

PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej problemowej przeprowadzonej w Regionalnym Centrum Naukowo-Technologicznym w Podzamczu w okresie od 6 listopada 2017 roku do 17 listopada 2017 roku przez:

- Marcina Maliszewskiego – Koordynator Zespołu ds. Kontroli Zewnętrznej w Biurze Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach działającego na podstawie upoważnienia do kontroli nr BKO.1711.X.1.2017 z dnia 30.10.2017 r. wydanego przez Dyrektora Biura Kontroli,
- Jerzego Górskiego – Głównego Specjalistę Biura Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach działającą na podstawie upoważnienia do kontroli nr BKO.1711.X.3.2017 z dnia 30.10.2017 r. wydanego przez Dyrektora Biura Kontroli.
- Annę Równicką – Głównego Specjalistę Biura Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach działającą na podstawie upoważnienia do kontroli nr BKO.1711.X.2.2017 z dnia 30.10.2017 r. wydanego przez Dyrektora Biura Kontroli

Kontrolę przeprowadzono w następującym zakresie:

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

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



W trakcie kontroli wyjaśnień i informacji udzielali:

- Pan Michał Piast
- Dyrektor kontrolowanej jednostki
- Pani Elwira Kwiecień
- Główny Księgowy jednostki

oraz inne osoby w miarę zachodzących potrzeb.

Ustalenia ogólne.

Regionalne Centrum Naukowo-Technologiczne, zwane dalej RCNT działa na podstawie:

- 1) ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2013 r., poz. 596 j.t. z późn. zm.),
- 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 j.t. z późn. zm.),
- 3) innych ustaw regulujących działalność wojewódzkich jednostek organizacyjnych bez osobowości prawnej,
- 4) ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2011r., Nr 112, poz. 654 z późn. zm.),
- 5) ustawy z dnia 1 lipca 2005 r. o pobieraniu, przechowywaniu i przeszczepianiu komórek, tkanek i narządów (Dz.U. z 2005 r., Nr 169, poz. 1411 z późn. zm.),
- 6) ustawy z dnia 27 lipca 2001 r. o diagnostyce laboratoryjnej (Dz.U. z 2014r., poz. 174),
- 7) uchwały Nr XXIII/399/09 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 9 lutego 2009r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą Regionalne Centrum Naukowo-Technologiczne, uchwały nr XXXI/537/09 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26 października 2009 r. w sprawie zmian Uchwały Nr XXIII/399/09 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 9 lutego 2009 roku oraz zmian w Statucie



Regionalnego Centrum Naukowo-Technologicznego, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XXIII/399/09 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 9 lutego 2009 roku, uchwały Nr XXXI/557/13 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27 maja 2013 roku w sprawie zmiany Uchwały nr XXXI/537/09 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26 października 2009 roku w sprawie zmiany Uchwały Nr XXIII/399/09 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 9 lutego 2009 roku oraz zmian w Statucie Regionalnego Centrum Naukowo-Technologicznego, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XXIII/399/09 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 9 lutego 2009 roku, Uchwały Nr XXXIX/700/14 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27 stycznia 2014 roku w sprawie zmiany Uchwały Nr XXIII/399/09 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 9 lutego 2009 roku w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą Regionalne Centrum Naukowo-Technologiczne w Podzamczu i nadanie jej statutu zmienionej Uchwałami: Nr XXXI/537/09 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26 października 2009 roku oraz Nr XXXI/557/13 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27 maja 2013 roku oraz Nr XXXIX/700/14 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27 stycznia 2014 roku oraz Nr XLIV/805/14 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26 czerwca 2014 roku

8) niniejszego statutu.

Przedmiot i zakres działalności:

- 1) Działalność podstawowa RCNT obejmuje wykonywanie zadań Samorządu Województwa Świętokrzyskiego powierzonych przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, związanych z realizacją i zarządzaniem projektami współfinansowanymi ze środków Unii Europejskiej, jak i innych.
- 2) Przedmiot działalności RCNT wynika z treści art. 11 ust. 2 oraz art. 14 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2013 r., poz. 596 j.t. z późn. zm.) i obejmuje w szczególności działania dotyczące:
 - a. tworzenie warunków rozwoju gospodarczego, w tym kreowanie rynku pracy,

- b. wspieranie i prowadzenie działań na rzecz podnoszenia poziomu wykształcenia obywateli,
- c. wspieranie rozwoju nauki i współpracy między sferą nauki i gospodarki, popieranie dostępu technologicznego oraz innowacji,
- d. promocja walorów i możliwości rozwojowych województwa,
- e. przeciwdziałaniu bezrobociu i aktywizacji lokalnego rynku pracy,
- f. kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,
- g. promocji i ochrony zdrowia,
- h. edukacji publicznej, w tym szkolnictwa wyższego,
- i. kultury fizycznej i turystyki.

3) Przedmiot działalności, o którym mowa § 4 ust. 2 niniejszego statutu, realizowany jest poprzez:

- a. wykonywanie wszelkich czynności związanych z przygotowaniem, realizacją, rozliczeniem oraz działalnością operacyjną w związku z realizacją w imieniu Samorządu Województwa Świętokrzyskiego projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej bądź innych, w tym w szczególności w zakresie: – podniesienia jakości usług świadczonych przez instytucje otoczenia biznesu, służących rozwojowi przedsiębiorstw, w tym społecznych, w oparciu o innowacje, – poprawy warunków do lokowania inwestycji, – inicjatyw klastrowych przyczyniających się do poprawy konkurencyjności gospodarki w Województwie Świętokrzyskim, – działań zmierzających do wsparcia MŚP w procesach wzrostu i innowacyjności, – wykorzystania turystycznego oraz obszarów cennych przyrodniczo będących we władaniu Centrum, – ochrony, promocji i rozwoju dziedzictwa kulturalnego, naturalnego i edukacji, – ochrony zdrowia.
- b. zarządzanie zasobami RCNT, zapewnienie wzrostu ich wartości oraz pełnienie funkcji instytucji wsparcia biznesu, wynajmu i zarządzania nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- c. wynajem maszyn i urządzeń biurowych włączając komputery,
- d. działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów,
- e. wydawanie czasopism i pozostałych periodyków,
- f. doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,

- g. badania naukowe, prace rozwojowe, ekspertyzy, opinie i analizy w dziedzinie biotechnologii, nauk społecznych i humanistycznych oraz prowadzenie działalności profesjonalnej, naukowej i technicznej,
- h. przystosowywanie, wdrażanie oraz upowszechnianie wyników badań naukowych i prac rozwojowych dla potrzeb praktyki,
- i. opracowywanie ocen dotyczących stanu i rozwoju poszczególnych dziedzin nauki i techniki oraz sektorów gospodarki, które wykorzystują wyniki badań naukowych i prac rozwojowych oraz w zakresie wykorzystywania w kraju osiągnięć światowej nauki i techniki,
- j. wytwarzanie w związku z prowadzonymi badaniami naukowymi i pracami rozwojowymi aparatury, urządzeń, materiałów i innych wyrobów oraz prowadzenie walidacji metod badawczych, pomiarowych oraz kalibracji aparatury,
- k. prowadzenie i rozwijanie baz danych związanych z przedmiotem działania jednostki,
- l. współpraca z krajowymi i zagranicznymi uczelniami wyższymi, jednostkami badawczo – rozwojowymi oraz centrami, parkami i inkubatorami technologicznymi w zakresie transferów technologicznych – innowacyjnych rozwiązań,
- m. kierowanie w zakresie działalności związanej z ochroną zdrowia, edukacją, kulturą oraz pozostałymi usługami społecznymi, z wyłączeniem zabezpieczeń społecznych,
- n. promocja postaw innowacyjnych i przedsiębiorczości poprzez pozaszkolne formy edukacji oraz działalność wspomagająca edukację.

4) W ramach struktury wewnętrznej Regionalne Centrum Naukowo-Technologiczne wprowadza:

- a. Diagnostyczne Laboratorium Medyczne, przy pomocy którego RCNT jako podmiot leczniczy w rozumieniu ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r o działalności leczniczej (Dz.U. z 2011r., Nr 112, poz. 654 z późn. zm.) prowadzi działalność leczniczą - ambulatoryjne świadczenia zdrowotne, obejmujące swoim zakresem badania diagnostyczne wykonywane w celu rozpoznania stanu zdrowia i ustalenia dalszego postępowania leczniczego.
- b. Publiczny Bank Komórek Macierzystych z krwi pępowinowej w rozumieniu ustawy z dnia 1 lipca 2005 r o pobieraniu, przechowywaniu i przeszczepianiu komórek, tkanek i narządów (Dz.U. z 2005 r., Nr 169, poz. 1411 z późn. zm.) w celu gromadzenia, przetwarzania, przechowywania i dystrybucji komórek przeznaczonych do przeszczepiania.

5) Działalność lecznicza prowadzona przez RCNT polega na promocji zdrowia oraz realizacji zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia, w tym wdrażaniem nowych technologii medycznych oraz metod leczenia.

2. Środki pieniężne, obrót gotówkowy i bezgotówkowy.

2.1. Plan Finansowy.

RCNT prowadzi gospodarkę finansową według zasad określonych właściwymi przepisami. Podstawą gospodarki finansowej RCNT jest plan dochodów i wydatków.

Działalność RCNT jest finansowana z budżetu samorządu województwa. Jednostka posiada własny rachunek bankowy.

Wykonanie planu finansowego na dzień 31 grudnia 2016 roku przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	Plan na 2016 r.	Wykonanie na 31.12.2016 r.	% (kol. 5/4)
1	2	4	5	6
	Dochody OGÓŁEM	782 776,88	2 922,507,25	373,35
I.	Dochody na dział. podstawową	782 776,88	2 922 507,25	373,35
1.	dochody ze św. usług	216 320,00	374 526,14	173,14
2.	dochody z najmu i dzierżawy, reklam	270 000,00	314 806,15	116,59
3.	Odsetki	0,00	4 419,66	0,00
4.	pozostałe przychody	296 456,88	2 228 755,30	751,79
	Wydatki OGÓŁEM	6 650 592,88	5 646 823,87	84,91
I	Wydatki bieżące	6 198 673,88	5 328 320,49	85,96
1	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 500,00	5 842,00	68,73
2.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 902 500,00	1 782 197,48	93,68

3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	125 930,00	125 608,31	99,74
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	333 700,00	312 324,69	93,59
5	Składki na fundusz pracy	50 320,00	40 235,56	79,69
6	Wpłaty na PFRON	15 000,00	13 206,00	88,04
7	Wynagrodzenia bezosobowe	75 700,00	60 071,00	79,35
8	Zakup materiałów i wyposażenia	505 910,00	433 982,62	85,78
9	Zakup energii	697 781,00	598 348,74	85,75
10	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	876 578,00	577 972,46	65,94
11	Zakup usług remontowych	84 456,88	74 699,68	88,45
12	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	2 544,00	84,80
13	Zakup usług pozostałych	1 190 850,00	1 018 565,92	85,53
14		500,00	0,00	0,00
15	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	42 700,00	41 461,05	97,10
16	Podróże służbowe krajowe	22 000,00	9 354,14	42,52
17	Podróże służbowe zagraniczne	15 400,00	2 258,71	14,67
18	Różne opłaty i składki	161 060,00	150 959,08	93,73
19	Odpisy na ZFŚS	52 788,00	51 122,99	96,85
20	Podatek od towarów i usług VAT	4 000,00	0,00	0,00
21	Szkolenia pracowników	30 000,00	27 566,06	91,89
II	Wydatki majątkowe	451 919,00	318 503,38	70,48
1	Wydatki inwestycyjne	10 000,00	8 000,00	80,00
2	Wydatki na zakupy inwestycyjne	441 919,00	310 503,38	70,26

Na dzień 31 grudnia 2016 roku planowane dochody w łącznej kwocie 782.776,88 zł zostały wykonane w kwocie 2.922,507,25 zł, co stanowi 373,35 % kwoty planowanej.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku planowane wydatki w kwocie 6.650,592,88 zł zostały wykonane w kwocie 5.646,823,87 zł co stanowi 84,91 % kwoty planowanej

2.2. Obrót bezgotówkowy.

Środki pieniężne gromadzone są na rachunkach bankowych i w kasie jednostki. Obsługę bankową jednostki do dnia 22 sierpnia 2016 roku prowadził Getin Noble Bank na podstawie umowy z dnia 26 sierpnia 2011 roku. Okres obowiązywania umowy 5 lat. Umowa została przedłużona do dnia 30 listopada 2016 roku. Od dnia 22 sierpnia 2016 roku obsługę bankową jednostki prowadzi PKO Bank Polski S.A. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 21 sierpnia 2021 roku.

W jednostce ewidencja księgowa środków pieniężnych prowadzona jest na kontach zespołu pierwszego. Kontroli poddano zgodność sald na rachunkach bankowych z zapisami kont syntetycznych kontrolowanej jednostki na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Stan środków pieniężnych w 142 818,09 zł na dzień 31.12.2016 r.

L.p	Środki pieniężne	Nr konta	Kwota	Uwagi (WB, RK)
1.	Rachunek bieżący	19 1020 2629 0000 9402 0342 8372	0,00	Potwierdzenie salda, WB nr 22 z dn.30.12.2016
2.	Rachunek pomocniczy Kucje wadia	66 1020 2629 0000 9602 0342 8398	138 497,38	Potwierdzenie salda, WB nr 4 z dn.30.12.2016
3.	Rachunek ZFŚS	24 1020 2629 0000 9202 0342 2880	4 320,71	Potwierdzenie salda, WB nr 8 z dn.30.12.2016
4.	Rachunek projekt przyszłość przeszłością regionu	09 1020 2629 0000 9502 0342 8406	0,00	Potwierdzenie salda, WB nr 2 z dn. 01.12.2016
5.	Kasa		0,00	RK296/2016 000601 z 30-12-2016
Ogółem			142 818,09	

**Stan środków pieniężnych w na dzień zamknięcie rachunków w banku Getin Noble Bank
30-11-2016**

L.p	Środki pieniężne	Nr konta	Kwota	Uwagi (WB, RK)
1.	Rachunek bieżący	65 1560 0013 2536 2438 4993 0001	0,00	WB nr 190 z dn.29.11.2016
2.	Rachunek pomocniczy Kaucje i wadia	11 1560 0013 2536 2438 4993 0003	0,00	WB nr 24 z dn.15.11.2016
3.	Rachunek ZFŚS	38 1560 0013 2536 2438 4993 0002	0,00	WB nr 38 z dn.15.11.2016
4.	Projekt Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych	81 1560 0013 2536 2438 4993 0004	0,00	-----
5.	Projekt Utworzenie RCNT w woj. Świętokrzyskim	54 1560 0013 2536 2438 4993 0005	0,00	-----
6.	Projekt Laboratorium Nauki	27 1560 0013 2536 2438 4993 0006	0,00	-----
7.	Projekt Europejskie Obserwatorium Zdrowia	97 1560 0013 2536 2438 4993 0006	0,00	-----
8.	Projekt RSI	63 1560 0013 2243 8499 3000 0008	0,00	-----
9.	Rachunek projekt przyszłość przeszłością regionu	36 1560 0013 2243 8499 3000 0009	0,00	WB nr 25 z dn. 28-11- 2017
Ogółem			0,00	

Na podstawie potwierdzenia sald na dzień 31 grudnia 2016 roku w wyniku czynności kontrolnych ustalono, że salda wykazane w raportach kasowych oraz na rachunkach bankowych są zgodne z saldami wynikającymi z ewidencji księgowej.

2.3. Obrót gotówkowy.

W RCNT obowiązuje Instrukcja kasowa będąca załącznikiem do Zarządzenia nr 40/2014 Dyrektora z dnia 8.09.2014 roku w sprawie wprowadzenia w Regionalnym Centrum Naukowo-Technologicznym Instrukcji kasowej. W/w instrukcja w swojej podstawie prawnej przywołuje nie obowiązujące akty prawne. W trakcie trwania kontroli Zarządzeniem Nr 1/11/2017 z dnia 14 listopada 2017 roku wprowadzono zmiany do w/w instrukcji.

W trakcie niniejszej kontroli dokonano sprawdzenia operacji gotówką na podstawie dowodów księgowych zaewidencjonowanych, załączonych do raportów kasowych. Sprawdzono losowo wybrane raporty kasowe.

Zgodnie z instrukcją kasową raport kasowy sporządzany jest za każdy dzień w którym wystąpiły operacje. Raport sporządzany jest w porządku chronologicznym. Dowody kasowe wpłat mogą być ujmowane w raporcie kasowym zbiorczo, na podstawie dobowego raportu fiskalnego.

Przedmiot kontroli:

Raport kasowy RK Nr 216/2016 z dnia 21.09.2016
Raport kasowy RK Nr 217/2016 z dnia 22.09.2016
Raport kasowy RK Nr 218/2016 z dnia 23.09.2016
Raport kasowy RK Nr 219/2016 z dnia 24.09.2016

Ustalenia kontroli

Raporty kasowe sporządzano z częstotliwością określoną w obowiązującej Instrukcji gospodarki kasowej.

Do raportów kasowych załączano dowody źródłowe potwierdzające dokonanie operacji gotówką.

Obrót kasowy ewidencjonowano na koncie 101 „Kasa”.

2.4. Koszty poniesione z tytułu ryczałtu za korzystanie przez pracowników z samochodów prywatnych do celów służbowych.

Kontrolę przeprowadzono w zakresie prawidłowości naliczania i wypłaty ryczałtu za korzystanie z samochodu prywatnego do celów służbowych za miesiąc kwiecień, październik i czerwiec 2016 roku.

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzaniem objęto:

- przestrzeganie przepisów Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 roku w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy (Dz. U. 2002. Nr 27. poz. 271 z późn. zm.),
- prawidłowość wypłaty ryczałtów (zgodność kwot określonych w oświadczeniach z listami wypłat).

Przedmiot kontroli:

- umowa cywilnoprawna w przedmiocie używania osobowego samochodu pracownika do celów służbowych,
- aneksy do umowy,
- miesięczne oświadczenia pracownika o korzystaniu z samochodu prywatnego do celów służbowych za kwiecień, październik i czerwiec 2016 roku
- ewidencja czasu pracy za miesiące: kwiecień, październik i czerwiec 2016 roku
- raporty kasowe,
- ewidencja księgowa.

Ustalenia kontroli

W dniu 11 stycznia 2016 roku została zawarta pomiędzy Marszałkiem Województwa Świętokrzyskiego, a Dyrektorem RCNT, umowa cywilnoprawna o używanie samochodu prywatnego do celów służbowych.

W umowie ustalono miesięczny limit kilometrów na jazdy lokalne wynoszący 500 km, Ponadto umowa określa markę pojazdu, numer rejestracyjny, pojemność silnika i zasady rozliczania ryczału.

Próbą kontrolną w zakresie prawidłowości naliczania i wypłaty ryczału objęto rozliczenie za miesiąc kwiecień, październik i czerwiec 2016 roku.

Wypłaty ryczału dokonywano na podstawie miesięcznych oświadczeń o używaniu pojazdu do celów służbowych. Oświadczenia zawierają dane w zakresie pojazdu, ilości dni nieobecności pracownika w miejscu pracy w danym miesiącu z powodu urlopu. W rozliczeniu prawidłowo przyjęto stawkę ryczału za 1 km (0,8358 zł). Kwotę ustalonego ryczału zmniejszano o jedną dwudziestą drugą za każdy roboczy dzień nieobecności pracownika w miejscu pracy z powodu urlopu. Wykazane w oświadczeniach dni niekorzystania z samochodu z powodu nieobecności w pracy są zgodne z prowadzoną ewidencją czasu pracy (listy obecności).

Wypłata ryczałtów następowała w prawidłowej wysokości, co potwierdzają zapisy z wyciągów bankowych.

/Dokumentacja kontrolna od str. 1 do str.91/

3. Kontrola rozrachunków i roszczeń.

3.1. Ustalenia w zakresie należności.

Struktura należności na dzień 31.12.2016 r. na przykładzie konta 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych” przedstawia się następująco:

LP	Nazwa dłużnika	Tytuł należności	Dowód księgowy	Kwota netto	Kwota brutto	Konto	Wymagany termin płatności	Data zapłaty (dowód księgowy)
1	Biogeno Sp. z o.o.	Zwrot za energię	FS 15/12/2016	10 917,00	13 427,91	221-00-150-15095-0750-705	29-01-2017	26-01-2017
2	Ameliówka Sp. z o.o.	Warsztaty	FS11/12/2016	569,10	700,00	221-00-730-73006-0830-955	13-01-2017	13-01-2017
3	Eureka	Bilety wstępu	FS 5/12/2016	129,63	140,00	221-00-730-73006-0830-512	23-12-2016	11-01-2017
4	Eureka	Odsetki	Nota odsetkowa 2/12/2016	0,21	0,21	221-00-730-73006-0920-512	10-01-2017	
5	New Challenge	Bilety wstępu	FS 13/10/2016	134,26	145,00	221-00-730-73006-0830-926	26-10-2016	14-07-2017
6	New Challenge	Odsetki	Nota odsetkowa 1/12/2016	1,75	1,75	221-00-730-73006-0920-926	10-01-2017	17-02-2017
7	Prima Tours	Odsetki	Nota odsetkowa 1/9/2016	5,79	5,79	221-00-730-73006-0920-615	10-10-2016	
8	Uniwersytet Jana Kochanowskiego	Odsetki	Nota odsetkowa 1/9/2016	1,01	1,01	221-00-730-73006-0920-831	10-07-2016	
9	Da Vinci Centrum Konferencyjne	odsetki	Nota odsetkowa 3/12/2016	901,77	901,77	221-00-150-15095-0920-461	10-01-2017	01-02-2017
10	Da Vinci Centrum Konferencyjne	Najem	FS 7/12/2016	10 000,00	12 300,00	221-00-150-15095-0750-461	02-01-2017	06-03-2017
11	Da Vinci Centrum Konferencyjne	Zwrot za wodę i ścieki	FS 13/12/2016	6 837,00	7 383,96	221-00-150-15095-0750-461	20-01-2017	06-03-2017 (2 464,51)
12	Da Vinci Centrum Konferencyjne	Zwrot za energię	FS 14/12/2016	4 507,71	5 544,48	221-00-150-15095-0750-461	21-01-2017	30-03-2017 (4 919,45)
13	Da Vinci Centrum Konferencyjne	Najem	FS 6/11/2016	10 000,00	12 300,00	221-00-150-15095-0750-461	01-12-2016	06-03-2017
14	Da Vinci Centrum Konferencyjne	Zwrot za ogrzewanie	FS 10/10/2016	7 833,59	9 635,32	221-00-150-15095-0750-461	01-11-2016	06-03-2017
15	Da Vinci Centrum Konferencyjne	Wynajem Sali	FS 9/10/2016	80,00	98,40	221-00-150-15095-0750-461	01-11-2016	06-03-2017
16	Da Vinci Centrum	Najem	FS 7/10/2016	10 000,00	12 300,00	221-00-150-	31-10-2016	06-03-2017

17	Konferencyjne Da Vinci Centrum Konferencyjne	Wynajem Sali	FS 10/09/2016	70,00	86,10	15095-0750-461 221-00-150- 15095-0750-461	06-10-2016	06-03-2017
18	Da Vinci Centrum Konferencyjne	Najem	FS 8/09/2016	10 000,00	12 300,00	221-00-150- 15095-0750-461	03-10-2016	01-02-2017 (11 484,33) 06-03-2017 (815,67)
19	Da Vinci Centrum Konferencyjne	zwrot za energie	FS 6/09/2016	3 715,52	4 570,09	221-00-150- 15095-0750-461	21-09-2016	01-02-2017
20	Da Vinci Centrum Konferencyjne	Najem	FS 6/08/2016	10 000,00	12 300,00	221-00-150- 15095-0750-461	31-08-2016	07-10-2016 (359,04) 01-02-2017 (11 940,96)

Ze względu na prowadzone przez Prokuraturę Rejonową Kielce-Zachód w Kielcach postępowanie w zakresie wynajmu pomieszczeń dla Da Vinci Centrum Konferencyjno-Bankietowego Sp. z o.o., kontrolujący odstąpili od czynności kontrolnych dotyczących należności z tytułu przedmiotowego najmu.

Próbą kontrolną objęto należności od BIOGENO Sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach działającą jako Lider Konsorcjum: BIOGENO Sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach, Centrum Zdrowia Kielce Sp. z o.o. za okres od października do grudnia 2016 roku.

Przedmiot kontroli stanowiły:

- faktury,
- umowa,
- wyciągi bankowe,
- ewidencja księgowa.

Ustalenia kontroli:

W dniu 10 lipca 2015 roku została zawarta umowa nr 03/07/2015 pomiędzy Województwem Świętokrzyskim – Regionalnym Centrum Naukowo-Technologicznym z siedzibą w Podzamczu, zwanym Wynajmującym a BIOGENO Sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach działającą jako Lider Konsorcjum: BIOGENO Sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach, Centrum Zdrowia Kielce Sp. z o.o., zwanym Najemcą. Przedmiot umowy stanowił najem lokali o powierzchni ogólnej 692,30 m², w tym lokal o powierzchni 30 m² z przeznaczeniem na laboratorium w klasie czystości D, zlokalizowanych w budynku hali produkcyjno-laboratoryjnej położonym na terenach inwestycyjnych RCNT w Podzamczu. Celem niniejszego najmu jest wspólna realizacja projektu pn. „Zorganizowanie i prowadzenie najnowocześniejszego w Polsce Ośrodka Badań i Leczenia Niepłodności”. Najemca zobowiązał się uiszczać czynsz w wysokości 12.475,25 zł brutto miesięcznie oraz należności za media w terminie 21 dni od dnia wystawienia przez Wynajmującego faktury. Przedmiotowa umowa nr 03/07/2015 została zawarta na czas określony 9 lat, począwszy od dnia jej podpisania.

Próbą kontrolną objęto należności od BIOGENO Sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach działającej jako Lider Konsorcjum: BIOGENO Sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach, Centrum Zdrowia Kielce Sp. z o.o. za okres od października do grudnia 2016 roku, tj:



- faktura nr 8/10/2016 z dnia 10 października 2016 roku na kwotę 12.475,25 zł z tytułu najmu za miesiąc październik 2016 roku. Termin płatności wskazany na fakturze upływał z dniem 31 października 2016 r. Należność w kwocie 12.475,25 zł została uiszczona w dniu 26 października 2016 r. (WB nr 171/2016 z 26.10.2016 r.);
- faktura nr 12/10/2016 z dnia 14 października 2016 roku na kwotę 10.978,42 zł z tytułu należności za wodę i ścieki. Termin płatności wskazany na fakturze upływał z dniem 4 listopada 2016 r. Należność w kwocie 10.978,42 zł została uiszczona w dniu 2 listopada 2016 r. (WB nr 174/2016 z 02.11.2016 r.);
- faktura nr 7/11/2016 z dnia 10 listopada 2016 roku na kwotę 12.475,25 zł z tytułu najmu za miesiąc listopad 2016 roku. Termin płatności wskazany na fakturze upływał z dniem 1 grudnia 2016 r. Należność w kwocie 12.475,25 zł została uiszczona w dniu 1 grudnia 2016 r. (WB nr 6/2016 z 01.12.2016 r.);
- faktura nr 8/12/2016 z dnia 12 grudnia 2016 roku na kwotę 12.475,25 zł z tytułu najmu za miesiąc grudzień 2016 roku. Termin płatności wskazany na fakturze upływał z dniem 2 stycznia 2017 r. Należność w kwocie 12.475,25 zł została uiszczona w dniu 28 grudnia 2016 r. (WB nr 20/2016 z 28.12.2016 r.);
- faktura nr 15/12/2016 z dnia 30 grudnia 2016 roku na kwotę 13.427,91 zł z tytułu zwrotu za energię za miesiące wrzesień-grudzień 2016 roku. Termin płatności wskazany na fakturze upływał z dniem 29 stycznia 2017 r. Należność w kwocie 13.427,91 zł została uiszczona w dniu 26 stycznia 2017 r. (WB nr 10/2017 z 26.01.2017 r.).

Dokumentacja kontrolna od str.92 do str. 154

3.2. Ustalenia w zakresie zobowiązań.

Struktura zobowiązań na dzień 31.12.2016 r. na przykładzie konta 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” przedstawia się następująco:

LP	Nazwa wierzyciela	Tytuł zobowiązania	Dowód księgowy	kwota	konto	wymagany termin płatności	Data zapłaty (dowód księgowy)
1	Medycyna pracy i medycyna rodzinie	badania profilaktyczne	1931/C/16	186,00	201-00-150-15095-4280-798	13-01-2017	11-01-2017 WB 3/2017
2	P.U. Wakat Kelm	szkolenie	0020/12/FN/SKD/2016	547,35	201-00-730-73006-4700-821	21-01-2017	11-01-2017 WB 3/2017
3	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Kriolecznictwa	badania grupa krwi	0284/M12/2016	144,00	201-00-851-85180-4300-552	14-01-2017	11-01-2017 WB 3/2017
4	Krakdźwig Sp. z o.o.	konserwacja dźwigu	5816-12-2016-K	221,40	201-00-150-15095-4300-543	10-01-2017	09-01-2017 WB 2/2017
5	Krakdźwig Sp. z o.o.	konserwacja dźwigu	5814-12-2016-K	553,50	201-00-730-73006-4300-543	10-01-2017	09-01-2017 WB 2/2017
6	Krakdźwig Sp. z o.o.	konserwacja dźwigu	5815-12-2016-K	701,10	201-00-851-85180-4300-543	10-01-2017	09-01-2017 WB 2/2017
7	Orange	usługi telekomunikacyjne	F0049934878/008/16	85,55	201-00-851-85180-4360-019	09-01-2017	09-01-2017 WB 2/2017
8	Zakład Gospodarki Komunalnej w Chęcinach	zimowe utrzymanie dróg	542/12/2016	540,00	201-00-150-15095-4300-080	13-01-2017	11-01-2017 WB 3/2017
9	Zakład Gospodarki Komunalnej w Chęcinach	wywóz nieczystości	FVO/177/2016	260,18	201-00-851-85180-4300-080	12-01-2017	11-01-2017 WB 3/2017
10	Zakład Gospodarki Komunalnej w Chęcinach	wywóz nieczystości	FVO/178/2016	328,98	201-00-730-73006-4300-080	12-01-2017	11-01-2017 WB 3/2017

11	Stowarzyszenie autorów ZAIKS	wynagrodzenie autorskie	FM/A/204/2016/12/0616	166,17	201-00-730-73006-4300-623	14-01-2017	11-01-2017 WB 3/2017
12	Polkomtel	usługi telekomunikacyjne	1701080440700	97,17	201-00-150-15095-4360-003	24-01-2017	20-01-2017 WB 8/2017
13	Air Liquide Polska Sp. z o.o.	azot ciekły	7000558	1 028,28	201-00-851-85180-4260-504	23-01-2017	20-01-2017 WB 8/2017
14	Siemens	naprawa systemu operacyjnego	1059054454	2 324,70	201-00-851-85180-4300-315	20-01-2017	20-01-2017 WB 8/2017
15	Wojewódzki szpital Zespólny	badania diagnostyczne	3422	75,00	201-00-851-85180-4300-300	19-01-2017	17-01-2017 WB 6/2017
16	Centerit Sp. z o.o.	obsługa informatyczna	637/12/2016	4 403,40	201-00-150-15095-4300-321	17-01-2017	17-01-2017 WB 6/2017
17	PGE Obrót S.A.	energia elektryczna	WO/02-19340/1216/W	10 365,52	201-00-730-73006-4260-086	18-01-2017	17-01-2017 WB 6/2017
18	PGE Obrót S.A.	energia elektryczna	WO/02-19340/1216/W	3 296,29	201-00-150-15095-4260-086	18-01-2017	17-01-2017 WB 6/2017
19	TPO Sp. z o.o.	utyliczacja odpadów	2130/01/2017/FVS	238,68	201-00-851-85180-4300-408	25-01-2017	27-01-2017 WB11/2017
20	Alpha Diagnostics	dzierżawa	3/637/2016	123,00	201-00-851-85180-4300-491	29-01-2017	27-01-2017 WB11/2017
21	Fresenius Kabi	dzierżawa	SF-16-2744848944	1 599,00	201-00-851-85180-4300-595	27-01-2017	27-01-2017 WB11/2017
22	Argos 1 Sp. z o.o.	ochrona	FV/000025/12/2016/OCHR	7 064,06	201-00-730-73006-4300-	30-01-2017	30-01-2017 WB 12/2017

23	Argos 1 Sp zo.o.	ochrona	FV/000026/12/2016/OCHR	8 803,45	201-00-150-15095-4300-214	30-01-2017	30-01-2017 WB 12/2017
24	Argos 1 Sp zo.o.	ochrona	FKOR/000005/2017	-165,66	201-00-150-15095-4300-214	30-01-2017	30-01-2017 WB 12/2017
25	Argos 1 Sp zo.o.	ochrona	FV/000024/12/2016/OCHR	7 064,06	201-00-851-85180-4300-214	30-01-2017	30-01-2017 WB 12/2017
26	Argos 1 Sp zo.o.	monitoring	FV/001154/12/2016/MONI	615,00	201-00-150-15095-4300-214; 201-00-730-73006-4300-2014	30-01-2017	30-01-2017 WB 12/2017

Kontrolę przeprowadzono w zakresie terminowości regulowania przez RCNT zobowiązań na rzecz dwóch poniżej wymienionych kontrahentów.

Przedmiot kontroli stanowiły:

- dowody księgowe (faktury),
- wyciągi bankowe,
- zawarte umowy,
- ewidencja księgowa.

Ustalenia kontroli:

a) Zobowiązania w łącznej wysokości 1.476,00 zł wobec kontrahenta „KRAKDŹWIG” spółka

z ograniczoną odpowiedzialnością, spółka komandytowa z siedzibą w Krakowie według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Zapłata za n/w faktury VAT na rzecz „KRAKDŹWIG” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, spółka komandytowa z siedzibą w Krakowie z tytułu usług konserwacji dźwigów zlokalizowanych w budynku Centrum Nauki, w budynku Biobanku, w budynku Dworu i Oficyny za miesiąc grudzień 2016 roku, stosownie do zawartej w tym przedmiocie umowy nr 02/01/2016 z dnia 14.01.2016 roku:

- faktura VAT nr 5814-12-2016-K z dnia 20 grudnia 2016 roku na kwotę 553,50 zł (budynek Centrum Nauki). Termin płatności wskazany na fakturze upływał z dniem 10.01.2017 r. Zapłaty w kwocie 553,50 zł dokonano w dniu 9 stycznia 2017 r. (WB nr 2/2017 z 09.01.2017 r.).

- faktura VAT nr 5815-12-2016-K z dnia 20 grudnia 2016 roku na kwotę 701,10 zł (budynek Biobanku). Termin płatności wskazany na fakturze upływał z dniem 10.01.2017 r. Zapłaty w kwocie 701,10 zł dokonano w dniu 9 stycznia 2017 r. (WB nr 2/2017 z 09.01.2017 r.).

- faktura VAT nr 5816-12-2016-K z dnia 20 grudnia 2016 roku na kwotę 221,40 zł (budynek Dworu i Oficyny). Termin płatności wskazany na fakturze upływał z dniem 10.01.2017 r. Zapłaty w kwocie 221,40 zł dokonano w dniu 9 stycznia 2017 r. (WB nr 2/2017 z 09.01.2017 r.).

  



b) Zobowiązania w łącznej wysokości 23.380,91zł wobec kontrahenta ARGOS 1 Sp. z o.o. z siedzibą w Chęcinach według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Zapłata za fakturę VAT nr FV/000024/12/2016/OCHR z dnia 31 grudnia 2016 roku na kwotę 7.064,06 zł na rzecz ARGOS 1 Sp. z o.o. z siedzibą w Chęcinach za ochronę fizyczną osób i mienia (budynek Biobanku) za miesiąc grudzień 2016 roku, stosownie do zawartej w tym przedmiocie umowy nr 23/12/2015 z dnia 30 grudnia 2015 r. Termin płatności wskazany na fakturze upływał z dniem 30.01.2017 r. Zapłaty w kwocie 7.064,06 zł dokonano w dniu 30 stycznia 2017 r. (WB nr 12/2017 z 30.01.2017 r.).

Zapłata za fakturę VAT nr FV/000025/12/2016/OCHR z dnia 31 grudnia 2016 roku na kwotę 7.064,06 zł na rzecz ARGOS 1 Sp. z o.o. z siedzibą w Chęcinach za ochronę fizyczną osób i mienia (budynek Centrum Nauki wraz z otoczeniem) za miesiąc grudzień 2016 roku, stosownie do zawartej w tym przedmiocie umowy nr 23/12/2015 z dnia 30 grudnia 2015 r. Termin płatności wskazany na fakturze upływał z dniem 30.01.2017 r. Zapłaty w kwocie 7.064,06 zł dokonano w dniu 30 stycznia 2017 r. (WB nr 12/2017 z 30.01.2017 r.).

Zapłata za fakturę VAT nr FV/000026/12/2016/OCHR z dnia 31 grudnia 2016 roku na kwotę 8.803,45 zł na rzecz ARGOS 1 Sp. z o.o. z siedzibą w Chęcinach za ochronę fizyczną osób i mienia (budynek Dworu Starościńskiego wraz z otoczeniem...) za miesiąc grudzień 2016 roku, stosownie do zawartej w tym przedmiocie umowy nr 23/12/2015 z dnia 30 grudnia 2015 r. Termin płatności wskazany na fakturze upływał z dniem 30.01.2017 r. Faktura VAT korekta nr FKOR/000005/2017 z dnia 20.01.2017 r. do faktury VAT nr FV/000026/12/2016/OCHR z dnia 31.12.2016 r. na kwotę 165,66 zł. Zapłaty w kwocie 8.637,79 zł dokonano w dniu 30 stycznia 2017 r. (WB nr 12/2017 z 30.01.2017 r.).

Zapłata za fakturę VAT nr FV/001154/12/2016/MONI z dnia 31 grudnia 2016 roku na kwotę 615,00 zł na rzecz ARGOS 1 Sp. z o.o. z siedzibą w Chęcinach za monitoring przeciwpożarowy za miesiąc grudzień 2016 roku, stosownie do zawartej w tym przedmiocie umowy nr 29/12/2015 z dnia 31 grudnia 2015 r. Termin płatności wskazany na fakturze upływał

z dniem 30.01.2017 r. Zapłaty w kwocie 615,00 zł dokonano w dniu 30 stycznia 2017 r. (WB nr 12/2017 z 30.01.2017 r.).

