

Protokół

kontroli przeprowadzonej w Zakładzie Obsługi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach (od 1 lutego 2010 Zakładu Obsługi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w likwidacji) w dniach: od 8 kwietnia do 12 maja 2010 roku przez Tomasza Płachtę pełniącego funkcję przewodniczącego zespołu, oraz Zdzisława Milczarka i Kamilę Sterkowicz pracowników Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, działających na podstawie upoważnień Nr 240, 241, 242/2010 w dniu 8 kwietnia 2010 roku oraz upoważnień Nr 327, 328, 329/2010 wydanych w dniu 23 kwietnia 2010 roku jak również upoważnień numer 341, 342, 343/2010 wydanych w dniu 29 kwietnia 2010 roku wydanych przez Dyrektora Wydziału.

Przedmiot i zakres kontroli:

„Działalność gospodarstwa pomocniczego w 2009 roku”.

Ilekcć w dalszej części protokołu używa się nazwy ZO ŚUW należy przez to rozumieć Zakład Obsługi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach (od 1 lutego 2010 Zakładu Obsługi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w likwidacji).

Wszystkie ustalenia zawarte w dalszej części protokołu opisane zostały w oparciu o udostępnione do kontroli dokumenty oraz złożone oświadczenia. Nadmienić należy, że ustalenia zawarte w protokole uwzględniają dokumenty uzupełnione przez jednostkę kontrolowaną w dniu 31 maja 2010 r.

Ustalenia ogólne:

- Likwidatorem w Zakładzie Obsługi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w likwidacji jest Pan Tomasz Jagiełło powołany na to stanowisko z dniem 1 kwietnia 2008 roku,
- Głównym Księgowym Zakładu jest Pani Małgorzata Domagała, (poprzednie nazwisko Małgorzata Sikora wyszczególniane przy opisach w dalszej części protokołu), która pracuje na tym stanowisku od dnia 1 maja 2008 roku.

W trakcie czynności kontrolnych informacji i wyjaśnień udzielali:

- Pan Tomasz Jagiełło – Likwidator Zakładu Obsługi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w likwidacji
- Pani Małgorzata Domagała – Głównego Księgowego w Zakładzie Obsługi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w likwidacji
- oraz inne osoby w miarę zachodzących potrzeb.

Dane jednostki kontrolowanej:

adres: Al. IX Wieków Kielc 3

25-516 Kielce

NIP: 657-038-72-75

REGON: 00051426500027

[dowód akta kontroli: str. 1-4]

1. Zakres działalności gospodarstwa pomocniczego, w tym realizowane przez gospodarstwo na rzecz jednostki macierzystej zasady współpracy obu podmiotów.

Zakres działania ZO ŚUW został określony przez Wojewodę Świętokrzyskiego w statucie ZO ŚUW, obowiązującym od dnia 1 lipca 2008 roku. Zawarto w nim zapisy stanowiące, iż podstawowym zakresem działania

ZO ŚUW jest świadczenie usług na rzecz Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (ŚUW), a w szczególności: wydawanie Dziennika Urzędowego Województwa Świętokrzyskiego, udostępnianie Dziennika Urzędowego UE, prowadzenie kancelarii ogólnej i biblioteki urzędowej, prowadzenie archiwum zakładowego ŚUW oraz archiwum akt zlikwidowanych przedsiębiorstw, dla których organem założycielskim był Wojewoda, przygotowanie i prowadzenie całodobowej służby dyżurnej Wojewody oraz zapewnienie obsługi kancelaryjno - biurowej ŚUW po godzinach pracy i w dni wolne, gospodarowanie składnikami majątkowymi, dokonywanie zakupów środków trwałych i materiałów biurowych oraz prowadzenie magazynu w tym zakresie, zapewnienie pieczętek, stempli i tablic urzędowych i informacyjnych dla potrzeb ŚUW, ochrona fizyczna i techniczna osób i mienia ŚUW, prowadzenie obsługi transportowej, prowadzeni działalności poligraficznej i edycji komputerowej tekstów, prowadzenie spraw związanych z inwestycjami i remontami administrowanych obiektów, prowadzenie konserwacji i bieżących remontów budynków i urządzeń w administrowanych obiektach, utrzymanie czystości w obiektach ŚUW i na terenach do nich przyległych, prowadzenie spraw gospodarczych w ramach administracji obiektów ŚUW w zakresie utrzymania w należyтым stanie technicznym pomieszczeń biurowych, gospodarczych i magazynowych oraz urządzeń elektrycznych, wodno-kanalizacyjnych, dźwigowych, ciepłych, sieci łączności telefonicznej i telefaksowej, zarządzanie obiektami administracyjnymi i gospodarowanie lokalami użytkowymi należącymi do ŚUW, zawieranie umów najmu, prowadzenie parkingu samochodowego, wykonywanie innych prac gospodarczych i usługowych na rzecz ŚUW na podstawie doraźnych zaleceń, a także świadczenie usług informatycznych na podstawie odrębnie zawartych umów. Nadzór nad ZO ŚUW został powierzony Dyrektorowi Generalnemu ŚUW.

Organizacja wewnętrzna ZO ŚUW została określona w jego regulaminie organizacyjnym ustalonym przez dyrektora ZO ŚUW. Na mocy zmiany

regulaminu organizacyjnego ZO ŚUW, od 1 marca 2009r. w skład ZO ŚUW weszły następujące komórki organizacyjne i samodzielne stanowiska pracy: Dział Kadr i Organizacji, Stanowisko Radcy Prawnego, Dział Wydawnictw, Dział Administracyjny, Transport, Dział Księgowości, Dział Zamówień Publicznych, Dyżurni Centrum Zarządzania Kryzysowego Wojewody, Ochrona obiektu, Stanowisko ds. informatyki oraz Centrala.

[dowód akta kontroli: str. 5-10]

Zasada finansowania wydatków z tytułu świadczenia usług przez ZO ŚUW na rzecz ŚUW zostały określone w umowie zawartej 26 kwietnia 2007r. z Dyrektorem Generalnym ŚUW, do której podpisane zostały 3 aneksy. Zgodnie z treścią tych dokumentów, ZO ŚUW świadczy usługi na rzecz ŚUW po kosztach własnych, a ich rozliczenie powinno być dokonywane w oparciu o coroczną kalkulację kosztów. Strony ustaliły, że rozliczenie kosztów będzie następowało comiesięcznie na podstawie odrębnych faktur wystawionych przez ZO ŚUW dla ŚUW. W przypadku zmiany kosztów usług w ciągu roku ustalono, że nastąpi określenie nowej ich wysokości.

[dowód akta kontroli: str. 11-23]

Stosownie do postanowień zawartych w art. 26 ust. 6 ustawy o finansach publicznych, sprzedaży usług na rzecz macierzystej jednostki budżetowej gospodarstwo pomocnicze dokonuje według kosztów własnych.

Prawidłowość realizacji planu finansowego, w tym tryb, zasady opracowania i zatwierdzania oraz wprowadzania zmian.

Dyrektor ZO ŚUW w dniu 13 lutego 2009 roku zwrócił się do Wojewody Świętokrzyskiego z prośbą o zatwierdzenie planu finansowego ZO ŚUW (Dział 750 – Administracja publiczna, Rozdział 75097 – Gospodarstwa pomocnicze).

Przedmiotowy plan został podpisany przez Dyrektora ZO ŚUW z datą 13 lutego i zatwierdzony przez Wojewodę Świętokrzyskiego w dniu 17 lutego 2009 roku. Plan finansowy ZO ŚUW obejmował: przychody w wysokości ogółem 5.326.000,00 zł oraz koszty w wysokości ogółem 5.326.000,00 zł.

W planie finansowym ZO ŚUW na przestrzeni 2009 roku sześciokrotnie wprowadzono zmiany.

Tabela nr 1. Zmiany planu finansowego dokonane w 2009 roku

§	Zmiany planu w trakcie roku budżetowego-2009r.								
	Plan pierwotny	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 30-06-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 07-07-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 5-10-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 01-12-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 30-12-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 31-12-2009r.	Zmiany razem	Plan ostateczny na 31-12-2009r.
4010	2988000,00	0,00	0,00	-68000,00	0,00	0,00	0,00	-68000,00	2920000,00
4040	245000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245000,00
4110	480000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480000,00
4120	80000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80000,00
4140	0,00	0,00	0,00	68000,00	0,00	0,00	-2000,00	66000,00	66000,00
4440	110000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22000,00	2000,00	-20000,00	90000,00
3020	25000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10000,00	10000,00	0,00	25000,00
4170	60000,00	0,00	0,00	-30000,00	0,00	-6000,00	0,00	-36000,00	24000,00
4210	300000,00	-40000,00	40000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300000,00
4260	20000,00	40000,00	0,00	0,00	0,00	20000,00	0,00	60000,00	80000,00
4270	90000,00	0,00	0,00	30000,00	0,00	5000,00	0,00	35000,00	125000,00
4280	8000,00	0,00	0,00	0,00	-3000,00	0,00	0,00	-3000,00	5000,00
4300	341000,00	0,00	70000,00	50000,00	70000,00	121000,00	0,00	311000,00	652000,00
4360	20000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5000,00	0,00	5000,00	25000,00
4370	20000,00	0,00	0,00	0,00	3000,00	2000,00	0,00	5000,00	25000,00
4410	20000,00	0,00	0,00	0,00	6000,00	4000,00	0,00	10000,00	30000,00
4420	10000,00	0,00	0,00	0,00	-6000,00	-3000,00	0,00	-9000,00	1000,00
4430	70000,00	0,00	0,00	0,00	-10000,00	0,00	0,00	-10000,00	60000,00
4480	230000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20000,00	20000,00	250000,00
4580	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3000,00	-2000,00	1000,00	1000,00
4530	144000,00	0,00	40000,00	0,00	0,00	26000,00	20000,00	86000,00	230000,00
4740	30000,00	0,00	0,00	0,00	10000,00	0,00	12000,00	22000,00	52000,00
4750	35000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15000,00	10000,00	-5000,00	30000,00
RAZEM	5326000,00	0,00	150000,00	50000,00	70000,00	130000,00	70000,00	470000,00	5796000,00

Wykonanie planu na dzień 18 czerwca 2009 roku tj. dzień złożenia pierwszego wniosku o zwiększenie planu obrazują tabele nr 2 i 2a.

Tabela nr 2. Wykonanie planu finansowego na dzień 18.06.2009 roku.

§	Zmiany planu w trakcie roku budżetowego-2009r.					
	Plan pierwotny	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 30-06-2009r.	Zmiany razem	Plan ostateczny na 18-06-2009r.	Wykonanie na dzień 18-06-2009r.	Różnica (5-6)
1	2	3	4	5	6	7
4010	2988000,00	0,00	0,00	2988000,00	1057483,37	1930516,63
4040	245000,00	0,00	0,00	245000,00	0,00	245000,00
4110	480000,00	0,00	0,00	480000,00	154570,58	325429,42
4120	80000,00	0,00	0,00	80000,00	24697,06	55302,94
4140	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4440	110000,00	0,00	0,00	110000,00	65997,00	44003,00
3020	25000,00	0,00	0,00	25000,00	4848,44	20151,56
4170	60000,00	0,00	0,00	60000,00	15450,00	44550,00
4210	300000,00	-40000,00	-40000,00	260000,00	124073,66	135926,34
4260	20000,00	40000,00	40000,00	60000,00	40093,57	19906,43
4270	90000,00	0,00	0,00	90000,00	56535,11	33464,89
4280	8000,00	0,00	0,00	8000,00	1770,00	6230,00
4300	341000,00	0,00	0,00	341000,00	308467,35	32532,65
4360	20000,00	0,00	0,00	20000,00	11085,92	8914,08
4370	20000,00	0,00	0,00	20000,00	16242,85	3757,15
4410	20000,00	0,00	0,00	20000,00	11929,69	8070,31
4420	10000,00	0,00	0,00	10000,00	932,61	9067,39
4430	70000,00	0,00	0,00	70000,00	27780,50	42219,50
4480	230000,00	0,00	0,00	230000,00	229763,00	237,00
4580	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4530	144000,00	0,00	0,00	144000,00	105138,62	38861,38
4740	30000,00	0,00	0,00	30000,00	14544,81	15455,19
4750	35000,00	0,00	0,00	35000,00	10428,68	24571,32
RAZEM	5326000,00	0,00	0,00	5326000,00	2281832,82	3044167,18

Tabela nr 2a. Wykonanie planu finansowego na dzień 18.06.2009 roku w zakresie tzw. kosztów rzeczowych

§	Zmiany planu w trakcie roku budżetowego-2009r.					
	Plan pierwotny	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 30-06-2009r. - wniosek z dnia 18-06-2009r.	Zmiany razem	Plan ostateczny na 18-06-2009r.	Wykonanie na dzień 18-06-2009r.	Różnica (5-6)
1	2	3	4	5	6	7
3020	25000,00	0,00	0,00	25000,00	4848,44	20151,56
4170	60000,00	0,00	0,00	60000,00	15450,00	44550,00
4210	300000,00	-40000,00	-40000,00	260000,00	124073,66	135926,34
4260	20000,00	40000,00	40000,00	60000,00	40093,57	19906,43
4270	90000,00	0,00	0,00	90000,00	56535,11	33464,89

4280	8000,00	0,00	0,00	8000,00	1770,00	6230,00
4300	341000,00	0,00	0,00	341000,00	308467,35	32532,65
4360	20000,00	0,00	0,00	20000,00	11085,92	8914,08
4370	20000,00	0,00	0,00	20000,00	16242,85	3757,15
4410	20000,00	0,00	0,00	20000,00	11929,69	8070,31
4420	10000,00	0,00	0,00	10000,00	932,61	9067,39
4430	70000,00	0,00	0,00	70000,00	27780,50	42219,50
4480	230000,00	0,00	0,00	230000,00	229763,00	237,00
4580	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4530	144000,00	0,00	0,00	144000,00	105138,62	38861,38
4740	30000,00	0,00	0,00	30000,00	14544,81	15455,19
4750	35000,00	0,00	0,00	35000,00	10428,68	24571,32
RAZEM	1423000,00	0,00	0,00	1423000,00	979084,81	443915,19

W dniu 30 czerwca 2009 roku Dyrektor ZO ŚUW dokonał zmian w planie finansowym poprzez: zmniejszenie w § 4210 „zakup materiałów i wyposażenia” o kwotę 40.000,00 zł oraz zwiększenie w § 4260 „zakup energii” o kwotę 40.000,00 zł. Zmiany do planu zatwierdzone zostały przez Dyrektora Generalnego ŚUW w dniu 30 czerwca 2009 roku.

Tabela nr 3. Wykonanie planu finansowego na dzień 24 września 2009r.

§	Zmiany planu w trakcie roku budżetowego-2009r.						
	Plan pierwotny	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 30-06-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 03-07- 2009r. - wniosek z dnia 18-06-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 5-10- 2009r. - wniosek z dnia 26-08-2009r.	Zmiany razem	Plan ostateczny na dzień 05.10.2009	Wykonanie na dzień 24-09-2009r.
4010	2988000,00	0,00	0,00	-68000,00	-68000,00	2920000,00	2017147,34
4040	245000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245000,00	0,00
4110	480000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480000,00	292599,03
4120	80000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80000,00	45293,51
4140	0,00	0,00	0,00	68000,00	68000,00	68000,00	0,00
4440	110000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110000,00	87995,39
3020	25000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25000,00	7935,44
4170	60000,00	0,00	0,00	-30000,00	-30000,00	30000,00	22950,00
4210	300000,00	-40000,00	40000,00	0,00	0,00	300000,00	183687,70
4260	20000,00	40000,00	0,00	0,00	40000,00	60000,00	64732,26
4270	90000,00	0,00	0,00	30000,00	30000,00	120000,00	89157,66
4280	8000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8000,00	2538,00
4300	341000,00	0,00	70000,00	50000,00	120000,00	46100,00	470981,59
4360	20000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20000,00	16306,81
4370	20000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20000,00	18336,54
4410	20000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20000,00	17508,21
4420	10000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10000,00	932,61
4430	70000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70000,00	37275,50
4480	230000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230000,00	229763,00

4580	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4530	144000,00	0,00	40000,00	0,00	40000,00	184000,00	148805,41
4740	30000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30000,00	27728,11
4750	35000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35000,00	14730,04
RAZEM	5326000,00	0,00	150000,00	50000,00	200000,00	5526000,00	3796404,15

Tabela nr 3a. Wykonanie planu finansowego w zakresie tzw. kosztów rzeczowych wg. stanu na dzień 24 września 2009 r.

§	Zmiany planu w trakcie roku budżetowego 2009r.						
	Plan pierwotny	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 30-06-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 03-07-2009r. - wniosek z dnia 18-06-2009r.	Zmiany razem	Plan ostateczny na 3-07-2009r - zatwierdzone 7-07-2009r.	Wykonanie na dzień 24-09-2009r.	Różnica (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
3020	25000,00	0,00	0,00	0,00	25000,00	7935,44	17064,56
4170	60000,00	0,00	0,00	0,00	60000,00	22950,00	37050,00
4210	300000,00	-40000,00	40000,00	0,00	300000,00	183687,70	116312,30
4260	20000,00	40000,00	0,00	40000,00	60000,00	64732,26	-4732,26
4270	90000,00	0,00	0,00	0,00	90000,00	89157,66	842,34
4280	8000,00	0,00	0,00	0,00	8000,00	2538,00	5462,00
4300	341000,00	0,00	70000,00	70000,00	411000,00	470981,59	-59981,59
4360	20000,00	0,00	0,00	0,00	20000,00	16306,81	3693,19
4370	20000,00	0,00	0,00	0,00	20000,00	18336,54	1663,46
4410	20000,00	0,00	0,00	0,00	20000,00	17508,21	2491,79
4420	10000,00	0,00	0,00	0,00	10000,00	932,61	9067,39
4430	70000,00	0,00	0,00	0,00	70000,00	37275,50	32724,50
4480	230000,00	0,00	0,00	0,00	230000,00	229763,00	237,00
4580	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4530	144000,00	0,00	40000,00	40000,00	184000,00	148805,41	35194,59
4740	30000,00	0,00	0,00	0,00	30000,00	27728,11	2271,89
4750	35000,00	0,00	0,00	0,00	35000,00	14730,04	20269,96
RAZEM	1423000,00	0,00	150000,00	150000,00	1573000,00	1353368,88	219631,12

W dniu 3 lipca 2009 roku Dyrektor ZO ŚUW wnioskował o zmiany w planie finansowym jednostki poprzez zwiększenie przychodów o kwotę 150.000 zł do wysokości łącznej 5.476.000,00 zł oraz zwiększenie kosztów o kwotę 150.000,00 zł do wysokości 5.476.000,00 zł. W dniu 7 lipca 2009 roku zmiany te zatwierdził Dyrektor Generalny ŚUW. W wyniku dokonanych zmian zwiększenia dokonano: w § 4210 „zakup materiałów i wyposażenia” o kwotę 40.000,00 zł, w § 4300 „zakup usług pozostałych” o kwotę 70.000,00 zł oraz w § 4530 „podatek od towarów i usług VAT” o kwotę 40.000,00 zł.

W dniu 24 września 2009 roku Dyrektor ZO ŚUW wnioskował o zmianę planu finansowego jednostki zwiększając zarówno kwotę przychodów jak i kosztów o 50.000,00 zł do wysokości 5.526.000,00 zł. Zmiany planu zatwierdzone zostały przez Dyrektora Generalnego ŚUW w dniu 5 października 2009 roku. Zwiększenie kosztów nastąpiło w § 4300 „*zakup usług pozostałych*” o kwotę 50.000,00 zł, a także zmniejszeniu kosztów w § 4010 „*wynagrodzenia osobowe pracowników*” o kwotę 68.000,00 zł i jednoczesnym zwiększeniu w § 4140 „*wpłaty na PFRON*” o kwotę 68.000,00 zł, jak również nastąpiło zmniejszenie kosztów o kwotę 30.000,00 zł w § 4170 „*wynagrodzenia bezosobowe*” przy równoczesnym zwiększeniu kosztów w § 4270 „*zakup usług remontowych*” o kwotę 30.000,00 zł.

Kontrolujący dokonali porównania planu finansowego obowiązującego w kontrolowanej jednostce na dzień 23 września 2009 roku z realizacją planu na dzień 23 września 2009 roku tj. na dzień przed dokonaniem następnej korekty (24 września 2009 roku) i stwierdzili:

- na dzień 23 września 2009 roku: w § 4300 „*zakup usług pozostałych*” poniesiono koszty w wysokości 470.981,59 zł, tj. o 59.981,59 zł wyższe niż były określone w planie finansowym – 411.000,00 zł. oraz w § 4260 „*zakup energii*” gdzie poniesiono koszty w wysokości 64.732,26 zł tj. o 4.732,26 zł wyższe niż były określone w planie finansowym – 60.000,00 zł,
- analizując zarówno plan jak i wysokość poniesionych kosztów na dzień 23 września 2009 roku w tzw. „paragrafach obejmujących koszty rzeczowe” kontrolujący stwierdzili, że plan stanowił kwotę 1.573.000,00 zł, natomiast koszty poniesione zamykały się kwotą 1.353.368,88 zł, a zatem koszty poniesione w odniesieniu do ujętych w planie w analogicznym okresie czasu były niższe o 219.631,12 zł.

Wykonanie planu na dzień 29 listopada 2009 tj. dzień złożenia kolejnego wniosku o zwiększenie planu obrazują tabele nr 4 i 4a.

Tabela nr 4. Wykonanie planu finansowego na dzień 29.11.2009 roku.

§	Zmiany planu w trakcie roku budżetowego-2009r.								
	Plan pierwotny	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 30-06-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 03-07-2009r. - wniosek z dnia 18-06-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 5-10-2009r. - zmiany Dyrektora ZO ŚUW z dnia 24-09-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 01-12-2009r. - zmiany Dyrektora ZO ŚUW z dnia 30-11-.2009r.	Zmiany razem	Zatwierdzony plan ostateczny na 1-12-2009r.	Wykonanie na dzień 29-11-2009r.	Różnica (9-10)
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11
4010	2988000,00	0,00	0,00	-68000,00	0,00	-68000,00	2920000,00	2433375,45	486624,55
4040	245000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245000,00	0,00	245000,00
4110	480000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480000,00	361279,58	118720,42
4120	80000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80000,00	55237,05	24762,95
4140	0,00	0,00	0,00	68000,00	0,00	68000,00	68000,00	55410,00	12590,00
4440	110000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110000,00	87995,39	22004,61
3020	25000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25000,00	11789,12	13210,88
4170	60000,00	0,00	0,00	-30000,00	0,00	-30000,00	30000,00	22950,00	7050,00
4210	300000,00	-40000,00	40000,00	0,00	0,00	0,00	300000,00	232992,91	67007,09
4260	20000,00	40000,00	0,00	0,00	0,00	40000,00	60000,00	52601,92	7398,08
4270	90000,00	0,00	0,00	30000,00	0,00	30000,00	120000,00	114725,14	5274,86
4280	8000,00	0,00	0,00	0,00	-3000,00	-3000,00	5000,00	3069,00	1931,00
4300	341000,00	0,00	70000,00	50000,00	70000,00	190000,00	531000,00	579438,82	-48438,82
4360	20000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20000,00	18318,04	1681,96
4370	20000,00	0,00	0,00	0,00	3000,00	3000,00	23000,00	20648,90	2351,10
4410	20000,00	0,00	0,00	0,00	6000,00	6000,00	26000,00	23621,14	2378,86
4420	10000,00	0,00	0,00	0,00	-6000,00	-6000,00	4000,00	932,61	3067,39
4430	70000,00	0,00	0,00	0,00	-10000,00	-10000,00	60000,00	46581,75	13418,25
4480	230000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230000,00	229763,00	237,00
4580	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118,24	-118,24
4530	144000,00	0,00	40000,00	0,00	0,00	40000,00	184000,00	175115,31	8884,69
4740	30000,00	0,00	0,00	0,00	10000,00	10000,00	40000,00	36481,11	3518,89
4750	35000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35000,00	18937,58	16062,42
RAZEM	5326000,00	0,00	150000,00	50000,00	70000,00	270000,00	5596000,00	4581382,06	1014617,94

Tabela nr 4a. Wykonanie planu finansowego w zakresie tzw. „kosztów rzeczowych” wg. stanu na dzień 29.11.2009 roku.

§	Zmiany planu w trakcie roku budżetowego-2009r.								
	Plan pierwotny	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 30-06-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 03-07-2009r. - wniosek z dnia 18-06-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 5-10-2009r. - zmiany Dyrektora ZO ŚUW z dnia 24-09-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 01-12-2009r. - zmiany Dyrektora ZO ŚUW z dnia 30-11-.2009r.	Zmiany razem	Zatwierdzony plan ostateczny na 1-12-2009r.	Wykonanie na dzień 29-11-2009r.	Różnica (9-10)
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11

3020	25000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25000,00	11789,12	13210,88
4170	60000,00	0,00	0,00	-30000,00	0,00	-30000,00	30000,00	22950,00	7050,00
4210	300000,00	-40000,00	40000,00	0,00	0,00	0,00	300000,00	232992,91	67007,09
4260	20000,00	40000,00	0,00	0,00	0,00	40000,00	60000,00	52601,92	7398,08
4270	90000,00	0,00	0,00	30000,00	0,00	30000,00	120000,00	114725,14	5274,86
4280	8000,00	0,00	0,00	0,00	-3000,00	-3000,00	5000,00	3069,00	1931,00
4300	341000,00	0,00	70000,00	50000,00	70000,00	190000,00	531000,00	579438,82	-48438,82
4360	20000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20000,00	18318,04	1681,96
4370	20000,00	0,00	0,00	0,00	3000,00	3000,00	23000,00	20648,90	2351,10
4410	20000,00	0,00	0,00	0,00	6000,00	6000,00	26000,00	23621,14	2378,86
4420	10000,00	0,00	0,00	0,00	-6000,00	-6000,00	4000,00	932,61	3067,39
4430	70000,00	0,00	0,00	0,00	-10000,00	-10000,00	60000,00	46581,75	13418,25
4480	230000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230000,00	229763,00	237,00
4580	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118,24	-118,24
4530	144000,00	0,00	40000,00	0,00	0,00	40000,00	184000,00	175115,31	8884,69
4740	30000,00	0,00	0,00	0,00	10000,00	10000,00	40000,00	36481,11	3518,89
4750	35000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35000,00	18937,58	16062,42
RAZEM	1423000,00	0,00	150000,00	50000,00	70000,00	270000,00	1693000,00	1588084,59	104915,41

Następna zmiana dokonana została w dniu 30 listopada 2009 roku, gdzie Dyrektor ZO ŚUW zmienił plan finansowy jednostki zwiększając zarówno kwotę przychodów jak i kosztów o 70.000,00 zł do wysokości 5.596.000,00 zł. Zmiany planu zatwierdzone zostały przez Dyrektora Generalnego ŚUW w dniu 1 grudnia 2009 roku.

Kontrolujący dokonali porównania planu finansowego obowiązującego w kontrolowanej jednostce na dzień 29 listopada 2009 roku z realizacją planu na dzień 29 listopada 2009 roku tj. tj. na dzień przed dokonaniem następnej korekty (30 listopada 2009 roku) i stwierdzili:

- na dzień 29 listopada 2009 roku: w § 4300 „zakup usług pozostałych” poniesiono koszty w wysokości 579.438,82 zł, tj. o 48.438,82 zł wyższe niż były określone w planie finansowym – 531.000,00 zł. oraz w § 4580 „pozostałe odsetki” gdzie poniesiono koszty w wysokości 118,82 zł wyższe niż były określone w planie finansowym – 0,00 zł,
- analizując zarówno plan jak i wysokość poniesionych kosztów na dzień 29 listopada 2009 roku w tzw. „paragrafach obejmujących koszty rzeczowe” kontrolujący stwierdzili, że plan stanowił kwotę 1.693.000,00 zł, natomiast koszty poniesione zamykały się kwotą

1.588.084,59 zł, a zatem koszty poniesione w odniesieniu do ujętych w planie w analogicznym okresie czasu były niższe o 104.915,41 zł.

