

Protokół

z kontroli planowej przeprowadzonej w Teatrze Małym w Tychach w dniach od 30.05.2007 r. do 13.06.2007 r. przez [REDAKTOWANO] naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [REDAKTOWANO], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnienia nr PWK.0914-0012/07 z dnia 28.05.2007 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Kontrola wydatków poniesionych w latach 2005-2007.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),
- Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.),
- Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.),
- Regulamin przeprowadzenia kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, stanowiący załącznik do Zarządzenia Prezydenta Miasta Tychy nr 0151/32/06 z dnia 28.02.2006 r.

2. Dane identyfikujące jednostkę

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1997 r. nr 110, poz. 721 ze zm.),
- Uchwała nr 0150/XLIX/930/06 Rady Miasta Tychy z dnia 31.08.2006 r. w sprawie wprowadzenia jednolitego tekstu statutu samorządowej instytucji kultury pod nazwą „Teatr Mały w Tychach”.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki

Zgodnie z uchwałą nr 0150/XLIX/930/06 Rady Miasta Tychy z dnia 31.08.2006 r. w sprawie wprowadzenia jednolitego tekstu statutu samorządowej instytucji kultury pod nazwą „Teatr Mały w Tychach”, Teatr posiada osobowość prawną i wpisany jest do Rejestru Kultury prowadzonego przez organizatora. Organizatorem dla Teatru jest Rada Miasta Tychy. Nadzór nad Teatrem sprawuje bezpośrednio Prezydent Miasta Tychy.

Podstawowym celem Teatru jest zaspokajanie potrzeby wspólnoty gminnej poprzez tworzenie i upowszechnianie kultury.

Teatr realizuje cel poprzez:

- prowadzenie impresariatu artystycznego,
- prowadzenie programów edukacji kulturalnej oraz warsztatów artystycznych dla dzieci i młodzieży,
- popularyzację profesjonalnej twórczości artystycznej,
- popularyzowanie amatorskich przedsięwzięć artystycznych,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb kulturalnych, zwłaszcza teatralnych i plastycznych,
- prowadzenie działalności instruktażowo-metodycznej.

Na mocy statutu Teatr może:

- produkować i organizować spektakle teatralne, widowiska muzyczne, koncerty, kabarety,
- organizować wystawy plastyczne, fotograficzne i inne,
- prowadzić działalność wydawniczą,
- prowadzić wynajem pomieszczeń Teatru, sprzętu technicznego, dekoracji, rekwizytów, kostiumów itp.
- sprzedawać dzieła sztuki i artykuły użytku kulturalnego,
- realizować imprezy zlecone,
- realizować inne zadania zgodnie z celem działalności Teatru,
- prowadzić inną działalność (w tym działalność gospodarczą) za zgodą Prezydenta Miasta Tychy.

Teatrem zarządza, organizuje jego pracę i reprezentuje go na zewnątrz dyrektor Teatru. Dyrektora powołuje i odwołuje Prezydent Miasta Tychy. Dyrektor podejmuje decyzje samodzielnie, działając zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Dyrektor zaciąga zobowiązania do wysokości kwot określonych w planie finansowym Teatru.

Teatr prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w art. 27-29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1997 r. nr 110, poz. 721 ze zm.). Teatr gospodaruje samodzielnie nabytym mieniem oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania.

Podstawą gospodarki finansowej Teatru jest zatwierdzony przez Dyrektora roczny plan finansowy, z zachowaniem wysokości rocznej dotacji ustalonej w budżecie gminy. Roczne sprawozdania finansowe podlegają zatwierdzeniu przez Prezydenta Miasta Tychy.

W skład funduszu Teatru wchodzi następujące przychody:

- dotacja budżetowa,
- wpływy uzyskane z prowadzonej działalności,
- darowizny, zapisy, składki, subwencje i inne dotacje.

Teatr tworzy fundusze na zasadach określonych odrębnymi przepisami prawa. Teatr może zbywać środki trwałe z zachowaniem obowiązujących przepisów. Przy zbyciu środków trwałych o wartości przewyższającej ośmiokrotność wartości początkowej środka trwałego, od której dokonuje się odpisów amortyzacyjnych należy uzyskać zgodę Prezydenta Miasta Tychy.

2.3. Kierownictwo jednostki

- [REDAKTOWANE] – Dyrektor Teatru Małego w Tychach, zatrudniony na stanowisku od 01.01.2000 r.
- [REDAKTOWANE] – Główna Księgowa Teatru Małego w Tychach, zatrudniona na podstawie umowy o pracę od 01.01.2000 r.

3. Dokumentacja poddana kontroli:

3.1. Rok 2005:

- Plan finansowy na rok 2005,
- Sprawozdanie z realizacji przychodów i kosztów za rok 2005,
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2005 r.,
- Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2005 r.,
- Zestawienia obrotów i sald za okres od 01.01.2005 r. do 31.12.2005 r.,
- Dokumentacja źródłowa dotycząca poniesionych wydatków w 2005 r.,
- Dokumentacja postępowań w sprawie zamówień publicznych.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków jednostki na łączną kwotę 165.169,61 zł co stanowi 8,74% wydatków poniesionych przez jednostkę w roku 2005.

3.2. Rok 2006:

- Plan finansowy na rok 2006,
- Sprawozdanie z realizacji przychodów i kosztów za rok 2006,
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2006 r.,
- Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2006 r.,
- Zestawienia obrotów i sald za okres od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r.,
- Dokumentacja źródłowa dotycząca poniesionych wydatków w 2006 r.,
- Dokumentacja postępowań w sprawie zamówień publicznych,

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków poniesionych w 2006 r. w kwocie 244.242,02 zł stanowi to 10,96 % wydatków poniesionych do dnia 31.12.2006 r.

3.3. Rok 2007:

- Plan finansowy na rok 2007,
- Sprawozdanie z realizacji przychodów i kosztów za rok 2007,
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2007 r.,
- Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2007 r.,
- Zestawienia obrotów i sald za okres od 01.01.2005 r. do 31.12.2007 r.,
- Dokumentacja źródłowa dotycząca poniesionych wydatków w 2007 r.,
- Dokumentacja postępowań w sprawie zamówień publicznych,
- Umowy zawierane z podmiotami zewnętrznymi.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków poniesionych w 2007 r. w kwocie 134.459,50 zł stanowi to 6,24% zaplanowanych wydatków w 2007 r.

4. Ustalenia kontroli

4.1. Dokumenty organizacyjne

Weryfikacją objęto następujące dokumenty organizacyjne:

- Zarządzenie nr 9/2004 Dyrektora Teatru Małego w Tychach z dnia 28.12.2004 r. w sprawie zmian w regulaminie organizacyjnym,
- Zarządzenie nr 9/2005 Dyrektora Teatru Małego w Tychach z dnia 11.10.2005 r. w sprawie zmian w regulaminie pracy Teatru Małego. Regulamin pracy ustala porządek wewnętrzny oraz określa prawa i obowiązki pracodawcy oraz pracowników,

- Zarządzenia nr 4/2003 Dyrektora Teatru Małego w Tychach z dnia 24.03.2003 r. w sprawie wprowadzenia aneksu nr 2 do regulaminu wynagrodzenia pracowników Teatru Małego w Tychach. Zarządzenie wprowadziło m.in. świadczenia urlopowe w kwocie równej wysokości odpisu podstawowego, przysługującego pracownikowi korzystającemu z urlopu wypoczynkowego w wymiarze 14-dni kalendarzowych, Aneks nr 1 do regulaminu wynagradzania pracowników z dnia 1.01.2001 r. Teatru Małego w Tychach – zmiana tabeli stawek wynagrodzeń.
- Zarządzenie nr 4/2004 Dyrektora Teatru Małego w Tychach z dnia 21.04.2004 r. w sprawie wprowadzenia aneksu nr 3 do regulaminu wynagradzania pracowników Teatru Małego w Tychach, dotyczące zmiany wysokości świadczenia urlopowego,
- Zarządzenie nr 5/2004 Dyrektora Teatru Małego w Tychach z dnia 1.06.2004 w sprawie wprowadzenia aneksu nr 4 do Regulaminu wynagradzania pracowników Teatru Małego w Tychach.
- Zarządzenia nr 2/2006 Dyrektora Teatru Małego w Tychach z dnia 5.01.2006 r. w sprawie zmian w regulaminie wynagradzania pracowników Teatru Małego.

