

Protokół

z kontroli finansowej problemowej przeprowadzonej w Filharmonii Świętokrzyskiej im. Oskara Kolberga w Kielcach w okresie od 6 do 21 maja 2014 roku przez Dariusza Lecha – Kierownika Oddziału Kontroli w Biurze Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach działającego na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr BKO.1711.VIII.1.2014 z dnia 30 kwietnia 2014 roku wydanego przez Dawida Kędziórę - Dyrektora Biura Kontroli UMWS w Kielcach.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. w zakresie:

1. Naliczenie odpisu na ZFŚS i prowadzenie działalności socjalnej stosownie do ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2012 r. poz. 592).
2. Udzielania i realizacji zamówień publicznych.

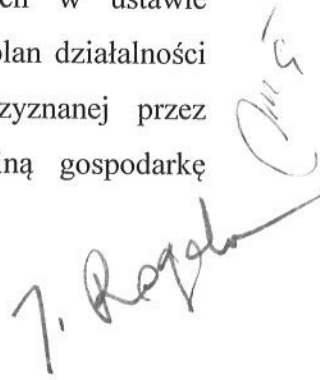
I. Ustalenia organizacyjne.

Organizatorem jednostki jest Województwo Świętokrzyskie, które zapewnia środki niezbędne do jej utrzymania i rozwoju.

Filharmonia posiada osobowość prawną i jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod numerem RIK – 10/92, w dniu 31 marca 1993 roku.

Bezpośredni nadzór nad działalnością Filharmonii Świętokrzyskiej w Kielcach sprawuje Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.

Filharmonia prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w oparciu o plan działalności zatwierdzony przez Dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji przyznanej przez organizatora. Zgodnie z powyższym Filharmonia prowadzi samodzielną gospodarkę



finansową w ramach posiadanych środków, jak również pokrywa koszty bieżącej działalności z uzyskanych przychodów.

Kierownictwo jednostki:

Pan Jacek Rogala – Dyrektor Naczelny i Artystyczny Filharmonii Świętokrzyskiej w Kielcach, zatrudniony na tym stanowisku z dniem 1 października 2001 roku.

Pan Jacek Rudnicki – Z-ca Dyrektora ds. Administracyjnych i Finansowych, zatrudniony na tym stanowisku z dniem 1 listopada 2003 roku.

Pani Monika Czarnota – Główny Księgowy Filharmonii Świętokrzyskiej w Kielcach, zatrudniona na tym stanowisku od 1 października 2002 roku.

II. Ustalenia szczegółowe.

1. Ustalenia kontroli w zakresie naliczania odpisu na ZFŚS i prowadzenia działalności socjalnej stosownie do ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Przedmiotem kontroli objęto w szczególności:

- przepisy wewnętrzne kontrolowanej jednostki,
- wyciągi bankowe, dowody kasowe,
- ewidencję księgową kont: 135, 850.

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie Nr 1/2001 Dyrektora Filharmonii Świętokrzyskiej im. Oskara Kolberga w Kielcach z dnia 4 stycznia 2001 roku w sprawie regulaminu gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Do powyższego regulaminu wprowadzono n/w zmiany:

- aneks z dnia z dnia 12 maja 2003 roku,
- aneks z dnia 16 maja 2007 roku,
- Zarządzenie nr 15/09 z dnia 10 listopada 2009 roku w sprawie aneksu do regulaminu gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych,
- Zarządzenie nr 16/2012 z dnia 31 grudnia 2012 roku w sprawie aneksu do regulaminu gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Nowy regulamin wprowadzono Zarządzeniem Nr 20/2013 Dyrektora Filharmonii Świętokrzyskiej im. Oskara Kolberga w Kielcach z dnia 13.11.2013 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu Gospodarowania Środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Filharmonii Świętokrzyskiej.

Treść regulaminów została uzgodniona z działającą w jednostce zakładową organizacją związkową stosownie do art. 8 ust. 2 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Stwierdzono, że dla działalności socjalnej prowadzony jest rachunek bankowy nr 39 1500 1458 1214 5004 3000 0000 otwarty w Banku Zachodnim WBK S.A. (wcześniej Kredyt Bank), na podstawie zawartej w tym przedmiocie umowy z dnia 6 kwietnia 2004 roku, aneksowanej w dniu 30.03.2009 roku (m.in. przedłużono umowę do dnia 29 marca 2013 roku), a następnie nowej umowy zawartej w dniu 28 marca 2013 roku.

