



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu

LWR.410.016.02.2019

Pani
Ewa Aleksandra Kocemba
Burmistrz
Miasta Lubawka
pl. Wolności 1
58 -420 Lubawka

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta Lubawka, pl. Wolności 1, 58-420 Lubawka
Kierownik jednostki kontrolowanej	Ewa Aleksandra Kocemba, Burmistrz Miasta Lubawka od dnia 1 grudnia 2014 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Realizacja zadań dotyczących upowszechniania sportu dzieci i młodzieży, w tym rozwoju ich aktywności fizycznej. 2. Realizacja szkolnej inwestycji sportowej wspierającej rozwój aktywności fizycznej dzieci i młodzieży.
Okres objęty kontrolą	Lata 2016 – 2019 (do czasu zakończenia czynności kontrolnych ¹) z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed tym okresem.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ²
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura we Wrocławiu
Kontroler	Ryszard Puchała, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWR/159/2019 z 6 września 2019 r.

(akta kontroli str. 1 - 6)

¹ Tj. do dnia 22 listopada 2019 r.

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

II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Urzędu Gminy Lubawka w kontrolowanym zakresie.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Finansowane przez Urząd zadania upowszechniania kultury fizycznej przyczyniły się do wzrostu oraz rozwoju aktywności fizycznej dzieci i młodzieży. Na podstawie określonych przez Radę Miejską w Lubawce warunków i trybu postępowania realizowano otwarte konkursy ofert na zadania z zakresu wspierania stowarzyszeń i klubów w upowszechnianiu zdrowego trybu życia i kultury fizycznej. Konkursy te przeprowadzono zgodnie z ww. warunkami i przepisami prawa. Zadania objęte dofinansowaniem rozliczano prawidłowo i terminowo, a wnioskodawcy osiągnęli zakładane cele i efekty dotowanych zadań.

Gmina Lubawka uczestniczyła w Programie Ministra Sportu i Turystyki - Sport Wszystkich Dzieci - w ramach którego, realizowano projekty „Junior Sport” i „Mały Mistrz”, a także, na podstawie podpisanych porozumień i umów z Dolnośląską Federacją Sportu w programach „Umiem pływać”, i „Szkolny Klub Sportowy”, co przyczyniło się do upowszechniania rozwoju aktywności fizycznej na terenie gminy.

Pozytywną ocenę uzasadnia również prawidłowa realizacja zadania inwestycyjnego pn. „Budowa pełnowymiarowej sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Publicznych w Lubawce”, przy wsparciu finansowym Ministra Sportu i Turystyki⁴ ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej⁵. Osiągnięto planowany efekt rzeczowy tego zadania w postaci hali sportowej, która użytkowana jest zgodnie z przeznaczeniem, tj. na zajęcia sportowe dla dzieci i młodzieży. Ponadto rzetelnie wydatkowano i rozliczono środki publiczne na tę inwestycję.

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

⁴ Dalej: MSiT.

⁵ Dalej: FRKF.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowe⁶ kontrolowanej działalności

OBSZAR

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

Opis stanu faktycznego

W okresie objętym kontrolą Gmina Lubawka nie posiadała strategii upowszechniania kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży. W obowiązujących w latach 2016-2019 strategiach rozwoju Gminy ujmowano zagadnienia dotyczące rozwoju sportu i rekreacji. Zapisy dokumentów kierunkowych nie odnosiły się jednak bezpośrednio do funkcjonowania i rozwoju sportu dzieci oraz młodzieży. W przyjętej, uchwałą Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 26 kwietnia 2018 r., Strategii Rozwoju Gminy Lubawka⁷ wskazano m.in., że celem priorytetowym Gminy jest systematyczny rozwój infrastruktury i umiejętności w obszarze turystyki, sportu i rekreacji, w tym realizacja zadania pn. „Opracowanie i wdrożenie Strategii Turystyki i Sportu w Gminie Lubawka”. Termin realizacji tego zadania przewidziano na lata 2019-2023, a jako jednostkę koordynującą wskazano Urząd Miasta Lubawka.

(akta kontroli str. 12 - 15)

Burmistrz wyjaśniła, że zgodnie z przyjętymi założeniami strategicznymi przystąpiono do przygotowania opracowania Strategii Turystyki i Sportu. Działania te polegają na rozeznaniu rynku celem wyłonienia wykonawcy, który podejmie się opracowania takiej strategii. Odnosząc się do kwestii wdrożenia zapisów strategii rozwoju Gminy Lubawka z 2001 r. w zakresie sportu i rekreacji, Zastępca Burmistrza stwierdził, że nie opracowano dokumentu konkretyzującego wizję w zakresie rozwoju sportu i rekreacji, natomiast opierano się na sygnalizowanych potrzebach mieszkańców, w tym dzieci i młodzieży.

(akta kontroli str. 351)

Podstawą bieżącego działania w zakresie organizowania sportu, w tym sportu dzieci i młodzieży, były roczne programy współpracy z organizacjami pozarządowymi wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 23 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie⁸. Programy przyjmowano w formie uchwał Rady Miejskiej w Lubawce, a podstawę ich wprowadzenia stanowił art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym⁹ w związku z art. 5a ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Uchwały przyjmowano po przeprowadzeniu konsultacji z organizacjami pozarządowymi i podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ww. ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie¹⁰, w trybie przewidzianym w uchwale Rady Miejskiej w Lubawce Nr VII/336/10 z dnia 26 sierpnia 2010 r.¹¹ Programy współpracy zawierały wszystkie

⁶ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana, jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁷ Strategia Rozwoju Gminy Lubawka 2017-2023 przyjęta Uchwałą Nr V/364/18 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 26 kwietnia 2018 r. w sprawie przyjęcia Strategii Rozwoju Gminy Lubawka 2017-2023

⁸ Dz.U. z 2019 r. poz. 688 ze zm., dalej: ustawa o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - dalej: programy współpracy.

⁹ Art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.)

¹⁰ Na rok 2016 uchwała XII/107/15 RM w Lubawce z dnia 26 listopada 2015 r., na rok 2017 uchwała RM w Lubawce nr XI/206/16 z dnia 30 listopada 2016 r., na rok 2018 uchwała RM w Lubawce nr XIV/302/17 z dnia 30 listopada 2017 r. i na rok 2019 uchwała RM w Lubawce nr II/8/18 z dnia 29 listopada 2018r.

¹¹ Uchwała w sprawie określenia szczegółowego sposobu konsultowania z radą pożytku publicznego lub organizacjami pozarządowymi i podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie projektów aktów prawa miejscowego e dziedzinach dotyczących działalności statutowej tych organizacji.

elementy wymienione w art. 5a ust. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Rada Miejska w Lubawce w programach współpracy, rokrocznie określała priorytetowe obszary współpracy. W programie na rok 2016 określono, że będzie to upowszechnianie kultury fizycznej i sportu wśród dzieci i młodzieży, utrzymanie obiektów sportowych oraz działania na rzecz dzieci i młodzieży, w tym realizację pozaszkolnych form edukacji i organizacji wypoczynku w okresie ferii letnich i zimowych. W zakresie szczegółowych form działania w ramach realizacji omawianego zadania, Rada Miejska wskazała na: organizację zajęć szkoleniowych dla dzieci i młodzieży, w szczególności w sportach zimowych, lekkiej atletyce, tenisie ziemnym i stołowym w zespołowych grach sportowych, kolarstwie górskim, jeździectwie, uprawianiu „nordic walking”, naukę pływania, krzewienie kultury fizycznej dzieci i młodzieży.

W programach współpracy na lata 2017- 2019 nie odnoszono się w zakresach przedmiotowych do zagadnień sportu dzieci i młodzieży. W uchwałach programowych wskazano, że do priorytetowych obszarów współpracy należy m.in. zadanie pn. „upowszechnianie kultury fizycznej i sportu”.

(akta kontroli str. 465 - 491)

Rada Miejska w Lubawce określiła w uchwałach sposób oceny realizacji programu współpracy. Wskazano, że ewaluacji dokonuje Burmistrz Miasta, który przyjmuje uwagi i wnioski dotyczące realizacji programu współpracy oraz sporządza i przedkłada Radzie Miejskiej w Lubawce sprawozdanie z realizacji programu do dnia 30 kwietnia roku następującego, tj. zgodnie z przepisem art. 5a ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. W latach 2017-2019 do celów oceny wprowadzono zestaw mierników.

(akta kontroli str. 465 - 491)

W badanym okresie Burmistrz Miasta Lubawka, zgodnie z art. 5a ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie oraz ww. uchwałami Rady Miejskiej w Lubawce, sporządzał i terminowo przedkładał Radzie sprawozdania z realizacji rocznych programów współpracy z organizacjami pozarządowymi. Ze sprawozdań (za lata 2016-2018) wynikało, że wszystkie organizacje złożyły sprawozdania z realizacji zadań publicznych, rozliczono się z przyznanych dotacji, a środki niewykorzystane zostały zwrócone. Z omawianych sprawozdań wynika, że w badanym okresie we współpracy z organizacjami pozarządowymi zrealizowano ogółem 26, w kolejnych latach odpowiednio 8, 9 i 9, zadań z obszaru upowszechniania kultury fizycznej skierowanych zarówno do dzieci i młodzieży jak i osób dorosłych. Zadań adresowanych bezpośrednio do dzieci i młodzieży było w tym okresie 11, tj. odpowiednio 6, 4 i 1.

