

/pieczęć jednostki kontrolującej/

URZĄD MIASTA

17-100 Bielsk Podlaski

ul. Kopernika 1

Referat Nadzoru i Kontroli

K.1711.10.2022

PROTOKÓŁ KONTROLI (doraźnej)

w Pływalni Miejskiej „Wodnik” w Bielsku Podlaskim, ul. Kazimierzowska 3B

Kontrolę przeprowadzono w dniu: 23.12.2022 r.

Zakres przedmiotowy kontroli:

Faktycznie zrealizowana ilość osobogodzin w roku 2022 r.

Kontrolę przeprowadziła podinspektor Urzędu Miasta - Katarzyna Leoniuk, na podstawie upoważnienia 208/2022 z dnia 22.12.2022 r. wydanego przez Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

1. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634),
2. Uchwała Rady Miasta XLI/308/21 z dnia 26 października 2021 r. w sprawie ustalenia jednostkowej stawki dotacji przedmiotowej na 2022 rok dla samorządowego zakładu budżetowego Pływalnia Miejska „Wodnik,
3. Uchwała Rady Miasta LVI/417/22 z dnia 25 października 2022 r. zmieniająca uchwałę w sprawie ustalenia jednostkowej stawki dotacji przedmiotowej na 2022 rok dla samorządowego zakładu budżetowego Pływalnia Miejska „Wodnik”,
4. Zarządzenie Nr 287/12 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 8 października 2012 r. w sprawie określenia sposobu rozliczenia dotacji przedmiotowej zakładu budżetowego.

I. Ustalenia ogólne.

Zakład Budżetowy - Pływalnia Miejska „Wodnik”, zwany dalej „Zakładem”, jest jednostką organizacyjną Gminy Miejskiej Bielsk Podlaski prowadzącą działalność o charakterze użyteczności publicznej.

Zasady funkcjonowania Zakładu uregulowane są w przepisach dotyczących sektora finansów publicznych oraz w postanowieniach Statutu Zakładu budżetowego Pływalni Miejskiej „Wodnik” w Bielsku Podlaskim, stanowiącego załącznik do Uchwały nr XIV/71/03 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 30 września 2003 r.

Zgodnie z ww. Statutem, podstawowym celem działalności Zakładu jest prowadzenie działalności gospodarczej związanej z utrzymaniem i eksploatacją krytej pływalni w Bielsku Podlaskim, polegającym na bieżącym i nieprzerwanym zaspokajaniu potrzeb w drodze świadczenia powszechnie dostępnych usług dla ludności w zakresie sportu, rekreacji, rehabilitacji ruchowej oraz odnowy biologicznej.

Od 01.04.2018 r. do chwili obecnej funkcję Dyrektora Pływalni pełni Pan Jan Bartoszek, udzielający wyjaśnień w zakresie prowadzonej kontroli.

Czynności kontrolne były prowadzone w siedzibie kontrolowanego Zakładu, jak i w Urzędzie Miasta Bielsk Podlaski.

Pływalnia Miejska „Wodnik” była kontrolowana w dniach 13.12.2021 r. – 31.12.2021 r. w zakresie kontroli wydatków realizowanych w roku 2021 pod względem celowości i oszczędności oraz faktycznie zrealizowanej ilości osobogodzin - Protokół kontroli z dnia 01.02.2022 r., sygn. K.1711.5.2021.

W wyniku ww. kontroli wydano zalecenia pokontrolne; szczegółowa treść zaleceń została przedstawiona w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 11.03.2022 r., sygn. K.1711.5.2021.

#### I. Ustalenia szczegółowe

II.1. Dotacja przedmiotowa udzielona z budżetu Miasta dla samorządowego zakładu budżetowego Pływalnia Miejska „Wodnik” w Bielsku Podlaskim.

Na mocy Uchwały Nr XLI/308/21 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 26 października 2021 r. w sprawie ustalenia jednostkowej stawki dotacji przedmiotowej na 2022 rok, ustalono samorządowemu zakładowi budżetowemu - Pływalni Miejskiej „Wodnik” stawkę dotacji w kwocie 15,09 zł, jako średnią dopłatę do jednej osoby korzystającej z usług basenowych pływalni.

Dnia 13 października 2022 r. Dyrektor Pływalni, pismem PW.3040.08.2022, zwrócił się do Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z wnioskiem o „zwiększenie dopłaty do jednej osoby korzystającej z usług pływalni przez godzinę”, co w wyniku dokonanej przez Pływalnię kalkulacji - miało skutkować wzrostem jednostkowej stawki dotacji przedmiotowej o kwotę 2,23 zł. Ponadto, powyższa zmiana – zgodnie z ww. pismem, miała spowodować „zwiększenie planu dotacji §2650 o kwotę 359.791,00 oraz zwiększenie planu przychodów §0830 o kwotę 363.541,00, jak również zwiększenie zaplanowanych osobogodzin o 8400”.

Uchwałą Nr LVI/417/22 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 25 października 2022 r. zmieniającą uchwałę Nr XLI/308/21 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 26

października 2021 r., ustalono dla samorządowego zakładu budżetowego stawkę dotacji przedmiotowej w wysokości 17,32 zł, jako średnią dopłatę do jednej osoby korzystającej z usług basenowych pływalni za godzinę.

II.2. Ilość osobogodzin zrealizowanych przez Pływalnię w roku 2022.

Zgodnie z treścią §2 Zarządzenia Nr 287/12 Burmistrza Miasta z dnia 08 października 2012 r. w sprawie określenia sposobu rozliczenia dotacji przedmiotowej zakładu budżetowego, Pływalnia zobowiązana była do rozliczenia dotacji w okresach miesięcznych, w terminie do dnia 15 następnego miesiąca oraz rozliczenia rocznego do dnia 31 stycznia następnego roku.

Dokumentacja zgromadzona w Urzędzie potwierdza, że kontrolowany podmiot przekładał miesięczne sprawozdania z rozliczenia otrzymywanej dotacji terminowo, tj. zgodnie z zapisami powyższego Zarządzenia.

Stosownie do Uchwały zmieniającej (Uchwała Rady Miasta Nr LVI/417/22 z dnia 25 października 2022 r.), pismem PW.3021.12.22 z dnia 04 listopada 2022 r. Pływalnia Miejska przedłożyła korektę rozliczenia dotacji przedmiotowej za miesiące styczeń-wrzesień 2022 r.

Zgodnie z dokumentem otrzymanym podczas wykonywania czynności kontrolnych, tj. Raportem pobytu z podziałem na strefy, wydrukowanym dnia 23.12.2022 r. godz. 10:50, łączna ilość osobogodzin w okresie od 01.01.2022 r. do 22.12.2022 r. wyniosła 115143.

Z przedłożonego kontrolującej zestawienia, przedstawiającego ilość osobogodzin zrealizowanych w poszczególnych miesiącach roku 2022, jak i przekładanych comiesięcznie do referatu Oświaty i Kultury Urzędu rozliczeń dotacji przedmiotowej, wynika, że zrealizowano następującą ilość osobogodzin:

- 1) Styczeń – 7451
- 2) Luty - 9447
- 3) Marzec – 9981
- 4) Kwiecień – 10637
- 5) Maj – 12619
- 6) Czerwiec – 10047
- 7) Lipiec – 8322
- 8) Sierpień – 7882
- 9) Wrzesień – 7602
- 10) Październik – 14869

11) Listopad – 10484.

W trakcie czynności kontrolnych zweryfikowano przekazywane do Urzędu informacje dotyczące ilości zrealizowanych osobogodzin, podawane w miesięcznych rozliczeniach dotacji z danymi zawartymi w systemie obsługi klienta E-Obiekt, licencjonowanym i serwisowanym przez TTSoft z siedzibą w Rzeszowie. Analiza ww. danych, potwierdziła ich zgodność z informacjami zawartymi w przekazywanych do Urzędu rozliczeniach; w tym zakresie nie stwierdzono rozbieżności.

Powyższe informacje wskazują, że w okresie styczeń-listopad 2022 r. zrealizowano łącznie 109341 osobogodzin.

Z danych z systemu obsługi klienta dotyczących okresu od 2022-12-01 do 2022-12-22, jak również z różnicy między ilością osobogodzin zawartą w raporcie kasowym, tj. wydruku z dnia 23.12.2022 r., (115143 godz.) i tej, ujętej w przedłożonym podczas kontroli zestawieniu za okres styczeń-listopad (109341 godz.) wynika, że w grudniu, do przedednia kontroli, tj. do dnia 22.12.2022 r., zrealizowano 5802 osobogodziny. W dniu sporządzania niniejszego protokołu, tj. 02.01.2023 r., w związku z nieobecnością głównej księgowej podczas czynności kontrolnych (23.12.2022 r.), zostały uzupełnione raporty pobytu z podziałem na strefy w formie wydruków z kasy, przedstawiające faktycznie zrealizowane osobogodziny w poszczególnych miesiącach roku 2022 oraz stan na dzień 23.12.2022 r., który wyniósł 6078 osobogodzin.

Przeprowadzone czynności kontrolne nie wykazały nieprawidłowości, w związku z tym nie będą formułowane zalecenia pokontrolne.

Ustalenia zawarte w protokole kontroli zostały omówione z Dyrektorem kontrolowanej jednostki. Poinformowano o możliwości odmowy podpisania protokołu i sporządzenia na tę okoliczność stosownego wyjaśnienia. Pouczono o prawie zgłoszenia w formie pisemnej zastrzeżeń co do treści zawartych w protokole w ciągu 14 dni od daty jego podpisania.

Protokół kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod pozycją 8.

Bielsk Podlaski, dnia 02.01.2023 r.

/podpis osoby kontrolującej/

Podinspektor Katarzyna Leoniuk

/pieczęć jednostki kontrolowanej/

PŁYWALNIA MIEJSKA

„WODNIK”

w Bielsku Podlaskim

17-100 Bielsk Podlaski, ul. Kazimierzowska 3B

/podpis Dyrektora jednostki kontrolowanej/

DYREKTOR PŁYWALNI „WODNIK”

Jan Bartoszek