



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Białymstoku**

Białystok, dnia 18 lipca 2011 r.

**Pan Adam Popławski
Dyrektor Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Białymstoku**

LBI-4112-03-01/2011
S/11/004

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Białymstoku skontrolowała w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Białymstoku („MOSiR”) realizację wybranych zadań w zakresie utrzymania, remontów i modernizacji obiektów sportowych w latach 2008-2010².

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawiono w protokole podpisanym 7 czerwca 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, mimo stwierdzonych nieprawidłowości, realizację objętych kontrolą zadań. Ocenę pozytywną uzasadnia prawidłowe wydatkowanie środków publicznych na te zadania, w tym udzielanie zamówień publicznych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych³, zwanej dalej „Pzp”. Nieprawidłowości polegały na:

- nieprzedłożeniu Prezydentowi Miasta Białegostoku do zatwierdzenia, wbrew postanowieniom § 12 ust. 2 statutu MOSiR, planu finansowego jednostki na 2010 rok,
- nieterminowym zamieszczeniu w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszeń o udzieleniu czterech z siedmiu zbadanych przez NIK zamówień publicznych, co stanowiło naruszenie art. 95 ust. 1 Pzp,

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

² zakup maszyny do pielęgnacji sztucznej murawy i nawierzchni (wraz z osprzętem) na potrzeby stadionu piłkarskiego, ciągnika rolniczego (wraz z osprzętem) do Ośrodka Sportów Wodnych w Dojlidach, wymiana stolarki okiennej i drzwiowej oraz modernizacja części pomieszczeń i instalacji w budynku hotelu MOSiR i podtrybunia na obiekcie sportowym Zwierzyniec, a także wykonanie boiska do piłki plażowej.

³ Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.

- nierzetelnym sporządzeniu sprawozdania Rb-30⁴ za 2009 rok.
1. W latach 2008-2010 w MOSiR przeznaczono 30.702,8 tys. zł na bieżące utrzymanie obiektów sportowych i 41.514,9 tys. zł na inwestycje związane z tymi obiektami (łącznie 72.217,7 tys. zł), w tym prawidłowo wydatkowano środki na realizację wszystkich pięciu badanych przez NIK zadań:
- wydatkowanie tych środków odbywało się na podstawie corocznie ustalanych planów finansowych, których zgodność z uchwałami budżetowymi Miasta Białegostoku w zakresie planowanych przychodów i kosztów, każdorazowo potwierdzano w Urzędzie Miejskim. Prezydentowi Miasta Białegostoku nie przekazano do zatwierdzenia planu finansowego na 2010 rok, co stanowiło naruszenie postanowień § 12 ust. 2 statutu MOSiR,
 - prawidłowo udzielono siedmiu zamówień publicznych o łącznej wartości 1.861,9 tys. zł na zakupy maszyn na potrzeby stadionu piłkarskiego i Ośrodka Sportów Wodnych w Dojlidach oraz na remont i modernizację części pomieszczeń budynku hotelu MOSiR i podtrybunia na obiekcie sportowym Zwierzyniec. Wykonawców robót i dostawców maszyn wyłoniono w trybie przetargu nieograniczonego, ale ogłoszenia o udzieleniu czterech z tych zamówień zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych po upływie od 29 do 157 dni od zawarcia umowy, co uchybiało przepisom art. 95 ust. 1 Pzp.⁵ W umowach na roboty budowlane zawarto postanowienia zabezpieczające interesy MOSiR, dotyczące należytego wykonania umowy, kar za niedotrzymanie jej warunków oraz gwarancji,
 - wydatki na łącznie 1.861,9 tys. zł zostały poniesione na zakupy maszyn wykorzystywanych m. in. do pielęgnacji sztucznych muraw i nawierzchni obiektów sportowych, niezbędne remonty i modernizacje hotelu MOSiR i podtrybunia na obiekcie sportowym Zwierzyniec⁶ oraz wykonanie boiska do piłki plażowej na terenie Ośrodka Sportów Wodnych w Dojlidach,

⁴ z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych.

⁵ zgodnie z uchwałą Krajowej Izby Odwoławczej z dnia 7 lipca 2010 r. (KIO/KD 50/10) „przekazanie ogłoszenia o zawarciu umowy może być uznane za dokonane bezzwłocznie, jeśli następuje następnego dnia roboczego lub w ciągu kilku kolejnych dni po zawarciu umowy.”

⁶ dokonano m.in. wymiany stolarki okiennej i drzwiowej, instalacji c.o., ppoż., elektrycznej oraz przeprowadzono modernizację pokoi hotelowych na trzech z sześciu pięter. Budynek hotelu, od co najmniej 10 lat nie przeszedł kompleksowego remontu, co miało wpływ na jego zły stan techniczny potwierdzony protokołami przeglądów okresowych oraz zaleceniami Państwowej Straży Pożarnej.

- wydatki ujęto w księgach rachunkowych, prowadzonych zgodnie z postanowieniami art. 6 i 24 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.⁷ Natomiast w sprawozdaniu Rb-30 za 2009 rok w kolumnie „plan” podano dane niezgodne z planem finansowym MOSiR po ostatniej korekcie, z 27 listopada 2009 r.⁸, gdyż nie przekazano do Urzędu Miasta w Białymstoku ostatniej zmiany tego planu, co uniemożliwiło dokonanie odpowiednich zmian w budżecie Miasta Białystok.
2. W latach 2008-2010 ośmiu pracowników MOSiR w godzinach pracy i odpłatnie świadczyło usługi na rzecz podmiotów zewnętrznych (sędziowało zawody sportowe⁹ przeprowadzane na obiekcie MOSiR) bez uzyskania „zwolnienia od pracy”, wymaganego postanowieniami § 57 ust. 1 regulaminu pracy MOSiR (w świetle § 57 ust. 2 regulaminu, na czas zwolnienia pracownik nie zachowuje prawa do wynagrodzenia). Stan ten był tolerowany, gdyż poprzestał Pan na uzyskaniu - w wyniku interwencji pracownika MOSiR - 8 kwietnia 2009 r. pisemnego wyjaśnienia kierownika Zespołu Obiektów Sportowych Zwierzyniec, że jedna z osób nie pełniła funkcji sędziego w godzinach pracy w 2008 roku.

W wyniku interwencji tego samego pracownika, Prokuratura Rejonowa w Białymstoku, dwukrotnie (27 czerwca 2009 r. i 8 lutego 2010 r.) odmówiła wszczęcia postępowania, ale badała te sprawy w aspekcie popełnienia przestępstwa, a nie naruszenia obowiązków pracowniczych.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

- 1) przedkładanie Prezydentowi Miasta Białegostoku do zatwierdzenia planu finansowego jednostki, stosownie do postanowień § 12 ust. 2 statutu MOSiR;
- 2) rzetelne sporządzanie sprawozdań Rb-30 z wykonania planu finansowego MOSiR;
- 3) niezwłoczne zamieszczanie w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszeń o udzieleniu zamówienia publicznego, zgodnie z przepisem art. 95 ust. 1 Pzp;
- 4) wyjaśnienie wszystkich spraw związanych z naruszeniem obowiązków pracowniczych przez osoby wykonujące usługi na rzecz osób trzecich w godzinach pracy w MOSiR;

⁷ Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.

⁸ w trzech z pięciu pozycji przychodów i 24 z 26 pozycji kosztów. Na przykład w sprawozdaniu: w przychodach w § 0830 (wpływy z usług) w pozycji „plan” wykazano kwotę o 675 tys. zł niższą niż w planie finansowym, a w kosztach w § 4260 (zakup energii) i § 4300 (zakup usług pozostałych) kwoty o 470 tys. zł i 307 tys. zł niższe niż w planie finansowym.

⁹ w latach 2008-2010 poszczególni pracownicy sędziowali np. od 12 do 43 razy zawody sportowe organizowane przez Szkolny Związek Sportowy.

- 5) podjęcie działań zmierzających do wyeliminowania przypadków świadczenia przez pracowników MOSiR, w czasie godzin pracy, usług na rzecz podmiotów zewnętrznych, bez uzyskania wymaganego zwolnienia od pracy.

* * *

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Białymstoku, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Dyrektora, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia przysługuje Panu Dyrektorowi prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Białymstoku umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu. W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym wyżej mowa, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

p.o. DYREKTORA DELEGATURY
Najwyższej Izby Kontroli
w Białymstoku
Barbara Chilińska