

PROTOKÓŁ

z kontroli dotyczącej funkcjonowania jednostki organizacyjnej pn. Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji Stare Babice.

- **Kontrola zrealizowana przez:** Komisję Rewizyjną
- **Termin kontroli:** 30 listopad 2012r.
- **Podstawa kontroli:** Plan pracy Komisji Rewizyjnej przyjęty Uchwałą Nr XIV/130/12 Rady Gminy Stare Babice z dnia 23 lutego 2012 roku
- **Miejsce kontroli:** siedziba Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji Stare Babice,
ul. Zachodnia 2, Zielonki Parcele
- **Kierownik kontrolowanej jedn.:** Kierownik Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji Stare Babice
-Pan Jarosław Płóciennik
- **Skład Komisji Rewizyjnej:** Krzysztof Szuba-przewodniczący komisji;
Beata Skrońska-członkini komisji;
Waldemar Szelenbaum -członek komisji

Ustalenia

Podczas czynności kontrolnych wyjaśnień udzielał Kierownik jednostki Pan Jarosław Płóciennik. Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji (zwany dalej w skrócie GOSIR) jako jednostka organizacyjna Gminy Stare Babice powstał z dniem 01.01.2012 roku. Uchwałą Nr X/64/11 Rady Gminy Stare Babice z dnia 1 września 2011 roku nadano statut jednostce, który określa m. in., że przedmiotem działalności GOSIR jest zarządzanie gminnymi obiektami sportowymi i rekreacyjnymi oraz zaspokajanie potrzeb lokalnej społeczności w zakresie sportu, rekreacji i upowszechniania kultury fizycznej na terenie Gminy Stare Babice.

Główne obiekty sportowe będące pod nadzorem GOSIR to:

- Ogólnodostępna Strefa Rekreacji Dziecięcej przy Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Borzęcinie Dużym
- Kompleks boisk przy ul. Zachodniej 2 w miejscowości Zielonki Parcele.

Wyposażenie GOSIR'u tj. biurka, komputery i inny sprzęt biurowy przekazane zostało przez Gminę.

W trakcie czynności kontrolnych poproszono główną księgową o książkę środków trwałych. Z ustaleń wynika, że książki takie są w trakcie zakładania.

Na dzień kontroli w GOSIR'ze zatrudnionych było 7 pracowników (na 6 etatach w tym 2 osoby po pół etatu) na następujących stanowiskach: Kierownik, główna księgowa, menager ds. obiektów sportowych, podinspektor ds. sportu i rekreacji, administrator obiektów sportowych, konserwator obiektów i urządzeń sportowych, pracownik zaplecza sportowego.

Jak wyjaśnił Kierownik jednostki, GOSIR ma około 350 osób korzystających z różnych zajęć sportowo rekreacyjnych.

W ramach działalności GOSIR organizowane są zajęcia sportowe w następujących dyscyplinach:

Lp.	Dyscyplina	Lokalizacja
1.	Piłka nożna (dziewczęta i chłopcy)	Ogólnodostępna Strefa Rekreacji Dziecięcej w przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Borzęcinie Dużym; Kompleks boisk przy ul. Zachodniej 2 w miejscowości Zielonki Parcele
2.	Koszykówka	Szkoła Podstawowa w Starych Babicach i Zespół Szkolno Przedszkolny w Borzęcinie Dużym
3.	Karate	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Borzęcinie Dużym
4.	Boks	Szkoła Podstawowa w Starych Babicach
5.	Carrom - bilard indyjski	Gimnazjum w Koczargach, Zespół Szkolno Przedszkolny w Borzęcinie Dużym
6.	Zajęcia popołudniowe dla przedszkolaków, dla dzieci w wieku od 3 do 6 lat.	Na salach gimnastycznych przy Szkole Podstawowej w Starych Babicach Zespole Szkolno Przedszkolnym w Borzęcinie Dużym

GOSIR także ze Stowarzyszeniem UKS Badminton Stare Babice w kwestiach przygotowania imprez sportowych na terenie Gminy.

Jak wyjaśnił kierownik jednostki GOSiR we współpracy z nauczycielami poszczególnych placówek oświatowych prowadzi zajęcia dla dzieci i młodzieży w liczbie 12 godzin tygodniowo dla danej placówki. Zajęcia mają charakter uzupełniający do godzin wychowania fizycznego dla uczniów, którzy wykazują większe zainteresowanie sportem i przeznaczone są w celu przygotowania uczniów do harmonogramu rozgrywek powiatowych i ponad powiatowych w różnych konkurencjach sportowych. Powiat Warszawski Zachodni prowadzi bowiem ranking szkół uczestniczących w danej dyscyplinie sportowej. Należy również podkreślić, iż w SP w Starych Babicach w ramach ww. godzin jeden z nauczycieli prowadzi regularne zajęcia z piłki siatkowej dziewcząt, co da możliwość w przyszłości dokonania selekcji i stworzenia sekcji siatkówki dla dziewcząt.

GOSiR na terenie Strefy Rekreacji Dziecięcej w Borzęcinie Dużym prowadzi zajęcia sportowo-rekreacyjne w ramach utrzymania rezultatów projektu „Promocja zdrowia w Gminie Stare Babice poprzez stworzenie Strefy Rekreacji Dziecięcej”. Zajęcia prowadzone są w okresie marzec - październik i obejmują następujące dyscypliny: Piłka ręczna, koszykowa, siatkowa, zajęcia z rehabilitacji ruchowej, nadzór nad skate parkiem.

Na salach gimnastycznych w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Borzęcinie Dużym oraz w Szkole Podstawowej w Starych Babicach organizowane są zajęcia sportowe dla przedszkolaków. Dzieci podzielone są na dwie grupy w zależności od wieku - tj. 3-4 lata oraz 5-6 lat, każda grupa ma 45 minut zajęć co daje 1,5 godziny w każdym przedszkolu. Zajęcia te są płacone - 20 zł./miesięcznie od osoby. Jak wyjaśnił Kierownik jednostki jest to nieduża opłata pobierana przez instruktora bądź przelewem na konto GOSIR i głównie ma charakter mobilizujący do uczęszczania w zajęciach.

Komisja zwróciła uwagę na system poboru wskazanych opłat tzn. instruktor prowadzący zajęcia ewidencjonuje uczestników i przyjmuje należność. Zebrane w ten sposób pieniądze przewozi do siedziby GOSIR, wpisuje w kwitariusz przychodowy a pieniądze deponowane są w kasie pancерnej (przechowywane kwoty do 1.000 zł.). Wskazać w tym miejscu należy, że GOSIR nie prowadzi kasy, w związku z powyższym nie powinien przechowywać wartości pieniężnych. Również kontrola i weryfikacja nad takim mechanizmem rozliczeń jest znikoma, gdyż nad całym procesem od poboru gotówki, ewidencji uczestników zajęć do przekazania jej do GOSIR ma jedynie instruktor. Z wyjaśnień Kierownika jednostki wynika, że podejmowane są kroki mające na celu dążenie do bezgotówkowego poboru opłat tj. przelewy na konto.

Na podstawie przedłożonego do kontroli sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od początku roku do dnia 30 września 2012 roku stwierdzono, że Plan wydatków po zmianach obejmował kwotę 1 205 839,00 zł. Na dnia 30.09.2012 roku wydatkowano kwotę 779 222,21 zł. w następującej strukturze:

Lp.	Klasyfikacja budżetowa	Wyszczególnienie	Kwota
1.	750; 75075 § 3240	Stypendia dla uczniów	10.008,00 zł.
2.	926;92601 § 4010, 4110, 4120	Wynagrodzenia osobowe pracowników, składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy	266.669,92 zł.
3.	926;92601 § 4170	Wynagrodzenia bezosobowe - umowy zlecenia	170.774,00 zł.
4.	926;92601 § 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	116.112,07 zł. + zobowiązania w wysokości 1.881,18 zł.
5.	926;92601 § 4260	Zakup energii	25.453,81 zł. + zobowiązania

			w wysokości 101,28 zł.
6.	926;92601 § 4270	Zakup usług remontowych	18 585,50 zł. + zobowiązania w wysokości 1.100,00 zł.
7.	926;92601 § 4280	Zakup usług zdrowotnych	1.130,00 zł.
8.	926;92601 § 4300	Zakup usług pozostałych	117.315,01 zł. + zobowiązania w wysokości 5.940,00 zł.
9.	926;92601 § 4350 i § 4370	Zakupy usług dostępu do sieci Internet oraz usług telekomunikacyjnych	3.106,37 zł.
10.	926;92601 § 4410	Podróże służbowe krajowe - ryczałt samochodowy	4.797,53 zł.
11.	926;92601 § 4430	Różne opłaty i składki - ubezpieczenie mienia	15.620,00 zł.
12.	926;92601 § 4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7.658,00 zł.
13.	926;92601 § 6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne - zakup ciągnika i garażu	32.000,00 zł.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że w jednostce nie opracowano:

- dokumentacji opisującej sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych (tj. Politykę bezpieczeństwa oraz instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych). Dokumentacja taka jest wymagana Rozporządzeniem MSWIA z dnia 29 kwietnia 2004 roku ws. przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych. Jak ustalono w trakcie kontroli, dane takie są przetwarzane np. w zakresie sporządzania listy nazwisk dzieci uczęszczających na zajęcia.
- procedur kontroli zarządczej wymaganych na podstawie art.69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) w związku z komunikatem nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.
- regulaminu organizacyjnego wymaganego m. in. § 7 pkt. 4 statutu jednostki. Z wyjaśnień Kierownika jednostki złożonych w kolejnych dniach wynikało, że regulamin organizacyjny był w trakcie opracowywania.

Ustalono dodatkowo, że GOSIR nie posiada pracownika odpowiedzialnego za prowadzenie kadr a wszelkie dokumenty związane z zatrudnieniem przechowywane są w Urzędzie Gminy. Obsługę kadrową GOSIR'u prowadzi pracownik Urzędu Gminy jednak takie rozwiązanie nie jest w żaden sposób formalnie unormowane i jak wynika z wyjaśnień doraźne.

a. Szuba

W GOSIR'ze prowadzony jest na bieżąco rejestr zawieranych umów z kontrahentami. Na dzień kontroli w rejestrze zaewidencjonowano 94 umowy.

Mając powyższe ustalenia na względzie Komisja zaleca:

- unormowanie kwestii obsługi kadrowej jednostki,
- zwiększenie nadzoru nad płatnościami pobieranymi za zajęcia dla przedszkolaków oraz unormowanie obsługi kasowej jednostki,
- wprowadzenie brakującej dokumentacji, o której mowa w protokole.

PODPISY KONTROLUJĄCYCH

Krzysztof Szuba - przewodniczący komisji
Beata Skrońska - członkini komisji
Waldemar Szelenbaum - członek komisji

Krzysztof Szuba
Beata Skrońska
Waldemar Szelenbaum

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji
Stare Babice
J. Płociennik
mgr Jarosław Płociennik

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji
Stare Babice
ul. Zachodnia 2, Zielonki Parcele
05-082 Stare Babice
NIP 1182081802, Regon 145911775