Saldo na rachunku bankowym funduszu na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosiło 23.056,55 zł (WB nr 1/2013 z dnia 04.01.2013 r.), a na dzień 31 grudnia 2013 roku 7.331,23 zł (WB nr 50/2013 z dnia 31 grudnia 2013 roku. Salda z rachunków bankowych są zgodne z zestawieniem obrotów i sald konta 135 „Rachunek bankowy ZFŚS” na dzień 1 stycznia i 31 grudnia 2013 roku.

Ustalenia w zakresie naliczenia i odprowadzenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na 2013 rok.

Kontrolę przeprowadzono w zakresie:

- prawidłowości naliczenia odpisu na ZFŚS za 2013 rok,
- przestrzegania terminów odprowadzenia w 2013 roku na rachunek bankowy ZFŚS równowartości dokonanych odpisów,

W celu ustalenia, czy odpis został naliczony w prawidłowej wysokości zwrócono się do głównej księgowej jednostki o przedłożenie sposobu jego wyliczenia.

Z udostępnionego przez kontrolowaną jednostkę sposobu wyliczenia wynika, że prognozowane zatrudnienie przyjęto w liczbie 107 etatów. Z tytułu zatrudnienia osób niepełnosprawnych (6 etatów) odpis na fundusz zwiększono o 1.093,92 ($2917,14 \times 6,25\% \times 6$ etatów)

Ponadto odpis na ZFŚS został zwiększony z tytułu sprawowania opieki nad 37 emerytowanymi pracownikami filharmonii o 6.745,84 zł.

Podstawą do naliczenia funduszu za 2013 rok było przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w 2010 roku. Stosownie do Obwieszczenia Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 lutego 2011 roku w sprawie przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w 2010 r. i w drugim półroczu 2010 r. (M.P. z 28 lutego 2011 r.) wynagrodzenie to wynosiło odpowiednio 2.822,66 zł i 2.917,14 zł.

W związku z powyższym, za podstawę wyliczenia prawidłowo przyjęto kwotę 2.917,14 zł.

Wysokość odpisu podstawowego na jednego zatrudnionego (w przeliczeniu na pełne etaty) stosownie do art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jedn. z 2012 roku, poz. 592 ze zm.) stanowi kwota 1.093,92 zł ($2.917,14 \text{ zł} \times 37,5\%$), co przemnożone przez 107 etatów daje kwotę 117.050,51 zł.

Z tytułu opieki nad 37 emerytowanymi pracownikami filharmonii fundusz został zwiększony o 6.745,84 zł. Z ustaleń kontroli wynika, że kwota ta stanowi iloczyn $2.917,14 \text{ zł} \times 6,25\% \times 37$ etatów, gdzie kwota 2.917,14 zł stanowi przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2010 r., 37 stanowi liczbę emerytowanych pracowników, a wskaźnik 6,25 % został ustalony w art. 5 ust. 5 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Z tytułu zatrudnienia osób niepełnosprawnych (6 etatów) odpis na fundusz zwiększono o 1.093,92 ($2.917,14 \times 6,25\% \times 6$ etatów).

Z powyższego zestawienia wynika, że łącznie odpis na ZFŚS na 2013 rok od planowanego zatrudnienia wynosił 124.890,27 zł.

Do poprawności wyliczenia powyższego odpisu kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń.

Kontrola terminowości przekazania odpisu na rachunek bankowy funduszu.

Stosownie do art. 6 ust. 2 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych równowartość dokonanych odpisów na dany rok kalendarzowy pracodawca przekazuje na rachunek bankowy funduszu w terminie do dnia 30 września tego roku, z tym, że do dnia 31 maja przekazuje kwotę stanowiącą co najmniej 75% równowartości odpisu. W związku z powyższym do dnia 31 maja 2013 roku na rachunek funduszu powinna zostać odprowadzona kwota co najmniej 93.667,70 zł.

Kontrolowana jednostka przekazała środki na rachunek bankowy ZFŚS w n/w terminach:

- 31 stycznia 2013 roku – 15.000,00 zł (WB nr 3/2013 z dnia 31.01.2013)
- 27 lutego 2013 roku – 15.000,00 zł (WB nr 27/2013 z dnia 27.02.2013)
- 25 marca 2013 roku – 15.000,00 zł (WB nr 12/2013 z dnia 25.03.2013)
- 23 kwietnia 2013 roku – 15.000,00 zł (WB nr 18/2013 z dnia 23.04.2013)
- 17 maja 2013 roku – 26.900,00 zł (WB nr 21/2013 z dnia 17.05.2013)
- 25 czerwca 2013 roku – 10.000,00 zł (WB nr 25/2013 z dnia 25.06.2013)
- 27 lipca 2013 roku – 10.000,00 zł (WB nr 31/2013 z dnia 26.07.2013)
- 17 września 2013 roku – 11.156,85 zł (WB nr 37/2013 z dnia 17.09.2013)
- 13 grudnia 2013 roku – 1.474,99 zł (WB nr 48 z dnia 13.12.2013).

