



DKO-K.1711.32.2022
EOD: 65811/12/2022

PROTOKÓŁ KONTROLI

planowej przeprowadzonej w **Teatrze Wybrzeże w Gdańsku**, ul. Św. Ducha 2, 80-834 Gdańsk (dalej: *Teatr, Jednostka*), przez pracowników Departamentu Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego w Gdańsku (dalej: *Urząd*).

Kontrolę przeprowadził, w terminie **od 28 września 2022 r. do 10 października 2022 r.**, zespół kontrolujący w składzie:

- 1) Dagmara Leszczyńska – główny specjalista – kierownik zespołu kontrolującego,
- 2) Katarzyna Mróz-Gralak – główny specjalista – członek zespołu kontrolującego,
- 3) Beata Pajda – główny specjalista – członek zespołu kontrolującego.

1. Zakres kontroli.

1.1 Przedmiot kontroli:

- 1) Gospodarowanie środkami publicznymi w szczególności w zakresie efektywności, celowości, gospodarności i legalności ponoszonych wydatków.
- 2) Poprawność nawiązania stosunku pracy.
- 3) Prawidłowość stosowania przepisów przy udzielaniu zamówień publicznych.
- 4) Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w wybranych obszarach.

1.2 Okres objęty kontrolą:

1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r.

1.3 Podstawy prawne, w szczególności:

- 1) Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194), dalej *ustawa o działalności kulturalnej*;
- 2) Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634), dalej: *ustawa o finansach publicznych*;
- 3) Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217, ze zm.), dalej: *ustawa o rachunkowości*;
- 4) Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1710, ze zm.), dalej: *ustawa Pzp* lub *Pzp*;
- 5) Ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U. z 2022 r. poz. 1510, ze zm.), dalej: *Kodeks pracy* lub *KP*;
- 6) Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz.Ur. MF Nr 15, poz. 84), dalej: *Komunikat nr 23*;
- 7) Zarządzenie nr 69/19 Marszałka Województwa Pomorskiego z dnia 19.12.2019 r. w sprawie wytycznych w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych, dalej: *Zarządzenie Marszałka*.

2. Ustalenia kontroli:

Kierownikiem jednostki kontrolowanej jest od 1 lipca 2006 r. Pan Adam Orzechowski¹.

Podczas kontroli wyjaśnień udzielali:

- 1) Pan Adam Orzechowski – Dyrektor Naczelny i Artystyczny *Teatru*.
- 2) Pani Grażyna Florek – Z-ca Dyrektora ds. ekonomicznych, Główny Księgowy,

¹ Uchwała Nr 384/291/06 Zarządu Województwa Pomorskiego z 02.05.2006 r. w sprawie wyrażenia zgody na powołanie pana Adama Orzechowskiego na stanowisko Dyrektora Naczelnego i Artystycznego Państwowego Teatru Wybrzeże w Gdańsku, uchwała Nr 679/53/11 Zarządu Województwa Pomorskiego z 14.06.2011 r. w sprawie powołania dyrektora naczelnego i artystycznego Państwowego Teatru „Wybrzeże” w Gdańsku, Uchwała Nr 720/154/16 Zarządu Województwa Pomorskiego z 07.07.2016 r. w sprawie powołania dyrektora Teatru Wybrzeże, Uchwała Nr 621/262/21 Zarządu Województwa Pomorskiego z 29.06.2021 r. w sprawie powołania dyrektora Teatru Wybrzeże.



- 3) Pani Anna Wicka – Zastępca Głównego Księgowego, Kierownik Działu Księgowości,
- 4) Pani Justyna Idaszak – Specjalista ds. zamówień publicznych.

2.1 Gospodarowanie środkami publicznymi w szczególności w zakresie efektywności, celowości, gospodarności i legalności ponoszonych wydatków.

2.1.1 Plan finansowy.

Zgodnie z art. 249 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, Teatr (14.01.2021 r.) przygotował projekt planu finansowego, który był dostosowany do budżetu WP², uchwalonego³ przez Sejmik WP. W pierwotnym planie zakładano, że Teatr osiągnie przychody i poniesie koszty w takiej samej wysokości (20 645 720 zł). Wynik finansowy (bez amortyzacji) planowano w kwocie 50 000 zł.

Teatr zmieniał plan w ciągu roku. W ostatecznej wersji (stan na 31.12.2021 r.) zakładano:

- przychody ogółem w wysokości **21 878 717 zł** (wzrost o 1 232 997 zł, tj. 6%),
- koszty w wysokości **21 878 717 zł** (wzrost o 1 232 997 zł, tj. 6%),
- wynik finansowy w wysokości (bez amortyzacji) **50 000 zł** (bez zmian).

2.1.2 Sprawozdanie finansowe.

Teatr 16.02.2022 r. sporządził i przekazał do Urzędu sprawozdanie z wykonania Planu finansowego za 2021 r.⁴ Sprawozdanie przekazano w terminie wynikającym z ustawy o finansach publicznych. 14.03.2022 r. Teatr sporządził korektę sprawozdania w wykonania planu.

Tabela 1: Realizacja planu finansowego na dzień 31.12.2021 r. (opracowanie własne na podstawie dokumentów źródłowych).

Wyszczególnienie	Plan pierwotny na 2021 rok (zł)	Plan po zmianach na 2021 rok (zł)	Wykonanie planu za 2021 rok (zł)	Wykonanie %
DOTACJA PODMIOTOWA Z BUDŻETU WOJ.	12 868 720,00	13 718 720,00	13 718 720,00	100,00%
DOTACJE Z BUDŻETU PAŃSTWA LUB Z BUDŻETÓW INNYCH JST	3 018 000,00	3 680 997,00	3 680 997,00	100,00%
PRZYCHODY Z PROWADZONEJ DZIAŁAL.	4 759 000,00	4 479 000,00	4 318 855,00	96,42%
sprzedaż biletów	500 000,00	920 000,00	1 027 995,00	111,74%
sprzedaż towarów i wydawnictw	2 000,00	2 000,00	3 063,00	153,15%
przychody z najmu i dzierżawy	100 000,00	300 000,00	295 483,00	98,49%
przychody z operacji finansowych	2 000,00	2 000,00	279,00	13,95%
zmiana stanu produktów	5 000,00	75 000,00	67 100,00	89,47%
przychody z pozostałej działalności	200 000,00	230 000,00	440 750,00	191,63%
amortyzacja	3 950 000,00	2 950 000,00	2 484 185,00	84,21%
RAZEM PRZYCHODY	20 645 720,00	21 878 717,00	21 718 572,00	99,27%
WYNAGRODZENIA	11 949 000,00	13 611 000,00	13 351 781,00	98,10%
POZOSTAŁE KOSZTY	8 696 720,00	8 267 717,00	7 886 289,00	95,39%
amortyzacja	4 000 000,00	3 000 000,00	2 734 420,00	91,15%
zużycie materiałów	500 000,00	1 100 500,00	1 100 411,00	99,99%
zużycie energii	865 000,00	620 000,00	619 316,00	99,89%
usługi transportowe	100 000,00	120 000,00	119 873,00	99,89%
usługi remontowe	180 000,00	165 500,00	165 010,00	99,70%
usługi obce - honoraria		320 000,00	315 097,00	98,47%
usługi obce - ochrona	450 000,00	330 000,00	321 278,00	97,36%
usługi obce - sprzętanie	550 000,00	400 000,00	387 875,00	96,97%
usługi obce - prawne i doradcze	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00%
pozostałe usługi obce	1 016 720,00	1 255 567,00	1 218 078,00	97,01%
świadczenia dla pracowników	220 000,00	219 000,00	198 680,00	90,72%
podróże służbowe	50 000,00	40 000,00	38 580,00	96,45%
koszty promocji, reprezentacji i reklamy	150 000,00	100 000,00	77 716,00	77,72%
koszty operacji finansowych	40 000,00	35 000,00	33 783,00	96,52%
pozostałe koszty proste	400 000,00	382 000,00	381 559,00	99,88%
pozostałe koszty operacyjne	70 000,00	5 000,00	2 627,00	52,54%

² Województwo Pomorskie, dalej: WP.

³ Uchwała Nr 347/XXVIII/20 z 22.12.2020 r.

⁴ UMWP DK-EE.0744.4.2021.



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

tantiemy	100 000,00	160 000,00	156 860,00	98,04%
pozostałe koszty działalności		10 150,00	10 126,00	99,76%
RAZEM KOSZTY	20 645 720,00	21 878 717,00	21 238 070,00	97,07%
WYNIK FINANSOWY Z AMORTYZACJĄ	0,00	0,00	480 502,00	
WYNIK FINANSOWY BEZ AMORTYZACJI	50 000,00	50 000,00	730 737,00	

Zwiększone wpływy ze sprzedaży biletów, sprzedaży towarów i wydawnictw, przychody z najmu, czy przychody z pozostałej działalności (m.in. usług parkingowych, reklamowych) wynikały z większego niż zakładano zainteresowania m.in. w okresie letnim, dużej liczby turystów oraz ciągłości działania artystycznego *Teatru*.

Zwiększone, w stosunku do pierwotnego planu, zużycie materiałów wynikało z realizacji wszystkich zaplanowanych premier, zwiększonego o 4 tytuły, co wiązało się z koniecznością zakupu materiałów do wykonania m.in. dekoracji, kostiumów. Realizacja, większej niż planowano, liczby spektakli wiązała się również ze zwiększonymi kosztami honorariów, tantiem, czy wynagrodzeń bezosobowych.

Zmniejszone, w stosunku do pierwotnego planu zużycie energii wynikało z wyłączenia Sceny Dużej oraz Sceny Kameralnej w Sopocie, w związku z modernizacją. Natomiast zmniejszone koszty promocji i reklamy wynikały z ograniczonej różnorodności form reklamy ze względu na możliwość odwołania spektakli.

Istotnym czynnikiem mającym wpływ na uzyskany dodatni wynik finansowy były przychody własne, które zaplanowano na ten rok w niższej wysokości (szacunek ostrożnościowy), z uwagi na utrzymujący się stan epidemii i związane z tym ograniczenia ilości uczestników oferty kulinarnej. Uzyskany zysk bilansowy pozwolił instytucji na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Stan należności i zobowiązań ogółem i wymagalnych wg stanu na 31.12.2021 r. wynosił odpowiednio: 3 007 080 zł i 12 537 zł (należności) oraz 2 597 614 zł i 0 zł (zobowiązania). Stan środków pieniężnych ww. dnia wynosił (ogółem) 85 745 zł.

Ww. należność wymagalna wynikała z kary umownej (za niewywiązanie się z umowy dostarczenia energii elektrycznej w Sopocie). Wobec podmiotu toczy się postępowanie restrukturyzacyjne.

01.03.2022 r. *Teatr* sporządził sprawozdanie finansowe za 2021 r., 03.03.2022 r. sprawozdanie zostało przekazane do *Urzędu*, tj. zgodnie z terminem wnikającym z rozporządzenia⁵. Sprawozdanie finansowe jednostki zawierało wszystkie części składowe, wynikające z *ustawy o rachunkowości*⁶.

Na podstawie art. 53 ust. 1 *ustawy o rachunkowości*, w związku z art. 41 ust. 1 *ustawy o samorządzie województwa*⁷ oraz art. 29 ust. 5 *ustawy o działalności kulturalnej* Zarząd *WP* zatwierdził sprawozdanie finansowe *Teatru* za 2021 r.⁸

Roczne sprawozdanie finansowe *Teatru* zostało zbadane (02.03.2022 r.) przez niezależnego biegłego rewidenta⁹. Zdaniem biegłego rewidenta, sprawozdanie finansowe *Teatru* przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych.

2.1.3 Wydatki.

W *Teatrze* w 2021 r. obowiązywały wewnętrzne uregulowania związane z gospodarką finansową, tj. zasady (polityka) rachunkowości¹⁰.

Weryfikacji poddano 10 dokumentów księgowych z 2021 r., dotyczących wydatków poniesionych przez *Teatr*, na łączną kwotę 157 518,89 zł. Objęte kontrolą dokumenty dotyczyły: kosztu zakupu

⁵ Rozporządzenie Ministra Finansów z 07.03.2022 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. z 2022 r. poz. 561).

⁶ Art. 45 ust. 2 *ustawy o rachunkowości*.

⁷ Ustawa o samorządzie województwa z dnia 5 czerwca 1998 r. (Dz.U. z 2022 poz. 547 i 583).

⁸ Uchwała Nr 586/361/22 Zarządu Województwa Pomorskiego z 14.06.2022 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego *Teatru Wybrzeże* za 2021 rok.

⁹ Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Cedrowej 31/U3. 80-126 Gdańsk, wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 3385.

¹⁰ Zarządzenie nr 12/2016 Dyrektora *Teatru Wybrzeże* z 30.12.2016 r. w sprawie wprowadzenia jednolitego tekstu Polityki rachunkowości, w tym załączników: 1. Instrukcja inwentaryzacyjna, 2. Zasady sporządzania, oblegu i kontroli dowodów księgowych, 3. Instrukcja kasowa, 4. Plan kont, 5. Zasady ewidencji i rozliczania środków związanych z realizacją projektów unijnych, ze zmianami.



niezbędnych materiałów i konstrukcji związanych ze scenografią i dekoracjami oraz dokumenty dotyczące usług cyklicznych tj. dostarczenie energii elektrycznej budynku sceny kameralnej w Sopocie, sprzątnięcie pomieszczeń i terenów zewnętrznych w Gdańsku oraz ochrona fizyczna i mienia.

Zestawienie dokumentów objętych kontrolą ujęto w tabeli, która stanowi dowód kontroli nr 1 i załącznik do niniejszego protokołu.

Kontrola dowodów księgowych w zakresie celowości, efektywności i legalności ponoszonych wydatków prowadzona była zgodnie z procedurami wewnętrznymi. Na fakturach dokumentujących operacje gospodarcze znajdował się opis merytoryczny oraz potwierdzenie przeprowadzenia kontroli pod względem merytorycznym oraz formalnym i rachunkowym. Dowody księgowe zawierały stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych (dekretację) oraz podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania.

Zobowiązania regulowano w terminach wynikających z umów (2 z 3 zawierały klauzulę, zgodnie z którą terminem uregulowania zobowiązania jest obciążenie rachunku bankowego *Teatru*) bądź wskazanych na fakturach. Nie został przekroczony 30-dniowy termin zapłaty (dotyczy usług i dostaw), wynikający z art. 8 ust. 2 ustawy o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych¹¹.

Wydatki były ponoszone w sposób legalny, celowy, gospodarny, zgodnie z zasadami określonym w art. 44 ustawy o finansach publicznych.

Kontrolą objęto 3 umowy¹². W umowie z Energa-Obrót wskazano, że zapłaty następować mają na rachunek bankowy sprzedawcy, bez wskazania numeru w umowie oraz bez zastosowania innego mechanizmu kontrolnego. W pozostałych umowach stosowanym mechanizmem było ujmowanie w nich numeru rachunku bankowego wykonawcy.

Dyrektor wyjaśnił, że *Teatr* nie spotkał się z próbą oszustwa polegającego na wprowadzeniu do obiegu fałszywego dokumentu w postaci faktury zakupu bądź dokumentów z nieuprawnioną próbą przekierowania płatności kontrahenta niebędącego w bazie danych kontrahentów *Teatru*. *Jednostka* dokonuje kontroli, zgodnie z wewnętrzną *Instrukcją*¹³, dodatkowo na etapie sporządzania przelewu dokonuje weryfikacji konta kontrahenta na tzw. białej liście podatników, która jest elementem składowym programu księgowego. Dyrektor oświadczył, że w na etapie kontroli merytorycznej dokonywana jest kontrola zgodności transakcji z zamówieniem/zleceniem/umową, a w przypadku gdyby okazało się, że rachunek bankowy jest niewłaściwy, bądź nie istnieje, to wraca do osób odpowiedzialnych za kontrolę merytoryczną, w celu uzyskania stosownych wyjaśnień od dostawcy.

Dowód kontroli nr 2 [kart 1] wyjaśnienie Dyrektora (L.dz. DE 2425/2022) z 26.09.2022 r.

2.2 Poprawność nawiązywania stosunku pracy.

W okresie kontrolowanym w *Teatrze* w badanym zakresie obowiązywały:

- 1) Regulamin organizacyjny¹⁴;
- 2) Regulamin wynagradzania pracowników¹⁵ (dalej: *Regulamin wynagradzania*);
- 3) Regulamin pracy¹⁶ (dalej: *Regulamin pracy*).

2.2.1 Nabór na stanowiska pracy.

Teatr wg stanu z 01.01.2021 r. oraz z 31.12.2021 r. zatrudniał odpowiednio 130 (128,5 etatu) i 121 (120 etatów) osób. W 2021 r. *Teatr* nawiązał stosunek pracy z 4 pracownikami oraz ponadto zawarł 2 umowy o pracę w ramach kontynuacji stosunku pracy. W badanym okresie przeprowadził 3 nabory na stanowiska pracy. Wszystkie zakończyły się wyborem kandydata (100%).

Teatr w okresie objętym kontrolą nie udokumentował obowiązującego w *Jednostce* sposobu naboru pracowników, co opisano szczegółowo w części – Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości.

¹¹ Ustawa z dnia 8 marca 2013 r. (Dz.U. z 2022 r. poz. 893).

¹² Umowa zawarta 15.10.2020 r. z ENERGA-OBRÓT S.A. z siedzibą w Gdańsku, zawarta 16.12.2019 r. z Memling Security Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku oraz zawarta 29.07.2020 r. z konsorcjum firm: Seris Klient Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Seris Konsalnet Ochrona Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

¹³ Zasady sporządzania, obiegu i kontroli dowodów księgowych, stanowiące załącznik nr 2 Polityki rachunkowości.

¹⁴ Zarządzenie nr 2/2018 Dyrektora *Teatru* z 24.04.2018 r.

¹⁵ Zarządzenie nr 2/2013 Dyrektora *Teatru* z 19.02.2013 r. ze zm. – tekst jednolity.

¹⁶ Zarządzenie nr 5/2019 Dyrektora *Teatru* z 15.02.2019 r. ze zm. – tekst jednolity.



Zweryfikowano poprawność przeprowadzenia naboru na stanowisko specjalista kasjer biletowy i realizator akustyk.

Teatr wszczął procedurę naboru na stanowisko specjalista kasjer biletowy przez publikację ogłoszenia o pracę na stronie internetowej *Jednostki*. *Teatr* nie opublikował ogłoszenia o pracę w innych miejscach (prasa, media społecznościowe, pracuj.pl). Z naboru nie sporządzono protokołu. Nie podano informacji o liczbie kandydatów na stanowisko. W ogłoszeniu o pracę *Teatr* zamieścił oczekiwania wobec kandydatów (m.in. wykształcenie minimum średnie, umiejętności komunikacyjne, zdolności organizacyjne, dokładność, systematyczność, punktualność, komunikatywna znajomość języka angielskiego). *Teatr* ocenił, że kandydatka spełniła te wymagania. *Teatr* wymagał złożenia CV na wskazany adres mailowy, w terminie do 05.11.2021 r. (tj. 10 dni od zamieszczenia ogłoszenia w *BIP*). Kandydatka złożyła w terminie określonym w ogłoszeniu wymagany dokument. Dokumenty aplikacyjne zawierały dane osobowe, o których mowa w art. 22¹ § 1 *Kodeksu pracy*.

Teatr nie udokumentował upublicznienia ogłoszenia o naborze na wolne stanowisko pracy realizator akustyk. Z-ca Kierownika Technicznego wyjaśnił, że ogłoszenie o naborze na stanowisko akustyka zostało zamieszczone w Internecie na Facebooku *Teatru*. Ze względu na braki kadrowe podjęto decyzję o zatrudnieniu kandydata, który jako jedyny złożył dokumenty aplikacyjne, a rozmowa rekrutacyjna przebiegła pomyślnie. Następnie ogłoszenie o naborze zostało usunięte.

Kandydat złożył w *Teatrze* dokumenty aplikacyjne (podanie o pracę, CV), kwestionariusz osobowy dla osoby ubiegającej się o zatrudnienie oraz zapoznał się z klauzulą informacyjną RODO o przetwarzaniu danych osobowych.

Pomimo braku ustanowienia w *Teatrze* procedury rekrutacji zawierającej mechanizmy kontrolne w celu wyboru najlepszego kandydata, nabór pracowników był skuteczny, gdyż w obu przypadkach zakończył się zawarciem umowy o pracę.

2.2.2 Nawiązanie stosunku pracy.

Po przeprowadzonym naborze, z ww. kandydatami (na stanowiska specjalista kasjer biletowy i realizator akustyk) zawarto umowy o pracę odpowiednio na okres próbny (2 miesiące i 7 dni) i czas określony (32 miesiące i 23 dni) – zgodnie z art. 25 § 2 i art. 25¹ § 1 *KP*. Ww. umowy zostały zawarte w formie pisemnej i zawierały elementy wymagane art. 29 § 1 ww. ustawy (m.in. strony umowy, rodzaj umówionej pracy, wymiar czasu pracy, wynagrodzenie, dzień rozpoczęcia pracy).

Kandydaci przedłożyli orzeczenie o braku przeciwwskazań do pracy na danym stanowisku w *Teatrze*. Było to zgodne z § 4 ust. 2 pkt 3 *rozporządzenia w sprawie badań lekarskich pracowników*¹⁷.

Wynagrodzenia zasadnicze oraz pozostałe składniki wynagrodzenia (np. dodatek stażowy) ww. osób zostały ustalone w umowie o pracę zgodnie z *Regulaminem wynagradzania*.

Pracownicy podpisem złożonym (na Karcie stanowiskowej pracy) w dniu zawarcia umowy o pracę potwierdzili przyjęcie do wiadomości i ścisłego przestrzegania zakres odpowiedzialności oraz uprawnień związanych z powierzonym stanowiskiem. Pracownicy potwierdzili zapoznanie się m.in. z: treścią regulaminu pracy (zgodnie z art. 104³ § 2 *KP*, tj. przed przystąpieniem do pracy), przepisami oraz zasadami bezpieczeństwa i higieny pracy oraz z przepisami z zakresu ochrony przeciwpożarowej, przyjęcie do wiadomości i ścisłego przestrzegania zakres obowiązków, odpowiedzialności oraz uprawnień związanych z powierzonym stanowiskiem. Przed przystąpieniem do pracy (w 1. dniu zatrudnienia) pracownicy odbyli wstępne szkolenie w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy (instruktaż ogólny i stanowiskowy). W przypadku specjalisty kasjera biletowego, karta szkolenia wstępnego dotyczyła stanowiska innego niż wskazane w umowie o pracę, tj. Kasjera zamiast Specjalisty kasjera biletowego. Z wyjaśnień Kierownika działu promocji i marketingu wynika, iż nazwy Kasjer czy Kasjer biletowy jest stosowany w nomenklaturze teatralnej zamiennie. W tym przypadku kasjer to pracownik kasy biletowej. Ponadto pracodawca poinformował ww. pracowników o ich warunkach zatrudnienia w *Teatrze*, w terminie i zakresie zgodnym z art. 29 § 3 *KP*.

¹⁷ Rozporządzenie Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z 30.05.1996 r. w sprawie przeprowadzania badań lekarskich pracowników, zakresu profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracownikami oraz orzeczeń lekarskich wydawanych do celów przewidzianych w Kodeksie pracy (Dz.U. z 2016 r. poz. 2067, ze zm.), dalej: *rozporządzenie w sprawie badań lekarskich pracowników*.



Szczegółowe informacje dotyczące ww. procesów rekrutacji i zatrudnienia pracowników zostały ujęte w liście sprawdzającej, stanowiącej załącznik do protokołu.

Dowód kontroli nr 3 [kart 20] stanowi: wykaz osób nowozatrudnionych w *Teatrze* w roku 2021; pismo *Teatru* w sprawie ilości zatrudnionych w 2021 r. pracowników; wyjaśnienie Z-cy Dyrektora ds. ekonomicznych dotyczące etapów postępowania w procesie zatrudniania pracowników *Teatru*; wyjaśnienie Zastępcy Kierownika Technicznego w sprawie zatrudnienia na stanowisko akustyka; dokumenty aplikacyjne kandydata na stanowisko realizator akustyk; karta szkolenia wstępnego bhp; informacja o warunkach zatrudnienia; Regulamin pracy; Regulamin wynagradzania; wyjaśnienie Kierownika działu promocji i marketingu w sprawie nazwy stanowiska na dokumentach pracowniczych.

2.3 Prawdliwość stosowania przepisów przy udzielaniu zamówień publicznych.

2.3.1 Plan zamówień publicznych.

Roczny plan zamówień publicznych na 2021 r. sporządzono prawidłowo, w terminie określonym w art. 23 ust. 1 *ustawy Pzp* (27.01.2021 r. zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych¹⁸, oraz w BIP)¹⁹. Plan był 6-krotnie modyfikowany w ciągu roku. Korekty planu zamieszczono w *BZP*²⁰ oraz na stronie internetowej *Jednostki*²¹. Plan oraz jego korekty zawierały wszystkie elementy, wskazane w art. 23 ust. 3 *Pzp* i były zgodne z rozporządzeniem²².

2.3.2 Sprawozdanie z udzielonych zamówień.

Roczne sprawozdanie z udzielonych zamówień w 2021 roku²³ było zgodne ze wzorem zawartym w rozporządzeniu²⁴. Zostało sporządzone rzetelnie, na podstawie danych źródłowych, w terminie wskazanym w art. 82 ust. 2 *Pzp* i przekazane Prezesowi Urzędu zamówień publicznych. Zapewniono wymaganą art. 68 ust. 2 pkt 1 *ustawy o finansach publicznych*, wiarygodność sprawozdania. *Teatr* przeprowadził i zakończył udzieleniem zamówienia 2 postępowania w trybie podstawowym, o którym mowa w art. 275 pkt 2 *Pzp*, na kwotę 1 182 999,00 zł oraz 2 postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki, na kwotę 598 177,92 zł (roboty budowlane i usługi). Zgodnie z częścią II sprawozdania były to zamówienia klasyczne, o wartości mniejszej niż progi unijne, o których mowa w dziale III *ustawy*, z wyłączeniem zamówień na usługi społeczne i inne szczególne usługi. Łączna kwota tych zamówień wyniosła 1 781 176,92 zł. Zrealizowano 3 zamówienia na dostawy o wartości równej lub przekraczającej progi unijne, w wyniku których zawarto umowy o wartości 8 148 131,34 zł, przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 132 *Pzp*. Udzielono 3 zamówień, których przedmiotem są dostawy lub usługi z zakresu działalności kulturalnej, o których mowa w art. 11 ust. 5 pkt 2 *Pzp*, na łączną kwotę 40 800,00 zł. Zamówienia klasyczne, których wartość jest mniejsza niż 130 000 zł udzielono na łączną kwotę 3 318 546,22 zł.

2.3.3 Prawdliwość udzielania zamówień publicznych w trybie *ustawy Pzp*²⁵.

Teatr przeprowadził 5 postępowań o wartości przekraczającej kwotę 130 000,00 zł. 1 z ww. zamówień było finansowane ze środków własnych. W wyniku badania postępowania o udzielenie ww. zamówienia (**Świadczenie usług sprzątnięcia w obiekcie Teatru Wybrzeże w Sopocie o wartości szacunkowej 178 353,00 zł netto**), finansowanego ze środków własnych ustalono, że:

Postępowanie przeprowadzono w trybie podstawowym z możliwością negocjacji, na podstawie art. 275 ust. 2 *Pzp*.

¹⁸ Nr 2021/BZP 00003174/01/P z 27.01.2021 r., dalej: *BZP*.

¹⁹ www.bip.teatrwybrzeze.pl zakładka: plany postępowań o udzielenie zamówień.

²⁰ Nr 2021/BZP 00003174/02/P z 27.01.2021 r., Nr 2021/BZP 00003174/03/P z 29.03.2021 r., Nr 2021/BZP 00003174/04/P z 10.05.2021 r., Nr 2021/BZP 00003174/05/P z 26.05.2021 r., Nr 2021/BZP 00003174/06/P z 1.09.2021 r., Nr 2021/BZP 00003174/07/P z 03.11.2021 r.

²¹ www.bip.teatrwybrzeze.pl zakładka: plany postępowań o udzielenie zamówień.

²² Rozporządzenie Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z 18.12.2020 r. w sprawie wzoru planu postępowań o udzielenie zamówień (Dz.U. z 2020 r. poz. 2362).

²³ Nr 2021/SPRR 00002109/01 z 14.02.2022 r.

²⁴ Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Technologii z 20.12.2021 r. w sprawie w sprawie zakresu informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach, jego wzoru, sposobu przekazywania oraz sposobu i trybu jego korygowania.

²⁵ W kontrolowanym okresie w *Teatrze* obowiązywały wewnętrzne procedury dotyczące udzielania zamówień publicznych, których wartość jest równa lub przekracza kwotę 130 000,00 zł. - Regulamin udzielania zamówień publicznych w *Teatrze* wprowadzony Zarządzeniem nr 4/2021 Dyrektora *Teatru* z 03.02.2021 r. (dalej: *Regulamin Pzp*), Regulamin udzielania zamówień na dostawy i usługi z zakresu działalności kulturalnej w *Teatrze* wprowadzony Zarządzeniem nr 6/2021 Dyrektora *Teatru* z 23.03.2021 r. (dalej: *Regulamin zamówień z zakresu kultury*), Regulamin pracy Komisji Przetargowej lub osób odpowiedzialnych za przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych wprowadzony Zarządzeniem nr 7/2021 Dyrektora *Teatru* z 23.03.2021 r. (dalej: *Regulamin Komisji Przetargowej*).



URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Postępowanie²⁶ wszczęto poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w BZP²⁷ oraz na stronie internetowej *Zamawiającego*²⁸. Treść ogłoszenia była jednakowa we wszystkich ww. publikatorach. *Zamawiający* prawidłowo dokonał zmiany ogłoszenia. Zmiana wynikała ze zmiany treści SWZ, w zakresie formularza ofertowego stanowiącego załącznik nr 1 do SWZ, tj. dodał tabelę nr 1 oraz zmienił treść tabeli nr 2. Nie przedłużono terminu składania ofert, co było zgodne z art. 90 ust. 1 *Pzp*.

