

Wpłynęło dnia 07.11.2017.



## Protokół

z czynności kontrolnych przeprowadzonych zgodnie z planem pracy Komisji Rewizyjnej na II półroczu 2017 r. oraz w oparciu o upoważnienie Przewodniczącej Rady Miejskiej Mioszowa do przeprowadzenia czynności kontrolnych w zakresie funkcjonowania hali przy ul. Hożej w Mioszowie w 2016 r.

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych : 21 sierpnia 2017 roku

Data zakończenia czynności kontrolnych : 25 października 2017 roku

**Kierownik jednostki kontrolowanej: Dyrektor Mioszowskiego Centrum - Pan Grzegorz Orłowski**

**Adres kontrolowanej jednostki: ul. Żeromskiego 28, 58-350 Mioszów**

Komisja Rewizyjna oświadcza, że kontrola została przeprowadzona na podstawie upoważnienia wydanego przez Przewodniczącą Rady Miejskiej i została przeprowadzona zgodnie z § 91 ust.1 Statutu Gminy cyt.:

1. zgodności z prawem,
1. gospodarności,
1. rzetelności,
2. celowości,
3. zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym.

Jako dowody zostały wykorzystane w szczególności :

- dokumenty,
- wyjaśnienia pracowników Urzędu Miejskiego w Mioszowie.

**W trakcie kontroli wyjaśnień udzielił Dyrektor Mioszowskiego Centrum Kultury – Pan Grzegorz Orłowski**

Hala widowiskowo - sportowa wybudowana została w 2010 roku i oddana do użytkowania w marcu 2011 roku. Budynek składa się z sali gimnastycznej o wymiarach 37 x 19 m przystosowanej do rozgrywania meczy koszykówki, siatkówki, piłki nożnej, odbywania ćwiczeń gimnastycznych z zapleczem dla ćwiczących oraz widzów. Na sali znajdują się 3-rzędowe teleskopowe trybuny

składane. Część dla widzów obejmuje hall z szatnią, niezbędne sanitariaty i dojście do trybuny z hali gimnastycznej. Część dla ćwiczących składa się z pokoju dla trenerów z zapleczem sanitarnym, pomieszczeń magazynowych oraz dwóch bloków szatniowo-umywalkowych z podziałem na grupy rozpoczynającą i kończącą zajęcia. Na piętrze znajduje się siłownia z własnym zapleczem szatniowo-umywalkowym oraz hall. Przy hali znajdują się boiska sportowe:

- boisko wielofunkcyjne o nawierzchni ze sztucznej trawy do gry w siatkówkę, koszykówkę, piłkę nożną dla juniorów, piłkę ręczną o wymiarach 44 x 28 m
- boisko o nawierzchni sztucznej, poliuretanowej do koszykówki o wymiarach 26 x 14 m
- boisko o nawierzchni sztucznej, poliuretanowej do gry w siatkówkę lub tenis ziemny o wymiarach 24 x 11
- bieżnia do skoków w dal o długości 20 m o nawierzchni sztucznej, poliuretanowej.

W toku prowadzonych czynności kontrolnych uzyskano informację od Dyrektora MCK wskazującą, iż w roku 2016 hala sportowa przy ul. Hożej była wykorzystywana przez :

1. podmioty :

- Publiczne Gimnazjum w Mioszowie,
- zakład „ZEBRA” w Mioszów,
- Fabryka Wkładów Odzieżowych CAMELA,

2. Instruktorów prowadzących zajęcia :

- karate,
- zumba,
- aerobik,
- piłka siatkowa,
- piłka ręczna,
- koszykówka,
- ścianka wspinaczkowa dla dzieci i dorosłych,
- piłka nożna dla dzieci,
- siłownia dla młodzieży.

3. Osoby fizyczne korzystające z siłowni oraz boiska hali sportowej.

W zestawieniu tabela przedstawiająca wykorzystanie hali a także przychody z tego tytułu za 2016 r.

|           |          | SZKOŁA  | ZEBRA  | CAMELA | SIKOWNIA | KARATE  | ZUMBA  | AEROBIK | BOISKA  | TENIS  | WODA   | SCIANKA | WPISOWE | WYN.SALI |
|-----------|----------|---------|--------|--------|----------|---------|--------|---------|---------|--------|--------|---------|---------|----------|
| 1         | 3583,27  | 1203,7  | 370,37 |        | 1318,59  | 146,34  | 121,95 | 146,34  | 203,7   | 37,04  | 35,24  | 0       |         |          |
| 2         | 3849,64  | 1203,7  |        |        | 1151,85  | 390,24  | 138,21 | 121,95  | 279,07  | 62,96  | 60,49  | 50,93   | 390,24  |          |
| 3         | 3445,32  | 1203,7  |        |        | 1348,18  |         | 186,99 | 170,73  | 310,19  | 18,52  | 58,86  | 148,15  |         |          |
| 4         | 3456     | 1203,7  |        |        | 913,89   | 195,12  | 107,32 | 195,12  | 291,67  | 74,07  | 7,52   |         | 467,59  |          |
| 5         | 3082,47  | 1203,7  |        |        | 793,52   | 195,12  | 105,69 |         | 203,7   | 74,07  |        |         | 506,67  |          |
| 6         | 2239     | 1203,7  |        |        | 575,61   |         |        |         | 43,52   | 25,93  |        | 24,39   |         | 365,85   |
| 7         | 358,35   |         |        |        | 321,3    |         |        |         | 37,05   |        |        |         |         |          |
| 8         | 492,61   |         |        |        | 492,61   |         |        |         |         |        |        |         |         |          |
| 9         | 2083,05  | 1203,7  |        | 121,95 | 757,4    |         |        |         |         |        |        |         |         |          |
| 10        | 2167,92  | 1203,7  |        | 162,6  | 599,07   | 195,12  |        |         |         | 7,43   |        |         |         |          |
| 11        | 2445,44  | 1203,7  |        | 162,6  | 596,31   | 195,12  |        | 195,12  | 92,59   |        |        |         |         |          |
| 12        | 5202,33  | 1203,7  |        | 162,6  | 476,85   | 195,12  |        | 146,34  | 578,7   |        |        |         | 2439,02 |          |
| RAZEN     | 32405,40 | 12037,0 | 370,37 | 609,75 | 9345,18  | 1512,18 | 660,16 | 975,6   | 2040,19 | 300,02 | 162,11 | 223,47  | 3803,52 | 365,85   |
| STAWKAWAT |          | 8%      | 8%     | 23%    | 8%       | 23%     | 23%    | 23%     | 8%      | 8%     | 23%    | 8%      | 23%     | 23%      |

W powyższej tabeli wykazano wszystkie przychody, jakie zostały osiągnięte w 2016 r. ( kasa fiskalna + przelewy wynikające z umów )w tabeli ujęto wartości netto i dlatego też występują wartości groszowe po przecinku.

W rubryce wynajęcie sali wykazano jednorazowe wynajęcie w dniu 15 czerwca 2015 r., salę wynajął Fight Club Lubawka w celu przeprowadzenia zawodów sportowych.

Wpływy z tytułu wynajmu sali przez osoby fizyczne wykazywane były w rubryce „boiska”.

Komisja Rewizyjna prowadząc czynności kontrole uzyskała również informacje, z których wynikało, że w roku 2016 odbyły się następujące imprezy sportowe, rekreacyjne, okolicznościowe i widowiskowe organizowane przez MCK na hali sportowej przy ul. Hożej :

1. styczeń, luty 2016 r. :
  - turniej piłki halowej.
2. luty 2016 r. :
  - ferie z MCK ( zajęcia rekreacyjno- sportowe ),
  - strefowy turniej piłki halowej do lat 13,
  - turniej piłki halowej o „Puchar Burmistrza Mieroszowa”,
  - I Klubowe Mistrzostwa w kumite i kalaki.
1. Marzec
  - Akcja PAKA,
  - III Eliminacje Turnieju Koszykówki na Wózkach o Puchar Polski,
4. Kwiecień:
  - turniej piłki nożnej ( młodzieżowy ośrodek wychowawczy w Wałbrzychu).
5. Maj:
  - turniej piłki siatkowej ( Memoriał Czarka Miłosa ),
6. Czerwiec :
  - wynajęcie sali ( uzyskany przychód 365,85 zł netto),
7. Lipiec :
  - Akcja lato – zajęcia rekreacyjno – sportowe.
8. Sierpień :
  - Akcja lato – zajęcia rekreacyjno – sportowe.
9. Wrzesień :
  - nie było organizowanych imprez sportowych, rekreacyjnych, okolicznościowych i widowiskowych. Odbywały się natomiast zajęcia wynikające z
10. Październik :
  - hala nie była wykorzystywana.
11. Listopad :

- turniej koszykówki na wózkach.

12. Grudzień :

- Tarzania,
- otwarcie turnieju piłki halowej sezon 2016/2017.

Imprezy organizowane przez MCK w hali sportowej przy ul. Hożej o charakterze komercyjnym :

- turniej piłki halowej sezon 2015/2016 ( płatność dokonana w 2015 r. ),
- mistrzostwa w kumite i kalaki ( uzyskany przychód 390, 24 zł netto, miesiąc luty),
- turniej piłki nożnej młodzieżowy ośrodek wychowawczy ( uzyskany przychód 467,59 zł netto miesiąc kwiecień),
- wynajęcie sali prywatne ( uzyskany przychód 365, 85 zł netto miesiąc czerwiec),
- otwarcie turnieju piłki halowej sezon 2016/2017 r. ( uzyskany przychód 2 439,02 zł netto miesiąc grudzień ).

Oprócz ww. imprez hala sportowa przy ul. Hożej nie była wykorzystywana w innym charakterze niż wyszczególnione.

Przychód netto ogółem w 2016 r. z wykorzystania hali przy ul. Hożej to kwota 32 405,40zł.

### Cennik Obowiązujący w 2016 r.

| Lp. | Rodzaj usługi                                | Czas    | Cena brutto                                       |           |
|-----|--|---------|---|-----------|
|     |  |         | Cele sportowo rekreacyjne i kulturowo - oświatowe | Cele inne |
| 1   | Wynajem sali - normalny                      | 1 godz. | 50,00 zł  | 100,00 zł |
| 2   | Wstęp na boiska wewnętrzne (hala) - normalny | 1 godz. | 50,00 zł  | 100,00 zł |
| 3   | Wynajęcie boiska zewnętrznego-normalny       | 1 godz. | 50,00 zł  | 100,00 zł |
| 4   | Siłownia (normalny )                         | 1 godz. | 6,00 zł   |           |

Wykorzystanie hali przy ul. Hożej obrazuje poniższa oferta :



# ZAJĘCIA SPORTOWE

Na hali sportowej przy ulicy Hożej w Mieroszowie

| PONIEDZIAŁEK  | WTOREK   | ŚRODA   | CZWARTEK   | PIĄTEK   |
|---|--|---|--|--|
|   |  |   |  |  |
| 14:05 - 15:45<br>UKS Mieroszów                              | 14:05 - 15:45<br>UKS Mieroszów   | 14:05 - 15:45<br>UKS Mieroszów                                      | 14:05 - 15:45<br>UKS Mieroszów   | 14:05 - 15:45<br>UKS Mieroszów   |
| 16:00 - 17:45<br>Halówka dla młodzieży (od 12 do 18 lat)    | 16:00 - 18:00<br>Ścianka wspinaczkowa (dla dzieci)   | 16:00 - 17:00<br>Piłka Nożna (chłopcy 7-11 lat) zajęcia od grudnia  | 17:00 - 21:00<br>Siłownia dla młodzieży (17:00 - 19:00 Dziewczyny) (19:00 - 21:00 Chłopcy) | 16:00 - 17:30<br>Zajęcia dla młodzieży (siatkówka, ręczna, koszykówka) |
| 17:50 - 18:50<br>Koszykówka                                 | 17:00 - 21:00<br>Siłownia dla młodzieży (17:00 - 19:00 Dziewczyny) (19:00 - 21:00 Chłopcy) | 17:00 - 18:00<br>Halówka dla młodzieży (od 12 do 18 lat) od grudnia | 16:30 - 18:00<br>Ścianka wspinaczkowa (dla dzieci)   | 17:30 - 20:30<br>Ścianka wspinaczkowa (dla dorosłych)                  |
| 18:50 - 19:50<br>Karate                                     | 17:00 - 20:00<br>Koszykówka na wózkach   | 18:00 - 19:00<br>Zumba  | 18:00 - 19:00<br>Camela  | 17:00 - 20:00<br>Koszykówka na wózkach                                 |
| 20:00 - 21:00<br>Aerobik                                    | 18:00 - 21:00<br>Ścianka wspinaczkowa (dla dorosłych)                                      | 19:00 - 20:00<br>Karate   | 19:15 - 20:15<br>Aerobik   |  |
| <p>Więcej informacji o zajęciach<br/>numerem: 604493717</p> |  |   |  |  |

2016 r.

- turniej koszykówki na wózkach.

12. Grudzień :

- Tarzania,

- otwarcie turnieju piłki halowej sezon 2016/2017.

Imprezy organizowane przez MCK w hali sportowej przy ul. Hożej o charakterze komercyjnym :

- turniej piłki halowej sezon 2015/2016 ( płatność dokonana w 2015 r. ),
- mistrzostwa w kumite i kalaki ( uzyskany przychód 390, 24 zł netto, miesiąc luty),
- turniej piłki nożnej młodzieżowy ośrodek wychowawczy ( uzyskany przychód 467,59 zł netto miesiąc kwiecień),
- wynajęcie sali prywatne ( uzyskany przychód 365, 85 zł netto miesiąc czerwiec),
- otwarcie turnieju piłki halowej sezon 2016/2017 r. ( uzyskany przychód 2 439,02 zł netto miesiąc grudzień ).

Oprócz ww. imprez hala sportowa przy ul. Hożej nie była wykorzystywana w innym charakterze niż wyszczególnione.

Przychód netto ogółem w 2016 r. z wykorzystania hali przy ul. Hożej to kwota 32 405,40zł.

### Cennik Obowiązujący w 2016 r.

| Lp. | Rodzaj usługi                                | Czas    | Cena brutto                                       |           |
|-----|--|---------|---|-----------|
|     |  |         | Cele sportowo rekreacyjne i kulturowo - oświatowe | Cele inne |
| 1   | Wynajem sali - normalny                      | 1 godz. | 50,00 zł  | 100,00 zł |
| 2   | Wstęp na boiska wewnętrzne (hala) - normalny | 1 godz. | 50,00 zł  | 100,00 zł |
| 3   | Wynajęcie boiska zewnętrznego-normalny       | 1 godz. | 50,00 zł  | 100,00 zł |
| 4   | Siłownia (normalny )                         | 1 godz. | 6,00 zł   |           |

Prowadząc dalsze czynności kontrolne Komisja Rewizyjna uzyskała informację o kosztach utrzymania hali sportowej przy ul. Hożej za rok 2016, które przedstawiają się następująco:

|    | energ.elekt | paliwo gazowe | wynagrodz.poch | naprawy i remonty | telefon | konserw.dzwig | śr.czystosci | smieci | monitorowan | Woda    | inne    | podatek  | ubezpiecz | razem     |
|----|-------------|---------------|----------------|-------------------|---------|---------------|--------------|--------|-------------|---------|---------|----------|-----------|-----------|
| 1  | -19,42      | 4891,76       | 5213,15        |                   | 51,42   | 120,00        | 265,44       | 57,60  |             |         |         |          |           | 10579,95  |
|    | 1319,96     | 9215,30       | 5045,37        | 856,00            | 90,00   | 120,00        | 413,91       | 57,60  | 184,50      | 258,29  |         |          |           | 17560,93  |
| 3  | -2590,22    | 4234,01       | 5158,50        |                   | 90,72   | 120,00        | 447,85       | 57,60  | 61,50       | 258,29  | 160,00  | 4198,00  |           | 12196,25  |
| 4  | 12052,05    | 4842,71       | 5013,78        |                   | 35,54   |               | 136,36       | 57,60  | 61,50       | 258,29  |         | 1400,00  | 545,00    | 24402,83  |
| 5  | 2466,03     | 1856,30       | 6726,58        |                   | 90,36   | 240,00        | 22,78        | 57,60  |             | 258,29  | 27,32   | 1507,00  |           | 13252,26  |
| 6  | 1967,88     | 2065,85       | 5188,58        |                   | 133,77  | 120,00        | 46,34        | 57,60  | 61,50       | 258,29  |         | 1399,00  |           | 11298,81  |
| 7  |             | 1633,75       | 5592,97        | 1018,90           | 80,00   | 120,00        | 93,04        |        | 61,50       | 258,29  |         |          |           | 8858,45   |
| 8  | 1088,02     | 1294,61       | 6471,35        |                   | 90,00   | 120,00        | 0,00         | 115,20 | 184,50      | 258,29  |         | 2828,00  |           | 12449,97  |
| 9  | 785,12      | 1797,39       | 7071,35        |                   | 90,00   | 120,00        | 333,29       | 57,60  |             | 258,29  | 153,00  | 1398,00  |           | 12064,04  |
| 10 | 856,18      | 1494,98       | 5660,91        |                   | 90,00   |               | 405,69       | 57,60  | 61,50       | 258,29  | 971,00  | 1398,00  |           | 11254,15  |
| 11 | 2663,56     | 3816,37       | 7019,38        | 1476,00           | 61,08   | 120,00        |              | 57,60  | 61,50       | 3815,90 | 599,32  | 1399,00  |           | 21089,71  |
| 12 | 6367,36     | 7922,78       | 8966,50        |                   | 40,18   | 240,00        | 430,28       | 57,60  | 61,50       | 516,58  | 27,00   | 1425,00  |           | 26054,78  |
|    | 26956,52    | 45065,81      | 73128,42       | 3350,90           | 943,07  | 1440,00       | 2594,98      | 691,20 | 799,50      | 6657,09 | 1937,64 | 16952,00 | 545,00    | 181062,13 |

W powyższej tabeli, która ukazuje zestawienie kosztów funkcjonowania hali sportowej w Mioszowie zostały opisane poniesione koszty w roku 2016. W rubryce energia elektryczna w miesiącu styczniu została wykazana kwota - 19,42 zł. Była to nota korygująca rozliczenia roku poprzedniego.

W miesiącu marcu została wykazana kwota - 2 590,22 zł. Było to rozliczenie z operatorem za przesył energii ponieważ została podpisana umowa z jednym operatorem na przesył i sprzedaż.

W miesiącu kwietniu 2016 r. jest wykazana kwota 12 052,05 zł. Tak wysoki rachunek za energię elektryczną był spowodowany brakiem wcześniejszych naliczeń dotyczących opłaty przesyłowej ( od stycznia do marca 2016 r. ). W rubryce woda jest również zawarte odprowadzanie ścieków.

Do ogólnych kosztów funkcjonowania hali sportowej w 2016 r. tj. 181 062,13 zł należy również uwzględnić 18 % kosztów ogólnozakładowych i jest to kwota 45 161,46 zł

Ogólne koszty funkcjonowania hali sportowej przy ul. Hożej w Mioszowie w roku 2016 r. wyniosły ogółem 226 223, 59 zł

Usługi świadczone na hali przy ul. Hożej w Mioszowie były rejestrowane za pomocą kasy fiskalnej, poniższa tabela pokazuje kody przypisane do poszczególnych usług :



| KOD | USŁUGA                     |
|-----|----------------------------|
| 1   | SIŁOWNIA                   |
| 2   | FITNESS                    |
| 3   | AREOBIK                    |
| 4   | JOGA                       |
| 5   | WSTĘP NA BOISKO WEWNĘTRZNE |
| 6   | WSTĘP NA BOISKO ZEWNĘTRZNE |
| 7   | WSTĘP Z INSTRUKTOREM       |
| 8   | TENIS ZIEMNY               |
| 9   | TENIS STOŁOWY              |
| 10  | NATRYSKI                   |
| 11  | WPISOWE                    |
| 12  | WYNAJEM                    |
| 13  | BIEG JEŻA                  |
| 14  | ZUMBA                      |
| 15  | WODA                       |

Uzyskane przychody z zajęć aerobiku wynikały z umowy zawartej z instruktorem, w której strony ustaliły stawkę 30 zł za jedną godzinę wynajęcia sali.

Natomiast przychody z zumbi wynikały z wpłat dokonywanych przez kasę fiskalną przez uczestników zajęć (dzieci i młodzież do lat 18 miały wstęp wolny)

#### **Uwagi i wnioski Komisji Rewizyjnej :**

1. Ogólnie koszty funkcjonowania hali sportowej przy ul. Hożej w roku 2016 . wyniosły 226 223, 59 zł.

Na funkcjonowanie hali sportowej składają się przychody uzyskane z tytułu świadczonych usług, które stanowiły kwotę 32 405,40 zł.

Różnica która wynika pomiędzy kwotą funkcjonowania a uzyskanym przychodem jest pokrywana z dotacji z budżetu gminy Mieroszów.

2. Mając na uwadze wysokie koszty związane z ogrzewaniem hali sportowej przy ul. Hożej Komisja Rewizyjna wnosi o dokonanie analizy funkcjonowania centralnego ogrzewania oraz instalacji nawiewnej Między innymi poprzez rozpatrzenie alternatywnego sposobu ogrzewania hali jak również podgrzewania wody np. pompy ciepła ( głębinowe lub napowietrzne), który mógłby obniżyć koszty funkcjonowania hali.

3. Komisja Rewizyjna zaleca dokonanie oględzin istniejącej i niewykorzystywanej instalacji typu solar, która miała służyć do podgrzewania wody i ogrzewania pomieszczeń. Jednocześnie Komisja Rewizyjna wnosi o dokonanie przeglądu energetycznego (bilans energetyczny) mające na celu zapobieżenie utracie energii cieplnej, która jest jednym z najbardziej kosztownych składowych utrzymania hali sportowej.
4. W zakresie uzyskiwanych przychodów w roku 2016 Komisja Rewizyjna stwierdziła, że obiekt, hala sportowa przy ul. Hożej w roku 2016 była wykorzystana w optymalnym zakresie, na jaki pozwala konstrukcja obiektu.
5. Określone stawki za wynajem łącznie ze sporządzonymi umowami były negocjowane z Dyrektorem Mioszowskiego Centrum Kultury w oparciu o uprawnienia zawarte w Regulaminie MCK, w realnym do wykonania zakresie mając na uwadze dobro dzieci i młodzieży, a także mieszkańców terenu gminy Mioszów.

Na tym protokół zakończono i podpisano :

1. Dariusz Szmulik – Przewodniczący..... *Dariusz Szmulik*
2. Wojciech Oleszkiewicz – Wiceprzewodniczący..... *Wojciech Oleszkiewicz*
3. Jan Bednarz – Członek .....
4. Mariusz Liczbinski – Członek..... *Mariusz Liczbinski*
5. Jadwiga Kobus – Członek..... *Jadwiga Kobus*

Podpis (data) kierownika jednostki kontrolowanej ..... *07.11.2017* .....

Mioszowskie Centrum Kultury  
p.o. DYREKTOR  
*Grzegorz Orłowski*