

URZĄD GMINY
CZERNICA
Wpł. 03.06.2022
Nr 12491.2022 P



WPLYNĘŁO POCZTA

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura we Wrocławiu

LWR.410.007.01.2022

PRZEKAZUJĘ DO REALIZACJI

1. KIEROWNIK REFERATU.....
2. PRACOWNIK ODPOWIEDZIALNY *p. E.D. R.*
3. DO WIADOMOŚCI *p. Selwetan*
p. A. Ciech
p. M. Chlebosz
p. I. Chlebosz

Pan

Włodzimierz Chlebosz
Wójt Gminy Czernica

Urząd Gminy Czernica
ul. Kolejowa 3
55-003 Czernica

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/22/017 – „Realizacja programu Sportowa Polska”

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Gminy Czernica ¹ , ul. Kolejowa 3, 55-003 Czernica.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Włodzimierz Chlebosz – Wójt Gminy Czernica ² od dnia 8 grudnia 2014 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Realizacja zadań inwestycyjnych w ramach programu Sportowa Polska. 2. Wykorzystywanie obiektów sportowych przez dzieci i młodzież szkolną, kluby sportowe i mieszkańców do aktywnego spędzania czasu wolnego i uprawiania sportu oraz na współzawodnictwo sportowe.
Okres objęty kontrolą	Lata 2018-2022 (do czasu zakończenia kontroli ³), z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed tym okresem.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Artykuł 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ⁴ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura we Wrocławiu
Kontrolerzy	1. Mirosław Perłowski – główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWR/69/2022 z dnia 16 marca 2022 r. 2. Piotr Kociołek – inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWR/70/2022 z dnia 17 marca 2022 r. (akta kontroli: tom I, str. 1-4, 12-15)

¹ Dalej: Urząd.

² Dalej: Wójt.

³ W dniu 15 kwietnia 2022 r.

⁴ Dz. U. z 2022 r. poz. 623; dalej: ustawa o NIK.

II. Ocena ogólna⁵ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację przez Urząd zadań inwestycyjnych⁶ w ramach programu „Sportowa Polska – Program rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej”⁷.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Wykonane w ramach programu Sportowa Polska i objęte szczegółowymi badaniami kontrolnymi zadanie inwestycyjne pn. „Budowa hali sportowej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach” zostało prawidłowo, rzetelnie i terminowo rozliczone, a wydatkowanie dofinansowania z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej⁸ oraz środków własnych było zgodne z przepisami prawa, programem Sportowa Polska i umową o dofinansowanie ww. zadania, zawartą przez Gminę Czernica w dniu 9 listopada 2020 r. z Ministrem Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu na w pełni wykorzystaną kwotę 1599,5 tys. zł. Na ogół prawidłowo i zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁹ oraz regulacjami wewnętrznymi udzielano zamówień publicznych dotyczących przedmiotowego zadania inwestycyjnego, a związany z nim proces budowlany realizowano zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane¹⁰.

Zapewniono ogólnodostępność obiektów sportowych wybudowanych w ramach programu Sportowa Polska, tj. hali sportowej i boisk z bieżnią, stwarzając jednocześnie dla tych obiektów ofertę w zakresie realizacji aktywności sportowej i ruchowej. Obiekty te były wykorzystywane w sposób ciągły przez uczniów, kluby sportowe i mieszkańców Gminy Czernica do aktywnego spędzania czasu wolnego i masowego uprawiania sportu oraz do organizacji zawodów sportowych i imprez sportowych. Obydwa obiekty były w dobrym stanie technicznym¹¹, a w celu ich wykorzystywania przyjęto zasady bezpiecznego korzystania z obiektów i urządzeń sportowych.

Stwierdzone w toku kontroli nieprawidłowości miały charakter formalny, niemający wpływu na wykonanie zadań inwestycyjnych i wykorzystanie wybudowanych obiektów. Nieprawidłowości te polegały na: [1] niewłaściwym określeniu terminu zakończenia zadania inwestycyjnego pn. „Budowa hali sportowej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach”, [2] niewskazaniu w protokole postępowania o udzielenie zamówienia publicznego osób pełniących nadzór nad realizacją udzielonego zamówienia, oraz [3] sporządzaniu protokołów z zapytań ofertowych niezgodnie ze wzorem określonym w regulacjach wewnętrznych.

