TYCHY

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, 20 października 2020 r.

DUK.1711.6.2020

Pani
[redacted]
Dyrektor Żłobka Miejskiego
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Żłobku Miejskim w Tychach oraz w Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy w dniach od 27.07.2020 r. do 14.08.2020 r. przez mgr [redacted], głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr [redacted], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnień 0052.1/57/20, 0052.1/58/20 z 22 lipca 2020 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z 25 września 2020 r. którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za nieprawidłowości uznać należy:

A.1. W zakresie stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 26.07.2016 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. z 2016 r. poz. 1128):

- ustalenia wartości szacunkowej zamówienia na art. żywnościowe na 2019 r. i 2020 r. niezgodnie z art. 32 ust. 4 i art. 34 ust.1 ustawy,

- sporządzenie protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na art. żywnościowe na I półrocze 2019 r. na nieaktualnym druku ZP-PN, tj. niezgodnym z rozporządzeniem oraz niezaznaczenie w protokole, że jest to zamówienie udzielone w częściach, a tym samym błędne wskazanie wartości całego zmówienia,
- w protokole z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na art. żywnościowe na I półrocze 2020 r.:

– wskazanie w punkcie 2.4. wartości wynikających z najkorzystniejszych ofert zamiast wartości szacunkowych oraz niewskazanie wartości całego zamówienia (tj. niewypełnienie w punkcie 2.4 części w zakresie wartości zamówienia udzielanego jako część zamówienia oraz wartości aktualnie udzielanej części zamówienia (którego dotyczy dane postępowanie) i ich równowartości w euro,

– wskazanie w pkt 11.2 kwoty jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. 93 184,20 zł stanowiącą kwotę wartości szacunkowej brutto zamówienia, która nie jest tożsama z kwotą jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

A.2. W zakresie zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej 30 000 euro udzielanych w oparciu o obowiązujący w jednostce regulamin stwierdzono:

- sposób szacowania wartości zamówienia został w regulaminie ustalony w sposób odbiegający od zapisów ustawy p.z.p.,
- utożsamianie wartości szacunkowej zamówienia o której mowa w art. 32 ust. 1 ustawy p.z.p. z kwotą jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia,
- nieprzestrzeganie regulaminu zamówień publicznych w zakresie:

– niezawierania każdorazowo pisemnej umowy na zamówienie do czego obliguje § 5 ust. 6 regulaminu,

– posiadanie niepełnej dokumentacji dotyczącej szacowania wartości zamówienia na środki czystości, tj. brakuje dokumentów potwierdzających ustalenie wartości szacunkowej w postaci wydruków ze stron internetowych czy też zapytań cenowych do czego obligują zapisy § 2 ust. 6 regulaminu,

– udzielenie zamówienia na konserwację i serwis dźwigów małotowarowych, audyt energetyczny, zakup tonerów, częściowo przy zakupie odzieży roboczej oraz doradztwo w zakresie przygotowania zamówień publicznych niezgodnie z trzema możliwymi formami postępowania przewidzianymi w § 4 ust. 1 regulaminu,

– nieopublikowanie na stronie internetowej ogłoszenia o wyborze wykonawcy dot. zamówienia środków czystości na I półrocze 2019 r. i I półrocze 2020 r. Natomiast przy zamówieniu na II półrocze 2019 r. ogłoszenie o wyborze wykonawcy opublikowano przed zawarciem umowy, co uchybia § 5 ust. 8 regulaminu,

– nieustalenie wartości szacunkowej zamówienia na doradztwo w zakresie przygotowania zamówień publicznych,

– nie określono wartości umowy na doradztwo w zakresie przygotowania zamówień publicznych, co umożliwiałoby ustalenie zgodności zaciągniętego zobowiązania z planem finansowym oraz zaangażowania środków budżetowych w księgach rachunkowych.

A.3. Uchybienie postanowieniom art. 44 ust. 3 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) w myśl którego wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów, w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań poprzez:

– dokonanie w maju 2020 r. bez zastosowania regulaminu zakupu dwóch pojemników na dokumenty rekrutacyjne związane z naborem dzieci do żłobka w cenie jednostkowej 1 808,10 zł znacznie odbiegającej od cen w sklepach internetowych kształtujących się w przedziale cenowym od 400 zł do 1 000 zł,

– zawarcie umowy na doradztwo w zakresie przygotowania zamówień publicznych nieznajdującej uzasadnienia wobec objęcia żłobka przez CUW kompleksową obsługą prawną,

– niedokonanie należytej kontroli merytorycznej faktur wystawianych przez wykonawcę zamówienia na doradztwo w zakresie przygotowania zamówień publicznych, co skutkowało poniesienia zawyżonego o 216,53 zł wydatku.

A.4. Sporządzenie dokumentu będącego podstawą odpisu należności z nieprawidłową kwotą, tj. kwotą nadpłaty.

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 z późn. zm.) kieruję do Pani [redacted] Dyrektora Żłobka Miejskiego w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Przy ustalaniu wartości szacunkowej zamówienia ściśle przestrzegać art. 32, art. 34 i art.35 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 26.07.2016 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. z 2016 r. poz. 1128).

B.2. W regulaminie udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej 30 000 euro wskazać sposób ustalenia wartości szacunkowej zamówienia określony w art.32 – art.35 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.) oraz ściśle przestrzegać jego postanowień podczas udzielania zamówień. Nie utożsamiać wartości szacunkowej zamówienia z kwotą jako zamierza się przeznaczyć na realizację zamówienia.

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

B.4. Rzetelnie sporządzać dokumenty księgowe stanowiące podstawę ujęcia w księgach rachunkowych należności z tytułu usług świadczonych przez żłobek.

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]