Na mocy zmian planu w dniu 31 grudnia 2009 roku Dyrektor ZO ŚUW zmienił plan finansowy jednostki i wielkość zarówno przychodów jak i kosztów zamknęła się kwotą 5.796.000,00 zł. Zmiany planu zatwierdzone zostały przez Wojewodę Świętokrzyskiego w dniu 31 grudnia 2009 roku.

Kontrolujący dokonali porównania planu finansowego obowiązującego w kontrolowanej jednostce na dzień 31 grudnia 2009 roku z realizacją planu na ten sam okres czasu i stwierdzili:

- plan finansowy jednostki na dzień 31 grudnia 2009 roku w ujęciu całkowitym tj. płace wraz z pochodnymi oraz tzw. koszty rzeczowe zamknęły się kwotą 5.796.000,00 zł, natomiast koszty poniesione zostały w kwocie 5.527.846,55 zł, tj. były niższe o 268.153,45 zł,
- plan finansowy jednostki na dzień 31 grudnia 2009 roku tzw. koszty rzeczowe zamknęły się kwotą 1.915.000,00 zł, natomiast koszty poniesione zostały w kwocie 1.745.756,38 zł, tj. były niższe o 169.243,62 zł.

Wykonanie planu na dzień 31 grudnia 2009 roku tj. dzień złożenia kolejnego wniosku o zwiększenie planu obrazują tabele nr 5 i 5a.

Tabela nr 5. Wykonanie planu finansowego wg stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku

§	Zmiany planu w trakcie roku budżetowego-2009r.										
	Plan pierwotny	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 30-06-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 03-07-2009r. - wniosek z dnia 18-06-2009r	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 5-10-2009r. - zmiany Dyrektora ZO ŚUW z dnia 24-09-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 01-12-2009r. - zmiany Dyrektora ZO ŚUW z dnia 30-11-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 30-12-2009r. - zmiany Dyrektora ZO ŚUW z dnia 28-12-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 31-12-2009r. - zmiany Dyrektora ZO ŚUW z dnia 31-12-2009r.	Zmiany razem	Plan ostateczny na 31-12-2009r.	Wykonanie na dzień 31-12-2009r.	Różnica (10-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
4010	2988000,00	0,00	0,00	-68000,00	0,00	0,00	0,00	-68000,00	2920000,00	2893690,15	26309,85
4040	245000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245000,00	204326,10	40673,90
4110	480000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480000,00	460408,88	19591,12
4120	80000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80000,00	69484,65	10515,35
4140	0,00	0,00	0,00	68000,00	0,00	0,00	-2000,00	66000,00	66000,00	65483,00	517,00
4440	110000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22000,00	2000,00	-20000,00	90000,00	88697,39	1302,61
3020	25000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10000,00	10000,00	0,00	25000,00	15440,33	9559,67
4170	60000,00	0,00	0,00	-30000,00	0,00	-6000,00	0,00	-36000,00	24000,00	23250,00	750,00
4210	300000,00	-40000,00	40000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300000,00	286438,02	13561,98
4260	20000,00	40000,00	0,00	0,00	0,00	20000,00	0,00	60000,00	80000,00	56142,19	23857,81
4270	90000,00	0,00	0,00	30000,00	0,00	5000,00	0,00	35000,00	125000,00	121031,32	3968,68
4280	8000,00	0,00	0,00	0,00	-3000,00	0,00	0,00	-3000,00	5000,00	3305,00	1695,00
4300	341000,00	0,00	70000,00	50000,00	70000,00	121000,00	0,00	311000,00	652000,00	642943,68	9056,32
4360	20000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5000,00	0,00	5000,00	25000,00	15650,09	9349,91
4370	20000,00	0,00	0,00	0,00	3000,00	2000,00	0,00	5000,00	25000,00	4635,66	20364,34
4410	20000,00	0,00	0,00	0,00	6000,00	4000,00	0,00	10000,00	30000,00	25583,56	4416,44
4420	10000,00	0,00	0,00	0,00	-6000,00	-3000,00	0,00	-9000,00	1000,00	932,61	67,39
4430	70000,00	0,00	0,00	0,00	-10000,00	0,00	0,00	-10000,00	60000,00	50636,50	9363,50
4480	230000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20000,00	20000,00	250000,00	229763,00	20237,00
4580	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3000,00	-2000,00	1000,00	1000,00	118,24	881,76
4530	144000,00	0,00	40000,00	0,00	0,00	26000,00	20000,00	86000,00	230000,00	192620,65	37379,35
4740	30000,00	0,00	0,00	0,00	10000,00	0,00	12000,00	22000,00	52000,00	49888,81	2111,19
4750	35000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15000,00	10000,00	-5000,00	30000,00	27376,72	2623,28
RAZEM	5326000,00	0,00	150000,00	50000,00	70000,00	130000,00	70000,00	470000,00	5796000,00	5527846,55	268153,45

Tabela nr 5a. Wykonanie planu finansowego wg stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku w zakresie tzw. kosztów rzeczowych

§	Zmiany planu w trakcie roku budżetowego-2009r.										
	Plan pierwotny	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 30-06-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 03-07-2009r. - wniosek z dnia 18-06-2009r	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 5-10-2009r. - zmiany Dyrektora ZO ŚUW z dnia 24-09-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 01-12-2009r. - zmiany Dyrektora ZO ŚUW z dnia 30-11-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 28-12-2009r. - zmiany Dyrektora ZO ŚUW z dnia 28-12-2009r.	Zmiany w planie finansowym wg stanu na dzień 31-12-2009r. - zmiany Dyrektora ZO ŚUW z dnia 31-12-2009r.	Zmiany razem	Plan ostateczny na 31-12-2009r.	Wykonanie na dzień 31-12-2009r.	Różnica (10-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3020	25000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10000,00	10000,00	0,00	25000,00	15440,33	9559,67
4170	60000,00	0,00	0,00	-30000,00	0,00	-6000,00	0,00	-36000,00	24000,00	23250,00	750,00
4210	300000,00	-40000,00	40000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300000,00	286438,02	13561,98
4260	20000,00	40000,00	0,00	0,00	0,00	20000,00	0,00	60000,00	80000,00	56142,19	23857,81
4270	90000,00	0,00	0,00	30000,00	0,00	5000,00	0,00	35000,00	125000,00	121031,32	3968,68
4280	8000,00	0,00	0,00	0,00	-3000,00	0,00	0,00	-3000,00	5000,00	3305,00	1695,00
4300	341000,00	0,00	70000,00	50000,00	70000,00	121000,00	0,00	311000,00	652000,00	642943,68	9056,32
4360	20000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5000,00	0,00	5000,00	25000,00	15650,09	9349,91
4370	20000,00	0,00	0,00	0,00	3000,00	2000,00	0,00	5000,00	25000,00	4635,66	20364,34
4410	20000,00	0,00	0,00	0,00	6000,00	4000,00	0,00	10000,00	30000,00	25583,56	4416,44
4420	10000,00	0,00	0,00	0,00	-6000,00	-3000,00	0,00	-9000,00	1000,00	932,61	67,39
4430	70000,00	0,00	0,00	0,00	-10000,00	0,00	0,00	-10000,00	60000,00	50636,50	9363,50
4480	230000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20000,00	20000,00	250000,00	229763,00	20237,00
4580	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3000,00	-2000,00	1000,00	1000,00	118,24	881,76
4530	144000,00	0,00	40000,00	0,00	0,00	26000,00	20000,00	86000,00	230000,00	192620,65	37379,35
4740	30000,00	0,00	0,00	0,00	10000,00	0,00	12000,00	22000,00	52000,00	49888,81	2111,19
4750	35000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15000,00	10000,00	-5000,00	30000,00	27376,72	2623,28
RAZEM	1423000,00	0,00	150000,00	50000,00	70000,00	152000,00	70000,00	492000,00	1915000,00	1745756,38	169243,62

Postępowania przetargowe o wartości poniżej 14 000 EURO.

Zakupienie wody mineralnej dla pracowników Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

Oszacowanie wartości zamówienia:

Postępowanie o udzielenie zamówienia wg przekazanych do kontroli dokumentów rozpoczęło w dniu 14.05.2009 roku pismem; nr rejestru 112/05/Z pn. „Zapotrzebowanie”. Pismo sporządził i podpisał Kierownik Działu Administracyjnego Zamawiającego, Pan Marek Sołtyk. Z treści pisma wynika, że postępowanie rozpoczęło wykonując realizację pisma znak: ZO.I.1610-2/2009 oraz NK.II. – 1610/5/09, które znajduje się w załączeniu do opisanego zapotrzebowania. Przewidywana wartość zamówienia wyceniona została na kwotę brutto 13.400,00 zł.

Zapotrzebowanie posiada potwierdzenie Głównego Księgowego Zamawiającego, Pani Małgorzaty Sikory o posiadaniu niezbędnych środków finansowych. Zapotrzebowanie zatwierdzone jest podpisem z pieczętą imienną przez Kierownika Zamawiającego z dnia 14.05.2009 r.

Załącznikiem do opisanego zapotrzebowania jest pismo Kierownika Sekcji Technicznej Zamawiającego Pana Leszka Markowskiego z dnia 06.05.2009r., określające szacunkowe zapotrzebowanie ilościowe wody mineralnej dla pracowników Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego. Jednostką miary tego szacunku jest szt. - 1,5l butelka (PET). Z zamieszczonych wyliczeń wynika, że na okres realizacji zamówienia należało zakupić 11.206 szt. butelek wody mineralnej.

Oferty otrzymane i oceniane przez Zamawiającego:

Dokumentacja zawiera dwie oferty które wpłynęły drogą elektroniczną w dniu 15.05.2009r. Są to oferty przysłane przez:

- „Uzdrowisko Busko-Zdrój” S.A. z siedzibą w Busko-Zdrój, ul. Gen. F. Rzewuskiego 1;
- LOBO Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Mistrzejowicka 51.

Oferta otrzymana z Buska Zdroju proponuje sprzedaż wody 1,5 l PET, jednej szt. w cenie netto 0,70 zł. Zawiera informację, że w/w cena dotyczy wody niegazowanej, lekkogazowanej jak i wody gazowanej. Zawiera informację, że wodę w butelkach są w stanie dostarczyć w 24h od jej zamówienia.

Druga oferta LOBO Sp. z o.o. oferuje w identycznych pojemnikach – 1,5 l PET za kwotę netto 0,94 zł /szt. Do podanych wyżej cen należy doliczyć 22% podatku VAT.

Protokół z dokonanego wyboru oferty:

Protokół sporządzony został w dniu 15.05.2009r. Osobami oceniającymi oferty byli:

- Marek Dubik,
- Dariusz Bartkiewicz,
- Dariusz Necel.

Wymienione osoby podpisały własnoręcznie protokół. Wybrano ofertę tańszą, „Uzdrowisko Busko-Zdrój” S.A. z siedzibą w Busko-Zdrój, ul. Gen. F. Rzewuskiego 1, z ceną jednostkową netto 0,70 zł.

W dniu 21.05.2009 roku Zamawiający – Zakład Obsługi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego zawarł umowę z Wykonawcą – „Uzdrowisko Busko-Zdrój” S.A. z siedzibą w Busko-Zdrój, ul. Gen. F. Rzewuskiego 1. Zapisy umowy dotyczą: określenia przedmiotu zamówienia, terminów dostaw, okresu związania umową, określają cenę netto za szt. 1,5l PET, wysokość podatku VAT, terminy wzajemnych rozliczeń, szacunkową ilość sztuk butelek wody jaką należy dostarczyć, termin wypowiedzenia umowy oraz, informację że w sprawach nie uregulowanych umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego. Umowa została podpisana przez uprawnionych przedstawicieli Wykonawcy

i Zamawiającego. Jest zaparafowana przez Radcę prawnego Zamawiającego i została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. W § 3 umowy strony określiły, że dostawa wody rozpocznie się od dnia 1 czerwca 2009 i dostarczana będzie do dnia 31 sierpnia 2009r.

Zawarta umowa nie określa łącznej wartości dostawy. W § 4 umowy określono cenę netto szt. PET 1,5l – 0,70 zł + 22% VAT. W § 5 punkt 2 umowy strony określiły ilość sztuk butelek wody przewidzianej do zakupu tj.- 11 200 szt.

Realizacja postanowień zawartej umowy:

W okresie realizacji zamówienia Zamawiający zakupił wodę mineralną za kwotę 10.299,24 zł. Na kwotę powyższą składają się następujące faktury VAT wystawione w kolejnych miesiącach przez Wykonawcę:

- faktura VAT nr 1376/2009 wystawiona w dniu 30.05.2009r., na kwotę brutto 1.291,25 zł.
- faktura VAT nr 2315/2009 z dnia 25.06.2009r., na kwotę brutto 2 854,07 zł.
- faktura VAT nr 3275/2009 z dnia 30.07.2009r., na kwotę brutto 3 791,76 zł.
- faktura VAT nr 3803/2009 z dnia 21.08.2009r., na kwotę brutto 2 362,16 zł.

W okresie realizacji umowy Zamawiający zakupił wodę mineralną w ilości - 12.060 szt. 1,5l PET. W § 5 pkt. 2 strony zawierając umowę określiły, że ilość zakupionych szt. butelek wody wyniesie szacunkowo 11.200 szt., z zastrzeżeniem zawartym w pkt. 3 § 5 umowy dotyczącego zakupu mniejszej ilości butelek wody przez Zamawiającego. Umowa nie przewidywała zakupu większej ilości wody niż określono w umowie. Zamawiający zakupił o 860 szt. butelek wody więcej, niż określono w umowie na dostawę, na łączną kwotę brutto 734.44 zł. Do umowy nie załączono aneksu zmieniającego warunki zawartej umowy.

