



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Olsztynie**

Olsztyn, dnia 1 lipca 2010 r.

**Pani
Danuta Górską
Burmistrz Szczytna**

P/10/146;
LOL - 4101-04-05/2010

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹ zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie przeprowadziła w Urzędzie Miejskim w Szczytnie, zwanym dalej „Urzędem”, kontrolę realizacji budowy obiektu sportowo-rekreacyjnego w ramach rządowego programu „Moje boisko - Orlik 2012”.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 28 czerwca 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Pani Burmistrz niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie, pomimo stwierdzonego uchybienia, ocenia realizację budowy obiektu sportowo-rekreacyjnego w ramach programu rządowego „Moje boisko-Orlik 2012”. Podstawą pozytywnej oceny jest zrealizowanie tego obiektu zgodnie z tym programem oraz jego nieodpłatne udostępnienie wszystkim zainteresowanym. Uchybienie natomiast polegało na nieterminowym rozliczeniu dotacji otrzymanej z budżetu państwa.

1. Przed przystąpieniem w 2008 r. do budowy obiektu, Urząd dysponował:

- pozytywną ekspertyzą geotechniczną podłoża gruntowego działki komunalnej, na której zaplanowano lokalizację inwestycji,
- wymaganym wkładem środków własnych na jego realizację, uwzględnionym w budżecie miasta na 2008 r.,
- decyzją o pozwoleniu na budowę ww. obiektu uzyskaną od Starosty Szczycieńskiego.

2. Prawidłowo przebiegało finansowanie budowy obiektu, ponieważ:

- na jej realizację wydatkowano łącznie 1.342,9 tys. zł, w tym środki własne stanowiły 676,9 tys. zł (50,4%) oraz 666,0 tys. zł - dotacje pozyskane z budżetu państwa i samorządu województwa (po 24,8%),
- otrzymane dotacje wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem,
- dochody i wydatki związane z realizacją inwestycji zostały zaewidencjonowane na właściwych kontach analitycznych,
- prawidłowo naliczono wykonawcy karę umowną w kwocie 26.037 zł z tytułu nieterminowej realizacji inwestycji,
- terminowo złożono rozliczenia końcowe z wykorzystania dotacji w kwocie 333 tys. zł, pozyskanej z samorządu województwa, które po uzupełnieniu zostało przyjęte przez Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie.

Nie dotrzymano natomiast terminu rozliczenia dotacji pozyskanej z budżetu państwa w kwocie 333 tys. zł. Zgodnie bowiem z umową zawartą z Warmińsko-Mazurskim Urzędem Wojewódzkim, Urząd zobowiązany był rozliczyć dotację w terminie do 10 listopada 2008 r., podczas gdy rozliczenie zostało złożone 23 września 2009 r., tj. z 10-miesięcznym opóźnieniem. Opóźnienie to uzasadniono potraktowaniem złożonego przez Urząd w listopadzie 2008 r. wniosku o wypłatę dotacji jako równoznacznego z końcowym rozliczeniem wykorzystania tej dotacji.

3. Wyboru wykonawcy inwestycji dokonano w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych² (Pzp), a w umowie z wykonawcą określono przedmiot, wartość i termin realizacji zamówienia, obowiązki wykonawcy, warunki gwarancji i rękojmi oraz zabezpieczenie z tytułu nienależytego wykonania umowy.

¹ (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.)

² (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.)

4. Kontrola wykazała, że inwestycja została zrealizowana zgodnie z założeniami programu „Moje boisko-Orlik 2012”, a wnioskowane przez Urząd zmiany w projekcie typowym obiektu sportowego, uzyskały akceptację Ministerstwa Sportu i Turystyki.

NIK zwraca jednak uwagę, że pozwolenie na użytkowanie obiektu w stosunku do daty zakończenia jego budowy uzyskano z sześciomiesięcznym opóźnieniem. Zostało ono spowodowane m.in. koniecznością dostosowania projektu budowlanego do zaakceptowanych przez Ministerstwo zmian. Ustalono bowiem, że wybudowano jednomodułowe zaplecze sanitarno-szatniowe o powierzchni zabudowy 28,52 m² i użytkowej 23,28 m² (2 szatnie i 2 sanitariaty), podczas gdy zatwierdzony przez Starostę Szczywieńskiego projekt, przewidywał budowę dwumodułowego zaplecza socjalnego o powierzchni odpowiednio 69,31 m² i 46,56 m² (4 szatnie i 4 sanitariaty).

5. Wybudowany obiekt został zagospodarowany z uwzględnieniem wymogów jednostek dotujących inwestycję, a mianowicie:

- po uprawomocnieniu się decyzji zezwalającej na użytkowanie obiektu, przekazany został w administrowanie Miejskiemu Ośrodkowi Sportu i Gimnazjum w Szczytnie,
- w regulaminie korzystania z kompleksu boisk sportowych „Moje boisko – Orlik 2012”, określono m.in. harmonogram jego użytkowania przez uczniów w ramach zajęć szkolnych oraz dla pozostałych chętnych osób,
- informacje o bezpłatnym korzystaniu z obiektu zostały upowszechnione przez Internet oraz za pomocą ulotek,
- do prowadzenia zajęć na obiekcie zatrudniono trenerów środowiskowych, opłacanych z budżetu miasta i środków Szkolnego Związku Sportowego,
- umożliwiono wszystkim zainteresowanym nieodpłatne korzystanie z boisk i zaplecza sanitarno-szatniowego przez cały tydzień, zgodnie z harmonogramem.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli wnosi o terminowe sporządzanie rozliczeń otrzymanych dotacji.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Panią Burmistrz w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku bądź działaniach podjętych w celu jego realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Pani Burmistrz prawo zgłoszenia na piśmie, do dyrektora Delegatury NIK w Olsztynie, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku zawartego w tym wystąpieniu. W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o której mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

Z poważaniem