



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu

LWR.410.016.02.2018

P/18/104

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu

ul. Marszałka J. Piłsudskiego 15/17, 50-044 Wrocław

T +48 71 711 83 00, F +48 71 711 83 50

[lwr@nik.gov.pl](mailto:lwr@nik.gov.pl)

## I. Dane identyfikacyjne kontroli

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numer i tytuł kontroli              | P/18/104 – Realizacja Programu Budowy Małych Przyszkolnych Krytych Pływalni „Dolnośląski Delfinek”.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Jednostka przeprowadzająca kontrolę | Najwyższa Izba Kontroli<br>Delegatura we Wrocławiu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Kontrolerzy                         | 1. Marta Laszczak, młodszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWR/160/2018 z dnia 28 czerwca 2018 r.<br>2. Małgorzata Jakubiec-Dzieleńdziak, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWR/170/2018 z dnia 25 lipca 2018 r.<br>3. Marek Skrzypecki, doradca ekonomiczny, upoważnienie do kontroli nr LWR/169/2018 z dnia 25 lipca 2018 r.<br><i>(Dowody: akta kontroli str. 1-2, 5-8)</i> |
| Jednostka kontrolowana              | Urząd Miasta i Gminy w Chocianowie, ul. Ratuszowa 10, 59-140 Chocianów (dalej: „Urząd”).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Kierownik jednostki kontrolowanej   | Franciszek Skibicki, Burmistrz Miasta i Gminy Chocianów (dalej: „Burmistrz”).<br><i>(Dowody: akta kontroli str. 10)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## II. Ocena kontrolowanej działalności<sup>1</sup>

### Ocena ogólna

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli inwestycja polegająca na budowie w Chocianowie małej przyszkolnej krytej pływalni została zrealizowana i rozliczona zgodnie z założeniami Programu Budowy Małych Przyszkolnych Krytych Pływalni „Dolnośląski Delfinek” (dalej: „Program „Dolnośląski Delfinek””) i z wykorzystaniem dofinansowania ze strony Województwa Dolnośląskiego oraz Ministra Sportu i Turystyki (dalej: „MSIT”). Kontrola wykazała<sup>2</sup>, że estetyka i właściwości funkcjonalno-użytkowe tej pływalni nie budziły zastrzeżeń, odpowiadając założeniom dedykowanej takim pływalniom, opracowanej na zlecenie Województwa Dolnośląskiego analizy funkcjonalno-użytkowej. Pływalnia wykorzystywana była zgodnie z przeznaczeniem, korzystały bowiem z niej (w trakcie roku szkolnego) przede wszystkim dzieci i młodzież ze szkół położonych na terenie Gminy Chocianów. Uczniom tym zapewniono wykwalifikowaną kadrę do nauki pływania, gdyż w sumie siedmiu nauczycieli zdobyło uprawnienia instruktorów pływania. Stwierdzone w toku kontroli NIK nieprawidłowości dotyczyły m.in.: [1] wynikającego z błędów w dokumentacji projektowej nierzetelnego oszacowania wartości zadania budowy krytej pływalni „Dolnośląski Delfinek” przy Szkole Podstawowej w Chocianowie, skutkującego zleceniem dodatkowych robót budowlanych o wartości 122 605,00 zł; [2] nierzetelnego opisywania dokumentów źródłowych stanowiących podstawę rozliczenia środków finansowych otrzymanych z Województwa Dolnośląskiego i MSIT na realizację inwestycji; [3] nieterminowego przekazywania do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego (dalej: „UMWD”) i Ministerstwa Sportu i Turystyki (dalej: „Ministerstwo”) kwartalnych

<sup>1</sup> Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie. W niniejszej kontroli zastosowano ocenę opisową.  
<sup>2</sup> Kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 14 września 2018 r. (do czasu zakończenia czynności kontrolnych) oraz okres wcześniejszy, jeżeli miał wpływ na kontrolowaną działalność.



informacji i sprawozdań z postępów realizacji zadania budowy pływalni; [4] przekazania nowo wybudowanego obiektu krytej pływalni Szkole Podstawowej w Chocianowie na podstawie umowy użyczenia, pomimo że jedyną prawnie dopuszczalną formą przekazania tej nieruchomości tego rodzaju jednostce był trwały zarząd – na podstawie art. 18 i art. 43 ust. 5 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami<sup>3</sup> (dalej: „*ugn*”); [5] wprowadzenia Regulaminu korzystania z krytej pływalni „Dolnośląski Delfinek” przy Szkole Podstawowej w Chocianowie z pominięciem wymogu przewidzianego w art. 40 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym<sup>4</sup> (dalej: „*usg*”), dającego wyłącznie samorządowi gminnemu kompetencje do stanowienia aktów prawa miejscowego w zakresie zasad i trybu korzystania z gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej; [6] nie zawarcia z wykonawcą dokumentacji projektowo-kosztorysowej odrębnej umowy na pełnienie nadzoru autorskiego, mimo takiego zobowiązania wynikającego z umowy na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej; [7] nierzetelnego przygotowania wniosku o wszczęcie procedury przetargowej na wyłonienie wykonawcy budowy krytej pływalni „Dolnośląski Delfinek”; [8] zapłaty wykonawcy robót budowlanych dodatkowego wynagrodzenia w wysokości 194 928,00 zł za roboty dodatkowe, pomimo ustalenia w umowie z tym wykonawcą wynagrodzenia ryczałtowego, odpowiadającego zakresowi przedmiotowemu realizowanego zadania inwestycyjnego; [9] zawarcia umowy na roboty budowlane z naruszeniem art. 142 ust. 5 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*<sup>5</sup> (dalej: „*upzp*”), tj. nieumieszczenia w niej tzw. klauzul waloryzacyjnych, umożliwiających zmianę wynagrodzenia należnego wykonawcy w przypadku zmiany wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę, zasad podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu, a także wysokości stawki składki na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne; [10] dokonania przez Urząd zapłaty na kwotę 1 790,00 zł tytułem wykonania map do celów projektowych, pomimo niedysponowania protokołem zdawczo-odbiorczym, tj. dokumentem potwierdzającym ich przekazanie zamawiającemu.

### III. Opis ustalonego stanu faktycznego

#### 1. Przygotowanie gminy do budowy krytej pływalni, realizacja inwestycji i jej wdrożenie do użytkowania

Opis stanu  
faktycznego

1.1. Wniosek aplikacyjny Gminy Chocianów (dalej: „Gmina”) o uczestnictwo w Programie „Dolnośląski Delfinek” został złożony do UMWD 4 listopada 2015 r., w terminie wynikającym z jego założeń<sup>6</sup>. Zawarte we wniosku informacje dotyczące: [1] odległości planowanej inwestycji od najbliższej krytej pływalni<sup>7</sup>, [2] liczby uczniów w szkole, przy której ma powstać pływalnia<sup>8</sup>, [3] współczynnika „G”<sup>9</sup> gminy<sup>10</sup>, [4] udziału jednostki samorządu terytorialnego w programie nauki pływania dzieci pn. „Umiem pływać”<sup>11</sup>, [5] stanu infrastruktury sportowo rekreacyjnej w szkole/gminie były prawdziwe i zgodne ze stanem faktycznym.

<sup>3</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 121, ze zm.

<sup>4</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 994, ze zm.

<sup>5</sup> Dz. U. z 2017 r., poz. 1579, ze zm.

<sup>6</sup> Tj. do 6 listopada 2015 r.

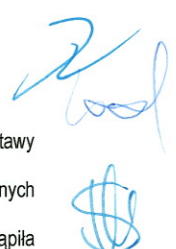
<sup>7</sup> Odległość planowanej krytej pływalni od najbliższej ogólnodostępnej pływalni wynosiła 20 km.

<sup>8</sup> Z informacji uzyskanej z Wydziału Oświaty, liczba uczniów w szkole, przy której było realizowane zadanie wynosiła 569.

<sup>9</sup> Współczynnik „G” – wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca gminy, określony w art. 20 ust. 2 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 r., poz. 1530, ze zm.).

<sup>10</sup> Ustalono na podstawie ogólnodostępnych danych statystycznych dotyczących wysokości współczynnika „G”, danych kartograficznych, w zakresie odległości inwestycji od najbliższej pływalni.

<sup>11</sup> W okresie poprzedzającym przystąpienie do pilotażowego Programu „Dolnośląski Delfinek” Gmina nie przystąpiła do programu Ministerstwa Sportu i Turystyki „UMIEM PŁYWAĆ” – powszechnej nauki pływania.





Do wniosku aplikacyjnego dołączono wymagane załączniki<sup>12</sup>. Uzasadniając potrzeby realizacji zadania inwestycyjnego wskazano na: [1] brak na terenie Gminy zbiorników wodnych zapewniających aktywność sportową, [2] zwiększenie dostępu do wodnej aktywności sportowej 70 rodzinom wielodzietnym oraz społeczności lokalnej zamieszkującej Gminę, [3] zwiększenie dostępu do edukacji zdrowotnej w tym zajęć korekcji wad postawy i rehabilitacji w wodzie 569 dzieciom ze Szkoły Podstawowej w Chocianowie, [4] zapewnienie dostępu do nauki pływania dzieciom i młodzieży z terenu Gminy, [5] rozwijanie oferty aktywności sportowej dla mieszkańców Gminy.

(Dowody: akta kontroli str. 107-119, 748-752, 2258)

Przed przystąpieniem do pilotażowego Programu „Dolnośląski Delfinek” Gmina nie uczestniczyła w programie Ministerstwa Sportu i Turystyki – Powszechnej nauki pływania „UMIEM PŁYWAĆ”, ponieważ - według Burmistrza - konieczne byłoby utworzenie kilkudziesięciu grup dzieci z czterech położonych na terenie Gminy szkół a funkcjonujące baseny w sąsiednich gminach nie miały możliwości wynajęcia hal dla takiej ilości osób. Burmistrz wyjaśnił, że Gmina od wielu lat organizowała zajęcia gimnastyki korekcyjnej<sup>13</sup> dla uczniów na basenie w Lubinie a także uczestniczyła w innym programie mającym na celu zwiększenie aktywności wśród uczniów klas I –III pn. Mały Mistrz<sup>14</sup>.

(Dowody: akta kontroli str. 748-752, 838-842)

Przed przystąpieniem do Programu „Dolnośląski Delfinek”, Gmina nie opracowała analizy społeczno-ekonomicznej dotyczącej potrzeb mieszkańców w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu, w tym nauki pływania. Burmistrz wyjaśnił, że planując budowę pływalni kierowano się obowiązkami Gminy wynikającymi z przepisów prawa, potrzebami zgłaszanymi przez dyrektorów jednostek oświatowych oraz oczekiwaniami mieszkańców zgłaszanymi przy okazji wielu spotkań, a także powszechną wiedzą i wynikami badań w tym zakresie. Ponadto Burmistrz powołując się na art. 7 ust. 1 usg oraz art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie<sup>15</sup>, wskazał na cele kultury fizycznej, jako dbanie o prawidłowy rozwój psychofizyczny i zdrowie obywateli, który realizowany jest przez wychowanie fizyczne, sport, rekreację ruchową i rehabilitację. Zdaniem Burmistrza przystąpienie do Programu było jedyną szansą na wybudowanie pierwszej w Gminie pływalni, która nie posiadała żadnego obiektu – ani krytego ani otwartego, na którym można by było realizować zajęcia nauki pływania czy inne formy wodnej aktywności sportowej. Uczniowie, którym zalecono gimnastykę korekcyjną zmuszeni byli dojeżdżać na basen w sąsiednich miastach: Polkowice, Lubin i Chojnów, odległych o 18-25 km, a (ze względów organizacyjnych i finansowych) tylko grupa 40 uczniów mogła korzystać z zajęć gimnastyki korekcyjnej. Takie wyjazdy były organizowane od ponad 20 lat tylko raz w tygodniu i zawsze był problem z ograniczoną dostępnością do tej oferty.

(Dowody: akta kontroli str. 93-94)

<sup>12</sup> Zawierające: [1] oświadczenie o prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane, [2] oświadczenie o zabezpieczeniu środków własnych na finansowanie zadania inwestycyjnego, [3] oświadczenie, że projekt pływalni będzie oparty na wytycznych zawartych w analizie funkcjonalno-użytkowej małych przyszkolnych krytych pływalni dla Programu „Dolnośląski Delfinek”, [4] szkic sytuacyjny usytuowania planowanej pływalni z wymiarami działki oraz [5] oświadczenie o zabezpieczeniu środków finansowych na utrzymanie obiektu (w tym również oświadczenie, że po oddaniu do użytku obiekt będzie utrzymany na właściwym poziomie technicznym oraz użytkowany zgodnie z założeniami programu tj. do nauki pływania dzieci i młodzieży a po zajęciach szkolnych udostępniany społeczności lokalnej do celów rekreacyjnych).

<sup>13</sup> W których w latach 2014-2017 wzięło udział 88 uczniów a łączny koszt realizacji zajęć wyniósł 13 265,00 zł, w tym: w roku szkolnym 2014/2015 wzięło udział 30 uczniów (koszt wyniósł 3 979,00 zł), w roku szkolnym 2015/2016 wzięło udział 34 uczniów (koszt wyniósł 5 255,00 zł), w roku szkolnym 2016/2017 wzięło udział 24 uczniów (koszt wyniósł 4 031,00 zł).

<sup>14</sup> W którym w latach 2014-2017 wzięło udział 680 dzieci a łączny koszt realizacji programu wyniósł 53 584,00 zł, w tym: w roku szkolnym 2014/2015 wzięło udział 135 uczniów, koszt wyniósł 11 051,00 zł, 2015/2016 wzięło udział 260 uczniów, koszt wyniósł 20 112,00 zł, 2016/2017 wzięło udział 285 uczniów, koszt wyniósł 22 422,00 zł.

<sup>15</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 1263, ze zm.



Gmina skorzystała również z możliwości dofinansowania, z realizowanego przez Ministerstwo, Programu Rozwoju Regionalnej Infrastruktury Sportowej<sup>16</sup> (edycja 2016) i terminowo<sup>17</sup>, tj. w dniu 25 maja 2016 r. przesłała w tej sprawie wniosek<sup>18</sup>. Zawarte w nim dane dotyczące zadania inwestycyjnego w ramach Programu „Dolnośląski Delfinek” były zgodne z załączoną dokumentacją<sup>19</sup>.

(Dowody: akta kontroli str. 143-216)

Ze względu na niespełnienie warunku udokumentowanego dwuletniego okresu działalności dla niepełnosprawnych oraz nieosiągnięcia efektu ekologicznego w postaci redukcji lub uniknięcia emisji pyłów i gazów przy budowie pływalni w Chocianowie nie skorzystano z możliwości dofinansowania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, o których wspominał Program „Dolnośląski Delfinek”.

(Dowody: akta kontroli str. 748-752)

1.2. W związku z zamiarem przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego budowy krytej pływalni, w trybie „zaprojektuj i wybuduj”<sup>20</sup>, Gmina - na podstawie art. 4 pkt 8<sup>21</sup> *upzp* oraz Regulaminu udzielania zamówień publicznych<sup>22</sup> (dalej: „Regulamin zamówień”) - wszczęła postępowanie o udzielenie zamówienia na opracowanie *Programu funkcjonalno-użytkowego wraz z koncepcją dla zadania „Dolnośląski Delfinek” – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*. Podstawą zastosowania trybu bezprzetargowego było całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone poniżej kwoty 30 000,00 euro. Zgodnie z pkt 4.7 Regulaminu zamówień, w przypadku dokonywania zamówienia jednorazowego o wartości powyżej 10 000,00 zł do wyrażonej w złotych równowartości 30 000,00 euro, powinno być ono poprzedzone procedurą zapytań ofertowych skierowanych, do co najmniej trzech wykonawców w formie pisemnej za pośrednictwem poczty, poczty elektronicznej lub faxu. Dokumentem uprawniającym do rozpoczęcia procedury zapytania ofertowego był wniosek<sup>23</sup> o wszczęcie postępowania w sprawie dokonania zamówienia publicznego o wartości powyżej 10 000,00 zł, sporządzony dnia 18 grudnia 2015 r. Wynikało z niego, że wartość szacunkowa zamówienia została ustalona<sup>24</sup> na podstawie analizy danych z innych postępowań o udzielenie zamówienia na usługę – opracowania dokumentacji projektowej, wyliczenia stawki za prace projektowe<sup>25</sup> i wynosiła 16 524,00 zł netto, co stanowiło równowartość

<sup>16</sup> Finansowanego z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej.

<sup>17</sup> Zgodnie z decyzją Nr 3 Ministra Sportu i Turystyki z dnia 12 stycznia 2016 r. w sprawie ogłoszenia programu inwestycji o szczególnym znaczeniu dla sportu – edycja 2016 r., wnioski należało składać w terminie do 31 maja 2016 r.

<sup>18</sup> W formie papierowej, którą poprzedził wniosek złożony elektronicznie za pomocą systemu AMODIT w dniu 24 maja 2016 r.

<sup>19</sup> Obowiązkowe załączniki: [1] Dokumenty potwierdzające powołanie osób upoważnionych do działania w imieniu Wnioskodawcy, [2] Sprawozdanie z działalności finansowej za ostatnie 2 lata na drukach Rb-NDS, Rb-Z, Rb-N, [3] Wyciąg z budżetu na dany rok kalendarzowy zawierający uchwałę budżetową i odpowiednie załączniki potwierdzające zabezpieczenie środków na realizację zadania inwestycyjnego objętego wnioskiem wraz z wieloletnią prognozą finansową i opinią RIO o prognozie długu, [4] Dokumenty potwierdzające posiadanie lub zapewnienie otrzymania przez Wnioskodawcę środków finansowych innych niż środki Funduszu, w wysokości umożliwiającej wykonanie zadania inwestycyjnego w terminie określonym we wniosku (umowa z Województwem Dolnośląskim), [5] Dokumenty dot. stanu prawnego nieruchomości (wypisy z rejestru gruntów), [6] Wniosek o pozwolenie na budowę, [7] Podstawowe elementy dokumentacji technicznej (wyrzysy z mapy ewidencyjnej), [8] Aktualne zbiorcze zestawienie kosztów budowy oraz harmonogram rzeczowo-finansowy robót, [9] Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT, [10] Projekt regulaminu korzystania z obiektu sportowego, którego dotyczy zadanie inwestycyjne uwzględniający sposób i warunki jego udostępniania.

<sup>20</sup> O którym mowa w art. 31 ust. 2 *upzp*.

<sup>21</sup> Tj. zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000,00 euro.

<sup>22</sup> Wprowadzonego zarządzeniem Burmistrza Nr 120.7.2015 z dnia 27 stycznia 2015 r. w sprawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych.

<sup>23</sup> Stanowiący załącznik nr 5 do Regulaminu zamówień.

<sup>24</sup> Przez Naczelnika Wydziału Rozwoju i Utrzymania.

<sup>25</sup> W oparciu o rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 18 maja 2004 r. w sprawie określenia metod i podstaw sporządzania kosztorysu inwestorskiego, obliczania planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym (Dz. U z 2004 r., Nr 130, poz. 1389).



3 911,00 euro netto<sup>26</sup>. Kwota<sup>27</sup>, jaką Zamawiający zamierzał przeznaczyć na wykonanie przedmiotu zamówienia opiewała na 20 325,00 zł brutto. Wniosek zgodnie pkt 3.6 Regulaminu zamówień został zatwierdzony przez Burmistrza, a pod względem finansowym zaakceptowany przez Skarbnika Gminy (dalej „Skarbnik”). Termin wykonania zamówienia ustalono na dzień 15 stycznia 2016 r. Zapytania ofertowe zostały przesłane do trzech przedsiębiorców<sup>28</sup>. Termin składania ofert ustalono na dzień 30 grudnia 2015 r. do godz. 14:30. Jako jedyne kryterium oceny złożonych ofert przyjęto cenę (100%). Z protokołu wyboru wykonawcy zamówienia o wartości powyżej 10 000,00 zł do wyrażonej w złotych równowartości 30 000,00 euro<sup>29</sup> wynikało, że w ustalonym terminie wpłynęły trzy oferty, spośród których wybrana została najkorzystniejsza (najtańsza). Wykonawca zaoferował wykonanie przedmiotu zamówienia za ryczałtowe wynagrodzenie w wysokości 18 500,00 zł netto, tj. 22 755,00 zł brutto. Umowa nr 5/2016 na opracowanie *Programu Funkcjonalno-Użytkowego wraz z koncepcją dla zadania pn. Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, została zawarta w dniu 5 stycznia 2016 r. Przedmiot umowy został protokolarnie przekazany Gminie w dniu 15 stycznia 2016 r., zapłacono za niego (na podstawie wystawionej faktury) w dniu 12 lutego 2016 r. Pierwotnie Zamawiający wymagał, aby opracowanie to było kompletnym materiałem w zakresie wytycznych do projektowania, na podstawie którego będzie mógł przeprowadzić postępowanie przetargowe na zaprojektowanie i wykonanie przedmiotu zamówienia. Jednak ze względu na otrzymane w dniu 14 stycznia 2016 r. od UMWD zaproszenie do złożenia wniosku o zgłoszenie inwestycji sportowych na rok 2016 do „Wojewódzkiego Programu Rozwoju Bazy Sportowej na lata 2016-2018”<sup>30</sup> i możliwości pozyskania dofinansowania do 33% wydatków kwalifikowalnych Burmistrz podjął decyzję o zmianie sposobu realizacji zadania poprzez opracowanie dokumentacji projektowej i uzyskanie pozwolenia na budowę, a następnie na jej podstawie ogłoszenia przetargu nieograniczonego na wyłonienie wykonawcy robót budowlanych pływalni. W wyniku tej zmiany zadanie inwestycyjne pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, zostało wpisane do *Programu Rozwoju Bazy Sportowej Województwa Dolnośląskiego na lata 2016-2018*<sup>31</sup>, a tym samym Gmina pozyskała dotację na jego realizację w wysokości 1 200 000,00 zł.

(Dowody: akta kontroli str. 142, 231-235, 748-752, 844-860, 928-944, 1891)

Przed przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia na roboty budowlane dotyczące budowy krytej pływalni, Gmina w dniu 4 stycznia 2016 r. zawarła umowę nr 2.2016 na wykonanie opinii geotechnicznej dla projektowanej inwestycji pn. *Dolnośląski Delfinek - mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*<sup>32</sup>, to w oparciu o ofertę jedynej firmy prowadzącej usługi z tego zakresu w obrębie Gminy<sup>33</sup>. Wykonawca tej usługi za wykonanie przedmiotu umowy, który został protokolarnie przekazany w dniu 21 stycznia 2016 r., wystawił

<sup>26</sup> Zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 31 grudnia 2013 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych (Dz. U. poz. 1692).

<sup>27</sup> Wynikająca z wniosku.

<sup>28</sup> Co udokumentowano potwierdzeniem odbioru przesyłki listownej.

<sup>29</sup> Stanowiącego załącznik nr 6 do Regulaminu zamówień.

<sup>30</sup> Realizowanego przez MSIT. Warunkiem kwalifikowanym do tego Programu było posiadanie m.in: kompletnej dokumentacji projektowo-kosztorysowej.

<sup>31</sup> Uchwała Nr XXI/579/16 Sejmiku Województwa Dolnośląskiego z 28 kwietnia 2016 r. w sprawie przyjęcia „Programu Rozwoju Bazy Sportowej Województwa Dolnośląskiego na lata 2016-2018”.

<sup>32</sup> Obejmującą wykonanie pięciu otworów geologicznych do głębokości 5,0 m, sondowaniu dynamicznym sondą lekką lub ciężką, wytyczeniu i niwelacji otworów geologicznych, wykonaniu podstawowych badań laboratoryjnych gruntów celem określenia parametrów gruntu oraz sporządzeniu opinii geotechnicznej.

<sup>33</sup> Umowa nie została poprzedzona wszczęciem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie zapytania ofertowego ze względu na wartość szacunkową zamówienia poniżej 10 000,00 zł. Takiego postępowania nie przewidywał obowiązujący w Urzędzie Regulamin zamówień.



fakturę nr FV 7/01/2016 z dnia 21 stycznia 2016 r. na kwotę 2 200,00 zł, którą Gmina uregulowała terminowo, tj. w dniu 10 lutego 2016 r.

Ponadto w dniu 2 lutego 2016 r. Gmina zawarła umowę nr 25/2016 na wykonanie usługi polegającej na pełnieniu obsługi geodezyjnej Urzędu. Czynność tę poprzedzono zapytaniem ofertowym skierowanym do trzech wykonawców<sup>34</sup>. Spośród dwóch złożonych ofert wybrana została korzystniejsza<sup>35</sup> (tańsza). Termin wykonania zamówienia ustalony został do dnia 31 grudnia 2016 r., natomiast Wykonawca miał wykonywać czynności na podstawie odrębnych zleceń określających ich zakres. Na podstawie tej umowy Gmina zleciła wykonanie map do celów projektowych działki 183 obręb 3 Chocianów, o powierzchni 1,3844 ha, na której zlokalizowana miała być kryta pływalnia. Wykonawca za wykonanie przedmiotu umowy, wystawił fakturę VAT nr 41/2016 z 13 stycznia 2016 r., na kwotę 1 790,00 zł, za którą Gmina zapłaciła w terminie, tj. w dniu 31 stycznia 2016 r.

(Dowody: akta kontroli str. 844-860, 881-896, 1880, 1887)

Wyboru wykonawcy wykonania usługi polegającej na opracowaniu dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla zadania inwestycyjnego pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, dokonano - ze względu na art. 4 pkt 8 *upzp* – bez stosowania tej ustawy, tj. według zasad określonych w Regulaminie zamówień. Podstawą zastosowania trybu bezprzetargowego było całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone poniżej kwoty 30 000,00 euro. Z wniosku<sup>36</sup> o wszczęcie postępowania w sprawie dokonania zamówienia publicznego o wartości powyżej 10 000,00 zł<sup>37</sup> wynikało, że wartość szacunkowa zamówienia ustalona<sup>38</sup> na podstawie analizy danych z innych postępowań o udzielenie zamówienia na usługę opracowania dokumentacji projektowej<sup>39</sup> wynosiła 106 000,00 zł netto, co stanowiło równowartość 25 390,00 euro netto<sup>40</sup>. Wniosek ten, zgodnie z pkt 3.6 Regulaminu zamówień został zatwierdzony przez Burmistrza oraz zaakceptowany pod względem finansowym przez Skarbnika. Kwota, jaką zamawiający przeznaczył na wykonanie przedmiotu zamówienia wynosiła 130 380,00 zł brutto. Zapytania ofertowe, zgodnie z pkt 4.7 Regulaminu zamówień zostały skierowane do trzech wykonawców. Przyjęty termin realizacji zamówienia ustalony został do dnia 31 maja 2016 r. Jako kryterium oceny ofert przyjęto wyłącznie cenę (100%). Oferty należało składać w siedzibie Zamawiającego w terminie do dnia 15 lutego 2016 r. do godz. 15:00. Z protokołu wyboru wykonawcy zamówienia o wartości powyżej 10 000,00 zł do wyrażonej w złotych równowartości 30 000,00 euro<sup>41</sup> wynikało, że w wymaganym terminie wpłynęły dwie oferty, spośród których wybrano korzystniejszą (tańszą). Wykonawca zaoferował wykonanie przedmiotu umowy za 106 000,00 zł netto, tj. 130 380,00 zł brutto, w terminie do dnia 31 maja 2016 r. Protokół został zatwierdzony przez Burmistrza i zaakceptowany pod względem finansowym przez Skarbnika. Umowa nr 35/2016 na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla zadania pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia*

<sup>34</sup> Na podstawie wniosku o wszczęcie postępowania w sprawie dokonania zamówienia publicznego o wartości powyżej 10 000,00 zł zatwierdzonego przez Burmistrza i zaakceptowanego pod względem finansowym przez Skarbnika.

<sup>35</sup> Przyjęte kryterium oceny ofert: cena 100%.

<sup>36</sup> Z dnia 1 lutego 2016 r.

<sup>37</sup> Stanowiący załącznik nr 5 do Regulaminu zamówień.

<sup>38</sup> Przez Naczelnika Wydziału Rozwoju i Utrzymywania.

<sup>39</sup> Opracowanie dokumentacji projektowej oraz analizy rozstrzygnięcia przetargowego ogłoszonego przez Gminę Góra na zadanie Opracowanie dokumentacji przetargowo kosztorysowej dla zadania inwestycyjnego: *Budowa krytej pływalni Dolnośląski Delfinek przy Gimnazjum nr 1 w Górze wraz z kręgielnią oraz zapytania ofertowego przeprowadzonego przez Gminę Gluszyca na zadanie: opracowanie kompleksowej dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla inwestycji pn. Sowiogórski Raj – Gluszyca, budowa basenu przy Szkole Podstawowej nr 3.*

<sup>40</sup> Zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 2254), tj. 1 euro = 4,1749 zł.

<sup>41</sup> Stanowiący załącznik nr 6 do Regulaminu zamówień.



przy Szkole Podstawowej w Chocianowie, została zawarta 19 lutego 2016 r. Opis przedmiotu umowy był tożsamy z tym zawartym w zapytaniu ofertowym.

(Dowody: akta kontroli str. 844-860, 897-927, 1875-1876)

Wyboru wykonawcy usługi pełnienia funkcji kompleksowego nadzoru inwestorskiego przy realizacji inwestycji pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, dokonano - ze względu na art. 4 pkt 8 *upzp* - bez stosowania tej ustawy, tj. według zasad określonych w Regulaminie udzielania zamówień publicznych<sup>42</sup>. Podstawą zastosowania trybu bezprzetargowego było całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług ustalone poniżej kwoty 30 000,00 euro. Z wniosku o wszczęcie postępowania w sprawie dokonania zamówienia publicznego o wartości powyżej 15 000,00 zł<sup>43</sup> z dnia 19 września 2016 r. wynikało, że wartość szacunkowa zamówienia, ustalona<sup>44</sup> na podstawie analizy danych z innych postępowań o udzielenie zamówienia na usługę – nadzór inwestorski oraz wyliczenia stawki za nadzór inwestorski w oparciu o katalogi Środowiskowych Zasad Wyceny Prac Projektowych<sup>45</sup> wynosiła 55 301,00 zł netto, co stanowiło równowartość 13 246,00 euro netto<sup>46</sup>. Kwota, jaką Zamawiający zamierzał przeznaczyć na wykonanie przedmiotu zamówienia wynosiła 68 021,00 zł brutto. Ww. wniosek, zgodnie pkt 3.6 Regulaminu zamówień został zatwierdzony przez Burmistrza oraz zaakceptowany pod względem finansowym przez Skarbnika. Zapytania ofertowe zostały przesłane do trzech przedsiębiorstw<sup>47</sup>. Termin składania ofert ustalono na dzień 26 września 2016 r. do godz. 15:00. Jako jedyne kryterium oceny ofert przyjęto cenę (100%). Termin realizacji zamówienia ustalono od 28 września 2016 r. do dnia zakończenia robót budowlanych objętych nadzorem ich odbioru końcowego i całkowitego rozliczenia robót, a także w okresie rękojmi i gwarancji udzielonej Zamawiającemu przez Wykonawcę robót. Z protokołu wyboru wykonawcy zamówienia o wartości powyżej 15 000,00 zł do wyrażonej w złotych równowartości 30 000,00 euro<sup>48</sup> sporządzonego w dniu 28 września 2016 r. wynikało, że ustalonym terminie wpłynęły dwie oferty, spośród których wybrana została korzystniejsza (tańsza), spełniająca wszystkie wymagane kryteria<sup>49</sup> zawarte w zapytaniu ofertowym. Wykonawca zaoferował wykonanie przedmiotu zamówienia za ryczałtowe wynagrodzenie w wysokości 67 650,00 zł brutto. Protokół został zatwierdzony przez Burmistrza i zaakceptowany pod względem finansowym przez Skarbnika. Umowa nr 132/2016 o pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, została zawarta w dniu 28 września 2016 r. Opis przedmiotu umowy był tożsamy z zawartym w zapytaniu ofertowym.

(Dowody: akta kontroli str. 844-860, 945-978)

Wyboru wykonawcy zadania inwestycyjnego pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, dokonano na podstawie art. 39 *upzp*<sup>50</sup> w trybie przetargu nieograniczonego oraz Regulaminu zamówień<sup>51</sup>.

<sup>42</sup> Wprowadzonego zarządzeniem Burmistrza nr 120.18.2016 z 10 czerwca 2016 r.

<sup>43</sup> Stanowiący załącznik nr 5 do Regulaminu zamówień.

<sup>44</sup> Przez Naczelnika Wydziału Rozwoju i Utrzymania.

<sup>45</sup> Wydawnictwo Izby Projektowania Budowlanego, Rada Koordynacyjna Biur Projektów.

<sup>46</sup> Zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2254).

<sup>47</sup> Co udokumentowano potwierdzeniem odbioru przesłanych listów poleconych w tej sprawie w dniach 20 września 2016 r.

<sup>48</sup> Stanowiący załącznik nr 6 do Regulaminu udzielania zamówień publicznych.

<sup>49</sup> Zgodnie z opisem przedmiotu zamówienia, zawartym w zapytaniu ofertowym, o udzielenie zamówienia mógł się ubiegać Wykonawca, który: [1] posiada uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli obowiązujące przepisy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień, [2] posiada niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponuje potencjałem technicznym do wykonania zamówienia.

<sup>50</sup> Dz. U. z 2015 r. poz. 2164.

<sup>51</sup> Wprowadzonego zarządzeniem Burmistrza nr 120.18.2016 z dnia 10 czerwca 2016 r.



Z wniosku<sup>52</sup> o wszczęcie postępowania z dnia 21 lipca 2016 r. w sprawie zatwierdzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o równowartości mniejszej niż kwota określona na podstawie art. 11 ust. 8 *upzp* wynikało, że wartości zamówienia, ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego wynosiła 5 082 497,00 zł netto<sup>53</sup>, co stanowiło równowartość 1 217 394,00 euro netto<sup>54</sup>. Wniosek został pod względem finansowym zaakceptowany przez Skarbnika i zatwierdzony przez Burmistrza. Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane pn. *Dolnośląski Delfinek - mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*<sup>55</sup>, zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: „BZP”) w dniu 26 lipca 2016 r. pod numerem 157875-2016 oraz tego samego dnia zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej (dalej: „BIP”), a także na tablicy ogłoszeń Urzędu do dnia 22 sierpnia 2016 r. Ogłoszenie o zamówieniu spełniało wymogi określone w art. 41 *upzp*. Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (dalej: „SIWZ”) opublikowano w BIP 26 lipca 2016 r. SIWZ zawierała dane określone w art. 36 *upzp*. Termin wykonania zamówienia ustalony został na dzień 28 lutego 2018 r. Zamawiający wymagał wniesienia wadium w wysokości 150 000,00 zł<sup>56</sup>. Ze względu na dużą liczbę pytań potencjalnych Wykonawców oraz konieczność przeprowadzenia czasochłonnych konsultacji z projektantem w celu uzyskania precyzyjnych odpowiedzi, Zamawiający na podstawie art. 38 ust. 4 *upzp* dwukrotnie dokonał zmiany treści SIWZ<sup>57</sup> oraz ogłoszenia o zamówieniu<sup>58</sup>. Termin składania ofert pierwotnie przyjęty na 16 sierpnia 2016 r. (do godz. 10:00) został ostatecznie wydłużony do dnia 25 sierpnia 2016 r. do godz. 10:00. Zamawiający żądał od wykonawców oświadczeń lub dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania w sposób określony przepisami *upzp* oraz wynikających z rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2013 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane<sup>59</sup>.

Zarządzeniem Nr 120.24.2016 z dnia 28 lipca 2016 r.<sup>60</sup> Burmistrz powołał trzyosobową komisję przetargową w celu przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dla zadania inwestycyjnego pn. *Dolnośląski Delfinek – mała kryta pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*. Członkowie komisji, kierownik zamawiającego oraz pracownik zamawiającego<sup>61</sup>, zgodnie z art. 17 ust. 2 *upzp* złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania w wymaganym terminie. Przyjęte kryteria oceny ofert obejmowały: cenę (95 pkt) oraz gwarancję (5 pkt). Zamawiający przed otwarciem ofert podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na realizację zamówienia w wysokości 3 647 250,00 zł brutto<sup>62</sup>. W ustalonym terminie wpłynęło pięć ofert<sup>63</sup>, spośród

<sup>52</sup> Stanowiącego załącznik nr 8 do Regulaminu zamówień.

<sup>53</sup> Tj. 6 251 471,00 zł brutto.

<sup>54</sup> Średni kurs złotego w stosunku do euro stanowiący podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych wynosi 4,1749, zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2254).

<sup>55</sup> Znak sprawy: ZP.271.8.2016.

<sup>56</sup> W następujących formach do wyboru: [1] pieniądzu, [2] poręczeniach bankowych lub poręczeniach spółdzielczej kasy oszczędnościowo-kredytowej, [3] gwarancjach bankowych, [4] gwarancjach ubezpieczeniowych, [5] poręczeniach udzielanych przez podmioty, o których mowa w art. 6b ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (Dz. U. z 2018 r., poz. 110, ze zm.).

<sup>57</sup> W zakresie przedmiarów oraz terminu składania ofert. Zmiany SIWZ opublikowano w BIP Urzędu w dniu 10 i 19 sierpnia 2016 r., oraz wywieszono na tablicy ogłoszeń Urzędu w terminie 10-22 sierpnia 2016 r. i 19-25 sierpnia 2016 r.

<sup>58</sup> Które opublikowano w BZP w dniu 10 sierpnia 2016 r. pod nr 178113 – 2016 oraz 19 sierpnia 2016 r. pod nr 184679-2016.

<sup>59</sup> Dz. U. z 2013 r. poz. 231.

<sup>60</sup> W sprawie powołania komisji przetargowej w celu przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego Dolnośląski Delfinek – mała kryta pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie.

Zakres prac komisji przetargowej określał Regulamin zamówień publicznych wprowadzony zarządzeniami Burmistrza nr 120.7.2015 z 27 stycznia 2015 r. oraz nr 120.18.2016 z 10 czerwca 2016 r.

<sup>61</sup> Któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności.

<sup>62</sup> Kwota ta wynikała z wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia na roboty budowlane, jako środki przeznaczone na realizację inwestycji i była niższa o 1 718 010,00 zł od wysokości środków zabezpieczonych w budżecie na ten cel, tj. Uchwała nr XVII.124.2016 Rady Miejskiej w Chocianowie z dnia 11 marca 2016 r. w sprawie zmian budżetu Miasta i Gminy Chocianów na 2016 r.



których wybrana została najkorzystniejsza, spełniająca warunki udziału w postępowaniu<sup>64</sup>. Wykonawca zaoferował wykonanie przedmiotu zamówienia za ryczałtowe wynagrodzenie w wysokości 6 477 180,00 zł oraz zobowiązał się do udzielenia 60-cio miesięcznej gwarancji, liczonej od dnia podpisania protokołu końcowego bez wad. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zgodnie z art. 92 ust. 1 *upzp* zostało przesłane Wykonawcom w dniu 19 września 2016 r. za pośrednictwem poczty tradycyjnej oraz elektronicznej, tego samego dnia wywieszone na tablicy ogłoszeń oraz zamieszczone w BIP Urzędu. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowano w BZP w dniu 28 września 2016 r. pod numerem 149528-2016. Umowa nr 129/2016 na wykonanie zadania inwestycyjnego pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, została zawarta w dniu 22 września 2016 r. Opis przedmiotu umowy był tożsamy z opisem przedmiotu zamówienia zawartym w ogłoszeniu o zamówieniu. Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP-PN) został sporządzony 28 września 2016 r. i zatwierdzony przez kierownika zamawiającego. Na poczet pokrycia roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie gwarancji ubezpieczeniowej w dniu podpisania umowy.

(Dowody: akta kontroli str. 862-879, 979-1099, 1120-1139)

1.3. Z umów o dofinansowanie (w ramach Programu „Dolnośląski Delfinek”), zawartych w dniu 22 lutego 2016 r. z Województwem Dolnośląskim<sup>65</sup> oraz w dniu 4 listopada 2016 r. z MSIT<sup>66</sup> - wynikało, że za podstawę określenia przyznanej przez Województwo pomocy finansowej na realizację zadania inwestycyjnego przyjęto kwotę 5 000 000,00 zł brutto, stanowiącą sumę kosztów kwalifikowalnych określonych w analizie funkcjonalno-użytkowej. Z kolei za podstawę określenia wysokości dofinansowania przez MSIT, stanowiącą sumę wydatków kwalifikowalnych związanych z realizacją zadania inwestycyjnego przyjęto kwotę 6 697 965,00 zł<sup>67</sup>. Województwo Dolnośląskie zobowiązało się przyznać Gminie dotację celową w kwocie 1 250 000,00 zł w dwóch transzach<sup>68</sup> (600 000,00 zł w 2016 r. i 650 000,00 zł w 2017 r.), przekazywaną po przedstawieniu przez Gminę harmonogramu rzeczowo-finansowego realizacji inwestycji. MSIT udzielił dofinansowania w kwocie nieprzekraczającej 1 300 000,00 zł (z podziałem na 300 000,00 zł w 2016 r., 500 000,00 zł w 2017 r. i 500 000,00 zł w 2018 r.), a warunkami przekazania dofinansowania było: [1] udokumentowanie przez Wnioskodawcę posiadania w danym roku środków własnych i innych zapewniających terminową realizację zadania inwestycyjnego, [2] wywiązywanie się przez Wnioskodawcę z obowiązków dotyczących monitoringu realizacji zadania inwestycyjnego, [3] złożenia przez Wnioskodawcę wniosku o wypłatę dofinansowania i [4] akceptacja tego wniosku przez Ministerstwo.

<sup>63</sup> Wszystkie złożone oferty spełniały warunki udziału w postępowaniu.

<sup>64</sup> O udzielenie zamówienia mogli ubiegać się wykonawcy, którzy: [1] posiadali uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania, [2] posiadali wiedzę i doświadczenie, warunkiem spełnienia tego wymogu było wykonanie w ostatnich 5 latach przed upływem składania ofert a jeżeli okres prowadzenia działalności był krótszy – w tym okresie, roboty budowlanej polegającej na budowie lub przebudowie, co najmniej jednej krytej pływalni o wartości minimum 5 000 000,00 zł, [3] dysponowali odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia, [4] będący w sytuacji ekonomicznej i finansowej tj. przedłożenia opłaconej polisy OC w zakresie prowadzonej działalności nie mniejszej niż 2 000 000,00 zł, [5] nie podlegali wykluczeniu z postępowania na podstawie art. 24 ust. 1 *upzp* oraz w terminie wnieśli wadium.

<sup>65</sup> Umowa nr DZ-S/60/2016 wraz z aneksem nr 1 z dnia 18 listopada 2017 r. (zmieniającym termin przekazania środków finansowych w 2017 r.) aneksem nr 2 z dnia 10 marca 2017 r. (zmieniającym termin zakończenia zadania inwestycyjnego na dzień 30 kwietnia 2018 r.), aneksem nr 3 z dnia 12 czerwca 2018 r. (zmieniającym termin zakończenia zadania inwestycyjnego na dzień 29 czerwca 2018 r.).

<sup>66</sup> Umowa nr 2016/0408/5159/SubA/DIS/T o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach Programu Rozwoju Regionalnej Infrastruktury Sportowej – Edycja 2016 wraz z aneksem nr 1 z dnia 10 lipca 2018 r. (zmieniający termin zakończenia zadania inwestycyjnego na dzień 15 lipca 2018 r.).

<sup>67</sup> Kwota ta stanowiła całkowitą wartość wydatków związaną z realizacją Zadania inwestycyjnego.

<sup>68</sup> Na podstawie aneksu nr 1 z dnia 18 listopada 2016 r. środki te zostały przekazane w 2017 r.



W budżecie Gminy na lata 2016-2018 zabezpieczono niezbędne środki przeznaczone na sfinansowanie budowy krytej pływalni, zgodnie z zobowiązaniami wynikającymi z podpisanych umów o dofinansowanie.

W uchwale budżetowej na 2016 r.<sup>69</sup> w dziale 926 rozdziale 92601 § 6050<sup>70</sup> zaplanowano 1 685 000,00 zł na wydatki inwestycyjne związane z zadaniem pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*. Zmiany budżetu na 2016 r. w zakresie planowanej kwoty wydatków na tą inwestycję dokonywano trzykrotnie<sup>71</sup>, ostatecznie plan wydatków wyniósł 661 144,00 zł.

W uchwale budżetowej na 2017 r.<sup>72</sup> w dziale 926 rozdziale 92601 § 6050<sup>73</sup> zaplanowano 5 458 460,00 zł. Po dokonanych w trakcie roku dwóch zmianach<sup>74</sup>, ostatecznie plan wydatków wyniósł 5 462 140,00 zł.

W uchwale budżetowej na 2018 r.<sup>75</sup> plan wydatków w dziale 926 rozdziale 92601 § 6050<sup>76</sup> na realizację ww. inwestycji wyniósł 1 099 858,00 zł. W trakcie roku<sup>77</sup> zmiany kwoty wydatków na inwestycję dokonywano trzykrotnie<sup>78</sup>. Ostatecznie plan po zmianach wyniósł 1 403 328,00 zł.

W związku z realizacją inwestycji wieloletniej, środki na ten cel zostały zabezpieczone również w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016-2033 przyjętej uchwałą Rady Miejskiej w Chocianowie nr XV.105.2015 z dnia 22 grudnia 2015 r.<sup>79</sup>, na lata 2017-2033 przyjętej Uchwałą nr XXVI.167.2016 z dnia 29 grudnia 2016 r.<sup>80</sup> oraz na lata 2018-2033 przyjętej Uchwałą nr XXXVIII.244.2017 z dnia 20 grudnia 2017 r.<sup>81</sup>.

Wydatki poniesione na budowę krytej pływalni w Chocianowie wyniosły<sup>82</sup>:

- w 2016 r. łącznie 547 000,00 zł, w tym, ze środków własnych Gminy 247 000,00 zł, a z dotacji celowej budżetu państwa<sup>83</sup> 300 000,00 zł,

<sup>69</sup> Uchwała nr XI.74.2015 Rady Miejskiej w Chocianowie z 22 grudnia 2015 r. w sprawie budżetu Miasta i Gminy Chocianów na 2016 r.

<sup>70</sup> Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053, ze zm.) w § 6050 ujmują się wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.

<sup>71</sup> Uchwałą Rady Miejskiej w Chocianowie o nr XVII.124.2016 z 11 marca 2016 r. w sprawie zmian budżetu Miasta i Gminy Chocianów na 2016 r. zwiększono planowane wydatki o 481 000,00 zł, uchwałami Rady w Chocianowie o nr XXI.142.2016 z 16 września 2016 r. oraz nr 155.2016 z 9 września 2016 r. w sprawie zmian budżetu Miasta i Gminy Chocianów na 2016 r. zmniejszono plan wydatków odpowiednio o 900 000,00 zł i 604 856,00 zł.

<sup>72</sup> Uchwała nr XXVI.168.2016 Rady Miejskiej w Chocianowie z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie budżetu Miasta i Gminy Chocianów na 2017 r.

<sup>73</sup> Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053, ze zm.) w § 6050 ujmują się wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.

<sup>74</sup> Uchwałą Rady Miejskiej w Chocianowie nr XXVIII.178.2017 z 21 lutego 2017 r. w sprawie zmiany budżetu Miasta i Gminy Chocianów na 2017 r. zwiększono plan wydatków o kwotę 114 309,00 zł.

Uchwałą Rady Miejskiej w Chocianowie nr XXXVIII.245.2017 z 20 grudnia 2017 r. w sprawie zmiany budżetu Miasta i Gminy Chocianów na 2017 r. zmniejszono kwotę wydatków o 110 629,00 zł.

<sup>75</sup> Uchwała nr XXXVIII.245.2017 Rady Miejskiej w Chocianowie z 20 grudnia 2017 r. w sprawie budżetu Miasta i Gminy Chocianów na 2018 r.

<sup>76</sup> Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.) w § 6050 ujmują się wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.

<sup>77</sup> T.j. do dnia 13 lipca 2018 r.

<sup>78</sup> Uchwałami Rady Miejskiej w Chocianowie nr XL.263.2018 z 26 lutego 2018 r. oraz nr XLII.274.2018 z 27 kwietnia 2018 r. zwiększono plan wydatków odpowiednio o 80 000,00 zł i 453 470,00 zł. Uchwałą nr XLV.290.2018 z 4 lipca 2018 r. zmniejszono plan wydatków o 230 000,00 zł.

<sup>79</sup> Po dokonanych zmianach Uchwałami Rady Miejskiej w Chocianowie nr XVII.126.2016 z 11 marca 2016 r., XXI.141.2016 z 16 września 2016 r. oraz XXIII.154.2016 z 9 listopada 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chocianów, ostateczna wysokość środków przewidziana na realizację inwestycji wyniosła: na 2016 r. 661 144,00 zł, na 2017 r. 5 458 460,00 zł, na 2018 r. 606 750,00 zł.

<sup>80</sup> Po dokonanych zmianach Uchwałami Rady Miejskiej w Chocianowie nr XXVIII.177.2017 z dnia 21 lutego 2017 r. oraz XXXVI.225.2017 z dnia 30 października 2017 r. w sprawie wprowadzenia zmian do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chocianów, ostateczna wysokość środków przewidziana na realizację inwestycji wyniosła: na 2017 r. 5 462 140,00 zł, na 2018 r. 799 858,00 zł.

<sup>81</sup> Po dokonanych zmianach Uchwałami Rady Miejskiej w Chocianowie nr XL.262.2018 z 26 lutego 2018 r., XLII.273.2018 z 7 kwietnia 2018 r. oraz XLV.289.2018 z 4 lipca 2018 r. w sprawie wprowadzenia zmian do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chocianów ostateczna wysokość środków przewidziana na realizację inwestycji wyniosła na 2018 r. 1 403 328,00 zł.

<sup>82</sup> Według stanu na 5 lipca 2018 r.

<sup>83</sup> Na podstawie umowy dotacyjnej nr 2016/0408/5159/SubA/DIS/T zawartej pomiędzy Gminą a Ministrem Sportu i Turystyki.



- w 2017 r. łącznie 5 189 000,00 zł, w tym ze środków własnych Gminy 3 439 000,00 zł, z dotacji celowej budżetu państwa 500 000,00 zł oraz z dotacji otrzymanej z UMWD 1 250 000,00 zł<sup>84</sup>,
- w 2018 r. 1 271 000,00 zł, w tym ze środków własnych Gminy 871 000,00 zł a z dotacji celowej budżetu państwa 400 000,00 zł.

Łączna kwota poniesionych wydatków na budowę małej przyszkolnej krytej pływalni w Chocianowie wyniosła 7 007 000,00 zł<sup>85</sup>.

(Dowody: akta kontroli str. 95-106, 120-141, 217-230, 236-239, 1245-1533)

1.4. W umowie nr 35/2016 z dnia 19 lutego 2016 r. na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla zadania pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, Gmina zabezpieczyła własne interesy poprzez zastrzeżenie kar umownych, które miał zapłacić Wykonawca w następujących sytuacjach: [1] zwłoki lub opóźnienia w wykonaniu umówionego przedmiotu zamówienia<sup>86</sup>, [2] zwłoki lub opóźnienia w usunięciu wad stwierdzonych w protokole odbioru w okresie gwarancji lub rękojmi<sup>87</sup>. Na wykonanie przedmiotu umowy, Wykonawca miał udzielić 36 miesięcy gwarancji, liczonej od dnia podpisania protokołu odbioru bez wad, zgodnie z kartą gwarancyjną dołączoną do protokołu odbioru a także miał ponosić odpowiedzialność z tytułu rękojmi<sup>88</sup> za wykonany przedmiot umowy na zasadach określonych w Kodeksie cywilnym. Wykonawca ponosił również odpowiedzialność i koszty, spowodowane jakimikolwiek wadami przedmiotu umowy, uniemożliwiającymi realizację przez zamawiającego planowanej inwestycji na podstawie przedmiotu umowy lub powodującymi konieczność wykonania dodatkowych projektów, robót czy też ponoszenia innych dodatkowych wydatków. W ww. umowie Wykonawca zobowiązał się do pełnienia nadzoru autorskiego nad inwestycją w oparciu o dokumentację projektową, którego zakres miał zostać określony w odrębnym kontrakcie, a także do nieodpłatnego przeniesienia wszelkich praw do wykonanego przedmiotu umowy.

(Dowody: akta kontroli str. 909-918)

Umowa nr 132/2016 z dnia 28 września 2016 r. o pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, przewidywała naliczanie Wykonawcy kar umownych w następujących wysokościach i przypadkach: za odstąpienia od umowy przez Zleceniobiorcę z przyczyn zależnych od Zleceniodawcy (10% wynagrodzenia) oraz za każdą nieobecność przy przeglądach gwarancyjnych (200,00 zł).

(Dowody: akta kontroli str. 974-978)

W umowie nr 129/2016 z dnia 22 września 2016 r., zawartej z wykonawcą robót budowlanych, Gmina zabezpieczyła własne interesy poprzez zastrzeżenie kar umownych w sytuacjach: [1] opóźnienia lub zwłoki w wykonaniu przedmiotu umowy<sup>89</sup>, [2] opóźnienia lub zwłoki w usunięciu wad stwierdzonych w protokole odbioru lub okresu gwarancji bądź rękojmi<sup>90</sup>, [3] odstąpienia przez Zamawiającego od umowy z powodu okoliczności zależnych od Wykonawcy<sup>91</sup>, [4] braku zapłaty wynagrodzenia należnego podwykonawcy lub dalszemu podwykonawcy<sup>92</sup>,

<sup>84</sup> Zgodnie z aneksem nr 1 z dnia 18 listopada 2016 r. do umowy nr DZ-S/60/2016 z dnia 22 lutego 2016 r.

<sup>85</sup> W tym środki własne 4 557 000,00 zł, dotacja z budżetu państwa 1 200 000,00 zł, dotacja Województwa Dolnośląskiego 1 250 000,00 zł.

<sup>86</sup> W wysokości 0,1% wynagrodzenia umownego brutto, za każdy dzień zwłoki lub opóźnienia.

<sup>87</sup> W wysokości 0,1% wynagrodzenia umownego brutto, za każdy dzień zwłoki lub opóźnienia (liczony od dnia wyznaczonego na usunięcie wad).

<sup>88</sup> Odpowiedzialność Wykonawcy z tytułu rękojmi nie mogła upłynąć przed zakończeniem upływu rękojmi Wykonawcy inwestycji wykonanej na podstawie dokumentacji projektowej.

<sup>89</sup> W wysokości 0,2% wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień opóźnienia lub zwłoki.

<sup>90</sup> W wysokości 0,2% wynagrodzenia umownego brutto.

<sup>91</sup> W wysokości 10% wynagrodzenia umownego brutto.

<sup>92</sup> W wysokości 10% wynagrodzenia umownego brutto.



[5] nieterminowej zapłaty wynagrodzenia należnego podwykonawcy lub dalszemu podwykonawcy<sup>93</sup>, [6] nie przedłożenia Zamawiającemu projektu umowy o podwykonawstwo, której przedmiotem są roboty budowlane lub projektu jej zmiany, potwierdzonej za zgodność z oryginałem kopii umowy o podwykonawstwo lub jej zmiany<sup>94</sup>, [7] braku wymaganej przez Zamawiającego zmiany umowy o podwykonawstwo w zakresie terminu zapłaty<sup>95</sup>.

Na poczet pokrycia roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy Wykonawca zobowiązany był do wniesienia, najpóźniej w dniu podpisania umowy, zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5% wynagrodzenia umownego<sup>96</sup>, które podlegało zwrotowi w terminie 30 dni od dnia wykonania zamówienia i uznania przez Zamawiającego za należycie wykonane<sup>97</sup>.

(Dowody: akta kontroli str. 1120-1129)

1.5. Zgodnie z § 8 i § 4 umowy nr 35/2016 z 19 lutego 2016 r. na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla zadania pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, wynagrodzenie ryczałtowe Wykonawcy wynosiło 130 380,00 zł brutto, płatne przelewem w ciągu 21 dni od otrzymania faktury, po przedłożeniu Zamawiającemu dokumentacji projektowej<sup>98</sup> będącej przedmiotem umowy wraz z pozwoleniem na budowę. Termin na wykonanie przedmiotu umowy został ustalony do dnia 31 maja 2016 r. Aneks nr 1 z 31 maja 2016 r. wydłużono termin na wykonanie zamówienia do dnia 27 czerwca 2016 r. Przekazanie dokumentacji projektowej nastąpiło protokolarnie w dniu 7 lipca 2016 r., tj. z 9-dniowym opóźnieniem. Wykonawca za wykonanie przedmiotu umowy wystawił fakturę Vat nr 27/08/2016 z dnia 2 sierpnia 2016 r., opiewającą na kwotę 130 380,00 zł, która wypłynęła do Urzędu w dniu 16 sierpnia 2016 r. Na mocy § 9 ust. 1 lit. a zawartej umowy, Zamawiający prawidłowo naliczył Wykonawcy karę umowną w wysokości 1 173,00 zł za zwłokę<sup>99</sup> w wykonaniu umówionego przedmiotu umowy, która została potrącona z wystawionej przez Wykonawcę faktury VAT. Zapłata za wykonanie przedmiotu umowy nastąpiła w dniu 5 września 2016 r. w wysokości 129 208,00 zł<sup>100</sup>.

(Dowody: akta kontroli str. 909-927, 1870-1876)

Zgodnie z umową nr 5/2016 z 5 stycznia 2016 r. na opracowanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego wraz z koncepcją dla zadania pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, za wykonanie przedmiotu zamówienia Wykonawca miał otrzymać wynagrodzenie w wysokości 22 755,00 zł brutto, płatne w terminie do 21 dni licząc od daty otrzymania przez Zamawiającego faktury. Podstawę wystawienia faktury stanowił protokół zdawczo-odbiorczy wraz z oświadczeniem o kompletności, który został sporządzony i podpisany przez obie strony w dniu 15 stycznia 2016 r., tj. w terminie wynikającym z ww. umowy. Na tej podstawie Wykonawca wystawił fakturę nr 1/2016 z 15 stycznia 2016 r., opiewającą na kwotę 22 755,00 zł<sup>101</sup>, która została opłacona w dniu 12 lutego 2016 r.

(Dowody: akta kontroli str. 937-944, 1888-1891)

<sup>93</sup> W wysokości 0,2% wynagrodzenia umownego brutto.

<sup>94</sup> W wysokości 5% wynagrodzenia umownego brutto.

<sup>95</sup> W wysokości 5% wynagrodzenia umownego brutto.

<sup>96</sup> Tj. w wysokości 323 859,00 zł w formie gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy nr PO/00726618/2016 z dnia 20 września 2016 r. 30% wniesionego zabezpieczenia należytego wykonania umowy, tj. 97 158,00 zł było przeznaczone na zwrócenie roszczeń z tytułu gwarancji i miało zostać zwrócone Wykonawcy nie później niż w ciągu 15 dni po upływie okresu rękojmi za wady, pod warunkiem prawidłowego wywiązania się przez Wykonawcę z obowiązków z tytułu rękojmi.

<sup>97</sup> Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w dniu jej podpisania.

<sup>98</sup> Tj. [1] projekt budowlany, [2] projekt wykonawczy, [3] specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót budowlanych, [4] przedmiar robót dla każdej branży oddzielnie, [5] kosztorys inwestorski dla każdej branży, [6] kalkulacja uproszczona.

<sup>99</sup> Wykonawca przekazał dokumentację z 9-dniowym opóźnieniem, kara umowna w przypadku zwłoki wynosiła 0,1% wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień zwłoki lub opóźnienia, co stanowiło kwotę 130,38 zł/dzień.

<sup>100</sup> Uwzględniając karę umowną.

<sup>101</sup> Data wpływu faktury do Urzędu to 26 stycznia 2016 r.



Zgodnie z umową nr 132/2016 z 28 września 2016 r. na pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego w zakresie branży budowlano-konstrukcyjnej, sanitarnej i elektrycznej nad realizacją zadania pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, Wykonawcy przysługiwało wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 67 650,00 zł brutto, płatne według harmonogramu wynagradzania nadzoru inwestorskiego, dołączonego do umowy. W okresie realizacji inwestycji, Wykonawca wystawił 16 faktur VAT na łączną kwotę 67 650,00 zł, których płatności zostały terminowo uregulowane.

(Dowody: akta kontroli str. 974-978)

Zgodnie z umową nr 129/2016 z dnia 22 września 2016 r. na wykonanie robót budowlanych, w ramach zadania inwestycyjnego pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, za wykonanie przedmiotu umowy przysługiwało Wykonawcy wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 6 477 180,00 zł. Przedmiot umowy miał być realizowany zgodnie z harmonogramem rzeczowo - terminowo - finansowym<sup>102</sup>. W okresie realizacji inwestycji, Wykonawca wystawił 17 faktur VAT, do których dołączono częściowe protokoły odbioru robót<sup>103</sup> na łączną kwotę 6 477 180,00 zł. Wynikające z ww. faktur płatności Gmina uregulowała terminowo.

W wyniku błędów projektowych i nienależytego oszacowania zamówienia Zamawiający aneksem nr 7/2018 z 27 lutego 2018 r. do umowy nr 129/2016 zlecił Wykonawcy wykonanie robót dodatkowych, za które przysługiwało wynagrodzenie w kwocie 122 605,00 zł brutto, co zostało szczegółowo opisane w sekcji dotyczącej nieprawidłowości niniejszego wystąpienia.

(Dowody: akta kontroli str. 1120-1204, 1740-1869)

**1.6.** Decyzją nr 335.2016 z dnia 7 lipca 2016 r. Starosta Polkowicki zatwierdził projekt budowlany i udzielił pozwolenia na budowę małej krytej pływalni „Dolnośląski Delfinek” przy Szkole Podstawowej w Chocianowie (wraz z przyłączami wody, kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej, zewnętrzną instalację gazu oraz wewnętrzną linią zasilającą 0.4kv). Protokolarne przekazanie terenu budowy nastąpiło w dniu 6 października 2016 r. Zarówno nadzór inwestorski w skład, którego wchodził zespół inspektorów branży konstrukcyjno-budowlanej, sieci i instalacji sanitarnej, oraz instalacji elektrycznych, jak również wyznaczeni przez Wykonawcę robót budowlanych kierownicy budowy (w trakcie realizacji inwestycji doszło do zmiany kierownika budowy) posiadali kwalifikacje wymagane do pełnienia tych funkcji oraz realizowali obowiązki i korzystali z uprawnień na podstawie ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. - *Prawo budowlane*<sup>104</sup>.

Dla zadania inwestycyjnego pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z dofinansowania oraz wydatków własnych na realizację zadania zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o *rachunkowości*<sup>105</sup> (dalej: „*uor*”) i umową o dofinansowanie. Zapisy księgowe uwzględniały podział analityczny i umożliwiały identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych.

W wyniku przeprowadzonych w trakcie kontroli oględzin<sup>106</sup> budynku pływalni stwierdzono, że zrealizowany zakres rzeczowy zadania inwestycyjnego obejmował krytą pływalnię z niecką basenową o głębokości 0,9 do 1,35 m, z wyposażeniem<sup>107</sup>.

<sup>102</sup> Zmieniany aneksami nr 1 z 24 listopada 2016 r., nr 2, nr 3/2017 z 22 lutego 2017 r., nr 4/2017 r. 11 kwietnia 2017 r., nr 5/2017 z 30 maja 2017 r., nr 6/2017 z 6 września 2017 r. oraz nr 7/2018 z 27 lutego 2018 r.

<sup>103</sup> Podpisanymi przez Kierownika budowy, Inwestora, przedstawiciela Wykonawcy oraz Inspektora Nadzoru.

<sup>104</sup> Dz. U. z 2018 r., poz. 1202, ze zm.

<sup>105</sup> Dz. U. z 2018 r., poz. 395, ze zm.

<sup>106</sup> Przeprowadzonych przez kontrolera NIK w dniu 7 sierpnia 2018 r.

<sup>107</sup> Wyposażoną w liny torowe, metalowe drabinki na ścianach bocznych i słupki startowe.



Na terenie hali basenowej<sup>108</sup> znajdowała się wydzielona strefa składająca się z dwóch saun, pomieszczenia ze zbiornikiem schładzającym (nieczynnym<sup>109</sup>) i natryskami. Zapewniono również zaplecze dla ratownika<sup>110</sup> - pokój z bezpośrednim wglądem wizualnym w halę basenową. Hol wejściowy wyposażony był w ladę recepcyjną wraz z zapleczem, miejscami do siedzenia, suszarki elektryczne oraz toalety. W skład zaplecza szatniowo – sanitarnego wchodził korytarz dostępu do szatni<sup>111</sup>, szatnie<sup>112</sup> oraz zespół sanitarny z natryskami i toaletami<sup>113</sup>. Zaplecze dla technika<sup>114</sup> z dostępem do pomieszczeń technicznych zlokalizowane było na poziomie -1 w tzw. podbaseniu, a pomieszczenie gospodarcze dla obsługi damskiej zlokalizowano w holu wejściowym<sup>115</sup>. Pomieszczenia techniczne znajdowały się na poziomie -1, w tzw. podbaseniu oraz na poziomie +1 (węzeł cieplny). Budynek pływalni był dostosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych<sup>116</sup>.

(Dowody: akta kontroli str. 97-101, 781-797, 966-972, 1103-1119, 2115-2227, 2043-2085)

1.7. Protokół odbioru robót wykonanych w ramach zadania inwestycyjnego, został sporządzony 12 marca 2018 r. Odbioru dokonała Komisja Odbiorowa powołana Zarządzeniem Nr 36.2018 Burmistrza z dnia 1 marca 2018 r.<sup>117</sup> przy udziale Kierownika Budowy, Inspektorów Nadzoru branży elektrycznej, ogólnobudowlanej, sanitarnej, Pełnomocnika oraz przedstawiciela Wykonawcy. Komisja stwierdziła wykonanie robót budowlanych, elektrycznych i sanitarnych zgodnie z dokumentacją projektową oraz w terminie wynikającym z zawartej umowy. W odbieranych robotach nie stwierdzono żadnych wad i usterek. Komisja potwierdziła odebranie obiektu i przekazanie go do eksploatacji.

Ze względu na wniesione uwagi podczas czynności kontrolno-rozpoznawczych przez przedstawiciela Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej<sup>118</sup> oraz przez Przedstawiciela Powiatowej Stacji Sanitarnej-Epidemiologicznej<sup>119</sup> i oczekiwanie na uzyskanie decyzji Urzędu Dozoru Technicznego zezwalających na eksploatację urządzeń technicznych (z dnia 30 maja 2018 r.<sup>120</sup>), Inwestor złożył wniosek o wydanie pozwolenia na użytkowanie dopiero w dniu 5 czerwca 2018 r.

<sup>108</sup> Wyposażonej w koła ratunkowe, bosaki ratownicze, deski do nauki pływania, makarony piankowe, bramki oraz kosz do gry w piłkę, podnośnik dla niepełnosprawnych, odkurzacz podwodny oraz tablica informacyjna z wyświetlaczem.

<sup>109</sup> Burmistrz wyjaśnił, że pojemnik schładzający był nieczynnym, ponieważ został uszkodzony przez klienta pływalni. Uszkodzenie zostało zgłoszone do naprawy do wykonawcy zadania inwestycyjnego.

<sup>110</sup> Wyposażone w kozetkę lekarską, a także szafę, w której przechowywano leki pierwszej potrzeby oraz odzież.

<sup>111</sup> Wyposażony w ławki do zmiany obuwia, zamykane szafki oraz strefę tzw. kąpiel kosmetyczny, wyposażony w suszarki.

<sup>112</sup> Pomieszczenia szatniowe, posiadały kabinę szatniową oraz szafki. Dla osób niepełnosprawnych wydzielona została dodatkowa szatnia wyposażona w szafki oraz udogodnienia dla niepełnosprawnych pełniące również funkcję szatni „rodzinnej”. Szatnie: damska i męska były dostępne bezpośrednio z korytarza oraz z zaplecza sanitarnego, natomiast szatnia dla osób niepełnosprawnych (rodzinna) z holu wejściowego oraz z zaplecza sanitarnego.

<sup>113</sup> Każde z zapleczy natryskowych było wyposażone w otwarte natryski, wieszaki na ręczniki oraz dozowniki na środki do mycia.

<sup>114</sup> Wraz z infrastrukturą szatniowo-sanitarną męską.

<sup>115</sup> Zaplecze sanitarne dla obsługi damskiej znajdowało się w korytarzu szatniowym.

<sup>116</sup> Spełniał warunki określone w przepisach rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 12 kwietnia 2002 r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie, w zapleczu sanitarno-szatniowym (tzw. „szatnia rodzinna”) jedno ogólnodostępne pomieszczenie higienicznosanitarne jest przystosowane dla osób niepełnosprawnych przez: 1) zapewnienie przestrzeni manewrowej o wymiarach, co najmniej 1,5x1,5 m, 2) stosowanie w tych pomieszczeniach i na trasie dojazdu do niego drzwi bez progów, 3) zainstalowanie odpowiednio przystosowanej, co najmniej jednej miski ustępowej i umywalki oraz natrysku z udogodnieniami dla osób niepełnosprawnych, 4) zainstalowanie uchwytów ułatwiających korzystanie z urządzeń higienicznosanitarnych.

<sup>117</sup> W sprawie powołania Komisji Odbiorowej do dokonania odbioru zadania pn. Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie.

<sup>118</sup> Zawarte w protokole ustaleń z czynności kontrolno-rozpoznawczych z dnia 11 maja 2018 r. dotyczące: braku awaryjnego oświetlenia ewakuacyjnego w piwnicy obiektu i niezabezpieczenia przeciwpożarowego do klasy odporności ogniowej R 30 stalowej konstrukcji antresoli łączącej Szkołę Podstawową z nowo wybudowanym obiektem pływalni.

<sup>119</sup> Według wyjaśnień Burmistrza z 10 września 2018 r., dotyczące: wykonania wentylacji wywiewnej w dwóch pomieszczeniach obiektu, pomalowania posadzki betonowej w pomieszczeniach technicznych wody i centrali wentylacyjnej zlokalizowanych w podbaseniu.

<sup>120</sup> Kontrola UDT wykazała brak tabliczek fabrycznych na trzech urządzeniach technicznych umożliwiających ich identyfikację. Ponadto dwa wnioski o przeprowadzenie badań przed wydaniem pierwszej decyzji zezwalającej na eksploatację zostały złożone dopiero 23 maja 2018 r.



Decyzją nr 10/2018 z 14 czerwca 2018 r.<sup>121</sup> Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego udzielił pozwolenia na użytkowanie małej krytej pływalni „Dolnośląski Delfinek” przy Szkole Podstawowej w Chocianowie, wraz z przyłączami wody, kanalizacji sanitarnej i deszczowej, zewnętrzną instalacją gazu oraz wewnętrzną linią zasilającą, dla której 15 czerwca 2018 r. założono książkę obiektu budowlanego zawierającą wymagane prawem<sup>122</sup> wpisy.

(Dowody: akta kontroli str. 1205-1227, 2228-2232, 2520-2538, 2548-2551)

**1.8.** Zgodnie z zawartą umową Nr DZ-S/60/2016 z 22 lutego 2016 r. z Województwem Dolnośląskim, Gmina zobowiązana była do wykorzystania środków finansowych w terminie do 31 grudnia 2017 r. Aneksem nr 3 z 12 czerwca 2018 r., termin zakończenia realizacji inwestycji został przedłużony do dnia 29 czerwca 2018 r. W dniu 6 lipca 2018 r. końcowe sprawozdanie rzeczowo-finansowe wraz z załącznikami<sup>123</sup> zostało przesłane do UMWD. W rozliczeniu tym Gmina wskazała, iż środki przekazane w ramach dofinansowania zostały w 100% wydatkowane. Zakres opłaconych robót był zgodny z zakresem zawartym w harmonogramie rzeczowo finansowym, który Gmina przedłożyła przed otrzymaniem dotacji.

Gmina zgodnie z ww. umową o dofinansowanie (§ ust. 9), wywiązała się z obowiązków informowania UMWD m.in. o dokonaniu wyboru wykonawcy budowy pływalni, w tym przesłania potwierdzonej za zgodność z oryginałem kopii tej umowy oraz zaktualizowanego zbiorczego zestawienia kosztów zadania inwestycyjnego, przekazywania informacji o stanie realizacji zadania, a także złożenia ostatecznego rozliczenia przyznanych środków. Do wniosków o dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, załączano wymagane dokumenty.

Stosownie do § 13 ust. 7 umowy nr 2016/0408/5159/SubA/DIS/T), po dokonaniu wyboru wykonawcy zamówienia również do Ministerstwa przesłano potwierdzoną za zgodność z oryginałem umowę na roboty budowlane oraz zaktualizowane zbiorcze zestawienie kosztów zadania inwestycyjnego. Wnioski o uruchomienie środków składane były na właściwych formularzach, do których załączano wymagane dokumenty. Zrealizowano również obowiązki wynikające z § 13 ust. 4 ww. umowy dotyczące przysyłania kwartalnych sprawozdań z realizacji zadania inwestycyjnego (sporządzonych na zgodnych ze wzorem formularzach). Zgodnie z § 9 ust. 1 ww. umowy w dniu 23 sierpnia 2018 r. przekazano rozliczenie dofinansowania w zakresie rzeczowym i finansowym otrzymanego na zadanie inwestycyjne.

(Dowody: akta kontroli str. 120-141, 217-230, 240-744, 800-814)

**1.9.** Zarządzeniem nr 99.2018 z 8 czerwca 2018 r. Burmistrz oddał w użyczenie Szkole Podstawowej w Chocianowie budynek małej krytej pływalni „Dolnośląski Delfinek” na czas określony do dnia 14 września 2018 r. Umowa użyczenia została zawarta w dniu 15 czerwca 2018 r. w celu realizacji zadań statutowych Szkoły Podstawowej w Chocianowie oraz w celu udostępniania pływalni osobom trzecim, zgodnie z ustalonym regulaminem i cennikiem<sup>124</sup>. Nieruchomość ta została

<sup>121</sup> Poprzedzoną obowiązkową kontrolą budowy, w wyniku, której stwierdzono nieistotne odstępstwo od zatwierdzonego projektu budowlanego, tj. zmiana wielkości okna na półpiętrze, drzwi na dach, zmiana kierunku schodów do dużej sali gimnastycznej, dodatkowy kanał wentylacyjny w piwnicy.

<sup>122</sup> Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 3 lipca 2004 r. w sprawie książki obiektu budowlanego (Dz. U. z 2003 r. Nr 120, poz. 1134) książka zawiera m.in. [1] podstawowe dane identyfikujące obiekt, [2] dane ogólne o obiekcie wraz z wykazem dokumentacji, w tym dokumentacji technicznej przekazanej właścicielowi (zarządcy) przy zakładaniu książki, [3] plan sytuacyjny obiektu, z zaznaczonymi granicami nieruchomości, określający również usytuowanie miejsc przyłączenia obiektu do sieci uzbrojenia terenu oraz armatury lub urządzeń przeznaczonych do odjęcia czynnika dostarczanego za pomocą tych sieci, a w szczególności gazu, energii elektrycznej i ciepła.

<sup>123</sup> Tj. [1] protokół końcowy odbioru robót, [2] dokumenty finansowe, [3] pozwolenie na użytkowanie.

<sup>124</sup> Cennik wprowadzony Zarządzeniem Burmistrza nr 128.2018 z 10 lipca 2018 r. w sprawie ustalenia wysokości opłat za korzystanie z pływalni „Dolnośląski Delfinek” przy Szkole Podstawowej w Chocianowie, na podstawie uchwały Rady Miejskiej Nr XLV.291.2018 z 4 lipca 2018 r. w sprawie ustalenia sposobu i trybu korzystania z gminnego obiektu użyteczności publicznej – pływalni „Dolnośląski Delfinek” przy Szkole Podstawowej w Chocianowie.



przekazana w formie, której nie przewiduje *ugn*, co zostało opisane w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym w sekcji ustalonych nieprawidłowości.

(Dowody: akta kontroli str. 2241-2246)

**1.10.** Wysokość zaplanowanych oraz faktycznie poniesionych w okresie niespełna dwóch miesięcy funkcjonowania pływalni w Chocianowie wydatków była wystarczająca do właściwego jej użytkowania. Środki zaplanowane w budżecie Gminy na utrzymanie pływalni w 2018 r. wynosiły 281 958,00 zł. W kwocie tej uwzględniono zwiększenie<sup>125</sup> planu finansowego Szkoły Podstawowej w Chocianowie, której pływalnia została przekazana na podstawie umowy użyczenia, jak również wydatki bieżące<sup>126</sup> Gminy, poniesione w związku z funkcjonowaniem pływalni, przed oddaniem jej w użyczenie.

Według Głównego Księgowego Szkoły Podstawowej w Chocianowie w okresie od 16 lipca do 11 września 2018 r. poniesione wydatki na utrzymanie krytej pływalni wyniosły 75 374,00 zł<sup>127</sup>, co stanowiło 28% rocznego planu. W okresie funkcjonowania pływalni Szkoła ta nie ponosiła wydatków majątkowych.

(Dowody: akta kontroli str. 2398, 2400-2422)

**1.11.** Sposób korzystania z obiektu pływalni unormowany został w Regulaminie korzystania z krytej pływalni „Dolnośląski Delfinek” przy Szkole Podstawowej w Chocianowie (dalej: „Regulamin pływalni”), wprowadzonym zarządzeniem nr 26/1/2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej w Chocianowie z dnia 13 lipca 2018 r., w którym określono zasady bezpiecznego korzystania z tego obiektu. Dokument ten nie miał formy aktu prawa miejscowego, co zostało szczegółowo opisane w sekcji nieprawidłowości niniejszego wystąpienia. Zapisy obowiązującego Regulaminu pływalni<sup>128</sup> były zgodne z projektem tego dokumentu, zawartym we wniosku do MSiT<sup>129</sup>. Wysokość opłat za korzystanie z pływalni została wprowadzona zarządzeniem nr 128.2018 Burmistrza z dnia 10 lipca 2018 r.<sup>130</sup>. Według prowadzonego w Urzędzie rejestru skarg, wniosków i petycji za lata 2015-2018<sup>131</sup> do Urzędu nie wpłynęły skargi, wnioski czy petycje dotyczące planowania, budowy czy użytkowania małej krytej pływalni „Dolnośląski Delfinek” przy Szkole Podstawowej w Chocianowie.

(Dowody: akta kontroli str. 213-215, 843, 2249-2257)

**1.12.** Gmina skorzystała z możliwości zrefundowania, w ramach Programu „Dolnośląski Delfinek”, kosztów szkolenia instruktorów pływania – nauczycieli ze szkół znajdujących się na jej terenie. Środki na ten cel pozyskano w wysokości 4 410,00 zł w wyniku zawarcia w dniu 24 października 2016 r. umowy o dofinansowanie nr DZ-S/299/2016. W szkoleniu udział wzięło siedmiu nauczycieli, z prowadzonych przez Gminę trzech szkół podstawowych<sup>132</sup> i jednego gimnazjum. Warunkiem przekazania środków określonym § 2 ust. 2 i 5 zawartej umowy o dofinansowanie, było złożenie wniosku o wypłatę dotacji wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem dokumentami księgowymi, potwierdzającymi opłacenie udziału w pierwszej części szkolenia siedmiu instruktorów pływania z terenu gminy. Obowiązek ten Gmina zrealizowała dnia 22 listopada 2016 r. Wniosek o wypłatę dotacji za drugi etap szkolenia został złożony 27 lutego 2017 r. wraz z kompletną

<sup>125</sup> Do wysokości 270 136,00 zł.

<sup>126</sup> Poniesione na ubezpieczenie, ścieki, fiskalizację kasy.

<sup>127</sup> Kwota ta obejmowała wydatki na zakup m.in. środków czystości, higienicznych, wieszaków, tablic ostrzegawczych, energii, opłaty za ścieki, wynagrodzenia pracowników i pochodne.

<sup>128</sup> W zakresie zasad korzystania z pływalni.

<sup>129</sup> Obowiązkowy załącznik wniosku do MSiT.

<sup>130</sup> W sprawie ustalenia wysokości opłat za korzystanie z pływalni „Dolnośląski Delfinek” przy Szkole Podstawowej w Chocianowie.

<sup>131</sup> Do dnia 8 sierpnia 2018 r.

<sup>132</sup> Czterech nauczycieli ze Szkoły Podstawowej w Chocianowie, przy której zlokalizowana jest pływalnia oraz po jednym ze Szkoły Podstawowej w Trzebnicach oraz Szkoły Podstawowej w Szklarach Dolnych.



dokumentacją finansowo-księgową<sup>133</sup> oraz świadectwami ukończenia szkolenia przez siedmiu instruktorów pływania. Wszyscy nauczyciele biorący udział w szkoleniu otrzymali legitymacje instruktora pływania i zgodnie z wyjaśnieniami Burmistrza w czasie roku szkolnego będą prowadzili zajęcia na pływalni. Według przekazanych do Urzędu przez Dyrektora Szkoły informacji w związku z otwarciem pływalni zostało zatrudnionych trzech ratowników<sup>134</sup>.

(Dowody: akta kontroli str. 2259-2372)

Ustalone  
nieprawidłowości

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

1) Nie zachowano należytej staranności przy szacowaniu wartości zamówienia publicznego na zadanie pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, co było niezgodne z art. 32 ust. 1 *upzp*. Skutkiem tej nieprawidłowości było zlecenie dodatkowych robót budowlanych o wartości ogółem 122 605,00 zł brutto<sup>135</sup>, które nie zostały przewidziane na etapie planowania budowy pływalni i ujęte w dokumentacji projektowej. Zgodnie z § 10 ust. 3 umowy nr 35/2016 z dnia 19 lutego 2016 r. na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej Projektant ponosił odpowiedzialność i koszty spowodowane jakimikolwiek wadami przedmiotu umowy, uniemożliwiającymi realizację przez zamawiającego planowanej inwestycji na podstawie przedmiotu umowy lub powodującymi konieczność

<sup>133</sup> Dokumentującą opłacenie udziału w drugiej części szkolenia 7 instruktorów pływania z terenu Gminy.

<sup>134</sup> Posiadających zaświadczenie o ukończeniu kursu w zakresie kwalifikowanej pierwszej pomocy i ważną legitymację ratownika WOPR.

<sup>135</sup> Zakres robót dodatkowych wynikający z protokołów konieczności z 14 grudnia 2017 r., 19 lutego 2018 r., 23 lutego 2018 r. obejmował: 1) montaż samozamykaczy w drzwiach p.poż. – zgodnie z przepisami p.poż. tego typu drzwi powinny zostać wyposażone w samozamykacze, 2) montaż drzwi wejściowych na dachu obiektu w celu ułatwienia obsługi urządzeń zamontowanych na dachu; dokumentacja projektowa nie przewidywała zamontowania drzwi wejściowych na dach, 3) ułożenie płytek ceramicznych na ścianach w pomieszczeniach chemii oraz wykonanie fartucha z płytek przy oczyszczalni – w celu łatwiejszego utrzymania czystości w tych pomieszczeniach, 4) podniesienie krętek wentylacyjnych do poziomu okien i obudowaniu ich ścianką murowaną oraz płytką ceramiczną na plaży basenowej, co miało na celu zabezpieczenie krętek nawiewnych przed wilgocią z plaży basenowej, 5) ułożenie mozaiki ceramicznej w natryskach przy saunach – dokumentacja projektowa przewidywała wykończenie ścian w natryskach przy saunach poprzez malowanie farbą lateksową zmywalną; ponieważ natryski przy saunach zostały wyeksponowane na hali basenowej, dlatego też w celu poprawy estetyki podjęto decyzję o ułożeniu mozaiki ceramicznej, 6) montaż klapy p.poż. nieuwzględnionej w dokumentacji projektowej, powiązany był z zmianą trasy montażu kanałów wentylacyjnych, 7) wykonanie rewizji pod schodami w celu monitorowania szczelności hydroizolacji, 8) wykonanie dodatkowych otworów na korektę przebiegu kanałów wentylacyjnych, 9) w ramach umowy Wykonawca zadania „Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie” wykonać miał również miejsca parkingowe dla niepełnosprawnych; ponieważ miejsca dla niepełnosprawnych objęte było odrębnym opracowaniem, które nie przewidywało ich usytuowania bezpośrednio przy wejździe na pływalnię należało przy ich budowie zastosować krawężniki zamiast obrzeży betonowych, 10) rozbiorke istniejącego ogrodzenia, którego część kolidowała z budową chodnika z przeznaczeniem na dowóz środków chemicznych na potrzeby pływalni; rozbiorke całego ogrodzenia poprawiła estetykę otoczenia pływalni, 11) w celu poprawy eksploatacji obiektu zainstalowana została wycieraczka obiektowa przed wejściem do obiektu, 12) przed niekontrolowanym wejściem na obiekt pływalni osób niepożądanych zamontowanie drzwi pomiędzy antresolą, a budowaną klatką schodową do obiektu basenu, których nie uwzględniła dokumentacja projektowa, 13) zainstalowanie podlicznika zużycia gazu na potrzeby basenu i wykonaniu wentylacji grawitacyjnej w tym pomieszczeniu zgodnie z przepisami, mające na celu kontrolę kosztów zużycia gazu na potrzeby pływalni, 14) zaizolowanie rur PCV kanalizacji deszczowej matami kauczukowymi oraz zabezpieczenie tacami ociekowymi wpustów dachowych mające na celu zabezpieczenie sufitu podwieszanego, 15) zamontowanie wpustów podgrzewanych elektrycznie na dachu obiektu wraz z montażem regulatora pogodowego do sterowania tych wpustów mające na celu zabezpieczenie dachu obiektu (dach płaski) przed nadmiernym gromadzeniem się wody, a przy niskich temperaturach śniegu i lodu, 16) zdalne sterowanie obsługą mieszaczy dla pryszniców zainstalowanych w szatniach zainstalowane ze względów bezpieczeństwa dzieci (ochrony ich przed poparzeniem gorącą wodą) i uniknięcia ich dewastacji przy ręcznej regulacji przez użytkowników, 17) zasilanie w energię elektryczną logo, wentylatorów dachowych oraz łazienkowych, które nie zostało ujęte w przedmiarze i dokumentacji wykonawczej, 18) zamontowanie pompy obiegowej dla obiegu instalacji wentylacji mechanicznej (dostawcy zaprojektowanych central wentylacyjnych nie oferują dostawy w komplecie ze swoimi urządzeniami pomp obiegowych, których parametry oblicza się i dobiera dla każdego indywidualnie zaprojektowanego układu hydraulicznego wg specyfikacji danego obiektu, dlatego też dobór pompy obiegowej było możliwe realizacji technologii kotłowni), 19) ze względów bezpieczeństwa obsługi technicznej obiektu montaż dodatkowe oświetlenie przy wejściu na antresolę (w korytarzu przy serwerowni), którego dokumentacja projektowa nie obejmowała, 20) zakup i montaż modułu sterowniczego do pompy ciepła i konfiguracja jego z systemem MINI BMS (ponieważ dostawca zaprojektowanej pompy ciepła nie oferował dostawy w komplecie ze swoim urządzeniem automatyki umożliwiającej skonfigurowanie jej pracy z zastosowanym na obiekcie MIN I BMS), 21) analizę obciążenia zasilania kotłowni pod względem rozruchów i pracy ciągłej urządzeń na podstawie, której zaistniała konieczność wymiany bezpieczników z 40A na 63 gG, 22) wykonanie instalacji ciepła technologicznego dla technologii wody basenowej, które nie uwzględniła dokumentacja projektowa, 23) nowe rozwiązanie oświetlenia sufitu hali basenowej powodujące konieczność zasilania w energię elektryczną z rozdzielnic głównej.



wykonania dodatkowych projektów, robót czy też ponoszenia innych dodatkowych wydatków. Gmina o zwrot takich kosztów się nie zwróciła.

Burmistrz podał, że konieczność wykonania ww. robót wystąpiła w trakcie realizacji zadania, co zdaniem Burmistrza nie było do przewidzenia w momencie przygotowania postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przez Zamawiającego, a tym samym przez Wykonawcę podczas sporządzania oferty. Jednocześnie wykonanie robót dodatkowych, jak wskazał Burmistrz było konieczne do prawidłowej realizacji przedmiotu zamówienia, a w jego następstwie prawidłowej eksploatacji obiektu po oddaniu do użytkowania. Burmistrz dodał, że przygotowując opis przedmiotu zamówienia zamawiający bazował na posiadanej dokumentacji projektowej, przedmiarach robót i specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych, a więc zamawiający nie mógł przewidzieć, że będą one konieczne do wykonania. Wiedzę taką posiadał dopiero w trakcie wykonywania robót budowlanych, po konfrontacji dokumentacji technicznej i przedmiarów z rzeczywistymi potrzebami wynikającymi z uwarunkowań terenowych, technologicznych i ekonomicznych. Wobec powyższego zasadnym było z przyczyn technicznych i ekonomicznych wykonanie, robót dodatkowych przez wykonawcę robót podstawowych poprzez zmianę postanowień zawartej umowy w formie aneksu. Burmistrz wskazał również, że Gmina jeszcze nie wzywała wykonawcy dokumentacji projektowej do zwrotu poniesionych kosztów z tytułu robót dodatkowych nieuwjętych w dokumentacji projektowej, ponieważ obiekt pływalni uzyskał pozwolenie na użytkowanie dopiero 14 czerwca 2018 r. a obecnie trwa kontrola NIK. Po jej zakończeniu zostanie przeprowadzona analiza wszystkich stwierdzonych uchybień i podjęte zostaną działania przewidziane w umowie z Wykonawcą projektu pływalni, dotychczas Wykonawca dokumentacji w ramach udzielonej gwarancji usuwał wady dokumentacji w każdej branży w trakcie realizacji inwestycji, bez dodatkowych kosztów ze strony Zamawiającego.

(Dowody: akta kontroli str. 816-822, 909-914, 1179-1204, 1892-2042, 2437-2538, 2548-2551)

2) Dopiero w dniu 27 lutego 2018 r., po wykonaniu robót dodatkowych wynikających z protokołów konieczności z dnia: 22 grudnia 2016 r., 21 marca 2017 r., 27 kwietnia 2017 r., 14 grudnia 2017 r., 19 lutego 2018 r. i 23 lutego 2018 r. został sporządzony aneks<sup>136</sup> do umowy na roboty budowlane, rozszerzający jej zakres o roboty dodatkowe, mimo że zmiana jej treści, zgodnie z § 15 ust. 1, wymagała uprzedniej akceptacji stron i formy aneksu pod rygorem nieważności.

Ponadto trzy spośród sześciu ww. protokołów konieczności, tj. z dnia 22 grudnia 2016 r., z dnia 21 marca 2017 r. i z dnia 27 kwietnia 2017 r., nie zostały zatwierdzone przez kierownika Zamawiającego.

Burmistrz wskazał, że zakres robót dodatkowych określony w protokołach konieczności wprowadzony został tylko jednym aneksem (nr 7) z dnia 27 lutego 2018 r., bo taki sposób rozliczenia robót dodatkowych na koniec inwestycji był najkorzystniejszy dla obu stron umowy, a niepodpisane protokoły konieczności zostały zatwierdzone jednym protokołem konieczności w dniu 18 lipca 2017 r.

Według NIK protokół konieczności z dnia 18 lipca 2017 r., zatwierdzony przez Burmistrza, stanowił wyłącznie wykaz sporządzonych protokołów konieczności, który w swojej treści nie określał zakresu rzeczowego dodatkowych robót do wykonania. Natomiast zgodnie z postanowieniami zawartej umowy o roboty budowlane, zmiana jej treści wymagała uprzedniej (a nie następcej) akceptacji stron i formy aneksu pod rygorem nieważności i w świetle powyższego, wykonanie robót wynikających z protokołów konieczności przed zawarciem aneksu nr 7, nastąpiło z naruszeniem postanowień umownych.

(Dowody: akta kontroli str. 755, 1120-1129, 1152-1204, 1191)

<sup>136</sup> Nr 7/2018.



3) Zamawiający zapłacił Wykonawcy wynagrodzenie za wykonanie robót dodatkowych (f-ra nr 03/03/2018 z dnia 8 marca 2018 r. na kwotę 194 928,00 zł), wynikających z protokołów konieczności<sup>137</sup>, mimo że zgodnie z § 6 ust. 1-3 oraz § 15 ust. 2 umowy nr 129/2016 z dnia 22 września 2016 r. za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawcy przysługiwało wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 6 477 180,00 zł, odpowiadające zakresowi przedmiotowemu umowy i obejmujące ryzyko Wykonawcy z tytułu oszacowania wszystkich kosztów związanych z realizacją przedmiotu umowy. Wynagrodzenie ryczałtowe uwzględniało również zakup wszystkich niezbędnych do wykonania umowy materiałów oraz koszty związane z realizacją zadania, a zmiana wynagrodzenia Wykonawcy mogła nastąpić wyłącznie w przypadku ustawowej zmiany podatku VAT. W umowie o roboty budowlane strony nie zastrzegły modyfikacji wynagrodzenia ryczałtowego w zależności od konieczności wykonania robót dodatkowych.

Według NIK nie zasługują na uwzględnienie argumenty Burmistrza, który podał, że zakres robót dodatkowych wynikających z protokołów konieczności nie był objęty zamówieniem podstawowym, a koniecznym do prawidłowego wykonania zamówienia podstawowego i to przez niedopatrzenia pracownika, któremu powierzone zostało przygotowanie postępowania przetargowego na wybór wykonawcy zadania inwestycyjnego oraz obsługi prawnej Urzędu umowa nie przewidywała zwiększenia kwoty wynagrodzenia Wykonawcy o roboty dodatkowe.

(Dowody: akta kontroli str. 1120-1204, 1753-1756)

4) Z wniosku o wszczęcie postępowania w sprawie o udzielenia zamówienia publicznego, jak również z informacji przekazanej oferentom bezpośrednio przed otwarciem ofert<sup>138</sup>, wynikało, że Zamawiający na realizację inwestycji budowy małej krytej pływalni „Dolnośląski Delfinek” w Chocianowie przeznaczył kwotę 3 647 250,00 zł brutto, choć wartość szacunkowa zamówienia, ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego, wynosiła 5 082 497,00 zł netto, tj. 6 299 890,00 zł brutto. Ponadto najtańsza ze złożonych ofert przewyższała kwotę przeznaczoną na realizację inwestycji o prawie 3 000 000,00 zł<sup>139</sup>.

Burmistrz wskazał, że na dzień wszczęcia procedury przetargowej, tj. 21 lipca 2016 r., Gmina zamierzała przeznaczyć na inwestycję 3 647 250,00 zł brutto, gdyż na taką kwotę posiadała środki własne i potwierdzenie uzyskania dofinansowania.

W ocenie NIK powyższe wyjaśnienia nie zasługują na uwzględnienie, gdyż środki zabezpieczone w budżecie gminy na realizację inwestycji budowy krytej pływalni w dniu wszczęcia procedury przetargowej, tj. 21 lipca 2016 r., wynosiły 5 365 260,00 zł<sup>140</sup>, natomiast w dniu podpisania umowy z Wykonawcą, tj. 22 września 2016 r., zostały zwiększone do kwoty 6 705 000,00 zł<sup>141</sup>. Z uwagi na wielkość środków zabezpieczonych w budżecie Gminy na realizację tego zadania inwestycyjnego oraz wybór oferty prawie dwukrotnie przekraczającą wartość deklarowaną we wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia, należy uznać ten dokument za nierzetelny, podobnie jak analogiczną informację przekazaną oferentom na etapie poprzedzającym otwarcie ofert.

(Dowody: akta kontroli str. 753, 755, 979-980, 1086-1099, 1314-1340)

5) W umowie nr 129/2016 z dnia 22 września 2016 r. na roboty budowlane przy budowie małej krytej pływalni „Dolnośląski Delfinek”, niezgodnie z art. 142 ust. 5 *upzp*, nie uwzględniono tzw. klauzul waloryzacyjnych, umożliwiających zmianę

<sup>137</sup> Protokoły konieczności z dnia: 22 grudnia 2016 r., 21 marca 2017 r., 27 kwietnia 2017 r., 14 grudnia 2017 r., 19 lutego 2018 r., 23 lutego 2018 r.

<sup>138</sup> Zgodnie z protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (Druk ZP-PN).

<sup>139</sup> Tj. 6 477 180 zł.

<sup>140</sup> Uchwała nr XVII.124.2016 Rady Miejskiej z dnia 11 marca 2016 r. w sprawie zmian budżetu Miasta i Gminy Chocianów na 2016 r.

<sup>141</sup> Uchwała nr XXI.142.2016 Rady Miejskiej z dnia 16 września 2016 r. w sprawie zmian budżetu Miasta i Gminy Chocianów na 2016 r.



wynagrodzenia należnego wykonawcy w przypadku zmiany wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę, zasad podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu, a także wysokości stawki składki na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne. Przepis ten wskazuje, że umowa zawarta na okres dłuższy niż 12 miesięcy zawiera postanowienia o zasadach wprowadzania odpowiednich zmian wysokości wynagrodzenia należnego wykonawcy, w przypadku zmiany: (...) 2) wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę ustalonego na podstawie art. 2 ust. 3-5 ustawy z dnia 10 października 2002 r. o *minimalnym wynagrodzeniu za pracę*, 3) zasad podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu lub wysokości stawki składki na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne.

Według Burmistrza niezbędne zapisy nie zostały zawarte w umowie przez niedopatrzenie pracownika, któremu powierzone zostało przygotowanie postępowania przetargowego oraz przez niedopatrzenie obsługi prawnej Urzędu.

(Dowody: akta kontroli str. 802, 1120-1129)

6) Z Wykonawcą dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla zadania pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, nie została zawarta odrębna umowa na pełnienie nadzoru autorskiego, do czego zobowiązywał § 2 ust. 7 umowy nr 35/2016 z 19 lutego 2016 r. na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej.

NIK nie podziela stanowiska Burmistrza, który powołał się na udzieloną przez Wykonawcę dokumentacji projektowej 36 – miesięczną gwarancję oraz uczestniczenie, w jej ramach w radach budowy i usuwanie wad dokumentacji w trakcie realizacji inwestycji bez generowania dodatkowych kosztów. Według NIK udzielenie przez Wykonawcę gwarancji nie może zastępować funkcji pełnienia nadzoru autorskiego. Gmina nie zawierając w tej sprawie odrębnego kontraktu działała niezgodnie z postanowieniami umowy nr 35/2016, a w konsekwencji niedostatecznie zabezpieczyła własne interesy.

(Dowody: akta kontroli str. 827, 909-914)

7) Faktura nr 012/2016 z dnia 31 października 2016 r. na kwotę 3 444,00 zł, za nadzór inwestorski nad realizacją zadania pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, została zapłacona i rozliczona w księgach rachunkowych, mimo że nie została podpisana przez Głównego Księgowego jednostki. Zgodnie z art. 21 ust. 1 *uor* dowód księgowy winien zawierać co najmniej: stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych, podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania.

Wyjaśniając tę kwestię, Burmistrz powołał się na niedopatrzenie ze strony osoby zastępującej w tym czasie Skarbnika Gminy. Zdaniem Burmistrza zasadność zapłaty tej faktury nie budziła wątpliwości, co zostało potwierdzone wymaganym hasłem bankowym na poleceniu przelewu.

NIK wskazuje, że w świetle art. 54 ust. 1 pkt 3 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych*<sup>142</sup> (dalej: „*ufp*”), główny księgowy powinien dokonywać wstępnej kontroli: zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym i kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych. Dowodem dokonania tej kontroli jest jego podpis złożony na dokumentach dotyczących danej operacji obok podpisu pracownika właściwego rzeczowo. Podpis złożony przez głównego księgowego oznacza, że zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym jednostki oraz że nie zgłasza on zastrzeżeń do przedstawionej przez właściwych rzeczowo

<sup>142</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, ze zm.



pracowników oceny prawidłowości tej operacji i jej zgodności z prawem, kompletności oraz formalno-rachunkowej rzetelności i prawidłowości dokumentów dotyczących tej operacji.

(Dowody: akta kontroli str. 746, 751, 1737-1739)

8) Gmina nie wywiązała się z obowiązków terminowego przekazywania kwartalnych informacji do UMWD oraz sprawozdań do MSiT, służących monitorowaniu postępów realizacji zadania inwestycyjnego pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, do czego była zobowiązana na mocy zawartych umów o dofinansowanie, tj.:

- a) sprawozdania kwartalne z realizacji zadania wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 r., 31 marca 2017 r., 30 czerwca 2017 r. oraz 30 września 2017 r. zostały przesłane do MSiT dopiero w dniu 26 października 2017 r.<sup>143</sup> a sprawozdanie według stanu na dzień 31 marca 2018 r. dopiero w dniu 28 maja 2018 r.<sup>144</sup>, co było niezgodne z § 13 ust. 4 umowy nr 2016/0408/5159/SubA/DIS/T z dnia 14 listopada 2016 r.;
- b) informacje (dokumenty) służące monitorowaniu postępów realizacji zadania inwestycyjnego z dnia 4 sierpnia 2017 r. i 26 września 2017 r., zostały przekazane do UMWD z opóźnieniem wynoszącym odpowiednio cztery<sup>145</sup> i trzy miesiące<sup>146</sup>, co było niezgodne z § 9 ust. 4 umowy nr DZ-S/67/2016 z dnia 22 lutego 2016 r.

Według Burmistrza powodem opóźnień w przekazywaniu sprawozdań do MSiT było przeoczenie (sprawozdania dotyczące 2016 i 2017 r.) lub absencja pracownika związana z chorobą (sprawozdanie dotyczące 2018 r.). Natomiast w zakresie informacji do UMWD Burmistrz podał, że w trakcie realizacji inwestycji przekazywane były informacje służące monitorowaniu postępów realizacji zadania w postaci zdjęć przesyłanych drogą internetową, a korespondencja ta nie została udokumentowana w formie papierowej przez niedopatrzenie.

(Dowody: akta kontroli str. 120-141, 217-230, 647-681, 812-814, 826, 837-840)

9) Błędnie opisano niżej wymienione dokumenty źródłowe stanowiące podstawę rozliczenia wykorzystania środków finansowych przekazanych na realizację zadania inwestycyjnego pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie* (wykazane w załączniku nr 1 do sprawozdania z rozliczenia zadania składanego do UMWD):

- a) faktury o nr 016/2016 z 30 listopada 2016 r. na kwotę 4 206,00 zł, nr 019/2016 z 29 grudnia 2016 r. na kwotę 4 182,00 zł, nr 001/2017 z 31 stycznia 2017 r. na kwotę 4 182,00 zł, nr 003/2017 z 28 lutego 2017 r. na kwotę 4 182,00 zł, nr 004/2017 z 31 marca 2017 r. na kwotę 4 182,00 zł i nr 006/2017 z 31 maja 2017 r. na kwotę 4 182,00 zł za nadzór inwestorski nad realizacją zadania pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, została zapłacona ze środków własnych Gminy, choć z opisu tych dokumentów wynikało, że zostały one pokryte ze środków Województwa Dolnośląskiego;
- b) faktura o nr 08/01/2017 z 31 stycznia 2017 r. za wykonanie robót budowlanych została zapłacona ze środków własnych w wysokości 38 961,00 zł oraz ze środków z budżetu Województwa Dolnośląskiego w wysokości 22 539,00 zł, zaś z opisu tej faktury wynikało, że została ona pokryta wyłącznie ze środków pochodzących z budżetu Województwa Dolnośląskiego;
- c) faktura o nr 01/05/2017 z 4 maja 2017 r. za wykonanie robót budowlanych została zapłacona ze środków własnych w wysokości 44 346,00 zł oraz ze środków z budżetu Województwa w kwocie 273 375,00 zł, a z opisu tej faktury

<sup>143</sup> Tj. z opóźnieniem wynoszącym od miesiąca do dziesięciu miesięcy.

<sup>144</sup> Tj. z dwumiesięcznym opóźnieniem.

<sup>145</sup> Informacja z 4 sierpnia 2017 r. winna być przesłana wg stanu na dzień: 31 marca 2017 r.

<sup>146</sup> Informacja z 26 września 2017 r. winna być przesłana wg stanu na dzień 30 czerwca 2017 r.



wynikało, że została ona pokryta wyłącznie ze środków pochodzących z budżetu Województwa Dolnośląskiego;

- d) faktura o nr 02/06/2017 z 5 czerwca 2017 r. za wykonanie robót budowlanych została zapłacona ze środków własnych w wysokości 207 232,00 zł a z opisu tej faktury wynikało, że została ona pokryta wyłącznie ze środków pochodzących z budżetu Województwa Dolnośląskiego;
- e) faktury nr 14/11/2016 z 30 listopada 2016 r. i nr 11/12/2016 z 29 grudnia 2016 r. za wykonanie robót budowlanych nie posiadały wymaganej umową opisu „płatne ze środków Województwa Dolnośląskiego na podstawie umowy (...)”, mimo że w sprawozdaniu końcowym zostały wykazane, jako sfinansowane ze środków z budżetu Województwa Dolnośląskiego.

Natomiast w załączniku nr 5 do sprawozdania z rozliczenia zadania składanego do MSiT wykazano, że:

- a) faktura o nr 1/2016 z 15 stycznia 2016 r. na kwotę 22 755,00 zł za program funkcjonalno-użytkowy została zapłacona ze środków FRKF w kwocie 22 755,00 zł, mimo że z opisu tej faktury wynikało, że została pokryta z tych środków w wysokości 20 734,00 zł;
- b) faktura nr 27/08/2016 z 2 sierpnia 2016 r. za wykonanie dokumentacji projektowej została zapłacona ze środków FRKF w wysokości 127 185,00 zł, zaś z opisu tej faktury wynikało, że została ona pokryta z tych środków w wysokości 129 206,00 zł.

Według Burmistrza powodem ww. omyłek było niedopatrzenie. Zdaniem NIK niedochowanie należytej staranności przy opisywaniu dokumentacji finansowej będącej podstawą rozliczenia środków otrzymanych z budżetu Województwa Dolnośląskiego, narusza art. 22 ust. 1 *uor*, który stanowi, że dowody księgowe powinny być rzetelne, to jest zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej, którą dokumentują, kompletne, zawierające, co najmniej dane określone w art. 21, oraz wolne od błędów rachunkowych. Nieopisanie dwóch faktur treścią: „płatne ze środków Województwa Dolnośląskiego na podstawie umowy (...)”, stanowiło również naruszenie § 11 umowy o dofinansowanie nr DZ-S/60/2016 z dnia 22 lutego 2016 r.

(Dowody: akta kontroli str. 379-381, 433, 824-827, 1716-1717, 1722-1726, 1728-1732, 1734-1735, 1829-1830, 1834-1835, 1849-1850, 1854-1855, 1859-1860, 1870-1871, 1888-1889)

10) Zapłata za fakturę VAT nr 41/2016 z dnia 13 maja 2016 r. opiewającą na kwotę 1 790,00 zł i dotyczącą wykonania map do celów projektowych działki 183 obręb 3 Chocianów, na której przewidziano realizację budowy pływalni, nie została poprzedzona sporządzeniem i podpisaniem protokołu zdawczo-odbiorczego potwierdzającego przekazanie tych map. Było to niezgodne z § 5 ust. 1 umowy nr 25/2016 z dnia 2 lutego 2016 r., zawartej z wykonawcą usługi obsługi geodezyjnej Urzędu i przewidującej, że zapłata należności wykonawcy ma nastąpić po wykonaniu zlecenia, podpisaniu protokołu zdawczo-odbiorczego i przedstawieniu faktury VAT.

Według Burmistrza w dniu 6 maja 2016 r. mapę do celów projektowych odebrał wykonawca dokumentacji projektowej, ponieważ zbliżał się umowny termin przekazania dokumentacji projektowej wraz z pozwoleniem na budowę, a obie firmy miały swoje siedziby w Lubinie. W ocenie NIK powyższe wyjaśnienia nie zasługują na uwzględnienie, gdyż Gmina, jako zleceniodawca powyższej usługi, winna była przed jej opłaceniem dysponować udokumentowanym dowodem potwierdzającym jej wykonanie.

(Dowody: akta kontroli str. 828-830, 881-882)

11) Nieruchomość w postaci nowo wybudowanego obiektu małej krytej pływalni „Dolnośląski Delfinek”, Gmina przekazała Szkole Podstawowej w Chocianowie



(nieposiadającej osobowości prawnej jednostce organizacyjnej Gminy) na podstawie umowy użyczenia z dnia 15 czerwca 2018 r., mimo że jedyną, prawnie dopuszczalną formą przekazania nieruchomości tego rodzaju jednostce, na podstawie art. 18 i art. 43 ust. 5 *ugn*, był trwały zarząd. Do jego ustanowienia powinno dojść w drodze decyzji administracyjnej wydanej przez właściwy organ (Burmistrza).

Zdaniem Burmistrza umową z dnia 15 czerwca 2018 r. Gmina użyczyła obiekt pływalni Szkole Podstawowej w celu realizacji jej zadań statutowych oraz udostępnienia osobom trzecim zgodnie z ustalonym regulaminem i cennikiem. Procedura przekazania Szkole Podstawowej nieruchomości w trwały zarząd rozpoczęta została jeszcze w 2017 r. i w tym celu Gmina zleciła wykonanie wyceny nieruchomości.

W ocenie NIK, mając na uwadze art. 18 i art. 43 ust. 5 *ugn*, cywilnoprawne formy udostępniania nieruchomości przez gminę własnej jednostce organizacyjnej, nieposiadającej osobowości prawnej, nie mogą mieć zastosowania. Jednostkom tym nieruchomości mogą być udostępniane wyłącznie przez oddanie w trwały zarząd.

(Dowody: akta kontroli str. 825, 827, 2241-2246)

12) Niezgodnie z art. 40 ust. 2 pkt 4 *usg* Regulamin pływalni „Dolnośląski Delfinek” nie został uchwalony przez Radę Miejską w Chocianowie. Dokument ten opracowała i wprowadziła Dyrektor Szkoły Podstawowej w Chocianowie zarządzeniem nr 26/1/2018 z dnia 13 lipca 2018 r.

Wyjaśniając powyższe Burmistrz powołał się na § 2 ust. 2 uchwały Nr XLV.291.2018 Rady Miejskiej w Chocianowie z dnia 4 lipca 2018 r. w sprawie ustalenia sposobu i trybu korzystania z gminnego obiektu użyteczności publicznej – pływalni „Dolnośląski Delfinek” przy Szkole Podstawowej w Chocianowie, przewidujący, że „korzystanie z pływalni odbywa się na podstawie ustalonego dla niej regulaminu oraz zgodnie z harmonogramem pracy pływalni opracowywanym przez administratora”. Zdaniem NIK, prawną podstawę wprowadzenia takiego regulaminu stanowi powołany wyżej art. 40 ust. 2 pkt 4 *usg*, dający wyłącznie samorządowi gminnemu kompetencje do stanowienia aktów prawa miejscowego, w zakresie zasad i trybu korzystania z gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej. Radzie Miejskiej w Chocianowie nie przysługuje prawo do delegowania swoich uprawnień wynikających z powołanego wyżej przepisu na gminną jednostkę organizacyjną. Organowi stanowiącemu, co prawda przysługuje prawo do określenia sposobu wykonania uchwały, ale nie oznacza to, że ma prawo delegować swoje uprawnienia na inny organ czy jednostkę.

(Dowody: akta kontroli str. 828-830, 2247-2255)

Uwagi dotyczące  
badanej działalności

NIK zwraca uwagę, że:

1) Gmina nie uzgodniła z UMWD zmian wynikających z odstępstw<sup>147</sup> od wytycznych, zawartych w analizie funkcjonalno-użytkowej (opracowanej na zlecenie UMWD), a także zmiany zarządcy małej krytej pływalni „Dolnośląski Delfinek” przy Szkole Podstawowej w Chocianowie. Zawierając, bowiem w dniu 22 lutego 2016 r. z Województwem Dolnośląskim umowę nr DZ-S/60/2016 z dofinansowanie budowy

<sup>147</sup> Polegających na: [1] niewyposażeniu hali basenowej w fotele basenowe dla niepełnosprawnych i bębna do zwijania lin torowych, [2] niewyposażeniu korytarza szatniowego, tzw. kąpielnicy kosmetycznej w lustra, gniazdko z możliwością podłączenia suszarki oraz półek do odkładania rzeczy; znajdowały się tam wyłącznie suszarki, [3] zmniejszeniu w szatniach damskich, męskich i szatni rodzinnej wymaganej ilości szafek, odpowiednio: 16 i 18 w szatniach damskich i 18 w jednej szatni męskiej (wymagane po 20 w każdej szatni), a w szatni rodzinnej 4 (wymagane 10), [4] niewyposażeniu zaplecza ratownika w łazienkę, szafę lekarską, szafę odzieżową i taboret obrotowy (znajdowała się tam jedna szafa pełniła funkcję odzieżowo-lekarskiej i zwykle krzeselko), [5] braku bezpośredniego połączenia szatni dla osób niepełnosprawnych z korytarzem szatniowym; dojście do tego pomieszczenia było możliwe z holu wejściowego (winno być bezpośrednie połączenie z korytarzem szatniowym), [6] niewyposażeniu placu wejściowego w ławki (wymagane, jako element małej architektury), [7] niewyposażeniu hali basenowej w miejsca do siedzenia w postaci stałych siedzisk mocowanych do muru nawiewnego przy zewnętrznej przegrodzie szklanej (hala nie posiada żadnych miejsc do siedzenia) z przeznaczeniem dla uczniów, którzy nie będą czynnie pływać, a którzy muszą w czasie zajęć przebywać przebrani w stroje do zajęć na hali basenowej.



małej krytej pływalni „Dolnośląski Delfinek” Gmina oświadczyła (§ 1 ust. 4), że zrealizuje to zadanie inwestycyjne zgodnie z wytycznymi zawartymi we wspomnianej analizie funkcjonalno-użytkowej.

Zdaniem Burmistrza używając Szkoły Podstawowej obiekt pływalni, Gmina nie naruszyła zapisów Umowy o udzielenie z budżetu Województwa Dolnośląskiego pomocy finansowej w formie dotacji, gdyż nie wydierżawiła go, ani nie wynajęła podmiotowi zewnętrznemu, ani w żaden sposób nie ograniczyła realizacji podstawowego celu tej inwestycji. Obiekt od początku był nierozdzielnie związany działalnością Szkoły. Obsługiwali go pracownicy Szkoły, przez co – zdaniem Burmistrza – oddanie tego obiektu do administrowania Szkole, tj. utrzymania porządku i czystości, obsługi urządzeń, zapewnienia warunków sanitarnych i bhp, było uzasadnione i zgodne z umową o dofinansowanie. Stanowisko Burmistrza podzielił Marszałek Województwa, który udzielił w tej sprawie informacji w trybie przewidzianym w art. 29 ust. 1 pkt 2 lit. f ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>148</sup> (dalej: „ustawa o NIK”). NIK nie podziela takiej argumentacji Burmistrza, gdyż wykonanie pływalni „Dolnośląski Delfinek” w sposób nie w pełni zgodny z wytycznymi zawartymi w analizie funkcjonalno-użytkowej, jak również niepoinformowanie o tym UMWD, stanowiło odstępstwo od wymogów zawartej z Województwem Dolnośląskim umowy o dofinansowanie tego zadania inwestycyjnego.

(Dowody: akta kontroli str. 777-797, 2428-2436)

2) Powołana przez Burmistrza (Zarządzeniem nr 36.2018 z dnia 1 marca 2018 r.) komisja do dokonania odbioru zdania pn. *Dolnośląski Delfinek – mała pływalnia przy Szkole Podstawowej w Chocianowie*, odebrała budynek tej pływalni bez uwag, stwierdzając jednocześnie, że został on wykonany zgodnie z dokumentacją projektową, pomimo że ilość szafek w szatni dla osób niepełnosprawnych nie odpowiadała ich ilości przewidzianej w dokumentacji projektowej. W wyniku bowiem przeprowadzonych w dniu 7 sierpnia 2018 r. oględzin obiektu pływalni stwierdzono w tym pomieszczeniu jedynie cztery szafki, chociaż projekt wykonawczy (branża architektura) przewidywał osiem szafek.

Burmistrz wyjaśnił, że według informacji uzyskanych od członków komisji odbiorowej wysokość czterech szafek ubraniowych w szatni dla niepełnosprawnych odpowiadała wysokości szafek podwójnych w szatniach męskich i damskich. Dlatego też komisja uznała, że szafki ubraniowe w szatni dla osób niepełnosprawnych są szafkami podwójnymi. Burmistrz poinformował jednocześnie, że Wykonawca zadania inwestycyjnego, pismem z dnia 28 sierpnia 2018 r. wezwany został do dostarczenia czterech szafek ubraniowych celem doposażenia szatni dla osób niepełnosprawnych w pływalni „Dolnośląski Delfinek”<sup>149</sup>.

(Dowody: akta kontroli str. 831, 833, 1205-1214, 2086-2088)

#### Ocena częściowa

W ocenie NIK środki publiczne pochodzące z dotacji udzielonych przez Województwo Dolnośląskie oraz FRKF na realizację inwestycji o szczególnym znaczeniu przede wszystkim dla nauki pływania dzieci i młodzieży, polegającej na budowie małej krytej przyszkolnej pływalni „Dolnośląski Delfinek” w Chocianowie wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem oraz poprawnie rozliczono pod względem formalnym i rachunkowym. Natomiast stwierdzone podczas kontroli nieprawidłowości wykazały, że proces inwestycyjny i związane z nim postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nie przebiegały prawidłowo. Nie ustrzeżono się także błędów w opisach dokumentów źródłowych stanowiących podstawę rozliczenia otrzymanych dotacji.

<sup>148</sup> Dz. U. z 2017 r., poz. 524, ze zm.

<sup>149</sup> Których do dnia zakończenia czynności kontrolnych nie dostarczył.



Opis stanu  
faktycznego

## 2. Efekty realizacji inwestycji budowy krytej pływalni

2.1. Zgodnie z założeniami Programu „Dolnośląski Delfinek” główną funkcją pływalni była realizacja nauki pływania dla dzieci i młodzieży, co potwierdziły przeprowadzone w trakcie kontroli NIK oględziny<sup>150</sup>. W roku szkolnym, pływalnia w godzinach od 8:00 do 16:00 była udostępniana dzieciom/młodzieży celem nauki pływania w ramach zajęć wychowania fizycznego. Z uwagi na dopiero rozpoczęty rok szkolny 2018/2019<sup>151</sup> administrująca pływalnią szkoła jeszcze nie posiadała pełnego harmonogramu użytkowania basenu. Natomiast z zestawienia form planowanego wykorzystania obiektu wynikało, że poza prowadzonymi lekcjami nauki pływania w ramach zajęć wychowania fizycznego oraz dodatkowymi godzinami zajęć sportowych i gimnastyki korekcyjnej planowane są zajęcia dla osób niepełnosprawnych (prowadzone przez Chocianowskie Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Dorosłym Specjalnej Troski) oraz rehabilitacja dla mieszkańców Gminy. Na pływalni odbywać się będą również zajęcia dla dzieci z Gminy Gromadka w ramach programu „Umiem Pływać”, a także, a także zajęcia w formie indywidualnej i grupowej rekreacji od poniedziałku do piątku w godzinach od godz. 16<sup>00</sup> do godz. 21<sup>00</sup> oraz w soboty i niedziele od godz. 12:00 do godz. 19:00<sup>152</sup>.

(Dowody: akta kontroli str. 840-842, 2238-2239)

2.2. W okresie poprzedzającym realizację inwestycji budowy pływalni Gmina nie uczestniczyła w programie „Umiem Pływać”. Dopiero z chwilą otwarcia pływalni uczniowie szkół zostali objęci nauką pływania w ramach zajęć dydaktycznych z wychowania fizycznego. Ogółem zajęciami z nauki pływania zostało objętych 753 uczniów, a planowana tygodniowa liczba uczestników wynosiła 432 uczniów.

(Dowody: akta kontroli str.93, 751-752, 840-842)

2.3. Środki na utrzymanie pływalni zostały zabezpieczone w budżecie Gminy<sup>153</sup> w ramach zwiększenia planu finansowego Szkoły Podstawowej w Chocianowie. Przychody do budżetu gminy z tytułu komercyjnego wykorzystania pływalni w okresie niespełna dwumiesięcznym tj. od dnia jej otwarcia<sup>154</sup> do dnia 10 września 2018 r. wyniosły ogółem 12 734,00 zł i pochodziły w całości ze sprzedaży biletów. Przyjmując w zaokrągleniu dwumiesięczny okres eksploatacji basenu w okresie wakacyjnym, miesięczny przychód stanowił kwotę 6 367,00 zł i był prawie trzy i pół krotnie niższy od zakładanych przychodów ze sprzedaży biletów ujętych w analizie funkcjonalno-użytkowej<sup>155</sup>. Poniesione przez ten okres koszty eksploatacyjne pływalni wyniosły 75 374,00 zł, co daje średnio miesięcznie 37 687,00 zł. Kwota ta była o 7% niższa o planowanych kosztów utrzymania obiektu<sup>156</sup>. Z informacji przekazanej ze Szkoły Podstawowej wynikało, że szacowane miesięczne koszty utrzymania pływalni ogółem wynoszą 63 600,00 zł, co przewyższało o prawie 26 000,00 zł poniesione, miesięczne koszty utrzymania obiektu. Burmistrz wyjaśnił, że prognozowana kwota średniomiesięcznych kosztów została określona z ujęciem wydatków stałych oraz wydatków okresowych wynikających z dokonywania płatności występujących tylko w niektórych miesiącach. Ponadto założono, że w trakcie fazy rozruchu pływalni zgłaszane będą potrzeby dotyczące

<sup>150</sup> W dniu 11 września 2018 r.

<sup>151</sup> Czynności kontrolne zakończono 14 września 2018 r.

<sup>152</sup> Pływalnia była udostępniana dla mieszkańców również w okresie wakacyjnym.

<sup>153</sup> Uchwałą nr XLV.290.2018 Rady Miejskiej z dnia 4 lipca 2018 r., w sprawie zmiany budżetu Gminy Chocianów na 2018 r. oraz Zarządzeniem nr 168.2018 Burmistrza z dnia 10 września 2018 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Chocianów na 2018 r. zwiększono plan finansowy Szkoły Podstawowej do kwoty 270 136,00 zł.

<sup>154</sup> Tj. 16 lipca 2018 r.

<sup>155</sup> Przyjęte w analizie funkcjonalno-użytkowej roczne przychody ze sprzedaży biletów indywidualnych wynosiły 265 146,00 zł, co daje miesięcznie kwotę 22 096,00 zł.

<sup>156</sup> Według tabelarycznego zestawienia kosztów utrzymania obiektu, opracowanego przed realizacją budowy inwestycji. Koszty eksploatacyjne pływalni w I roku użytkowania oszacowano na kwotę 485 160,00 zł, co daje miesięcznie 40 430,00 zł. Koszty eksploatacyjne pływalni w II roku ustalono na kwotę 490 011,00 zł, w III roku na 494 911,00 zł, w IV roku na 514 860,00 zł a w V roku na 520 009,00 zł.



dokonywania zakupów materiałów i wyposażenia generujące dodatkowe koszty. Uwzględniono także konieczność zakupu wyposażenia i narzędzi do warsztatu konserwatorów obsługujących pływalnię, co będzie miało miejsce w kolejnych miesiącach, po rozpoznaniu faktycznych potrzeb w tym zakresie. Natomiast poniesione wydatki w okresie od dnia otwarcia pływalni do dnia 11 września 2018 r. nie mogą być porównywane ze średniomiesięcznym kosztem wykazany w ujęciu rocznym. Wynika to z faktu ponoszenia niższych od zaplanowanych kosztów związanych z np. zakupem energii elektrycznej i gazu. Trudno odnosić rachunki z miesięcy letnich do średniorocznych kosztów planowanych z ujęciem miesięcy zimowych. Burmistrz wskazał, że na dzień dzisiejszy trudno określić, jakie będą płatności z tytułu ogrzewania pływalni w miesiącach zimowych. Ponadto wykazane faktyczne koszty były niższe od zaplanowanych ze względu np. na zatrudnienie dwóch osób na staż a nie jak planowano na umowę o pracę, zatrudnienie na czas rozruchu basenu ratowników w mniejszym wymiarze zatrudnienia, co ulegnie zmianie od dnia 15 września 2018 r. Biorąc pod uwagę różnorodne czynniki wpływające na organizację pracy na pływalni oraz kwestie specyfiki jej funkcjonowania zdaniem Burmistrza nieporównywalne są wartości wydatków już poniesionych do średniomiesięcznego kosztu wykazanego w ujęciu rocznym.

(Dowody: akta kontroli str. 838-842, 2398-2427, 2539-2542)

Ustalono  
nieprawidłowości

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

Uwaga dotycząca  
badanej działalności

NIK zauważył, że w trakcie przeprowadzonych w dniu 11 września 2018 r. oględzin pływalni stwierdzono przebywanie na hali basenowej dwóch uczniów niebiorących udziału w lekcji wychowania fizycznego, chociaż Burmistrz, składając w dniu 13 sierpnia 2018 r. wyjaśnienia w sprawie zaistniałych odstępstw od wytycznych (zawartych w analizie funkcjonalno-użytkowej), zadeklarował, że *dzieci, które nie będą mogły z różnych powodów czynnie pływać, nie będą przebywały na terenie hali basenowej i zostaną objęte innymi zajęciami*.

Odnosząc się do stwierdzonego w trakcie oględzin przebywania na sali basenowej dzieci niećwiczących Burmistrz wyjaśnił, że na posiedzeniu Rady Pedagogicznej przed rozpoczęciem roku szkolnego ustalono, że uczniowie, którzy z różnych względów nie będą uczestniczyli w zajęciach na basenie mają przebywać pod opieką wychowawców w szkolnej świetlicy. Ponadto szczegółowo opisał powody przebywania ww. uczniów na basenie traktując to, jako zdarzenie incydentalne.

Zdaniem NIK Gmina, jako organ prowadzący Szkołę Podstawową w Chocianowie, powinna zwrócić szczególną uwagę i egzekwować obowiązek zapewnienia innych zajęć dzieciom niećwiczącym na prowadzonych na basenie lekcjach wychowania fizycznego, jak również przyjęte zasady przebywania na terenie hali basenowej, tym bardziej, że nie została ona wyposażona w miejsca do siedzenia.

(Dowody: akta kontroli str. 779-780, 2238-2240)

Ocena częściowa

Gmina zapewniła środki na funkcjonowanie pływalni „Dolnośląski Delfinek” w Chocianowie. Biorąc pod uwagę krótki, bo niespełna dwumiesięczny okres funkcjonowania basenu, przedwczesne jest jednak formułowanie oceny dotyczącej efektów działalności tego obiektu oraz związanych z nią nakładów finansowych. Niemniej zauważyć należy, że pływalnia ta była wykorzystywana zgodnie z przeznaczeniem, tj. służyła przede wszystkim nauce pływania dzieci i młodzieży.

#### IV. Wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, wnosi o:



1. Przekazanie budynku pływalni Szkole Podstawowej w formie przewidzianej przepisami prawa.
2. Przygotowanie projektu uchwały określającej Regulamin pływalni „Dolnośląski Delfinek” oraz przedłożenie go Radzie Gminy w Chocianowie.
3. Rzetelne przygotowywanie wniosków o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
4. Zawieranie umów z wykonawcami zamówień publicznych zgodnie z wymogami art. 142 ust. 5 *upzp*, przewidującego uwzględnianie tzw. klauzul waloryzacyjnych.
5. Rzetelne monitorowanie i dokumentowanie realizowanych inwestycji zgodnie z zasadami wynikającymi z umów o ich dofinansowanie.
6. Sporządzanie dekretacji na dowodach księgowych zgodnie z art. 21 ust. 1 *uor*.

## 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 we Wrocławiu.

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 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i 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.

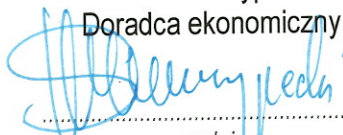
Wrocław, dnia 28 września 2018 r.

Kontrolerzy:  
Marta Laszczak  
Młodszy inspektor kontroli państwowej

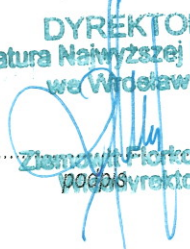
  
.....  
podpis

Małgorzata Jakubiec-Dzieliński  
Główny specjalista kontroli państwowej

  
.....  
podpis

Marek Skrzypecki  
Doradca ekonomiczny  
  
.....  
podpis

Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura we Wrocławiu  
Dyrektor

DYREKTOR  
Delegatura Najwyższej Izby Kontroli  
we Wrocławiu  
z up.  
  
.....  
podpis dyrektora