



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.1711.3.2021

Pani
mgr Danuta Durbas
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 Agnieszkę Olak naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr Annę Wardzińską 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 Danuty Durbas 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

/-/ mgr inż. Andrzej Dziuba

