



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Katowicach

LKA.410.028.02.2019
P/19/027

Pan
Jan Chwiędacz
Burmistrz Miasta Imielin
Urząd Miasta Imielin
ul. Imielińska 81, 41-407 Imielin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/19/027 – „Rozwój aktywności fizycznej dzieci i młodzieży”

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta Imielin, ul. Imielińska 81, 41-407 Imielin ¹
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jan Chwiędacz ² , Burmistrz Miasta Imielin, od 11 marca 1995 r. (akta kontroli str. 3-4)
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Realizacja zadań dotyczących upowszechniania sportu dzieci i młodzieży, w tym rozwoju ich aktywności fizycznej.2. Realizacja szkolnej inwestycji sportowej wspierającej rozwój aktywności fizycznej dzieci i młodzieży.
Okres objęty kontrolą	Lata 2016-2019 (do czasu zakończenia czynności kontrolnych, tj. do 2 grudnia 2019 r.), z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed tym okresem.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o <i>Najwyższej Izbie Kontroli</i> ³ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach
Kontroler	Michał Nowak, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKA/263/2019 z 10 października 2019 r. (akta kontroli str. 1-2)

¹ Dalej: Urząd.

² Dalej: Burmistrz.

³ Dz. U. z 2019 r. poz. 489, ze zm., dalej: ustawa o *NIK*

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Miasto Imielin⁵ w okresie objętym kontrolą aktywnie współpracowało z organizacjami pozarządowymi i finansowało zadania mające na celu rozwój aktywności fizycznej dzieci i młodzieży. Wykonawców ww. zadań publicznych wyłaniano zgodnie z przepisami i regulacjami wewnętrznymi, w trybie otwartych konkursów ofert, małych grantów oraz trybie określonym uchwałą Rady Miasta Imielin w sprawie finansowania rozwoju sportu. Prawidłowo rozliczano realizację zleconych zadań. Osiągnięte zostały zaplanowane efekty programów i zadań dotyczących rozwoju aktywności fizycznej dzieci i młodzieży.

NIK pozytywnie ocenia proces przygotowania i budowy szkolnego obiektu sportowego - *sali gimnastycznej wraz z infrastrukturą techniczną przy Szkole Podstawowej im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Imielinie*, dofinansowanego ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej⁶ w ramach „Programu rozwoju szkolnej infrastruktury sportowej – edycja 2016”. Zadanie inwestycyjne zostało zrealizowane zgodnie z projektem budowlanym, pozwoleniem na budowę, na warunkach i w terminie wynikających z zawartej umowy o roboty budowlane. Wyboru wykonawców inwestycji dokonano zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁷. Miasto w terminie określonym umową o dofinansowanie dokonało rozliczenia otrzymanych środków finansowych z FRKF, które wykorzystano w całości. Zrealizowana inwestycja skutecznie wsparła rozwój aktywności fizycznej dzieci i młodzieży w szkole i Mieście Imielin.

Jednocześnie stwierdzono, że Miasto nie egzekwowało terminowości przekazywania sprawozdań z wykorzystania dotacji przez beneficjentów tych dotacji.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowej⁸ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Realizacja zadań dotyczących upowszechniania sportu dzieci i młodzieży, w tym rozwoju ich aktywności fizycznej

Opis stanu faktycznego

1.1. Miasto posiadało w badanym okresie *Strategię Rozwoju Miasta Imielin na lata 2011-2020*⁹, przyjętą uchwałą Nr XVI/89/2011 Rady Miasta Imielin z dnia 28 grudnia 2011 r. Strategia przyjęta została na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym¹⁰ i nie była w latach 2011-2019 (do dnia kontroli NIK) aktualizowana. Jak wyjaśnił Burmistrz, Komisja Budżetu i Rozwoju Miasta w dniu 26 września 2016 r. na posiedzeniu po przeanalizowaniu dokumentu zajęła stanowisko, że nie ma potrzeby aktualizacji. Stanowisko to przyjęła na wrześniowej sesji Rada Miasta Imielin.

Strategia nie odnosiła się bezpośrednio do działań w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu dzieci i młodzieży, w tym rozwoju aktywności fizycznej dzieci i młodzieży w *Mieście*. W opracowaniu wyodrębniono 9 obszarów

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

⁵ Dalej: Miasto.

⁶ Dalej także: FRKF.

⁷ Dz.U z 2019 r. poz. 1843, dalej: ustawa Pzp.

⁸ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁹ Dalej: Strategia.

¹⁰ Dz. U. z 2019 r., poz. 506 ze zm.

strategicznych¹¹. Wśród celów strategicznych w ramach obszaru 3 – *Oświata* wyznaczono m.in. *rozbudowę szkoły podstawowej (w tym budowę Sali gimnastycznej)* oraz *budowę hali widowiskowo-sportowej przy Gimnazjum*. W ramach obszaru 8 – *Sport i rekreacja* wyznaczono następujące cele strategiczne: *rewitalizacja terenów przemysłowych (po kamieniołomach) na cele rekreacyjno-sportowe, wspieranie działań mających na celu rozwój sportu i rekreacji, kontynuacja organizacji imprez sportowych i rekreacyjnych*.

W Strategii nie przyjęto wskaźników pozwalających na pomiar stopnia realizacji przyjętych celów. Nie określono także zasad monitorowania postępów we wdrażaniu Strategii.

Dokonywanie okresowej oceny postępów realizacji Strategii odbywało się poprzez uchwalanie i realizację kolejnych budżetów Miasta. Podstawowe informacje pokazujące realizację Strategii zawierały sprawozdania z wykonania budżetu. Bezpośrednim wskaźnikiem wykonania Strategii była realizacja zaplanowanych i zrealizowanych projektów, których stopień realizacji przedstawiały corocznie budżety i Wieloletnie Prognozy Finansowe.

(akta kontroli str. 6-59J, 264, 267)

W latach 2016-2019, Rada Miasta Imielin corocznie przyjmowała¹² Programy współpracy Miasta Imielin z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego, o których mowa w art. 3 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie¹³.

Celem głównym ww. programów było budowanie i umacnianie partnerstwa oraz rozwój współpracy pomiędzy Miastem a organizacjami pozarządowymi. Do celów szczegółowych zaliczono: uzupełnienie działań Miasta w zakresie nieobjętym przez strukturę samorządowe; aktywizację społeczności poprzez zwiększenie udziału mieszkańców w rozwiązywaniu lokalnych problemów; stworzenie warunków do zwiększania kontaktów i więzi społecznych, realizację strategii rozwoju Miasta w obszarach strategicznych takich jak m.in.: przedsiębiorczość, rzemiosło, handel, ochrona zdrowia, kultura, sport i rekreacja, bezpieczeństwo publiczne; upowszechnianie śląskiej tradycji i kultury; zwiększenie efektywności działań na rzecz mieszkańców; poprawę jakości życia; realizację współpracy w zakresie przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu osób i rodzin. Wśród priorytetowych zadań publicznych wspieranych przez Miasto, w każdym roku, znalazło się *Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej* realizowane poprzez: organizację imprez sportowo-rekreacyjnych; wspieranie organizacji rozgrywek ligowych, turniejów, zawodów; promocję sportu wśród dzieci i młodzieży oraz dzieci i młodzieży niepełnosprawnej; szkolenie dzieci i młodzieży w dziedzinie sportu.

