



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.1711.1.2021

Pani
mgr Janina Halama
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 Agnieszkę Szymańską, głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr Agnieszkę Kempa 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 Joanny Halama Dyrektora Przedszkola nr 8 „Zielony Ogród” z oddziałami integracyjnymi w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Ścisłe 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

/-/ mgr inż. Andrzej Dziuba