Zgodnie z regulaminem wynagradzania pracownicy Teatru Małego otrzymują wynagrodzenie zasadnicze według grup zaszeregowania oraz inne składniki wynagrodzenia. Zaszeregowania pracowników do poszczególnych grup wynagrodzenia i szczebli dodatku funkcyjnego dokonuje Dyrektor Teatru Małego. Pracownicy zajmujący stanowiska kierownicze otrzymują dodatek funkcyjny. W ramach środków finansowych przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe tworzy się fundusz nagród (w tym premii uznaniowych). Pracownikom przysługuje dodatek za wysługę lat w wysokości 5% stawki miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego po 5 latach, wzrastający o 1% na każdy następny rok aż do osiągnięcia 20% po 20 i dalszych latach pracy.

Regulamin nagradzania pracowników Teatru Małego

W Teatrze utworzono następujące fundusze z przeznaczeniem na nagrody:

- fundusz nagród miesięcznych,
- fundusz nagród okolicznościowych w wysokości do 5% planowanego rocznego osobowego funduszu płac,
- fundusz nagród rocznych do wysokości 100% wynagrodzeń poszczególnych pracowników. Wysokość funduszy uzależniona jest od sytuacji finansowej Teatru Małego. Nagrody ustala i przydziela dyrektor Teatru na wniosków kierowników

działów. Wysokość nagród miesięcznych wynosi od 0 do 70% i naliczana jest od wynagrodzenia zasadniczego oraz dodatku funkcyjnego.

Zarządzenie nr 5/2006 Dyrektora Teatru Małego w Tychach z dnia 24.09.2006 r. w sprawie zmian w regulaminie wynagradzania pracowników Teatru Małego – wprowadza nowy taryfikator zaszeregowania stanowisk pracy.

W taryfikatorze uwzględniono m.in. następujące stanowiska:

- realizator dźwięku,
- realizator światła,
- inspektor orkiestry.

Na podstawie weryfikacji akt osobowych osób zatrudnionych w kontrolowanej jednostce stwierdzono, że w przypadku pracowników zatrudnionych na stanowisku portiera przyjęto wyższą kategorię zaszeregowania niż wynika to z przepisów prawa.

Zgodnie §1 ust. 3 rozporządzenia Ministra Kultury i Sztuki z dnia 31 marca 1992 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników niektórych instytucji kultury (Dz. U. z 1992 r., nr 35, poz. 151 ze zm.) stanowiska pracy i odpowiadające im kategorie zaszeregowania i szczeble dodatków funkcyjnych określa załącznik nr 1 do rozporządzenia. Cyt. wyżej rozporządzenie w załączniku nr 1 zawierającego tabelę zaszeregowania pracowników technicznych i obsługi przewiduje dla osób zatrudnionych na stanowisku portiera od II do IV kategorii zaszeregowania.

W myśl ust. 4 wspomnianego rozporządzenia przepisu tego nie stosuje się, gdy instytucja kultury w regulaminie zakładowym wprowadziła na podstawie dotychczasowych przepisów własne tabele stanowisk, kategorie zaszeregowania i stawki wynagrodzenia zasadniczego oraz szczeble i stawki dodatków funkcyjnych. Poprzednio obowiązującymi przepisami w tym zakresie było rozporządzenie Ministra Kultury i Sztuki z dnia 27 września 1989 r. w sprawie zasad tworzenia systemów wynagrodzeń pracowników instytucji artystycznych (Dz.U. z 1989, nr 55, poz. 326), które dla stanowiska portier przewidywały II do IV kategorię zaszeregowania.

4.2. Polityka rachunkowości i sprawozdawczość

Teatr Mały w Tychach posiada politykę rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem Dyrektora Teatru Małego w Tychach z dnia 19 sierpnia 2002 r. z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2002 r.