Sposobem oceny realizacji ww. programów były wskaźniki efektywności realizacji priorytetowych zadań publicznych tj.: liczba organizacji pozarządowych realizujących zadania publiczne na rzecz społeczności lokalnej; liczba projektów zrealizowanych przez organizacje w oparciu o środki pozyskane od samorządu; wysokość środków finansowych przeznaczonych z budżetu Miasta na realizację zadań przez organizacje pozarządowe.

¹¹ Obszary strategiczne: 1) infrastruktura techniczna; 2) ochrona środowiska; 3) oświata; 4) przedsiębiorczość, rzemiosło, handel; 5) ochrona zdrowia; 6) kultura; 7) budownictwo jednorodzinne; 8) sport i rekreacja; 9) bezpieczeństwo publiczne.

¹² Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 19 i art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506) oraz art. 5a ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2019 r., poz. 688) – dalej UODPP. Programy przyjęte zostały uchwałą nr XII/69/2015 z dnia 28 października 2015 r. - na rok 2016, uchwałą nr XXIII/153/2016 z dnia 26 października 2016 r. - na rok 2017, uchwałą nr XXVI/216/2017 z dnia 30 października 2017 r. - na rok 2018 i uchwałą nr XLVI/292/2018 z dnia 26 września 2018 r. - na rok 2019.

¹³ Dz. U. z 2019 r., poz. 688 ze zm. – dalej UODPP.

Opracowane informacje na temat realizacji Programów współpracy Miasta Imielin z organizacjami pozarządowymi za lata 2016 – 2018 obejmowały finansowe formy współpracy realizowane na podstawie:

- uchwały nr XIII/69/2011 Rady Miasta Imielin z dnia 26 października 2011 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania zadania własnego w zakresie rozwoju sportu na terenie miasta Imielin¹⁴;
- zlecenia w ramach otwartego konkursu ofert realizacji zadań w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej w trybie UODPP;
- zlecenia na wniosek organizacji realizacji zadania publicznego o charakterze lokalnym z pominięciem otwartego konkursu ofert „małe granty”;
- dotacji udzielonych przez Miasto Powiatowi Bieruńsko-Lędzińskiemu.

Zgodnie z ww. sprawozdaniami:

- w 2016 r. – 6 podmiotom zostało zleconych 8 zadań, i na ich realizację przekazano z budżetu 330.000,00 zł.
- W 2017 r. – 6 podmiotom zostało zleconych 7 zadań i na ich realizację przekazano z budżetu 453.056,00 zł.
- W 2018 r. – 7 podmiotom zostało zleconych 8 zadań i na ich realizację przekazano z budżetu 414.000,00 zł.

Oceny realizacji programów dokonywano corocznie na posiedzeniach komisji Rady Miasta Imielin oraz na sesjach Rady Miasta Imielin.

(akta kontroli str. 71-245, 264, 267-269)

1.2. W badanym okresie Miasto w dziale 926 – Kultura fizyczna wydatkowało łącznie 5.056.129,32 zł, z tego:

- w 2016 r.: 1.722.791,42 zł, z tego: rozdział 92601 - obiekty sportowe – 914.935,66 zł; rozdział - 92605 - zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu – 299.704,09 zł; rozdział 92695 - pozostała działalność – 508.151,67 zł;
- w 2017 r.: 1.169.786,53 zł, z tego: rozdział 92601 - obiekty sportowe – 528.532,04 zł, rozdział - 92605 - zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu – 460.757,67 zł, rozdział 92695 - pozostała działalność – 180.496,82 zł;
- w 2018 r.: 1.455.244,29 zł, z tego: rozdział 92601 - obiekty sportowe – 975.771,26 zł, rozdział - 92605 - zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu – 479.473,03 zł;
- w 2019 r. (I półrocze): 708.307,08 zł, z tego: rozdział 92601 - obiekty sportowe – 479.007,76 zł, rozdział - 92605 - zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu – 229.299,32 zł.

(akta kontroli str. 264, 269, 272-279)

1.3. W latach 2016-2019 Miasto przeprowadziło jeden otwarty konkurs ofert na realizację zadania publicznego w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej na podstawie UODPP – *organizacja zajęć gimnastyki artystycznej dla dzieci i młodzieży oraz zapewnienie udziału w zawodach gimnastycznych*. Zawarto jedną umowę¹⁵ dotacji na kwotę 25.000,00 zł. Zadaniem objęto 60 dzieci i młodzieży.

W latach 2016-2018 Miasto przyznało trzy małe granty na podstawie art. 19a UODPP:

¹⁴ Dalej: Uchwała ws. finansowania rozwoju sportu.

¹⁵ Nr 54/2016 z dnia 26 lutego 2016 r.

- a) w 2016 r.: dla Miejskiego Klubu Sportowego Imielin na zadanie *Udział w rozgrywkach III ligi kobiet Śląskiego Związku Piłki Siatkowej*. Umowa dotacji¹⁶ w wysokości 10.000,00 zł. Zadaniem objęto 15 dzieci i młodzieży;
- b) w 2017 r.: dla Miejskiego Klubu Sportowego Imielin na zadanie *Upowszechnianie sportu wśród osób niepełnosprawnych poprzez prowadzenie zajęć badmintona*. Umowa dotacji¹⁷ w wysokości 3.000,00 zł. Zadaniem objęto 20 dzieci i młodzieży;
- c) w 2018 r.: dla Uczniowskiego Klubu Sportowego *Energia Imielin* na zadanie *Wakacyjna Przygoda z Tańcem – organizacja zajęć sportowych dla dzieci i młodzieży – lato 2018*. Umowa dotacji¹⁸ w wysokości 2.500,00 zł. Zadaniem objęto 43 dzieci i młodzieży;

Ponadto w badanym okresie Miasto przyznało 15 dotacji na podstawie Uchwały ws. finansowania rozwoju sportu:

