

Opera Bałtycka w Gdańsku
Wpłynęło dnia 26.03.20
Nr z rejestru 22020
Podpis *Hawis*



MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

DAK-K.1711.2.2019
EOD: 21861/03/2020

Gdańsk, dnia 23 marca 2020 r.

Pan
Romuald Pokojski
Dyrektor
Opery Bałtyckiej w Gdańsku
Aleja Zwycięstwa 15
80 – 219 Gdańsk

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

opracowane na podstawie ustaleń kontroli planowej przeprowadzonej przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego w **Operze Bałtyckiej w Gdańsku** (dalej jako Opera), w dniach od 20 stycznia 2020 r. do 28 stycznia 2020 r.

1. Podstawa prawna:

§ 15 „Instrukcji planowania i przeprowadzania kontroli przez Departament Kontroli i Audytu Wewnętrznego (DAK)” w jednostkach organizacyjnych Województwa Pomorskiego oraz innych jednostkach otrzymujących środki finansowe z budżetu Województwa Pomorskiego, stanowiącej załącznik nr 1 do Uchwały nr 224/215/17 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 28 lutego 2017 r., zmienionej Uchwałą nr 1056/370/18 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 9 października 2018 r.

2. Ocena kontrolowanej działalności:

Wydatki publiczne były dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad, o których mowa w art. 44 ustawy o finansach publicznych. Kontrola dowodów księgowych w zakresie efektywności, celowości, gospodarności i legalności ponoszonych wydatków prowadzona była zgodnie z procedurami wewnętrznymi.

Zamówienia publicznego udzielono co do zasady zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych. Stwierdzone uchybienia opisano w punkcie 3 lit. A niniejszego Wystąpienia.

Zakupów do kwoty 30 000 euro netto dokonywano zgodnie z wewnętrznym regulaminem udzielania zamówień poniżej 30 000 euro.

W zakresie gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych (ZFŚS) stwierdzono, że w 2019 r. prawidłowo dokonano odpisów i w terminie przekazano środki na rachunek ZFŚS. Świadczenia naliczono i wypłacano zgodnie z Regulaminem ZFŚS.

W wyniku weryfikacji kontroli zarządczej w obszarze środowisko wewnętrzne stwierdzono, że ustanowione w Operze mechanizmy zapewniają prawidłowe i skuteczne funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w badanym obszarze. W Jednostce przyjęto Kodeks etyczny. Pracownicy posiadali kwalifikacje niezbędne do zajmowania swoich stanowisk, zapewniono rozwój kompetencji zawodowych. Nabory były przeprowadzane w sposób, który zapewniał wybór najlepszego kandydata. Struktura organizacyjna była dostosowana do potrzeb i zadań Opery. Stwierdzone uchybienia opisano w punkcie 3 lit. C niniejszego wystąpienia.

3. Zalecenia pokontrolne dotyczące:

A. Prawidłowości udzielania zamówień publicznych w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych i dokonywania zakupów poniżej 30 000 euro netto.

- 1. Ustalenie:** Naruszenie wyrażonego w art. 7 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1843 – dalej, jako ustawa Pzp) obowiązku zachowania przejrzystości przy przeprowadzaniu postępowania o udzielenie zamówienia poprzez wskazanie w ogłoszeniu o zamówieniu i SIWZ niespójnych zapisów określających wymagania w zakresie warunku udziału w postępowaniu dotyczącym zdolności technicznej i zawodowej.
- 2. Ustalenie:** Naruszenie art. 94 ust. 1 pkt 2) ustawy Pzp poprzez zawarcie z Wykonawcą umowy w sprawie zamówienia publicznego przed upływem terminu wskazanego w cyt. przepisie, tj. przed upływem 5 dni od dnia przesłania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty.
- 3. Ustalenie:** Brak wskazania w Informacji z otwarcia ofert zamieszczonej na stronie internetowej Opery w dniu 17.10.2019 r. terminu wykonania zamówienia, co było niezgodne z art. 85 ust. 5 pkt 3) ustawy Pzp.

Zalecenie do punktów 1, 2 i 3: Przy udzielaniu zamówień publicznych należy przestrzegać przepisów Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1843).

B. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – prawidłowość dokonywania odpisów, naliczania i wypłacania świadczeń.

- 4. Ustalenie:** Naruszenie Zarządzenia Dyrektora Naczelnego i Artystycznego Nr 12/2016 z dnia 29.08.2016 r. w powiązaniu z Komunikatem Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16.12.2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych Dz. Urz. MF. Z 2009 r., Nr 15, poz. 84) w zakresie dokumentowania systemu kontroli zarządczej, tj. nie powierzenia zadań Komisji socjalnej w formie pisemnej.

Zalecenie: Należy przestrzegać uregulowań wewnętrznych w szczególności w zakresie prawidłowego powierzania zadań Komisji socjalnej.

C. Funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w obszarze informacja i komunikacja.

- 5. Ustalenie:** Naruszenie Rozporządzenie 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, jako rozporządzenie RODO, poprzez:
 - a) brak w klauzuli informacyjnej wskazania podstawy prawnej przetwarzania danych osobowych, co było niezgodne z art. 13 ust. 1 lit c) RODO.
 - a) wskazanie w klauzuli informacyjnej prawa do wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania. Prawo do sprzeciwu przysługuje osobie, której dane osobowe są przetwarzane na podstawie art. 6 ust. 1 lit. e) i f) RODO. Zgodnie z klauzulą informacyjną Opera nie przetwarza danych osobowych na podstawie cyt. artykułu i w związku z tym nie może zawierać w klauzuli informacji o prawie wniesienia sprzeciwu.

Zalecenie: Należy przestrzegać rozporządzenia RODO, w szczególności w zakresie prawidłowego sporządzania klauzuli informacyjnej dla kandydatów do pracy.

- 6. Ustalenie:** Naruszenie standardu *Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej* w obszarze *Mechanizmy kontroli*, ujętego w Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16.12.2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych poprzez wskazanie rozbieżnych

treści dotyczących wymaganych kwalifikacji w Kartach stanowisk pracy i ofertach pracy na dane stanowisko.

Zalecenie: Należy zapewnić realizację standardów w obszarze *Mechanizmy kontroli*, ujętych w Komunikacie nr 23 Ministra Finansów z dnia 16.12.2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych poprzez ujednoczenie wewnętrznych regulacji w zakresie kwalifikacji wymaganych od pracowników.

7. Ustalenie: Brak w aktach osobowych (5 teczek) oświadczeń o zapoznaniu się z Kodeksem Etyki oraz Polityką antymobbingową Opery, co jest niezgodne z § 3 i 16 Kodeksu Etyki wprowadzonego Zarządzeniem Nr 4/2018 Dyrektora z dnia 17.01.2018 r. oraz § 3 Polityki antymobbingowej Opery wprowadzonej Zarządzeniem Nr 19/2018 Dyrektora z dnia 16.03.2018 r.

8. Ustalenie: Brak podstawy prawnej w 17 pełnomocnictwach/upoważnieniach, co było niezgodne z § 15 ust. 2 Statutu Opery stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 248XXIII/16 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 29.06.2016 r. oraz §10 i §11 Regulaminu Organizacyjnego stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 896/258/17 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 8 sierpnia 2017 r.

9. Ustalenie: Brak w 75 upoważnieniach do przetwarzania danych osobowych znaku sprawy, co jest niezgodne z § 18 ust.1 w związku z § 20 *Instrukcji kancelaryjnej Opery Bałtyckiej w Gdańsku*, stanowiącym załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 12/2017 Dyrektora z dnia 15.02.2017 r.

Zalecenie do punktów 7, 8 i 9: Należy przestrzegać wewnętrznych uregulowań w zakresie umieszczania w aktach osobowych wymaganych oświadczeń oraz prawidłowego sporządzania pełnomocnictwa i upoważnień.

4. Informację o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych należy przekazać Marszałkowi Województwa Pomorskiego w terminie do dnia 24 kwietnia 2020 r.

Z up. MARSZAŁKA
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO
Sławomir Kosakowski
SEKRETARZ WOJEWÓDZTWA
DYREKTOR GŁÓWNEGO URZĘDU

.....
Podpis osoby uprawnionej

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

Do wiadomości w EOD:

1. Pan Mieczysław Struk – Marszałek Województwa Pomorskiego
2. Pan Henryk Halmann – Skarbnik Województwa Pomorskiego