Dyrektor *Teatru* prawidłowo powołał komisję przetargową²⁹. Kierownik *Zamawiającego*, członkowie komisji oraz inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyły oświadczenia o braku konfliktu interesów oraz braku skazania za określone w *ustawie Pzp* przestępstwa (np. przestępstwo przekupstwa, wyłudzenie kredytu, odszkodowania), zgodnie z art. 56 ust. 4 *Pzp*.

Prawidłowo oszacowano wartość zamówienia. Podstawą oszacowania była rzeczywista łączna wartość kolejnych zamówień tego samego rodzaju, udzielonych w ciągu poprzednich 12 miesięcy, z uwzględnieniem zmian ilości lub wartości zamawianych usług, które mogły wystąpić w ciągu 12 miesięcy, następujących od udzielenia poprzedniego zamówienia, tj. z uwzględnieniem prognozowanego na dany rok średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem. Oszacowana w ten sposób kwota wyniosła 178 353,00 zł netto i była niższa niż próg unijny wynoszący 957 524 zł. Prawidłowo ustalono wartość zamówienia w euro, która wynosiła 41 775,70 € (zastosowano kurs euro obowiązujący w 2021 r., tj. 4,2693 zł³⁰). Ustalono kwotę, którą *Zamawiający* zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. 146 249,46 zł.

SWZ została zamieszczona na platformie zakupowej od dnia publikacji ogłoszenia i zawierała wszystkie wymagane informacje, o których mowa w art. 281 *Pzp* (m.in. tryb udzielenia zamówienia, opis przedmiotu zamówienia, termin wykonania zamówienia). Jej treść była zgodna z treścią ogłoszenia o zamówieniu.

Przedmiot zamówienia został opisany zgodnie z art. 99+103 *Pzp*. *Zamawiający* określił w opisie przedmiotu zamówienia wymagane cechy dostaw i zastosował nazwy i kody określone we Wspólnym Słowniku Zamówień. Opis nie utrudniał uczciwej konkurencji.

Prawidłowo wskazano termin składania ofert, zgodnie z art. 283 *Pzp*, tj. 8 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia w BZP (minimum to 7 dni).

Zamawiający nie dokonał podziału zamówienia na części. Zgodnie z art. 91 ust. 2 *Pzp* podał w SWZ powody niedokonania podziału zamówienia na części, tj. kierował się specyfiką przedmiotu zamówienia oraz własnymi potrzebami. Brak podziału nie naruszył zasady zachowania uczciwej konkurencji oraz możliwości ubiegania się o zamówienie małym i średnim przedsiębiorcom.

Zamawiający zgodnie z *Pzp* nie określił szczegółowych warunków udziału w postępowaniu. Określił ww. warunki w przypadku wspólnego ubiegania się o udzielenie zamówienia, zgodnie z art. 58 *Pzp*.

Dokładnie i szczegółowo opisano sposób przygotowania i złożenia ofert.

Kryteria oceny ofert (cena – 60%, częstotliwość prania wykładzin – 20%, częstotliwość mycia okien – 20%) zostały opisane w sposób jednoznaczny i zrozumiały, a także w sposób ograniczający nieuprawnioną swobodę wyboru najkorzystniejszej oferty. Ponadto opis ww. kryteriów umożliwił weryfikację i porównanie oferowanego przedmiotu zamówienia, na podstawie informacji przedstawianych w ofertach, co było zgodne z art. 240 ustawy *Pzp*.

Zamawiający przewidywał w ogłoszeniu i SWZ fakultatywne podstawy wykluczenia, o których mowa w art. 109 ust. 1 pkt 4 ustawy *Pzp*.

W terminie wpłynęło 5 ofert³¹. Wszystkie oferty w postępowaniu zostały złożone przez wykonawców niepodlegających wykluczeniu (opatrzone podpisem kwalifikowanym zgodnie z rozporządzeniem³²).

²⁶ ZPI-3700-6/21.

²⁷ Nr 2021/BZP 00273528 z 18.11.2021 r.

²⁸ <https://platformazakupowa.pl/transakcja/538065>.

²⁹ Zarządzenie nr 16/2021 Dyrektora *Teatru* z 03.11.2021 r.

³⁰ Obwieszczenie *Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych* z 01.01.2021 r. w sprawie aktualnych progów unijnych, ich równowartości w złotych, równowartości w złotych kwot wyrażonych w euro oraz średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych lub konkursów.

³¹ 1) Konsorcjum firm: Jantar 2 sp. z o.o. - Lider, Jantar sp. z o.o. – Członek konsorcjum, Sekret sp. z o.o. – Członek konsorcjum, ul. Zygmunta Augusta 71, Słupsk, cena oferty: 256 208,40 zł, 2) Eko Komes sp. z o.o. ul. Tczewska 44, Kolnik, cena oferty: 723 456,00 zł, 3) WIROKO Czesław Obarzanek ul. Hutnicza 34, Gdynia 158 940,00 zł, 4) VERTIGO – OBIEKTY



Zamawiający przed otwarciem ofert, udostępnił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informację o kwocie, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, zgodnie z art. 222 ust. 4 Pzp. Niezwłocznie po otwarciu ofert (tj. w dniu otwarcia) udostępnił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje o wykonawcach (m.in. nazwach i miejscach prowadzenia przez nich działalności gospodarczej) oraz cenach w ofertach, co było zgodne z art. 222 ust. 5 Pzp.

Zamawiający 26.11.2021 r., tj. w dniu otwarcia ofert (w terminie zgodnym z art. 81 ust. 1 Pzp), przekazał za pośrednictwem platformy e-zamówienia Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych informację o złożonych ofertach.

Teatr dokonał wyboru oferty zgodnie z art. 239 Pzp (na podstawie kryteriów oceny ofert), a następnie w terminie i zakresie wynikającym z Pzp poinformował wykonawców o dokonanym wyborze, zgodnie z art. 253 ust. 2 Pzp (30.11.2021 r., tj. 4 dni po otwarciu ofert).

Sporządzono kompletny protokół z postępowania według prawidłowego wzoru³³. Podpisany przez osobę sporządzającą i osobę zatwierdzającą.

Zamawiający zawarł umowę z wykonawcą³⁴. Treść umowy była zgodna z wzorem stanowiącym załącznik do SWZ oraz zgodna z treścią SWZ i otrzymanej oferty (termin wykonania zamówienia: 01.02.2022 r. ÷ 31.01.2023 r.).

Zgodnie z art. 309 ust. 1 Pzp Zamawiający w dniu zawarcia umowy (maksymalny to 30 dni), zamieścił w BZP ogłoszenie³⁵ o wyniku postępowania.

Szczegółowe informacje dotyczące ww. postępowania zostały ujęte w liście sprawdzającej, stanowiącej załącznik do protokołu.

Dowód kontroli nr 4 [kart 1] stanowi: wykaz zamówień publicznych udzielonych w roku 2021.

2.3.4 Prawidłowość dokonywania zakupów o wartości poniżej 130 000 zł netto.

Sposób postępowania w Teatrze z zamówieniami publicznymi został opisany w *Regulaminie udzielania zamówień*³⁶. Przyjęto gradację wartości zamówień: 20÷50 tys. zł oraz 50÷130 tys. zł.

Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego branży konstrukcyjno-budowlanej nad realizacją zadania „Modernizacja Dużej Sceny Teatru Wybrzeże”.

Postępowanie przeprowadzone na podstawie procedury udzielania zamówień o wartości przekraczającej 50 000 zł i mniejszej niż 130 000 zł, wynikającej z *Regulaminu udzielania zamówień*.

Teatr sporządził notatkę służbową, zgodnie z którą, ze względu na duże przedsięwzięcie inwestycyjne pn. Modernizacja Dużej Sceny Teatru i długotrwałą nieobecnością pracownika odpowiedzialnego za nadzór inwestorski, konieczne stało się zalecenie ww. zadań podmiotowi zewnętrznemu.

2 dni później sporządzono protokół w sprawie ustalenia wartości szacunkowej. Wartość uzgodniono na podstawie rozeznania rynku, poprzez pozyskanie wstępnych kalkulacji cenowych od 3 wykonawców³⁷. Wartość szacunkową ustalono na kwotę 127 466,67 zł netto. Tego samego dnia wysłano³⁸ zaproszenie do złożenia oferty do 3 potencjalnych Wykonawców (tj. zrealizowano minimum wynikające

z *Regulaminu*). Wyznaczono 5-dniowy termin składania ofert i określono termin realizacji zamówienia od 01.08.2021 r. do 31.01.2023 r., tj. 18 miesięcy. Zgodnie z ww. regulaminem ustalono kryterium oceny ofert. Zamawiający przyjął za jedyne kryterium cenę (100%).

sp. z o.o. ul. Lema 4A lok. 1, Gdańsk, cena oferty: 170 820,00 zł, 5) Ewenement sp. z o.o. ul. Dąbrowskiego 77a, Poznań, cena oferty: 250 800,00 zł.

³² Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie identyfikacji elektronicznej i usług zaufania w odniesieniu do transakcji elektronicznych na rynku wewnętrznym (eIDAS) (UE) nr 910/2014 (Dz.U. UE. L. z 2014 r. poz. 257.73).

³³ Rozporządzenie Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z 18.12.2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, Dz.U. z 2020 r. poz. 2434.

³⁴ WIROKO Czesław Obarzanek ul. Hutnicza 34, Gdynia z 09.12..2021 r.

³⁵ Nr 2021/BZP 00307735/01 z 09.12.2021 r.

³⁶ Zarządzenie nr 1/2021 z 04.01.2021 r. Dyrektora Teatru w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień o wartości mniejszej niż 130 000 złotych netto, dalej: *Regulamin udzielania zamówień*.

³⁷ JTG Consulting Jakub Głombowski z siedzibą w Gdańsku, MAKON Maciej Kontowski z siedzibą w Gdyni oraz BTCA Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku.

³⁸ Zaproszenie ZPI-3700-1635/21 wysłane mailowo 23.07.2021 r. do JTG Consulting Jakub Głombowski z siedzibą w Gdańsku, ZPI-3700-1636/21 wysłane do MAKON Maciej Kontowski z siedzibą w Gdyni oraz ZPI-3700-1634/21 wysłane do BTCA Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku.



W wyznaczonym na składanie ofert terminie sporządzono zestawienie złożonych ofert (3)³⁹. Najkorzystniejszą ofertę złożył wykonawca BTCA Sp. z o.o., z siedzibą w Gdańsku, z którym 2 dni po wyłonieniu, podpisana została umowa⁴⁰. W wyniku badania 1 z 3 faktur⁴¹ za ww. usługę (wystawionej w okresie objętym kontrolą) ustalono, że wynagrodzenie wykonawcy zostało zapłacone w wysokości określonej w umowie (zryczałtowana, miesięczna) i w wymaganym terminie.

Zamówienie z zakresu działalności kulturalnej (wykonanie elementów scenografii).

Teatr w lipcu i sierpniu 2021 r. zawarł łącznie 3 umowy na elementy scenografii, na łączną kwotę 220 200,00 zł netto, bez wymaganej publikacji (na stronie BIP *Jednostki*) ogłoszenia dla ww. 3 umów. Było to niezgodne z art. 37a ustawy o działalności kulturalnej, który wymaga ww. publikacji dla zamówień o wartości przekraczających 130 tys. zł.

Jednostka wyjaśniła⁴², że w jej ocenie nie zachodzi tożsamość przedmiotowa, tym samym nie zachodzi konieczność łącznego szacowania wartości tych zamówień. W związku z powyższym *Teatr* nie zamieścił ogłoszenia o zamówieniu na stronie BIP.

Fakt, że zamówienie było realizowane dla różnych przedstawień i fakt, że każda scenografia jest wynikiem autorskiego pomysłu scenografa, nie ma znaczenia dla uznania, że zachodzi brak tożsamości przedmiotowej. Przedmiotem zamówienia są w rzeczywistości elementy poszczególnych scenografii typu konstrukcje jezdne, konstrukcje ściany elementy mocujące itp., w związku z ich wykonaniem nie dochodzi do przeniesienia autorskich prac majątkowych zaś, gdyby zamówienia było realizowane w trybie pzp za każdym razem opis PKD byłby taki sam. Skutkiem tego było udzielenie zamówienia bez przeprowadzenia postępowania, o którym mowa w art. 37b ww. ustawy. Przepis nakazuje prowadzenie postępowania w sposób m.in. zapewniający równe traktowanie wykonawców zainteresowanych zamówieniem.

Dowód kontroli nr 5 [kart 9] – kopie faktur: FS 8/2021 z 06.08.2021 wraz z umową z 12.07.2021 r., FS 7/2021 z 06.08.2021 r. wraz z umową z 12.07.2021 r., FS 9/2021 z 12.08.2021 r. oraz FS 11/2021 z 01.10.2021 r. wraz z umową z 02.08.2021 r. oraz wyjaśnienia Kierownika Działu Zamówień i Inwestycji Inżyniera Projektu z 07.10.2022 r.

2.4 Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w wybranych obszarach.

W okresie objętym kontrolą sposób funkcjonowania kontroli zarządczej w *Teatrze* określała procedura pn.: Kontrola zarządcza oraz przyjęte zasady identyfikacji i analizy ryzyka w *Teatrze* (dalej: *Procedura kontroli zarządczej*)⁴³ z załącznikami: Arkusz diagnostyczny identyfikacji i analizy ryzyka na rok, w ramach samooceny pracownika Ocena przez pryzmat jednostki – jej cele i zadania (zał. nr 1); Upoważnienie (zał. nr 2); Raport z realizacji zadań w zakresie identyfikacji i analizy ryzyka (zał. nr 3).

Kontrolą objęto obszar *cele i zarządzanie ryzykiem*, a w jego zakresie wszystkie standardy wymienione w *Komunikacie nr 23*⁴⁴.

2.4.1 Misja.

W § 5 statutu *Teatru*⁴⁵ wskazano, w postaci krótkiego i syntetycznego opisu – cel strategiczny *Jednostki*, którym było: tworzenie, prezentacja i upowszechnianie kultury teatralnej. Statut *Jednostki*

³⁹ Oferty: przesłana mailowo 27.07.2021 r. przez JTG Consulting z siedzibą w Gdańsku z 27.07.2021 r., wartość 7 080,00 zł netto miesięcznie, tj. 127 440,00 zł netto, przesłana mailowo 27.07.2021 r. przez oferta MAKON Maciej Kontowski z siedzibą w Gdyni z 27.07.2021 r., wartość 7 200,00 zł netto miesięcznie, tj. 129 600,00 zł netto oraz oferta przesłana mailowo 26.07.2021 r. przez BTCA Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku z 26.07.2021 r., wartość 6 950,00 zł netto miesięcznie, tj. 125 100,00 zł netto.

⁴⁰ Umowa zawarta 30.07.2021 r. z BTCA Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. Przedmiotem umowy jest pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego branży konstrukcyjno-budowlanej nad realizacją zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja Dużej Sceny Teatru Wybrzeże. Termin realizacji od 01.08.2021 r. do 31.01.2023 r., wynagrodzenie ryczałtowe 6 950,00 zł netto miesięcznie.

⁴¹ Faktura 40/10/2021 z 31.10.2021, wartość 6 950,00 zł netto (8 548,50 zł brutto), zapłata 1 246,83 zł (VAT możliwy do odzyskania) 16.11.2021 r. (WB 221/2021), z rachunku bieżącego oraz 7 301,67 zł (netto plus VAT niemożliwy do odzyskania) 19.11.2021 (WB 26/2021), z rachunku inwestycyjnego.

⁴² Wyjaśnienia z 07.10.2022 r. złożonymi przez Kierownika Działu Zamówień i Inwestycji Inżyniera Projektu Pawła Jakubowicza.

⁴³ Zarządzenie nr 3/2019 Dyrektora *Teatru* z 23.01.2019 r. stanowiące tekst jednolity dokumentu: Kontrola zarządcza oraz przyjęte zasady identyfikacji i analizy ryzyka w *Teatrze Wybrzeże*.

⁴⁴ Komunikat nr 23 Ministra Finansów z 16.12.2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz.Ur.z. MF Nr 15 poz. 84).

⁴⁵ Załącznik do uchwały nr 515/XXV/12 Sejmiku Województwa Pomorskiego z 21.12.2021 r.



został udostępniony na stronie BIP *Teatru*⁴⁶. Określenie celu strategicznego było zgodnie z § 8 ust. 3 pkt 1 *Zarządzenia Marszałka*.

2.4.2 Określenie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji.

Teatr w § 5 statutu określił podstawowe zadanie *Jednostki*, tj.: aktywny udział w życiu kulturalnym miasta, regionu i kraju, poprzez realizację i prezentację najwyższej jakości widowisk teatralnych, opartych na najbardziej wartościowych dziełach literatury oraz zaspokajanie społecznych potrzeb uczestnictwa w kulturze. Ww. zadanie dotyczyło 1 z najważniejszych obszarów działalności *Jednostki*, tj. działalności merytorycznej. Ponadto zadania (stałe) dla każdej komórki organizacyjnej zostały określone w *Regulaminie organizacyjnym Teatru*.

Ponadto *Jednostka* w różnych dokumentach źródłowych zdefiniowała główne cele i zadania na 2021 rok (np. Plan działań merytorycznych wraz z przewidywanym kosztem realizacji, Plan inwestycyjny). Cele i zadania zostały zdefiniowane w odniesieniu do kilku obszarów działalności, np. merytorycznej (plan repertuarowy), finansowej, inwestycyjnej (modernizacja dużej sceny *Teatru* – inwestycja wieloletnia; modernizacja budynku sceny kameralnej w Sopocie – inwestycja zakończona w 2021 r.).

Wyznaczone przez *Jednostkę* cele i zadania w ujęciu rocznym (2021 r.) były istotne, konkretne, akceptowalne, mierzalne, realistyczne - zgodne z § 8 ust. 4 *Zarządzenia Marszałka*.

Jednostka na bieżąco stosowała mechanizmy kontrolne w celu oceny stopnia realizacji założonych na 2021 r. celów i zadań (monitoring cykliczny, w systemie miesięcznym; spotkania kadry kierowniczej z Dyrektorem *Teatru*), oraz w formie samokontroli systemu kontroli zarządczej (Raport z realizacji zadań w zakresie identyfikacji i analizy ryzyka - sporządzany do 10. każdego roku przez komórki organizacyjne *Jednostki*). Na etapie sprawozdawczości, *Teatr* sporządzał - w ujęciu miesięcznym, kwartalnym, półrocznym, rocznym - sprawozdania z wykonania w 2021 r. celów i zadań, np. wykonanie planu działań merytorycznych w ujęciu zadaniowym, wykonanie planu finansowego, inwestycyjnego.

2.4.3 Identyfikacja ryzyka, analiza ryzyka, reakcja na ryzyko.

Proces zarządzania ryzykiem w 2021 roku został udokumentowany. W listopadzie 2021 r. pracownicy *Teatru*, tj. zastępcy dyrektora, kierownicy działów, osoby na samodzielnych stanowiskach, inni pracownicy – wypełnili Arkusz diagnostyczny identyfikacji i analizy ryzyka w 2021 r., którego wzór stanowił załącznik nr 1 do *Procedur kontroli zarządczej*. Na podstawie ww. dokumentu sporządzono 10.12.2021 r. (z dołu) Arkusz identyfikacji ryzyka w roku 2021 wg właścicieli ryzyka oraz Rejestr ryzyka w roku 2021. Zidentyfikowanie ryzyk na 2021 r. z końcem roku było niezgodne z § 8 ust. 1 *Zarządzenia Marszałka*, który stanowi, że zarządzanie ryzykami ma zwiększyć prawdopodobieństwo osiągnięcia założonych celów (na 2021 r.)⁴⁷. Zgodnie z § 8 ust. 10 i § 3 pkt 18 tego zarządzenia, w stosunku do zidentyfikowanych ryzyk należy określić mechanizmy kontrolne zabezpieczające jednostkę przed wystąpieniem ryzyka. Identyfikacja ryzyk i zaplanowanie ewentualnej odpowiedzi na nie (w postaci mechanizmów kontrolnych) powinna mieć miejsce przed rozpoczęciem lub na początku roku (2021).

Z-ca Dyrektora ds. ekonomicznych – Główny Księgowy wyjaśniła, że: § 8 ust. 1 *Zarządzenia Marszałka w sprawie kontroli zarządczej* wskazuje, iż w ramach badanego standardu zaleca się aby w jednostce został wdrożony i był prowadzony w sposób ciągły proces zarządzania ryzykiem. *Teatr* w ramach systemu celów i zarządzania ryzykiem każdego roku, cyklicznie i w sposób ciągły dokonuje identyfikacji ryzyk w odniesieniu do celów i zadań. W *Zarządzeniu Marszałka* nie zostały określone wprost ramy czasowe. To dyrektor podejmuje decyzje i w ramach swoich uprawnień, kompetencji w sposób solidny i wspomagający dla zarządzania dokonuje analizy istniejącego systemu i opracowuje mechanizmy, które mogą przyczynić się do jego usprawnienia.

Zgodnie z Wytycznymi MF (nr 6)⁴⁸ moment identyfikacji ryzyk ma podstawowe znaczenie, bowiem ryzyka, które nie zostaną określone na etapie określania celów i zadań, nie będą brane pod uwagę na dalszych etapach zarządzania ryzykiem, a więc nie będą zarządzane.

⁴⁶ <https://bip.teatrwybrzeze.pl>.

⁴⁷ Uchybienie w zakresie terminu identyfikowania na dany rok ryzyk zostało stwierdzone podczas ostatniej kontroli z procesu zarządzania ryzykiem, tj. w 2018 r. (wystąpienie pokontrolne DAK-K.1711.40.2018; EOD: 67749/12/2018).

⁴⁸ Komunikat nr 6 Ministra Finansów z dnia 18.12.2012 r. w sprawie szczegółowych wytycznych dla sektora finansów publicznych w zakresie planowania i zarządzania ryzykiem (Dz.Urz. MF poz. 56).



W 2021 roku *Teatr* zidentyfikował 53 ryzyka w odniesieniu do 1 celu i 1 zadania określonego w statucie (opisanego w pkt 2.4.1 i 2.4.2 protokołu). Zidentyfikowane ryzyka (w 16 obszarach ryzyka) wraz z oceną ryzyka i hierarchizacją zostały przedstawione w Rejestrze ryzyk w roku 2021 (o którym mowa w § 8 ust. 7 *in fine* zarządzenia Marszałka). Rodzaj reakcji na ryzyko i działania zaradcze dla tych obszarów ryzyka wskazano w Arkuszu identyfikacji ryzyka w roku 2021 wg właścicieli ryzyka (plan postępowania z ryzykiem, o którym mowa w § 8 ust. 9 ww. zarządzenia).

Ryzyka w 2021 r. *Teatr* nie zidentyfikował w odniesieniu do celów i zadań określonych w perspektywie rocznej (operacyjnych). Było to niezgodne z *Zarządzeniem Marszałka*, tj. z § 8 ust. 5 (identyfikacja ryzyka w odniesieniu do celów i zadań) w zw. z ust. 3 pkt 2 (określenie celów i zadań w perspektywie rocznej [operacyjnych]). Ryzyka (na 2021 r.) przypisano do komórek organizacyjnych *Teatru*, stanowisk pracy. Zadania im przypisane (zdaniem Z-cy Dyrektora ds. ekonomicznych) zostały wyszczególnione w *Regulaminie organizacyjnym*. Przykładowo w regulaminie tym Z-cy Dyrektora ds. programowych – Kierownikowi Literackiemu przypisano 15 najważniejszych zadań (§ 4 ust. 3), Z-cy Dyrektora ds. ekonomicznych – Głównemu Księgowemu przypisano 30 zadań (§ 5 ust. 3), Dział Programowo-Literacki: 10 zadań (§ 8 ust. 4). Ponadto np. do obszaru ryzyka: *Sekretariat*, czy *Specjaliści ds. kadr i płac*, czy *Obsługa informatyczna* – w *Regulaminie organizacyjnym* nie zostały przypisane zadania w ogóle. Skutkowało to brakiem przejrzystości. Ryzyko nie było bezpośrednio powiązane z konkretnym (1 z wielu) zadaniem (na dany rok) komórki organizacyjnej.

Ryzyka (określone w *Rejestrze ryzyka w roku 2021*) *Teatr* nie uszeregował od najistotniejszych do mający znikomy wpływ na działalność *Jednostki* (nawet w obrębie komórek organizacyjnych, czy stanowisk pracy). Było to niezgodne z § 8 ust. 7 *Zarządzenia Marszałka*. Z-ca Dyrektora ds. ekonomicznych – Główny Księgowy wyjaśniła, że: ryzyka zostały pogrupowane w podziale na obszary wrażliwe w komórkach organizacyjnych i w nich istotne ryzyka dla realizacji celów *Teatru* i wyznaczonych zadań dla pracowników. Zadanie takie ma na celu wsparcie systemu zarządzania, a głównym celem była analiza wszystkich ryzyk (w 16 komórkach organizacyjnych) i identyfikacja obszarów ich wystąpienia.

Teatr określił prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka oraz jego skutek, które mają wpływ na realizację zadań w skali 5 stopniowej, opisując je jako: bardzo niskie, niskie, średnie, wysokie, bardzo wysokie dla prawdopodobieństwa wystąpienia oraz nieznaczne, małe, średnie, poważne i katastrofalne dla oddziaływania (skutku). Dokonano określenia poziomu istotności poszczególnych ryzyk, wyrażonego jako iloczyn prawdopodobieństwa oraz skutku (punktowo od 1 do 25), co było zgodne z § 3 pkt 15 *Zarządzenia Marszałka*. Do oceny istotności ryzyka zastosowano następujące poziomy: ryzyka akceptowalne (z przedziału 0+40%), ryzyka nieakceptowalne (z przedziału 41%+100%). Określono poziom istotności poszczególnych ryzyk za pomocą mapy ryzyka (kolor zielony = ryzyko nieniosące istotnego zagrożenia dla realizacji celów; kolor żółty = ryzyko wymagające monitorowania; kolor czerwony = ryzyko wymagające podjęcia dodatkowych działań).

Najistotniejszymi ryzykami było 8 o stopniu istotności 6 (kolor żółty). Weryfikacji poddano 2 z nich oraz 1 mające znikomy wpływ na realizację celu/zadania, tj. odpowiednio:

1. obszar ryzyka: Z-ca Dyrektora ds. programowych – Kierownik Literacki; zmiana pracownika na tym stanowisku, potencjalne ryzyka w pionie organizacyjnym. Dotyczyło: niezrealizowania planu sprzedaży z działalności artystycznej / ryzyko niezależne – zmniejszenie ilości przedstawień w związku z wyłączeniem dużej sceny (prace inwestycyjne i pandemia). Nie sprecyzowano jakiego celu/zadania operacyjnego dotyczyło ryzyko (w *Regulaminie organizacyjnym* dla tego stanowiska określono 15 zadań stałych). Ryzyko miało prawidłowo obliczony poziom istotności – jako iloczyn prawdopodobieństwa 3 pkt i skutku 2 pkt, oraz przypisaną reakcją w postaci tolerowanie, działanie (rozwijanie innych kierunków działalności; usprawnienia w komunikacji można poprawić poprzez sporządzanie notatek służbowych, gdy zadanie do wykonania jest złożone i większa jest ilość uczestników do jego wykonania; szczególnie w warunkach utrudnionych z komunikacją (z różnych przyczyn) rozpisanie zadania do realizacji na szczegółowe elementy i przypisanie ich do realizacji wykonawców i terminów powinno wyeliminować nieprawidłowości komunikacyjne).

2. obszar ryzyka: Inspektor Ochrony Danych Osobowych. Dotyczyło: naruszenia bezpieczeństwa danych / ryzyko finansowe. Dotyczyło ono zadania (określonego w *Regulaminie organizacyjnym*): zapewnienie zgodnego z przepisami o ochronie danych przetwarzania danych. Ryzyko miało



prawidłowo obliczony poziom istotności – jako iloczyn prawdopodobieństwa 2 pkt i skutku 3 pkt oraz przypisaną reakcją w postaci tolerowanie, działanie (uproszczenie procedury – Polityki Bezpieczeństwa Informacji – w postaci czytelnej i obowiązkowo przestrzeganej przez pracowników).

3. obszar ryzyka: Z-ca Dyrektora ds. ekonomicznych – Główny Księgowy. Dotyczyło braku przestrzegania zarządzeń Dyrektora *Teatru* w związku z pandemią / BHP. Nie sprecyzowano jakiego celu/zadania operacyjnego dotyczyło ryzyko (w *Regulaminie organizacyjnym* dla tego stanowiska określono 30 zadań stałych). Ryzyko miało prawidłowo obliczony poziom istotności – jako iloczyn prawdopodobieństwa 1 pkt i skutku 1 pkt (akceptowalne). Ryzyko miało przypisaną reakcją w postaci tolerowanie, działanie. Zaproponowano działania zaradcze poprzez: kontrolowanie w zakresie prowadzenia Archiwum Zakładowego oraz nadzoru w pionie organizacyjnym z powodu dużych (merytorycznie) zmian w przepisach prawnych. Zgodnie z *Zarządzeniem Marszałka* niski poziom ryzyka nie wymaga podejmowania działań zaradczych. Jednak przypisane przez *Teatr* działanie było postacią *umiarkowanego monitorowania*, co dla tego rodzaju ryzyka jest reakcją właściwą.

Dowód kontroli nr 6 [kart 101] stanowi: wyjaśnienie Z-cy Dyrektora ds. ekonomicznych z 03.10.2022 r. w sprawie celów i zadań na 2021 r. oraz ich monitorowania; Procedura wewnętrzna „Kontrola zarządcza oraz przyjęte zasady identyfikacji i analizy ryzyka w Teatrze Wybrzeże” wprowadzona Zarządzeniem nr 3/2019 Dyrektora *Teatru* z 23.01.2019 r.; Dokumentacja procesu zarządzania ryzykiem, tj.: Arkusz identyfikacji ryzyka w roku 2021 wg właścicieli ryzyka, Rejestr ryzyka w roku 2021, matryca oceny punktowej ryzyka, Standardy kontroli zarządczej i realizacja ich wdrożenia po analizie ryzyka w roku 2021 w Teatrze – dokumentacja opracowana przez Wykonawcę; Arkusz diagnostyczny dla wybranych obszarów ryzyka; Regulamin Organizacyjny *Teatru* wprowadzony Zarządzeniem nr 8/2018 Dyrektora *Teatru* z 24.04.2018 r.

2.4.4 Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej.

Zgodnie z § 12 *Zarządzenia Marszałka*, Dyrektor *Teatru* przekazał 14.01.2022 r. e-mailem oraz do Departamentu Kultury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego w Gdańsku oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2021 rok, z którego wynikało, że w *Jednostce* w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

3. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości.

- 1) Zasady naboru pracowników do *Teatru* nie zostały utrwalone w formie dokumentu (procedury). Zastępca Dyrektora ds. ekonomicznych wyjaśniła, że w *Teatrze* sposób naboru pracowników został opisany w piśmie z 22.09.2022 r. (sporządzonym na potrzeby kontrolujących) i składa się on z kilku etapów (planowania zatrudnienia, pozyskiwania kandydatów, selekcji kandydatów, wyboru pracowników). Taki tryb działania zapewnia przeprowadzenie naboru z uwzględnieniem kryterium wskazanego w zaleceniach, o których mowa w § 7 ust. 3 pkt 2 *Zarządzenia Marszałka* (ustanowienie procedury rekrutacji zapewniającej wybór najlepszego kandydata) oraz specyfikę *Jednostki*, która zatrudnia przede wszystkim artystów i personel ich obsługujący. Zgodnie z § 9 ust. 2 pkt 1 i 2 ww. zarządzenia, procedury (w tym dotyczące naborów) tworzą dokumentację systemu kontroli zarządczej. Dokumentacja ta powinna być dostępna dla wszystkich osób (np. przedstawicieli organów kontrolnych, pracowników *Teatru*) i realizować wymóg zapewnienia nadzoru nad m.in. efektywnym i skutecznym prowadzeniem naborów.
- 2) *Teatr* udzielił w okresie lipiec-sierpień 2021 r. 3 zamówień na elementy scenografii, bez wymaganej art. 37a ustawy o działalności kulturalnej publikacji ogłoszenia o ww. zamówieniach na stronie BIP *Teatru*. *Jednostka* wyjaśniła, że dla ww. zamówień nie zachodziła tożsamość przedmiotowa. Ww. usługi mają ten sam nr PKD (PKD 90.02.Z) oraz ponadto zachodzi tożsamość czasowa i podmiotowa. Skutkiem tego nie zapewniono wymaganej art. 37b wyżej cytowanej ustawy równego traktowania wykonawców zainteresowanych ww. zamówieniami.
- 3) *Teatr* dopiero 10.12.2021 r. zidentyfikował ryzyka do celów i zadań na 2021 r. Było to niezgodne z § 8 ust. 1 *Zarządzenia Marszałka*, który stanowi, że zarządzanie ryzykami ma zwiększyć prawdopodobieństwo osiągnięcia założonych celów (na 2021 r.). Zgodnie z § 8 ust. 10 i § 3 pkt 18 tego zarządzenia, w stosunku do zidentyfikowanych ryzyk należy określić mechanizmy kontrolne zabezpieczające jednostkę przed wystąpieniem ryzyka. Identyfikacja ryzyk i zaplanowanie ewentualnej odpowiedzi na nie (w postaci mechanizmów kontrolnych) powinna mieć miejsce przed rozpoczęciem lub na początku roku (2021).



Z-ca Dyrektora ds. ekonomicznych wyjaśniła, że *Zarządzeniu Marszałka* nie zostały określone wprost ramy czasowe identyfikacji ryzyk.

Zgodnie z Wytocznymi MF (nr 6) moment identyfikacji ryzyk ma podstawowe znaczenie, bowiem ryzyka, które nie zostaną określone na etapie określania celów i zadań, nie będą brane pod uwagę na dalszych etapach zarządzania ryzykiem, a więc nie będą zarządzane.

- 4) *Teatr* ryzyka w 2021 r. nie zidentyfikował w odniesieniu do celów i zadań w perspektywie rocznej (operacyjnych). Było to niezgodne z *Zarządzeniem Marszałka*, tj. z § 8 ust. 5 (identyfikacja ryzyka w odniesieniu do celów i zadań) w zw. z ust. 3 pkt 2 (określenie celów i zadań w perspektywie rocznej [operacyjnych]).

Z-ca Dyrektora ds. ekonomicznych wyjaśniła, że *Teatr* dokonuje identyfikacji ryzyk w odniesieniu do celów i zadań, które zostały określone dla każdej komórki organizacyjnej w *Regulaminie organizacyjnym Teatru*.

Stwierdza się, że zadania przypisane komórkom organizacyjnym w *Regulaminie organizacyjnym Teatru* nie są zadaniami określonymi w perspektywie rocznej, lecz stałymi zadaniami komórek.

- 5) Ryzyka (określone w *Rejestrze ryzyka w roku 2021*) *Teatr* nie uszeregował od najistotniejszych do mający znikomy wpływ na działalność *Jednostki* (nawet w obrębie komórek organizacyjnych, czy stanowisk pracy). Było to niezgodne z § 8 ust. 7 *Zarządzenia Marszałka*, który wskazuje, że po dokonaniu oceny ryzyk należy je uszeregować od ryzyk najistotniejszych do ryzyk mających znikomy wpływ na działalność jednostki, tworząc rejestr ryzyka jednostki.

Z-ca Dyrektora ds. ekonomicznych wyjaśniła, że ryzyka zostały pogrupowane w podziale na obszary wrażliwe w komórkach organizacyjnych i w nich istotne ryzyka dla realizacji celów *Teatru* i wyznaczonych zadań dla pracowników. Zadanie takie ma na celu wsparcie systemu zarządzania, a głównym celem była analiza wszystkich ryzyk (w 16 komórkach organizacyjnych) i identyfikacja obszarów ich wystąpienia.

4. Pouczenie:

Kontrolowany ma prawo do zgłoszenia pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń w terminie 7 dni roboczych od daty podpisania protokołu.

Kontrolowany ma prawo do odmowy podpisania protokołu. Odmowa podpisania protokołu nie wstrzymuje procedury kontroli.

Protokół odnotowano w księdze kontroli pod pozycją nr 2 na stronie 5.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron. Każda strona protokołu została zaparafowana przez zespół kontrolujący i kierownika jednostki kontrolowanej/osobę przez niego upoważnioną.

Gdańsk, dnia 20 grudnia 2022 r.

Protokół sporządzili:


GŁÓWNY SPECJALISTA

Katarzyna Mróz - Grałak

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej:

lub informacja o skorzystaniu z prawa odmowy podpisania protokołu:

Dowód kontroli nr 1 - (załącznik) zestawienie dokumentów

LP	nr dokumentu	data wystawienia	nr księgowy	wystawca	treść	wartość brutto (zł)	termin zapłaty	data zapłaty	umowa
1.	19/09/21/0057	30-09-2021	Z/2021/09/0225	SERIS KONSALNET CLEANING Sp. z o.o., Jana Kazimierza 55, 01-267 Warszawa	sprzątanie pomieszczeń Gdańsk, sprzątanie terenów zewnętrznych Św. Ducha, za 09/2021	27 850,30	30-10-2021	29-10-2021	zawarta 29-07-2020 r. z konsorcjum firm: Seris Klient Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Seris Konsalnet Ochrona Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem jest świadczenie usług w zakresie sprzątania pomieszczeń w budynkach, dezynfekcję, zaopatrywania w artykuły higieniczne, środki dezynfekujące oraz czystości oraz sprzątania innych pomieszczeń wg załącznika. Całkowite wynagrodzenie ustalono na kwotę 629 094,00 zł brutto, co daje miesięcznie 26 212,25 zł brutto. umowa zawarta została na okres od 01-08-2020 do 31-07-2022 r. Anekssem nr 1 z 10-08-2020 r. zmieniono numer konta bankowego Wykonawcy. Anekssem nr 2 z 18-12-2020 r., w związku z potrzebą waloryzacji wynagrodzenia Wykonawcy, na skutek wzrostu wynagrodzenia minimalnego, z dniem 01-01-2021 r. zwiększono miesięczne wynagrodzenie do kwot 27 850,29 zł
2.	FS-2021/01/0037	26-01-2021	Z/2021/01/0068	Memling Security Sp. z o.o., al. Grunwaldzka 309, 80-309 Gdańsk	ochrona fizyczna osób i mienia w Gdańsku i Sopocie 01/2021	31 422,56	01-03-2021	01-03-2021	zawarta 16-12-2019 r. z Memling Security Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. Przedmiotem umowy jest świadczenie usług w zakresie całodobowej, fizycznej ochrony osób i mienia w obiektach Teatru Wybrzeże zlokalizowanych w Gdańsku i Sopocie. Całkowite wynagrodzenie ustalono na kwotę 377 070,72 zł brutto, co daje miesięcznie 31 422,56 zł brutto. Umowa zawarta została na okres od 01-02-2020 r. do 31-01-2021 r.
3.	70400366	17-02-2021	Z/2021/02/0064	Gerriets Sp. z o.o., ul. Cokolowa 39, 01-384 Warszawa	szkło teatralne, bezpieczne Gero Butelka 0,7l kolor zielony, szt. 12 (koszt wysyłki 350,00 zł)	1 611,30	19-03-2021	19-03-2021	nd
4.	1371/GDN/2021	25-03-2021	Z/2021/03/0148	Gdańskie Składy Dziwne Sp. z o.o., skład nr 2, ul. Liewska 1, 80-179 Gdańsk	sklejka głasta 18*2500*1250 70 szt - na potrzeby dekoracji do spektaklu "Niepokój"	16 340,92	24-04-2021	23-04-2021	nd
5.	FM/115/05/2021	11-05-2021	Z/2021/05/0034	YESTERSEN Sp. z o.o., Fałata 6/20, 02-534 Warszawa	Sofa koniec XIX w - 1szt., leżak ogrodowy kurz Niemcy lata 70 - 1szt., para taboretów lata 70 - 1szt., spektakl "Balkon"	7 856,00	przedpłata	13-05-2021 przedpłata	nd

6.	FV 23/2021	01-06-2021	Z/2021/06/0004	Szko-Dan Grzegorz Suchomski, al. Grunwaldzka 72/12, 80-244 Gdańsk	usługa szklarska - lustra do spektaklu "Balkon" - element scenografii	5 378,40	10-06-2021	09-06-2021	nd
7.	92/7/2021	08-07-2021	Z/2021/07/0504	DG NORD Dariusz Drodowski, ul. Migowska 69A, 80-287 Gdańsk	wykonanie konstrukcji do scenografii spektaklu "Balkon"	13 899,00	08-07-2021	zaliczka	nd
8.	0/0/(095)0049/312123	08-11-2021	Z/2021/11/0029	Makro Cash and Carry Polska S.A., al. Krakowska 61, 02-183 Warszawa	środki czystości na potrzeby teatru (środki do prania odzieży)	3 831,45	gotówka	09-11-2021	nd
9.	FAVAT2112G1875	27-12-2021	Z/2021/12/0181	INVESTA Sp. z o.o., ul. Zastawna 27, 83-000 Pruszcz Gdański	profile aluminiowe do produkcji scenografii "Sceny z egzekucji", produkcja słupów i ram na lustra	38 433,64	10-01-2022	10-01-2022	nd
10.	3790000792/2317166/146-R	04-08-2021	Z/2021/08/0118	ENERGA-OBRÓT S.A., al. Grunwaldzka 472, 80309 Gdańsk	zużycie energii - budynek sceny kameralnej w Sopocie	10 895,32	03-09-2021	03-09-2021	nd
RAZEM						157 518,89			

Próba dokumentów do kontroli uwzględnia wydatki wybrane metodą osądu eksperckiego, wybrane metodą losową. Próba przeprowadzona została tak, żeby objęte kontrolą wydatki były poniesione w różnych miesiącach okresu objętego kontrolą oraz dotyczyły najwyższych kosztów wykazanych w rocznym sprawozdaniu. Dobre próby metodą niestatystyczną bazuje na doświadczeniu, wiedzy oraz ewentualnych wątpliwościach kontrolującego odnośnie opisu wydatku w ewidencji księgowej.

Joszka Wójcik

Stanowisko:	Specialista kasjer biletowy	Uwagi	Realizator akustyk	Uwagi
Pytanie:	Inicjały pracownika:			
1. Rodzaj stosunku pracy (np. umowa o pracę, mianowanie)? Zgodnie z rozdziałem III KP, stosunek pracy poza umową o pracę to m.in. mianowanie, wybór, powołanie.	A.S.	Brak uwag.	M.B.	Brak uwag.
A. Rodzaj (czas określony/nieokreślony/czas zastępowalokres próbny): Rodzaje umowy o pracę wymienienia art. 25 § 1 KP. Nie wprost, ale jako rodzaj umowy o pracę art. 25(1) KP § 4 wyznacza umowę na czas zastępstwa.	Umowa o pracę	Brak uwag.	Umowa o pracę	Brak uwag.
2. Czas trwania: Zgodnie z art. 25(1) § 1 KP, okres trwania umowy o pracę z tym samym pracodawcą nie może przekraczać 33 miesięcy. Zgodnie zaś z art. 16 ust. 2 ustawy o pracownikach samorządowych, pracownicy którzy 1. raz podejmują zatrudnienie jako pracownik samorządowy – ich 1. umowa o pracę nie może przekroczyć 6 miesięcy. Zgodnie z art. 25(1) § 1 i 3 KP, umowa na okres próbny nie może przekraczać 3 miesięcy. Umowa na czas zastępstwa nie może trwać dłużej niż nieobecnosć zastępowanego pracownika.	Okres próbny	Brak uwag.	Czas określony	Brak uwag.
3. Zawarta na okres: Która to umowa na czas określony (próbny)? Zgodnie z art. 25(1) § 1 oraz 25 § 3 KP zawarcie 4. umowy na czas określony jest niedopuszczalne, zaś kolejnej (2.) na okres próbny na tym samym stanowisku jest możliwe po 3 latach przerwy, a bez zachowania przerwy, jeśli w ramach kolejnej umowy na okres próbny powierza się inny rodzaj pracy.	24.11.2021 r. + 31.01.2022 r.	Brak uwag.	08.07.2021 r. + 31.03.2024 r.	Brak uwag.
4. Forma umowy o pracę? Zgodnie z art. 29 § 2 KP UoP powinna być zawarta na piśmie, z zastrzeżeniem kolejnego pozycji.	1	Brak uwag.	1	Brak uwag.
5. Czy w przypadku UoP bez formy pisemnej - poinformowano pracownika o warunkach pracy, tj. o stronnych umowy, rodzaju umowy, warunków UoP? Zgodnie z art. 29 § 2 KP, jeżeli umowa o pracę nie została zawarta z zachowaniem formy pisemnej, pracodawca przed dopuszczeniem pracownika do pracy potwierdza pracownikowi na piśmie ustalenia co do stron umowy, rodzaju umowy oraz jej warunków.	Pisemna	Brak uwag.	Pisemna	Brak uwag.
6. UoP zawiera elementy o których mowa w art. 29 § 1 KP, tj.:	Nie dotyczy.	Brak uwag.	Nie dotyczy.	Brak uwag.
A. Miejsce wykonywania pracy?	Tak	Brak uwag.	Tak	Brak uwag.
B. Wynagrodzenie?	Gdańsk, ul. Św. Duchy 2	Brak uwag.	Gdańsk, ul. Św. Duchy 2	Brak uwag.
	Zasadnicze + dodatek stażowy: 0 zł	Zgodne z widelkami. Staż pracy na moment zatrudnienia: 0	Zasadnicze + dodatek stażowy: 0 zł	Zgodne z widelkami. Staż pracy na moment zatrudnienia: 6 m-cy
C. Czy rodzaje i wysokość składników wynagrodzenia były zgodne z przepisami prawa?	Tak	Za: Do zarządzenia nr 22/2020 „Tabela wysokości wynagrodzenia pracowników teatru od 1 stycznia 2021 r.”	Tak	Za: do Zarządzenia nr 22/2020 „Tabela wysokości wynagrodzenia pracowników Teatru od 1 stycznia 2021 r.”
D. Wymiar czasu pracy?	1/1	Brak uwag.	1/1	Brak uwag.
E. Termin rozpoczęcia pracy?	24.11.2021 r.	Brak uwag.	08.07.2021 r.	Brak uwag.
F. Data zawarcia umowy?	19.11.2021 r.	Brak uwag.	08.07.2021 r.	Brak uwag.

<p>G. Strony? Zgodnie z art. 3 KP – pracodawcą jest jednostka organizacyjna, zaś zgodnie z art. 3(1) § 1 KP, za ww. pracodawcę czynności dokonuje osoba lub organ zarządzający. W przypadku jednostek samorządu WP jako pracodawca powinna być wskazana nazwa kontrolowanej jednostki reprezentowana przez kierownika tej jednostki.</p>	<p>Pracodawca: Teatr Wybrzeże reprezentowany przez Dyrektora Adama Orzechowskiego. Pracownik: A.S., zamieszkały w Gdańsku</p>	<p>Brak uwag.</p>	<p>Pracodawca: Teatr Wybrzeże reprezentowany przez Dyrektora Adama Orzechowskiego. Pracownik: M.B., zamieszkały w Sopocie</p>	<p>Brak uwag.</p>
<p>H. Inne elementy wymagane prawem? Proszę wymienić i wskazać podstawę prawną.</p>	<p>Nie dotyczy</p>	<p>Brak uwag.</p>	<p>Nie dotyczy</p>	<p>Brak uwag.</p>
<p>7. Pracownik przed dopuszczeniem do pracy potwierdził podpisem i datą:</p>	<p>Tak</p>	<p>Brak uwag.</p>	<p>Tak</p>	<p>Brak uwag.</p>
<p>A. Zapoznanie się z regulaminem pracy? Zgodnie z art. 104§ 2 KP pracownik powinien potwierdzić ww. czynność.</p>	<p>Tak</p>	<p>24.11.2021 r.</p>	<p>Tak</p>	<p>08.07.2021 r.</p>
<p>B. Zapoznanie się z celami, zakresem oraz sposobem zastosowania monitoringu na terenie zakładu pracy? Patz art. 22§ 8 KP?</p>	<p>Tak</p>	<p>08.07.2021 r. Zapisy o wprowadzeniu monitoringu w teatrze (cel, zakres oraz sposób) zawarto w regulaminie pracy teatru.</p>	<p>Tak</p>	<p>08.07.2021 r. Zapisy o wprowadzeniu monitoringu w teatrze (cel, zakres oraz sposób) zawarto w regulaminie pracy teatru.</p>
<p>C. Zapoznanie go z zakresem obowiązków? Zgodnie z art. 94 pkt 1 KP pracodawca ma obowiązek zapoznać pracownika z zakresem czynności. Zgodnie z § 4 ust. 1 rozporządzenia w sprawie dokumentacji pracowniczej, dokumenty w aktach osobowych przechowywane są w porządku chronologicznym – wobec czego, na zakresie czynności powinna być stwierdzona data przekazania zakresu pracownikowi, celem chronologicznego umieszczenia dokumentu w aktach.</p>	<p>Tak</p>	<p>Karta stanowiska pracy – zakres obowiązków z 24.11.2021 r.</p>	<p>Tak</p>	<p>Karta stanowiska pracy – zakres obowiązków z 08.07.2021 r.</p>
<p>8. Czy pracownik przed dopuszczeniem do pracy odbył wstępne szkolenie bhp i potwierdził na piśmie zapoznanie się z przepisami i zasadami bhp? Patz art. 237§ 2 KP i art. 237§ 3 KP</p>	<p>Tak</p>	<p>19.11.2021 r.</p>	<p>Tak</p>	<p>08.07.2021 r.</p>
<p>9. Czy potwierdził na piśmie zapoznanie się z ww. przepisami i zasadami bhp? Patz art. 237§ 2 KP i art. 237§ 3 KP</p>	<p>Tak</p>	<p>19.11.2021 r.</p>	<p>Tak</p>	<p>08.07.2021 r.</p>
<p>10. Czy na karcie szkolenia wstępnego (wg wzoru ustanowionego w załączniku nr 2 do rozporządzenia w sprawie szkolenia bezpieczeństwa i higieny pracy) pracownik potwierdził odbycie szkolenia wstępnego? Zgodnie z § 12 ust. 1 ww. rozporządzenia, karta szkolenia (potwierdzona przez pracownika) przechowywana jest w aktach osobowych pracownika.</p>	<p>Tak</p>	<p>19.11.2021 r.</p>	<p>Tak</p>	<p>08.07.2021 r.</p>
<p>11. Czy szkolenie wstępne zostało udokumentowane wg wzoru ustalonego w załączniku nr 2 do rozporządzenia w sprawie szkolenia bezpieczeństwa i higieny pracy? Zgodnie z § 12 ust. 2 ww. rozporządzenia wzór karty jest określony w zał. nr 2.</p>	<p>Tak</p>	<p>Brak uwag.</p>	<p>Tak</p>	<p>Brak uwag.</p>
<p>12. Czy ww. karta zawierała wszystkie wymagane elementy, w tym podpisy właściwych osób po stronie pracodawcy (szkoleńców)? Zgodnie z § 12 ust. 1 ww. rozporządzenia, szkolenie dokumentuje się w karcie szkolenia wstępnego. Powinno ono być wypełnione w całości (zawierać wszystkie elementy) wg wzoru ustanowionego na podstawie § 12 ust. 2 ww. rozporządzenia – w załączniku nr 2 do tego aktu.</p>	<p>Tak</p>	<p>Brak uwag.</p>	<p>Tak</p>	<p>Brak uwag.</p>
<p>13. Czy pracownik przed opuszczeniem do pracy odbył wstępne badania lekarskie? Patz art. 229 § 1 pkt 1 i § 4 KP?</p>	<p>Tak</p>	<p>Brak uwag.</p>	<p>Tak</p>	<p>Brak uwag.</p>

14. Czy badania przeprowadzono w godzinach pracy pracownika? Patz art. 229 § 3 KP.	Nie dotyczy	Jest to badanie wstępne osoby przyjmowanej do pracy	Nie dotyczy	Jest to badanie wstępne osoby przyjmowanej do pracy
15. Czy w przypadku zwolnienia z odbywania ww. badań: A. Przerwa pomiędzy zatrudnieniem u kontrolowanego a poprzedniego pracodawcy była dłuższa niż 30 dni? Zgodnie z art. 229 § 1(1) pkt 2 KP przerwa zwalnijąca z obowiązku kierowania pracownika na badania pomiędzy zatrudnieniem u aktualnego a poprzedniego pracodawcy wynosi max 30 dni.	Nie dotyczy	Brak uwag.	Nie dotyczy	Brak uwag.
B. Pracownik przedłożył (kontrolowany włączył do akt) skierowanie na badanie lekarskie wystawione przez poprzedniego pracodawcę (aktualnego pracodawcy, z którym pracownik pozostaje w zatrudnieniu równolegle z zatrudnieniem u kontrolowanego)? Patz art. 229 § 1(1) pkt 2 i § 1(3) oraz § 7 KP.	X		X	
C. Czy ww. (pkt B) skierowanie na badania zawierało opis warunków pracy? Patz art. 229 § 1(1) pkt 2 i § 1(3) KP.	X		X	
D. Pracownik przedłożył zaświadczenie lekarskie od poprzedniego pracodawcy? Patz art. 229 § 1(1) pkt 2 i § 1(3) oraz § 7 KP.	X		X	
E. Czy w ww. zaświadczeniu stwierdzono brak przeciwwskazań do wykonywania pracy opisanej w skierowaniu wystawionym przez ww. poprzedniego pracodawcę? Patz art. 229 § 1(1) pkt 2 i § 1(3) KP.	X		X	
F. Czy opis warunków pracy w ww. skierowaniu (pkt B) był zgodny z opisem warunków pracy powieszonych przez kontrolowanego? Patz art. 229 § 1(1) pkt 2 i § 1(3) KP.	X		X	
G. Jeśli ww. warunki pracy nie były tożsame, czy kontrolowany zwrócił pracownikowi ww. skierowanie oraz zaświadczenie lekarskie? Patz art. 229 § 7(1) KP.	X		X	
16. Czy pracodawca poniósł koszty ww. badań lekarskich? Patz art. 229 § 6 KP.	Tak	F-ra 1100300001152 4 743,20 zł brutto (VAT zw.) dot. świadczeń zdrowotnych medycyny pracy, w tym: m.in. badania wstępne, okresowe i kontrolne. Umowa o udzielenie świadczeń zdrowotnych dla firm nr 54/2019 z 08.03.2019 r. ze zm.		F-ra 210700300001067 5 056,80 zł brutto (VAT zw.) dot. świadczeń zdrowotnych medycyny pracy, w tym: m.in. badania wstępne, okresowe i kontrolne. Umowa o udzielenie świadczeń zdrowotnych dla firm nr 54/2019 z 08.03.2019 r. ze zm.
17. Pracodawca wykonał obowiązek wynikający z art. 29 § 3 KP, tj.: Zgodnie z art. 29 § 3 KP pracodawca informuje pracownika o jego warunkach pracy.	Tak	Brak uwag.	Tak	Brak uwag.
A. Na piśmie? Patz art. 29 § 3 KP.	Tak	Brak uwag.	Tak	Brak uwag.
B. W terminie 7 dni? Patz art. 29 § 3 KP.	Tak	1. Dnia pracy (24.11.2021 r.)	Tak	1. Dnia pracy (08.07.2021 r.)

<p>C. Czy pracownik potwierdził podpisem z datą otrzymanie ww. informacji?</p>	Tak	<p>Pracownik potwierdzając podpisem otrzymanie informacji nie wpisał daty; Data namiesiona komputerowo (w prawym górnym rogu 24.11.2021 r.)</p>	Tak	<p>Pracownik potwierdzając podpisem otrzymanie informacji nie wpisał daty; Data namiesiona komputerowo (w prawym górnym rogu 08.07.2021 r.)</p>
<p>D. Zawierano wymagane dane, tj.:? Pktz art. 29 § 3</p>	Tak	Dot. Lit. B.	Tak	Brak uwag.
<p>a. Obowiązującą pracownika dobową i tygodniową normę czasu? pkt 1) KP.</p>	Tak	8h/40h.	Tak	8h/40
<p>b. o częstotliwości wypłaty wynagrodzenia za pracę? Pkt 2) KP.</p>	Tak	Co miesiąc z dołu 4 dni Przed końcem miesiąca kalendarzowego.	Tak	Co miesiąc z dołu 4 dni przed końcem miesiąca kalendarzowego.
<p>c. wymiarze przysługującego pracownikowi urlopu? Pkt 3) KP.</p>	Tak	20 dni zgodnie z art. 154 § 1-2 kp, proporcjonalnie do wymiaru czasu pracy.	Tak	Wymiar urlopu: Zgodnie z art. 154 § 1-2 kp, proporcjonalnie do wymiaru czasu pracy.
<p>d. o obowiązującej pracownika długości okresu wypowiedzenia? Pkt 4) KP.</p>	Tak	1 tydzień zgodnie z art. 36 § 1 kp.	Tak	Okres wypowiedzenia: zgodnie z art. 36 § 1 kp.
<p>e. ukladzie zbiorowym pracy, którym pracownik jest objęty? Pkt 5) KP.</p>	Nie dotyczy	Brak uwag.	Nie dotyczy	Brak uwag.
<p>Czy ww. dane były rzetelne?</p>	Nie	Brak uwag.	Tak	Brak uwag.
<p>Czy jeżeli ww. informacje (dot. wskazanych w pkt 1-4 KP) zostały przedstawione przez wskazanę odpowiednich przepisów, przywołano właściwe przepisy? Pktz art. 29 § 3 (1) KP.</p>	Tak	Dotyczy lit. C i lit. D	Tak	Dotyczy lit. C i lit. D
<p>Czy przed nawiązaniem stosunku pracy z osobą, której zakres czynności przewidywał działalność związana z wychowaniem, edukacją, wypoczynkiem, leczeniem małoletnich lub z opieką nad nimi - kontrolowany uzyskał informację, czy dane tej osoby są zamieszczone w Rejestrze z dostępem ograniczonym lub w Rejestrze osób, w stosunku do których Państwowa Komisja do spraw wyjaśniania przypadków czynności skierowanych przeciwko wolności seksualnej i obywatelskości wobec małoletniego poniżej lat 15 wydała postanowienie o wpisie w Rejestrze? Pktz art. 21 ust. 1 ustawy o przeciwdziałaniu zagrożeniom przestępczością na tle seksualnym.</p>	Nie dotyczy	Brak uwag.	Nie dotyczy	Brak uwag.
<p>Czy udokumentowano ww. czynności i jaki był jej wynik?</p>	Nie dotyczy	Brak uwag.	Nie dotyczy	Brak uwag.
<p>Zgodnie z ww. informacją potwierdzeniem zapytania jest wydrukowanie jej wyniku. Ponadto, zgodnie z art. 94 pkt 9a) KP, pracodawca ma obowiązek prowadzić i przechowywać w postaci papierowej lub elektronicznej dokumentację w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz akta osobowe pracowników (dokumentacja pracownicza).</p>	Nie dotyczy	Brak uwag.	Nie dotyczy	Brak uwag.



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Postępowanie w trybie podstawowym			
Określenie przedmiotu zamówienia (tytuł/ nazwa zamówienia)	Świadczenie usług sprzątanía w obiekcie Teatru Wybrzeże w Sopocie		
Wybrany przez zamawiającego wariant trybu podstawowego udzielenia zamówienia ze wskazaniem podstawy prawnej (art. 275 pkt 1 nupzp – bez negocjacji; art. 275 pkt 2 nupzp – z fakultatywnymi negocjacjami; art. 275 pkt 3 nupzp – z obligatoryjnymi negocjacjami)	tryb podstawowy z możliwością negocjacji, na podstawie art. 275 ust. 2 Pzp.		
Określony przez zamawiającego rodzaj zamówienia: dostawy/ usługi/ roboty budowlane	usługi		
Szacunkowa wartość zamówienia w PLN i EUR (bez VAT) Zamówienia klasycznego w trybie podstawowym udziela się, jeżeli wartość zamówienia jest równa lub wyższa niż kwota 130 tys. zł, ale niższa niż progi unijne	178 353,00 zł (41 775,70 €) Na podstawie art. 214 ust. 1 pkt 7 59 451,00 zł (13 925,24 €)		
Data i podstawa/sposób ustalenia wartości szacunkowej zamówienia	03.11.2021 r. na podstawie rzeczywistej łącznej wartości kolejnych zamówień tego samego rodzaju, udzielonych w ciągu poprzednich 12 miesięcy, z uwzględnieniem zmian ilości lub wartości zamawianych usług, które mogły wystąpić w ciągu 12 miesięcy następujących od udzielenia poprzedniego zamówienia, tj. z uwzględnieniem prognozowanego na dany rok średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem		
Data wszczęcia postępowania, tj. zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w BZP (art. 276 ust. 1 nupzp)	18.11.2021 r., BZP 2021/BZP 00273528/01		
Data składania i otwarcia ofert (patrz art. 283 oraz art. 131 ust. 2, art. 222 ust. 1 i 2 w zw. z art. 266 upzp). Liczba złożonych ofert, w tym ofert po terminie	Składanie ofert: 26.11.2021 r., godz. 8:30 Otwarcie ofert: 26.11.2021 r., godz. 8:35 Wpłynęło 5 ofert		
Data i sposób przekazania wykonawcom zawiadomienia o wyborze oferty najkorzystniejszej – art. 253 w zw. z art. 266 nupzp	30.11.2021 r., zgodnie z art. 253 (platforma zakupowa zamawiającego)		
Data zawarcia umowy z wykonawcą (udzielenia zamówienia) Należy zaznaczyć także, czy kontroler stwierdził/ nie stwierdził nieprawidłowości w tym zakresie (w szczególności w zakresie tzw. „standstill”, o którym mowa w art. 308 ust. 2 i 3 nupzp)	09.12.2021 r. zgodnie z art. 308 ust. 2 Pzp		
Wartość udzielonego zamówienia	158 940,00 zł brutto		
Kwota wydatku w 2021 r.	0,00 zł		
Pytanie	TAK	NIE	Uwagi
1. Czy zamówienie było ujęte w planie postępowań o udzielenie zamówień zamieszczonym w BZP oraz na stronie internetowej zamawiającego?*(patrz art. 23 nupzp, w tym przepis art. 23 ust. 4 nupzp, w myśl którego zamawiający zapewnia aktualność planu postępowań o udzielenie zamówień)	X		Plan zamówień zamieszczony w BZP i BIP Nr 2021/BZP 00003174/01/P z 27.01.2021 r. Aktualizacja zamieszczona w BZP: Nr 2021/BZP 00003174/02/P z 27.01.2021 r., Nr 2021/BZP 00003174/03/P z 29.03.2021 r., Nr 2021/BZP 00003174/04/P z 10.05.2021 r., Nr 2021/BZP 00003174/05/P z 26.05.2021 r., Nr 2021/BZP 00003174/06/P z 1.09.2021 r., Nr 2021/BZP 00003174/07/P z 03.11.2021 r.
2. Czy zamawiający prawidłowo określił rodzaj zamówienia i zastosował właściwe przepisy nupzp dotyczące odpowiednio dostaw/ robót budowlanych/ usług?*(patrz art. 7 pkt 4, 21 i 28 oraz art. 27 nupzp)	X		
3. Czy zamawiający, przed wszczęciem postępowania, przeprowadził wstępne konsultacje rynkowe? Patrz art. 84 w zw. z art. 266 nupzp; wymóg odpowiednich informacji o wstępnych konsultacjach na stronie internetowej, w ogłoszeniu o zamówieniu, w protokole postępowania (art. 73 ust. 2, art. 79 ust. 1, art. 84 ust. 2 i 4, art. 85 ust. 1 nupzp); Zamawiający podejmuje odpowiednie środki w celu zagwarantowania, że udział wykonawcy uczestniczącego w przygotowaniu postępowania nie zakłóci konkurencji (art. 85 nupzp) W kolumnie uwagi należy wskazać ewentualne stwierdzone nieprawidłowości w tym zakresie		X	
4. Czy zamawiający prawidłowo oszacował wartość zamówienia i prawidłowo zastosował tryb podstawowy?*(zasady szacowania wartości zamówienia są określone w art. 28-31 ust. 1 i 2; art. 33 -36 nupzp; zamówienia klasycznego w trybie podstawowym udziela się, w przypadku postępowań wszczętych od 1 stycznia 2021 r., jeżeli wartość zamówienia jest równa lub wyższa niż kwota 130 tys. zł, ale niższa niż progi unijne) Naruszenie dyscypliny finansów publicznych stanowi niezgodnie z przepisami o zamówieniach publicznych ustalenie wartości zamówienia publicznego lub jego części, jeżeli miało wpływ na obowiązek stosowania przepisów o zamówieniach publicznych albo na zastosowanie przepisów dotyczących zamówienia publicznego o niższej wartości (art. 17 ust. 1 pkt 2 uoifp)	X		Na podstawie rzeczywistej łącznej wartości kolejnych zamówień tego samego rodzaju, udzielonych w ciągu poprzednich 12 miesięcy, z uwzględnieniem zmian ilości lub wartości zamawianych usług, które mogły wystąpić w ciągu 12 miesięcy następujących od udzielenia poprzedniego zamówienia, tj. z uwzględnieniem prognozowanego

DEPARTAMENT KONTROLI



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Postępowanie w trybie podstawowym		
		na dany rok średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem
5. Czy kierownik zamawiającego powołał, co najmniej 3-osobową komisję do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia, tzw. "komisję przetargową", określając m.in. zakres obowiązków jej członków? (patrz art. 53-55 nupzp) <i>W tzw. procedurze krajowej kierownik zamawiającego może, ale nie musi powołać komisję przetargową</i> <i>W kolumnie uwagi wskazać ewentualne nieprawidłowości w tym zakresie</i>	X	Zgodnie z Regulaminem Pracy Komisji w oparciu o § 12 ust. 1 Regulaminu Pzp. Zarządzenie Dyrektora nr 16/2021 z 03.11.2021 r.
6. Czy kierownik zamawiającego, członek komisji przetargowej oraz inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia po stronie zamawiającego a także osoby mogące wpłynąć na wynik tego postępowania oraz osoby udzielające zamówienia złożyły pod rygorem odpowiedzialności karnej, w formie pisemnej, oświadczenia, o których mowa w art. 56 ust. 5 i 6?* (patrz art. 56 ust. 4 nupzp) <i>Od 2021 r. mamy do czynienia z dwoma rodzajami oświadczeń (oświadczenie o istnieniu/braku istnienia prawomocnego skazania oraz oświadczenie o istnieniu/braku istnienia konfliktu interesów), które są składane w różnych datach. Oświadczenie o istnieniu konfliktu interesów składa się niezwłocznie po powzięciu wiadomości o istnieniu okoliczności wskazanych w art. 56 ust. 2 nupzp, a oświadczenie o braku istnienia konfliktu interesów nie później niż przed zakończeniem postępowania o udzielenie zamówienia, tj. przed zawarciem umowy lub unieważnieniem postępowania (patrz art. 56 ust. 5 oraz art. 254 nupzp). Oświadczenie w przedmiocie istnienia/ braku istnienia prawomocnego skazania składa się przed rozpoczęciem wykonywania czynności związanych z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia (art. 56 ust. 6 nupzp). Art. 17 ust. 4 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych¹ stanowi, iż naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest niezłożenie przez kierownika zamawiającego, członka komisji przetargowej oraz inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego po stronie zamawiającego, lub mogące mieć wpływ na wynik tego postępowania, oświadczenia o braku lub istnieniu okoliczności powodujących wyłączenie z tego postępowania</i> <i>Art. 233 § 6 Kodeksu karnego przewiduje zaś odpowiedzialność karą za złożenie fałszywego ww. oświadczenia.</i>	X	Art. 56 ust 3 Pzp 31.08.2021 r. Art. 56 ust. 2 Pzp 08.09.2021 r.
7. Czy czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia podjęte przez osobę podlegającą wyłączeniu zostały powtórzone (z wyjątkiem otwarcia ofert oraz innych czynności faktycznych niewpływających na wynik postępowania)?* <i>Patrz art. 56 ust. 7 nupzp</i>		nie dotyczy
8. Czy przedmiot zamówienia został opisany zgodnie z zasadami określonymi w art. 99 -103 w zw. z art. 266 nupzp?* <i>W zakresie oceny opisu przedmiotu zamówienia wskazanym jest zapoznanie się także z treścią zapytań, prośbami o modyfikację specyfikacji warunków zamówienia (SWZ) składanymi przez wykonawców jak i z treścią wszystkich ofert w zakresie dotyczącym zaoferowanego asortymentu²</i> <i>Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest niezgodne z przepisami o zamówieniach publicznych opisanie przedmiotu zamówienia publicznego w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję (art. 17 ust. 1 pkt 1 uondfp)</i>	X	
9. Czy działania zamawiającego dotyczące przedmiotowych środków dowodowych były zgodne z nupzp?* patrz art. 7 pkt 20, art. 104-107 w zw. z art. 266 nupzp <i>Zamawiający może żądać dołączenia do oferty przedmiotowych środków dowodowych na potwierdzenie, że oferowane dostawy, usługi lub roboty budowlane spełniają określone przez zamawiającego wymagania, cechy lub kryteria.</i> <i>Zamawiający wskazuje wymagane przedmiotowe środki dowodowe w ogłoszeniu o zamówieniu lub dokumentach zamówienia, które to środki muszą być proporcjonalne do przedmiotu zamówienia i związane z tym przedmiotem oraz nie prowadzić do ograniczenia uczciwej konkurencji</i>		Zamawiający nie wymagał złożenia przedmiotowych środków dowodowych

¹ Dz.U. z 2021 r. poz. 289.

² Treść zapytań (wniosków o wyjaśnienie treści SWZ, wniosków o modyfikację SWZ) może wskazywać na potencjalne nieprawidłowości w tym zakresie, np. na opis przedmiotu zamówienia utrudniający uczciwą konkurencję. Ponadto zaoferowanie przez wszystkich wykonawców tego samego asortymentu wskazuje także, iż przedmiot zamówienia mógł zostać opisany w sposób naruszający zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców (art. 16 pkt 1 nupzp). Z akt kontroli powinno wynikać, które elementy były badane w zakresie opisu przedmiotu zamówienia i wnioski/ustalenia z tego wynikające.



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Postępowanie w trybie podstawowym			
Zamawiający wzywa do uzupełnienia niezłożonych/niekompletnych środków dowodowych, jeśli przewidział to w ogłoszeniu o zamówieniu lub dokumentach zamówienia (nie dotyczy to sytuacji, gdy przedmiotowy środek dowodowy służył do potwierdzenia informacji zawartych w opisie kryteriów oceny ofert)			
10. Czy zamawiający wyznaczył prawidłowy (co do zasady min. 7-dniowy w przypadku dostaw i usług; min. 14-dniowy w przypadku robót budowlanych) termin składania ofert (art. 283 nupzp)?* <i>Należy przy tym podkreślić, że w myśl ogólnej normy mającej zastosowanie również do trybu podstawowego (art. 131 w zw. z art. 266 nupzp) zamawiający określając termin składania ofert, powinien uwzględnić złożoność i specyfikę przedmiotu zamówienia oraz czas niezbędny do ich przygotowania i złożenia, a także czas niezbędny do zapoznania się przez wykonawców z informacjami koniecznymi do przygotowania oferty</i> <i>Ponadto w przypadku <u>np. wymogu złożenia oferty po odbyciu wizji lokalnej</u>, termin składania ofert musi być dłuższy od minimalnego ustawowego terminu (patrz art. 131 ust. 2 nupzp)</i>	X		26.11.2021 r., tj. 8 dni od daty zamieszczenia ogłoszenia
11. Czy w postępowaniu w trybie podstawowym bez negocjacji oraz z fakultatywnymi negocjacjami (tj. w przypadkach, o których mowa w art. 275 pkt 1 i 2 nupzp) zamawiający sporządził SWZ (patrz art. 277 ust. 1 nupzp) zawierającą odpowiednie elementy, o których mowa w art. 281 nupzp?*	X		
12. Czy w postępowaniu w trybie podstawowym z obligatoryjnymi negocjacjami (tj. w przypadku, o którym mowa w art. 275 pkt 3 nupzp) zamawiający sporządził opis potrzeb i wymagań (patrz art. 277 ust. 2 nupzp) zawierający elementy, o których mowa w art. 282 nupzp?			nie dotyczy Postępowanie przeprowadzone w trybie podstawowym z z fakultatywnymi negocjacjami, na podstawie art. 275 pkt 2
13. Czy zamawiający zapewnił od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w BZP do co najmniej dnia udzielenia zamówienia (tj. dnia zawarcia umowy) na stronie internetowej prowadzonego postępowania, bezpłatny, pełny, bezpośredni i nieograniczony dostęp do SWZ (w przypadkach, o których mowa w art. 275 pkt 1 i 2 nupzp)/ opisu potrzeb i wymagań (w przypadkach, o których mowa w art. 275 pkt 3 nupzp)?* <i>Patrz art. 280 nupzp</i> <i>Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest niezamieszczenie specyfikacji warunków zamówienia lub opisu potrzeb i wymagań na stronie internetowej prowadzonego postępowania (art. 17 ust. 1 pkt 5a uoandfp)</i>	X		
14. Czy Zamawiający określił warunki udziału w postępowaniu w sposób zgodny z nupzp, w tym w sposób proporcjonalny do przedmiotu zamówienia oraz umożliwiający ocenę zdolności wykonawcy do należytego wykonania zamówienia (art. 112 -117 w zw. z art. 266 nupzp)?* <i>Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest niezgodne z przepisami o zamówieniach publicznych określenie warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego lub wymaganych od wykonawców środków dowodowych w sposób niezwiązany z przedmiotem zamówienia lub nieproporcjonalny do przedmiotu zamówienia (art. 17 ust. 1 pkt 3 uoandfp)</i>			Zamawiający nie określił warunków udziału w postępowaniu
15. Czy działania zamawiającego dotyczące podmiotowych środków dowodowych były zgodne z nupzp i przepisami rozporządzenia w sprawie podmiotowych środków dowodowych?* <i>Patrz w szczególności art. 7 pkt 17, art. 273-274 nupzp a także art. 127 ust. 2 i art. 128 w zw. z art. 266 nupzp oraz rozporządzenie w sprawie podmiotowych środków dowodowych.</i> <i>Zamawiający może, ale nie musi żądać podmiotowych środków dowodowych (zarówno na potwierdzenie braku podstaw do wykluczenia jak i potwierdzenie spełnienia warunków udziału w postępowaniu)</i> <i>Podmiotowe środki dowodowe, co do zasady składane są przez wykonawcę, którego oferta została najwyżej oceniona, na wezwanie zamawiającego (art. 274 nupzp). Nie dotyczy to oświadczenia z art. 125 ust. 1 nupzp, które jest składane wraz z ofertą (art. 273 ust. 2 nupzp). Podkreślić bowiem należy, że w świetle definicji podmiotowych środków dowodowych zawartej w art. 7 pkt 17 nupzp oświadczenie, o którym mowa w art. 125 ust. 1 nupzp, czyli oświadczenie o niepodleganiu wykluczeniu, spełnianiu warunków udziału w postępowaniu lub kryteriów selekcji, nie jest podmiotowym środkiem dowodowym</i>			Zamawiający nie wymagał złożenia podmiotowych środków dowodowych
16. Czy w postępowaniu komunikacja między zamawiającym a wykonawcami, w szczególności składanie ofert, wymiana informacji oraz przekazywanie dokumentów lub oświadczeń, z uwzględnieniem wyjątków określonych w nupzp, odbywała się przy użyciu środków komunikacji elektronicznej, w sposób zgodny z nupzp i treścią rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie sposobu sporządzania i przekazywania informacji oraz wymagań technicznych dla dokumentów elektronicznych oraz środków komunikacji elektronicznej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego lub konkursie?*	X		Komunikacja między zamawiającym a wykonawcami odbywała się za pośrednictwem platformy zakupowej

