



**Pani
Aleksandra Gajewska
Dyrektor
Teatru Rozrywki
w Chorzowie**

**MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO**

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

ul. Ligonia 46
40-037 Katowice

TELEFON +48 32 20 78 290

marszal@slaskie.pl
slaskie.pl

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 41 ust. 1 i ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t. jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 2094) oraz § 12 ust. 1 *Regulaminu kontroli jednostek organizacyjnych Województwa Śląskiego* stanowiącego załącznik do uchwały nr 1057/229/VI/2021 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 28 kwietnia 2021 r. (dalej: *Regulamin*) została przeprowadzona kontrola w kierowanej przez Panią Jednostce przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego. Działając na podstawie § 29 ust. 4 pkt 1 *Regulaminu*, przedstawiam ustalenia dokonane w trakcie kontroli, ocenę skontrolowanej działalności oraz zalecenia dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej.

I. Dane identyfikacyjne kontroli:

Jednostka kontrolowana:

Teatr Rozrywki, ul. Konopnickiej 1, 41-500 Chorzów (dalej: *Teatr*).

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Pani Aleksandra Gajewska, powołana na stanowisko Dyrektora:

- z dniem 01.09.2018 r. na okres czterech sezonów artystycznych, tj. do dnia 31.08.2022 r. – na podstawie uchwały nr 1621/271/V/2018 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 10 lipca 2018 r.,
- z dniem 01.09.2022 r. na okres pięciu sezonów artystycznych, tj. do dnia 31.08.2027 r. – na podstawie uchwały nr 1456/356/VI/2022 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 10 sierpnia 2022 r.

Numer kontroli:

AU-KN.1711.5.2022

Zakres i okres objęty kontrolą:

Wybrane zagadnienia z zakresu spraw organizacyjno-finansowych za lata 2020-2022.

Jednostka przeprowadzająca kontrolę:

Departament Audytu i Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach.

Osoby przeprowadzające kontrolę:

- 1) Krzysztof Wyciślik – główny specjalista, na podstawie upoważnienia nr 368/AU/2022 z dnia 26.07.2022 r. w dniach od 27.07.2022 r. do 12.08.2022 r.;
- 2) Aleksander Lesik – starszy inspektor, na podstawie upoważnienia nr 368/AU/2022 z dnia 26.07.2022 r. w dniach od 27.07.2022 r. do 12.08.2022 r.

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych: 27.07.2022 r.

Data zakończenia czynności kontrolnych: 31.08.2022 r.

Kontrolę wpisano do książki kontroli Jednostki w dniu 27.07.2022 r.

(dowód: akta kontroli nr 1-7)

II. Ustalenia szczegółowe.

II.1. Prawidłowość stosowania *Standardów zawierania umów cywilnoprawnych z podmiotami zewnętrznymi przez jednostki organizacyjne Województwa Śląskiego* wprowadzonych uchwałą nr 923/120/VI/2020 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 22 kwietnia 2020 r. (dalej: *Standardy*).

A. Opis stanu faktycznego:

Kontrolę przeprowadzono w niżej wymienionych obszarach stosowania *Standardów*:

1. Zgodności zapisów umów cywilnoprawnych z wymogami rozdziału 1 *Standardów* – w oparciu o 3 losowo wybrane umowy, zawarte przez *Teatr* po podjęciu uchwały nr 923/120/VI/2020 przez Zarząd Województwa Śląskiego, w zakresie rekomendacji ujętych w *Standardach* w pkt 1.2 „*Terminy realizacji*” i 1.5 „*Zabezpieczenie interesów zamawiającego*”.
2. Prawidłowości udokumentowania udzielenia zamówień - na podstawie dokumentacji 3 postępowań poprzedzających zawarcie umów cywilnoprawnych, o których mowa w pkt 1, w zakresie następujących rekomendacji *Standardów*:
 - pkt 3.5 „*Prawidłowo i z należytą starannością ustalić wartość szacunkową zamówienia (...)*”,
 - pkt 3.10 „*Wszczynać procedurę udzielenia zamówienia publicznego na podstawie pisemnego wniosku (...)*”,
 - pkt 3.11 „*Dochować wymogów informacyjnych związanych z niezwłocznym upublicznieniem ogłoszenia o zamówieniu*”,
 - pkt 3.13 „*Udzielić zamówienia wykonawcy, który spełnił warunki udziału w postępowaniu oraz złożył najkorzystniejszą ofertę (...)*”,
 - pkt 3.14 „*Dokumentować procedurę prowadzonego postępowania, która powinna obejmować co najmniej: wniosek o udzielenie zamówienia, czynność wyboru wykonawcy, udzielenie zamówienia – zawarcie umowy w formie pisemnej*”.
3. Dostosowania obowiązującego w *Teatrze* regulaminu zamówień publicznych udzielanych w kwotach poniżej 130.000 złotych do wymogów określonych w rozdziale 3 *Standardów* w zakresie zastosowania rekomendacji ujętych w pkt 3.5, 3.10, 3.11, 3.13, 3.14 *Standardów* (opisanych powyżej).

Ad. 1.

Szczegółowej weryfikacji poddano 3 umowy cywilnoprawne zawarte przez *Teatr* w okresie objętym kontrolą w wyniku przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych (w kwotach poniżej 130.000 zł), w zakresie rekomendacji ujętych w pkt 1.2 i 1.5 *Standardów* (opisanych powyżej w pkt II.1.A.1), tj.:

1) umowa nr TR 90/2021, której przedmiotem jest badanie ustawowe sprawozdań finansowych zleciodawcy sporządzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2021 r. oraz rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2022 r., zawarta w dniu 27.10.2021 r. Wartość umowy 17.200 zł netto + VAT.

W wyniku weryfikacji umowy ustalono, że jej treść wyczerpuje rekomendacje ujęte w *Standardach* w zakresie pkt 1.2 oraz 1.5.

2) umowa nr TR 109/2021, której przedmiotem jest dostawa sprzętu komputerowego oraz licencji, zawarta w dniu 16.12.2021 r. Wartość umowy 32.092 zł netto + VAT.

W wyniku weryfikacji umowy ustalono, że jej treść wyczerpuje rekomendacje ujęte w *Standardach* w zakresie pkt 1.2 oraz 1.5.