Ze złożonego na tą okoliczność wyjaśnienia wynika, że „Zmiana treści tej umowy nie została zastrzeżona formą pisemną pod rygorem nieważności, a odwołanie się w § 7 umowy do uregulowań Kodeksu cywilnego powoduje, że przy uwzględnieniu faktu, iż cena nie została zmieniona, strony skutecznie

i zgodnie z prawem zamówiły dodatkową ilość wody. Jedyne ustawa Prawo zamówień publicznych wymaga formy pisemnej”.

Zakupienie komputerowych tytułów wykonawczych – TYT-1 dla Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

Zamówienie na „Zakupienie komputerowych tytułów wykonawczych – TYT-1 dla Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach” wg przekazanych do kontroli dokumentów rozpoczęto w dniu 09.11.2009 roku pismem; nr rejestru 245/11/Z, pn. „Zapotrzebowanie”. Pismo podpisał Główny Specjalista Działu Zamówień Publicznych Pan Marek Dubik oraz Główna Księgowa w zakresie określenia źródła finansowania i akceptował Dyrektor jednostki. Z treści pisma wynika, że postępowanie rozpoczęto wykonując realizację pisma znak: FN.V.085-2/2009 z dnia 16.10.2009r., które znajduje się w załączeniu do opisanego zapotrzebowania. Załączone pismo określa przedmiot zamówienia, ilość sztuk 40.000, oraz wzór tytułu wykonawczego. Przewidywana wartość zamówienia wyceniona została na kwotę brutto 12.500,00 zł.

W związku z realizacją zapotrzebowania na zakup druków „TYT-1”, w oparciu o ekspertyzę dotyczącą rodzaju i jakości składanki komputerowej Zakład przedstawił próbki druków 3 firm:

- ARTPIS, Kielce, ul. Zbożowa 9c,
- KOMPAP, Kwidzyn, ul. Piastowska 39,
- AKCENT, Dobrze Miasto, ul. Fabryczna 21a.

Po analizie poszczególnych druków wybrano te oferowane przez firmę AKCENT z Dobrego Miasta.

W dniu 12.11.2009r., pomiędzy Zamawiającym Zakładem Obsługi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, a Wykonawcą firmą „AKCENT Mikulewicz” Spółka jawna z siedzibą w Dobrym Mieście, ul. Fabryczna 21a, zawarta została umowa. Zapisy umowy dotyczą określenia przedmiotu zamówienia

i jego ilości, terminu wykonania dostawy, określają cenę netto i brutto za całość zamówienia, termin wzajemnego rozliczenia, kary umowne, warunków gwarancji jakości dostarczonych druków oraz, że w sprawach nie uregulowanych umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego. Umowa została podpisana przez przedstawicieli Wykonawcy i Zamawiającego. Jest zaparafowana przez Radcę prawnego Zamawiającego i została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Realizacja postanowień zawartej umowy:

Wykonawca wystawił fakturę VAT nr 1030/2009 na kwotę brutto 12.000,00 zł. Dostawa została wykonana w terminie i w ilości określonych w zawartej umowie.

Zakup artykułów i środków utrzymania czystości w budynkach Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

Oszacowanie wartości zamówienia:

Postępowanie o udzielenie zamówienia wg przekazanych do kontroli dokumentów rozpoczęto w dniu 10.08.2009 roku pismem; nr rejestru 186/08/Z pn. „Zapotrzebowanie”. Pismo sporządził i podpisał Główny Specjalista, Pan Marek Sołtyk. Z treści pisma wynika, że zakup środków i artykułów jest niezbędny do utrzymania czystości w budynkach ŚUW na okres do końca 2009 r. Przewidywana wartość zamówienia wyceniona została na kwotę brutto 35.125,00 zł.

Zapotrzebowanie posiada potwierdzenie Głównego Księgowego Zamawiającego, Pani Małgorzaty Sikory o posiadaniu niezbędnych środków finansowych. Zapotrzebowanie zatwierdzone jest podpisem z pieczętą imienną przez Zastępcę Kierownika Zamawiającego Pana Tomasza Szymkiewicza w dniu 10.08.2009 r.

Załącznikiem do zapotrzebowania jest wykaz środków i artykułów niezbędnych do utrzymania czystości przeznaczonych do zakupu do końca 2009 roku, sporządzony i podpisany przez Główną Księgową Zamawiającego, Panią Małgorzatę Sikorę. Określa jednostkę miary i zapotrzebowanie ilościowe środków i artykułów utrzymania czystości.

Oferty otrzymane i oceniane przez Zamawiającego:

Kontrolowane dokumenty zawierają dwie oferty nadesłane przez Wykonawców tj.:

- Biuro Handlowe „AMED SERVICE” Daniel Krawiec, Małgorzata Krawiec z siedzibą w Kielcach, ul. Hauke Bosaka 11, na łączną kwotę brutto 33.153,36 zł,
- P.U.H. „EFEKT – PLUS” z siedzibą w Kielcach, ul. Massalskiego 22/9, na łączną kwotę brutto 34.194,14 zł.

Oferty liczą po 39 pozycji (zgodnie z zapotrzebowaniem sporządzonym przez Zamawiającego), zawierają cenę jednostkową brutto w każdej z pozycji, oraz zawierają wartość brutto w każdej pozycji. Obydwie oferty są podsumowane.

Protokół z dokonanego wyboru oferty:

Protokół sporządzony został w dniu 14.08.2009r. przez pracowników Zamawiającego.

Osoby oceniające oferty:

- Mieczysław Wróbel,
- Dariusz Necel,
- Dariusz Bartkiewicz.

Wymienione osoby podpisały własnoręcznie protokół. Wybrano ofertę tańszą, złożoną przez Biuro Handlowe „AMED SERVICE” Daniel Krawiec, Małgorzata Krawiec z siedzibą w Kielcach, ul. Hauke Bosaka 11, na łączną kwotę brutto 33.153,36 zł.

Umowa zawarta została pomiędzy Zamawiającym – Zakładem Obsługi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach a Wykonawcą – Biurem Handlowym „AMED SERVICE”, z siedzibą w Kielcach, ul. Hauke Bosaka nr 11 w dniu 14.08.2009r., na łączną kwotę brutto 33.153,36 zł.

Zapisy umowy dotyczą określenia przedmiotu zamówienia i jego ilości (załącznik asortymentowo ilościowy), terminu wykonania dostawy, okresu związania umową, określają cenę brutto za całość zamówienia, terminy wzajemnych rozliczeń, kary umowne, warunków gwarancji jakości dostarczonych towarów oraz, że w sprawach nie uregulowanych umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego. Umowa została podpisana przez uprawnionych przedstawicieli Wykonawcy i Zamawiającego. Jest zaparafowana przez Radcę prawnego Zamawiającego i została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Realizacja postanowień zawartej umowy:

Wykonawca realizował przewidziane umową dostawy sukcesywnie na łączną kwotę brutto 32.833,54,00 zł. Dostawa została wykonana w następujących terminach:

- faktura VAT nr 1555/2009 z dnia 04.09.2009 na kwotę brutto 10 701,50 zł,
- faktura VAT nr 2035/2009 z dnia 18.11.2009 na kwotę brutto 7 872,68 zł,
- faktura VAT nr 2057/2009 z dnia 23.11.2009 na kwotę brutto 14 259,36 zł.

Wymienione faktury VAT posiadają adnotację z datą i podpisem przyjęcia zakupionych towarów na stan magazynowy Zamawiającego. Artykuły i środki przyjmował Inspektor, Pan Andrzej Janowski. Zamawiający zakupił artykuły i środki czystości za łączną kwotę 32 833,54 zł.

Wykonanie projektu wykonawczego doboru i montażu opraw oświetlenia podstawowego w pokojach biurowych pracowników Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

W dniu 4 listopada 2009 roku Wydział Finansów i Budżetu wystąpił z wnioskiem do Dyrektora Generalnego o zwiększenie środków na zadanie pod nazwą „*Wykonanie projektu wykonawczego doboru i montażu opraw oświetlenia podstawowego w pokojach biurowych pracowników Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego*” o kwotę 10.000,00 zł. Wniosek ten został zaakceptowany przez Dyrektora Generalnego w dniu 4.11.2009 roku.

Dyrektor Zakładu Obsługi ŚUW w dniu 6.11.2009 roku na wniosek Głównego Specjalisty w Dziale zamówień publicznych Pana Marka Dubika zatwierdził realizację tego zadania. Przewidywana wartość w PLN wynosiła brutto 30.000,00 zł. W dniu 30.11.2009 roku sporządzona została notatka służbowa na okoliczność wyboru wykonawcy. Z treści tej notatki wynika, że w pierwszym postępowaniu wysłano dziewięć zaproszeń, a wpłynęło pięć ofert. Postępowanie zostało unieważnione ponieważ kwoty podane w ofertach przekraczały kwotę zaplanowaną na realizację zadania.

W drugim postępowaniu wysłano dziewięć zaproszeń i wpłynęły dwie oferty. Postępowanie ponownie unieważniono ponieważ w ofertach został przekroczony termin bądź kwota realizacji zadania.

W dalszej części notatki stwierdzono, że w dniach 25-30 listopada 2009 roku przeprowadzono ustne negocjacje z dwoma firmami tj.: ELEKTROPROJEKT SA Oddział w Kielcach oraz Instalacje Elektryczne Systemy Oświetleniowe Krzysztof Janyst z Kielc. W wyniku przeprowadzonych negocjacji, przedstawiciel firmy ELEKTROPROJEKT SA Oddział w Kielcach podtrzymał swoją ofertę, natomiast przedstawiciel firmy Instalacje Elektryczne Systemy Oświetleniowe Krzysztof Janyst z Kielc zadeklarował złożenie nowej oferty na wykonanie tego zadania. Powyższe potwierdza protokół z otwarcia ofert z dnia 20 listopada 2009 r.

Ponownie złożony formularz ofertowy od firmy Instalacje Elektryczne Systemy Oświetleniowe Krzysztof Janyst z Kielc informował, iż oferent zobowiązał się do wykonania prac za kwotę brutto 29.890,00 zł, z terminem realizacji do dnia 20 grudnia 2009 roku.

W dniu 2 grudnia 2009 roku zawarta została umowa nr ZO.VII.2021-35/09 pomiędzy Zamawiającym, a wykonawcą tj. firmą Instalacje Elektryczne Systemy Oświetleniowe Krzysztof Janyst z Kielc. Strony ustaliły, że projekt wraz z dokumentacją zostanie wykonany do dnia 20 grudnia 2009 roku, za kwotę 29.890,00 zł. Wykonawca po wykonaniu projektu, zakończonym protokołem odbioru dokumentacji, wystawi i doręczy Zamawiającemu do dnia 23 grudnia 2009 roku fakturę VAT, a zapłata nastąpi do dnia 31 grudnia 2009 roku.

W dokumentacji widnieje również opinia Pana Krzysztofa Pająka rzeczoznawcy SEP dotycząca zgodności z umową i opisem przedmiotu zamówienia projektu wykonawczego wykonania i montażu opraw oświetlenia podstawowego w pokojach biurowych pracowników ŚUW.

[dowód akta kontroli: str. 210-312]

Zamówienia realizowane w oparciu o procedury określone w przepisach Ustawy prawo zamówień publicznych

W trakcie czynności kontrolnych szczegółowemu sprawdzeniu poddano cztery losowo wybrane postępowania przetargowe realizowane przez Zakład w 2009 roku w oparciu przepisy Ustawy prawo zamówień publicznych.

I. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego znak: ZO.VII.3231-4/2009 - „Wymiana rozdzielni niskiego napięcia w piwnicach budynku A”.

Ustalenia dokonane podczas kontroli dokumentów z postępowania:

W dniu 13.05.2009 roku zatwierdzony został przez Dyrektora jednostki, Pana Tomasza Jagiełło wniosek o udzielenie zgody na realizację zamówienia publicznego o wartości szacunkowej netto 65.573,77 zł / 16.913,10 EURO. Wniosek posiada również adnotację Głównej Księgowej, Pani Małgorzaty Sikory o wysokości środków zabezpieczonych na realizację tego zamówienia w planie budżetowym Zamawiającego w kwocie brutto 80.000.00zł, (§ 6050 – plan wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych na rok 2009).

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia:

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia (SIWZ), wraz z załącznikami nr 6 do 8 zawiera opis przedmiotu zamówienia. W pkt. III SIWZ – (opis przedmiotu zamówienia) zawarto zakres robót do wykonania w ramach zamówienia, który obejmuje między innymi następujące czynności: zaprojektowanie, dostawę i wymianę dwóch rozdzielni niskiego napięcia w piwnicach budynku „A” Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Wybór trybu przeprowadzenia postępowania przez Zamawiającego nie podlega ocenie, tryb podstawowy, przetarg nieograniczony.

Komisja przetargowa została powołana przez Zamawiającego w dniu 09.06.2009r. w składzie 5 osób - pracowników Zamawiającego tj.:

Przewodniczący – Marek Dubik

Sekretarz – Dariusz Bartkiewicz

Członek – Dariusz Necel

Członek – Wacław Książek

Członek – Renata Gajek.

Dokument powołania Komisji Przetargowej zawiera opis zadań, okres jej działania w trakcie trwania postępowania oraz zawiera podpisy osób powołanych w jej skład.

Kontrola czynności dokonanych przez Zamawiającego w trakcie postępowania o udzielenie zamówienia.

Ogłoszenie o zamówieniu przesłano do Biuletynu Zamówień Publicznych w dniu 15.05.2009 roku. Termin składania ofert wyznaczony został na dzień 09.06.2009 roku. Ogłoszenie o zamówieniu oraz SIWZ w pkt. XIV zawiera wymóg wniesienia przez przystępujących do udziału w przetargu uczestników wadium w wysokości 2.400,00 zł.

Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:

Z treści pkt. 4 i 5 protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia wynika, że otwarcie ofert nastąpiło w dniu 09.06.2009 roku, wskazanym w ogłoszeniu i w SIWZ o godz. 11³⁰ oraz zawiera informację o ilości złożonych ofert. Zgodnie z pkt 5 ppkt 2 druku ZP-2 do upływu terminu składania złożono 7 ofert.