Z powyższych ustaleń wynika, że na dokumentach księgowych zawarte są adnotacje o dokonanej kontroli merytorycznej, formalnej i rachunkowej, dekretacja w zakresie sposobu ujęcia wydatku w księgach rachunkowych jednostki. Kwoty wydatków wynikających z dowodów księgowych zostały zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione do tego osoby. Objęte próbą kontrolną zobowiązania zaksięgowane na koncie 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” zostały terminowo uregulowane przez jednostkę.

Dokumentacja kontrolna od str. 155 do str.231

3.3. Kontrola w zakresie terminowości odprowadzania składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy.

Próbą kontrolną objęto terminowość przekazywania składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy za miesiące styczeń, luty, marzec 2016 roku.

Przedmiot kontroli stanowiły:

- deklaracje rozliczeniowe ZUS P DRA,
- wyciągi bankowe,
- ewidencja księgowa.

W wyniku kontroli ustalono, że składki na FUS i FP odprowadzono w n/w wysokościach i terminach:

- w dniu 29 stycznia 2016 roku za miesiąc styczeń 2016 roku (69.802,08 zł – składki na ubezpieczenia społeczne, 20.689,86 zł – składki na ubezpieczenie zdrowotne, 5.592,04 zł – składki na Fundusz Pracy); wyciąg bankowy nr 13/2016 z dnia 29.01.2016 r.;
- w dniu 1 marca 2016 roku za miesiąc luty 2016 roku (27.842,21 zł – składki na ubezpieczenia społeczne, 10.699,77 zł – składki na ubezpieczenie zdrowotne,

2.667,14 zł – składki na Fundusz Pracy); wyciąg bankowy nr 30/2016 z dnia 01.03.2016r.;

- w dniu 31 marca 2016 roku za miesiąc marzec 2016 roku (27.125,57 zł – składki na ubezpieczenia społeczne, 10.870,91 zł – składki na ubezpieczenie zdrowotne, 2.795,68 zł – składki na Fundusz Pracy); wyciąg bankowy nr 44/2016 z dnia 31.03.2016 r.

Z powyższego wynika, że składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy odprowadzono w terminie wyznaczonym przepisem art. 47 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jedn. Dz. U. z 2015 r. poz. 121 z późn. zm.).

Dokumentacja kontrolna od str.232 do str. 254

4. Sprawozdawczość budżetowa.

4.1. Stosownie do przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r. poz. 1015), jednostka budżetowa sporządza miesięczne i roczne sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych, Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych.

- a) W Załączniku Nr 44 do w/w rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 roku określony został termin złożenia sprawozdań:
- miesięczne sprawozdania: Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych i Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych w sposób następujący: nie później niż 10 dni po upływie okresu sprawozdawczego;
 - roczne sprawozdania: Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych i Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych następująco: nie później niż 1 lutego po upływie okresu sprawozdawczego.

Kontrolę w zakresie terminowości sporządzania i przekazywania odbiorcy sprawozdań budżetowych za 2016 rok przeprowadzono na przykładzie miesięcznych sprawozdań Rb – 27S z wykonania planu dochodów budżetowych za okres od początku roku do dnia



31.10.2016 r., za okres od początku roku do dnia 30.11.2016 r., za okres od początku roku do dnia 31.12.2016 r., rocznego sprawozdania Rb – 27S za okres od początku roku do dnia 31.12.2016 r. oraz miesięcznych sprawozdań Rb – 28S z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od początku roku do dnia 31.10.2016 r., za okres od początku roku do dnia 30.11.2016 r., za okres od początku roku do dnia 31.12.2016 r., rocznego sprawozdania Rb – 28S za okres od początku roku do dnia 31.12.2016 r.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, co następuje:

- miesięczne sprawozdania Rb – 27S i Rb – 28S za okres od początku roku do dnia 31.10.2016 r. zostały sporządzone terminowo w dniu 07.11.2016 roku i złożone terminowo w dniu 09.11.2016 roku w Departamencie Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach,
- miesięczne sprawozdania Rb – 27S i Rb – 28S za okres od początku roku do dnia 30.11.2016 r. zostały sporządzone terminowo w dniu 07.12.2016 roku i złożone terminowo w dniu 09.12.2016 roku w Departamencie Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach; w dniu 12.12.2016 roku została sporządzona korekta sprawozdania Rb-28S za okres od początku roku do dnia 30.11.2016 r., którą złożono w dniu 13.12.2016 r. w Departamencie Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach,
- miesięczne sprawozdania Rb – 27S i Rb – 28S za okres od początku roku do dnia 31.12.2016 r. zostały sporządzone terminowo w dniu 05.01.2017 roku i złożone terminowo w dniu 10.01.2017 roku w Departamencie Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.
- roczne sprawozdania Rb – 27S i Rb – 28S za okres od początku roku do dnia 31.12.2016 r. zostały sporządzone terminowo w dniu 31.01.2017 roku i złożone terminowo w dniu 31.01.2017 roku w Departamencie Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach. W dniu 13.02.2017 roku została sporządzona korekta nr 1 rocznego sprawozdania Rb-28S za okres od początku roku do dnia 31.12.2016 r., którą złożono w dniu 14.02.2017 r. w Departamencie Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach. W dniu 17.02.2017 roku została sporządzona korekta nr 2 rocznego sprawozdania Rb-28S za okres od początku roku do dnia 31.12.2016 r., którą złożono w dniu 17.02.2017 r. w Departamencie Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

Kontrolę w zakresie wykazania w sprawozdaniach budżetowych danych zgodnie z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej jednostki przeprowadzono na podstawie korekty nr 2 rocznego sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych RCNT za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 roku.

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

- dział 150, rozdział 15095 § 4210,
- dział 150, rozdział 15095 § 4260,
- dział 150, rozdział 15095 § 4280,
- dział 150, rozdział 15095 § 4300,
- dział 150, rozdział 15095 § 4410

ustalono, że dane ujęte w sprawozdaniu są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej RCNT w zakresie wydatków wykonanych.

4.2. Zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (tekst jedn. Dz. U. z 2014 r., poz. 1773) kontrolowana jednostka, za okres od stycznia do grudnia 2016 roku, sporządziła następujące sprawozdania:

- Rb-Z – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za I, II, III, IV kwartał 2016 r.,
- Rb-N – kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych za I, II, III, IV kwartał 2016 r.

W trakcie czynności kontrolnych dotyczących terminowości sporządzania i przekazywania odbiorcy sprawozdań w zakresie operacji finansowych za 2016 rok - na przykładzie sprawozdania Rb – Z za IV kwartał 2016 roku, Rb – N za IV kwartał 2016 roku - stwierdzono, co następuje:

a) w Załączniku Nr 7 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (tekst jedn. Dz. U. z 2014 r., poz. 1773) określony został termin złożenia sprawozdań Rb-Z za IV kwartał roku i Rb-N za IV kwartał roku następująco: nie później niż 1 lutego po upływie okresu sprawozdawczego.



Sprawozdania Rb – Z i Rb - N według stanu na koniec IV kwartału 2016 r. zostały sporządzone terminowo w dniu 31.01.2017 roku i terminowo w dniu 31.01.2017 roku zostały złożone

w Departamencie Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

W świetle postanowień Załącznika Nr 7 do w/w rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r., sprawozdania Rb-Z i Rb-N za IV kwartał roku należało złożyć odbiorcy nie później niż 1 lutego po upływie okresu sprawozdawczego.

W dniu 06.02.2017 r. została sporządzona korekta nr 1 sprawozdania Rb-N według stanu na koniec IV kwartału 2016 roku, którą złożono w dniu 09.02.2017 r. w Departamencie Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach. Kontrolę przeprowadzono w zakresie prawidłowego sporządzania korekty sprawozdania Rb – N według stanu na koniec IV kwartału 2016 roku.

W korekcie sprawozdania Rb – N według stanu na koniec IV kwartału 2016 roku sporządzonej w dniu 06.02.2017 r. wykazano aktywa finansowe i należności według poniższej specyfikacji:

- 51.671,10 zł (wiersz N 4.1. – należności wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług);
- 32.989,33 zł (wiersz N 5.1. – pozostałe należności z tytułu dostaw towarów i usług);
- 37.090,51 zł (wiersz N 5.3. – pozostałe należności z innych tytułów).

Należności w wysokości 51.671,10 zł to należności wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług, które wynikają z zapisów konta 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.

Należności w wysokości 32.989,33 zł to należności niewymagalne z tytułu dostaw towarów i usług, które są ujęte w ewidencji księgowej konta 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”, konta 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”.

Należności w wysokości 37.090,51 zł to należności zaewidencjonowane na koncie 225-04 „Rozrachunki z budżetami VAT”.

Dokumentacja kontrolna od str. 255 do str.280

5. Zamówienia publiczne.

W okresie objętym kontrolą w jednostce obowiązywały nw. uregulowania:

1. Zarządzenie Dyrektora RCNT Nr 3/2009 z dnia 21 września 2009 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane, których szacunkowa wartość netto nie przekracza równowartości w złotych kwoty 14 000 Euro w Regionalnym Centrum Naukowo – Technologicznym w Podzamczu.
2. Zarządzenie Dyrektora RCNT Nr 19/2010 z dnia 1 września 2010 roku w sprawie zmian w Regulaminie z dnia 21 września 2009 roku dotyczącym udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane, których szacunkowa wartość netto nie przekracza równowartości w złotych kwoty 14 000 Euro w Regionalnym Centrum Naukowo – Technologicznym w Podzamczu.
3. Zarządzenie Dyrektora RCNT Nr 8/2012 z dnia 12 października 2012 roku w sprawie zmian w Regulaminie z dnia 1 września 2010 roku dotyczącym udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane, których szacunkowa wartość netto nie przekracza równowartości w złotych kwoty 14 000 Euro w Regionalnym Centrum Naukowo – Technologicznym w Podzamczu.
4. Zarządzenie Dyrektora RCNT Nr 16/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane, których szacunkowa wartość netto nie przekracza równowartości w złotych kwoty 30 000 Euro w Regionalnym Centrum Naukowo – Technologicznym w Podzamczu.
5. Zarządzenie Dyrektora RCNT Nr 48/2014 z dnia 4 grudnia 2014 roku w sprawie zmiany w Regulaminie z dnia 16 kwietnia 2014 roku dotyczącym udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane, których szacunkowa wartość netto nie przekracza równowartości w złotych kwoty 30 000 Euro w Regionalnym Centrum Naukowo – Technologicznym w Podzamczu.
6. Zarządzenie Dyrektora RCNT Nr 02//06/2015 z dnia 8 czerwca 2015 roku w sprawie zmian w Regulaminie z dnia 16 kwietnia 2014 roku dotyczącym udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane, których szacunkowa wartość netto nie przekracza równowartości w złotych kwoty 30 000 Euro w Regionalnym Centrum Naukowo – Technologicznym w Podzamczu.
7. Zarządzenie Dyrektora RCNT Nr 08//08/2015 z dnia 18 sierpnia 2015 roku w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu z dnia 16 kwietnia 2014 roku dotyczącym udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane, których szacunkowa

- wartość netto nie przekracza równowartości w złotych kwoty 30 000 Euro w Regionalnym Centrum Naukowo – Technologicznym w Podzamczu.
8. Zarządzenie Dyrektora RCNT Nr 02//09/2015 z dnia 9 września 2015 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane, których szacunkowa wartość netto nie przekracza równowartości w złotych kwoty 30 000 Euro w Regionalnym Centrum Naukowo – Technologicznym.
 9. Zarządzenie Dyrektora RCNT Nr 01/11/2015 z dnia 2 listopada 2015 roku w sprawie zmian w Regulaminie z dnia 9 września 2015 roku dotyczącym udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane, których szacunkowa wartość netto nie przekracza równowartości w złotych kwoty 30 000 Euro w Regionalnym Centrum Naukowo – Technologicznym.
 10. Zarządzenie Dyrektora RCNT Nr 02/10/2016 z dnia 24 października 2016 roku w sprawie zmian w Regulaminie z dnia 9 września 2015 roku dotyczącym udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane, których szacunkowa wartość netto nie przekracza równowartości w złotych kwoty 30 000 Euro w Regionalnym Centrum Naukowo – Technologicznym.

Zamówienia w zakresie dostaw, usług i robót budowlanych, których szacunkowa wartość netto przekracza równowartość w złotych kwotę 30 000 Euro, realizowane są w jednostce w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 poz. 1579). W jednostce nie funkcjonuje żaden regulamin dotyczący udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane, których szacunkowa wartość netto przekracza równowartość w złotych kwotę 30 000 Euro. Komisja przetargowa powoływana jest do każdego postępowania zarządzeniem dyrektora RCNT, zgodnie z art. 19, 20 i 21 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych. Członkami komisji przetargowej są między innymi osoby posiadające wiedzę merytoryczną w zakresie realizacji danego zamówienia publicznego. W jednostce nie funkcjonują regulacje dotyczące stałej komisji przetargowej, a także regulacje dotyczące określenia zadań dla poszczególnych członków komisji przetargowej. Skład, organizację, zakres obowiązków członków komisji przetargowej określa kierownik zamawiającego, wydając ustne dyspozycje w przedmiotowym zakresie.

Zgodnie z obowiązującymi w jednostce uregulowaniami wewnętrznymi prowadzony jest na bieżąco rejestr postępowań o udzielonych zamówieniach publicznych. Wykaz udzielonych zamówień w poddanym kontroli 2016 roku przedstawia poniższa tabela:

Rejestr zamówień publicznych w 2016 roku, których szacunkowa wartość netto przekracza równowartość w złotych kwotę 30 000 Euro

Lp.	Znak	Nazwa zamówienia	Rodzaj zamówienia	Tryb	Data wszczęcia postępowania	Nazwa wybranego wykonawcy	Cena netto	Cena brutto
1.	DPI.272. 01.01.2016	Zakup wraz z dostawą 13 000 l oleju opałowego lekkiego na potrzeby budynków Dworu i Centrum Nauki zlokalizowanych w miejscowości Podzamcze koło Chęcin.	Dostawa	Przetarg nieograniczony	04.01.2016r	QUEST spółka cywilna Robert Bartos, Stanisław Bartos, ul. Czarnowska 62 26-056 Piekoszów	20 715,45 zł	25 480,00 zł
2.	DPI.272. 01.10.2016	Utrzymanie porządku i czystości w budynkach należących do Regionalnego Centrum Naukowo-Technologicznego zlokalizowanych w miejscowości Podzamcze koło Chęcin.	Usługa	Przetarg nieograniczony	14.01.2016r	Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „FLIPEX” ul. Olszewskiego 7 25-663 Kielce	88 000,00 zł	108 240,00 zł
3.	DPI.272. 01.13.2016	Dostawa materiałów i odczynników do Publicznego Banku Komórek Macierzystych oraz Medycznego Laboratorium Diagnostycznego	Dostawa	Przetarg nieograniczony	18.01.2016r	Diag-Med. Grażyna Konecka ul. Ryżowa 51 02-495 Warszawa Zadanie I Siemens Healthcare Sp. z o.o. ul. Żupnicza 11 03-821 Warszawa Zadanie II Pointe Scientific Polska Sp. z o.o. Ul. Rumiana 76 02-956 Warszawa Zadanie III BioMaxima S.A. ul. Verretów 5	59 654,00 zł 41 718,40 zł 11 200,00 zł 900,00 zł	64 426,32 zł 45 100,87 zł 12 096,00 zł 972,00 zł

20-277 Lublin Zadania IV	35 569,80 zł	38 415,38 zł
Maco Pharma Polonia Sp. z o.o. ul. Szwajcarska 22 54-405 Wrocław Zadanie V	5 640,00 zł	6 091,20 zł
Biameditek Sp. z o.o. ul. Składowa 12 15-399 Białystok Zadanie VI	42 050,00 zł	45 414,00 zł
Maco Pharma Polonia Sp. z o.o. ul. Szwajcarska 22 54-405 Wrocław Zadanie VII	5 565,06 zł	6 013,14 zł
Henry Kruse Sp. z o.o. Bielany Wrocławskie ul. Kolejowa 3 55-040 Kobierzyce Zadanie IX	13 542,52 zł	15 214,89 zł
TESORA Marzena Paczyńska ul. Cieszyńska 367/201 43-300 Bielsko – Biała Zadanie X	30 000,00	32 400,00 zł
Immunogen Polska		

								Sp. z o.o. ul. Katowicka 28A 41-500 Chorzów Zadanie XII	zł	2 310,00 zł	2 494,80 zł
								BioMaxima S.A. ul. Verretów 5 20-277 Lublin Zadania XIV			
								Getinge Poland Sp. z o.o. ul. Osmańska 14 02-823 Warszawa Zadanie XVI	10 995,00 zł		13 523,85 zł
4.	DPI.272. 02.04.2016	Zakup wraz z dostawą 10 000 l oleju opałowego lekkiego na potrzeby budynków Dworu i Centrum Nauki zlokalizowanych w miejscowości Podzamcze koło Chęcin.	Dostawa	Przetarg nieograniczony			03.02.2016r	QUEST spółka cywilna Robert Bartos, Stanisław Bartos, ul. Czarnowska 62 26-056 Piekoszów	15 528,46 zł		19 100,00 zł
5.	DPI.272. 03.11.2016	Zakup wraz z dostawą 12 000 l oleju opałowego lekkiego na potrzeby budynków Dworu i Centrum Nauki zlokalizowanych w miejscowości Podzamcze koło Chęcin.	Dostawa	Przetarg nieograniczony			09.03.2016r	ARON Sp. z o.o. ul. Chorzowska 22 25-852 Kielce	20 195,12 zł		24 840,00 zł
6.	DPI.272. 04.01.2016	Dostawa materiałów, odczynników oraz narzędzi chirurgicznych do Publicznego Banku Komórek Macierzystych	Dostawa	Przetarg nieograniczony			04.04.2016r	TK Biotech Sp. z o.o. ul. Królewicza Jakuba 40 02-956 Warszawa Zadanie I	38 487,00 zł		41 565,96 zł
								Polgen Sp. z o.o. Sp. k. ul. Puszkińska 80 92-516 Łódź Zadanie II	1 500,00 zł		1 845,00 zł

						Eclipse Sp. z o.o. Sp. k. ul. Prof. M. Życzkowskiego 16 31-864 Kraków Zadanie VI	420,00 zł	453,60 zł
						DAR-MED. Dariusz Wolski Ul. Jana Kazimierza 11 lok. 86 01-248 Warszawa Zadanie VII	2 382,00 zł	2 572,56 zł
						Fresenius Kabi Polska Sp. z o.o. Al. Jerolimskie 134 02-305 Warszawa Zadanie VIII	932,40 zł	1 146,85 zł
						Diag-Med. Grażyna Konecka ul. Ryżowa 51 02-495 Warszawa Zadanie IX	286,00 zł	308,88 zł
						NeoRegen Sp. z o.o. ul. Trzcńska 10A 58-506 Jelenia Góra	7 777,70 zł	8 399,92 zł
7.	DPI.272. 04.10.2016	Zakup wraz z dostawą 6 500 l oleju opałowego lekkiego na potrzeby budynków Dworu i Centrum Nauki zlokalizowanych w miejscowości Podzamcze koło	Dostawa	Przetarg nieograniczony	12.04.2016r	QUEST spółka cywilna Robert Bartos, Stanisław Bartos, ul. Czarnowska 62	10 833,33 zł	13 325,00 zł

8.	DPI.272. 02.20.2016	Chęcin. Udzielanie zdrowotnych diagnostyki laboratoryjnej	Usługa	Przetarg nieograniczony	14.04.2016r	26-056 Piekoszów Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Kielcach ul. Jagiellońska 66 25-734 Kielce Zadanie I	24,00 zł	24,00 zł
9.	DPI.272. 04.18.2016	Dostawa materiałów odczynników do Publicznego Banku Komórek Macierzystych	Dostawa	Przetarg nieograniczony	15.04.2016r	Sartorius Poland Sp. z o.o. ul. Wrzesińska 70 62-025 Kostrzyn Zadanie I	6 600,00 zł	8 118,00 zł
10.	DPI.272. 07.10.2016	Dostawa materiałów odczynników do Biobanku Świętokrzyskiego	Dostawa	Przetarg nieograniczony	26.07.2016r	Henry Kruse Sp. z o.o. Bielany Wrocławskie ul. Kolejowa 3 55-040 Kobierzyce Zadanie III	1 405,03 zł	1 618,74 zł
						Diag-Med. Grażyna Konecka ul. Ryżowa 51 02-495 Warszawa Zadanie I TK Biotech Sp. z o.o.	30 921,33 zł	33 395,03 zł
						Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Kielcach ul. Jagiellońska 66 25-734 Kielce Zadanie II	201,00 Zł	201,00 zł
								24,00 zł

							ul. Wspólna 3 05-090 Janki Zadanie XVII		550,80 zł	677,48 zł
							Maco Pharma Polonia Sp. z o.o. ul. Szwajcarska 22 54-405 Wrocław Zadanie XIX		13 501,40 zł	16 606,72 zł
							Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o. ul. Wybrzeże Gdynskie 6B 01-531 Warszawa Zadanie XX		13 570,33 zł	16 691,51 zł
							Polgen Sp. z o.o. Sp. k. ul. Puszkińska 80 92-516 Łódź Zadanie XXII		29 252,03 zł	35 980,00 zł
11.	DPI.272. 10.05.2016	Zakup wraz z dostawą 14 000 l oleju opałowego lekkiego na potrzeby budynków Dworu i Centrum Nauki zlokalizowanych w miejscowości Podzamcze koło Chęcin.	Dostawa	Przetarg nieograniczony	20.10.2016r		QUEST spółka cywilna Robert Bartos, Stanisław Bartos, ul. Czarnowska 62 26-056 Piekoszów		119 803,49 Zł	129 868,19 zł
12.	DPI.272. 10.09.2016	Zakup wraz z dostawą oraz montażem analizatora hematologicznego CBC + 5-DIFF wraz z pakietem odczynników	Dostawa	Przetarg nieograniczony	25.10.2016r		SYSMEX Polska Sp. z o.o. Al. Jerolimskie 176		35 640,00 zł	43 837,20 zł
13.	DPI.272. 10.13.2016	Zakup wraz z dostawą oraz montażem komór laminarnych oraz systemu do izolacji wolnokrążących kwasów nukleinowych	Dostawa	Przetarg nieograniczony	28.10.2016r		02-486 Warszawa A-BIOTECH M. Zemanek – Zboch Spółka Jawna ul. Strzegomska 260A lok 4 54-432 Wrocław			

14.	DPI.272. 11.07.2016	Dostawa odczynników oraz drobnego sprzętu laboratoryjnego do Biobanku Świętokrzyskiego	Dostawa	Przetarg nieograniczony	15.11.2016r	Zadanie I ALAB-GEN Sp. z o.o. ul. Kałna 17 00-703 Warszawa Zadanie II WITKO Sp. z o.o. Al. Piłsudskiego 143 92-332 Łódź Zadanie I KTG SEMIGAT S.A. Ul. Ratuszowa 11 lok. 318 03-450 Warszawa Zadanie II FROST Tomasz Jankowski ul. Dobra 9 05-092 Łomianki Zadanie III WITKO Sp. z o.o. Al. Piłsudskiego 143 92-332 Łódź Zadanie IV Diag-Med. Grażyna Konecka ul. Ryżowa 51 02-495 Warszawa Zadanie V ARGRENTA	13 563,00 zł	16 682,49 zł
							1 093,00 zł	1 344,39 zł
							1 794,56 zł	1 938,12 zł
							18 400,00 zł	22 632,00 zł
							10 080,00 zł	12 398,40 zł
							24,20 zł	26,14 zł
							1 772,00 zł	1 913,76 zł

Sp. z o.o. Sp.k. ul. Polska 114 60-401 Poznań Zadanie VI						25 990,00 zł	28 069,20 zł
ARGRENTA Sp. z o.o. Sp.k. ul. Polska 114 60-401 Poznań Zadanie VII						13 988,00 zł	15 107,04 zł
ARGRENTA Sp. z o.o. Sp.k. ul. Polska 114 60-401 Poznań Zadanie VIII						249,70 zł	269,68 zł
Diag-Med. Grażyna Konecka ul. Ryżowa 51 02-495 Warszawa Zadanie X						2 554,00 zł	2 758,32 zł
ARGRENTA Sp. z o.o. Sp.k. ul. Polska 114 60-401 Poznań Zadanie XI						309,60 zł	380,81 zł
Diag-Med. Grażyna Konecka ul. Ryżowa 51 02-495 Warszawa Zadanie XII						3 931,27 zł	4 245,77 zł
Henry Kruse Sp. z o.o. Bielany							

							Wrocławskie ul. Kolejowa 3 55-040 Kobierzyce Zadanie XV	4 905,65 zł	5 999,95 zł
							WWR International Sp. z o.o. ul. Limbowa 5 80-175 Gdańsk Zadanie XVI		
							WITKO Sp. z o.o. Al. Piłsudskiego 143 92-332 Łódź Zadanie XVII	4 088,09 zł	5 028,35 zł
15.	DPI.272. 11.17.2016	Zakup wraz z dostawą 15 000 l oleju opałowego lekkiego na potrzeby budynków Dworu i Centrum Nauki zlokalizowanych w miejscowości Podzamcze koło Chęciny.	Dostawa	Przetarg nieograniczony	24.11.2016r		QUEST spółka cywilna Robert Bartos, Stanisław Bartos, ul. Czarnowska 62 26-056 Piekoszów	33 170,73 zł	40 800,00 zł
16.	DPI.272. 12.15.2016	Zapewnienie ochrony fizycznej osób i mienia na terenie Regionalnego Centrum Naukowo - Technologicznego w Podzamczu koło Chęciny	Usługa	Przetarg nieograniczony	08.12.2016r		ARGOS 1 Sp. z o.o. oś. Sosnówka 1B 26-060 Chęciny	329 121,00 zł	404 818,83 zł

Dokumentacja kontrolna str. 281 do str. 293

Utrzymanie porządku i czystości w budynkach należących do Regionalnego Centrum Naukowo-Technologicznego zlokalizowanych w miejscowości Podzamcze koło Chęcin.

Postępowanie znak: DPI.272.01.10.2016 pracownik ds. zamówień publicznych rozpoczął w dniu 14 stycznia 2016 roku od oszacowania wartości zamówienia niezbędnego do zabezpieczenia kwoty do postępowania pod nazwą „Utrzymanie porządku i czystości w budynkach należących do Regionalnego Centrum Naukowo-Technologicznego, zlokalizowanych w miejscowości Podzamcze koło Chęcin.

Przy ustalaniu wartości szacunkowej zamówienia zastosowano art. 34 ust. 1 pkt.1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych, w myśl którego podstawą ustalenia wartości zamówienia na usługi lub dostawy powtarzające się okresowo jest łączna wartość zamówień tego samego rodzaju udzielonych w terminie poprzednich 12 miesięcy lub w poprzednim roku budżetowym, z uwzględnieniem zmian ilościowych zamawianych usług lub dostaw oraz prognozowanego na dany rok średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem. Zamawiający do szacowania wartości zamówienia przyjął kwotę za usługę tego samego rodzaju zrealizowaną w ciągu takiego samego okresu (11 miesięcy) w 2015 roku, która wynosiła 128 535,00 złotych brutto. Kwota ta została pomnożona przez prognozowany wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych na rok 2016 tj. przez 1,7% co dało kwotę brutto w wysokości **130 720,10 zł**, tj. **106 276,50 zł netto**.

Mając na uwadze powyższe ustalono, że na potrzeby postępowania polegającego na Utrzymanie porządku i czystości w budynkach należących do Regionalnego Centrum Naukowo-Technologicznego zamawiający winien zabezpieczyć kwotę w wysokości **106 276,50 złotych netto, co daje kwotę brutto w wysokości 130 720,10 złotych**. Wartość szacunkowa została ustalona w dniu 14.01.2016r. Wartość zamówienia w Euro : 73 167,09, wg kursu 4.1749 określonego w Rozporządzeniu z dn. 28.12.2015 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro, stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych (Dz. U. poz. 2254). Wnioskowane zamówienie zostało ujęte w rocznym planie zamówień publicznych. Szacowanie wartości zamówienia zostało zatwierdzone przez głównego księgowego jednostki, pod względem zabezpieczenia środków finansowych w planie finansowym w dniu 14.01.2016 roku oraz przez Dyrektora Regionalnego Centrum Naukowo-Technologicznego .

Zarządzeniem Nr 02/01/2016 z dnia 14.01.2016 r. Dyrektora Regionalnego Centrum Naukowo-Technologicznego w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia przedmiotowego postępowania powołano komisję w składzie:



T██████W██████ – Przewodniczący Komisji

M██████M██████ – Sekretarz Komisji

C██████ Kal – Członek Komisji.

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia datowana na dn. 14.01.2016r. i zatwierdzona przez kierownika zamawiającego zawiera elementy określone w art. 36 ustawy Prawo zamówień publicznych (Pzp).

Dnia 14.01.2016 roku Regionalne Centrum Naukowo-Technologiczne wszczęło postępowanie poprzez zamieszczenie stosownych ogłoszeń na portalu urzędu zamówień publicznych – Nr ogłoszenia 4417 – 2016, na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń zamawiającego.