Jednostka sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat,
- bilans w wersji uproszczonej,
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego

oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Aneksiem obowiązującym od 1.01.2006 r. rozszerzono ewidencję oraz rozliczenie kosztów i prowadzi się ją według rodzajów na kontach zespołu 4 oraz według typów działalności na kontach zespołu 5.

Sprawozdania za lata 2005-2006

	Przychody	Plan po zmianach na 2005 r.	Wykonanie za I półrocze 2005	Wykonanie za 2005	Plan po zmianach na 2006 r.	Wykonanie za I półrocze 2006	Wykonanie za 2006
1	Dotacja	1 735 500,00	747 400,00	1 735 500,00	1 500 326,67	870 036,00	1 500 326,67
	w tym remonty	381 000,00	2 000,00	381 000,00	100 000,00	46 000,00	100 000,00
	środki z dotacji na wymianę foteli				330 000,00		330 000,00
2	Dotacja z MKiSZ	20 000,00		20 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
3	Przychody własne	473 500,00	211 150,34	369 029,70	474 500,00	229 723,00	427 701,65
	w tym:						
	wpł. ze sprzed. biletów	206 000,00	115 338,12	161 626,84	201 000,00		197 221,18
	wpł. ze współorg. imprez	129 000,00	24 952,10	74 501,17	129 000,00		88 708,90
	darowizny	12 000,00	7 275,96	23 775,96	13 000,00		11 900,00
	wynajem sali wid. i innych pomieszczeń	30 000,00	15 570,24	25 329,64	30 000,00		27 023,07
	wpływy z refundacji	9 500,00	4 695,44	7 817,67	9 500,00		8 473,37
	wpływy z reklam	35 000,00	12 767,00	30 806,34	40 000,00		39 258,52
	sponsoring	52 000,00	27 950,82	42 950,82	52 000,00		38 859,00
	inne wpływy	16 500,00	2 330,59	2 221,26	16 500,00		16 257,61
4	Przychody finansowe	400,00	270,07	454,95	6 000,00	248,00	5 952,27
	Suma	2 229 400,00	969 681,61	2 146 308,03	2 345 826,67	1 135 007,00	2 298 980,59
	Koszty	Plan po zmianach na 2005 r.	Wykonanie za I półrocze 2005	Wykonanie za 2005	Plan po zmianach na 2006 r.	Wykonanie za I półrocze 2006	Wykonanie za 2006
1	Amortyzacja	23 000,00	11 479,68	22 560,38	25 100,00	11 715,00	25 058,01
	Zużycie materiałów i energii						
2		124 000,00	71 158,35	124 409,18	139 000,00	71 208,00	138 419,54
3	Usługi obce	712 500,00	235 406,52	410 031,27	778 626,67	232 305,00	662 807,69
4	Podatki i opłaty	16 000,00	32 043,38	53 845,36	16 900,00	7 610,00	16 855,03

5	Wynagrodzenia	1 045 200,00	489 058,50	1 030 679,33	1 121 000,00	559 463,00	1 120 452,39
6	Świadczenia na rzecz pracowników	235 200,00	101 691,59	208 838,97	219 000,00	108 998,00	218 286,83
7	Pozostałe koszty	41 700,00	27 034,22	37 745,91	46 200,00	31 422,00	46 156,18
	Suma	2 177 400,00	967 872,24	1 888 110,38	2 345 826,67	1 022 721,00	2 228 035,67

4.3. Weryfikacja umów wraz z dowodami księgowymi

Kontrola objętą następujące zawarte przez jednostkę umowy oraz dowody księgowe:

Rok 2005 r.:

- Umowa o świadczenie usług zawarta 1.10.2003 r. z firmą Ematech Trade sp. z o.o. z Mysłowic na administrowanie siecią komputerową. Umowa zawarta została na okres 3 lat za kwotę 600 zł netto na miesiąc,
- Umowa zawarta 14.12.2005 r. z firmą Noma 2 na monitorowanie lokalnego systemu sygnalizacji pożarowej. Umowa zawarta została na okres 3 lat za kwotę 600 zł netto na miesiąc,
- Umowa nr 3/2005 z 3.01.2005 r. zawarta z Miejskim Centrum Kultury w Tychach na współorganizację koncertów i imprez przeprowadzanych na terenie Teatru Małego. Umowa została zawarta na okres jednego roku za kwotę 600 zł netto za każdą imprezę trwającą do 3 godzin. Za próby oraz za każdą godzinę przekroczenia opłata wynosi 200 zł brutto za godzinę,
- Faktura z 28.06.2005 r. za współorganizację koncertu zespołu SBB – 600 zł + VAT 7% = 642 zł,
- Faktura z 23.05.2005 r. za współorganizację spektaklu – 600 zł + VAT 7% = 642 zł,
- Faktura z 5.05.2005 r. za współorganizację koncertu z cyklu „Jazz w tygodniu” 642 zł,
- Faktura z 25.04.2005 r. za współorganizację koncertu z cyklu „Jazz w tygodniu” 642 zł,
- Faktura z 28.04.2005 r. za współorganizację imprezy „Śląskie śpiewanie” 642 zł,
- Umowa nr 01/02/1004 z 17.02.2004 r. zawarta z „Best” Centrum Języków Obcych na naukę języka angielskiego na poziomie podstawowym dla 10 osób w okresie od 17.02.2004 do 31.01.2005 r. Rachunek z 1.02.2005 r. opiewał na kwotę 848 zł (16 godz. X 53 zł),

- Umowa nr 61/2005 z 12.01.2005 r. zawarta z Miejskim Centrum Kultury w Tychach na współorganizację dwóch przedstawień teatralnych dla dzieci w ramach akcji „Ferie w mieście”. Za realizację przedmiotu zamówienia MCK zapłacił 3 000 zł brutto,
- Umowa nr 153/2005 z 16.05.2005 r. zawarta z Miejskim Centrum Kultury w Tychach na współorganizację warsztatów artystycznych oraz spektaklu muzycznego dla dzieci w ramach akcji „Lato w mieście”. Za realizację przedmiotu zamówienia MCK zapłacił 4.000 zł brutto,
- **Faktura z 20.05.2005 r. za współorganizację Dziecięcych Prezentacji Artystycznych 2.700 zł,**
- **Faktura z 28.04.2005 r. za współorganizację Festiwalu Kultury Młodzieży Szkolnej 1.765,50 zł,**
- **Faktura z 31.03.2005 r. za współorganizację imprezy „Tyskie talenty” 450 zł netto (481,50 zł brutto).**

Do powyższych losowo wybranych faktur nie sporządzano umów w formie pisemnej. Mając na względzie, że przepisy prawa nie zawierają regulacji dotyczących umów na współorganizację imprez, zdaniem kontrolujących, brak takich umów uniemożliwia w sytuacji zaistnienia sporu, określenie praw i obowiązków stron, a przede wszystkim przysługującego wynagrodzenia. W takim przypadku utrudniona jest także weryfikacja dowodów księgowych potwierdzających wykonanie umów na współorganizację imprez.

Ponadto w 2005 r. Teatr obciążał fakturami następujące podmioty:

- Club „Belfegor” za zużycie wody i odprowadzanie ścieków faktura VAT z 29.04.2005 r. na kwotę 203,77 zł, za zużycie energii elektrycznej faktura VAT z 28.06.2005 r. na kwotę 114,39 zł oraz za zużycie wody i odprowadzanie ścieków faktura VAT z 28.06.2005 r. na kwotę 203,77 zł, za czynsz 638,06 zł (od 18.08 do 31.08),
- PPHU „Hobbysta” za zużycie wody i odprowadzanie ścieków faktura VAT z 29.04.2005 r. na kwotę 44,30 zł, faktura VAT z 28.06.2005 r. na kwotę 70,88 zł,
- MDK nr 1 za zużycie wody i odprowadzanie ścieków: faktura VAT z 31.03.2005 r. na kwotę 189,50 zł, faktura VAT z 29.04.2005 r. na kwotę 230,35 zł, faktura VAT z 25.05.2005 r. na kwotę 186,05 zł, faktura VAT z 28.06.2005 r. na kwotę 283,50 zł,
- Prywatna Szkoła Podstawowa, Prywatne Gimnazjum „ART” Integra 2000 s.c. za wynajem sali faktura VAT z 25.05.2005 r. na kwotę 1.098 zł