Druk ZP- 12 będący załącznikiem do protokołu z postępowania zawiera wykaz 8 ofert zgłoszonych do przetargu wykonawców tj.:

Numer oferty	Firma (nazwa) lub nazwisko oraz adres Wykonawcy	Cena brutto w zł.
1.	P.P.H.U. Elektrosystem s.c. Adam Gąsior, Krzysztof Pilarczyk, ul. Czaszkowa 4/29a 62-800 Kalisz	97.722,85
2.	E-MAX Sp. z o.o. ul. Przyce 12, 01-252 Warszawa	79.458,51

3.	Przedsiębiorstwo Projektowania i Wykonania Robót Elektrycznych Elpex, Przyjmo 56, 26-085 Miedziana Góra	99.999,48
4.	Przedsiębiorstwo Techniczno Usługowe OMEGA s.c. 25-345 Kielce, ul. Mazurska 77/64	68.974,21
5.	ELEKTROMAR Usługi elektryczno-instalacyjne 25-133 Kielce, ul. Ratajska 37d	90.713,78
6.	ELEKS Janusz Kosiorek sp. j. ul. Fizylierów 32, 04-497 Warszawa	117.080,98
7.	PIB Incest Elektro Sp. z o.o., 25-112 Kielce, ul. Starowapiennikowa nr 6.	115.900,00
8.	MAXTEL Sp. z o.o., 25-116 Kielce, ul. Ściegiennego 264B	107.483,15

Zgodnie z zapisami druku ZP-17 ocenie podlegało 8 ofert.

W pkt. 6 protokołu zapisano informację o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu przez 7 Wykonawców, oraz w pkt. 7 protokołu zapisano, że wykluczono jednego wykonawcę z udziału w postępowaniu. Listę wykluczonych Wykonawców zgodnie z zapisem w protokole zawiera druk ZP – 18, co potwierdza, że do przetargu złożonych zostało 8 ofert.

Wobec powyższego zapis pkt. 5 ppkt. 2 protokołu postępowania zawiera inną liczbę ofert niż wynika to z pozostałych zapisów w protokole z tego postępowania.

Dowodem prawidłowego wniesienia wadium przez uczestników postępowania był wypełniony przez Komisję przetargową Druk ZP-17 w którym potwierdzono spełnianie warunku - wniesienia wadium przez uczestników postępowania przetargowego.

W pkt. 10 protokołu zawarta została informacja o wniesieniu protestu przez uczestnika postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Druk ZP-22 zawiera informację, że protest został wniesiony przez wykonawcę – P.P.H.U. Elektrosystem Adam Gąsior, Krzysztof Pilarczyk s. c. adres: 62-800 Kalisz, ul. Czaszkowska 4/29a. Protest został wniesiony w terminie dziesięciodniowym od daty ogłoszenia wyników postępowania przetargowego tj, w dniu 29.06.2009r. Do postępowania protestacyjnego przystąpił drugi wykonawca - INVEST ELEKTRO Sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach, ul. Starowapiennikowa 6.

Zamawiający zwrócił się do uczestników postępowania z prośbą o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą, (SIWZ i ogłoszenie zawierało 30 dniowy okres), jak również przedłużeniem okresu obowiązywania wadium w niniejszym postępowaniu.

W pkt. 11 protokołu z postępowania zawarto zapis, że w dniu 17.07.2009r. zawarta została umowa z Wykonawcą – Przedsiębiorstwo Techniczno – Usługowe OMEGA s.c. Edyta Miernik, Marcin Bąk z siedzibą w Kielcach, ul. Mazurska 77/64. Protokół zatwierdzony został przez kierownika Zamawiającego.

Oferty złożone do udziału w przetargu:

1. Oferta wybranego Wykonawcy zamówienia Przedsiębiorstwo Techniczno – Usługowe OMEGA s.c. Edyta Miernik, Marcin Bąk z siedzibą w Kielcach, ul. Mazurska 77/64.

Oferta wybranego przez Zamawiającego Wykonawcy zamówienia spełnia wymogi SIWZ. Oferta zawiera komplet wymaganych SIWZ dokumentów, w tym:

- formularz ofertowy (zał. nr 1 do SIWZ), z ceną brutto 68.974,21 zł.
- oświadczenie Wykonawcy o nie wykluczeniu z postępowania na podstawie Art. 24 i spełnianiu warunków określonych w Art. 22 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych. zał. Nr. 2 do SIWZ.
- wykaz kadry technicznej zał. nr 3 do SIWZ wraz z kopiami wymaganych dokumentów.
- wadium przez wybranego Wykonawcę zostało wniesione w formie gwarancji ubezpieczeniowej nr 953-A 186974 z dnia 08.06.2009 wystawione przez Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. UNIQA – Przedstawicielstwo w Kielcach, ul. Wesoła 51. Wysokość gwarancji wadium jest zgodna z wymogami SIWZ. Gwarancja ubezpieczeniowa obejmowała okres od dnia 09.06.2009 do 09.07.2009r.

W związku z wniesionym protestem, oferent przedstawił aneks do gwarancji ubezpieczeniowej wydłużający termin jej obowiązywania do 27.07.2009 r.

Umowa na wykonanie przedmiotu zamówienia podpisana została pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą w dniu 17.07.2009 roku. Umowa podpisana została przez uprawnionych przedstawicieli Wykonawcy i Zamawiającego.

2. Oferta P.P.H.U. ELEKTROSYSTEM Adam Gąsior, Krzysztof Pilarczyk s.c. z siedzibą w Kaliszu, ul. Czaszkowa 4/29”a” na kwotę brutto 97 722,85 zł. Oferta sporządzona została zgodnie z wymogami SIWZ.

3. Oferta E-MAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Przyce 12 na kwotę brutto 79 129,93 zł. Oferta sporządzona została zgodnie z wymogami SIWZ.

4. Oferta ElektroMar Usługi Elektryczno-Instalacyjne Marcin Osman z siedzibą w Kielcach, ul. Rajtarska 37d, na kwotę brutto 90 713,78 zł. Oferta sporządzona została zgodnie z wymogami SIWZ.

5. Przedsiębiorstwo Projektowania i Wykonywania Robót Elektrycznych „ELPEX” z siedzibą w Przyjmie nr 56 na kwotę brutto 90 999,74 zł. Oferta sporządzona została zgodnie z wymogami SIWZ.

6. Oferta ELEKS Sp.j. z siedzibą w Warszawie, ul. Fizylierów 32, na kwotę brutto 117 080,98 zł. Oferta sporządzona została zgodnie z wymogami SIWZ.

7. MAXTEL Sp. z o.o z siedzibą w Kielcach, ul. Ściegiennego 264 B, na kwotę brutto 107 483,15 zł. Oferta sporządzona została zgodnie z wymogami SIWZ.

8. Przedsiębiorstwo Instalacyjno Budowlane Incest Elektro Sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach, ul. Starowapiennikowa nr 6, na kwotę brutto 115 900,00 zł. Oferta sporządzona została zgodnie z wymogami SIWZ.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone zostało w dniu 10.09.2009 roku w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 314036 – 2009 tj. 55 dni po zawarciu – podpisaniu umowy z wybranym Wykonawcą.

Ogłoszenie to zawiera informację, że w niniejszym postępowaniu złożonych zostało 8 ofert.

Postępowanie o zamówienie publiczne znak: ZO.VII.3231-9/09 – „dostawa wyposażenia i materiałów biurowych wg załączników 1A i 1 B do SIWZ”.

Postępowanie o zamówienie publiczne znak: ZO.VII.3231-9/09 zostało ogłoszone w dniu 07.10.2009r., przez Zamawiającego - Zakład Obsługi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach. Natomiast ogłoszenie o udzielenie zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych zamieszczone zostało przez Zamawiającego w dniu następnym tj. 08.10.2009r. Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 08.10.2009r. godz. 13³¹, (zgodnie z automatyczną informacją wygenerowaną w BZP). Numer ogłoszenia zamieszczonego w Biuletynie Zamówień Publicznych – 173053-2009.

Ustalenia wynikające z przeprowadzonej kontroli dokumentów z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:

W dniu 02.10.2009 roku zatwierdzony został przez Kierownika Zamawiającego, Pana Tomasza Jagiełło wniosek o udzielenie zgody na realizację zamówienia publicznego o wartości szacunkowej 19 086,07 zł / 4 922,77 EURO. Wniosek posiada również adnotację Głównego Księgowego, Pani Małgorzaty Domagały o wysokości środków zabezpieczonych na realizację tego zamówienia w kwocie brutto 23 285,00 zł, (środki finansowe Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego).

Zamawiający w dniu 19.10.2009 roku dokonał wyboru składu osobowego Komisji Przetargowej. Powołano czteroosobowy skład Komisji:

- Przewodniczący – Pan Marek Dubik
- Sekretarz – Pan Dariusz Bartkiewicz
- Członek – Pan Mieczysław Wróbel
- Członek – Pan Dariusz Necel

Dokument powołania Komisji Przetargowej zawiera opis zadań, okres jej działania oraz zawiera podpisy osób powołanych w jej skład.

SIWZ zatwierdzona została przez Kierownika Zamawiającego w dniu 07.10.2009 roku, oraz parafowana przez Radcę prawnego Zakładu Obsługi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

Szczegółowy wykaz zamawianego wyposażenia i materiałów biurowych zamieszczono w załącznikach nr 1A i 1B do SIWZ. W załączniku 1A będącym integralną częścią SIWZ w pozycji 14 wykaz materiałów biurowych, Zamawiający podał jako wymaganą pozycję dostawy – „kalkulatory Casio i Citizen”. Podobnie w załączniku 1B w pozycji 18 wykazu materiałów biurowych zapisano – „długopis Zenit 7 lub 10”. Zamawiający opisując przedmiot zamówienia powołał się na konkretnego producenta.

Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:

Otwarcie ofert zgodnie z zapisami pkt. 5 protokołu nastąpiło w dniu 19.10.2009 roku o godz. 11³⁰ w siedzibie Zamawiającego pok. Nr 349 bud. „A” Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego. Do udziału w przetargu złożono po dwie oferty zbiorcze obejmujące obie części zamówienia.

W pkt. 9 protokołu zamieszczona została informacja, o wyborze najkorzystniejszej oferty Wykonawcy – pierwszej części zamówienia (opisanej w załączniku 1A do SIWZ), PPHU Kielecka Fabryka Mebli Oddział Kielce z siedzibą w Kielcach ul. Zagnańska 232, oraz Wykonawcy drugiej części zamówienia (opisanej w załączniku 1B do SIWZ), BIURO MARKET Leszek Kulina Sp. j. z siedzibą w Kielcach ul. Zagórska 118.

W pkt. 11 protokołu Zamawiający zawarł informację o zawarciu umów z Wykonawcami w dniu 03.11.2009r. Protokół zatwierdzony został przez kierownika Zamawiającego.

Załączniki do protokołu:

Druki ZP-11 podpisane zostały przez Kierownika Zamawiającego i członków Komisji przetargowej, druki ZP-12, ZP-17, oraz ZP-21 podpisane są przez osobę sporządzającą protokół i zostały zatwierdzone zostały przez Kierownika Zamawiającego w dniu 19.10.2009 roku.

Opis ofert wybranych do realizacji zamówienia Wykonawców:

1. Pierwszej części zamówienia (opisanej w załączniku 1A do SIWZ), PPHU Kielecka Fabryka Mebli Oddział Kielce z siedzibą w Kielcach ul. Zagnańska 232. Oferta dotyczy wyłącznie I części zamówienia – oferta częściowa.

Oferta Wykonawcy na kwotę brutto 16 720,10 zł jest kompletna i zgodna z zapisami SIWZ, dotyczącej pierwszej części zamówienia, zawiera wszystkie pozycje i ilości zamawianego wyposażenia biurowego.

2. Drugiej części zamówienia (opisanej w załączniku 1B do SIWZ), dotyczy oferta firmy BIURO MARKET Leszek Kulina Sp. j. z siedzibą w Kielcach ul. Zagórska 118. Oferta dotyczy wyłącznie II części zamówienia – oferta częściowa.

Oferta Wykonawcy na kwotę brutto 3 524,40 zł jest kompletna i zgodna z zapisami SIWZ, zawiera wszystkie pozycje i ilości zamawianych materiałów biurowych.

Opis pozostałych ofert biorących udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia:

Oferta MULTIFARB Sp. z o.o z siedzibą w Rzeszowie, ul. Handlowa 4, na kwotę brutto 21 207,26 zł – dotyczy pierwszej części zamówienia (opisanej w załączniku 1A do SIWZ). Oferta jest kompletna i zgodna z zapisami SIWZ, zawiera wszystkie pozycje i ilości zamawianych materiałów biurowych.

Oferta KONKRET PLUS Leszek Ozioro z siedzibą w Kielcach, ul. Chałubińskiego nr 44, na kwotę brutto 3 974,56 zł, dotyczy drugiej części

zamówienia, (opisanej w załączniku 1B do SIWZ). Oferta jest kompletna i zgodna z zapisami SIWZ, zawiera wszystkie pozycje i ilości zamawianych materiałów biurowych.

W dniu 3 listopada 2009 r. pomiędzy Zamawiającym a firmą PPHU Kielecka Fabryka Mebli z Kielc zawarta została umowa nr ZOVII.32.31-9/09/01 na realizację przedmiotu zamówienia.

W dniu 3 listopada 2009 r. pomiędzy Zamawiającym a firmą Biuro Market Leszek Kulina Sp. J. z Kielc zawarta została umowa nr ZOVII.32.31-9/09/02 na realizację przedmiotu zamówienia.

Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty do poszczególnych części zamówienia sporządzone zostało przez Zamawiającego w dniu 21.10.2009 roku. Ogłoszenie to zostało zatwierdzone przez Kierownika Zamawiającego.

Z przekazanej do kontroli dokumentacji z przeprowadzonego postępowania wynika, że ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 1 lutego 2010 r., tj. 90 dni po zawarciu umów z Wykonawcami.

Zawarte z Wykonawcami umowy są zgodne ze wzorami określonymi w SIWZ, zawierają dane zgodne z poszczególnymi ofertami. Umowy podpisane zostały przez uprawnionych przedstawicieli Wykonawcy i Zamawiającego.