(akta kontroli str. 492-507)

Ogółem w latach 2016- 2018 oraz w I półroczu 2019 r. zrealizowane wydatki Gminy Lubawka w dziale 926 Kultura fizyczna wynosiły 4 794,2 tys. zł, z tego w kolejnych latach odpowiednio 2 203,6 tys. zł; 1 231,9 tys. zł; 895,2 tys. zł oraz w I półroczu 2019 r. 463,5 tys. zł.¹²

Największa część wydatków w obrębie kultury fizycznej, w całym badanym okresie 57,9% ogółu, dotyczyła zadań klasyfikowanych w dziale 92605 (zadania z zakresu kultury fizycznej), w kolejnych latach było to 763,4 tys. zł; 815,4 tys. zł; 756,7 tys. zł; 439,5 tys. zł.

¹²Przyczyną zmniejszania się ogólnej puli środków wydatkowanych w dziale 926 Kultura fizyczna był spadek poziomu wydatków inwestycyjnych dotyczących obiektów sportowych klasyfikowanych w dziale 92601.

Kolejną pozycję stanowiły wydatki klasyfikowane w dziale 92601 obiekty sportowe. W tym zakresie wydatkowano odpowiednio 1 413,2 tys. zł, 324,1 tys. zł; 99,8 tys. zł oraz w I półroczu 2019 r. - 4,1 tys. zł.

Wydatki inwestycyjne (§6050) zrealizowano w kwotach odpowiednio 1 343,0 tys. zł; 255,7 tys. zł; 63,7 tys. zł. W pierwszym półroczu 2019 r. nie wydatkowano środków klasyfikowanych w dziale 92601. Wydatki na zakupy inwestycyjne dotyczyły roku 2017 i wynosiły 255,7 tys. zł.¹³

(akta kontroli 35 - 137)

Warunki i tryb finansowania zadania własnego Gminy Lubawka w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu, na podstawie których udzielane są dotacje celowe określony został przez Radę Miasta w Lubawce w 2011 r. w formie uchwały.¹⁴

W latach 2016-2019 (I połowa), na podstawie przepisów ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, przeprowadzono cztery konkursy na realizację zadań z zakresu upowszechniania/wsparcia sportu dzieci i młodzieży¹⁵. W wyniku rozstrzygnięcia konkursów udzielono ogółem 44 dotacje na podstawie umów dotyczących realizacji zadań publicznych. W zakresie zadań dotyczących kultury fizycznej i sportu udzielono ogółem 36 dotacji, z tego w kolejnych latach odpowiednio 11, 8, 9 i 8. Wartość udzielonych przez Gminę dotacji na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej wynosiła 132,7 tys. zł w 2016 r., 129,4 tys. zł w 2017 r., 135,0 tys. zł w 2018 r. i 137,0 tys. zł w 2019 r. (I półrocze). Środki dotacji wykorzystano, w zasadzie w całości, tj. w 2016 r. w 99,5% (w kwocie 132,6 tys. zł), w 2017 r. w 98,5% (127,4 tys. zł) oraz w 2018 r. w 100% tj. 137,0 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca 2019 r. wykorzystano i rozliczono 64,8% przyznanych dotacji w kwocie 88,8 tys. zł¹⁶. Niewykorzystane środki beneficjenci zwrócili na wskazany w umowie rachunek bankowy.

W 2018 r. dodatkowego wsparcia udzielono dla klubu [...] w wysokości 9,3 tys. zł. Dotacji udzielono w pozakonkursowym trybie składania ofert na realizację zadania publicznego pn. „Szkolenie młodzieży poprzez udział w turniejach piłkarskich”. Dotacja ta została w 100% wykorzystana i rozliczona.

(akta kontroli str.265 - 276)

W latach 2016 - 2018 i w I połowie 2019 r. Gmina Lubawka nie udzielała zamówień publicznych na zadania z zakresu upowszechniania kultury fizycznej i sportu.

(akta kontroli str. 335)

W latach 2017 - 2018 Burmistrz Miasta Lubawka ogłosił dwa otwarte konkursy ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych. Konkursy te dotyczyły zadań z zakresu: [1] wspierania i upowszechniania kultury fizycznej oraz [2] kultury, sztuki, ochrony

¹³ Ewidencja wydatków budżetowych w Gminie Lubawka prowadzona jest w szczególowości wynikającej z klasyfikacji budżetowej w układzie dział, rozdział, paragraf. W obowiązujących w latach 2016 – 2019 wersjach klasyfikacji budżetowej nie wyodrębniono pozycji (§) wydatków dotyczących wyłącznie wydatków związanych ze sportem dzieci i młodzieży.

¹⁴ Uchwałą Nr VII/63/11 Rady Miejskiej w Lubawce dnia 30 sierpnia 2011 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania zadania własnego Gminy Lubawka w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu

¹⁵ Obejmujących np. uprawianie lub organizowanie sportu dzieci i młodzieży, rozwój aktywności fizycznej dzieci i młodzieży, realizację imprez sportowych dla dzieci i młodzieży, realizację zawodów sportowych dla dzieci i młodzieży, itd.

¹⁶ Według rozliczeń beneficjentów złożonych według stanu na 30 czerwca 2019 r.

¹⁷ Wyłączono informacje stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa. Tajemnica ustawowo chroniona na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. 2019, 1429, tj.) w związku z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (tj. Dz.U. 2019 r., 1010, tj.).

dóbr kultury i dziedzictwa narodowego. Badaniem objęto oba postępowania. Pula dostępnych środków w kolejnych latach wynosiła odpowiednio 146,0 tys. zł i 150,0 tys. zł, przy czym na zadania z zakresu kultury fizycznej przeznaczono po 136,0 tys. zł każdego roku.

Wymienione wyżej zadania w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu oraz kultury i sztuki były zgodne z priorytetowymi zadaniami określonymi w programach współpracy Gminy Lubawka z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Termin składania ofert określono w obu konkursach odpowiednio do wymogów art. 13 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, tj. nie był on krótszy niż 21 dni od dnia ukazania się ogłoszenia o konkursie. Ogłoszenia o otwartym konkursie zawierały, wymienione w art. 13 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, wymagane elementy¹⁸. Zgodnie z art. 13 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, otwarte konkursy ofert ogłoszono w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy, w siedzibie oraz na stronie internetowej Urzędu Miasta.

W 2017 r., przed upływem wyznaczonego terminu, wpłynęło 19 ofert, z tego w zakresie upowszechniania kultury fizycznej - 14 ofert. W 2018 r. było to ogółem 13 ofert, a w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej 11 ofert. W 2017 r. ze względów formalnych odrzucono trzy oferty; poza tymi przypadkami, oferty były poprawne formalnie i zawierały wszystkie elementy wymienione w art. 14 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie¹⁹.

W przypadku obu konkursów formalnej i merytorycznej oceny ofert dokonała komisja powołana przez Burmistrza Miasta Lubawka²⁰. Ze względu na fakt, że żadna z organizacji pozarządowych nie wskazała swojego przedstawiciela do udziału w pracach komisji, w jej skład weszło czterech przedstawicieli Burmistrza Miasta Lubawka.

Oceny ofert dokonano pod względem formalnym, tj. stosownie do zarządzeń Burmistrza w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu oraz zarządzeń sprawie powołania komisji konkursowej. Z protokołów z posiedzeń komisji konkursowej wynikało, że sprawdzono: terminowość złożenia oferty, prawidłowość sporządzenia oferty na właściwym formularzu, podpisy osób uprawnionych, informację o złożeniu wymaganego wkładu własnego (§ 2 pkt 2 warunków konkursu), kompletność wymaganych załączników, kosztorys realizacji zadania.

Oferty zostały ocenione pod względem merytorycznym, wyniki oceny udokumentowano w postaci kart oceny merytorycznej sporządzonych i podpisanych

¹⁸ W ogłoszeniu wskazano rodzaj zadania, wysokość środków publicznych przeznaczonych na realizację tego zadania, zasady przyznawania dotacji, terminy i warunki realizacji zadań, termin składania ofert, tryb i kryteria stosowane przy wyborze ofert oraz terminie dokonania wyboru ofert, informację o zrealizowanych przez organ administracji publicznej w roku ogłoszenia otwartego konkursu ofert i w roku poprzednim zadaniach publicznych tego samego rodzaju i związanych z nimi kosztami, ze szczególnym uwzględnieniem wysokości dotacji przekazanych organizacjom pozarządowym i podmiotom, o których mowa w art. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

¹⁹[1] szczegółowy zakres rzeczowy zadania publicznego proponowanego do realizacji [2] termin i miejsce realizacji zadania publicznego [3] kalkulację przewidywanych kosztów realizacji zadania publicznego [4] informację o wcześniejszej działalności organizacji pozarządowej lub podmiotów wymienionych w art. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, organizacje pozarządowe, wyłączenie stosowania przepisów ustawy, ust. 3 składających ofertę w zakresie, którego dotyczy zadanie publiczne [5] informację o posiadanych zasobach rzeczowych i kadrowych zapewniających wykonanie zadania publicznego oraz o planowanej wysokości środków finansowych na realizację danego zadania pochodzących z innych źródeł [6] deklarację o zamiarze odpłatnego lub nieodpłatnego wykonania zadania publicznego.

²⁰O której mowa w art. 15 ust 2a ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. Zarządzenia o powołaniu komisji nr 39/2017 z dnia 17 marca 2017 r. i nr 38/2018 z dnia 5 marca 2018 r.

przez każdego członka komisji konkursowej. W przypadku obu konkursów, przy ocenie merytorycznej ofert stosowano kryteria oceny określone w zarządzeniach Burmistrza Lubawki o ogłoszeniu otwartego konkursu ofert.

Z czynności przeprowadzonych przez komisję konkursową sporządzono protokoły. W wyniku przeprowadzonej oceny dokonano podziału środków. Przewidziane do rozdysponowania kwoty przeznaczono na realizację zadań konkursowych przez 11 organizacji - tak w 2017 jak i w 2018 r. W dziewięciu przypadkach w 2017 r. i w dziesięciu w 2018 r. były to zadania z zakresu upowszechniania kultury fizycznej. W jednym przypadku w 2017 r. i w jednym w 2018 r. adresatem zadania były wyłącznie dzieci i młodzież szkolna - dotyczyło to oferty [...] ²¹ realizującego zadanie pn. „Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu wśród dzieci i młodzieży szkolnej w zespołowych grach sportowych na terenie Chełmska Śląskiego”. Kwota dofinansowania w 2017 r. wynosiła 1,7 tys. zł, a w roku 2018 - 1,0 tys. zł. W pozostałych przypadkach grupą docelową były zarówno dzieci, młodzież jak i dorośli.

(akta kontroli str. 502 - 507, 576 – 649, 719, 741 - 821)

Zarządzeniem nr 47/2017 z dnia 4 kwietnia 2017 r. i nr 48/2018 z dnia 26 marca 2018 r. Burmistrz Miasta Lubawka ogłosił wyniki ww. konkursów. Ogłoszenia, stosownie do wymogów określonych w art. 15 ust. 2 pkt h ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie zawierały m.in. nazwę oferenta, nazwę zadania publicznego oraz kwoty przyznanych dotacji. Po ogłoszeniu informacji o wyborze najkorzystniejszych ofert, wykonawcy zadań zostali poinformowani o udzieleniu dotacji i kwocie dofinansowania, następnie zawarto z nimi umowy o realizację zadania publicznego.

(akta kontroli str. 576 – 579, 742 - 821)

W latach 2017 - 2018 wszyscy beneficjenci terminowo, tj. 30 dni od zakończenia realizacji zadania, złożyli sprawozdania z wykonania zadania publicznego. We wszystkich przypadkach sprawozdania zostały przyjęte, zweryfikowane i rozliczone przez Urząd Gminy ²², a następnie zatwierdzone przez Burmistrza Miasta Lubawka. Dotacje zostały rozliczone w całości. Burmistrz poinformował beneficjentów o przyjęciu i rozliczeniu dotacji zgodnie z umową.

(akta kontroli str. 539 – 623, 742 - 821)

W analizowanym okresie największe kwoty dotacji na realizację zadań publicznych z zakresu upowszechniania kultury fizycznej i sportu ²³ otrzymał [...] ²⁴, w 2017 r. – 53,0 tys. zł i w 2018 r. 55,0 tys. zł.

²¹ Wyłączono informacje stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa. Tajemnica ustawowo chroniona na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. 2019, 1429, tj.) w związku z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (tj. Dz.U. 2019 r., 1010, tj.).

²² Zgodnie z zawartymi umowami sprawozdania podlegały weryfikacji formalnej, merytorycznej i rachunkowej.

²³ Celem działania klubu jest 1. Propagowanie i rozwój kultury fizycznej, a w szczególności piłki nożnej wśród dzieci i młodzieży szkolnej na obszarze działania klubu. 2. Realizowanie zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu, edukacji, promocji zdrowia, a także aktywnego wypoczynku. 3. Kształtowanie u członków klubu wartości moralnych i koleżeńskich. 4. Wyrównywanie szans i warunków uczestnictwa dzieci i młodzieży w różnych formach aktywności fizycznej, a w szczególności tych dzieci, młodzieży i osób niepełnosprawnych, które nie mają ze względu na warunki naturalne, środowiskowe i socjalne szans na udział w różnych formach kultury fizycznej. 5. Różnego rodzaju działania na rzecz pozyskiwania do pracy z dziećmi i młodzieżą, wolontariuszy - młodzież i osoby dorosłe, a w szczególności nauczycieli i rodziców.

²⁴ Wyłączono informacje stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa. Tajemnica ustawowo chroniona na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. 2019, 1429, tj.) w związku z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (tj. Dz.U. 2019 r., 1010, tj.).

Badaniu poddano przyznanie i rozliczenie dotacji dla klubu [...] ²⁵ w latach 2017-2018. W analizowanym okresie, z Klubem [...] ²⁶ zawarto dwie umowy, nr 48/2017 z dnia 10 kwietnia 2017 r. oraz nr 45/2018 z dnia 5 kwietnia 2018 r. o realizację zadania publicznego pn. „Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu wśród młodzieży i dorosłych poprzez szkolenie, zapewnianie bazy sportowej, sprzętu sportowego, organizację zawodów, turniejów piłki nożnej w Lubawce”. Zawarcie umów poprzedzone zostało postępowaniami konkursowymi, przeprowadzonymi w trybie przewidzianym ustawą o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. W obu przypadkach klub terminowo złożył, kompletne i zgodne z warunkami naboru wnioski.

Ze złożonych do Urzędu Miasta Lubawka sprawozdań wynikało, że tak w roku 2017 jak i w roku 2018, klub osiągnął cele i zadania określone uprzednio w ofertach. W obu przypadkach Burmistrz Miasta Lubawka przyjął rozliczenia dotacji i uznał je za zgodne z zawartymi umowami o wykonanie zadania publicznego.

W ujętych w sprawozdaniach z wykonania zadania publicznego opisu osiągniętych rezultatów wynikało, że w 2017 r. treningi piłkarskie w piłce nożnej prowadzono trzy razy w tygodniu w sześciu kategoriach wiekowych. I tak w kategorii „skrzaty i bambino”, tj. dla dzieci w wieku do 7 roku życia, prowadzono zajęcia dla 40 dzieci. W kategorii „orliki i młodzik”, tj. dla dzieci w wieku do 13 lat, treningami objęto 35 uczestników. W grupie „trampkarze”, tj. dzieci poniżej 14 roku życia, zajęciami objęto 15 uczestników, a w kategorii „junior”, tj. młodzież do 18 lat - 20 osób. W kategorii „senior” – w zajęciach brało udział 20 uczestników. Tym samym założone we wnioskach i ofertach rezultaty zostały osiągnięte.

W 2017 r. w zajęciach sportowych organizowanych w ramach realizacji omawianego zadania publicznego brało udział 110 dzieci i młodzieży, co stanowiło 92% wszystkich uczestników tych zajęć. W 2018 r., w ramach realizacji przedmiotowego zadania publicznego, klub [...] ²⁷ prowadził zajęcia dla 120 uczestników, w tym dla dzieci i młodzieży, tj. w kategoriach wiekowych „młodzik”, „orlik”, „trampkarz”, „junior” dla 100 uczestników, co stanowiło 83% ogółu, oraz w kategorii „senior” dla 20 uczestników.

Osiągnięte rezultaty odpowiadały założeniom ujętym we wnioskach (ofertach) klubu [...] ²⁸ dotyczących realizacji zadania publicznego złożonych w latach 2017 - 2018, a złożone sprawozdania pozwalały na ocenę stopnia realizacji zadania publicznego w odniesieniu do przyjętych we wnioskach założeń. Z informacji ²⁹ uzyskanej z Klubu [...] ³⁰ wynikało, że dzieci i młodzież skupiona w Klubie brała w latach 2017 - 2018

²⁵ Wyłączono informacje stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa. Tajemnica ustawowo chroniona na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. 2019, 1429, tj.) w związku z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (tj. Dz.U. 2019 r., 1010, tj.).

²⁶ Wyłączono informacje stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa. Tajemnica ustawowo chroniona na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. 2019, 1429, tj.) w związku z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (tj. Dz.U. 2019 r., 1010, tj.).

²⁷ Wyłączono informacje stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa. Tajemnica ustawowo chroniona na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. 2019, 1429, tj.) w związku z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (tj. Dz.U. 2019 r., 1010, tj.).

²⁸ Wyłączono informacje stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa. Tajemnica ustawowo chroniona na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. 2019, 1429, tj.) w związku z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (tj. Dz.U. 2019 r., 1010, tj.).

²⁹ W trybie art. 29 ust. 1 pkt 2 lit. f ustawy o NIK.

