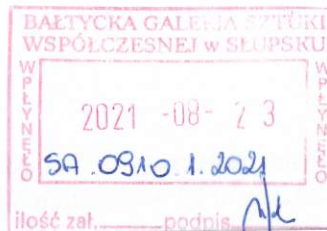




MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO



Gdańsk, dnia 19 sierpnia 2021 r.

DAK-K.1711.19.2021
EOD:42039/08/2021

Pani
Edyta Wolska
Dyrektor Bałtyckiej Galerii Sztuki Współczesnej
w Słupsku
ul. Partyzantów 31a
76-200 Słupsk

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

opracowane na podstawie ustaleń kontroli planowej przeprowadzonej przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego w **Bałtyckiej Galerii Sztuki Współczesnej w Słupsku, ul. Partyzantów 31a, 76-200 Słupsk** (zwanej dalej: Galerią), w dniach od 24 maja 2021 r. do 11 czerwca 2021 r.

1. Podstawa prawna:

§ 15 „Instrukcji planowania i przeprowadzania kontroli przez Departament Kontroli i Audytu Wewnętrzny (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. oraz Uchwałą Nr 1151/205/20 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 8 grudnia 2020 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 celowości, efektywności, gospodarności i legalności ponoszonych wydatków prowadzona była zgodnie z obowiązującymi procedurami wewnętrznymi. Zobowiązania regulowano terminowo.

Inwentaryzacja składników aktywów i pasywów za 2020 rok została przeprowadzona zgodnie z przepisami prawa oraz uregulowaniami wewnętrznymi BGSW. Inwentaryzację za 2020 rok przeprowadzono w terminie i z częstotliwością określoną w ustawie o rachunkowości. Zastosowano właściwe metody inwentaryzacji, odpowiednie do danego składnika aktywów czy pasywów, tj. drogą spisu z natury, potwierdzenia sald oraz weryfikacji.

Objęte kontrolą postępowania zostały przeprowadzone zgodnie z Regulaminem udzielenia zamówień publicznych obowiązującym w Galerii. Galeria stosowała rozeznanie rynku, zapytanie ofertowe kierowano, w zależności od wartości szacunkowej zamówienia, do co najmniej trzech lub pięciu podmiotów, przechowywano dokumentację z przeprowadzonego postępowania. Wybierano wykonawcę spełniającego przyjęte kryteria oceny. Stwierdzono uchybienie dotyczące przyjęcia do oceny, w postępowaniu na wymianę oświetlenia, oferty podpisanej niezgodnie z zaproszeniem do złożenia oferty, co opisano w pkt 3 lit. A niniejszego wystąpienia.

W zakresie dotyczącym kontroli zarządczej zweryfikowano wszystkie standardy wymienione w Komunikacie nr 23 w obszarze *Mechanizmy kontroli*, tj.: dokumentowanie systemu kontroli zarządczej, nadzór, ciągłość działalności, ochrona zasobów, szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych, mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych. Stwierdzono, że ustalone mechanizmy zapewniają prawidłowe i skuteczne funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w obszarze mechanizmy kontroli.

3. Zalecenia pokontrolne dotyczące:

A. Prawidłowości stosowania przepisów przy udzielaniu zamówień publicznych

1. Ustalenie: Niezgodnie z treścią ust. 7 pkt 1a oraz w pkt 5 Zaprośzenia do złożenia oferty na realizację zamówienia *Wymiana oświetlenia w pomieszczeniach sali wystawowej i Sali wykładowej na I piętrze oraz oświetlenia awaryjnego w ciągach komunikacyjnych budynku Centrum Aktywności Twórczej w Ustce* Galeria dopuściła do oceny ofert w postępowaniu ofertę firmy Bad-tech Bartosz Czubaj złożoną drogą elektroniczną (jako załącznik do emaila z 23.04.2020 r. godz. 11.01) bez wymaganego kwalifikowanego podpisu elektronicznego. Powyższe stanowi o niezgodności oferty z Zaprośzeniem do składania oferty w przedmiotowym postępowaniu, nie miało jednak wpływu na wynik postępowaniu.

Zalecenie: Należy przyjmować do oceny oferty, sporządzone zgodnie z treścią Zaprośzenia do składania ofert.

4. Informację o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych należy przekazać Marszałkowi Województwa Pomorskiego w terminie do dnia 10 września 2021 r.

Podpis osoby uprawnionej

z up. MARSZAŁKA
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO
Anna Szekalska
Z-CA SEKRETARZA WOJEWÓDZTWA-
Z-CA DYREKTORA GENERALNEGO URZĘDU

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

Do wiadomości w EOD:

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