,01	1361,01
4	ZUS 53 (pracodawca) proj. LIFE(1a150)	PK 396/2016	WB 7/2017
			31.01.2017r
		- DWR wypłacona w m-cu 01/2017 term. do 05.02.2017r	312,58
		- DWR wypłacona w m-cu 03/2017 term. do 05.04.2017r	WB 21/2017

		434,42	31.03.2017r
			121,84
	Razem	20 486,40	x

Stan zobowiązań i realizacja ich płatności na dzień 31 grudnia 2016 roku dla konta 231 „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń".

L.p	Nazwa wierzyciela	Nr dowodu księgowego. Termin płatności. Kwota.	Nr dowodu płatności (WB). Termin dokonania zapłaty. Kwota.		Uwagi.
1	DWR działalność podstawowa.	PK 397/2016	WB 7/2017	WB 8/2017	- wyn. DWR netto 51699,17 zł - podatek. dochod. 6541,00 zł - skł. społ. pracownika 10168,50 zł - skł. zdrowotne 5760,03 zł
		31.03.2017r	30.01.2017r	31.01.2017r	
		74 168,70	Netto 51699,17	22469,53	
2	DWR projekt LIFE (1a150)	PK 396/2016	WB 6/2017	WB 7/2017	- wyn. DWR netto 11940,95 zł - podatek. dochod. 1515 zł - skł. społ. pracownika 2349,34 zł - skł. zdrowotne 1330,81 zł
			30.01.2017r	31.01.2017r	
		31.03.2017r	Netto 11940,95	5195,15	
		19882,00	WB 19/2017	WB 21/2017	- wyn. DWR netto 3485,23 zł - podatek. dochodow. 420,00 zł
			27.03.2017r	31.03.2017	
			Netto 3485,23	1488,07	

					- skł. społ. pracownika 681,84 zł - skł. zdrowotne 386,23 zł
	Razem	**94 050,70**			

Dokumentacja dowodowa od strony166 do strony219.

4. Sprawozdawczość budżetowa.

Zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (tj.Dz.U.2016, poz.1015 z późn. zm.), jednostki budżetowe sporządzają 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.
- **Rb-N** – kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych za I, II, III, IV kwartał 2016 r.,
- **Rb-Z** – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za I, II, III, IV kwartał 2016 r.,

Plan wydatków budżetowych w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach w 2016 roku.

Dział 925- Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary chronionej przyrody.

Rozdział 92502 - Parki krajobrazowe.

Symbol paragrafu	Nazwa paragrafu	Plan na początek roku 2016	Plan n Koniec roku 2016	Wykonanie
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	41 000,00	45 000,00	44 996,46
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 039 110,00	1 034 110,00	1 033 738,65
4017	Wynagrodzenia osobowe płatne UE	87 691,00	107 463,90	103 779,22

4019	Wynagrodzenia osobowe płatne NFOŚiGW	173 402,00	178 055,41	167 858,23
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	74 405,00	70 913,70	70 913,70
4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne NFOŚiGW	19 882,00	19 882,00	14 585,70
4110	Składki ZUS	164 300,00	185 241,30	184 779,71
4117	Składki ZUS płatność UE	14 995,00	18 367,88	17 175,17
4119	Składki ZUS NFOŚiGW , j.s.t	33 052,00	34 562,76	32 307,17
4120	Fundusz Pracy	16 976,00	19 526,00	19 421,04
4127	Fundusz Pracy płatność UE	2 148,00	2 631,43	2 018,73
4129	Fundusz Pracy NFOŚiGW j.s.t	4 614,00	4 811,43	3 855,50
4170	Wynagrodzenia bezosbowe	53 000,00	63 340,00	63 340,00
4177	Wynagrodzenia bezosbowe UE	90 000,00	142 561,00	28 246,33
4179	Wynagrodzenia bezosbowe NFOŚiGW j.s.t	85 235,00	156 310,42	66 817,56
4190	Nagrody konkursowe	15 000,00	61 320,00	60 532,82
4210	Materiały	100 487,00	107 187,00	104 224,67
4217	Materiały płatność UE	43 710,00	234 547,97	206 402,07
4219	Materiały NFOŚiGW j.s.t	145 824,00	233 024,22	9 722,90
4260	Energia	40 000,00	40 000,00	38 860,72
4267	Energia płatność UE	0,00	1 620,46	0,00
4270	Usługi remontowe	75 0000,00	75 000,00	74 571,14
4280	Usługi Zdrowotne	3 500,00	3 500,00	3 124,35
4300	Usługi pozostałe	110 400,00	335 159,34	313 149,54
4307	Usługi pozostałe płatność UE	29 681,00	86 626,66	51 357,27
4309	Usługi pozostałe NFOŚiGW j.s.t	180 924,00	468 363,65	355 852,67
4360	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych	17 000,00	18 900,00	17 813,01
4367	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych płatność UE	0,00	8 320,76	8 172,94
4369	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych	5 434,00	5 434,00	0,00

	NFOŚiGW j.s.t			
4390	Ekspertyzy ,analizy , opinie	5 000,00	5 000,00	221,40
4400	Opłaty za administrowanie , czynsze za budynki i lokale.	9 000,00	9 300,00	9 199,21
4410	Podróże krajowe	2 000,00	2 000,00	1 162,80
4417	Podróże krajowe UE	960,00	2 557,50	1 247,13
4420	Podróże zagraniczne	1 000,00	1 900,00	1 518,33
4427	Podróże zagraniczne UE	0,00	13 372,00	0,00
4430	Różne składki i opłaty	12 300,00	15 300,00	14 092,28
4437	Różne składki i opłaty UE	7 300,00	12 832,00	6 471,12
4440	Odpis na ZFŚS	23 702,00	24 843,14	24 843,14
4447	Odpis na ZFŚS UE	0,00	6 198,94	5 925,45
4480	Podatek od nieruchomości	11 250,00	11 250,00	10 720,00
4520	Podatki i opłaty	1 800,00	1 817,95	1 817,95
4700	Szklenia	5 000,00	5 000,00	4 730,00
6057	Wydatki inwestycyjne	0,00	220 330,00	4 767,65
6059	Wydatki in	0,00	83 881,77	2 131,42
6060	Inwestycje - zakupy	140 000,00	150 000,00	148 238,40
6067	Inwestycje – zakupy UE	0,00	66 883,55	14 387,09
Razem		**2 901 082,00**	**4 394 248,14**	**3 349 090,64**

Plan dochodów budżetowych w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach w 2016 roku.

Dział 925- Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary chronionej przyrody.

Rozdział 92502 - Parki krajobrazowe.

Symbol paragrafu	Nazwa paragrafu	Plan na początek roku 2016	Plan na koniec roku 2016	Wykonanie
0870	Wpływ ze sprzedaży składników majątkowych	0,00		1 150,00
0920	Pozostałe odsetki	0,00		2 612,36

0970	Wpływ z różnych dochodów	0,00	193 736,43	242 280,86
Razem		**0,00**	**193 736,43**	**246 043,22**

Terminy przekazywania sprawozdań w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego zawarte w Załączniku Nr 44 do w/w rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. ustalone dla jednostek budżetowych przedstawiają się następująco:

- 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.

Jednostka złożyła roczne sprawozdania Rb-27S i Rb-28S w dniu 31.04.2017 roku w Departamencie Budżetu i Finansów. Do sprawozdania Rb- 28S została wniesiona korekta w dniu o5.04.2017 rok. Zawarta poprawka wystąpiła w paragrafie 4119 różnica 3 grosze. Sprawozdania powyższe zostały podpisane przez Zastępcę Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych Krystynę Wójcik-Daniluk.

Z przepisów par. 4 ust.3 pkt b. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2016r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U 2016 poz. 1015j.t z późn. zm.) wynika wprost, iż sprawozdanie sporządza kierownik jednostki. Przepis ten jednoznacznie wskazuje na obowiązek przedłożenia sprawozdania sporządzanego przez kierownika jednostki.

W świetle przepisów rozporządzenia oraz ustawy o finansach publicznych brak podstawy do udzielenia upoważnienia w tym zakresie innym pracownikom jednostki. Sprawozdania nie stanowią bowiem elementu gospodarki finansowej, która może być powierzona innym pracownikom jednostki na podstawie art. 53 ust 2 ustawy o finansach publicznych.

Jednostka sporządziła Rb-WSa sprawozdanie o wydatkach strukturalnych poniesionych przez jednostki samorządu terytorialnego w roku 2016. Sprawozdanie zawiera 5 stron na ostatniej stronie widnieje data 22.03.2017 sporządził M[redacted]S[redacted] podpis nieczytelny oraz podpis nieczytelny Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach Pana Tomasza Hałatkiewicza. Zawiera Raport: składania podpisu datowany dnia 2017-03-30 12:49:35.

Sprawozdanie Rb-N i Rb-Z za IV kwartał zostały przekazane do Departamentu Budżetu i finansów

w dniu 31.01.2017 roku. Sprawozdania wykazują stany zerowe. Sprawozdania powyższe zostały podpisane przez Zastępcę Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych Krystynę Wójcik-Daniluk.

Z przepisów par. 4 ust.1 pkt.1 i par.6 ust.1 pkt 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4.03.2010r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U 2014 poz. 1773j.t z późn. zm.) wynika wprost , iż sprawozdanie sporządza kierownik jednostki. Przepis ten jednoznacznie wskazuje na obowiązek przedłożenia sprawozdania sporządzanego przez kierownika jednostki. W świetle przepisów rozporządzenia oraz ustawy o finansach publicznych brak podstawy do udzielenia upoważnienia w tym zakresie innym pracownikom jednostki. Sprawozdania nie stanowią bowiem elementu gospodarki finansowej, która może być powierzona innym pracownikom jednostki na podstawie art. 53 ust 2 ustawy o finansach publicznych.

Stwierdza się, że powyższe dane ujęte w w/w sprawozdaniach Rb-28S są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej jednostki w zakresie wydatków wykonanych (analityka konta 130).

Dokumentacja dowodowa od strony220 do strony254.

5. Zamówienia publiczne.

W jednostce w badanym okresie 2016 roku obowiązują następujące wewnętrzne uregulowania dotyczące stosowania przepisów w sprawie zamówień publicznych.

- Zarządzenie Nr 28/2015 Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach z dnia 1 czerwca 2015 r., w sprawie wprowadzania regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości przekraczającej równowartość kwoty 30 tys. euro w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych.
- Zarządzenie Nr 11/2014 Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych z dnia 5 maja 2014 r., r., w sprawie wprowadzania regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej równowartość kwoty 30 tys. euro z późn. zmianami.

W czasie prowadzenia kontroli ustalono, że wprowadzono nowe Zarządzenie Nr 17/2017 Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach z dnia 3 lipca 2017 r., w sprawie wprowadzania regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości przekraczającej równowartość kwoty 30 tys. euro w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych. W miejsce Zarządzenie Nr 28/2015 Dyrektora

Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach z dnia 1 czerwca 2015 r., w sprawie wprowadzania regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości przekraczającej równowartość kwoty 30 tys. euro w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych.

Uwagi do Zarządzeń: Nr 28/2015 z dnia 1 czerwca 2015 r. i Nr 17/2017 z dnia 3 lipca 2017r Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach w sprawie wprowadzania regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości przekraczającej równowartość kwoty 30 tys. euro w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych.

Zarządzenie zawiera następujące zapisy:

W § 1 powołanie komisji przetargowej, do której zadań będzie należało wykonanie wszystkich postępowań w trybie przepisów ustawy „Prawo zamówień publicznych" w składzie: [redacted] *– Przewodnicząca,* [redacted] *– Członek,* [redacted] *– Członek,* [redacted] *– Członek – dla zamówień publicznych dot. realizacji Projektu LIFE 13 NAT/PL/000038 pt. „Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Ponidziu" oraz pracownik do którego zakresu czynności należy załatwienie spraw objętych postępowaniem o zamówienie publiczne odpowiedzialny, za szczegółowe określenie przedmiotu postępowania o zamówienie publiczne oraz wynikających specyfikacji przedmiotu postępowania uwarunkowań.*

W § 2 pkt 2 Kierownik zamawiającego może też powierzyć komisji przetargowej dokonanie innych niż określone w ust 1, czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia oraz czynności związanych z przygotowaniem postępowania o udzielenie zamówienia. W pkt 3. Komisja w szczególności przedstawia kierownikowi zamawiającego propozycje wykluczenia wykonawcy, odrzucenia oferty oraz wyboru najkorzystniejszej oferty, a także zakresie, o którym mowa w ust. 1, występuje z wnioskiem unieważnienie postępowania.

Zarządzenia te nie wprowadzają regulaminu a tylko opisują powołanie i czynności Komisji przetargowej.

Brak w nich ustaleń, które powinny regulować następujące zagadnienia:

Winny być wskazane postanowienia ogólne gdzie określa się zasady i procedury oraz obieg dokumentów związanych z przeprowadzeniem postępowań o udzielenie zamówień publicznych w jednostce, których wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 30 000 EURO, w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo

zamówień publicznych zwanej dalej ustawą. Nie ujęto słownika gdzie przykładowo winny być opisane definicje mówiące o:

1. Ustawie Pzp – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 z późn. zm.).

2. Regulaminie – należy przez to rozumieć regulamin określający zasady i sposób postępowania przy udzielaniu zamówień, których wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 30 000 euro.

3. Zamawiającym – należy przez to rozumieć Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach w Kielcach.

4. Prowadzącym postępowanie lub Stanowisku ds. zamówień publicznych – stanowisko w zajmujące się zamówieniami publicznymi.

5. Wnioskującym – należy przez to rozumieć osoby kierujące komórkami organizacyjnymi.

8. Komisji przetargowej – należy przez to rozumieć komisję przetargową, o której mowa w Pzp, powołaną zarządzeniem Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach. Organizację, skład, tryb pracy oraz zakres obowiązków komisji przetargowej powinien określać odrębny regulamin komisji przetargowej.

9. Przewodniczącym – należy przez to rozumieć przewodniczącego komisji przetargowej.

10. Wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – w przetargu nieograniczonym, przetargu ograniczonym, negocjacjach z ogłoszeniem, dialogu konkurencyjnym, zamawiający wszczyna postępowanie o udzielenie zamówienia zamieszczając ogłoszenie o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych lub przekazując ogłoszenie Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej, w negocjacjach bez ogłoszenia, zamówieniu z wolnej ręki zamawiający wszczyna postępowanie o udzielenie zamówienia przekazując zaproszenie do negocjacji, w zapytaniu o cenę zamawiający wszczyna postępowanie o udzielenie zamówienia przekazując zaproszenie do składania ofert, w licytacji elektronicznej wszczyna postępowanie o udzielenie zamówienia zamieszczając ogłoszenie o zamówieniu na swojej stronie internetowej oraz stronie, na której będzie prowadzona licytacja.

11. Cyklu życia produktu – należy przez to rozumieć wszelkie możliwe kolejne lub powiązane fazy istnienia przedmiotu dostawy, usługi lub roboty budowlanej, w szczególności badanie, rozwój, projektowanie przemysłowe, testowanie, produkcję, transport, używanie, naprawę, modernizację, zmianę, utrzymanie przez okres istnienia, logistykę, szkolenie, zużycie, wyburzenie, wycofanie i usuwanie.

12. Dostawy - należy przez to rozumieć nabywanie rzeczy oraz innych dóbr, w szczególności na podstawie umowy sprzedaży, dostawy, najmu, dzierżawy oraz leasingu z opcją lub bez opcji, które może obejmować dodatkowo rozmieszczenie lub instalację.

13. Roboty budowlane - należy przez to rozumieć wykonanie albo zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie wykazu robót budowlanych (Dz. U. 2016 r., poz. 1125 z późn. zm.) lub obiektu budowlanego, a także realizację obiektu budowlanego, za pomocą dowolnych środków, zgodnie z wymaganiami określonymi przez zamawiającego.

14. Usługi - należy przez to rozumieć wszelkie świadczenia, których przedmiotem nie są roboty budowlane lub dostawy.

15. Usługi, dostawy tego samego rodzaju - należy przez to rozumieć przedmioty (świadczenia) o podobnych właściwościach głównych i takim samym przeznaczeniu. Należy również uwzględnić w tej interpretacji czy dostawa (usługa) jest możliwa do nabycia u tej samej kategorii wykonawców.

16. Roboty budowlane tego samego rodzaju - należy przez to rozumieć roboty budowlane dotyczące tego samego obiektu budowlanego,

17. Kurs euro – określa rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych.

18. Projekcie – należy przez to rozumieć projekt finansowany lub współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.

Nie wskazane zostały fazy działania do których przykładowo należą:

1) planowanie zamówień,
2) przygotowanie postępowań,
3) prowadzenie postępowań,
4) środki ochrony prawnej,
5) sprawozdawczość, ewidencję i obieg dokumentów dotyczących zamówień publicznych,
6) nadzór i kontrolę nad realizacją zadań wynikających z ustawy oraz postanowień niniejszego regulaminu przez zobowiązane do tego osoby.

Nie ujęto i opisano zadań osób i komórek organizacyjnych.

1) Dyrektora,
2) Głównego Księgowego,
3) Stanowisko ds. zamówień publicznych,
4) Komisji przetargowej.

Nie przyjęto ustaleń dotyczących sposobu planowania w jednostce zamówień publicznych gdzie przykładowo:

1. Prowadzący postępowanie przeprowadza postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na potrzeby ZŚiNPK w Kielcach na podstawie planu zamówień publicznych sporządzonego w oparciu o:

1) roczn y plan rzeczowo-finansowy wydatkowania środków publicznych,

2) plany zamówień publicznych sporządzone w oparciu o budżety projektów.

2. Plany, o których mowa w regulaminie sporządzają osoby kierujące komórkami organizacyjnymi ZŚiNPK w terminie .... dni przed zakończeniem roku kalendarzowego na rok następny dla planu, kierując się wykonaniem planu rzeczowo-finansowego wydatkowania środków publicznych za okres ostatniego roku oraz potrzebami zapisanymi w projekcie z uwzględnieniem zabezpieczonych środków finansowych. Plany określają wysokość środków i ich przeznaczenie.

3. Stanowisko ds. zamówień publicznych przygotowuje zbiorczy „Plan przeprowadzania zamówień publicznych w danym roku budżetowym" i przedstawia go do zatwierdzenia Dyrektorowi ZŚiNPK. „Plan przeprowadzania zamówień publicznych w danym roku budżetowym" jest podstawą do rozpoczęcia postępowań w sprawie udzielenia zamówień publicznych. Dopuszcza się możliwość korekty ww. planu w trakcie roku budżetowego za pisemną zgodą zatwierdzającego. Kopie zatwierdzonego Planu przeprowadzenia zamówień publicznych stanowisko ds. zamówień publicznych przekazuje Wnioskującym do realizacji.

4. Zmiany ww. planu odbywają się za pośrednictwem stanowiska ds. zamówień publicznych, które dokonuje zmian w Planie przeprowadzania zamówień publicznych i przekazuje go po zmianach Wnioskującym, jako obowiązujący.

5. Plan, powinien uwzględniać sumę dostaw, usług tego samego rodzaju oraz robót budowlanych dla danego obiektu.

Nie ustalono zakresu czynności wstępnych, poprzedzających realizację zamówienia do których powinny należeć zapisy że:

1. Wnioskujący sporządza dokument „Wniosek o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego" wraz ze wzorem umowy zaopiniowanym przez radcę prawnego oraz wszystkimi niezbędnymi dokumentami i załącznikami, wg wzoru, który powinien być załącznikiem do regulaminu, a następnie przekazuje wniosek do zatwierdzenia Dyrektorowi ZŚiNPK, po uprzednim zaopiniowaniu wniosku przez Głównego Księgowego

w części dotyczącej zabezpieczenia środków finansowych na realizację zamówienia.

2. Za terminowe złożenie kompletnego wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia, umożliwiającego weryfikację i przygotowanie dokumentów w czasie gwarantującym uruchomienie postępowania oraz zawarcie umowy w terminie wymaganym odpowiada osoba kierująca komórką organizacyjną wnioskująca o realizację zamówienia publicznego.

3. Prowadzący postępowanie rejestruje zatwierdzony wniosek prowadzonym w jednostce rejestrze zamówień publicznych nadając postępowaniu indywidualny numer.

4. Do wniosku powinno się dołączyć:

1) charakterystykę przedmiotu zamówienia obejmującą w szczególności: wykaz z podaniem ilości przedmiotu zamówienia, dla usług i robót budowlanych wymagania dotyczące zatrudnienia przez wykonawcę lub podwykonawcę na podstawie umowy o pracę osób wykonujących wskazane przez zamawiającego czynności w zakresie realizacji zamówienia, polegających na wykonywaniu pracy w sposób określony z art. 22 § 1 ustawy Kodeks pracy, szczegółową specyfikację techniczną przedmiotu zamówienia, wskazanie dodatkowych usług i robót, które mają być wykonane w ramach umowy, wymagania serwisowe i gwarancyjne, miejsce, termin i sposób odbioru przedmiotu zamówienia, procentowy udział dostaw, usług i robót budowlanych (w przypadku zamówień mieszanych) składających się na przedmiot zamówienia,

2) wykaz proponowanych wykonawców obejmujący nazwę/imię i nazwisko, adres, telefon/faks/e-mail wykonawcy, gdy postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego będzie prowadzone w trybie negocjacji bez ogłoszenia, zapytania o cenę lub zamówienia z wolnej ręki. W przypadku prowadzenia postępowania w trybie negocjacji bez ogłoszenia Wnioskujący wskazuje, co najmniej 3 wykonawców, chyba że ze względu na specjalistyczny charakter zamówienia liczba wykonawców mogących je wykonać jest mniejsza, jednak nie mniejsza niż 2. W przypadku prowadzenia postępowania w trybie zapytania o cenę Wnioskujący wskazuje co najmniej 5 wykonawców. W przypadku prowadzenia postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki wnioskujący wskazuje 1 wykonawcę,

3) wzór umowy zaopiniowany przez radcę prawnego lub adwokata,

4) uzasadnienie w przypadku pilnej bądź natychmiastowej potrzeby udzielenia zamówienia.

Opis przedmiotu zamówienia

Wnioskujący opisuje przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty przy zachowaniu zasad nie naruszających uczciwej konkurencji, zgodnie z przepisami ustawy Pzp, oraz stosując nazwy i kody określone we Wspólnym Słowniku Zamówień.

Wnioskujący we wniosku o wszczęcie postępowania określa kryteria oceny ofert. Zastosowanie jedynego kryterium oceny ofert w postaci ceny wymaga dołączenia do wniosku określenia w opisie przedmiotu zamówienia standardów jakościowych odnoszących się do wszystkich istotnych cech przedmiotu zamówienia oraz wykazania w jaki sposób zostały uwzględnione w opisie przedmiotu zamówienia koszty cyklu życia.

