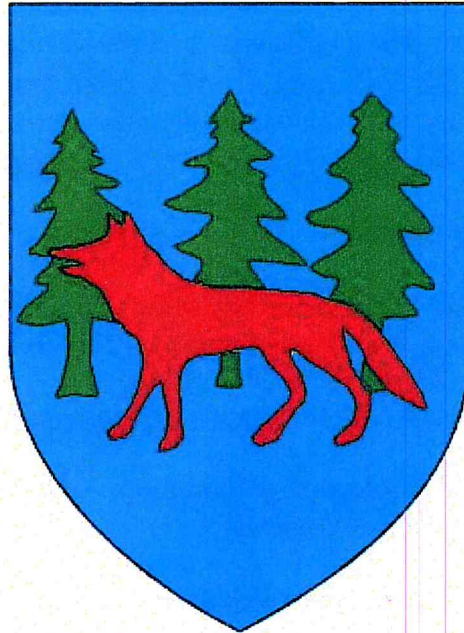


BR.0012.4.30.2016.PB

RADA MIASTA GRAJEWO
VII. Kadencja
2014 – 2018



PROTOKÓŁ NR 30/16

KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIASTA GRAJEWO

Grajewo, wrzesień 2016

Protokół Nr 30/16

Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Grajewo z przeprowadzonej kontroli w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Grajewie.

Działając na podstawie art. 18 a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1542 z późn.zm./, oraz na podstawie rocznego planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2016 rok zatwierdzonego przez Radę Miasta Grajewo, Komisja przeprowadziła kontrolę w zakresie „Analizy finansowej i organizacyjnej funkcjonowania Pływalni Miejskiej w Grajewie”.

1. Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu – Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Grajewie. 19-200 Grajewo, ul. Strażacka 2.
2. Podmiot kontrolujący – Komisja Rewizyjna Rady Miasta Grajewo.
3. Data rozpoczęcia czynności kontrolnych – **09 września 2016 roku**
4. Data zakończenia kontroli - **23 września 2016 roku.**
4. Określenie przedmiotu - zakresu kontroli - „Analiza finansowa i organizacyjna funkcjonowania Pływalni Miejskiej w Grajewie”.
5. Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu – Dariusz Jan Brzózka p.o. dyrektora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Grajewie.

Kontrolę przeprowadził Zespół kontrolny w składzie:

1. Chiliński Ryszard – zastępca przewodniczącej Komisji Rewizyjnej – kierownik zespołu kontrolnego
2. Fidura Jerzy - członek Komisji Rewizyjnej – oraz członek zespołu kontrolnego członek Komisji Rewizyjnej
3. Wojciech Szczepan Formejster - członek Komisji Rewizyjnej – oraz członek zespołu kontrolnego
4. Andrzej Niewiarowski- członek Komisji Rewizyjnej – oraz członek zespołu kontrolnego
5. Purwin Daniel – członek Komisji Rewizyjnej oraz członek zespołu kontrolnego
6. Podlaski Kazimierz - członek Komisji Rewizyjnej – członek Komisji Rewizyjnej oraz członek zespołu kontrolnego

W obecności:

Dariusza Jana Brzózki p.o. dyrektora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Grajewie, głównej księgowej pani Sylwii Łaguny oraz specjalisty ds kadr i płac pani Eweliny Cybuli.

Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę kompleksową z tematu:

„Analiza finansowa i organizacyjna funkcjonowania Pływalni Miejskiej w Grajewie”.

Kontrola była poprzedzona wizją lokalną Pływalni Miejskiej wraz z zapleczem SPA, w którym znajduje się pomieszczenie do masażu, grota solna, zespół saun.