- a) W 2016 r.:
 - dla Uczniowskiego Kolarskiego Klubu Sportowego Imielin Team na zadanie *Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w zakresie prowadzenia sekcji kolarskiej dla dzieci i młodzieży z terenu Imielina, w tym organizacji zajęć treningowych i organizacji wyjazdów na zawody kolarskie; organizacji szkolenia dla dzieci i młodzieży uzdolnionej sportowo; promocji kolarstwa jako dyscypliny sportu wśród dzieci i młodzieży Imielina w formie organizacji imprez popularyzujących kolarstwo na terenie Imielina oraz popularyzacji turystyki rowerowej*. Umowa dotacji¹⁹ w wysokości 50.000,00 zł. Zadaniem objęto 28 dzieci i młodzieży;
 - dla Stowarzyszenia Kultury Fizycznej – Ludowego Klubu Sportowego “Pogoń” Imielin na zadanie *Realizacja zadania własnego z zakresu rozwoju sportu: prowadzenie zajęć treningowych i udziału we współzawodnictwie sportowym sekcji piłki nożnej, w rozgrywkach Śląskiego Związku Piłki Nożnej w Katowicach, organizacja zawodów sportowych*. Umowa dotacji²⁰ w wysokości 150.000,00 zł. Zadaniem objęto 157 uczestników, w tym 122 dzieci i młodzieży;
 - dla Miejskiego Klubu Sportowego Imielin na zadanie *Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej poprzez: 1) Prowadzenie sekcji piłki siatkowej – Grupa Seniorska, 2) Prowadzenie sekcji piłki siatkowej – Grupa Młodzieżowa, 3) Prowadzenie sekcji piłki ręcznej – Seniorzy oraz udział w zawodach i rozgrywkach organizowanych przez kluby sportowe, organizacje i związki sportowe*. Umowa dotacji²¹ w wysokości 20.000,00 zł. Zadaniem objęto 48 dzieci i młodzieży.
- b) W 2017 r.:
 - dla Stowarzyszenia Kultury Fizycznej – Ludowego Klubu Sportowego “Pogoń” Imielin na zadanie *Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w zakresie prowadzenia zajęć treningowych i udziału we współzawodnictwie sportowym sekcji piłki nożnej, w rozgrywkach Śląskiego Związku Piłki Nożnej w Katowicach, organizacja szkolenia sportowego w ramach*

¹⁶ Nr 169/2016 z dnia 30 września 2016 r.

¹⁷ Nr 212/2017 z dnia 16 listopada 2017 r.

¹⁸ Nr 152/2018 z dnia 10 lipca 2018 r.

¹⁹ Nr 39/2016 z dnia 28 stycznia 2016 r.

²⁰ Nr 27/2016 z dnia 15 stycznia 2016 r.

²¹ Nr 59/2016 z dnia 4 marca 2016 r.

- prowadzonych sekcji piłki nożnej. Umowa dotacji²² w wysokości 220.000,00 zł. Zadaniem objęto 32 dzieci i młodzieży;*
- dla Uczniowskiego Kolarskiego Klubu Sportowego Imielin Team na zadanie *Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w dyscyplinie kolarstwo, w zakresie 1) powołanie grupy zawodników i zawodniczek do szkolenia, organizacja zajęć treningowych i organizacja wyjazdów na zawody kolarskie. 2) Opracowanie założeń do rocznych planów szkoleniowych dla grupy dziewcząt i chłopców i szczegółowych punktów szkoleniowych. 3) Promocja kolarstwa jako dyscypliny sportu wśród dzieci i młodzieży Imielina w formie: zapewnienia młodzieży sportowych wakacji - „wakacje z rowerem”. Umowa dotacji²³ w wysokości 50.000,00 zł. Zadaniem objęto 30 dzieci i młodzieży;*
 - dla Miejskiego Klubu Sportowego Imielin na zadanie *Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w zakresie prowadzenia następujących sekcji: 1) Sekcja piłki siatkowej – Grupa Seniorki – prowadzenie zajęć treningowych i udział w organizowanych rozgrywkach; - Grupa Młodziczki (rocznik 2002 i młodsze) – prowadzenie zajęć treningowych i udział w organizowanych rozgrywkach; - Grupa naborowa (rocznik 2006 i młodsze)- prowadzenie zajęć treningowych i udział w organizowanych rozgrywkach; 2) Sekcja piłki ręcznej – Grupa Seniorzy - prowadzenie zajęć treningowych i udział w rozgrywkach 3) Sekcja badminton – Grupa dla dzieci i młodzieży - prowadzenie zajęć treningowych i udział w zawodach sportowych. Umowa dotacji²⁴ w wysokości 64.056,00 zł. Zadaniem objęto 68 uczestników, w tym 52 dzieci i młodzieży;*
 - dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „ENERGIA” Imielin na zadanie *Realizacja zajęć dla dzieci i młodzieży z gimnastyki artystycznej na rok 2017, w zakresie organizacji treningów i szkoleń w grupach oraz wyjazdów na zawody. Umowa dotacji²⁵ w wysokości 50.000,00 zł. Zadaniem objęto 101 dzieci i młodzieży.*
- c) W 2018 r.:
- dla Stowarzyszenia Kultury Fizycznej – Ludowego Klubu Sportowego “Pogoń” Imielin na zadanie *Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w zakresie prowadzenia zajęć treningowych i udziału we współzawodnictwie sportowym sekcji piłki nożnej, w rozgrywkach Śląskiego Związku Piłki Nożnej w Katowicach, organizacja szkolenia sportowego w ramach prowadzonych sekcji piłki nożnej. Umowa dotacji²⁶ w wysokości 230.000,00 zł. Zadaniem objęto 221 osób, w tym 47 dzieci i młodzieży.*
 - dla Uczniowskiego Kolarskiego Klubu Sportowego Imielin Team na zadanie *Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w dyscyplinie kolarstwo w zakresie: 1) prowadzenie sekcji kolarskiej dla dzieci i młodzieży z terenu Imielina, w tym organizację zajęć treningowych i wyjazdów na zawody kolarskie, 2) organizacja szkolenia dla dzieci i młodzieży uzdolnionej sportowo, 3) Promocja kolarstwa jako dyscypliny sportu wśród dzieci i młodzieży Imielina w formie: organizacja imprez popularyzujących kolarstwo na terenie Imielina, popularyzacja turystyki rowerowej. Umowa dotacji²⁷ w wysokości 60.000,00 zł. Zadaniem objęto 25 dzieci i młodzieży.*

²² Nr 52/2017 z dnia 20 stycznia 2017 r.

²³ Nr 26/2017 z dnia 12 stycznia 2017 r.

²⁴ Nr 74/2017 z dnia 1 lutego 2017 r.; aneks nr 1 z dnia 1 września 2017 r.

²⁵ Nr 55/2017 z dnia 27 stycznia 2017 r.

²⁶ Nr 42/2018 z dnia 18 stycznia 2018 r.

²⁷ Nr 37/2018 z dnia 12 stycznia 2018 r.

- dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „ENERGIA” Imielin na zadanie *Realizacja zajęć dla dzieci i młodzieży z gimnastyki artystycznej na rok 2018*. Umowa dotacji²⁸ w wysokości 50.000,00 zł. Zadaniem objęto 97 dzieci i młodzieży.
- dla Miejskiego Klubu Sportowego Imielin na zadanie *Organizacja szkolenia i udział w rozgrywkach piłki siatkowej oraz badmintonu w 2018 roku w następujących sekcjach* 1) *sekcja piłki siatkowej – Grupa Seniorki - prowadzenie zajęć treningowych i udział w organizowanych rozgrywkach I Śląskiej Ligi Kobiet Śląskiego Związku Piłki Siatkowej, - Grupa Kadetki - prowadzenie zajęć treningowych i udział w organizowanych rozgrywkach kadetek Śląskiego Związku Piłki Siatkowej, - Grupa Młodziczki - prowadzenie zajęć treningowych i udział w organizowanych rozgrywkach Śląskiego Związku Piłki Siatkowej, - Grupa Naborowa 1 – prowadzenie zajęć treningowych, - Grupa Naborowa 2 – prowadzenie zajęć treningowych,* 2) *Sekcja badminton – Grupa dla dzieci i młodzieży – prowadzenie zajęć treningowych i udział w zawodach sportowych i udział w zawodach sportowych okręgowych i krajowych*. Umowa dotacji²⁹ w wysokości 74.000,00 zł. Zadaniem objęto 107 osób, w tym 91 dzieci i młodzieży.

d) W 2019 r.:

- dla Stowarzyszenia Kultury Fizycznej – Ludowego Klubu Sportowego “Pogoń” Imielin na zadanie *Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w zakresie prowadzenia zajęć treningowych i udziału we współzawodnictwie sportowym sekcji piłki nożnej, w rozgrywkach Śląskiego Związku Piłki Nożnej w Katowicach, organizacja szkolenia sportowego w ramach prowadzonych sekcji piłki nożnej*. Umowa dotacji³⁰ w wysokości 230.000,00 zł. Zadaniem objęto 193 osoby, w tym 153 dzieci i młodzieży.
- dla Uczniowskiego Kolarskiego Klubu Sportowego Imielin Team na zadanie: *1.Prowadzenie sekcji kolarskiej dla dzieci i młodzieży z terenu miasta Imielin ,w tym organizację zajęć treningowych i wyjazdów na zawody kolarskie. 2.Organizacja szkolenia dla dzieci i młodzieży uzdolnionej sportowo. 3.Promocja kolarstwa jako dyscypliny sportu wśród dzieci i młodzieży Imielina w formie; organizacja imprez popularyzujących kolarstwo na terenie Imielina, popularyzacja turystyki rowerowej*. Umowa dotacji³¹ w wysokości 60.000,00 zł. Zadaniem objęto 33 dzieci i młodzieży.
- dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „ENERGIA” Imielin na zadanie *Realizacja zajęć dla dzieci i młodzieży z gimnastyki artystycznej na rok 2019*. Umowa dotacji³² w wysokości 50.000,00 zł. Zadaniem objęto 104 dzieci i młodzieży.
- dla Miejskiego Klubu Sportowego Imielin na zadanie *Stworzenie odpowiednich warunków ogólnorozwojowego szkolenia dzieci i młodzieży oraz specjalizacji gry w dwóch dyscyplinach sportowych piłka siatkowa oraz badminton w następujących sekcjach: 1.sekcja piłki siatkowej - grupa seniorki – prowadzenie zajęć treningowych i udział w organizowanych rozgrywkach I Ligi Śląskiej Kobiet Śląskiego Związku Piłki Siatkowej, - grupa Kadetki – prowadzenie zajęć treningowych i opieka podczas rozgrywanych meczów, - grupa Młodziczki – prowadzenie zajęć*

²⁸ Nr 62/2018 z dnia 12 lutego 2018 r.

²⁹ Nr 49/2018 z dnia 12 stycznia 2018 r.

³⁰ Nr 53/2019 z dnia 21 stycznia 2019 r.

³¹ Nr 41/2019 z dnia 15 stycznia 2019 r.

³² Nr 42/2019 z dnia 18 stycznia 2019 r.

treningowych i opieka podczas rozgrywanych meczów, - grupa Naborowa 1 – prowadzenie zajęć treningowych i opieka podczas rozgrywanych meczów; 2. Sekcja badminton: - grupa zaawansowana – prowadzenie zajęć treningowych i opieka podczas rozgrywanych meczów, - grupa rekreacyjna – prowadzenie zajęć treningowych i opieka podczas rozgrywanych meczów. Umowa dotacji³³ w wysokości 74.000,00 zł. Zadaniem objęto 91 dzieci i młodzieży.

Odnosząc się do udzielania dotacji na podstawie przepisów Uchwały ws. finansowania rozwoju sportu Burmistrz podał: *Bardzo częste zmiany ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz wydłużona procedura powodowały, że kluby sportowe otrzymywały dotacje w terminach późniejszych, co stanowiło zagrożenie w działalności statutowej klubów, które nie prowadzą działalności gospodarczej. W sytuacji, gdy w mieście każdy klub prowadzi działalność sportową w różnych dyscyplinach sportowych, co stanowi brak konkurencji, stosowanie takiego trybu finansowania zapewnia lepszą współpracę miasta z klubami i wpływa na coraz lepszą ofertę szkolenia dzieci i młodzieży w wielu dyscyplinach sportu oraz zwiększenia zainteresowania tymi zajęciami.*

(akta kontroli str. 60-70, 264, 269-270, 280-285B, 287, 290)

1.4. W kontrolowanym okresie nie przeprowadzano postępowań o udzielenie zamówienia publicznego (na podstawie przepisów ustawy *Prawo zamówień publicznych*) na realizację zadań upowszechniania kultury fizycznej i sportu dzieci i młodzieży.

(akta kontroli str. 264, 269, 285A-285B)

1.5. Do szczegółowego badania prawidłowości przeprowadzania postępowań na realizację zadań upowszechniania kultury fizycznej i sportu dzieci i młodzieży wybrano trzy postępowania:

- a) Otwarty konkurs ofert na realizację zadania publicznego w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej na podstawie *UODPP - organizacja zajęć gimnastyki artystycznej dla dzieci i młodzieży oraz zapewnienie udziału w zawodach gimnastycznych z 2016 r.* (na kwotę 25.000,00 zł);
- b) Postępowanie o udzielenie dotacji na zadanie *Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w zakresie prowadzenia zajęć treningowych i udziału we współzawodnictwie sportowym sekcji piłki nożnej, w rozgrywkach Śląskiego Związku Piłki Nożnej w Katowicach, organizacja szkolenia sportowego w ramach prowadzonych sekcji piłki nożnej z 2017 r.* (na kwotę 220.000,00 zł) – przeprowadzone na podstawie Uchwały ws. finansowania rozwoju sportu;
- c) Postępowanie o udzielenie dotacji na zadanie *Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w zakresie prowadzenia zajęć treningowych i udziału we współzawodnictwie sportowym sekcji piłki nożnej, w rozgrywkach Śląskiego Związku Piłki Nożnej w Katowicach, organizacja szkolenia sportowego w ramach prowadzonych sekcji piłki nożnej z 2018 r.* (na kwotę 230.000,00 zł) – przeprowadzone na podstawie Uchwały ws. finansowania rozwoju sportu.

