



Warszawa, 2007.03. 08

MINISTER SPORTU

*Tomasz Lipiec*

DPK- 1092 /PD/07

SEKRETARIAT COS

Wpłynęło dn. 12.03.2007 *Banaś*

Pan

Krzysztof SIŃSKI

Dyrektor Naczelny

Centralnego Ośrodka Sportu  
w Warszawie

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 33 ust. 1d ustawy z dnia 8 czerwca 1996 r. o Radzie Ministrów (j.t. Dz. U. z 2003 Nr 24 poz. 199 ze zm.) w powiązaniu z obwieszczeniem Ministra Sportu z dnia 10 października 2005 r. w sprawie wykazu jednostek organizacyjnych podległych Ministrowi Sportu lub przez niego nadzorowanych (M.P. Nr 64 poz. 886) Ministerstwo Sportu przeprowadziło kontrolę Centralnego Ośrodka Sportu w Warszawie Ośrodka Przygotowań Olimpijskich w Zakopanem w związku ze skargą Komisji Międzyzakładowej NSZZ „Solidarność” COS OPO Zakopane na działalność dyrektor Ośrodka Pani Wandy Chorążewskiej.

Kontrolą objęto m.in. gospodarkę wybranymi pomieszczeniami użytkowymi Ośrodka (garaż, sklep sportowy, odnowa biologiczna), działalność gastronomiczną „Ambasady Góralskiej” (karczma w hotelu „Imperial”), koszty obsługi prawnej COS OPO Zakopane, polecenia wyjazdów służbowych, przestrzeganie przepisów prawa pracy.

W związku z kontrolą, której ustalenia przedstawiono w protokole kontroli podpisanym w dniu 21 lutego 2007 roku bez zastrzeżeń, Ministerstwo Sportu przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

1. Pomieszczenia użytkowe COS OPO Zakopane.

1.1. Pomieszczenie garażowe wykorzystywane było przez p. Dariusza Chorążewskiego małżonka dyrektor Ośrodka p. Wandy Chorążewskiej przez okres około roku. Z ustaleń kontroli wynika, że najprawdopodobniej prowadzono tam, także nocą, naprawy samochodów

osobowych (m.in. mercedesów i bmw). Za okres użytkowania p. W. Chorążewska dokonała jednorazowej wpłaty w wysokości 300 zł. Z informacji uzyskanej od firm zajmujących się obrotem nieruchomościami wynika, że wynajem takiego pomieszczenia kosztuje w Zakopanem do 1.500 zł miesięcznie.

### 1.2. Sklep sportowy.

W dniu 16 czerwca 2006 roku OPO Zakopane zawarł umowę dzierżawy z firmą UZO Sp. z o.o. Paweł Smolarkiewicz z Warszawy celem prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie handlu. Umowę zawarto na czas określony do dnia 30 czerwca 2007 roku (§ 6).

Dzierżawcy nie przysługiwało zakwaterowanie na koszt OPO Zakopane. W „Dziennych raportach ruchu” nie potwierdzono pobytu właściciela sklepu w hotelach Ośrodka.

### 1.3. Pomieszczenie odnowy biologicznej.

W dniu 13 listopada 2006 roku COS OPO Zakopane zawarł umowę dzierżawy z firmą „Gabinet Biorezonansu Komórkowego *Magus I*” z Zakopanego celem prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie wykonywania biorezonansu komórkowego. Umowę zawarto na czas określony do dnia 12 listopada 2008 roku.

Z wyjaśnień kierownika Działu Inwestycji i Przetargów Pani Anny Halińskiej wynika, że w Dziale Inwestycji i Przetargów nie było dokumentacji przetargowej na dzierżawę pomieszczeń przeznaczonych na sklep sportowy i odnowę biologiczną.

Zgodnie z art. 37 ust. 4 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz. U. z 2004, Nr 261, poz. 2603) procedura przetargowa jest wymagana przy zawieraniu umów na okres dłuższy niż 3 lata.