⁵ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁶ 1) Boisk: piłkarskiego, do siatkówki i koszykówki oraz bieżni okrężnej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach, 2) Hali sportowej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach.

⁷ Program realizowany w latach 2018-2021 przez ministra właściwego do spraw kultury fizycznej na podstawie art. 86 ust. 4 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 888), dalej: program Sportowa Polska.

⁸ Państwowy fundusz celowy utworzony na podstawie art. 86 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych; dalej: FRKF.

⁹ Dz. U. z 2019 r. poz. 1843, ze zm. Ustawa obowiązywała do 31 grudnia 2020 r.

¹⁰ Dz. U. z 2021 r. poz. 2351, ze zm.; dalej: ustawa Prawo budowlane.

¹¹ Ocena uwzględnia stwierdzone podczas oględzin usterki.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowe¹² kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Realizacja zadań inwestycyjnych w ramach programu Sportowa Polska

Opis stanu faktycznego

1.1. W okresie objętym kontrolą, w ramach programu Sportowa Polska, Urząd realizował dwa zadania inwestycyjne: [1] „Budowa boisk: piłkarskiego, do siatkówki i koszykówki oraz budowa bieżni okrężnej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach”, oraz [2] „Budowa hali sportowej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach”. Oba zadania dotyczyły inwestycji zlokalizowanych w Dobrzykowicach przy ul. Sukcesu 2, 55-002 Kamieniec Wrocławski.

Zadanie inwestycyjne „Budowa boisk: piłkarskiego, do siatkówki i koszykówki oraz budowa bieżni okrężnej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach” realizowano w latach 2016-2018 w ramach edycji 2018 programu Sportowa Polska. Na podstawie umowy nr 2018/0922/3122/SubA/DIS/SP z dnia 20 grudnia 2018 r.¹³ Minister Sportu i Turystyki udzielił Gminie Czernica dofinansowania ze środków FRKF w kwocie 425,4 tys. zł, z czego wykorzystano 424,2 tys. zł. Na realizację przedmiotowego zadania przeznaczono także środki własne Gminy Czernica w wysokości 1076,5 tys. zł, natomiast środki pochodzące z innych źródeł¹⁴ stanowiły kwotę 124,9 tys. zł. Zadanie to zostało zakończone w dniu 26 września 2018 r.

Z kolei zadanie inwestycyjne „Budowa hali sportowej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach” realizowano w latach 2019-2020, w ramach edycji 2020 programu Sportowa Polska. Na podstawie umowy nr 2020/0220/3122/SubA/DIS/SP z dnia 9 listopada 2020 r.¹⁵ Minister Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu udzielił Gminie Czernica dofinansowania ze środków FRKF w kwocie 1599,5 tys. zł, z czego wykorzystano 1599,5 tys. zł. Ponadto na jego realizację przeznaczono środki własne Gminy Czernica w wysokości 5803,1 tys. zł. Przy finansowaniu tego zadania nie korzystano ze środków z innych źródeł. Zadanie to zostało ukończono 29 lipca 2020 r. (według przyjętego przez Ministerstwo Sportu¹⁶ rozliczenia zadania inwestycyjnego, o czym szerzej w dalszej części wystąpienia pokontrolnego).

(akta kontroli: tom I, str. 155-387; tom IV, str. 3)

1.2. Szczegółowym badaniem kontrolnym objęto zadanie inwestycyjne „Budowa hali sportowej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach”¹⁷ (dalej: zadanie budowy hali sportowej).

Gmina Czernica złożyła Ministrowi Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu wniosek o dofinansowanie ww. zadania w dniu 17 kwietnia 2020 r.¹⁸. Wniosek ten zawierał informacje i załączniki przewidziane w programie Sportowa Polska. Przedmiotem

¹² 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.