3) umowa nr TR/31/2022, której przedmiotem jest wykonanie świadczeń zdrowotnych z zakresu medycyny pracy, zawarta w dniu 28.02.2022 r. Wartość maksymalna umowy do kwoty 25.000 zł netto + VAT.

W wyniku weryfikacji umowy ustalono, że jej treść nie spełnia rekomendacji ujętych w treści *Standardów*:

- a) w zakresie pkt 1.2 „*Terminy realizacji*” - poprzez brak precyzyjnego określenia maksymalnego okresu realizacji (np. w ilości dni), w którym zleceniobiorca będzie zobowiązany udostępnić najbliższy termin realizacji pojedynczej „*czynności medycyny pracy*” (wizyty, badania, konsultacji itp. – przyp. Zespołu kontrolującego) w sposób określony w § 2 ww. umowy, tj.:
- „1. *Czynności medycyny pracy, objęte przedmiotem niniejszej Umowy, będą przeprowadzane na podstawie imiennego skierowania wydanego przez Zleciodawcę. Wzór skierowania stanowi załącznik nr 1 do niniejszej Umowy.*
 2. *Czynności medycyny pracy będą przeprowadzane po uprzednim telefonicznym bądź mailowym uzgodnieniu ze Zleceniobiorcą ich terminu.*
 3. *Termin czynności objętych niniejszą Umowa należy ustalić pod nr tel.: (...), bądź drogą mailową (...).*”

Ponadto zapisy umowy nie zabezpieczają zleciodawcy (*Teatru*) przed nieuzasadnionym wydłużaniem terminów realizacji skierowań przez zleceniobiorcę.

Zgodnie z treścią rekomendacji zawartej w pkt 1.2 *Standardów*:

„*Ustalenie terminu realizacji przedmiotu umowy ma znaczenie nie tylko z punktu widzenia zabezpieczenia realizacji umowy w pożądanym sposobie, ale stanowi także odniesienie dla pozostałych postanowień umownych, takich jak wynagrodzenie, kary umowne czy gwarancje*”.

- b) w zakresie pkt 1.5 „*Zabezpieczenie interesów zamawiającego*” - poprzez brak zawarcia w umowie zapisów zabezpieczających interesy prawne i ekonomiczne zamawiającego, odnoszących się do zastosowania kar umownych w przypadku nienależytego wykonania przedmiotu umowy oraz możliwości rozwiązania umowy przez zleciodawcę (*Teatr*) w trybie natychmiastowym bez zachowania okresu wypowiedzenia w przypadku nierzetelnego wykonania przedmiotu umowy.

Zgodnie z treścią rekomendacji zawartej w pkt 1.5 *Standardów*:

„*W umowach, poza wprowadzeniem zobowiązania wykonawcy do dołożenia należytej staranności przy ich wykonaniu, należy dodatkowo zabezpieczyć interesy zamawiającego na wypadek nierzetelnego wykonania przedmiotu umowy, np. w związku z niedochowaniem terminu realizacji zadania*”.

Ad. 2.

Zagadnienie prawidłowości udokumentowania udzielania zamówień zbadano na podstawie dokumentacji 3 postępowań o udzielenie zamówień publicznych przeprowadzonych w oparciu o obowiązujący w *Teatrze* od dnia 01.01.2021 r. *Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 130 000 złotych netto*, wprowadzony zarządzeniem nr 26/2020 Dyrektora *Teatru* z dnia 31.12.2020 r. (dalej: *Regulamin zamówień*).

1) postępowanie poprzedzające zawarcie w dniu 27.10.2021 r. umowy nr TR 90/2021, której przedmiotem jest badanie ustawowe sprawozdań finansowych zlecniodawcy sporządzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2021 r. oraz rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2022 r.

W wyniku weryfikacji udostępnionej dokumentacji postępowania potwierdzono przeprowadzenie przez zamawiającego czynności w postępowaniu zgodnie z treścią ww. rekomendacji ujętych w pkt 3.13 i 3.14 *Standardów*.

Weryfikacja dokumentacji prowadzonego postępowania wykazała niedostosowanie działań zamawiającego w zakresie nw. rekomendacji *Standardów*:

- pkt 3.5 „*Prawidłowo i z należytą starannością ustalić wartość szacunkową zamówienia*” - poprzez brak udokumentowania w postaci notatki służbowej i załączonych do niej dokumentów sposobu ustalenia szacunkowej wartości zamówienia, czym naruszono również zapis § 2 pkt 5 *Regulaminu zamówień* precyzującego sposób dokumentowania czynności szacowania przedmiotu zamówienia: „*Ustalenie szacunkowej wartości zamówienia Wnioskodawca każdorazowo dokumentuje np. w postaci notatki służbowej i załączonych do niej dokumentów potwierdzających szacowanie wartości zamówienia*”,

- pkt 3.10 „*Wszczynać procedurę udzielenia zamówienia na podstawie pisemnego wniosku*” - poprzez rozpoczęcie czynności związanych z udzieleniem zamówienia (przekazanie zapytań ofertowych) przed sporządzeniem pisemnego wniosku, czym naruszono również zapis § 3 pkt 4 *Regulaminu zamówień* precyzującego moment wszczęcia procedury postępowania: „*Po otrzymaniu akceptacji (wniosku o udzielenie zamówienia – przyp. Zespołu kontrolującego) Wnioskodawca można przystąpić do procedury zgodnej z oszacowanym progiem*”.

- pkt 3.11 „*Dochować wymogów informacyjnych związanych z niezwłocznym upublicznieniem ogłoszenia o zamówieniu*” - poprzez brak sporządzenia i publikacji ogłoszenia o zamówieniu. Powyższe wynikało z braku stosownego wymogu w *Regulaminie zamówień*, który przewiduje wymóg upublicznienia informacji o zamówieniu tylko dla postępowań o wartości przedmiotu zamówienia powyżej 50.001 zł netto.

2) postępowanie poprzedzające zawarcie w dniu 16.12.2021 r. umowy nr TR 109/2021, której przedmiotem jest dostawa sprzętu komputerowego oraz licencji.

W wyniku weryfikacji udostępnionej dokumentacji postępowania potwierdzono przeprowadzenie przez zamawiającego czynności w postępowaniu zgodnie z treścią ww. rekomendacji ujętych w pkt 3.5, 3.10, 3.13 i 3.14 *Standardów*.

