



Prezydent Miasta Tychy
Andrzej Dziuba

GMINA 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.1711.3.2021

Pani

mgr [REDACTED]

Dyrektor Przedszkola nr 14

im. Marii Montessori w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Przedszkolu nr 14 im. Marii Montessori w Tychach w dniach od 25.02.2021 r. do 19.03.2021 r. przez mgr [REDACTED] naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr [REDACTED] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień nr: 0052.1/4/21 oraz 0052.1/5/21 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 13.04.2021 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za nieprawidłowości uznać należy:

A.1. W zakresie udzielanych zamówień publicznych i ponoszonych wydatków na zakup żywności na rok 2020:

- uchybienie zapisom § 5 pkt 7 regulaminu zamówień publicznych przy szacowaniu wartości zamówień,
- podział zamówienia na części nieuwzględniający naturalnego podziału jaki istnieje na rynku artykułów żywnościowych, np. poprzez wyodrębnienie pakietu soków naturalnych czy wody mineralnej,
- umożliwienie składania ofert drogą elektroniczną, bez wymaganego zastosowania zabezpieczenia treści ofert przed wyznaczonym terminem otwarcia ofert,
- zastosowanie przy ocenie ofert kryterium gwarancji niezmienności ceny, które stanowiło warunek udziału wykonawcy w postępowaniu,
- wskazanie kryterium dotychczasowej współpracy przy ocenie ofert, co narusza zasadę uczciwej konkurencji,

- udzielenie zamówienia na dostawę mięsa wołowego i wieprzowego dostawcy, który złożył ofertę niezgodną z wzorem oferty bez określenia czy ceny jednostkowe są cenami netto czy brutto,
- w pięciu częściach/pakietach najkorzystniejsza oferta przekroczyła wartość szacunkową określoną dla danego pakietu, a łączna wartość brutto najkorzystniejszych ofert już na poziomie piątego pakietu przekroczyła środki zabezpieczone w planie finansowym,
- w umowach z dostawcami nie wskazano maksymalnej wartości dostaw wynikających ze złożonych ofert oraz zawarto sprzeczne zapisy, dotyczące niezmienności cen,
- akceptowanie niezgodności cen stosowanych w dostawach w konfrontacji z cenami z ofert, co jest sprzeczne z przeprowadzonym postępowaniem, w którym wymagano zapewnienia gwarancji cen.

A.2. W wystawianych upomnieniach nie naliczano kosztów upomnienia, a w jednym przypadku naliczono je, ale w zaniżonej wysokości oraz w nierzetelny sposób prowadzono rejestr upomnień, a kopii upomnień nie przekazywano do MCO,

A.3. Nieprawidłowo ustalono termin nabycia prawa do nagrody jubileuszowej:

- dla dwóch nauczycieli za 30 i 35 lat pracy tj. na 1.09.2019 r. zamiast na 31.08.2019 r. co miało wpływ na wysokość wypłaconych nagród,
- dla nauczyciela za 35 lat pracy, co skutkowało nienależną wypłatą nagrody tj. przed terminem jej nabycia, po przepracowaniu 34 lat 9 miesięcy i 29 dni.

A.4. Przyznanie nauczycielowi zatrudnionemu w niepełnym obowiązkowym wymiarze godzin tj. na 0,48 etatu godzin ponadwymiarowych zamiast zwiększenia wymiaru etatu.

A.5. Błędne ustalenie w 2020 r. wartości odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych poprzez nieprawidłowe wyliczenie przeciętnej, faktycznej liczby zatrudnionych pracowników administracji i obsługi, a także przyjęcie nieprawidłowej wartości emerytur pobieranych przez emerytów i rencistów - byłych nauczycieli.

A.6. Wprowadzenie w regulaminie ZFŚS postanowień dających możliwość uzyskania tej samej kwoty dofinansowania przez osoby znajdujące się w różnych przedziałach dochodowych.

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 14 im. Marii Montessori w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. W zakresie udzielenia zamówień publicznych:

- ściśle przestrzegać postanowień Regulaminu zamówień publicznych i rzetelnie szacować wartość zamówień,
- wskazywać w umowach maksymalną wartość zamówienia w konfrontacji z środkami zabezpieczonymi w planie finansowym i nie zawierać w umowach sprzecznych zapisów,
- egzekwować w trakcie realizacji umów ceny wynikające z ofert.

B.2. Przestrzegać zarządzenia nr 0050/282/19 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 29.08.2019 r. w sprawie wprowadzenia Procedury egzekucji niepodatkowych należności budżetowych w prowadzonych przez Miasto Tychy publicznych placówkach wychowania przedszkolnego, oraz wskazywać w wystawianych upomnieniach koszty upomnienia w wysokości zgodnej z rozporządzeniem Ministra Finansów z 11 września 2015 r. w sprawie wysokości kosztów upomnienia skierowanego przez wierzyciela do zobowiązanego przed wszczęciem egzekucji administracyjnej (Dz.U. z 2015 r. poz. 1526).

B.3. Prawidłowo ustalać termin nabycia prawa do nagród jubileuszowych 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.4. Przydzielać godziny nadwymiarowe zgodnie z art. 35 ust. 2 ustawy z 26.01.1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2019 r. poz. 2215 ze zm.) zwanej dalej KN.

B.5. 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) oraz rozporządzenia 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. z 2009 r. Nr 43, poz. 349), a także art. 53 ust. 2 KN.

B.6. W regulaminie ZFŚS precyzyjnie określić wysokość przysługującego dofinansowania, zgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz.746).

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