Z powyższego zestawienia wynika, że do dnia 31 maja 2013 roku na rachunek bankowy funduszu przekazano 86.900 zł, a więc o 6.767,70 zł mniej. O wyjaśnienie powyższej różnicy zwrócono się do głównej księgowej jednostki.

Z wyjaśnienia wynika, że:

„ ... Na koniec 2012 roku na rachunku ZFŚŚ widniała nadpłata w kwocie 6.904,29 zł. W 04.01.2013 r. przekazano na rachunek bieżący 70,87 zł – Kwota ta wynika z błędu wyliczenia. Pozostała kwota 6.833,42 zł nie została przekazana na rachunek bieżący lecz została zaliczona jako wpłata odpisu na 2013 rok. W styczniu 2013 naliczono ZFŚŚ w kwocie 124.890,21 zł Do końca maja 2013 r. wpłacono 86.900,00 zł co razem z nadpłaconą kwotą stanowi 93.733,42 zł (75% odpisu – 93.667,70 zł) ...).

Do dnia 30 września 2013 roku jednostka przekazała na rachunek funduszu pozostałe 31.156,85 zł.

Z powyższego zestawienia wynika, że wysokość rocznego prognozowanego odpisu na ZFŚŚ za 2013 rok została przekazana w ustawowym terminie, tj. do dnia 30 września 2013 roku, przy czym do dnia 31 maja przekazano równowartość 75% rocznego odpisu.

Na koniec 2013 roku skorygowano wysokość odpisu do faktycznego zatrudnienia (zwiększenie zatrudnienia w trakcie roku oraz zmniejszenia liczby emerytowanych pracowników jednostki) o 1.562,49 zł. W dniu 13 grudnia 2013 roku przelano na rachunek bankowy 1.474,99 zł, a w dniu 23 stycznia 2014 roku kwotę 87,50 zł.

Łącznie odpis na 2013 rok wyniósł 126.452,76 zł.

Ustalenia w zakresie udzielanych świadczeń socjalnych.

Jak wynika z ewidencji księgowej konta 850 wydatki na działalność socjalną w 2013 roku wyniosły 135.031,47 zł.

Stosownie do obowiązujących w tym zakresie przepisów wewnętrznych zróżnicowano wysokość świadczeń socjalnych od dochodu przypadającego na 1 członka rodziny pracownika w roku poprzedzającym przyznanie świadczenia. Dochód ten jest ustalany na podstawie stosownego oświadczenia pracownika.

Tabela dopłat z ZFŚŚ na 2013 rok do wczasów wiosennych została ustalona w dniu 5 marca 2013 roku.

Tabela dopłat z ZFŚŚ na 2013 rok do wczasów zimowych została ustalona w dniu 18 listopada 2013 roku.

Tabela dopłat z ZFŚS na 2013 rok do pozostałych świadczeń została ustalona w dniu 28 maja 2013 roku.

Stosownie do rozdziału III pkt 1 Zarządzenia Nr 1/2001 Dyrektora Filharmonii Świętokrzyskiej im. Oskara Kolberga w Kielcach z dnia 4 stycznia 2001 roku w sprawie regulaminu gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych oraz Zarządzenia Nr 20/2013 z dnia 13.11.2013 r. (zwanym dalej regulaminem), ze świadczeń funduszu w 2013 roku mogli korzystać:

- pracownicy Filharmonii,
- pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych,
- dzieci pracowników zmarłych w czasie zatrudnienia w wieku do 19 roku życia.
- emeryci i renciści – byli pracownicy pracodawcy,
- uprawnieni członkowie rodzin wyżej wymienionych osób (pozostające na utrzymaniu dzieci własne, dzieci przysposobione oraz przyjęte na wychowanie w ramach rodziny zastępczej, dzieci współmałżonków, a także pozostające na utrzymaniu pracownika wnuki i rodzeństwo, w wieku do 19 lat)

Kontrolą w zakresie prawidłowości udzielania świadczeń socjalnych objęto:

- Dopłatę do wczasów socjalnych (wiosennych) w wysokości ogółem 18.040 zł.

Stosownie do uregulowań zawartych w rozdziale II pkt 1 ppkt j regulaminu środki funduszu mogą być przeznaczone na dofinansowanie do indywidualnego wypoczynku świątecznego w okresie Świąt Bożego Narodzenia tzw. „wczasy zimowe” i Świąt Wielkanocnych tzw. „wczasy wiosenne”.

Zgodnie z uregulowaniami zawartymi w rozdziale IV pkt 6 ppkt d dopłaty powyższe przyznawane są w ramach posiadanych środków wszystkim pracownikom, na ich wniosek złożony odpowiednio do dnia 25 listopada i na m-c przed Świątami Wielkanocnymi.

Świadczenie socjalne w postaci dopłat do wczasów wiosennych zostało przyznane w zróżnicowanych kwotach (w zależności od sytuacji materialnej uprawnionego) i wahało się od 160 do 200 zł, a więc kwot zgodnych z obowiązującą w tym zakresie tabelą dopłat.

Świadczenia zostały przyznane na wnioski pracowników złożone w obowiązującym terminie.

- Świadczenie w postaci zabawy noworocznej oraz paczek mikołajkowych dla dzieci pracowników w wysokości ogółem 3.531,47 zł.

Na powyższą kwotę składają się koszty zakupu produktów na paczki mikołajkowe w kwocie 2.841,47 zł (faktura VAT nr 3910/13 z dnia 28 stycznia 2013 roku wystawiona przez Hurtownia Spożywcza „R-R” sp. Jawna) oraz koszty na rzecz Wojewódzkiego Domu Kultury w Kielcach z tytułu zorganizowania zabawy noworocznej w dniu 3 lutego 2013 roku (faktura VAT nr 33 z dnia 4 lutego 2013 roku).

Świadczenie w postaci dopłaty do zabawy noworocznej dla dzieci pracowników zostało uregulowane w § 12 pkt 4 regulaminu gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Wysokość świadczenia była zróżnicowana w zależności od dochodu pracownika i wahała się od 48,00 zł do 52 zł.

/Dokumentacja kontrolna od str. 1 do str. 51/

2. Zamówienia publiczne.

Zamówienia publiczne o wartości szacunkowej przekraczającej równowartość kwoty 14.000 EURO.

Uregulowania wewnętrzne jednostki w zakresie udzielania zamówień publicznych.

W 2013 roku, obowiązywały n/w regulacje wewnętrzne w zakresie udzielania zamówień publicznych:

- Zarządzenie Nr 15/08 Dyrektora Naczelnego i Artystycznego Filharmonii Świętokrzyskiej im. O. Kolberga w Kielcach z dnia 27.10.2008 r. w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych przez Filharmonię Świętokrzyską.
- Zarządzenie Nr 3/13 Dyrektora Naczelnego i Artystycznego Filharmonii Świętokrzyskiej im. O. Kolberga w Kielcach z dnia 28.02.2013 r. w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych przez Filharmonię Świętokrzyską (z mocą obowiązującą od 28 lutego 2013 r.).
- Zarządzenie Nr 16a/13 Dyrektora Filharmonii Świętokrzyskiej im. O. Kolberga w Kielcach z dnia 12.09.2013 r. w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych przez Filharmonię Świętokrzyską (z mocą obowiązującą od 12 września 2013 r.).
- Zarządzenie Nr 2/2013 Dyrektora Naczelnego i Artystycznego Filharmonii Świętokrzyskiej im. O. Kolberga w Kielcach z dnia 15.01.2013 r. w sprawie powołania komisji przetargowej.

W okresie 2013 roku w kontrolowanej jednostce udzielono trzech zamówień publicznych o wartości przekraczającej równowartość 14.000 Euro.

Łączna wartość tych zamówień wyniosła 855.970,20 zł.

/Dokumentacja kontrolna od str. 52 do str. 70/

Próba kontrolną objęto.

Zamówienie publiczne p.n. Dostawa oświetlenia scenicznego do Filharmonii Świętokrzyskiej im. O. Kolberga w Kielcach realizowane w trybie przetargu nieograniczonego, o umownej wartości zamówienia 52.059,33 zł brutto (42.324,66 zł netto).

Ustalenia kontroli.

