


Koszalin, 20 marca 2024 r.

BK.1711.4.2024.IRS
egzemplarz nr1...


Z up. Prezydenta Miasta
Sekretarz Miasta
Tomasz Czuczak

**Protokół kontroli przeprowadzonej
w Filharmonii Koszalińskiej im. Stanisława Moniuszki
w Koszalinie**

jednostka kontrolowana :

Filharmonia Koszalińska im. Stanisława Moniuszki
75- 400 Koszalin, ul. Piastowska 2

forma prawna:

instytucja kultury

kierownictwo jednostki:

Dyrektor - Robert Wasilewski
Główny Księgowy - Małgorzata Burda

podstawa kontroli:

Zarządzenie wewnętrzne Nr 29/24 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 7 marca 2024 roku

termin kontroli:

11 – 15.03.2024 roku

zespół kontrolny:

kierownik zespołu kontrolnego:

Izabela Rutkowska-Soroka - Główny Specjalista Biura Kontroli

członkowie zespołu:

Agata Leszczyńska - Główny Specjalista Biura Kontroli

Dorota Wieśniak-Jurkiewicz - Główny Specjalista Wydziału Kultury i Spraw Społecznych

Zakres kontroli:

Kontrola prawidłowości wyboru najemcy kawiarni w budynku Filharmonii Koszalińskiej, przeprowadzonego w 2024 roku.

Kontrola przeprowadzona została w trybie określonym w Zarządzeniu Wewnętrznym Nr 1/18 z dnia 2 stycznia 2018 roku Prezydenta Miasta Koszalina w sprawie: wprowadzenia Instrukcji kontroli.

W dniu 28 lutego 2024r. do Prezydenta Miasta Koszalina wpłynęło pismo w sprawie konkursu na wynajem lokalu w celu prowadzenia małej gastronomii w budynku Filharmonii, którego autorem był dotychczasowy najemca Pan Kamil Szewczyk. W treści pisma wskazano, iż sposób przeprowadzenia konkursu, w wyniku którego wyłoniono nowego najemcę winien być zweryfikowany przez organizatora ww. instytucji. Wobec powyższego, w dniu 7 marca 2024 roku, Prezydent Miasta wydał Zarządzenie wewnętrzne w sprawie przeprowadzenia kontroli, dotyczącej sposobu wyboru oferenta wyłonionego w zapytaniu ofertowym na wynajem lokalu w foyer Filharmonii Koszalińskiej.

I. UREGULOWANIA ORGANIZACYJNO-PRAWNE

Filharmonia Koszalińska im. Stanisława Moniuszki, jest samorządową instytucją kultury, posiadającą osobowość prawną, której Organizatorem jest Gmina Miasto Koszalin. Uchwałą Nr XX/277/2012 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 26 kwietnia 2012 roku nadany został statut Filharmonii. Działalność Filharmonia Koszalińska prowadzi w obiekcie przy ul. Piastowskiej 2. Zgodnie z art. 27 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991r. (Dz.U. z 1991r. Nr 114, poz 493 z późn.zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, instytucja kultury gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan działalności instytucji, zatwierdzony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora - art. 27 ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

II. PROCEDURA WYŁONIENIA NAJEMCY KAWIARNI

W dniu 7 lutego 2024 roku, Dyrektor Filharmonii Koszalińskiej ogłosił konkurs, w którym zaprosił do składania ofert na wynajem lokalu w celu prowadzenia małej gastronomii w foyer instytucji przy ul. Piastowskiej 2 w Koszalinie. Według oświadczenia Dyrektora, ogłoszenie zamieszczono na stronie BIP Filharmonii oraz jej koncie w serwisie społecznościowym Facebook w dniu 7.02.2024r. W treści zaproszenia wskazano „najważniejsze warunki”, które miały zdecydować o wyborze oferty. Należały do nich:

- wynajmowany lokal w zakresie menu powinien nawiązywać do kawiarni;
- powierzchnia 26,92m² lokalu;
- dopuszcza się możliwość funkcjonowania lokalu godzinach od 9 do 21 w każdy dzień tygodnia;
- w dniach koncertów lokal powinien funkcjonować co najmniej na godzinę przed koncertem oraz w jego trakcie, nie dłużej niż do godz.21;
- działalność może być rozszerzona o stoliki (4 sztuki) wystawione obok filharmonii;
- umowa najmu na okres 2 lat z możliwością jej rozwiązania za trzymiesięcznym wypowiedzeniem;
- do dyspozycji wyposażenie lokalu.