- Urząd Miasta Tychy, sprzedaż biletów wstępu na przedstawienie, faktura z 19.05.2005 r. na kwotę 720 zł,
- Kompania Piwowarska S.A. sponsoring działalności kulturalnej Teatru Małego w maju 2005 r. zgodnie z umową, faktura z 5.05.2005 r. na kwotę 2 500 zł + VAT 22% = 3 050 zł,
- ZEG S.A. świadczenie usług reklamowych w Teatrze Małym w maju 2005 r., faktura z 5.05.2005 r. na kwotę 700 zł + VAT 22% = 854 zł,
- Polskie Radio Katowice SA. za licencję do przeprowadzania transmisji 1.342 zł (VAT 22%) – spoty reklamowe,
- PKM Sp. z o.o. za ekspozycję tablicy reklamowej PKM w Teatrze faktura z 25.04.2005 r. na kwotę 691,74 zł. (VAT 22%).

Rok 2006

- Umowa nr 59/2006 z 9.01.2006 r. zawarta z Miejskim Centrum Kultury w Tychach na współorganizację koncertów i imprez przeprowadzanych na terenie Teatru Małego. Umowa została zawarta na okres jednego roku za kwotę 600 zł netto za każdą imprezę trwającą do 3 godzin. Za próby oraz za każdą godzinę przekroczenia opłata wynosi 200 zł brutto za godzinę,
- Umowa nr 64/2006 z 9.01.2006 r. zawarta z Miejskim Centrum Kultury w Tychach na współorganizację dwóch przedstawień teatralnych dla dzieci w ramach akcji „Ferie w mieście”. Za realizację przedmiotu zamówienia MCK zapłacił 3.000 zł brutto,
- Umowa nr 348/2005 z 3.01.2006 r. zawarta z Miejskim Centrum Kultury w Tychach na współorganizację XI Międzynarodowego Festiwalu „Śląska Jesień Gitarowa” w dniach 7-14 października 2006 r. Za realizację przedmiotu zamówienia MCK zapłacił 10.000 zł netto.

Rok 2007

- Umowa nr 13/2007 z 2.01.2007 r. zawarta z Miejskim Centrum Kultury w Tychach na współorganizację koncertów i imprez przeprowadzanych na terenie Teatru Małego. Umowa została zawarta na okres jednego roku za kwotę 600 zł netto za każdą imprezę trwającą do 3 godzin. Za próby oraz za każdą godzinę przekroczenia opłata wynosi 200 zł brutto za godzinę,
- Umowa o świadczenie usług w zakresie administrowania siecią informatyczną w Teatrze, zawarta z „Sygnał serwis” na okres 3 miesięcy od 1.01.2007 r.

do 31.03.2007 r. a następnie przedłużona aneksem do 31.12.2009 r. Opłata zgodnie z umową wynosi 500 zł netto na miesiąc.

W Teatrze Małym w Tychach na dzień kontroli podpisanych było 7 umów na używanie samochodów prywatnych do celów służbowych. Limit kilometrów dla pracowników kształtował się od 50 do 200. Jedna osoba otrzymuje świadczenie na podstawie ewidencji przebiegu pojazdu.

4.4. Zamówienia publiczne

W toku kontroli weryfikacją objęto postępowania w sprawie zamówień publicznych prowadzone przez Teatr Mały w latach 2005-2007.

4.4.1. Renowacja stopni schodowych

Przedmiotem zamówienia była renowacja stopni schodowych wykonanych z deszczulek parkietowych na sali widowiskowej Teatru Małego. Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Do upływu terminu składania ofert wpłynęła 1 oferta, która spełniła warunki udziału w postępowaniu. Oferta najkorzystniejsza złożył ZPHU REMSTOL z Tychów.

W dniu 2.09.2005 r. zawarta została umowa nr 1/2005 na wykonanie renowacji stopni schodowych z deszczulek parkietowych sali widowiskowej Teatru Małego, za wynagrodzeniem w kwocie 71.767,35 zł.

