

Czeladź, dnia 27.07.2009 r.

B-KO.0913-10/ 09

**Pan  
mgr Henryk Michalski  
Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka Sportu  
i Rekreacji  
w Czeladzi**

### **Wystąpienie pokontrolne**

W dniach od 03 czerwca do 03 lipca 2009 r. przeprowadzono kontrolę przestrzegania procedur kontroli finansowej i przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych oraz dokonywania wydatków na podstawie kontroli 5 % wydatków za 2008 r. wraz z kontrolą kompleksową. Ustalenia kontroli zawarto w Protokole podpisanym w dniu 16 lipca 2009 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

W ramach kontroli 5 % wydatków sprawdzeniem objęto opracowanie dokumentacji projektowej na budowę boiska piłkarskiego o sztucznej nawierzchni, wykonanie instalacji solarnej wspomagającej ogrzewanie ciepłej wody użytkowej w budynku, zakup wyposażenia (podium teleskopowego, kosiarki samojezdnej, mebli biurowych, kopiarki i niszczarki) oraz wykonanie prac remontowych – malowanie muszli koncertowej, wymianę i montaż ludy w szatni hali MOSiR. Kontroli poddano proces uzyskiwania i odprowadzania dochodów budżetowych oraz dokumentację z przeprowadzonej na koniec roku 2008 r. inwentaryzacji majątku jednostki. W badanej próbie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ustalenia kontroli wykazały uchybienia będące wynikiem braku opracowania regulacji związanych z najmem lokali użytkowych znajdujących się w zarządzie jednostki a mianowicie :

Uchwałą Nr XXXI/383/2008 Rady Miejskiej z dnia 31 stycznia 2008 r. określono zasady udostępniania obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz terenów, będących w administrowaniu jednostek organizacyjnych prowadzonych przez Miasto Czeladź osobom fizycznym, osobom prawnym oraz jednostkom nieposiadającym osobowości prawnej. Załącznik Nr 1 do Uchwały określa sposób udostępniania obiektów (na podstawie umowy cywilnoprawnej zawartej z gm. Czeladź) i odpłatności na podstawie kalkulacji z uwzględnieniem kosztów utrzymania obiektu oraz terminy płatności za korzystanie z obiektu. W uchwale zawarto zapis, że cennik za korzystanie z obiektu ustala kierownik jednostki, który po jego opracowaniu podlega zatwierdzeniu przez Burmistrza Miasta w formie zarządzenia. Zarządzeniami nr 40/2008 z dnia 07.03.2008 r. i Nr 18/2009 z 30.01.2009 r. wprowadzono cennik opłat za korzystanie z pomieszczeń MOSiR.

Załącznik do wym. zarządzeń określa wysokość stawki za wynajęcie w hali sportowej sali głównej i poszczególnych pomieszczeń, boisk sportowych oraz sprzętu gospodarczego. Jednostka nie opracowała regulacji związanych z najmem lokali użytkowych znajdujących się w zarządzie jednostki dla których odpłatność również ustala się na podstawie kalkulacji z uwzględnieniem zapisów wyszczególnionych w § 3 w/w Uchwały.

W zawartych umowach na najem lokali użytkowych jednostka stosuje przepisy dot. ustalenia minimalnych stawek czynszu najmu dla lokali użytkowych w zasobach komunalnych w zależności od strefy położenia wynajmowanych w celu prowadzenia działalności gospodarczej osobom fizycznym i prawnym.

#### **Zalecenie Nr 1**

Zgodnie z zasadami określonymi w Regulaminie stanowiącym załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXXI/383/20008 Rady Miejskiej w Czeladzi z dnia 31 stycznia 2008 r. w sprawie przyjęcia zasad udostępniania obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz terenów będących w administrowaniu jednostek organizacyjnych Gminy Czeladź opracować cennik opłat dla pozostałych pomieszczeń lub obiektów znajdujących się w zarządzie jednostki (lokali użytkowych w celu prowadzenia działalności gospodarczej) i przedstawić go celem zatwierdzenia w formie zarządzenia przez Burmistrza Miasta Czeladź.

#### **Zalecenie Nr 2**

Po wprowadzeniu w życie cennika opłat dokonać analizy wszystkich zawartych umów najmu lokali użytkowych i na jego podstawie wprowadzić stosowne zmiany w aneksach w oparciu o obowiązujące stawki.

W nowo zawieranych umowach na najem określać szczegółowo rodzaj prowadzonej działalności, okres na jaki zostaje zawarta (czas określony lub nieokreślony), wysokość wnoszonych opłat czynszowych oraz termin płatności, który został określony § 6 Uchwały j.w.

Odpowiedzialny : Pan Dyrektor MOSiR

Termin realizacji : 30.09.2009 r.

Informację o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych należy przedłożyć pisemnie oraz e-mailem na adres : kontrola@um.czeladz.pl w terminie do dnia 04.10. 2009 r.

Burmistrz Miasta Czeladź  
Marek Mrozowski