

PWK. 0914-3-6-75/05

## PROTOKÓŁ

kontroli planowej, przeprowadzonej w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Tychach w dniach 17-24 marca 2005 r. przez [REDAKTOWANE], Naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [REDAKTOWANE], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Tychy nr PWK.0914-2-6-47/05 z dnia 14.03.2005 r.

### Zakres kontroli:

Celowość dokonywania wydatków w latach 2002-2005 zaksięgowanych pod pozycją „pozostałe wydatki – paragraf 4300”.

### 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 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. nr 15, poz. 148 ze zm.),
- Regulamin przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 0152/189/03 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 04.09.2003 r.

### 2. Zakres kontroli:

#### 2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki:

Uchwała nr 358/99 Rady Miasta Tychy z dnia 16 grudnia 1999 r. w sprawie przyjęcia Statutu Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Tychach.

#### 2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej Jednostki:

Zgodnie z Statutem przedmiotem działania Jednostki jest:

- 1) zaspakajanie potrzeb mieszkańców w zakresie organizacji kultury fizycznej, sportu i rekreacji,
- 2) zarządzanie i administrowanie obiektami i urządzeniami sportowo-rekreacyjnymi stanowiącymi własność gminy,
- 3) udostępnianie bazy sportowej i rekreacyjnej według zapotrzebowania społecznego: placówkom oświatowym, klubom sportowym, organizacjom społecznym i zawodowym, osobom indywidualnym,

- 4) działalność hotelarska,
- 5) prowadzenie działalności sportowej dla młodzieży w ramach Miejskiego Ośrodka Sportu Młodzieżowego.

Miejskim Ośrodkiem Sportu i Rekreacji kieruje Dyrektor, który zarządza Jednostką samodzielnie i reprezentuje ją na zewnątrz we wszystkich sprawach dotyczących Ośrodka.

Do zakresu działania Dyrektora MOSiR należy w szczególności:

- kierownictwo w zakresie spraw merytorycznych, organizacyjnych i administracyjnych,
- przedstawienie właściwym instytucjom i organom nadzorczym planów rzeczowych i finansowych, sprawozdań oraz wniosków w tym finansowo-inwestycyjnych,
- wydawanie w obowiązującym trybie regulaminów, instrukcji i zarządzeń wewnętrznych.

Dyrektor MOSiR działa jednoosobowo na podstawie udzielonego przez *Zarząd Miasta* pełnomocnictwa. Do czynności przekraczających zakres pełnomocnictwa potrzebna jest zgoda *Zarządu Miasta*.

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji zarządza i gospodaruje mieniem komunalnym powierzonym przez Miasto i zapewnia jego prawidłową eksploatację, ochronę oraz przeprowadza jego remonty i modernizację.

MOSiR prowadzi gospodarkę finansową i rozlicza się z budżetem na zasadach ustalonych dla jednostek budżetowych w oparciu o plan finansowy. Jednostka jest finansowana w formie dotacji budżetowych.

### **2.3. Kierownictwo Jednostki:**

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

## **3. Dokumentacja poddana kontroli:**

### **3.1. Dokumenty za rok 2002:**

- Uchwała nr 0151/485/2001 z dnia 19 listopada 2001 r. w sprawie zatwierdzenia regulaminu organizacyjnego Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Tychach,
- Zestawienie Księgi głównej – analityka dla klasyfikacji 926-92605-4300 „Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu” za okres od 1.01.2002 do 30.06.2002 r.,
- Zestawienie Księgi głównej – analityka dla klasyfikacji 926-92601-4300 „Obiekty sportowe” za okres od 1.01.2002 do 30.06.2002 r.

### 3.2. Dokumenty za rok 2003:

- Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – analityka dla klasyfikacji 92605-4300 za okres od 1.01.2003 r. do 30.06.2003 r.,
- Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – analityka dla klasyfikacji 92601-4300 za okres od 1.01.2003 r. do 30.06.2003 r.,
- Zarządzenie nr 0136/1/2003 Dyrektora MOSiR z dnia 2 stycznia 2003 r. w sprawie instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowych,
- Faktura VAT nr 1/REM/2003 za uruchomienie dostawy wody,
- Faktura 22/2003 z dnia 24.01.2003 r. za montaż rolet zewnętrznych w obiekcie sportowym,
- Faktura VAT nr 2003001606 z 29.01.2003 r. za prenumeratę prasy,
- Faktura 09102425 z dnia 29.01.2003 r. - opłata za urządzenia,
- Faktura VAT nr 38/KA/2003 za wynajęcie Sali gimnastycznej na treningi zawodników sekcji piłki nożnej MOSM,
- Faktura 12/2002 z dnia 31.01.2003 r. za wynajem sali,
- Faktura nr SVAT/138/2003/S z dnia 12.02.2003 r. za zakup części i podzespołów, przeróbka stacji uzdatniania wody,
- Faktura VAT nr. 2/2/2003 z dnia 17.02.2003r. za zakup kart rabatowych na pływalnię,
- Faktura 10/2003 z dnia 17.02.2003 r. za opracowanie oceny ryzyka zawodowego dla stanowisk ratownika wodnego i konserwatora urządzeń,
- Faktura 100125/03 z dnia 20.02.2003 r. za zestawy do kawy,
- Faktura 38/02/2003 z dnia 27.02.2003 r. za gaśnice, szafki hydrantowe, prądnice, przeciwpożarowy wyłącznik prądu,
- Nota księgowa 6/2003 z dnia 28.02.2003 r. za współorganizację meczy,
- Faktura 25/2003 z 18.03.2003 r. za zakup ręczników,
- Rachunek 109/03 za udział w Mistrzostwach Polski,
- Faktura VAT nr Fa2003/00065103 z dnia 25.03.2003 r. za zakup „Internetowy Serwis Prawny”,
- Faktura VAT-MP nr 41/03/03 z dnia 31.03.2003 r. za koszulki, spodenki,
- Faktura VAT-MP nr 42/03/03 z dnia 31.03.2003 r. za getry, obuwie,
- Faktura nr 66/03/2003 z dnia 31.03.2003 r. za przewóz zawodników sekcji hokeja,
- Faktura VAT nr TF01805/03 z dnia 31.03.2003 r. za zakup ręczników,
- Rozliczenie zaliczki nr 89 z dnia 4.04.2003 r. na delegację sędziowską,
- Rachunek nr 3/2003 z dnia 4.04.2003 r. za szkolenie młodzieży,
- Faktura VAT nr 52/U-03 z dnia 10.04.2003 r. za naprawę nawierzchni asfaltowej na drodze dojazdowej do obiektów MOSiR,

- Faktura VAT nr 1336/04/03 z dnia 14.04.2003 r. za zakup wody mineralnej,
- Faktura VAT nr 2003003466 z dnia 24.04.2003 r. za zakup prenumeraty czasopism,
- Faktura VAT nr 154/HS/03 z dnia 25.04.2003 r. za zakup sprzętu sportowego,
- Faktura VAT nr 20/2003 z dnia 26.05.2003 r. za przewóz grup młodzieżowych,
- Faktura VAT nr 2094/05/03 z dnia 27.05.2003 r. za zakup wody mineralnej,
- Faktura VAT nr 8/2003 r. z dnia 29.05.2003 r. za zakup butów piłkarskich,
- Faktura VAT nr 10/6/2003 z dnia 2.06.2003 r. za zakup kompletu piłkarskiego,
- Faktura VAT nr 2/2003 z dnia 3.06.2003 r. za szkolenie grup młodzieżowych,
- Faktura VAT nr 06-WKS-00058357 z dnia 4.06.2003 r. za zakup zestawu turystycznego,
- Rachunek nr 1 z dnia 5.06.2003 r. za szkolenie grupy młodzieżowej zgodnie z umową nr 4/03/S,
- Faktura VAT nr 1411/03/VAT z dnia 6.06.2003 r. za zakup sprzętu sportowo-turystycznego,
- Faktura VAT nr FO3/06/448 z dnia 6.06.2003 r. za zakup pucharów i emblematów,
- Faktura VAT H2502/2040/03 z dnia 6.06.2003 r. za zakup wody mineralnej,
- Pokwitowanie z dnia 7.06.2003 r. wypłaty ekwiwalentu sędziowskiego,
- Faktura VAT nr 00076144 z dnia 9.06.2003 r. za zakup sprzętu sportowego,
- Faktura VAT nr A 01955/06/2003 z dnia 17.06.2003 r. za zakup nagród,
- Faktura VAT nr DW/448/2003 z dnia 23.06.2003 r. za współorganizację imprez sportowych,
- Faktura VAT nr 59 z dnia 1.07.2003 r. za zakup portfeli ze skóry,
- Faktura VAT nr 1700/03/2002 z dnia 2.07.2003 r. za zakup sprzętu sportowego,
- Faktura VAT nr 2003005232 z dnia 8.07.2003 r. za prenumeratę czasopism,
- Faktura nr 715/2003 z dnia 26.07.2003 r. za czyszczenie kanalizacji,
- Faktura VAT nr 385/2003 za zakup usługi wulkanizacyjnej,
- Faktura VAT nr DW/480/2003 z dnia 11.07.2003 r. za współorganizację imprez sportowych,
- Faktura nr FRB21847172/006/03 z dnia 19.08.2003 r. za abonament i połączenia telefoniczne,
- Faktura VAT nr F2502/6644/03 za zakup sprzętu turystycznego,
- Delegacje sędziowskie wystawione przez Śląski Związek Piłki Ręcznej,
- Delegacje sędziowskie wystawione przez Polski Związek Hokeja na Lodzie,
- Delegacje sędziowskie wystawione przez Kolegium Sędziów Śląskiego Związku Koszykówki,

- Umowa nr 71/03 z dnia 9.09.2003 r. na udostępnienie basenu dla Osiedlowych Centrów Sportowych.

### **3.3. Dokumenty za rok 2004:**

- Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – analityka dla klasyfikacji 926-92601-4300 „Obiekty sportowe” za okres od 1.02.2004 r. do 29.02.2004 r. oraz od 1.08.2004 r. do 31.12.2004 r.,
- Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – analityka dla klasyfikacja 926-92605-4300 „Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu” za okres od 1.02.2004 r. do 29.02.2004 r. oraz od 1.08.2004 r. do 31.12.2004 r.
- Umowa nr 90/04 z 6.02.2004 r. na zakwaterowanie i wyżywienie grup juniorów w celu przeprowadzenia obozu sportowego,
- Umowa z dnia 20.02.2004 r. na całodobowy monitoring i ochronę pomieszczeń MOSiR,
- Faktura VAT z dnia 23.02.2004 r. za obóz sportowy (zakwaterowanie i wyżywienie),
- Faktura VAT nr 33/2004 z dnia 23.02.2004 r. za udostępnienie obiektów sportowych,
- Umowa zlecenia z dnia 31.03.2004 r. na prowadzenie zajęć szkoleniowych młodzieży sekcji hokeja na lodzie MOSM Tychy,
- Umowa 37/PP/MP/2004 z dnia 1.08.2004 r. na monitorowanie lokalnego systemu sygnalizacji pożaru na Stadionie Zimowym w Tychach,
- Faktura 67/2004 z 7.08.2004 r. za pobyt i wyżywienie na obozie sportowym ,
- Faktura 90/2004 z 17.08.2004 r. za pobyt i wyżywienie na obozie sportowym sekcji piłki nożnej,
- Umowa nr 50/04 z dnia 1.09.2004 r. na organizację zajęć rekreacyjno-sportowych dla Osiedlowych Centrów Sportowych,
- Umowa nr 20/2004 z dnia 6.09.2004 r. na udostępnienie hali sportowej na organizację zajęć rekreacyjno-sportowych,
- Umowa nr 35/04 z dnia 6.09.2004 r. na wynajem sali gimnastycznej,
- Faktura nr P5133/2004 z dnia 6.09.2004 r. za telekartę na kwotę 100 zł,
- Faktura nr 276/04 z 7.09.2004 r. za zabudowę drzwiami przesuwanymi,
- Faktura nr 16/2004 z dnia 10.09.2004 r. za ocenę stanu technicznego i przydatności do użytkowania zbiornika Paprocany,
- Faktura nr 3526/2004 z dnia 14.09.2004 za zakup artykułów gospodarstwa domowego,
- Umowa nr 30/04 z dnia 15.09.2004 r. na udostępnienie sali gimnastycznej,
- Umowa nr 47/04 z dnia 15.09.2004 r. na organizację zajęć rekreacyjno-sportowych,

- Faktura 17/PSD 12/2004 z 16.09.2004 r. za zakup toreb podróżnych oraz torebek damskich jako nagrody w IX Międzynarodowym Tyskim Biegu Ulicznym,
- Faktura nr 203/2004 z dnia 20.09.2004 r. za wykonanie pokrowca podpory trampoliny oraz renowacji sprzętów w siłowni,
- Faktura nr FVAT2004/0662 z dnia 20.09.2004 r. za zabezpieczenie IX Międzynarodowego Biegu Ulicznego,
- Faktura 591/2004 z dnia 22.09.2004 za kurs prawa jazdy kategorii C+E,
- Faktura nr GP/57/04 z 28.09.2004 r. za wyznaczenie pionowych przemieszczeń urządzeń hydrotechnicznych zbiornika Paprocany,
- Faktura 20/ZSS/2004 z dnia 4.10.2004 r. za udostępnienie basenu,
- Rachunek nr GWG/ODGiK/2704/2004 wystawiony 18.10.2004 r. za mapy geodezyjne do pozwolenia na budowę i rozbiórkę na OW Paprocany.
- Faktura FV258/2004 z 25.10.2004 r. za współorganizację „Pikniku rodzinnego”,
- Faktura L-2261/2004 z 28.10.2004 r. za bilet okresowy,
- Faktura nr B 00993/09/2004 za wykonanie dyplomów, kart zgłoszeniowych itp.,
- Faktura FA/003608/2004 za szkolenie z zamówień publicznych,
- Faktura nr 40/2004 z 3.11.2004 r. za organizację zajęć rekreacyjno – sportowych,
- Faktura nr 22/2004 z 16.11.2004 r. za operat wodnoprawny,
- Umowa nr 16/04/I z dnia 17.11.2004 na współorganizację imprezy sportowo-rekreacyjnej Turniej Grand Prix tenisa stołowego,
- Umowa nr 15/04/I z dnia 17.11.2004 na współorganizację imprezy sportowo-rekreacyjnej Barbórkowy Turniej Szachowy,
- Umowa nr 14/04/I z dnia 17.11.2004 na współorganizację imprezy sportowo-rekreacyjnej Barbórkowy Turniej w Tenisie Stołowym Amatorów,
- Umowa nr 13/04/I z dnia 17.11.2004 na współorganizację imprezy sportowo-rekreacyjnej Barbórkowy Turniej Szachowy dla dorosłych,
- Umowa nr 18/04/I z dnia 18.11.2004 r. na współorganizację imprezy sportowo-rekreacyjnej,
- Faktura 3906/2004 z 22.11.2004 za uczestnictwo w szkoleniu z zakresu zamówień publicznych.
- Faktura 82/2004 z 29.11.2004 za nadzór BHP w miesiącu listopadzie i grudniu 2004 r. oraz za szkolenie BHP,
- Rachunek nr 87/2004. za współorganizację cyklu imprez sportowych,
- Umowa z dnia 30.11.2004 r. na realizację robót polegających na wykonaniu badań i pomiarów skuteczności ochrony przeciwporażeniowej,
- Umowa nr 71/04 z dnia 6.12.2004 r. na porządkowanie archiwum zakładowego,

- Faktura VAT nr 630/HS/04 z dnia 9.12.2004 r. za zakup pucharów,
- Faktura VAT nr 675/04 z dnia 9.12.2004 r. za zakup pucharów i medali,
- Umowa zlecenia nr 5/04 z dnia 11.12.2004 r. na świadczenie opieki medycznej,
- Rachunek nr 1695/2004 z dnia 11.12.2004 r. za sędziowanie,
- Rachunek nr 25/04 z dnia 14.12.2004 r. za współorganizację Świątecznych Igrzysk Sportowych,
- Faktura VAT nr 825/2004 z dnia 20.12.2004 za współorganizowanie imprez sportowych,
- Faktura VAT nr A01513/12/2004 z dnia 22.12.2004 r. za zakup kalendarzy i gadżetów reklamowych,
- Faktura VAT nr 617/04/12/K z dnia 23.12.2004 r. za przegląd i konserwację aparatów i masek gazoszczelnych,
- Faktura VAT nr N/9220/04 z dnia 27.12.2004 r. za zakup usług wywozu nieczystości za okres 12/2004 r.,
- Faktura VAT nr N/9215/04z dnia 27.12.2004 r. za zakup usług wywozu nieczystości za okres 12/2004 r.,
- Umowa nr 78/04 z 27.12.2004 r. na całodobowe monitorowanie pomieszczeń, ochronę i konwojowanie wartości pieniężnych,
- Faktura nr 0412240019659 z dnia 27.12.2004 r. za usługi telekomunikacyjne.

#### **3.4. Dokumenty za 2005 r.:**

- Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – analityka dla klasyfikacji 926-92605-4300 „Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu” za okres od 1.01.2005 r. do 28.02.2005 r.,
- Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - analityka dla klasyfikacji 926-92601-4300 „Obiekty sportowe” za okres od 1.01.2005 r. do 28.02.2005 r.,
- Faktura nr FVT-100223/01/05 z dnia 7.01.2005 za połączenia telefoniczne Crowley Data Poland Sp. z o.o.,
- Faktura 3/2005 z 10.01.2005 r. za przewóz osób– sekcje pływacka oraz hokejowa,
- Rachunek nr GWG/ODGiK/102/2005 z dnia 13.01.2005 r. za wykonanie odbitek mapy geodezyjnej,
- Faktura nr 3 z 15.01.2005 r. za przewóz zawodników,
- Faktura 5/2005 z 17.01.2005 r. za przewóz osób– sekcja hokejowa,
- Faktura FKA08056429/0001/05 z dnia 17.01.2005 za usługi telekomunikacyjne,
- Faktura 8/2005 z 18.01.2005 r. za przewóz osób– sekcje pływacka oraz hokejowa,
- Faktura 9/2005 z dnia 20.01.2005 r. za przewóz osób sekcji piłki nożnej,

- Opłata startowa oraz przejazd zawodników Mistrzostwa Polski Juniorów w Zamościu w dniach 21-23.01.2005 r,
- Faktura nr 0501240019442 z 26.01.2005 r. za usługi telekomunikacyjne,
- Faktura 5/2005 z dnia 26.01.2005 r. za pobyt i wyżywienie w czasie obozu sportowego,
- Faktura 15/2005 z dnia 27.01.2005 r. za przewóz osób sekcji piłki nożnej.
- Faktura 12/2005 z 31.01.2005 za wynajem sali w styczniu 2005 r.,
- Faktura nr 5 z 31.01.2005 za przewóz zawodników,
- Faktura 17/2005 z dnia 31.01.2005 r. za przewóz osób - sekcja hokeja,
- Faktura 40/02/2005 z dnia 1.02.2005 r. wystawiona przez Zespół Szkół nr 6 za wynajem sali gimnastycznej,
- Rachunek 2/2005 z dnia 1.02.2005 r. za wynajem sali gimnastycznej,
- Faktura 04/2005 z dnia 2.02.2005 r. za wynajem sali gimnastycznej,
- Faktura 03/2005 z dnia 2.02.2005 r. za wynajem sali gimnastycznej,
- Faktura FVS-0325/03-WG/02/2005 z 3.02.2005 r. za zakup wody mineralnej,
- Rachunek 4/II/2005 z dnia 8.02.2005 r. za wynajem sali gimnastycznej,
- Rachunek 6/2005 z dnia 11.02.2005 r. za wynajem sali gimnastycznej,
- Faktura nr 6 z 11.02.2005 za przewóz zawodników,
- Faktura nr 7 z 17.02.2005 za przewóz zawodników,
- Rachunek 5/2005 z dnia 21.02.2005 r. za wynajem sali gimnastycznej,
- Faktura PFA-0000003242/2005 z 23.02.2005 r. za prenumeratę Dziennika Ustaw oraz Monitora Polskiego,
- Faktura VAT nr F.2/E/2005 - opłata za egzamin prawa jazdy,
- Rachunek GWG/ODGiK/211/2005 z dnia 28.02.2005 r. za wykonanie odbitek uzbrojenia terenu w celu przygotowania inwestycji i modernizacji,

#### **4. Ustalenia kontroli:**

##### **4.1. Sprawozdawczość Jednostki za okres objęty kontrolą:**

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Tychach jako jednostka budżetowa, w myśl ustawy o finansach publicznych z dnia 26 listopada 1998 r. (tj. Dz. U. z 2003 r., nr 15, poz. 148 ze zm.) jest obowiązany sporządzać roczny plan dochodów i wydatków, a także sporządzać miesięczne oraz roczne sprawozdania z wykonania planów dochodów i wydatków budżetowych.



#### 4.1.1. Sprawozdawczość za 2002 r.:

W zestawieniu wydatków oraz w sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego Rb-28S za okres od początku roku do dnia 31.12.2003 r. ujęto:

	<b>Plan na 2002 r.</b>	<b>Plan po zmianach</b>	<b>Wykonanie</b>
Rozdział 92601 „Obiekty sportowe”	7.256.360	6.594.410	6.393.244,91
w tym paragraf 4300 „Zakup usług pozostałych”	952.785	234.667	234.463,22
<hr/>			
Rozdział 92605 „Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu”	574.832	1.588.532	1.539.372,51
w tym paragraf 4300 „Zakup usług pozostałych”	446.220	1.064.888	1.018.554,61
<hr/>			
Razem rozdz. 92601 i 92605:	7.831.192	8.182.942	7.932.617,42
<hr/>			
Razem par. 4300 dla rozdz. 92601 i 92605	1.399.005	1.299.555	1.253.017,83

#### 4.1.2. Sprawozdawczość za 2003 r.:

W zestawieniu wydatków oraz w miesięcznym sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego Rb-28S za okres od początku roku do dnia 31.12.2003 r. ujęto:

	<b>Plan na 2003 r.</b>	<b>Plan po zmianach</b>	<b>Wykonanie</b>
Rozdział 92601 „Obiekty sportowe”	6.283.670	6.213.670 zł	6.186.716,06
w tym paragraf 4300 „Zakup usług pozostałych”	223.000	256.000	255.996,39
<hr/>			
Rozdział 92605 „Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu”	1.597.740	1.555.740	1.529.056,56
w tym paragraf 4300 „Zakup usług pozostałych”	1.092.520	1.015.260	996.291,81
<hr/>			
Razem rozdz. 92601 i 92605	7.881.410,00	7.769.410	7.715.772,62
Razem par. 4300 dla rozdz. 92601 i 92605	1.315.520	1.271.260	1.252.288,2

#### 4.1.3. Sprawozdawczość za 2004 r.:

W zestawieniu wydatków oraz w sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego Rb-28S za okres od początku roku do dnia 31.12.2004 r. ujęto:

	Plan na 2004 r.	Plan po zmianach	Wykonanie
Rozdział 92601 „Obiekty sportowe”	6.563.700	6.545.700	6.199.709,41
w tym paragraf 4300 „Zakup usług pozostałych”	278.000	265.000	262.737,86
<hr/>			
Rozdział 92605 „Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu”	1.418.865	1.337.515	1.333.724,50
w tym paragraf 4300 „Zakup usług pozostałych”	886.135	892.785	891.997,01
<hr/>			
Razem rozdz. 92601 i 92605:	7.982.565	7.883.215	7.533.433,91
Razem par. 4300 dla rozdz. 92601 i 92605	1.164.135	1.157.785	1.154.734,87

#### 4.2. Procentowy udział wydatków podlegających weryfikacji:

Udział wydatków podlegających weryfikacji ujętych w ramach paragrafu 4300 dla klasyfikacji 92601 i 92605 do ogółu wydatków poniesionych przez Jednostkę w latach 2002-2004 przedstawia się następująco:

Rok	2002	2003	2004
Wydatki par. 4300 dla klasyfikacji 92601 i 92605	517.352,71	502.765,64	689.845,83
Ogółem wydatki Jednostki	7.932.617,42	7.715.772,65	7.533.433,91
Udział w %	6,52%	6,51%	9,15%

#### 4.2.1. Ustalenia kontroli za rok 2002

W ramach kontroli roku 2002 sprawdzono zestawienie Księgi głównej – analityka dla klasyfikacji 926-92605-4300 „Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu”, dla której obroty w okresie od 1.01.2002 r. do 30.06.2002 r. wyniosły 302.017,56 zł oraz dla klasyfikacji 926-92601-4300 „Obiekty sportowe” dla której obroty w okresie od 1.01.2002 r. do 30.06.2002 r. wyniosły 215.335,15 zł.

W toku czynności kontrolnych ustalono, że główna księgową kontrolowanej Jednostki Pani ██████████ zatrudniona jest od 1.01.2002 r. do chwili obecnej na podstawie powołania, co jest niezgodne z art. 2 pkt 4 ustawy z dnia 22 marca 1990 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2001 r. nr 142, poz. 1593 ze zm.) w brzmieniu obowiązującym w 2002 r. Zgodnie bowiem z art. 2 pkt 3 wspomnianej ustawy zatrudniani na podstawie powołania są: sekretarz gminy, sekretarz powiatu, skarbnik gminy (główny księgowy budżetu), skarbnik powiatu (główny księgowy budżetu powiatu), skarbnik województwa (główny księgowy budżetu województwa). Natomiast pozostali pracownicy samorządowi, w tym również główny księgowy jednostki budżetowej zatrudnieni są, w myśl art. 2 pkt 4 ustawy o pracownikach samorządowych, na podstawie umowy o pracę.

#### 4.2.2. Ustalenia kontroli za rok 2003

W ramach kontroli roku 2003 sprawdzono zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - analitykę klasyfikacji 926-92605-4300 „Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu”:

Miesiąc	Wydatki wykonane (obroty dla klasyfikacji 926-92605-4300)
styczeń	39.742,83 zł
luty	57.751,65 zł
marzec	65.260,23 zł
kwiecień	77.817,66 zł
maj	64.275,07 zł
czerwiec	74.268,42 zł
<b>Razem:</b>	<b>379.115,86 zł</b>

W toku kontroli sprawdzono dowody księgowe dotyczące organizacji przez MOSiR imprez sportowo-rekreacyjnych, a także zakupu nagród dla zwycięzców zawodów sportowych. Weryfikacji poddano również wydatki poniesione przez MOSiR na współorganizację imprez sportowo-rekreacyjnych przez podmioty zewnętrzne (np. spółdzielnie mieszkaniowe, kluby sportowe):

- Rachunek nr 109/03 wystawiony przez Klub Sportowy „NOVITA-10” za udział w Mistrzostwach Polski na kwotę 1.657 zł,
- Faktura VAT nr FO3/06/448 z dnia 6.06.2003 r. wystawiona przez PPH „Mabor” z Mysłowic dla TSM „Oskard” za zakup pucharów i emblematów na kwotę 376 zł,
- Rachunek nr 1 z dnia 5.06.2003 r. wystawiony przez Klub Sportowy „JUW-e” w Jaroszewicach za szkolenie grupy młodzieżowej zgodnie z umową nr 4/03/S na kwotę 3.380,70 zł,
- Faktura VAT nr 2/2003 z dnia 3.06.2003 r. wystawiona przez LKS „Ogrodnik” w Tychach dla MOSiR za wykonanie usługi sportowej-szkolenie grup młodzieżowych na kwotę 2.140 zł,
- Faktura VAT nr 10/6/2003 z dnia 2.06.2003 r. wystawiona przez Firmę Handlową „Biały” z Tychów dla LKS „Ogrodnik” za zakup kompletu piłkarskiego na kwotę 2.140 zł,
- Faktura VAT nr DW/448/2003 z dnia 23.06.2003 r. wystawiona przez TSM „Oskard” dla MOSiR za współorganizację imprez sportowych na kwotę 1.200 zł,
- Faktura VAT nr 06-WKS-00058357 z dnia 4.06.2003 r. wystawiona przez Auchan Polska Sp. z o. o. dla TSM „Oskard” za zakup zestawu turystycznego na kwotę 328,88 zł,
- Faktura VAT nr 1411/03/VAT z dnia 6.06.2003 r. wystawiona przez OLIMP sp. z o. o. dla TSM „Oskard” za zakup sprzętu sportowo-turystycznego na kwotę 877,02 zł,
- Faktura VAT H2502/2040/03 z dnia 6.06.2003 r. wystawiona przez Hipermarket „Hypernova” w Tychach dla TSM „Oskard” za zakup wody mineralnej na kwotę 130,80 zł,
- Rachunek nr 3/2003 z dnia 4.04.2003 r. wystawiony przez Tyskie Towarzystwo Sympatyków Piłki Nożnej Pięcioosobowej „Inter-Tychy” w Tychach dla MOSiR za szkolenie młodzieży zgodnie z umową nr 5/03/s na kwotę 2.500 zł,
- Faktura VAT-MP nr 41/03/03 z dnia 31.03.2003 r. wystawiona dla TTSPNP „Inter-Tychy” za zakup koszulek, spodenek na kwotę 1.249,28 zł,

- Faktura VAT-MP nr 42/03/03 z dnia 31.03.2003 r. wystawiona dla TTSPNP „Inter-Tychy” za zakup getrów, obuwia na kwotę 1.317,60 zł,
- Faktura nr 66/03/2003 z dnia 31.03.2003 r. wystawiona przez Bronisław Minga - Usługi Transportowe dla MOSiR za przewóz zawodników hokeja na kwotę 2.519,21 zł,
- Faktura VAT nr 1700/03/2002 z dnia 2.07.2003 r. wystawiona przez „Olimp” Sp. z o. o. dla MOSiR za zakup sprzętu sportowego na kwotę 10.682,56 zł,
- Faktura VAT nr DW/480/2003 z dnia 11.07.2003 r. wystawiona przez TSM „Oskard” dla MOSiR Tychy za współorganizację imprez sportowych na kwotę 400 zł,
- Faktura VAT nr F2502/6644/03 wystawiona przez Ahold Polska Sp. z o. o. dla TSM „Oskard” za zakup sprzętu turystycznego na kwotę 401,90 zł,
- Faktura VAT nr 133/2003 z dnia 3.07.2003 r. wystawiona przez TSM „Zuzanna” w Tychach dla MOSiR na kwotę 1.468,54 zł,
- Faktura VAT nr 00076144 z dnia 9.06.2003 r. wystawiona przez TESCO Polska Sp. z o. o. TSM „Zuzanna” za zakup sprzętu sportowego na kwotę 192,76 zł,
- Faktura VAT nr A 01955/06/2003 z dnia 17.06.2003 r. wystawiona przez Firmę Handlową „IK-A” dla TSM „Zuzanna” za zakup nagród na kwotę 80,11 zł.
- Faktura nr 100125/03 z 20.02.2003 r. wystawiona przez PH Saba z Katowic za zakup zestawów do kawy (126 kompletów ) na kwotę 1.844,64 zł jako nagrody na imprezy,
- Faktura VAT nr 59 z dnia 1.07.2003 r. wystawiona przez Zakład Wyrobów Skórzanych „Barter” za zakup portfeli ze skóry na kwotę 3.713,05 zł,
- Faktura VAT nr TF01805/03 z dnia 31.03.2003 r. wystawiona przez Zakłady Przemysłu Bawełnianego „Frotex” S.A. na zakup ręczników na kwotę 1.063,84 zł.

Sprawdzono także dokumenty związane z wynajmem obiektów sportowych przez MOSiR od innych podmiotów:

- Faktura VAT nr 12/2002 z 31.01.2003 r. za wynajem sali przez Zespół Szkół nr 4 o wartości 287,50 zł,
- Faktura VAT nr 38/KA/2003 wystawiona przez Zakład Doskonalenia Zawodowego w Katowicach za wynajęcie sali gimnastycznej na treningi zawodników sekcji piłki nożnej MOSM) na kwotę 4.636 zł.

W toku kontroli roku 2003 sprawdzono zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - analitykę klasyfikacji 926-92601-4300 „Obiekty sportowe”:

Miesiąc	Wydatki wykonane (obroty dla klasyfikacji 926-92601-4300)
styczeń	8.011,97 zł
luty	29.873,17 zł
marzec	24.938,38 zł
kwiecień	20.116,04 zł.
maj	26.880,06 zł
czerwiec	13.830,16 zł
<b>Razem:</b>	<b>123.649,78 zł</b>

Kontroli poddano również następujące dowody księgowe zawarte w klasyfikacji 926-92601-4300:

- Faktura nr 1/REM/2003 wystawiona przez Rejonowe Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Tychach 7.01.2003 r. za uruchomienie dostawy wody przy ul. Hlonda oraz usunięcie awarii wodociągowej przy ul. Edukacji 7 na kwotę 149,50 zł,
- Faktura 22/2003 z 24.01.2003 wystawiona przez PUP Roll-Adam za montaż rolet zewnętrznych na kwotę 2.389,31 zł,
- Faktura nr 2003001606 z 29.01.2003 r. za prenumeratę prasy (Gazeta Prawna, Gazeta Wyborcza, Dziennik Zachodni, Trybuna Śląska, Rzeczpospolita, Echo, Finanse Komunalne, Służba pracownicza) na kwotę 1 087,43 zł,
- Faktura VAT nr Fa2003/00065103 z dnia 25.03.2003 r. wystawiona przez Grupę Wydawniczą „Infor” Sp. z o. o. dla MOSiR za zakup „Internetowy Serwis Prawny” na kwotę 347,70 zł,
- Faktura nr FRB21847172/006/03 z dnia 19.08.2003 r. wystawiona przez Telekomunikację Polską SA dla MOSiR w Tychach za abonament i połączenia telefoniczne na kwotę 4.769,75 zł,
- Faktura VAT nr 2003005232 z dnia 8.07.2003 r. wystawiona przez „Ruch” S.A. dla MOSiR za prenumeratę czasopism na kwotę 1.111,45 zł,
- Faktura nr 715/2003 z dnia 26.07.2003 r. wystawiona przez PHU „Efekt” z Imielina za czyszczenie kanalizacji na kwotę 180,01 zł,
- Faktura VAT nr 385/2003 wystawiona przez Firmę Chrzanowscy s.c. dla MOSiR za zakup usługi wulkanizacyjnej na kwotę 15,57 zł,

- Faktura VAT nr 2003003466 z dnia 24.04.2003 r. wystawiona przez „Ruch” S.A. dla MOSiR za zakup prenumeraty czasopism na kwotę 1.008,77 zł,
- Faktura VAT nr 52/U-03 z dnia 10.04.2003 r. wystawiona przez PBP „Drokan-2” za naprawę nawierzchni asfaltowej na drodze dojazdowej do obiektów MOSiR na kwotę 1.606,62 zł.
- Faktura nr SVAT/138/2003/S z 12.02.2003 r. wystawiona przez Prominent Dezotechnika Sp. z o.o. za zakup usług - przeróbka stacji uzdatniania wody, montaż podzespołów, kalibracja sond na kwotę 7.928,94 zł,
- Faktura nr 10/2003 z 17.02.2003 r. wystawiona przez firmę „CESAR” za opracowanie oceny ryzyka zawodowego dla stanowisk ratownika wodnego i konserwatora urządzeń na kwotę 1.220 zł,
- Faktura nr 09102425 z 29.01.2003 r. wystawiona przez Urząd Dozoru Technicznego - opłata za urządzenia, na kwotę 3.467 zł,
- Faktura 38/02/2003 Pirotoks Sp. z o.o. z 27.02.2003 r. za zakup gaśnic, szafki hydrantowe, prądnica, przeciwpożarowy wyłącznik prądu na kwotę 10.994,08 zł,

Zgodnie z wyjaśnieniami kontrolowanej Jednostki, ostatnie cztery dowody księgowe dotyczą wydatków poniesionych w związku z wykonaniem zaleceń pokontrolnych wydanych przez Państwową Inspekcję Pracy i Staż Pożarną.

#### 4.2.3. Ustalenia kontroli za rok 2004

W ramach kontroli roku 2004 sprawdzono zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - analitykę klasyfikacji 926-92605-4300 „Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu”:

Miesiąc	Wydatki wykonane (obroty dla klasyfikacji 926-92605-4300)
Luty	73.041,24 zł
Sierpień	60 233,68 zł
Wrzesień	98 370,36 zł
Październik	72 449,66 zł
Listopad	81 643,99 zł
Grudzień	171.722,25 zł
<b>Razem:</b>	<b>557.461,18 zł</b>

Weryfikacji poddano wydatki poniesione przez MOSiR w 2004 r. na organizację imprez sportowo-rekreacyjnych, w szczególności na zakup nagród dla zwycięzców zawodów



sportowych, a także inne wydatki związane z współorganizacją imprez sportowo-rekreacyjnych:

- Faktura 17/PSD 12/2004 z 16.09.2004 r. wystawiona przez „MARBO” Starachowice za zakup toreb podróżnych oraz torebek damskich na kwotę 1.258 zł jako nagród w IX Międzynarodowym Tyskim Biegu Ulicznym,
- Faktura FVAT2004/0662 z 20.09.2004 r. wystawiona przez „PROTECTION OCHRONA MIENIA” Sp. z o.o. za zabezpieczenie IX Międzynarodowego Biegu Ulicznego na kwotę 1 110,20 zł,
- Faktura 3526/2004 z 14.09.2004 r. wystawiona przez firmę „Karol” w Mysłowicach za zakup artykułów gospodarstwa domowego, jako nagród w IX Międzynarodowym Tyskim Biegu Ulicznym, na kwotę 12.365,99 zł,
- Faktura nr B 00993/09/2004 z 27.09.2004 r. wystawiona przez Zakład Poligraficzno Reklamowy Rodo – Laser za wykonanie dyplomów, kart zgłoszeniowych, plakatów na kwotę 3 647,80 zł,
- Faktura FV258/2004 wystawiona 25.10.2004 r. przez Spółdzielnię Mieszkaniową „Teresa” za współorganizację „Pikniku rodzinnego” na kwotę 1.990 zł,
- Rachunek nr 87/2004 z 8.11.2004 r. wystawiony przez Gimnazjum nr 3 za współorganizację cyklu imprez sportowych w G-3 na kwotę 2.500 zł,
- Faktura nr 24469/11/2004 z 22.11.2004 r. wystawiona przez Hurtownię Papierniczą [REDAKTOWANE] za zakup nagród: pióra, długopisy, zestawy kredek, piórniki, na kwotę 1 358,37 zł,
- Umowa nr 16/04/I z dnia 17.11.2004 r. pomiędzy MOSiR w Tychach a Tyską Spółdzielnię Mieszkaniową „Oskard” na współorganizację imprezy sportowo-rekreacyjnej Turniej Grand Prix tenisa stołowego, w ramach której MOSiR zobowiązał się przeznaczyć kwotę 450 zł na zakup pucharów,
- Umowa nr 15/04/I z dnia 17.11.2004 r. pomiędzy MOSiR w Tychach a Tyską Spółdzielnię Mieszkaniową „Oskard” na współorganizację imprezy sportowo-rekreacyjnej Barbórkowy Turniej Szachowy, w ramach której MOSiR zobowiązał się przeznaczyć kwotę 540 zł na zakup pucharów,
- Umowa nr 14/04/I z dnia 17.11.2004 r. pomiędzy MOSiR w Tychach a Tyską Spółdzielnię Mieszkaniową „Oskard” na współorganizację imprezy sportowo-rekreacyjnej Barbórkowy Turniej w Tenisie Stołowym Amatorów, w ramach której MOSiR zobowiązał się przeznaczyć kwotę 360 zł na zakup pucharów,
- Umowa nr 13/04/I z dnia 17.11.2004 r. pomiędzy MOSiR w Tychach a Tyską Spółdzielnię Mieszkaniową „Oskard” na współorganizację imprezy sportowo-

rekreacyjnej Barbórkowy Turniej Szachowy dla dorosłych, w ramach której MOSiR zobowiązał się przeznaczyć kwotę 370 zł na zakup pucharów,

- Faktura VAT nr 825/2004 z dnia 20.12.2004 r. wystawiona przez TSM Oskard na kwotę 1.719,99 zł za współorganizowanie imprez sportowych,
- Faktura VAT nr 630/HS/04 z dnia 9.12.2004 r. wystawiona przez Fundację Rozwoju Sportu Kultury i Turystyki w Lędzinach dla TSM Oskard, za zakup pucharów na kwotę 1.719,99 zł,
- Umowa nr 18/04/I z dnia 18.11.2004 r. pomiędzy MOSiR w Tychach a Klubem Rekreacyjno-Sportowym Towarzystwa Krzewienia Kultury Fizycznej „Pionier” na współorganizację imprezy sportowo-rekreacyjnej, w ramach której MOSiR zobowiązał się przeznaczyć kwotę 575 zł na zakup pucharów, medali i dyplomów, 300 zł na obsługę sędziowską, 120 zł na obsługę medyczną,
- Faktura VAT nr 675/04 z dnia 9.12.2004 r. wystawiona przez BBJ Sport Sp. z o. o. dla TKKF „Pionier” za zakup pucharów i medali na kwotę 499,59 zł,
- Rachunek nr 25/04 z dnia 14.12.2004 r. wystawiony przez TKKF „Pionier” za współorganizację Świątecznych Igrzysk Sportowych na kwotę 972,09 zł.
- Umowa nr 90/04 z 6.02.2004 r. pomiędzy MOSiR a Ośrodkiem Wczasowo-Sportowym w Limanowej na usługę polegającą na zakwaterowaniu i wyżywieniu grup juniorów młodszych i starszych w celu przeprowadzenia obozu sportowego sekcji piłki nożnej,
- Faktura VAT nr 32/2004 z dnia 23.02.2004 r. wystawiona przez Ośrodek Wczasowo-Sportowy w Limanowej dla MOSiR w Tychach za obóz sportowy (zakwaterowanie i wyżywienie) na kwotę 23.765 zł.
- Faktura VAT nr 33/2004 z dnia 23.02.2004 r. wystawiona przez Ośrodek Wczasowo-Sportowy w Limanowej dla MOSiR w Tychach za udostępnienie obiektów sportowych na kwotę 4.800 zł.

Kontroli poddano również dokumenty związane z wynajmem obiektów sportowych przez MOSiR od innych podmiotów:

- Faktura 20/ZSS/2004 z dnia 4.10.2004 r. przez Zespół Szkół Sportowych za udostępnienie basenu na organizację zajęć na kwotę 2.960 zł,
- Umowa nr 50/04 z dnia 1.09.2004 r. pomiędzy MOSiR w Tychach a Zespołem Szkół Sportowych w Tychach na udostępnienie basenu na organizację zajęć rekreacyjno-sportowych dla Osiedlowych Centrów Sportowych za wynagrodzenie ustalone w kwocie 90 zł za każde zajęcia, zawarta na okres 1.09.2004-30.06.2005 r.

- Umowa nr 71/03 z dnia 9.09.2003 r. pomiędzy MOSiR w Tychach a Zespołem Szkół Sportowych w Tychach na udostępnienie basenu na organizację zajęć rekreacyjno sportowych dla Osiedlowych Centrów Sportowych,

W ramach kontroli roku 2004 sprawdzono zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - analitykę klasyfikacji 926-92601-4300 „Obiekty sportowe”:

Miesiąc	Wydatki wykonane (obroty dla klasyfikacji 926-92601-4300)
Luty	18.970,15 zł
Sierpień	11.612,57 zł
Wrzesień	35.675,23 zł
Październik	20.039,91 zł
Listopad	26.416,39 zł
Grudzień	19.670,40 zł
<b>Razem:</b>	<b>132.384,65 zł</b>

Weryfikacji poddano następujące dowody księgowego ujęte w klasyfikacji 926-92601-4300 „Obiekty sportowe”:

- Faktura 591/2004 z 22.09.2004 r. wystawiona przez firmę „Chrzanowscy” s.c. za kurs prawa jazdy kategorii C+E na kwotę 1.300 zł (do uczestnictwa w kursie został skierowany pracownik MOSiR w związku z zakupem przez Jednostkę samochodu z przyczepą),
- Faktura 203/2004 z 20.09.2004 r. wystawiona przez Firmę Handlowo – Usługową za wykonanie pokrowca podpory trampoliny, renowacji elementów tapicerskich siłowni i osłony lamperii i elementów ławek na kwotę 1.949,56 zł,
- Faktura P5133/2004 z 6.09.2004 r. wystawiona przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Maxtel” za zakup telekarty na kwotę 100 zł,
- Faktura 16/2004 z 10.09.2004 r. wystawiona przez Pracownię Rzecznawstwa i Projektowania „HYDROMEL” z Sosnowca za ocenę stanu technicznego i przydatności do użytkowania zbiornika Paprocany na kwotę 7.991 zł (zalecenia komisji z Urzędu Wojewódzkiego Ochrony Środowiska),
- Faktura 276/04 z 7.09.2004 r. za zabudowę drzwiami przesuwanymi wraz z montażem i dostawą na kwotę 5.809,05 zł,
- Faktura GP/57/04 z 28.09.2004 r. wystawiona przez GEO-PROGRES s.c. za wyznaczenie pionowych przemieszczeń urządzeń hydrotechnicznych zbiornika Paprocany na kwotę 3.050 zł,

- Faktura L-2261/2004 z 28.10.2004 r. wystawiona przez Miejski Zarząd Komunikacji za bilet okresowy na kwotę cena 74 zł,
- Faktura 3906/2004 z 22.11.2004 r. wystawiona przez APEXnet Centrum Szkoleń Administracji Publicznej s.c. za uczestnictwo w szkoleniu z zakresu zamówień publicznych na kwotę 990 zł,
- Faktura FA/003608/2004 wystawiona przez Presscom Sp. z o.o. za szkolenie z zamówień publicznych na kwotę 260 zł,
- Faktura nr 22/2004 z 16.11.2004 r. wystawiona przez Pracownię Rzeczoznawstwa i Projektowania „Hydromel” za operat wodnoprawny za zabudowę łąty wodowskazowej w korycie rzeki Gostyń na kwotę 2.501 zł,
- Faktura 82/2004 z 29.11.2004 r. wystawiona przez Firmę „Cesar” z Mikołowa za nadzór BHP w miesiącu XI i XII 2004 r. oraz za szkolenie BHP na kwotę 1.776 zł,
- Faktura VAT nr 617/04/12/K z dnia 23.12.2004 r. za przegląd i konserwację aparatów i masek gazoszczelnych na kwotę 1.462,92 zł,
- Umowa pomiędzy Miejskim Ośrodkiem Sportu i Rekreacji a Zakładem Usług Elektrotechnicznych z siedzibą w Tychach z dnia 30.11.2004 r. na realizację robót polegających na wykonaniu badań i pomiarów skuteczności ochrony przeciwporażeniowej rezystancji izolacji elektrycznej oraz rezystancji uziemienia w obiektach MOSiR (Stadion Zimowy, OW Paprocany, Stadion Miejski, Zespół Boisk Piłkarskich, Obiekt sportowy przy ul. Hlonda).  
W umowie określono, że za wykonane prace przysługuje wykonawcy ryczałtowe wynagrodzenie ustalone na podstawie faktycznie przeprowadzonych robót, obejmujące również koszty dojazdu wykonawcy do miejsca wykonywania robót,
- Rachunek nr 27/2004 z dnia 29.12.2004 r. za wykonanie pomiarów ochrony przeciwporażeniowej na kwotę 9.034,30 zł,
- Rachunek nr 29/2004 z dnia 29.12.2004 r. za wykonanie pomiarów ochrony przeciwporażeniowej na kwotę 973,10 zł,
- Rachunek nr 30/2004 z dnia 29.12.2004 r. za wykonanie pomiarów ochrony przeciwporażeniowej na kwotę 570 zł,
- Rachunek nr 31/2004 z dnia 29.12.2004 r. za wykonanie pomiarów ochrony przeciwporażeniowej na kwotę 336 zł,
- Rachunek nr 32/2004 z dnia 29.12.2004 r. za wykonanie pomiarów ochrony przeciwporażeniowej na kwotę 1.139 zł,
- Faktura VAT nr A01513/12/2004 z dnia 22.12.2004 r. wystawiona przez Zakład Poligraficzno-Reklamowy „Rodo-Laser” dla MOSiR za zakup kalendarzy i gadżetów reklamowych na kwotę 5.020,30 zł,

- Umowa nr 71/04 z dnia 6.12.2004 r. pomiędzy MOSiR a Śląskim Centrum Archiwizacji Inicjatyw Gospodarczych Sp. z o.o. na porządkowanie zakładowego archiwum, za wynagrodzenie ustalone na kwotę 4.500 zł netto.

#### **4.2.4. Ustalenia kontroli za rok 2005**

W ramach kontroli miesiąca stycznia 2005 r. sprawdzono zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – analityka klasyfikacji 926-92605-4300 „Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu”, której obroty wyniosły 21 437,57 zł oraz następujące dokumenty:

- Delegacje sędziowskie wystawione przez Polski Związek Hokeja na Lodzie, na mecze hokejowe rozegrane w dniach 5,6,8,9.01.2005 r. na kwotę 1 498,90 zł,
- Opłata startowa rachunek 17/2005 z 8.01.2005 r. wystawiony przez Uczniowski Klub Sportowy Gminy Brzeszcze na kwotę 96 zł,
- Delegacje sędziowskie wystawione przez Śląski Związek Tenisa Stołowego na mecze rozegrane w dniu 5.01.2005 r. na kwotę 135,40 zł,
- Delegacje sędziowskie wystawione przez Śląski Związek Piłki Siatkowej na mecze rozegrane w dniu 8.01.2005 r. na kwotę 432,60 zł,
- Opłata startowa oraz przejazd zawodników Mistrzostwa Polski Juniorów w Zamościu w dniach 21-23.01.2005 na kwotę 1 036 zł,
- Faktura 3/2005 z 10.01.2005 r. wystawiona przez „Meteor” spółka jawna z Jaworzna na przewóz osób na trasie Tychy – Oświęcim – Tychy oraz Tychy – Opole – Tychy w dniach 8 i 9 stycznia 2005 r. – sekcje pływacka oraz hokejowa na kwotę 1.839,23 zł,
- Faktura 3 z 15.01.2005 r. wystawiona przez Osobowy Transport Samochodowy [REDAKTOWANE] Tychy, przewóz zawodników w dniach: 3, 8 i 12-15.01.2005 r. stawka za km 1,80 zł netto) na kwotę 1.976,08 zł,
- Faktura 5/2005 z 17.01.2005 r. wystawiona przez „Meteor” spółka jawna z Jaworzna za przewóz osób na w dniach 11,13,15 i 16 stycznia 2005 r. – sekcja hokejowa na kwotę 2.705,60 zł,
- Faktura 8/2005 z 18.01.2005 r. wystawiona przez „Meteor” spółka jawna z Jaworzna za przewóz osób na trasie Tychy – Węgierska Górka – Tychy w dniu 17 stycznia 2005 r. – sekcje pływacka oraz hokejowa, na kwotę 440,38 zł,

W ramach kontroli miesiąca stycznia 2005 r. sprawdzono zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – analityka dla klasyfikacji 926-92601-4300 „Obiekty sportowe”, dla której obroty wyniosły 7.254,66 zł oraz następujące dokumenty:

- Faktura nr 0412240019659 wystawiona 27.12.2004 r. za usługi telekomunikacyjne świadczone przez Polkomtel S.A. na łączną kwotę 753,41 zł, która została rozksięgowana pomiędzy dwoma rozdziałami ze względu na poszczególnych dysponentów na rozdziale 92601 – 532,96 zł - Zarząd; 63,75 zł – SM; 70,70 zł – OW; i na rozdziale 92605 – 43 zł DOI i 43 zł MOSM.
- Faktura FVT-100223/01/05 z 7.01.2005 za połączenia telefoniczne Crowley Data Poland Sp. z o.o. Warszawa na kwotę 1.039,65 zł,
- Faktura VAT nr F.2/E/2005 wystawiona przez Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego - opłata za egzamin prawa jazdy kategorii E + C na kwotę 143 zł,
- Rachunek GWG/ODGiK/102/2005 z 13.01.2005 r. wystawiony przez Urząd Miasta Tychy Wydział Geodezji za wykonanie odbitek mapy geodezyjnej – OW Paprocany /zapora czołowa zbiornika/, na kwotę 86,76 zł.

W ramach kontroli miesiąca lutego 2005 r. sprawdzono zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - analitykę klasyfikacji 926-92605-4300 „Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu”, której miesięczne obroty wyniosły 49.043,56 zł oraz następujące dokumenty:

- Faktura 15/2005 z 27.01.2005 r. wystawiona przez „Meteor” spółka jawna z Jaworzna na przewóz osób na trasie Tychy – Węgierska Górka – Tychy na kwotę 440,38 zł,
- Faktura 12/2005 z 31.01.2005 r. wystawiona przez Zespół Szkół nr 4 za wynajem sali w styczniu 2005 r. na kwotę 1.330 zł brutto,
- Faktura 5 z 31.01.2005 r. wystawiona przez Osobowy Transport Samochodowy [REDAKTOWANE] Tychy za przewóz zawodników na kwotę 624,02 zł,
- Faktura 5/2005 wystawiona 26.01.2005 r. przez Ośrodek Wczasowo Rekreacyjny „JAZ” M&M Biegun S.C. za pobyt i wyżywienie 29 osób w czasie obozu sportowego w dniach 17-27.01.2005 na kwotę 15.825,30 zł.
- Faktura 17/2005 z 31.01.2005 r. wystawiona przez „Meteor” spółka jawna z Jaworzna za przewóz osób na trasie Tychy – Bytom – Tychy w dniu 29 stycznia 2005 r. na kwotę 266,32 zł,
- Faktura 40/02/2005 z dnia 1.02.2005 r. wystawiona przez Zespół Szkół nr 6 za wynajem sali gimnastycznej na kwotę 600 zł,
- Rachunek 2/2005 z dnia 1.02.2005 r. wystawiony przez Szkołę Podstawową nr 1 za wynajem sali gimnastycznej (14 godzin x 40 zł) za 560 zł,
- Faktura 04/2005 wystawiona w dniu 2.02.2005 r. przez Szkołę Podstawową nr 22 za wynajem sali gimnastycznej w styczniu 2005 r. na kwotę 720 zł brutto,

- Faktura FVS-0325/03-WG/02/2005 z 3.02.2005 r. wystawiona przez Zakład Butelkowania Naturalnej Wody Mineralnej „Piwniczanka” Piwniczna Zdrój za zakup wody mineralnej na kwotę 6.616,99 zł,
- Rachunek 4/III/2005 z dnia 8.02.2005 r. wystawiony przez Gimnazjum nr 6 za wynajem sali gimnastycznej (35 godzin x 30 zł) za 1.050 zł,
- Rachunek 6/2005 z dnia 11.02.2005 r. wystawiony przez Szkołę Podstawową nr 36 za wynajem sali gimnastycznej (4 godzin x 40 zł) za 160 zł,
- Faktura 6 z 11.02.2005 r. wystawiona przez Osobowy Transport Samochodowy [REDAKTOWANE] Tychy za przewóz zawodników w dniach: 1-11.02.2005 r. na kwotę 651,18 zł,
- Faktura 7 z 17.02.2005 r. wystawiona przez Osobowy Transport Samochodowy [REDAKTOWANE] Tychy za przewóz zawodników w dniach: 12-16.02.2005 r. na kwotę 1.929,85 zł,
- Rachunek 5/2005 z dnia 21.02.2005 r. wystawiony przez Szkołę Podstawową nr 36 za wynajem sali gimnastycznej (4 godzin x 40 zł) za 160 zł,
- Delegacje sędziowskie wystawione przez Polski Związek Hokeja na Lodzie na mecze hokejowe rozegrane w dniach 2, 3, 5 i 6.02.2005 r. na kwotę 1.181,10 zł,
- Delegacje sędziowskie wystawione przez Kolegium Sędziów Śląskiego Związku Koszykówki – organizacja zawodów ligowych w dniach 3-9.02.2005 r. na kwotę 416,40 zł,
- Delegacje sędziowskie wystawione przez Polski Związek Hokeja na Lodzie na mecze hokejowe rozegrane w dniach 9, 10, 12 i 13.02.2005 r. na kwotę 1.191,50 zł
- Umowa nr 78/04 z 27.12.2004 r. pomiędzy MOSiR a „Protection Ochrona Mienia” Sp. z o.o. na całodobowe monitorowanie pomieszczeń, ochronę i konwojowanie wartości pieniężnych w wymienionych w umowie obiektach. Umowa została zawarta na okres 3 lat (1.01.2005 r. do 31.12.2007 r.) wynagrodzenie ryczałtowe 3.904 zł brutto na miesiąc. Wartość umowy ustalono na kwotę 140 tys zł, przekracza ona Pełnomocnictwo posiadane przez Dyrektora.

W ramach kontroli miesiąca lutego 2005 r. sprawdzono zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - analitykę klasyfikacji 926-92601-4300 „Obiekty sportowe”, której miesięczne obroty wyniosły 21.947,91 zł oraz następujące dokumenty:

- Umowa nr 37/PP/MP/2004 zawarta 1.08.2004 r. pomiędzy Miejskim Ośrodkiem Sportu i Rekreacji a „Noma 2” Sp. z o. o. na monitorowanie lokalnego systemu sygnalizacji pożaru na Stadionie Zimowym w Tychach, w zamian za opłatę

abonamentową w wysokości 1 000,40 zł brutto. Umowę zawarto na okres jednego roku tj. od 1.08.2004 do 31.07.2005 r.

- Faktura nr 0501240019442 z 26.01.2005 r. wystawiona przez Polkomtel S.A za usługi telekomunikacyjne, na łączną kwotę 810,07 zł, która została rozksięgowana pomiędzy dwoma rozdziałami ze względu na poszczególnych dysponentów, na rozdziale 92601 – 639,27 zł - Zarząd; 42,70 zł – SM; 45,75 zł – OW; i na rozdziale 92605 – 41,17 zł DOI i 41,18 zł MOSM.
- Faktura PFA-0000003242/2005 z 23.02.2005 r. wystawiona przez Centrum Obsługi Kancelarii Prezesa Rady Ministrów Zakład Wydawnictw i Poligrafii za prenumeratę Dziennika Ustaw oraz Monitora Polskiego na rok 2005 na kwotę 1.631 zł.

Na powyższych ustaleniach Protokół zakończono.

Protokół składa się z dwudziestu pięciu 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).



## 5. Pouczenie:

Kierownik kontrolowanej jednostki został poinformowany o przysługującym mu prawie do złożenia w ciągu 7 dni od daty podpisania niniejszego Protokołu dodatkowych wyjaśnień i uwag, co do jego treści, do Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy.

Tychy, dnia 13.04.2005 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

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