## 2. Koszty obsługi prawnej COS OPO Zakopane.

Obsługa prawna prowadzona przez radcę prawnego p. Marka Gniewaszewskiego (Umowa 1A/2006 z 1.07.2006) w okresie 1 lipca - 27 października 2006 roku kosztowała Ośrodek 45.100 zł: ryczałt miesięczny - 6.000 zł + podatek VAT w wysokości 22 %, zwrot kosztów dojazdu w obie strony - 3.000 zł + VAT miesięcznie. W czasie pobytu w Ośrodku radcy przysługiwało zakwaterowanie wraz wyżywieniem na koszt COS OPO Zakopane. Rozliczono także jednorazowo koszty paliwa 1.200 zł (wyjazd poza Zakopane). Średni koszt miesięczny obsługi prawnej Ośrodka wyniósł 11.285 zł.

3. Działalność gastronomiczna karczmy „Ambasada Góralska”.

3.1. Karczma „Ambasada Góralska” zlokalizowana w hotelu „Imperial” działała od czerwca do grudnia 2006 roku. Obsługiwana była przez pracowników firmy zewnętrznej „Higiena System Teresa Szczerba” z Zakopanego na podstawie umowy zawartej w dniu 15 marca 2006 roku. „Higiena System” wykonywała usługi obejmujące przygotowywanie posiłków, obsługę zaplecza kuchennego i gastronomicznego, sprzątanie po zorganizowanych imprezach i bankietach. Ceny i marża zostały ustalone na początku działalności karczmy i pozostały niezmiennie do jej zakończenia.

Rozliczenie następowało w oparciu o ustalone stawki godzinowe po otrzymaniu faktury. Kierownik Działu Gastronomii sporządzała comiesięczne rozliczenie firmy zewnętrznej, na podstawie których wystawiane były faktury. Rozliczenie zawierało zestawienie godzinowe w poszczególnych grupach pracowników.

W COS OPO Zakopane brak było uregulowań dotyczących rozliczania posiłków po kosztach surowca oraz funduszu reprezentacyjnego dla dyrekcji. Zatrudnienie osób z firmy zewnętrznej odbywało się na podstawie obłożenia hotelu, a w karczmie zatrudnienie odpowiadało potrzebom. Ceny i marża zostały ustalone na początku działalności karczmy i pozostały niezmiennie do jej zakończenia.

Działalność karczmy przyniosła stratę w wysokości 40.531,85 zł.

Jeśli chodzi o ekonomiczną rację prowadzenia takiej działalności - strata ~ 40.000 zł w ciągu 6-7 miesięcy - to wątpliwości związku zawodowego wydają się być zasadne.

3.2. Z zestawienia różnic inwentaryzacyjnych na dzień 31 grudnia 2006 roku „Ambasady Góralskiej” i magazynu głównego stwierdzono niedobory w wysokości 2.642,13 zł netto.

Pracownicy karczmy sporządzali odręczne „rachunki wewnętrzne” po kilku przypadkach niepłacenia przez dyrektor Ośrodka i jej gości należności za konsumpcję. Traktowali je jako pewnego rodzaju zabezpieczenie swoich niedoborów w kasie karczmy. Rachunki te w kilku wypadkach nie miały daty, numeru, bądź nazwiska wystawcy. Wyszczególniono natomiast asortyment w ujęciu ilościowym i wskazano osobę - dyrektor Ośrodka jako zamawiającą. Podliczenia kwotowego dokonała w czasie trwania czynności kontrolnych Pani Beata Bryniarska - specjalista ds. kalkulacji i żywienia na podstawie cen w menu. Z wyliczeń wynika, że niezapłacona kwota wynosi 5.664,20 zł (z VAT i marżą), co koresponduje z kwotą niedoborów stwierdzonych w remanencie na koniec 2006 roku tj. 2.642,13 zł netto.

#### 4. Polecenia podróży służbowych.

W czasie wykonywania czynności kontrolnych powzięto ustną informację od Pana Andrzeja Lisieckiego przewodniczącego Komisji Międzyzakładowej NSZZ „Solidarność” COS OPO Zakopane, że w dniach 3 sierpnia i 18 sierpnia 2006 roku miały miejsce fikcyjne wyjazdy służbowe kierownika Działu Hotelowego i kierownika Działu Gastronomii. Z analizy dokumentacji wynika, że we wskazanym okresie fikcyjne podróże służbowe nie miały miejsca. Stwierdzono jednak dwa przypadki, w sierpniu i październiku 2006 roku, wskazujące na możliwość wydania fikcyjnych poleceń wyjazdów służbowych.

4.1. Polecenie wyjazdu służbowego nr 78 z dnia 25 sierpnia 2006 roku dla Pani Agnieszki Wójcik-Mańko - kierownika Działu Gastronomii do Spały w dniu 28 sierpnia 2006 roku w celu konsultacji gastronomicznych, środek lokomocji - samochód prywatny, wyjazd zlecony przez dyrektora Ośrodka (bez daty).

Z rachunku kosztów podróży wynika, że wyjazd z Zakopanego nastąpił w dniu 28 sierpnia 2006 roku o godzinie 4.00, przyjazd do Spały o godzinie 10.00; powrót: wyjazd ze Spały w dniu 28 sierpnia 2006 roku o godzinie 16.00, przyjazd do Zakopanego o godzinie 23.00.

Rozliczono  $2 \times 355 \text{ km} \times 0,7846 \text{ zł} = 557,06 \text{ zł}$ . Rachunku nie sprawdzono pod względem merytorycznym i nie stwierdzono wykonania polecenia służbowego. Kwota 557,06 zł została zatwierdzona do wypłaty i odebrana w dniu 30 sierpnia 2006 roku (Kasa wyda KW, kontrahent: Wójcik-Mańko Agnieszka, delegacja 78, Raport Kasowy nr RK 141/2006).

W karcie ewidencji czasu pracy z sierpnia 2006 roku, w dniu 28 sierpnia widnieje potwierdzenie (podpisem) przez Panią Agnieszkę Wójcik-Mańko godzin pracy na terenie OPO Zakopane od 8.00 do 16.00.

4.2. Polecenie wyjazdu służbowego nr 95 z dnia 3 października 2006 roku dla Pani Anety Gosienica-Jarząbek - głównego księgowego do Spały na czas od dnia 4 października do dnia 5 października 2006 roku (brak celu), środek lokomocji - samochód prywatny, wyjazd zlecony przez dyrektora Ośrodka (bez daty).

Z rachunku kosztów podróży wynika, że wyjazd z Zakopanego nastąpił w dniu 4 października 2006 roku o godzinie 8.00, przyjazd do Spały o godzinie 13.00; powrót: wyjazd ze Spały w dniu 4 października 2006 roku o godzinie 13.00, przyjazd do Zakopanego w dniu - dzień nieczytelny (poprawiany) - o godzinie 19.00.

Rozliczono  $2 \times 350 \text{ km} \times 0,7846 \text{ zł} = 549,22 \text{ zł}$ . Rachunku nie sprawdzono pod względem merytorycznym i nie stwierdzono wykonania polecenia służbowego. Kwota 549,22 zł została zatwierdzona do wypłaty i odebrana w dniu 10 października 2006 roku (Kasa wyda KW, kontrahent: Gosienica-Jarząbek Aneta, delegacja 95, Raport Kasowy nr RK 166/2006).

W karcie ewidencji czasu pracy z października 2006 roku, w dniu 4 października widnieje potwierdzenie (podpisem) przez Panią Anetę Gąsienica-Jarząbek godzin pracy na terenie Ośrodka od 8.00 do 16.00.

#### 5. Przestrzeganie przepisów prawa pracy.

W zakresie przestrzegania przepisów prawa pracy kontrolę przeprowadziła w dniach 10 i 15 listopada 2006 roku Państwowa Inspekcja Pracy Okręgowy Inspektorat Pracy w Krakowie Oddział w Nowym Sączu na wniosek Zarządu Regionu Małopolska NSZZ „Solidarność” w Krakowie, który zwrócił się w dniu 13 października 2006 roku do Państwowej Inspekcji Pracy Okręgowego Inspektoratu Pracy w Krakowie o wszczęcie postępowania w stosunku do dyrektora OPO Zakopane Pani Wandy Chorażewskiej w związku z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 7 kwietnia 2006 roku o informowaniu pracowników i przeprowadzaniu z nimi konsultacji (Dz. U. Nr 79, poz. 550).