Ponadto w ogłoszeniu wskazano:

- termin rozpatrzenia ofert nastąpi w dniu 21.02.2024r.
- oferty z krótkim opisem menu oraz zaproponowaną miesięczną wysokością czynszu – nie mniejszą niż 15% utargu netto – należy składać do 20.02.2024r. do godziny 14 w sekretariacie Filharmonii Koszalińskiej lub na adres: sekretariat@filharmoniakoszalinska.pl
- rozpatrzenie ofert nastąpi w dniu 21.02.2024r.

W odpowiedzi na ogłoszone zapytanie ofertowe, wpłynęły dwie oferty, w terminach:

- 19.02.2024 Koci miętka Kamil Szewczyk,

- 15.02.2024 Batuta Coffee&Eatery Natalia Brzezińska.

Pan Kamil Szewczyk jest najemcą kawiarni w Filharmonii od 2022 roku. Przedsiębiorca prowadził ją w oparciu o umowę nr 29/2022 z dnia 24.03.2022r., gdzie strony m.in. określiły czas trwania umowy do 31.03.2024r. z możliwością przedłużenia. W złożonej ofercie, wyraził chęć dalszego prowadzenia kawiarni, proponując jednocześnie m.in. czynsz najmu w wysokości 18% od obrotu netto oraz 25% rabatu od rachunku dla pracowników budynku.

Oferta Pani Natalii Brzezińskiej zawierała deklaracje:

- postępowania się logiem nawiązującym do charakteru miejsca,
- otwarcia kawiarni w godzinach od 9 do 21 przez 7 dni w tygodniu oraz podczas koncertów,
- założenia profili lokalu w social mediach,
- aranżacji ogródka w sezonie letnim,
- stroju służbowego dla pracowników kawiarni,
- zniżki 20% dla wszystkich pracowników Filharmonii,
- włączenia do menu różnych rodzajów kaw, herbat, soków itp. oraz napoi alkoholowych po otrzymaniu koncesji oraz ciast, słodkich przekąsek i lodów,
- opłacania czynszu najmu w wysokości, 15% utargu netto przez pierwsze dwa/trzy miesiące, po tym okresie 18%.

Z przedłożonej oferty jednocześnie wynika, iż Pani Natalia Brzezińska nie posiada doświadczenia przedsiębiorcy w prowadzeniu małej gastronomii.

Komisja konkursowa, powołana zarządzeniem nr 4/2024 z dnia 20 lutego 2024r. dyrektora Filharmonii Koszalińskiej w sprawie wyboru najemcy kawiarni na okres od 01.04.2024r. do 31.03.2026r., sporządziła w dniu 21.02.2024r. protokół z otwarcia i porównania złożonych ofert. Według treści protokołu, powołani przez dyrektora członkowie komisji, dokonali porównania złożonych ofert najmu zgodnie z warunkami określonymi w zaproszeniu do złożenia ofert, przydzielając punkty. Za spełnienie warunku 1-punkt, za brak – 0 punktów. Zgodnie z protokołem, ocenie podlegały:

- nawiązanie charakteru wynajmowanego lokalu do kawiarni,
- godziny otwarcia lokalu,
- działalność ogródka,
- wysokość prowizji nie mniejsza niż 15%.

Z uwagi na to, iż każdy z oferentów otrzymał po 4 punkty, komisja zastosowała cyt.: „dodatkowe atuty ofert”. Należały do nich:

- upusty dla pracowników (Kamil Szewczyk – 1 pkt, Natalia Brzezińska – 0 pkt),
- oferta menu (Kamil Szewczyk – 0 pkt, Natalia Brzezińska – 1 pkt),
- stroje pracownicze (Kamil Szewczyk – 0 pkt, Natalia Brzezińska – 1 pkt),
- aranżacja ogródka (Kamil Szewczyk – 0 pkt, Natalia Brzezińska – 1 pkt),
- okres preferencyjnej prowizji (Kamil Szewczyk – 1 pkt, Natalia Brzezińska – 0 pkt).

