

Urząd Miasta i Gminy  
w Solcu Kujawskim  
Biuro Kontroli Wewnętrznej

BKW.1711.4.2013

Egz. nr .....<sup>1</sup>.....

## PROTOKÓŁ

z kontroli doraźnej, przeprowadzonej w zakresie realizacji zajęć wychowania fizycznego przez uczniów Gimnazjum Publicznego nr 2 w Solcu Kujawskim na hali Ośrodka Sportu i Rekreacji w Solcu Kujawskim przez kierownika Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta i Gminy Solec Kujawski – Justynę Żebrowską-Dudek, na podstawie polecenia Burmistrza Miasta i Gminy Solec Kujawski, zgodnie z § 4 ust. 1 pkt 2 Zarządzenia Nr III/136/13 Burmistrza Miasta i Gminy Solec Kujawski z dnia 5 września 2013 roku w sprawie Regulaminu przeprowadzania kontroli wewnętrznej przez Biuro Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta i Gminy Solec Kujawski.

Jednostka kontrolowana:

1. Ośrodek Sportu i Rekreacji  
ul. Bojowników o Wolność i Demokrację 3  
86-050 Solec Kujawski
2. Gimnazjum Publiczne nr 2  
ul. 29 Listopada 7  
86-050 Solec Kujawski

Zakresem kontroli objęto realizację zajęć wychowania fizycznego na hali OSiR przez uczniów Gimnazjum Publicznego nr 2 w Solcu Kujawskim w okresie od stycznia do kwietnia 2013 roku.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielili:

- a) Pan Zbigniew Wawrzyniak – dyrektor OSiR,
- b) Pani Romana Faleńczyk – główna księgowa OSiR,
- c) Pani Grażyna Wawrzyniak – dyrektor GP 2.

Ustaleń dokonano w oparciu o dokumenty przedstawione przez OSiR Solec Kujawski (umowę najmu hali sportowej i basenu zawartej pomiędzy OSiR a GP 2, harmonogramy zajęć wychowania fizycznego sporządzone przez gimnazjum stanowiące załącznik do umowy najmu, faktury, korespondencję dotyczącą realizacji zajęć lekcyjnych) oraz Gimnazjum Publiczne nr 2 (dzienniki zajęć lekcyjnych, faktury).

Kontroli realizacji zajęć wychowania fizycznego poddano następujące dni w roku szkolnym 2012/2013: 28-31 stycznia 2013 r. 1 lutego 2013r., 11-15 lutego 2013 r., 5-6 marca 2013r., 11-13 marca 2013r., 12 kwietnia 2013r., 19 kwietnia 2013r.

Stwierdzono, co następuje:

**28 stycznia 2013 roku:**

- obowiązywała umowa z dnia 2 stycznia 2012 roku. Umowa nie zawierała przepisów dotyczących dokonywania jakichkolwiek odliczeń z tytułu nie zrealizowania zajęć.
- zajęcia lekcji w-fu odbywały się w klasach: I a, I b, II a, II b, III c , III d (prawdopodobnie na hali OSiR, z uwagi na treść zapisów w dziennikach lekcyjnych),
- OSiR nie zastosował żadnych odliczeń;

**29 stycznia 2013 roku:**

- obowiązywała umowa z dnia 2 stycznia 2012 roku. Umowa nie zawierała przepisów dotyczących dokonywania jakichkolwiek odliczeń z tytułu nie zrealizowania zajęć.
- zajęcia lekcji w-fu odbywały się w klasach: I a, I c, II a, II b, III a , III b (prawdopodobnie na hali OSiR, z uwagi na treść zapisów w dziennikach lekcyjnych- basen klasa Ib i Id)
- OSiR nie zastosował żadnych odliczeń;

**30 stycznia 2013 roku:**

- obowiązywała umowa z dnia 2 stycznia 2012 roku. Umowa nie zawierała przepisów dotyczących dokonywania jakichkolwiek odliczeń z tytułu nie zrealizowania zajęć,
- zajęcia lekcji w-fu odbywały się w klasach: II a, II b, II c, II d, III a , III b (prawdopodobnie na hali OSiR, z uwagi na treść zapisów w dziennikach lekcyjnych),
- OSiR nie zastosował żadnych odliczeń;

### **31 stycznia 2013 roku:**

- obowiązywała umowa z dnia 2 stycznia 2012 roku. Umowa nie zawierała przepisów dotyczących dokonywania jakichkolwiek odliczeń z tytułu niezrealizowania zajęć,
- zajęcia lekcji w-fu odbywały się w klasach: I b, I d, II f, III c, III d, III f (prawdopodobnie na hali OSiR, z uwagi na treść zapisów w dziennikach lekcyjnych kibicowanie na mistrzostwach powiatu w siatkówce; za wyjątkiem kl. III f – marsz w terenie),
- OSiR nie zastosował żadnych odliczeń;

### **1 luty 2013 roku:**

- obowiązywała umowa z dnia 31 stycznia 2013 roku. Umowa zawiera w swej treści postanowienia odnoszące się do dokonywania pomniejszenia wynagrodzenia z tytułu najmu hali i basenu w przypadkach określonych w umowie,
- zajęcia lekcji w-fu odbywały się w klasach: I f, II c, II d, II f, III f, (prawdopodobnie na hali OSiR, z uwagi na treść zapisów w dziennikach lekcyjnych, za wyjątkiem kl. III f – zajęcia odwołane z uwagi na nieobecność nauczyciela),
- OSiR nie zastosował żadnych odliczeń z uwagi na uczestnictwo uczniów gimnazjum w Mistrzostwach Powiatu Bydgoskiego w piłce siatkowej chłopców oraz w związku z tym, że zajęcia w-fu odbyły się na hali.

### **11 luty 2013 roku:**

- obowiązywała umowa z dnia 31 stycznia 2013 roku. Umowa zawiera w swej treści postanowienia odnoszące się do dokonywania pomniejszenia wynagrodzenia z tytułu najmu hali i basenu w przypadkach określonych w umowie,
- zajęcia lekcji w-fu odbywały się w klasach: I a, I b, I c (basen), II a, II b, III c, III d (prawdopodobnie na hali OSiR- z uwagi na treść zapisów w dziennikach lekcyjnych),
- OSiR nie zastosował żadnych odliczeń z uwagi na fakt, że zajęcia w-fu odbyły się na hali i basenie;

### **12 luty 2013 roku:**

- obowiązywała umowa z dnia 31 stycznia 2013 roku. Umowa zawiera w swej treści postanowienia odnoszące się do dokonywania pomniejszenia wynagrodzenia z tytułu najmu hali i basenu w przypadkach określonych w umowie,

- zajęcia lekcji w-fu odbywały się w klasach: Ia, Ib, Ic, Id, III a, III b (z treści zapisów w dziennikach lekcyjnych wynika, że na hali odbywały się zajęcia tylko w kl. III),
- OSiR nie zastosował żadnych odliczeń z uwagi na fakt, że zajęcia w-fu odbyły się na hali i basenie;

#### **13 luty 2013 roku:**

- obowiązywała umowa z dnia 31 stycznia 2013 roku. Umowa zawiera w swej treści postanowienia odnoszące się do dokonywania pomniejszenia wynagrodzenia z tytułu najmu hali i basenu w przypadkach określonych w umowie,
- zajęcia lekcji w-fu odbywały się w klasach: II a, II b, II c, II d, IIIa, III b (prawdopodobnie na hali OSiR- z uwagi na treść zapisów w dziennikach lekcyjnych, za wyjątkiem kl. III – zajęcia świetlicowe),
- OSiR nie zastosował żadnych odliczeń z uwagi na fakt, że zajęcia w-fu odbyły się na hali;

#### **14 luty 2013 roku:**

- obowiązywała umowa z dnia 31 stycznia 2013 roku. Umowa zawiera w swej treści postanowienia odnoszące się do dokonywania pomniejszenia wynagrodzenia z tytułu najmu hali i basenu w przypadkach określonych w umowie,
- zajęcia lekcji w-fu odbywały się w klasach: I b, Id, III a, III b (prawdopodobnie na hali OSiR- z uwagi na treść zapisów w dziennikach lekcyjnych, za wyjątkiem kl. III – zajęcia świetlicowe),
- OSiR nie zastosował żadnych odliczeń z uwagi na fakt, że zajęcia w-fu odbyły się na hali i basenie;

#### **15 luty 2013 roku:**

- obowiązywała umowa z dnia 31 stycznia 2013 roku. Umowa zawiera w swej treści postanowienia odnoszące się do dokonywania pomniejszenia wynagrodzenia z tytułu najmu hali i basenu w przypadkach określonych w umowie,
- zajęcia lekcji w-fu odbywały się w klasach: I f, Ii c, II d, II f, III f (prawdopodobnie odbyły się na hali OSiR – z uwagi na treść zapisów w dziennikach lekcyjnych – tenis stołowy);
- OSiR nie zastosował żadnych odliczeń z uwagi na fakt, że obiekt OSiR był dostępny dla uczniów GP nr 2;

### **5 marca 2013 roku:**

- obowiązywała umowa z dnia 31 stycznia 2013 roku. Umowa zawiera w swej treści postanowienia odnoszące się do dokonywania pomniejszenia wynagrodzenia z tytułu najmu hali i basenu w przypadkach określonych w umowie,
- zajęcia lekcji w-fu odbywały się w klasach: I a, I b, I c, I d, IIIa, III b (z uwagi na treść zapisów w dziennikach lekcyjnych część zajęć odbyła się prawdopodobnie na hali OSiR- uczestnictwo uczniów w Mistrzostwach Powiatu w koszykówce, kibicowanie; część zajęć – basen oraz teren),
- OSiR nie zastosował żadnych odliczeń z uwagi na fakt uczestnictwa uczniów gimnazjum w tych zawodach oraz w związku z tym, iż zajęcia w-fu odbyły się na hali i basenie;

### **6 marca 2013 roku:**

- obowiązywała umowa z dnia 31 stycznia 2013 roku. Umowa zawiera w swej treści postanowienia odnoszące się do dokonywania pomniejszenia wynagrodzenia z tytułu najmu hali i basenu w przypadkach określonych w umowie,
- zajęcia lekcji w-fu odbywały się w klasach: II a, II b, II c, II d, IIIa, III b (z uwagi na treść zapisów w dziennikach lekcyjnych część zajęć odbyła się na hali OSiR- piłka nożna, piłka siatkowa, uczestnictwo uczniów w Mistrzostwach Powiatu w koszykówce, kibicowanie; część zajęć w terenie);
- OSiR nie zastosował żadnych odliczeń z uwagi na fakt uczestnictwa uczniów gimnazjum w tych zawodach oraz w związku z tym, iż zajęcia w-fu odbyły się na hali i basenie;

### **11,12,13 marca 2013 roku - REKOLEKCJE (dni wolne od zajęć dydaktycznych)**

- obowiązywała umowa z dnia 31 stycznia 2013 roku. Umowa zawiera w swej treści postanowienia odnoszące się do dokonywania pomniejszenia wynagrodzenia z tytułu najmu hali i basenu w przypadkach określonych w umowie,
- pomimo dni wolnych od zajęć dydaktycznych, na hali OSiR odbywały się w te dni zajęcia z p. Rydlem – bezpłatnie, co wynika z pisma kierowanego przez Dyrektora GP nr 2 do OSiR
- OSiR dokonał odliczenia za trzy dni, co wynikało z wcześniej przedstawionego przez GP nr 2 harmonogramu zajęć;

### **12 kwietnia 2013 roku:**

- obowiązywała umowa z dnia 31 stycznia 2013 roku. Umowa zawiera w swej treści postanowienia odnoszące się do dokonywania pomniejszenia wynagrodzenia z tytułu najmu hali i basenu w przypadkach określonych w umowie,
- zajęcia w-fu odbywały się w klasach: I f, II c, II d, II f, III f na basenie,
- OSiR dokonał odliczenia tego dnia z uwagi na fakt, że hala była zajęta na potrzeby odbywających się w dniach 11-12 kwietnia Mistrzostwa polski Juniorów i Młodzików w Badmintonie;

### **19 kwietnia 2013 roku:**

- obowiązywała umowa z dnia 31 stycznia 2013 roku. Umowa zawiera w swej treści postanowienia odnoszące się do dokonywania pomniejszenia wynagrodzenia z tytułu najmu hali i basenu w przypadkach określonych w umowie,
- zajęcia w-fu odbywały się w klasach: II c, II d - basen, II f, III f - poza halą OSiR
- OSiR nie zastosował żadnych odliczeń, pomimo, że hala sportowa w tym dniu była zajęta przez 5 godzin w związku z rozgrywkami III Batalionu NATO. Ustalono, że OSiR wystawił w tym dniu fakturę VAT Nr 134/2013 na kwotę 400,00 złotych tytułem najmu hali sportowej na rzecz JSTC SPORT CLUB.

Należy zatem dokonać korekty f-ry za miesiąc kwiecień 2013 roku i dokonać odliczenia za ten dzień.

### **USTALENIA KOŃCOWE**

W oparciu o zebrany materiał dowodowy ustalono, że w zakresie objętym kontrolą nie stwierdza się nieprawidłowości związanych z realizacją zajęć wychowania fizycznego na hali OSiR, w szczególności brak jest podstaw do twierdzenia, iż naruszone zostały postanowienia umowy najmu hali sportowej i basenu z dnia 31 stycznia 2013 roku zawartej pomiędzy Ośrodkiem Sportu i Rekreacji w Solcu Kujawskim a Gimnazjum Publicznym Nr 2 w Solcu Kujawskim.

W badanym okresie zajęcia w-fu odbywały się w większości na hali OSiR i basenie, co kontrolujący mógł wywnioskować z treści zapisów zawartych w dziennikach zajęć lekcyjnych. Jednocześnie wskazać należy, że dokonywane przez nauczycieli wychowania fizycznego

wpisy tematów w dziennikach lekcyjnych są nieprecyzyjne, nie wynika z nich bowiem jednoznacznie, w jakim miejscu realizowane były zajęcia w-fu.

Wobec powyższego, zaleca się, by dyrektor Gimnazjum Publicznego Nr 2 zobowiązała nauczycieli wychowania fizycznego, do dokonywania precyzyjnych zapisów w dziennikach lekcyjnych, w szczególności dotyczących miejsca realizacji zajęć.

Wskazać należy także, że dla prawidłowości dokonywanych rozliczeń w zakresie najmu hali i basenu, do faktury OSiR winien dołączyć zestawienia dni, za które dokonane zostały odliczenie, a które nie wynikają z harmonogramów przekazywanych przez szkoły.

Ponadto zaleca się doprecyzowanie zapisów umowy najmu w zakresie stosowania pomniejszenia wynagrodzenia z tytułu najmu, w tym w szczególności stosowania odliczeń za dni, w których hala (płyta boiska) była wyłączona z uwagi na fakt organizowania zawodów sportowych, w których uczestniczą także uczniowie gimnazjum.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Cześć składową egzemplarza nr 1 protokołu stanowią akta kontroli.

Niniejszy protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których egzemplarz nr 2 i 3 wręczono kierownikom jednostek kontrolowanych w dniu podpisania protokołu.

Jednocześnie poinformowano kierowników jednostek kontrolowanych o prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni roboczych umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole oraz prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy, zgodnie z §10 ust. 1, 2 i 7 Regulaminu przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Urzędzie Miasta i Gminy Solec Kujawski oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Solec Kujawski, wprowadzonego Zarządzeniem Nr III/136/13 Burmistrza Miasta i Gminy Solec Kujawski z dnia 5 września 2013 roku.

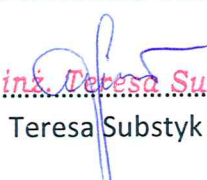
Niniejszą kontrolę odnotowano w książce kontroli pod pozycją nr .....  
27 u OWR  
ora 2 u GP2

**Protokół podpisali:**


**Kontrolujący:**

**Jednostka kontrolowana:**


Burmistrz Miasta i Gminy Solec Kujawski

**BURMISTRZ**  
  
mgr inż. Teresa Substyk  
Teresa Substyk

Dyrektor OSiR  
**DYREKTOR**  
Ośrodka Sportu i Rekreacji

  
Zbigniew Wawrzyniak  
mgr Zbigniew Wawrzyniak

Kierownik Biura Kontroli Wewnętrznej

**Kierownik**  
Biura Kontroli Wewnętrznej  
  
mgr Justyna Żebrowska-Dudek  
Justyna Żebrowska-Dudek

Dyrektor GP nr 2

**DYREKTOR**  
Gimnazjum Publicznego nr 2  
  
mgr Grażyna Wawrzyniak  
Grażyna Wawrzyniak

Kwituję odbiór egzemplarza nr 2 protokołu kontroli

**DYREKTOR**  
Ośrodka Sportu i Rekreacji  
  
mgr Zbigniew Wawrzyniak

Kwituję odbiór egzemplarza nr 3 protokołu kontroli

**DYREKTOR**  
Gimnazjum Publicznego nr 2  
  
mgr Grażyna Wawrzyniak

Solec Kujawski, 16 grudnia 2013 roku.