



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Warszawie

LWA.410.014.02.2019

Jacek Kubaczyk

Dyrektor

Ośrodka Sportu i Rekreacji
m.st. Warszawy
w Dzielnicy Ochota

ul. Nowowiejska 37B,
02-010 Warszawa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/19/026 Funkcjonowanie ośrodków sportu i rekreacji.

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Warszawie

ul. Filtrowa 57, 02-056 Warszawa

T +48 22 444 57 72, F +48 22 444 57 62

lwa@nik.gov.pl

Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-14, 00-950 Warszawa 1

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Ośrodek Sportu i Rekreacji m.st. Warszawy w Dzielnicy Ochota ¹ .
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jacek Kubaczyk, Dyrektor Ośrodka Sportu i Rekreacji m. st. Warszawy w Dzielnicy Ochota ² , od 1 maja 2009 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Efekty działań na rzecz rozwoju aktywności fizycznej społeczeństwa w ośrodku sportu i rekreacji. 2. Prawdliwość prowadzonej gospodarki finansowej w ośrodku sportu i rekreacji.
Okres objęty kontrolą	Lata 2015-2019 (do czasu zakończenia kontroli), z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed tym okresem.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ³ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie.
Kontrolerzy	1. Anna Ledzińska-Stiller, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWA/127/2019 z 30 lipca 2019 r. 2. Rafał Ulewicz, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWA/130/2019 z 6 sierpnia 2019 r.

(akta kontroli tom I str. 1-2)

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

W okresie objętym kontrolą Ośrodek Sportu i Rekreacji m.st. Warszawy w Dzielnicy Ochota prawidłowo realizował zadania statutowe. W latach 2015-2019 Ośrodek zapewnił bezpieczne korzystanie z zarządzanych obiektów sportowych, m.in. poprzez utrzymanie ich w dobrym stanie technicznym, jak też estetycznym. Wyjątek stanowiły niektóre elementy zespołu obiektów znajdujących się w Warszawie przy ul. Nowowiejskiej 37B, w tym nawierzchnia wielofunkcyjnego boiska zewnętrznego, która w wyniku wieloletniej eksploatacji uległa rozwarstwieniu i licznym pęknięciom. Z powodu ograniczonych środków budżetowych w Ośrodku nie rozszerzano oferty zajęć sportowo-rekreacyjnych. OSiR nie osiągnął wszystkich zaplanowanych mierników realizacji założonych celów, z przyczyn niezależnych od OSiR. Gospodarka finansowa Ośrodka była prowadzona w sposób prawidłowy.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej⁵ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Efekty działań na rzecz rozwoju aktywności fizycznej społeczeństwa

Opis stanu faktycznego

Ośrodek Sportu i Rekreacji m. st. Warszawy w Dzielnicy Ochota utworzono uchwałą Rady Gminy Warszawa-Centrum w dniu 1 stycznia 2000 r. w formie jednostki budżetowej. Przedmiotem jego działalności w latach 2015-2019 była realizacja zadań z zakresu kultury fizycznej określonych w Statucie⁶ oraz administrowanie

¹ Dalej: OSiR lub Ośrodek.

² Dalej: Dyrektor OSiR.

³ Dz. U. z 2019 r. poz. 489, ze zm. dalej: ustawa o NIK.

⁴ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁵ Oceny częściowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena częściowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁶ Uchwała Rady Gminy Warszawa-Centrum nr 293/XIX/99 z 22 grudnia 1999 r., zmieniona uchwałą Rady m.st. Warszawy nr XXXII/674/2004 z 7 czerwca 2004 r.

posiadanymi obiektami i terenami. Do zadań OSiR należało m.in. prowadzenie zajęć, udostępnianie i wynajem bazy sportowo-rekreacyjnej do celów sportowych, współpraca ze związkami sportowymi, placówkami oświatowymi oraz innymi podmiotami w zakresie zadań statutowych.

(akta kontroli tom I str. 3-6, 19-23)

W okresie objętym kontrolą OSiR prowadził działalność zgodnie z obowiązującymi regulaminami organizacyjnymi⁷, określającymi m.in. zasady organizacji, zarządzania i gospodarowania majątkiem Ośrodka oraz podział kompetencji, zakresy działania komórek organizacyjnych i etatyzację pracowników. Odrębnie ustalono m.in. cennik świadczonych usług⁸, zakres obowiązków ratowników i instruktorów w OSiR⁹, zasady kontroli zarządczej¹⁰, politykę rachunkowości¹¹. Dokumenty organizacyjne OSiR były kompletne i aktualne.

(akta kontroli tom I str. 24-258, tom III str. 177-369)

Na lata 2015-2019 Dyrektor OSiR ustalił dla Ośrodka cele wiodące wraz z miernikami stopnia ich realizacji i wartościami docelowymi na dany rok kalendarzowy. Plany w tym zakresie oraz raporty z ich wykonania przedkładano Urzędowi Dzielnicy Ochota m.st. Warszawy. Ustalone na 2015 r. cele dotyczyły poprawy stanu technicznego pływalni oraz rozszerzenia oferty dla seniorów. Od 2016 r. Ośrodek realizował trzy stałe cele, bezpośrednio związane z rozwojem aktywności fizycznej:

- dotyczące udostępniania bazy sportowo-rekreacyjnej,
- organizacji imprez rekreacyjno-sportowych,
- organizacji zajęć poprawiających sprawność fizyczną, szkoleń i współzawodnictwa sportowego.

Ponadto w latach 2016-2019 Ośrodek planował i realizował cele dotyczące poprawy posiadanej infrastruktury. W latach 2015 i 2018 Ośrodek osiągnął wszystkie zaplanowane cele. W 2016 r. nie osiągnięto zaplanowanej liczby godzin udostępnienia obiektów oraz liczby osób objętych programem otwartym. Natomiast w 2017 r. nie osiągnięto zaplanowanej liczby godzin udostępnienia obiektów, liczby uczestników imprez oraz liczby osób objętych programami miejskimi¹².

(akta kontroli tom I str. 297-389)

Dyrektor OSiR wyjaśnił, że nieosiągnięcie zaplanowanych mierników wynikało z niekorzystnych warunków pogodowych, które m.in. przełożyły się na liczbę klientów korzystających z odkrytej pływalni i lodowiska.

(akta kontroli tom III str. 614-615)

W latach 2015-2019 (I półrocze) w Ośrodku prowadzono pięć rodzajów zajęć sportowych, w tym cztery przez cały okres objęty kontrolą (nauka pływania dla szkół, Senior Starszy Sprawniejszy – gimnastyka w wodzie i na hali oraz aerobik umysłu dla seniorów – brydż). Zajęcia grupowe nauki pływania po zajęciach szkolnych prowadzono w latach 2015-2016¹³. Łącznie przeprowadzono 18,1 tys. zajęć sportowych dla 137,5 tys. uczestników (rocznie od 28,2 tys. do 34,2 tys.). Najliczniejszą grupę stanowili uczestnicy nauki pływania dla szkół (15,0 tys. zajęć dla 96,2 tys. uczestników). Liczba uczestników zajęć nauki pływania uległa

⁷ Zarządzenia Dyrektora OSiR nr 25/2013 z 11 grudnia 2013 r., nr 9/2018 z 12 kwietnia 2018 r. oraz nr 9/2019 z 22 sierpnia 2019 r.

⁸ Zarządzenia Dyrektora OSiR nr 4/2014 z 22 sierpnia 2014 r., nr 7/2015 z 17 sierpnia 2015 r., nr 19/2016 z 16 listopada 2016 r., nr 6/2018 z 15 marca 2018 r. i nr 4/2019 z 14 lutego 2019 r.

⁹ Zarządzenie Dyrektora OSiR nr 10/2014 z 23 września 2014 r. w sprawie aktualizacji ogólnego zakresu obowiązków i czynności ratowników/ instruktorów/ trenerów.

¹⁰ Zarządzenie Nr 2/2011 Dyrektora Ośrodka Sportu i Rekreacji m. st. Warszawy w Dzielnicy Ochota z 15 lutego 2011 r. w sprawie wprowadzenia systemu Kontroli Zarządczej.

¹¹ Zarządzenia Dyrektora OSiR nr 57/2010 z 31 grudnia 2010 r., nr 3/2016 z 15 marca 2016 r., nr 27/2017 z 29 grudnia 2017 r.

¹² Programy: „Lato w mieście”, „Zima w mieście”, „Rusz się Warszawo po świętach”.

¹³ W kolejnych latach objętych kontrolą zajęcia były prowadzone przez podmiot zewnętrzny.

zmniejszeniu z 23,6 tys. osób w 2015 r. do 20,9 tys. osób w 2018 r. W okresie objętym kontrolą nastąpił wzrost zainteresowania zajęciami z gimnastyki w wodzie dla seniorów, co spowodowało zwiększenie liczby zajęć z 416 w 2015 r. do 640 w 2018 r. W 2018 r. w zajęciach tych wzięło udział łącznie 8,5 tys. uczestników, co w porównaniu do 2015 r. stanowiło wzrost o 50%. Wzrost liczby uczestników wystąpił również na zajęciach gimnastyki dla seniorów (z 870 uczestników w 2015 r. do 960 w 2018 r.).

(akta kontroli tom I str. 390-402)

W okresie objętym kontrolą oprócz organizacji zajęć sportowych OSiR co roku uczestniczył w programach „Lato w mieście”, „Zima w mieście”, a od 2017 r. również w programie „Rusz się Warszawo po świętach”. W latach 2015-2019 (I półrocze) z zajęć realizowanych w ramach tych programów skorzystało odpowiednio: 21,4 tys., 18,2 tys. oraz 2,2 tys. osób. Ponadto Ośrodek zlecał podmiotom zewnętrznym prowadzenie zajęć aqua aerobiku i nauki pływania po zajęciach szkolnych. We wskazanym okresie przeprowadzono łącznie 1,5 tys. zajęć aqua aerobiku i 6,1 tys. zajęć nauki pływania. Ośrodek nie prowadził statystyk w zakresie liczby uczestników zajęć zleczanych podmiotom zewnętrznym.

(akta kontroli tom I str. 390-393, tom III str. 622)

W latach 2015-2019 oferta zajęć dostępnych w Ośrodku nie była rozszerzana (za wyjątkiem programu „Rusz się Warszawo po świętach”).

Dyrektor OSiR wyjaśnił, iż wynikało to z ograniczonych środków budżetowych. W latach wcześniejszych podjęto próbę rozszerzenia oferty m.in. o aquacycling, jednak zrezygnowano z organizacji zajęć z powodu małego zainteresowania klientów.

(akta kontroli tom III str. 620-621)

W latach 2015-2019 (I półrocze) Ośrodek zorganizował lub współorganizował 91 imprez sportowych (na 66 zaplanowanych), w tym 18 imprez w 2015 r., 20 w 2016 r., 19 w 2017 r., 22 w 2018 r. i 12 w I połowie 2019 r. W imprezach wzięło udział łącznie 25,7 tys. uczestników (od 4,5 tys. do 6,3 tys. osób rocznie). Większość imprez powtarzano co roku m.in. Ochocki Dzień Sportu Osób z Niepełnosprawnością, Warszawską Olimpiadę Młodzieży Dzielnicy Ochota w zawodach łyżwiarskich i zawodach pływackich oraz imprezy z okazji Dnia Dziecka. Żadna impreza nie miała charakteru imprezy masowej. Z tytułu organizacji lub współorganizacji imprez sportowych, w okresie objętym, kontrolą OSiR wydatkował łącznie 62,2 tys. zł, z czego 46,8 tys. zł w 2018 r. na organizację dwóch imprez „Spotkania z mistrzami sportu – treningi pokazowe” (26,8 tys. zł) i „Kulinarne potyczki przedszkolaków” (20 tys. zł). Wszystkie wydatki zostały poniesione ze środków własnych Ośrodka. Szczegółowe badanie dokumentacji pięciu imprez tzw. własnych¹⁴ wykazało, że Ośrodek w sposób prawidłowy planował i realizował imprezy sportowe, a kwoty poniesionych wydatków wynikały z wcześniej zaciągniętych zobowiązań i miały pokrycie w budżecie Ośrodka.

W latach 2016-2019 (I półrocze) w obiektach zarządzanych przez OSiR przeprowadzono łącznie 16 komercyjnych imprez sportowo-rekreacyjnych, w których uczestniczyło łącznie 2,1 tys. osób, w tym jedną imprezę w 2016 r., cztery w 2017 r., osiem w 2018 r. i trzy w I półroczu 2019 r. W 2015 r. w obiektach Ośrodka nie organizowano imprez komercyjnych. Z tytułu wynajmu obiektów na organizację ww. imprez Ośrodek osiągnął dochód w wysokości 52,6 tys. zł. Największy dochód przyniosła organizacja treningów i meczy piłki siatkowej kobiet KS Mazovia (12,2 tys. zł w 2017 r. i 7,6 tys. zł w 2018 r.) i Międzynarodowego Turnieju

¹⁴W 2015 r. Mazowiecki Turniej Szachowy dzieci do lat 12 i w 2018 r. cykl trzech Spotkań z Mistrzami Sportu oraz imprezy: „Kulinarne potyczki przedszkolaków”, „zaWody dla Afryki” i „Mikołajki na lodzie”.

Bokszerskiego im. F. Stamma (10,5 tys. zł w 2018 r.). Ośrodek nie ponosił żadnych wydatków w związku z organizacją tych imprez. Szczegółowe badanie dokumentacji pięciu imprez komercyjnych¹⁵ wykazało, że z trzema organizatorami zawarto umowy określające warunki wykorzystania obiektów OSiR, a w pozostałych dwóch przypadkach, rezerwacji dokonano na podstawie pisemnych zgłoszeń. Wszystkim podmiotom wystawiono faktury. W przypadku czterech skontrolowanych imprez ceny wynajmu obiektów Ośrodka wynikały z obowiązujących cenników, natomiast w przypadku jednej imprezy cenę wynajmu obciążono podwójnym podatkiem od towarów i usług. Dyrektor OSiR wyjaśnił, że było to spowodowane pomyłką i zostanie skorygowane.

