

**Wójt Gminy Kołobrzeg**

**Urząd Gminy Kołobrzeg**

**ul. Trzebiatowska 48 a**

**78-100 Kołobrzeg**

ORGI. 0012-3.2.2016

## **PROTOKÓŁ Z KONTROLI KOMISJI REWIZYJNEJ**

Działając zgodnie z art. 18 a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ) oraz w oparciu zapisy Rozdziału IX punkt 2 Statutu Gminy Kołobrzeg , a także na podstawie Planu Pracy Komisji Rewizyjnej na 2016 r. stanowiącego Załącznik do Uchwały nr XIV/97/2016 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 19 stycznia 2016 roku, przedstawiamy wyniki kontroli.

**Jednostka kontrolowana:**

**Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dźwirzynie**

**Ul. Wyzwolenia 28**

**78- 131 Dźwirzyno**

**Jednostka nadzorująca:**

**Wójt Gminy Kołobrzeg.**

**Kontrolę przeprowadzili:**

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Kołobrzeg w składzie:

1. Magdalena Kusiakiewicz – kierownik zespołu kontrolnego,
2. Bogusław Grygiel – członek zespołu kontrolnego,

na podstawie upoważnienia Przewodniczącego Rady Gminy Kołobrzeg nr ORGI.0004.2.2016 z dnia 08.04.2016 r. oraz upoważnienia z dnia 08.04.2016 r. Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Pana Krzysztofa Chabaja wyznaczającego radną Panią Magdalenę Kusiakiewicz na kierownika zespołu kontrolnego.

### **I. ZAKRES KONTROLI**

Porównanie przychodów i rozchodów GOSTiR w Dźwirzynie w latach 2014 – 2015, w tym umowy dzierżawy, hala sportowa, camping „Biała Mewa”, przystań jachtowa.

W trakcie kontroli dokonano przeglądu i sprawdzenia następujących dokumentów przekazanych przez księgową GOSTiR w Dźwirzynie:

- 1) Zestawienie realizacji wydatków za rok 2014
- 2) Zestawienie realizacji dochodów za rok 2014
- 3) Zestawienie realizacji wydatków za rok 2015
- 4) Zestawienie realizacji dochodów za rok 2015
- 5) Sprawozdanie z wykonania planu audytu za 2015 rok
- 6) Zestawienie umów i FV za dzierżawę hali sportowej w Dźwirzynie

**Informacji w czasie kontroli udzielali:**

- Księgową GOSTiR
- Dyrektora GOSTiR

## **II. USTALENIA KONTROLI**

Skład Kontrolujący przeanalizował dochody oraz wydatki GOSTiR za rok 2014 i 2015 w zakresie utrzymania Przystani jachtowej, campingu „Biała Mewa” oraz Gminnego Centrum Sportu i Rekreacji.

### **1. Przystań jachtowa**

- Dochody w roku 2014 wyniosły 22 884.80
- Dochody w roku 2015 wyniosły 22 165.26
  
- Wydatki w roku 2014 wyniosły 107 459.53
- Wydatki w roku 2015 wyniosły 100 239.71

### **2. Camping „Biała Mewa”**

- Dochody w roku 2014 wyniosły 948 084.02
- Dochody w roku 2015 wyniosły 1 088 740.65
  
- Wydatki w roku 2014 wyniosły 495 055.69
- Wydatki w roku 2015 wyniosły 586 663.32

### **3. Ratownictwo i zabezpieczenie kąpielisk**

- Dochody w roku 2014 wyniosły 16 529.37
- Dochody w roku 2015 wyniosły 19 856.52
  
- Wydatki w roku 2014 wyniosły 347 487.96
- Wydatki w roku 2015 wyniosły 349 105.76

### **4. Utrzymanie Gminnego Centrum Sportu i Rekreacji**

- Dochody w roku 2014 wyniosły 202 742.43

- Dochody w roku 2015 wyniosły 223 412.12
- Wydatki w roku 2014 wyniosły 697 396.66
- Wydatki w roku 2015 wyniosły 805 746.01

## **5. Sprawozdanie z wykonania audytu wewnętrznego za 2015 rok**

Skład kontrolujący zapoznał się z informacjami w zakresie przeprowadzonego audytu wewnętrznego w jednostce GOSTiR. Kopia ze szczegółami sprawozdania dostępna w załączeniu.

