

Protokół

kontroli przeprowadzonej w dniach od 25 stycznia do 5 lutego 2010 roku w Świętokrzyskim Wojewódzkim Inspektoracie Transportu Drogowego w Kielcach. Kontrolę przeprowadził Zdzisław Milczarek pracownik Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, przy udziale Bartłomieja Stanka, działających na podstawie upoważnień Nr: 18/10 i 19/10 wydanych w dniu 18 stycznia 2010 roku przez Dyrektora Wydziału.

Przedmiotem kontroli była działalność finansowo – gospodarcza jednostki za 2009 rok ze szczególnym uwzględnieniem celowości, oszczędności i racjonalności wydatkowania środków publicznych oraz ich zgodności z przepisami ustawy o finansach publicznych, rachunkowości i zamówieniach publicznych, prawidłowości dokonywania zmian w planie finansowym, a także sposobu pobierania i odprowadzania dochodów należnych Skarbowi Państwa.

Ustalenia ogólne:

Świętokrzyskim Wojewódzkim Inspektorem Transportu Drogowego jest Pan Władysław Mitrega powołany na to stanowisko od dnia 15 lipca 2004 roku.

Głównym księgowym jednostki jest Pani Magdalena Wcześniak, która pełni tę funkcję od dnia 20 grudnia 2004 roku.

W trakcie kontroli wszelkich niezbędnych informacji i wyjaśnień udzielały następujące osoby:

- Pani Magdalena Wcześniak – Główna Księgowa,
- a także w razie konieczności inne osoby wymieniane w protokole.

Adres: Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego
ul. Zagnańska 232
25-563 Kielce

Telefon: +48 (0) 41 36-25-400

Fax: +48 (0) 41 362-48-47

NIP Jednostki: 959-15-05-586

REGON: 292458563

Świętokrzyski Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Kielcach jako jednostka organizacyjna, wchodzi w skład zespolonej administracji rządowej.

[dowód akta: kontroli str. 1- 4]

Podstawa prawna:

- ustawa z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2005r., Nr 249, poz. 2104 ze zm.),
- ustawa z dnia 23 stycznia 2009 roku o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206),
- ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 ze zm.),
- ustawa z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177)
- ustawa z dnia 6 września 2001 roku o Transporcie Drogowym (Dz. U. nr 2007 Nr 125, poz. 874).

Temat (przedmiot) kontroli:

Tematem kontroli jest gospodarka finansowa jednostki w 2009 roku, w szczególności w zakresie:

- 1) planowania wydatków budżetowych, w tym zasadności i zgodności z prawem dokonywanych zmian w planie jednostkowym,
- 2) zgodności danych wykazywanych w sprawozdaniach z prowadzoną ewidencją księgową,
- 3) stopnia realizacji, struktura wydatków i dochodów budżetowych,
- 4) prawidłowości wydatkowania środków na sfinansowanie remontów, usług, zakupu materiałów i wyposażenia, oraz zgodności z przepisami ustawy Prawo zamówieniach publicznych,
- 5) sposobu wydatkowania środków inwestycyjnych,
- 6) realizacji wewnętrznych procedur kontroli oraz wstępnej oceny dokonywania wydatków,
- 7) gospodarki materiałowo-inwentarzowej, w tym inwentaryzacji składników majątkowych jednostki,
- 8) terminowości odprowadzania dochodów Skarbu Państwa.

Świętokrzyski Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego funkcjonuje w ramach Działu 600 – Transport i łączność, Rozdziału 60055 – Inspekcja Transportu Drogowego.

Ileć w dalszej części protokołu mowa jest o Inspektoracie należy przez to rozumieć, iż jest to Świętokrzyski Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Kielcach.

Wszystkie informacje zawarte w protokole opisane zostały w oparciu o przedstawione kontrolującym dokumenty źródłowe Inspektoratu.

II. Ustalenia szczegółowe.

Realizacja wewnętrznych procedur kontroli oraz wstępnej oceny wydatków, terminowości i sposób pozyskiwania i odprowadzania dochodów budżetu państwa.

Szczegółowy obieg i kontrola dowodów księgowych Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego w Kielcach określa instrukcja obiegu i kontroli dowodów księgowych, która została wprowadzona Zarządzeniem nr 15/2006 z dnia 30 października 2006 roku.

Załącznikiem nr 1 do Zarządzenia nr 18 Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego z dnia 2 lipca 2008 roku ustanowiono zasady polityki rachunkowości kontrolowanej jednostki. Obejmują one swoim zakresem sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, wyszczególnienie kont księgi głównej i kont pozabilansowych oraz sposobu ujmowania na nich operacji gospodarczych, a także korespondencję pomiędzy poszczególnymi kontami. Powyższy dokument zawiera także zasady ochrony i przechowywania danych.

Zarządzeniem Nr 16/2007 Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego z dnia 26 lipca 2007 roku wprowadzono, instrukcję stosowania procedur i mechanizmów składających się na system wewnętrznej kontroli finansowej obowiązującej w Inspektoracie. Załącznikiem do tej instrukcji są procedury kontroli finansowej, zawierające oprócz rodzajów i sposobu prowadzonej kontroli także zasady dotyczące gospodarowania środkami pieniężnymi i rzeczowymi oraz drukami ścisłego zarachowania.

Oprócz wymienionej instrukcji, w celu usprawnienia pracy jednostki Świętokrzyski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego Zarządzeniem Nr 23/2006 z dnia 27 grudnia 2006 roku wprowadził instrukcję kasową szczegółowo określającą sposób przechowywania i dokumentowania środków pieniężnych. Opracowana instrukcja, określa także sposób nadzoru i kontroli tych środków pieniężnych.

Zarządzeniem Nr 8/2008 Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego z dnia 26 lipca 2007 roku wprowadzono regulamin prowadzenia egzekucji kar pieniężnych nakładanych w drodze decyzji Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego. Dodatkowo obowiązującym w tym zakresie przepisem wewnętrznym jest instrukcja w sprawie procedur dotyczących umarzania, odraczania terminów płatności lub rozkładania na raty należności pieniężnych oraz egzekucji administracyjnej. Wymienione dokumenty regulują m.in. kwestie dotyczące wystawiania upomnień oraz tytułów wykonawczych. Przestrzeganie powyższych procedur zapewnia stosowany w Świętokrzyskim Wojewódzkim Inspektoracie Transportu Drogowego komputerowy program ITD Support. Pozwala on na systematyczne monitorowanie danych dotyczących decyzji administracyjnych oraz wymaganych terminów do wszczęcia postępowania egzekucyjnego.

[dowód akta: kontroli str. 5-94]

Zgodność stosowanego systemu rachunkowości z przepisami prawa, ustalenia procedur kontroli finansowej, funkcjonowania systemu księgowości komputerowej były przedmiotem kontroli prowadzonej w 2008 roku przez Pana Ryszarda Pełę, głównego specjalisty kontroli państwowej Najwyższej Izby Kontroli Delegatura w Kielcach.

Z uwagi na powyższe kontrolujący odstąpili od badania tych zagadnień, a protokół z przeprowadzonej kontroli przez Najwyższą Izbę Kontroli Delegatura w Kielcach stanowi załącznik do niniejszego protokołu i jest jego integralną częścią.

[dowód akta: kontroli str. 95-145]

Realizacja wydatków budżetowych w 2009 r.

Wielkość pierwotnego planu wydatków Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego na 2009 rok stanowiła kwotę 2.818.000,00 zł. Na przestrzeni całego roku dokonywano jedenastu zmian w planie finansowym jednostki, po uwzględnieniu których ostateczny plan na dzień 31 grudnia 2009 roku zamknął się kwotą 2.897.534,00 zł. Realizacja wydatków na dzień 31-12-2009 roku wynosiła 2.897.486,82 zł.

Jak ustalono wszystkie zmiany dokonywane przez Dyrektora Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego w Kielcach zawierały się w granicach przysługujących mu w tym zakresie uprawnień.

Świętokrzyski Urząd Wojewódzki przekazał kontrolowanej jednostce środki w kwocie – 2.897.534,00 zł.

Zgodnie z zapisami zawartymi w sprawozdaniu Rb-28 wartość środków wykazanych w rubryce „wykonanie wydatków” wg stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku wynosi – 2.897.486,82 zł i zapisy te zgodne są z analityką konta „130”. Niewykorzystane środki zostały zwrócone do budżetu w wysokości 47,18 zł w dniu 5 stycznia 2010 roku.

Zmiany w planie budżetu jednostki dokonywane na przestrzeni 2009 roku obrazuje poniższa tabela:

Tabela zmian do planu na 2009 rok.

Kontrola wydatkowania środków publicznych w 2009 roku.