4.4.2. Przetarg na fotele na widowiskową

Przedmiotem zamówienia była dostawa i montaż foteli na salę widowiskową Teatru Małego w Tychach. Wartość zamówienia ustalono na kwotę 198.000 zł. Postępowanie prowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Termin składania ofert upłynął 28.02.2006 r. Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 3 oferty. Z postępowania nie wykluczono żadnego wykonawcy, żadnej oferty nie odrzucono. Wymagane warunki udziału w postępowaniu spełnił 1 wykonawca. Na podstawie oceny ofert za najkorzystniejszą wybrano ofertę firmy Meganseating z Nowego Dworu. W trakcie postępowania wniesiono jeden protest.

Zamawiający pismem z dnia 24.02.2006 r. dokonał modyfikacji specyfikacji istotnych warunków zamówienia na podstawie art. 38 ust. 4 Prawa zamówień publicznych w ten sposób, że w punkcie 9h uchylił zapis w zakresie właściwości dymotwórczych

zastosowanych materiałów oraz zapis dotyczący aktualnego atestu higienicznego dla fotela tapicerowanego typu teatralnego.

Modyfikacja specyfikacji istotnych warunków zamówienia nastąpiła w wyniku rozpatrzenia protestu wniesionego przez jednego z wykonawców.

W protokole roboczym z otwarcia ofert w przetargu pn. dostawa i montaż foteli na salę widowiskową Teatru Małego w Tychach stwierdzono, że oferta firmy TWIN nie spełniła wszystkich wymaganych warunków zamówienia, ponieważ wykonawca ten nie potwierdził wykonania w ciągu trzech ostatnich lat co najmniej trzech dostaw foteli w ilości nie mniejszej niż 300 sztuk według załącznika nr 9 do SIWZ. Z kolei oferta firmy Unimat nie spełniała warunku SIWZ wymienionego w punkcie 8-8.2, gdyż wykonawca nie złożył oświadczenia o nie wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia na podstawie art. 24 PZP.

Zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 2 Prawa zamówień publicznych zamawiający odrzuca ofertę, jeżeli jej treść nie odpowiada treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia. Wobec powyższego, w razie stwierdzenia, że oferty wykonawców nie spełniają warunków określonych w specyfikacji, obowiązkiem zamawiającego było odrzucenie obu wymienionych ofert, nawet jeżeli zaniechanie dokonania tej czynności nie miało wpływu na ostateczny wybór.

W dniu 17.03.2006 r. zawarto umowę nr 1/2006 na dostawę i montaż foteli na salę widowiskową Teatru Małego w Tychach w liczbie 420 sztuk za wynagrodzeniem 192.174,40 zł brutto.

4.4.3. System oddymiania

Przedmiot zamówienia była automatyka (modernizacja systemu oddymiania sceny teatralnej w budynku Teatru Małego). Postępowanie prowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Termin składania ofert upłynął 6.11.2006 r. Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 1 oferta. Z postępowania nie wykluczono żadnego wykonawcy, żadnej oferty nie odrzucono. Wymagane warunki udziału w postępowaniu spełnił 1 wykonawca - firma Pirotoks Sp. z o. o. z Katowic - i ta oferta została uznana za najkorzystniejszą.

Firma Pirotoks Sp. z o. o. z Katowic sporządziła kosztorys inwestorski na dzień 31.07.2006 r., na podstawie którego zamawiający ustalił wartość zamówienia w wysokości

42.529,41 zł. Firma Pirotoks jako jedyna złożyła ofertę na ogłoszenie o przetargu, w której zaproponowała cenę wykonania zamówienia w kwocie 52.067,62 zł (netto 42.678,38 zł). W związku z wątpliwościami zamawiający zwrócił się do Urzędu Zamówień Publicznych z zapytaniem czy wykluczeniu podlega wykonawca, który sporządził kosztorys inwestorski. W piśmie z dnia 13.11.2006 r. UZP zajął stanowisko, że wykluczenie wykonawcy będzie zależało od stwierdzenia czy uczestniczenie tego wykonawcy stanowi naruszenie uczciwej konkurencji.

