



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Bydgoszczy

LBY.410.017.01.2019

Pan
Maciej Bukowski
Prezes
Kujawsko-Pomorskiego Związku Pływackiego
ul. Księdza Jerzego Popiełuszki 1/3
87-100 Toruń

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/19/027 Rozwój aktywności fizycznej dzieci i młodzieży.

I. Dane identyfikacyjne

<i>Jednostka kontrolowana</i>	Kujawsko-Pomorski Związek Pływacki ¹ , 87-100 Toruń, ul. Księdza Jerzego Popiełuszki 1/3
<i>Kierownik jednostki kontrolowanej</i>	Maciej Bukowski – Prezes Kujawsko-Pomorskiego Związku Pływackiego, od 11 października 2008 r.
<i>Zakres przedmiotowy kontroli</i>	Realizacja programów i zadań dotyczących rozwoju aktywności fizycznej dzieci i młodzieży.
<i>Okres objęty kontrolą</i>	Lata 2016-2019 (do czasu zakończenia czynności kontrolnych ²), z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed tym okresem.
<i>Podstawa prawna podjęcia kontroli</i>	Art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ³
<i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i>	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy
<i>Kontroler</i>	Andrzej Grzymysławski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LBY/124/2019 z 5 września 2019 r.

(dowód: akta kontroli str. 1-21)

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA	Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację przez K-PZP objętych kontrolą zadań dotyczących organizacji zajęć sportowych dla uczniów w ramach Programu Powszechnej Nauki Pływania "Umiem pływać". Zajęcia dofinansowane były ze środków państwowego Funduszu Zajęć Sportowych dla Uczniów na podstawie umów zawartych z Ministrem Sportu i Turystyki. Cele Programu oraz zaplanowane przez Związek efekty zadań w zakresie nabycia przez dzieci umiejętności pływania oraz upowszechniania aktywności fizycznej dzieci i młodzieży zostały osiągnięte.
<i>Uzasadnienie oceny ogólnej</i>	Powyższą ocenę uzasadnia zgodna z umowami dofinansowania oraz założeniami Programu „Umiem Pływać” realizacja przez Związek zadań w latach 2016-2018, w szczególności: – realizacja zadań w przedmiocie i w terminach wskazanych w umowach; – wydatkowanie środków dotacji w zakresie objętym badaniem w sposób oszczędny, zgodnie z katalogiem kosztów określonych w Programie i umowach dofinansowania; – sprawowanie nadzoru merytorycznego i finansowego nad realizacją zadań; – prawidłowe i terminowe rozliczenie zadań pod względem merytorycznym i rzeczowo-finansowym;

¹ Dalej: „K-PZP” lub „Związek”.

² Tj. do 21 października 2019 r.

³ Dz. U. z 2019 r. poz. 489 ze zm.; dalej: „ustawa o NIK”.

⁴ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

- osiągnięcie zakładanych celów Programu i efektów zadań, w tym objęcie nauką pływania 21 829 dzieci.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

1. Realizacja programów i zadań dotyczących rozwoju aktywności fizycznej dzieci i młodzieży.

Opis stanu faktycznego

W okresie objętym kontrolą K-PZP realizował cztery zadania publiczne polegające na organizowaniu zajęć sportowych dla uczniów z klas I-III szkół podstawowych województwa kujawsko-pomorskiego w ramach Programu "Umiem pływać"⁵. Realizacja powyższych zadań była dofinansowana ze środków państwowego Funduszu Zajęć Sportowych dla Uczniów⁶ na podstawie czterech umów zawartych w latach 2016-2019 pomiędzy Związkiem a Skarbem Państwa – MSiT na kwoty odpowiednio: 500 tys. zł, 1 000 tys. zł, 1 500 tys. zł i 1 840,4 tys. zł⁷.