Wybór trybu postępowania.

1. Wnioskujący proponuje wybór trybu postępowania zgodnie z postanowieniami ustawy, stosownie do rodzaju i wartości zamówienia oraz innych uwarunkowań zewnętrznych, które mogą na ten wybór wpływać.

2. Udzielanie zamówień publicznych następuje na zasadach ogólnych w ustawowych trybach:

1) przetargu nieograniczonego,

2) przetargu ograniczonego,

3) negocjacji z ogłoszeniem,

4) dialogu konkurencyjnego,

5) negocjacji bez ogłoszenia,

6) zamówienia z wolnej ręki,

7) zapytania o cenę,

8) partnerstwa innowacyjnego,

9) licytacji elektronicznej.

3. Udzielenie zamówienia w innym trybie niż przetarg nieograniczony oraz przetarg ograniczony możliwe jest wyłącznie w okolicznościach określonych ustawą Pzp.

Prowadzenie postępowania.

1. Prowadzący postępowanie wszczyna postępowanie o udzielenie zamówienia w terminie do .....dni od daty złożenia wniosku. W przypadku konieczności uzupełnienia wniosku o informacje istotne dla prowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego .....termin może być wydłużony na okres niezbędny dla uzyskania takich informacji.

2. Na podstawie wniosku Stanowisko ds. zamówień publicznych prowadzi postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego. W postępowaniu uczestniczy komisja przetargowa

powoływana zarządzeniem Dyrektora ZŚiNPK. Organizację, skład, tryb pracy oraz zakres obowiązków komisji przetargowej określać opracowany i przyjęty regulamin komisji przetargowej.

3. Składane oferty podlegają zarejestrowaniu w kancelarii Zamawiającego. Na ofercie należy odnotować datę, godzinę i minutę wpływu.

2. Prowadzący postępowanie w sposób ciągły prowadzi protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz dokumentuje wykonywane czynności w zakresie określonym w ustawie i wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych.

4. Po zatwierdzeniu przez Dyrektora ZŚiNPK czynności wykonanych przez komisję przetargową, prowadzący postępowanie przekazuje wykonawcom, którzy złożyli oferty informację o wyborze najkorzystniejszej oferty, wykluczeniu wykonawcy z udziału w postępowaniu, odrzuceniu oferty lub unieważnieniu postępowania.

5. Prowadzący postępowanie na wniosek uczestników postępowania umożliwia dostęp do protokołu wraz z załącznikami po dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty lub unieważnieniu postępowania, z tym że protokół udostępnia się od momentu wszczęcia postępowania, oferty udostępnia się od chwili ich otwarcia, a wnioski o dopuszczenie do udziału w postępowaniu po upływie terminu ich składania. Sposób oraz formę udostępnienia zainteresowanym protokołu określa rozporządzenie Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. z 2016 r., poz. 1128).

6. Nie później niż w terminie 30 dni od zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego, prowadzący postępowanie zamieszcza ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych.

Umowy dotyczące zamówień publicznych .

Brak opisu dotyczącego sposobu, terminów i warunków zawarcia lub nie zawarcia umowy na zamówienie publiczne w oparciu o obowiązujące przepis zawarte w obowiązującej ustawie Prawo zamówień publicznych.

Brak opisu dotyczącego środki ochrony prawnej gdzie mówi się o tym że:

1. Środkami ochrony prawnej są odwołanie i skarga.

2. W przypadku wniesienia odwołania zamawiający nie może zawrzeć umowy do czasu ogłoszenia przez Krajową Izbę Odwoławczą wyroku lub postanowienia kończącego postępowanie odwoławcze.

3. Zamawiający może złożyć do Krajowej Izby Odwoławczej wniosek o uchylenie zakazu zawarcia umowy, który może być uchylony tylko wtedy, gdy niezawarcie umowy mogłoby

spowodować negatywne skutki dla interesu publicznego przewyższające korzyści związane z koniecznością ochrony wszystkich interesów, w odniesieniu do których zachodzi prawdopodobieństwo doznania uszczerbku w wyniku czynności podjętych przez zamawiającego w postępowaniu o udzielenie zamówienia.

4. Na orzeczenie Krajowej Izby Odwoławczej, skargę do Sądu Okręgowego wnosi w imieniu Zamawiającego Dyrektor ZŚiNPK. W postępowaniu przed Sądem Okręgowym Zamawiającego reprezentuje radca prawny na podstawie udzielonych pełnomocnictw.

Brak ustaleń dotyczących prowadzenia sprawozdawczości, ewidencji i obiegu dokumentów gdzie należy wykazać że:

1. Prowadzący postępowanie jest odpowiedzialny za dokumentowanie i ewidencjonowanie dokumentacji postępowań o udzielenie zamówienia publicznego. Stanowisko ds. zamówień publicznych prowadzi rejestr udzielanych zamówień publicznych wg określonego wzoru.

2. Stanowisko ds. zamówień publicznych przygotowuje roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach, które przekazuje w wersji elektronicznej Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w terminie do dnia 1 marca każdego roku następującego po roku, którego dotyczy sprawozdanie.

3. Stanowisko ds. zamówień publicznych kompletuje, przechowuje i archiwizuje dokumentację przetargową na zasadach określonych w ustawie Pzp i innych przepisów w sprawie archiwizacji. Zgodnie z ustawą Pzp protokół wraz załącznikami należy przechowywać przez okres .... lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia, w sposób gwarantujący jego nienaruszalność.

4. Główny Księgowy prowadzi rejestr złożonych wadiów i zabezpieczeń należytego wykonania umów. Główny Księgowy na pisemny wniosek prowadzącego postępowanie dokonuje zwrotu wadiów oraz zwrotu zabezpieczenia należytego wykonania umowy po spełnieniu warunków określonych w ustawie Pzp.

Brak sposobu opisu dowodów księgowych gdzie:

1. Prowadzący postępowanie w przypadku braku zastrzeżeń co do prawidłowości wykonanej usługi, dostawy bądź roboty budowlanej umieszcza stosowną adnotację na fakturze o następującej treści: „Roboty budowlane, usługi, dostawy zrealizowano zgodnie z ustawą z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U.....) na podst. art. ..... ust. ..... pkt. ..... Data i podpis....."

2. Faktury opisane w sposób podany w ust. 1 podlegają realizacji przez Głównego Księgowego w sposób określony w odrębnych przepisach.

Brak ustaleń co do nadzoru i kontroli gdzie należy wskazać że:

1. Nadzór nad realizacją zamówień publicznych oraz niniejszego regulaminu sprawują: Dyrektor jednostki, Główny Księgowy, osoby kierujące komórkami organizacyjnymi, w zakresie prowadzenia czynności dotyczące zamówień publicznych.
2. Osoby sprawujące nadzór i kontrolę w przypadku ujawnienia naruszenia postanowień ustawy Pzp, niniejszego regulaminu i zapisów umowy zobowiązane są do pisemnego powiadomienia Dyrektora jednostki.

Postanowienia końcowe w których powinny być ujęte zapisy mówiące że:

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszym regulaminem zastosowanie mają przepisy ustawy Pzp oraz rozporządzenia wykonawcze wydane na jej podstawie.
2. Osoby, o których mowa w opisie dotyczącym nadzoru i kontroli zobowiązane są zapoznać z treścią regulaminu podległych im pracowników uczestniczących w postępowaniu o udzielenie zamówienia.

Zestawienie postępowań z udzielonych zamówień podprogowych do 30 tys. EURO w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parkach Krajobrazowych w Kielcach w 2016 roku.

Lp.	Data zakupu/dostawy	Skrócony opis przedmiotu zamówienia	Nazwa wykonawcy	Tryb udzielenia zamówienia	Wartość zamówienia w PLN		Wartosc zamówienia w EURO	Imie i nazwisko wnioskodawcy
					netto	brutto		
1	07.01.2016	Zaopatrzenie w tusze i tonery do drukarek	Globo Group	zapytanie ofertowe	6 295,44	7 743,39	1 507,93	[redacted]
2	01.02.2016	Opracowanie dokumentacji projektowej hudrantów	Opracowanie dokumentacji projektowej hudrantów	zapytanie ofertowe	1 500,00	1 845,00	359,29	[redacted]
3	22.02.2016	Modernizacja instalacji wodociągowej	Zakład Usług Hydrauliczno-Ślusarskich oraz Budowlanych ul. Wojska Polskiego 116a 25-201 Kielce	zapytanie ofertowe	21 700,00	26 691,00	5 197,73	[redacted]
4	18.03.2016	przegląd pięcioletni instalacji elektrycznej i odgromowej w Krzyżanowicach Śr. 14	Stowwarzyszenie Elektryków Polskich, Sienkiewicza 48/50, Kielce	zapytanie ofertowe	1 084,00	1 333,07	259,65	[redacted]
5	31.03.2016	Coroczny przegląd użytkowości budynków w Kielcach, Krzyżanowicach Śr. 14, oraz Niwach daleszyckich26	F.H.U. Contakt Termoprofil, Kielca ul. Znojkiweiczowej 4/18	zapytanie ofertowe	1 150,00	1 414,50	275,46	[redacted]
6	14.04.2016	Ubezpieczenie sam. Dacia	TU Compensa	zapytanie	3 253,00	3 252,00	779,18	[redacted]

		Sandero TK8279M Dacia Sandero TK8280M	PZMot	ofertowe				[redacted]
7	30.05.2016	Ubezpieczenie sam. Służb. Skoda TK 5937L, Dacia Duster TK2109J, Dacia duster TK3837K Ptzyczep TK2788P TK01009	Link4 TU, TU Compensa TU Warta	zapytanie ofertowe	4 943,28	4 943,28	1 184,05	[redacted]
8	28.04.2016	Zakup Łodzi aluminiowej płaskodennej	INLAND BOATS SHIPYARD S.C. ul. Tokarzewskiego2, 91-842 Łódz	zapytanie ofertowe	20 280,00	24 944,40	4 857,60	[redacted]
9	13.05.2016	Warsztaty ornitologiczne dla dzieci i młodzierzy Usługa transportowa Szkolenia - Bliskie spodkania z przyrodą	Stowarzyszenie Psychoedukacyjno-Przyrodnicze MOST os. Na Stoku 9/15/Kielce	zapytanie ofertowe	4 450,00	4 450,00	1 065,89	[redacted]
	23.05.2016		Piotrex Piotr Kopacz Huta Stara 52A, 26-004 Bieliny	zapytanie ofertowe	1 951,21	2 400,00	467,37	
10	25.05.2016	Warsztaty dla edukatorów Transport	MAT-BUS Michał Warzecha, Bogucice II Szosa 25a, Pińczów	zapytanie ofertowe	370,37	400,00	88,71	[redacted]
		Warsztaty dla edukatorów kajaki	Marek Durlej Wypożyczalnia Kajaków NIDA Krzyżanowica Średnie 39A 28-400 Pińczów	zapytanie ofertowe	865,00	865,00	207,19	
		Warsztaty dla edukatorów Usługa Gastronomiczna	Pensjonat Zamek Deresława Paweł Piątek, Zbyszek Zych AL.. Mickiewicza 18, Busko - Zdrój	zapytanie ofertowe	6 137,00	6 137,00	1 469,98	
11	02.06.2016	Prace remontowe w siedzibie ZŚiNPK w Kielcach	NexSte Rafał Stefański u. Browarna 20, 25-817 Kielce	zapytanie ofertowe	9 800,00	9 800,00	2 347,36	[redacted]
12	07.04.2016	Zakup kosiarki dyskowej	AgroMax Kostomłoty pierwsze ul. Kielecka 120 26-085 Miedziana Góra	zapytanie ofertowe	27 400,00	33 702,00	6 563,03	[redacted]
		Zakup kosiarki bijakowej	GRAVIT Sp. o.o. Al..		28 900,00	35 547,00	6 922,32	
13	23.06.2016	Zakup i dostawa sprzetu komputerowego	Framko 2 Sp. Jawna J. strykowski, S. Miazga ul.Duża nr 22, 25-013 Kielce	zapytanie ofertowe	16 259,35	19 999,00	3 894,55	[redacted]
14	24.06.2016	Ubezpieczenia OC, AC łodzi płaskodennej	TUIR Warta S.A.	zapytanie ofertowe	714,00	714,00	171,02	[redacted]
15	04.07.2016	Ubezpieczenie OC, AC	TUIR Warta S.A.	zapytanie	247,00	247,00	59,16	[redacted]

		przyczepy lekkiej TK7428P		ofertowe			
16	25.08.2016	Zabiegi agrotechniczne na działkach rolnych	Skup i sprzedaż zwierząt Krzyżanowice Śr. 14	zapytanie ofertowe			0,00
17	17.06.2016	Doposażenie sal dydaktycznych w siedzibie w Kielcach i Krzyżanowicach Śr. 14	Centrum muzyczne Vanax S.J. ul. Dębowa 7, 25-539 Kielce	zapytanie ofertowe	16 260,16	20 000,00	3 894,74
18	07.06.2016	Przeprowadzenie prac terenowych oraz kameralnych Ochrona popielicowatych na terenie Cisowsko-Orłowińskiego Parku Krajobrazowego	Stowarzyszenie Psychoedukacyjno-Przyrodnicze MOST os. Na Stoku 9/15/Kielce	Zapytanie ofertowe	16 500,00	16 500,00	3 952,19
	18.04.2017	Zakup 200 szt. budek dla popielic	Ptasie ogrody Wiewiórki 38,87-214 Płużnica	zapytanie ofertowe	7 000,00	7 000,00	1 676,6
19	18.10.2016	Zakup i dostawa oleju opałowego do siedziby w Krzyżanowicach Śr. 14	Regesta Stacja Paliw ul. Nowowiejska 52A 28-400 Pińczów	zapytanie ofertowe	17 640,00	21 697,20	4 225,25
20	05.12.2016	Peleryna przeciwdeszczowa	Agencja Handlu Reklamy i Consultingu SCAN duo M. Trafiałek	zapytanie ofertowe	3 400,00	4 182,00	814,39
21	26.10.2016	Wykonanie długopisów, znaczkobroszek, teczek oraz toreb papierowych z nadrukiem	Kazimierska Agencja Drukarska s.c. ul. Przemysłowa 9 28-500 Kazimierza Wielka	zapytanie ofertowe	3 715,45	4 570,00	889,95
22	18.05.2016	Kubeczki 200 szt. z wizerunkiem Jeloneka rogacza	SPORTCUP ul. Hauke Bosakia 11 25-217 Kielce	zapytanie ofertowe	1 622,00	1 995,06	388,51
	19.05.2016	Transport " Ochrona Jelonka rogacza"	MAT-BUS Michał Warzecha, Bogucice II Szosa 25a, Pińczów	zapytanie ofertowe	2 777,78	3 000,00	665,35
	03.06.2016	Zajęcia warsztatoew "Ochrona Jelonka rogacza"	Paweł Szepaniak ul. Suchedniowska 14 26-010 Bodzentyn	zapytanie ofertowe	4 000,00	4 000,00	958,11
24	10.03.2016	Konkurs ekologiczny Nagrody (Śpiwory,Pendrive, Książki)	Framko 2 spółka jawna Go Sport Polska Sp. z o.o. Księgarnia Wiedza	zapytanie ofertowe	22 943,84	22 943,84	5 495,66
		Konkurs ekologiczny Poczęstunek	Restauracja Różowy Kontrabas	zapytanie ofertowe	1 344,44	1 452,00	322,03
		Konkurs ekologiczny Transport	MAT-BUS Michał Warzecha, Bogucice II Szosa 25a, Pińczów	zapytanie ofertowe	324,07	350,00	77,62
25	18.04.2016	Zakup materiałów dydaktycznych niezbędnych od przeprowadzenia szkoleń	Hurtownia książek i Artykułów Papierniczych Kamil Malec	zapytanie ofertowe	273,27	336,12	65,46

		POPIELICE	ul. Żniwna 6, 25-419 Kielce					
	15.07.2016	Przeprowadzenie szkoleń studyjnych POPIELOCE	Stowarzyszenie MOST	zapytanie ofertowe	4 400,00	4 400,00	1 053,92	[redacted]
	05.08.2016	Transport - Ochrona popielicowatych	Transport Osobowy PIOTREX Piotr Kopacz Huta Stara 52a 26-004 Bieliny	zapytanie ofertowe	1 574,07	1 700,00	377,03	[redacted]
	15.07.2016	Kubeczki z wizrunkiem	SPORTCUP ul. Hauke Bosaka 11 25-217 Kielce	zapytanie ofertowe	3 316,00	4 078,68	794,27	[redacted]
	01.07.2016	Maskotki - Popielice	Przedsiębiorstwo AGATA ul. Gen. Kustronia 43/5 43-300 Bielski-Biała	zapytanie ofertowe	1 200,00	1 476,00	287,43	[redacted]
24	10.06.2017	Wznowienie publikacji	Oficyna Poligraficzna "Świętokrzyskie i Nadnidziańskie Parków Krajobrazowych" Nadnidziańskie Parki Krajobrazowe"	zapytanie ofertowe	14 757,14	15 495,00	3 534,73	[redacted]
25	05.11.2016	Zakup sortów mundurowych	Zakład Obsługi Leśnictwa ul. Mieszka I-go 39-400 Tarnobrzeg	zapytanie ofertowe	31 707,00	38 999,61	7 594,67	[redacted]
26	16.12.2016	Stróżowanie na obiektach i terenie ZŚiNPK w Kielcach	Jerzy Ozga ul. Petyhorska 15/7 Kielce	zapytanie ofertowe	6 300,00	6 300,00	1 509,02	[redacted]
27	28.11.2016	Monitorowanie z interwencją budynków w ND i Krzyżanowicach Śr. 14	Rsf - Guard ul. Łysogórska 163a 26-010 Bodzentyn	zapytanie ofertowe	2 536,59	3 120,00	607,58	[redacted] a
28	07.10.2016	Zakup nagród finałowych w konkursie EKO-LUDEK	GREG-BOOK Janaszów 39a 26-050 Zagnańsk	zapytanie ofertowe	10 552,36	12 979,40	2 527,57	[redacted]
29	27.12.2016	Wykonanie 2 szaf w zabudowie pełnej	WidaX ul. Zdrojowa 24/6 25-336 Kielce	zapytanie ofertowe	11 890,00	12 841,20	2 847,97	[redacted]
30	28.12.2016	Zaopatrzenie w tusze i tonery	Globo Group ul. Magazynowa 5 25-565 Kielce	zapytanie ofertowe	1 113,27	1 206,86	266,66	[redacted]
31	07.12.2016	Wykonanie prac remontowych w ZŚiNPK ul. Łódzka 244 i Niwach daleszyckich 26	NexSTE Rafał Stefański ul. Browarna 20 25-817 Kielce	zapytanie ofertowe	26 000,00	26 000,00	6 227,69	[redacted]
		Razem			**370 447,09**	**423731,61**	**88 731,97**	

Dokonano sprawdzenia zamówienia podprogowego zakup łodzi aluminiowej płaskodennej

Zamówienia publiczne do 30 tys. euro (podprogowe)

Dotyczy: zakupu łodzi aluminiowej płaskodennej wraz z silnikiem przyczepką do przewozu i niezbędnym wyposażeniem.

L.p	Wyszczególnienie	Odpowiedź z podaniem dokumentacji dowodowej,	Uwagi.
1	Kto był odpowiedzialny za przygotowanie i przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia	Brak dokumentacji dowodowej	Za przygotowanie i realizację przeprowadzonego postępowania osobą odpowiedzialną był [redacted] - Starszy Strażnik w Zespole ds. edukacji i administracji w ZŚiNPK w Kielcach.
2.	Kto złożył wniosek o dokonanie wydatku (zał nr 1 do regulaminu)?	Wniosek o dokonanie wydatku z dnia 07.04.2016r. [redacted]	Ustawa o bezpieczeństwie osób przebywających na obszarach wodnych (T.j. Dz.U. poz.6556 z 2016r. Art.4 ust.2pkt.1) Zarządzenie Nr 1/2016 z dn. 14.01.2016r. w sprawie ustalenia planu finans. na 2016r.
3.	Czy zostało złożone zapytanie ofertowe dotyczące wydatku?	Zapytanie ofertowe ZPK.IV.261.1.2016 z dn. 11.04.2016r.	
4.	Czy została sporządzona notatka służbowa (zał. Nr 3 do regulaminu).	Nie została sporządzona notatka (zał. Nr 3 do regulaminu)	
5.	Czy został sporządzony protokół z dokonania wyboru najkorzystniejszej oferty (zał. Nr 4 do regulaminu)	Tak został sporządzony protokół z wyboru najkorzystniejszej oferty w dniu 26.04.2016r.	
6.	Czy została zawarta umowa kupna sprzedaży lub inna dokumentacja dotycząca zakupu ?	Tak została zawarta umowa Nr 19/2016 z dnia 28.04.2016r.	
7.	Czy został zarejestrowany w rejestrze postępowań zamówień publicznych o wartości do 30 000 EURO	Tak wydatek został zarejestrowany w rejestrze postępowań zamówień publicznych o wartości do 30 tys. EURO za 2016 r. w poz. Nr 8.	
8	Czy jest sporządzona notatka z szacowania wartości	Tak została sporządzona notatka z szacowania	

	zamówienia?	wartości zamówienia (zał. Nr 7 do regulaminy zamówień publicznych do 30tys. EURO) z dnia 24.03.2016r.	

Uwagi do protokołu dotyczącego wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniu dotyczącym „rozpoznania cenowego w zamówieniu o wartości nie przekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro.

W wyborze oferty uczestniczyli [redacted].

W badanym okresie w oparciu o Zarządzenie Nr 39/2015 Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych z dnia 25 sierpnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej równowartości 30000 euro uprawnionym do wyboru najkorzystniejszej oferty była powołana komisja w składzie:

1) M[redacted] B[redacted] M[redacted] – Przewodniczący
2) E[redacted] B[redacted] – Zastępca Przewodniczącego
3) Z[redacted] P[redacted] – członek
4) P[redacted] Wilk – członek
5) M[redacted] S[redacted] – członek.

Jak wynika ze sporządzonego protokołu na okoliczność wyboru najkorzystniejszej oferty dokonały jej osoby w dwóch przypadkach nie będąc członkami komisji przetargowej – Pani K[redacted] E[redacted] i D[redacted] R[redacted]. Tylko Pan Z[redacted] P[redacted] był w badanym okresie członkiem komisji przetargowej. Protokół został zatwierdzony przez Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych Tomasza Hałatkiewicza.

Zgodnie z przedstawionym rejestrem postępowań o udzielenie zamówień publicznych powyżej 30 000 tys. euro za 2016 rok w jednostce przeprowadzono 4 zamówienia publiczne, wszystkie w trybie przetargu niograniczonego na łączną kwotę netto 739 392,06 zł.

Wykaz udzielonych zamówień publicznych na kwotę powyżej 30 000 euro.