Komisja konkursowa podjęła decyzję o wyborze oferty Pani Natalii Brzezińskiej, kierując się wynikiem analizy „dodatkowych atutów”, gdzie Pani Natalia zdobyła 3 pkt, zaś Pan Kamil 2 pkt.

III. DOKUMENTACJA KONKURSOWA

Kontrolującym przedłożono potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie dokumentów:

1. Pismo Dyrektora Filharmonii skierowane do Pani Agnieszki Brzezińskiej – kierownika administracyjnego z dnia 29 stycznia 2024r., dotyczące udziału jej córki w wyborze ofert na najem kawiarni,

2. Zaproszenie do składania ofert na wynajem lokalu – brak daty,
3. Złożone oferty,
4. Zarządzenie Dyrektora z dnia 20 lutego 2024r. w sprawie powołania komisji do wyboru najemcy kawiarni,
5. Protokół z wyboru najemcy kawiarni z dnia 21.02.2024r.
6. Prośbę Pani Natalii Brzezińskiej z dnia 01.03.2024r. o jak najszybsze podpisanie umowy najmu kawiarni,
7. Umowę najmu kawiarni nr 57/2024 z dnia 04.03.2024r. zawartą z firmą Mobil Glass Natalia Brzezińska,
8. Umowę najmu kawiarni nr 29/2022 z dnia 24.03.2022r. zawartą z firmą Koci miętka Kamil Szewczyk.

W toku prowadzonej kontroli przyjęto wyjaśnienia od Pana Roberta Wasilewskiego - Dyrektora Filharmonii Koszalińskiej dotyczące zastosowanych kryteriów wyboru najemcy kawiarni. Na podstawie analizy przedłożonych do kontroli dokumentów oraz złożonych wyjaśnień ustalono, że:

- w zaproszeniu do składania ofert na wynajem lokalu w celu prowadzenia małej gastronomii w foyer Filharmonii nie wskazano żadnych kryteriów, które podlegały ocenie komisji. W protokole z dnia 21.02.2024r. komisja wskazała, iż dokonano porównania ofert najmu zgodnie z warunkami określonymi w zaproszeniu do składania ofert, podczas gdy żadnego z ocenianych kryteriów nie wskazano w zaproszeniu. Kryteria dodatkowe, które zadecydowały o wyborze oferty wg. złożonego przez Dyrektora wyjaśnienia cyt.: „wynikały z samych ofert”. Zatem należy stwierdzić, że zostały ustalone post factum. Nie istniały w momencie publikacji zaproszenia;
- ocena punktowa kryteriów, takich jak np.: „działalność ogródka” i „aranżacja ogródka” jest niejasna, bowiem tego samego oferenta raz oceniono na 1 pkt a kolejnym razem na 0 pkt; przed oficjalnym ogłoszeniem zaproszenia do składania ofert, Dyrektor wiedział już, iż jednym z oferentów będzie Pani Natalia Brzezińska, córka Pani Agnieszki Brzezińskiej – kierownika administracyjnego zatrudnionego w Filharmonii Koszalińskiej. Należy zatem uznać, iż jeden z przyszłych oferentów był w pozycji uprzywilejowanej posiadając wiedzę o konkursie przed jego ogłoszeniem. W dniu 07.02.2024r. zaproszenie opublikowano wyłącznie na stronie BIP Filharmonii i serwisie społecznościowym Facebook. Nie skierowano zaproszenia do podmiotów prowadzących lokale o podobnym charakterze na terenie Koszalina, co mogłoby przyczynić się do zwiększenia ilości potencjalnych ofert;
- przed opublikowaniem zaproszenia do składania ofert, w dniu 29 stycznia 2024r. Dyrektor Filharmonii skierował pismo do Pani Agnieszki Brzezińskiej dotyczące jej wyłączenia z postępowania konkursowego;
- nadzór nad obiektem Filharmonii sprawuje kierownik administracyjny Pani Agnieszka Brzezińska, która z ramienia Filharmonii jest odpowiedzialna za wyposażenie sprzętowe przekazane najemcy kawiarni oraz nadzoruje wyposażenie stanowiące majątek Filharmonii;
- w Filharmonii nie ustalono procedur najmu dla lokalu w foyer instytucji;
- współpraca z dotychczasowym najemcą Panem Kamilem Szewczykiem, który w ofercie wyraził chęć kontynuacji najmu kawiarni Harmonia Cafe w zakresie prowadzenia kawiarni przebiegała bez zastrzeżeń. Jedyne problemy dotyczyły terminowego wnoszenia miesięcznych opłat za najem oraz dokonywanie płatności w ratach. W 2023 roku, Filharmonia skierowała do Pana Kamila 5 wezwań do zapłaty. Saldo zaległości z firmą „Koci miętka” na dzień 31 grudnia 2023r. wynosiło 30.735,13zł, w tym należności przeterminowane na kwotę 20.251,94zł. Płatności za