W czasie kontroli sprawdzono realizację uprzednich decyzji i wystąpień organów Państwowej Inspekcji Pracy i stwierdzono wykonanie zarządzenia zawartego w nakazie.

W toku kontroli ustalono, że:

- dyrektor Ośrodka nie zwołała pierwszego spotkania Rady Pracowników celem ustalenia zasad współpracy,
- w regulaminie pracy stwierdzono nieścisłości polegające na nie dostosowaniu go do obowiązującego kodeksu pracy w zakresie czasu pracy, urlopów i zwolnień od pracy,
- w czasie kontroli nie udostępniono załączników do regulaminu premiowania określających fundusze premiowe kadry kierowniczej i pozostałych pracowników oraz premii bilansowej.

Po przeprowadzonej kontroli Państwowa Inspekcja Pracy wniosła o:

- niezwłoczne zwołanie pierwszego posiedzenia Rady Pracowników wybranej przez KM NSZZ „Solidarność”,
- dostosowanie regulaminu pracy do obowiązujących przepisów prawa,
- ustalenie w porozumieniu ze związkami zawodowymi aktualnych załączników do regulaminu premiowania.

Pierwsze posiedzenie Rady Pracowników odbyło się w dniu 5 grudnia 2006 roku.

W dniu 13 grudnia 2006 roku przedstawiono do uzgodnienia z KM COS OPO Zakopane NSZZ „Solidarność” propozycję nowego *Regulaminu Pracy* uwzględniającą m.in. czas pracy, prawo do urlopu. Z powodu zagubienia załączników opracowano nowe uwzględniające dotychczas obowiązujące zasady. Załączniki zostaną przedstawione do akceptacji związkowi zawodowemu.

Z ustaleń kontroli wynika m.in., że konflikt na linii: dyrekcja COS OPO Zakopane – Komisja Międzyzakładowa COS OPO Zakopane NSZZ „Solidarność” skupi się w przyszłości na ilości etatów, zleceń i zatrudnianiu firm zewnętrznych. Związek zawodowy stoi na stanowisku zatrudniania pracowników na etaty z pełną osłoną socjalną. Powróci także problem dalszej pracy osób, „które przyszły z dyrektorką” - kierownika Działu Gastronomii i kierownika Działu Hotelowego.

Przedstawiając powyższe uwagi i wnioski Ministerstwo Sportu wnosi o:

- 1/ zwiększenie nadzoru dykcji Centralnego Ośrodka Sportu w Warszawie nad COS OPO Zakopane (korzystanie przez osoby z zewnątrz z pomieszczeń Ośrodka),
- 2/ weryfikowanie na bieżąco dokumentacji finansowo-księgowej (polecenia wyjazdów służbowych),
- 3/ wzmoczenie kontroli wewnętrznej (strata finansowa karczmy „Ambasada Górska” ok. 40.000 zł w ciągu 6 miesięcy),
- 4/ kontrolę COS OPO Zakopane pod względem gospodarności (koszty obsługi prawnej),
- 5/ kontrolę COS OPO Zakopane w zakresie przestrzegania przepisów prawa pracy (wnioski pokontrolne Państwowej Inspekcji Pracy).

Należy zobowiązać dyrektora Ośrodka Przygotowań Olimpijskich w Zakopanem do wnikliwej analizy wyników kontroli oraz podjęcia działań mających na celu usunięcie wszelkich nieprawidłowości stwierdzonych w czasie postępowania kontrolnego, a także do wyciągnięcia konsekwencji służbowych wobec osób winnych.

Ministerstwo Sportu oczekuje od Pana Dyrektora informacji o podjętych działaniach w przedmiotowej sprawie lub przyczynach nie podjęcia takich działań.

MINISTER  
Tomasz Lipiec

Załączniki:

- 1/ pismo z dn. 27.10.06 NSZZ „Solidarność” KM COS OPO Zakopane,
- 2/ protokół kontroli COS w Warszawie OPO Zakopane.

DYREKTOR DEPARTAMENTU  
nego  
Jacek Malusz