Wkład własny Związku był finansowany ze środków dotacji Województwa Kujawsko-Pomorskiego udzielonej w kwotach po 500 tys. zł na każde z zadań, na podstawie umów zawartych: 14 kwietnia 2016 r., 19 maja 2017 r., 7 maja 2018 r. i 4 kwietnia 2019 roku. W przypadku objętych badaniem zadań z lat 2016-2018, dofinansowanie ze środków FZSdU wykorzystano w całości. W wyniku realizacji ww. zadań nauką pływania objęto odpowiednio: 4 593, 7 225 i 10 011 uczniów z klas I-III szkół podstawowych. Według umowy dofinansowania z 2019 r., łączna liczba uczestników objętych zadaniem wynosi 10 350.

(dowód: akta kontroli str. 33-374, 542-592)

1.1. Realizacja zadań w ramach Programu „Umiem pływać”.

Badaniem objęto prawidłowość realizacji przez Związek trzech zadań, dofinansowanych przez MSiT w ramach Programu „Umiem pływać” na kwotę 3 000 tys. zł na podstawie umów dofinansowania z lat 2016, 2017 i 2018.

1.1.1. Według sprawozdań z realizacji ww. zadań, dofinansowanie MSiT wyniosło odpowiednio: 500 tys. zł, 1 000 tys. zł i 1 500 tys. zł. Przeznaczone one zostało (w latach 2016-2018) na:

- wynajem obiektów sportowych: 200,2 tys. zł, 377,2 tys. zł i 584 tys. zł;
- obsługę instruktorską i wychowawczą: 201 tys. zł, 504 tys. zł i 720,7 tys. zł;
- ubezpieczenia uczestników zajęć: 45 tys. zł, 40 tys. zł i 63,8 tys. zł;
- transport uczestników: 20 tys. zł, 20,5 tys. zł i 38 tys. zł;
- inne koszty bezpośrednie: 10 tys. zł, 10,7 tys. zł i 22,1 tys. zł;
- koszty pośrednie: 23,8 tys. zł, 47,6 tys. zł i 71,4 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str. 65-67, 154-156, 286-288)

⁵ Program ogłoszony przez Ministra Sportu i Turystyki (dalej: „MSiT”): na 2016 r. – na stronie internetowej Ministerstwa Sportu i Turystyki pod adresem: <https://www.msit.gov.pl/pl/aktualnosci/6609.Projekt-powszechnej-nauki-plywania-Umiem-Plywac.html>; na 2017 r. – decyzją nr 48 z 4 listopada 2016 r. (Dz. Urz. MSiT poz. 23); na 2018 r. – decyzją nr 52 z 6 listopada 2017 r. (Dz. Urz. MSiT poz. 84); na 2019 r. – decyzją nr 47 z 9 października 2018 r. (Dz. Urz. MSiT poz. 69); dalej: „Program Umiem Pływać” lub „Program”, odpowiednio na lata 2016, 2017, 2018, 2019.

⁶ Tj. państwowego funduszu celowego utworzonego na podstawie art. 13³ ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2019 r. poz. 2277, ze zm.); dalej: „FZSdU” lub „Fundusz”.

⁷ Tj. umów dotyczących dofinansowania zajęć ze środków FZSdU: z 3 marca 2016 r. (dalej: „umowa dofinansowania z 2016 r.”), z 20 marca 2017 r. (dalej: „umowa dofinansowania z 2017 r.”), z 7 marca 2018 r. (dalej: „umowa dofinansowania z 2018 r.”) i z 6 marca 2019 r. (dalej: „umowa dofinansowania z 2019 r.”).

1.1.2. K-PZP nie zlecał wykonania umów o dofinansowanie z lat 2016-2018 osobom trzecim.

(dowód: akta kontroli str. 33-374)

1.1.3. Dofinansowanie zadań ze środków Funduszu w latach 2016-2018 wynosiło odpowiednio: 62,5%, 69,4% i 76,6% planowanych kosztów realizacji zajęć, tj. nie przekraczało poziomu określonego w § 4 pkt 1 rozporządzenia w sprawie przekazywania środków z FZSdU oraz w § 4 ust. 1 umów dofinansowania z lat 2016-2018.

(dowód: akta kontroli str. 36-48, 120-133, 246-259)

1.1.4. Pokryte ze środków Funduszu koszty bezpośrednie (wynajmu obiektów sportowych, obsługi instruktorskiej i wychowawczej, ubezpieczenia i transportu uczestników zajęć) wyniosły: 476,2 tys. zł w 2016 r. 952,4 tys. zł w 2017 r. i 1 428,6 tys. zł w 2018 r. Koszty pośrednie (zakupu materiałów biurowych, wynagrodzeń osób obsługujących zadanie, korespondencji i łączności) wyniosły w tych okresach odpowiednio: 23,8 tys. zł, 47,6 tys. zł i 71,4 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str. 65-67, 154-156, 286-288)

1.1.5. Zgodnie z § 9 rozporządzenia w sprawie przekazywania środków z FZSdU oraz § 4 ust. 2 umów dofinansowania z lat 2016, 2017 i 2018, koszty pośrednie zadań nie przekraczały 5% kosztów bezpośrednich związanych z realizacją zajęć.

(dowód: akta kontroli str. 65-67, 154-156, 286-288)

1.1.6. Stosownie do pkt IV. Programu „Umiem pływać” na lata 2016, 2017 i 2018, w objętych kontrolą zadaniach, w przypadku gdy realizacja zajęć nie generowała kosztów transportu lub dojazdu uczestników na pływalnię, zakładano, że całkowity wkład MSiT przypadający na jednego uczestnika Programu nie przekroczy 100 zł w ramach kosztów bezpośrednich zadania. Limit ten wynosił: w 2016 r. - 50 tys. zł (500 osób x 100 zł); w 2017 r. - 42 tys. zł (420 osób x 100 zł); w 2018 r. - 80 tys. zł (800 osób x 100 zł).

W przypadku pokrycia kosztów transportu części uczestników ze środków FZSdU, ww. wkład MSiT nie przekraczał 170 zł na jednego uczestnika w latach 2016 i 2017 oraz 180 zł w roku 2018. Limit wkładu wynosił: w 2016 r. - 450,5 tys. zł (2650 osób x 170 zł); w 2017 r. - 1 118,6 tys. zł (6 580 x 170 zł); w 2018 r. - 1 350 tys. zł (7 500 osób x 180 zł).

Wniesiony w ramach kosztów bezpośrednich wkład MSiT w latach 2016-2018 wyniósł odpowiednio: 476,2 tys. zł; 952,4 tys. zł; i 1 428,6 tys. zł i był zgodny z wnioskami o dofinansowanie i sprawozdaniami z realizacji tych zadań.

(dowód: akta kontroli str. 42-48, 126-133, 254-259)

1.1.7. Koszty obsługi instruktorskiej i wychowawczej zadań realizowanych w ramach Programu w latach 2016-2018 wynosiły odpowiednio: 438,6 tys. zł, 694 tys. zł i 952,9 tys. zł.

W przypadku objętych badaniem czterech umów zleceń zawartych przez K-PZP z instruktorami pływania i wychowawcami, Związek dysponował dokumentami potwierdzającymi posiadanie przez te osoby odpowiednich uprawnień i kwalifikacji, o których mowa w pkt IV. Programu „Umiem pływać”, tj. uprawnień instruktora pływania i nauczyciela-wychowawcy.

(dowód: akta kontroli str. 65-67, 154-156, 286-288, 440-487)

1.1.8. W związku z realizacją zadań w latach 2016-2018, K-PZP zawarł umowy zlecenia z odpowiednio: 172, 263 i 364 instruktorami lub trenerami pływania oraz 227, 322 i 426 wychowawcami, dofinansowane ze środków FZSdU w kwotach łącznie: 201 tys. zł w 2016 r., 504 tys. zł w 2017 r. i 720,7 tys. zł w 2018 r.

Objęte badaniem wydatki z tytułu 175 umów zlecenia na kwotę łącznie 153,5 tys. zł⁸ zostały dokonane zgodnie z umowami, w terminach realizacji dofinansowanych zadań.

Szczegółowym badaniem objęto realizację merytoryczną oraz prowadzenie dokumentacji (tj. dzienników zajęć oraz sprawozdań merytorycznych z realizacji zajęć i sprawdzianów) zadań zleconych na podstawie trzech umów zawartych z instruktorami pływania. Stwierdzono, że instruktorzy prawidłowo prowadzili dzienniki zajęć dla grup oraz przeprowadzili sprawdziany umiejętności uczniów zgodnie z treściami programowymi realizacji zadań (obejmującymi 20 lekcji pływania oraz cztery poziomy sprawdzianów z opanowania podstawowych umiejętności pływackich na stopnie I-IV: Rybka, Foka, Nurek, Delfinek), co zostało udokumentowane w sprawozdaniach z przebiegu tych zajęć i sprawdzianów.

(dowód: akta kontroli str. 65-67, 154-156, 286-288, 382-387, 440-487, 541)

1.1.9. Badaniem w ramach każdej z umów o dofinansowanie z lat 2016-2018 objęto min. 20% dofinansowanych ze środków FZSdU kosztów bezpośrednich (w tym, wynajmu obiektów sportowych, kosztów obsługi instruktorskiej i wychowawczej, ubezpieczenia i transportu uczestników zajęć) oraz min. 20% kosztów pośrednich (zakupu materiałów biurowych, korespondencji i łączności oraz wynagrodzeń osób obsługujących zadanie), w łącznych kwotach odpowiednio: 125,2 tys. zł, 250,2 tys. zł i 375 tys. zł. Objęte badaniem koszty były zgodne z katalogiem kosztów określonych w pkt VI. Programu „Umiem pływać” na lata 2016, 2017 i 2018 oraz w § 2 ust. 2 pkt 1 i 2 ww. umów dofinansowania.

(dowód: akta kontroli str. 36-48, 120-133, 246-259, 383-386, 607-612)

1.1.10. Zgodnie z art. 3 ust. 1 oraz art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁹, przepisy tej ustawy nie miały zastosowania do zamówień udzielanych przez K-PZP w związku z realizacją zadań objętych kontrolą (wartość żadnego z zamówień udzielonych w zw. z realizacją objętych badaniem zadań nie przekraczała wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 tys. euro).

Objęte badaniem zamówienie na kwotę 101,2 tys. zł, dotyczące ubezpieczenia 8 800 uczestników zajęć sportowych w 2018 r.¹⁰, zostało udzielone zgodnie z § 14 ust. 2 umowy dofinansowania z 2018 r. w trybie przetargu, o którym mowa w art. 70¹ § 1 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny¹¹. Zgodnie z art. 70¹ § 2 tej ustawy, w ogłoszeniu o przetargu, zamieszczonym na stronie internetowej K-PZP określono czas, miejsce, przedmiot i warunki przetargu. W odpowiedzi na ogłoszenie oferty złożyło pięciu ubezpieczycieli. Wybrano ofertę Towarzystwa Ubezpieczeniowego UNIQA S.A. z siedzibą w Łodzi, przedstawiającą najkorzystniejsze warunki ubezpieczenia. Umowę ubezpieczenia zawarto 1 marca

⁸ W ramach próby zbadano m.in. wydatki dotyczące 124 umów zleceń zawartych z instruktorami i trenerami pływania na kwotę łącznie 122,6 tys. zł oraz wydatki z tytułu 51 umów zleceń dotyczących sprawowania opieki nad dziećmi podczas przejazdu (przejścia) na i z pływalni na kwotę 30,9 tys. zł.

⁹ Dz. U. z 2019 r. poz. 1843, ze zm.; dalej: „Pzp”.

¹⁰ Doboru zamówienia do badania przeprowadzono w sposób celowy z zastosowaniem kryterium najwyższej wartości.

2018 r. Zapłaty składki w wysokości 101,2 tys. zł dokonano 10 kwietnia i 3 września 2018 r., tj. w terminie realizacji zadania.

(dowód: akta kontroli str. 36-41, 120-125, 246-251, 397-439)

1.1.11. Objęte badaniem dowody księgowe, dotyczące kosztów poniesionych w związku z realizacją w latach 2016-2018 zadań dofinansowanych ze środków FZSdU¹² spełniały wymogi art. 21 i art. 22 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości¹³ oraz zawierały informację, o której mowa w § 5 ust. 2 umów dofinansowania z lat 2016-2018, dotyczącą kwoty płatnej ze środków FZSdU z tytułu dokonanego zakupu oraz numeru i daty umowy dofinansowania. Płatności wynikające z ww. dowodów zostały dokonane przez osoby do tego upoważnione w terminach określonych w § 8 ust. 1 umów o dofinansowanie z lat 2016-2018, przed zakończeniem realizacji dofinansowanych zadań.

(dowód: akta kontroli str. 382-396)

1.2. Rozliczenie dofinansowania zadań realizowanych w ramach Programu „Umiem pływać”.

Rozliczenia zadań realizowanych w ramach Programu „Umiem pływać” w latach 2016-2018 zostały sporządzone prawidłowo, według wzorów określonych w załącznikach do umów dofinansowania z lat 2016, 2017 i 2018. Sprawozdania zostały przekazane do MSiT w terminach określonych w § 7 ust. 1 tych umów, tj. odpowiednio: 20 stycznia 2017 r., 18 stycznia 2018 r. i 18 stycznia 2019 r. Rozliczenia zostały przyjęte przez MSiT w zakresie rzeczowym i finansowym. Zgodnie z ww. rozliczeniami, środki dofinansowania wykorzystano w całości; nie dokonywano zwrotów na rachunek FZSdU.

(dowód: akta kontroli str. 65-90, 154-195, 286-313, 537-540)

1.3. Osiągnięcie zakładanych celów i efektów zadań wskazanych w Programie „Umiem pływać” oraz umowach o dofinansowanie.

1.3.1. Głównymi celami Programu było: 1) upowszechnianie aktywności fizycznej dzieci i młodzieży, 2) nabycie przez dzieci podstawowych umiejętności pływania, 2) profilaktyka przeciwdziałania i korygowanie wad postawy, 3) zapobieganie zjawiskom patologii społecznych, poprzez skierowaną do uczniów ofertę uczestnictwa w dodatkowych zajęciach sportowych, 3) efektywne wykorzystanie infrastruktury sportowej (pływalnie), 4) wyrównywanie szans w dostępie do infrastruktury sportowej poprzez objęcie programem w szczególności uczniów, zamieszkałych w miejscowościach, w których nie ma pływalni, 5) edukacja w zakresie bezpiecznego korzystania z akwenów.

We wnioskach o dofinansowanie objętych kontrolą zadań z lat 2016-2018 podano m.in., że celem ich realizacji było: nabycie podstawowych umiejętności pływackich przez dzieci z klas I-III, dbałość o ich prawidłowy i harmonijny rozwój oraz aktywizację fizyczną. Podano również, że ich celem była profilaktyka wad postawy oraz nadwagi i otyłości, a także pokazanie dobrych wzorców spędzania czasu wolnego oraz ewentualne zainteresowanie uczestników zajęć sportem pływackim lub też sportem powszechnym. Zgodnie z powyższymi wnioskami, zadania miały być realizowane według założeń Programu, w grupach maksymalnie 15-osobowych

¹² Badaniem objęto 132 dowody księgowe dotyczące próby kosztów, poniesione w latach 2016-2018 na kwoty łącznie: 125,2 tys. zł, 250,2 tys. zł i 375 tys. zł., obejmujące koszty wynajmu obiektów sportowych, obsługi instruktorskiej i wychowawczej, ubezpieczenia i transportu uczestników zajęć, zakupu materiałów biurowych, korespondencji i łączności oraz wynagrodzeń osób obsługujących zadanie.