Na podstawie analizy przedstawionych dokumentów oraz udzielonych wyjaśnień przez w/w

osoby dotyczących sytuacji finansowej i organizacyjnej Pływalni Miejskiej w Grajewie oraz porównaniu stanu faktycznego ze stanem określonym w przepisach prawa, Komisja Rewizyjna stwierdza co następuje:

1) Pływalnia Miejska w Grajewie zlokalizowana przy ul. Targowej 11 jest obiektem zarządzanym przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Grajewie. 16 października 2015 r. odbyło się jej oficjalne otwarcie. Projekt był współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013. W ramach projektu wybudowano kryty basen wraz z zapleczem SPA, w którym znajdują się pomieszczenia do masażu, grotta solna, zespół saun, oraz Muzeum Mleka prezentujące ekspozycję dotyczącą historii i tradycji związanych z podlaskim przemysłem mleczarskim. Basen został wybudowany na rogu ulic Targowej i Konstytucji 3-go Maja. W sąsiedztwie pływalni znajduje się budynek Muzeum Mleka. Miasto Grajewo na realizację projektu pn: „Rozwój oferty turystycznej Miasta Grajewo poprzez inwestycje w budowę infrastruktury turystyczno-rekreacyjno-sportowej” otrzymało ze środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013. Wartość całkowita inwestycji to 18 340 730 zł, a wartość dofinansowania wynosi 9 995 702,22 zł. Celem przedsięwzięcia - zwiększenie atrakcyjności i konkurencyjności turystycznej Grajewo oraz stworzenie warunków do rozwoju branży turystycznej, poprzez wprowadzenie unikatowej i kompleksowej oferty turystycznej, sportowo-rekreacyjnej i kulturalnej. Wartość inwestycji związanej z budową basenu to 15 786 163,73 zł, a wartość dofinansowania wynosi 9 995 702,22 zł.

3) Zarządcą Pływalni Miejskiej, od 16 października 2015 roku został Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Grajewie. Jest to nowoczesny obiekt w pełni przystosowany do obsługi amatorów pływania zarówno rekreacyjnego jak i wyczynowego.

4) Pływalnia cieszy się dużym zainteresowaniem osób indywidualnych jak i zorganizowanych grup zewnętrznych . Przez niespełna rok , pływalnię odwiedziło ok. 62 000 osób indywidualnych(w tym grupy zewnętrzne); 7130 uczniów szkół miejskich; 739 opiekunów uczniów; 1700 osób grup zewnętrznych a prawie 500 osób skorzystało z grotty solnej(dane na koniec sierpnia 2016 roku).

5) W okresie funkcjonowania Pływalni miejskiej w Grajewie rozwinęło się i przyjęło się pływanie wśród młodzieży oraz sportowa rywalizacja w tej grupie. Zapoczątkowano naukę pływania wśród dzieci. Na dzień 5 września 2016 roku do 4 szkółek realizujących pozalekcyjne zorganizowane zajęcia nauki pływania uczęszcza około 250 dzieci, wg ustalonego harmonogramu korzystania przez podmioty (szkoła MOSiR Grajewo; szkoła Wodnik; Szkoła Aqua Sport Grajewo; szkoła Posejdon; Szkoła Olgi Fiodorowicz; Szkoła Ernesta i seniorzy Rajgród). Od 1 września 2016 roku MOSiR w Grajewie organizuje zajęcia nauki pływania i tak na sezon 2016/2017 jest komplet uczestników w dwóch sekcjach pływalni i prowadzone są zapisy na uruchomienie kolejnych.