Wydatkowanie środków publicznych na dzień 31 grudnia 2009 roku przez kontrolowaną jednostkę przedstawia się następująco:

LP	Rodzaj wydatków	Paragraf	Plan po zmianach na 2009-12-31 (środki otrzymane)	Wykonanie na dzień 2009-12-31 Rb-28	% wykonania planu	Zwrot środków do budżetu
1	2	3	4	5	6	7
Wydatki płacowe						
1	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010	266447,00	266447,00	100,00	0,00
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040	98553,00	98552,12	100,00	0,88
3	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110	270546,00	270540,10	100,00	5,90
4	Składki na Fundusz Pracy	4120	42588,00	42586,22	100,00	1,78
Razem			678.134	678.125,44	100,00	8,56
Wydatki rzeczowe						
5	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	166592,00	166590,62	100,00	1,38
6	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240	662,00	662,00	100,00	0,00
7	Zakup energii	4260	1917,00	1916,54	99,98	0,46
8	Zakup usług remontowych	4270	26528,00	26527,81	100,00	0,19
9	Zakup usług zdrowotnych	4280	614,00	614,00	100,00	0,00
10	Zakup usług pozostałych	4300	110179,00	110178,94	100,00	0,06
11	Opłaty za usługi internetowe	4350	5950,00	5949,94	100,00	0,06
12	Opłaty za usługi telefonii komórkowej	4360	18222,00	18221,58	100,00	0,42
13	Opłaty za usługi telefonii stacjonarnej	4370	5750,00	5749,42	99,99	0,58
14	Opłaty za adm i czynsze za bud, lok i garaże	4400	132103,00	132102,14	100,00	0,86
15	Różne opłaty i składki	4430	36208,00	36208,00	100,00	0,00
16	Opłaty na rzecz jednostek samorządu terytorialnego	4520	129,00	128,88	99,91	0,12
17	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	4550	18475,00	18474,16	100,00	0,84
18	Koszty post sąd i prok.	4610	661,00	660,45	99,92	0,55
19	Szkolenia prac niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4700	1019,00	1018,98	100,00	0,02
20	Zakupy papieru do sprzętu druk i urządzeń kserograficznych	4740	6448,00	6447,71	100,00	0,29
21	Zakupy akcesoriów komputerowych w tym licencji	4750	28348,00	28347,88	100,00	0,12
Razem			559.805	559.799,05	100,00	5,95

Inne wydatki rzeczowe						
22	Nagrody i wydatki os. nie zliczane. do wynagrodzeń	3020	111839,00	111838,11	100,00	0,89
23	Wynagrodzenia os. członków korpusu służby cywilnej	4020	1434078,00	1434047,40	100,00	30,60
24	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	29177,00	29177,00	100,00	0,00
25	Podróże służbowe krajowe	4410	3780,00	3779,36	99,98	0,64
26	Składki na PFRON	4140	13142,00	13142,00	100,00	0,00
27	Odpis na ZFŚS	4440	32619,00	32618,46,00	100,00	0,54
Razem			1.624.635	1.624.602,33	100,00	32,67
Wydatki majątkowe						
28	Zakupy inwestycyjne	6060	34960,00	34960,00	100,00	0,00
Razem			34.96,00	34.960,00	100,00	0,00
Ogółem			2.897.534,00	2.897.486,82	100,00	47,18

W celu zbadania sposobu wykorzystania środków publicznych przeanalizowano wybrane zagadnienia mające wpływ na wysokość i strukturę wydatków w kontrolowanej jednostce.

Szczegółowemu badaniu poddano wykorzystanie samochodów służbowych, sposób udzielania i rozliczania delegacji pracowników, naliczania wynagrodzeń i ich pochodnych oraz inne wydatki szczegółowo opisane w dalszej części protokołu.

W trakcie czynności kontrolnych, w oparciu o analitykę księgową oraz faktury i rachunki, sprawdzeniu poddano sposób wydatkowania środków budżetowych ewidencjonowanych w wybranych paragrafach, z tego m.in.:

§ 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”.

Wydatki w tym paragrafie w głównej mierze dotyczyły zakupu materiałów biurowych, paliwa, publikacji, części do samochodów, artykułów chemicznych, itp. Weryfikacji poddano m.in. następujące dowody finansowo – księgowe:

- Wystawione faktury za zakup paliwa przez PKN ORLEN S. A. za okres: styczeń – grudzień 2009 rok

Nazwa jednostki gospodarczej	Numer faktury	Data faktury	Kwota faktury netto	Kwota faktury brutto
PKN Orlen S. A.	0460916466	02.12.2009	4.103,73	5.006,56
PKN Orlen S. A.	046089520	03.11.2009	4.343,27	5.298,80
PKN Orlen S. A.	28172/1162/09	15.10.2009	184,48	225,06
PKN Orlen S. A.	0460880437	02.10.2009	3.815,70	4.655,14
PKN Orlen S. A.	046088019	02.10.2009	57,57	70,24
PKN Orlen S. A.	20240/0010/09	15.09.2009	250,60	305,73
PKN Orlen S. A.	060861476	02.09.2009	3.264,27	3.982,41
PKN Orlen S. A.	0480841986	04.08.2009	3.904,25	4.763,17
PKN Orlen S. A.	27374/1214/09	31.08.2009	14,54	17,74
PKN Orlen S. A.	046082412	02.07.2009	4.381,44	5.345,36
PKN Orlen S. A.	0460803697	02.06.2009	3.619,38	4.415,64
PKN Orlen S. A.	0460785820	05.05.2009	4.124,91	5.032,39
PKN Orlen S. A.	0460769855	02.04.2009	4.109,10	5.013,10
PKN Orlen S. A.	0460760686	04.03.2009	3.593,83	4.384,47
PKN Orlen S. A.	0460745474	04.02.2009	3.696,39	4.509,59
Razem			43.463,46	53.025,40
PKN Orlen S. A.	04060942623	05.01.2010 (za zakupy dokonane w grudniu 2009 roku)	3.747,99	4.572,55
Łącznie			47.211,45	57.597,95

Zgodnie z informacją otrzymaną od Głównej Księgowej Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego Pani Magdaleny Wcześniak Inspektorat w 2009 roku dokonywał zakupu paliwa na podstawie zawartej umowy nr DZF/66236/2008 z dnia 28.08.2008 roku z PKN ORLEN.

Umowa zawarta została w wyniku przeprowadzonego postępowania o zamówienia publiczne w trybie przetargu nieograniczonego przeprowadzonego w 2008 roku.

- Faktura VAT nr FV01273/KIE/2009 z dnia 14.10.2009 oraz FV1207/KIE/2009 z dnia 01.10.2009 każda na kwotę 1.800,01 zł za zakup akumulatorów do samochodów służbowych,

- Faktura VAT nr 89/M/2009 z dnia 2009-07-09 na kwotę 231,80 zł za zakup jednej sztuki tonera do kserokopiarki znajdującej się w sekretariacie. Fakturę zapłacono przelewem dnia 17.07.2009 r.,
- Faktura VAT nr FV 4810/12/2009/JF z dnia 2009-12-30 na kwotę 1.518,90 zł za zakup ustników do Alco-Sensorów. Fakturę zapłacono przelewem dnia 30-12-2009 r.,
- Faktura VAT nr FV 40907/03/2009/JF z dnia 2009-03-23 na kwotę 1.555,500 zł za zakup ustników do Alco-Sensorów. Fakturę zapłacono przelewem dnia 2009-03-24 r.,
- Faktura VAT nr 693/2009/KIE139 z dnia 2009-05-19 na kwotę 431,20 zł za zakup wykładziny do pokoju Naczelnika Wydziału Inspekcji. Fakturę zapłacono gotówką,
- Faktura VAT nr 634/2009/KIE139 z dnia 2009-05-08 na kwotę 782,63 zł za zakup wykładziny do pokoju nr 25. Fakturę zapłacono gotówką,
- Faktura VAT nr 54/FV/09/02264 z dnia 31-12-2009 na kwotę 1.998,36 zł za zakup 468 sztuk segregatorów. Fakturę zapłacono poleceniem przelewu w dniu 31-12-2009 r.,
- Faktura VAT nr 54/FV/09/00863 z dnia 03-09-2009 na kwotę 1.515,85 zł za zakup 300 sztuk segregatorów. Fakturę zapłacono przelewem dnia 07.09.2009 r.,
- Faktura VAT nr 54/FV/09/01175 z dnia 02-10-2009 na kwotę 766,38 zł za zakup materiałów biurowych. Fakturę zapłacono poleceniem przelewu dnia 05.10.2009 r.,
- Faktura VAT nr 187 z dnia 2009-04-02 na kwotę 1.700,00 zł za zakup mebli kuchennych przeznaczonych do przygotowania posiłków dla inspektorów WITD. Fakturę zapłacono przelewem dnia 03.04.2009 r.,
- Faktura VAT nr 37517 S1J/WA z dnia 2009-12-30 na kwotę 129,00 zł za zakup fotela obrotowego do pokoju nr 25. Fakturę zapłacono gotówką,

- Faktura VAT nr 774/KJKWZ 8491/09 z dnia 2009-11-26 za zakup mebli biurowych na potrzeby Inspektoratu. Zapłatę za fakturę dokonano przelewem dnia 27.11.2009 r.,
- Faktura VAT nr 02542/09 z dnia 15.05.2009 na kwotę 1.449,99 zł za zakup akumulatorów. Faktura zapłacona została przelewem dnia 03.06.2009 r.,
- Faktura VAT nr FV 2009-08/8225 z dnia 2009-08-01 na kwotę 351,91 zł za zakup części do samochodów służbowych. Fakturę zapłacono przelewem dnia 03.09.2009 r.,
- Faktura VAT nr 1051/2009 z dnia 2009-08-11 na kwotę 1.766,97 zł w tym: § 4210 kwota 1.521,00 zł oraz w § 4300 kwota 245,97 zł za zakup i wymianę części do samochodów służbowych. Fakturę zapłacono przelewem dnia 2009-08-13 r.,
- Faktura VAT nr F/002109/09 z dnia 2009-11-12 na kwotę 5.075,20 zł za zakup 2 sztuk przymiarów teleskopowych do pomiaru wysokości i długości pojazdów podczas kontroli wykonywanych przez Inspektorów na drodze. Fakturę zapłacono przelewem dnia 16.11.2009 r.,
- Faktura VAT nr 221/TH/2009 z dnia 2009-11-22 na kwotę 3.782,00 zł za zakup pięciu latarek oraz nakładek sygnalizacyjnych czerwonych dla Inspektorów - niezbędnych podczas dokonywanych patroli po zmierzchu. Fakturę zapłacono przelewem dnia 20-12-2009 r.,
- Faktura VAT nr FV000380 z dnia 22.12.2009 na kwotę 2.699,98 zł za zakup lornetek stanowiących indywidualne wyposażenie Inspektorów podczas kontroli na drodze. Fakturę zapłacono poleceniem przelewu dnia 2009-12-30 r.

§ 4270 „Zakup usług remontowych”.

Wydatkowanie w tym paragrafie związane było z naprawami samochodów służbowych oraz urządzeń biurowych będących na wyposażeniu kontrolowanej jednostki.

Sprawdzeniu poddano wybrane przez kontrolujących następujące dowody zakupu:

- Faktura VAT nr 1409/2009 z dnia 2009-10-30 na kwotę brutto 4.690,75 zł w tym: w § 4270 kwota brutto 4.570,75 zł oraz w § 4300 kwota brutto 120,00 zł. Faktura została wystawiona za zakup części i remont samochodu służbowego Renault TK 44142. Zapłata nastąpiła poleceniem przelewu dnia 05.11.2009 roku,
- Faktura VAT nr 158/2009 z dnia 2009-10-13 na kwotę brutto 1.125,00 zł i została wystawiona za remont samochodu służbowego Fiat Ducato TK 58837. Zapłata nastąpiła przelewem dnia 19.10.2009 roku,
- Faktura VAT nr 317/2009 z dnia 2009-03-13 na kwotę brutto 1.997,13 zł i została wystawiona za remont samochodu służbowego Scoda Octavia o numerach rejestracyjnych TK 43000. Zapłata nastąpiła przelewem dnia 19.03.2009 roku.
- Faktura VAT 1401/2009 z dnia 2009-10-29 na kwotę brutto 2.488,24 zł i została wystawiona za remont samochodu służbowego Ford Transit TK 60900. Zapłata nastąpiła przelewem dnia 30.10.2009 roku.
- Faktura VAT 20090002 z dnia 2009-04-16 na kwotę brutto 2.415,60 zł i została wystawiona za naprawę wagi LP600 o numerze 27142443. Zapłata nastąpiła poleceniem przelewu dnia 20.04.2009 roku.

§ 4360 „Opłaty za usługi telefonii komórkowej”.

Weryfikacji poddano m. in. następujące dowody finansowo – księgowo:

- Faktura VAT nr 0906040443726 z dnia 06.06.2009 roku na kwotę brutto 1.656,44 zł, która została zapłacona dnia 22.06.2009 roku. Faktura dotyczyła zapłaty za abonament i rozmowy telefoniczne z telefonów komórkowych będących na wyposażeniu pracowników,
- Faktura VAT nr 0907040444030 z dnia 06.07.2009 roku na kwotę brutto 1.696,97 zł zapłacona została dnia 17.07.2009 roku. Faktura dotyczyła zapłaty za abonament i rozmowy telefoniczne z telefonów komórkowych będących na wyposażeniu pracowników,
- Faktura VAT nr 0907040443514 z dnia 06.08.2009 roku na kwotę brutto 1.660,02 zł zapłacona została dnia 13.08.2009 roku. Faktura dotyczyła zapłaty za abonament i rozmowy telefoniczne z telefonów komórkowych będących na wyposażeniu pracowników.

Do każdej faktury VAT dołączony jest biling rozmów zawierający takie dane jak: połączenia z jakiego numery zostały zrealizowane, datę wykonania połączenia, godzinę połączenia, czas trwania rozmowy, numer docelowy, nazwę miejscowości docelowej rozmówcy, wartość netto i brutto poszczególnych rozmów oraz łączną kwotę połączeń w danym miesiącu z wyszczególnieniem wartości rozmów ujętych w pakiecie oraz wartości rozmów jakie nie objęte zostały pakietem.

W przypadku przekroczenia wartości abonamentu określonego w zawartej umowie z operatorem pracownik, który dokonał przekroczenia wartości abonamentu, powstałą różnicę po uprzednim obciążeniu wpłacał do kasy kontrolowanej jednostki.

§ 4750 „Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji”.

Weryfikacji poddano wybrane do kontroli następujące dowody finansowo – księgowe:

- Faktura VAT nr 865/MAG/2009 z dnia 2009-02-11 na kwotę 87,99 zł w tym: w § 4750 kwota 58,17 zł oraz § 4210 kwota 29,82 zł. Faktura została zapłacona dnia 13.02.2009 r. i dotyczy zakupu płyt DVD, ołówków automatycznych i wkładów grafitowych do ołówków automatycznych,
- Faktura VAT nr 1363/ZG/12/2009 z dnia 31.12.2009 r. na kwotę 3.492,81 zł za zakup tuszy i głowic do drukarek samochodowych wykorzystywanych podczas kontroli na drodze przez Inspektorów kontrolowanej jednostki. Faktura zapłacona została poleceniem przelewu dnia 31.12.2009 roku,
- Faktura VAT nr 1202/10/2009 z dnia 2009-10-23 na kwotę 75,01 zł za zakup pamięci KINGSTON USB. Fakturę zapłacono gotówką dnia 23.10.2009 r.,
- Faktura VAT nr 2783/12/2009 z dnia 29.12.2009 r. na kwotę 533,75 zł za zakup licencji programu antywirusowego . Faktura zapłacono poleceniem przelewu dnia 28.12.2009 r.,
- Faktura VAT nr F/001561/09 z dnia 29-10-2009 r. na kwotę 301,80 zł tym: w § 4750 kwota 70,00zł oraz § 4270 kwota 231,80 zł. za zakup pamięci przenośnych oraz naprawę drukarki samochodowej. Fakturę zapłacono poleceniem przelewu dnia 30.10.2009 r.,
- Faktura VAT nr 54/FV/09/02181 z dnia 22-12-2009 r. na kwotę 1.144,06 zł tym: w § 4750 kwota 72,49 zł oraz § 4210 kwota 1.071,57 zł. za zakup płyt CDR oraz materiałów biurowych dla podległych Inspektoratów w Opatowie i Jędrzejowie. Fakturę zapłacono poleceniem przelewu dnia 29.12.2009 r.,

- Faktura VAT nr 335/02/2009 z dnia 27.02.2009 r. na kwotę 1.610,40 zł za zakup tuszu do drukarek wykorzystywanych w samochodach inspekcyjnych. Faktura zapłacono poleceniem przelewu dnia 27.02.2009 roku,
- Faktura VAT 651/04/2009 z dnia 24-04-2009 na kwotę 2.469,28 zł za zakup tuszu do drukarek wykorzystywanych w samochodach inspekcyjnych. Faktura została zapłacona poleceniem przelewu dnia 27.04.2009 r.,
- Faktury VAT nr: 54/FV/09/00649 z dnia 13.08.2009r. na kwotę 2.727,19 zł, 54/FV/09/00775 z dnia 27.08.2009 r. na kwotę 3.393,06 zł, 54/FV/09/-1735 z dnia 20.11.2009 r. na kwotę 4.722,62 zł, 51/FV/09/06066 z dnia 28.05.2009 r. na kwotę 2.440,00 zł wystawione zostały przez Centrum Techniki Biurowej „Lobos” Biurosystem” z siedzibą główną w Krakowie. Faktury dotyczą zakupu tuszu do drukarek wykorzystywanych w samochodach inspekcyjnych podczas kontroli kierowców na drodze używanych do kserowania dokumentacji kontrolowanych pojazdów.

§ 4300 „Zakup usług pozostałych”.