³⁰ Wyłączono informacje stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa. Tajemnica ustawowo chroniona na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. 2019, 1429, tj.) w

udział ogółem w 293 różnych formach (rozgrywki turniejowe, rozgrywki ligowe) oficjalnych rozgrywek piłkarskich Okręgowego Związku Piłki Nożnej w Wałbrzychu.

(akta kontroli str. 516 - 648)

Z przedstawionych przez klub [...] ³¹ sprawozdań wynikało, że tak w roku 2017 jak i w 2018 klub dotrzymał warunków umów w zakresie finansowania zadania publicznego, tj. zapewniono określony w umowach poziom i proporcje środków własnych oraz wkładu osobowego ³² w stosunku do wartości całkowitej zadania publicznego i otrzymanych kwot dotacji.

Sprawozdania z wykonania zadania publicznego, częściowe i końcowe, sporządzano na formularzach według wzoru stanowiącego załącznik nr 5 do rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i polityki Społecznej z dnia 17 sierpnia 2016 r. ³³ Sprawozdania (wraz z zestawieniami faktur, rachunków związanych z realizacją zadania publicznego) złożono do Gminy Lubawka w wymaganych terminach.

Sprawozdania te zostały przyjęte i rozliczone przez Burmistrza Miasta Lubawka, który potwierdził jednocześnie, że przedłożone rozliczenia są zgodne z umowami dotacji.

(akta kontroli str. 516 - 648)

Projekty „Junior Sport” i „Mały Mistrz” realizowane były w ramach Programu Ministra Sportu i Turystyki Sport przy bezpłatnym udostępnieniu sal gimnastycznych, boisk sportowych oraz sprzętu lekkoatletycznego będącego na wyposażeniu Zespołu Szkół Publicznych w Lubawce ³⁴, Zespołu Szkół Publicznych w Chełmsku Śląskim i w Szkole Podstawowej w Miskowicach. Podstawą udostępnienia obiektów i sprzętu były porozumienia – umowy o współpracy, zawierane w latach 2016-2019 przez Gminę Lubawka z Dolnośląską Federacją Sportu. Szkoły ponosiły wydatki związane ze zużyciem wody oraz energii elektrycznej. Realizacja ww. programów nie wymagała ponoszenia nakładów finansowych przez Gminę.

Na podstawie porozumień zawieranych z Dolnośląską Federacją Sportu w Gminie Lubawka realizowano również programy „Umiem Pływać” oraz Szkolny Klub Sportowy (SKS).

Programy realizowane były przy wkładzie własnym Gminy we współpracy z Dolnośląską Federacją Sportu, na podstawie zawartych umów i porozumień. I tak, w 2016 r. w na realizację programu „Umiem Pływać” z budżetu Gminy wydatkowano 3,6 tys. zł. W programie udział wzięło 105 uczniów z trzech szkół, tj. Zespołu Szkół Publicznych w Lubawce (75 uczniów), Zespołu Szkół w Chełmsku Śląskim (15 uczniów) i Szkoły Podstawowej w Miskowicach (15 uczniów). W 2017 r. wydatkowano kwotę 16,8 tys. zł, a w programie udział wzięło 195 uczniów (w szkołach odpowiednio jak wyżej: 120, 33 i 42 uczniów).

związku z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (tj. Dz.U. 2019 r., 1010, tj.).

³¹ Wyłączono informacje stanowiące tajemnicę przedsiębiorstwa. Tajemnica ustawowo chroniona na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. 2019, 1429, tj.) w związku z art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (tj. Dz.U. 2019 r., 1010, tj.).

³²Wkład osobowy – wyceniona praca społeczna członków organizacji i wolontariuszy.

³³ W sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz.U. poz. 1300).

³⁴ [1] Zespół Szkół Publicznych w Lubawce, ul. Mickiewicza 4 i ul. Boczna 14 [2] Zespół Szkół Publicznych w Chełmsku Śląskim ul. Kolonia 14 [3] Szkoła Podstawowa w Miskowicach, Miskowice 8. W skład Zespołu Szkół Publicznych w Lubawce wchodziła szkoła podstawowa, gimnazjum publiczne i przedszkole.

W przypadku realizacji Programu „Umiem pływać” w 2018 r. wydatkowano 6,6 tys. zł. W programie udział wzięło 180 uczniów (odpowiednio w ww. szkołach: 105, 60 i 15 uczniów). W okresie do 30 czerwca 2019 r. wydatkowano 3,9 tys. zł, przy udziale 105 uczniów. Zajęcia pływackie prowadzono w Miejskim Centrum Kultury Fizycznej w Kamiennej Górze.

W przypadku realizacji Programu SKS, Gmina wydatkowała w 2017 r. 0,24 tys. zł, w 2018 r. - 0,3 tys. zł oraz w 2019 r. (I półrocze) - 0,3 tys. zł. W ramach programu SKS w latach 2017-2019 współfinansowano zajęcia dla 90 uczniów z trzech wspomnianych wyżej szkół.

(akta kontroli str. 260- 264, 277-334, 435, 720-730)

Do celów realizacji programów: Sport Wszystkich Dzieci (projekty „Mały Mistrz” i „Junior Sport”) oraz Programu SKS, Gmina Lubawka w latach 2016-2019 udostępniała trzy szkolne obiekty sportowe, tj. sale gimnastyczne przy szkołach gminnych w miejscowościach Lubawka, Chelmsko Śląskie i Miskowice wraz z wyposażeniem³⁵ oraz trzy boiska szkolne. Do celów realizacji ww. programów zabezpieczono znajdujący się na wyposażeniu sal gimnastycznych sprzęt. W Zespole Szkół Publicznych w Lubawce m.in. atlas wielofunkcyjny, bieżnia treningowa, trenażer narciarski, materace specjalistyczne, rowery treningowe 14 szt. oraz sprzęt drobny sportowy np. piłki. W sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Miskowicach wykorzystano piłki siatkowe 40 szt., piłki ręczne 40 szt., piłki koszykowe 30 szt. kije do unihokeja 58 szt., bramki do unihokeja 6 szt., stoły do tenisa stołowego 4 szt., siatkę do piłki siatkowej 1 szt., słupki do piłki siatkowej 2 szt. W sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Publicznych w Chelmsku Śląskim udostępniano piłki siatkowe 40 szt., piłki ręczne 46 szt., piłki koszykowe 41 szt., piłki nożne 51 szt., kije do unihokeja 58 szt., bramki do unihokeja 6 szt., stoły do tenisa stołowego 5 szt.

(akta kontroli str. 260 – 263)

Stwierdzone
nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Gminy Lubawka w kontrolowanym obszarze. Badania kontrolne wykazały, że Gmina finansowała zadania upowszechniania kultury fizycznej, w tym rozwoju aktywności fizycznej dzieci i młodzieży. Realizowano otwarte konkursy ofert zgodnie z przepisami oraz prawidłowo i terminowo rozliczano te zadania.

OBSZAR

Opis stanu
faktycznego

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

W latach 2016-2018 i w I półroczu 2019 r. na zadania inwestycyjne sklasyfikowane w dziale 926 Kultura fizyczna przekazano ogółem 1 841,56 tys. zł, z tego wydatki inwestycyjne sklasyfikowane w § 6050 wyniosły 1 808,96 tys. zł, a na zakupy inwestycyjne (sklasyfikowane w § 6060) wydatkowano 38,66 tys. zł. Wydatki inwestycyjne wynosiły odpowiednio 1 359,78 tys. zł, 340,53 tys. zł, 102,30 tys. zł

³⁵ Wyposażenie sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Publicznych w Lubawce stanowiły m.in. atlas wielofunkcyjny, bieżnia treningowa, trenażer narciarski, materace specjalistyczne 2 szt. rowery treningowe 14 szt. oraz sprzęt drobny np. piłki, w sali gimnastycznej przy szkole w Miskowicach udostępniono piłki siatkowe 40 szt., piłki ręczne 40 szt., piłki koszykowe, 30 szt., kije do unihokeja 58 szt., bramki do unihokeja małe 2 szt. i duże 4 szt., stoły do tenisa stołowego 4 szt. siatka do piłki siatkowej 1 szt. słupki do piłki siatkowej 2 szt. W sali gimnastycznej w Chelmsku Śląskim udostępniano piłki siatkowe 40 szt., piłki ręczne 46 szt. piłki koszykowe 41 szt. piłki nożne 51 szt., kije do unihokeja 58 szt. bramki do unihokeja 2 duże i 4 małe, stoły do tenisa stołowego 5 szt.

i 6,35 tys. zł w I półroczu 2019 r. Zakupów inwestycyjnych dokonano jedynie 2017 r. (23,75 tys. zł) i 2019 r. (8,85 tys. zł).

W ramach wydatków inwestycyjnych realizowanych w dziale 926 (rozd. od 92610 do 92695, § 6050) podjęto lub kontynuowano realizację w kolejnych latach 5, 9 i 16 zadań, m.in. w roku 2016 za kwotę 981,6 tys. zł ukończono zadanie pn. „Modernizacja obiektów lekkoatletycznych i boiska do piłki nożnej przy ul. Przyjaciół Żołnierza” (wartość całkowita zadania 2 541,3 tys. zł) oraz za kwotę 325,0 tys. zł zadanie pn. „Modernizacja kompleksu skoczni narciarskiej w Lubawce.” W 2017 r. kontynuowano modernizację skoczni narciarskiej w Lubawce, na co wydatkowano 90,0 tys. zł oraz przeprowadzono inwestycję w infrastrukturze narciarskiej realizując zadania pn. „Budowa ujęcia wody do celów naśnieżania stoku narciarskiego wraz ze zbiornikiem do celów p.poż.” za kwotę 23,8 tys. zł, „Przebudowa systemu sterowania napędem wyciągu narciarskiego” za 64,0 tys. zł, „Budowa schroniska przy wyciągu” za 31,5 tys. zł. Ponadto w latach 2016-2019, kosztem 91,2 tys. zł, zainstalowano i uruchomiono siłownie plenerowe w ośmiu miejscowościach gminy Lubawka.

(akta kontroli str.21, 22, 34, 35 - 137)

Zaplanowane na lata 2016- 2019 środki na zadania inwestycyjne z obszaru kultury fizycznej (sklasyfikowane w dziale 926 rozdz. 92601 i 92695³⁶ w § 6050), zostały wykorzystane w kwotach niższych niż to ujęto w odpowiednich uchwałach budżetowych. Wyjątek stanowiło wykorzystanie środków inwestycyjnych w 2016 r., wówczas to plan wydatków inwestycyjnych w obszarze kultury fizycznej zrealizowano w 99,9%. W latach 2017 - 2018 wykonanie planów budżetowych w przedmiotowym zakresie wynosiło odpowiednio 89,2% i 31,2%, tj. nie wydatkowano 41,1 tys. zł i 225,9 tys. zł. Ogółem, w latach 2016 - 2018, nie wykorzystano 12,9% zaplanowanych, na omawiane cele inwestycyjne, środków tj. kwotę 267,8 tys. zł.

Stopień wykorzystania, zaplanowanych na 2019 r., omawianych środków inwestycyjnych, według stanu na 30 czerwca 2019 r., wynosił 3,7%, do wykorzystania pozostawała kwota 167,0 tys. zł.

(akta kontroli str. 35-137)

W badanym okresie Gmina Lubawka realizowała dwa zadania inwestycyjne polegające na budowie szkolnych obiektów sportowych. Obie inwestycje zostały zrealizowane w Zespole Szkół Publicznych w Lubawce. W latach 2016- 2018 zrealizowano, kosztem 3 055,6 tys. zł³⁷, zadanie pn. „Budowa pełnowymiarowej sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Publicznych w Lubawce”. Zadanie zrealizowano przy dofinansowaniu przez MSiT ze środków FRKF. W 2018 r. zrealizowano, kosztem 306,4 tys. zł³⁸, zadanie pn. „Zagospodarowano terenu Zespołu Szkół Publicznych w Lubawce – budowa boiska wielofunkcyjnego”³⁹.

Ponadto, w 2019 r., na mocy uchwały Rady Miejskiej Nr X/72/19 z dnia 29 sierpnia 2019 r.⁴⁰ Gmina Lubawka udzieliła dotacji celowej dla Powiatu Kamiennogórskiego, w kwocie 129,0 tys. zł, na realizację zadania pn. „Budowa boiska wielofunkcyjnego i bieżni prostej przy Zespole Szkół Ogólnokształcących w Kamiennej Górze”.

³⁶ Nie planowano wydatków inwestycyjnych w rozdziale 92605.

³⁷ Wkład własny Gminy 1 109,1 tys. zł, dofinansowanie Ministra Sportu i Turystyki 1 946,5 tys. zł.

³⁸ Wkład własny Gminy 166,4 tys. zł, dofinansowanie Marszałka Województwa Dolnośląskiego 140,0 tys. zł

³⁹ W Zespole Szkół Publicznych w Lubawce realizowano projekty „Mały Mistrz” i „Junior Sport” oraz Program SKS.

⁴⁰ Uchwała Nr X/72/19 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 29 sierpnia 2019 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Kamiennogórskiemu na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa boiska wielofunkcyjnego oraz bieżni prostej przy Zespole Szkół Ogólnokształcących w Kamiennej Górze”

(akta kontroli str. 21-34, 348-349)

W latach 2016- 2018 Gmina Lubawka zrealizowała przy współfinansowaniu z FRKF jedno zadanie inwestycyjne w obszarze szkolnych obiektów sportowych, tj. budowę przyszkolnego samodzielnego obiektu sportowego - pełnowymiarową salę gimnastyczną przy Zespole Szkół Publicznych w Lubawce.

(akta kontroli str. 33-34, 363)

Realizację zadania podjęto na mocy uchwały Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 25 lutego 2016 r.⁴¹. Rada Miejska zaplanowała pozyskanie dofinansowania na realizację zadania z FRKF w wysokości do 70% wydatków kwalifikowanych, pozostałe 30% środków zaplanowano, jako wkład własny Gminy. Rada Miejska zobowiązała się do zabezpieczenia odpowiednich środków finansowych w budżetach Gminy Lubawka w latach 2016 - 2017. Środki na realizację zadania w 2016 r. zabezpieczono odrębną uchwałą, z dnia 28 kwietnia 2016 r.⁴²

(akta kontroli str. 229 – 234, 438)

Zadanie to zostało przez Gminę Lubawka zgłoszone, a następnie wpisane przez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego na listę podstawową i wskazane do dofinansowania ze środków FRKF „Programu Rozwoju Bazy Sportowej Województwa Dolnośląskiego na lata 2016- 2018” pod poz. 7.

(akta kontroli str. 235 - 238)

Na realizację przedmiotowego zadania Gmina Lubawka pozyskała dofinansowanie w kwocie 1 946,5 tys. zł w ramach „Programu rozwoju regionalnej infrastruktury sportowej – edycja 2016”. Umowę o dofinansowanie⁴³ zawarto z Ministrem Sportu i Turystyki w dniu 15 listopada 2016 r.⁴⁴ Wniosek w tej sprawie został w dniu 17 maja 2016 r. pozytywnie zaopiniowany przez członka Zarządu Województwa Dolnośląskiego.

(akta kontroli str. 210- 217, 239 - 254)

Potrzebę budowy nowej sali gimnastycznej uzasadniano stanem technicznym dotychczas eksploatowanego obiektu i brakiem na terenie gminy Lubawka tego rodzaju obiektu. W szczególności podniesiono, że Szkoła posiadała dwie zdekapitalizowane sale gimnastyczne, których parametry nie odpowiadały bieżącym potrzebom. Rodzaj i parametry obiektu mającego powstać w wyniku planowanej inwestycji, odpowiadały wymaganiom określonym przez MSiT w „Programie rozwoju regionalnej infrastruktury sportowej – edycja 2016”.⁴⁵

W ramach zadania zaplanowano wyburzenie starych obiektów gimnastycznych i wybudowanie pełnowymiarowej sali gimnastycznej o wymiarach pola gry 19,5m x 31,8m i wysokości 7,58 m⁴⁶, częściowo piętrowej z odpowiednim zapleczem (sanitarnym i funkcjonalnym tj. parametry i funkcjonalność planowanej sali gimnastycznej w zakresie szatni oraz toalet dostosowane zostały do potrzeb osób

⁴¹Uchwała nr II/136/16 z dnia 25 lutego 2016r. w sprawie: realizacji zadania inwestycyjnego.

⁴²Uchwała nr V/156/16 w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Lubawka na rok 2016 Dokonując tą uchwałą zmian w budżecie Gminy Lubawka, tj. zwiększono wydatki inwestycyjne w dziale 801 rozdział 80110 § 6050 do kwoty 1 364,0 tys. zł. Zabezpieczenie środków własnych Gminy Lubawka w latach następnych, tj. w roku 2017 i 2018 następowało na etapie podejmowania uchwał budżetowych.

⁴³Wniosek w tej sprawie złożono do Ministerstwa Sportu i Turystyki z pismem z dnia 20 maja 2016 r.

⁴⁴Umowa nr 2016/0422/1341/SubA/DIS/T.

⁴⁵Możliwość dofinansowania budowy pełnowymiarowej Sali gimnastycznej ze środków programu została wskazana w pkt. III podpunkt 2 lit. a „Programu rozwoju regionalnej infrastruktury sportowej – edycja 2016”.

⁴⁶ Szczegółowy opis zadania inwestycyjnego, w tym jego zakres rzeczowy, cele oraz założenia techniczne i finansowe, a także sposób realizacji i utrzymania rzeczowego efektu Zadania inwestycyjnego określony został we wniosku inwestycyjnym stanowiącym załącznik do umowy.

z niepełnosprawnościami, w tym, poruszających się na wózku inwalidzkim). Zadanie obejmowało wyposażenie sali gimnastycznej w urządzenia trwale mocowane z podłożem oraz zakup sportowego wyposażenia ruchomego.

Zadanie zostało wykonane, tj. wybudowano salę gimnastyczną odpowiadającą parametrom opisanym we wniosku, wyposażoną zgodnie z wnioskiem w którą z napędem elektrycznym do przedzielenia sali, drabinki gimnastyczne, tablice do koszykówki, tablicę wyników, rowery stacjonarne, materace specjalistyczne i bieżnię ruchomą. Realizację zadania w zakresie opisanym wyżej potwierdziły przeprowadzone w toku kontroli oględziny obiektu.

(akta kontroli str. 210- 217, 239- 254, 437)

Całkowita kwota wydatków związanych z realizacją omawianego zadania inwestycyjnego wynosiła 3 028,9 tys. zł. Za podstawę określenia wysokości dofinansowania, stanowiącą sumę wydatków kwalifikowanych, przyjęto kwotę 2 780,7 tys. zł. Dofinansowanie zadania ze środków FRKF wynosiło 1 946,5 tys. zł⁴⁷, co stanowiło 70% wartości wydatków kwalifikowanych. Pozostałą część środków inwestycyjnych, w kwocie 1 082,4 tys. zł, stanowiły środki własne Gminy Lubawka. Gmina nie ubiegała się i nie otrzymała dofinansowania na realizację omawianego zadania z innych niż ww. źródeł.

Określona w umowie z MSiT wartość dofinansowania nie przekraczała dopuszczalnego poziomu dofinansowania, o którym mowa w części IV pn. „Wysokość i warunki udzielenia dofinansowania” pkt 3 lit. a Programu rozwoju regionalnej infrastruktury sportowej - edycja 2016⁴⁸.

Termin realizacji zadania określono w umowie na dzień 30 kwietnia 2018 r., tj. w tym terminie należało uzyskać ostateczną decyzję o pozwoleniu na użytkowanie obiektu sportowego.

(akta kontroli str.239 – 254)

Szczegółową kontrolą objęto realizację umowy o dofinansowanie - badaniu poddano przepływy finansowe w ramach umowy o dofinansowanie z dnia 15 listopada 2016 r. oraz umowy na roboty budowlane zawartej z wykonawcą zadania z dnia 1 września 2016 r. (wraz z aneksami). Kontroli poddano rzeczowe wykonanie umów, tj. wykonanie i rozliczenie całości robót budowlano-montażowych, o wartości ogółem 2 944,10 zł, które stanowiły 96,4% całkowitej kwoty wydatków związanych z realizacją przedmiotowego zadania inwestycyjnego i zarazem obejmowały 100% kwoty dofinansowania udzielonego przez MSiT. Ewidencję wpływu środków z FRKF oraz wydatków związanych z realizacją inwestycji prowadzono na wyodrębnionych kontach księgowych. Wpływ dotacji dotyczącej inwestycji „Budowa pełnowymiarowej sali gimnastycznej w Zespole Szkół Publicznych w Lubawce” księgowany był na koncie nr 901/926/926695\$6260. Wydatki związane z budową realizowano z konta 130/801/80110/\$6050 pn. wydatki – oświata gimnazja wydatki inwestycyjne – budowa Sali gimnastycznej NGJ ZSP Lubawka w korespondencji z kontem 080/801/801/10/0000 pn. Inwestycje – oświata. W ramach wydatków finansowanych z dotacji nie rozliczano podatku VAT.

(akta kontroli str. 255, 354-362)

Umowę w sprawie budowy przedmiotowej sali gimnastycznej Gmina Lubawka zawarła w dniu 1 września 2016 r. Umowna wartość robót budowlanych wynosiła

⁴⁷W kolejnych latach realizacji, w roku 2016 nie więcej niż 500,0 tys. zł, w roku 2017 nie więcej niż 800,0 tys. zł i w roku 2018 nie więcej niż 646,5 tys. zł.

⁴⁸Decyzja nr 6 Ministra Sportu i Turystyki z dnia 20 stycznia 2016 r. w sprawie wprowadzenia „Programu rozwoju regionalnej infrastruktury sportowej – edycja 2016”

2 944,2 tys. zł z wraz z robotami dodatkowymi⁴⁹. Stosownie do postanowień umowy, wykonawca za zrealizowane roboty budowlane wystawił ogółem cztery faktury. Należności wynikające z faktur zostały opłacone terminowo i w pełnej wysokości. Należności te zostały sfinansowane ze środków FRKF w kwocie 1 946,5 tys. zł (66%) i w kwocie 997 739,62 zł ze środków własnych gminy (44%). Wydatki udokumentowano fakturami VAT odpowiadającym wymogom dla dowodów księgowych określonym w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁵⁰.

Podstawą do wystawienia faktur, a następnie ich akceptowania i rozliczenia przez Gminę, były protokoły odbioru (częściowe i protokół końcowy) potwierdzające wykonanie zakresu robót zgodnie z umową i dokumentacją budowlaną. Odbiorów dokonywała komisja w składzie: [1] przedstawiciel Urzędu Miasta Lubawka - Przewodniczący; [2] członkowie komisji – inspektor nadzoru inwestorskiego, dyrektor Zespołu Szkół Publicznych w Lubawce oraz kierownik budowy i przedstawiciel wykonawcy. Należności za wykonane roboty zostały opłacone w terminach i kwotach wynikających z przedstawionych przez wykonawcę dokumentów oraz z zawartych umów.

(akta kontroli str. 138 – 150, 155 – 174, 256 – 259, 366 – 414)

W ramach realizacji omawianego zadania inwestycyjnego dokonano finansowanych ze środków własnych Gminy Lubawka zakupów inwestycyjnych na tzw. pierwsze wyposażenie tj. nabyto: [1] atlas wielofunkcyjny (23,8 tys. zł), [2] bieżnię treningową stacjonarną (9,4 tys. zł), [3] trenera narciarski „wiosłarz” (5,0 tys. zł), [4] materace specjalistyczne 2 szt. (5,0 tys. zł), [5] rowery stacjonarne 14 szt. (18,9 tys. zł). Ogółem wartość zakupionych środków trwałych wynosiła 62,2 tys. zł.

Na dostawę ww. sprzętu zawarto, dwie umowy o wartości 23,9 tys. zł i 38,5 tys. zł. Dostawy sprzętu zostały zrealizowane zgodnie z warunkami umowy, tj. terminowo, w asortymencie zgodnym z zamówieniem i w umówionej cenie.

Ze do zakupów tych nie miały zastosowania przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych (Pzp)⁵¹. Zakupów poprzedzone były dokonaniem zapytania ofertowego. Zakupy udokumentowano dowodami księgowymi (fakturami VAT) odpowiadającymi wymaganiom określonym w art. 21 ust. 1 ustawy o rachunkowości, po uprzednim protokolarnym odbiorze sprzętu.

(akta kontroli str. 415 - 436, 660 - 679)

W związku z realizacją umowy o dofinansowanie z dnia 15 listopada 2016 r., Gmina Lubawka, stosownie do harmonogramu płatności oraz w miarę postępu prac i zaawansowania finansowego robót budowlanych, występowała do MSiT z wnioskami o uruchomienie dofinansowania. Ogółem Gmina Lubawka złożyła 3 wnioski o uruchomienie płatności, na kwotę 1 946 500,00 zł. Wnioski odpowiadały określonym w umowie o dofinansowanie wymaganiom, tak w zakresie formy jak i treści. Wnioski zostały zaakceptowane przez MSiT, a środki przekazane gminie na wyodrębniony rachunek bankowy. Wydatki, przedstawione do rozliczenia ze

⁴⁹W dniu 1 marca 2017r. zawarto umowę nr 31/2017 o roboty dodatkowe do zamówienia podstawowego pn. „Budowa pełnowymiarowej Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Publicznych w Lubawce” – wartość robót dodatkowych wynosiła 66 420,00 zł i dotyczyła rozbiórki nieczynnego kanału ciepłowniczego oraz zakopanych płyt betonowych wraz utylizacją całości elementów betonowych, usunięcia gruntów nienośnych i wymiany tego gruntu na głębokości około 1 m oraz zagęszczenie mechaniczne wraz ze stabilizacją cementową. Zamówienie dodatkowe stanowiło 2,31% wartości zamówienia podstawowego, a potrzeba udzielenia zamówienia dodatkowego wynikała z faktu odkrycia w toku prac ziemnych niezainwentaryzowanych elementów, o których mowa wyżej i konieczności ich usunięcia celem umożliwienia kontynuacji robót podstawowych.

⁵⁰ Dz.U. z 2019 r. poz. 351.

⁵¹Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz.1843), dalej: Pzp.

środków dofinansowania, jako kwalifikowane, dotyczyły wyłącznie robót budowlano - montażowych związanych bezpośrednio z wykonaniem sali gimnastycznej, tj. odpowiadały kategorii wydatków możliwych do sfinansowania środkami dofinansowania określonej w § 7 ust. 1 rozporządzenia Ministra Sportu i Turystyki z dnia 18 grudnia 2015 r. w sprawie przekazywania środków z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej.⁵²

Wydatki, o których mowa, poniesiono po 1 stycznia 2016 r. Na elementy dodatkowe, tj. zagospodarowanie terenu, parkingi, nawierzchnie utwardzone, opaski wydatkowano 42,1 tys. zł, co stanowiło 1,5% wydatków kwalifikowanych. Wybudowano trzy miejsca parkingowe i wykonano opaski wokół sali sportowej.⁵³ Z dofinansowania MSiT nie realizowano wydatków na zakup środków trwałych, w tym ruchomego wyposażenia sportowego, o których mowa w § 7 ust. 2 przywołanego rozporządzenia Ministra Sportu i Turystyki z dnia 18 grudnia 2015 r.

(akta kontroli str.366 – 414, 653 - 658)

Budowę sali gimnastycznej zakończono z dochowaniem terminu wynikającego z umowy o dofinansowanie⁵⁴. Decyzję o pozwoleniu na użytkowanie obiektu sportowego Państwowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Kamiennej Górze wydał w dniu 16 stycznia 2018 r. Wydanie decyzji poprzedzone zostało kontrolą obiektu w wyniku której stwierdzono, że obiekt nadaje się do użytkowania. O uzyskaniu pozwolenia na użytkowanie obiektu, gmina Lubawka powiadomiła MSiT pismem z dnia 21 marca 2018 r.

Ostateczne rozliczenie zadania przekazano MSiT w dniu 25 czerwca 2018 r., tj. zgodnie z terminem wynikającym z umowy o dofinansowanie⁵⁵. Dotacja została wykorzystana w 100% tj. w kwocie 1 946,5 tys. zł⁵⁶. Pismem z dnia 17 lipca 2018 r. MSiT poinformował Gminę Lubawka, że przedłożone rozliczenie dotacji udzielonej ze środków FRKF na dofinansowanie zadania, o którym mowa, zostało przyjęte. Uzyskano planowany efekt rzeczowy w postaci sali gimnastycznej o wymiarach pola do gry 19,5m x 31,8 m o wysokości 7,58 m, wraz z zapleczem szatniowym, sanitarnym i pomieszczeniami magazynowymi.

(akta kontroli str. 439 – 461)

W latach 2016 – 2019 Urząd, w trybach przewidzianych ustawą Pzp, udzielił trzech zamówień publicznych dotyczących zadań inwestycyjnych związanych z budową, odbudową lub remontem obiektów sportowych działających na terenie gminy Lubawka. Wartość nakładów inwestycyjnych (udzielonych zamówień) wynosiła ogółem 3 687,3 tys. zł.

(akta kontroli str.34)

Kontroli poddano zamówienie na roboty budowlane w ramach inwestycji pn. „Budowa pełnowymiarowej sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Publicznych w Lubawce” udzielone w dniu 1 września 2016 r. Zamówienia udzielono wykonawcy

⁵² Dz.U. poz. 2252.

⁵³Parking przyszkolny przylegający do wyznaczonych dla sali sportowej 12 miejsc postojowych wybudowano w ramach odrębnego zlecenia ze środków własnych Gminy Lubawka.

⁵⁴Odbioru końcowego dokonała komisja w składzie [1] inspektor nadzoru, [2] Dyrektor Zespołu Szkół Publicznych w Lubawce, [3] dwóch przedstawicieli wykonawcy, [4] Kierownik budowy, w dniu 7 grudnia 2017 r.

⁵⁵Gmina w dniu 7 marca 2018 r. tj. w terminie 50 dni od dnia uzyskania decyzji pozwolenie na użytkowanie złożyła sprawozdanie z wykonania zadania wraz z rozliczeniem finansowym. Termin przedłożenia sprawozdania z realizacji inwestycji został zmieniony na wniosek Gminy Lubawka z dnia 14 maja 2018 r. Aneks do umowy dotacji zawarto w dniu 28 czerwca 2018 r. termin przedstawienia rozliczenia określono tam na 30 czerwca 2018 r.

⁵⁶Przedłożono, [1] pozwolenie na użytkowanie obiektu, [2] protokół odbioru końcowego, [3] sprawozdania na drukach stanowiących załączniki nr 4,5 i 6 do umowy, [4] zdjęcia tablicy informacyjnej, [5] zdjęcia uzyskanego efektu rzeczowego.

wylonionemu w wyniku przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. Postępowanie przetargowe przeprowadzono z zachowaniem trybu i formy udzielenia zamówienia publicznego przewidzianej w ustawie Pzp. Wartość udzielonego zamówienia wynosiła, zgodnie z ofertą 2 877 819,62 zł (z VAT), a umowę na wykonanie robót budowlanych podpisano w dniu 1 września 2016 r.

Ponadto kontroli poddano prawidłowość udzielenia zamówienia dodatkowego do wyżej omówionego zamówienia na roboty budowlane. Zamówienia udzielono w trybie z wolnej ręki uzasadniając to wystąpieniem konieczności wykonania niedających się wcześniej przewidzieć robót budowlanych, tym samym wystąpieniem przesłanki wskazanej w art. 67 ust. 1 pkt 1 lit. a ustawy Pzp. Z dokumentacji zamówienia wynikało, że w toku robót ziemnych natrafiono na niezainwentaryzowane elementy infrastruktury budowlanej, tj. nieczynne elementy systemu ciepłowniczego i zakopane płyty betonowe. Powołana w tej sprawie komisja w protokole z dnia 26 października 2016 r. stwierdziła, że usunięcie wspomnianych elementów jest niezbędne celem realizacji zamówienia podstawowego. Umowę o roboty dodatkowe zawarto 1 marca 2017 r. udzielając zamówienia wykonawcy robót zasadniczych. Roboty dodatkowe wyceniono na 66,4 tys. zł wraz z podatkiem VAT.

Kontroli poddano zamówienie o wartości 48 922,93 zł, tj. w dniu udzielenia zamówienia niższej niż kwota, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp, dotyczące finansowanych ze środków FRKF usług nadzoru inwestorskiego przy omawianej budowie sali gimnastycznej. Umowa ta zawarta została w dniu 4 października 2016 r., po uprzednio przeprowadzonym zapytaniu ofertowym, gdzie, jako kryteria oceny przyjęto cenę oraz doświadczenie oferenta w wykonywaniu nadzoru inwestorskiego przy realizacji podobnych obiektów. W odpowiedzi na zapytania ofertowe złożonych zostało sześć ofert. Oceny ofert dokonano według przyjętych kryteriów. Wartość umowy była zgodna z wybraną ofertą i wynosiła 48 922,93 zł brutto. Zamówienia dokonano zgodnie z umową o dofinansowanie budowy sali gimnastycznej ze środków FRKF, tj. na podstawie co najmniej trzech ofert ważnych na dzień dokonywania zakupu lub złożenia zamówienia, a zapytanie ofertowe o zamówieniu zamieszczone zostało na stronie internetowej Urzędu Gminy Lubawka.

Gmina Lubawka, stosownie do postanowień umowy o dofinansowanie (§ 11 ust 2) trwale udokumentowała przebieg i wyniki postępowania, zarchiwizowano również oferty złożone w toku postępowania.

(akta kontroli str. 138 – 150, 680 - 716)

W latach 2016 - 2019 w Urzędzie Miasta Lubawka nie wprowadzono procedury wewnętrznej dotyczącej zasad i sposobu udzielania zamówień o wartości niższej niż 30 tys. euro , o których mowa w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp.

Zastępca Burmistrza Lubawki wyjaśnił, że zamówienia o wartościach np. 10-20 tys. zł i większych, udzielane są w oparciu o stosowane w Urzędzie zasady postępowania w celu zachowania uczciwej konkurencji, równego traktowania wykonawców, proporcjonalności i przejrzystości np. zapytania ofertowe, które zamieszczane są na stronie BIP Lubawka lub wysyłane drogą elektroniczną do kilku wykonawców lub po rozeznaniu rynku poprzez skierowanie zapytania drogą telefoniczną.

(akta kontroli str.343)

W dniu 21 listopada 2019 r. Zastępca Burmistrza Lubawki oświadczył, że w Urzędzie Miasta Lubawka podjęte zostały działania zmierzające do opracowania

jednolitych procedur udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty wskazanej w art. 4 ust. 8 ustawy Pzp.

(akta kontroli str.822)

Przystępując do realizacji zadania, Gmina Lubawka dysponowała kompletem niezbędnej do realizacji zadania dokumentacji, tj. posiadano pozwolenia na budowę, projekt wykonawczy, projekt budowlany w zakresie uwzględnionym specyfiką robót, projekty wykonawcze uszczegóławiające i uzupełniające, projekt budowlany w zakresie niezbędnym do sporządzenia przedmiaru robót oraz kosztorys inwestorski. Ponadto sporządzono przedmiar robót zawierający zestawienie robót wraz z technologią ich wykonania.

Inwestycja pn. „Budowa pełnowymiarowej Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Publicznych w Lubawce” realizowana była na podstawie umowy nr 115/2016, zawartej z wykonawcą wyłonionym w trybie przetargu nieograniczonego w dniu 1 września 2016 r.

Termin zakończenia realizacji zadania określono na 30 listopada 2017 r., rozumiany, jako termin pisemnego powiadomienia Gminy Lubawka o zakończeniu realizacji przedmiotu zamówienia. Wynagrodzenie ustalone na 2 877,8 tys. zł, jak też pozostałe warunki umowy, były zgodne z oczekiwaniami zamawiającego określonymi w specyfikacji istotnych warunków zamówienia (SIWZ) oraz z ofertą złożoną przez wykonawcę w toku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Zakres robót do wykonania w związku z budową sali gimnastycznej określony umową z dnia 1 września 2016 r. został rozszerzony o roboty dodatkowe, których konieczność wykonania stwierdziła powołana w tym celu komisja.

(akta kontroli str. 155 - 174)

Roboty budowlane prowadzono na podstawie pozwolenia na budowę wydanego przez Starostę Kamiennogórskiego⁵⁷. W uzasadnieniu decyzji stwierdzono, że realizacja inwestycji jest zgodna z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego miasta i gminy Lubawka uchwalonego uchwałą Nr XXXIX/237/2001 Rady Miejsko-Gminnej w Lubawce z dnia 30 sierpnia 2001 r.⁵⁸. Starosta Kamiennogórski zatwierdził projekt budowlany oraz zobowiązał inwestora do uzyskania pozwolenia na użytkowanie obiektu. Gmina wykazała prawo do dysponowania gruntami na cele budowlane (wypis z księgi wieczystej nr JG1K/00027309/0 według stanu na dzień 20 kwietnia 2016 r. obejmującego działki gruntu związane z przedmiotową inwestycją).

(akta kontroli str. 151 – 154, 225 - 228)

Teren budowy przekazano wykonawcy protokolarnie, w dniu 5 września 2016 r. wskazując, zgodnie z § 3 umowy nr 115/2016 z dnia 1 września 2016 r., termin wykonania robót na przekazanym placu budowy na 30 listopada 2017 r.⁵⁹ Teren budowy został przejęty przez wykonawcę i kierownika budowy posiadającego uprawnienia budowlane do kierowania robotami budowlanymi bez ograniczeń w specjalności konstrukcyjno-budowlanej, bez zastrzeżeń.

(akta kontroli str. 175, 176)

⁵⁷ Decyzja z dnia 5 stycznia 2016 r. nr 123/10/16.

⁵⁸ Przedmiotowa inwestycja była rozszerzeniem prowadzonej już wcześniej inwestycji pn. „Rozbudowa z przebudową budynku Zespołu Szkół Publicznych przy ul. Mickiewicza 4 w Lubawce”. Inwestor (gmina Lubawka) uzyskał pozwolenie na budowę dot. tego zadania w 2010 r. Decyzją pozwolenie na budowę z 2010 r. W toku procedowania decyzji, o której mowa Gmina Lubawka wykazała swoje prawo do dysponowania gruntem na cele budowlane.

⁵⁹ W umowie z wykonawcą robót budowlanych w § 2 rozdziału II prawa i obowiązki stron wskazano, że obowiązkiem zamawiającego jest protokolarnie przekazanie wykonawcy terenu budowy nie określono jednak terminu dokonania tej czynności.

Usługa nadzoru inwestorskiego i autorskiego zlecona została osobie posiadającej przygotowanie zawodowe upoważniające do wykonywania samodzielnych funkcji w budownictwie, na podstawie umowy z dnia 4 października 2016 r. Cenę usługi ustalono na 48 922,93 zł wraz z podatkiem VAT⁶⁰.

Dla przedmiotowej inwestycji prowadzono dziennik budowy⁶¹, z którego wynikało, że kierownik budowy podjął obowiązki z dniem 5 września 2016 r. Pierwsze roboty budowlane (prace rozbiórkowe) prowadzono od 9 września 2016 r. Z zapisów dziennika budowy wynikało ponadto, że obowiązki inspektora nadzoru inwestorskiego podjęte zostały na budowie z dniem 4 października 2016 r. W przypadku robót zanikających lub ulegających zakryciu kierownik budowy zgłaszał do odbioru takie roboty, a inspektor nadzoru potwierdzał ich wykonanie lub zgłaszał zastrzeżenia i po wyegzekwowaniu wykonania poprawek odbierał wykonane roboty. Wpisu o zakończeniu robót, uporządkowaniu terenu i zgłoszeniu gotowości do odbioru końcowego kierownik budowy dokonał w dniu 30 listopada 2017 r. Oświadczenie, o którym mowa w art. 57 ust. 1 pkt 2 ustawy Prawo budowlane kierownik budowy złożył w dniu 29 listopada 2017 r.

W okresie realizacji umowy inspektor nadzoru organizował spotkania „w sprawie realizacji inwestycji pn. Budowa pełnowymiarowej sali...”, na których omawiano bieżące sprawy związane z budową. Spotkania organizowano nieregularnie, stosownie do potrzeb. W spotkaniach brali udział przedstawiciele wykonawcy, inspektor nadzoru oraz przedstawiciele Urzędu Miasta. Z zapisów dziennika budowy jak również z protokołów wspomnianych spotkań wynikało, że w trakcie budowy sali nie wystąpiły istotne problemy mające zasadniczy wpływ na przebieg procesu budowlanego.

(akta kontroli str. 177 – 183, 652 - 654)

Stosownie do postanowień umowy nr 115/2016 z dnia 1 września 2016 r. wykonawca zadania pn. „Budowa pełnowymiarowej sali...” pismem z dnia 30 listopada 2017 r. (tj. w terminie przewidzianym umową) zawiadomił Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Kamiennej Górze o zakończeniu budowy obiektu zgodnie z umową i zgłosił gotowość do odbioru końcowego robót budowlanych wykonanych w ramach przedmiotowego zadania. Do zawiadomienia dołączono operaty kolaudacyjne wraz z dokumentacją powykonawczą oraz oświadczenie kierownika budowy o zakończeniu robót.

Końcowego odbioru robót budowlanych w ramach omawianego zadania dokonała w dnia 7 grudnia 2017r. komisja w składzie [1] przedstawiciel Urzędu Miasta, Inspektor nadzoru inwestorskiego, dyrektor Zespołu Szkół Publicznych w Lubawce, kierownik budowy, przedstawiciel wykonawcy. Komisja stwierdziła, że [1] roboty budowlane zostały wykonane zgodnie z umową 115/2016 z 1 września 2016 r., [2] odbierane prace nie posiadają żadnych wad oraz że, jakość wykonanych robót i użytych materiałów ocenia się na dobrą.

(akta kontroli str. 186 - 196)

⁶⁰Na dzień zawarcia umowy kwota zobowiązania z niej wynikająca nie przekraczała wartości, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp. tj. 30 tys. euro – do przedmiotowego zamówienia nie miały zastosowania przepisy Pzp.

⁶¹ Dziennik nr 133/10 wydano dnia 17 września 2010r. i zarejestrowano w Starostwie Powiatowym w Kamiennej Górze. Zapisy dziennika dotyczyły całości inwestycji tj. Rozbudowy z przebudową budynku Zespołu Szkół Publicznych w Lubawce oraz po wprowadzeniu aneksów do dokumentacji budowlanej i uzyskaniu pozwolenia na budowę dot. rozszerzenia inwestycji o budowę Sali gimnastycznej także budowy Sali gimnastycznej. Przegląd zapisów dzienników budowy dot. budowy Sali gimnastycznej wykazał, że wpisów dokonywały wyłącznie uprawnione do tego osoby, chronologicznie w sposób trwały i czytelny na oryginałach i kopiach stron.

Urząd Miasta w dniu 22 grudnia 2017 r. zawiadomił Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Kamiennej Górze o zakończeniu budowy sali gimnastycznej, wnosząc jednocześnie o wydanie decyzji pozwolenie na użytkowanie. Inspektor stwierdził, że sala gimnastyczna nadaje się do użytkowania i w dniu 16 stycznia 2018 r. wydał w tej sprawie decyzję nr 123/10/17 udzielając pozwolenia na użytkowanie obiektu.

(akta kontroli str. 197-208)

Sala gimnastyczna wraz z wyposażeniem została przekazana Zespołowi Szkół stosownym dokumentem – protokołem przekazania środka trwałego z dnia 15 października 2018 r. Wartość przekazanego szkole środka trwałego określono na 3 055,6 tys. zł.

(akta kontroli str.256-259)

Przeprowadzone w dniu 5 września 2019 r. oględziny sali gimnastycznej wykazały, że ww. sala jest użytkowana i funkcje sportowe obiektu są zachowane. Dyrektor Szkoły poinformował, że sala w latach 2016 - 2019 nie była wynajmowana ani wdzierżawiana.

(akta kontroli str.717-718)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie. Pozytywną ocenę badanego obszaru uzasadnia prawidłowa realizacja zadania inwestycyjnego pn. „Budowa pełnowymiarowej sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Publicznych w Lubawce przy wsparciu finansowym FRKF”. Oddanie do użytku nowej pełnowymiarowej sali gimnastycznej przyczyniło się do wzrostu i rozwoju aktywności fizycznej dzieci i młodzieży z terenu gminy. Zgodnie z przepisami prawa wydatkowano środki publiczne pochodzące z dofinansowania FRKF oraz środki własne Gminy. Rzetelnie zrealizowano i rozliczono zadanie inwestycyjne.

IV. Uwagi i wnioski

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

V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 *ustawy o NIK*, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Wrocław, dnia grudnia 2019 r.

Kontroler:
Ryszard Puchała
główny specjalista kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura we Wrocławiu
Dyrektor

.....
podpis

.....
podpis