PWK. 0914-3-6-90/04

Protokół

Z kontroli doraźnej przeprowadzonej w Miejskim Zarządzie Targowisk w Tychach w dniach 10-11.05.2004 r. przez [redacted], Naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr [redacted], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień PWK.0914-2-8-85/04 i PWK.0914-2-7-84/04 z dnia 10.05.2004 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Kontrola umów zawieranych z podmiotami prowadzącymi działalność gospodarczą na terenie hali targowej mieszczącej się w „Centrum – Tyskie Hale Targowe" oraz opłat targowych opłacanych przez prowadzących działalność gospodarczą.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- Ustawa z dnia 08.03.1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591),
- Ustawa z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej (tekst jednolity Dz. U. z 1997 r., Nr 9, poz. 43 z późniejszymi zmianami),
- Ustawa z dnia 26.11.1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148),
- Regulamin przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 0152/189/03 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 04.09.2003 r

2. Dane identyfikujące jednostkę:

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki Uchwała Nr 0150/759/2001 Rady Miasta Tychy z dnia 30 listopada 2001 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej o nazwie Miejski Zarząd Targowisk oraz Uchwała Nr 0150/777/2001 Rady Miasta Tychy z dnia 20 grudnia 2001 r. w sprawie zatwierdzenia Statutu Miejskiego Zarządu Targowisk w Tychach.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki:

- Zarządzanie, administrowanie i eksploatacja targowisk miejskich, pobór opłaty targowej, prowadzenie działalności gospodarczej związanej z organizacją i obsługą handlu na targowiskach.

2.3. Kierownictwo jednostki:

- [redacted] pełniący funkcję Dyrektora od dnia 15.09.2003, na podstawie powołania,

2.4. W toku czynności kontrolnych wyjaśnień udzielali: Pan [redacted] – Dyrektor, Pan [redacted]i – kierownik obiektu, Pan Bartosz Poniatowski - Zastępca Dyrektora.

3. Dokumentacja poddana kontroli:

3.1. Umowy zawarte pomiędzy stronami dotyczące wzajemnej współpracy przy prowadzeniu działalności promocyjno – reklamowej.

3.2. Faktury dotyczące rozliczeń działalności promocyjno – reklamowej zgodnie z umowami.

3.3. Plany i sprawozdania z działalności promocyjno – reklamowej.

4. Ustalenia kontroli:

4.1 Umowy zawarte pomiędzy stronami dotyczące wzajemnej współpracy przy prowadzeniu działalności promocyjno – reklamowej.

4.1.1 Umowa nr 5/M/03 o wzajemnej współpracy zawarta w dniu 12.05.2003 r.

Umowę zawarto pomiędzy Miejskim Zarządem Targowisk (Zleceniodawca) a Agencją (Zleceniobiorca) (ze względu na tajemnicę przedsiębiorcy nie podaje się nazwy) na czas nieokreślony. Umowa mogła być rozwiązana za obopólną zgodą i pisemnym porozumieniem stron z zachowaniem trzymiesięcznego okresu wypowiedzenia.

Przedmiotem umowy były usługi polegające na (zgodnie z § 1) – m.in. prowadzeniu działań promocyjnych i reklamowych przez Zleceniobiorcę, także z udziałem hostess na terenie „Centrum – Tyskie Hale Targowe" oraz kompleksowe zarządzanie wyznaczonymi przez MZT miejscami przeznaczonymi do działań promocyjnych i reklamowych. Ponadto przedmiotem umowy była również bieżąca obsługa administracyjna i finansowa w zakresie rozliczeń finansowych pomiędzy Agencją a MZT. Zleceniobiorca zobowiązał się w treści przedmiotowej umowy do przedkładania planów dotyczących reklamy i promocji na terenie „Centrum" oraz miesięcznych sprawozdań z przeprowadzonych działań o charakterze promocyjnym i reklamowym.

Rozliczenie finansowe pomiędzy stronami umowy zgodnie z postanowieniami umowy następowało na koniec każdego miesiąca w oparciu o prowadzone akcje promocyjno - reklamowe na podstawie faktury [redacted]AT. Podział zysków netto w/w działań zgodnie z § 3 pkt. 2 umowy był następujący: zleceniobiorca 60 %, zleceniodawca tj. Miejski Zarząd Targowisk 40%.

Jedynymi dokumentami potwierdzającymi wynajem powierzchni podmiotom prowadzącym działalność na terenie Hali są faktury wystawiane przez Agencję.
Treścią faktur wystawianych przez Zleceniobiorcę w/w podmiotom nie jest działalność promocyjna i reklamowa, ale wynajem powierzchni.
Podobnie MZT w treści faktur obciążało Zleceniobiorcę za wynajem powierzchni.

Zestawienie uzyskiwanych zysków w ramach w/w umowy:

Miesiąc	Faktury	Zysk MZT	Treść faktury	Całkowity zysk z hali
luty 2004	F.01314/02/2004 27.02.2004	7 856,80 zł	Wynajem powierzchni na terenie Centrum - Tyskie Hale Targowe	19 642,00 zł
styczeń 2004	F.00661/01/2004 30.01.2004	4 720,33 zł		11 800,83 zł
grudzień 2003	F.08574/12/2003 30.12.2003	1 537,20 zł		3 843,00 zł
listopad 2003	F.07884/11/2003 29.11.2003	7 222,40 zł		18 056,00 zł
październik 2003	F.07192/10/2003 31.10.2003	9 864,31 zł		24 660,78 zł
wrzesień 2003	F.06510/09/2003 30.09.2003	7 326,10 zł		18 315,25 zł
sierpień 2003	F.05834/08/2003 29.08.2003	976,00 zł		2 440,00 zł
lipiec 2003	F.05165/07/2003 31.07.2003	3 147,60 zł		7 869,00 zł
czerwiec 2003	F.04474/06/2003 30.06.2003	7 920,00 zł		19 800,00 zł
maj 2003	F.03792/05/2003 30.05.2003	4 392,00 zł		10 980,00 zł
	Suma	**54 962,74 zł**		**137 406,85 zł**

Zgodnie z oświadczeniem Pana [redacted] MZT udzieliło pisemnego upoważnienia Agencji do podejmowania czynności związanych z samodzielnym pozyskiwaniem zleceniodawców reklam i promocji w zakresie ujętym w § 1 przedmiotowej umowy.
Zleceniodawca wyznaczył osobę odpowiedzialną za współpracę ze Zleceniobiorcą Pana [redacted] – ówczesnego specjalistę do spraw Marketingu w Miejskim Zarządzie Targowisk.
Zatrudnianie specjalisty do spraw Marketingu w Miejskim Zarządzie Targowisk, przy równoczesnym zlecaniu usług będących w zakresie jego obowiązków, firmie zewnętrznej nosi znamiona niegospodarności.

Umowa została zawarta z pominięciem ustawy o zamówieniach publicznych art. 3 ust. 1, obecnie jest to art. 2 pkt 13 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 19, poz. 177) gdyż zawieranie umowy, której przedmiotem są usługi jest zamówieniem publicznym.

Rozwiązanie umowy podpisane zostało 27.02.2004 r. z mocą obowiązującą od 29.02.2004 r.

4.1.2. Umowa nr 1/M/04 o wzajemnej współpracy zawarta w dniu 01.03.2004 r.

Umowę zawarto pomiędzy Miejskim Zarządem Targowisk a Tyskim Stowarzyszeniem Kupców i Handlowców Targowych, którego reprezentuje Prezes Zarządu.

Przedmiotem umowy są usługi polegające na prowadzeniu przez Stowarzyszenie działalności promocyjno – reklamowej na terenie „Centrum – Tyskie Hale Targowe".
Strony dopuszczają wspólną organizację imprez promocyjnych w tym doraźnych imprez – festyny, koncerty, pikniki itp. Pozyskane środki finansowe konieczne do zorganizowania imprez zgodnie z treścią umowy (§ 3 ust. 2 umowy) zostaną wykorzystane w całości na wydatki związane z ich organizacją i promocją.

Zleceniobiorca zobowiązuje się do przedkładania miesięcznych szczegółowych planów dotyczących reklam i promocji.

Rozliczenia finansowe, zgodnie z umową, następują na koniec każdego miesiąca w oparciu o prowadzone akcje promocyjno – reklamowo - handlowe na podstawie faktury VAT.

Podział zysków netto z działań objętych umową pozostał taki sam jak przy poprzedniej umowie – 40 % zleceniodawca, 60 % zleceniobiorca, przy czym miesięczny dochód netto zleceniodawcy nie może być niższy niż 5.600 zł netto. Zleceniodawca dopuszcza w danym miesiącu mniejszy dochód, jeżeli różnica zostanie wyrównana w kolejnych miesiącach tak aby w skali 6 – miesięcznej średni dochód na miesiąc nie był niższy niż 5.600 zł.

