



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Warszawie

LWA.410.017.02.2019

Pani
Marzena Świeczak
Burmistrz Miasta Garwolina
ul. Staszica 15
08-400 Garwolin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta Garwolina ¹ , ul. Staszica 15, 08 – 400 Garwolin
Kierownik jednostki kontrolowanej	Marzena Świeczak, Burmistrz Miasta Garwolina, od 22 listopada 2018 r. Poprzednio funkcję kierownika jednostki pełnił Tadeusz Mikulski - Burmistrz Miasta Garwolina, od 1 grudnia 2014 r. do 21 listopada 2018 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	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) z wykorzystaniem dokumentów sporządzonych przed tym okresem.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ²
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie
Kontroler	Janusz Zakrzewski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWA/141/2019 z dnia 11 września 2019 r. (akta kontroli str. 1-4)

¹ Dalej: Urząd.

² Dz. U. z 2019 r. poz. 489, ze zm., dalej: ustawa o NIK.

II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA NIK ocenia pozytywnie działania Miasta Garwolina⁴ mające na celu upowszechnianie sportu dzieci i młodzieży, w tym rozwoju ich aktywności fizycznej.

Uzasadnienie oceny ogólnej Miasto w okresie objętym kontrolą podejmowało działania na rzecz wzmacniania aktywności fizycznej mieszkańców, w tym współpracowało ze stowarzyszeniami oraz Centrum Sportu i Kultury w Garwolinie⁵ finansując zadania z tego zakresu. Wykonawców zadań publicznych w obszarze kultury fizycznej wybrano zgodnie z przepisami w trybie otwartych konkursów ofert, a także prawidłowo rozliczono realizację tych zadań. Osiągnięte zostały zaplanowane efekty programów dotyczących rozwoju aktywności fizycznej dzieci i młodzieży.

NIK pozytywnie ocenia proces przygotowania i budowy szkolnego obiektu sportowego dofinansowanego ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej⁶ w ramach „Programu rozwoju szkolnej infrastruktury sportowej – edycja 2017”. Zadanie inwestycyjne zostało zrealizowane zgodnie z projektem budowlanym i pozwoleniem na budowę, w terminie i na warunkach wynikających z zawartej umowy o roboty budowlane. Wyboru wykonawców biorących udział w procesie inwestycyjnym 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.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej⁸ kontrolowanej działalności

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

Opis stanu faktycznego 1.1. Zgodnie z regulaminem organizacyjnym Urzędu⁹ zadania związane z funkcjonowaniem instytucji kultury i sportu oraz nadzór nad ich działalnością jak też prowadzenie spraw związanych z działalnością organizacji pozarządowych, m.in. na rzecz upowszechniania sportu dzieci i młodzieży, należały do zakresu działania Wydziału Oświatowo-Społecznego. Natomiast nadzór nad realizacją zadań inwestycyjnych finansowanych z budżetu Miasta i prowadzonych z udziałem środków zewnętrznych oraz prowadzenie spraw związanych z przygotowaniem i prowadzeniem postępowań o udzielenie zamówień publicznych na dostawy, usługi i roboty budowlane należał do zakresu działania Wydziału Techniczno-Inwestycyjnego.

(akta kontroli str. 5-20)

1.2. W okresie objętym kontrolą, Rada Miasta Garwolina co roku przyjmowała¹⁰ Program współpracy Miasta z organizacjami pozarządowymi (dalej: Organizacje)

³ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁴ Dalej także: Miasto.

⁵ Jednostka organizacyjna Miasta Garwolin. Dalej także: CSiK.

⁶ Dalej także: FRKF.

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

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

⁹ Wprowadzony zarządzeniem Nr 127/2015 Burmistrza Miasta Garwolina dnia 29 grudnia 2015 r.

¹⁰ Na 2016 r. uchwałą nr XIV/80/2015 z dnia 27 października 2015 r.; na 2017 r. uchwałą nr XXIX/183/2016 z dnia 26 października 2016 r.; na 2018 r. uchwałą nr XLVIII/278/2017 z dnia 25 października 2017 r.; na 2019 r. uchwałą nr LXV/355/2018 z dnia 28 września 2018 r.

oraz z innymi podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie¹¹.

Celem głównym Programów był rozwój partnerstwa pomiędzy Miastem a Organizacjami ukierunkowany na rozpoznawanie i zaspokajanie potrzeb mieszkańców oraz wzmacnianie aktywności społecznej obywateli. Jednym z obszarów zadań publicznych wspieranych przez Miasto w każdym roku była kultura fizyczna, w tym upowszechnianie rekreacji ruchowej oraz organizacja i koordynacja przedsięwzięć w różnych dyscyplinach sportowych (piłka nożna i siatkowa, lekkoatletyka, badminton, taniec i gimnastyka, tenis ziemny, kolarstwo, pływanie oraz biegi).

Sposobem oceny wykonania Programów były wskaźniki efektywności realizacji zadań publicznych tj.: liczba ogłoszonych konkursów ofert na realizację zadań; liczba zadań publicznych ogłoszonych w otwartych konkursach ofert; liczba umów zawartych na realizację zadań publicznych; wysokość środków finansowych przeznaczonych z budżetu Miasta na realizację zadań publicznych; wysokość środków finansowych z budżetu Miasta wykorzystanych przez Organizacje; liczba projektów aktów normatywnych konsultowanych z Organizacjami; liczba wydarzeń sportowych realizowanych przez Organizacje, objętych patronatem Burmistrza; terminowość składania sprawozdań z realizacji zadań publicznych.

W sprawozdaniach z realizacji każdego Programu współpracy Miasta z Organizacjami za lata 2016-2018 prezentowane wykonanie wskaźników efektywności odnosiło się do całego Programu w sposób ogólny, bez podziału na poszczególne zadania publiczne. Z ww. sprawozdań wynika m.in., że:

- w 2016 r. zlecono 20 zadań publicznych, złożono 28 ofert i zawarto 26 umów. Na ich realizację przekazano z budżetu 792,5 tys. zł, które zostały wykorzystane w całości. Po terminie 30 dni złożono 11 sprawozdań;
- w 2017 r. zlecono 21 zadań, złożono 35 ofert i zawarto 30 umów. Na ich realizację przekazano z budżetu 804,5 tys. zł, z czego wykorzystano 799,9 tys. zł. Po terminie 30 dni złożono siedem sprawozdań;
- w 2018 r. zlecono 21 zadań, złożono 33 oferty i zawarto 30 umów. Na ich realizację przekazano z budżetu 796,7 tys. zł. Po terminie 30 dni złożono cztery sprawozdania.

(akta kontroli str. 21-44, 241-311)

1.3. Miasto Garwolin w latach 2016-2019 (I połowa) w dziale 926 Kultura fizyczna wydatkowało łącznie 3 535,0 tys. zł, z czego:

- w 2016 r. kwotę 1 269,8 tys. zł (99% planu), w tym:
 - na zadania w zakresie kultury fizycznej (rozdział 92605) kwotę 569,0 tys. zł (100% planu), z tego: dotacje celowe na zadania zlecone do realizacji stowarzyszeniom działającym w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu (§ 2820) – 428,0 tys. zł, nagrody konkursowe (§ 4190) – 10,0 tys. zł, zakup usług pozostałych (§ 4300) – realizacja programu nauki pływania uczniów szkół podstawowych) – 131,0 tys. zł,
 - pozostała działalność (rozdział 92695) kwotę 700,8 tys. zł (100% planu), z tego: tytułem kar i odszkodowań wypłacanych na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (§ 4600) – 394,7 tys. zł oraz dotacje celowe na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych (§ 6220) – 306,1 tys. zł;
- w 2017 r. kwotę 819,3 tys. zł (100% planu), w tym:

¹¹ Dz.U. z 2019 r. poz. 688 ze zm., dalej: ustawa o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

- rozdział 92605 – 575,7 tys. zł (100% planu) z tego: § 2820 – 430,0 tys. zł, § 4190 – 2 tys. zł, § 4300 (program nauki pływania dzieci i młodzieży) – 143,7 tys. zł,
- rozdział 92695, § 6220 – 243,6 tys. zł;
 - w 2018 r. kwotę 1 077,3 tys. zł (94% planu), w tym:
- rozdział 92605 – 586,9 tys. zł (100% planu) z tego: § 2820 – 433,0 tys. zł oraz § 4300 (realizacja programu „Nauki pływania” oraz powszechnej nauki pływania „Umiem pływać 2018” dla uczniów szkół podstawowych) – 153,9 tys. zł,
- rozdział 92695, § 6220 – 490,4 tys. zł;
 - w I półroczu 2019 r. kwotę 368,6 tys. zł (61% planu), w tym:
- rozdział 92605 – 358,7 tys. zł (61% planu) z tego: § 2820 – 281,0 tys. zł (62% planu), § 3250 stypendia różne – 1,2 tys. zł (50% planu) oraz § 4300 (realizacja programu powszechnej nauki pływania „Umiem pływać 2019” dla uczniów szkół podstawowych) – 76,5 tys. zł (61% planu),
- rozdział 92695, § 2820 – 9,9 tys. zł (99% planu).

(akta kontroli str. 45-64)

1.4. Miasto w latach 2016-2019 (I półrocze) zlecało stowarzyszeniom realizację zadań publicznych na rzecz upowszechniania kultury fizycznej i rekreacji ruchowej wśród mieszkańców w ramach różnych dyscyplin sportowych (piłka nożna i siatkowa, lekkoatletyka, badminton, taniec i gimnastyka, tenis ziemny, kolarstwo, pływanie oraz biegi), udzielając dotacji w wyniku otwartych konkursów ofert¹²:

- w 2016 r. w kwocie 428,0 tys. zł, zawarto umowy z 14 stowarzyszeniami; liczba uczestników zadania wyniosła 1 390 mieszkańców, w tym 959 dzieci i młodzieży;
- w 2017 r. w kwocie 430,0 tys. zł, zawarto umowy z 14 stowarzyszeniami; liczba uczestników zadania wyniosła 1 949 mieszkańców, w tym 1 128 dzieci i młodzieży;
- w 2018 r. w kwocie 433,0 tys. zł, zawarto umowy z 14 stowarzyszeniami; liczba uczestników zadania wyniosła 1 741 mieszkańców, w tym 1 221 dzieci i młodzieży;
- w 2019 r. (I połowa) w kwocie 281,0 tys. zł, zawarto umowy z 12 stowarzyszeniami; liczba uczestników zadania wyniosła 1 170 mieszkańców, w tym 1 084 dzieci i młodzieży.

Ponadto Miasto w latach 2016-2019 (I półrocze) corocznie, na podstawie uchwał Rady Miasta Garwolin, przekazywało CSiK dotację podmiotową na działalność sportową, w tym:

- w 2016 r. w kwocie 1 436,0 tys. zł¹³; z obiektów sportowych CSiK korzystało w ciągu roku 221 408 mieszkańców, w tym 121 639 dzieci i młodzieży, z tego z: pływalni korzystało 155 594 mieszkańców, w tym 73 154 dzieci i młodzieży, hali sportowej – 29 297 mieszkańców, w tym 21 000 dzieci i młodzieży, stadionu i boisk – 34 880 mieszkańców, w tym 26 720 dzieci i młodzieży oraz uczestniczyło w organizowanych imprezach sportowych 1 637 mieszkańców, w tym 765 dzieci i młodzieży;
- w 2017 r. w kwocie 1 501,0 tys. zł¹⁴, z obiektów sportowych korzystało łącznie 218 399 mieszkańców, w tym 122 910 dzieci i młodzieży, z tego z: pływalni – 150 970 mieszkańców, w tym 71 590 dzieci i młodzieży, hali sportowej – 29 720

¹² Konkursy ogłaszano zarządzeniami Burmistrza Miasta Garwolina na dany rok na podstawie art. 13 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

¹³ W tym: pływalnia – 966,0 tys. zł, hala sportowa – 177,0 tys. zł, stadion i boiska – 260,0 tys. zł, imprezy sportowe 33,0 tys. zł.

¹⁴ W tym: pływalnia – 1 078,0 tys. zł, hala sportowa – 155,0 tys. zł, stadion i boiska – 248,0 tys. zł, imprezy sportowe – 20,0 tys. zł.

mieszkańców, w tym 22 500 dzieci i młodzieży, stadionu i boisk – 36 089 mieszkańców, w tym 28 000 dzieci i młodzieży oraz uczestniczyło w imprezach sportowych 1 620 mieszkańców, w tym 820 dzieci i młodzieży;

- w 2018 r. w kwocie 1 646,0 tys. zł¹⁵, z obiektów sportowych korzystało łącznie 211 739 mieszkańców, w tym 119 602 dzieci i młodzieży z tego z: pływalni – 144 910 mieszkańców, w tym 69 647 dzieci i młodzieży, hali sportowej – 29 987 mieszkańców, w tym 21 900 dzieci i młodzieży, stadionu i boisk – 35 197 mieszkańców, w tym 27 230 dzieci i młodzieży oraz uczestniczyło w imprezach sportowych 1 645 mieszkańców, w tym 825 dzieci i młodzieży;
- w 2019 r. (I półrocze) kwota dotacji 1 690,0 tys. zł, wykorzystana w wysokości 808,0 tys. zł¹⁶, z obiektów sportowych korzystało 107 112 mieszkańców, w tym 59 291 dzieci i młodzieży, z tego z pływalni – 77 508 mieszkańców, w tym 36 823 dzieci i młodzieży, hali sportowej – 14 212 mieszkańców, w tym 10 800 dzieci i młodzieży, stadionu i boisk – 14 319 mieszkańców, w tym 11 168 dzieci i młodzieży oraz uczestniczyło w imprezach sportowych 1 073 mieszkańców, w tym 500 dzieci i młodzieży).

(akta kontroli str. 65-69, 315-317)

1.5. Szczegółowym badaniem objęto postępowanie przeprowadzone w trybie otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych w 2018 r. w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu dzieci i młodzieży¹⁷. Ogłoszenie o konkursie zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznej, na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu oraz na stronie internetowej Urzędu. Konkurs był skierowany do organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, których przedmiotem działalności była popularyzacja działań związanych z upowszechnianiem kultury fizycznej i rekreacji ruchowej wśród mieszkańców poprzez: organizowanie zajęć, zawodów, turniejów i imprez sportowo-rekreacyjnych; uczestnictwo w imprezach sportowych; prowadzenie zespołów sportowych w różnych grupach wiekowych; prowadzenie działalności szkoleniowej; upowszechnianie kultury fizycznej i rekreacji ruchowej w różnych dyscyplinach sportu¹⁸.

Termin składania ofert wyznaczony na dzień 28 grudnia 2017 r. nie był krótszy niż 21 dni od dnia ukazania się ogłoszenia, co było zgodne z art. 13 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Zarządzeniem nr 128/2017 z dnia 21 grudnia 2017 r. Burmistrz Miasta Garwolina powołał skład komisji w celu opiniowania ofert złożonych w ramach otwartych konkursów ofert na realizację zadań Miasta w 2018 r. oraz ustalił regulamin jej postępowania. Komisja 29 grudnia 2017 r. dokonała oceny formalnej i merytorycznej złożonych ofert według określonych kryteriów i wybrała 14 podmiotów do realizacji zadań „Popularyzacja działań związanych z upowszechnianiem kultury fizycznej i rekreacji ruchowej wśród mieszkańców”. Wybór wykonawców został zatwierdzony przez Burmistrza Miasta.

(akta kontroli str. 70-85)

Szczegółowym badaniem w zakresie przyznania i rozliczenia dotacji objęto dwie umowy¹⁹ zawarte w wyniku przeprowadzonego konkursu na realizację zadania

¹⁵ W tym: pływalnia - 1 190,0 tys. zł, hala sportowa – 156,0 tys. zł, stadion i boiska – 285,0 tys. zł, imprezy sportowe – 15,0 tys. zł.

¹⁶ W tym: pływalnia – 596,0 tys. zł, hala sportowa – 72,0 tys. zł, stadion i boiska – 131,0 tys. zł, imprezy sportowe – 9,0 tys. zł.

¹⁷ Konkurs ogłoszono zarządzeniem Burmistrza Miasta Garwolina Nr 123/2017 z dnia 6 grudnia 2017 r.

¹⁸ Piłka nożna, lekkoatletyka, piłka siatkowa, badminton, taniec i gimnastyka dzieci i młodzieży, gimnastyka dla dorosłych, tenis ziemny, kolarstwo, pływanie oraz biegi.

¹⁹ O najwyższej kwocie dofinansowania.

publicznego „Popularyzacja działań związanych z upowszechnianiem kultury fizycznej i rekreacji ruchowej wśród mieszkańców poprzez taniec i gimnastykę dzieci i młodzieży” (dotacja w latach 2017 i 2018 w kwocie 46,0 tys. zł) oraz poprzez piłkę nożną (dotacja w latach 2017 i 2018 w kwocie 228,0 tys. zł).

Ustalono, że:

- oferty, złożone przez uprawniony podmiot terminowo, były kompletne i zgodne z warunkami otwartego konkursu ofert;
- ocenę ofert przeprowadziła komisja konkursowa powołana zgodnie z art. 15 ust. 2a – 2d ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;
- oferty oceniono zgodnie z kryteriami przedstawionymi w ogłoszeniu i zgodnie z art. 15 ust. 1 ww. ustawy;
- wyniki otwartego konkursu ofert zostały opublikowane niezwłocznie po wyborze ofert, a po ogłoszeniu wyników konkursu organ bez zbędnej zwłoki zawierał umowy na realizację zadania, zgodnie z art. 15 ust. 2j i 4 ww. ustawy;
- umowy na realizację zadania publicznego spełniały wymogi określone w art. 16 ww. ustawy;
- Miasto kontrolowało prawidłowość realizacji zadania publicznego i wykorzystania powierzonych środków poprzez weryfikację rocznych sprawozdań z wykonania zadania publicznego;
- umowy na realizację zadania publicznego zostały prawidłowo i terminowo rozliczone, co do zakresu realizacji zadania, poniesionych kosztów oraz wkładu własnego.

Wykonawcy ww. zadania publicznego osiągnęli zakładane cele i efekty, w tym:

- w sprawozdaniu z wykonania zadania (piłka nożna) przez Garwoliński Klub Sportowy „Wilga” za lata 2017 i 2018 stwierdzono m.in.: w sekcji piłki nożnej zawodnicy wszystkich grup²⁰ nabywali umiejętności współdziałania i współzawodnictwa; młodzież została aktywizowana ruchowo; wskazywano i przedstawiano uczestnikom nowe formy wypoczynku oraz efektywne wykorzystanie czasu wolnego młodzieży;
- w sprawozdaniu z wykonania zadania (taniec i gimnastyka dzieci i młodzieży) przez Międzyszkolny Gimnastyczno-Taneczny Uczniowski Klub Sportowy „No Name” za lata 2017 i 2018 stwierdzono m.in.: przygotowano młodych uczestników do rywalizacji sportowej w zakresie gimnastyki i tańca oraz współzawodnictwa sportowego.

(akta kontroli str. 86-314, 523-542)

1.6. W latach 2016-2019 (I półrocze) Miasto Garwolin ponosiło wydatki na zadania związane z nauką pływania, tj.:

- od 2016 r. na naukę i doskonalenie pływania dla uczniów szkół podstawowych, dla których organem prowadzącym jest Miasto.

Projekt był realizowany przez CSiK na podstawie zawartej umowy. Poniesione przez Miasto wydatki wyniosły: w 2016 r. – 131,0 tys. zł (14 620 wejść na pływalnię), w 2017 r. – 124,9 tys. zł (14 471 wejść), w 2018 r. – 146,4 tys. zł (15 612 wejść) i w 2019 r. (I półrocze) – 76,5 tys. zł i (7 487 wejść na pływalnię);

- od 2017 r. na program powszechnej nauki pływania dla uczniów klas 1-3 „Umiem pływać” realizowany przez Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania – Forum Powiatu Garwolińskiego²¹.

²⁰ Młodzieżowych tj. juniorzy, trampkarze, młodziki, orliki oraz seniorzy i seniorki.

²¹ Dofinansowywany ze środków Funduszu Zajęć Sportowych dla Uczniów Ministerstwa Sportu i Turystyki.

Poniesione przez Miasto wydatki wyniosły: w 2017 r. – 18,7 tys. zł (uczestniczyło 891 uczniów klas 1-3), w 2018 r. – 7,5 tys. zł (uczestniczyło 186 uczniów klas 1-3), w 2019 r. – planowany wkład własny Miasta – 16,5 tys. zł (w I półroczu uczestniczyło 308 uczniów klas 1-3).

(akta kontroli str. 318-335)

1.7. W okresie objętym kontrolą Miasto Garwolin udostępniało obiekty sportowe oraz zabezpieczyło sprzęt sportowy dla uczestników następujących programów:

- Umiem pływać – program realizowany w latach 2016-2019 na Pływalni Miejskiej „Garwolanka”. Uczestnicy projektu²² korzystali ze sprzętu i przyrządów do nauki pływania znajdujących się na wyposażeniu pływalni;
- Klub – program realizowany w latach 2018-2019 na hali sportowej CSiK przez koszykarski klub UKS „Basket 2012” Garwolin. Klub korzystał z własnego sprzętu sportowego zdeponowanego na obiekcie oraz na hali sportowej przy Publicznej Szkole Podstawowej nr 2. Sprzęt wykorzystywany do realizacji programu to różnego rodzaju piłki, chwytki do piłek, siatki itp.;
- Program SKS – realizowany przez trzy szkoły podstawowe. PSP nr 1 do programu wykorzystywała halę sportową CSiK oraz salę gimnastyczną szkoły. Na zajęciach uczniowie korzystali ze szkolnego sprzętu sportowego. PSP nr 2 (od 2016 r.) do realizacji programu wykorzystywała halę sportową oraz boisko „Orlik”. Na zajęciach uczniowie korzystali z piłek do gier zespołowych. PSP nr 5 (od 2017 r.) do realizacji programu wykorzystywała sale gimnastyczne (małą i dużą), boisko do piłki ręcznej, boisko do piłki nożnej oraz boisko do koszykówki, a od września 2018 r. także halę sportową. Do realizacji programu wykorzystywano sprzęt sportowy należący do szkoły²³.

Koszty związane z realizacją programów Klub oraz SKS zostały sfinansowane z budżetów szkół.

(akta kontroli str. 336-337)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

NIK ocenia pozytywnie realizację przez Miasto zadań w zakresie upowszechniania sportu dzieci i młodzieży, w tym rozwoju ich aktywności fizycznej.

Miasto każdego roku realizowało Program współpracy Miasta Garwolina z organizacjami pozarządowymi i finansowało zadania w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu wśród dzieci i młodzieży. Zlecając realizację zadań publicznych, w powyższym zakresie, organizowało otwarte konkursy ofert zgodnie z przepisami i regulacjami wewnętrznymi. Miasto prawidłowo i terminowo rozliczało realizację zleconych zadań publicznych. Środki wydatkowano na powyższe zadania zgodnie z przepisami prawa oraz umowami.

OBSZAR

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

Opis stanu
faktycznego

2.1. W latach 2016-2019 (I połowa) Miasto Garwolin przekazało na zadania inwestycyjne²⁴ w dziale 926 Kultura fizyczna, rozdział 92695 pozostała działalność, § 6220 – dotacje celowe na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych, ogółem 1 110,4 tys. zł, w tym: w 2016 r. –

²² Uczniowie Szkół Podstawowych nr 1, 2 i 5 w Garwolinie.

²³ Przykładowo piłki do siatkówki, koszykówki, piłki nożnej i ręcznej, piłki lekarskie, gimnastyczne piłki gimnastyczne, sprzęt do badmintonu, unihokeja, gimnastyki.

²⁴ Dotacja celowa dla Centrum Sportu i Kultury w Garwolinie – budowa budynku sanitarno-szatniowego na stadionie.

306,1 tys. zł, w 2017 r. – 243,6 tys. zł, w 2018 r. – 490,4 tys. zł, w 2019 r. (I połowa) – 70,3 tys. zł.

(akta kontroli str. 46-64, 318)

2.2. W związku z realizacją zadań inwestycyjnych dotyczących szkolnych obiektów sportowych, Miasto Garwolin w okresie objętym kontrolą, zawarło 16 umów na kwotę 6 263,4 tys. zł, w tym: w 2016 r. – sześć umów na kwotę 6 033,0 tys. zł, w 2017 r. – trzy umowy na kwotę 25,0 tys. zł, w 2018 r. – siedem umów na kwotę 205,4 tys. zł. Źródłem finansowania zadań inwestycyjnych były środki własne Miasta oraz dotacja MSiT w kwocie 2 052,4 tys. zł.

(akta kontroli str. 338-341)

2.3. Miasto Garwolin wnioskiem z 22 marca 2017 r. zwróciło się do MSiT o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej, w ramach „Programu rozwoju szkolnej infrastruktury sportowej – edycja 2017”, budowy hali sportowej z zapleczem socjalno-sanitarnym przy Zespole Szkół nr 5 w Garwolinie. W wyniku analizy dokumentacji związanej z realizacją ww. inwestycji stwierdzono, że:

- wartość zadania inwestycyjnego określona w umowie o dofinansowanie zadania²⁵, zawartej 21 września 2017 r., wyniosła 6 279,4 tys. zł (wydatki kwalifikowane – 6 219,4 tys. zł). Dofinansowanie ze środków FRKF wyniosło 2 052,4 tys. zł, tj. 32,7% całkowitej wartości wydatków związanych z realizacją zadania oraz nie więcej niż 33% wydatków kwalifikowanych. Udział środków własnych Miasta stanowił kwotę 4 227,0 tys. zł;
- dofinansowanie zadania inwestycyjnego zostało określone na podstawie wydatków kwalifikowanych określonych w umowie o dofinansowanie;
- w ramach zadania inwestycyjnego nie dokonywano tych samych wydatków z dwóch źródeł finansowania;
- zakres przedmiotowy obejmował: budowę hali sportowej (o wymiarach boiska 22,13 m x 44,5 m) i widowni (na 239 osób) z zapleczem socjalno-sanitarnym i łącznika z budynkiem Szkoły na poziomie pierwszego piętra;
- realizację zadania zakończono 31 sierpnia 2018 r. tj. przed upływem terminu określonego w umowie o dofinansowanie (30 listopada 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 bankowych²⁶;
- ze środków FRKF nie finansowano wydatków poniesionych przed 1 stycznia 2017 r., na elementy dodatkowe określone umową o roboty budowlane (tzw. „zaplecze budowy”), kosztów ruchomego wyposażenia sportowego ani 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;
- otrzymane środki finansowe Miasto wykorzystało w całości zgodnie z warunkami określonymi w umowie o dofinansowanie;
- wybudowana hala sportowa wykorzystywana jest przez uczniów szkoły w ramach prowadzonych zajęć lekcyjnych z wychowania fizycznego i pozalekcyjnych w ramach SKS.

