Tychy 5 maja 2022 r.

DUK.1711.3.2022

**Pani**

**mgr Krystyna Makara**

**Dyrektor Przedszkola nr 22
w Tychach**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

 Kontrola przeprowadzona w Przedszkolu nr 22 w Tychach w dniach od 2.03.2022 r. do 23.03.2022 r. przez mgr Agnieszkę Olak, naczelnika Wydziału Kontroli oraz mgr Agnieszkę Szymańską, głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień nr: 0052.1/13/22, 0052.1/14/22 z 24 lutego 2022 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

 Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z 11 kwietnia 2022 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

1. **Za nieprawidłowości uznać należy:**
2. W zakresie udzielanych zamówień publicznych na dostawę artykułów żywnościowych na 2022 r.:
	* + - umieszczenie na stronie BIP zaproszenia do składania ofert, dla dwóch grup asortymentowych, tj. warzywa i owoce, kiszonki oraz artykuły pozostałe, w dniu otwarcia ofert, tj. 20.12.2021 r. ze wskazaniem, że zaproszenie dotyczy dostaw mięsa,
			- umieszczenie na stronie BIP wzorów umów dla ww. grup asortymentowych ze wskazaniem w nich wartości szacunkowej,
			- dokonanie wyboru wykonawcy w zakresie dostawy nabiału na podstawie nieporównywalnych ofert, tj. zawierających wycenione artykuły zgodnie z ofertą ale w różnych ilościach,
			- dokonanie wyboru wykonawcy w zakresie dostawy pieczywa na podstawie ofert niezgodnych z zapytaniem ofertowym,
* nieumieszczanie na ofertach daty i godziny wpływu do jednostki.
1. Nieprawidłowe ustalenie terminu nabycia prawa do nagrody jubileuszowej dla trzech pracowników administracji i obsługi za 35, 25 i 20 lat pracy, co w jednym przypadku skutkowało zaniżeniem nagrody jubileuszowej o kwotę 576,20 zł oraz jednego nauczyciela za 20 lat pracy skutkujące zaniżeniem kwoty nagrody o 8,80 zł.
2. Nieprawidłowe ustalenie ilości dni niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego dla pracownika administracji i obsługi i nauczyciela, skutkujące wypłatą ekwiwalentu za niewykorzystany urlop w nieprawidłowej wysokości.
3. Wprowadzenie w regulaminie ZFŚS postanowień dających możliwość uzyskania tej samej kwoty dofinansowania przez osoby znajdujące się w różnych przedziałach dochodowych.
4. Błędne ustalenie w 2021 r. wartości odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych poprzez nieprawidłowe wyliczenie przeciętnej, faktycznej liczby zatrudnionych nauczycieli oraz pracowników administracji i obsługi poprzez nieuwzględnienie w przeliczeniu faktycznego okresu zatrudnienia jednego nauczyciela i dwóch pracowników administracji i obsługi.
5. **Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305), kieruję pod adresem Dyrektora Przedszkola nr 22 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:**
6. Ściśle przestrzegać ustalonych zasad udzielania zamówień publicznych oraz ustalać wartość szacunkową zamówienia zgodnie z art. 28 – art. 30 i art. 35 ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.).
7. Prawidłowo ustalać termin nabycia prawa do nagród jubileuszowych zgodnie z § 8 ust. 4 rozporządzenia Rady Ministrów z 15.05.2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. poz. 1960) oraz z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 30 października 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania okresów pracy i innych okresów uprawniających nauczyciela do nagrody jubileuszowej oraz szczegółowych zasad jej obliczania i wypłacania (Dz. U. Nr 128, poz. 1418).
8. Wymiar urlopu pracowników administracji i obsługi i nauczycieli ustalać zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1320 z późn. zm.) oraz w ustawie z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2215 z późn. zm.).
9. W regulaminie ZFŚS precyzyjnie określić wysokość przysługującego dofinansowania, zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 746 z późn. zm.).
10. W zakresie ustalania odpisu podstawowego na ZFŚS przestrzegać art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 746 z późn. zm.) oraz rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 43, poz. 349), a także art. 53 ust. 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1762).

Zgodnie z § 13 Zarządzenia nr 0050/152/22 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 27 kwietnia 2022  r. w sprawie regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy, najpóźniej w ciągu 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

PREZYDENT MIASTA TYCHY

 /-/ mgr inż. Andrzej Dziuba