Ogłoszenia spełniały wymogi określone w art. 41 ustawy Pzp dotyczące minimalnej treści ogłoszenia oraz określone w art. 43 dotyczące wymaganego terminu składania ofert.

SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego od dnia 14.01.2016r. do 08.02.2016r.

Do upływu terminu do składania ofert, tj. do dnia 22.01.2016r. do godz. 10.30 do zamawiającego wpłynęło sześć ofert:

1. Firma Usługowa AGA Kasińska Agnieszka ul. Waryńskiego 6, 43-170 Łaziska Górne, cena brutto: 157 292,40 zł.
2. Przedsiębiorstwo Usług Porządkowych MAAG Krzysztof Buszko ul. Hauke Bossaka 1 25-217 Kielce, cena brutto: 125 460,00 zł.
3. Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe „FILPEX” ul. Olszewskiego 7, 25-653 Kielce, kwota brutto: 108 240,00 zł.
4. Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe ELCOP SERWIS ul. Łódzka 282A, 25-655 Kielce, kwota brutto: 169 125,00 zł.
5. KONSORCJUM: 1) CK CLEANING Sylwia Cedro-Kaczmarczyk ul. Gruchawka 32, 25-682 Kielce, 2) P.U.H. CEDROX Józef Cedro ul. J. Piłsudskiego 18/54, 25-431 Kielce, kwota brutto: 148 830,00 zł.
6. Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „KARABELA – CK” Sp. z o.o. ul. Warszawska 34, 25-312 Kielce, kwota brutto: 119 611,20 zł.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 22.01.2016r. o godz. 10.30 w siedzibie Zamawiającego: Podzamcze 45, 26-060 Chęciny. Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości 130 720,10 zł brutto.

W dniu 22.01.2016r. osoby wykonujące czynności w będącym przedmiotem badania postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyły oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy Pzp.

Jak wynika z pisma „Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty” z dn. 08.02.2016r. podpisanego przez Dyrektora Regionalnego Centrum Naukowo-Technologicznego komisja przetargowa wykonała czynności związane z badaniem złożonych ofert i ustaliła, że trzy z sześciu złożonych ofert są niekompletne i pomimo wyznaczenia przez Zamawiającego terminu uzupełnienia dokumentów, nie zostały uzupełnione w związku z czym Zamawiający wykluczył poniższych wykonawców:

1. Firma Usługowa „AGA” Kasińska Agnieszka, ul. Waryńskiego 6, 43-170 Łaziska Górne,
2. P.H.U. ELCOP SERWIS Tomasz Różak, ul. Łódzka 282A, 26-655 Kielce,
3. Konsorcjum CK Cleaning Sylwia Cedro-Kaczmarczyk, ul. Gruchawka 32, 25-682 Kielce oraz P.U.H. CEDROX Józef Cedro, ul. J. Piłsudskiego 18/54, 25-431 Kielce

W/w wykonawcy zostali wykluczeni zgodnie z art. 24 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015r, poz. 2164), w myśl którego z postępowania o udzielenie zamówienia wyklucza się Wykonawców, którzy nie wykazali spełnienia warunków udziału w postępowaniu.

Dnia 08.02.2016r. Regionalne Centrum Naukowo-Technologiczne poinformowało oferentów, że w przedmiotowym postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego, jako najkorzystniejszą, która otrzymała 100 punktów, biorąc pod uwagę kryterium cena – 90 pkt, okres prowadzenia działalności 10 pkt, wybrano ofertę **Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe „FILPEX”, ul. Olszewskiego 7, 25-663 Kielce**. Wykonawca wykazał brak podstaw do wykluczenia z postępowania oraz spełnił warunki udziału w postępowaniu. W wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego w dniu 15.02.2016 r. pomiędzy Przedsiębiorstwem Handlowo-Usługowym „FILPEX”, ul. Olszewskiego 7, 25-663 Kielce a Regionalnym Centrum Naukowo-Technologicznym, Podzamcze 45, została zawarta umowa Nr 04/02/2016.

Zakres przedmiotu umowy jest zgodny z SIWZ. Termin realizacji umowy określono od dnia 15.02.2016 roku do dnia 31.12.2018 roku.

W dniu 19.02.2016r. w Biuletynie Zamówień Publicznych zamieszczono stosowne ogłoszenie o udzieleniu zamówienia Nr 37146 – 2016.

Dokumentacja kontrolna str. 294 do str. 316

Z tytułu wykonywania umowy w okresie objętym kontrolą Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe „FILPEX”, za utrzymanie porządku i czystości w budynkach, wystawiło Regionalnemu Centrum Naukowo-Technologicznemu 33 faktury VAT. Ilość faktur wynika z tego, że zostały one wystawione na poszczególne 3 budynki (11 miesięcy x 3):

1. Faktura VAT nr 86/2016 z dnia 29.02.2016r. usługa od 15.02.2016r. na kwotę 1 696,55 zł. Budynek Biobanku.
2. Faktura VAT nr 87/2016 z dnia 29.02.2016r. . usługa od 15.02.2016r. na kwotę 1 696,55 zł. Budynek dworku i oficyny,
3. Faktura VAT nr 88/2016 z dnia 29.02.2016r. . usługa od 15.02.2016r. na kwotę 1 583,45 zł. Budynek Centrum Nauki,
4. Faktura VAT nr 130/2016 z dnia 31.03.2016r. usługa za marzec 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Biobanku.
5. Faktura VAT nr 131/2016 z dnia 31.03.2016r. usługa za marzec 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek dworku i oficyny,
6. Faktura VAT nr 132/2016 z dnia 31.03.2016r. usługa za marzec 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Centrum Nauki,
7. Faktura VAT nr 173/2016 z dnia 29.04.2016r. usługa za kwiecień 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Biobanku.
8. Faktura VAT nr 174/2016 z dnia 29.04.2016r. usługa za kwiecień 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek dworku i oficyny,
9. Faktura VAT nr 175/2016 z dnia 29.04.2016r. usługa za kwiecień 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Centrum Nauki,
10. Faktura VAT nr 217/2016 z dnia 31.05.2016r. usługa za maj 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Biobanku.
11. Faktura VAT nr 218/2016 z dnia 31.05.2016r. usługa za maj 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek dworku i oficyny,

12. Faktura VAT nr 219/2016 z dnia 31.05.2016r. usługa za maj 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Centrum Nauki,
13. Faktura VAT nr 256/2016 z dnia 30.06.2016r. usługa za czerwiec 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Biobanku.
14. Faktura VAT nr 257/2016 z dnia 30.06.2016r. usługa za czerwiec 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek dworku i oficyny,
15. Faktura VAT nr 258/2016 z dnia 30.06.2016r. usługa za czerwiec 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Centrum Nauki,
16. Faktura VAT nr 305/2016 z dnia 29.07.2016r. usługa za lipiec 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Biobanku.
17. Faktura VAT nr 306/2016 z dnia 29.07.2016r. usługa za lipiec 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek dworku i oficyny,
18. Faktura VAT nr 307/2016 z dnia 29.07.2016r. usługa za lipiec 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Centrum Nauki,
19. Faktura VAT nr 353/2016 z dnia 31.08.2016r. usługa za sierpień 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Biobanku.
20. Faktura VAT nr 354/2016 z dnia 31.08.2016r. usługa za sierpień 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek dworku i oficyny,
21. Faktura VAT nr 355/2016 z dnia 31.08.2016r. usługa za sierpień 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Centrum Nauki,
22. Faktura VAT nr 406/2016 z dnia 30.09.2016r. usługa za wrzesień 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Biobanku.
23. Faktura VAT nr 407/2016 z dnia 30.09.2016r. usługa za wrzesień 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek dworku i oficyny,
24. Faktura VAT nr 408/2016 z dnia 30.09.2016r. usługa za wrzesień 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Centrum Nauki,
25. Faktura VAT nr 454/2016 z dnia 31.10.2016r. usługa za październik 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Biobanku.
26. Faktura VAT nr 455/2016 z dnia 31.10.2016r. usługa za październik 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek dworku i oficyny,
27. Faktura VAT nr 456/2016 z dnia 31.10.2016r. usługa za październik 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Centrum Nauki,
28. Faktura VAT nr 505/2016 z dnia 30.11.2016r. usługa za listopad 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Biobanku.

29. Faktura VAT nr 506/2016 z dnia 30.11.2016r. usługa za listopad 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek dworku i oficyny,
30. Faktura VAT nr 507/2016 z dnia 30.11.2016r. usługa za listopad 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Centrum Nauki,
31. Faktura VAT nr 556/2016 z dnia 30.12.2016r. usługa za grudzień 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Biobanku.
32. Faktura VAT nr 557/2016 z dnia 30.12.2016r. usługa za grudzień 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek dworku i oficyny,
33. Faktura VAT nr 558/2016 z dnia 30.12.2016r. usługa za grudzień 2016r. na kwotę 3 280,00 zł. Budynek Centrum Nauki.

Dokumentacja kontrolna str. 317 do str. 455

Na tym protokół zakończono i po uprzednim odczytaniu podpisano bez zastrzeżeń. Protokół niniejszy zawiera 45 stron i 455 stron załączników stanowiących jego integralną część. Poinformowano Pana Dyrektora o przysługujących mu uprawnieniach do złożenia udokumentowanych wyjaśnień lub zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole w terminie 7 dni od daty jego podpisania. Protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach, z których jeden pozostawiono Dyrektorowi jednostki.

Kontrolujący:

**Koordinator
Zespołu ds. Kontroli
Zewnętrznej**

Marcin Matiszewski

GŁÓWNY SPECJALISTA

Anna Równicka

GŁÓWNY SPECJALISTA

Jerzy Górski

Kontrolowany:

Dyrektor

dr n. med. Michał Piast

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ek

Kielce, *27. 11.* 2017 r.