²⁵ Nr 2017/0212/0932/SubA/DIS/SZ.

²⁶ Konto 240 WN, konto 130 MA.

Analiza dowodów księgowych o wartości 3 366,9 tys. zł²⁷ wykazała, że spełniały one wymogi określone w art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości²⁸, zostały zatwierdzone do wypłaty przez osoby odpowiedzialne i zapłacone terminowo.

Miasto Garwolin w dniu 16 stycznia 2019 r., tj. w terminie zgodnym z zawartą umową, przekazało do MSiT Departamentu Infrastruktury Sportowej rozliczenie końcowe (w zakresie rzeczowym i finansowym) otrzymanego dofinansowania wykorzystanego w całości na zadanie inwestycyjne. MSiT pismem z 1 lutego 2019 r. poinformowało Miasto o przyjęciu ww. rozliczenia.

Faktyczny całkowity koszt budowy hali sportowej wraz z infrastrukturą techniczną, dofinansowanej ze środków FRKF w kwocie 2 052,4 tys. zł, wyniósł 6 428,6 tys. zł, w tym obejmował wydatki poniesione w latach poprzedzających inwestycję związane z jej przygotowaniem, m.in. koszty sporządzenia projektu.

(akta kontroli str. 342-389, 512-522)

2.4. Miasto Garwolin w związku z realizacją zadania inwestycyjnego polegającego na budowie szkolnego obiektu sportowego przeprowadziło 16 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego o wartości ogółem 6 263,4 tys. zł, w tym jedno postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego z zastosowaniem art. 39 ustawy Pzp o wartości 5 934,3 tys. zł oraz 15 postępowań z zastosowaniem art. 4 pkt 8 ww. ustawy o wartości ogółem 329,1 tys. zł. Szczegółowym badaniem objęto ww. postępowanie przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego oraz trzy postępowania o wartości poniżej 30 tys. euro.

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego Miasto zleciło realizację „Budowy hali sportowej z zapleczem socjalno-sanitarnym przy Zespole Szkół Podstawowych nr 5 w Garwolinie połączonej z istniejącym budynkiem szkoły łącznikiem na poziomie pierwszego piętra wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną” firmie „REMBUD” z Garwolina, która spośród złożonych sześciu ofert złożyła ofertę najkorzystniejszą²⁹. Miasto 22 sierpnia 2016 r. zawarło umowę nr TI.7013.3.2016 na realizację ww. zadania inwestycyjnego o wartości wynikającej z oferty (5 934,3 tys. zł) z terminem zakończenia robót do dnia 16 sierpnia 2018 r. Zamówienie zostało udzielone zgodnie z przepisami ustawy Pzp.

Miasto, po uprzednim rozpoznaniu rynku i skierowaniu zapytania ofertowego, 7 września 2016 r. zawarło umowy:

- nr TI.7013.3.2016 z firmą „Biuro Obsługi Inwestycji Budowlanych MAR-INWEST” z Garwolina na pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego w pełnym zakresie, w branży budowlanej, nad realizacją ww. zadania inwestycyjnego o wartości wynikającej z oferty – 55,0 tys. zł;
- nr TI.7013.3.2016 z Krzysztofem Szczepankiem zam. w Garwolinie, na pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego w pełnym zakresie, w branży elektrycznej nad realizacją ww. zadania inwestycyjnego o wartości wynikającej z oferty – 12,1 tys. zł;
- nr TI.7013.3.2016 z Andrzejem Borkowskim zam. w Garwolinie na pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego w pełnym zakresie, w branży sanitarnej nad realizacją ww. zadania inwestycyjnego o wartości wynikającej z oferty – 13,8 tys. zł.

²⁷ Badaniem objęto 100% wydatków zrealizowanych ze środków FRKF (2 052,4 tys. zł) oraz 31% wydatków poniesionych ze środków własnych Miasta w kwocie 1 314,5 tys. zł.

²⁸ Dz. U. z 2019 r. poz. 351.

²⁹ Zgodnie z przyjętymi kryteriami – najniższa cena.

Stwierdzono, że w Urzędzie nie określono zasad i sposobu postępowania przy udzielaniu zamówień, do których na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Pzp nie stosuje się przepisów ww. ustawy.

Burmistrz Miasta wyjaśniła m.in., że Urząd, udzielając zamówień, których szacunkowa wartość nie przekracza równowartości kwoty 30 000 euro, w szczególności korzysta z rozeznania rynku prowadzonego w oparciu o „Zapytanie ofertowe”, jak również w oparciu o przeprowadzone negocjacje z Wykonawcą, którego ofertę posiada. Poinformowała ponadto, że trwają przygotowania zmierzające do opracowania Regulaminu udzielania zamówień, do których nie stosuje się ustawy Pzp na podstawie art. 4 pkt 8.

(akta kontroli str. 390-436, 477-488, 510-511)

2.5. Miasto Garwolin przygotowało i realizowało inwestycję budowlaną szkolnego obiektu sportowego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane³⁰. Ustalono m.in., że:

- Inwestor posiadał tytuł własności nieruchomości, uzyskał decyzję³¹ o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego wraz z niezbędną infrastrukturą oraz decyzję³² zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę;
- Inwestor ustanowił inspektorów nadzoru inwestorskiego z odpowiednimi uprawnieniami oraz zapewnił sprawowanie nadzoru autorskiego podczas realizacji zadania inwestorskiego;
- kierownik budowy realizował obowiązki i uprawnienia wynikające z art. 22-23 Prawa budowlanego, tj. protokolarnie przejął plac budowy, prowadził dziennik budowy (wykonując zalecenia inspektorów nadzoru inwestorskiego i autorskiego), zgłosił obiekt budowlany do odbioru odpowiednim 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 ww. ustawy;
- zapisy w dzienniku budowy odzwierciedlały przebieg robót budowlanych.

Na podstawie analizy dokumentacji budowy ww. obiektu sportowego stwierdzono, że został on wybudowany zgodnie z zatwierdzonym przez Starostę projektem, na warunkach określonych w pozwoleniu na budowę, specyfikacją istotnych warunków zamówienia i zawartą z Wykonawcą umową o roboty budowlane. Wykonawca zrealizował budowę inwestycji zgodnie z terminami określonymi w ofercie i umowie, przekazując wybudowany obiekt Inwestorowi 16 sierpnia 2018 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego decyzją z dnia 31 sierpnia 2018 r. udzielił pozwolenia na użytkowanie hali sportowej³³.

Miasto dokonało uroczystego otwarcia hali 21 września 2018 r., a 27 lutego 2019 r. nadano jej nazwę „Hala Stulecia”.

(akta kontroli str. 437-522, 543-547)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

NIK ocenia pozytywnie proces przygotowania i budowy szkolnego obiektu sportowego dofinansowanego ze środków FRKF w ramach Programu rozwoju szkolnej infrastruktury sportowej – edycja 2017.

Hala sportowa została wybudowana w terminie, a proces budowlany przebiegał zgodnie z przepisami Prawa budowlanego. Miasto dokonywało wydatków zgodnie

³⁰ Dz.U z 2019 r. poz. 1186, ze zm.

³¹ Decyzja Burmistrza Miasta Garwolina z dnia 15 grudnia 2009 r.

³² Nr 133/2016 Starosty Garwolińskiego z dnia 11 marca 2016 r.

³³ Decyzja Nr 126/2018 wydana po rozpatrzeniu wniosku Inwestora z 24 sierpnia 2018 r. w sprawie pozwolenia na użytkowanie „hali sportowej z zapleczem socjalno-sanitarnym przy Zespole Szkół nr 5 w Garwolinie”.

z założeniami Programu MSiT (edycja 2017) oraz umową o dofinansowanie. Zadanie zostało rozliczone w sposób prawidłowy i w terminie.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski

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

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 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 Warszawie.

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.

Warszawa, 28 listopada 2019 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie

Kontroler
Janusz Zakrzewski
Główny specjalista kontroli państwowej

.....

.....