

Protokół z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy w Ustroniu Morskim.

1. Kontrola została przeprowadzona w, Gminnym Ośrodku Sportu i Rekreacji.
2. Kontrolę przeprowadziła Komisja w składzie:
Anna BRITZEN- przewodnicząca zespołu kontrolnego;
Marian BEDUS – członek zespołu kontrolnego;
Marek ROJEK – członek zespołu kontrolnego;
3. Kontrolę przeprowadzono w dniu 18-19.10.2012 roku.
4. **Kontrola w zakresie działalności kultury fizycznej, sportu i rekreacji w roku budżetowym 2011.**
5. Plan kontroli;
 - Zapoznanie się z dokumentacją obiektu.
 - Wykaz obiektów pozostających w zarządzaniu GOSiR-u oraz sposób ich wykorzystania.
 - Kontrola wykonania zgodnie z uchwałą budżetu łącznie z wprowadzonymi zmianami.
 - Analiza dochodowości obiektu w stosunku do kosztów.
 - Ocena działalności i utrzymania obiektu.
 - Ogólna ocena kontroli.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z dokumentacją obiektu Helios statut, regulamin wewnętrzny, zarządzenia Dyrektora GOSiR-u, regulamin wynagrodzenia pracowników. Na podstawie przedstawionych dokumentów (decyzji oddających jednostce w dzierżawę oraz trwały zarząd stwierdzono, że w zarządzie jednostki znajdują się następujące obiekty związane z działalnością w zakresie kultury fizycznej, sportu i rekreacji: Centrum Sportowo Rekreacyjne Helios, Stadion Sportowy z budynkiem zaplecza, siłownia gminna, boisko Orlik z zapleczem, sala gimnastyczna w Rusowie.

W czasie kontroli komisja sprawdziła dwa obiekty pozostające w zarządzaniu GOSiR basen Helios i baza techniczna znajdująca się przy ul. Koszalińskiej. Członkowie komisji zauważyli, że stan techniczny budynku bazy jest w bardzo złym stanie i wymaga remontu.

Odnosnie obiektu Centrum Sportowo Rekreacyjne Helios komisja zapoznała się z dochodami z tytułu najmu i dzierżawy. Sprawdziła wpływy z sprzedaży biletów, karnetów, kręgielni i korty tenisowe. Jednostka w 2011 roku na obiekt Centrum Sportowo Rekreacyjne Helios poniosła wydatki w łącznej kwocie 758,721,54 złotych. Dochody uzyskane w analogicznym okresie kształtowały się na poziomie 509,822,00 złote. Kwota dołożona z budżetu gminy do funkcjonowania Centrum Sportowo Rekreacyjne Helios w 2011 roku wynosiła 248,899.54. Członkowie komisji zwiedzili cały obiekt wraz z pomieszczeniami technicznymi. W czasie oględzin kąpieliska stwierdzono korozje na elementach wentylacji.

Komisja zauważa, że podejmowane kroki marketingowo- promocyjne obiektu Helios w celu rozreklamowania i pozyskania nowych klientów są bardzo efektywne.

Mimo niedochodowości obiektu Helios jego funkcja bardzo korzystnie wpływa na rozwój naszej miejscowości, co podnosi jej atrakcyjność turystyczną
W czasie kontroli po analizie bardzo dużej ilości dokumentów stwierdzono poniższe utrudnienia organizacyjne.

Pismem Nr 3010/27/2010 z dnia 28.12.2010r. Wójt Gminy określił m.in. zasady:

1. Składania przez Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Ustroniu Morskim zapotrzebowania na środki finansowe;
2. Składania wniosków w sprawie zmian w planie finansowym jednostki