MOSiR organizuje także zajęcia dla seniorów. Wstępnie ustalono, że z zainteresowanymi podmiotami, od 20 września 2016 roku zajęcia na pływalni rozpoczną seniorzy z Rajgrodu, a w październiku 2016 uczęszczać na zorganizowane zajęcia będzie Uniwersytet Trzeciego Wieku z Grajewa. Ponadto prowadzone są przez dwa zewnętrzne podmioty zajęcia Aqua Fitnessu oraz Aqua Zumby. W godzinach od 8.00 do 15.00 od poniedziałku do piątku w ramach zajęć W-F na pływalnię uczęszczają dzieci ze szkół, dla których organem prowadzącym jest Miasto Grajewa. Szkoły gminne i powiatowe również korzystają z tej formy zajęć. Prowadzona jest ewidencja turystów korzystających z pływalni miejskiej oraz osób korzystających z rezerwacji na pływalni miejskiej. Zarządzeniem p.o. Dyrektora MOSiR z dnia 2 września 2016 roku zostały ustalone zasady wynajmowania torów na Pływalni Miejskiej dla grup zorganizowanych. Cena wynajmu torów zgodnie z obowiązującym cennikiem przyjętym Zarządzeniem Burmistrza Grajewa z dnia 26 sierpnia 2016 roku w sprawie ustalenia cennika za usługi świadczone przez Pływalnię Miejską w Grajewie. Koszt wynajęcia toru to 78,00zł/h brutto. Zarządzenie określa również warunki uzyskania zgody na prowadzenie lekcji nauki pływania na terenie pływalni krytej MOSiR. Pływalnia jest otwarta 7 dni w tygodniu od poniedziałku do piątku w godz. 06.00-22.00, 10-22.00 sobota i niedziela. Klienci obiektu mogą korzystać z dużego, sześciotorowego basenu sportowego o wymiarach 25x12 metrów, wanny jacuzzi i basenu rekreacyjnego przystosowanego do gier i zabaw dla dzieci oraz rekreacji i rehabilitacji. W strefie SPA znajdują się: trzy sauny: fińska (inaczej zwana sauną suchą), parowa, oraz na podczerwień(sauna infrared). Sauny otwarte są od poniedziałku do piątku od godz. 15.00., natomiast w sobotę i niedzielę od godz. 12.30. Grota solna jest czynna w godzinach pracy pływalni i może chociaż w mniejszym stopniu ale także cieszy się zainteresowaniem klientów pływalni. Pływalnia przystosowana jest do obsługi osób niepełnosprawnych. Zasady korzystania z obiektu określa Regulamin Korzystania z Pływalni Miejskiej. Od chwili uruchomienia pływalni do 31.08.2016 roku z dobrodziejstw jakie oferuje grota solna (odpręża i wspomaga leczenie wielu chorób), skorzystało 500 osób.

6. W wyniku uzyskanych informacji od byłego dyrektora Pawła Zalewskiego na sesji w dniu 26.06.2016r. na temat zbierania się wody na poddaszu pływalni, Komisja również przeprowadziła wizualną kontrolę stanu przedstawionego przez byłego dyrektora. Komisja stwierdziła, iż faktycznie na ścianach pływalni znajdują się ślady po zaciekach oraz poczerniałe niektóre drewniane elementy stropu.

7) Struktura zatrudnienia:

Strukturę zatrudnienia pływalni miejskiej w Grajewie tworzą następujące stanowiska:

kierownik pływalni – (1 etat)

kasjer -(3 etaty)

ratownik - (7 etatów)

konserwator- (6 etatów)

szatniarz/informacja turystyczna- (3 etaty)

obsługa sprzątająca - (6 etatów)

8) Punkt Informacji Turystycznej:

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Grajewie prowadzi Punkt Informacji Turystycznej, który znajduje się przy ul. Targowej 11 w holu Pływalni Miejskiej). Powstał on w wyniku realizacji projektu „Rozwój oferty turystycznej Miasta Grajewo poprzez inwestycję w budowę infrastruktury turystyczno-rekreacyjno-sportowej”. Godziny otwarcia PIT: poniedziałek - piątek w godz.: 6.00 – 22.00. Otwarty także w soboty i niedziele w godz. 10.00-22.00. Można w nim uzyskać:

- informacje o wszystkich atrakcjach, ciekawych miejscach w Grajewie -poznać ofertę Pływalni Miejskiej w Grajewie. W posiadaniu są także materiały promocyjne: foldery i ulotki promocyjne dotyczące Grajewa.

