



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Szczecinie

LSZ – 4111-001-03/2014

K/14/003

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Szczecinie

ul. Jacka Odrowąża 1, 71-420 Szczecin

T +48 91 831 39 00, F +48 91 831 39 66

lsz@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli K/14/003 – Realizacja wniosków po kontroli „Wykorzystanie środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na obiekty sportowe w województwie zachodniopomorskim” (P/10/168).

Jednostka przeprowadzająca kontrolę Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie¹

Kontroler Stanisław Dobrowolski, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 90555 z dnia 07.05.2014 r.

(dowód: akta kontroli str.1-2)

Jednostka kontrolowana Urząd Miejski w Reczu², ul. Ratuszowa 17, 73-210 Recz.

Kierownik jednostki kontrolowanej Józef Romanowski, Burmistrz Recza od 05.12.2006 r.

(dowód: akta kontroli str. 3-6)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, mimo stwierdzonych nieprawidłowości³, działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Pozytywną ocenę ogólną uzasadnia m. in. zrealizowanie 6 z 7 wniosków sformułowanych po kontroli NIK nr P/10/168 przeprowadzonej w 2010 r. oraz zagospodarowanie gminnych obiektów sportowych i utrzymanie 2 z 3 badanych we właściwym stanie technicznym.

Nieprawidłowości dotyczyły sali widowiskowo-sportowej w Reczu⁴ i polegały na nieustaleniu przyczyn i nieusunięciu zacieków na suficie stwierdzonych już podczas kontroli NIK przeprowadzonej w 2010 r., niewykorzystywaniu dwóch pomieszczeń wyposażonych w urządzenia rehabilitacyjne oraz nieskutecznym nadzorze nad usuwaniem usterek wykazanych podczas corocznych przeglądów okresowych wymaganych przepisami art. 62 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane⁵.

¹ Zwaną dalej: „NIK”.

² Zwany dalej: „Urzędem”.

³ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

⁴ Zwanej dalej: „Salą”.

⁵ Dz. U. z 2013 r., poz. 1409 j.t. ze zm., zwanej dalej: „Prawem budowlanym”.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Realizacja wniosków po kontroli P/10/168 „Wykorzystanie środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na obiekty sportowe w województwie zachodniopomorskim”.

Opis stanu
faktycznego

1.1. Po kontroli P/10/168 przeprowadzonej w Urzędzie w okresie od maja do czerwca 2010 r. NIK negatywnie oceniła realizację procesu inwestycyjnego polegającego na zaprojektowaniu, wybudowaniu i oddaniu do użytku sali widowiskowo-sportowej w Reczu. Całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 9.611,2 tys. zł, w tym dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej⁶ 1.500 tys. zł. W wyniku ww. kontroli stwierdzono m.in.:

- 1) utworzenie na placu szkolnym nieoznakowanych miejsc postojowych dla osób niepełnosprawnych,
- 2) niezapewnienie właściwego wjazdu na dziedziniec szkolny, mimo wykonania urządzeń ułatwiających dostęp do obiektu osobom niepełnosprawnym od ul. Murarskiej (podjazdów i windy),
- 3) niezakończenie prac w hali głównej umożliwiających otwieranie okien oraz pozostawienie niezabezpieczonych przewodów elektrycznych od nagłośnienia hali,
- 4) niedziałanie urządzeń elektrycznego otwierania okien dachowych od strony północnej hali,
- 5) plamy po zaciekach na suficie i ścianach sali,
- 6) niezagospodarowanie pomieszczenia przeznaczonego na bibliotekę,
- 7) mniejsze od zakładanego we wniosku o dofinansowanie wykorzystanie sali rehabilitacyjnej (planowano, że z sali będzie korzystać 50 osób niepełnosprawnych, a korzystało 17),
- 8) zamontowanie innych (w zakresie rodzaju lub ilości) niż wykazane w kosztorysach powykonawczych urządzeń wyposażenia sali, tj.:
 - a) zestawu do koszykówki składanego ręcznie, zamiast elektrycznego,
 - b) 96 siedlisk, zamiast planowanych 108,
 - c) ręcznej kotary grodzącej, zamiast elektrycznej.

(dowód: akta kontroli str. 83-89)

1.2. NIK w wystąpieniu pokontrolnym znak: LSZ-4101-03-16/2010, z dnia 10.09.2010 r. skierowanym do Burmistrza Recza, sformułowała następujące wnioski:

1. Podejmowanie i prowadzenie działań właściwie zabezpieczających interes Gminy Recz, w szczególności przestrzeganie przepisów regulujących prowadzenie postępowań o zamówienia publiczne oraz postanowień umów, w tym podjęcie działań w celu:
 - a) wyegzekwowanie od wykonawcy projektu budowlano-wykonawczego sali, kary umownej za zwłokę w oddaniu przedmiotu umowy w kwocie 20.313 zł,
 - b) uzyskania gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek, uwzględniającej przesunięcie określonego w umowie nr 13/6/2009 terminu wykonania budowy windy do 14.12.2009 r.
2. Zwrot dotacji z FRKF wykorzystanej w kwocie 54.906,47 zł na zakup wyposażenia ruchomego oraz w kwocie 13.741,54 zł na sfinansowanie kosztów prac dotyczących pomieszczeń niezwiązanych ze sportem.

⁶ Zwanej dalej: „FRKF”.

3. Zweryfikowanie i uzgodnienie z Gimnazjum im. Adolfa Długosza w Reczu rzeczywistej ilości i wartości przekazanego wyposażenia sali sportowo-widowiskowej z zapleczem.
4. Bieżące ewidencjonowanie operacji gospodarczych oraz ujmowanie ich we właściwych pozycjach sporządzanych sprawozdań.
5. Doprowadzenie do uzgodnienia z zarządcą sali sportowo-widowiskowej:
 - a) usunięcia usterek stwierdzonych w wykonaniu sali sportowo-widowiskowej i zaplecza,
 - b) zagospodarowania niewykorzystanego pomieszczenia biblioteki.

(dowód: akta kontroli str. 89-90)

1.3. Analiza udzielonych przez Burmistrza Recza informacji o podjętych działaniach w celu realizacji wniosków pokontrolnych oraz przedłożonej w trakcie niniejszej kontroli dokumentacji wykazała, że w przypadku:

Wniosku nr 1a) Gmina w dniu 31.05.2011 r. złożyła do Sądu Rejonowego w Choszczynie pozew przeciwko wykonawcy projektu budowlano-wykonawczego sali o zapłatę kwoty 20.313 zł wraz z odsetkami od dnia wniesienia pozwu. W dniu 22.12.2011 r. Sąd oddalił powództwo Gminy.

Wniosku nr 1b) Burmistrz przedłożył aneks do gwarancji ubezpieczeniowej właściwego usunięcia wad i usterek windy dla osób niepełnosprawnych.

Wniosku nr 2) W sprawie rozliczenia ww. zadania Gmina w dniu 10.05.2011 r. wystąpiła do Ministerstwa Sportu i Turystyki Departamentu Infrastruktury Sportowej w Warszawie⁷ oraz przedłożyła skorygowane kosztorysy powykonawcze. MSiT w piśmie z dnia 30.06.2011 r. poinformowało Gminę, że: *inwestycja została rozliczona, dokonane korekty kosztorysów powykonawczych nie zmieniają wartości faktur i treści protokołów odbioru końcowego, nie mają również wpływu na końcową dokumentację rozliczeniową*. Ponadto w piśmie tym wskazano, że przyjmuje się do wiadomości nadesłane przez Gminę wyjaśnienia i skorygowane kosztorysy powykonawcze.

Wniosku nr 3) Sporządzono protokoły PT o nr I, II, III i IV, w których zapisano ilości i wartości poszczególnych elementów wyposażenia - zgodnie z przeprowadzoną i rozliczoną inwentaryzacją z dnia 1.07.2010 r.

Wniosku nr 4) Burmistrz Recza zobowiązał zarządcę sali sportowo-widowiskowej do bieżącego ewidencjonowania operacji gospodarczych i ujmowania ich we właściwych pozycjach sporządzanych sprawozdań. Przeprowadzone czynności sprawdzające potwierdziły, że ewidencje te prowadzone były prawidłowo.

Wniosku nr 5a) Pismem z 27.01.2011 r. Burmistrz Recza poinformował NIK, że: *„(...) w uzgodnieniu z zarządcą sali wszystkie zgłoszone w trakcie eksploatacji usterki zostały usunięte przez wykonawcę robót. Usunięcie usterek zostało potwierdzone przez wykonawcę pismem z dnia 24.08.2010 r.”*

Wniosku nr 5b) Z dniem 13.09.2010 r. niewykorzystane pomieszczenie biblioteki zostały zagospodarowane na salę lekcyjną.

(dowód: akta kontroli str. 11-23)

Oględziny sali przeprowadzone w dniu 17 czerwca 2014 r. wykazały m.in., że:

- 1) Oznakowano miejsca postojowe dla osób niepełnosprawnych, ułatwiono wjazd na dziedziniec szkolny poprzez likwidację stopni schodowych i wykonanie podjazdu przed bramą wjazdową od ul. Murarskiej. Ponadto stwierdzono, że

⁷ Zwanego dalej: „MSiT”.

nie działały urządzenia do otwierania elektrycznego okien dachowych na klatkach schodowych od strony północnej i południowej, oraz że na suficie sali w kilku miejscach widoczne były plamy po zaciekach. Zamontowano gniazda sieciowe i głośniki, nie stwierdzono niezabezpieczonych przewodów elektrycznych.

- 2) Dwa pomieszczenia na drugim piętrze przeznaczone na bibliotekę, były wykorzystywane: na prowadzenie lekcji muzyki (w sali ustawione były ławki, krzesła i sprzęt muzyczny) oraz do prób wokalnych i muzycznych (ściany wyłożone były materiałem wyłumiającym).
- 3) Dwa pomieszczenia na parterze wyposażone w sprzęt rehabilitacyjny nie były wykorzystywane. Krzysztof Lipka, podinspektor ds. inwestycji, budownictwa, gospodarki przestrzennej i zamówień publicznych w Urzędzie oświadczył: „pomieszczenia te są przygotowywane na sale rehabilitacji i fizjoterapii dla podmiotu w celu wykonywania tego typu usług opłacanych przez NFZ. Umowa w tym zakresie jest podpisana”.
- 4) Wyposażenie pomieszczeń sali nie uległo zmianie w stosunku do stwierdzonego podczas kontroli NIK w 2010 r. opisanej w pkt 1.1 niniejszego wystąpienia.

(dowód: akta kontroli str. 91-92)

W ewidencji środków trwałych prowadzonej w Urzędzie wartość początkowa:

- sali widowiskowo- sportowej wynosiła 8.830.932,38 zł (umorzenie 1.138.335,05 zł na koniec 2013 r.), w tym budynek kubaturowy 8.502.047,53 zł, przyłącza 11.815,43 zł oraz place i ogrodzenie 166.969,42 zł,
- wyposażenia w urządzenia i sprzęt sali widowiskowo-sportowej 363.999,65 zł (umorzenie 100% na koniec 2013 r.), w tym zestaw ręczny do koszykówki – 25.902,75 zł, 96 siedlisk – 11.176,70 zł, ręczna kotara grodząca – 17.472,- zł, drabinki gimnastyczne – 30.401,79 zł i podchwyty sufitowe – 39.673,10 zł,
- szybu z windą dla osób niepełnosprawnych wynosiła 367.442,78 zł (umorzenie 143.915,10 zł na koniec 2013 r.).

Wartość poszczególnych elementów wyposażenia została skorygowana po przeprowadzonej w dniu 1.07.2013 r. i rozliczonej inwentaryzacji ilościowo-wartościowej. Wartość początkowa ogółem wyposażenia nie uległa zmianie.

(dowód: akta kontroli str. 93-109)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Nie zrealizowano w pełnym zakresie wniosku pokontrolnego nr 5a „*usunięcie usterek stwierdzonych w wykonaniu sali sportowo-widowiskowej i zaplecza*” – sformułowanego po kontroli NIK przeprowadzonej w 2010 r. Według stanu na 17.06.2014 r. na suficie sali widoczne były plamy po zaciekach oraz nie działały urządzenia elektryczne do otwierania okien dachowych na klatkach schodowych od strony północnej i południowej.

(dowód: akta kontroli str. 45 i 91)

Józef Romanowski, Burmistrz Recza wyjaśnił: *Gmina Recz uzgodniła z wykonawcą robót budowlanych branży dekarskiej dokonanie sprawdzenia i ustalenia przyczyn istniejących śladów na suficie, wskazujące na nieszczelność dachu hali widowiskowo-sportowej. Termin wykonania czynności sprawdzających został ustalony do dnia 27 czerwca 2014 r. Z chwilą ustalenia*

przyczyn nieszczelności pokrycia dachowego, szacunkowych kosztów ich usunięcia, zostaną pilnie podjęte działania w kierunku uszczelnienia dachu.

(dowód: akta kontroli str. 111)

2. Dwa pomieszczenia w budynku sali na parterze wyposażone w sprzęt rehabilitacyjny nie były wykorzystywane.

(dowód: akta kontroli str. 92)

Za zgodą Gminy dzierżawca sali, tj. Miejsko-Gminy Ośrodek Kultury i Sportu w Reczu zawarł umowę z firmą z siedzibą w Barlinku o poddzierżawę od dnia 1.07.2014 r. pomieszczeń parteru o pow. 108,34 m², w tym 2 sal do rehabilitacji i zajęć korekcyjnych o pow. 47,35 m² i 33,92 m² wraz z wyposażeniem. W umowie nałożono na poddzierżawcę m.in. obowiązek utrzymywania pomieszczeń w należytym stanie, wykorzystywanie pomieszczeń zgodnie z ich przeznaczeniem, opłacania comiesięcznie czynszu oraz opłat eksploatacyjnych za zużytą wodę, odprowadzane ścieki oraz energię elektryczną.

(dowód: akta kontroli str. 106-109)

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, mimo stwierdzonych nieprawidłowości, działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

2. Nadzór nad utrzymaniem gminnych obiektów sportowych.

2.1. Na gminne obiekty sportowe składały się kompleks boisk sportowych ORLIK w Reczu, sala widowiskowo-sportowa w Reczu, boisko sportowe z zapleczem w Sokolińcu i boisko sportowe w Pomieniu.

(dowód: akta kontroli str. 48)

Rada Miejska w Reczu uchwałą nr II/14/10 z dnia 29 grudnia 2010 r. zmieniła nazwę gminnej jednostki organizacyjnej: Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Reczu na Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Reczu⁸. W nadanym MGOKiS statucie, poszerzyła cele i zadania jednostki organizacyjnej o działalność sportową i turystyczną. W dokumencie tym zapisano m.in., że MGOKiS prowadzi gospodarkę finansową na zasadach instytucji kultury i w jego skład wchodzi gminne obiekty sportowe, budynki ze świetlicami miejskimi oraz ośrodek kultury.

(dowód: akta kontroli str. 12, 51-55)

Kompleks boisk sportowych „Orlik” w Reczu przekazany został MGOKiS umową użyczenia Nr 16/2011 oraz protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 07.03.2011 r.

(dowód: akta kontroli str. 60-62)

Boisko sportowe w Sokolińcu przekazane zostało MGOKiS umową użyczenia Nr 22/2011 oraz protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 20.04.2011 r.

(dowód: akta kontroli str. 63-65)

Boisko sportowe w Pomieniu przekazane zostało na rzecz Uczniowskiego Klubu Sportowego „Iskra” umową użyczenia Nr 24/2011 z dnia 20.04.2011 r.

(dowód: akta kontroli str. 66-67, 69)

W okresie od 17.12.2008 r. do 04.02.2011 r. sala widowiskowo-sportowa (z dobudowanym szybem z windą dla niepełnosprawnych) była w trwałym zarządzie

⁸ Zwanego dalej „MGOKiS”.

Gimnazjum Publicznego w Reczu, która po wygaśnięciu trwałego zarządu protokolarnie przekazana została MGOKiS.

(dowód: akta kontroli str. 48-50 i 56-57)

Salę widowiskowo-sportową wybudowaną z udziałem środków FRKF, Gmina przekazała MGOKiS umową użyczenia Nr 15/2011 z dnia 07.02.2011 r., którą rozwiązano w dniu 30.09.2013 r.

(dowód: akta kontroli str. 58-59)

W dniu 30.10.2013 r. Gmina zawarła umowę dzierżawy ww. sali z MGOKiS.

(dowód: akta kontroli str. 70-73)

Stan techniczny i estetyczny boiska z zapleczem w Sokolińcu oraz boiska ORLIK w Reczu, stwierdzony podczas oględzin przeprowadzonych w dniu 17.05.2014 r. - nie budził zastrzeżeń.

(dowód: akta kontroli str. 45-47)

2.2. Analiza przedłożonych protokołów przeglądów okresowych i sprawozdań dotyczących sali widowiskowo-sportowej w Reczu wykazała, że:

- 1) przeprowadzane były corocznie przeglądy sprawności technicznej budynku sali przez osobę uprawnioną⁹ (8.10.2009 r., 9.06.2010 r., 29.04.2011 r., 18.05.2012 r., 15.05.2013 r. i 30.05.2014 r.), przeglądy przewodów kominowych 9.12.2010 r., przegląd gaśnic 12.01.2012 r., badania przeciwpożarowej instalacji wodociągowej 11.07.2013 r. oraz okresowy (co najmniej raz na 5 lat) przegląd stanu technicznego i przydatności do użytkowania obiektu budowlanego, estetyki obiektu budowlanego oraz jego otoczenia 30.05.2014 r., o których mowa w art. 62 ust. 1 pkt 1 i 2 Prawa budowlanego,
- 2) stwierdzono następujące usterki w stanie utrzymania sali:
 - w protokole z 2009 r. wskazano, że widoczne są ślady zawilgocenia na ścianie sali głównej - zalecono obserwację,
 - w protokołach z 2010 r. i 2011 r. odnotowano m.in. spękanie ścian, ślady zawilgocenia na ścianach przyziemia sali oraz przy oknach - zalecono m.in. dokonanie przeglądu wentylacji mechanicznej i regulacji okien,
 - w protokole z 2012 r. odnotowano m.in. spękanie ścian, ślady zawilgocenia, w tym „wykwity na ścianach wewnętrznych” - zalecono m.in. uzupełnienie ubytków w olicowaniu elewacji płytkami klinkierowymi,
 - w protokołach z 2013 r. i 2014 r. zapisano m.in. spękanie i zawilgocenie elewacji budynku, ubytki płytek elewacyjnych - zalecono m.in. wyregulowanie stolarki okiennej i drzwiowej, uzupełnienie ubytków płytek elewacyjnych.

(dowód: akta kontroli str. 74-75)

2.3. Oględziny sali widowiskowo-sportowej w Reczu przeprowadzone w dniu 17.05.2014 r. i 30.06.2014 r. wykazały m.in., że:

- na suficie hali głównej widoczne były ślady po zaciekach,
- na klatce schodowej było kilka luźnych i jedna połamana płytka podłogowa,

⁹ mgr inż. budownictwa lądowego posiadający uprawnienia budowlane do kierowania robotami budowlanymi bez ograniczeń w specjalności konstrukcyjno-budowlanej nr ewid. ZAP/0088/OWOK/05.

- na klatkach schodowych nie działały elektryczne urządzenia do otwierania okien dachowych.

(dowód: akta kontroli str. 45-47, 91-92)

Ustalono
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono nieprawidłowość polegającą na niezapewnieniu skutecznego nadzoru nad utrzymaniem sali widowiskowo-sportowej w Reczu.

Nie ustalono przyczyn i nie usunięto wszystkich usterek w stanie utrzymania sali stwierdzonych w trakcie kontroli NIK przeprowadzonej w 2010 r., podczas przeglądów okresowych oraz oględzin przeprowadzonych w trakcie niniejszej kontroli.

(dowód: akta kontroli str. 45-47, 74-75, 91-92)

Józef Romanowski, Burmistrz Recza wyjaśnił: *Gmina Recz uzgodniła z wykonawcą robót budowlanych branży dekarzkiej dokonanie sprawdzenia i ustalenia przyczyn istniejących śladów na suficie, wskazujących na nieszczelność dachu hali widowiskowo- sportowej. Termin wykonania czynności sprawdzających ustalono - do 27 czerwca 2014 r. Z chwilą ustalenia przyczyn nieszczelności pokrycia dachowego, szacunkowych kosztów ich usunięcia, zostaną pilnie podjęte działania w kierunku uszczelnienia pokrycia dachu. (...) spękania i obłuzowania płytek ceramicznych na półpiętrze klatki schodowej od strony wschodniej są wynikiem intensywnej, nie zawsze zgodnej z przyjętymi normami eksploatacji przez młodzież. Doraźnie przyklejono płytki o innym odcieniu. W okresie wakacyjnym zostanie dokonana właściwa ich naprawa.*

(dowód: akta kontroli str. 111)

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, mimo stwierdzonej nieprawidłowości, działalność w zbadanym zakresie.

3. Źródła, sposób i poziom finansowania kosztów budowy i utrzymania gminnych obiektów sportowych.

Opis stanu
faktycznego

W latach 2007-2012 Gmina wybudowała 3 obiekty sportowe:

- salę widowiskowo-sportową z windą dla osób niepełnosprawnych w Reczu kosztem ogółem 9.611,2 tys. zł, z tego 7.972,8 tys. zł stanowiły środki własne, 1.500 tys. zł środki FRKF i 138,4 tys. zł środki PFRON,
- kompleks „Moje boisko-Orlik 2012” bez zaplecza w Reczu kosztem 1.533,7 tys. zł, z tego 867,7 tys. zł środki własne, 333,0 tys. zł dotacja z budżetu państwa i 333,0 tys. zł dotacja z budżetu Województwa Zachodniopomorskiego,
- zaplecze boiska sportowego w Sokolińcu kosztem 259,6 tys. zł, z tego 164,3 tys. zł środki własne i 95,3 tys. zł środki Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013.

(dowód: akta kontroli str. 24-25)

Wykonanie budżetu Gminy wyniosło odpowiednio: 21.699 tys. zł w 2009 r., 21.626 tys. zł w 2010 r., 20.536 tys. zł w 2011 r., 18.357 tys. zł w 2012 r. i 18.927 tys. zł w 2013 r. Na 2014 r. wykonanie budżetu zaplanowano w wysokości 18.826 tys. zł.

Na budowę ww. obiektów sportowych w latach 2009-2013 wydatkowano ogółem 5.797 tys. zł, w tym ze środków własnych 4.993 tys. zł. W latach 2010 -2013

w ramach ww. środków własnych kwotę 1.926 tys. zł wydatkowano na wykup części wierzytelności za budowę sali. Spłata wierzytelności zaciągniętych na budowę sali stanowiła odpowiednio 2,72% w 2010 r., 2,86% w 2011 r., 3,20% w 2012 r. i 0,86% w 2013 r. budżetu Gminy. Całkowita wierzytelność zostanie spłacona do 2020 r.

Gmina wydatkowała na utrzymanie gminnych obiektów sportowych (w tym sali) odpowiednio: 18 tys. zł w 2010 r., 116 tys. zł w 2011 r., 171 tys. zł w 2012 r. i 158 tys. zł w 2013 r., co stanowiło odpowiednio 0,08%, 0,56%, 0,93% i 0,84% budżetu Gminy.

(dowód: akta kontroli str. 7-8)

Ustalone
nieprawidłowości

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

4. Wykorzystanie i rozliczenie dotacji na budowę obiektu sportowego wybudowanego w latach 2011-2012.

Opis stanu
faktycznego

W badanym okresie zrealizowana została 1 inwestycja związana z obiektem sportowym, tj. „Budowa zaplecza sportowego w miejscowości Sokoliniec na działce o Nr ewid. 140/3- II etap” przy istniejącym boisku piłkarskim.

Kontrola przygotowania inwestycji wykazała, że wykonawcę wyłoniono w trybie przetargu nieograniczonego z zachowaniem przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych¹⁰. Stwierdzono m.in. że przedmiot zamówienia (parterowe budynki kotłowni i zaplecza boiska) i jego wartość została prawidłowo określona, specyfikacja istotnych warunków zamówienia (SIWZ) zawierała elementy określone w art. 36 Pzp, oferta spełniała wymogi określone w SIWZ, postępowanie zostało właściwie udokumentowane, zamawiający wyegzekwował wniesienie przez wykonawcę zabezpieczenia należytego wykonania umowy (art. 147-150 Pzp), zamawiający zawarł umowę w terminie określonym w art. 94 ust. 1 Pzp, która zawierała postanowienia zgodne ze złożoną ofertą i zabezpieczające interes zamawiającego na wypadek nie wywiązania się wykonawcy z umowy lub wadliwego jej wykonania. Realizacja ww. zadania została zakończona 28.09.2012 r. i rozliczona.

(dowód: akta kontroli str. 25-44)

Oględziny boiska sportowego z zapleczem przeprowadzone w dniu 17.05.2014 r. wykazały, że na kompleks sportowy w Sokolinie składało się boisko piłkarskie z nawierzchnią trawiastą, 2 wiaty przy boisku dla rezerwowych zawodników dwóch drużyn, parterowy budynek szatni (dwie szatnie z natryskami i pomieszczenie dla sędziego) oraz budynek parterowy kotłowni dla ogrzewania budynku szatni. Stan utrzymania kompleksu nie budził zastrzeżeń.

(dowód: akta kontroli str. 45-47)

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹¹, wnosi o:

¹⁰ Dz. U. z 2013 r. poz. 907 ze zm., zwana dalej: „Pzp”.

¹¹ Dz. U. z 2012 r. poz. 82 j.t. ze zm.

1. *Usunięcie usterek w budynku sali widowiskowo-sportowej w Reczu stwierdzonych podczas przeglądów okresowych oraz w trakcie kontroli NIK.*
2. *Zapewnienie skutecznego nadzoru nad stanem utrzymania i wykorzystania ww. sali.*

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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

Zgodnie z art. 54 ust. 1 i 2 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 Szczecinie.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 30 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

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.

Szczecin, dnia 11 lipca 2014 r

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie

Kontroler
Stanisław Dobrowolski
Starszy inspektor kontroli państwowej