Zgodnie z wyjaśnieniami pracowników Teatru Małego ogłoszenie o zamówieniu na system oddymiania nie zostało opublikowane na stronach portalu internetowego Urzędu Zamówień Publicznych, do czego zobowiązywał jednostkę art. 4a ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych, obowiązujący od 28.05.2006 r.

W dniu 7.12.2006 r. zawarta została umowa na wykonanie automatyki (modernizacja systemu oddymiania sceny teatralnej w budynku Teatru Małego w Tychach za wynagrodzeniem w wysokości 52.067,62 zł.

4.4.4. Remont sufitu akustycznego

Przetarg nieograniczony na remont sufitu został unieważniony dwukrotnie z powodu braku ofert. Dnia 3.11.2006 r. ogłoszono przetarg nieograniczony na wykonanie robót budowlanych p.n. „Remont sufitu akustycznego”. 15.11.2006 r. miało miejsce otwarcie ofert; do tego terminu nie złożono żadnej oferty. Kolejne ogłoszenie o przetargu nieograniczonym opublikowano w dniu 17.11.2006 r. i dodatkowo w Gazecie Wyborczej. Na ogłoszenie nie wpłynęła żadna oferta. Wobec powyższego zamawiający unieważnił przetarg na podstawie art. 93 ust. 1 PZP, a następnie na mocy art. 67 PZP przeprowadził postępowanie w trybie zamówienia z wolnej ręki, kierując w dniu 10.01.2007 r. zaproszenie do ZPHU REMSTOL z Tychów.

W dniu 8.02.2007 r. zawarta została umowa nr 1/2007 na wykonanie remontu sufitu i instalacji elektrycznej w wentylatorowni Teatru Małego za wynagrodzeniem w wysokości 49.689,50 zł.

Faktura VAT nr F006/2007 z dnia 5.04.2007 r. za remont sufitu akustycznego i instalacji elektrycznej na kwotę 49.689,50 zł

4.5. Umowy na organizację imprez artystycznych

Weryfikacji poddano umowy zawarte w okresie 1.01-31.03.2007 r. przez Teatr Mały na organizację imprez artystycznych:

Oznaczenie lub data zawarcia umowy	Wynagrodzenie wypłacone przez Teatr
64/2007/I	5.000
38/2007	2.000
10/2007	2.200
06/2007	13.420
19.02.2007	12.000
2/org/2007	15.500
2.01.2007	6.800
8/2007	2.500
4/GTM/07	3.500
Razem:	62920

Kontrolą objęto także wydatki poniesione na podstawie umów o dzieło (zlecenia) zawartych w okresie od 1.01-31.03.2007 r. poprzez sprawdzenie prawidłowości ujęcia w ewidencji księgowej rachunków za wykonane dzieło:

Oznaczenie umowy	Kwota wypłaconego wynagrodzenia
24/2007	2.800
52/2007	3.030
51/2007	1.620
54/2007	1.550
49/2007	1.000
69/2007	1.600
64/2007	3.500
68/2007	1.300
65/2007	4.600
67/2007	3.650
Razem:	21.850

Na powyższych ustaleniach Protokół zakończono.

Protokół składa się z 15 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym.

Niniejszy Protokół podlega publikacji w wersji elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z postanowieniami:

- art. 6 ust. 1 pkt. 4 lit a) tiret drugie z zastrzeżeniem art. 8 ust. 5 ustawy z dnia 06.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198) oraz
- Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17.05.2002 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2002 r., Nr 67, poz. 619).

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej Jednostce.

5. Pouczenie:

Dyrektor kontrolowanej jednostki [REDAKTED] został poinformowany o prawie do złożenia w ciągu 7 dni od daty podpisania niniejszego protokołu dodatkowych wyjaśnień i uwag, co do treści protokołu do Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy.

Tychy, dnia 4.07.2007 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
	[REDAKTED]	Dyrektor Teatru Małego w Tychach
	[REDAKTED]	Główna Księgowa Teatru Małego w Tychach
3.	[REDAKTED]	Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.	[REDAKTED]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy