

PROTOKÓŁ POKONTROLNY NR 3/2026
z dnia 31.03.2026 roku

Kontrola została przeprowadzona zgodnie z § 25 ust. 1 Statutu Powiatu Tczewskiego oraz w oparciu o uchwałę Rady Powiatu Tczewskiego w sprawie zatwierdzenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2026 rok

1. Jednostka kontrolowana

Powiatowe Centrum Sportu w Tczewie

2. Osoby reprezentujące jednostkę kontrolowaną

Dyrektor Powiatowego Centrum Sportu w Tczewie – Tomasz Tobiański

3. Przedmiot kontroli

Ocena gospodarki finansowej Powiatowego Centrum Sportu, w szczególności realizacja budżetu zgodnie z planem, procedury zakupowe i kontrola wewnętrzna, przesunięcia w ciągu roku i ich zasadność oraz ocena gospodarności.

4. Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie

1. Przewodniczący – Mateusz Zieliński
2. Członek zespołu – Tomasz Resmerowski

5. Wstęp

Powiatowe Centrum Sportu w Tczewie jest organizacyjną jednostką budżetową Starostwa Powiatowego w Tczewie, działającą na obszarze całego powiatu tczewskiego. Swoim zakresem obejmuje Miasto Tczew, Miasto i Gminę Pelplin, Miasto i Gminę Gniew, Gminę Tczew, Gminę Subkowy oraz Gminę Morzeszczyn. Jednostka realizuje zadania w zakresie współzawodnictwa sportowego dzieci i młodzieży szkolnej, organizacji imprez sportowo-rekreacyjnych oraz prowadzenia zajęć sportowo-rekreacyjnych. Działalność Centrum jest związana z kalendarzem współzawodnictwa sportowego szkół podstawowych i ponadpodstawowych Wojewódzkiego Szkolnego Związku Sportowego w Gdańsku, a jednocześnie rozszerzana o własne inicjatywy. Do podstawowych zadań jednostki należy upowszechnianie kultury fizycznej i sportu, promocja zdrowego trybu życia, rekreacji i turystyki, a także odkrywanie i rozwijanie uzdolnień sportowych dzieci i młodzieży. Powiatowe Centrum Sportu prowadzi również działania w zakresie organizacji kursów i szkoleń, aktywizacji ruchowej osób z niepełnosprawnościami, promocji wolontariatu oraz współpracy z innymi podmiotami realizującymi podobny zakres zadań. Z przedstawionej informacji wynika, że jednostka dostosowuje swoją działalność do potrzeb mieszkańców oraz trendów ogólnopolskich, organizując wydarzenia dostępne nie tylko dla mieszkańców powiatu, ale również województwa i kraju.

6. Przebieg kontroli

Kontrola odbyła się dnia **31.03.2026 r.** w siedzibie **Powiatowego Centrum Sportu w Tczewie** w godzinach **od 8:00 do 9:10.**

Na początku czynności kontrolnych zespół kontrolny zapoznał się z podstawowymi informacjami dotyczącymi działalności jednostki, jej zadań statutowych oraz sposobu realizacji gospodarki finansowej. W toku kontroli Dyrektor Powiatowego Centrum Sportu udzielił wyjaśnień dotyczących realizacji budżetu, monitorowania wykonania planu finansowego, procedur zakupowych oraz zasad nadzoru nad wydatkami.



Dyrektor kontrolowanej jednostki oświadczył, że realizacja wydatków przebiega zgodnie z planem finansowym. Jednocześnie wskazał, że w kontrolowanym okresie nie wystąpiły pozycje budżetowe, w których wykonanie odbiegałoby od planu. Wyjaśnił również, że jednostka monitoruje wykonanie planu finansowego poprzez sporządzanie sprawozdań kwartalnych.

W zakresie nadzoru nad gospodarką finansową Dyrektor poinformował, że za realizację budżetu oraz kontrolę zgodności wydatków z planem odpowiada dyrektor we współpracy z księgową. W toku czynności kontrolnych udostępniono zespołowi kontrolnemu wewnętrzny regulamin udzielania zamówień publicznych obowiązujący w jednostce. Dyrektor wyjaśnił ponadto, że sprawuje osobisty nadzór nad zakupami, w tym nad procedurą zapytań ofertowych.

W dalszej części kontroli Dyrektor stwierdził, że w badanym okresie nie wystąpiły wydatki nieplanowane, a jednocześnie konieczne do poniesienia. Oświadczył również, że nie widzi potrzeby wprowadzania zmian organizacyjnych ani proceduralnych w funkcjonowaniu jednostki.

W trakcie kontroli zespół kontrolny zapoznał się również z informacją o przebiegu wykonania budżetu za 2025 rok, w tym z danymi dotyczącymi dochodów, wydatków, wynagrodzeń i pochodnych, wydatków rzeczowych oraz wydatków majątkowych. Z przedstawionych informacji wynika, że wystąpiło nadwykonanie planu dochodów, co było spowodowane wyższymi niż planowano dochodami z najmu hali sportowej. Dokument ten został przyjęty jako materiał pomocniczy do niniejszej kontroli i stanowi załącznik do protokołu.

Podczas kontroli przeprowadzono także wizję lokalną obiektów użytkowanych przez jednostkę, obejmującą halę sportową oraz małą salę gimnastyczną o wymiarach 25 x 5 m.

7. Ustalenia z kontroli

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych oraz złożonych wyjaśnień ustalono, że realizacja wydatków w Powiatowym Centrum Sportu w Tczewie przebiega zgodnie z planem finansowym. W toku kontroli nie stwierdzono występowania pozycji budżetowych, w których wykonanie odbiegałoby od planu. Jednostka monitoruje wykonanie planu finansowego poprzez sprawozdania kwartalne.

Ustalono ponadto, że nadzór nad realizacją budżetu oraz kontrola zgodności wydatków z planem sprawowane są przez dyrektora we współpracy z księgową. Jednostka posiada wewnętrzny regulamin udzielania zamówień publicznych, który został okazany zespołowi kontrolnemu do wglądu. Dyrektor sprawuje osobisty nadzór nad zakupami, w szczególności w zakresie zapytań ofertowych.

W toku kontroli nie stwierdzono występowania wydatków nieplanowanych, lecz koniecznych do poniesienia. Dyrektor jednostki nie wskazał potrzeby wprowadzania zmian organizacyjnych ani proceduralnych w funkcjonowaniu Powiatowego Centrum Sportu.

W oparciu o przedstawioną informację o przebiegu wykonania budżetu za 2025 rok ustalono również, że nadwykonanie planu dochodów wynikało z uzyskania wyższych niż planowano dochodów z najmu hali sportowej.

8. Wnioski z kontroli

1. Zespół kontrolny stwierdza, że gospodarka finansowa Powiatowego Centrum Sportu w Tczewie prowadzona jest zgodnie z planem finansowym jednostki.
2. W kontrolowanym zakresie nie stwierdzono pozycji budżetowych, których wykonanie odbiegałoby od planu.
3. Jednostka prowadzi bieżący monitoring realizacji planu finansowego poprzez sprawozdania kwartalne.



4. W jednostce obowiązuje wewnętrzny regulamin udzielania zamówień publicznych, a nadzór nad zakupami sprawowany jest bezpośrednio przez dyrektora.
5. W badanym okresie nie stwierdzono wydatków nieplanowanych, które wymagałyby dodatkowych działań organizacyjnych lub proceduralnych.
6. Zespół kontrolny przyjął do wiadomości informacje Dyrektora dotyczące planowanych inwestycji i potrzeb jednostki, obejmujących:
 - a) malowanie hali sportowej – szacunkowo ok. 77 000 zł,
 - b) zakup wykładziny zabezpieczającej – szacunkowo ok. 100 000 zł,
 - c) wymianę stolarki okiennej – koszt do oszacowania,
 - d) zakup strojów do unihokeja.
7. Zespół kontrolny nie stwierdził na dzień kontroli konieczności formułowania zaleceń pokontrolnych.

9. Załączniki do protokołu

1. Statut jednostki
2. Informacja o przebiegu wykonania budżetu
3. Kopia sprawozdania Rb-27S za rok 2025

Kierownik kontrolowanej jednostki został poinformowany o przysługującym mu prawie zgłaszania zastrzeżeń do treści protokołu w terminie 7 dni po przedłożeniu protokołu do podpisania.

Podpisy Zespołu kontrolnego:

1. Mateusz Zieliński

Mateusz Zieliński

2. Tomasz Resmerowski

Tomasz Resmerowski

9.04.2026r

(data złożenia protokołu w Biurze Rady Powiatu Tczewskiego)

9.04.2026r. Katarzyna

(data i podpis pracownika Biura Rady Powiatu Tczewskiego)

STAROSTA

Miroslaw Kuczyński

(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)