



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.1711.4.2021

Pani
mgr Elżbieta Jędryka
Dyrektor Przedszkola nr 20
im. Karlika i Karolinki w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Przedszkolu nr 20 im. Karlika i Karolinki 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: 0052.1/6/20, 0052.1/7/20 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 na dostawę art. żywnościowych i ponoszonych wydatków:

- brak wskazania wartości szacunkowej zamówienia w poszczególnych grupach art. żywnościowych,
- zastosowanie przy ocenie ofert kryterium „dotychczasowej współpracy”, które jest niezgodne z zasadami równego traktowania i uczciwej konkurencji oraz kryterium gwarancji niezmienności ceny, które stanowiło warunek udziału wykonawcy w postępowaniu,
- uwzględnienie ofert złożonych w postępowaniu, które nie spełniały ww. warunku tj. nie gwarantowały niezmienności cen produktów,
- umożliwienie składania ofert drogą elektroniczną, bez wymaganego zastosowania zabezpieczenia treści ofert przed wyznaczonym terminem otwarcia ofert,

A.2. Nieprawidłowe ustalenie terminu nabycia prawa do nagrody jubileuszowej dla pracownika za 25 lat pracy, które miało wpływ na wysokość wypłaconej nagrody.

A.3. Nieprawidłowe ustalenie ilości dni niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego dla 4 nauczycieli, skutkujące wypłatą ekwiwalentu za niewykorzystany urlop w nieprawidłowej wysokości.

A.4. Przekazywanie do MCO dyspozycji wypłaty odprawy emerytalnej oraz ekwiwalentów za niewykorzystany urlop z opóźnieniem co miało znaczący wpływ na termin wypłaty ww. świadczeń.

A.5. Organizowanie pracy w sposób narażający jednostkę na dodatkowe koszty poprzez wypłatę ekwiwalentów za niewykorzystany urlop:

- pracownikowi, któremu błędnie zaplanowano urlop na rok 2020 nie uwzględniając 4 dni zaległego urlopu z roku 2019, nie udzielono urlopu zgodnie z planem oraz nie udzielono urlopu bezpośrednio przed rozwiązaniem stosunku pracy pomimo, iż była taka możliwość,
- pracownikowi zatrudnionemu na czas nieokreślony, którego nie uwzględniono w planie urlopów na 2019 r. i któremu nie udzielono urlopu przed rozwiązaniem stosunku pracy pomimo, iż była taka możliwość,
- pracownikowi zatrudnionemu na czas określony, którego nie uwzględniono w planie urlopów.

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

A.7. Błędne ustalenie w 2020 r. wartości odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych poprzez:

- nieprawidłowe wyliczenie przeciętnej, faktycznej liczby zatrudnionych pracowników administracji i obsługi,
- określenie nieprawidłowej wartości emerytur pobieranych przez emerytów i rencistów - byłych nauczycieli,
- nieprawidłowe uwzględnienie do przeliczenia odpisu na emerytowanych pracowników administracji i obsługi emeryta, który ponownie podjął zatrudnienie w jednostce i został już uwzględniony w odpisie dla pracowników,

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) zwanej dalej uofp, kieruję pod adresem Pani mgr Elżbiety Jędryka Dyrektora Przedszkola nr 20 im. Karlika i Karolinki w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

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

B.2. Prawidłowo ustalać termin nabycia prawa do nagród jubileuszowych zgodnie z § 8 rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. poz. 936 z późn. zm.).

B.3. Wymiar urlopu nauczycieli ustalać 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.) oraz w ustawie z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1320 z późn. zm.).

B.4. Terminowo przekazywać do MCO dyspozycje wypłaty ekwiwalentów za niewykorzystany urlop oraz odpraw emerytalnych, zgodnie z zapisami obowiązującej instrukcji sporządzania, kontroli i obiegu dowodów księgowych w Miejskim Centrum Oświaty w Tychach i w jednostkach obsługiwanych.

B.5. Mając na uwadze zasadę gospodarności wynikającą z art. 44 ust 3 pkt 1 uofp sporządzać plany urlopów zgodnie z wymiarem urlopu przysługującym danemu pracownikowi w okresie jego zatrudnienia i tak organizować pracę pracowników, aby umożliwić im skorzystanie z urlopu i nie generować dodatkowych kosztów w postaci wypłaty ekwiwalentu za niewykorzystany urlop.

B.6. 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).

B.7. 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 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2215 z późn. zm.).

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

