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 14 lipca 2020 r.

DUK.1711.4.2020

Pani
[redacted]
Dyrektor Przedszkola nr 21
im. Janusza Korczaka w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Przedszkolu nr 21 im Janusza Korczaka w Tychach w dniach od 12.03.2020 r. do 27.03.2020 r. oraz od 30.06.2020 r. do 1.07.2020 r. przez mgr [redacted], naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, mgr [redacted], głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień nr: 0052.1/17/20 i 0052.1/18/20 z dnia 10.03.2020 r., oraz 0052.1/42/20 i prolongaty upoważnienia nr 0052.1/41/20 z dnia 29.06.2020 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z 6.07.2020 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Poniesienie wydatku z uchybieniem art. 44 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) tj. przekraczającego plan finansowy w rozdziale 80104 § 4700 o kwotę 90 zł oraz wydatku bez upoważnienia wynikającego z planu finansowego w § 458 z tytułu odsetek za nieterminowe uregulowanie zobowiązania w wysokości 0,03 zł.

A.2. Uchybienie postanowieniom art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) poprzez:

- ustalenie wartości szacunkowej zamówienia na art. żywnościowe niezgodnie z art. 34 ust. 1 ustawy prawo zamówień publicznych poprzez uwzględnienie kwoty wydatków poniesionych na zakup art. żywnościowych w okresie niepełnych 12 poprzedzających miesięcy,

- ustalenie wartości szacunkowej zamówienia na art. żywnościowe na 2020 r. w oparciu o średni kurs złotego w stosunku do euro wynoszący 4,20 zł niezgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2477) wydanego na podstawie art. 35 ust. 3 ustawy prawo zamówień publicznych,
- zastosowanie przy ocenie ofert kryterium gwarancji niezmienności ceny przy jednoczesnym zastrzeżeniu, że jest to warunek złożenia oferty,
- zastosowanie kryterium dotychczasowej współpracy przy ocenie ofert, co narusza zasadę uczciwej konkurencji,
- niezastosowanie zapisów obowiązującego w jednostce Regulaminu zamówień publicznych przy zamówieniu artykułów chemicznych na rok 2019 i 2020 oraz przy zakupie laptopa i urządzenia wielofunkcyjnego.

A.3. Nieprawidłowe ustalenie terminu nabycia prawa do nagrody jubileuszowej dla dwóch pracowników za 20 oraz 25 lat pracy, skutkujące opóźnieniem w wypłacie tych nagród.

A.4. Wypłata ekwiwalentu za 10 dni niewykorzystanego urlopu nauczycielowi zatrudnionemu na zastępstwo, co wynikało z nieprawidłowo zaplanowanego urlopu wybiegającego poza okres zatrudnienia dla tego pracownika.

A.5. Umieszczanie w aktach osobowych pracowników dokumentów potwierdzających przyznanie im nagród bez określenia ich wysokości.

A.6. Przydzielenie pracownikom w 2020 r. odzieży ochronnej niezgodnie z zapisami obowiązującego Regulaminu pracy.

A.7. Wprowadzenie w regulaminie ZFŚS postanowień dających możliwość uzyskania tej samej kwoty dofinansowania przez osoby o różnych dochodach.

B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) zwanej dalej uofp, kieruję pod adresem Pani mgr [redacted] Dyrektora Przedszkola nr 21 im. Janusza Korczaka w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Przy ponoszeniu wydatków ściśle przestrzegać art. 44 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869),

B.2. Ściśle przestrzegać ustalonych zasad udzielania zamówień publicznych, ustalać wartość szacunkową zamówienia zgodnie z art. 32 ust.1, art. 34 ust. 1 oraz art. 35 ust. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843) oraz stosować zapisy obowiązującego Regulaminu zamówień publicznych.

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. 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.5. Przestrzegać § 3 pkt 2 lit. l rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 10.12.2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej (Dz. U. z 2018 poz. 2369).

B.6. Przydzielać odzież ochronną zgodnie z obowiązującym Regulaminem pracy.

B.7. 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 2020 r. poz.1070).

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.

[redacted]

[redacted]