każdą fakturę wnoszono w ratach od 6-74 dni po terminie. Płatności za 2023 rok najemca uregulował w dniach: 02.01.2024r. - 4.000zł, 29.01.2024r. - 20.700zł, 05.02.2024r. - 6.450zł.

- w 2023 roku wystawiono faktury za najem kawiarni dla firmy „Koci miętka” na łączną kwotę 141.457,42zł;
- terminowość wnoszenia opłat za najem nie stanowiła kryterium w konkursie;
- właściciel firmy „Koci miętka” posiada doświadczenie w prowadzeniu usług gastronomicznych (wg, informacji z CEIDG działalność gastronomiczną prowadzi nieprzerwanie od lipca 2018r.);
- wg. danych z CEIDG Pani Natalia Brzezińska rozpoczęła wykonywanie działalności gospodarczej od dnia 02.10.2022r. w zakresie konserwacji i naprawy pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli, przy czym z dniem 01.01.2023r. zawiesiła wykonywanie działalności gospodarczej. W dniu 23.02.2024r. (rozstrzygnięcia wyboru najemcy dokonano w dniu 21.02.2024r.) przedsiębiorca złożył wniosek do CEIDG o wznowienie z dniem 01.03.2024r. prowadzenia działalności gospodarczej oraz o dodanie działalności gastronomicznej do prowadzonej działalności gospodarczej.

IV. WNIOSKI KOŃCOWE

Jak wskazano we wstępie do protokołu, Filharmonia Koszalińska im. Stanisława Moniuszki, jest samorządową instytucją kultury, posiadającą osobowość prawną, której Organizatorem jest Gmina Miasto Koszalin. Zgodnie z art. 27 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991r. (Dz.U. z 1991r. Nr 114, poz. 493 z późn.zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, instytucja kultury gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania.

W przypadku wynajmowania pomieszczeń, Dyrektor Filharmonii winien kierować się zasadą uzyskania jak największych korzyści dla instytucji, którą zarządza, ponieważ instytucja kultury jest jednostką sektora finansów publicznych, zatem obowiązują ją przepisy ustawy o finansach publicznych.

Wyboru nowego najemcy kawiarni dokonano w sposób nietransparentny, nieprzejrzysty. Złożone oferty nie były porównywalne. Kryteria wyboru ofert nie zostały sformułowane na etapie publikacji zaproszenia do składania ofert. Oferentom nie zapewniono równych szans. Jeden z nich był uprzywilejowany mając dostęp do wiedzy o konkursie przed jego oficjalnym ogłoszeniem z uwagi na pokrewieństwo z kierownikiem administracyjnym.

W rezultacie nieprawidłowo przeprowadzonego konkursu najemcą lokalu została Pani Natalia Brzezińska - córka kierownika administracyjnego, który w zakresie obowiązków posiada nadzór nad obiektem oraz majątkiem Filharmonii.

Sytuacja powyższa prowadzi do konfliktu interesów i narusza standardy kontroli zarządczej. Wobec powyższego aby zapewnić przejrzystość procedur, poszanowanie zasady równości oferentów oraz umożliwić prawidłowy nadzór nad realizacją umowy należy powtórzyć konkurs na wynajem kawiarni w Filharmonii Koszalińskiej.