Wydatki ujęte w tym paragrafie związane są z zakupem m.in. usług pocztowo - kurierskich, usług informatycznych, legalizacją alkotestów, kosztami eksploatacji samochodów w tym: przeglądy, mycie. Sprawdzeniu poddano m. in. następujące dowody zakupu:

- Rachunek nr ZDP/80/09 z dnia 09.12.2009 na kwotę 550,00 zł i dotyczy opłat czynszowych w kwocie 500,00 zł z § 4400, 21,05 zł z § 4260 oraz 28,95 zł z § 4300. Tożsame zapisy dotyczą również następujących rachunków: ZDP/42/09 z dnia 08.07.2009, ZDP/35/09 z dnia 05.06.2009, ZDP/28/09 z dnia 04.05.2009, ZDP/21/09 z dnia 07.04.2009, ZDP/64/09 z dnia 09.10.2009 r.,

- Faktura VAT nr FV 4271/12/2009/BK z dnia 2009-12-01 na kwotę brutto 1.770,22 zł w tym: w § 4210 15,86 zł oraz z § 4300 w kwocie 1.754,36 zł za serwis techniczny analizatorów wydechu do badań trzeźwości oraz zakup baterii do tych urządzeń. Fakturę zapłacono poleceniem przelewu dnia 04.12.2009 r.,
- Faktura VAT nr UT/02149/02/2009 z dnia 09.02.2009 na kwotę 1.019,68 zł za usługę monitorowanie obiektu. Fakturę zapłacono poleceniem przelewu dnia 18.02.2009 roku,
- Faktura VAT nr UT/05494/01/2009 z dnia 29.01.2009 na kwotę 1.361,84 zł za usługę monitorowanie obiektu. Fakturę zapłacono poleceniem przelewu dnia 04.02.2009 roku,
- Faktura VAT nr 216/2009 z dnia 21.04.2009 na kwotę 1.640,29 zł w tym: w § 4300 kwota 1.427,40 zł oraz w § 4270 kwota 212,89 zł za naprawę i montaż systemu alarmowego. Faktura zapłacona została poleceniem przelewu dnia 24.04.2009 roku,
- Faktury VAT nr: UT/01985/08/2009 z dnia 07.08.2009 na kwotę 1.123,38 zł, UT/02370/06/2009 z dnia 05.08.2009 na kwotę 1.123,38 zł, UT/02433/03/2009 z dnia 06.03.2009 na kwotę 1.122,40 zł, UT/05594/02/2009 z dnia 26.02.2009 na kwotę 177,29 zł, UT/02074/2009 z dnia 07.05.2009 na kwotę 1.122,40 zł za usługę monitorowania obiektu,
- Faktury VAT nr: FV-01847/E0T00/PRIK/ZZA/P/09/09 z dnia 02.10.2009 roku na kwotę 2.483,91 zł, FV-01657/E0T00/PRIK/ZZA/P/08/09 z dnia 28.08.2009 na kwotę 2.628,22 zł, FV-01462/E0T00/PRIK/ZZA/P/07/09 z dnia 29.07.2009 na kwotę 2.579,68 zł, FV-00215/E0T00/PRIK/ZZA/P/01/09 z dnia 03.02.2009 na kwotę 1.275,68 zł, FV-00853/E0T00/PRIK/ZZA/P/04/09 z dnia 05.05.2009 roku na kwotę 2.771,10 zł, FV-

00414/E0T00/PRIK/ZZA/P/02/09 z dnia 02.03.2009 na kwotę 1.344,72 zł i dotyczą one opłat za usługi pocztowe Inspektoratu,

- Faktura VAT nr 253/F/2009 z dnia 10.06.2009 na kwotę 36,00 zł dotyczy opłat za parkowanie motocykli służbowych służących do ćwiczeń w czasie trwania szkolenia specjalistycznego dla kierujących motocyklami. Faktura zapłacono poleceniem przelewu dnia 16.06.2009 r.,
- Faktura VAT nr 01451/09/T z dnia 11.03.2009 na kwotę 61,00 zł za wymianę akumulatora. Fakturę zapłacono dnia 16.03.2009 r.,
- Faktura VAT nr 214/05/09/FVS z dnia 2009-05-27 na kwotę 1.586,00 zł za aktualizację programu TachoScan Control. Fakturę zapłacono poleceniem przelewu dnia 03.06.2009 r.,
- Faktura VAT nr R1 z dnia 16.12.2009 na kwotę 590,60 zł za dorobienie dodatkowego kluczyka do samochodu Renault Master TK 44142. Fakturę zapłacono poleceniem przelewu dnia 16.12.2009 r.,
- Faktura VAT nr 326/2009 z dnia 7.10.2009 na kwotę 573,40 zł w tym: w 4210 kwota 534,36 zł oraz w § 4300 kwota 39,00 zł za zakup i przesyłkę specjalistycznych druków używanych przez Inspektorat.
- Faktura VAT nr 3879/2009 z dnia 4.11.2009 na kwotę 32,90 zł w tym: w § 4750 kwota 15,90 zł oraz w § 4300 kwota 17,00 zł za zakup kabla zasilacza oraz usługi transportu. Fakturę zapłacono poleceniem przelewu dnia 06.11.2009 r.,
- Faktura VAT nr 00195/2009 z dnia 24-04-2009 na kwotę 2.950,00 zł za noclegi w dniach 13-24.04.2009 oraz wyżywienia tj. śniadania, obiady, kolacje i wystawiona została przez Gospodarstwo Pomocnicze Centrum Szkolenia Policji w Legionowie dla uczestników dziewiątej edycji kursu specjalistycznego. Fakturę zapłacono dnia 29.04.2009 roku. W szkoleniu uczestniczyły trzy osoby. Koszty podróży służbowej nr 16/2009 z dnia 08.04.2009 roku rozliczone zostały przez jedną z osób delegowanych w wysokości kosztów przejazdu samochodem prywatnym. Delegowany

posiadał zgodę kierownika kontrolowanej jednostki na wyjazd samochodem prywatnym i rozliczenia przejechanych kilometrów dokonano wg stawek obowiązujących w Inspektoracie.

- Faktura VAT nr H/0113/2009 z dnia 2009-07-09 na kwotę 490,00 zł w tym: za usługę hotelową kwota 270,00 zł oraz usługę gastronomiczną kwota 220,00 zł. Faktura wystawiona została „*za pobyt na naradzie Głównego Inspektora transportu Drogowego z Wojewódzkimi Inspektorami Transportu Drogowego w dniach 7-10.07.2009 zastępcy Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego Pana Waldemara Wiedeńskiego*”. Fakturę zapłacono dnia 17.07.2009 r. W poleceniu wyjazdu służbowego nr 37/2009 z dnia 02.07.2009 roku rozliczenia dokonano tylko za dwie diety po 23,00 zł każda.
- Faktura VAT nr 1057/V/2009 z dnia 2009-10-02 na kwotę 352,00 zł za „*pobyt podczas narady Biura Prawnego i Orzecznictwa GITD z naczelnikami Wydziałów Prawnych WITD w Sopocie*”. Fakturę zapłacono dnia 07.10.2009 r. Delegowana osoba w poleceniu wyjazdu służbowego nr 49/2009 z dnia 28.09.2009 roku rozliczyła ryczałty za dojazdy w kwocie 9,20 zł, koszty przejazdu PKP w wysokości 168,00 zł oraz dwie diety po 23,00 zł. Łączna wartość rachunku kosztów wyjazdu służbowego wynosi 223,20 zł.

§ 4410 „Podróże służbowe krajowe”.

W dniu 22.10.2009 roku Świętokrzyski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego wydał zarządzenie nr 3/2009 określające zasady zwrotu kosztów przejazdu samochodem osobowym używanym do celów służbowych nie będących własnością Inspektoratu oraz ustalenia stawki za jeden kilometr przebiegu pojazdu.

W paragrafie tym sprawdzeniu podano wybrane przez kontrolujących następujące polecenia wyjazdu służbowego:

- Polecenie wyjazdu służbowego nr 9/2009 z dnia 22.01.2009 oraz 33/2009 z dnia 08.04.2009 wystawione dla Pana Pawła Stępnia na łączną kwotę 247,80 zł każda. Kwoty te zostały zapłacone w formie polecenia przelewu na konto pracownika.
- Polecenie wyjazdu służbowego nr 38/2009 z dnia 21.07.2009 r. wystawione dla Pana Aleksandra Podsiadły na kwotę 382,90 zł za wyjazd do Bydgoszczy w celu konsultacji w sprawie wersji oprogramowania CEN,
- Polecenie wyjazdu służbowego nr 65/2009 z dnia 10.11.2009 r. wystawione dla Pana Władysława Mitreği na kwotę 419,50 zł za pobyt w Warszawie na konferencji Konfederacji Pracodawców Polskich w dniach 25-26.11.2009 roku.
- Polecenie wyjazdu służbowego nr 49/2009 z dnia 28.09.2009 wystawione na nazwisko Agata Wiśniowska na kwotę 223,20 zł za udział w naradzie w Sopocie organizowanej przez Główny Inspektorat Transportu Drogowego w Warszawie.
- Polecenie wyjazdu służbowego nr 33/2009, 32/2009 z dnia 08.06.2009 r. wystawione na nazwiska Cezary Długosz oraz Norberta Sadłochy na kwotę 126,50 zł każda za udział w specjalistycznym szkoleniu dla kierujących motocyklami organizowanym w Warszawie.
- Polecenie wyjazdu służbowego nr 27 i 28/2009 z dnia 26.05.2009 r. wystawione na nazwisko Marcin Kryczka oraz Arkadiusz Telka na kwotę 85,00 zł każda za udział w specjalistycznym szkoleniu dla kierujących motocyklami organizowanym w Warszawie w dniach: 07-10.06.2009 r.
- Polecenie wyjazdu służbowego nr 25 i 26/2009 z dnia 26.05.2009 r. wystawione na nazwisko Marcin Kryczka oraz Arkadiusz Telka na kwotę 126,50 zł. za udział w specjalistycznym szkoleniu dla kierujących

motocyklami organizowanym w Warszawie w dniach: 31 maj - 05.06.2009 r.