¹³ Wraz z aneksem nr 1 z dnia 22 maja 2019 r.

¹⁴ Dofinansowanie ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020 w ramach projektu „Budowa szkoły w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego w Dobrzykowicach w Gminie Czernica”.

¹⁵ Dalej: umowa o dofinansowanie.

¹⁶ Od 1 marca 2021 r. Ministerstwo Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu, a od 26 października 2021 r. Ministerstwo Sportu i Turystyki; dalej: Ministerstwo właściwe do spraw kultury fizycznej.

¹⁷ Nazwa zadania nadana w umowie o dofinansowanie przez Ministerstwo właściwe do spraw kultury fizycznej. W złożonym przez Urząd wniosku nazwa zadania to „Budowa hali sportowej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach w Gminie Czernica”.

¹⁸ Za pomocą systemu elektronicznego AMODIT.

zadania była budowa nowej hali sportowej przy powstałym w 2018 r. Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach (dalej: obiekt). Obiekt został zaprojektowany, jako odrębny budynek dwukondygnacyjny w kształcie prostokąta, połączony z istniejącą częścią szkoły za pomocą łącznika. W ramach budynku przewidziano salę gimnastyczną z zapleczem magazynowym, siłownię, salę wielofunkcyjną, zespół pomieszczeń szatniowych z sanitariatami, pokój trenerów z zapleczem sanitarnym, widownię dla 215 widzów, zaplecze sanitarne dla widowni oraz windę osobową.

Całkowita wartość zadania budowy hali sportowej została ustalona w umowie o dofinansowanie w wysokości 6964,4 tys. zł brutto, natomiast ostatecznie wyniosła 7402,6 tys. zł brutto.

Kwota wydatków kwalifikowanych wyniosła 4847,2 tys. zł, co stanowiło wartość wydatków związanych z realizacją zadania budowy hali sportowej, określonych w umowie o dofinansowanie, pomniejszoną o wartość podatku VAT¹⁹ i wydatki związane z wykonaniem widowni²⁰ (wydatki niekwalifikowane).

Kwota przyznanego i wykorzystanego dofinansowania wyniosła 1599,5 tys. zł, a kwota wykorzystanych środków własnych 5803,1 tys. zł²¹ (określona w umowie o dofinansowanie – 5364,9 tys. zł). Nie korzystano ze środków z innych źródeł. Kwota dofinansowania stanowiła 33% wydatków kwalifikowanych, wobec czego nie przekroczyła maksymalnej wysokości dofinansowania (procentowo i kwotowo), przewidzianej w programie Sportowa Polska²².

Termin zakończenia zadania budowy hali sportowej ustalono w umowie o dofinansowanie na 30 lipca 2020 r. Kontrola wykazała, że rzeczywista data jego zakończenia, określona w sposób przyjęty w programie Sportowa Polska i umowie o dofinansowanie, to dzień 18 sierpnia 2020 r.²³ Natomiast w rozliczeniu tego zadania inwestycyjnego²⁴, jako datę zakończenia zadania budowy hali sportowej, wskazano dzień 29 lipca 2020 r.²⁵, o czym szerzej w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

Zgodnie z umową o dofinansowanie, warunkami przekazania dofinansowania były: [1] udokumentowanie przez wnioskodawcę posiadania w danym roku środków własnych i innych zapewniających terminową realizację zadania inwestycyjnego, [2] wywiązanie się przez wnioskodawcę z obowiązków, o których mowa w § 13 – Monitoring realizacji zadania inwestycyjnego, [3] złożenie przez wnioskodawcę wniosku o wypłatę dofinansowania i [4] akceptacja przez Ministerstwo właściwe do spraw kultury fizycznej wniosku o wypłatę dofinansowania.

¹⁹ Zgodnie z oświadczeniem o kwalifikowalności VAT z dnia 15 kwietnia 2020 r., Wójt oświadczył, iż zamierza uzyskać zwrot lub odliczenie podatku VAT zawartego w nakładach poniesionych na realizację zadania inwestycyjnego.

²⁰ Zgodnie z programem Sportowa Polska, niekwalifikowane były m.in. wydatki związane z pomieszczeniami niezwiązanymi ze sportem, a także wydatki dotyczące widowni, w tym trybun, ich zadaszenia oraz siedzieli.

²¹ W tym podatek VAT.

²² Maksymalna wysokość dofinansowania była uzależniona od rodzaju zadania i wskaźnika „G”, tj. wskaźnika dochodów podatkowych na jednego mieszkańca gminy, określonego w art. 20 ust. 2 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 1672, ze zm.). Wskaźnik dla Gminy Czernica na rok 2020 r. wyniósł 2322,47 zł i był wyższy od wskaźnika dla wszystkich gmin „Gg”, który wyniósł 1956,15 zł. Dofinansowanie dla inwestycji z grupy zadań „Budowa, przebudowa lub remont szkolnej infrastruktury sportowej” w przypadku realizacji na terenie gminy, której wskaźnik „G” przekracza 80% wskaźnika „Gg” mogło wynieść do 33% wydatków kwalifikowanych zadania; a kwotowo do 3 mln zł (dotyczy budowy przyszkolnego obiektu kulturalnego).

²³ Data protokołu odbioru końcowego robót.

²⁴ Przyjętym przez Ministerstwo właściwe do spraw kultury fizycznej, zgodnie z informacją o przyjęciu rozliczenia zadania inwestycyjnego, znak DIS-WIR.4701.160.2020 z dnia 10 lutego 2020 r., podpisaną przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Infrastruktury Sportowej z upoważnienia Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu.

²⁵ Data zawiadomienia Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego (dalej: PINB) o zakończeniu robót.

Końcowy wniosek o wypłatę dofinansowania został złożony dnia 4 grudnia 2020 r. Zgodnie z umową o dofinansowanie, wniosek powinien być złożony nie później niż do 15 listopada danego roku, jednocześnie termin ten może być przedłużony w uzasadnionych przypadkach za zgodą Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu. Wraz z wnioskiem przekazano prośbę o przedłużenie terminu na złożenie wniosku, uzasadniając to późnym podpisaniem umowy oraz otrzymaniem przez Urząd oryginału umowy w dniu 23 listopada 2020 r.

Wykorzystana kwota dofinansowania, tj. 1559,5 tys. zł, stanowiła 100% kwoty przyznanego dofinansowania. Urząd przedstawił do częściowej refundacji dwie faktury²⁶ wystawione przez wykonawcę robót budowlanych na łączną kwotę 2105,3 tys. zł brutto. Rozliczone wydatki ze środków FRKF zostały poniesione po 1 stycznia 2020 r., zgodnie z programem Sportowa Polska i umową o dofinansowanie. W związku z wykorzystaniem 100% kwoty dofinansowania, nie zwracano środków na rachunek FRKF.

(akta kontroli: tom I, str. 270-387, 566, 570-577, 580)

Środki z dofinansowania zostały przeznaczone na wydatki kwalifikowane w zakresie wykonywania robót budowlanych, zgodnie z programem Sportowa Polska i § 12 ust. 2 pkt 7 rozporządzenia Ministra Sportu i Turystyki z dnia 12 sierpnia 2019 r. w sprawie przekazywania środków z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej²⁷.

Dofinansowanie obejmowało wyłącznie koszt robót budowlanych, nie rozliczano w zadaniu budowy hali sportowej wydatków dotyczących m.in. obsługi inwestorskiej, czy zakupu sprzętu do utrzymania sportowej funkcjonalności obiektu. Zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym i przedstawianymi wraz z fakturami rozliczeniami miesięcznymi, koszty zagospodarowania terenu wyniosły 62,3 tys. zł netto (76,6 tys. zł brutto), wobec czego nie przekroczyły 10% wydatków kwalifikowanych zadania inwestycyjnego ogółem oraz wartości 300 tys. zł brutto²⁸.

Łącznie wykonawca robót budowlanych, stanowiących zakres rzeczowy zadania budowy hali sportowej, wystawił 14 faktur²⁹ na łączną kwotę 7402,6 tys. zł. Kontrola (którą objęto 100% faktur) wykazała, że do każdej faktury dołączano rozliczenie miesięczne (pełniące funkcję protokołu odbioru częściowego)³⁰, zatwierdzone przez kierownika budowy i inżyniera kontraktu. Rozliczenia te zawierały zestawienia wykonanych robót i ich wartości narastająco, w tym procentowe zaawansowanie wykonanych robót. Ponadto do faktur dołączono potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie faktur wystawionych przez podwykonawców za wykonane w danym zakresie przez podwykonawcę roboty budowlane, kopie przelewów

²⁶ Nr FA/8/02/2020 z dnia 6 lutego 2020 r. na kwotę 1238,3 tys. zł brutto, opłacona w dniu 6 marca 2020 r. oraz nr FA/1/03/2020 z dnia 3 marca 2020 r. na kwotę 867,0 tys. zł brutto, opłacona w dniu 30 marca 2020 r.

²⁷ Dz. U. poz. 1638.

²⁸ Zgodnie z programem Sportowa Polska w wydatkach kwalifikowanych mogły być uwzględnione koszty wykonania elementów dodatkowych, takich jak: drogi technologiczne i pożarowe wraz z ich oświetleniem, parkingi, zagospodarowanie terenu, w tym jego ogrodzenie oraz inne elementy niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania obiektu sportowego – w wysokości do 10% wydatków kwalifikowanych zadania inwestycyjnego i o wartości nie większej niż 300,0 tys. zł brutto.

²⁹ [1] Nr FA/29/07/2019 z dnia 31 lipca 2019 r. na kwotę 43,1 tys. zł, [2] nr FA/17/08/2019 z dnia 31 sierpnia 2019 r. na kwotę 286,3 tys. zł, [3] nr FA/2/10/2019 z dnia 2 października 2019 r. na kwotę 387,8 tys. zł, [4] nr FA/7/11/2019 z dnia 6 listopada 2019 r. na kwotę 366,3 tys. zł, [5] nr FA/2/12/2019 z dnia 3 grudnia 2019 r. na kwotę 409,0 tys. zł, [6] nr FA/10/01/2020 z dnia 7 stycznia 2020 r. na kwotę 154,0 tys. zł, [7] nr FA/8/02/2020 z dnia 6 lutego 2020 r. na kwotę 1238,3 tys. zł, [8] nr FA/1/03/2020 z dnia 3 marca 2020 r. na kwotę 867,0 tys. zł, [9] nr FA/1/04/2020 z dnia 1 kwietnia 2020 r. na kwotę 1141,0 tys. zł, [10] nr FA 6/05/2020 z dnia 5 maja 2020 r. na kwotę 766,5 tys. zł, [11] nr FA/9/08/2020 z dnia 2 czerwca 2020 r. na kwotę 577,5 tys. zł, [12] nr FA/3/07/2020 z dnia 1 lipca 2020 r. na kwotę 161,8 tys. zł, [13] nr FA/8/08/2020 z dnia 5 sierpnia 2020 r. na kwotę 263,8 tys. zł i [14] nr FA/22/08/2020 z dnia 26 sierpnia 2020 r. na kwotę 740,3 tys. zł (kwoty w wartości brutto).

³⁰ Z wyjątkiem faktury nr FA/29/07/2019 z dnia 31 lipca 2019 r., do której dołączono „Protokół częściowego zaawansowania robót nr 1” z zestawieniem wartości wykonanych robót, podpisanym przez kierownika budowy i inżyniera kontraktu.

bankowych świadczących o dokonaniu zapłaty wynagrodzenia za wykonane w danym zakresie przez podwykonawcę roboty budowlanej oraz oryginały oświadczeń podwykonawców o otrzymaniu pełnego wynagrodzenia za wskazany na fakturze podwykonawcy wykonany zakres robót budowlanych.