Wartość szacunkową zamówienia ustalono w dniu 20 maja 2013 r. w wysokości 72.342,80 zł netto, co stanowi równowartość 17.997,51 Euro.

Wniosek o wszczęcie zamówienia został zatwierdzony przez kierownika jednostki w dniu 20 maja 2013 roku.

Zamawiający w dniu 20.05.2013 roku opracował specyfikację istotnych warunków zamówienia. SIWZ zawiera elementy określone w art. 36 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (j.t. z 2010 r., Dz.U. nr 113, poz. 759 ze zm.)

W dniu 24 maja 2013 roku zamawiający dokonał zmiany w SIWZ w zakresie poprawki oczywistej omyłki pisarskiej.

W świetle postanowień SIWZ, termin składania ofert upływa w dniu 4.czerwca 2013 r. o godz. 13.00, natomiast otwarcie ofert miało nastąpić w dniu 4 czerwca 2013 r. o godz. 13.30.

Zamawiający ustalił wysokość wadium na kwotę 1.000 zł, którego termin wnoszenia ustalono do dnia 4 czerwca 2013 roku do godz. 13⁰⁰.

W dniu 21 maja 2013 roku opublikowano ogłoszenie o postępowaniu w Biuletynie Zamówień Publicznych, a także na stronie internetowej (www.filharmonia.kielce.com.pl) oraz w siedzibie zamawiającego.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 4 czerwca 2013 roku o godz. 13³⁰.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. 84.000,00 zł brutto.

Osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie niniejszego zamówienia publicznego, złożyły pisemne oświadczenia na drukach ZP-1, stosownie do art. 17 ust. 2 ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

W wyznaczonym terminie wpłynęły dwie oferty:

1. Oferta firmy LLT Sp. z o.o. z Warszawy na kwotę 90.176,22 zł brutto.
2. Oferta firmy Przedsiębiorstwo Specjalistyczne Teatr Marek Gumiński z Piaseczna na kwotę 52.059,33 zł brutto.

Zamawiający odrzucił ofertę firmy LLT Sp. Z o.o. z Warszawy jako nie spełniającą wymogów SIWZ.

W związku z tym, że po otwarciu ofert okazało się, że pozostała jedna ważna oferta, której cena znacznie odbiega od wartości szacunkowej zamówienia, zamawiający wystosował w dniu 5 maja 2013 roku pismo do wykonawcy w trybie art. 90 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych wezwanie do złożenia wyjaśnień w powyższej sprawie. Z przesłanych przez wykonawcę wyjaśnień wynika, że *„zapropionowana przez nas wartość oferty w wysokości 52.059,33 zł wynika z rabatu jaki uzyskaliśmy od producentów proponowanych urządzeń których jesteśmy dystrybutorem na terenie Polski”*.

W związku z powyższym zamawiający uznając powyższe wyjaśnienia za zasadne za najkorzystniejszą uznał ofertę Przedsiębiorstwa Specjalistycznego Teatr Marek Gumiński z Piaseczna na kwotę 52.059,33 zł brutto.

W dniu 19 czerwca 2013 roku zamawiający opublikował w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wyborze oferty. Ogłoszenie zamieszczono również na stronie internetowej oraz siedzibie zamawiającego.

W przedmiocie powyższego zamówienia zawarto umowę Nr 24/2013 z dnia 14 czerwca 2013 roku. Wartość umowną zamówienia określono na 52.059,33 zł. Termin wykonania umowy określono do dnia 31 sierpnia 2013 roku. Termin zapłaty ustalono do 30 dni od dnia otrzymania faktury za dostarczony przedmiot umowy oraz sporządzenia na okoliczność dostawy protokołu odbioru.

Zamawiający sporządził protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na druk ZP-PN, który w dniu 21 czerwca 2013 roku został zatwierdzony przez kierownika jednostki.

Jak wynika z protokołu odbioru przedmiot zamówienia został dostarczony przez wykonawcę w dniu 3 lipca 2013 roku. W dniu 5 lipca 2013 roku wykonawca przedłożył zamawiającemu fakturę VAT 213/M/07/2013 z dnia 3 lipca 2013 roku na kwotę 52.059,33 zł.

Zapłaty w kwocie 52.059,33 zł dokonano w dniu 31 lipca 2013 roku (WB nr 149/2013 z dnia 31 lipca 2013 roku).

/Dokumentacja kontrolna od str. 71 do str. 122/

Zamówienie publiczne p.n. Dostawa instrumentów muzycznych do Filharmonii Świętokrzyskiej im. O. Kolberga w Kielcach realizowane w trybie przetargu nieograniczonego, o umownej wartości zamówienia 145.499 zł brutto (118.291,87 zł netto).

Ustalenia kontroli.

Wartość szacunkową zamówienia ustalono w dniu 19 marca 2013 r. w wysokości 117.759,73 zł netto, co stanowi równowartość 29.296,38 Euro.

Wniosek o wszczęcie zamówienia został zatwierdzony przez kierownika jednostki w dniu 25 marca 2013 roku.

Zamawiający w dniu 20.05.2013 roku opracował specyfikację istotnych warunków zamówienia. SIWZ zawiera elementy określone w art. 36 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (j.t. z 2010 r., Dz.U. nr 113, poz. 759 ze zm.)

Zgodnie z postanowieniami rozdziału IV SIWZ zamawiający dopuścił składanie ofert częściowych:

- zadanie I instrument dęty – FAGOT,
- zadanie II instrumenty dęte KLARNETY A i B.

W świetle postanowień SIWZ, termin składania ofert upływał w dniu 8 kwietnia 2013 r. o godz. 13.00, natomiast otwarcie ofert miało nastąpić w dniu 8 kwietnia 2013 r. o godz. 13.30.

W dniu 26 marca 2013 roku opublikowano ogłoszenie o postępowaniu w Biuletynie Zamówień Publicznych, a także na stronie internetowej (www.filharmonia.kielce.com.pl) oraz w siedzibie zamawiającego w terminie od 26 marca do 8 kwietnia 2013 roku.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 8 kwietnia 2013 roku o godz. 13³⁰.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. 145.500,00 zł brutto, w tym:

- zadanie I – 96.000 zł,
- zadanie II – 49.500 zł.

Osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie niniejszego zamówienia publicznego, złożyły pisemne oświadczenia na drukach ZP-1, stosownie do art. 17 ust. 2 ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

W wyznaczonym terminie wpłynęły dwie oferty:



1. Na realizację zadania I wpłynęła oferta firmy INTRADA Serwis Instrumentów Dętych Łukasz Cywicki z Kielc na kwotę 98.000,00 zł brutto.

2. Na realizację zadania II wpłynęła oferta firmy Serwis Gwarancyjny i Pogwarancyjny Instrumentów Dętych Piotr Śmietana z Katowic na kwotę 47.499,00 zł brutto.

W trakcie kontroli ustalono, że na kopercie zawierającej ofertę nr 1 nie zamieszczono daty wpływu do siedziby zamawiającego. W dokumentacji przedłożonej do kontroli znajduje się tylko pismo podpisane przez oferenta Pana Łukasza Cywickiego zawierające w nagłówku dane firmy oraz dane kontaktowe oraz sformułowanie „Przedstawiam ofertę dotyczącą Przetargu Nieograniczonego na dostawę instrumentów muzycznych do Filharmonii Świętokrzyskiej.” Na piśmie tym widnieje data wpływu do siedziby zamawiającego 8 kwietnia 2013 roku oraz poz. rejestru w dzienniku korespondencji jednostki.

Taki sposób odnotowania daty wpływu oferty może budzić wątpliwości, co do jej terminowego wpływu, tym bardziej, że została złożona w dniu otwarcia ofert, w związku z czym zasadnym wydaje się także określenie dokładnej godziny jej złożenia.

Z udzielonego w tym przedmiocie przez Panią Helenę Witkowską – Kierownika Działu Administracji i Kadr wyjaśnienia wynika, że:

„Uprzejmie wyjaśniam, że w przetargu na dostawę instrumentów do Filharmonii Świętokrzyskiej im. O. Kolberga, termin składania ofert określono na dzień 08.04.2013 r. godz. 13.00. Wykonawca, INTRADA Serwis Instrumentów Dętych z siedzibą w Kielcach, złożył ofertę na fagot w wyznaczonym terminie, w zaklejonej kopercie. Wraz z ofertą Wykonawca złożył na luźnej karcie oświadczenie o złożeniu tej oferty, na którym pracownica zastępująca w tym dniu, na co dzień pracującą w sekretariacie asystentkę dyrektora złożyła pieczęć potwierdzającą przyjęcie oferty z nadanym numerem dziennika korespondencyjnego (309/13) lecz nie zamieściła godziny przyjęcia.