Przeprowadzona kontrola poleceń wyjazdu służbowego nie wykazała błędów rachunkowych oraz innych, mających znaczenie dla prawidłowości całego procesu rozliczania osób delegowanych. Jak ustalono odbywane przez pracowników podróże służbowe każdorazowo były wykazywane na drukach polecenia wyjazdu służbowego. Dokumenty te były sprawdzane pod względem merytorycznym i finansowym oraz rozliczane przez upoważnione osoby.

W trakcie czynności kontrolnych na podstawie kontrolowanych dokumentów kontrolujący nie stwierdzili by którykolwiek z wyjazdów nie był związany z bieżącą działalnością Inspektoratu.

Poszczególne dowody źródłowe, przed ich realizacją sprawdzane były przez służby finansowo - księgowo i zatwierdzane do wypłaty przez osoby do tego upoważnione.

[dowód akta: kontroli str. 228- 403]

Wykorzystanie samochodów służbowych.

W trakcie czynności kontrolnych analizie poddano sposób wykorzystania środków publicznych na podróże służbowe, pod kątem oszczędności, oraz racjonalności ich wydatkowania.

Świętokrzyski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego zarządzeniem nr 24/2008 z dnia 27.11.2008 roku oraz zarządzeniem nr 26/2008 roku z dnia 23.12.2008 roku wprowadził dla poszczególnych pojazdów normy zużycia paliwa.

Zgodnie z przedstawionym wyjaśnieniem przez zastępcę Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego Pana

Waldemara Wiedeńskiego normy te zostały ustalone „komisyjnie w oparciu o normy fabryczne oraz faktyczne zużycie paliwa przez okres sześciu miesięcy od daty wprowadzenia pojazdu do eksploatacji lub dwunastu miesięcy w okresie późniejszym”.

Kontrolę prowadzono w oparciu o obowiązujące w kontrolowanej jednostce normy zużycia paliwa i okazane do wglądu karty drogowe. Kontroli poddano „książki kontroli pracy pojazdów” z miesiąca sierpnia i września 2009 roku i stwierdzono, że w dyspozycji kontrolowanej jednostki było dwanaście samochodów, a mianowicie:

Renault Master	o Nr rej. TK 37500,
Renault Master	o Nr rej. TK 44142,
Ford Transit	o Nr rej. TK 60900,
Fiat Ducato	o Nr rej. TK 58837,
Skoda Octavia	o Nr rej. TK 43000,
VW Passat	o Nr rej. TK 41700,
Fiat Ducato	o Nr rej. TK 5665C,
Fiat Ducato	o Nr rej. TK 7209C,
Fiat Ducato	o Nr rej. TK7208C,
Fiat Ducato	o Nr rej. TK6868C,
Skoda Octavia	o Nr rej. TK 99399,
VW Golf	o Nr rej. TK 6717C,

Ewidencja zużycia paliwa prowadzona była w oparciu o miesięczne książki kontroli pracy, sporządzane osobno dla każdego pojazdu.

Zgodnie z uzyskaną informacją udzieloną przez zastępcę Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego Pana Waldemara Wiedeńskiego w książce kontroli pojazdu w pozycji „*pojazd powierzono do stałego prowadzenia*” wyszczególnione jest każdorazowo

nazwisko osoby lub osób odpowiedzialnych materialnie za powierzony sprzęt. Wyjątek stanowią samochody VW Pasat, Skoda Octavia, VW Golf, które zostały przekazane jednej osobie odpowiedzialnej materialnie, a są wykorzystywane przez wielu użytkowników. W takich przypadkach osoba odpowiedzialna materialnie przekazuje dany pojazd innemu użytkownikowi w celu wykonania określonego zadania, a osoba użytkująca dany pojazd służbowy dokonuje wpisu w książce kontroli pracy pojazdu potwierdzając fakt wykorzystania pojazdu własnoręcznym podpisem – wyjaśnienie w załączeniu do protokołu.

Kontrola wykazała, że na kartach drogowych prowadzonych dla poszczególnych samochodów były wymagane informacje określające godziny wyjazdów, przyjazdów, a także podpis kierującego. Zgodny jest także zapis określający miesięczny przebieg pojazdu. Norma eksploatacyjna zużycia paliwa na 100 km zgodna jest z normą określoną Zarządzeniem Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego.

Kontrolujący poddali kontroli zapisy zawarte w książkach kontroli pojazdów miesiąca września 2009 roku.

Wyniki analizy zapisów z miesiąca września obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Marka pojazdu	Nr rejestracyjny pojazdu	Pojemność zbiornika w litrach wykazana w książce kontroli pojazdu wg stanu na koniec m-ca	Przyjęta podstawowa norma zużycia paliwa na 100/km poza miastem	Przebieg km w miesiącu		Miesięczne zużycie paliwa w litrach wg obowiązującej normy	Faktyczne miesięczne zużycie paliwa w litrach	Oszczędność/przepał w litrach
					poza miastem	Dodatkowe zużycie wg normy			
1.	Renault Master	TK 37500,	90	13,50	424	1,01	58,25	58,02	0,23
2.	Renault Master	TK 44142	90	11,50	205	21	26,60	25,00	1,60
3.	Ford Transit	TK 60900	80	12,50	859	53	115,67	114,77	0,90
4.	Fiat Ducato	TK 58837	80	12,75	864	0	110,16	87,00	23,16

5.	Skoda Octavia	TK 43000,	55	6,30	1213	39	79,50	71,00	8,50
6.	VW Passat	TK 41700	60	7,60	1148	39+inne	110,00	110,00	0,00
7.	Fiat Ducato	TK 5665C	90	12,50	1119	20	157,25	139,34	17,91
8.	Fiat Ducato	TK 7209C	90	12,50	764	47	112,99	100,21	12,78
9.	Fiat Ducato	TK7208C	90	12,50	1104	0	151,80	137,00	14,80
10.	Fiat Ducato	TK6868C	90	12,50	1163	3	160,43	131,00	29,43
11.	Skoda Octavia	TK 99399,	55	6,40	983	350	99,45	01,41	8,04
12.	VW Golf	TK 6717C	55	5,71	892	258+inne	79,99	82,23	Przepał 2,24

Zarządzenie określa również warunki zwiększenia normy zużycia paliwa. W zarządzeniu określono, że dodatkowe normy zużycia paliwa wystąpić mogą w przypadku:

- ogrzewania pojazdu - w okresie od 1 listopada do 31 marca całą dobę i w okresie od 31 marca do 1 listopada tylko w nocy,
- oświetlenia pojazdu po zmierzchu – 0,6 l/h pracy silnika,
- w okresie zimowym, tj. od 1 listopada do 1 marca – 10% normy zużycia na 100 km,
- jazdy miejskiej – 25% normy zużycia na 100 km,
- pracy z dymomierzem diagnostycznym – 0,8 l/1 h pracy silnika.

W przypadku występowania oszczędności w zużyciu paliwa w rozliczanych „książkach kontroli pojazdów służbowych” oszczędność ta nie jest wypłacana pracownikowi będącemu dysponentem pojazdu, natomiast za nieuzasadniony przepał Świętokrzyski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego obciąża dysponentów pojazdu.

W przypadku powstania przepału w wysokości 2,24 litra na pojeździe VW Golf o nr rejestracyjnych TK 6717C, decyzją Zastępcy Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego nie obciążono osoby winnej powstałego przepału i w uzasadnieniu podano „ze względu na poruszanie się po Warszawie w godzinach szczytu proszę zaliczyć przepał 2,24 l i nie obciążać dysponentów”.

[dowód akta: kontroli str. 404-449]

Inwentaryzacja składników majątkowych.

Inwentaryzacja wszystkich składników majątkowych kontrolowanej jednostki przeprowadzona została wg stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku. Zgodnie z wyjaśnieniem Głównej Księgowej Pani Magdaleny Wcześniak rozliczenie tej inwentaryzacji ujęte zostało w księgach rachunkowych roku 2008.

W 2009 roku na podstawie zarządzenia Nr 20 z dnia 16.11.2009 roku Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego przeprowadzona została inwentaryzacja wg stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku następujących składników: środków pieniężnych w kasie, druków kart opłat drogowych, zasobów materiałów biurowych, oraz stanu paliwa w pojazdach służbowych. Na tą okoliczność sporządzone zostały stosowne protokoły.

[dowód akta: kontroli str. 450-452]

Kontrola raportów kasowych.

Kontrolujący wybrali do kontroli raporty kasowe z następujących miesięcy 2009 roku: listopad i grudzień.

W trakcie kontroli sprawdzono sposób sporządzania i rozliczania dokumentacji kasowej. W tym zakresie sprawdzano prawidłowość sumowania poszczególnych raportów kasowych, sposób ich rozliczania, przenoszenia sald z raportów poprzednich na następny miesiąc, przy czym niezgodności nie stwierdzono.

Kasjerem jednostki jest Pan Łukasz Białacki zatrudniony w Inspektoracie od dnia 12 grudnia 2007 roku. Przekazanie kasy oraz druków ścisłego zarachowania zostało powierzone protokołem zdawczo-odbiorczym kasy sporządzonym wg stanu na dzień 1 stycznia 2009 roku.