(akta kontroli tom I str. 403-416, 512-546, tom III str. 641)

W okresie objętym kontrolą Ośrodek posiadał obiekty sportowe znajdujące się w Warszawie w czterech lokalizacjach, tj.:

- krytą pływalnię, salę fitness, siłownię oraz lodowisko pełniące również funkcję boiska sportowego przy ul. Rokosowskiej 10,
- halę sportową, salę fitness, ściankę wspinaczkową, kort do squasha i wielofunkcyjne boisko zewnętrzne przy ul. Nowowiejskiej 37B,
- odkrytą pływalnię w Parku Szczęśliwickim przy ul. Usypiskowej 18,
- skatepark w Parku Zachodnim w al. Jerozolimskich (od 2018 r.).

Dodatkowo Ośrodkowi powierzono gospodarowanie dwoma boiskami do siatkówki, zlokalizowanymi w Parku Szczęśliwickim w pobliżu wskazanej powyżej odkrytej pływalni przy ul. Usypiskowej 18.

W perspektywie kolejnych pięciu lat w OSiR nie planuje się budowy nowych obiektów.

(akta kontroli tom I str. 417-422)

W okresie objętym kontrolą wybudowano jeden nowy obiekt (skatepark w 2018 r.), przeprowadzono cztery modernizacje i siedem remontów istniejących obiektów. Wydatki w tym zakresie na łączną kwotę 2 862,1 tys. zł w całości sfinansowano z budżetu OSiR¹⁶. Największe z nich dotyczyły modernizacji hali sportowej za kwotę 1 297,9 tys. zł oraz budowy skateparku za kwotę 848,8 tys. zł. W I połowie 2019 r. przeprowadzono dwa remonty obiektów OSiR na łączną kwotę 188,2 tys. zł oraz rozpoczęto modernizację krytej pływalni i lodowiska, na co zaplanowano środki w kwocie 2 018,6 tys. zł.

(akta kontroli tom I str. 423-511)

W badanym okresie obiekty OSiR wykorzystywano w sposób zgodny z przeznaczeniem. Kryta pływalnia, lodowisko i hala sportowa znajdowały się m.in. w pobliżu szkół, dla których organem prowadzącym jest m.st. Warszawa. Natomiast skatepark, odkryta pływalnia i boiska do siatkówki były ogólnodostępne i znajdowały się w parkach. Obiekty całoroczne OSiR udostępniano użytkownikom od 14 do 17 godzin dziennie, a obiekty zewnętrzne (boisko zewnętrzne, lodowisko i odkryta pływalnia) sezonowo i przy sprzyjającej pogodzie od 6 do 13 godzin dziennie. Boiska do siatkówki udostępniali pracownicy pobliskiej pływalni odkrytej od godz. 9:00 do zmierzchu, a funkcjonujący samodzielnie, zlokalizowany w parku skatepark był ogólnodostępny przez cały rok. Terminy udostępniania obiektów ustalono z uwzględnieniem¹⁷ m.in. przerw technologicznych na krytej pływalni

¹⁵ Tj. W 2017 r. treningi oraz mecze ligowe drużyny siatkówki KS Mazovia Warszawa, w 2018 r. Turniej bokszerski im. F. Stamma, Hinduska impreza taneczna oraz rozgrywki o Puchar Polski Wyższych Seminariorów Duchownych i Zakonnych w piłce halowej oraz w 2019 r. XX Mistrzostwa Mazowieckiego Klubu Karate Kyokushun

¹⁶ W tym 62,2 tys. zł w 2016 r., 89,9 tys. zł w 2017 r., 1 384,7 tys. zł w 2018 r., 1 137,1 tys. zł w 2018 r. Środki pochodziły z budżetu m.st. Warszawy. OSiR nie otrzymywał odrębnego dofinansowania na budowę, modernizację lub remonty obiektów sportowych.

¹⁷ http://www.osir-ochota.home.pl/?page_id=101, http://www.osir-ochota.home.pl/?page_id=404.

i lodowisku oraz planowanych prac remontowo-modernizacyjnych.

(akta kontroli tom I str. 417, tom II str. 164-201)

Informacje o ofercie sportowo-rekreacyjnej OSiR udostępniano poprzez druk i kolportaż ulotek i plakatów, zamieszczanie informacji i ogłoszeń na stronach internetowych Ośrodka, Urzędu Dzielnicy Ochota, Informatora Włoch i Ochoty oraz poprzez publikowanie ogłoszeń i artykułów w prasie lokalnej.

(akta kontroli tom I str. 512-546, tom III str. 615)

Oględzinami objęto dwa obiekty sportowe i jeden zespół obiektów OSiR. W dwóch przypadkach (odkryta pływalnia i skatepark) stwierdzono, że zgodnie z art. 61 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane¹⁸ obiekty były utrzymane w należyтым stanie technicznym i estetycznym, niezagrażającym bezpieczeństwu osób z nich korzystających. Drobne uchybienia dotyczyły pomalowania napisami i rysunkami regulaminu użytkowania, nawierzchni i poszczególnych elementów skateparku oraz uszkodzenia drewnianej pergoli, znajdującej się na terenie odkrytej pływalni. Stan pergoli nie zagrażał bezpieczeństwu użytkowników, jednak ze względów estetycznych wymagał remontu. W trakcie kontroli NIK zawieszono nowy, czytelny regulamin skateparku.

Podczas oględzin zespołu obiektów znajdujących się przy ul. Nowowiejskiej 37B, stwierdzono, iż w dobrym stanie technicznym i estetycznym była hala sportowa, sale fitness, ścianki wspinaczkowe, sauny oraz pomieszczenia administracyjne i korytarze. Pozostałe wchodzące w skład zespołu obiekty nie zagrażały bezpieczeństwu osób korzystających, jednak stan techniczny i estetyczny niektórych ich elementów budził zastrzeżenia. W złym stanie technicznym i estetycznym były nawierzchnia (nierówności, rozwarstwienia i spękania) oraz drewniane elementy wyposażenia (ubytek w ramie bramki do piłki nożnej, wyłamana belka siedziska ławki) wielofunkcyjnego boiska zewnętrznego. Stwierdzono ubytki (pęknięcia, odpryski) elewacji budynku, złuszczoną farbę na ścianie parkingu podziemnego, nierówności w powierzchni chodnika (wystające i przerastające chwastami kostki brukowe) w pobliżu wyjazdu z parkingu. Wyraźne ślady zużycia posiadało również wyposażenie przebieralni i natryskowni (m.in. zardzewiały grzejnik, częściowo oberwane drzwiczki, brak trzech zamków i odpryski farby na szafkach w szatni) oraz boisko do squash-a (uszkodzenia nawierzchni, wytarte linie, odpryski farby na jednej ze ścian). Do dnia zakończenia czynności kontrolnych naprawiono uszkodzone szafki w szatni męskiej, odmalowano grzejnik oraz uzupełniono brakujące żarówki.

(akta kontroli tom I str. 547-600)

Dyrektor OSiR wyjaśnił, że obiekt skateparku nie jest ogrodzony ani monitorowany i nie został objęty ochroną fizyczną, co sprzyja wszelkiego rodzaju aktom wandalizmu oraz, że pracownicy Ośrodka wielokrotnie zmywali napisy z regulaminu obiektu. Wymianę zniszczonych elementów pergoli zaplanowano na jesień 2019 r. Ponadto wyjaśnił, że zespół obiektów przy ul. Nowowiejskiej 37B funkcjonuje od 20 lat i jest najstarszym obiektem Ośrodka. Ze względu na dogodną lokalizację obłożenie obiektu jest bardzo duże, co powoduje szybką eksploatację i występowanie licznych usterek. Konserwacją obiektu zajmuje się jeden pracownik, który nie jest w stanie naprawić wszystkich usterek w jednym czasie. Stwierdzone w trakcie oględzin usterki wynikały z dekapitalizacji obiektu oraz aktów wandalizmu. Dyrektor dodał, że w zakresie naprawy elewacji i remontu boiska zewnętrznego OSiR wystąpi do Urzędu Dzielnicy Ochota o przyznanie środków celem wykonania napraw i remontów.

(akta kontroli tom III str. 637, 642-643)

¹⁸ Dz. U. z 2019 r. poz. 1186, ze zm.

Wszystkie poddane oględzinom obiekty były utrzymane w należytej czystości. Sanitariaty i szatnie znajdujące się na terenie odkrytej pływalni i hali sportowej¹⁹ wyposażono w armaturę i uchwyty dostosowane do potrzeb osób niepełnosprawnych oraz zapewniono przestrzeń manewrową, określoną w § 86 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 12 kwietnia 2002 r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie²⁰. Trasa dojazdu do pomieszczeń była wolna od barier ograniczających dostęp osobom na wózkach inwalidzkich, za wyjątkiem progów znajdujących się w pomieszczeniach pryszniców w szatni męskiej i damskiej w budynku hali sportowej. W trakcie kontroli zbudowano nakładany na próg podjazd z ocynkowanej blachy ryflowanej, umożliwiając przejazd osobom na wózkach inwalidzkim.

Dyrektor OSiR wyjaśnił, że progi oddzielając część prysznicową od korytarza i przebieralni, zapobiegają wylewaniu się wody.

(akta kontroli tom I str. 555-595, tom III str. 643, 645)

W latach 2015-2019 w obiektach OSiR Państwowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna przeprowadziła 19 kontroli, które dotyczyły przede wszystkim stanu sanitarno-porządkowego obiektów. Nieprawidłowości stwierdzone w trzech kontrolach zostały usunięte. W wyniku kontroli przeprowadzonej w 2015 r. przez Państwową Inspekcję Pracy sformułowano jeden wniosek i cztery nakazy, które zostały przez Ośrodek wykonane. Kontrole Państwowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego (2015 r.), Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (2016 r.) oraz Komisji Rewizyjnej Urzędu Dzielnicy Ochota (2017 r.) nie wykazały nieprawidłowości. Audyt sprawozdania finansowego OSiR za 2017 r. wykazał, iż sporządzono je prawidłowo. Dyrektor OSiR wyjaśnił, że w latach 2015-2019 nie opracowywano harmonogramu kontroli wewnętrznych, a obiekty OSiR były nadzorowane w ramach bieżącej działalności.

(akta kontroli tom II str. 1-23, tom III str. 648-649, 659-667)

W okresie objętym kontrolą obiekty OSiR, zgodnie z art. 62 ust. 1 pkt 1-3 ustawy Prawo budowlane, poddawano okresowym kontrolom stanu technicznego, przydatności do użytkowania oraz estetyki obiektu i otoczenia. W żadnej kontroli nie stwierdzono uszkodzeń lub braków zagrażających życiu lub zdrowiu ludzi, bezpieczeństwu mienia bądź środowiska, ani nieprawidłowości, o których mowa w art. 66 ust. 1 ustawy Prawo budowlane. W wyniku kontroli okresowych zalecono remont lub naprawę drobnych uszkodzeń (m.in. pęknięć elewacji, awarii wentylatora, drobnych uszkodzeń elementów drewnianych), które nie wpływały na możliwość użytkowania obiektów. Wszystkie zalecenia pokontrolne zrealizowano, za wyjątkiem naprawy uszkodzeń drewnianej pergoli, która zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora OSiR zostanie naprawiona jesienią 2019 r.

(akta kontroli tom I str. 555-574, tom II str. 24-75, tom III str. 643)

Dyrektor OSiR wyjaśnił, że w latach 2015-2019 nie opracowano i nie realizowano planu marketingowego pozycjonującego obiekty i usługi, ponieważ obciążenie poszczególnych obiektów OSiR było optymalne, a jego zwiększenie mogłoby wpłynąć negatywnie na komfort dotychczasowych użytkowników. Ponadto wyjaśnił, że Ośrodek realizował swoje zadania przede wszystkim poprzez udostępnianie mieszkańcom bazy sportowo-rekreacyjnej w ramach stałej oferty usług i zajęć. Identyfikacji potrzeb lokalnej społeczności oraz stopnia ich zaspokojenia dokonywano poprzez ustne sondaże przeprowadzane wśród seniorów korzystających z obiektów OSiR oraz w wyniku analizy zapytań i próśb klientów

¹⁹ Na terenie skateparku nie było pomieszczeń sanitarno-szatniowych.

²⁰ Dz. U. z 2019 r. poz. 1065.

kierowanych pisemnie, telefonicznie lub za pośrednictwem poczty elektronicznej. Z uwagi na ograniczone środki budżetowe OSiR, w kolejnych latach objętych kontrolą, nie zwiększano liczby zatrudnionych instruktorów, co skutkowało brakiem możliwości zwiększenia oferty prowadzonych zajęć. Do godz. 16:00 halę sportową udostępniano sąsiadującemu liceum ogólnokształcącemu, a w późniejszych godzinach wynajmowano osobom indywidualnym lub grupom. W okresie objętym kontrolą hala sportowa miała pełne obłożenie i była wykorzystywana do późnych godzin nocnych.

(akta kontroli tom III str. 620-621, 668-675)

Podczas realizacji zadań w zakresie sportu i rekreacji OSiR współpracował z Biurem Sportu i Rekreacji m.st. Warszawy (programy ogólnomiejskie „Senior Starszy, Sprawniejszy”, „Rusz się Warszawo po świętach” oraz imprezy np. „zaWody dla Afryki”) oraz komórkami organizacyjnymi Urzędu Dzielnicy Ochota, w tym z: Wydziałem Oświaty i Wychowania (zajęcia nauki i doskonalenia pływania dla placówek oświatowych), Wydziałem Kultury (imprezy dla mieszkańców, np. „Bajkowi przyjaciele”), Zespołem Sportu i Rekreacji (programy „Zima w mieście” i „Lato w mieście” oraz imprezy sportowe np. w ramach Warszawskiej Olimpiady Młodzieży) oraz Wydziałem Spraw Społecznych i Zdrowia (np. festyny i pikniki integracyjne z okazji dnia dziecka).

Współpracę na rzecz promocji sportu i rekreacji nawiązano również z klubami sportowymi²¹ (udostępnianie obiektów), Polską Fundacją Pomocy Dzieciom Niedosłyszącym ECHO (współorganizacja imprez dla osób niepełnosprawnych), Fundacją Pomocy Społecznej EVA (współorganizacja „Ogólnopolskiego Turnieju Domów Dziecka w Halowej Piłce Nożnej im. Kazimierza Deyny”), Towarzystwem Miłośników Gier Umysłowych (współorganizacja Mazowieckiego Turnieju Brydża i Mistrzostw Polski Osób Niepełnosprawnych w warcabach 100 polowych), Stowarzyszeniem Blind Tennis Polska (współorganizacja imprez sportowych promujących tenis w wśród osób z dysfunkcją wzroku), Mazowieckim Stowarzyszeniem Osób z Chorobą Parkinsona (wynajem niecki basenowej na zajęcia rehabilitacyjne), Towarzystwem Krzewienia Kultury Fizycznej Echo (wynajem torów w obiekcie krytej pływalni). W obiektach OSiR odbywały się zajęcia wychowania fizycznego oraz tzw. studniówki dla uczniów liceum sąsiadującego z Ośrodkiem oraz mistrzostwa w pływaniu innego warszawskiego liceum.

(akta kontroli tom II str. 76-110, tom III str. 615-619)

W ramach działań edukacyjno-informacyjnych, wspierających sport i rekreację, OSiR realizował programy:

- „Aerobic umysłu dla seniorów” (od 2015 r.), tj. cykliczne (średnio 8 spotkań weekendowych rocznie) zajęcia i turnieje w brydżu sportowym i szachach,
- „zaWody dla Afryki” (od 2018 r.), tj. zainicjowana przez Biuro Sportu i Rekreacji Urzędu m.st. Warszawy impreza rekreacyjna z elementami rywalizacji sportowej, adresowana dla dzieci uczestniczących w akcji „Lato w mieście” m.in. w celu zwrócenia uwagi na problem braku dostępu do wody pitnej dla ludności zamieszkującej Afrykę oraz zebrania funduszy na budowę w Afryce studni z ujęciem wody pitnej,
- „Nauka i doskonalenie pływania dla jednostek oświatowych z terenu Dzielnicy Ochota”, tj. cykliczna organizacja i przeprowadzenie przez zatrudnionych w OSiR instruktorów, grupowych zajęć nauki pływania dla uczniów w ramach lekcji wychowania fizycznego, zgodnie z kalendarzem lat szkolnych oraz według harmonogramu dostosowanego do bieżących możliwości Ośrodka.

(akta kontroli tom I str. 390, 403-410, tom II str. 94-98, tom III str. 619)

²¹ W tym m. in. klubowi sportowemu Mazovia Warszawa występującemu na szczeblu I i II ligi siatkówki kobiet.

Promocję sportu i rekreacji prowadzono przede wszystkim poprzez opisaną powyżej reklamę oferty Ośrodka, organizację dni otwartych podczas rozpoczęcia sezonu na odkrytej pływalni i lodowisku, prowadzenie strony internetowej OSiR, organizację i współorganizację imprez sportowo-rekreacyjnych oraz udostępnianie obiektów na realizację programów i projektów miejskich. W latach 2015-2019 na działania promocyjne OSiR wydatkował łącznie 16,7 tys. zł.

(akta kontroli tom I str. 512-546, tom III str. 620)

Na stanowiskach ratowników i instruktorów²² OSiR zatrudniał w 2015 r. 23 osoby, w 2016 r. 18 osób, w 2017 r. 8 osób, w 2018 r. 13 osób i w 2019 r. 14 osób. Na podstawie umów zlecenia zatrudniano dwóch pracowników odpowiedzialnych za prowadzenia zajęć gimnastyki dla seniorów oraz zajęć brydża. Od maja 2016 r. usługi ratownicze były ponadto świadczone w ramach usługi zleconej przez Ośrodek firmom zewnętrznym²³. W umowach tych określono liczbę godzin i stawkę godzinową świadczenia usług oraz maksymalne wynagrodzenie z tytułu realizacji umowy. Liczbę ratowników określano na podstawie, sporządzanego przez OSiR, harmonogramu świadczenia usług. Umowy przewidywały świadczenie usług ratowniczych w wymiarze: 4,7 tys. godzin od czerwca do grudnia 2016 r., 9,2 tys. godzin w 2017 r., 10 tys. godzin w 2018 r. i 2,1 tys. godzin w 2019 r. Łącznie, w okresie od 1 czerwca 2016 r. do 31 czerwca 2019 r. wydatkowano na ten cel 496,2 tys. zł.

(akta kontroli tom II str. 111-163, tom III str. 650-651)

Dyrektor OSiR wyjaśnił, że w latach objętych kontrolą nie prowadzono drużyn sportowych i nie przygotowywano harmonogramów rozgrywek.

(akta kontroli tom III str. 622)

W wyniku oględzin stwierdzono, że OSiR zapewnił bezpieczne warunki korzystania z zarządzanych obiektów, w tym pomieszczeń przeznaczonych do wykonywania aktywności fizycznej (m.in. potrzebny sprzęt i prawidłową wentylację). W obiektach znajdowały się apteczki pierwszej pomocy oraz defibrylatory, a na terenie odkrytej pływalni również sprzęt ratowniczy. Wyposażenie obiektów było sprawne. Ponadto odkrytą pływalnię i halę sportową objęto ochroną i monitoringiem. Poszczególne obiekty posiadały opracowane regulaminy korzystania dostępne dla użytkowników. Przez cały okres objęty kontrolą liczba wypadków, do których doszło na terenie OSiR utrzymywała się na podobnym poziomie, tj. od czterech do siedmiu rocznie i były to przede wszystkim upadki i omdlenia.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 9 listopada 2015 r. w sprawie wymagań, jakim powinna odpowiadać woda na pływalniach²⁴ przeprowadzono badania jakości wody na obu pływalniach OSiR. Przekroczenia parametrów stwierdzono w sześciu z 42 badań przeprowadzonych na pływalni odkrytej (podwyższony poziom chloroformu i mętna woda) oraz w 12 ze 187 na pływalni krytej (najczęściej przekroczenie liczby mikroorganizmów). We wszystkich przypadkach Dyrektor OSiR podjął działania w celu poprawy parametrów wody oraz zlecił wykonanie powtórnych badań, które potwierdziły spełnienie wymagań określonych w ww. rozporządzeniu.

(akta kontroli tom I str. 555-600, tom II str. 164-214)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

²² W tym 15 pracowników było zatrudnionych na stanowiskach łączących funkcje ratownika i instruktora/trenera, dwóch na stanowiskach instruktorów, a 18 na stanowiskach ratowników.

²³ Umowa Z/25/2016 z 25 maja 2016 r., aneksowana trzykrotnie 7 lipca 2016 r., 5 października 2016 r. i 22 listopada 2016 r., Umowa nr Z/32/2016 z 19 grudnia 2016 r., umowa nr Z/50/2017 z 11 grudnia 2017 r., umowa Z/4/OS/OC/2019 r. z 2 stycznia 2019 r.

²⁴ Dz. U. poz. 2016.

OCENA CZĄSTKOWA

W latach 2015-2019 w Ośrodku prawidłowo realizowano zadania statutowe, w tym organizowano zajęcia sportowe i imprezy sportowo-rekreacyjne oraz udostępniano bazę sportowo-rekreacyjną. Podejmowano współpracę z krajowymi związkami sportowymi, placówkami oświatowymi i organizacjami pozarządowymi. W badanym okresie w OSiR przeprowadzono modernizacje i remonty oraz zapewniono bezpieczeństwo korzystania z udostępnianych obiektów. Poddawano je m.in. okresowym przeglądom technicznym i kontrolom stacji sanitarno-epidemiologicznej. Ich stan techniczny i estetyczny był dobry, za wyjątkiem niektórych elementów zespołu obiektów zlokalizowanego w Warszawie przy ul. Nowowiejskiej 37B. Z powodu ograniczonych środków budżetowych OSiR nie urozmaicał oferty zajęć sportowo-rekreacyjnych. Wartości docelowe niektórych z zaplanowanych mierników realizacji przyjętych celów, w tym liczby wejść na obiekty oraz liczby uczestników organizowanych imprez, nie zostały osiągnięte na skutek niesprzyjających warunków atmosferycznych.

OBSZAR

2. Prawidłowość prowadzonej gospodarki finansowej w ośrodku sportu i rekreacji

Opis stanu faktycznego

W latach 2015-2019 (I półrocze) Ośrodek nie otrzymywał z Ministerstwa Sportu i Turystyki dotacji na remont, budowę lub rozbudowę swoich obiektów. Wszystkie wydatki realizowano ze środków pochodzących z budżetu m.st. Warszawy. Planowano wydatki²⁵ w kolejnych latach tego okresu odpowiednio na kwotę: 5 422,9 tys. zł, 5 283,1 tys. zł, 6 845,4 tys. zł, 6 899,3 tys. zł. Natomiast wydatki wykonane przez OSiR wyniosły: 5 407,2 tys. zł²⁶ w 2015 r., 5 279,8 tys. zł²⁷ w 2016 r., 6 839,3 tys. zł²⁸ w 2017 r. oraz 6 867,4 tys. zł²⁹ w 2018 r., tj. powyżej 99,5% planu po zmianach. Na 2019 r. zaplanowano wydatki³⁰ w kwocie 7 984,8 tys. zł (w tym 5 966,2 tys. zł wydatki bieżące i 2 018,6 tys. zł wydatki majątkowe). Wydatki zrealizowane przez Ośrodek w I półroczu 2019 r. wyniosły 3 190,4 tys. zł, tj. 40,0% planu po zmianach. W każdym z kontrolowanych lat główne pozycje wydatków stanowiły wynagrodzenia osobowe oraz wydatki na zakup energii. W okresie objętym kontrolą OSiR osiągnął dochody w wysokości: 4 615,6 tys. zł w 2015 r. (99,4% planu), 3 798,8 tys. zł w 2016 r. (81,8% planu), 3 412,3 tys. zł w 2017 r. (73,5% planu), 3 771,9 tys. zł w 2018 r. (73,9% planu) oraz 1716,1 tys. zł wg stanu na 30 czerwca 2019 r. (35,9% planu). Główne pozycje stanowiły wpływy z usług oraz z najmu i dzierżawy.

(akta kontroli tom I str. 427, tom II str. 215-461, tom III str. 1-103)

Dyrektor OSiR wyjaśnił, że zmniejszenie dochodów i nieosiągnięcie założonego planu wynikało z wprowadzenia w 2016 r. centralizacji dokonywania rozliczeń podatku VAT w Urzędzie m.st. Warszawa. W 2015 r. naliczony podatek VAT stawał się dochodem Ośrodka, a od 2016 r. pomniejsza wydatki. Na obniżenie dochodów wpłynęły m.in. niesprzyjające warunki atmosferyczne skutkujące mniejszym zainteresowaniem odkrytą pływalnią w okresie letnim, otwarciem przez inne podmioty na terenie dzielnicy nowych obiektów sportowych oraz czasowe zamknięcie obiektów OSiR spowodowane pracami modernizacyjnymi.

(akta kontroli tom III str. 625-626)

²⁵ Według planu po zmianach.

²⁶ W tym 5 158,7 tys. zł wydatki bieżące i 248,5 tys. zł wydatki majątkowe.

²⁷ W tym 5 202,3 tys. zł wydatki bieżące i 77,5 tys. zł wydatki majątkowe.

²⁸ W tym 5 596,7 tys. zł wydatki bieżące i 1 242,6 tys. zł wydatki majątkowe.

²⁹ W tym 5 773,1 tys. zł wydatki bieżące i 1 094,3 tys. zł wydatki majątkowe.

³⁰ Plan finansowy wydatków po zmianach wg stanu na 30 czerwca 2019 r.

Szczegółowe badanie wybranej próby dokumentacji księgowej i finansowej³¹ wykazało, iż w okresie objętym kontrolą w Ośrodku w sposób prawidłowy: naliczono i pobierano dochody, prowadzono gospodarkę pieniężną, zawierano umowy, dokonywano rozliczeń z kontrahentami i windykowano należności. Zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych³², wydatków dokonywano w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Pracownicy OSiR przestrzegali zasad gospodarki kasowej. Wyjątek stanowiły raporty kasowe dotyczące dochodów, które zgodnie z obowiązującą w OSiR Instrukcją kasową³³, powinny być sporządzane minimum raz w tygodniu. W okresie objętym kontrolą sporządzano je 2-3 razy w miesiącu³⁴. W trakcie kontroli wprowadzono nową Instrukcję kasową³⁵, która ustalała obowiązek sporządzania raportów kasowych minimum raz na miesiąc.

Dyrektor OSiR wyjaśnił, że wraz z wprowadzeniem do Ośrodka terminali obsługujących karty płatnicze, wartość wpływów gotówkowych zmniejszyła się o około 60%, co wpłynęło na częstotliwość odprowadzania gotówki z dochodów do banku.

(akta kontroli tom III str. 104-176, 626)

W latach 2015-2019 (I półrocze) obowiązywały zarządzenia Dyrektora OSiR w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości³⁶, w których, zgodnie z art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości³⁷, określono ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów, zasady ustalania wyniku finansowego i aktualizacji wartości środków trwałych, zakładowy plan kont i zasady klasyfikacji zdarzeń na kontach oraz system ochrony danych (w tym wykaz programów komputerowych dopuszczonych do przetwarzania danych finansowych). Odrębnie uregulowano zasady obiegu i kontroli dokumentów³⁸ oraz wprowadzono instrukcje: inwentaryzacyjną³⁹, kasową⁴⁰ i kancelaryjną⁴¹. Badanie opisanej powyżej próby dokumentacji księgowej i finansowej wykazało m.in., że księgi rachunkowe prowadzono na podstawie dowodów księgowych, ujmując w nich zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Dowody księgowe gromadzono i przechowywano w sposób prawidłowy. Inwentaryzację z 2018 r. przeprowadzono zgodnie z obowiązującą Instrukcją inwentaryzacyjną OSiR co roku, według stanu ksiąg rachunkowych na dzień 31 grudnia, sporządzał sprawozdania finansowe, obejmujące bilans oraz rachunek zysków i strat.

(akta kontroli tom III str. 177-527)

Zgodnie z § 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych⁴² podstawę gospodarki finansowej OSiR stanowiły plany finansowe, w których ujmowano dochody i wydatki budżetowe w podziale na działy, rozdziały i paragrafy. Ośrodek sporządzał projekty i plany finansowe (dochodów i wydatków bieżących) na dany rok budżetowy w zakresie i terminach określonych przez Wydział Budżetowo-Księgowy Urzędu Dzielnicy

³¹ Tj. pięciu faktur sprzedaży i pięciu wybranych transakcji pieniężnych z grudnia 2018 r., sześciu faktur zakupu oraz 27 faktur dokumentujących wydatki o wartości powyżej 10 tys. zł, trzech umów na zakup towarów i usług oraz raportów kasowych z okresu 2015-2018, trzech należności wymagalnych wg stanu na koniec 2018 r.

³² Dz. U. z 2019 r. poz. 869, ze zm.

³³ Wprowadzona zarządzeniem Dyrektora OSiR nr 14/2015 z 13 listopada 2015 r.

³⁴ Z 55 miesięcy objętych kontrolą w 43 raporty dochodowe nie były sporządzane minimum raz w tygodniu.

³⁵ Wprowadzona zarządzeniem Dyrektora OSiR nr 8/2019 z dnia 19 sierpnia 2019 r.,

³⁶ Zarządzenie Dyrektora OSiR nr 57/2010 z 31 grudnia 2010 r., nr 3/2016 z 15 marca 2016 r. i nr 27/2017 z 29 grudnia 2017 r.

³⁷ Dz.U. z 2019 r. poz. 351.

³⁸ Zarządzenie Dyrektora OSiR nr 50/2008 w Dzielnicy Ochota z 1 grudnia 2008 r.

³⁹ Zarządzenie Dyrektora OSiR nr 11/2014 w Dzielnicy Ochota z 30 września 2014 r.

⁴⁰ Zarządzenia Dyrektora OSiR nr 14/2015 z 13 listopada 2015 r. i nr 8/2019 z dnia 19 sierpnia 2019 r.

⁴¹ Zarządzenie nr 40/2012 Dyrektora OSiR w Dzielnicy Ochota z 28 grudnia 2012 r.

⁴² Dz. U. z 2019 r., poz. 1718.

Ochota. Plany wydatków bieżących sporządzano w układzie tradycyjnym i zadaniowym z uwzględnieniem prognoz budżetowych na dwa kolejne lata, na podstawie kwot określonych przez Urząd m.st. Warszawy. W planach tych ustalano wysokość wydatków na utrzymanie Ośrodka, imprezy rekreacyjno-sportowe oraz realizowane zajęcia i programy, a także plany zatrudnienia i fundusz wynagrodzeń na dany rok budżetowy. Plan w układzie zadaniowym zawierał wyszczególnienie kosztów funkcjonowania Ośrodka, w tym m.in. zakupu energii, usług, materiałów i usług remontowych oraz wydatki z tytułu podatków i kosztów postępowania sądowego. W okresie objętym kontrolą OSiR wywiązywał się z obowiązków podatkowych i sprawozdawczych.

(akta kontroli tom II str. 222-461, tom III str. 1-103)

Dyrektor OSiR wyjaśnił, że kwoty dochodów planowano na podstawie danych za uprzednie lata oraz konsultowano je telefonicznie z pracownikami Urzędu Dzielnicy Ochota, jednak ostateczna wysokość planu dochodów wynikała z wyliczeń otrzymanych z Urzędu m.st. Warszawy. Zgodnie z wytycznymi Urzędu Dzielnicy Ochota w projektach planu finansowego na lata 2015-2019 OSiR nie uwzględniał wydatków majątkowych. W celu uzyskania środków inwestycyjnych Ośrodek prowadził w Urzędzie Dzielnicy Ochota odrębne konsultacje i za jego pośrednictwem składał do Urzędu m.st. Warszawy wnioski inwestycyjne. Niektóre zadania inwestycyjne, jak np. budowa skateparku, zostały zainicjowane bezpośrednio w Urzędzie Dzielnicy Ochota.

(akta kontroli tom III str. 626-627)

Dyrektor OSiR wyjaśnił, że z roku na rok koszty funkcjonowania obiektów Ośrodka wzrastają (z powodu wzrostu cen energii, wzrostu kwoty minimalnego wynagrodzenia, ponoszenia większych kosztów na naprawy i remonty i badania wody). Na bieżąco są monitorowane i analizowane wszystkie wydatki Ośrodka, a rezygnacja z niektórych kosztów ma umożliwić funkcjonowanie obiektów. W latach 2015-2019 dokonywano optymalizacji poziomu kosztów funkcjonowania obiektów np. poprzez częściową rezygnację z zatrudnienia pracowników ochrony (firma zewnętrzna) celem wykonania innych ważniejszych zadań. Na optymalizację kosztów funkcjonowania miały również wpływ remonty i inwestycje prowadzone na obiektach OSiR (wymiana oświetlenia na LED w obiekcie pływalni krytej, modernizacja dachu oraz instalacji wentylacyjnej i elektrycznej w hali sportowej).

(akta kontroli tom III str. 629-630)

Dyrektor Ośrodka, pismem z dnia 16 sierpnia 2019 r., poinformował Zarząd Dzielnicy Ochota, iż od 1 stycznia 2020 r., z powodu niewystarczających środków przyznanych w projekcie budżetu m.st. Warszawy na 2020 r., OSiR zaprzestanie realizacji ww. programów „Senior Starszy Sprawniejszy” oraz „Nauka i doskonalenie pływania dla jednostek oświatowych z terenu Dzielnicy Ochota”, ponieważ nie będzie w stanie zapewnić instruktorów do prowadzenia tych zajęć. W wyniku zmniejszenia⁴³ przyznanej OSiR kwoty na wydatki bieżące⁴⁴ o 200 tys. zł oraz wzrostu m.in. planowanych kosztów energii elektrycznej o 400 tys. zł (o 36,4%), w projekcie planu wydatków na 2020 r. Ośrodek nie przewidział m.in. środków na usuwanie awarii, naprawy i remonty oraz zakup usług ratowników wodnych. W związku z koniecznością zapewnienia bezpieczeństwa na pływalni instruktorzy, prowadzący do tej pory ww. zajęcia, zostaną przeniesieni na stanowiska ratowników.

(akta kontroli tom III str. 43-67)

⁴³ W stosunku do planu pierwotnego na 2019 r.

⁴⁴ Planowana na 2020 r. kwota wydatków bieżących wynosi 5 766,2 tys. zł.

Szczegółowe badanie trzech postępowań o udzielenie zamówienia publicznego⁴⁵ (w tym dwóch w trybie przetargu nieograniczonego) na łączną kwotę 1 041,6 tys. zł wykazało, że prawidłowo określano potrzeby zakupowe, przestrzegano obowiązującego w OSiR Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza równowartości 30 tys. euro⁴⁶ oraz przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁴⁷. Wyjątek stanowiło nieopublikowanie w Biuletynie Zamówień Publicznych informacji o udzieleniu jednego zamówienia publicznego.

(akta kontroli tom III str. 528-560)

W okresie objętym kontrolą wynajmowano powierzchnie Ośrodka, w tym podmiotom prowadzącym działalność uzupełniającą dla obiektów OSiR. W latach 2015-2019 (I półrocze) obowiązywały 262 umowy najmu, z tytułu których uzyskano łączny dochód 4 958,7 tys. zł. Przedmiotem wynajmu były m.in. sala gimnastyczna, sala fitness, ścianka wspinaczkowa, lodowisko oraz lokale użytkowe. Na wynajmowanych powierzchniach prowadzono m.in. siłownię, kawiarnię, szkołę wspinaczkową i klub tańca. W Ośrodku prowadzono rejestr zawartych umów najmu. Szczegółowe badanie trzech wybranych umów najmu⁴⁸ wykazało, że wszystkie powierzchnie wynajęto podmiotom prowadzącym działalność sportowo-rekreacyjną, zgodną z działalnością obiektu, w cenach wynikających z obowiązujących cenników⁴⁹. Ośrodek monitorował wykorzystanie wynajmowanych powierzchni zgodnie z postanowieniami poszczególnych umów.

(akta kontroli tom I str. 75-259, tom III str. 561-591)

W OSiR nie sporządzano odrębnego dokumentu w postaci rocznego planu pracy. Poszczególne elementy planu ujmowano w planie finansowym oraz w dokumentacji z przyjętych celów wiodących na dany rok (określano mierniki i ich wartości docelowe, zadania służące ich realizacji oraz identyfikowano ryzyka dla poszczególnych zadań). Za lata 2015-2018 sporządzono roczne sprawozdania z działalności OSiR, w których przedstawiono charakterystykę poniesionych wydatków i uzyskanych dochodów, stopień ich realizacji oraz analizę zmian ich wysokości w perspektywie kolejnych lat budżetowych. W sprawozdaniu prezentowano zrealizowane inwestycje, remonty i działania konserwacyjno-naprawcze, zwracano uwagę na potrzeby wymagające realizacji w kolejnych latach oraz prezentowano efekty realizacji zadań statutowych, w tym programów i akcji okresowych, zajęć sportowych oraz imprez sportowo-rekreacyjnych.

(akta kontroli tom I str. 259-389, tom II str. 222-461, tom III str. 1-103)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono nieprawidłowość polegającą na niezamieszczeniu w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o udzieleniu zamówienia publicznego na budowę skateparku, co było niezgodne z art. 95 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych. Umowę z wykonawcą zamówienia zawarto w dniu 1 lutego 2018 r., a ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowano dopiero podczas kontroli NIK

⁴⁵ Zamówienia: 1) w trybie przetargu nieograniczonego na zakup i dostawę w 2015 r. przenośnego parkietu tanecznego na potrzeby obiektu hali sportowej przy ul. Nowowiejskiej 37B za kwotę 155,6 tys. zł, 2) w trybie przetargu nieograniczonego na budowę w 2018 r. skateparku w Parku Zachodnim za kwotę 790,0 tys. zł oraz 3) bez zastosowania przepisów ustawy o Prawo zamówień publicznych na budowę w 2017 r. pochylni dla osób niepełnosprawnych na terenie odkrytej pływalni przy ul. Usypiskowej 18 w celu dostosowania obiektu dla osób z niepełnosprawnościami za kwotę 96,0 tys. zł.

⁴⁶ Zarządzenie Dyrektora OSiR nr 17/2014 z 5 grudnia 2014 r. zmienione zarządzeniem nr 4/2018 z 22 lutego 2018 r.

⁴⁷ Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 ze zm.

⁴⁸ Tj. umowy: 1) nr B/68/2016 z 25 listopada 2016 r. na najem lodowiska przy ul. Rokosowskiej 10, 2) nr B/66/2017 z 19 września 2017 r. na najem sali gimnastycznej w obiekcie przy ul. Nowowiejskiej 37B oraz 3) nr P/28/2018/OS/OC z 24 sierpnia 2018 r. na wynajem torów na pływalni krytej przy ul. Rokosowskiej 10, wraz aneksami.

⁴⁹ Cenniki wprowadzone zarządzeniami Dyrektora OSiR: nr 4/2014 z 20 maja 2014 r., nr 7/2015 z 17 sierpnia 2015 r., nr 19/2016 z 16 listopada 2016 r., nr 6/2018 z 15 marca 2018 r. i nr 4/2019 z 14 lutego 2019 r.

w dniu 20 sierpnia 2019 r.⁵⁰

(akta kontroli tom III str. 548-553)

Dyrektor OSiR wyjaśnił, że nieopublikowanie ogłoszenia wynikało z niedopatrzenia pracownika Ośrodka.

(akta kontroli tom III str. 627)

OCENA CZĄSTKOWA

W okresie objętym kontrolą, gospodarka finansowa OSiR była prowadzona prawidłowo. Wydatków dokonywano w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W prawidłowo i terminowo naliczano i pobierano dochody oraz prowadzono działania windykacyjne dotyczące należności wymagalnych. Stwierdzona nieprawidłowość nie miała istotnego wpływu na kontrolowaną działalność.

IV. Wnioski

Wnioski

W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, wnioskuje o terminowe publikowanie informacji o udzieleniu zamówienia publicznego w Biuletynie Zamówień Publicznych.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Warszawie.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania wykonania wniosku pokontrolnego oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Warszawa, 7 października 2019 r.

Kontroler
Anna Ledzińska-Stiller
Specjalista kontroli państwowej

.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie
Dyrektor

.....
podpis

⁵⁰ <https://bzp.uzp.gov.pl/ZP403/Preview/2a188779-94ad-4364-9d4c-fe91e312cf8f>.