Postępowanie o zamówienie publiczne znak: ZO.VII.3231-1/09 – „dostawa wyposażenia i materiałów eksploatacyjnych do drukarek i komputerów”.

W dniu 17.02.2009r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 31252 – 2009 r. zamieszczone zostało ogłoszenie o zamówieniu. Drugie ogłoszenie zamieszczone przez Zamawiającego w BZP o zmianie ogłoszenia z dnia 18.02.2009r. nr 31898-2009 dotyczy zmiany – poprawienia adresów http. strony internetowej Zamawiającego.

Ustalenia dokonane na podstawie otrzymanych do kontroli dokumentów z postępowania o udzielenia zamówienia publicznego:

W dniu 17.02.2009 roku zatwierdzony został przez Kierownika Zamawiającego, Pana Tomasza Jagiełło wniosek o udzielenie zgody na realizację zamówienia publicznego o wartości szacunkowej 191.463,93 zł / 49.383,29 euro. Wniosek posiada również adnotację Głównego Księgowego Zamawiającego, Pani Małgorzaty Sikory o wysokości środków zabezpieczonych w budżecie na realizację tego zamówienia w kwocie brutto 233.585,00 zł.

Zamawiający w dniu 26.02.2009 roku dokonał wyboru składu osobowego Komisji przetargowej. Powołano czteroosobowy skład Komisji:

- Przewodniczący – Pan Marek Dubik
- Sekretarz – Pan Dariusz Necel
- Członek – Pan Mieczysław Wróbel
- Członek – Pan Paweł Solnica

Dokument powołania Komisji Przetargowej zawiera opis jej zadań, okres działania oraz zawiera podpisy osób powołanych w jej skład i jest zgodny z przepisami ustawy pzp.

SIWZ zatwierdzona została przez Kierownika Zamawiającego w dniu 17.02.2009 roku.

SIWZ wraz z załącznikami sporządzona została prawidłowo i zawiera wszystkie dla potencjalnego Wykonawcy informacje niezbędne do prawidłowego sporządzenia oferty.

Załącznik nr 3 do SIWZ zawiera projekt umowy. Zamawiający w SIWZ określił termin otwarcia ofert na dzień 25.02.2009r. na godz. 11³⁰, (pkt. XVI ust. 2, pkt.2.2 oraz w pkt. XVII ust.1 i 2), co jest zgodne z ogłoszeniami zamieszczonymi w BZP jak i na stronie internetowej Zamawiającego, oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego. Jedynym kryterium wyboru oferty pkt. XIX SIWZ była najniższa cena oferty.

Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:

Otwarcie ofert zgodnie z zapisami pkt. 4 i w pkt. 5 protokołu nastąpiło w dniu 27.02.2009 roku o godz. 11³⁰ w siedzibie Zamawiającego pok. Nr 303 bud. „A” Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego. W zawiązku z wniesionym przez jednego z oferentów protestem odnośnie SIWZ, otwarcie ofert nastąpiło w dniu 27 lutego 2009 r. o godz. 11³⁰.

Do udziału w przetargu przystąpiło pięciu oferentów - złożono 5 ofert (pkt.5 ppkt. 2 protokołu). Zbiorcze zestawienie ofert zawiera załącznik – druk ZP-12 do protokołu.

W pkt. 9 protokołu zamieszczona została informacja, o wyborze najkorzystniejszej oferty Wykonawcy – BIURO MARKET Leszek Kulina Sp. j. z siedzibą w Kielcach ul. Zagórska 118.

W pkt. 10 protokołu odnotowano, że w trakcie postępowania nie wniesiono protestów. Zapis ten nie jest zgodny ze stanem rzeczywistym przebiegu postępowania, gdyż opis przedmiotu zamówienia zawarty w SIWZ został oprotestowany przez potencjalnego Wykonawcę – firmę GANDOLF Andrzej Kulesza z siedzibą w Warszawie, ul. Oszmiańska 7.

W pkt. 11 protokołu Zamawiający zawarł informację o zawarciu umowy z Wykonawcą w dniu 16.03.2009r. Protokół zatwierdzony został przez Kierownika Zamawiającego.

Załączniki do protokołu:

Druki ZP-11 podpisane zostały przez Kierownika Zamawiającego i członków Komisji przetargowej, oraz przez dwie osoby uczestniczące w postępowaniu. Druki ZP-12, ZP-17, oraz ZP-21 podpisane są przez osobę sporządzającą protokół i zatwierdzone zostały przez Kierownika Zamawiającego w dniu 05.03.10.2009 roku.

Druk ZP-12 – zbiorcze zestawienie ofert, zawierał oferty następujących Wykonawców:

Numer Oferty	Firma (nazwa) lub nazwisko oraz adres wykonawcy	Cena brutto oferty w zł.	Cena netto oferty w zł.
1.	GANDOLF Andrzej Kulesza, 03-503 Warszawa, ul. Oszmiańska nr 7	272 739,00	223 556,56
2.	FARMAKO2 Sp. j., 25-013 Kielce, ul. Duża 22	249 957,09	204 882,86
3.	BIURO MARKET Leszek Kulina Sp. j., 25-346 Kielce, ul. Zagórska 118.	238 673,43	195 633,96
4.	MCSI Ltd Sp. z o.o., 00-725 Warszawa, ul. Cybulskiego 3.	250 588,00	205 400,00
5.	Praxis Łódź Pilecka Sp. j., 90-516 Łódź, ul. Wólczańska 66.	252 999,95	207 377,01

Opis oferty wybranej przez Zamawiającego:

Oferta firmy BIURO MARKET Leszek Kulina Sp. j. z siedzibą w Kielcach ul. Zagórska 118, na kwotę brutto 238.673,43 zł. Wybrano ofertę najtańszą zgodnie z kryteriami określonymi w SIWZ. Oferta wybranego Wykonawcy spełnia wszystkie wymogi formalne określone w SIWZ i zawiera pełną ofertę materiałów (ilościową i asortymentową) opisaną w SIWZ.

Opis pozostałych ofert:

1. Oferta firmy GANDOLF Andrzej Kulesza, 03-503 Warszawa, ul. Oszmiańska nr 7 na kwotę 272.739,00 zł. Oferta spełniała wymogi określone SIWZ..
2. Oferta firmy FARMAKO2 Sp. j., 25-013 Kielce, ul. Duża 22, na kwotę brutto 249.957,09 zł. Oferta spełniała wymogi określone SIWZ.
3. Oferta firmy MCSI Ltd Sp. z o.o., 00-725 Warszawa, ul. Cybulskiego 3, na kwotę brutto 250.588,00 zł. Oferta spełniała wymogi określone SIWZ.
4. Oferta firmy Praxis Łódź Pilecka Sp. j., 90-516 Łódź, ul. Wólczańska 66, na kwotę brutto 252.999,95 zł. Oferta spełniała wymogi określone SIWZ.

Umowę pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą podpisano w dniu 16.03.2009 roku. Zawarta umowa jest zgodna z ofertą Wykonawcy i wzorem umowy, zawiera pełny wykaz materiałów eksploatacyjnych zawartych w SIWZ i w ofercie Wykonawcy. Umowa podpisana została przez uprawnionych przedstawicieli Wykonawcy i Zamawiającego i jest sprawdzona i zaparafowana przez Radcę prawnego Zamawiającego.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane zostało przez Zamawiającego w dniu 20.03.2009 roku w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 71310 - 2009.

Postępowanie przetargowe o udzielenia zamówienia publicznego znak: ZO.VII.3231-12/08 – „Ubezpieczenie majątku, odpowiedzialności cywilnej i środków transportu ŚUW w Kielcach na okres od 01.01.2009r. do 31.12.2010 roku”.

Ustalenia dokonane podczas kontroli dokumentów z postępowania:

W dniu 21.11.2008 roku zatwierdzony został przez Kierownika Zamawiającego, Pana Tomasza Jagiełło wniosek o udzielenie zgody na realizację zamówienia publicznego o wartości szacunkowej 57.377,05zł / 14.798,96 euro. Wniosek posiada również adnotację Głównego Księgowego, pani Małgorzaty Sikory o wysokości środków zabezpieczonych na realizację tego zamówienia w planie budżetowym Zamawiającego w kwocie brutto 70.000.00zł.

Opracowana SIWZ zatwierdzona została przez Kierownika Zamawiającego w dniu 25.11.2008 roku. Przedmiot zamówienia opisany jest szczegółowo i wyczerpująco. Wszelkie niezbędne informacje dotyczące sposobu przygotowania oferty znajdują się w SIWZ. W pkt. XIX SIWZ – kryteria oceny ofert Zamawiający określił następujące kryteria:

- cenę, waga tego kryterium wynosiła 95 pkt.
- klauzule fakultatywne, waga tego kryterium wynosiła 5 pkt.

Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:

Otwarcie ofert zgodnie z zapisami pkt. 4 i w pkt. 5 protokołu nastąpiło w dniu 04.12.2008 roku o godz. 11³⁰ w siedzibie Zamawiającego pok. Nr 303 bud. „A” Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Do udziału w przetargu zgodnie z zapisem w pkt. 5 ppkt. 3 protokołu przystąpiło trzech oferentów - złożono 3 oferty. Zbiorcze zestawienie ofert zawiera załącznik – druk ZP-12 do protokołu.

W pkt. 9 protokołu zamieszczona została informacja, o wyborze najkorzystniejszej oferty Wykonawcy – Generali T.U. S.A. Oddział Świętokrzyski z siedzibą w Kielcach, ul. Okrzei 18.

W pkt. 10 protokołu odnotowano, że w trakcie postępowania nie wniesiono protestów.

W pkt. 11 protokołu Zamawiający zawarł informację o zawarciu umowy z Wykonawcą w dniu 29.12.2008r. Protokół zatwierdzony został przez Kierownika Zamawiającego.

Załączniki do protokołu:

Druki ZP-11 podpisane zostały przez Kierownika Zamawiającego i następujące osoby uczestniczące w postępowaniu:

1. Iwona Cybuch-UrbaneK – osoba wykonująca inne czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia.
2. Małgorzata Sikora - osoba wykonująca inne czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia.
3. Marek Dubik – Członek Komisji Przetargowej.
4. Waldemar Kajer - Członek Komisji Przetargowej.
5. Dariusz Necel - Członek Komisji Przetargowej.
6. Wojciech Grądek - Członek Komisji Przetargowej.

Druki ZP-12, ZP-17, oraz ZP-21 podpisane są przez osobę sporządzającą protokół i zostały zatwierdzone zostały przez Kierownika Zamawiającego.

Druk ZP-12 – zbiorcze zestawienie ofert, zawierał oferty następujących Wykonawców:

Numer oferty	Firma (nazwa) lub nazwisko oraz adres wykonawcy	Cena brutto oferty w zł.
1	„UNIQA” T.U. S.A. Przedstawicielstwo w Warszawie, ul. Bauty 7	114.935,00
2	„Generali” T.U. S.A. Oddział Świętokrzyski z siedzibą w Kielcach, ul. Okrzei 18.	51.422,00
3	„PZU” S.A Oddział w Krakowie Pion Klienta Korporacyjnego Zespół w Kielcach, ul. Duża 21	61.943,00

Opis oferty wybranej przez Zamawiającego:

Oferta „Generali” T.U. S.A. Oddział Świętokrzyski z siedzibą w Kielcach, ul. Okrzei 18, na kwotę brutto 51.422,00 zł. Oferta spełnia wymogi określone

w SIWZ i jest ofertą najtańszą z nadesłanych do przetargu. Oferta uzyskała wg załącznika druk ZP-21 dziewięćdziesiąt pięć punktów na sto możliwych i była najwyższej ocenioną spośród wszystkich ofert.

Pozostałe oferty uczestniczące w postępowaniu o udzielanie zamówienia publicznego:

Oferta „UNIQA” T.U. S.A. Przedstawicielstwo w Warszawie, ul. Bauty 7. Oferta spełnia wymogi określone w SIWZ i jest kompletna. Oferta zawiera wszystkie wymagane dokumenty.

Oferta „PZU” S.A Oddział w Krakowie Pion Klienta Korporacyjnego Zespół w Kielcach, ul. Duża 21 na kwotę brutto 61.943,00 zł. Oferta jest kompletna i zgodna z wymogami zawartymi w SIWZ.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia sporządzone zostało w dniu 12.12.2008 roku. Ogłoszenie to podpisane zostało przez Kierownika Zamawiającego.

Umowa nr ZO.VII.3231-12/08 zawarta w dniu 29.12.2008 roku o zamówienie publiczne zawarta pomiędzy Zamawiającym a wybranym Wykonawcą:

Zawarta z Wykonawcą umowa jest zgodna z wzorem zawartym w SIWZ, zawiera dane zgodne z ofertą Wykonawcy. Umowa podpisana została przez uprawnionych przedstawicieli Wykonawcy i Zamawiającego i obowiązuje przez okres od 01.01.2009 do 31.12.2010r.

Umowa zawiera dwa załączniki:

- opis przedmiotu zamówienia, zgodny z opisem SIWZ,
- kopię polisy ubezpieczeniowej nr PO/00100271/2008 na rok 2009.

Opisane załączniki stanowią integralną część zawartej umowy.

W dniu 7 stycznia 2009 r. zamieszczono ogłoszenia o udzieleniu zamówienia publicznego w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 5759-2009.

[dowód akta kontroli: str. 313-996]

Umowy zawarte przez Zakład Obsługi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego dotyczące wynajmu lokali użytkowych. Terminowość odprowadzania dochodów Skarbu Państwa.

Zagadnienia opisane w dalszej części protokołu były przedmiotem kontroli prowadzonej przez audytorów wewnętrznych w dniach od 10 do 30 kwietnia 2007 roku obejmującej dokumentację z okresu 2006 i pierwszego kwartału 2007 roku. Szczegółowy opis z przeprowadzonego audytu zawarty został w Sprawozdaniu z audytu Nr A02/07 pn. *„Realizacja dochodów z tytułu najmu i dzierżawy”*.