[dowód akta: kontroli str. 453- 528]

Realizacja zamówień publicznych.

Zgodnie z informacją uzyskaną od Głównej Księgowej Pani Magdaleny Wcześniak oraz danymi zawartymi w rocznym sprawozdaniu Rb-28 z wykonania planu wydatków budżetu wg stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku kontrolujący stwierdzili, iż w 2009 roku nie przeprowadzono w jednostce żadnego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

Kontrola umów zawartych przez Świętokrzyski Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego na przestrzeni 2009 roku, których wartość nie wymaga stosowania procedury wynikającej z ustawy Prawo zamówień publicznych.

W przedstawionych kontrolującym umowach, których wartość zawartych umów jest poniżej progu wymaganego w ustawie Prawo zamówień publicznych przedstawia tabela jak niżej:

Lp.	Nazwa wybranego wykonawcy	Nazwa przedmiotu zamówienia	Cena wybranej oferty netto w zł	Cena wybranej oferty brutto w zł
1.	Safety Camera Systems Sp. z.o.o. ul. Jeżewskiego 5B/30 02-796 Warszawa	Zakup laserowego miernika prędkości UltraLyte LTI 20-20 100LR	16.229,51	19.800,00
2.	PHU LOGICOM Tomasz Sidor ul. Leśna 1 25-509 Kielce	Zakup drukarki laserowej kolorowej A4	6.145,90	7.498,00
3.	PHU LOGICOM Tomasz Sidor ul. Leśna 1 25-509 Kielce	Zakup 2 zestawów komputerowych wraz z oprogramowaniem.	6.280,33	7.662,00
4.	PHU LOGICOM Tomasz Sidor ul. Leśna 1 25-509 Kielce	Zakup faxu laserowego 1140	1.100,00	1.342,00

Kwota 34.960,00 zł przeznaczona na zakupy z § 6060 została w pełni zabezpieczona w planie finansowym kontrolowanej jednostki.

Z udzielonych kontrolującym informacji przez Główną Księgową Inspektoratu wynika, że Świętokrzyski Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego nie prowadzi osobnego rejestru zawartych umów, których wartość nie przekracza progu wymaganego w ustawie Prawo zamówień publicznych.

Umowa zawarta z firmą Safety Camera Systems Sp. z.o.o. ul. Jeżewskiego 5B/30, 02-796 Warszawa na „*Zakup laserowego miernika prędkości UltraLyte LTI 20-20 100 LR*”.

Główny Urząd Miar Biuro Metrologii Prawnej pismem znak BMP-404-35/936/MK/09 z dnia 17.11.2009 r. skierowanym do Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego poinformował, iż na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej jedynymi dopuszczonymi do użytku przyrządami laserowymi do pomiaru prędkości pojazdów w ruchu drogowym są: *ULTRALYTE LTI 20-20 100, ULTRALYTE LTI 20-20 100 LR, ULTRALYTE LTI 20-20 200, ULTRALYTE LTI 20-20 200 LR, ULTRALYTE LTI 20-20 LRB, ULTRALYTE LTI 20-20 COMPACT* i dopuszczalność ich do użytku służbowego została zatwierdzona decyzją Nr ZT 71/2007 wydaną w dniu 03.07.2007 r. przez Prezesa Głównego Urzędu Miar.

Jak ustalono na podstawie wniosku o zamówieniu z dnia 16.11.2009 r. wartość szacunkowa jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na realizację tego zadania wynosiła ok. 20.000,00 zł. Nadmienić należy, że głównym kryterium wyboru dostawcy określonym w wyżej wspomnianym wniosku przyjęto cenę plus jakość bez określenia proporcji. Z przedstawionych do kontroli dokumentów wynika, że wpłynęła tylko jedna oferta spełniająca określone przez zamawiającego założenia i dotyczy ona firmy: „Safety Camera Systems” z siedzibą w Warszawie ul. Jeżewskiego 5B/30.

Na podstawie notatki WAT 2110/34/09 z przeprowadzonego rozpoznania cenowego z dnia 27.11.2009 r. wynika, iż tylko w/w firma przedstawiła Świętokrzyskiemu Wojewódzkiemu Inspektoratowi Transportu Drogowemu ofertę na dostawę laserowego miernika prędkości UltraLyte LTI 20-20 w wersji 100 LR i 200 LR wraz ze szczegółowym określeniem przedmiotu oferty.

W ofercie tej zawarto pełny opis przedmiotu zamówienia, a także jego wartość. Jak ustalono cena netto przedmiotu zamówienia wynosiła 16.229,51 zł zaś brutto 19.800,00 zł i mieściła się w kwocie jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na realizację wspomnianego zadania.

W związku z powyższym w dniu 27.11.2009 r. dokonano wyboru oferty firmy Safety Camera Systems z siedzibą w Warszawie.

Zgodnie z powyższym w/w firma przesłała fakturę VAT NR 34/2009 z dnia 14.12.2009 r. za zakup laserowego miernika prędkości UltraLyte LTI 20-20 100 LR z czterema akumulatorami, ładowarką procesorową, legalizacją oraz kalibracją.

Warto nadmienić, że wartość przedmiotu 19.800,00 zł brutto nie przekraczała kwoty jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na wykonanie zadania.

Faktura została zapłacona poleceniem przelewu dnia 22 grudnia 2009 roku.

Umowa zawarta z firmą PHU Logicom ul. Leśna 1, 25-905 Kielce na zakup „Faxu Rico 1140L, 2 zestawów komputerowych i drukarki laserowej Aficio SPC420DN, kolor, A4 , karty sieciowej, dupleksu, oraz kompletu tonerów”.

Jak ustalono na podstawie wniosku o zamówieniu znak: WAT/2110/1/39/09, z dnia 09.12.2009 r. wartość szacunkowa jaką Zamawiający zamierzał przeznaczyć na realizację wyżej wymienionego zadania wynosiła ok 16.540,00 zł brutto, w tym na zakup drukarki laserowej kolorowej plus komplet tonerów 7.500,00 zł, na zakup faxu laserowego 1.340,00 zł, oraz na zakup dwóch zestawów komputerowych wraz z oprogramowaniem 7.700,00 zł. Nadmienić należy, że głównym kryterium wyboru dostawcy określonym we wniosku była cena.

Z przedstawionych do kontroli dokumentów wynika, że wpłynęły trzy oferty spełniające przyjęte założenia określone przez Zamawiającego i dotyczą one firm:

- a. PHU Logicom Tomasz Sidor ul. Leśna 1, 25-509 Kielce (16.502,00 zł brutto),
- b. MarkSoft Marek Kundera ul. Warszawska 25A, 25-512 Kielce (16.745,60 zł brutto),
- c. CPU Jerzy Nowicki ul. Sienkiewicza 53, 25-002 Kielce (16.828,62 zł brutto).

Na podstawie notatki WAT 2110/39/09 z przeprowadzonego rozpoznania cenowego z dnia 09.12.2009 r. wynika , iż oferta firmy PHU Logicom z siedzibą w Kielcach przedstawiona Świątokrzyskiemu Wojewódzkiemu Inspektoratowi Transportu Drogowego była najniższa.

W związku z powyższym zamawiający w dniu 09.12.2009 r. dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty na zrealizowanie w/w zadania. Warto nadmienić, że wartość całkowita zamówienia wynosiła 16.502,00 zł brutto

i mieściła się w kwocie jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na wykonanie zadania pn.: *„Zakup Faxu Rico 1140L, dwóch zestawów komputerowych i drukarki laserowej Aficio SPC420DN, kolor, A4 , karty sieciowej, dupleksu, tonerów”*.

Zgodnie z powyższym podana na wstępie firma przesłała fakturę VAT nr F/001817/09, z dnia 14.12.2009 r. na zakup: faxu laserowego 1140. Fakturę VAT nr F/001818/09, z dnia 14.12.2009 r. na zakup drukarki Rico C420DN wraz z kompletem tonerów oraz fakturę VAT nr F/001819/09, z dnia 14.12.2009 roku na zakup komputera Core2 duo 2gb Windows 7 pro Office Basic 19” 943N Samsung i komputera Core2 duo 2gb Windows 7 pro Office Basic 19” 943N ups 600VA przesłano do kontrolowanej jednostki i zostały one zapłacone stosownymi poleceniami przelewu dnia 14.12.2009 r.

[dowód karty kontroli str.529 - 560]

Wydatkowanie środków z tytułu wynagrodzeń, sposób naliczania składek Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Celem sprawdzenia prawidłowości wydatkowania środków z tytułu wynagrodzeń, wybrano do kontroli dokumentację i zweryfikowano sposób naliczania składek ZUS, ubezpieczenia zdrowotnego za miesiąc maj 2009 roku.

Na wstępie ustalono, że wyliczenia wynagrodzeń dokonywane są za pomocą programu komputerowego, w który wprowadzane są dane poszczególnych pracowników.

W dalszej kolejności dokument ten po wydrukowaniu sprawdzany jest pod względem formalnym, rachunkowym oraz merytorycznym, a ostatecznie

zatwierdzany do wypłaty przez kierownika jednostki. Dokumenty te zawierają również podpis głównego księgowego jednostki.

Szczegółowa analiza listy płac wskazuje, że dowody te zawierają wszystkie elementy niezbędne do wyliczenia wynagrodzeń netto poszczególnych pracowników, w tym także składek ZUS i innych obciążeń wynikających z obowiązujących przepisów i wewnętrznych ustaleń.

W zakresie wyliczeń składek ZUS itp. sprawdzono, czy wszystkie, wymagane prawem składniki wynagrodzeń w miesiącu maju 2009 roku były wliczane do podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne.

Kontrola nie wykazała by wysokość przekazanych do ZUS-u składek odbiegała od kwot widniejących na deklaracji miesięcznej oraz by była ona dokonana bez zachowania obowiązującego terminu, tj. do 5 dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym nastąpiła wypłata wynagrodzeń.

Zapłata wymaganych prawem składek ZUS-u za miesiąc maj 2009 roku nastąpiła w dniu 27 maja w kwotach zgodnych z deklaracją ZUS DRA za ten sam miesiąc.

Rozliczenie składek ZUS przedstawia poniższa tabela:

Nazwisko	Fundusz emerytalny	Fundusz pracy	Fundusz Rentowy		Fundusz chorobowy	Fundusz wypadkowy	PUZ
	Pracownik /pracodawca		pracownik	pracodawca			
Adamus	3287,32	80,54	49,31	147,93	80,54	33,53	80,54
Bańka	421,67	10,33	6,33	18,98	10,33	4,30	10,33
Białucki	2278,59	55,83	34,18	102,54	55,83	23,24	55,83
Biśto	1536,55	37,65	23,05	69,14	37,65	15,67	37,65
Długosz	2886,30	70,71	43,29	129,88	70,71	29,44	70,71
Faryna	1536,55	37,65	23,05	69,14	37,65	15,67	37,65
Frijlich	4501,27	110,28	67,52	202,56	110,28	45,91	110,28
Górski	3518,91	86,21	52,78	158,35	86,21	35,89	86,21
Grudziecki	4103,49	100,54	61,55	184,66	100,54	41,86	100,54

Gruszczyńska	5492,04	134,55	82,38	247,14	134,55	56,02	134,55
Hyb	1560,00	38,22	23,40	70,20	38,22	15,91	38,22
Jamik	4606,27	112,85	69,09	207,28	112,85	46,98	112,85
Jankowska	3499,05	85,73	52,49	157,46	85,73	35,69	85,73
Karbowniczek	3048,16	74,68	45,72	137,17	74,68	31,09	74,68
Kryczka	4569,79	111,96	68,55	205,64	111,96	46,61	111,96
Mitrega	8431,7	206,58	126,48	379,43	206,58	86,00	206,58
Podsiadły	4081,22	99,99	61,22	183,65	99,99	41,63	99,99
Rybczyńska	1311,39	32,13	19,67	59,01	32,13	13,38	32,13
Sadłocha	4866,99	119,24	73,00	219,01	119,24	49,64	119,24
Salwa	2000,00	49,00	30,00	90,00	49,00	20,40	49,00
Skorodzień	3964,58	97,13	59,47	178,41	97,13	40,44	97,13
Skowronek	2340,00	57,33	35,10	105,30	57,33	23,87	57,33
Stępień	2154,92	52,80	32,32	96,97	52,80	21,98	52,80
Syska	502,71	12,32	7,54	22,62	12,32	5,13	12,32
Szettel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Telka	4556,47	111,63	68,35	205,04	111,63	46,48	111,63
Tomporowski	3172,16	77,72	47,58	142,75	77,72	32,36	77,72
Wcześniak	6055,99	148,37	90,84	272,52	148,37	61,77	148,37
Wcześniak	3883,52	95,15	58,25	174,76	95,15	39,61	95,15
Wiedenski	5758,66	141,09	86,38	259,14	141,09	58,74	141,09
Wiorek	4321,87	105,89	64,83	194,48	105,89	44,08	105,89
Wiśnowska	4755,58	116,51	71,33	214,00	116,51	48,51	116,51
Zmarzły	3265,16	80,00	48,98	146,93	80,00	33,30	80,00
Razem	10957,44/ 10957,44	2750,59	1684,03	5052,10	2750,59	1145,14	8793,48
Umowa zlecenia	165,92	41,65	25,30	76,50	41,65	17,34	132,02
Umowa zlecenia	0	0	0	0	0	0	90,00
Łącznie	11123,36/ 11123,36	2792,24	1709,53	5128,60	2792,24	1162,48	9015,50

[dowód akta: kontroli str. 561-602]

Gromadzenie i odprowadzanie do budżetu państwa uzyskiwanych dochodów Skarbu Państwa.

W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych dokonano analizie dowody finansowo – księgowe dotyczące odprowadzenia do budżetu państwa pozyskanych wpływów z tytułu dochodów. W rocznym planie dochodów na 2009 rok zaplanowano uzyskanie dochodu należnego Skarbowi Państwa

w łącznej wysokości 4.204.000,00 zł, z czego w paragrafie 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych kwoty 4.200.000,00 zł i w paragrafie 0970 - wpływy z różnych dochodów kwoty 4.000,00 zł.

Kontrolowana jednostka uzyskuje i odprowadza dochody z tytułu m.in. grzywien, kar pieniężnych, sprzedaży winiet, zwrotów za prywatne rozmowy telefoniczne, oraz koszty upomnień i prowadzonych egzekucji. Łączne wpływy z tego tytułu uzyskane w 2009 roku wynosiły 3.874.403,73 zł (w §0580 – 3.864.334,08 zł w §0970 – 10.069,65 zł).

Szczegółowa analiza terminowości odprowadzanie dochodów Skarbu Państwa w 2009 roku przedstawiają poniżej podane tabele.

Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - § 0580

Lp.	Miesiąc	Wpływy		Przekazanie		Zgodnie z rozporządzeniem		Różnica
		do dnia	kwota	data	Kwota	data	kwota	kwota (6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	B.O.		0,00		0,00		0,00	0,00
1.	Styczeń	5	11 650,00	07.01	11 650,00	12.01	11 650,00	0,00
		10	37 235,70	12.01	37 235,70	15.01	37 235,70	0,00
		15	29 250,77	16.01	29 250,77	20.01	29 250,77	0,00
		20	26 171,57	21.01	26 171,57	26.01	26 171,57	0,00
		25	61 436,21	26.01	61 436,21	30.01	61 436,21	0,00
		30	48 510,53	02.02	48 510,53	05.02	48 510,53	0,00
	Luty	5	58 001,64	06.02	58 001,64	10.02	58 001,64	0,00
		10	37 355,00	11.02	37 355,00	16.02	37 355,00	0,00
		15	46 664,54	16.02	46 664,54	20.02	46 664,54	0,00
		20	104 631,57	23.02	104 631,57	25.02	104 631,57	0,00
		25	17 306,84	26.02	17 306,84	02.03	17 306,84	0,00
		28	17 406,30	02.03	17 406,30	05.03	17 406,30	0,00
3.	Marzec	5	46 832,19	06.03	46 832,19	10.03	46 832,19	0,00
		10	27 594,27	11.03	27 594,27	16.03	27 594,27	0,00
		15	38 836,01	16.03	38 836,01	20.03	38 836,01	0,00
		20	97 297,87	23.03	97 297,87	25.03	97 297,87	0,00
		25	56 642,60	26.03	56 642,60	30.03	56 642,60	0,00
		30	59 764,00	01.04	59 764,00	06.04	59 764,00	0,00
4.	Kwiecień	5	32 908,75	06.04	32 908,75	10.04	32 908,75	0,00
		10	87 355,57	14.04	87 355,57	15.04	87 355,57	0,00
		15	28 995,00	16.04	28 995,00	20.04	28 995,00	0,00
		20	63 027,78	21.04	63 027,78	27.04	63 027,78	0,00
		25	73 074,69	27.04	73 074,69	30.04	73 074,69	0,00