1. Zapotrzebowanie na środki finansowe związane z funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji na kolejny miesiąc powinny być składane do 25 dnia bieżącego miesiąca ze wskazaniem kwoty niezbędnej do przekazania każdego dnia miesiąca. Jednocześnie pismem nr BF.3031.36.2011.FB Wójt Gminy rozszerzył ww. wytyczną wskazując, że począwszy od m-ca września 2011 roku środki finansowe na zapłatę mediów (tj. gaz, woda i ścieki, energia elektryczna, wywóz nieczystości stałych) będą przyznawane na podstawie odrębnych wniosków składanych

co najmniej 7 dni przed terminem płatności. Wypełnienie powyższych wytycznych wiąże się z dużym zaangażowaniem pracowników jednostki jak i Urzędu Gminy polegającym na:

- sporządzaniu zgodnie z określonym w piśmie wzorem wielu zapotrzebowań na środki finansowe,
- trudnością przewidzenia do 25 dnia br. miesiąca co do dnia wydatków niezbędnych do poniesienia w miesiącu następnym,
- w powiązaniu z wytyczną polegającą na codziennym zwracaniu pozostałych na wydatki środków jednostki i zwracaniu ich przez Urząd Gminy w dniu kolejnym powoduje duże zaangażowanie pracowników księgowości Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji jak i Urzędu Gminy w ewidencjonowanie ww. operacji jak i sporządzanie przelewów pomiędzy jednostkami.

Rozwiązaniem znacznie ułatwiającym pod względem organizacyjnym jak i zmniejszającym zaangażowanie pracowników w ww. czynności byłoby miesięczne zasilanie na wydatki w kwocie 1/12 zatwierdzonego przez Radę Gminy planu finansowego jednostki i zwracanie przez nią środków niewykorzystanych w ostatnim dniu miesiąca.

2. Zgodnie z wytycznymi określonymi pismem Nr 3010/27/2010 z dnia 28.12.2010r. Dyrektor jednostki zobowiązany jest składać do 10 dnia miesiąca zmiany planu finansowego jednostki dokonywane w drodze Zarządzenia Wójta pod ostatnim dniem tego miesiąca. Jednocześnie ww. pismem Dyrektor jednostki został zobowiązany do przedkładania do akceptacji zmian pomiędzy poszczególnymi zadaniami w obrębie paragrafu klasyfikacji budżetowej.

Zgodnie z art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Wójt Gminy może dokonywać zmian w planie finansowym m.in. wydatków jednostki samorządu terytorialnego w ramach działu w zakresie wydatków bieżących, z wyjątkiem zmian planu wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej. W świetle obowiązujących przepisów, najniższą obecnie podziałką klasyfikacji budżetowej jest paragraf, **w związku z powyższym zmiany dokonywane pomiędzy zadaniami w obrębie paragrafu niepowodujące zmiany ogólnej jego wartości** powinny

pozostać w kompetencji Dyrektora jednostki. Jednocześnie Wójt Gminy może udzielić Dyrektorowi jednostki upoważnienia do dokonywania zmian w ramach paragrafów planu finansowego jednostki co w znacznym stopniu usprawniłoby organizacyjnie funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji. Komisja sugeruje uproszczenie wyżej wymienionych procedur.

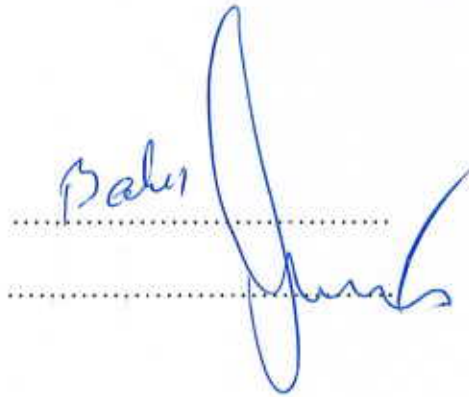
Wszyscy członkowie Komisji stwierdzają że Dyrektor GOSiR-u przestrzega dyscypliny finansowej oraz dba aby podejmowane decyzje były zgodne z interesem publicznym

Na tym protokół zakończono.

Członkowie Komisji ;

M. BEDUS

M. ROJEK



Przewodnicząca Komisji



Anna Britzen

Dyrektora Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji



mgr inż. Bogdan Czepukojć

Bogdan Czepukojć

Wójt Gminy




Jerzy Kofakowski