Otwarty konkurs ofert został ogłoszony zarządzeniem Burmistrza Nr BM.0050.4.2016 z dnia 2 lutego 2016 r. Ogłoszenie zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznej, na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu oraz na stronie internetowej Urzędu³⁴. Zawierało ono elementy określone w art. 13 ust. 2 UODPP.

³³ Nr 36/2019 z dnia 16 stycznia 2019 r.

³⁴ W dniu 3 lutego 2016 r.

Termin składania ofert wyznaczony na dzień 24 lutego 2016 r. nie był krótszy niż 21 dni od dnia ukazania się ogłoszenia, co było zgodne z art. 13 ust. 1 UODPP. Burmistrz Zarządzeniem nr BM.0050.4.2016 z dnia 2 lutego 2016 r. powołał Komisję konkursową ustalając jednocześnie jej regulamin postępowania. Wniosek o przyznanie dotacji był kompletny, złożony terminowo i zgodny z warunkami postępowania. Komisja konkursowa 25 lutego 2016 r. dokonała oceny formalnej i merytorycznej złożonej oferty³⁵ według kryteriów określonych w art. 15 ust. 1 UODPP i wybrała jeden podmiot do realizacji zadania *organizacja zajęć gimnastyki artystycznej dla dzieci i młodzieży oraz zapewnienie udziału w zawodach gimnastycznych*. Zawarta umowa³⁶ była zgodna z art. 16 UODPP. Wyniki naboru zostały opublikowane niezwłocznie, a umowa została zawarta bez zbędnej zwłoki (w dniu 26 lutego 2016 r.), stosownie do wymogów art. 15 ust. 2h i 4 UODPP.

(akta kontroli str. 307-352, 861, 867, 882-883)

Postępowania o udzielenie dotacji Ludowemu Klubowi Sportowemu w roku 2017 i 2018 spełniały wymogi Uchwały ws. finansowania rozwoju sportu. Miasto, zgodnie z §2 uchwały udzieliło dotacji klubowi sportowemu prowadzącemu działalność nieodpłatną na terenie Imielina na zadania przewidziane w art. 28 ust. 2 ustawy z dnia 28 czerwca 2010 r. o sporcie³⁷. Wysokość dotacji w żadnym z przypadków nie przekroczyła 95%³⁸ planowanych wydatków ogółem na realizację zadania. Oba wnioski o przyznanie dotacji³⁹ były kompletne, złożone terminowo i zgodne z warunkami postępowania, stosownie do §3 uchwały. Złożony wniosek rozpatrzono z uwzględnieniem kryteriów i ogłoszono w sposób przewidziany w §4 uchwały. Umowy zawarte z beneficjentami⁴⁰ zawierały postanowienia wskazane w §5 uchwały.

(akta kontroli str. 307-307A, 353-454)

Miasto kontrolowało prawidłowość realizacji ww. zadań publicznych i wykorzystania powierzonych środków poprzez weryfikację częściowych i końcowych sprawozdań z wykonania zadania publicznego.

(akta kontroli str. 307-454, 860, 863)

1.6. Szczegółowym badaniem w zakresie rozliczenia dotacji objęto trzy postępowania wymienione w pkt 1.5. niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Ustalono, że:

- a) Umowa na realizację zadania publicznego *organizacja zajęć gimnastyki artystycznej dla dzieci i młodzieży oraz zapewnienie udziału w zawodach gimnastycznych* została prawidłowo i terminowo rozliczona, co do zakresu realizacji zadania, poniesionych kosztów oraz wkładu własnego;
- b) Umowy na realizację zadania publicznego - prowadzenie zajęć treningowych i udziału we współzawodnictwie sportowym sekcji piłki nożnej, w rozgrywkach Śląskiego Związku Piłki Nożnej w Katowicach, organizacja szkolenia sportowego w ramach prowadzonych sekcji piłki nożnej w 2017 r. i 2018 r. zostały prawidłowo rozliczone, co do zakresu realizacji zadania, poniesionych kosztów oraz wkładu własnego. Sprawozdania częściowe z realizacji zadania za I i II kwartał 2017 r., I, II i III kwartał 2018 r. i sprawozdanie końcowe zostały złożone z opóźnieniem (co opisano szczegółowo poniżej, w sekcji *Ustalone nieprawidłowości*).

³⁵ Uczniowski Klub Sportowy „Energia” Imielin z siedzibą w Imielinie.

³⁶ Nr 54/2016 z dnia 26 lutego 2016 r.

³⁷ Dz. U. z 2019 r., poz. 1468 ze zm.

³⁸ Zgodnie z §2 ust. 4 przywołanej uchwały.

³⁹ W każdym z postępowań wpłynął tylko jeden wniosek – Ludowego Klubu Sportowego „Pogoń” Imielin.

⁴⁰ 52/2017 z dnia 20 stycznia 2017 r. i 42/2018 z dnia 18 stycznia 2018 r.

W ramach badanych umów dotacji wnioskodawcy osiągnęli zakładane cele i efekty realizowanych zadań, w tym:

- w ramach umowy zawartej z Uczniowskim Klubem Sportowym „Energia” Imielin w sprawozdaniu z wykonania zadania za rok 2016 stwierdzono m.in.: *Zakładane cele, czyli zwiększenie intensywności treningów dla dziewcząt, wynikiem czego będzie ich rozwój i możliwość startów w turniejach i zawodach zostały zrealizowane. Udało nam się uruchomić zajęcia dla dodatkowej grupy 20 dziewczynek.(...) Objęcie zajęciami jak największej grupy dziewcząt przyczyniło się do wzrostu zainteresowania sportem, a w szczególności dyscypliną jaką jest gimnastyka artystyczna.*

- w ramach umów zawartych z Ludowym Klubem Sportowym „Pogoń” Imielin w sprawozdaniach z wykonania zadań za rok 2017 i 2018 stwierdzono m.in.: *Założone cele upowszechniania kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży poprzez organizację szkoleń i rozgrywek zostały osiągnięte. W sprawozdaniach wykazano liczbę treningów, szkoleń i rozgrywek, jakie odbyły się w ramach realizacji zadania publicznego.*

(akta kontroli str. 307-454)

1.7. W okresie objętym kontrolą w Mieście nie realizowano zajęć sportowych w ramach Programów Ministra Sportu i Turystyki: *Sport Wszystkich Dzieci* (projekty *Mały Mistrz* i *Junior Sport* w 2016 r.), Programu *Klub*, Programu *Umiem Pływać* oraz Programu SKS.

