

Czeladź, 14.07.2010 r.

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

Wystąpienie pokontrolne

Zgodnie z rocznym planem kontroli w dniach od 31 maja do 17 czerwca 2010 r. przeprowadzono w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji kontrolę w zakresie wykonania zaleceń wydanych jednostce po kontroli przeprowadzonej w 2009 r. oraz realizacji planu dochodów za 2009 r.

Ustalenia kontroli zawarto w Protokole podpisanym w dniu 17.06.2010 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono, że wydane jednostce zalecenia po kontroli przeprowadzonej w 2009 r. zostały zrealizowane. Realizacja zaleceń nastąpiła poprzez wprowadzenie cennika opłat za najem pomieszczeń i lokali użytkowych znajdujących się w zarządzie jednostki. Opracowany cennik został zatwierdzony przez Burmistrza Zarządzeniem Nr 205/2009 z dnia 29.09.2009 r. Po wprowadzeniu nowego cennika sporządzono aneksy do obowiązujących umów z dniem 01.01.2010 r.

Zalecenia zostały wykonane prawidłowo i zgodnie z wyznaczonym terminem.

Sprawdzeniu poddano dochody jakie jednostka wykonała w 2009 r. w kwocie 147.402,73 zł. Na wartość tę składały się dochody z najmu w wysokości 142.065,79 zł, dochody z usług – 360,00 zł, dochody z wpływu odsetek za nieterminowe regulowanie należności przez najemców w wysokości 708,10 zł oraz 4.268,84 zł - dochody za sprzedaż złomu, zwrot wydatków dokonanych w latach poprzednich i terminowe wpłacanie podatku dochodowego.

Dochody z najmu realizowane są na podstawie zawartych umów na najem pomieszczeń MOSiR. W 2009 r. zawarto 45 umów na najem pomieszczeń i 7 umów na najem lokali użytkowych na podstawie Uchwały Nr XXXI/383/2008 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 i Zarządzenia BMC nr 205/2009.

Wykonane dochody zostały w całości odprowadzone na rachunek UMC zgodnie z określonymi terminami.

Zaległości w opłatach są egzekwowane w drodze wysyłanych wezwań do zapłaty z naliczonymi odsetkami ustawowymi. Opłaty za najem wynikające z zawartych umów przekazywane są na konto bankowe lub do kasy.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych zaleca się:

Zalecenie nr 1

Opracować i wdrożyć w życie, po konsultacji z radcą prawnym, pisemną procedurę windykacji zaległych płatności z tytułu opłat za najem pomieszczeń i lokali użytkowych będących w dyspozycji MOSiR uwzględniającą obowiązujące przepisy prawne, wielkość, specyfikę działania i strukturę organizacyjną Jednostki.

Prowadzić systematyczną kontrolę terminowości zapłaty zobowiązań pieniężnych wynikających z zawartych umów cywilno-prawnych.

Ujednolicić w wezwaniach termin do zapłaty dla wszystkich kontrahentów. Stosować bezgotówkowe formy rozliczeń z najemcami.

Odpowiedzialny : Dyrektor MOSiR, główna księgowa.

Termin realizacji: 31.08.2010 r.

Zgodnie z § 14 pkt 6 Zarządzenia Nr 17/2010 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 29 stycznia 2010 r. w sprawie „Regulaminu przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Wydziałach Urzędu oraz gminnych jednostkach organizacyjnych” informację o sposobie realizacji zaleceń należy przedłożyć pisemnie oraz e-mailem na adres: kontrola@um.czeladz.pl w terminie do 06.09.2010 r.