Weryfikacja dokumentacji prowadzonego postępowania wykazała niedostosowanie działań zamawiającego w zakresie rekomendacji zawartej w pkt 3.11 *Standardów*:

„*Dochować wymogów informacyjnych związanych z niezwłocznym upublicznieniem ogłoszenia o zamówieniu*”, poprzez brak sporządzenia i publikacji ogłoszenia o zamówieniu.

Powyższe wynikało z braku stosownego wymogu w *Regulaminie zamówień*, który przewiduje wymóg upublicznienia informacji o zamówieniu tylko dla postępowań o wartości przedmiotu zamówienia powyżej 50.001 zł netto.

3) postępowanie poprzedzające zawarcie w dniu 28.02.2022 r. umowy nr TR/31/2022, której przedmiotem jest wykonanie świadczeń zdrowotnych z zakresu medycyny pracy.

W wyniku weryfikacji udostępnionej dokumentacji postępowania potwierdzono przeprowadzenie przez zamawiającego czynności w postępowaniu zgodnie z treścią ww. rekomendacji ujętych w pkt 3.13 i 3.14 *Standardów*.

Weryfikacja dokumentacji prowadzonego postępowania wykazała niedostosowanie działań zamawiającego w zakresie nw. rekomendacji *Standardów*:

- pkt 3.5 „*Prawidłowo i z należytą starannością ustalić wartość szacunkową zamówienia*” - poprzez brak udokumentowania w postaci notatki służbowej i załączonych do niej dokumentów sposobu ustalenia szacunkowej wartości zamówienia, czym również naruszono zapis

§ 2 pkt 5 *Regulaminu zamówień*,

- pkt 3.10 „*Wszczytać procedurę udzielenia zamówienia na podstawie pisemnego wniosku*” poprzez rozpoczęcie czynności związanych z udzieleniem zamówienia (przekazanie zapytań ofertowych) przed sporządzeniem pisemnego wniosku, czym również naruszono zapis § 3 pkt 4 *Regulaminu zamówień*,

- pkt 3.11 „*Dochować wymogów informacyjnych związanych z niezwłocznym upublicznieniem ogłoszenia o zamówieniu*” - poprzez brak sporządzenia i publikacji ogłoszenia o zamówieniu.

Powyższe wynikało z braku stosownego wymogu w *Regulaminie zamówień*, który przewiduje wymóg upublicznienia informacji o zamówieniu tylko dla postępowań o wartości przedmiotu zamówienia powyżej 50.001 zł netto.

Ad. 3.

W trakcie kontroli zbadano dostosowanie obowiązującego w *Teatrze*, w dniu rozpoczęcia czynności kontrolnych, regulaminu zamówień publicznych o wartości poniżej 130.000 złotych,

tj. *Regulaminu zamówień*, do wymogów określonych w rozdziale 3 *Standardów* („*Rekomendacje dotyczące procedury udzielenia zamówienia publicznego*”).

Czynności kontrolne objęły analizę zapisów *Regulaminu zamówień* w zakresie zastosowania rekomendacji ujętych w pkt 3.5, 3.10, 3.11, 3.13, 3.14 *Standardów*.

Analiza treści *Regulaminu zamówień* potwierdziła spełnienie wymogów *Standardów* w ww. zakresie.

Weryfikacja stosowania przez *Teatr* zapisów pkt 3.11 *Standardów* „*Dochować wymogów informacyjnych związanych z niezwłocznym upublicznieniem ogłoszenia o zamówieniu*” wykazała niedostosowanie funkcjonującego w *Teatrze* *Regulaminu zamówień* do treści powyższej rekomendacji **poprzez zawężenie obowiązku publikacji informacji o zamówieniu do zamówień o wartości powyżej 50.001 zł**. Jak wynika z *Regulaminu zamówień* publikowanie informacji o zamówieniu jest obligatoryjne dla **zamówień procedowanych w tzw. „procedurze pełnej”, tj. w przedziale powyżej 50.001 zł netto do 129.999 zł netto** i realizowana jest poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego na platformie zakupowej z dostępem nieograniczonym. Dla zamówień objętych „*procedurą uproszczoną*” (powyżej 10.001 zł netto do 50.000 zł netto) publikowanie zapytania ofertowego jest fakultatywne.

(dowód: akta kontroli nr 8)

B. Ustalone uchybienia (zakres, przyczyny, skutki):

W wyniku kontroli stwierdzono:

1. Nieuwzględnienie przy sporządzaniu umowy nr TR/31/2022 z dnia 28.02.2022 r., której przedmiotem jest wykonanie świadczeń zdrowotnych z zakresu medycyny pracy, zapisów *Standardów* ujętych w rekomendacjach:

a) pkt 1.2 „*Terminy realizacji*” poprzez brak precyzyjnego określenia w treści umowy wymogów czasowych dotyczących realizacji przedmiotu umowy,

b) pkt 1.5 „*Zabezpieczenie interesów zamawiającego*” poprzez brak zawarcia w umowie zapisów zabezpieczających interesy prawne i ekonomiczne zamawiającego odnoszących się do zastosowania kar umownych w przypadku nienależytego wykonania przedmiotu umowy oraz możliwości rozwiązania umowy przez zleceniodawcę (*Teatr*) w trybie natychmiastowym, bez zachowania okresu wypowiedzenia w przypadku nierzetelnego wykonania przedmiotu umowy.

Przyczyna: niedochowanie należytej staranności w zakresie sporządzania i akceptacji treści umowy z wykonawcą.

Skutek: ryzyko braku możliwości wyegzekwowania obowiązków zleceniobiorcy wynikających z umowy w sytuacji nienależytej jej realizacji.