¹³ Dz. U. z 2019 r. poz. 351, ze zm.

w ciągu 20-godzinnego kursu podstawowej nauki pływania, zakończonego przeprowadzeniem sprawdzianu umiejętności pływackich.

Powyższe założenia były zgodne z Programem „Umiem pływać” na lata 2016, 2017 i 2018. Były także zgodne z warunkami realizacji zadań określonymi przez MSiT w ogłoszeniach o otwartych konkursach na dofinansowanie organizacji zajęć sportowych dla uczniów w ramach zadania „Sport dla wszystkich” działania „Upowszechnianie sportu dzieci i młodzieży”.

(dowód: akta kontroli str. 42-64, 126-153, 254-285, 593-624)

1.3.2. W programach zajęć sportowych dla uczniów określonych w załącznikach nr 4 do wniosków o dofinansowanie zadań objętych kontrolą podano m.in., że: realizacja tych zadań miała się odbywać na terenie województwa kujawsko-pomorskiego zgodnie z założeniami Programu. Projekty adresowano do uczniów klas I - III szkół podstawowych, w szczególności z gmin i miejscowości nie posiadających krytych pływalni. Zajęcia miały się odbywać 1-2 razy w tygodniu pod okiem wyspecjalizowanej kadry trenersko-instruktorskiej. Na koniec każdego 20-godzinnego kursu planowano przeprowadzenie sprawdzianu umiejętności pływackich zgodnie z treściami programowymi oraz wręczenie uczniom pamiątkowych dyplomów ukończenia kursu i ulotek promujących aktywność fizyczną i pływanie oraz informujących o zasadach bezpiecznego wypoczynku nad wodą.

Sprawozdania merytoryczne z realizacji objętych kontrolą trzech zadań z lat 2016-2018 potwierdzały realizację określonych we wnioskach o dofinansowanie założeń Programu.

(dowód: akta kontroli str. 63, 68-73, 152, 157-170, 284, 289-299)

1.3.3. W przypadku zajęć zrealizowanych na podstawie umów zleceń objętych badaniem, stwierdzono, że nauka pływania odbywała się raz w tygodniu po 2 godziny, w grupach liczących nie więcej niż 15 osób. Dla każdej z grup przeprowadzono przewidziane w Programie ćwiczenia w ramach 20-godzinnego kursu. Realizacja zajęć była udokumentowana w prowadzonych przez instruktorów dziennikach zajęć i sprawozdaniach z realizacji zajęć, sporządzonych wg wzorów zamieszczonych na stronie MSiT.

(dowód: akta kontroli str. 440-487)

1.3.4. W ramach realizacji zadań przeprowadzano sprawdziany poziomu opanowania przez uczniów podstawowych umiejętności pływackich oraz zapoznawano uczestników zajęć z zasadami bezpiecznego przebywania w wodzie i w jej pobliżu. Było to udokumentowane w objętych badaniem sprawozdaniach z realizacji tych zadań, sprawozdaniach instruktorów z realizacji zajęć, objętych badaniem w ramach próby umów zlecenia oraz w sprawozdaniach i protokołach z kontroli zajęć przeprowadzanych przez K-PZP.

(dowód: akta kontroli str. 449-452, 470-473, 484-535)

1.3.5. Zadaniami zrealizowanymi w latach 2016-2018 objęto odpowiednio: 4 593, 7 225 i 10 011 dzieci, tj. o: 1 443 (45,8%), 925 (14,7%) i 1 711 (20,6%) więcej, niż podano we wnioskach o dofinansowanie. Umiejętności pływania, odpowiadające czterem kolejnym poziomom sprawdzianów określonych w treściach programowych (na stopnie I-IV: Rybka, Foka, Nurek, Delfinek), zgodnie ze sprawozdaniami opanowało odpowiednio: w 2016 r. – 4 119, 3 887, 3 546 i 3 059 dzieci; w 2017 r. – 6 707, 6 243, 5 823 i 5 067 dzieci; w 2018 r. – 8 789, 8 336, 7 692 i 6 816 dzieci. Na 2019 r. zaplanowano objęcie nauką pływania 10 350 dzieci.

(dowód: akta kontroli str. 31-32, 65-66, 154-155, 286-287)

Prezes K-PZP podał, że zadaniami objęto więcej dzieci, niż planowano, z powodu ostrożnego planowania tych wielkości na poziomie gwarantującym pełną ich realizację.

(dowód: akta kontroli str. 381)

1.3.6. Realizacja w latach 2016-2018 zadań w ramach Programu „Umiem pływać” była monitorowana i kontrolowana przez przedstawicieli K-PZP, m.in. w zakresie: zapewnienia bezpieczeństwa uczestnikom zajęć, prawidłowości przygotowania do zajęć i ich przebiegu, frekwencji uczestników, oceny pracy instruktorów i prowadzonej przez nich dokumentacji, oceny umiejętności dzieci, oceny obiektów (pływalni) i ich wyposażenia pod kątem spełniania wymogów realizacji Programu.

W latach 2016-2018 Związek przeprowadził 61 kontroli i obserwacji zajęć na 25 pływalniach. W ich wyniku ustalono m.in., że: realizacja zajęć była zgodna z założeniami Programu; instruktorzy i wychowawcy posiadali wymagane kwalifikacje; prawidłowo przeprowadzano czynności przygotowujące dzieci do zajęć oraz rozgrzewkę; predyspozycje i poziom umiejętności uczniów były zróżnicowane; przestrzegano zasad bezpieczeństwa w trakcie zajęć oraz podczas przewozu dzieci; frekwencja uczestników nie budziła większych zastrzeżeń; obiekty (pływalnie), na których prowadzono zajęcia były dostosowane do podstawowej nauki pływania; występujące braki w wyposażeniu w sprzęt uzupełniono w ramach realizacji zadań; stwierdzone nieliczne braki w prowadzonej przez instruktorów dokumentacji zajęć zostały uzupełnione w trakcie tych kontroli.

(dowód: akta kontroli str. 488-531)

1.3.7. W umowach dofinansowania z lat 2016-2018 nie było wymogu dokonywania przez K-PZP ewaluacji zadań w formie badań lub raportów ewaluacyjnych aktywności fizycznej uczniów.

Związek dokonywał oceny realizacji zadań na podstawie sprawozdań instruktorów z realizacji zajęć oraz wyników kontroli tych zajęć. Wnioski z ewaluacji zawarto w sprawozdaniach merytorycznych. Wskazywały one na zgodność realizacji zadań z założeniami Programu, a także na potrzebę kontynuacji projektów w tej formie przez dzieci starsze, z uwagi na zróżnicowanie poziomu umiejętności uczestników zajęć i trudności w opanowaniu przez część z nich bardziej wymagających elementów podstawowej techniki pływania. W sprawozdaniach wskazywano także na zgłaszane przez uczestników zajęć propozycje rozszerzenia projektów o naukę sportowych technik pływania.

(dowód: akta kontroli str. 36-41, 68-73, 120-125, 157-170, 246-251, 289-299, 488-531)

*Stwierdzone
nieprawidłowości*

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

IV. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

*Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń*

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Bydgoszczy. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Bydgoszcz, grudnia 2019 r.

Delegatura w Bydgoszczy

kontroler:

p.o. Dyrektor
Oliwia Bar

Andrzej Grzymysławski
główny specjalista kontroli państwowej

.....
podpis

.....
podpis