

Kontrole zrealizowane przez Ministerstwo Sportu i Turystyki/Ministerstwo Sportu/ Ministerstwo Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu Centralnego Ośrodka Sportu				
L.p.	Rok zakończenia kontroli	Jednostka organizacyjna, oddział	Temat/przedmiot kontroli	Zalecenia / wnioski pokontrolne
1.	2017	Centralnym Ośrodkiem Sportu - Ośrodek Przygotowań Olimpijskich w Zakopanem	Realizacja zadania inwestycyjnego pod nazwą Budowa hali sportowej wielofunkcyjnej w Centralnym Ośrodku Sportu - Ośrodek Przygotowań Olimpijskich w Zakopanem, na podstawie umowy nr 2014/0296/0094/ SubA/DIS/S z 11 września 2014 r.	Zalecenia: 1) Wykazywanie we wnioskach o dofinansowanie zadania inwestycyjnego środków pochodzących z dotacji budżetowych jako „środki inne”. 2) Występowanie z wnioskiem do Ministra o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu zakończenia realizacji zadania inwestycyjnego w terminach określonych w umowie. 3) Dotrzymanie terminu płatności faktur.
2.	2018	Centralny Ośrodek Sportu w Warszawie	Realizacja przez COS zadań dofinansowanych z budżetu państwa w zakresie tworzenia warunków do szkolenia sportowego prowadzonego przez polskie związki sportowe i inne podmioty działające w zakresie kultury fizycznej w 2016 r.	Zalecenia: 1) Kontynuacja działań w zakresie stworzenia prawidłowych warunków formalno-prawnych działań Zespołu ds. Marketingu oraz pełnego wdrożenia programu komputerowego „Trisoft”. 2) Ujednolicenie obszaru działania Ankiety zadowolenia klienta wprowadzonych zarządzeniami: nr 22/2014 Dyrektora COS z 30 maja 2014 r. i nr 61/2014 Dyrektora COS z 27 listopada 2014 r. 3) Zapewnienie ciągłości prowadzonych spraw w przypadku zmiany pracowników zajmujących się poszczególnymi zagadnieniami (obszarami)
3.	2018	Centralny Ośrodek Sportu w Warszawie	Wybrane zagadnienia związane z zatrudnianiem i zwalnianiem pracowników Centralnego Ośrodka Sportu.	Zalecenia i wnioski: 1) Zawieranie umów w formie pisemnej przed rozpoczęciem ich realizacji. 2) Zwiększenie nadzoru pracowników COS nad realizacją umów wynajmu powierzchni. 3) Obciążenie kontrahenta – firmę „Kawy Świata – Rodzinna firma braci Borkowskich” za bezumowne korzystanie z powierzchni COS w ramach wystawiania dodatkowego punktu kawowego. 4) Rozważenie wprowadzenia do umów wynajmu powierzchni zapisu o karach umownych w przypadku realizacji umowy niezgodnie z jej warunkami.