Audytór wewnętrzny Urzędu Gminy wskazał na pewne uchybienia w jednostce GOSTiR

- niezgodna z delegacją ustawową forma obowiązywania Regulaminu korzystania i pobytu na campingu,
- nieadekwatna do stanu rzeczywistego instrukcja kasowa, w tym nieaktualne podstawy prawne, niezgodne ze stanem rzeczywistym opisy zabezpieczeń punktu kasowego na campingu ,
- nie przestrzeganie , wprowadzonej zgodnie z Regulaminem , zasady pobierania z góry opłat za pobyt klienta na campingu,
- przypadki naliczania i poboru opłat za pobyt na campingu niezgodnie z przyjętą Uchwałą Nr XLI/273/14 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 14 maja 2014 r. w sprawie ustalenia wysokości opłat za korzystanie z obiektów Gminnego Centrum Sportu i Rekreacji w Dźwirzynie oraz Campingu „ Biała Mewa 88” w Dźwirzynie,
- brak uzależnienia wzrostu czynszu dzierżawnego od wielkości wynajmowanej powierzchni nieruchomości oraz liczne błędy w umowach,
- brak weryfikacji postanowień umowy za dzierżawę nieruchomości, w zakresie odpowiedzialności spoczywającej na dzierżawcach za gospodarowanie odpadami komunalnymi i korzystanie z mediów,
- słaba jakość zabezpieczeń campingu – monitoring , stare ogrodzenie itp.
- przestarzała aparatura w sanitariatach, niezapewniająca gospodarnego zużycia wody oraz stare rozwiązania w zakresie sieci energetycznej skutkujące niepokojącymi wahaniami dotyczącymi wydatków na energię elektryczną.

Audytór wewnętrzny w sprawozdaniu z przeprowadzonego audytu szczegółowo określił do realizacji zalecenia.

Dyrektor GOSTiR zaakceptował wszystkie zalecenia. Poinformował o wdrożeniu lub sposobie zaprojektowania prac zmierzających do wdrożenia zaproponowanych usprawnień.

Czynności sprawdzające zostaną podjęte w 2016 roku.

## **6. Zestawienie umów i FV za dzierżawę hali sportowej w Dźwirzynie**

Skład kontrolujący zapoznał się również z fakturami oraz umowami wynajmu hali sportowej. Przedmiotem kontroli była m.in. umowa wynajmu hali sportowej zawarta w dniu 26.01.2014 przez firmę „MARDON 11” ze

Szczecina. Kontrola objęła dokumentację związaną z rezerwacjami, umowami najmu i dowodami zapłaty z firmą „MARDON 11”.

Podczas kontroli stwierdzono, iż Dyrektor GOSTiR p. Jacek Domański prowadzi rejestr/harmonogram wynajmu hali, a rezerwacji można dokonywać w formie mailowej lub telefonicznej za potwierdzeniem. Formą płatności są FV lub gotówka w kasie Gminnego Centrum. Zgodnie z cennikiem cena wynajmu hali w roku 2014 oraz 2015 wynosiła 85.00 PLN. za każdą godzinę zegarową. Zgodnie z regulaminem możliwy jest dodatkowy rabat 10% przy dłuższym okresie wynajmu. Wynajmujący nie ma wpływu na fakt „podnajmu” hali przez najemcę innym podmiotom w ustalonym wcześniej harmonogramie. Uważamy, iż warto aby taki zapis umieścić w regulaminie wynajmu.

### III. Zalecenia pokontrolne

Zespół kontrolny nie wnosi zaleceń pokontrolnych.

**Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu /wnosi następujące zastrzeżenia\*)**

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

\*) *niepotrzebne skreślić*

Protokół sporządzono w 3 egzemplarzach na 4 ponumerowanych stronach.

DYREKTOR

*Jacek Domański*

.....  
Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej

*Maria Helena Kopycka*  
*13.04.2015*