

Protokół zespołu kontrolnego Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z przeprowadzonej kontroli realizacji zadań statutowych przez Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Konstancinie-Jeziornie w okresie od roku 2019 do roku 2021”

Kontroli dokonał zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie:

1. Anna Borowska - przewodnicząca zespołu kontrolnego
2. Ignacy Gołębiowski - członek

Na podstawie rocznego planu pracy Komisji Rewizyjnej podjętego uchwałą Nr 339/VIII/24/2021 podczas obrad XXIV Sesji Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna w dniu 24 lutego 2021 r. zespół kontrolny przeprowadził kontrolę **Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Konstancinie-Jeziornie przy ul. Żeromskiego 15.**

Kontrolę przeprowadzono w miesiącach maj – czerwiec 2021 r. w siedzibie kontrolowanej jednostki.

Przedmiot kontroli:

• **Blok spraw związanych z działalnością sportową:**

1. Wyjaśnienie (w formie pisemnej) braku realizacji zadań statutowych, tj. działalności zgodnej z rozdziałem III § 4 oraz § 5, ust. 4 Statutu Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji, od dnia 22 maja 2020 r. do dnia 26 czerwca 2020 r.
2. Wyjaśnienie (w formie pisemnej) zaprzestania prowadzenia działań statutowych w zakresie sportu w okresie od dnia 13 grudnia 2020 r. do dnia 17 stycznia 2021 r.
3. Wyjaśnienie (w formie pisemnej) niemożności korzystania z obiektów sportowych GOSiR (hali, siłowni, sali fitness) dla stowarzyszeń sportowych/klubów sportowych w roku 2021.
4. Oferta sportowa Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji dla dzieci i młodzieży, dorosłych i seniorów, tj. działalność statutowa w okresie przed i w trakcie pandemii.
5. Zajęcia sportowe prowadzone przez stowarzyszenia, kluby sportowe lub inne podmioty w hali GOSiR w okresie przed oraz w trakcie pandemii:
 - rodzaje zajęć,
 - zasady korzystania z hali,
 - obłożenie hali (grafik zajęć z podziałem na dni i sektory).

• **Blok spraw techniczno – gospodarczych i finansowych:**

1. Wyjaśnienie (w formie pisemnej) na temat poczynionych działań dotyczących zgłoszenia i usunięcia awarii windy w 2020 r. oraz przedstawienie dokumentacji potwierdzającej wykonane czynności.

2. Wydatkowanie środków na zakup materiałów i wyposażenia (926/92604/4210) , w tym:
 - zakup art. spożywczych,
 - zakup paliwa,
 - zakup środków czystości (ewidencjonowanie stanów magazynowych),
 - zakup wyposażenia.
3. Wydatkowanie środków na usługi remontowe (926/92604/4270).
4. Porządkowanie, koszenie trawy na placach zabaw i innych obiektach sportowych będących w zarządzaniu GOSiR (dotyczy obiektów na terenie miasta):
 - umowy ze zleceniobiorcami,
 - koszt porządkowania i koszenia.
5. Koszt napraw na placach zabaw (dotyczy obiektów na terenie miasta), w tym:
 - zakup materiałów na naprawy,
 - zakup usług związanych z naprawami.

Podstawą funkcjonowania GOSiR jest Statut Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji nadany uchwałą Nr 586/VI/38/2006 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 02.10.2006 r. GOSiR jest jednostką budżetową świadczącą usługi w zakresie kultury fizycznej, sportu, rekreacji, turystyki i wypoczynku funkcjonującą na terenie Gminy. Przedmiotem działania GOSiR jest propagowanie różnych form rekreacji i wypoczynku oraz udostępnianie i obsługa obiektów sportowych i rekreacyjno-wypoczynkowych, rehabilitacyjnych, organizacja imprez sportowych, rekreacyjnych i masowych. Do podstawowych zadań GOSiR należy zaspokajanie potrzeb mieszkańców Gminy poprzez organizowanie zajęć sekcji rekreacyjno-sportowych, zawodów i imprez o charakterze sportowo-rekreacyjnym oraz rozwijanie i promowanie rekreacji oraz form aktywnego wypoczynku, współpraca z placówkami oświatowymi, stowarzyszeniami, fundacjami i innymi organizacjami – szczególnie pożytku publicznego w zakresie upowszechniania kultury fizycznej.

Nadzór nad działalnością GOSiR sprawuje Burmistrz Gminy Konstancin-Jeziorna. GOSiR-em kieruje i reprezentuje go na zewnątrz Dyrektor.

Zespół kontrolny po zapoznaniu się z przekazaną dokumentacją, a także po złożeniu wyjaśnień przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji Panią Jolantą Urbańską i Głównego Księgowego Pana Grzegorza Karysia stwierdził:

- **Blok spraw związanych z działalnością sportową:**

Ad 1. Wyjaśnienie (w formie pisemnej) braku realizacji zadań statutowych, tj. działalności zgodnej z rozdziałem III § 4 oraz § 5, ust. 4 Statutu Gminnego Ośrodka

Sportu i Rekreacji, od dnia 22 maja 2020 r. do dnia 26 czerwca 2020 r. Na mocy **Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 maja 2020 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 878)** w sprawie określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii – częściowo zniesione zostały obostrzenia dotyczące funkcjonowania hal sportowych. W hali sportowej w tym samym czasie przebywać mógł tylko jeden podmiot. W związku ze złagodzeniem zakazów Dyrektor Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji zdecydowała, iż zasadne i celowe będzie udostępnienie hali sportowej lokalnym stowarzyszeniom kultury fizycznej i podmiotom korzystającym dotychczas z obiektu na realizację specjalistycznego szkolenia sportowego oraz na wykorzystanie dotacji ze środków publicznych w zakresie kultury fizycznej w 2020 r.

Zespół kontrolny uznał, że niezrozumiałe jest wykluczenie z zajęć sekcji badmintona i crossmintona dla dorosłych. Po zapoznaniu się z grafikiem zajęć w miesiącach maj – czerwiec 2020 r. Komisja stwierdziła, że członkowie tych sekcji mogli korzystać z hali. Była również możliwość udostępnienia hali dla sekcji tenisa stołowego, po uprzednim uzgodnieniu z trenerem zmiany dni treningu. Zespół kontrolny uznał, że nie zrealizowano w pełni zadań statutowych, tj.: *działalności zgodnej z rozdziałem III & 4 - w Podstawowym zakresie celem działania GOSiR jest rozwijanie i zaspokajanie społecznych potrzeb kultury fizycznej i & 5 ust 1 świadczenie usług w zakresie kultury fizycznej, ust. 4 prowadzenie sekcji rekreacyjno-sportowych dla dzieci i młodzieży.*

Zespół Kontrolny uważa, że zastosowano zasadę: „są równi i równiejsi”.

Ad 2. Wyjaśnienie (w formie pisemnej) zaprzestania prowadzenia działań statutowych w zakresie sportu w okresie od dnia 13 grudnia 2020 r. do dnia 17 stycznia 2021 r.

Zajęcia GOSiR w II semestrze 2020 r. prowadzone były od 7 września do 12 grudnia, a kluby sportowe prowadziły swoją działalność do 21 grudnia. Pani Dyrektor wyjaśniła, że tak wczesne zakończenie zajęć sportowo-rekreacyjnych było spowodowane koniecznością przygotowania rozliczenia finansowego za rok 2020. Poinformowała, że księgowość potrzebowała na zamknięcie bilansu budżetowego jednego tygodnia, dlatego też Komisja jest zdziwiona, że już na 18 dni przed końcem roku kalendarzowego zakończono zajęcia sportowe prowadzone przez GOSiR !!! Komisja Rewizyjna również jest zaskoczona, że w ferie zimowe nie odbywają się zajęcia rekreacyjno-sportowe prowadzone przez GOSiR. Komisja podkreśla, że decyzja o wstrzymaniu zajęć w ferie była podjęta przed ukazaniem się Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2020 r. Pani Dyrektor wyjaśniła, że ze względu na mniejszą frekwencję dzieci podczas ferii, nie są prowadzone zajęcia sportowe, ale co z dorosłymi uczestnikami? – oni ferii nie mają

i z pewnością chcieliby uprawiać sport, a zarazem czy faktycznie większość dzieci wyjeżdża w tym czasie z Konstancina-Jeziorny.

Ad 3. Wyjaśnienie (w formie pisemnej) niemożności korzystania z obiektów sportowych GOSiR (hali, siłowni, sali fitness) dla stowarzyszeń sportowych/klubów sportowych w roku 2021.

Zespół Kontrolny zapoznał się z dokumentami, wyjaśnieniami ustnymi Dyrektora GOSiR, prawnika GOSiR p. Wiesława Urbanowicza, przedstawicieli klubów, stowarzyszeń i fundacji dotyczących nie udostępnienia hali w pierwszych tygodniach 2021 r. Zespół kontrolny uznaje za niezasadne odmawianie korzystania z hali podmiotom, które od wielu lat wynajmowały halę i uznał za błędną interpretację przez prawnika GOSiR **Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2020 r (Dz. U. z 2020 r., poz. 2316 z późn. zm.) w zakresie korzystania z obiektów sportowych (& 10 ust. 1 pkt 2) oraz ust. 15 pkt 1, ust. 16, ust. 17.** Do dnia 17 stycznia 2021r. prowadzenie przez przedsiębiorców w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 6 marca 2018r. – Prawo przedsiębiorców oraz przez inne podmioty działalności związanej ze sportem, rozrywkowej i rekreacyjnej (ujętej w Polskiej Klasyfikacji Działalności w dziale 93.0) polegającej na organizacji współzawodnictwa sportowego, zajęć sportowych i wydarzenia sportowego jest dopuszczalne po spełnieniu łącznie następujących warunków:

1) wyłącznie w przypadku sportu zawodowego w rozumieniu art.2 pkt 143 rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art.107 i108 Traktatu (Dz. Urz. UEL 187 z 26.06.2014, str.1, z późn. zm.3) lub zawodników pobierających stypendium sportowe, o którym mowa w ustawie z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie (Dz. U. z 2020 r. poz. 1133), lub zawodników będących członkami kadry narodowej lub reprezentacji olimpijskiej, lub reprezentacji paraolimpijskiej, lub uprawiających sport w ramach ligi zawodowej w rozumieniu tej ustawy, lub dzieci i młodzieży uczestniczącej we współzawodnictwie sportowym prowadzonym przez odpowiedni polski związek sportowy;

2) ich organizowania bez udziału publiczności.

Ust. 16. Okoliczności, o których mowa w ust.15 pkt 1, potwierdza dokument wystawiony przez podmiot opłacający wynagrodzenie lub stypendium sportowe albo przez odpowiednio międzynarodową federację sportową działającą w sporcie olimpijskim lub paraolimpijskim lub inną uznaną przez Międzynarodowy Komitet Olimpijski albo międzynarodową organizację sportową o zasięgu kontynentalnym należącą do takiej federacji, albo polski związek sportowy.

Ust 17. W przypadku, o którym mowa w ust.15:

1) podmiot uprawniony do udostępnienia obiektu, organizator współzawodnictwa sportowego, zajęć sportowych lub wydarzenia sportowego (w przypadku zajęć poza obiektem sportowym):

a) weryfikuje liczbę osób uczestniczących w zajęciach sportowych, wydarzeniu sportowym, korzystających z obiektu sportowego lub sprzętu sportowego,

b) dezynfekuje szatnie i węzły sanitarne,

c) zapewnia osobom uczestniczącym w zajęciach sportowych, wydarzeniu sportowym lub korzystającym z obiektu sportowego lub ze sprzętu sportowego środki do dezynfekcji rąk i sprzętu sportowego,

d) dezynfekuje urządzenia i sprzęt sportowy po każdym użyciu i każdej grupie korzystających,

e) zapewnia 15-minutowe odstępy między wchodzącymi i wychodzącymi uczestnikami zajęć sportowych, wydarzeń sportowych lub korzystających z obiektu sportowego lub sprzętu sportowego lub winny sposób ogranicza kontakt pomiędzy tymi osobami;

2) osoby uczestniczące w zajęciach sportowych lub wydarzeniu sportowym oraz korzystające z obiektu sportowego lub ze sprzętu sportowego są obowiązane do dezynfekcji rąk, wchodząc i opuszczając obiekt, wydarzenie sportowe lub zajęcia sportowe.

Dla Komisji jest niezrozumiałe i budzi wątpliwości dlaczego poniższe kluby, stowarzyszenia lub fundacje nie mogły korzystać z obiektów sportowych (hala, siłownia) mimo, że spełniały wymogi Rozporządzenia. Dlaczego niżej wymienionym podmiotom nie umożliwiono korzystania z hali przez długi okres czasu (kilka tygodni)? Kluby te musiały wynajmować w całym województwie hale, często prowadzić zajęcia przed północą, koszt wynajęcia był znacząco większy („pieniądze klubowe i pochodzące z dotacji powinny być wydawane w naszej gminie”)

- **Integracyjny Klub Sportowy Konstancin- koszykówka na wózkach**, wynajmujący halę na treningi i rozgrywki I ligi od początku powstania GOSiR, mistrz Polski, wielokrotny medalista Mistrzostw Polski, posiadający w kadrze Polski reprezentantów, zawodnicy - mieszkańcy Konstancina-Jeziorny wielokrotnie nagradzani przez Burmistrza Gminy. Rozporządzenie umożliwiała korzystanie z hali: „lub zawodników będących członkami kadry narodowej lub reprezentacji olimpijskiej, lub reprezentacji paraolimpijskiej, lub uprawiających sport w ramach ligi zawodowej”, natomiast klub otrzymał odpowiedź, że: „w opinii prawnika obsługującego Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji, pismo nie wyczerpuje wymagań wymienionych w par. 10 ust 15 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2020 r. (Dz. U. 2020 poz. 2316 z późn. zm.).”

- **Stowarzyszenie Piłki Siatkowej Konstancin-Jeziorna** – bierze udział w rozgrywkach III ligi żeńskiej - seniorki, IV liga męska, dzieci i młodzież uczestniczy w treningach i rywalizacji sportowej w piłce siatkowej halowej i plażowej,
- **Integracyjny Klub Sportowy Konstancin (sekcja pływacka dzieci i młodzieży)** – Rozporządzenie: „dzieci i młodzieży uczestniczącej we współzawodnictwie sportowym prowadzonym przez odpowiedni polski związek sportowy”. Komisja jest bardzo zdziwiona, że p. prawnik GOSiR (również Miasta i Gminy Konstancin-Jeziorna) podważył legalność, prawomocność uchwały Zarządu Polskiego Związku Pływackiego nr 131/E.2020 z dnia 22.12.2020 r. powołującej do Kadr Narodowych PZP wszystkich zawodników zarejestrowanych w Systemie Ewidencji Zawodników PZP (posiadających licencję zawodniczą (PZP dołączył listy ww. zawodników)
- **Klub IKS Fencer Konstancin** – jest członkiem PZS i posiada licencję o numerze 165/2020 uprawniającą do prowadzenia działalności związanej z organizacją współzawodnictwa sportowego, zajęć sportowych i wydarzeń sportowych dedykowanych dzieciom i młodzieży uczestniczącym we współzawodnictwie sportowym, prowadzonym przez PZS w sezonie 2020/2021, lista zawodników posiadających licencję dostępna na stronie pzszerem.pl

Reasumując, pierwsze decyzje p. Dyrektor w stosunku do podmiotów występujących o wynajem hali były odmowne. P. Dyrektor powoływała się na **Rozporządzenia Rady Ministrów** i opinię prawnika GOSiR. Dopiero interwencja radnego Arkadiusza Głowackiego i próby udowodniania przez przedstawicieli klubów spowodowała, że sportowcy mogli trenować w obiekcie sportowym GOSiR dopiero od 11 lutego (koszykówka, siatkówka) i w późniejszych terminach pozostałe podmioty. Również to, że kluby, którym odmawiano hali w GOSiR Konstancin-Jeziorna mogły wynajmować w innych ośrodkach sportowych, uznane było przez prawnika, że z pewnością działali bezprawnie, czyli można by stwierdzić, że tylko w Konstancinie-Jeziornie podejmowano prawidłowe decyzje. Czy również udział klubów siatkówki i koszykówki w rozgrywkach ligowych też był **bezprawny?!?**

Ad 4. Oferta sportowa Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji dla dzieci i młodzieży, dorosłych i seniorów, tj. działalność statutowa w okresie przed i w trakcie pandemii.

Zespół Kontrolny otrzymał dokładny opis oferty sportowej Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji dla dzieci i młodzieży, dorosłych i seniorów, w tym zajęcia realizowane przez kluby i stowarzyszenia w latach 2019 – 2021 r. oraz rejestr umów instruktorów sportu. Uważa, że oferta zajęć rekreacyjnych i sportowych jest bogata. Brak umów na zajęcia w siłowni, oprócz jednego instruktora (zatrudniony tylko w soboty). Czy wynika z tego, że w siłowni nie było w pozostałych dniach osoby uprawnionej do prowadzenia zajęć? Małą łyżeczką dziegciu jest likwidacja sekcji zapasniczej dzieci i młodzieży, która trenowała od początku powstania GOSiR. Zastąpiono ją sekcją brazylijskiego jujitsu oraz zapasów/submisją lighting dla dzieci i młodzieży. Po krótkiej działalności trener zrezygnował z prowadzenia zajęć i sekcję rozwiązano. Przykre jest tylko to, że na tym wszystkim najbardziej straciły dzieci!

Ad 5. Oferta sportowa Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji dla dzieci i młodzieży, dorosłych i seniorów, tj. działalność statutowa w okresie przed i w trakcie pandemii.

Zespół kontrolny otrzymał dokumenty, które obejmowały:

- rejestr umów wynajmu za rok 2019, 2020 i 2021 (do czerwca),
- grafik zajęć z podziałem na dni i sektory,
- ustne i pisemne wyjaśnienia głównego księgowego dotyczące opłat podmiotów korzystających z obiektów użyteczności publicznej zarządzanych przez GOSiR.

Po zapoznaniu się z dokumentami Zespół Kontrolny zwrócił się prośbą o dodatkowe szczegółowe wyjaśnienia na piśmie opłat za wynajem hali dla poszczególnych podmiotów:

- opłaty za rok 2019, ze wskazaniem zastosowania zmian odpłatności wynikających z Uchwały Rady Miejskiej Nr 129/VIII/10/2019 r. oraz Uchwały Nr 130/VIII/10/2019 z dnia 11 września 2019
- opłaty za rok 2020, z wyjaśnieniem podstawy prawnej udzielanych zniżek dla podmiotów za korzystanie z gminnych obiektów zarządzanych przez GOSiR w Konstancinie-Jeziornie oraz z podaniem informacji na ilu sektorach odbywały się zajęcia (potwierdzone umową i harmonogramem).

Komisja nie otrzymała pełnej dokumentacji dotyczącej wpłat przez podmioty w poszczególnych latach i miesiącach.

Zastosowanie zniżek 50% dla podmiotów prowadzących działalność gospodarczą, a nie uwzględnienie takiej zniżki dla fundacji jest dla komisji niezrozumiałe. Dyrektor GOSiR stwierdziła, że udzieliła zniżki 50% dla podmiotów prowadzących działalność gospodarczą ze względu na udział tylko mieszkańców Konstancina-Jeziorny powołując się na uchwałę Nr 129/VIII/10/2019 r. &3 4):

- a) 50% dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku, realizujących zadania własne gminy, a także innych podmiotów wspomagających realizację zadań własnych gminy;
- b) 20% przy zawieraniu umowy na korzystanie z obiektów i urządzeń przez podmioty – osoby prawne i fizyczne w tym prowadzące działalność gospodarczą – na czas określony, powyżej trzech miesięcy. Rozwiązanie umowy przed upływem trzech miesięcy skutkuje dopłatą do pełnej wysokości opłaty za korzystanie z obiektów i urządzeń;
- c) 50% dla mieszkańców gminy Konstancin-Jeziorna, w celu organizacji bezpłatnych imprez dla mieszkańców swojej gminy, pod warunkiem posiadania i okazania przez każdego z uczestników danej imprezy Konstancińskiej Karty Mieszkańca.

Paragraf 3, ust 4 pkt a i b nie wskazuje, że aby otrzymać zniżkę 50 % podmiot prowadzący zajęcia musi szkolić wyłącznie mieszkańców Konstancina-Jeziorny. Zarazem zespół ma duże wątpliwości czy na zajęciach są faktycznie tylko mieszkańcy Konstancina-Jeziorny.

Niezrozumiała jest też decyzja p. Dyrektora, która nie zastosowała zniżki 50% dla Fundacji Wspierania Kultury i Sztuki oraz Promocji „Polski Znak” szkolącej szermierzy (dzieci i młodzież), mimo, że o taką zniżkę występował prezes tej fundacji.

W otrzymanych rejestrach umów wynajmu występują rozbieżności dotyczące opłat za halę, korzystanie z sektorów. W związku z tym Komisja uważa, że powinien dokładnie przeanalizować opłaty za korzystanie z hali audytor wewnętrzny wyznaczony przez Burmistrza Gminy.

- **Blok spraw techniczno – gospodarczych i finansowych:**

Ad 1. Wyjaśnienie (w formie pisemnej) na temat poczynionych działań dotyczących zgłoszenia i usunięcia awarii windy w 2020 r. oraz przedstawienie dokumentacji potwierdzającej wykonane czynności.

Zespół Kontrolny otrzymał wyjaśnienia na piśmie oraz dokumenty dotyczące awarii windy i jej naprawy, również ww. sprawie dodatkowych informacji udzieliła p. dyrektor GOSiR.

W dniu 26 sierpnia 2020 r. Inspektor Urzędu Dozoru Technicznego stwierdził, iż winda jest niesprawna technicznie z powodu zalania podszybia dźwigu wodą oraz odkształcenia progu windy. Po wielokrotnych upomnieniach ze strony pracownika GOSiR o przedłożeniu oferty naprawy dźwigu osobowego, w dniu 10 września 2020 r. Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji zlecił wykonanie naprawy zgodnie z ofertą z dnia 9.IX.2020 r., z której wynikał 6 tygodniowy czas realizacji naprawy. Firma nie wywiązała się ze zobowiązania i nie dokonała naprawy w terminie. Wykonawca dokonał naprawy dźwigu dopiero 30 listopada 2020 r. Opóźnienie w realizacji zlecenia naprawy wykonawca tłumaczył zmianami organizacyjnymi wewnątrz firmy. Zespół Kontrolny stwierdził, że Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji jako administrator dźwigu osobowego dołożył wszelkich starań i wywiązał się z przepisów prawa w celu niezwłocznego przywrócenia urządzenia do sprawnego i bezpiecznego eksploataowania po awarii.

Ad 2. Wydatkowanie środków na zakup materiałów i wyposażenia (926/92604/4210) , w tym:

- **zakup art. spożywczych,**
- **zakup paliwa,**
- **zakup środków czystości (ewidencjonowanie stanów magazynowych),**
- **zakup wyposażenia.**

Zespół Kontrolny zapoznał się ze sprawozdaniem rocznym z wykonania planu finansowego za rok 2019 i 2020 Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji. Dodatkowych informacji udzieliła p. Dyrektor i Główny Księgowy. Faktury na remonty, środki czystości, wyposażenie są bardzo dobrze posegregowane, opisane, do niektórych faktur dołączone są protokoły. Zakup artykułów spożywczych: 2019 r – 6644,89 zł, 2020 – 1990,10 zł. Paliwo jest zakupywane raz w miesiącu i przechowywane jest w domu drewnianym przed wejściem do GOSiR (w 2019 roku zakupiono za 1796,25 zł, a w 2020 aż 2992,37 zł, 2021 – 169,86 zł). W roku 2019 na zakup środków czystości wydatkowano –5445,84 zł, w 2020 – 4608,37 zł, 2021 – 130,01 zł. W 2019 r. na zakup wyposażenia i narzędzi wydano: 2019 – 77677,55 zł, 2020 – 43373,06 zł., 2021 – 1512,91 zł.

Ad 3, Ad 5. Wydatkowanie środków na usługi remontowe (926/92604/4270), koszt napraw na placach zabaw (dotyczy obiektów na terenie miasta), w tym:

- **zakup materiałów na naprawy,**
- **zakup usług związanych z naprawami.**

W 2019 roku wydatkowano na zakup materiałów i narzędzi do napraw w kwocie 26 761,15 zł. Były to materiały oraz jednorazowe narzędzia do napraw na placach zabaw i w siedzibie GOSiR. Znaczącym wydatkiem był remont dachu hali GOSiR – 24 400 zł oraz naprawa maszyny myjącej – w sierpniu 2228,00 zł i w listopadzie 2632,00 zł. Wykonano też w ramach Funduszu Sołeckiego remonty na placach zabaw w kwocie 83 782, 72 zł (99,15 %).

W 2020 roku zakupiono materiały i narzędzia do napraw w kwocie 18 082,14 zł, natomiast na naprawy i remonty 19 379,51 zł.

Zespół Kontrolny zwrócił uwagę na duże wydatki, na naprawy, na placu zabaw przy ul. Południowej (w 2019 r. – 3997,50 zł (wymiana ogrodzenia), natomiast w 2020 r. – 4800 zł) i boiska wielofunkcyjnego przy ul. Wilanowskiej i stwierdza, że monitoring miejski jest nieskuteczny w wykrywaniu osób dopuszczających się wandalizmu.

Ad 4. Porządkowanie, koszenie trawy na placach zabaw i innych obiektach sportowych będących w zarządzaniu GOSIR (dotyczy obiektów na terenie miasta):

- **umowy ze zleceniobiorcami,**
- **koszt porządkowania i koszenia**

W 2019 roku na sprzątnięcie i koszenie placów zabaw wydano 44 900,00zł, natomiast w 2020 r. 52 150,00 zł, w 2021 r. zaplanowano – 41 100,00 zł.

Komisja zapoznała się z umowami zawartymi z osobami zajmującymi się porządkowaniem i koszeniem placów zabaw. P. Dyrektor szczegółowo przedstawiła zakres obowiązków zleceniobiorców.

Podsumowując wyniki kontroli Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji za rok 2019, 2020 i 2021 (styczeń – kwiecień) Komisja Rewizyjna stwierdziła, że w sprawach objętych przedmiotem kontroli stwierdzono nieprawidłowości wymienione w protokole.

W związku z powyższym postanowiono wydać następujące zalecenia pokontrolne:

1. Przeprowadzenie audytu dotyczącego wnoszonych opłat przez podmioty wynajmujące halę sportową.
2. Prowadzenie zajęć rekreacyjno-sportowych podczas ferii zimowych.
3. Wzmocnienie współpracy ze Strażą Miejską dotyczącej monitoringu na placach zabaw.
4. Przeanalizowanie potrzeby reaktywowania sekcji zapaśniczej.

Na tym protokół zakończono i podpisano:

Dyrektor GOSiR:

Członkowie Zespołu Kontrolnego:

13.07.2021. Konstancja - Jankowska


(data i podpis)