

Protokół

z kontroli planowej przeprowadzonej w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Tychach w dniu 19.12.2008 r. przez mgr [REDAKTOWANE], naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgr [REDAKTOWANE], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0024/08 z dnia 19.11.2008 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Kontrola wydatków poniesionych w roku 2008.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.);
- Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.);
- Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.);
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.);
- Regulamin przeprowadzenia kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, stanowiący załącznik do Zarządzenia Prezydenta Miasta Tychy nr 0151/32/06 z dnia 28.02.2006 r.

2. Dane identyfikujące jednostkę

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki

- Ustawa z dnia 18 stycznia 1996 r. o kulturze fizycznej (Dz. U. z 2001 r. nr 18, poz. 889 ze zm.),
- Uchwała Rady Miasta Tychy nr 317/99 z dnia 28 października 1999 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Tychach,
- Uchwała nr 0150/XLVIII/910/06 Rady Miasta Tychy z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie przyjęcia statutu Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Tychach.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki

Zgodnie z uchwałą nr 0150/XLVIII/910/06 Rady Miasta Tychy z dnia 29.06.2006 r. w sprawie przyjęcia statutu MOSiR w Tychach, Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji jest samodzielną jednostką budżetową.

Zadania MOSiR obejmują:

- zaspokajanie potrzeb mieszkańców w zakresie kultury fizycznej i turystyki,
- zarządzanie i administrowanie obiektami i urządzeniami sportowo-rekreacyjnymi stanowiącymi własność gminy,
- udostępnienie bazy sportowej, rekreacyjnej i turystycznej według zapotrzebowania społecznego,
- prowadzenie działalności sportowej dla dzieci i młodzieży,
- organizowanie imprez sportowych i rekreacyjnych,
- współpracę w dziedzinie kultury fizycznej i turystyki z zagranicą,
- współpracę z jednostkami kultury fizycznej na terenie miasta,
- współpracę z innymi jednostkami organizacyjnymi.

Miejskim Ośrodkiem Sportu i Rekreacji kieruje dyrektor, którego powołuje i odwołuje Prezydent Miasta Tychy. Dyrektor wykonuje czynności pracodawcy w stosunku do osób zatrudnionych w MOSiR. Do zakresy działania dyrektora MOSiR należy w szczególności ogólne kierownictwo w sprawach merytorycznych, organizacyjnych i administracyjnych.

MOSiR zarządza mieniem komunalnym powierzonym przez Miasto Tychy, zapewnia jego prawidłową eksploatację, ochronę oraz przeprowadza jego remonty i modernizację. Gospodarka finansowa MOSiR prowadzona jest według zasad określonych w ustawie o finansach publicznych.

2.3. Kierownictwo jednostki

- mgr [REDAKTOWANE] – Dyrektor Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Tychach, zatrudniony na podstawie umowy o pracę od dnia 1.10.2002 r. do chwili obecnej,
- mgr [REDAKTOWANE] – Główna Księgowa Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Tychach, zatrudniona na podstawie umowy o pracę od dnia 1.01.2002 r. do chwili obecnej.

3. Dokumentacja poddana kontroli

- Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od 1.01.2008-30.11.2008 r.,
- Wydruk kart kontowych dla paragrafu 4260 „Zakup energii”,
- Dowody poniesienia wydatków dla paragrafu 4260.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków poniesionych w 2008 r. w kwocie **1.316.113,36 zł**, co stanowi to **8,7 %** zaplanowanych wydatków.

4. Ustalenia kontroli

4.1. Sprawozdawczość jednostki

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Tychach, na podstawie ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), jest zobowiązany sporządzać roczny plan dochodów i wydatków, a następnie sporządzać miesięczne oraz roczne sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych Rb- 28S.

Sprawozdanie Rb-28S za 2008 r.

Sprawozdanie Rb-28S miesięczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres od 1.01-30.11.2008 r.

Rozdział	Nazwa rozdziału	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2005.r
92601	Obiekty sportowe	11.505.880	7.598.026,39
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	3.546.630	3.043.765,81
Razem:		15.052.510	10.641.792,20

4.2. Kontrola wydatków roku 2008

Weryfikacji poddano prawidłowość ujęcia w ewidencji księgowej dowodów poniesienia wydatków na zakup energii elektrycznej, centralnego ogrzewania, wody, poniesionych do dnia 30.11.2008 r. i ujętych na paragrafie 4260 „Zakup energii” w wysokości **1.316.113,36 zł**. Nie stwierdzono nieprawidłowości w dokumentacji objętej kontrolą.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół składa się z 4 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym.

Niniejszy Protokół podlega publikacji w wersji elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z postanowieniami:

- art. 6 ust. 1 pkt. 4 lit a) tiret drugie z zastrzeżeniem art. 8 ust. 5 ustawy z dnia 06.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198) oraz
- Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17.05.2002 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2002 r., Nr 67, poz. 619).

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej Jednostce.

5. Pouczenie:

Dyrektor kontrolowanej jednostki mgr [REDAKTOWANE] został poinformowany o prawie do złożenia w ciągu 7 dni od daty podpisania niniejszego protokołu dodatkowych wyjaśnień i uwag, co do treści protokołu do Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy.

Tychy, dnia 19.12.2008 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	[REDAKTOWANE]	Dyrektor Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Tychach
2.	[REDAKTOWANE]	Główny księgowy Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Tychach
3.	[REDAKTOWANE]	Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.	[REDAKTOWANE]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy