

PROTOKÓŁ

kontroli doraźnej Nr N-2/2015

przeprowadzonej w Zabrzeńskim Kompleksie Rekreacji w Zabrzu

Doraźną kontrolę problemową przeprowadziła w terminie od 03 grudnia do 30 grudnia 2015 r. Halina Bałata, Główny specjalista z Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Zabrzu, działająca na podstawie *Polecenia przeprowadzenia kontroli* wydanego w dniu 03 grudnia 2015 r. przez Prezydenta Miasta (załącznik nr 1).

Zakres kontroli obejmował prawidłowość wydatkowania środków na modernizację obiektu przy placu Krakowskim 10 w zakresie ustalonym w piśmie ZZPZKR/6/2015, gospodarowanie mieniem i sprawy pracownicze.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w kolejnych rozdziałach:

I. Ustalenia ogólne	str. 1
II. Ustalenia szczegółowe	str. 3
1. Sprawy pracownicze	str. 3
2. Wydatkowanie środków na modernizację obiektu przy placu Krakowskim 10.	str. 5
3. Gospodarowanie mieniem	str. 8
III. Ustalenia końcowe	str. 9

Skróty nazw użyte w treści oznaczają następująco:

MZK - Miejski Zakład Kąpielowy w Zabrzu przy pl. Krakowskim 10

ZKR - Zabrzeński Kompleks Rekreacji w Zabrzu, al. Korfantego 18

I. Ustalenia ogólne

Działalność ZKR poprzedzona była funkcjonowaniem Miejskiego Zakładu Kąpielowego (MZK) utworzonego z dniem 1 lipca 1997 r. na mocy Uchwały Nr XXXVIII/440/97 Rady Miejskiej w Zabrzu z dnia 16.06.1997 r. w sprawie utworzenia zakładu budżetowego o nazwie: „Miejski Zakład Kąpielowy”. MZK utworzono na bazie wyodrębnionego mienia Gminy będącego dotychczas w administracji MPGK sp. z o.o. Uchwałą Nr II/11/02 Rady Miejskiej w Zabrzu z dnia 02.12.2002 r. zlikwidowano zakład budżetowy i z dniem 01.01.2003 r. utworzono jednostkę budżetową o tej samej nazwie. 20.01.2014 r. Rada Miasta Zabrze Uchwałą Nr XLVII/703/14 zmieniła Uchwałę Nr II/11/02 Rady Miejskiej w Zabrzu zmieniając nazwę jednostki budżetowej na Zabrzeński Kompleks Rekreacji z siedzibą w Zabrzu przy al. Wojciecha Korfantego 18. ZKR prowadzi swoją działalność w oparciu o:

- Ustawę z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013 r. Nr 594 z późn.zm.);
- Ustawę z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej (Dz.U. 2011, Nr 45 poz. 236 z późn.zm.);
- Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885, z późn. zm.);
- Statut Zabrzeńskiego Kompleksu Rekreacji (zał. do uchwały Nr XLVII/703/14 Rady Miasta Zabrze z dnia 20 stycznia 2014 r.).

Zgodnie z zapisem Statutu (§ 2) celem i przedmiotem działania jednostki jest realizacja ustawowych zadań własnych miasta w zakresie świadczenia usług komunalnych o charakterze użyteczności publicznej, zaspokajających zbiorowe potrzeby wspólnoty oraz dbałość o prawidłowy rozwój psychofizyczny i higienę mieszkańców miasta.

Jednostka zarządza obiektami krytych basenów przy alei Wojciecha Korfatego 18 oraz przy pl. Krakowskim 10, zwanych roboczo kolejno: Aquarius KOPERNIK i Aquarius. Jednostka upowszechnia aktywne formy wypoczynku i zdrowego trybu życia wśród społeczności lokalnej oraz stwarza odpowiednią do tego bazę i udostępnia ją użytkownikom. Przedmiotem działalności jest tworzenie prawidłowych warunków organizacyjnych, technicznych w dziedzinie świadczonych usług komunalnych, w tym dbałość o prawidłowy stan techniczny obiektów, urządzeń i mienia jednostki. Zadania jednostki w zakresie usług komunalnych realizowane są poprzez odpłatne udostępnianie obiektu osobom indywidualnym oraz grupom zorganizowanym. Jednostka udostępnia: baseny pływackie, basen rekreacyjny, brodzik dla dzieci, zjeżdżalnię, wanny SPA z hydromasażem, kompleks SPA - sauny, salę fitness, salę gimnastyczną, salę konferencyjną, grotę solną, kąpiele natryskowe, masaże inne usługi higieniczne i hydroterapeutyczne, akcesoria do pływania oraz salę narad i inne posiadane pomieszczenia. Wynajem pomieszczeń odbywa się wyłącznie na cele działalności niestwarzającej uciążliwości i zakłóceń realizacji zadań statutowych jednostek. Działalność ta winna być zbieżna z działalnością statutową jednostki, szczególnie jeśli chodzi o tworzenie usług medycznych, rehabilitacyjnych, terapeutycznych, odnowy biologicznej itp. Do podstawowych zadań jednostki należy gospodarowanie powierzonym mieniem komunalnym, w szczególności prowadzenie działalności eksploatacyjno-remontowej, dbanie o należyłą eksploatację i modernizację obiektu, jak i znajdującego się w nim wyposażenia. Obiekt uwzględnia potrzeby osób niepełnosprawnych, a także umożliwia organizowanie imprez sportowych, rekreacyjnych, zawodów pływackich i innych. Misją ZKR jest rozwijanie i pobudzanie aktywności fizycznej mieszkańców gminy, tworzenie warunków uczestnictwa w życiu sportowo-rekreacyjnym osobom niepełnosprawnym, współpraca z placówkami oświatowymi celem wykorzystania obiektu do prowadzenia zajęć sportowych, rekreacyjnych oraz wychowania fizycznego, współpraca z innymi instytucjami i organizacjami, dla których działalność w dziedzinie kultury fizycznej i sportu oraz rekreacji i turystyki jest działalnością statutową, tworzenie odpowiednich warunków prawno-ekonomicznych dla rozwoju kultury fizycznej, w szczególności do uprawiania masowego sportu i organizowania wydarzeń o charakterze sportowo-rekreacyjnym, cyklicznym i okolicznościowym oraz innych usług, w tym wynajmu sal, usług ksero.

