

**Protokół pokontrolny
z przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Ornecie
kontroli w dniach 11, 20, 26 marca 2025 r.**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ornecie na podstawie zatwierdzonego planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Ornecie na rok 2025 r. w dniu 11 marca 2025 r. rozpoczęła zaplanowaną kontrolę działalności Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ornecie (lata 2023-2024)

Komisja rewizyjna, w składzie:

- 1) Małgorzata Jankowska – Przewodnicząca Komisji
- 2) Daniel Kogut – Wiceprzewodniczący Komisji
- 3) Danuta Kamińska - członek
- 4) Mariusz Waldemar Wocial - członek
- 5) Andrzej Salamonik - członek

na podstawie wydanego przez Przewodniczącą Rady Miejskiej w Ornecie, upoważnienia nr 1/2025 z dnia 14 marca 2025 r. znak: BRM.0004.12.2025, do przeprowadzenia kontroli przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Ornecie (załącznik nr 1 do protokołu kontroli), na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 11.03.2025 r. rozpoczęła kontrolę działalności Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ornecie (lata 2023-2024)

Kontrolowana gminna jednostka budżetowa – Ośrodek Sportu i Rekreacji, ul. Sportowa 7, 11-130 Orneta.

Dyrektor kontrolowanego podmiotu – Ośrodka Sportu i Rekreacji – Pan Andrzej Gierlof

W dniu 11.03.2025 r.

Kontrola przeprowadzona w siedzibie Urzędu Miejskiego w Ornecie – Plac Wolności 26, Sala Narad. Rozpoczęcie godzina 15.40, zakończenie godz. 16.20

Komisja Rewizyjna rozpoczęła kontrolę OSiR w Ornecie poprzez przygotowanie pisma do Dyrektora jednostki kontrolowanej z pytaniami dotyczącymi przedmiotowej kontroli. (akta kontroli stron 1).

W dniu 20.03.2025 r.

Kontrola przeprowadzona została w siedzibie Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ornecie, ul. Sportowa 7. Rozpoczęcie godzina 14.00, zakończenie godz. 15.25

Kontrola została przeprowadzona w obecności Pana Andrzeja Gierlofa – Dyrektora OSiR w Ornecie

Dokumentacja udostępniona w trakcie kontroli:

1) Regulamin Organizacyjny Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ornecie wraz ze schematem organizacyjnym stanowiącym załącznik do regulaminu, wprowadzony Zarządzeniem Nr 3/2023 Dyrektora Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ornecie w dniu 28.12.2023 r.

Regulamin został zatwierdzony przez Burmistrza Ornety.

Regulamin określa szczegółową organizację OSiR.

Schemat organizacyjny dostępny jest na stronie BIP OSiR pod adresem bip.osir.orneta.pl; zakładka - Schemat Organizacyjny;

2) Statut Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ornecie, uchwalony przez Radę Miejską w Ornecie Uchwałą nr XXII/179/12 Rady Miejskiej w Ornecie z dnia 29 sierpnia 2012 r. w sprawie nadania statutu gminnej jednostce budżetowej pod nazwą „Ośrodek Sportu i Rekreacji w Ornecie”;

Statut dostępny jest na stronie BIP OSiR pod adresem bip.osir.orneta.pl; zakładka – Statut;

3) informacja pn. „Kontrola Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Ornećie w Ośrodku Sportu i Rekreacji w Ornećie”; (akta kontroli stron 38).

4) Plan działalności Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ornećie na 2024 rok (akta kontroli stron 2).

5) Plan dochodów i wydatków za 2024 rok (akta kontroli stron 3).

W trakcie kontroli udostępniono pomieszczenia OSiR - dokonano wizji lokalnej obiektu – Sportowej Bazy Noclegowej „Olimp”.

W dniu 26.03.2025 r. kontrola przeprowadzona została w siedzibie Urzędu Miejskiego w Ornećie, Sala Sesyjna – Plac Wolności 26

Rozpoczęcie godzina 14.30, zakończenie godz. 15.30

Kontrola została przeprowadzona w obecności Pana Andrzeja Gierlofa – Dyrektora OSiR w Ornećie

W trakcie kontroli zapoznano się z odpowiedzią Dyrektora OSiR na pismo BRM.0012.4.2.2025 z dnia 21.03.2025 r. dotyczącą kontroli w zakresie działalności Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ornećie (lata 2023-2024):

- wyjaśnienie urlopu bezpłatnego na stanowisku specjalisty ds. organizacji imprez, zamówień publicznych i wykorzystania obiektów,
- kalkulacja wynagrodzeń i wydatków osobowych sporządzona przy projektowaniu budżetu na lata 2023-2024 oraz zestawienie faktycznego wykonania ww. wydatków na koniec danego roku budżetowego.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji i złożonych wyjaśnień w formie pisemnej oraz ustnej stwierdzono, iż:

1) Ośrodek Sportu i Rekreacji w Ornećie prowadzi działalność w oparciu o roczny plan działalności i roczny plan finansowy, sporządzany przez Dyrektora w terminie do 15 października roku poprzedzającego rok budżetowy;

2) Ośrodek Sportu i Rekreacji w Ornećie w latach objętych kontrolą odpłatnie udostępnił bazę sportowo – rekreacyjną oraz noclegową na łączną kwotę 177.649,00 zł, w tym:

a) wynajem w 2023 roku, na łączną kwotę **82.253,50 zł:**

- hala (grupy komercyjne, obozy, ZSZ) – 55.547,50 zł,
- salki gimnastyczne (grupy komercyjne) – 8.415,00 zł,
- pomieszczenia, w tym sala konferencyjna, miejsce na urządzenia, natryski 1.225,00 zł,
- teren np. postój mammografu – 840,00 zł,
- stadion (obozy) – 1.500,00 zł,
- siłownia (osoby prywatne) - 2.126,00 zł,
- sportowa baza noclegowa „Olimp” – 12.600,00 zł (w roku 2023 r. - 210 osób)

b) wynajem w 2024 roku, na łączną kwotę **95.395,50 zł:**

- hala (grupy komercyjne, obozy, ZSZ) – 60.657,50 zł,
- salki gimnastyczne (grupy komercyjne) – 6.825,00 zł,
- pomieszczenia, w tym sala konferencyjna, miejsce na urządzenia, natryski 5.705,00 zł,
- teren np. postój mammografu – 1.200,00 zł,
- stadion (obozy) – 6.150,00 zł,
- siłownia (osoby prywatne) - 2.318,00 zł,
- sportowa baza noclegowa „Olimp” – 12.540,00 zł (w roku 2024 r. - 194 osoby)

Jednostka nie prowadzi usług przygotowania posiłków i nie prowadzi usług cateringowych. Osoby korzystające z bazy noclegowej „Olimp” mają możliwość skorzystania z zaplecza części barowej do samodzielnego przygotowania posiłków.

Uzyskane dochody przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Orneć w latach 2023 -2024 z odpłatnego udostępniania bazy sportowo – rekreacyjnej oraz noclegowej będące dochodami budżetowymi były przekazywane na rachunek Urzędu Miejskiego w Orneć.

W 2023 r. przekazano kwotę 72.625,36 zł

W 2024 r. przekazano kwotę 90.203,96 zł

4) nieodpłatne udostępnienie bazy sportowej i rekreacyjnej OSiR (z wyłączeniem bazy noclegowej i urządzeń związanych z odnową biologiczną), następuje zgodnie z § 8 ust. 4 Statutu Ośrodka Sportu i Rekreacji w Orneć, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XXII/179/12 Rady Miejskiej w Orneć z dnia 29 sierpnia 2012 r.

5) odpłatne i nieodpłatne udostępnianie bazy sportowo-rekreacyjnej, noclegowej nie zapewniało możliwości skorzystania z urządzeń związanych z odnową biologiczną.

Z przedstawionego wyjaśnienia wynika, iż urządzenie (sauna dwufunkcyjna: parowa i sucha) zostało w 2012 r. przejęte przez Gminę od Orneckiego przedsiębiorcy, który wcześniej prowadził działalność gospodarczą na terenie bazy sportowej – związaną między innymi z prowadzeniem komercyjnym sauny. Sauna po przejęciu przez Gminę nigdy nie funkcjonowała komercyjnie. Aktualnie urządzenia – sauna, wymaga kompleksowego przeglądu pod względem obecnych wymogów higieniczno-sanitarnych oraz bezpieczeństwa użytkowania. Wyposażenie sauny nie było zmieniane od około 20 lat.

6) w Ośrodku Sportu i Rekreacji zatrudnionych na umowę o pracę jest 11 osób:

a) w 2023 r. na 10 ¼ etatu, w tym 1 osoba (1 etat) przebywająca na urlopie bezpłatnym,

b) w 2024 r. do 31.07.2024 r. na 10 ¼ etatu, w tym 1 osoba (1 etat) przebywająca na urlopie bezpłatnym,

od 01.08.2024 r. na 11 etatach, w tym 1 osoba (1 etat) przebywająca na urlopie bezpłatnym.

Urlop bezpłatny dotyczy osoby zatrudnionej na stanowisku specjalisty ds. organizacji imprez, zamówień publicznych i wykorzystania obiektów.

Osoba zatrudniona na stanowisku specjalisty ds. organizacji imprez, zamówień publicznych i wykorzystania obiektów, przebywa na urlopie bezpłatnym od dnia 1 czerwca 2010 r. tj. od czasu pełnienia funkcji Dyrektora Ośrodka Sportu i Rekreacji w Orneć do chwili obecnej. Urlop bezpłatny został udzielony przez ówczesnego Burmistrza Ornety – Pana Andrzeja Ołuszewskiego. Wniosek o urlop został złożony przez pracownika w dniu 31 maja 2010 roku, a zatwierdzenie udzielenia urlopu miało miejsce 1 czerwca 2010 roku.

Dyrektor Ośrodka Sportu i Rekreacji został wyłoniony w drodze konkursu. Umowa o pracę na stanowisku Dyrektora OSiR została zawarta w dniu 1 czerwca 2010 r. na czas określony (okres trzech miesięcy), a następnie 01.09.20210 r. na czas nieokreślony.

Wobec powyższego stosunek pracy ww. specjalisty został zawieszony na czas udzielonego urlopu bezpłatnego. Na tym stanowisku nie zatrudniono innej osoby na zastępstwo.

7) na lata 2023-2024 przy projektowaniu budżetu zaplanowano wynagrodzenia dla 11 osób zatrudnionych na umowę o pracę według zatwierdzonej struktury organizacyjnej jednostki, mimo

zawieszenia stosunku pracy na stanowisku specjalisty korzystającego z urlopu bezpłatnego w związku z pełnieniem funkcji Dyrektora OSiR

Analizując przedstawione dane dotyczące budżetu na wynagrodzenia pracowników w latach 2023-2024, można zauważyć kilka istotnych informacji:

Rok 2023:

- Planowany budżet na wynagrodzenia wg zestawienia: 649.419,00 zł
- Zatwierdzony budżet na wynagrodzenia na podstawie Rb-28s: 615.129,00 zł
- Różnica: 34.290,00 zł (plan w stosunku do zatwierdzenia)
- Wykonanie (sprawozdanie finansowe Rb-28s): 599.902,36 zł
- Zobowiązania (ZUS pracownika Rb-28s): 23.228,14 zł
- Całkowite wynagrodzenia brutto wg zestawienia: 598.579,42 zł
- Różnica: 16.549,58 zł (zatwierdzony budżet w stosunku do wykonania)

Rok 2024:

- Planowany budżet na wynagrodzenia wg zestawienia: 805.775,73 zł
- Zatwierdzony budżet na wynagrodzenia Rb-28s: 762.204,00 zł
- Różnica: 43.571,73 zł (plan w stosunku do zatwierdzenia)
- Wykonanie (sprawozdanie finansowe Rb-28s): 730.525,66 zł
- Zobowiązania (ZUS pracownika Rb-28s): 29.138,37 zł
- Całkowite wynagrodzenia brutto wg zestawienia: 735.579,29 zł
- Różnica: 26.624,71 zł (zatwierdzony budżet w stosunku do wykonania)

Z przedstawionego zestawienia wynagrodzeń osobowych pracowników Ośrodka Sportu i Rekreacji (OSiR) za lata 2023-2024 wynika kilka istotnych informacji dotyczących wynagrodzeń na różnych stanowiskach.

- nie wypłacono wynagrodzenia na stanowisku specjalisty ds. organizacji imprez, zamówień publicznych i wykorzystania obiektów,
- wynagrodzenie Dyrektora jest niższe niż zaplanowano, co jest wynikiem krótszego okresu zatrudnienia w pełnym wymiarze czasu pracy,
- zmniejszenie wynagrodzenia głównej księgowej spowodowane było urlopem macierzyńskim oraz urlopem rodzicielskim,
- wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na innych stanowiskach były wyższe od zaplanowanych, w wyniku przydzielenia zastępstwa za okres usprawiedliwionej nieobecności pracownika lub zwiększenia zakresu obowiązków w związku z brakiem zatrudnienia na zastępstwo na stanowisku specjalisty.

Wnioski i zalecenia pokontrolne.

1. Wprowadzenie sauny do oferty bazy sportowo-rekreacyjnej OSiR w kontekście odpłatnego udostępniania, może znacząco zwiększyć atrakcyjność obiektu. Aby jednak zapewnić użytkownikom pełne bezpieczeństwo i komfort, konieczne byłoby przeprowadzenie kompleksowego przeglądu oraz ewentualnych prac modernizacyjnych, które zapewniłyby jej zgodność z aktualnymi wymogami.
2. Monitorowanie i analizowanie wydatków oraz planów budżetowych, aby lepiej dostosować przyszłe plany do rzeczywistych potrzeb i warunków.
3. Zaleca się dokonanie szczegółowej analizy dokumentacji pracowniczej pod względem zgodności z przepisami prawa pracy, w szczególności z ustawą o pracownikach samorządowych, w sprawie

jednoczesnego zatrudnienia osoby na dwóch stanowiskach pracy w tym samym zakładzie pracy tj. na stanowisku specjalisty i Dyrektora gminnej jednostki budżetowej.

Na tym protokół zakończono i podpisano na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Ornece w dniu 1 kwietnia 2025 r. w siedzibie Urzędu Miejskiego w Ornece w Sali Narad.

Protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach.

Komisja Rewizyjna:

1. Małgorzata Jankowska
Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
2. Daniel Kogut
Wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej
3. Danuta Kamińska
4. Andrzej Salamonik
5. Mariusz Wocial