Niniejszy protokół składa się z 6 stron oraz niżej wymienionych załączników:

Załącznik nr 1 – protokół przyjęcia wyjaśnienia od Dyrektora Filharmonii z dnia 13.03.2024r.;

Załącznik nr 2 – protokół przyjęcia wyjaśnienia od Dyrektora Filharmonii z dnia 13.03.2024r. – znak DN.070.19.2024;

Załącznik nr 3 – pismo z dnia 29.01.2024r. skierowane przez Dyrektora Filharmonii do Pani Agnieszki Brzezińskiej – kierownika administracyjnego;

Załącznik nr 4 – karta stanowiska pracy Pani Agnieszki Brzezińskiej;

- Załącznik nr 5 – zaproszenie do składania ofert na wynajem lokalu w celu prowadzenia małej gastronomii w foyer instytucji przy ul. Piastowskiej 2 w Koszalinie;
Załącznik nr 6 – oferta Pani Natalii Brzezińskiej;
Załącznik nr 7 – oferta Pana Kamila Szewczyka;
Załącznik nr 8 – umowa najmu lokalu użytkowego nr 29/2022 wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym przekazania sprzętu;
Załącznik nr 9 – zarządzenie nr 4/2024 z dnia 20.02.2024r. dyrektora Filharmonii Koszalińskiej w sprawie wyboru najemcy kawiarni;
Załącznik nr 10 – protokół z dnia 21.02.2024r.;
Załącznik nr 11 – pismo Pani Natalii Brzezińskiej z dnia 01.03.2024r.

Kierownik jednostki kontrolowanej oraz jej główny księgowy zostali poinformowani o przysługującym im prawie składania wyjaśnień i zgłaszania zastrzeżeń do treści protokołu. Paragraf 33 Instrukcji kontroli stanowiącej załącznik do zarządzenia wewnętrznego nr 1/18 z dnia 2 stycznia 2018r. Prezydenta Miasta Koszalina brzmi:

§ 33

1. Protokół kontroli oraz sprawozdanie z kontroli podpisuje kontrolujący i kierownik jednostki kontrolowanej, a jeśli kontrola obejmowała sprawy finansowo - księgowo także główny księgowy tej jednostki.
2. Przedstawiciele jednostki kontrolowanej mają obowiązek podpisać protokół z kontroli w terminie 3 dni od daty przekazania przez kontrolującego (lub kierownika zespołu kontrolnego) lub zgłosić w tym czasie zastrzeżenie do ustaleń kontroli lub wyjaśnienie albo złożyć wnioski o jego uzupełnienie bądź odmówić jego podpisania.
3. Jeśli przed podpisaniem protokołu kontroli kierownik jednostki kontrolowanej lub główny księgowy zgłasza zastrzeżenia co do jego treści kontrolujący dodatkowo bada zasadność tych zastrzeżeń i w uzasadnionych wypadkach uzupełnia protokół.
4. Jeśli kierownik jednostki organizacyjnej lub główny księgowy jednostki kontrolowanej odmawia podpisania protokołu to jest zobowiązany złożyć pisemne wyjaśnienie przyczyn odmowy.
5. Protokół z kontroli, którego podpisania odmówił kierownik jednostki organizacyjnej lub główny księgowy, podpisuje kontrolujący (lub kierownik zespołu kontrolnego) czyniąc w protokole wzmiankę o odmowie podpisania protokołu oraz dołączając złożone przez kierownika lub głównego księgowego jednostki pisemne wyjaśnienie przyczyn odmowy.
6. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Kierownik jednostki kontrolowanej oraz jej główny księgowy zostali poinformowani o przysługującym im prawie umieszczania podpisów na każdej stronie protokołu.

Egzemplarz nr 2 protokołu, znak BK.1711.4.2024.IRS został doręczony kierownikowi jednostki kontrolowanej 20 marca 2024r. w celu ustosunkowania się do zawartych w nim ustaleń i w celu wniesienia uwag i zastrzeżeń do jego treści.

GLÓWNY SPECJALISTA

Izabela Rutkowska - Szpoka

.....
podpis kontrolującego

GLÓWNY SPECJALISTA
R. Wasilewski
.....
ROBERT WASILEWSKI

.....
podpis kierownika kontrolowanej jednostki

Protokół, znak BK.1711.4.2024.IRS został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których egzemplarz nr 2 przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

DATA PODPISANIA PROTOKOŁU 2024 r.

KONTROLUJĄCY

GLÓWNY SPECJALISTA

Izabela Rutkowska - Szpoka

GLÓWNY SPECJALISTA

mgr Agata Leszczyńska

KONTROLOWANI