

UCHWAŁA NR XI/125/15  
RADY MIASTA KOŁOBRZEGMNF do B11  
17.09.2015

z dnia 8 września 2015 r.

**w sprawie przyjęcia wniosków Komisji Rewizyjnej z kontroli problemowej przeprowadzonej w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu - kontrola systemu wydawania karnetów upoważniających do wstępu na basen miejski w latach 2011 - 2014**

Na podstawie art. 18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, z późn. zm.) oraz § 56 ust. 1 Statutu Miasta Kołobrzeg (uchwała Nr XXXVII/497/13 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 9 września 2013 r. (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2013 r. poz.3244, z późn.zm) **Rada Miasta Kołobrzeg uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Przyjmuje się wnioski zawarte w sprawozdaniu z przeprowadzonej kontroli problemowej przeprowadzonej w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu -kontrola systemu wydawania karnetów upoważniających do wstępu na basen miejski, w latach 2011 – 2014, o treści:

- 1) w związku z szeregiem nieścisłości wykazanych w trakcie kontroli zobowiązuje się Prezydenta Miasta Kołobrzeg do przeprowadzenia kontroli w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w zakresie dotyczącym obrotu drukami ścisłego zarachowania i przedstawienia wyników kontroli Radzie Miasta Kołobrzeg,
- 2) od 1 stycznia 2016 r. wprowadzić sprzedaż karnetów elektronicznych upoważniających do wstępu na basen miejski z równoczesną rezygnacją ze sprzedaży karnetów drukowanych i dokonać komisyjnego zniszczenia pozostałych karnetów drukowanych (papierowych) będących w dyspozycji jednostki,
- 3) w Zarządzeniu w sprawie wprowadzenia „Instrukcji w sprawie ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu” wprowadzić zapis umożliwiający przyjmowanie na stan wyłącznie druków ścisłego zarachowania posiadających serię i numery nadane przez drukarnię.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Kołobrzeg.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

  
Wioletta Dymecka

## **SPRAWOZDANIE**

**Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kołobrzeg z kontroli problemowej przeprowadzonej w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu – kontrola systemu wydawania karnetów upoważniających do wstępu na basen miejski w latach 2011- 2014.**

Czynności kontrolne przeprowadzono na podstawie upoważnienia do kontroli z dnia 9 marca 2015 r. znak BRM.0012.1.3.2015.I.

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

**Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, ul. Łopuskiego 36/38 w Kołobrzegu.**

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Sławomir Kargul - kierownik zespołu;
2. Marcin Beńko - członek zespołu.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: od 16 marca do 03 kwietnia 2015 roku.

Kontrolą objęto sprawdzenie systemu wydawania karnetów upoważniających do wstępu na basen miejski administrowany przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu w latach 2011-2014.

W toku kontroli informacji udzielali:

1. Andrzej Bejnarowicz - dyrektor Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu.
2. Artur Gliszczyński - kierownik Centrum Sportu i Rekreacji.

W trakcie wykonywania czynności kontrolnych sprawdzono:

1. Dokumentację dotyczącą zasad dystrybucji i cen karnetów wstępu na basen:
  - a) Zarządzenie Nr 07/2009 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu z dnia 18.02.2009 r. - w sprawie zasad dystrybucji i ceny za karnet wstępu na basen, lodowisko i strzelnice dla pracowników MOSiR i członków ich rodzin.
  - b) Zarządzenie Nr 41/11 Prezydenta Miasta Kołobrzeg z dnia 19.04.2011 r. - w sprawie ustalenia cennika za korzystanie z obiektów użyteczności publicznej Gminy Miasto Kołobrzeg zarządzanych przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu oraz ustalenia cennika

wykonywającą karnety nie dokonano komisijnego ich przeliczenia oraz nie nadano im numerów. Jest to istotne, ponieważ drukarnia wykonująca druki zwyczajowo wykonuje więcej druków niż zawarte jest to w zamówieniu, zazwyczaj jest to ok. 5 % ilości zamówionych druków. Dział marketingu przekazywał nieprzeliczone i nieoznakowane karnety kierownikowi Centrum Sportu i Rekreacji. Przekazania druków dokonywano bez sporządzenia protokołów zdawczo-odbiorczych.

W pkt. 4.b-c - w dziale dotyczącym zniszczenia i przekazania druków karnetów, w protokołach nie wykazano numerów zniszczonych i przekazanych druków. Podano tylko ich ilości.

W pkt. 5.a - kierownik Centrum sportu i Rekreacji odpowiedzialny za dystrybucję karnetów wstępu na basen po przyjęciu pakietu karnetów z działu marketingu nie naniósł numerów kolejnych na otrzymanych drukach. Numery nanoszone były na każde kolejne 50 sztuk karnetów przeznaczonych do dystrybucji. W książce kierownika Centrum Sportu i Rekreacji nie zostało odnotowane przyjęcie 1000 sztuk karnetów nowego wzoru.

W pkt. 5.b - w książce kasowej dokumentującej sprzedaż karnetów nie dokumentowano przyjęcia wszystkich pakietów z karnetami przekazanych przez kierownika CSiR do dystrybucji. Natomiast w książce kierownika CSiR figurują zapisy o przekazaniu karnetów do sprzedaży. W książce kasowej stwierdzono podwójną sprzedaż karnetów o nr : 000011, 000012, 000013, 000200, 000288, 000290, 002046. Po dokonaniu przeliczenia karnetów przekazanych do sprzedaży przez kierownika CSiR, w książce kasowej stwierdzono brak wpisów o sprzedaży karnetów o nr: 000090, 000228-000239, 000251, 000258, 000409, 000410, 000456, 000458, 000460-000463, 000499-000506, 000522, 000523, 000526, 000527, 000530, 000601, 000647, 000666-000700, 000791-000803, 000956, 001002, 001266-001278, 001288, 001305, 001329, 001330, 001410-001420, 001469, 001632, 002242. Razem stwierdzono brak potwierdzenia sprzedaży 119 karnetów.

Ogółem w latach 2011-2014 do dystrybucji wydano 2303 karnety, zgodnie z protokołem likwidacji z dnia 13.11.2014 roku zniszczeniu poddano 762 karnety, zgodnie z protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 02.02.2015 roku do działu płać i księgowości przekazano 924 karnety. Daje to liczbę 3989 karnetów. W ogólnym podsumowaniu po odjęciu 3989 karnetów od 4000 karnetów będących na stanie kierownika CSiR występuje brak w ilości 11 karnetów. Dodając do tej ilości 119 karnetów nie udokumentowanej ich sprzedaży przez kasę basenu MOSiR, braki w karnetach wstępu na pływalnię miejską zamykają się liczbą 130 sztuk. Przyjmując cenę jednego karnetu wstępu na pływalnię w wysokości 190 zł zgodnie z cennikiem za korzystanie z obiektów użyteczności publicznej Gminy Miasto Kołobrzeg zarządzanych przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu, mogło to skutkować stratą dla zakładu rzędu 24 700 zł.

W dniu 16 kwietnia 2015 roku do Biura Rady Miasta Kołobrzeg wpłynęło pismo dyrektora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu, adresowane do Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej odnoszące się do uwag zawartych w protokole. Do pisma dołączono zestawienia sprzedaży wg usług za lata 2011-2014 świadczonych przez basen MOSiR oraz kopie faktur dotyczących sprzedaży karnetów basenowych. W/w dokumenty nie zostały przedstawione zespołowi kontrolnemu w trakcie trwania kontroli. Dyrektor MOSiR w wyjaśnieniach przedstawionych w piśmie, potwierdził zasadność uwag zawartych w protokole zespołu kontrolnego Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kołobrzeg z wyłączeniem braku 130 szt. karnetów. W związku z powyższym dokonano przeliczenia sprzedaży karnetów zgodnie z dostarczonymi w dniu 16 kwietnia 2015 roku zestawieniami sprzedaży wg usług za lata 2011-2014 i fakturami sprzedaży karnetów basenowych. W dostarczonych dokumentach sprzedane karnety występują pod różnymi nazwami, występują jako „karnet-basen” i „karnet”. Komisja w pierwszej kolejności wzięła pod uwagę sprzedane karnety w których nazwie zapisano słowo „basen”. Z dostarczonych dokumentów wynika, że sprzedano 2060 tak oznaczonych karnetów. Do tej ilości dodano 125 karnetów, których sprzedaż wykazano w przekazanych fakturach, 762 karnety które zostały zniszczone w dniu 13.11.2014 roku, 924 karnety przekazane do działu płac i księgowości w dniu 02.02.2015 roku i 680 karnetów przekazanych Telewizji Kablowej Kołobrzeg i Radiu Kołobrzeg w ramach umów barterowych w latach 2011-2014. Po podsumowaniu daje to ilość 4551 sztuk karnetów. Jest to liczba przekraczająca o 551 sztuk karnetów ilość zamówionych karnetów. Zachodzi więc pytanie, ile karnetów zostało zamówionych przez MOSiR w Agencji Reklamy i Promocji „Amster”, ile sztuk karnetów zostało faktycznie dostarczonych przez w/w firmę i ile karnetów zostało skierowanych do dystrybucji? Dokonano również przeliczenia pozycji sprzedaży pod nazwą „karnet”. Są to karnety sprzedane w formie elektronicznej. Z dostarczonych dokumentów wynika, że sprzedano 1780 sztuk tego typu karnetów. Równocześnie Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kołobrzeg wyjaśnia, że w przedstawionym protokole pokontrolnym w pkt. 5.b stwierdziła brak wpisów w książce kasowej basenu świadczących o sprzedaży karnetów o w/w numerach przez kasę basenu MOSiR. Świadczy to o prawidłowym przekazaniu karnetów przez Kierownika Centrum Sportu i Rekreacji do kasy basenu i o nieprawidłowym ewidencjonowaniu karnetów przy ich sprzedaży przez kasę. Nadzór nad pracownikami kasy basenu MOSiR był sprawowany przez Kierownika Centrum Kongresowego.

#### **Wnioski:**

- 1) w związku z szeregiem nieścisłości wykazanych w trakcie kontroli zobowiązuje się Prezydenta Miasta Kołobrzeg do przeprowadzenia kontroli w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w zakresie dotyczącym obrotu drukami ścisłego zarachowania i przedstawienia wyników kontroli Radzie Miasta Kołobrzeg,
- 2) od 1 stycznia 2016 r. wprowadzić sprzedaż karnetów elektronicznych upoważniających do wstępu na basen miejski z równoczesną rezygnacją ze sprzedaży karnetów drukowanych i dokonać komisyjnego zniszczenia pozostałych karnetów drukowanych (papierowych) będących w dyspozycji jednostki,
- 3) w Zarządzeniu w sprawie wprowadzenia „Instrukcji w sprawie ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu” wprowadzić zapis umożliwiający przyjmowanie na stan wyłącznie druków ścisłego zarachowania posiadających serię i numery nadane przez drukarnię.

Zadanie na sejmik w dniu  
24 września 2017. podpisano  
Uchwałę Nr XI/125/15 oraz  
przyjęła sprawozdanie  
Urzędnicę i sprawozdanie  
nie na niniejszym zapisem 4 strony  
o ochronie danych osobowych

KIEROWNIK BIURA RADY

*Danuta Nowak*  
mgr Danuta Nowak

24.09.2017.

Przewodniczący Komisji

Jacek Kalinowski



"Dokument nie zawiera treści,  
których nieuprawnione ujawnienie  
może mieć szkodliwy wpływ na  
wykonywanie zadań przez Urząd  
Miasta Kołobrzeg lub jego jednostki  
organizacyjne".

*Marek Hubert*

~~PEŁNOMOCNIK  
D/O OCHRONY INFORMACJI NIEJAWNYCH~~

PEŁNOMOCNIK  
D/O OCHRONY INFORMACJI NIEJAWNYCH

*Marek Hubert*

16.09.15