ZKR zarządzany jest i reprezentowany na zewnątrz przez Dyrektora Panią Agnieszkę Bober. Dyrektor działa jednoosobowo na podstawie Pełnomocnictwa Prezydenta Miasta Zabrze z dnia 02.10.2006 r. do ogółu czynności zwykłego zarządu, a w szczególności do dysponowania kontem bankowym jednostki. Obowiązujące pełnomocnictwo (Nr 10/II/2010 z dnia 23 sierpnia 2010 r.) wygaśnie z chwilą jego cofnięcia lub ustania stosunku pracy.

Dyrektor jest upoważniony do składania w imieniu jednostki oświadczeń w zakresie praw i obowiązków majątkowych oraz występowania w jej imieniu przed sądami, organami administracji państwowej i innymi organami i organizacjami. Dyrektor jest kierownikiem zakładu w rozumieniu kodeksu pracy. Do obowiązków Dyrektora należy w szczególności wykonywanie statutowych zadań jednostki, ustalanie struktury organizacyjnej jednostki, przestrzeganie dyscypliny finansowej, zawieranie umów cywilno-prawnych. Gospodarka finansowa ZKR prowadzona jest w oparciu o jednostkowy plan dochodów i wydatków budżetowych. Realizacja zadań statutowych prowadzona jest drogą pokrywania wydatków bezpośrednio z budżetu miasta, a pozyskiwane przez jednostkę dochody podlegają odprowadzeniu na rachunek dochodów budżetu miasta. ZKR może prowadzić działalność w formie gospodarki pozabudżetowej zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Głównym księgowym jednostki jest Pani Małgorzata Piotrowska zatrudniona 01.03.2012 r. w wymiarze 1 etatu na czas nieokreślony. Powierzenie obowiązków nastąpiło z dniem 01.03.2012 r. zgodnie z ustawą o finansach publicznych.



II. Ustalenia szczegółowe

1. Sprawy pracownicze.

Kontrolujący w celu zbadania problemu przeanalizował dokumenty związane ze sprawami pracowniczymi. Zgodnie z obowiązującym schematem organizacyjnym ZKR stanowiącym Załącznik Nr 1 do Statutu wprowadzonego w życie Uchwałą Nr XLVII/703/14 Rady Miasta Zabrze z dnia 20 stycznia 2014 r. przewidziano następujące stanowiska:

- **dyrektor;**
- **główna księgowa**, której podlega koordynator zespołu kasowego **zespołu kasowego** (pracownicy);
- **kierownik ds. finansowo-kadrowych**, któremu podlegają **sekretariat** oraz **specjalista ds. kadrowo-administracyjnych**,
- **koordynatorzy zespołu ratowniczego** (pracownicy), **zespołu obsługi obiektu** (pracownicy) i **zespołu konserwatorów** (pracownicy), podlegający **specjaliście ds. kadrowo-administracyjnych**.
- **kierownik nadzoru inwestorskiego**.

Kontrolę teczek osobowych przeprowadzono w oparciu o obowiązujący schemat organizacyjny oraz schemat obowiązujący w latach 2002 – 2014.

Zgodnie z wyjaśnieniem udzielonymi przez Dyrektora ZKR obecnie trwają prace nad dostosowaniem Regulaminu organizacyjnego (oraz schematu) do „stanu prawnego i faktycznego”, wynikającego z organizacji pracy i zatrudnienia. Kontrolujący zawnioskował, aby na stronie www.zabrze.magistrat.pl każdorazowo bez zbędnej zwłoki dokonywać aktualizacji schematu organizacyjnego.

Kontrolujący dokonał analizy zawartości teczek osobowych pracowników na stanowiskach:

- główna księgowa,
- specjalista ds. kadrowo-administracyjnych-kierownik gospodarz obiektu,
- zastępca dyrektora ds. finansowo-kadrowych,
- konserwator-elektryk,
- pracownik obsługa basenu,
- konserwator-dozorca-spawacz-brygadzysta.

Na podstawie wyżej wymienionej analizy dokonano następujących ustaleń: pracownika piasującego (zgodnie z porozumieniem zmieniającym umowę o pracę z dnia 27.07.2007 r.) stanowisko specjalisty ds. kadrowo-administracyjnych-kierownik-gospodarz obiektu, zatrudniono w MZK w dniu 01.02.2007 r. na stanowisku „kasjera-asystenta” w wymiarze 1 etatu na okres od 01.02.2007 r. do 30.04.2007 r. Zgodnie z wyjaśnieniami udzielonymi przez Dyrektora ZKR pracownika tego wyłoniono w drodze postępowania konkursowego na wolne stanowisko urzędnicze. Ogłoszenie o naborze i rozstrzygnięcie zostało opublikowane na stronie Biuletynu Informacji Publicznej. Kontrolowany jest w posiadaniu protokołu z posiedzenia komisji konkursowej powołanej 01.12.2006 r. oraz pełnej dokumentacji z przeprowadzonej rekrutacji. Z wyjaśnień przekazanych przez Dyrektora wynika, że zostały dopełnione wszystkie niezbędne formalności w tym zakresie. Wynagrodzenie pracownika ustalono na podstawie wówczas obowiązującego Regulaminu Wynagradzania Pracowników MZK w Zabrzu wprowadzonego Zarządzeniem Nr 11 z dnia 12.09.2006 r. oraz tabelą punktowych rozpiętości dla poszczególnych kategorii zaszeregowania (zał. nr 2 do Zarządzenia Nr 11), oraz na podstawie Uchwały Nr LVIII/734/06 Rady Miejskiej w Zabrzu z dnia 11.09.2006 r. Było to zgodne z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego. Zdaniem Kontrolującego pracodawca dokonał zaszeregowania zgodnie z obowiązującymi przepisami. W ramach awansu wewnętrznego pracownik zmienił stanowisko na specjalistę ds. kadrowo-administracyjnych oraz otrzymał funkcję „kierownika-



gospodarza obiektu". Z wyjaśnień Dyrektora wynika, że funkcja „kierownika-gospodarza obiektu” jest funkcją pomocniczą. Podyktowane to było zmianą siedziby głównej jednostki oraz przejściem zarządu nad dodatkowym obiektem przy al. Korfanteo 18. Główne pionierzy zarządcze zostały przeniesione do nowego obiektu. W obiekcie przy pl. Krakowskim pozostał tylko dział księgowości i pozostała kadra (21 osób), związana z utrzymaniem budynku i świadczeniem usług. Według Dyrektora była to wystarczająco kompetentna osoba, by w ramach tzw. czynności dodatkowych pełnić bezpośredni nadzór nad obiektem, zapewnić obieg informacji pomiędzy Dyrektorem a pracownikami, zapoznawać pracowników z komunikatami dyrektora, kontaktować się z najemcami prowadzącymi działalność gospodarczą. Wcześniej wymienione zadania należały do z-cy Dyrektora, który w chwili zajmuje się sprawami finansowo-kadrowymi oraz sprawuje nadzór nad sprawami kasowymi.

W świetle przepisów ustawy o pracownikach samorządowych z dnia 21 listopada 2008 r. (j.t. Dz.U. 2014. poz.1202 art. 4 ust. 2 pkt 1-3) *pracownicy samorządowi są zatrudniani na stanowiskach urzędniczych, w tym kierowniczych stanowiskach urzędniczych, doradców i asystentów oraz pomocniczych i obsługi*. Przepisy regulują również nawiązanie z pracownikiem samorządowym zatrudnianym na podstawie umowy o pracę stosunku pracy oraz umożliwiają przeniesienie pracownika na wyższe stanowisko w przypadku, gdy wykazuje inicjatywę w pracy i sumiennie wykonuje swoje obowiązki – awans wewnętrzny na podstawie art. 20 ustawy o pracownikach samorządowych. W opinii Kontrolującego ustalenie przez Dyrektora ZKR procedur dotyczących rekrutacji na wolne stanowiska urzędnicze, awansu wewnętrznego, czy zasad odbywania służby przygotowawczej i składania ślubowania przez nowo zatrudnionego pracownika samorządowego pozwoliłoby na sprawne zarządzanie zasobami ludzkimi i zapewniłoby właściwą atmosferę w zespole, zapobiegając potencjalnym konfliktom personalnym, których podłożem jest brak jasno sformułowanych reguł, jakie przesłanki trzeba spełnić, aby móc skorzystać z awansu wewnętrznego.

Z kolei pracownik zatrudniony na stanowisku „konserwator elektryk” został przyjęty do pracy w MZK w roku 2008 na podstawie powstałego wakuatu. Nie jest to stanowisko urzędnicze, mimo to na tablicy ogłoszeń wywieszono informację o naborze. Warunek, jaki powinien spełniać kandydat na stanowisko konserwatora, to posiadanie uprawnień elektryka. Z informacji przekazanych przez Dyrektora ZKR wynika, że na ogłoszenie odpowiedziało dwóch kandydatów, w tym jeden z nich posiadał niezbędne uprawnienia do wykonywania zadań na w/w stanowisku. Bezpośredni nadzór nad pracownikiem sprawuje koordynator zespołu konserwatorów, pełniący funkcję brygadzysty, konserwatora i dozorca.

Funkcję Kierownika nadzoru inwestorskiego w okresie od 2011 sprawuje pracownik zatrudniony w wyniku postępowania konkursowego. Do zadań Kierownika w szczególności należało sprawowanie nadzoru inwestorskiego związanego z realizacją zamówienia dotyczącego poprawy infrastruktury technicznej i termomodernizacji budynku MZK w Zabrze przy pl. Krakowskim 10 oraz prowadzenie spraw związanych z budową krytego basenu przy al. Wojciecha Korfanteo 18.

Obecnie po zakończeniu w/w inwestycji pracownik jest zatrudniony na stanowisku głównego specjalisty ds. technicznych w wymiarze 1/5 etatu. Do jego obowiązków należy między innymi monitorowanie spraw związanych z gwarancjami udzielonymi przez wykonawców robót budowlanych oraz zgłaszanie odpowiednim służbom awarii i usterek.

Kontrolujący poddał również wnikliwej analizie teczkę osobową pracownika z „obsługi basenu”. Pracownik ten został zatrudniony w ZKR w dniu 01.02.2014 r. na czas określony do 31.12.2017 r. Stosunek pracy został rozwiązany na mocy art. 30 par. 1 pkt 2 Kodeksu Pracy. W czasie dokonywania kontroli w siedzibie ZKR czynności kontrolne przeprowadzała również Państwowa Inspekcja Pracy. Kontrolowany udostępnił Kontrolującemu *Protokół* nr 04306-5317-K101-Pt/15 z dnia 14.12.2015r. Inspektor PIP nie sformułował żadnych zaleceń w odniesieniu do okoliczności zwolnienia w/w pracownika. W sytuacji zaistnienia sporu po-



między pracownikiem i pracodawcą dotyczącym rozwiązania umowy o pracę organem właściwym do rozstrzygania jest Sąd Pracy.

Na stanowisku koordynatora zespołu konserwatorów, pełniącego jednocześnie funkcję brygadzysty, konserwatora i dozorca, zatrudniony jest pracownik, którego przeniesiono na podstawie pisma z dnia 27.06.2007 r. w sprawie *przejęcia pracownika przez jednostkę podczas utworzenia zakładu budżetowego o nazwie: „Miejski Zakład Kąpielowy” z dniem 1 lipca 1997 r. jako gminna jednostka organizacyjna na bazie wyodrębnionego mienia Gminy będącego dotychczas w administracji MP GK Spółka z o.o.*

Natomiast utworzenie stanowiska z-cy Dyrektora ds. finansowo-kadrowych podyktowane było potrzebą kadrową związaną z przejęciem zarządu nad dodatkowym obiektem przy al. Korfantego 18. Z wyjaśnienia Dyrektora wynika, że „wystąpiła konieczność dostosowania wszystkich przepisów wewnętrznych do stanu faktycznego dla zarządzania dwoma obiektami oraz zwiększonej liczby pracowników” (zał. nr 2).

Kontrolujący sprawdził, czy Dyrektor ZKR przestrzega przepisu prawa art. 26 ustawy o pracownikach samorządowych stanowiącego, że: „*małżonkowie oraz osoby pozostające ze sobą w stosunku pokrewieństwa do drugiego stopnia włącznie lub powinowactwa pierwszego stopnia oraz w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli nie mogą być zatrudnieni w jednostkach, o których mowa w art. 2, jeżeli powstałby między tymi osobami stosunek bezpośredniej podległości służbowej*”. Z wyjaśnień udzielonych przez Dyrektora ZKR wynika, że takie przypadki nie mają miejsca. (zał. nr 3).

Od 01.10.2015 r. na terenie jednostki działa Związek Zawodowy Pracowników Zabrzeńskiego Kompleksu Rekreacji z siedzibą w Zabrzu. Dyrektor ZKR został poinformowany o powołaniu związku w dniu 16.10.2015 r. Pracodawca nie otrzymał jednak informacji, ilu członków liczy organizacja związkowa działająca na terenie zakładu, w związku z powyższym zaistniały przesłanki do zastosowania tezy utrwalonej w orzecznictwie Sądu Najwyższego: „*Nieprzedstawienie przez zakładową organizację związkową informacji, o której mowa w art. 25 ust. 2 z dnia 23 maja 1991 r. ustawy o związkach zawodowych (j. t.: Dz. U. z 2001 Nr 78, poz. 854 ze zm.) powoduje, że nie są wadliwe czynności podjęte przez pracodawcę bez wymaganego współdziałania z tą organizacją, aż do dnia przedstawienia tej informacji*” (uchwała składu siedmiu sędziów Sądu Najwyższego z dnia 20 grudnia 2012 r. Sygn. akt III PZP 7/12). Związek Zawodowy zwrócił się do Prezydenta Miasta Zabrze z pismem informującym o narastającym konflikcie z Dyrektorem ZKR, u którego podłoża były sprawy związane z polityką kadrową, gospodarowaniem mieniem, domniemanym marnotrawstwem (zał. nr 4). Sprawy te były już sygnalizowane przez Przewodniczącego związku w trakcie rozmowy służbowej w dniu 29.09.2015 r. (zał. nr 5) W styczniu 2016 roku Komisje Rady Miasta w Zabrzu dokonała oceny działalności ZKR.

2. Wydatkowanie środków na modernizację obiektu przy placu Krakowskim 10.

W obiekcie przy pl. Krakowskim 10 od 2007 roku przeprowadzono szereg inwestycji polegających na modernizacji i termomodernizacji zwiększających atrakcyjność obiektu. Zamówienia udzielane wykonawcom były zgodne z procedurami zamówień publicznych i w miarę zmieniających się przepisów prawa podlegały aktualizacji dokonywanej Zarządzeniami Dyrektora. Środki przeznaczone na modernizację pozyskano z dofinansowania inwestycji z projektów UE oraz budżetu miasta. Inwestycje, które uzyskały dofinansowanie, były przedmiotem kontroli przeprowadzonych przez Instytucję Zarządzającą, tj. Urząd Marszałkowski. Informacja pokontrolna opublikowana została na stronie BIP UM w Zabrzu.

Szczegółowy wykaz inwestycji przeprowadzonych w MZK przy pl. Krakowskim 10 w Zabrzu zawiera zał. nr 6.

Jeśli chodzi o modernizację stacji wymienników ciepła w MZK przy pl. Krakowskim 10, wykonano ją zgodnie z zawartą umową (nr 16/R/2009 z dnia 22.07.2009 r.). Wykonawcę wył-

niono w drodze postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 238136-2009 r. Inwestycja ta zrealizowana była w ramach projektu pn. „Termomodernizacja budynku MZK przy pl. Krakowskim 10 w Zabrze - Etap II - dostawa i wymiana stacji wymienników ciepła.” Do realizacji inwestycji pozyskano środki z pożyczki udzielonej przez WFOŚiGW w Katowicach (umowa Nr 150/2008/88/OA/oe/P). Z przedłożonych dokumentów i wyjaśnień Dyrektora wynika, że generalny wykonawca udzielił 3-letniej gwarancji na zakres przeprowadzonych robót, która skończyła się w 2012 roku (karta gwarancyjna Nr 03/12/09/MK z 21.12.2009 r., zał. nr 7). Jak wynika z wyjaśnień złożonych przez Dyrektora i kierownika nadzoru inwestorskiego (zał. nr od 8-10) w okresie obowiązywania gwarancji pracownicy ZKR nie dokonywali napraw i remontów stacji wymienników ciepła, natomiast wszelkie prace wykonywane po okresie gwarancji polegały na bieżącym utrzymaniu instalacji i drobnych naprawach, które były konieczne ze względu na korodowanie materiału (zał. nr 9). Prace były nadzorowane przez kierownika nadzoru inwestorskiego. Roboty remontowe, wykonane przez konserwatorów zatrudnionych w jednostce, polegały na wymianie skorodowanych rurociągów w okresie przerwy technologicznej. Koszty związane z zakupem potrzebnych materiałów były ujęte w planie finansowym i wyniosły 7 034,46 zł. Z przeprowadzonej weryfikacji zakresów obowiązków konserwatorów wykonujących powyższe prace wynika, że pracownicy posiadają w zakresie obowiązków utrzymanie urządzeń w ciągłej gotowości technicznej, ich konserwację i usuwanie awarii. Z informacji udzielonych przez Dyrektora ZKR wynika, że co prawda zlecone prace wykraczały poza zakres obowiązków, ale z przedstawionego oświadczenia złożonego przez ówczesnego kierownika nadzoru inwestorskiego wynika, że konserwator sam wyszedł z inicjatywą, aby takie roboty przeprowadzić (zał. nr 10). Za wykonaną naprawę pracownikom na mocy Zarządzenia Nr 18 ZKR z dnia 26.08.2014 r. przyznano premie pieniężne (str. 3 listy płac za m-c sierpień 2014).

Z kolei realizując zadanie pn. „Termomodernizacja Budynku Miejskiego Zakładu Kąpielowego przy pl. Krakowskim 10 w Zabrze - Etap I – wymiana c.o.” wykonawca zgodnie z zawartą umową nr 23/R/2008 z dnia 08.08.2008 r., zobligowany został do:

- ✓ demontażu istniejącej instalacji;
- ✓ montażu nowej instalacji;
- ✓ dostosowania istniejącej stacji wymienników ciepła do nowych potrzeb obiektu w taki sposób, aby nie zakłócić funkcjonowania basenu.

Wybrany wykonawca zobowiązany był również do wywiezienia zdemontowanej instalacji (orurowania, złączy, kaloryferów itd.) zgodnie z zapisem w specyfikacji istotnych warunków zamówienia (SIWZ, pkt 3.1 - zał. nr 11) do punktu złomu i protokolarnie przekazać uzyskane środki na konto jednostki.

Zgodnie z przedłożoną kontrolującemu dokumentacją (protokół inwentaryzacyjny dla zadania z dnia 30.10.2008 r. oraz porozumienie zawarte w dniu 3.11.2008 r.) zdemontowano 83 sztuki kaloryferów o wartości 5 160,00 zł według ceny skupu złomu (cena złomnicy). Kwota ta została uwzględniona w rozliczeniu kosztów za zlecenie „Wykonanie układu cyrkulacji ciepłej wody użytkowej w obiekcie MZK” przy pl. Krakowskim 10 w Zabrze. Przedstawiona oferta za wykonanie opiewała na kwotę 40 000,00 zł; zamawiający wynegocjował obniżkę do wysokości kwoty 31 000,00 zł (zał. nr 12). Ostateczne rozliczenie zadania (zgodnie z protokołem odbioru) wyniosło 31 100,00 (kopia fakt. Nr 08-FVS/0169 - zał. nr 13).

Co do użytkowania saun, z wyjaśnień złożonych przez Dyrektora ZKR wynika (zał. Nr 18), iż pomieszczenie saun nigdy nie było remontowane. Wszelkie prace dotyczyły usuwania częstych awarii, w szczególności w tzw. saunie mokrej. Stan techniczny pomieszczeń sauny w 2008 r. utrwalony został na fotografiach (zał. nr 14). Dodać należy, iż przez 80 lat w tych pomieszczeniach nie wykonano modernizacji, aby dostosować je do obecnie obowiązujących standardów użytkowania. Sauna mokra z powodu nieszczelności odpływu w czasie użytkowania powodowała stałe zalewania. Dyrektor w 2009 roku zwrócił się do wydziału nadzoru



jącego o zmianę planów inwestycyjnych na 2009 r. oraz o przesunięcie inwestycji wymiany stacji wymienników ciepła na poczet remontu pomieszczeń sauny (zał.nr 15). Z powodu zaklasyfikowania inwestycji wymiany stacji wymienników ciepła do postępowania z dofinansowaniem zewnętrznym, odstąpiono od realizacji inwestycji modernizacji pomieszczenia sauny na poczet stacji wymienników ciepła. W 2009 r. z powodu cyklicznego zalewania pomieszczenia znajdującego się bezpośrednio pod sauną mokrą, najemca zrezygnował z wynajmowanego pomieszczenia. Po opuszczeniu przez niego pomieszczenia Zarządca zdecydował się zdemontować podwieszany sufit. W wyniku tego odkryto, że cała powierzchnia stropu jest zalana, a pręty zbrojeniowe bardzo poważnie uszkodzone (zał.nr 16). Wobec powyższego w 2009 r. została przeprowadzona przez rzeczoznawcę ocena stanu technicznego pomieszczeń saun. Wyniki oceny nie pozwalały na dalsze użytkowanie tych pomieszczeń ze względu na zagrożenie zawalenia sufitu. Na podstawie posiadanej ekspertyzy rzeczoznawcy zamawiający przeprowadził postępowanie celem udzielenia zamówienia publicznego na przeprowadzenie remontu pomieszczeń. Wartość szacunkowa oferty wynosiła 45 000,00 zł, wybrano wykonawcę według najniższej ceny w trybie zapytania ofertowego (zał. nr 17). Przedsiębiorstwo wykonujące zamówienie zleciło roboty wykończeniowe podwykonawcy, na którego wybór Dyrektor nie miał wpływu (zał. nr 18). W trakcie robót wykonano remont stropu nad sauną, oczyszczanie prętów zbrojeniowych pomieszczenia saun i pomieszczenia pod sauną. W świetle wyjaśnień złożonych przez Dyrektora ZKR zarzut o niewykorzystywaniu sauny w ostatnich latach jest bezpodstawny, jako że sauna „była wielokrotnie wykorzystywana (w stanie surowym) jako miejsce prezentacji i wystaw zdjęć w ramach organizowanych przez jednostkę imprez sportowo-rekreacyjno-kulturalnych, a także o charakterze edukacyjnym” (zał. nr 19).

Kontrolowany przedstawił kontrolującemu dokumentację fotograficzną oraz dokumentację finansową związaną z pomieszczeniem saun. Za pomocą dokumentacji fotograficznej utrwalony został stan pomieszczenia z 2008 r. oraz jej wygląd w okresie przeprowadzenia prac, polegających na zabezpieczeniu sufitów i ścian. Kontrolujący przeprowadził oględziny pomieszczenia sauny (dokumentacja fotograficzna - zał. nr 20). Z informacji przekazanych przez Dyrektora wynika, że sauna w trakcie termomodernizacji służyła jako pomieszczenie gospodarcze dla generalnego wykonawcy w 2013 r. Obecnie pomieszczenie jest uprzątnięte i jego stan przedstawiają dołączone do protokołu zdjęcia zgodnie z załącznikiem nr 20.

W opinii Kontrolującego nie znajdują uznania zarzuty, że zmiana systemu ogrzewania i wentylacji pomieszczeń pogorszyła warunki funkcjonowania obiektu. W ramach realizacji projektu pn. „Modernizacja gospodarki cieplnej wraz z montażem kolektorów słonecznych dla Miejskiego Zakładu Kąpielowego w Zabrze” współfinansowanego przez UE w ramach RPO WŚ na lata 2007-2013 w dniu 24.04.2012 r. podpisano umowę (Nr MZK/11/RB/2012) z wykonawcą wyłonionym w trybie przetargu nieograniczonego, w szczególności na ocieplenie wewnętrzne i zewnętrzne ścian, ocieplenie dachu, montaż kolektorów słonecznych, wymianę stolarki okiennej i drzwiowej. Z ustaleń Kontrolującego wynika, że system solarny objęty jest okresem gwarancji, działa sprawnie i serwisowany jest przez generalnego wykonawcę.

W ramach w/w projektu wykonano zamówienie pn. „Instalacja wentylacji mechanicznej wraz z robotami towarzyszącymi”, polegające na budowie czterech układów wentylacji mechanicznej nawiewno-wywiewnej z centralami wentylacyjnymi, budowie siedmiu układów wentylacji mechanicznej wywiewnej, budowie układu ciepła technologicznego na potrzeby wentylacji, na wykonaniu robót elektrycznych związanych z budową wentylacji mechanicznej (oraz robót towarzyszących). Wykonawcę wybrano w trybie przetargu nieograniczonego ogłoszonego w BZP pod nr. 213672-2011. Umowa z wykonawcą (nr 19/09/R/2011) zawarta została w dniu 09.09.2011 r. Zamawiającemu udzielono gwarancji na okres 5 lat od daty końcowego odbioru, którego dokonano w dniu 10.12.2011 r. Z przedstawionej dokumentacji i wyjaśnień Dyrektora wynika, że innowacyjność zastosowanych rozwiązań projektowych polega na tym, że sala basenowa ogrzewana jest za pomocą nawiewów z klimatyzacji, a zastosowany system

obiegu powietrza powoduje, że gromadząca się na hali wilgoć jest pochłaniana przez instalację, eliminując tym samym osadzanie się grzybów, efekt „wilgotnych ścian” czy „płaczących okien”(zał. nr 21). W okresie od 2013 do 2015 r. w obiekcie przy pl. Krakowskim 10 przeprowadzane były bieżące remonty i naprawy finansowane ze środków budżetowych zgodnie z planem finansowym jednostki (zał. nr 22).

Kontrolujący nie wnosi uwag do wydatkowania środków finansowych w kontrolowanym zakresie.

3. Gospodarowanie mieniem

Zgodnie ze statutem jednostki pomieszczenia niewykorzystywane do statutowej działalności mogą być wynajmowane. Z informacji uzyskanych od Kontrolowanego ustalono, że wolne pomieszczenia zostały wynajęte w drodze przetargu (zał. nr 23). Wysokość stawki czynszu ustalana jest na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Zabrze w sprawie *ustalenia wysokości stawki wywoławczej czynszu najmu lokali użytkowych i garaży oddawanych w najem w drodze przetargu lub negocjacji, stawki czynszowej za lokale użytkowe oddawane w najem w trybie bezprzetargowym*. Kontrolowany przekazał listę podmiotów wynajmujących wolne pomieszczenia. Część podmiotów zainwestowało własne środki finansowe w modernizację zniszczonych pomieszczeń zgodnie z zawartymi umowami. Obecnie umowy na wynajem podpisano z 12 podmiotami, których działalność jest zbieżna z działalnością statutową jednostki, albowiem zgodnie z zapisem w statucie wynajem pomieszczeń odbywa się wyłącznie na cele działalności niestwarzającej uciążliwości i zakłóceń realizacji zadań statutowych jednostek (zał. nr 24). Dla porównania w 2006 r. z wynajmu pomieszczeń korzystało 14 podmiotów. Z zapisu przedstawionego w informacji pokontrolnej (kontrola na zakończenie realizacji projektu „Modernizacja gospodarki ciepłej wraz z montażem kolektorów słonecznych dla Miejskiego Zakładu Kąpielowego”) przeprowadzonej przez Urząd Marszałkowski w Katowicach wynika, że Instytucja Zarządzająca przyjęła wyjaśnienia złożone przez Beneficjenta w sprawie wynajmowania pomieszczeń na usługi komercyjne i tym samym odstąpiła od obniżenia wydatków kwalifikowanych w czasie końcowego rozliczenia projektu. Wartość przychodów uzyskiwanych między innymi z wynajmu pomieszczeń zostało przedstawione w formie analizy finansowej sporządzonej na etapie składania wniosku o dofinansowanie modernizacji (zał. nr 25).

Poniższa tabela przedstawia uzyskane dochody z działalności podstawowej (sprzedaż biletów) oraz z wynajmów przy pl. Krakowskim 10 (na podstawie danych księgowych z ksiąg rachunkowych):

DOCHODY ZA OKRES 2012 – 2015 Z OBIEKTU PRZY PL. KRAKOWSKIM 10

Rodzaj dochodu	Plan pierwotny 2012	Realizacja 2012	Plan pierwotny 2013	Realizacja 2013	Plan pierwotny 2014	Realizacja 2014	Plan pierwotny 2015	Realizacja 2015
075- wynajem	120 000,00	159 862,99	140 000,00	134 519,84	190 000,00	164 387,77	140 000,00	150 752,44
083- wpływy z usług	450 000,00	291 134,19	560 000,00	374 102,86	500 000,00	350 637,52	450 000,00	312 782,06
097- pozostałe dochody	4 428 151,00	2 032 976,61	3 713 197,00	696 259,26	50 000,00	27 420,56	50 000,00	17 541,28
Ogółem	4 998 151,00	2 483 973,79	4 413 197,00	1 204 881,96	740 000,00	542 445,85	640 000,00	481 075,78

Jak wynika z danych przedstawionych w powyższej tabeli dochody z wynajmu sal oraz z działalności podstawowej (sprzedaż biletów) w analizowanym okresie utrzymuje się na podobnym poziomie. Z wyjaśnień Dyrektora wynika, że niewielki spadek dochodów na paragrafie 083 (sprzedaż biletów) ma związek z utrudnionym dojazdem do budynku w związku

z remontem drogi obok budynku (zał. nr 26). Paragraf 097 - „pozostałe dochody” zawiera dochody zaksięgowane na podstawie faktur wystawionych najemcom za przeprowadzone rozmowy telefoniczne i abonament (telefony stacjonarne), prowizje oraz za zwrot podatku VAT. Według informacji uzyskanej od głównej księgowej spadek dochodów w latach 2014 i 2015 wynikał z faktu, że w tym czasie przysługiwały mniejsze odliczenia podatku od towarów i usług dokonywane z urzędem skarbowym w związku z zakończeniem inwestycji (zał. nr 27).

Jednostka posiada zasady gospodarowania i ewidencjonowania majątku w formie ustalonych procedur (Polityka rachunkowości wprowadzona zarządzeniem Nr 16a/2013 z dnia 26.09.2013 r.). Podstawowym narzędziem ewidencyjnym majątku jest „Księga ewidencji środków trwałych” oraz program o nazwie „Środki trwałe i wyposażenie”. Wartość majątku księgowana jest w programie księgowym QWANT ed. 2014 wyd. 4. Z wydruków z systemu księgowego wynika, że majątek ZKR jest zaewidencjonowany na następujących kontach:

Konto	2012 rok	2013 rok	2014 rok	2015 rok	Wzrost
011	12 118 637,58	12 118 637,58	38 076 619,37	38 093 066,52	25 974 428,94
013	46 888,46	46 888,46	198 603,67	203 136,70	156 248,24
020	7 096,06	7 096,06	7 096,06	7 096,06	0,00
Ogółem	12 172 622,10	12 172 622,04	38 282 319,10	38 303 299,28	26 130 677,18

Jak wynika z powyższej tabeli jednostka spełnia obowiązek wynikający z przepisów ustawy o KŚT. W okresie od 2012 r. środki trwałe (zaewidencjonowane na koncie 011) wzrosły o wartość 25 974 428,94 zł. Wzrost ten wynikał z przyjęcia środków trwałych (OT) obejmującego termomodernizację, kolektory słoneczne, centralę przewietrzania i wentylacji, zestaw do odśnieżania. W /w wartościach środków trwałych zawierają się także środki trwałe z kompleksu Aquarius KOPERNIK (zał. nr 28). Na koncie 013 - „pozostałe wyposażenie” zaksięgowane wartości dotyczą ewidencji zestawów komputerowych, centrali telefonicznej, tablic informacyjnych. Wartości niematerialne i prawne pozostają bez zmian.

Zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Nr 22 z dnia 28.09.2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Systemu Monitoringu Wizyjnego Zabrzeńskiego Kompleksu Rekreacji budynek przy pl. Krakowskim 10 posiada monitoring. Z informacji przekazanych przez Dyrektora jednostki wynika, że monitoring działa prawidłowo, kamery działają w całym obiekcie. Podgląd jest możliwy w pomieszczeniu kasy oraz administracji. Wgląd do nagrań mają tylko upoważnione osoby na wyraźne polecenie Dyrektora. Obecnie nikt nie posiada stałych upoważnień do przeglądania nagrań z monitoringu (zał. nr 29).

III. Ustalenia końcowe

Oprócz spostrzeżeń dotyczących upubliczniania zmian schematu organizacyjnego ZKR (str. 3) oraz opinii odnośnie do potrzeby wprowadzenia w ZKR procedury naboru i awansu wewnętrznego (str. 4) Kontrolujący nie wnosi uwag do kontrolowanej działalności.

Na powyższych ustaleniach czynności kontrolne zakończono. Protokół kontroli składa się z 10 stron. Jego integralną część stanowią 29 załączników na 228 stronach.

Kierownik jednostki Pani Agnieszka Bober została poinformowana o przysługującym jej z mocy przepisów § 13. Regulaminu kontroli prawie zgłaszania pisemnych zastrzeżeń i wyjaśnień co do ustaleń zawartych w niniejszym protokole w terminie 7 dni oraz prawie do odmowy podpisania niniejszego protokołu.

Protokół kontroli służy wyłącznie do użytku wewnętrznego. Udostępnienie informacji w nim zawartych następuje w trybie określonym w Statucie Miasta Zabrze, z zachowaniem przepisów ustaw, na podstawie których dokonuje się wyłączeń.

Protokół niniejszy sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano bez zastrzeżeń / ~~zapowiadając wniesienie zastrzeżeń~~¹.

Jeden egzemplarz protokołu w dniu 30.12.2015 r. przekazano Dyrektorowi Pani Agnieszce Bober. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Zabrzeńskiego Kompleksu Rekreacji w dniu 03.12.2015 r. pod pozycją 22.

Zabrze, dnia 30.12. 2015 r.

Główny Specjalista

mgr Halina Jędrzejko

(pieczęćka imienna i podpis Kontrolującego)

Za jednostkę kontrolowaną:

ZABRZAŃSKI KOMPLEKS REKREACJI

DYREKTOR

Agnieszka Bober

(pieczęćka imienna i podpis Kontrolowanego)

ZABRZAŃSKI KOMPLEKS REKREACJI

41-800 Zabrze, al. Wojciecha Korfantego 18

ING BANK SŁĄSKI S.A.

39 1050 1230 1000 0023 5388 4998

NIP 648-20-92-675 ID 273528258

-1-

¹ niepotrzebne skreślić