Wyjaśniam, że koleżanka pracująca w tym dniu w sekretariacie, nie wiedziała, że przyjmując ofertę należy zamieścić potwierdzenie na kopercie, a nie na luźnej karcie, a ponadto, że przyjmując ofertę w dniu kończącym termin składania ofert należy zamieścić prócz daty godzinę jej przyjęcia.”

Wniesione oferty były jedynymi na poszczególne zadania, a ponieważ żadna z nich nie podległa odrzuceniu zamawiający dokonał ich wyboru.

Zamawiający sporządził protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na druku ZP-PN, który w dniu 26 kwietnia 2013 roku został zatwierdzony przez kierownika jednostki.

Realizacja zadania I – Fagot.

W dniu 16 kwietnia 2013 roku zawarto umowę Nr 14/2013/A. Wartość umowną zamówienia określono na 98.000,00 zł. Termin wykonania umowy określono do dnia 30 czerwca 2013 roku. Termin zapłaty ustalono do 30 dni od dnia otrzymania faktury za dostarczony przedmiot umowy oraz sporządzenia na okoliczność dostawy protokołu odbioru.

Jak wynika z protokołu odbioru przedmiot zamówienia został dostarczony przez wykonawcę w dniu 26 kwietnia 2013 roku. W dniu 26 kwietnia 2013 roku wykonawca przedłożył zamawiającemu fakturę VAT nr 88/04/2013 z dnia 26 kwietnia 2013 roku na kwotę 98.000,00 zł.

Zapłaty w kwocie 98.000,00 zł dokonano w dniu 23 maja 2013 roku (WB nr 100/2013 z dnia 23 maja 2013 roku).

Realizacja zadania II – Klarnety.

W dniu 16 kwietnia 2013 roku zawarto umowę Nr 15/2013/A. Wartość umowną zamówienia określono na 47.499,00 zł. Termin wykonania umowy określono do dnia 30 czerwca 2013 roku. Termin zapłaty ustalono do 30 dni od dnia otrzymania faktury za dostarczony przedmiot umowy oraz sporządzenia na okoliczność dostawy protokołu odbioru.

Jak wynika z protokołu odbioru przedmiot zamówienia został dostarczony przez wykonawcę w dniu 10 maja 2013 roku. W dniu 13 maja 2013 roku wykonawca przedłożył zamawiającemu fakturę VAT nr FV/13/237 z dnia 10 maja 2013 roku na kwotę 47.499,00 zł.

Zapłaty w kwocie 47.499,00 zł dokonano w dniu 6 czerwca 2013 roku (WB nr 109/2013 z dnia 6 czerwca 2013 roku).

/Dokumentacja kontrolna od str. 123 do str. 160/

Zamówienia publiczne o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 14.000 EURO

W okresie 2013 roku w Filharmonii obowiązywały n/w przepisy wewnętrzne regulujące zasady postępowania w zakresie udzielania zamówień publicznych o równowartości poniżej 14.000 Euro.

- Zarządzeniem Nr 11/08 Dyrektora Naczelnego i Artystycznego Filharmonii Świętokrzyskiej im. O. Kolberga w Kielcach z dnia 29.08.2008 r. wprowadzające Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości

kwoty 14.000 euro.

- Zarządzenie nr 11/13 Dyrektora Naczelnego i Artystycznego Filharmonii im. O. Kolberga w Kielcach z dnia 14 maja 2013 roku w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych przez Filharmonię Świętokrzyską, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 Euro.

- Zarządzenie nr 16b/13 Dyrektora Naczelnego i Artystycznego Filharmonii im. O. Kolberga w Kielcach z dnia 12 września 2013 roku w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych przez Filharmonię Świętokrzyską, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 Euro.

/Dokumentacja kontrolna od str. 161 do str. 180/

Próbą kontrolną objęto 2 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

Dostawa stołów konferencyjnych składanych do Filharmonii Świętokrzyskiej im. Oskara Kolberga w Kielcach ul. Żeromskiego 12 o wartości umownej 15.165,90 zł brutto (12.330,00 zł netto).

Przedmiotem zamówienia była dostawa 30 szt. stołów konferencyjnych składanych, wraz z ich dostawą i montażem.

Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w dniu 19 marca 2013 roku na kwotę 14.120,00 zł (3.512,79 Euro) netto.

W dniu 8 kwietnia 2013 roku zamawiający wystosował zapytanie ofertowe do 3 wykonawców:

- DEK-ALL z Katowic,
- EMGIE-MEBLE z Kielc,
- JAGA TRENDY z Gdańska.