DEPARTAMENT KONTROLI



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Postępowanie w trybie podstawowym		
<p>szczegółności art. 61 ust. 1, art. 63 ust. 2, art. 64-68, art. 107 ust. 1 w zw. z art. 266 nupzp, treść § 6 ww. rozporządzenia</p> <p>Środkami komunikacji elektronicznej jest w szczególności poczta elektroniczna. Przy czym – co do zasady, mając na uwadze treść art. 68 nupzp – za pomocą poczty elektronicznej nie jest przekazywana oferta. Oferta jest przekazywana np. przez miniPortal lub ePUAP bądź elektroniczną platformę do zamówień (np. komercyjną m.in.: e-Zamawiający, OptiBuy, Pzp24 lub dedykowaną danej jednostce).</p> <p>Oferta, oświadczenie, o którym mowa w art. 125 ust. 1 nupzp składane przez wykonawców wymagają - pod rygorem nieważności - formy elektronicznej (tj. postaci elektronicznej opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym) lub w postaci elektronicznej opatrzonej podpisem zaufanym lub podpisem osobistym – patrz art. 63 ust. 2 nupzp.</p> <p>Jeżeli zamawiający żąda złożenia przedmiotowych środków dowodowych, wykonawca składa je wraz z ofertą.</p> <p>Zamawiający korzysta w postępowaniu o udzielenie zamówienia tylko z takich narzędzi i urządzeń komunikacji elektronicznej, które są niedyskryminujące, ogólnie dostępne (z zastrzeżeniem art. 66 nupzp) oraz interoperacyjne w rozumieniu ustawy z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (Dz. U. z 2021 r. poz. 670, ze zm.), z produktami powszechnie używanymi służącymi elektronicznemu przechowywaniu, przetwarzaniu i przesyłaniu danych, i które nie ograniczają wykonawcom dostępu do postępowania o udzielenie zamówienia. W kolumnie uwagi należy w szczególności wskazać i ocenić ewentualny przypadek odstąpienia przez Zamawiającego od wymogu użycia środków komunikacji elektronicznej.</p>		
17. Czy jeśli zamawiający nie dokonał podziału zamówienia na części (oddzielne postępowania/oferty częściowe), to było to uzasadnione, a powody niedokonania podziału wskazane w dokumentach zamówienia (art. 91 ust. 2 w zw. z art. 266 nupzp)?*	X	Zamawiający nie dokonał podziału zamówienia na części. W SWZ zamawiający uargumentował swoją decyzję
18. Czy jeśli zamawiający żądał od potencjalnych wykonawców wniesienia wadium to jego wysokość została określona w sposób zgodny z art. 281 ust. 4 nupzp (tj. maks. 1,5% wartości zamówienia)?*		nie dotyczy
19. Czy zamawiający prawidłowo, tj. zgodnie z nupzp określił kryteria oceny ofert ³ ?* art. 240-242, 246 w zw. z art. 266 nupzp Zamawiający opisuje kryteria oceny ofert <u>w sposób jednoznaczny i zrozumiały</u> . <u>Kryteria oceny ofert i ich opis nie mogą pozostawiać zamawiającemu nieograniczonej swobody wyboru najkorzystniejszej oferty oraz umożliwiają weryfikację i porównanie poziomu oferowanego wykonania przedmiotu zamówienia na podstawie informacji przedstawianych w ofertach.</u> <u>Kryteria oceny ofert muszą być związane z przedmiotem zamówienia i nie mogą dotyczyć właściwości wykonawcy, w szczególności jego wiarygodności ekonomicznej, technicznej lub finansowej.</u> Zamawiający publiczni, o których mowa w art. 4 pkt 1 i 2 nupzp mogą zastosować kryterium ceny jako jedyne kryterium oceny ofert albo jako kryterium o wadze przekraczającej 60% jeżeli określą w opisie przedmiotu zamówienia wymagania jakościowe odnoszące się do co najmniej głównych elementów składających się na przedmiot zamówienia.	X	Cena – 60 % Częstotliwość prania wykładzin – 20% Częstotliwość mycia okien – 20%
20. Czy jeśli przed upływem terminu składania ofert doszło do zmiany treści SWZ (w tym zmiany treści SWZ w wyniku udzielania odpowiedzi na zapytania) to zamawiający dokonał wszystkich niezbędnych czynności z tym związanych, w szczególności w zakresie zmiany ogłoszenia o zamówieniu, wydłużenia terminu składania ofert w przypadku zmian istotnych (art. 271, art. 286 ust. 3 nupzp)?* Zamawiający ma obowiązek przedłużenia terminu składania ofert, gdy dokonuje istotnej zmiany treści SWZ jak i ogłoszenia o zamówieniu. Zmiana terminu składania ofert wiąże się z koniecznością zmiany ogłoszenia o zamówieniu (patrz art. 286 ust. 6 nupzp)	X	Zamawiający dokonał zmiany treści SWZ 22.11.2021 r. w zakresie formularza ofertowego Zamawiający przekazała wyjaśnienia treści SWZ 23.11.2021 r.
21. Czy zamawiający przedłużył termin składania ofert w przypadkach, o których mowa art. 284 ust. 3 nupzp, a także dopełnił innych wymogów z tym związanych?*		X

³ Naruszenie dyscypliny finansów publicznych jest niezgodne z przepisami o zamówieniach publicznych określenie kryteriów oceny ofert (art. 17 ust. 1 pkt 4 uooudfp).



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Postępowanie w trybie podstawowym		
22. Czy zamawiający, najpóźniej przed otwarciem ofert, udostępnił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informację o kwocie, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia? <i>Patrz art. 222 ust. 4 w zw. z art. 266 nupzp</i>	X	26.11.2021 r godz. 8:30
23. Czy zamawiający przekazał Prezesowi UZP informacje o złożonych ofertach w zakresie, w sposób i w terminie zgodnym z treścią art. 81 nupzp oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie informacji o złożonych wnioskach o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofertach? <i>7-dniowy termin od dnia otwarcia ofert na przekazanie ww. informacji</i>	X	26.11.2021 r.
24. Czy zamawiający niezwłocznie po otwarciu ofert zamieścił na stronie internetowej wymagane informacje, o których mowa w art. 222 ust. 5 nupzp? <i>W wariantcie trybu podstawowego, o którym mowa w art. 275 pkt 3 nupzp, niezwłocznie po otwarciu ofert zamawiający zamieszcza na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje dotyczące wykonawców, a informacje, o których mowa w art. 222 ust. 5 pkt 2 nupzp, niezwłocznie po otwarciu ofert ostatecznych albo unieważnieniu postępowania (patrz art. 222 ust. 6 nupzp).</i>	X	26.11.2021 r.
25. Czy w przypadku, o którym mowa odpowiednio w art. 275 pkt 2 nupzp/art. 275 pkt 3 nupzp negocjacje treści ofert nie skutkowały naruszeniem art. 278/ art. 279 nupzp bądź art. 291 nupzp?*		Nie dotyczy Zamawiający nie przeprowadził negocjacji
26. Czy w przypadku, o którym mowa w art. 275 pkt 3 nupzp, po zakończeniu negocjacji, zamawiający sporządził SWZ, która stanowiła doprecyzowanie oraz uzupełnienie informacji zawartych w opisie potrzeb i wymagań, w zakresie, w jakim było to przedmiotem negocjacji, w sposób który nie prowadził do zmiany minimalnych wymagań dotyczących przedmiotu zamówienia lub realizacji zamówienia określonych w opisie potrzeb i wymagań oraz do zmiany istotnych elementów treści ogłoszenia o zamówieniu? <i>Patrz art. 292 nupzp</i>		nie dotyczy
27. Czy w przypadku, o którym mowa w art. 275 pkt 2 i 3 nupzp zamawiający postępował w sposób zgodny z regulacjami określonymi w art. 293-296 nupzp?*		Zamawiający nie skorzystał z możliwości negocjacji
28. Czy w przypadku odrzucenia oferty/ofert, nastąpiło to w sposób prawidłowy? <i>(przesłanki odrzucenia oferty określa art. 226 ust. 1 w zw. z art. 266 nupzp)</i>		nie dotyczy Zamawiający nie odrzucił żadnej oferty
29. Czy zamawiający dokonał wyboru oferty najkorzystniejszej na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w swz (art. 204 w zw. z art. 266 nupzp)? <i>Należy także mieć na uwadze treść art. 225 w z. art. 266 nupzp i obowiązki zamawiającego z niego wynikające</i>	X	
30. Czy zamawiający nie dokonał wyboru oferty najkorzystniejszej, która powinna podlegać odrzuceniu? <i>przesłanki odrzucenia oferty określa art. 226 ust. 1 nupzp</i>	X	
31. Czy istniały podstawy do unieważnienia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego? <i>(art. 255 ust. 1 w zw. art. 266 nupzp oraz art. 310 nupzp)</i>		X
32. Czy projektowane postanowienia umowy w sprawie zamówienia publicznego zawierały klauzule abuzywne? <i>patrz art. 433 nupzp</i> <i>W zakresie dotyczącym art. 433 pkt 1 nupzp należy mieć na uwadze, iż opóźnienie jest czymś innym niż zwłoka. W myśl art. 476 kodeksu cywilnego opóźnienie w spełnieniu świadczenia jest następstwem okoliczności, za które dłużnik odpowiedzialności nie ponosi.</i>		X
33. Czy umowa została zawarta na czas oznaczony ⁴ i zawiera postanowienia wskazane w art. 436 nupzp?*	X	01.02.2022 r. + 31.01.2023 r.
34. Czy umowa, której przedmiotem są roboty budowlane zawiera również postanowienia, o których mowa w art. 437 nupzp, a w przypadku umów zawartych na okres dłuższy niż 12 m-cy regulacje, o których mowa w art. 439 nupzp?*		nie dotyczy Umowa na usługi
35. Czy Zamawiający żądał wniesienia zabezpieczenia zaliczki, jeżeli przewidywana wartość zaliczek przekraczała 20% wysokości wynagrodzenia wykonawcy? <i>Patrz art. 442 ust. 3 i 4 nupzp</i>		X
36. Czy wybrany wykonawca wniósł w odpowiednim terminie i kwocie oraz na odpowiedni okres – jeżeli było wymagane przez zamawiającego – zabezpieczenie należytego wykonania umowy (art. 449-453 nupzp ⁵)?*		nie dotyczy

⁴ Umowy w sprawie zamówienia publicznego mogą być, co do zasady zawierane jedynie na czas oznaczony (co do zasady maks. na cztery lata) z uwzględnieniem ustawowo przewidzianych przypadków – patrz art. 434-435 nupzp, art. 17 ust. 2 pkt 2 uońdp.

⁵ Niewniesienie wymaganego zabezpieczenia należytego wykonania umowy skutkuje zatrzymaniem wadium na podstawie art. 98 ust. 6 pkt 2 lit. b nupzp.



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Postępowanie w trybie podstawowym			
37. Czy zamawiający zamieścił ogłoszenie o wyniku postępowania w BZP w terminie maks. 30 dni od dnia zakończenia postępowania (tj. od dnia zawarcia umowy) ⁶ ?* <i>Patrz art. 309 nupzp oraz art. 254 z w. z art. 266 nupzp</i>	X		Nr 2021/BZP 00307735/01 z 09.12.2021 r., tj. w dniu zawarcia umowy
38. Czy prawidłowo (w tym m.in. zgodnie z dokumentami źródłowymi i na prawidłowym wzorze) ⁷ sporządzono i prawidłowo jest przechowywany (wraz z załącznikami) protokół postępowania w trybie podstawowym?* Regulacje dotyczące protokołu postępowania są zawarte w art. 71-80 nupzp, w tym w szczególności należy mieć na uwadze, iż oferty, oświadczenia i inne dokumenty i informacje składane przez zamawiającego i wykonawców oraz umowa w sprawie zamówienia publicznego stanowią załączniki do protokołu postępowania . Zamawiający przechowuje protokół postępowania wraz z załącznikami przez okres co najmniej 4 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia, w sposób gwarantujący jego nienaruszalność. Wszystkie dokumenty, w tym dokumenty elektroniczne składane lub wykorzystywane dla celów prowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia, a także przeprowadzanych wstępnych konsultacji rynkowych, stanowiące załączniki do protokołu postępowania, są przechowywane w oryginalnej postaci i formie, w jakich zostały sporządzone lub przekazane.	X		
39. Czy zamawiający nie dokonał zmiany zawartej umowy wymagającej przeprowadzenia nowego postępowania o udzielenie zamówienia? ⁸ * <i>Patrz art. 454-455 nupzp</i>	X		
40. Czy zamawiający zamieścił w BZP ogłoszenie o zmianie umowy w przypadkach, o których mowa w art. 455 ust. 1 pkt 3 i 4 nupzp? <i>Patrz art. 455 ust. 3 pkt 2 nupzp</i>			nie dotyczy
41. Czy zamawiający sporządził raport z realizacji zamówienia, o którym mowa w art. 446 nupzp? <i>Zamawiający ma obowiązek sporządzenia ww. raportu w przypadkach określonych w art. 446 ust. 1 nupzp, tj. np. gdy na wykonawcę zostały nałożone kary umowne w wysokości co najmniej 10 % wartości ceny ofertowej</i> <i>W kolumnie uwagi należy podać informacje czy i dlaczego zamawiający był/ nie był zobowiązany do sporządzenia ww. raportu oraz czy kontroler stwierdził nieprawidłowości w zakresie dotyczącym sporządzenia tego raportu (w tym w zakresie zawartości i terminu sporządzenia tego raportu zgodnie z art. 446 ust. 3 i 4 nupzp)</i>	X		Zamawiający nie był zobowiązany do sporządzenia ww. raportu, ponieważ nie wystąpiły przesłanki określone w art. 446 ustawy pzp
42. Czy zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieścił w BZP ogłoszenie o wykonaniu umowy, na zasadach określonych w dziale III rozdziale 2 nupzp?* (patrz art. 448 nupzp, art. 17 ust. 1 pkt 5 uondfp)			nie dotyczy Umowa nie została jeszcze zrealizowana

GŁÓWNY SPECJALISTA

Katarzyna Mróz - Grałak

- ⁶ Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest niezamieszczenie w BZP ogłoszenia o wyniku postępowania (art. 17 ust. 1 pkt 5 uondfp).
- ⁷ Wzór protokołu określa rozporządzenie Ministra Rozwoju Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. poz. 2434).
- ⁸ Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest zmiana umowy w sprawie zamówienia publicznego z naruszeniem przepisów o zamówieniach publicznych (art. 17 ust. 6 uondfp).

DEPARTAMENT KONTROLI