2. Nieuwzględnienie przy sporządzaniu dokumentacji postępowań o udzielenie zamówień publicznych o wartościach przedmiotu zamówienia nie przekraczających 130.000 zł, **zapisów Standardów** ujętych w rekomendacjach:

a) pkt 3.5 - poprzez brak udokumentowania w postaci notatki służbowej i załączonych do niej dokumentów sposobu ustalenia szacunkowej wartości zamówienia, co stanowi również naruszenie § 2 pkt 5 obowiązującego w *Teatrze Regulaminu zamówień* – dotyczy postępowań poprzedzających zawarcie umów o nr TR 90/2021 z dnia 27.10.2021 r. oraz TR/31/2022 z dnia 28.02.2022 r.,

b) pkt 3.10 - poprzez rozpoczęcie czynności związanych z udzieleniem zamówienia (przekazanie zapytań ofertowych) przed sporządzeniem pisemnego wniosku, mającym wszczynać zgodnie z treścią rekomendacji - procedurę udzielenia zamówienia; powyższe stanowi również naruszenie § 3 pkt 4 obowiązującego w *Teatrze Regulaminu zamówień* – dotyczy postępowań poprzedzających zawarcie umów o nr TR 90/2021 z dnia 27.10.2021 r. oraz TR/31/2022 z dnia 28.02.2022 r.

Przyczyna: niedochowanie należytej staranności w zakresie czynności związanych z prowadzeniem postępowań o udzielenie zamówień publicznych.

Skutki:

- niedostateczne udokumentowanie przeprowadzonego szacowania wartości zamówienia,
- naruszenie wewnętrznej procedury (*Regulamin zamówień*) udzielania zamówień publicznych, co dotyczy dokumentowania postępowań o wartości poniżej 130.000 zł poprzedzających zawarcie umów o nr TR 90/2021 z dnia 27.10.2021 r. oraz TR/31/2022 z dnia 28.02.2022 r.

3. Niepełne dostosowanie regulacji wewnętrznych Teatru w zakresie udzielania zamówień do rekomendacji wynikających ze Standardów.

W obowiązującym w *Teatrze Regulaminie udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 130 000 złotych netto*, wprowadzonym zarządzeniem nr 26/2020 Dyrektora *Teatru* z dnia 31.12.2020 r. **nie wprowadzono wymogu upublicznienia informacji o wszczęciu postępowania w przypadku zamówień o wartości nieprzekraczającej 50.000 zł netto.**

Wymóg ten przewidziano dopiero dla zamówień procedowanych w tzw. „*Procedurze pełnej*”, tj. o wartości powyżej 50.001 zł netto do 129.999 zł netto, który powinien być realizowany poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego na platformie zakupowej z dostępem nieograniczonym.

Przyczyna: brak dostosowania zapisów obowiązującego w jednostce *Regulaminu zamówień* do rekomendacji ujętej w pkt 3.11 *Standardów*.

Skutek: brak dochowania wymogu informacyjnego związanego z upublicznieniem ogłoszenia o zamówieniu w przypadku objętych kontrolą postępowań, o których mowa w pkt II.1.A.Ad.2 niniejszego dokumentu.

Imię i nazwisko, stanowisko osoby odpowiedzialnej za uchybienia:

Pani Aleksandra Gajewska – Dyrektor *Teatru* – na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), zgodnie z którym kierownik jednostki sektora finansów publicznych jest odpowiedzialny za całość gospodarki finansowej tej jednostki.

C. Ocena częściowa: pozytywna mimo stwierdzonych uchybień.

II.2. Stosowanie *Rekomendacji dla instytucji kultury w zakresie gospodarki finansowej (dalej: Rekomendacje)*, przekazanych do stosowania przez Marszałka Województwa pismem AU-KN.0221.2.2020, AU-KN.KW-00021/20 z dnia 28.08.2020 r.

A. Opis stanu faktycznego:

Instytucje kultury Województwa Śląskiego zostały zobligowane do stosowania *Rekomendacji* mających na celu usprawnienie działań w obszarze gospodarki finansowej, ukierunkowanych na oszczędne, efektywne i racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi i powierzonym mieniem. Dyrektor *Teatru* w sprawozdaniu z dnia 30.09.2020 r. potwierdził wdrożenie *Rekomendacji* dotyczących zagadnień organizacyjno-kadrowych oraz zagadnień z zakresu gospodarki finansowej.

W trakcie kontroli dokonano weryfikacji działań *Teatru* w obszarze gospodarki finansowej, w zakresie:

1. wprowadzenia procedury zarządzania/gospodarowania nieruchomościami - zgodnie z zaleceniem opisanym w pkt B.I.10 *Rekomendacji*,
2. ustalania przypadających *Teatrowi* należności pieniężnych dotyczących wynajmu lokali mieszkalnych/pokoi gościnnych oraz sal widowiskowych - zgodnie z zaleceniem opisanym w pkt B.III.3 *Rekomendacji*,
3. dokonywania płatności na podstawie wiarygodnej dokumentacji księgowej, spełniającej wymogi prawidłowego dokumentu księgowego - zgodnie z zaleceniem opisanym w pkt B.III.2 *Rekomendacji*,
4. monitorowania stanu powierzonego pracownikom sprzętu oraz dokumentowania nabycia środków trwałych w oparciu o wiarygodne dowody księgowe - zgodnie z zaleceniami opisanymi w pkt B.I.3, B.I.4 i B.IV.1 *Rekomendacji*.

Ad. 1.

Zgodnie z zaleceniem opisanym w pkt B.I.10 *Rekomendacji Teatru* został zobowiązany do efektywnego zarządzania posiadanymi nieruchomościami m.in. poprzez „*wprowadzenie procedury dotyczącej zarządzania/gospodarowania nieruchomościami, uwzględniającej m.in. zakres zarządzania (wynajem/dzierżawa, zbycie, nabycie), osoby bezpośrednio odpowiedzialne za zarządzanie (określenie kompetencji/ kwalifikacji osób), sposób i reguły zarządzania nieruchomościami*”.

Analizie poddano nw. regulacje wewnętrzne *Teatru*, obowiązujące w okresie objętym kontrolą, dotyczące gospodarowania nieruchomościami:

a) *Regulamin Domu Aktora Teatru Rozrywki* wprowadzony zarządzeniami Dyrektora *Teatru* nr 13/2020 z dnia 16.08.2020 r. oraz nr 9/2021 z dnia 24.08.2021 r. (obowiązujący od dnia 01.09.2021 r., z późn. zm. w zakresie aktualizacji stawek opłat za media), w którym określono szczegółowy sposób gospodarowania lokalami mieszkalnymi i gościnnymi (w skład Domu Aktora wchodzi łącznie 55 lokali), w tym: warunki i zasady skierowania do lokalu, koszty zakwaterowania, wysokość obowiązkowych kaucji zabezpieczających, zasady rozliczania i rozwiązywania umów korzystania z lokali oraz wskazuje odpowiedzialnych za gospodarkę lokalami;

b) *Zasady i ceny najmu scen oraz sal prób Teatru* wprowadzone zarządzeniami Dyrektora *Teatru* nr 18/2019 z dnia 09.12.2019 r. oraz nr 11/2020 z dnia 01.07.2020 r., w których określono sposób gospodarowania salami widowiskowymi „Dużej Sceny” (z foyer) i „Małej Sceny” oraz dodatkowymi pomieszczeniami (sale prób), w tym: warunki i zasady korzystania z sal oraz dodatkowych akcesoriów (mównice, pulpity, mikrofony, instrumenty muzyczne), koszty i stawki wynajmu, wysokości opłat rezerwacyjnych oraz wskazano odpowiedzialnych za wykorzystywanie scen i sal.

Kontrolujący nie wnieśli uwag do przedmiotowych uregulowań w zakresie zarządzania i gospodarowania nieruchomościami *Teatru*. Powyższe ustalenia potwierdzają zgodność działań kontrolowanego z treścią zalecenia opisanego w pkt B.I.10 *Rekomendacji*.

Ad. 2.

W myśl zalecenia opisanego w pkt B.III.3 *Rekomendacji Teatr* został zobowiązany do ustalania przypadających mu należności pieniężnych, w tym z tytułu kar umownych oraz odsetek od nieterminowych płatności oraz podejmowania w stosunku do zobowiązanych, czynności zmierzających do wykonania zobowiązania począwszy od pierwszego terminu, w którym dochodzenie tych należności jest możliwe.

Badaniu poddano przebieg procesu ustalania przypadających *Teatrowi* należności pieniężnych dotyczących wynajmu lokali mieszkalnych/pokoi gościnnych oraz jednej z sal widowiskowych. Analizie poddano następujące losowo wybrane dokumenty:

- 1) umowa nr TR/73/2021 z dnia 30.07.2021 r. na wynajem sali widowiskowej w dniu 11.10.2021 r., na podstawie której w dniu 29.09.2021 r. wystawiono fakturę nr FAP/TR/21/09/0008 na kwotę 20.910 zł;
- 2) umowa nr TR/26/2022 z dnia 04.02.2022 r. na wynajem sali widowiskowej w dniu 21.02.2022 r., na podstawie której w dniu 16.03.2022 r. wystawiono fakturę nr FAP/TR/2022/03/9 na kwotę 20.910 zł;
- 3) skierowanie nr 40/H/2021 z dnia 12.08.2021 r. dot. wynajęcia lokali nr 24A, 27A, 28A i 29A w terminie 14-15.08.2021 r., na podstawie którego w dniu 17.08.2021 r. wystawiono fakturę nr DA/TR/21/08/0051 na kwotę 380 zł;
- 4) skierowanie nr 03/07/2022 z dnia 15.07.2022 r. dot. wynajęcia lokalu nr 29A w terminie 22-24.07.2022 r., na podstawie którego w dniu 25.07.2022 r. wystawiono fakturę nr DA/TR/2022/07/61 na kwotę 90 zł.

Kontrolujący nie wnieśli uwag do przebiegu procesu ustalania przypadających *Teatrowi* należności pieniężnych w zbadanej próbie. Ustalono, że należności wynikające ze sprawdzonych faktur były zgodne z zapisami umów wynajmu i skierowań do lokali, a kalkulacje jednostkowych stawek odpowiadały wysokości stawek określonych w przyjętych procedurach gospodarowania nieruchomościami *Teatru*. Terminy wystawienia faktur wynikały z warunków określonych w umowach, wskazane w umowach terminy płatności zostały przez wynajmujących dochowane, co potwierdzają okazane wyciągi bankowe.

W odniesieniu do badanej próby należności nie wystąpiła konieczność:

- naliczania kar umownych oraz odsetek od nieterminowych płatności,
- podejmowania w stosunku do zobowiązanych, czynności zmierzających do wykonania zobowiązania.

Powyższe ustalenia potwierdzają, w odniesieniu do badanej próby kontrolnej, zgodność działań *Teatru* z treścią zalecenia opisanego w pkt B.III.3 *Rekomendacji*.

Ad. 3.

Zgodnie z zaleceniem opisanym w pkt B.III.2 *Rekomendacji Teatr* został zobligowany do dokonywania płatności „*tylko na podstawie wiarygodnej dokumentacji, tj. faktur, wyroków sądowych, ugód w momencie uzyskania bezpośredniej, pisemnej akceptacji Dyrektora lub osoby przez niego upoważnionej*”.

Badanie płatności realizowanych przez *Teatr* przeprowadzono na próbie nw. wydatków:

- 1) na kwotę 7.000 zł brutto - na podstawie faktury nr 1/10/2021 z dnia 01.10.2021 r. za wykonanie zadania artystycznego na warunkach określonych w umowie nr TR/76/2021 z dnia 15.09.2021 r.;
- 2) na kwotę 10.578 zł brutto - na podstawie faktury nr FV 4176 z dnia 31.03.2022 r. za badanie sprawozdania finansowego na warunkach określonych w umowie nr TR/79/2021 z dnia 27.10.2021 r.;

- 3) na kwotę 6.519 zł brutto - na podstawie faktury nr FV/12/22/4 z dnia 24.04.2022 r. za realizację efektów specjalnych do spektaklu *Koty* na warunkach określonych w umowie nr 51/2022 z dnia 13.04.2022 r.;
- 4) na kwotę 7.380 zł brutto - na podstawie faktury nr 7/05/2022 z dnia 19.05.2022 r. za rejestrację materiału muzycznego na pierwszą płytę *Big Bandu Śląskiego* na warunkach określonych w umowie nr TR/68/2022 z dnia 15.05.2022 r.

Ustalono, że płatności zobowiązań z tytułu usług opisanych na ww. fakturach następowały na podstawie potwierdzenia odbioru przedmiotu zamówienia przez przedstawiciela zamawiającego po uzyskaniu pisemnej akceptacji Dyrektora *Teatru*. Zapłaty zobowiązań wynikających z powyższych faktur zostały zrealizowane przez *Teatr* terminowo, co ustalono w oparciu o udostępnione przez kontrolowanego bankowe potwierdzenia transakcji.

Faktury objęte próbą kontrolną spełniały wymogi prawidłowego dokumentu księgowego.

Powyższe ustalenia potwierdzają, w odniesieniu do badanej próby kontrolnej, zgodność działań *Teatru* z treścią zalecenia opisanego w pkt B.III.2 *Rekomendacji*.

Ad. 4.

Weryfikacji poddano dodatkowo stosowanie w *Teatrze* zaleceń opisanych w nw. pkt *Rekomendacji*:

- B.I.3 o treści: „*Monitorowanie stanu powierzonych pracownikom sprzętu oraz regularne uaktualnianie zmian w stanie sprzętu*”,

- B.I.4 o treści: „*Dokumentowanie nabycia środków trwałych w oparciu o wiarygodne dowody księgowe*” z uwzględnieniem wytycznych dotyczących ewidencji zdarzeń gospodarczych, które ujęto w pkt B.IV.1 tiret pierwsze i drugie *Rekomendacji* o treści:

„*W zakresie rachunkowości należy zwrócić szczególną uwagę na:*

- *ewidencjonowanie operacji gospodarczych na właściwych kontach stosownie do zapisów art. 4 ust. 2 ustawy o rachunkowości zgodnie z zasadami funkcjonowania poszczególnych kont syntetycznych,*

- *wprowadzanie do ksiąg rachunkowych danego okresu sprawozdawczego każdego zdarzenia, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym stosownie do zapisów art. 20 ust. 1 ustawy o rachunkowości*”.

Badaniem objęto prawidłowość ewidencjonowania nabycia środków trwałych oraz sposób powierzenia pracownikom *Teatru* odpowiedzialności za nabyte środki trwałe w oparciu o dokumentację nabycia i przekazania do użytkowania środków trwałych zakupionych przez *Teatr* na podstawie umowy nr TR/88/2021 z dnia 22.10.2021 r., dotyczącej dostawy sprzętu elektroakustycznego.

Nabycie przez *Teatr* środków trwałych (przyjętych do próby kontrolnej) potwierdza faktura VAT nr V/065/11/2021 z dnia 10.11.2021 r. za dostawę sprzętu elektroakustycznego wystawiona w związku z realizacją ww. umowy.

Na zakupione składniki wystawione zostały dokumenty przyjęcia nowego środka trwałego (dalej: OT):

- od nr 3/2021 do nr 6/2021 - cyfrowe odbiorniki Shure ULX D4QE-G51,

- od nr 7/2021 do nr 8/2021 - cyfrowe odbiorniki Shure ULX D4QE-G51 wraz z anteną Shure UA 860SWB ½ falową wszechkierunkową pasywną i kablem 7,6 m UA825.

Nabytym środkiem trwałym zostały przypisane oznaczenia inwentaryzacyjne od nr 6/62/622/184 do nr 6/62/622/189. Według dokonanej adnotacji dowody księgowe zostały rozliczone (zaksięgowane) w dniu 30.11.2021 r., co potwierdza wydruk rejestru ewidencji środków trwałych dla konta 010-06 (środki trwałe – strona WN) i 080-01 (rozliczenie zakupu środków trwałych – strona MA).

Na okazanych dokumentach OT od nr 3/2021 do nr 8/2021 z dnia 10.11.2021 r. jako przedstawiciel „zespołu przyjmującego” wskazany został Kierownik Działu Administracji i Domu Aktora. Następnie aneksem (nr 3 z dnia 08.12.2021 r.) do umowy powierzenia mienia przedmiotowe środki trwałe

przekazane zostały do użytkowania i sprawowania bezpośredniej odpowiedzialności za ich stan pracownikom Sekcji Akustycznej *Teatru*.

Kontrolujący nie wnieśli uwag do sposobu monitorowania stanu powierzonego pracownikom *Teatru* sprzętu oraz dokumentowania nabycia środków trwałych w oparciu o wiarygodne dowody księgowe.

Powyższe ustalenia potwierdzają - w odniesieniu do badanej próby kontrolnej – stosowanie przez *Teatr* zaleceń opisanych w pkt B.I.3 oraz pkt B.I.4 w związku z pkt B.IV.1 tiret pierwsze i drugie *Rekomendacji*.

(dowód: akta kontroli nr 9)

B. Ustalone nieprawidłowości/uchybień (przyczyny, zakres, skutki): nie stwierdzono.

C. Ocena częściowa: pozytywna.

II.3. Prawdliwość udzielania zamówień publicznych.

A. Opis stanu faktycznego:

Weryfikacji podlegała prawidłowość przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w świetle przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t. jedn. Dz.U. z 2021 r. poz. 1129 ze zm., dalej: *ustawa Pzp*), w zakresie:

1. ustalania wartości szacunkowej zamówienia i terminu dokonania tego ustalenia oraz opisanie przedmiotu zamówienia,
2. wyboru najkorzystniejszej oferty i zawarcia ważnej umowy z wykonawcą dającym rękojmię należytego wykonania zamówienia.,
3. dochowania terminów zawarcia umowy i publikacji ogłoszenia o udzieleniu zamówienia,
4. sporządzania protokołu postępowania.

Kontrolą objęto postępowanie nr ZP-2/PN/2021 na dostawę sprzętu elektroakustycznego dla *Teatru*, przeprowadzone w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 *ustawy Pzp*. Zamówienie zostało uwzględnione w „*Planie postępowań o udzielenie zamówień na rok 2021*” (wersja nr 2) zamieszczonym w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 14.07.2021 r. (nr 2021/BZP 00042546/02/P). Prognozowana wartość zamówienia ujęta w planie wynosiła 135.000 zł (netto), a przewidywany termin wszczęcia postępowania określono na III kwartał 2021 r.

Ad. 1.

Zamawiający dokonał szacowania wartości zamówienia w oparciu o przeprowadzone rozeznanie rynkowe cen komponentów wchodzących w skład przedmiotu zamówienia. Wynik szacowania udokumentowano w formie notatki pn. „*Szacunkowa wartość zamówienia*” sporządzonej w dniu 29.09.2021 r. W treści notatki wskazano całkowitą szacunkową wartość przedmiotu zamówienia bez podatku od towarów i usług kwocie 176.498,37 zł, poprzedzoną szczegółową specyfikacją elementów wchodzących w skład przedmiotu zamówienia zawierającą: nazwę elementu, cenę, ilość, cenę za zestaw, spełniając ustawowe wymagania dotyczące podstawy ustalania wartości zamówienia określone w art. 28 *ustawy Pzp*. Do notatki dołączono wydruki ze stron internetowych dostawców, wskazanych w tabeli jako źródło szacowania.

Zamawiający ustalił szacunkową wartość zamówienia w dniu 29.09.2021 r. (co wynika z treści notatki „*Szacunkowa wartość zamówienia*”), tj. w dniu wszczęcia postępowania ogłoszeniem nr 2021/BZP 00196764/01 zamieszczonym w Biuletynie Zamówień Publicznych. Termin oszacowania jest zgodny z wymogami w zakresie terminu ustalania wartości zamówienia określonymi w art. 36 *ustawy Pzp*.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia oraz opis wymagań zamawiającego w zakresie realizacji

i odbioru przedmiotu zamówienia określa załącznik nr 7 do specyfikacji warunków zamówienia (dalej: SWZ) będący integralną częścią ww. ogłoszenia o zamówieniu.

Przedmiot zamówienia na który składa się: odbiornik cyfrowego systemu bezprzewodowego (6 szt.), anteny dla dostarczanego cyfrowego systemu bezprzewodowego (2 szt.), oprogramowanie do monitorowania i zarządzania systemem transmisji bezprzewodowej (1 kpl.), skrzynia (tzw. „case”) (1 szt.), został opisany zgodnie z wymaganiami wynikającymi z art. 99 *ustawy Pzp*, tj.:

- w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty,
- bez wskazania znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, źródła lub szczególnego procesu, który charakteryzuje produkty lub usługi dostarczane przez konkretnego wykonawcę,
- do opisu przedmiotu zamówienia zastosowano nazwę i kod określony we Wspólnym Słowniku Zamówień (CPV): 31682210-5 - *Aparatura i sprzęt sterujący*.

W wyniku kontroli nie wniesiono uwag w obszarze ustalania wartości szacunkowej zamówienia i terminu dokonania tego ustalenia oraz opisanie przedmiotu zamówienia.

Ad 2.

Zgodnie z ogłoszeniem o zamówieniu nr 2021/BZP 00196764/01 zamawiający zastosował następujące kryteria oceny ofert:

- kryterium 1: cena z wagą 60,
- kryterium 2: termin realizacji dostawy (T) z wagą 20,
- kryterium 3: wydłużenie okresu gwarancji (G) z wagą 20.

Termin otwarcia ofert wyznaczono na dzień 07.10.2021 r. Jak wynika z *Informacji z otwarcia ofert* z dnia 07.10.2021 r., w wyznaczonym terminie wpłynęła oferta jednego dostawcy, zawierająca następujące wartości w kryteriach podlegających ocenie:

- kryterium ceny: 185.865,30 zł (brutto), 151.110 zł (netto),
- kryterium terminu realizacji dostawy: 20 dni,
- kryterium gwarancji: 36 miesięcy.

Komisja przetargowa po przeprowadzeniu badania i ocenie oferty zaproponowała wybrać jako najkorzystniejszą ofertę jedynego wykonawcy. W treści *Protokołu z posiedzenia komisji* z dnia 20.10.2021 r. przedstawiono wynik oceny punktowej wykonawcy zgodnie z zastosowanymi kryteriami wraz z uzasadnieniem wyboru. Propozycję komisji zatwierdził Dyrektor *Teatru*.

Z powyższego wynika, że zamawiający dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty zgodnie z wymaganiami określonymi w art. 239 *ustawy Pzp*. Wykonawca przedstawił, składane na podstawie art. 125 ust. 1 *ustawy Pzp*, oświadczenia dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu. Ze strony wykonawcy umowa została podpisana przez członka zarządu uprawnionego do jednoosobowego reprezentowania spółki (co wynika z zawartego w dokumentacji postępowania wyciągu z Krajowego Rejestru Sądowego nr 0000121965). Umowa zawarta z wykonawcą zawiera zapisy dotyczące gwarancji i rękojmi (§ 4 umowy) zgodnie z wymaganiami zamawiającego, tj. zawartymi we wzorze umowy stanowiącym załącznik nr 5 do SWZ oraz jest zgodna z treścią oferty wykonawcy.

W wyniku kontroli nie wniesiono uwag w obszarze wyboru najkorzystniejszej oferty i zawarcia ważnej umowy z wykonawcą dającym rękojmię należytego wykonania zamówienia.

Ad 3.

Na podstawie art. 253 ust. 1 i 2 *ustawy Pzp*, w dniu 20.10. 2021 r. zamawiający poinformował wykonawcę o wyborze najkorzystniejszej oferty udostępniając jednocześnie *Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty* na stronie internetowej postępowania. Umowę z wykonawcą zawarto w dniu 22.10.2021 r., spełniając tym samym wymagania dotyczące terminu zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego wynikające z art. 264 *ustawy Pzp*. W dniu 27.10.2021 r., tj. w terminie zgodnym z zapisem art. 309 ust. 1 *ustawy Pzp*, *Teatr* przekazał do publikacji w Biuletynie

Zamówień Publicznych ogłoszenie o wyniku postępowania. Ogłoszenie opublikowano pod nr 2021/BZP 00247701/01 w dniu przekazania.

W wyniku kontroli nie wniesiono uwag w obszarze dochowania terminów zawarcia umowy i publikacji ogłoszenia o udzieleniu zamówienia.

Ad 4.

Zgodnie z art. 71 *ustawy Pzp* zamawiający udokumentował przebieg postępowania o udzielenie zamówienia, sporządzając w jego toku protokół postępowania. Protokół sporządzono zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz.U. z 2020 r. poz. 2434, dalej: *rozporządzenie w sprawie protokołu*). W odniesieniu do kontrolowanego postępowania zastosowano wzór protokołu stanowiący załącznik nr 8 do *rozporządzenia w sprawie protokołu*.

Zakres informacji podawanych w protokole kontrolowanego postępowania jest zgodny z wymaganiami art. 72 *ustawy Pzp* oraz § 3 *rozporządzenia w sprawie protokołu*. Do protokołu załączono 13 załączników, których zakres jest zgodny z wymogiem art. 73 ust. 1 *ustawy Pzp*. Protokół z postępowania został podpisany przez osobę sporządzającą (Specjalista ds. zamówień publicznych) i zatwierdzony przez Kierownika zamawiającego (Dyrektora *Teatru*).

W wyniku kontroli nie wniesiono uwag w obszarze sporządzania protokołu postępowania.

(akta kontroli nr 10)

B. Ustalone nieprawidłowości/uchybień (zakres, przyczyny, skutki): nie stwierdzono

C. Ocena częściowa: pozytywna

II.4. Weryfikacja spełnienia wymogów Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (dalej: *RODO*).

A. Opis stanu faktycznego:

Weryfikację spełnienia wymogów *RODO* przeprowadzono w kontekście informacji wpisanych przez Dyrektora *Teatru* w *Kwestionariuszu oceny* wypełnianym w związku z przeprowadzonym przez ówczesny Departament Audytu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego zadaniem audytowym pn.: „*Diagnoza stopnia wypełnienia wymogów w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa informacji w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych*” – II etap.

Szczegółowej weryfikacji poddano spełnianie wymogów *RODO* wynikających z następujących przepisów:

- art. 7 ust. 1 - w zakresie warunków wyrażenia zgody na przetwarzanie danych,
- art. 24 ust. 1 - dotyczącego wdrożenia środków zapewniających przetwarzanie danych zgodnie z *RODO*,
- art. 28 ust. 3 - określającego sposób i warunki przetwarzania danych przez podmiot przetwarzający,
- art. 29 - dotyczącego przetwarzania danych z upoważnienia administratora,
- art. 30 ust. 1 - dotyczącego prowadzenia rejestru czynności przetwarzania danych osobowych i zakresu zawartych w nim informacji,

- art. 32 ust. 2 - dotyczącego analizy ryzyka przetwarzania danych osobowych,
- art. 33 ust. 1 - dotyczącego zgłaszania naruszenia danych osobowych,
- art. 33 ust. 5 - dotyczącego dokumentowania wszelkich naruszeń ochrony danych osobowych,
- art. 37 - dotyczącego Inspektora Ochrony Danych (dalej: *IOD*), w szczególności w zakresie publikacji danych kontaktowych *IOD*,
- art. 38 ust. 3 - dotyczącego podległości służbowej *IOD*.

Kontrola wykazała spełnienie wymogów *RODO* w zakresie dotyczącym przedmiotu przeprowadzonej weryfikacji.

(dowód: akta kontroli nr 11)

B. Ustalone nieprawidłowości/uchybienia (przyczyny, zakres, skutki): nie stwierdzono.

C. Ocena cząstkowa: pozytywna.

III. Uwagi.

W niniejszym dokumencie dokonano autokorekty treści Projektu wystąpienia pokontrolnego w części I. „Dane identyfikacyjne kontroli” dotyczącej czasokresu powołania Pani Aleksandry Gajewskiej na stanowisko Dyrektora *Teatru* na podstawie uchwały nr 1456/356/VI/2022 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 10 sierpnia 2022 r., poprzez zastąpienie sformułowania „na okres czterech sezonów artystycznych” sformułowaniem „na okres pięciu sezonów artystycznych”.

IV. Pozostałe informacje i pouczenia.

Wystąpienie pokontrolne posiada 14 stron.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

V. Zalecenia/wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej.

Mając na względzie powyższe ustalenia zalecam:

1. Stosować w treści zawieranych umów cywilnoprawnych zapisy uwzględniające rekomendacje określone w *Standardach zawierania umów cywilnoprawnych z podmiotami zewnętrznymi przez jednostki organizacyjne Województwa Śląskiego*, przyjętych uchwałą nr 923/120/VI/2020 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 22 kwietnia 2020 r. (dalej: *Standardy*), dotyczące:
 - a) precyzyjnego określenia wymogów czasowych dotyczących realizacji przedmiotu umowy (pkt 1.2 *Standardów*),
 - b) zawierania zapisów zabezpieczających interesy prawne i ekonomiczne zamawiającego odnoszących się do zastosowania kar umownych w przypadku nienależytego wykonania przedmiotu umowy oraz możliwości rozwiązania umowy przez zleceniodawcę w trybie natychmiastowym, bez zachowania okresu wypowiedzenia w przypadku nierzetelnego wykonania przedmiotu umowy (pkt 1.5 *Standardów*).
2. W prowadzonych postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych bez zastosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t. jedn. Dz.U. z 2022 r. poz. 1710 ze zm.) uwzględniać wytyczne określone w rozdziale 3 *Standardów* oraz

uregulowaniach wewnętrznych dotyczących udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 130.000 zł netto, w zakresie:

- a) dokumentowania w postaci notatki służbowej i załączonych do niej dokumentów czynności szacowania wartości zamówienia (pkt 3.5 *Standardów*),
 - b) sporządzania pisemnego wniosku wszczynającego procedurę udzielenia zamówienia przed rozpoczęciem czynności związanych z udzieleniem zamówienia (pkt 3.10 *Standardów*).
3. Dostosować uregulowania wewnętrzne dotyczące udzielania zamówień publicznych bez zastosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t. jedn. Dz.U. z 2022 r. poz. 1710 ze zm.) do wytycznych określonych w rozdziale 3 *Standardów* w zakresie wymogów informacyjnych związanych z niezwłocznym upublicznianiem ogłoszenia o zamówieniu (pkt. 3.11 *Standardów*).

z up. Marszałka Województwa Śląskiego

Robert Lipka
Dyrektor Departamentu Audytu i Kontroli

POUCZENIE

Zgodnie z § 29 ust. 6 Regulaminu kontroli jednostek organizacyjnych Województwa Śląskiego, stanowiącego załącznik do uchwały nr 1057/229/VI/2021 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 28 kwietnia 2021 r. – od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Zgodnie z § 30 ust. 1 ww. Regulaminu – Kierownik jednostki kontrolowanej, w terminie 30 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego, informuje podmiot uprawniony do kontroli o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.