



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Kraków, 28 GRU 2017

Pan
Janusz Szydłowski
Dyrektor
Krakowskiego Teatru Variete
ul. Grzegórzecka 71
31-128 Kraków

BK-02.1711.13.2017

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany:	Krakowski Teatr Variete.
Przedmiot kontroli:	Udzielanie zamówień publicznych, prawidłowość zawierania umów i ich realizacji z uwzględnieniem odbioru przedmiotu umów i naliczania kar umownych.
Termin przeprowadzenia kontroli:	od 9 do 20 października 2017 r.

Ocena działalności kontrolowanej jednostki:

W okresie objętym kontrolą, tj. w roku 2017 do czasu przeprowadzenia kontroli jednostka wszczęła 1 postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z ustawą z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (j.t. Dz. U. z 24 sierpnia 2017 r., poz. 1579 ze zmianami). Kontrolą objęto również 12 zamówień procedowanych w oparciu o wewnętrzne regulacje, o wartości poniżej równowartości kwoty 30 tys. euro, które na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Pzp są zwolnione ze stosowania ww. ustawy. Skontrolowano też obowiązujące w jednostce wewnętrzne procedury dotyczące udzielania zamówień publicznych, realizację zamówień pod kątem ich terminowego, zgodnego z umową wykonania oraz ewentualnego naliczania kar umownych.

Zamówienia skontrolowano w zakresie następujących ryzyk:

- 1) naruszenia ustawy Pzp, skutkujące możliwością wyboru oferty, która nie była najkorzystniejsza,
- 2) podziału zamówienia w celu obejścia przepisów ustawy, tj. naruszenia art. 32 ust. 2 ustawy Pzp,
- 3) braku w jednostce regulacji wewnętrznych dotyczących zamówień, które na podstawie art. 4 pkt 8 są zwolnione ze stosowania tej ustawy,
- 4) wadliwych procedur dotyczących zamówień zwolnionych z ustawy Pzp, szczególnie w zakresie przyjętych progów kwotowych, nadmiernego formalizmu, oraz stosowania w postępowaniu wymogów i obostrzeń większych niż dla zamówień udzielanych na podstawie ustawy Pzp,

- 5) nieterminowego odbioru przedmiotu zamówienia, nieprawidłowości związanych z naliczeniem kar umownych.

Ogólna ocena jednostki w zakresie objętym kontrolą jest pozytywna. Zauważone uchybienia nie mają wpływu na pozytywną ocenę Jednostki.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono:

1. W postępowaniu o udzielenie zamówienia na usługi sprzątnia prowadzonym w oparciu o przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych:
 - Zamawiający naruszył art. 94 ust. 1 pkt 2 ustawy Pzp, gdyż zawarł umowę z wykonawcą przed upływem 5 dni od dnia poinformowania wykonawców o wyborze oferty najkorzystniejszej, co jednak nie miało wpływu na wybór wykonawcy zamówienia, gdyż żaden wykonawca nie wniósł odwołania do KIO,
 - Dyrektor Teatru zatwierdził protokół z postępowania przed zawarciem umowy i zamieszczeniem ogłoszenia o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych, co oznacza, że w chwili zatwierdzenia protokół nie mógł być kompletny.
2. W czterech przypadkach dotyczących zamówień poniżej kwoty 30 000 euro, Zamawiający wypłacił wynagrodzenie wykonawcy po terminie wynikającym ze zlecenia.
3. W postępowaniu na zakup artykułów wyposażenia scenicznego Zamawiający przyjął od wykonawcy fakturę VAT z błędnie wypisaną datą sprzedaży, niezgodną z datą protokolarnego odbioru przedmiotu zamówienia.
4. Określona w obowiązującym w Teatrze Regulaminie udzielania zamówień publicznych zasada odstąpienia od formy pisemnej umowy o udzielenie zamówienia publicznego o wartości nie przekraczającej 25 000 zł wydaje się, biorąc pod uwagę zakres działania kontrolowanej jednostki i specyfikę udzielanych przez nią zamówień (szczególnie związanych z realizacją terminowych spektakli), regulacją niedostatecznie zabezpieczającą interesy Zamawiającego w sytuacji, kiedy zajdzie konieczność dochodzenia roszczeń z tytułu nie wykonania lub nienależytego wykonania umowy.

Zalecenia:

1. Umowy w sprawie zamówienia publicznego realizowanego w oparciu o ustawę Pzp zawierać w terminie zgodnym z zapisami art. 94 ust. 1 ustawy Pzp, w szczególności nie krótszym niż 5 dni od dnia przesłania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty, jeżeli zawiadomienie zostało przesłane przy użyciu środków komunikacji elektronicznej, a wartość zamówienia jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp.
2. Zatwierdzać protokół postępowania, kiedy jest kompletnie wypełniony, w szczególności po zawarciu umowy i zamieszczenia ogłoszenia w BZP o udzieleniu zamówienia.
3. Regulować zobowiązania finansowe w stosunku do wykonawców w określonych w umowach lub zleceniach terminach.
4. Przyjmować od wykonawców prawidłowo wypełnione faktury VAT, w szczególności z prawidłowo określoną datą sprzedaży, zgodną z datą określoną w protokole odbioru przedmiotu zamówienia.
5. Rozważyć w zamówieniach poniżej wartości 30 000 euro obniżenie kwoty, od której wymagana jest pisemna forma zawarcia umowy, w szczególności, kiedy terminowe i należyte wykonanie umowy determinuje terminową i należyłą realizację spektakli teatralnych.

Osoba odpowiedzialna za realizację zaleceń pokontrolnych:

Zalecenia nr: 1-5 Pan Janusz Szydłowski, Dyrektor Krakowskiego Teatru Varietè.

Termin realizacji zaleceń pokontrolnych:

Zalecenia nr: 1 – 5 od zaraz

Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych:

Zalecenia nr: 1 – 5 do dnia 31 stycznia 2018 r.

Pouczenie:

Zgodnie z § 14 ust. 1 Regulaminu przeprowadzania kontroli organizacyjno-prawnej przez Biuro Kontroli Wewnętrznej UMK (zarządzenie Nr 135/2010 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 22 stycznia 2010 r.) jednostki, w stosunku do których sformułowane zostały zalecenia pokontrolne obowiązane są do sporządzenia sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt. V wystąpienia pokontrolnego według wzoru określonego w załączniku nr 3 do ww. Regulaminu i przekazanie go do Biura Kontroli Wewnętrznej.

z up. PREZYDENTA MIASTA

Andrzej Kulig
Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa

Otrzymują:

1. Adresat,
2. Aa.

Do wiadomości: Andrzej Kulig, Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa ds. Polityki Społecznej, Kultury i Promocji Miasta – Andrzej.Kulig@um.krakow.pl.