W dniu 23 kwietnia 2010 roku zespół kontrolujący zwrócił się z prośbą o dostarczenia kalkulacji do zawartych umów z tytułu najmu obowiązujących w 2009 roku oraz o sposobie wyliczenia stawki wynajmu jednego metra powierzchni.

W odpowiedzi uzyskanej w dniu 27 kwietnia 2010 roku Główna Księgowa Pani Małgorzata Domagała stwierdziła, że stawki opłat kształtowały się praktycznie w latach 80 i 90 ubiegłego wieku, kiedy to zawierano pierwsze umowy, a umowy te były wymieniane w 1999 roku w części merytorycznej i kontynuowano przyjęte wcześniej ustalenia i zobowiązania odnośnie opłat. Do podstawy naliczonej od faktycznych kosztów utrzymania jednego metra kwadratowego powierzchni doliczony został podatek VAT i czynsz rozumiany, jako dochód Skarbu Państwa.

Od dnia 1 lipca 2006 roku obowiązuje rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 (DZ. U. Nr 116, poz. 784), które w § 4 ustęp 5 stanowi, że dochody budżetu państwa zrealizowane w danym miesiącu przez zakłady budżetowe oraz gospodarstwa pomocnicze podlegają przekazaniu na rachunek bieżący właściwego dysponenta środków budżetu państwa, do dnia 15 następnego miesiąca, chyba że odrębne przepisy stanowią inaczej.

W dniu 2010-04-29 zespół kontrolujący zwrócił się z prośbą o dostarczenie informacji dotyczącej zawartych umów na wynajem pomieszczeń z wyszczególnieniem następujących danych:

- Nazwa podmiotu,
- Stawka wynajmu obowiązująca w dniu 01.01.2009 roku,
- Zmiany w trakcie 2009 roku z uwzględnieniem: daty dokonania zmiany, wysokości stawki wynajmu po zmianie,
- Wysokości dochodów Skarbu Państwa z tytułu wynajmu pomieszczeń z uwzględnieniem: wysokości dochodów uzyskanych, wysokości dochodów odprowadzonych, oraz daty ich odprowadzenia.

Zakład Obsługi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazał w dniu 6 maja 2010 r. informacje w wyniku której stwierdzono:

1. ANR Oddział terenowy w Kielcach

Miesiąc	Numer faktury	Stawka czynszu	Data wystawienia faktury	Data zapłaty faktury	Data odprowadzenia czynszu do Wydz. Finansów i Budżetu ŚUW
Styczeń	001/09	134,29	02.01.09	08.01.09	09.02.09
Luty	029/09	134,29	02.02.09	05.02.09	10.03.09
Marzec	057/09	140,45	02.03.09	05.03.09	09.04.09
Kwiecień	086/09	140,45	01.04.09	10.04.09	11.05.09
Maj	113/09	140,45	04.05.09	06.05.09	05.06.09
Czerwiec	138/09	140,45	01.06.09	08.06.09	06.07.09
Lipiec	163/09	140,45	01.07.09	09.07.09	06.08.09
Sierpień	189/09	140,45	03.08.09	07.08.09	03.09.09
Wrzesień	215/09	140,45	01.09.09	09.09.09	06.10.09

Październik	241/09	140,45	01.10.09	08.10.09	06.11.09
Listopad	268/09	140,45	02.11.09	05.11.09	02.12.09
Grudzień	294/09	140,45	01.12.09	08.12.09	29.12.09

2. Fundacja „Wsparcie”.

Miesiąc	Numer faktury	Stawka czynszu	Data wystawienia faktury	Data zapłaty faktury	Data odprowadzenia czynszu do Wydz. Finansów i Budżetu ŚUW
Styczeń	002/09	91,12	02.01.09	13.01.09	09.02.09
Luty	030/09	91,12	02.02.09	09.02.09	10.03.09
Marzec	058/09	95,30	02.03.09	11.03.09	09.04.09
Kwiecień	087/09	95,30	01.04.09	14.04.09	11.05.09
Maj	114/09	95,30	04.05.09	12.05.09	05.06.09
Czerwiec	139/09	95,30	01.06.09	15.06.09	06.07.09
Lipiec	164/09	95,30	01.07.09	10.07.09	06.08.09
Sierpień	190/09	95,30	03.08.09	10.08.09	03.09.09
Wrzesień	216/09	95,30	01.09.09	10.09.09	06.10.09
Październik	242/09	95,30	01.10.09	12.10.09	06.11.09
Listopad	269/09	95,30	02.11.09	10.11.09	02.12.09
Grudzień	295/09	95,30	01.12.09	10.12.09	29.12.09

3. I N G Bank Śląski Spółka Akcyjna

Miesiąc	Numer faktury	Stawka czynszu	Data wystawienia faktury	Data zapłaty faktury	Data odprowadzenia czynszu do Wydz.
---------	---------------	----------------	--------------------------	----------------------	-------------------------------------

					Finansów i Budżetu ŚUW
Styczeń	004/09	424,45	02.01.09	16.01.09	09.02.09
Luty	032/09	424,45	02.02.09	17.02.09	10.03.09
Marzec	060/09	442,28	02.03.09	13.03.09	09.04.09
Kwiecień	089/09	442,28	01.04.09	16.04.09	11.05.09
Maj	115/09	442,28	04.05.09	19.05.09	05.06.09
Czerwiec	140/09	442,28	01.06.09	19.06.09	06.07.09
Lipiec	166/09	442,28	01.07.09	16.07.09	06.08.09
Sierpień	191/09	442,28	03.08.09	18.08.09	03.09.09
Wrzesień	217/09	442,28	01.09.09	11.09.09	06.10.09
Październik	244/09	442,28	01.10.09	16.10.09	06.11.09
Listopad	270/09	442/09	02.11.09	12.11.09	02.12.09
Grudzień	296/09	442,09	01.12.09	10.12.09	29.12.09

4. JANPOL

Miesiąc	Numer faktury	Stawka czynszu	Data wystawienia faktury	Data zapłaty faktury	Data odprowadzenia czynszu do Wydz. Finansów i Budżetu ŚUW
Styczeń	005/09	477,17	02.01.09	09.01.09	09.02.09
Luty	033/09	477,17	02.02.09	12.09.09	10.03.09
Marzec	061/09	497,21	02.03.09	10.03.09	09.04.09
Kwiecień	090/09	497,21	01.04.09	14.04.09	11.05.09
Maj	116/09	497,21	04.05.09	12.05.09	05.06.09
Czerwiec	141/09	497,21	01.06.09	10.06.09	06.07.09

Lipiec	167/09	497,21	01.07.09	14.07.09	06.08.09
Sierpień	192/09	497,21	03.08.09	10.08.09	03.09.09
Wrzesień	218/09	497,21	01.09.09	10.09.09	06.10.09
Październik	245/09	497,21	01.10.09	12.10.09	06.11.09
Listopad	271/09	497,21	02.11.09	10.11.09	02.12.09
Grudzień	297/09	497,21	01.12.09	09.12.09	29.12.09

5. „Media Regionalne” Spółka z o. o.

Miesiąc	Numer faktury	Stawka czynszu	Data wystawienia faktury	Data zapłaty faktury	Data odprowadzenia czynszu do Wydz. Finansów i Budżetu ŚUW
Styczeń	007/09	30,08	02.01.09	16.01.09	09.02.09
Luty	035/09	30,08	02.02.09	17.02.09	10.03.09
Marzec	063/09	31,46	02.03.09	11.03.09	09.04.09
Kwiecień	092/09	31,46	01.04.09	10.04.09	11.05.09
Maj	118/09	31,46	04.05.09	15.05.09	05.06.09
Czerwiec	143/09	31,46	01.06.09	22.06.09	06.07.09
Lipiec	169/09	31,46	01.07.09	14.07.09	06.08.09
Sierpień	194/09	31,46	03.08.09	10.08.09	03.09.09
Wrzesień	220/09	31,46	01.09.09	15.09.09	06.10.09
Październik	247/09	31,46	01.10.09	19.10.09	06.11.09
Listopad	273/09	31,46	02.11.09	19.11.09	02.12.09
Grudzień	299/09	31,46	01.12.09	22.12.09	29.12.09

6. Okręgowa Komisja Egzaminacyjna

Miesiąc	Numer faktury	Stawka czynszu	Data wystawienia faktury	Data zapłaty faktury	Data odprowadzenia czynszu do Wydz. Finansów i Budżetu ŚUW
Styczeń	008/09	58,86	02.01.09	19.01.09	09.02.09
Luty	054/09	58,86	02.02.09	09.02.09	10.03.09
Marzec	064/09	61,56	02.03.09	11.03.09	09.04.09
Kwiecień	093/09	61,56	01.04.09	09.04.09	11.05.09
Maj	119/09	61,56	04.05.09	14.05.09	05.06.09
Czerwiec	161/09	61,56	01.06.09	16.06.09	06.07.09
Lipiec	170/09	61,56	01.07.09	15.07.09	06.08.09
Sierpień	212/09	61,56	03.08.09	19.08.09	03.09.09
Wrzesień	221/09	61,56	01.09.09	10.09.09	06.10.09
Październik	248/09	61,56	01.10.09	08.10.09	06.11.09
Listopad	274/09	61,56	02.11.09	06.11.09	02.12.09
Grudzień	300/09	61,56	01.12.09	10.12.09	29.12.09

7. Okręgowy Związek Hodowców Koni

Miesiąc	Numer faktury	Stawka czynszu	Data wystawienia faktury	Data zapłaty faktury	Data odprowadzenia czynszu do Wydz. Finansów i Budżetu ŚUW
Styczeń	009/09	36,30	02.01.09	21.01.09	09.02.09
Luty	036/09	36,30	02.02.09	25.02.09	10.03.09
Marzec	065/09	37,93	02.03.09	26.03.09	09.04.09

Kwiecień	094/09	37,93	01.04.09	07.05.09	05.06.09
Maj	120/09	37,93	04.05.09	08.06.09	06.07.09
Czerwiec	144/09	37,93	01.06.09	03.07.09	06.08.09
Lipiec	171/09	37,93	01.07.09	23.07.09	06.08.09
Sierpień	195/09	37,93	03.08.09	27.08.09	03.09.09
Wrzesień	222/09	37,93	01.09.09	28.09.09	06.10.09
Październik	249/09	37,93	01.10.09	22.10.09	06.11.09
Listopad	275/09	37,93	02.11.09	19.11.09	02.12.09
Grudzień	301/09	37,93	01.12.09	14.12.09	29.12.09

8. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

Miesiąc	Numer faktury	Stawka czynszu	Data wystawienia faktury	Data zapłaty faktury	Data odprowadzenia czynszu do Wydz. Finansów i Budżetu ŚUW
Styczeń	010/09	271,15	02.01.09	09.01.09	09.02.09
Luty	037/09	271,15	02.02.09	09.02.09	01.03.09
Marzec	066/09	283,26	02.03.09	04.03.09	09.04.09
Kwiecień	095/09	283,26	01.04.09	08.04.09	11.05.09
Maj	121/09	283,26	04.05.09	07.05.09	05.06.09
Czerwiec	145/09	283,26	01.06.09	04.06.09	06.07.09
Lipiec	172/09	283,26	01.07.09	02.07.09	06.08.09
Sierpień	196/09	283,26	03.08.09	04.08.0-9	03.09.09
Wrzesień	223/09	283,26	01.09.09	02.09.09	06.10.09

Październik	250/09	283,26	01.10.09	02.10.09	06.11.09
Listopad	276/09	283,26	02.11.09	03.11.09	02.12.09
Grudzień	302/09	283,26	01.12.09	02.12.09	29.12.09

9. PPUP „Poczta Polska”.

Miesiąc	Numer faktury	Stawka czynszu	Data wystawienia faktury	Data zapłaty faktury	Data odprowadzenia czynszu do Wydz. Finansów i Budżetu ŚUW
Styczeń	011/09	70,85	02.01.09	16.01.09	09.02.09
Luty	038/09	70,85	02.02.09	11.02.09	10.03.09
Marzec	067/09	74,10	02.03.09	12.03.09	09.04.09
Kwiecień	096/09	74,10	01.04.09	10.04.09	11.05.09
Maj	122/09	74,10	04.05.09	13.05.09	05.06.09
Czerwiec	146/09	74,10	01.06.09	12.06.09	06.07.09
Lipiec	173/09	74,10	01.07.09	09.07.09	06.08.09
Sierpień	197/09	74,10	03.08.09	14.08.09	03.09.09
Wrzesień	224/09	74,10	01.09.09	11.09.09	06.10.09
Październik	251/09	74,10	01.10.09	09.10.09	06.11.09
Listopad	277/09	74,10	02.11.09	10.11.09	02.12.09
Grudzień	303/09	74,10	01.12.09	11.12.09	29.12.09

10. Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów

Miesiąc	Numer faktury	Stawka czynszu	Data wystawienia faktury	Data zapłaty faktury	Data odprowadzenia czynszu do Wydz. Finansów i Budżetu ŚUW
Styczeń	012/09	32,37	02.01.09	15.01.09	09.02.09
Luty	039/09	32,37	02.02.09	10.02.09	10.03.09
Marzec	068/09	33,86	02.03.09	12.03.09	09.04.09
Kwiecień	097/09	33,86	01.04.09	15.04.09	11.05.09
Maj	123/09	33,86	04.05.09	12.05.09	05.06.09
Czerwiec	147/09	33,86	01.06.09	16.06.09	06.07.09
Lipiec	174/09	33,86	01.07.09	14.07.09	06.08.09
Sierpień	198/09	33,86	03.08.09	17.08.09	03.09.09
Wrzesień	225/09	33,86	01.09.09	09.09.09	06.10.09
Październik	252/09	33,86	01.10.09	19.10.09	06.11.09
Listopad	278/09	33,86	01.11.09	24.11.09	02.12.09
Grudzień	304/09	33,86	01.12.09	16.12.09	29.12.09

11. Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „ANERI”

Miesiąc	Numer faktury	Stawka czynszu	Data wystawienia faktury	Data zapłaty faktury	Data odprowadzenia czynszu do Wydz. Finansów i Budżetu ŚUW
Styczeń	013/09	129,71	02.01.09	22.01.09	09.02.09
Luty	040/09	129,71	02.02.09	25.02.09	10.03.09
Marzec	069/09	135,16	02.03.09	19.03.09	09.04.09