4.	2019	Centralny Ośrodek Sportu w Warszawie Centralny Ośrodek Sportu – Ośrodek Przygotowań Olimpijskich w Szczyrku	Wybrane zagadnienia z zakresu funkcjonowania Centralnego Ośrodka Sportu i Centralnego Ośrodka Sportu – Ośrodka Przygotowań Olimpijskich w Szczyrku w latach 2018–2019.	Zalecenia: 1) zwiększenie nadzoru nad działem inwestycji i remontów COS w Warszawie oraz COS-OPO w Szczyrku w zakresie realizacji zleconych zadań, 2) wdrożenie procedur mających na celu poprawę obiegu informacji pomiędzy COS w Warszawie a COS-OPO w zakresie planowania i realizacji inwestycji, 3) przekazywanie do Ministerstwa rzetelnych informacji dotyczących planowanych i realizowanych inwestycji, 4) przestrzeganie zapisów umowy dzierżawy nr 132/2017 z 23 października 2017 r. zawartej z Polskim Związkiem Narciarskim
5.	2021	Centralny Ośrodek Sportu w Warszawie	Wybrane zagadnienia gospodarki finansowej oraz udzielanie zamówień publicznych w 2020 roku.	Zalecenia i wnioski: 1) Jednolite sporządzanie wykazów dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków w ramach dotacji celowej poprzez wskazywanie numerów poszczególnych dowodów księgowych. 2) Staranne sporządzanie umów o pracę poprzez określanie kategorii zaszerzegowania dla danego stanowiska zgodnie z Regulaminem Wynagradzania. 3) Naliczanie i wypłacanie pracownikom wynagrodzenia zasadniczego oraz innych składników (dodatki specjalne, premie) zgodnie z warunkami określonymi w umowach o pracę oraz obowiązującymi Regulaminami wynagradzania i premiowania. 4) Przyjmowanie do rozliczenia rachunków z tytułu realizacji umów cywilnoprawnych spełniających wszystkie wymogi dotyczące dowodów księgowych określone w art. 21 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w szczególności: • sprawdzonych pod względem formalno-rachunkowym oraz zatwierdzonych do wypłaty, • zawierających wszystkie wymagane podpisy oraz wycieczki. 5) Udzielanie zamówień, do których nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych zgodnie z wewnętrznymi regulacjami z zachowaniem zasad konkurencyjności oraz zapewnienie oszczędnego, efektywnego i transparentnego wydatkowania środków publicznych poprzez dochowanie należytej staranności przy dokumentowaniu i szacowaniu wartości zamówień, opracowywaniu zapytań ofertowych oraz dokonywaniu oceny ofert. 6) Zapewnienie dokonywania przez Głównego Księgowego wstępnej kontroli: zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych, stosownie do art. 54 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz odpowiednie dokumentowanie faktu przeprowadzenia tej kontroli. 7) Doprecyzowanie obowiązujących w jednostce regulacji wewnętrznych dotyczących udzielania zamówień publicznych, do których nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych w zakresie zasad przeprowadzania szacowania wartości zamówień oraz dokumentowania tego procesu. 8) Zapewnienie przestrzegania ustawy Prawo zamówień publicznych oraz przepisów wykonawczych, w szczególności w zakresie: • formułowania kryteriów oceny ofert z zachowaniem zasady proporcjonalności, • prawidłowego wypełniania protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia poprzez wskazywanie w treści protokołu uzasadnienia braku podziału zadania na części, • prawidłowego określenia warunków udziału w postępowaniu, • określania terminu realizacji zamówienia w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równego traktowania wykonawców, • dokonywania zmian umów z wykonawcami pod warunkiem wystąpienia przynajmniej jednej z okoliczności określonej w art. 144 ust. 1 i 1e ustawy Pzp.
6.	2022	Centralny Ośrodek Sportu - Ośrodek Przygotowań Olimpijskich im. Feliksa Stamma Centniewo we Władysławowie	Wybrane aspekty zapewnienia bezpieczeństwa korzystania z obiektów Ośrodka.	Zalecenia: 1) Zainstalowanie, w celu zwiększenia nadzoru i kontroli nad pływalnią, dodatkowych kamer monitoringu na płycie basenowej, biorąc pod uwagę obszary funkcjonalne, tj. wyjścia na płytę, niecki basenowe, widownię, ciągi komunikacyjne, z uwzględnieniem parametrów obiektu oraz czynników zewnętrznych. 2) Wprowadzenie zarządzeniem dyrektora COS-OPO Cenników regulaminów: sauny suchej, sauny mokrej i wanny jacuzzi. 3) Pilne wykonanie prac remontowych w celu usunięcia przecieku z płyty basenowej do pomieszczenia technologicznego na wysokości wanny jacuzzi. 4) Wprowadzenie zakresu obowiązków dla zastępcy dyrektora COS-OPO Cenników regulaminów oraz dokonanie przeglądu dokumentacji (akt osobowych) w celu zapewnienia, że wszyscy pracownicy Ośrodka posiadają aktualne zakresy obowiązków. 5) Dokonanie analizy i rozważenie dokonania zmian w strukturze organizacyjnej Ośrodka, mających na celu wzmocnienie nadzoru nad pływalnią, np. poprzez utworzenie w strukturze COS OPO Cenników stanowiska kierownika pływalni, tak aby wszystkie procesy dot. zapewnienia bezpieczeństwa na tym obiekcie, a także pracowników w nie zaangażowanych koordynowała i nadzorowała jedna osoba
7.	2022	Centralny Ośrodek Sportu - Ośrodek Przygotowań Olimpijskich im. Feliksa Stamma Centniewo we Władysławowie	Realizacja wybranych wydatków w latach 2018-2022 (styczeń) finansowanych z dotacji celowych ze środków budżetu państwa.	Zalecenia: 1) Ustanowienie stałego zastępstwa głównego księgowego OPO Cenników w celu zapewnienia, że określony w art. 54 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych obowiązek dokonywania wstępnej kontroli finansowej, tj. zatwierdzanie do wypłaty środków publicznych przez głównego księgowego, będzie w każdym przypadku wykonywany. 2) Dokonanie przeglądu i analizy wszystkich aktualnych zobowiązań (w tym badanej umowy na ochronę obiektów, mienia i osób) zaciągniętych przez OPO Cenników na okresy wykraczające poza dany rok budżetowy i skutkujących koniecznością poniesienia wydatków w kolejnych latach, pod kątem ryzyk finansowych oraz możliwości zmiany tych zobowiązań na takie, które nie wykraczają poza dany rok budżetowy. 3) Bez uszczerbku dla generalnej zasady zaciągania zobowiązań, określonej w art. 46 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w przypadkach zawierania umów, których okres obowiązywania wykracza poza plan finansowy danego roku, stosowanie klauzul warunkowych (ostrożnościowych), uzależniających zapłatę wynagrodzenia kontrahentowi w następnym roku od posiadanych i ujętych w planie finansowym jednostki środków własnych bądź środków z dotacji.
8.	2023	Centralny Ośrodek Sportu - Ośrodek Przygotowań Olimpijskich w Dusznikach-Zdroju	Prawidłowości przyjęcia na stan oraz dysponowania sprzętem, zakupionym przez COS OPO Zakopane w ramach postępowania o udzielenie zamówienia publicznego Poprawa infrastruktury sportowej – zakup wyposażenia do zimowego utrzymania obiektów sportowych w 2022 r. o nr ZP.33.2022.	Zalecenia : 1) Niezwłoczne, właściwe zabezpieczenie stojących na zewnątrz maszyn i urządzeń w celu ochrony przed wpływem niekorzystnych warunków atmosferycznych. 2) Wyęzekwowanie, przy współpracy z COS OPO Zakopane, od dostawcy – firmy Tracktech: • kompletnej dokumentacji sprzętu, w tym w szczególności: kart gwarancyjnych, kart serwisowych oraz zaświadczeń ukończenia szkoleń przez pracowników Ośrodka • dokonania przeglądu zerowego dla ciągnika rolniczego MF 5711M DYNA-4. 3) Ustalenie z Kierownictwem COS Warszawa możliwości przekazania niepotrzebnego i nieużywanego w COS OPO Duszniki sprzętu, tj. dwóch pomp mobilnych MP200 wraz z oprzyrządowaniem i ciągnika rolniczego marki MF 5711M DYNA-4 wraz z oprzyrządowaniem.
9.		Centralnego Ośrodka Sportu Ośrodka Przygotowań Olimpijskich w Zakopanem	Prawidłowość wydatkowania środków publicznych w ramach postępowań realizowanych w trybie ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz zamówień o wartości poniżej 130.000,00 zł.	