



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 4 stycznia 2021 r.

DUK.1711.8.2020

Pani

mgr [REDACTED]

Dyrektor Przedszkola nr 26 w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Przedszkolu nr 26 w Tychach w dniach od 25.11.2020 r. do 27.11.2020 r. przez mgr [REDACTED], głównego specjalistę Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr [REDACTED], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnień nr: 0052.1/114/20, 0052.1/115/20 z 23 listopada 2020 r. wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z 22.12.2020 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za nieprawidłowości uznać należy:

A.1. W zakresie udzielanych zamówień publicznych i ponoszonych wydatków:

- zawarcie w obowiązującym regulaminie udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 30 000 euro pułapu wydatków przy którym nie stosuje się procedur regulaminu, nieadekwatnego do budżetu jakim dysponuje jednostka oraz poziomu ponoszonych przez nią wydatków,
- uwzględnienie ofert złożonych w postępowaniu, które nie spełniały jednego z warunków ich złożenia tj. zagwarantowania stałości ceny,
- zastosowanie kryterium dotychczasowej współpracy przy ocenie ofert, co narusza zasadę uczciwej konkurencji,
- brak przeprowadzenia oceny złożonych ofert wg przyjętych kryteriów,
- udzielenie zamówień na dostawę artykułów spożywczych w sposób niegwarantujący cen zaoferowanych w przeprowadzonym postępowaniu, bez określenia w zawartej umowie maksymalnej wartości dostawy.

A.2. Błędne ustalenie w 2019 r. wartości odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych poprzez nieprawidłowe wyliczenie przeciętnej, faktycznej liczby zatrudnionych pracowników administracji i obsługi oraz przyjęcie nieprawidłowej wartości emerytur pobieranych przez emerytów i rencistów - byłych nauczycieli.

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 mg [REDAKTURA] Dyrektora Przedszkola nr 26 w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Przestrzegać zasad określonych w 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 z późn. zm.) przy ponoszeniu wydatków publicznych. Wprowadzić zmiany do Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro pozwalające na praktyczne zastosowanie ww. uregulowania wewnętrznego przy ponoszeniu wydatków i ściśle go przestrzegać.

B.2. 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 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).

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.

[REDAKTURA]
[REDAKTURA]