Ponieważ § 6 umowy dopuszcza przenoszenie przez Zleceniobiorcę całości lub części praw wynikających z niniejszej umowy na inne osoby, firmy po uprzednim wyrażeniu

zgody przez Zleceniodawcę w efekcie czego Stowarzyszenie przeniosło swoje prawa na dotychczasowego zarządcę Hali.

Umowa została zawarta z pominięciem ustawy o zamówieniach publicznych art. 3 ust. 1, obecnie jest to art. 2 pkt 13 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 19, poz. 177) gdyż zawieranie umowy, której przedmiotem są usługi jest zamówieniem publicznym.

W Biuletynie Informacji Publicznej Miejskiego Zarządu Targowisk w Tychach wskazane są opłaty pobierane na terenie administrowanym przez MZT. Opłaty te są wielokrotnie niższe, niż faktycznie pobierane na terenie Hali Targowej.

4.1.3. Umowa (brak nr) o wzajemnej współpracy zawarta w dniu 1.03.2004 r. pomiędzy Tyskim Stowarzyszeniem Kupców i Handlowców Targowych a Agencją.

Przedmiotem Umowy jest zlecenie Zleceniobiorcy świadczenia usług i działań polegających m.in. na prowadzeniu działań promocyjnych i reklamowych na terenie „Centrum – Tyskie Hale Targowe", kompleksowe zarządzanie wyznaczonymi przez Tyskie Stowarzyszenie miejscami przeznaczonymi do działań promocyjnych i reklamowych, stałej dbałości o klientów, bieżącej obsłudze administracyjnej i finansowej w zakresie rozliczeń finansowych pomiędzy Agencją a Stowarzyszeniem.

Strony w § 2 przedmiotowej umowy oświadczyły, że miejsca do działań promocyjno – reklamowych mogą być wykorzystane do prowadzenia działalności handlowej w ramach organizowanych kiermaszy. Zorganizowanie kiermaszy przez Zleceniobiorcę wymaga zgody Stowarzyszenia. Od kiermaszy pobierana jest opłata targowa.

Zleceniobiorca zobowiązał się do pisemnego uzgadniania miejsc przeznaczonych do działań reklamowych i promocyjnych na terenie „Centrum" przed rozpoczęciem realizacji umowy jak również do przedkładania co miesiąc szczegółowych planów dotyczących reklamy i promocji oraz działań związanych z promocją obiektu „Centrum" oraz sprawozdań z przeprowadzonych działań.

Podział zysków netto z działań objętych umową: 40 % Zleceniobiorca, 60 % Zleceniodawca (Stowarzyszenie), przy czym miesięczny dochód zleceniodawcy nie może być niższy niż 8.400 zł netto. Zleceniodawca dopuszcza w danym miesiącu mniejszy dochód, jeżeli różnica zostanie wyrównana w kolejnych miesiącach tak aby w skali 6-miesięcznej średni dochód na miesiąc nie był niższy niż kwota 8.400 zł.

Umowa została zawarta na czas nieokreślony z możliwością jej wypowiedzenia z dwumiesięcznym okresem wypowiedzenia.

Zestawienie uzyskiwanych zysków w ramach w/w umowy:

miesiąc	Faktury	Zysk MZT	Treść faktury	Całkowity zysk z hali
kwiecień 2004	F.02879/04/2004 30.04.2004	4 928,80 zł	Wynajem powierzchni na terenie Centrum - Tyskie Hale Targowe	12 322,00 zł
marzec 2004	F.02084/03/2004 30.03.2004	13 200,40 zł		33 001,00 zł
	Suma	**18 129,20 zł**		**45 323,00 zł**

Jak wyjaśnił Pan Bartosz Poniatowski umowa z Agencją pozwalała na organizowanie działań promocyjno – reklamowych Tyskich Hal Targowych, na którą to działalność w budżecie jednostki nie przewidziano funduszy, a która z uwagi na zmianę lokalizacji targowiska oraz bliskie sąsiedztwo hipermarketu, była wskazana.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.
Protokół składa się z siedmiu stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym. Protokół podlega publikacji 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 tj. w Miejskim Zarządzie Targowisk w Tychach.

5. Pouczenie:

Dyrektor kontrolowanej jednostki Pan [redacted] 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 21.05.2004

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	[redacted]	Dyrektor Miejskiego Zarządu Targowisk
2.	[redacted]	Główna księgowa Miejskiego Zarządu Targowisk
3	[redacted]	Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4	[redacted]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy