

Protokół Nr 36/23

z przeprowadzonej kontroli przez komisję Rewizyjną

w dniu 06 marca 2023 r.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Nidzicy zgodnie z planem kontroli na 2023 rok, przyjętym uchwałą nr LXIV/797/2022 z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Nidzicy na 2023 rok przystąpiła do kontroli w zakresie wydatkowania i realizacji budżetu Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w 2022 roku.

Kontrolę przeprowadził Zespół kontrolujący w składzie:

1. p. Adam Grudkowski – Przewodniczący Zespołu Kontrolującego
2. p. Andrzej Arcyz – członek
3. p. Waldemar Słupski – członek
4. p. Władysław Kowalczyk – członek

Kontrolą objęto:

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Nidzicy, 13-100 Nidzica, ul. Polna 8.

Imię i nazwisko – stanowisko kontrolowanego:

Pan Paweł Koziński - Zastępca Dyrektora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Nidzicy.

Na podstawie dokumentów znajdujących się w jednostce Urzędu Miejskiego w Nidzicy oraz złożonych wyjaśnień w przedmiocie kontrolowanych zagadnień ustalono, co następuje:

Przebieg kontroli

Pan Adam Grudkowski Przewodniczący zespołu kontrolującego przedstawił dokumenty przygotowane przez Zastępcę Dyrektora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Nidzicy, a następnie komisja przeszła do kontroli poszczególnych zagadnień

1. Czy wyznaczono zastępstwo w przypadku nieobecności Dyrektora w pracy w 2022 r.?

Przewodniczący poprosił Zastępcę Dyrektora pana Pawła Kozińskiego o udzielenie odpowiedzi. Zastępca Dyrektora przedstawił upoważnienie dotyczące zastępstwa nieobecności Dyrektora z powodu niezdolności do pracy lub urlopu wypoczynkowego. Upoważnienie posiada specjalista ds. administracyjnych. Osoba ta wyznaczona jest do podejmowania następujących czynności:

1. Reprezentowania MOSiR w Nidzicy przed organami administracji publicznej w sprawach związanych z działalnością MOSiR w Nidzicy, reprezentowania MOSiR w Nidzicy podczas sesji Rady Miejskiej, brania udziału w posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej, podpisywanie pism wychodzących.
2. Zaciągania zobowiązań w imieniu Gminy Nidzica w ramach planu finansowego MOSiR w Nidzicy.

Działający w ramach upoważnienia pracownik nie jest upoważniony do dokonywania czynności w zakresie spraw pracowniczych MOSiR w Nidzicy.

Po przeanalizowaniu wypowiedzi pana dyrektora Pawła Kozińskiego członkowie zespołu kontrolującego stwierdzają, iż zakres kompetencji zastępstwa jest niewystarczający do właściwego zarządzania jednostką.

2. Nadzór pracowników podczas nieobecności w pracy Dyrektora.

Zastępca Dyrektora p. Paweł Koziński udzielił odpowiedzi na zadane pytanie. W związku z tym, że działający w ramach upoważnienia Dyrektora pracownik nie jest upoważniony do dokonywania czynności w zakresie spraw pracowniczych MOSiR w Nidzicy wszelkie zmiany, dotyczące czasu pracy pracowników podczas nieobecności Dyrektora ustalane były bezpośrednio przez pracowników telefonicznie z dyrektorem jednostki. Ponadto monitoring w obiekcie w razie konieczności umożliwiał kontrolę danego pracownika.

Zdaniem zespołu kontrolującego monitoring nie może służyć do kontroli pracownika w pracy, co reguluje Kodeks Pracy. Zgodnie z art. 22² § 1 Kodeksu pracy „Jeżeli jest to niezbędne do zapewnienia bezpieczeństwa pracowników lub ochrony mienia lub kontroli produkcji lub zachowania w tajemnicy informacji, których ujawnienie mogłoby narazić pracodawcę na szkodę, pracodawca może wprowadzić szczególny nadzór nad terenem zakładu pracy lub terenem wokół zakładu pracy w postaci środków technicznych umożliwiających rejestrację obrazu (monitoring).”.

Tylko w tych wyżej wymienionych sytuacjach pracodawca może zainstalować kamery w miejscu pracy.

3. W jaki sposób było rozliczane paliwo z posiadanych pojazdów i urządzeń ? Na podstawie jakich dokumentów? Jak obciążano jednostki wynajmujące busa? Proszę o udostępnienie przeglądu technicznego, książki serwisowej pojazdów będących na stanie.

Zastępca Dyrektora p. Paweł Koziński udzielił informacji, iż w 2022 r. w MOSiR nie było opracowanej i wdrożonej procedury dotyczącej ustalania norm zużyci paliwa dla pojazdów służbowych oraz odpowiedzialności materialnej pracowników za powierzone mienie. Rozliczanie zakupionego paliwa odbyło się na podstawie faktur. Jednostki wynajmujące busa obciążane były na podstawie Not Księgowych. Dla pojazdów będących na stanie nie są prowadzone książki serwisowe.

Zespół kontrolujący po wysłuchaniu Zastępcy Dyrektora, stwierdza iż zakupione paliwo było na podstawie faktur gotówkowych opisanych: do jakiego pojazdu było zakupione, z potwierdzonym odbiorem przez kierowcę lub innego pracownika MOSiR. Paliwo nie było rejestrowane w kartach drogowych i raportach. Tankowane paliwo nie było rozliczane. MOSiR nie posiadał w 2022 r. norm zużycia paliwa na samochody służbowe oraz sprzęt wykorzystywany przez jednostkę. Nie był prowadzony rejestr wydawania kart drogowych i raportów na poszczególne pojazdy. Brak protokołów zdawczo-odbiorczych przekazania samochodów i sprzętu dla osób obsługujących. Brak książek serwisowych na pojazdy i urządzenia będące na stanie MOSiR-u w 2022 r. Nieprecyzyjnie rozpisywano faktury zakupionego paliwa. Brak informacji o wykorzystaniu paliwa do innych urządzeń będących

na stanie MOSiR w 2022 r. takich jak: piła spalinowa, dmuchawa oraz inny sprzęt spalinowy. Zespół kontrolujący odnotował zakup 60 litrów paliwa w dniu 24.02.2022 do kosiarki. W ciągu roku tankowano kilkakrotnie paliwo do kosiarki w ilości po 60 litrów, oprócz jednego tankowania w dniu 24.05.2022 gdzie zostało zatankowane 34 litry. Kserokopie faktur stanowią załącznik Nr 1 do Protokołu.

4. Kto kontrolował dzienniki pracy instruktorów hali? Prowadzenie dzienników zajęć instruktorów hali.

Zastępca Dyrektora MOSiR poinformował zespół kontrolujący, iż pracownicy (instruktorzy) hali w 2022 r. nie prowadzili dzienników pracy.

5. Czy pracownicy użytkujący sprzęt mieli do tego stosowne uprawnienia?

W 2022 roku pracownikiem, mającym stosowne uprawnienia do użytkowania sprzętu służbowego (samochodu, ciągnika i autobusu) był pracownik zatrudniony na stanowisku kierowcy. Do końca 2022 r. nie było w jednostce opracowanych i wdrożonych procedur dotyczących zasad delegowania oraz rozliczania kosztów podróży krajowych pracowników. Brakuje upoważnień do kierowania pojazdami służbowymi przez pracowników w 2022 roku. Na ustne polecenie pani Dyrektora korzystali z samochodów służbowych (Renault Kangoo i Skoda Roomster) pracownicy MOSiR-u: kierowca, inspektor ds. sportu oraz recepcjonistki.

Zespół kontrolujący stwierdza, iż pojazdy służbowe były wykorzystywane przez pracowników niezgodnie z obowiązującym prawem. Brakuje odpowiednich zapisów w umowie o pracę lub brak pisemnego upoważnienia wystawionego przez dyrektora jednostki. Pracownicy (inspektor ds. sportu, recepcjonistki) nie posiadali badań lekarskich zezwalających na prowadzenie pojazdów służbowych oraz nie mieli wykonanego testu sprawności psychoruchowej. Pracodawca dopuszczający pracownika do pracy bez aktualnych badań narusza przepisy bezpieczeństwa i higieny pracy. Art 283 § 1 Kodeksu pracy mówi „§ 1. Kto, będąc odpowiedzialnym za stan bezpieczeństwa i higieny pracy albo kierując pracownikami lub innymi osobami fizycznymi, nie przestrzega przepisów lub zasad bezpieczeństwa i higieny pracy, podlega karze grzywny od 1 000 zł do 30 000 zł.”.

6. Zestawienie zużycia nawozów, traw do celów utrzymania boisk piłkarskich w 2022 r.

Wyjaśnień w tym zakresie udzielił Zastępca Dyrektora MOSiR p. Paweł Koziński. Zestawienie zużycia stanowi załącznik nr 2 do protokołu.

7. Koszty i przychody ośrodka w Nataci Małej w 2022 r.

Wydatki poniesione na cele remontowe ośrodka wczasowego to kwota 78.838,41 zł. Przychody za wynajem domków letniskowych za 2022 rok to kwota 13.123,00 zł. Koszty i przychody stanowią załącznik Nr 3 do protokołu.

8. Jak się przedstawia struktura organizacyjna w MOSiR w 2022 r. ?

Pełnych wyjaśnień udzielił w piśmie przewodnim dostarczonym członkom zespołu kontrolującego z dnia 03.03.2023r. Zastępca Dyrektora p. Paweł Koziański. Szczegółowe informacje stanowią załącznik nr 4 do protokołu.

9. Wyniki przeprowadzonego audytu w 2022 r.

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Nidzicy nie jest w posiadaniu dokumentacji dotyczącej audytu przeprowadzonego w 2022 roku.

Wnioski zespołu kontrolującego:

1. W wyniku przeprowadzonej kontroli zespół wnioskuję o pilne zatrudnienie pracownika odpowiedzialnego za sprawy związane z rozliczaniem i prowadzeniem kart drogowych, paliwa do samochodów służbowych oraz urządzeń spalinowych wykorzystywanych przez jednostkę. Innym rozwiązaniem mogłoby być przeszkolenie i powierzenie obowiązków do spraw technicznych pracownikowi, który pracuje z MOSiR.
2. Zespół kontrolujący wnioskuję o zabezpieczenie środków pieniężnych na zakończenie remontów w ośrodku wypoczynkowym w Nataci Małej. Obecne remonty z wykorzystaniem pracowników MOSiR są niewystarczające, zakres prac remontowych jest zbyt duży.
3. Zespół kontrolujący wnioskuję o wycinkę drzew, które znajdują się w okolicy płyty bocznej. Zdaniem zespołu drzewa powinny być usunięte przed rozpoczęciem inwestycji modernizacji płyty bocznej boiska.


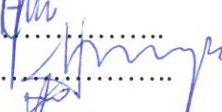
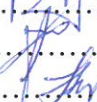

Część składową niniejszego protokołu stanowią załączniki:

1. Odpowiedź z dnia 03.03.2023r. (wraz z załączoną dokumentacją) na pismo znak: OSO. 0012.4.2.2023 z dnia 21.02.2023 r.

Kontrolowany nie wnosi zastrzeżeń do protokołu.

Protokół kontroli sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron. Protokół zawiera cztery strony.

**Podpisy członków Zespołu kontrolnego
Komisji Rewizyjnej:**

1. Adam Grudkowski -.....
2. Andrzej Arcyz -.....
3. Waldemar Słupski -.....
4. Władysław Kowalczyk -.....

**Podpis kontrolowanego:
Z up. BURMISTRZA**


Paweł Koziański
ZASTĘPCA DYREKTORA
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Nidzicy