(akta kontroli str. 265, 270, 860, 862)

1.8. W okresie objętym kontrolą Miasto posiadało następujące obiekty sportowe:

- Kompleks sportowy przy ul. Hallera 37a;
- Halę sportową przy ul. W. Sapety 8a;
- Halę sportową przy ul. K. Miarki 7.

Zarządcą każdego z ww. obiektów było Miasto. Obiekty udostępniano jednostkom oświatowym, osobom fizycznym, osobom fizycznym prowadzącym działalność gospodarczą, spółkom z o.o. i stowarzyszeniom na podstawie corocznych lub jednorazowych umów najmu oraz porozumień.

Wartość sprzętu sportowego zakupionego dla ww. obiektów w latach 2016-2019 wyniosła odpowiednio 5.665,00 zł, 15.274,24 zł, 18.893,94 zł oraz 4.562,49. Sprzęt był przekazywany na bieżąco w miarę jak dokonywano zakupów.

(akta kontroli str. 265-266, 270-271, 291-306)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki, w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

Sprawozdania częściowe z realizacji w 2017 r. zadania z zakresu sportu *Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w zakresie prowadzenia zajęć treningowych i udziału we współzawodnictwie sportowym sekcji piłki nożnej, w rozgrywkach Śląskiego Związku Piłki Nożnej w Katowicach, organizacja szkolenia sportowego w ramach prowadzonych sekcji piłki nożnej* za I i II kwartał 2017 r. zostały przekazane przez beneficjenta do Urzędu z opóźnieniem w dniach odpowiednio: 5 maja i 21 lipca 2017 r. w §9 ust. 1 umowy dotacji⁴¹ wskazano terminy odpowiednio: 20 kwietnia i 20 lipca).

Także sprawozdania częściowe za III kwartały i sprawozdanie końcowe z realizacji ww. zadania za 2018 r. również zostały przekazane z opóźnieniem w dniach odpowiednio: 23 kwietnia, 31 lipca, 24 października i 31 stycznia, w sytuacji gdy

⁴¹ Nr 52/2017 z dnia 20 stycznia 2017 r.

w §9 ust. 1 umowy dotacji⁴² wskazano terminy odpowiednio: 20 kwietnia, 20 lipca, 19 października i 30 stycznia roku następnego).

Zgodnie z §9 ust. 3 obu umów dotacji, w przypadku nieprzedłożenia sprawozdań (...) przez Klub, zostanie przeprowadzona kontrola, która może być podstawą do rozwiązania umowy. Miasto, wobec nieotrzymania ww. sprawozdań w terminie, działań kontrolnych nie podjęło.

Jak wyjaśnił Burmistrz: *Informuję, że osobą odpowiedzialną za dostarczenie sprawozdania w określonym terminie jest Prezes Klubu, który pełni swoją funkcję społecznie poświęcając tym obowiązkom swój wolny czas. Z wyjaśnień udzielonych przez Prezesa wynika że praca zawodowa uniemożliwiała mu przekazanie sprawozdań w terminach wskazanych w umowie. Prezes Klubu był każdorazowo pouczany o konieczności składania sprawozdań w terminach ustalonych w umowie oraz przestrzeganiu pozostałych jej postanowień w realizacji zadania pn. „Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu w zakresie prowadzenia zajęć treningowych i udziału we współzawodnictwie sportowym sekcji piłki nożnej, w rozgrywkach Śląskiego Związku Piłki Nożnej w Katowicach, organizacja szkolenia sportowego w ramach prowadzonych sekcji piłki nożnej”.*

NIK nie podziela powyższego stanowiska. Umowy dotacji wyraźnie określają sposób działania na wypadek niezłożenia sprawozdania z realizacji zadania w terminie, a stosowanie przewidzianego w umowie narzędzia pozwoliłoby na skuteczniejsze sprawowanie kontroli nad przebiegiem i finansową realizacją powierzonego przez Miasto zadania.

(akta kontroli str. 362-364, 371, 379, 393, 402, 428-430, 436, 441, 446, 450, 892-894)

OCENA CZĄSTKOWA

W Mieście zapewniono prawidłową współpracę z organizacjami pozarządowymi na rzecz upowszechniania kultury fizycznej i sportu wśród dzieci i młodzieży i finansowano zadania w tym zakresie. Zlecając realizację zadań publicznych przeprowadzono postępowania na wybór ofert zgodnie z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi. Miasto prawidłowo rozliczało realizację zleconych zadań publicznych. Środki wydatkowano na powyższe zadania zgodnie z przepisami prawa oraz umowami.

Jednocześnie Urząd nie egzekwował terminowego przesyłania sprawozdań przez wybranych beneficjentów dotacji.

OBSZAR

2. Realizacja szkolnej inwestycji sportowej wspierającej rozwój aktywności fizycznej dzieci i młodzieży

Opis stanu faktycznego

2.1. W latach 2016-2019 Miasto wydatkowało na zadania inwestycyjne ogółem (w dziale 926 – Kultura fizyczna) następujące środki: 646.698,87 zł w 2016 r.; 3.637,29 zł w 2017 r.; 59.049,00 zł w 2018 r. i 56.370,90 zł w 2019 r..

(akta kontroli str. 265, 270, 272-279)

2.2. W związku z realizacją zadań inwestycyjnych dotyczących szkolnych obiektów sportowych, Miasto w okresie objętym kontrolą zawarło dwie umowy na kwotę 6 901 420,02 zł, z tego:

- w 2016 r. – jedną umowę⁴³ na kwotę 6.578.243,34 zł (4.589.943,34 zł ze środków własnych oraz 1.988.300,00 zł z dotacji Ministra Sportu i Turystyki) na realizację inwestycji *Budowa Sali gimnastycznej wraz z infrastrukturą techniczną przy Szkole Podstawowej im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Imielinie;*

⁴² Nr 42/2018 z dnia 18 stycznia 2018 r.

⁴³ Umowa o roboty budowlane Nr 57/2016 z dnia 15 marca 2016 r.

- w 2018 r. – jedną umowę⁴⁴ na kwotę 323.176,68 zł (w całości środki własne) na zadanie *Roboty dodatkowe w ramach zadania Budowa Sali gimnastycznej wraz z infrastrukturą techniczną przy Szkole Podstawowej im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Imielinie*

(akta kontroli str. 265, 270, 280, 477-490, 525-542, 705-716)

2.3. Miasto wnioskiem z 24 maja 2016 r. zwróciło się do Ministerstwa Sportu i Turystyki⁴⁵ o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej (FRFK) w ramach „Programu rozwoju szkolnej infrastruktury sportowej – edycja 2016”, budowy Sali gimnastycznej wraz z infrastrukturą techniczną przy Szkole Podstawowej im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Imielinie.

W wyniku analizy dokumentacji związanej z realizacją ww. inwestycji stwierdzono, że:

- wartość zadania, określona w umowie⁴⁶ o dofinansowanie ze środków FRFK zadania inwestycyjnego zawartej 16 grudnia 2016 r. wynosiła 6.578.243,00 zł, w tym wydatki kwalifikowane w wysokości 6.025.423,00 zł. Udzielone dofinansowanie stanowiło kwotę 1.988.300,00 zł, tj. 32,99% całkowitej wartości wydatków kwalifikowanych, których udział nie przekroczył dopuszczalnego limitu określonego w Programie MSiT (edycja 2016) – 33%, spełniając warunek uzyskania limitu wysokości dofinansowania. Udział środków własnych Miasta stanowił kwotę 4.589.943,34 zł; Zadanie było uwzględnione w wojewódzkim wieloletnim programie rozwoju bazy sportowej.
- nie dokonywano tych samych wydatków w ramach zadania inwestycyjnego z dwóch źródeł finansowania;
- zakres przedmiotowy zadania obejmował: budowę sali gimnastycznej o wymiarach 16,5 m x 30,6 m i wysokości 7,3 m wraz z zapleczem sanitarno-szatniowym i magazynem sprzętu sportowego;
- faktyczny udział dofinansowania z FRKF odpowiadał zapisom określonym umową o dofinansowanie i wynosił 32,99% całkowitej wartości wydatków związanych z realizacją zadania inwestycyjnego (nie przekroczone 33% podstawy określenia wysokości dofinansowania);
- realizację zadania zakończono 29 czerwca 2018 r., tj. w terminie określonym w umowie o dofinansowanie (30 sierpnia 2018 r.);
- prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z dofinansowania oraz wydatków na realizację zadania z FRKF, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych⁴⁷;
- kwota dofinansowania zadania inwestycyjnego została określona na podstawie wydatków kwalifikowanych określonych w umowie o dofinansowanie. Inwestycja obejmowała obiekty sportowe wraz z zagospodarowaniem terenu; które nie było wydatkiem kwalifikowanym;
- ze środków FRKF nie finansowano wydatków poniesionych przed 1 stycznia 2016 r. oraz kosztów ruchomego wyposażenia sportowego i kosztów wyposażenia służącego do utrzymania obiektu;
- do faktur za zrealizowane roboty budowlane załączono protokoły odbioru robót budowlanych (częściowe, końcowy), zatwierdzone przez kierownika budowy oraz inspektora nadzoru inwestorskiego;

⁴⁴ Umowa o roboty budowlane Nr 101/2018 z dnia 27 kwietnia 2018 r.

⁴⁵ Dalej MSiT.

⁴⁶ Nr 2016/0649/2351/SubA/DIS/T.

⁴⁷ Konto przychodowe - 901; Konto wydatkowe - 080.

- analiza faktur o wartości 6.578.243,34 zł⁴⁸ wykazała, że dowody księgowo, stosownie do art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁴⁹ były rzetelne, faktury zakupu były opisane, sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, zatwierdzone do wypłaty przez osoby odpowiedzialne oraz w terminach określonych fakturą zapłacone wykonawcy robót budowlanych;
- otrzymane środki finansowe z dofinansowania z FRKF Miasto wykorzystało w całości, zgodnie z warunkami określonymi w umowie o dofinansowanie;
- wybudowana hala sportowa wykorzystywana jest przez uczniów placówek oświatowych z terenu Miasta oraz przez inne podmioty, co opisano w pkt 1.8. niniejszego wystąpienia;
- Miasto w dniu 22 października 2018 r., tj. w terminie zgodnym z aneksem nr 1 do umowy z dnia 16 października 2018 r., przekazało do MSiT - Departamentu Infrastruktury Sportowej rozliczenie końcowe (w zakresie rzeczowym i finansowym) otrzymanego dofinansowania. MSiT pismem z dnia 7 listopada 2018 r. poinformowało Miasto o przyjęciu rozliczenia.
(akta kontroli str. 265, 270, 280, 460-465, 515-564, 594-664, 734-759, 769-784, 825-858, 860-861, 864-881, 889)

2.4. Miasto w związku z realizacją zadania inwestycyjnego dot. szkolnego obiektu sportowego przeprowadziło sześć postępowań o udzielenie zamówienia publicznego o wartości ogółem 7.010.279,46 zł, w tym na podstawie ustawy Pzp jedno postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego o wartości 6.578.243,34 zł, jedno postępowanie w trybie zamówienia z wolnej ręki o wartości 323.176,68 zł oraz cztery inne postępowania z o wartości ogółem 95.559,93 zł (zrealizowane na podstawie art. 4 pkt 8 ww. ustawy⁵⁰).

Szczegółowym badaniem objęto postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane w trybie przetargu nieograniczonego, zamówienie z wolnej ręki oraz jedno postępowanie o wartości poniżej 30 tys. euro⁵¹, stwierdzając, że:

- Miasto w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej 7.223.000,90 zł zleciło realizację „Budowy Sali gimnastycznej wraz z infrastrukturą techniczną przy Szkole Podstawowej im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Imielinie” firmie „WODPOL Sp. z o.o.” w Żywcu, która spośród złożonych 12 ofert złożyła ofertę najkorzystniejszą (Kryteria oceny – cena 95, gwarancja 5). W dniu 15 marca 2016 r. Miasto zawarło umowę nr 57/2016 na realizację ww. zadania inwestycyjnego o wartości wynikającej z oferty 6.578.243,34 zł z terminem zakończenia robót do dnia 30 czerwca 2018 r. Zamówienie zostało udzielone zgodnie z przepisami ustawy Pzp;
- Miasto w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie zamówienia z wolnej ręki 67 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp o wartości szacunkowej 262.745,27 zł zleciło realizację zadania „Roboty dodatkowe w ramach zadania pn. Budowa Sali gimnastycznej wraz z infrastrukturą techniczną przy Szkole

⁴⁸ Badaniem objęto 100% wydatków otrzymanych umową o dofinansowanie ze środków FRKF w kwocie 1.988.300,00 zł oraz 100% wydatków ze środków własnych Miasta w kwocie 4.589.943,34 zł.

⁴⁹ Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.

⁵⁰ Ustawy Pzp nie stosuje się do zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro;

⁵¹ Najwyższe kwotowo postępowanie na pełnienie nadzoru autorskiego podczas realizacji zadania objętego dokumentacją projektową opracowaną na potrzeby realizacji zadania „Budowa Sali gimnastycznej wraz z infrastrukturą techniczną przy Szkole Podstawowej im. Kardynała S. Wyszyńskiego w Imielinie” o wartości 48.708,00 zł.

Podstawowej im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Imielinie” firmie „WODPOL Sp. z o.o.” w Żywcu⁵². W wyniku negocjacji z wykonawcą, przeprowadzonych dnia 18 kwietnia 2018 r., ustalono cenę w wysokości 323.176,68 zł. W dniu 16 kwietnia 2018 r. Miasto zawarło umowę nr 101/2018 na realizację ww. zadania inwestycyjnego z terminem zakończenia robót do dnia 30 czerwca 2018 r., Zamówienie zostało udzielone zgodnie z przepisami ustawy Pzp;

– Miasto, po uprzednim dokonaniu rozeznania cenowego poprzez analizę rynku, 5 września 2016 r. zawarło umowę nr 150/2016 o wartości 48.708,00 zł⁵³ z firmą „Architektoniczne Biuro Projektów „AB-PROJEKT” Sp. z o.o.” w Tychach na pełnienie obowiązków w zakresie nadzoru autorskiego nad realizacją zadania „Budowy Sali gimnastycznej wraz z infrastrukturą techniczną przy Szkole Podstawowej im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Imielinie”.

Postępowanie przeprowadzono zgodnie z wymogami Zarządzenia Nr BM.0050.31.2014 Burmistrza z dnia 24 kwietnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych, podlegających wyłączeniu ze stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych na podstawie art. 4 pkt 8 tejże ustawy.

(akta kontroli str. 265, 270, 280, 307-307A, 455-459, 470-490, 594-733, 760-859, 861, 866, 877-881, 895-979)

2.5. Miasto przygotowało i realizowało inwestycję budowlaną dot. szkolnego obiektu sportowego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane⁵⁴. Ustalono, że Inwestor (Miasto Imielin):

- posiadał tytuł własności nieruchomości oraz uzyskał decyzję⁵⁵ zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę;
- ustanowił inspektora nadzoru inwestorskiego legitymującego się uprawnieniami budowlanymi do kierowania robotami budowlanymi bez ograniczeń w specjalności konstrukcyjno-budowlanej;
- kierownik budowy realizował obowiązki i uprawnienia wynikające z art. 21a - 23 Prawa budowlanego, tj. sporządził plan bezpieczeństwa i ochrony zdrowia, protokolarnie przejął plac budowy, prowadził dziennik budowy (wykonując zalecenia inspektorów nadzoru inwestorskiego i autorskiego), zgłosił obiekt budowlany do odbioru wpisem do dziennika budowy oraz złożył oświadczenie o zgodności wybudowanego obiektu z projektem budowlanym i o doprowadzeniu placu budowy do odpowiedniego stanu zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 2 Prawa budowlanego;
- w trakcie realizacji inwestycji nie doszło do zmiany kierownika budowy ani inspektora nadzoru;
- zapisy w dzienniku budowy⁵⁶ właściwie odzwierciedlają przebieg robót budowlanych.

⁵² Roboty dodatkowe obejmowały wykonanie: okładzin z płyt akustycznych i sufitu podwieszanego w Sali gimnastycznej oraz sufitu rastrowego z wypełnieniem typu open cel w pomieszczeniach szatni i gimnastyki korekcyjnej; obudowy kanałów wentylacyjnych na Sali gimnastycznej z płaszczy ochronnych wykonanych z blachy ocynkowanej pomalowanej proszkowo; dodatkowego oświetlenia Sali gimnastycznej; oświetlenia w pomieszczeniach technicznych pod trybunami oraz dodatkowych drzwi p. poż. do pomieszczeń magazynowych pod trybunami.

Zgodnie z zapisami protokołu konieczności z dnia 9 kwietnia 2018 r. *ww. roboty konieczne muszą zostać wykonane przez obecnego wykonawcę z uwagi na technologię wykonywania robót budowlanych objętych kontraktem oraz ściśle powiązanie procesu realizacji robót koniecznych z robotami podstawowymi ujętymi w zakresie projektu. Mając powyższe na uwadze, oddzielenie zamówienia dodatkowego od zamówienia podstawowego z przyczyn technicznych wymagałoby poniesienia niewspółmiernie wysokich kosztów, ponieważ wykonanie zamówienia podstawowego uzależnione jest od wykonania zamówienia dodatkowego.*

⁵³ 22 faktury po 1.800,00 zł netto (2.214,00 zł brutto).

⁵⁴ Dz.U z 2019 r. poz. 1186, ze zm.

⁵⁵ Nr 91/Im/2015 Starosty Bieruńsko-Lędzińskiego z dnia 30 grudnia 2015 r.

⁵⁶ Za cały okres realizacji inwestycji.

Na podstawie analizy dokumentacji budowy ww. obiektu sportowego stwierdzono, że został wybudowany zgodnie z zatwierdzonym przez Starostę projektem budowlanym, na warunkach określonych w pozwoleniu na budowę, specyfikacji istotnych warunków zamówienia oraz z zawartą z Wykonawcą umową o roboty budowlane, który realizował budowę inwestycji sportowej zgodnie z terminami określonymi w umowie. Odbioru końcowego inwestycji dokonano w dniu 30 lipca 2018 r. O zakończeniu budowy Inwestor powiadomił, zgodnie z art. 56 ust. 1 Prawa budowlanego, odpowiednie organy⁵⁷, które przeprowadziły kontrole obiektu. W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Bieruniu udzielił pozwolenia na użytkowanie obiektu w dniu 29 czerwca 2018 r.⁵⁸, natomiast oddanie Sali gimnastycznej do użytkowania nastąpiło w dniu 3 września 2018 r.

(akta kontroli str. 466-469, 787-859)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

NIK ocenia pozytywnie proces przygotowania i budowy sali gimnastycznej w Szkole Podstawowej nr 2 im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Imielinie dofinansowanej przez Ministra Sportu i Turystyki ze środków FRKF w ramach „Programu rozwoju szkolnej infrastruktury sportowej - edycja 2016”. Szkolny obiekt sportowy został wybudowany w terminie, a proces budowlany przebiegał zgodnie z przepisami Prawa budowlanego. Miasto dokonywało wydatków zgodnie z założeniami programu oraz umową o dofinansowanie. Zadanie zostało rozliczone w sposób prawidłowy i w terminie. Zrealizowana inwestycja skutecznie wsparła rozwój aktywności fizycznej dzieci i młodzieży ze Szkoły Podstawowej nr 2 im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Imielinie oraz z Miasta Imielin.

IV. Uwagi

W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, zwraca uwagę na konieczność podjęcia działań celem egzekwowania od beneficjentów terminowego przekazywania sprawozdań z wykorzystania przez nich dotacji.

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 Katowicach. 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.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwagi oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

⁵⁷ Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Tychach i Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Tychach.

⁵⁸ Decyzja Nr 59/2018.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Katowice, dnia 17 grudnia 2019 r.

Kontroler nadzorujący
Mariusz Podolski
Gł. specjalista kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Katowicach

.....