		30	59 052,91	04.05	59 052,91	05.05	59 052,91	0,00
5.	Maj	5	55 010,40	06.05	55 010,40	11.05	55 010,40	0,00
		10	50 097,11	11.05	50 097,11	15.05	50 097,11	0,00
		15	89 759,39	18.05	89 759,39	20.05	89 759,39	0,00
		20	58 080,00	21.05	58 080,00	25.05	58 080,00	0,00
		25	69 354,34	26.05	69 354,34	01.06	69 354,34	0,00
		30	88 329,25	01.06	88 329,25	05.06	88 329,25	0,00
6.	Czerwiec	5	115 086,24	08.06	115 086,24	10.06	115 086,24	0,00
		10	98 828,20	15.06	98 828,20	15.06	98 828,20	0,00
		15	25 107,13	16.06	25 107,13	22.06	25 107,13	0,00
		20	49 972,35	22.06	49 972,35	25.06	49 972,35	0,00
		25	73 449,38	26.06	73 449,38	30.06	73 449,38	0,00
		30	86 852,77	01.07	86 852,77	06.07	86 852,77	0,00
7.	Lipiec	5	26 551,78	06.07	26 551,78	10.07	26 551,78	0,00
		10	76 827,50	14.07	76 827,50	15.07	76 827,50	0,00
		15	41 996,58	17.07	41 996,58	20.07	41 996,58	0,00
		20	30 084,77	21.07	30 084,77	27.07	30 084,77	0,00
		25	47 045,01	27.07	47 045,01	30.07	47 045,01	0,00
		30	117 691,75	03.08	117 691,75	05.08	117 691,75	0,00
8.	Sierpień	5	63 161,15	06.08	63 161,15	10.08	63 161,15	0,00
		10	66 516,99	11.08	66 516,99	17.08	66 516,99	0,00
		15	68 233,25	17.08	68 233,25	20.08	68 233,25	0,00
		20	49 102,28	21.08	49 102,28	25.08	49 102,28	0,00
		25	53 189,14	26.08	53 189,14	31.08	53 189,14	0,00
		30	17 434,22	01.09	17 434,22	07.09	17 434,22	0,00
9.	Wrzesień	5	41 636,11	07.09	41 636,11	10.09	41 636,11	0,00
		10	46 802,77	11.09	46 802,77	15.09	46 802,77	0,00
		15	49 913,10	16.09	49 913,10	21.09	49 913,10	0,00
		20	21 989,35	22.09	21 989,35	25.09	21 989,35	0,00
		25	49 754,88	28.09	49 754,88	30.09	49 754,88	0,00
		30	30 025,00	01.10	30 025,00	05.10	30 025,00	0,00
10.	Październik	5	53 395,95	06.10	53 395,95	12.10	53 395,95	0,00
		10	69 640,00	12.10	69 640,00	15.10	69 640,00	0,00
		15	52 935,34	16.10	52 935,34	20.10	52 935,34	0,00
		20	34 412,50	21.10	34 412,50	26.10	34 412,50	0,00
		25	57 334,37	26.10	57 334,37	30.10	57 334,37	0,00
		30	60 371,06	03.11	60 371,06	05.11	60 371,06	0,00
11.	Listopad	5	64 544,92	06.11	64 544,92	10.11	64 544,92	0,00
		10	50 692,23	12.11	50 692,23	16.11	50 692,23	0,00
		15	37 102,04	16.11	37 102,04	20.11	37 102,04	0,00
		20	95 209,89	23.11	95 209,89	25.11	95 209,89	0,00
		25	19 860,39	26.11	19 860,39	30.11	19 860,39	0,00
		30	63 607,77	01.12	63 607,77	07.12	63 607,77	0,00
12.	Grudzień	5	51 969,23	07.12	51 969,23	10.12	51 969,23	0,00
		10	50 286,00	11.12	50 286,00	15.12	50 286,00	0,00
		15	45 172,92	16.12	45 172,92	21.12	45 172,92	0,00
		20	50 868,02	21.12	50 868,02	28.12	50 868,02	0,00
		25	25 916,30	28.12	25 916,30	30.12	25 916,30	0,00
		31	56 130,65	31.12	56 130,65		56 130,65	0,00
RAZEM			3 864 334,08		3 864 334,08		3 864 334,08	0,00

Wpływy z różnych dochodów - § 0970

Lp.	Miesiąc	Wpływy		Przekazanie		Zgodnie z rozporządzeniem		Różnica
		do dnia	kwota	data	Kwota	data	kwota	kwota (6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	B.O.		0,00		0,00		0,00	0,00
1.	Styczeń	5	8,80	07.01	8,80	12.01	8,80	0,00
		10	232,36	12.01	232,36	15.01	232,36	0,00
		15	52,43	16.01	52,43	20.01	52,43	0,00
		20	47,53	21.01	47,53	26.01	47,53	0,00
		25	64,57	26.01	64,57	30.01	64,57	0,00
		31	101,44	02.02	101,44	05.02	101,44	0,00
	Luty	5	24,00	06.02	24,00	10.02	24,00	0,00
		10	196,72	11.02	196,72	16.02	196,72	0,00
		15	51,92	16.02	51,92	20.02	51,92	0,00
		20	25,60	23.02	25,60	25.02	25,60	0,00
		25	19,95	26.02	19,95	02.03	19,95	0,00
		28	23,35	02.03	23,35	05.03	23,35	0,00
3.	Marzec	5	25,52	06.03	25,52	10.03	25,52	0,00
		10	8,36	11.03	8,36	16.03	8,36	0,00
		15	223,56	16.03	223,56	20.03	223,56	0,00
		20	51,92	23.03	51,92	25.03	51,92	0,00
		25	49,58	26.03	49,58	30.03	49,58	0,00
		31	32,52	01.04	32,52	06.04	32,52	0,00
4.	Kwiecień	5	60,28	06.04	60,28	10.04	60,28	0,00
		10	982,94	14.04	982,94	15.04	982,94	0,00
		15	8,80	16.04	8,80	20.04	8,80	0,00
		20	41,16	21.04	41,16	27.04	41,16	0,00
		25	76,64	27.04	76,64	30.04	76,64	0,00
		30	107,33	04.05	107,33	05.05	107,33	0,00
5.	Maj	5	51,92	06.05	51,92	11.05	51,92	0,00
		10	34,76	11.05	34,76	15.05	34,76	0,00
		15	251,16	18.05	251,16	20.05	251,16	0,00
		20	8,80	21.05	8,80	25.05	8,80	0,00
		25	43,56	26.05	43,56	01.06	43,56	0,00
		31	108,93	01.06	108,93	05.06	108,93	0,00
6.	Czerwiec	5	296,54	08.06	296,54	10.06	296,54	0,00
		10	90,20	15.06	90,20	15.06	90,20	0,00
		15	8,86	16.06	8,86	22.06	8,86	0,00
		20	51,92	22.06	51,92	25.06	51,92	0,00
		25	105,16	26.06	105,16	30.06	105,16	0,00
		30	110,69	01.07	110,69	06.07	110,69	0,00
7.	Lipiec	5	58,96	006.07	58,96	10.07	58,96	0,00
		10	326,40	14.07	326,40	15.07	326,40	0,00
		15	1 204,28	17.07	1 204,28	20.07	1 204,28	0,00
		20	17,16	21.07	17,16	27.07	17,16	0,00
		25	95,04	27.07	95,04	30.07	95,04	0,00
		31	139,11	03.08	139,11	05.08	139,11	0,00
8.	Sierpień	5	57,54	06.08	57,54	10.08	57,54	0,00
		10	233,56	11.08	233,56	17.08	233,56	0,00

		15	95,04	17.08	95,04	20.08	95,04	0,00
		20	97,40	21.08	97,40	25.08	97,40	0,00
		25	42,68	26.08	42,68	31.08	42,68	0,00
		31	62,69	01.09	62,69	07.09	62,69	0,00
9.	Wrzesień	5	801,77	07.09	801,77	10.09	801,77	0,00
		10	59,47	11.09	59,47	15.09	59,47	0,00
		15	55,16	16.09	55,16	21.09	55,16	0,00
		20	222,32	22.09	222,32	25.09	222,32	0,00
		25	52,36	28.09	52,36	30.09	52,36	0,00
		30	46,43	01.10	46,43	05.10	46,43	0,00
10.	Październik	5	25,96	06.10	25,96	12.10	25,96	0,00
		10	55,59	12.10	55,59	15.10	55,59	0,00
		15	78,40	16.10	78,40	20.10	78,40	0,00
		20	242,40	21.10	242,40	26.10	242,40	0,00
		25	1 191,95	26.10	1 191,95	30.10	1 191,95	0,00
		31	65,47	03.11	65,47	05.11	65,47	0,00
11.	Listopad	5	70,40	06.11	70,40	10.11	70,40	0,00
		10	250,80	12.11	250,80	16.11	250,80	0,00
		15	67,62	16.11	67,62	20.11	67,62	0,00
		20	104,72	23.11	104,72	25.11	104,72	0,00
		25	122,32	26.11	122,32	30.11	122,32	0,00
		30	74,26	01.12	74,26	07.12	74,26	0,00
12.	Grudzień	5	34,76	07.12	34,76	10.12	34,76	0,00
		10	110,96	11.12	110,96	15.12	110,96	0,00
		15	94,64	16.12	94,64	21.12	94,64	0,00
		20	20,39	21.12	20,39	28.12	20,39	0,00
		25	56,27	28.12	56,27	30.12	56,27	0,00
		31	55,59	31.12	55,59		55,59	0,00
RAZEM			10 069,65		10 069,65		10 069,65	0,00

Przeprowadzona kontrola wykazała, że uzyskane w 2009 roku wpływy odprowadzane były do budżetu państwa w sposób terminowy, jak również wszelkie stwierdzono, że dane wykazane w sprawozdaniach finansowych są zgodne z prowadzoną w tym zakresie ewidencją finansowo-księgową.

[dowód akta: kontroli str. 603-629]

Na tym protokół zakończono i po uprzednim przeczytaniu bez zastrzeżeń podpisano. Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w Świętokrzyskim Wojewódzkim Inspektoracie Transportu Drogowego.

Poinformowano również Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego o możliwości złożenia na piśmie wyjaśnień, co do ustaleń zawartych w protokole w terminie 7 dni od daty jego podpisania.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano wpisem do książki kontroli zewnętrznych pod pozycją 1/2010.

Kontrolowany:

Kontrolujący:

Zdzisław Milczarek

Bartłomiej Stanek

Protokół otrzymałem dnia 2010-02-05