Kwiecień	098/09	135,16	01.04.09	28.04.09	11.05.09
Maj	124/09	135,16	04.05.09	22.05.09	05.06.09
Czerwiec	148/09	135,16	01.06.09	24.06.09	06.07.09
Lipiec	175/09	135,15	01.07.09	21.07.09	06.08.09
Sierpień	199/09	135,15	03.08.09	20.08.09	03.09.09
Wrzesień	226/09	135,15	01.09.09	28.09.09	06.10.09
Październik	253/09	135,15	01.10.09	28.10.09	06.11.09
Listopad	279/09	135,15	02.11.09	23.11.09	02.12.09
Grudzień	305/09	135,15	01.12.09	28.12.09	29.12.09

12. Regionalna Izba Obrachunkowa

Miesiąc	Numer faktury	Stawka czynszu	Data wystawienia faktury	Data zapłaty faktury	Data odprowadzenia czynszu do Wydz. Finansów i Budżetu ŚUW
Styczeń	014/09	570,27	02.01.09	06.01.09	09.02.09
Luty	041/09	570,27	02.02.09	04.02.09	10.03.09
Marzec	070/09	596,19	02.03.09	10.03.09	09.04.09
Kwiecień	099/09	596,19	01.04.09	06.04.09	11.05.09
Maj	125/09	596,19	04.05.09	05.05.09	05.06.09
Czerwiec	149/09	596,19	01.06.09	04.06.09	06.07.09
Lipiec	176/09	596,19	01.07.09	03.07.09	06.08.09
Sierpień	200/09	596,19	03.08.09	05.08.09	03.09.09
Wrzesień	227/09	596,19	01.09.09	04.09.09	06.10.09

Październik	254/09	596,19	01.10.09	05.10.09	06.11.09
Listopad	280/09	596,19	02.11.09	04.11.09	02.12.09
Grudzień	306/09	596,19	01.12.09	02.12.09	29.12.09

13. Rejonowy Związek Spółek Wodnych

Miesiąc	Numer faktury	Stawka czynszu	Data wystawienia faktury	Data zapłaty faktury	Data odprowadzenia czynszu do Wydz. Finansów i Budżetu ŚUW
Styczeń	015/09	32,37	02.01.09	13.01.09	09.02.09
Luty	042/09	32,37	02.02.09	11.02.09	10.03.09
Marzec	071/09	33,86	02.03.09	13.03.09	09.04.09
Kwiecień	100/09	33,86	01.04.09	14.04.09	11.05.09
Maj	126/09	33,86	04.05.09	22.05.09	05.06.09
Czerwiec	150/09	33,86	01.06.09	16.06.09	06.07.09
Lipiec	177/09	33,86	01.07.09	22.07.09	06.08.09
Sierpień	201/09	33,86	03.08.09	18.08.09	03.09.09
Wrzesień	228/09	33,86	01.09.09	15.09.09	06.10.09
Październik	255/09	33,86	01.10.09	13.10.09	06.11.09
Listopad	281/09	33,86	02.11.09	13.11.09	02.12.09
Grudzień	307/09	33,86	01.12.09	11.12.09	29.12.09

14. Ruch S.A. Oddział Świętokrzyski

Miesiąc	Numer faktury	Stawka czynszu	Data wystawienia faktury	Data zapłaty faktury	Data odprowadzenia czynszu do Wydz. Finansów i Budżetu ŚUW
Styczeń	016/09	34,19	02.01.09	12.01.09	09.02.09
Luty	043/09	34,19	02.02.09	10.02.09	10.03.09
Marzec	072/09	35,73	02.03.09	10.03.09	09.04.09
Kwiecień	101/09	35,73	01.04.09	10.04.09	11.05.09
Maj	127/09	35,73	04.05.09	11.05.09	05.06.09
Czerwiec	151/09	35,73	01.06.09	10.06.09	06.07.09
Lipiec	178/09	35,73	01.07.09	10.07.09	06.08.09
Sierpień	202/09	35,73	03.08.09	10.08.09	03.09.09
Wrzesień	229/09	35,73	01.09.09	10.09.09	06.10.09
Październik	256/09	35,73	01.10.09	12.10.09	06.11.09
Listopad	282/09	35,73	02.11.09	10.11.09	02.12.09
Grudzień	308/09	35,73	01.12.09	10.12.09	29.12.09

15. Stołówka Spółka Cywilna K. Barycki & Z. Jaros

Miesiąc	Numer faktury	Stawka czynszu	Data wystawienia faktury	Data zapłaty faktury	Data odprowadzenia czynszu do Wydz. Finansów i Budżetu ŚUW
Styczeń	018/09	672,13	02.01.09	07.01.09	09.02.09
Luty	045/09	672,13	02.02.09	19.02.09	10.03.09
Marzec	074/09	700,36	02.03.09	11.03.09	09.04.09

Kwiecień	103/09	700,36	01.04.09	08.04.09	11.05.09
Maj	129/09	700,36	04.05.09	14.05.09	05.06.09
Czerwiec	153/09	700,36	01.06.09	05.06.09	06.07.09
Lipiec	180/09	700,36	01.07.09	09.07.09	06.08.09
Sierpień	204/09	700,36	03.08.09	13.08.09	03.09.09
Wrzesień	231/09	700,36	01.09.09	11.09.09	06.10.09
Październik	258/09	700,36	01.10.09	08.10.09	06.11.09
Listopad	284/09	700,36	02.11.09	04.11.09	02.12.09
Grudzień	310/09	700,36	01.12.09	14.12.09	29.12.09

16. Wojewódzki Komitet Narodowego Funduszu Ochrony Zdrowia

Miesiąc	Numer faktury	Stawka czynszu	Data wystawienia faktury	Data zapłaty faktury	Data odprowadzenia czynszu do Wydz. Finansów i Budżetu ŚUW
Styczeń	022/09	24,74	02.01.09	12.01.09	09.02.09
Luty	049/09	24,74	02.02.09	10.02.09	10.03.09
Marzec	078/09	25,88	02.03.09	04.03.09	09.04.09
Kwiecień	107/09	25,88	01.04.09	03.04.09	11.05.09
Maj	133/09	25,88	04.05.09	06.05.09	05.06.09
Czerwiec	157/09	25,88	01.06.09	08.06.09	06.07.09
Lipiec	184/09	25,88	01.07.09	03.03.09	06.08.09
Sierpień	208/09	25,88	03.08.09	10.08.09	03.09.09
Wrzesień	235/09	25,88	01.09.09	10.09.09	06.10.09

Październik	262/09	25,88	01.10.09	07.10.09	06.11.09
Listopad	288/09	25,88	02.11.09	05.11.09	02.12.09
Grudzień	314/09	25,88	01.12.09	04.12.09	29.12.09

17. Zakład Działalności Socjalnej Pracowników Oświaty

Miesiąc	Numer faktury	Stawka czynszu	Data wystawienia faktury	Data zapłaty faktury	Data odprowadzenia czynszu do Wydz. Finansów i Budżetu ŚUW
Styczeń	023/09	62,72	02.01.09	06.01.09	09.02.09
Luty	050/09	62,72	02.02.09	05.02.09	10.03.09
Marzec	079/09	65,57	02.03.09	05.03.09	09.04.09
Kwiecień	108/09	65,57	01.04.09	03.04.09	11.05.09
Maj	134/09	65,57	04.05.09	06.05.09	05.06.09
Czerwiec	158/09	65,57	01.06.09	03.06.09	06.07.09
Lipiec	185/09	65,57	01.07.09	03.07.09	06.08.09
Sierpień	209/09	65,57	03.08.09	05.08.09	03.09.09
Wrzesień	236/09	65,57	01.09.09	07.09.09	06.10.09
Październik	263/09	65,57	01.10.09	02.10.09	06.11.09
Listopad	289/09	65,57	02.11.09	04.11.09	02.12.09
Grudzień	315/09	65,57	01.12.09	01.12.09	29.12.09

18. Zakład Fotografii FOTOPAS Anna Natkaniec

Miesiąc	Numer faktury	Stawka czynszu	Data wystawienia faktury	Data zapłaty faktury	Data odprowadzenia czynszu do Wydz. Finansów i Budżetu ŚUW
Styczeń	024/09	16,35	02.01.09	12.01.09	09.02.09
Luty	051/09	16,35	02.02.09	10.02.09	10.03.09
Marzec	080/09	17,10	02.03.09	11.05.09	05.06.09
Kwiecień	109/09	17,10	01.04.09	07.04.09	11.05.09
Maj	135/09	17,10	04.05.09	05.05.09	05.06.09
Czerwiec	159/09	17,10	01.06.09	10.06.09	06.07.09
Lipiec	186/09	17,10	01.07.09	13.07.09	06.08.09
Sierpień	210/09	17,10	03.08.09	07.08.09	03.09.09
Wrzesień	237/09	17,10	01.09.09	08.09.09	06.10.09
Październik	264/09	17,10	01.10.09	12.10.09	06.11.09
Listopad	290/09	17,10	02.11.09	10.11.09	02.12.09
Grudzień	316/09	17,10	01.12.09	10.12.09	29.12.09

19. Związek Kombatantów RP i Byłych Więźniów

Miesiąc	Numer faktury	Stawka czynszu	Data wystawienia faktury	Data zapłaty faktury	Data odprowadzenia czynszu do Wydz. Finansów i Budżetu ŚUW
Styczeń	026/09	74,34	02.01.09	20.01.09	09.02.09
Luty	053/09	74,34	02.02.09	10.02.09	10.03.09
Marzec	082/09	77,75	02.03.09	10.03.09	09.04.09

Kwiecień	105/09	77,75	01.04.09	09.04.09	11.05.09
Maj	131/09	77,75	04.05.09	07.05.09	05.06.09
Czerwiec	155/09	77,75	01.06.09	05.06.09	06.07.09
Lipiec	182/09	77,75	01.07.09	15.07.09	06.08.09
Sierpień	206/09	77,75	03.08.09	13.08.09	03.09.09
Wrzesień	233/09	77,75	01.09.09	15.09.09	06.10.09
Październik	260/09	77,75	01.10.09	09.10.09	06.11.09
Listopad	286/09	77,75	02.11.09	06.11.09	02.12.09
Grudzień	312/09	77,75	01.12.09	04.12.09	29.12.09

Zmiana stawki czynszu dokonana została od 1 marca 2009 roku wskaźnikiem średniorocznym cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłoszonym w Monitorze Polskim Nr 5 z dnia 28 stycznia 2009 roku poz. 8. Kontrolujący w sposób losowy wybrali do kontroli umowy najmu lokalu następujących podmiotów gospodarczych: Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „ANET” Marian Piotrowicz 25-808 Kielce ul. Górników Staszicowskich 126, Okręgowy Związek Hodowców Koni w Kielcach, Zakład Fotografii Paszportowej „FOTOPAS” .

W kontrolowanych umowach określono:

- Miesięczną opłatę stanowiącą zwrot kosztów ponoszonych przez wynajmującego
- Stawkę czynszu za metr kwadratowy + 22% VAT:

Zakład Fotografii Paszportowej Anna Natkaniec pismem znak ZO.IV.2015-15-1/10 z dnia 8.02.2010 poinformowany został, że stawka czynszu z 1 m² wynosi 1,18 zł.

Okręgowy Związek Hodowców Koni pismem znak ZO.IV.2015-78-1/10z dnia 18.02.2010 poinformowany został, że stawka czynszu z jednego m² wynosi 1,20 zł.

- Stawki opłat i czynszu podlegać będą waloryzacji wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych publikowanych przez Prezesa GUS.

W umowach określono, że Najemca zobowiązuje się zapłacić określoną należność za wynajem z góry do 10-tego każdego miesiąca, za który przypada należność na podstawie otrzymanej faktury VAT. Za nieterminowe uiszczenie należności Najemca obciążony będzie odsetkami za zwłokę w wysokości ustawowej.

Kontrolujący stwierdzili, że w wielu przypadkach następują opóźnienia w terminowym regulowaniu należności, i tak między innymi odnosi się to do:

1. Zakład Fotografii „FOTOPAS” Anna Natkaniec - należność naliczona fakturą VAT nr 080/09 w dniu 02.03.2009 na kwotę 17,10 zł zapłacona została w dniu 11 maja 2009 roku,
2. Okręgowy Związek Hodowców Koni - należność naliczona fakturą VAT nr 120/09 w dniu 04.05.2009 na kwotę 37,93 zł zapłacona została w dniu 8 czerwca 2009 roku,
3. Okręgowy Związek Hodowców Koni - należność naliczona fakturą VAT nr 144/09 w dniu 01.06.2009 na kwotę 37,93 zł zapłacona została w dniu 6 sierpnia 2009 roku,

Główna Księgowa Pani Małgorzata Domagała na okoliczność naliczania odsetek od nieterminowych zapłat za wynajem wyjaśniła co następuje:

„ w związku z przyjętymi zasadami rachunkowości w Zakładzie Obsługi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w likwidacji odsetek za zwłokę nie nalicza się jeżeli ich wysokość nie przekracza trzykrotnej wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez Poczta Polską za polecenie przesyłki listowej (6,60 złotych). W/w zasada obowiązywała w 2009 roku, jednocześnie w zakładzie nie wystąpił przypadek naliczania odsetek w roku 2009 z tytułu nieterminowej zapłaty faktur sprzedaży”.

[dowód akta kontroli: str. 997-1345]

Na tym czynności kontrolne zakończono. Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w Zakładzie Obsługi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w likwidacji.

Poinformowano Likwidatora Zakładu Obsługi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w likwidacji o przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu lub zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń w nim zawartych w terminie 7 dni od daty jego otrzymania (§ 23 Zarządzenia Nr 122/2009 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 31 grudnia 2009 roku).

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano wpisem do książki kontroli zewnętrznych pod pozycją Nr 2/2010.

Kontrolowany:

Kontrolujący:

Tomasz Płachta

Zdzisław Milczarek

Kamila Sterkowicz

Protokół otrzymałem dnia