



Prezydent Miasta Tychy
Andrzej Dziuba

GINA MIASTA TYCHY
al. Niepodległości 49; 43-100 Tychy
tel. 32 776 33 33; fax 32 776 33 44
www.umtychy.pl; poczta@umtychy.pl
NIP: 646 00 13 450; REGON: 276255507

Tychy 29 kwietnia 2021 r.

DUK.1711.1.2021

Pani
mgr [REDACTED]
Dyrektor Przedszkola nr 8
„Zielony Ogród” z oddziałami
integracyjnymi w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Przedszkolu nr 8 „Zielony Ogród” z oddziałami integracyjnymi w Tychach w dniach od 25.02.2021 r. do 19.03.2021 r. przez mgr [REDACTED], głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr [REDACTED] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień nr: 0052.1/8/21, 0052.1/9/21 z 18 lutego 2021 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z 9.04.2021 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za nieprawidłowości uznać należy:

A.1. W zakresie udzielanych zamówień publicznych i ponoszonych wydatków:

- nieuwzględnienie w Regulaminie zamówień publicznych wytycznych opracowanych przez Wydział Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Tychy dotyczących trybu postępowania w przypadku udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej, stanowiącej równowartość kwot od 6 000 do 30 000 euro, do czego jednostka została zobligowana pismem Miejskiego Zarządu Oświaty z dnia 19.09.2014 r.,
- ustalenie wartości szacunkowej zamówienia na zakup paczek mikołajkowych w 2019 r. i 2020 r. oraz na zakup art. żywnościowych na 2020 r. w oparciu o niewłaściwą wartość kursu euro, tj. niezgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2017 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 2477) oraz z dnia 18 grudnia 2019 r. (Dz. U. poz. 2453). w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych wydanych na podstawie art. 35 ust. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych,

- przeprowadzenie postępowania na zakup żywności na rok 2020 niezgodnie z zapisami obowiązującego regulaminu i przyjętymi w nim zasadami poprzez:
 - brak wskazania wartości szacunkowej zamówienia we wszystkich częściach zamówienia np. w zakresie: oleje, tłuszcze zwierzęce i roślinne, rośliny i inne niż wieloletnie, rośliny wieloletnie,
 - wskazanie w ogłoszeniu jako warunek złożenia oferty zapewnienie przez wykonawcę stałości zaproponowanej ceny przez okres co najmniej 6 miesięcy, podczas gdy czas trwania zamówienia ustalono na okres 1.01-31.12.2020 r. oraz zastosowanie tego warunku jako kryterium przy ocenie ofert,
 - zastosowanie przy ocenie ofert kryterium „dotychczasowej współpracy” które jest niezgodne z zasadami równego traktowania i uczciwej konkurencji oraz kryterium „gwarancji dostawy do placówki”,
 - niedokonanie oszacowania wartości zamówienia w zakresie: ryb, roślin wieloletnich, który stanowi pierwszy element procesu udzielenia zamówienia warunkujący zastosowanie odpowiedniej procedury,
 - uwzględnienie ofert złożonych w postępowaniu, które nie spełniały jednego z warunków ich złożenia tj. zagwarantowania stałości ceny,
 - brak w dokumentacji wszystkich złożonych i wybranych ofert (np. w zakresie dostawy ryb) oraz wobec braku podsumowania każdej z ofert niedokonanie ich analizy i oceny pod względem ich atrakcyjności cenowej oraz gwarancji stałości zaproponowanych cen,
 - bezpodstawne wykluczenie oferentów z postępowania,
 - dokonanie wyboru kilku najkorzystniejszych ofert zamiast jednej (np. w zakresie dostawy: olejów i tłuszczów – wybór dwóch ofert, roślin innych niż wieloletnie – wybór trzech ofert) oraz wybór ofert uznanych za najkorzystniejsze pomimo nie spełnienia przez nie wszystkich wymaganych warunków (np. gwarancji stałości ceny – dostawa mięsa),
 - udzielenie zamówień na dostawę artykułów żywnościowych w sposób niegwarantujący cen zaoferowanych w przeprowadzonym postępowaniu oraz bez określenia w zawartych umowach maksymalnej wartości dostawy.

A.2. Nieprawidłowe ustalenie terminu nabycia prawa do nagrody jubileuszowej dla dwóch pracowników obsługi za 45 lat pracy, skutkujące bezpodstawnym jej wypłaceniem tj.:

- w jednym przypadku termin jej nabycia przypadał dopiero za 2 lata, 10 miesięcy i 15 dni od dnia jej wypłaty,
- w drugim przypadku naruszono postanowienia § 8 ust. 7 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. poz. 936 z późn. zm) bowiem pracownik nabywał prawo do nagrody jubileuszowej 1 miesiąc i 1 dzień po upływie 12 miesięcy od dnia rozwiązania stosunku pracy w związku z przejściem na emeryturę.

A.3. Wypłata ekwiwalentu za niewykorzystany urlop:

- w nieprawidłowej wysokości, w związku z błędnym ustaleniem ilości dni niewykorzystanego urlopu dla dwóch nauczycieli wynikającym z braku zaokrąglenia niepełnego miesiąca pracy (marca) w górę do pełnego miesiąca, tj. niezgodnie z § 2 art. 155^{2a} ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1320 z późn. zm.),
- będąca skutkiem nieprawidłowej organizacji pracy jednostki, uchybiająca przepisom art. 168 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1320 z późn. zm.).

A.4. Błędne ustalenie w 2020 r. wartości odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych poprzez:

- nieprawidłowe wyliczenie przeciętnej, faktycznej liczby zatrudnionych nauczycieli oraz pracowników administracji i obsługi,
- przyjęcie nieprawidłowej wartości emerytur pobieranych przez emerytów i rencistów - byłych nauczycieli,
- uwzględnienie do przeliczenia odpisu pracowników administracji i obsługi – emerytów i rencistów pracownika, który nie posiadał statusu emeryta.

B. 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 Pani mgr [REDAKTURA] Dyrektora Przedszkola nr 8 „Zielony Ogród” z oddziałami integracyjnymi w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Ściśle przestrzegać ustalonych zasad udzielania zamówień publicznych oraz ustalać wartość szacunkową zamówienia zgodnie z art. 28 ust. 1 i art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. poz. 2019 z późn. zm.).

B.2. Podjąć czynności zmierzające do wyegzekwowania od pracownika i byłego pracownika zwrotu nienależnie otrzymanych nagród jubileuszowych, ponadto ustalać termin nabycia prawa do nagrody jubileuszowej zgodnie 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).

B.3. Ustalać wymiar urlopu nauczycieli zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2215 z późn. zm.) i w ustawie z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1320 z późn. zm.) oraz organizować pracę pracowników w sposób nie uchybiający przepisom Kodeksu pracy.

B.4. 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 2020 r. poz. 1070) 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 2019 r. poz. 2215).

Zgodnie z § 13 Zarządzenia nr 0050/379/15 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 3.11.2015 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

[Redacted signature]