Lp.	Data zakupu/dostawy	Skrócony opis przedmiotu zamówienia	Nazwa wykonawcy	Tryb udzielenia zamówienia	Wartość zamówienia w PLN netto	Liczba postępowań zakończonych udzieleniem zamówienia	Imie i nazwisko wnioskodawcy

							albo zawarciem umowy ramowej	
1	29.04. 2016	Zakup owiec	Gospodarstwa rolne: [redacted]	Przetarg nieograniczony	147 022,00	Dostawa	7	[redacted]
2	22.06. 2016	Umowa na wypasającego	Gospodarstwa Rolne: [redacted]	Przetarg nieograniczony	357 044,94	Usługa	4	[redacted]
3	01.08. 2016	Umowa na wypasającego	Gospodarstwo rolne [redacted]	Przetarg nieograniczony	98 000,00	Usługa	1	
4	21.11. 2016	Umowa na zakup pasz	Gospodarstwa Rolne: [redacted]	Przetarg nieograniczony	137 325,12	Dostawa	6	[redacted]
Razem					**739 392,06 zł.**		**x**	

Poddano zbadaniu zamówienia przedmiotem, którego było/a dla zadania Zakup i dostawa paszy przeznaczonej dla owiec na potrzeby projektu LIFE13 NAT/PL/000038 pn. „Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Ponidziu"

Wykaz dokumentacji dotyczącej udzielonego zamówienia publicznego przez Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parkach Krajobrazowych.

L.p.	Wyszczególnienie (nazwa dokumentu).	Ilość
1.	Zarządzenie nr 28/2015 Dyrektora ZŚiNPK z dnia 01.06.2015 w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości przekraczającej równowartość kwoty	2 str.

	30 tys. euro w ZŚiNPK	
2.	Ustalenie wartości szacunkowej dla zadania Zakup i dostawa paszy przeznaczonej dla owiec na potrzeby projektu LIFE13 NAT/PL/000038 pn. „Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Ponidziu"	4 str.
3.	Wniosek o udzielenie zgody na realizację zamówienia publicznego z dnia 30.09.2016	2 str.
4.	Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia wraz z załącznikami	27 str.
5.	Ogłoszenie o zamówieniu publicznym zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 17 października 2016 r. do 31.11.2016 r.	12 str.
6.	Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w siedzibie zamawiającego w Kielcach w dniu 17 października 2016 r. do 31.11.2016 r.	21 str.
7.	Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w siedzibie zamawiającego w Krzyżanowicach Średnich w dniu 17 października 2016 r. do 31.11.2016 r.	21 str.
8.	Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone na stronie internetowej w dniu 17 października 2016 r. do 31.11.2016 r.	21 str.
9.	Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia z Biuletynu UZP zamieszczone w dniu 20 października 2016 r.	16 str. + 1 str. potwierdzenie
10.	Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia z tablicy informacyjnej w Kielcach, zamieszczone w dniu 20 października 2016 r. do 03.11.2016 r.	6 str.
11.	Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia z tablicy informacyjnej w Krzyżanowicach Średnich zamieszczone 20.10.2016 r. do 03.11.2016 r.	16 str.
12.	Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia ze strony internetowej zamieszczone dniu 20 października 2016 r. do 03.11.2016 r.	16 str.
13.	Specyfikacja istotnych warunków zamówienia wraz z załącznikami (po zmianach)	24 str.
14.	Złożone oferty: - [redacted] Pińczów (oferta nr 1); - Gospodarstwo Rolne Hodowla Koni [redacted] Pińczów (oferta nr 2); - [redacted] Kije (oferta nr 3); - Gospodarstwo Rolne [redacted] Pińczów (oferta nr 4); - Gospodarstwo Rolne [redacted] Pińczów (oferta nr 5); - Gospodarstwo Rolne [redacted] Złota (oferta nr 6).	Oferta nr 1 – 12 str. Oferta nr 2 – 7 str. Oferta nr 3 – 7 str. Oferta nr 4 – 11 str. Oferta nr 5 – 12 str. Oferta nr 6 – 12 str.
15.	Oświadczenia: kierownika zamawiającego i członków komisji przetargowej – Druk ZP-1	6 str.
16.	Informacja z otwarcia ofert zamieszczona na stronie internetowej oraz na tablicach informacyjnych w siedzibach w Kielcach i Krzyżanowicach Średnich w dniu 03.11.2016 r.	6 str.
17.	Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie	15 str.

	przetargu nieograniczonego z dnia 03.11.2016 r. – otwarcie ofert	
18.	Prośba o udzielenie wyjaśnień i informacja o uchybieniach formalnych w ofercie z dnia 07.11.2016 r. wraz z odpowiedzią – Gospodarstwo Rolne [redacted] 28-400 Pińczów wraz z wyjaśnieniami.	13 str.
19.	Prośba o udzielenie wyjaśnień i informacja o uchybieniach formalnych w ofercie z dnia 07.11.2016 r. wraz z odpowiedzią – [redacted] Pińczów wraz z wyjaśnieniami.	3 str.
20.	Prośba o udzielenie wyjaśnień i informacja o uchybieniach formalnych w ofercie z dnia 07.11.2016 r. wraz z odpowiedzią – [redacted] Kije wraz z wyjaśnieniami.	9 str.
21.	Prośba o udzielenie wyjaśnień i informacja o uchybieniach formalnych w ofercie z dnia 07.11.2016 r. wraz z odpowiedzią – Gospodarstwo Rolne [redacted], 28-400 Pińczów wraz z wyjaśnieniami.	3 str.
22.	Prośba o udzielenie wyjaśnień i informacja o uchybieniach formalnych w ofercie z dnia 07.11.2016 r. wraz z odpowiedzią – Gospodarstwo Rolne Hodowla Koni [redacted] 28-400 Pińczów wraz z wyjaśnieniami.	6 str.
23.	Prośba o udzielenie wyjaśnień i informacja o uchybieniach formalnych w ofercie z dnia 07.11.2016 r. wraz z odpowiedzią – Gospodarstwo Rolne [redacted], 28-425 Złota wraz z wyjaśnieniami.	3 str.
24.	Informacja o dokonaniu poprawki oczywistej omyłki rachunkowej w ofercie z dnia 07.11.2016 r. Gospodarstwo Rolne [redacted], 28-425 Złota	1 str.
25.	Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty przekazane w formie papierowej osobiście przez pracownika ZŚiNPK do oferenta w dniu 16.11.2016 r.	18 str.
26.	Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczona na tablicy informacyjnej w Kielcach w dniu 16.11.2016 r.	3 str.
27.	Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczona na tablicy informacyjnej w Krzyżanowicach Średnich w dniu 16.11.2016 r.	3 str.
28.	Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty ze strony internetowej zamieszczona w dniu 16.11.2016 r.	3 str.
29.	Umowa z wykonawcą [redacted] Pińczów zawarta w dniu 21.11.2016 r.	5 str.
30.	Umowa z wykonawcą Gospodarstwo Rolne Hodowla Koni [redacted] Pińczów zawarta w dniu 21.11.2016 r.	5 str.
31.	Umowa z wykonawcą [redacted], 28-404 Kije zawarta w dniu 21.11.2016 r.	5 str.
32.	Umowa z wykonawcą Gospodarstwo Rolne [redacted] 28-400 Pińczów zawarta w dniu 21.11.2016 r.	5 str.
33.	Umowa z wykonawcą Gospodarstwo Rolne [redacted] 28-400 Pińczów zawarta w dniu	5 str.

	21.11.2016	
34.	Umowa z wykonawcą Gospodarstwo Rolne [redacted] 28-425 Złota zawarta w dniu 21.11.2016	5 str.
35.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 08.12.2016 r.	8 str.
36.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w siedzibie zamawiającego w Kielcach w dniu 08.12.2016 r.	7 str.
37.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w siedzibie zamawiającego w Krzyżanowicach Średnich w dniu 08.12.2016 r.	7 str.
38.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia umieszczone na stronie internetowej w dniu 08.12.2016 r.	7 str.
39.	Aneks nr 1 z dnia 02.01.2017 r. do Umowy nr 40/LIFE/2016 z dnia 21.11.2016 r.	2 str.
40.	Aneks nr 1 z dnia 02.01.2017 r. do Umowy nr 41/LIFE/2016 z dnia 21.11.2016 r.	2 str.
41.	Aneks nr 1 z dnia 02.01.2017 r. do Umowy nr 42/LIFE/2016 z dnia 21.11.2016 r.	2 str.
42.	Aneks nr 1 z dnia 02.01.2017 r. do Umowy nr 43/LIFE/2016 z dnia 21.11.2016 r.	2 str.
43.	Aneks nr 1 z dnia 02.01.2017 r. do Umowy nr 44/LIFE/2016 z dnia 21.11.2016 r.	2 str.
44.	Aneks nr 1 z dnia 02.01.2017 r. do Umowy nr 45/LIFE/2016 z dnia 21.11.2016 r.	2 str.
45.	Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego.	17 str.
46.	Protokoły odbioru częściowego paszy	74 str.
47.	Protokoły przekazania pasz.	85 str.

Lista kontrolna dotycząca zamówień publicznych w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parkach Krajobrazowych w Kielcach.

Zamówienie dotyczące „Zakupu i dostawy paszy przeznaczonej dla owiec na potrzeby projektu LIFE13 NAT/PL/000038 pn. Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Ponidziu"

l.p	Wyszczególnienie.	Opis	Uwagi
1	*2*	*3*	*4*
1.	Wewnętrzne uregulowania prawne w zakresie stosowania prawa zamówień publicznych obowiązujące w kontrolowanym okresie.	Zarządzenie nr 28/2015 Dyrektora ZŚiNPK z dnia 01.06.2015 w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości przekraczającej równowartość kwoty 30 tys. euro w ZŚiNPK	
2.	Pełna nazwa zamawiającego:	Województwo Świętokrzyskie – Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach	
3.	Tryb postępowania:	Zamówienie publiczne – przetarg nieograniczony	

4	Przedmiot zamówienia w tym:		
	Określenie przedmiotu zamówienia (opis czego dotyczy)	Część I – zakup i dostawa paszy dla stada 42 owiec rasy czarnogłówka w latach 2016 - 2018. Miejsce dostawy: Stawiany 65, 28-404 Kije. Część II – zakup i dostawa paszy dla stada 40 owiec rasy czarnogłówka i 1 kozy w latach 2016 - 2018. Miejsce dostawy: Wola Chroberska 1, 28-425 Złota. Część III – zakup i dostawa paszy dla stada 38 owiec rasy czarnogłówka i 4 kóz w latach 2016 - 2018. Miejsce dostawy: ul. Armii Ludowej 1, 28-400 Pińczów. Część IV – zakup i dostawa paszy dla stada 30 owiec rasy czarnogłówka i 2 kóz w latach 2016 - 2018. Miejsce dostawy: ul. 3 Maja 102, 28-400 Pińczów. Część V – zakup i dostawa paszy dla stada 30 owiec rasy czarnogłówka i 3 kóz w latach 2016 - 2018. Miejsce dostawy: Młodzawy Duże 127, 28-400 Pińczów. Część VI – zakup i dostawa paszy dla stada 20 owiec rasy czarnogłówka w latach 2016 - 2018. Miejsce dostawy: Skowronno Dolne 44, 28-400 Pińczów. Uszczegółowienie zamówienia dla jego poszczególnych części: • Dla części I: zakup i dostawa paszy: **Sezon 2016/2017**: 76 szt. balotów lub 1520 szt. kostek siana, 62 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 31 000 kg (marchew, ziemniak, burak), 1600 kg owsa, 1200 kg pszenicy, 1200 kg jęczmienia. **Sezon 2017/2018:** 76 szt. balotów lub 1520 szt. kostek siana, 62 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 31 000 kg (marchew, ziemniak, burak), 1600 kg owsa, 1200 kg pszenicy, 1200 kg jęczmienia. **Sezon 2018 (listopad):** 13 szt. balotów lub 260 szt. kostek siana, 11 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za	

		sianokiszonkę okopowe o wadze 5 500 kg (marchew, ziemniak, burak), 280 kg owsa, 200 kg pszenicy, 200 kg jęczmienia. **Łącznie:** 165 szt. balotów lub 3300 szt. kostek siana, 135 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 67 500 kg (marchew, ziemniak, burak), 3480 kg owsa, 2600 kg pszenicy, 2600 kg jęczmienia. • Dla części II: zakup i dostawa paszy: **Sezon 2016/2017**: 74 szt. balotów lub 1480 szt. kostek siana, 60 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 30 000 kg (marchew, ziemniak, burak), 1520 kg owsa, 1200 kg pszenicy, 1200 kg jęczmienia. **Sezon 2017/2018:** 74 szt. baloty lub 1480 szt. kostek siana, 60 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 30 000 kg (marchew, ziemniak, burak), 1520 kg owsa, 1200 kg pszenicy, 1200 kg jęczmienia. **Sezon 2018 (listopad):** 13 szt. balotów lub 260 szt. kostek siana, 10 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 5 000 kg (marchew, ziemniak, burak), 280 kg owsa, 200 kg pszenicy, 200 kg jęczmienia. **Łącznie:** 161 szt. balotów lub 3220 szt. kostek siana, 130 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 65 000 kg (marchew, ziemniak, burak), 3320 kg owsa, 2600 kg pszenicy, 2600 kg jęczmienia. • Dla części III: zakup i dostawa paszy: **Sezon 2016/2017**: 76 szt. balotów lub 1520 szt. kostek siana, 62 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 31 000 kg (marchew, ziemniak, burak), 1600 kg owsa, 1200 kg pszenicy, 1200 kg jęczmienia. **Sezon 2017/2018:** 76 szt. balotów lub 1520 szt. kostek siana, 62 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 31 000 kg (marchew, ziemniak, burak), 1600 kg owsa, 1200 kg pszenicy, 1200 kg jęczmienia.	

		Sezon 2018 (listopad): 13 szt. balotów lub 260 szt. kostek siana, 11 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 5 500 kg (marchew, ziemniak, burak), 280 kg owsa, 200 kg pszenicy, 200 kg jęczmienia. **Łącznie:** 165 szt. balotów lub 3300 szt. kostek siana, 135 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 67 500 kg (marchew, ziemniak, burak), 3480 kg owsa, 2600 kg pszenicy, 2600 kg jęczmienia. • Dla części IV: zakup i dostawa paszy: **Sezon 2016/2017**: 58 szt. balotów lub 1160 szt. kostek siana, 48 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 24 000 kg (marchew, ziemniak, burak), 1200 kg owsa, 900 kg pszenicy, 900 kg jęczmienia. **Sezon 2017/2018:** 58 szt. balotów lub 1160 szt. kostek siana, 48 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 24 000 kg (marchew, ziemniak, burak), 1200 kg owsa, 900 kg pszenicy, 900 kg jęczmienia. **Sezon 2018 (listopad):** 10 szt. balotów lub 200 szt. kostek siana, 8 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 4 000 kg (marchew, ziemniak, burak), 200 kg owsa, 150 kg pszenicy, 150 kg jęczmienia. **Łącznie:** 126 szt. balotów lub 2520 szt. kostek siana, 104 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 52 000 kg (marchew, ziemniak, burak), 2600 kg owsa, 1950 kg pszenicy, 1950 kg jęczmienia. • Dla części V: zakup i dostawa paszy: **Sezon 2016/2017**: 60 szt. balotów lub 1200 szt. kostek siana, 48 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 24 000 kg (marchew, ziemniak, burak), 1200 kg owsa, 900 kg pszenicy, 900 kg jęczmienia. **Sezon 2017/2018:** 60 szt. balotów lub 1200 szt. kostek siana, 48 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za	

		sianokiszonkę okopowe o wadze 24 000 kg (marchew, ziemniak, burak), 1200 kg owsa, 900 kg pszenicy, 900 kg jęczmienia. **Sezon 2018 (listopad):** 10 szt. balotów lub 200 szt. kostek siana, 8 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 4 000 kg (marchew, ziemniak, burak), 200 kg owsa, 150 kg pszenicy, 150 kg jęczmienia. **Łącznie:** 130 szt. balotów lub 2600 szt. kostek siana, 104 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 52 000 kg (marchew, ziemniak, burak), 2600 kg owsa, 1950 kg pszenicy, 1950 kg jęczmienia. • Dla części VI: zakup i dostawa paszy: **Sezon 2016/2017**: 36 szt. balotów lub 720 szt. kostek siana, 30 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 15 000 kg (marchew, ziemniak, burak), 720 kg owsa, 600 kg pszenicy, 600 kg jęczmienia. **Sezon 2017/2018:** 36 szt. balotów lub 720 szt. kostek siana, 30 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 15 000 kg (marchew, ziemniak, burak), 720 kg owsa, 600 kg pszenicy, 600 kg jęczmienia. **Sezon 2018 (listopad):** 6 szt. balotów lub 120 szt. kostek siana, 5 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 2 500 kg (marchew, ziemniak, burak), 120 kg owsa, 100 kg pszenicy, 100 kg jęczmienia. **Łącznie:** 78 szt. balotów lub 1560 szt. kostek siana, 65 szt. balotów sianokiszonki lub zamiennie za sianokiszonkę okopowe o wadze 32 500 kg (marchew, ziemniak, burak), 1560 kg owsa, 1300 kg pszenicy, 1300 kg jęczmienia.	
	Wartość	254 576,12 zł co stanowi równowartość 60 977,78 euro (netto)	
	Na jakiej podstawie została ustalona wartość szacunkowa.	Wartość szacunkowa ustalona została w dniu 30.09.2016 r. na podstawie zaplanowanych kosztów.	
	Czy zamówienie jest	Tak – 50%	

	współfinansowane ze środków Unii Europejskiej(jeżeli tak to w jakim %)		
6.	Osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.	1) Kierownik zamawiającego: Tomasz Hałatkiewicz – Dyrektor. 2) Komisja przetargowa w składzie: - E[redacted] B[redacted], - E[redacted] K[redacted], - R[redacted] D[redacted], - M[redacted] Ł[redacted], - W[redacted] S[redacted]	
7.	Czy osoby wykonujący czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyły oświadczenie określone w art. 17 ust. 2 ustawy, na druku ZP-1 ? Wymienić jakie to osoby.	Tak. 1) Tomasz Hałatkiewicz; 2) E[redacted] B[redacted], 3) E[redacted] K[redacted], 4) R[redacted] D[redacted], 5) M[redacted] Ł[redacted], 6) W[redacted] S[redacted]	
8	Czy została powołana komisja przetargowa (dokumentacja)?	Tak. Zarządzenie nr 28/2015 Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach z dnia 01.06.2015 r. w sprawie realizacji zamówień publicznych w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych.	
9	Czy członkowie komisji przetargowej złożyli oświadczenie określone w art. 17 ust. 2 ustawy, na druku ZP-1 ?	Tak.	
10.	Wykaz osób wykonujących czynności związane z przygotowaniem postepowania:		
	- opis przedmiotu zamówienia,	M[redacted] Ł[redacted] – adiunkt pełniący obowiązki specjalisty ds. monitorowania realizacji projektu LIFE13 NAT/PL/000038 Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Ponidziu.	
	- opis dokonywania oceny spełnienia warunków udziału,	W[redacted] S[redacted] – starszy specjalista pełniący obowiązki kierownika projektu LIFE13 NAT/PL/000038 Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Ponidziu.	
	- opis określający kryteria oceny ofert,	W[redacted] S[redacted] – starszy specjalista pełniący obowiązki kierownika projektu LIFE13 NAT/PL/000038 Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Ponidziu.	

11.	Czy dokonano ogłoszenia informacyjnego o planowanych zamówieniach?	Tak	
12.	Czy nastąpiła zmiana treści w ogłoszeniu?	Tak	
13.	Czy zostało zamieszczone ogłoszenie i gdzie?	Tak – UZP, strona internetowa zamawiającego, tablice ogłoszeń w siedzibach w Kielcach i Krzyżanowicach Średnich	
14	Czy została sporządzona i udostępniona specyfikacja istotnych warunków zamówienia (SWIZ) ?	Tak	
15	Czy ustalono miejsce i termin składania ofert?	Tak	
16	Czy wpłynęły oferty w terminie i zawierają zapis dotyczący terminu wpływu? (zestawienie ofert).	Tak	
17	Czy nastąpiło wezwanie do złożenia dokumentów lub poprawienie omyłek?	Tak	
18	Czy wystąpiło wykluczenie wykonawców?	Nie	
19	Czy wystąpiło odrzucenie ofert?	Nie	
20	Czy dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty z podaniem uzasadnienia wyboru?	Tak	
21	Czy zostało dokonane zatwierdzenie wyniku postępowania (przez kogo)?	Tak – Kierownik zamawiającego	
22	Czy zostało sporządzone i wysłane zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty lub unieważnienia postępowania?	Tak	
23	Czy zawarto umowę na udzielenie zamówienia publicznego na piśmie, z kim, w jakim terminie, gdzie ogłoszono?	Tak	

24	Czy wstąpiły uwagi do protokołu z postępowania?	Nie	
25.	Kto sporządził protokół z postępowania?	[redacted]	
26	Kto dokonał zatwierdzenia protokołu (Imię i nazwisko kierownika zamawiającego - podpis, miejscowość, data)	Tomasz Hałatkiewicz – Dyrektor ZŚiNPK, 02.01.2017 r.	
	Sporządził: Wojciech Sołtysiak.		

Stwierdza się, że w ustaleniu wartości szacunkowej dla zadania: Zakup i dostawa paszy przeznaczonej dla owiec na potrzeby projektu LIFE13 NAT/PL/000038 pn. Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Ponidziu". Nie zawiera bilansu pasz potrzebnej dla przykładowo jednej owcy (w układzie na paszę treściwą, kiszonki, suchą-siano) w okresie zimowym. Przykładowo na jeden dzień okresu zimowego, co powinno stanowić podstawę do wyliczenia całości zapotrzebowania na ustalony okres. W tej sprawie zostało złożone wyjaśnienie następującej treści:

Wyjaśnienia *dotyczące zamówienia publicznego w formie przetargu nieograniczonego pn. „Zakup i dostawa paszy przeznaczonej dla owiec na potrzeby projektu „LIFE13 NAT/PL/000038 pn. Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Ponidziu."*

Zamówienie publiczne pn. Zakup i dostawa paszy przeznaczonej dla owiec na potrzeby projektu LIFE13 NAT/PL/000038 pn. Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Ponidziu" zrealizowane zostało w ramach w/w projektu. Zostało ono sfinansowane ze środków Instrumentu Finansowego LIFE+ przez Unię Europejską oraz Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Przy kalkulacji wyceny szacunkowej przyjęto co następuje:

Zakup paszy na zimę: 392 dni x 210 szt. (200 szt. owiec, 10 szt. kóz) x 0,8 EUR brutto = ***65 856,00 EUR***

Średni kurs złotego do euro = ***4,1749 PLN***

Wartość brutto całości zamówienia w PLN = ***65 856,00 EUR x 4,1749 PLN = 274 942,21 PLN***

Wartość netto całości zamówienia w PLN (8% VAT) = ***254 576,12 PLN***

Wartość netto całości zamówienia w EUR (8% VAT = ***60 977,78 EUR***

Wartość 0,8 EUR brutto przyjęta została na podstawie szczegółowego budżetu działania „C.5 Organizacja wypasu" zaakceptowanego przez Komisję Europejską w ramach projektu LIFE. Przyjęte przez Komisję Europejską koszty, w ramach zakupu paszy na zimę, skalkulowano w 2013 roku, biorąc pod uwagę roczne zapotrzebowanie pasz dla 1 sztuki maciorki, oszacowane zarówno w przedmiotowej literaturze (prof. dr hab. Janusz Załuska, doc. dr hab. Krystyna Załuska „Żywienie owiec", Państwowe Wydawnictwo Rolnicze i Leśne, Warszawa 1978), jak również poprzez hodowców, Instytut Zootechniki w Krakowie i Uniwersytet Przyrodniczy w Lublinie – Zakład Hodowli Małych Przeżuwaczy.

Wytyczne sporządzone w 2013 roku przez Instytut Zootechniki w Krakowie obejmowały roczne zapotrzebowanie paszy na 1 maciorkę owcy rasy olkuskiej w wysokości 931,96 zł.

W związku z powyższym przyjęto, że koszt paszy na 1 maciorkę wynosi: 931,96 zł / 365 dni = 2,55 zł na dzień = 0,65 EUR. Uwzględniając ówcześnie występującą tendencję wzrostową kosztów paszy, wybór rasy owiec, inflację i ewentualne różnice kursowe EUR/PLN do powyższej wartości dodano 0,15 EUR (23%) co dało wartość 0,80 EUR.

Warto nadmienić, że w okresie wypasowym, ZŚiNPK dostarcza na powierzchnie wypasowe wodę przeznaczoną dla owiec specjalistyczną beczką. W okresie zimowym, hodowcy muszą zapewnić zwierzętom wodę we własnym zakresie, w ramach wynagrodzenia określonego odrębnymi umowami.

Określając wartość szacunkową uwzględniony został bilans paszy dla każdego stada owiec w ujęciu całościowym, natomiast przy tworzeniu specyfikacji istotnych warunków zamówienia, uwzględniając zakupione owce rasy czarnogłówka przyjęto następujące wartości:

Siano: min. 2 kg/owca/dziennie;

Sianokiszonka: ok. 4 kg/owca/dziennie;

Pasza treściwa: 0,5 kg/owca/dziennie w tym minimum 0,2 kg pszenicy/owca/dziennie i 0,3 kg jęczmienia/owca/dziennie.

Przedstawiony powyżej bilans dla jednej sztuki został opracowany przez pracownika zespołu LIFE – Mateusza Łukasika (wykształcenie wyższe – rolnicze, hodowca zwierząt gospodarskich, w tym ponad 100 sztuk krów) na podstawie danych literaturowych (Załuska J., Załuska K., Żywienie...) oraz informacji pozyskanych w trakcie wyjazdów służbowych, spotkań roboczych z praktykami, naukowcami oraz partnerami instytucjonalnymi realizującymi projekty LIFE obejmujących m.in. wypas owiec[1] tj.:

[1] W załączeniu notatki służbowe, sprawozdania z wyjazdów służbowych, spotkań i konferencji oraz deklaracje współpracy międzyprojektowych.

- *prof. dr hab. Tomasz Gruszecki – kierownik Katedry Hodowli Małych Przeżuwaczy w Doradztwa Rolniczego, Wydział Biologii i Hodowli Zwierząt, Uniwersytet Przyrodniczy w Lublinie;*
- *dr hab. Andrzej Junkuszew – Katedra Hodowli Małych Przeżuwaczy w Doradztwa Rolniczego, Wydział Biologii i Hodowli Zwierząt, Uniwersytet Przyrodniczy w Lublinie;*
- *dr hab. inż. Edyta Molik – Katedra Biotechnologii Zwierząt, Uniwersytet Rolniczy w Krakowie;*
- *dr hab. Aldona Kawęcka – Dział Ochrony Zasobów Genetycznych Zwierząt, Instytut Zootechniki Państwowy Instytut Badawczy w Krakowie;*
- *Henryk Szczerbicki - dyrektor Regionalnego Związku Hodowców Owiec i Kóz w Lublinie;*
- *Jan Janczy – dyrektor Regionalnego Związku Hodowców Owiec i Kóz w Nowym Targu;*
- *Stanisław Kutyna – kierownik Regionalnego Związku Hodowców Owiec i Kóz w Nowym Targu, terenowy oddział w Sanoku;*
- *Bartosz Konopka – prezes Świętokrzyskiego Związku Hodowców Owiec i Kóz;*
- *Jerzy i Renata Kozdębowie, hodowcy owiec rasy czarnogłówka;*
- *Roman Wasylczak – największy hodowca owcy rasy czarnogłówka w Polsce (stado liczące ponad 600 szt.);*
- *podkarpaccy hodowcy owiec rasy czarnogłówka w ramach spotkania informacyjnego przeprowadzonego w Sanoku w dniu 30.03.2016 r.;*
- *Projekt LIFE Śląskich Parków Krajobrazowych pn. „Ochrona cennych przyrodniczo siedlisk nieleśnych, charakterystycznych dla obszaru Parku Krajobrazowego Orlich Gniazd";*
- *Projekt LIFE Śląskich Parków Krajobrazowych pn. „Ochrona zbiorowisk nieleśnych na terenie Beskidzkich Parków Krajobrazowych";*
- *Projekt LIFE Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Krakowie pn. „Ochrona siedlisk kserotermicznych w obszarach Natura 2000 na Wyżynie Miechowskiej".*

Dokumentacja dowodowa od strony255do strony 594.

Na tym protokół zakończono i po uprzednim odczytaniu podpisano. Protokół niniejszy zawiera 59. stron i 594 strony dokumentacji dowodowej stanowiącej jego integralną część.

Poinformowano Pana Dyrektora o przysługujących jej uprawnieniach do złożenia udokumentowanych wyjaśnień lub zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole w terminie 7 dni od daty jego podpisania. Protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach z których jeden pozostawiono Dyrektorowi jednostki. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli pod pozycją 44.

Kontrolujący:

Koordynator
Zespołu ds. Kontroli
Wewnętrznej
.....
Kazimierz Majcherczyk

Kontrolowany:

DYREKTOR
Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich
Parków Krajobrazowych
.....
Tomasz Hałatkiewicz

Kielce dnia 2 października 2017r.

Otrzymałem egz. Nr 1 dnia 02.10.2017r. .....

DYREKTOR
Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich
Parków Krajobrazowych
Tomasz Hałatkiewicz

a/a
113142/2017
wysłano 24.10.2017.
ks. nad nr 2

MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA
ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Kielce dnia 23 październik 2017 r.

BKO. 1711.V.2.2017

Pan
Tomasz Hałatkiewicz
Dyrektor
Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich
Parków Krajobrazowych
W Kielcach

Wystąpienie pokontrolne

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach przeprowadził na podstawie art. 41 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (tj. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1590 ze zm.) oraz § 15 ust.1 pkt 7 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach stanowiącego załącznik do uchwały Nr 841/11 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, w okresie od dnia 31 lipca do 18 sierpnia 2017 roku kontrolę finansową problemową w kierowanej przez Pana jednostce. Przedmiotem kontroli była działalność jednostki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku. W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 2 października 2017 roku stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybienia do których należy zaliczyć:

1. W zakresie gospodarki środkami pieniężnymi – obrót gotówkowy i bezgotówkowy.

Pkt 1.1 W jednostce nie prowadzi się ewidencji obrotu gotówkowego na raportach kasowych od dnia 31.03.2016 roku.. W jednostce obowiązują normy wewnętrzne regulujące ewidencję obrotu gotówkowego środkami pieniężnymi na raportach kasowych. W przyjętych do stosowania normach obowiązujących w jednostce nie dokonano zapisu likwidującego prowadzenia tej ewidencji. Nie prowadzi się również raportów kasowych dla środków pieniężnych Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, (w zakładowym planie kont

tel.: 413421549
fax: 413445265
kancelaria@sejmik.kielce.pl
al. IX Wieków Kielc 3; 25-516 Kielce

występuje konto 101-1 „Środki pieniężne na wydatki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Konto to nie jest ujęte w zestawieniu obrotów i sald za 2016 rok.

Pkt 1.2 W Raporcie kasowym nr 1/2016 dla konta 101-0 za okres od dnia 1 do 20 stycznia 2016 roku nie wypełniona jest rubryka dotycząca pozycji „Księgowano". W załączonej do raportu kasowego fakturze wystawionej przez OBI Market Kielce ul. Zagnańska 67 na zakup trzpienia do półek na kwotę 5,28 zł brutto widnieje zapis „Zapłacono gotówką". Na odwrotnej stronie faktury zapisano „Gotówkę otrzymałem dnia 12.01.2016 r podpis nieczytelny". Brak wystawionego do tej transakcji obowiązującego w jednostce dowodu księgowego KW – Kasa wypłaci, w którym byłby wpis imienia i nazwiska osoby otrzymującej gotówkę. Brak możliwości stwierdzenia, czy jest to zakup dokonany z otrzymanej zaliczki, ponieważ nie jest dołączone rozliczenie zaliczki. Brak także pełnego opisu stwierdzającego dlaczego została dokonana wypłata gotówki osobie bez wpisu jej imienia i nazwiska. Podobne uwagi dotyczą innych faktur opisanych w protokóle z przeprowadzonej kontroli.

Pkt.1.3 Instrukcja kasowa nie zawiera zapisów regulujących następujące zdarzenia :

- określenie warunków pomieszczenia kasowego,
- charakterystykę wyposażenia kasy,
- zasady wejścia do kasy,
- zasady przechowywania kluczy do pomieszczenia kasowego,
- nie został opisany sposób poprawiania błędów w dowodach kasowych,
- przechowywanie i ewidencja depozytów przechowywanych w kasie,
- sposób postępowania z nieuzasadnioną nadwyżką gotówki w kasie (superata).

Pkt. 1.4 W jednostce prowadzona jest książka druków ścisłego zarachowania założona 3 kwietnia 2000 roku. Zgodnie z zapisem zamieszczonym na ostatniej stronie książka zawiera 50 stron ponumerowanych. Data Kielce dnia 03 kwietnia 2000 r w podpisie główny księgowy Jadwiga Słaby i Dyrektor mgr inż. Wojciech Ścisło. Strona ta opatrzona jest odciśniętą pieczęcią podłużną o treści: *„Zarząd Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych 25-955 Kielce al. IX Wieków Kielc tel/fax (041) 342-11-48, 28-400 Pińczów ul. 7 Źródeł 8 tel/fax (041) 35-735-61"*. Książka ta prowadzona jest nadal w niezmienionej formie przez nową wojewódzką jednostkę samorządową - Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach.

W książce tej brak zapisu dokładnej daty kiedy nastąpiło zakończenie ewidencji druków prowadzonej przez poprzednią jednostkę i od kiedy prowadzona jest ewidencja przez Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach. Brak zapisu głównego księgowego i dyrektora jednostki dokumentującego od kiedy poszczególne rodzaje druków i od którego numeru są gromadzone i wydawane przez kontrolowaną jednostkę (ZŚiNPK w Kielcach).

