



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Szczecinie

LSZ – 4111-001-07/2014
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 Szczecinie
Kontroler	Stanisław Dobrowolski, st. inspektor kontroli państwowej., upoważnienie do kontroli nr 90585 z dnia 20.06.2014 r. (dowód: akta kontroli str.1-2)
Jednostka kontrolowana	Urząd Gminy w Sławoborzu, ul. Kolejowa 8, 78-314 Sławoborze ¹ .
Kierownik jednostki kontrolowanej	Marcin Książek - Wójt Gminy Sławoborze od 05.12.2006 r. (dowód: akta kontroli str. 3-60)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Uzasadnienie
oceny ogólnej

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, mimo stwierdzonej nieprawidłowości², działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

Pozytywną ocenę ogólną uzasadnia realizacja wniosków sformułowanych po kontroli NIK nr P/10/168 przeprowadzonej w 2010 r., prowadzenie bieżącego nadzoru nad wykorzystaniem gminnych obiektów sportowych oraz utrzymywaniem obiektów sportowych w należyłym stanie technicznym, za wyjątkiem hali widowiskowo-sportowej w Sławoborzu³.

Stwierdzona nieprawidłowość dotyczyła pęknięć pionowych ściany nośnej budynku hali sportowej. Stan techniczny pozostałych elementów budynku i jego utrzymania nie budził zastrzeżeń.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Działania podjęte w celu realizacji wniosków pokontrolnych i ich efektów oraz rzetelności udzielonych informacji o ich realizacji.

Opis stanu
faktycznego

NIK po przeprowadzeniu w okresie od 05.05.2010 r. do 02.06.2010 r. kontroli P/10/168 pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, oceniła realizację i rozliczenie inwestycji polegającej na zaprojektowaniu i wybudowaniu hali sportowej z udziałem środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej. Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły wyboru wykonawcy mimo, że cena najkorzystniejszej oferty przewyższała środki zaplanowane na ten cel w budżecie Gminy. Stanowiło to

¹ Zwany dalej „Urzędem” lub „UG”.

² Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

³ Zwanej dalej: „Hala sportową”.

naruszenie przepisów art. 93 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁴, art. 36 ust. 1 w związku z art. 193 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych⁵ oraz naruszenie art. 60 ust. 2 pkt 1 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym⁶. Decyzja o realizacji inwestycji bez pełnego zabezpieczenia środków na jej finansowanie, w konsekwencji doprowadziła do okresowej przerwy w budowie, konieczności jej zabezpieczenia i dozoru, co pozostało nie bez wpływu na ogólny wzrost kosztu budowy NIK w wystąpieniu pokontrolnym wniosowała o:

1. Udzielanie zamówień publicznych z zachowaniem zasad określonych ustawą Prawo zamówień publicznych.
2. Planowanie i realizowanie zadań, w oparciu o posiadane zabezpieczenie finansowe, w postaci środków własnych bądź dotacji od innych podmiotów, pozwalające na terminową realizację i nie powodujące kosztów dodatkowych.

(dowód: akta kontroli str. 5-8)

Analiza udzielonych przez Wójta Sławoborza informacji o podjętych działaniach w celu realizacji powyższych wniosków pokontrolnych oraz przedłożonej w trakcie niniejszej kontroli dokumentacji wykazała, że w przypadku:

- Wniosku nr 1 Wójt wydał zarządzenie nr 18/2010 w dniu 16 lipca 2010 r. nakazujące bezwzględne przestrzeganie przepisów ustawy Pzp przy udzielaniu zamówień publicznych i wykonanie zarządzenia powierzył inspektorowi ds. budownictwa i inwestycji.
- Wniosku nr 2 w piśmie z dnia 16.07.2010 r. Wójt zobowiązał się, że będzie planował i realizował zadania w oparciu o posiadane zabezpieczenia finansowe, pozwalające na terminową ich realizację, a tym samym niepowodujące kosztów nieuzasadnionych.

Badanie przygotowania, realizacji i rozliczenia inwestycji dotyczącej budowy zespołu boisk sportowych „Orlik” w Sławoborzu (opisane w pkt 4 niniejszego wystąpienia pokontrolnego) wykazało m.in., że Gmina zabezpieczyła środki finansowe w pełnej wysokości na realizację tego zadania oraz udzieliła zamówienia publicznego zgodnie z przepisami ustawy Pzp.

(dowód: akta kontroli str. 9-12, 50-53)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena cząstkowa

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

2. Zasady, formy i skuteczność sprawowanego nadzoru nad zagospodarowaniem i wykorzystaniem obiektów sportowych.

2.1. Na gminne obiekty sportowe składały się: hala sportowa przy Zespole Szkół Publicznych w Sławoborzu⁷, zespół boisk sportowych „Orlik” w Sławoborzu⁸ oraz stadion sportowy przy ul. Kołobrzeskiej w Sławoborzu⁹.

(dowód: akta kontroli str. 55)

Halę sportową Gmina przekazała ZSP w trwały zarząd protokołem zdawczo-odbiorczym z 22.10.2008 r. na podstawie decyzji Wójta. Boisko ORLIK przylegające do obiektów ZSP oraz stadion sportowy pozostały w zarządzie Gminy.

⁴ Dz. U. z 2013 r., . poz. 907 j.t. ze zm., zwanej dalej „ustawą Pzp”.

⁵ Dz. U. z 2005 r., Nr 249, poz.; 2104 ze zm., obowiązująca do 31 grudnia 2009 r.

⁶ Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591 ze zm.

⁷ Zwany dalej „ZSP”.

⁸ Zwany dalej „Boiskiem ORLIK”.

⁹ Zwany dalej „Stadionem sportowym”.

Opis stanu
faktycznego

Zasady korzystania z boiska ORLIK ustalone zostały uchwałą Rady Gminy nr IV/20/11 z dnia 3.02.2011 r. oraz w zarządzeniu Wójta nr 9/2011 z dnia 08.02.2011 r.

(dowód: akta kontroli str. 55-62)

Zasady i procedury kontroli zarządczej obowiązujące w Urzędzie i jednostkach organizacyjnych Gminy zostały wprowadzone zarządzeniem Wójta z 16.08.2010 r.¹⁰ Sprawowanie nadzoru w zakresie wykorzystania obiektów sportowych przypisano stanowisku ds. kultury, sportu, turystyki i oświaty, a sprawowanie nadzoru w zakresie stanu technicznego – stanowisku ds. budownictwa, inwestycji, dróg i zamówień publicznych. Osoby na tych stanowiskach były zobowiązane do podejmowania działań w zakresie nadzoru technicznego i wykorzystania obiektów sportowych.

(dowód: akta kontroli str. 75)

2.2. Z przedłożonych protokołów przeglądów okresowych hali sportowej i boiska ORLIK, wynikało, że Gmina terminowo realizowała obowiązki określone w art. 62 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane¹¹.

W protokołach przeglądów corocznych stanu technicznego budynku hali sportowej (wykonanych 26.08.2009 r., 08.02.2010 r., 14.04.2011 r., 26.11.2011 r., 24.11.2012 r. i 03.09.2013 r.) i przeprowadzonego 09.09.2013 r. przeglądu pięcioletniego stanu technicznego i przydatności do użytkowania, stan techniczny budynku określano jako dobry i stwierdzano, że dalsza eksploatacja budynku nie stanowi zagrożenia dla użytkowników.

(dowód: akta kontroli str. 78-79)

2.3. Przeprowadzone w dniu 03.07.2014 r. oględziny wykazały, iż hala sportowa stanowiła wraz z innymi obiektami ZSP kompleks składający się z dwukondygnacyjnego budynku z pomieszczeniami użytkowymi i jednokondygnacyjnej hali głównej. Teren otaczający był utwardzony kostką brukową.

Na parterze znajdowały się pomieszczenia administracyjne, socjalne i gospodarcze, magazynki sprzętu sportowego, 2 siłownie, 4 szatnie z sanitariatami, kotłownia gazowa, widownia na 174 osoby, wejście na klatki schodowe z obu stron korytarza. Stan utrzymania pomieszczeń na tej kondygnacji nie budził zastrzeżeń.

Podczas oględzin w pomieszczeniach szatni nr 1, 3 i 4 stwierdzono pionowe pęknięcia ściany nośnej budynku o długości ponad 100 cm.

Na poziomie parteru budynku znajdowały się płyta główna hali wyposażona m.in. w urządzenia do opuszczania i podnoszenia koszy do rozgrywki koszykówki, 4 szatnie z natryskami i WC, pokój trenerów, sala korekcyjna, pomieszczenia na sprzęt sportowy, pomieszczenia techniczne oraz wejścia na halę główną i klatkę schodową. Stan pomieszczeń na tej kondygnacji nie budził zastrzeżeń.

Na pierwszym piętrze budynku znajdowały się sale lekcyjne dla uczniów klas I – III, pomieszczenia przedszkolne, sanitariaty z natryskiem i WC. Hala główna oraz lekcyjne były wyposażone w wentylację. Stan utrzymania pomieszczeń na tej kondygnacji nie budził zastrzeżeń.

W kontrolowanych pomieszczeniach budynku zawieszono były gaśnice proszkowe, a na korytarzach obu kondygnacji hydranty.

(dowód: akta kontroli str. 45-46)

¹⁰ Zarządzenie Nr 21/2010 Wójta Gminy Sławoborze z dnia 26.08.2010 r. w sprawie wprowadzenia procedur systemu kontroli zarządczej obowiązujących w Gminie Sławoborze oraz procedur kontroli zarządczej dotyczącej kontroli podległych jednostek organizacyjnych.

¹¹ Dz. U. z 2013 r., poz. 1409 j.t. ze zm., zwanej dalej „Prawem budowlanym”.

Ustalono
nieprawidłowości

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

Podczas oględzin w dniu 03.07.2014 r. na ścianie nośnej w toaletach szatni nr 1, 3 i 4 budynku hali sportowej znajdowały się pionowe pęknięcia ściany o długości ponad 100 cm.

(dowód: akta kontroli str. 45)

Wójt - Marcin Książek wyjaśnił: *W sprawie stwierdzonych pęknięć, Wójt Gminy Sławoborze zobowiąże Dyrektora Zespołu Szkół Publicznych do kontrolowania w sposób szczególny staranności oraz rzetelności w trakcie okresowych kontroli obiektu budowlanego (hala widowiskowo – sportowa) oraz prowadzenia stałego monitoringu pęknięć ścian obiektu. W razie zaistniałych istotnych zmian (zwiększenie pęknięć lub pojawieniu się nowych), zostanie przeprowadzona specjalistyczna ekspertyza mająca na celu ustalenia przyczyn i sposobie likwidacji zaistniałej sytuacji.*

(dowód: akta kontroli str. 81)

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze pomimo stwierdzenia nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

3. Finansowanie budowy i utrzymania gminnych obiektów sportowych.

Opis stanu
faktycznego

W latach 2010-2014 Gmina zakończyła budowę 1 obiektu sportowego, tj. boiska ORLIK w ramach programu „Moje boisko Orlik 2012”¹². Łączny koszt inwestycji wyniósł 922,2 tys. zł, w tym koszt projekt 57,3 tys. zł oraz koszty budowy 864,9 tys. zł. Źródłem finansowania inwestycji były: środki własne w kwocie 292,2 tys. zł, dotacja z budżetu państwa w kwocie 297,0 tys. zł i dotacja z budżetu Województwa Zachodniopomorskiego¹³ w kwocie 333,0 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str. 14-18)

Wydatki ogółem Gminy w latach 2010-2013 wyniosły ogółem 60.358,8 tys. zł, w tym 16.824,5 tys. zł w 2010 r., 13.779,9 tys. zł w 2011 r., 14.152,8 tys. zł w 2012 r. i 15.601,6 tys. zł w 2013 r. Na 2014 r. w budżecie Gminy zaplanowano wydatki ogółem w kwocie 14.459,6 zł.

Gmina na utrzymanie gminnych obiektów sportowych wydatkowała łącznie 916,2 tys. zł, w tym 207,2 tys. zł w 2010 r., 191,5 tys. zł w 2011 r., 208,5 tys. zł w 2012 r., 217,3 tys. zł w 2013 r., co stanowiło odpowiednio 1,23%, 1,39%, 1,47%, 1,39% wydatków ogółem Gminy. (dowód: akta kontroli str. 13)

Ustalono
nieprawidłowości

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

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

Ocena cząstkowa

4. Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji z FRKF na budowę wybranego obiektu sportowego.

Opis stanu
faktycznego

4.1. Po wybudowaniu ww. boiska Orlik, Gmina nie realizowała innych zadań inwestycyjnych związanych z budową obiektów sportowych.

Realizację ostatniego obiektu sportowego, tj. boiska ORLIK Gmina rozpoczęła 17.06.2010 r. i zakończyła 23.09.2010 r. Na realizację tego zadania dotację przyznał Minister Sportu i Turystyki¹⁴ w kwocie 333.000 zł¹⁵ oraz Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego w kwocie 333.000 zł¹⁶. Gmina przesłała

¹² W okresie od 17 czerwca do 23 września 2010 r.

¹³ Zwane dalej „WZ”.

¹⁴ Zwane dalej „MSiT”.

¹⁵ Umowa nr 2135/1438/ORL/JJ/10 z dnia 30.11.2010 r. zawarta z Ministerstwem Sportu i Turystyki w Warszawie.

¹⁶ Umowa nr WKEiS /III/P/20/2009 z dnia 24.09.2009 r. zawarta z Województwem Zachodniopomorskim.

ostateczne rozliczenie z wykorzystania dotacji w dniu 15.01.2010 r. do WZ i w dniu 29.04.2010 r. do MSiT, tj. w terminach określonych w umowach o udzielenie dotacji. Środki dotacji zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem i rozliczone w kwotach odpowiednio 297,0 tys. zł i 333,0 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str.17-18, 26, 50-52 i 63-74)

W skład boiska ORLIK wchodziły: boisko do piłki nożnej, boiska do koszykówki i siatkówki, budynek sanitarno-szatniowy. Gmina uzyskała pozwolenie na budowę boiska ORLIK decyzją Starosty Świdwińskiego z dnia 06.05.2010 r.

Szczegółowe badanie przygotowania inwestycji wykazało m.in., że specyfikacja istotnych warunków zamówienia zawierała elementy określone w art. 36 ustawy Pzp, ogłoszenie o zamówieniu spełniało wymogi określone w art. 41 ustawy Pzp i zamieszczono je w Biuletynie Zamówień Publicznych, w siedzibie Urzędu i na stronie internetowej. Po przeprowadzeniu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego Gmina wyłoniła wykonawcę ww. zadania inwestycyjnego i w dniu 09.06.2010 r. zawarła umowę z wykonawcą. Termin wykonania zadania ustalony został na – nie później niż 14 tygodni licząc od dnia protokolarnego przekazania terenu robót wykonawcy. Zamawiający wyegzekwował wniesienie przez wykonawcę zabezpieczenia należytego wykonania umowy (art. 147-150 ustawy Pzp) i zawarł umowę w terminie określonym w art. 94 ust. 1 ustawy Pzp. Umowa zawierała postanowienia zgodne ze złożoną ofertą i zabezpieczała interes Gminy na wypadek niewywiązania się wykonawcy z umowy lub wadliwego jej wykonania. W dniu 29.10.2010 r. dokonano odbioru końcowego inwestycji bez uwag.

(dowód: akta kontroli str.26-35,50-52)

4.2. W latach 2011-2014 (I kwartał) wykorzystanie boiska ORLIK przedstawiało się jak niżej:

2011 r. – 1.100 godz., w tym: 500 godz. zajęcia z WF i zajęcia pozalekcyjne w sekcjach sportowych, 92 godz. imprezy sportowe, gry i zabawy oraz 508 godz. organizacja zajęć w sekcjach piłka nożna, tenis, badminton, unihokej, koszykówka, siatkówka,

2012 r. – 630 godz., w tym: 350 godz. zajęcia z WF i pozalekcyjne, 80 godz. imprezy sportowe, gry i zabawy oraz 200 godz. organizacja zajęć w sekcjach,

2013 r. – 848 godz., w tym: 500 godz. zajęcia WF i pozalekcyjne, 64 godz. imprezy sportowe, gry i zabawy oraz 605 godz. organizacja zajęć w sekcjach,

2014 r. (marzec-czerwiec) – 605 godz., w tym: 165 godz. zajęcia WF i pozalekcyjne, 107 godz. imprezy sportowe, gry i zabawy oraz 333 godz. organizacja zajęć w sekcjach.

(dowód: akta kontroli str. 48-49, 75-77)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena cząstkowa

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

V. Wnioski pokontrolne.

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 Kontroli¹⁷, wnosi o:

1. *Wyegzekwowanie od zarządcy hali sportowej działań zmierzających do usunięcia stwierdzonych pęknięć ściany nośnej budynku hali sportowej.*

¹⁷ Dz. U. z 2012 r. poz. 82 j.t. ze zm.

VI. 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 wykorzystania uwag i wykonania wniosku pokontrolnego 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 31 lipca 2014 r

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie

Dyrektor

Kontroler
Stanisław Dobrowolski
Starszy inspektor kontroli państwowej