Termin składania ofert wyznaczono do dnia 12 kwietnia 2013 roku.

W wyznaczonym terminie wpłynęły 3 oferty.

- DEK-ALL z Katowic na kwotę 15.165,90 zł brutto.
- EMGIE-MEBLE z Kielc na kwotę 17.416,80 zł brutto.
- JAGA TRENDY z Gdańska na kwotę 17.712,00 zł brutto.

W związku z powyższym, za najkorzystniejszą uznano ofertę DEK-ALL z Katowic na kwotę 15.165,90 zł brutto.

W przedmiocie powyższego zamówienia zawarto umowę Nr 14/F/2013 z dnia 16 kwietnia 2013 roku. Wartość umowną zamówienia określono na 15.165,90 zł. Termin wykonania umowy określono na 30 dni od dnia podpisania umowy, czyli na dzień 16 maja 2013 roku.

Termin zapłaty ustalono do 30 dni od dnia otrzymania faktury za dostarczony przedmiot umowy oraz sporządzenia na okoliczność dostawy protokołu odbioru.

Jak wynika ze sporządzonego protokołu odbioru, przedmiot zamówienia został dostarczony w dniu 13 maja 2013 roku.

W dniu 16 maja 2013 roku wykonawca przedłożył fakturę VAT nr 059/05/2013 na kwotę 15.165,90 zł

Zapłaty w kwocie 15.165,90 zł dokonano w dniu 13 czerwca 2013 roku (WB nr 114/2013 z dnia 13 czerwca 2013 roku).

/Dokumentacja kontrolna od str. 181 do str. 202/

Dostawa maszyny czyszcząco – zbierającej TT 4045 NUMATIC o wartości umownej 9.141,36 zł brutto (7.432,00 zł netto).

Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w dniu 4 grudnia 2013 roku na kwotę 9.555,00 zł (2.377,10 Euro) netto.

W dniu 5 grudnia 2013 roku zamawiający wystosował zapytanie ofertowe do 3 wykonawców:

- P.H.U. DTJ Tomasz Jurczak z Kielc,
- ASKON S.C. z Kielc,
- P.H.U. LARGOS S.C. z Kielc.

Termin składania ofert wyznaczono do dnia 10 grudnia 2013 roku.

W wyznaczonym terminie wpłynęły 3 oferty.

- P.H.U. DTJ Tomasz Jurczak z Kielc na kwotę 9.141,36 zł brutto.
- ASKON S.C. z Kielc na kwotę 10.701,00 zł brutto
- P.H.U. LARGOS S.C. z Kielc na kwotę 11.426,70 zł.

W związku z powyższym, za najkorzystniejszą uznano ofertę P.H.U. DTJ Tomasz Jurczak z Kielc na kwotę 9.141,36 zł brutto.

W przedmiocie powyższego zamówienia zawarto umowę Nr 44/F/2013 z dnia 13 grudnia 2013 roku. Wartość umowną zamówienia określono na 9.141,36 zł. Termin wykonania umowy określono do dnia 20 grudnia 2013 roku. Termin zapłaty ustalono do 14 dni od dnia otrzymania faktury za dostarczony przedmiot umowy oraz sporządzenia na okoliczność dostawy protokołu odbioru.

Jak wynika ze sporządzonego protokołu odbioru, przedmiot zamówienia został dostarczony w dniu 16 grudnia 2013 roku.

W dniu 16 grudnia 2013 roku wykonawca przedłożył fakturę VAT nr 1852/12/2013 na kwotę 9.141,36 zł.

Zapłaty w kwocie 9.141,36 zł dokonano w dniu 18 grudnia 2013 roku (WB nr 247/2013 z dnia 18 grudnia 2013 roku).

/Dokumentacja kontrolna od str. 203 do str. 225/

Na tym protokół zakończono i po uprzednim odczytaniu podpisano. Protokół niniejszy zawiera 15 stron i 225 stron załączników stanowiących jego integralną część. Poinformowano Pana Dyrektora o przysługujących mu uprawnieniach do złożenia udokumentowanych wyjaśnień lub zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole w terminie 7 dni od daty jego podpisania. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono Dyrektorowi Jednostki.

Kontrolujący:

KIEROWNIK
Oddziału kontroli
Dariusz Lech

Kontrolowany:

DYREKTOR
Jacek Rogala
dr Jacek Rogala

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Monika Czarota

Kielce, *28 maja* 2014 r.

Jeden egzemplarz protokołu otrzymałem

J. Rogala
.....
28.05.2014