Dokonano sprawdzenia ewidencji druków ścisłego zarachowania i stwierdzono:

Na stronie 39 gdzie w kolumnie o nr 4 ewidencja „seria i numery druków" dokonuje się ewidencji kart drogowych. Wpisane są tam numery zaewidencjonowanych kart drogowych. Przykładowo w wierszu L.p. 76 wpisane dwa numery 0221900 i 0221801. W kolumnie „rozchód" wpisano liczbę 1, w kolumnie stan wpisano liczbę 1. Z wyjaśnień złożonych ustnie przez pracownika prowadzącego księgę druków ścisłego zarachowania wynika, że ewidencjonuje się karty drogowe w pakietach zawierających 100 sztuk kart (jako 1 pakiet). W kolumnach dotyczących ilości (przychód, rozchód i stan) wpisane liczby oznaczają ewidencję ilości bloczków. Taki sposób prowadzenia ewidencji nie spełnia wymogów prawidłowego zapisu odzwierciedlającego faktyczny stan ilości druków ścisłego zarachowania na stanie i w obiegu. Zapis w kolumnie „4" tylko dwóch numerów dowodzi, że tylko wykazano dwie karty. Zapis pakietu 100 kart drogowych winien przykładowo być zapisany *„ numer pierwszej karty drogowej do numer ostatniej karty drogowej"* w zaewidencjonowanym pakiecie.

2. W sprawie sprawozdawczości budżetowej.

Pkt 2.1 Sprawozdanie Rb-N i Rb-Z za IV kwartał zostały przekazane do Departamentu Budżetu

i Finansów w dniu 31.01.2017 roku. Sprawozdania wykazują stany zerowe. Sprawozdania powyższe zostały podpisane przez Zastępcę Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych Krystynę Wójcik-Daniluk.

Z przepisów par. 4 ust.1 pkt.1 i par.6 ust.1 pkt 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4.03.2010r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U 2014 poz. 1773j.t z późn. zm.) wynika wprost , iż sprawozdanie sporządza kierownik jednostki. Przepis ten jednoznacznie wskazuje na obowiązek przedłożenia sprawozdania sporządzanego przez kierownika jednostki. W świetle przepisów rozporządzenia oraz ustawy o finansach publicznych brak podstawy do udzielenia upoważnienia w tym zakresie innym pracownikom jednostki. Sprawozdania nie stanowią

bowiem elementu gospodarki finansowej, która może być powierzona innym pracownikom jednostki na podstawie art. 53 ust 2 ustawy o finansach publicznych.

Stwierdza się, że powyższe dane ujęte w w/w sprawozdaniach Rb-28S są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej jednostki w zakresie wydatków wykonanych (analityka konta 130).

3. W zakresie zamówień publicznych.

Pkt 3.1 Uwagi do Zarządzeń: Nr 28/2015 z dnia 1 czerwca 2015 r. i Nr 17/2017 z dnia 3 lipca 2017r Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach w sprawie wprowadzania regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości przekraczającej równowartość kwoty 30 tys. euro w Zespole Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych. Zarządzenia te nie wprowadzają regulaminu a tylko opisują powołanie i czynności Komisji przetargowej.

Pkt.3.2

Uwagi do protokołu dotyczącego wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniu dotyczącym „rozpoznania cenowego w zamówieniu o wartości nie przekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro. „zakupu łodzi aluminiowej płaskodennej wraz z silnikiem przyczepką do przewozu i niezbędnym wyposażeniem". W wyborze oferty uczestniczyli Klesyk Ewa; Dusza Rafał; Ptak Zbigniew. W badanym okresie w oparciu o Zarządzenie Nr 39/2015 Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych z dnia 25 sierpnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej równowartości 30000 euro uprawnionym do wyboru najkorzystniejszej oferty była powołana komisja w składzie:

1) M[redacted] B[redacted] – Przewodniczący
2) El[redacted] B[redacted] - Zastępca Przewodniczącego
3) Z[redacted] Ptak – członek
4) P[redacted] W[redacted] członek
5) M[redacted] S[redacted] – członek.

Jak wynika ze sporządzonego protokołu na okoliczność wyboru najkorzystniejszej oferty dokonały jej osoby w dwóch przypadkach nie będąc członkami komisji przetargowej – Pani K[redacted] Ewa i D[redacted] R[redacted] Tylko Pan Z[redacted] P[redacted] był w badanym okresie członkiem komisji przetargowej. Protokół został zatwierdzony przez Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich

i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych Tomasza Hałatkiewicza.

Wniosek 1.1 Dokonywać prowadzenia gospodarki gotówkowej i jej ewidencji w księgach rachunkowych zgodnie z przyjętymi i obowiązującymi w tym zakresie w jednostce normami wewnętrznymi.(Zarządzenie Nr 24/2014 Dyrektora Zespołu Świętokrzyskich Parków Krajobrazowych w Kielcach z dnia 20 kwietnia 2010 roku w sprawie wprowadzenia instrukcji dotyczącej gospodarki kasowej. z późn. zmianami.).

Wniosek 1.2 Zgodnie z obowiązującymi w jednostce normami wewnętrznymi dokonywać prawidłowych opisów faktur pod względem merytorycznym i formalno- rachunkowym. Nadmienia się, że w jednostce ustalono sposób pobrania zaliczki na dokonywania zakupów i rozliczanie z pobranej zaliczki (przyjęto druki, wniosek o zaliczkę oraz rozliczenie zaliczki).

Wniosek 1.3 Wprowadzić do obowiązującej w jednostce instrukcji kasowej następujące uregulowania:

- określenie warunków pomieszczenia kasowego,
- charakterystykę wyposażenia kasy,
- zasady wejścia do kasy,
- zasady przechowywania kluczy do pomieszczenia kasowego,
- sposób poprawiania błędów w dowodach kasowych,
- przechowywanie i ewidencja depozytów przechowywanych w kasie,
- sposób postępowania z nieuzasadnioną nadwyżką gotówki w kasie (superata).

Wniosek nr 1.4 Dokonać pełnego rozliczenia stanu druków ścisłego zarachowania poprzez przeprowadzenie inwentaryzacji (spisu z natury) i sporządzenia protokołu stwierdzającego faktyczny stan ewidencjonowanych druków . Dokonać zamknięcia obecnie prowadzonej księgi druków ścisłego zarachowania. Aktualny stan wynikający z pełnego ich rozliczenia wprowadzić do nowo założonej księgi druków ścisłego zarachowania. Ewidencję prowadzić dokonując zapisów stanu ilości druków a nie bloczków ,czy pakietów.

Wniosek 2.1 Zgodnie z par. 4 ust.1 pkt.1 i par.6 ust.1 pkt 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4.03.2010r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U 2014 poz. 1773j.t z późn. zm.) wynika wprost , iż sprawozdanie sporządza kierownik jednostki. Przepis ten jednoznacznie wskazuje na

obowiązek przedłożenia sprawozdania sporządzanego przez kierownika jednostki. W świetle przepisów rozporządzenia zleca się stosowanie w jednostce ww. przepisu.

Wniosek 3.1 Opracować i wprowadzić regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości przekraczającej równowartość kwoty 30 tys. euro z uwzględnieniem uwag zawartych w protokole z kontroli na stronach od 32 do 40.

Wniosek 3.2 Przeprowadzenie postępowań zamówienia publiczne (poniżej 30 000 EURO) zlecać osobom, które są członkami powołanej w jednostce do tego celu komisji przetargowej.

Zobowiązuję Pana Dyrektora do udzielenia informacji w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie usunięcia powyższych nieprawidłowości oraz podjętych działaniach zapewniających prawidłową działalność kontrolowanej jednostki.

Do wiadomości:

1. Dyrektor Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich i Środowiska w/m.
2. a/a

KIEROWNIK Oddziału Kontroli Dariusz Lech

Koordynator Zespołu ds. Kontroli Wewnętrznej Kazimierz Majcherczyk

Dyrektor Biura Kontroli Dawid Kędziora

CZŁONEK ZARZĄDU Województwa Świętokrzyskiego Piotr Żołądek

MARSZAŁEK Województwa Świętokrzyskiego Adam Jarubas

K. Majchrzak

BIURO KONTROLI
wpłynęło dnia 05.12.2017
nr pisma 270/2017
podpis

KANCELARIA ZARZĄDU
wpłynęło dnia 27.11.2017
nr pisma 125939/2017
podpis wz. Marlena Zajonka

Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych
ul. Łódzka 244, 25 - 655 Kielce, tel /fax (41) 345-51-91; tel 345-58-80
Krzyżanowice Średnie 14, 28-400 Pińczów, tel/fax (41) 357-17-11
pk.kielce.pl; e-mail: sekretariat@pk.kielce.pl

ZPK. I.Ś-0930.1.2017

Kielce, 2017-11-22

p. Dyr. P. Krakowiak
04.12.17

WPŁYNĘŁO
Sekretariat Marszałka
Województwa Świętokrzyskiego
24 11 2017

Pan Adam Jarubas
Marszałek Województwa
Świętokrzyskiego
Al. IX Wieków Kielc
25-576 Kielce

10 W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne, nr pisma BKO.1711.V.2.2017 z dnia 23.09.2017r dotyczące wyników kompleksowej kontroli finansowej za okres 01.01.2016 – 31.12.2016 uprzejmie informuję, że podjęte zostały następujące działania zmierzające do wyeliminowania nieprawidłowości wykazanych podczas kontroli:

Pkt 1.1 oraz pkt. 1.3. Dokonano likwidacji (kasy) tj. gospodarki gotówkowej i jej ewidencji w księgach rachunkowych. Dotyczy to również środków pieniężnych Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych
Zmianę wprowadzono Zarządzeniem Dyrektora Nr 28/2017 z dnia 13 listopada 2017. Tym samym nie zachodzi konieczność sporządzenia instrukcji kasowej w zakresie określonym w pkt. 1.3 protokołu kontroli.

Pkt. 1.2 Dokonano uzupełnień w dokumentach zgodnie z zaleceniami, a pracowników jednostki przeszkolono aby w przyszłości wyeliminować podobne przypadki.

Pkt.1.4 Sporządzono rozliczenie stanu druków ścisłego zarachowania, oraz zamknięto z dniem 30 października b.r „Księgę druków ścisłego zarachowania" a następnie, zgodnie z zaleceniami kontrolującego założono nową.

Pkt. 2.1 W jednostce stosuje się wymogi paragrafu 4 ust.1 pkt.1 oraz paragrafu 6 ust.1 pkt. 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U 2014 poz.1773j.t z póź. zm)
W opisanym w protokole kontroli przypadku omyłkowo przystawiono nieprawidłową pieczęć. Podejmiemy starania wykluczające w przyszłości błędy formalne przy sporządzaniu sprawozdań.

Pkt. 3.1 oraz pkt. 3.2. Nasza jednostka stosuje w pełni zapisy ustawy prawo zamówień publicznych. Nie mniej jednak, uwzględniając uwagi zawarte w protokole tut. Zespół nowelizuje regulamin zamówień publicznych, zarówno dotyczących wartości przekraczającej 30 tys. Euro jak również poniżej. W wyżej wymienionych procedurach planuje się każdorazowo powoływać członków komisji przetargowej. Takie rozwiązanie jest podyktowane ograniczonym składem osobowym naszej jednostki a także ma na celu wyeliminowanie w przyszłości niezgodności opisanych w protokole kontroli.

Przekazując powyższe wyjaśnienie uprzejmie informuję, że zawarte w wystąpieniu pokontrolnym uwagi będą wykorzystane w bieżącym funkcjonowaniu jednostki.

DYREKTOR
Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich
Parków Krajobrazowych
Tomasz Hałatkiewicz