9) Analiza finansowa:

Komisja Rewizyjna po szczegółowej analizie budżetu Pływalni Miejskiej na rok 2016 stwierdza, że jest on realizowany zgodnie z przyjętym planem dochodów i wydatków. Plan dochodów i wydatków obejmuje okres od 1.01.2016r. Do 31.08.2016r. Plan dochodów i wydatków na 2015 rok obejmował okres od 31.10.2015r. do 31.12.2015r. i również był realizowany zgodnie z ustaleniami. Z analizy zysków/strat za okres sprawozdawczy roku 2016 (31.01.2016-31.08.2016) wynika potrzeba dofinansowania w wysokości 475.922,20zł. Z analizy zysków/strat za okres sprawozdawczy (31.10.2015-31.12.2016) wynika kwota strat w wysokości 183.611,16zł. Różnica między dochodami a wydatkami za okres od 16.10.2015r. do 31.08.2016 roku wynosi kwotę 659.533,36 zł.

10) Prowadzenie dokumentacji:

Komisja stwierdza, że dokumentacja finansowa z działalności pływalni w okresie 31.10.2015r.-31.12.2015r. została zarchiwizowana w sposób kompleksowy bez podziału na dokumenty dotyczące pływalni miejskiej i MOSiR. Ponadto stwierdzono, że dokonywano zakupów na potrzeby pływalni w Przedsiębiorstwie Instalacyjno-Usługowo-Handlowym „ALWAX”SC Paweł Romualda Zalewscy przez byłego dyrektora będącego jednocześnie współwłaścicielem tej spółki. W tej sprawie prowadzone są czynności przez organy ścigania.

11) Książka skarg i wniosków:

Komisja dokonała kontroli Książki skarg i wniosków oraz uzyskała informację od dyrektora MOSiR, że wszystkie skargi dotyczące funkcjonowania pływalni i obiektów towarzyszących są szczegółowo analizowane przez kierownictwo pływalni, a problemy w miarę możliwości na bieżąco.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli dokumentów w zakresie sytuacji finansowej i organizacyjnej, uzyskanych wyjaśnień oraz porównaniu stanu faktycznego ze stanem określonym w przepisach prawa, Komisja Rewizyjna RM przedstawia ustalenia:

NIEPRAWIDŁOWOŚCI:

Nie stwierdzono.

WNIOSKI:

1. Rozważyć możliwość opracowania cennika wynajmu powierzchni reklamowych na obiekcie Pływalni Miejskiej.
2. Rozważyć możliwość bezpłatnego przebywania opiekunów dzieci na widowni pływalni.

Załączniki (kserokopie) :

1. Informacja dot. działalności Pływalni Miejskiej w Grajewie.
2. Zarządzenie nr 1/14 z dnia 25.03.2014r. W sprawie wprowadzenia do użytku służbowego Instrukcji kancelaryjnej w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Grajewie.
3. Karta Gwarancyjna dla obiektów.
4. Zarządzenie Nr 11/16 MOSiR w Grajewie z dnia 16.08.2016 roku w sprawie zmiany Regulaminu Korzystania z Pływalni Miejskiej.
5. Harmonogram zorganizowanych zajęć grupowych na Pływalni Miejskiej w Grajewie
6. Ewidencja turystów korzystających z informacji turystycznej znajdującej się w pływalni miejskiej.
7. Zarządzenie Nr 319/16 Burmistrza Miasta Grajewo z dnia 26 sierpnia 2016 roku w sprawie zmiany cennika za usługi świadczone przez Pływalnię Miejską w Grajewie.
8. Zarządzenie Nr 13/2016 p.o. Dyrektora MOSiR z dnia 2 września 2016 roku w sprawie wprowadzenia zasad wynajmowania torów na Pływalni Miejskiej w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Grajewie.
9. Harmonogram zajęć grup zewnętrznych na Pływalni Miejskiej w Grajewie.
10. Budżet Pływalni Miejskiej: lata 2015 i 2016.
11. Schemat organizacyjny MOSiR.
12. Faktury wystawione przez firmę ALWAX w Grajewie - 4 szt.

Pouczenie

Kierownicy kontrolowanych podmiotów zostali poinformowani o przysługującym im prawie złożenia uwag dotyczących wyników jej kontroli. Uwagi należy złożyć w terminie 7 dni od daty przedstawienia kierownikom podmiotów kontrolowanych protokołu pokontrolnego do podpisania.

Protokół pokontrolny sporządzono w czterech egzemplarzach, który otrzymuje: Burmistrz Grajewo, Przewodnicząca Rady Miasta Grajewo, kierownik kontrolowanego podmiotu oraz jeden

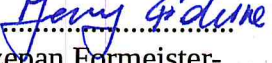

egzemplarz pozostaje w aktach Komisji.

Grajewo, wrzesień 2016r.

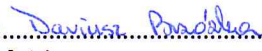
Komisja Rewizyjna RM:

Z-ca Przewodniczącej – Ryszard Chiliński - 

Członkowie:

- 1. Jerzy Fidura- 
- 2. Wojciech Szczepan Formejster-.....
- 3. Andrzej Niewiarowski-
- 4. Daniel Purwin 
- 5. Kazimierz Podlaski -

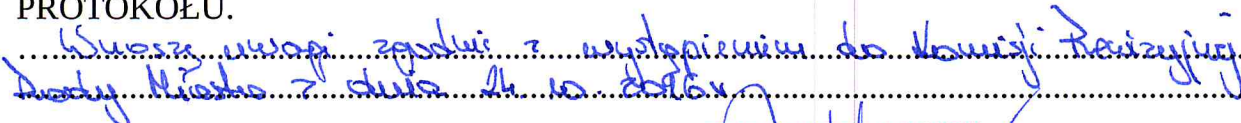
Dyrektor Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji

11.10.2016 
(data , podpis)

BURMISTRZ MIASTA
Burmistrz Miasta Grajewa


mgr Dariusz Latarnowski
(data, podpis)

U W A G I: KIEROWNIKA JEDNOSTKI CO DO TREŚCI PROTOKOŁU ORAZ PRZEBIEGU KONTROLI. PODANIE PRZYCZYN ODMOWY PODPISANIA PROTOKOŁU.



BURMISTRZ MIASTA

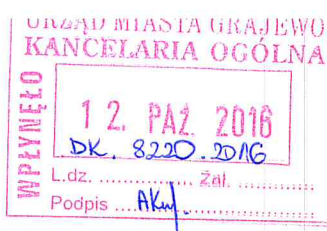

mgr Dariusz Latarnowski

Uwaga!

Załączniki znajdują się do wglądu w Biurze Rady Miasta Grajewa

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records. It highlights the need for consistency and thoroughness in data collection and reporting. The second section focuses on the challenges faced by organizations in implementing effective quality control measures. It explores various strategies and best practices to address these challenges.

In the third section, the author discusses the role of technology in modern business operations. It examines how digital tools and automation can streamline processes and improve efficiency. The final section provides a summary of the key findings and offers recommendations for future research and practice.



Grajewo, dn.12.10.2016 r.

MOSIR 133.10.2016.H



Komisja Rewizyjna

Rady Miasta Grajewo

dotyczy: protokołu Nr 30/16 z przeprowadzonej kontroli w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Grajewie.

Dyrektor Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Grajewie korzystając z prawa wniesienia uwag oraz spostrzeżeń do protokołu numer 30/16 Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Grajewo otrzymanego w dniu 11 października 2016 roku pragnie zaznaczyć, że w punkcie 1) protokołu Komisja Rewizyjna w sposób nie do końca precyzyjny określa, kto był beneficjentem projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013, z którego otrzymano dofinansowanie na realizację projektu pn: "Rozwój oferty turystycznej Miasta Grajewo poprzez inwestycje w budowę infrastruktury turystyczno- rekreacyjno-sportowej". Z pierwszych zdań można wnioskować, że to właśnie Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Grajewie otrzymał i udostępnił Komisji Rewizyjnej dane finansowe dotyczące wartości całkowitej inwestycji oraz wartości dofinansowania. Chciałbym sprostować zapisy i oświadczyć, że dane finansowe odnośnie realizacji projektu znajdują się w Referacie Pozyskiwania Środków Urzędu Miasta Grajewo. Ponadto w punkcie 3) protokołu w sposób nieprawidłowy zapisano datę, na podstawie której Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji stał się zarządcą Pływalni Miejskiej. W tym miejscu chciałbym sprostować zapis i wyjaśnić, że Pływalnia Miejska jest zarządzana przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji od dnia uprawomocnienia się Decyzji Burmistrza Miasta Grajewo z dnia 22 lutego 2016 roku w sprawie ustanowienia trwałego zarządu. W punkcie 9) protokołu dotyczącego zapisów analizy finansowej proszę o doprecyzowanie zapisów w następujący sposób: „Plan dochodów i wydatków na 2015 rok obejmował okres od 16.10.2015 do 31.12.2015 r i również był realizowany zgodnie z ustaleniami. Z analizy zysków/strat za okres sprawozdawczy roku 2016 (01.01.2016-31.08.2016) wynika potrzeba dofinansowania w wysokości 475 922,20zł. Z analizy zysków/strat za okres sprawozdawczy (16.10.2015-31.12.2015) wynika kwota strat w wysokości 183 611,16 zł.”

Odnosząc się do wniosków zawartych w protokole oświadczam, że Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Grajewie przychyliła się do zapisów Komisji i rozpoczął czynności związane z opracowaniem i wdrożeniem cennika wynajmu powierzchni reklamowych na obiekcie Pływalni Miejskiej. Sygnały dotyczące rozważenia możliwości bezpłatnego przebywania opiekunów dzieci na widowni pływalni, a także bezpłatnego przebywania opiekunów osób niepełnosprawnych na terenie plaży basenowej też nie pozostają bez echa. Pracujemy nad rozwiązaniem, które zadowolili wszystkich klientów pływalni, w żaden sposób nie pogorszy jakości oferowanych usług oraz nie będzie sprzeczne z obowiązującymi uregulowaniami pływalni.

Z poważaniem

Do wiadomości:

1. Burmistrz Miasta Grajewo

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Grajewie
p.o. DYREKTORA
Dariusz Brzózka

Handwritten text at the top right of the page, possibly a date or reference number.

Handwritten text at the bottom left of the page, possibly a signature or name.

Grajewo, 24.10.2016r.

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Grajewo

Dotyczy: **Kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Grajewo w zakresie „Analizy finansowej i organizacyjnej funkcjonowania Pływalni Miejskiej w Grajewie”.**

Burmistrz Miasta Grajewo po zapoznaniu się z wynikami kontroli zawartymi w protokole Nr 30/16 z września 2016r. Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Grajewo korzystając z możliwości złożenia uwag dotyczących kontroli, informuje iż punkt I protokołu nie jest związany bezpośrednio z tematem kontroli. Dodatkowo dane zawarte w w/w punkcie są nieprawidłowe. Całkowita wartość inwestycji, co prawda wyniosła **18 340 730 zł** (bez naliczania kar umownych), ale już wartość dofinansowania wyniosła **9 942 473,17 zł** – dane zgodnie z ostatnim aneksem do umowy o dofinansowanie. Komisja Rewizyjna pominęła istotny fakt pomniejszenia dofinansowania, które wyniosło **7 813 947,46 zł**, czyli było mniejsze o **2 128 525,71 zł** od umownego. Błędnie została wpisana wartość budowy basenu, która na podstawie harmonogramu rzeczowego wyniosła **12 475 980 zł**.

Powyższe nieścisłości dotyczące kwot mogą wynikać z faktu, iż Komisja Rewizyjna analizując dokumenty korzystała z różnych sprawozdań finansowych, które na etapie realizacji projektu były wielokrotnie modyfikowane. Mając na uwadze, uniknięcie podobnych nieścisłości w przyszłości należy bezpośrednio zasięgać informacji u Kierownika Referatu Pozyskiwania Środków lub od Skarbnika Miasta, którzy zobowiązani są współpracować podczas kontroli.

Z podobnymi zastrzeżeniami dotyczącymi nieścisłości w zapisach kwot analizy finansowej w punkcie 9 protokołu wystąpił Dyrektor MOSiR, wnioskując o ich doprecyzowanie.

BURMISTRZ MIASTA

mgr Dariusz Latarowski