Wypłata wynagrodzenia przez Gminę Czernica na rzecz wykonawcy następowała po analizie faktur wraz z dokumentami towarzyszącymi przez inżyniera kontraktu i ich pozytywnej weryfikacji.

Wszystkie faktury były zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej, którą dokumentują, kompletne, zawierały dane określone w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości³¹. Faktury były opisane, sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby odpowiedzialne, zgodnie z Instrukcją obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Gminy Czernica³². Należności za faktury opłacano w terminie wynikającym z umowy z wykonawcą³³.

(akta kontroli: tom I, str. 344, 530-569, 581-583; tom II, str. 1-475; tom III, str. 316-344, 391-394, 409-412)

W Urzędzie prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z dofinansowania oraz wydatków na realizację zadania z programu Sportowa Polska³⁴.

Nie sporządzano i nie przekazywano do Ministerstwa właściwego do spraw kultury fizycznej sprawozdań kwartalnych, o których mowa w § 13 umowy o dofinansowanie, ponieważ, zgodnie z wyjaśnieniami Zastępcy Wójta, zawarcie umowy o dofinansowanie nastąpiło po zrealizowaniu rzeczowym i finansowym zadania budowy hali sportowej.

Rozliczenie dofinansowania na realizację zadania w zakresie rzeczowym i finansowym przekazano do Ministerstwa właściwego do spraw kultury fizycznej w dniu 26 stycznia 2021 r., tj. w terminie określonym w umowie o dofinansowanie³⁵.

Zapewniono trwałość zadania budowy hali sportowej, tj. utrzymano funkcje sportowe obiektu, nie wynajmowano oraz nie wydzierżawiano obiektu bez zgody ministra właściwego do spraw kultury fizycznej w sposób ograniczający jego funkcjonalność sportową, nie zbyto ani nie obciążono obiektu w sposób uniemożliwiający, bądź utrudniający korzystanie z niego w celach sportowych.

Komórka organizacyjną Urzędu, która realizowała zadanie budowy hali sportowej był Referat Gospodarki Przestrzennej i Inwestycji, który prawidłowo sprawował nadzór nad jego wykonaniem.

Ministerstwo właściwe do spraw kultury fizycznej nie przeprowadzało kontroli terminowości i prawidłowości wykonywania zadania budowy hali sportowej, w tym

³¹ Dz. U. z 2021 r. poz. 217, ze zm.

³² Stanowiącą załącznik do zarządzenia nr 0050.22.2016 Wójta Gminy Czernica z dnia 29 lutego 2016 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Gminy Czernica, zmienioną zarządzeniem nr 0050.125.2017 Wójta Gminy Czernica z dnia 31 października 2017 r. i zarządzeniem nr 0050.35.2020 Wójta Gminy Czernica z dnia 8 kwietnia 2020 r.

³³ Termin płatności wynosił 30 dni i liczył się od dnia dostarczenia prawidłowo wystawionej faktury wraz z wymaganymi umową załącznikami.

³⁴ Środki zostały oznaczone w programie księgowym „Foka” kwalifikatorem pod nazwą „Program Sportowa Polska” i zaewidencjonowane w następujący sposób: 133/01/D4/92695/626/O/W/Program Sportowa Polska oraz 901/01/01/92695/626/O/W/Program Sportowa Polska, natomiast poniesione wydatki w związku z budową hali: 130/02/W/92601/605/O/1/92601/605/O/1/Program Sportowa Polska (zadanie 92601/605/O/1: Budowa hali sportowej przy Zespole Szkółno-Przedszkolnym w Dobrzykowie).

³⁵ Zgodnie z § 9 umowy o dofinansowanie termin został określony na 31 stycznia 2021 r.

wydatkowania przekazanych mu środków finansowych, o której mowa w § 14 umowy o dofinansowanie.

(akta kontroli: tom I, str. 5-7, 390-409, 458-529, 375-387, 566-579, 662-664)

1.3. W ramach analizowanego zadania przeprowadzono jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Budowa hali sportowej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach”. Przedmiotem zamówienia były roboty budowlane.

Wyboru wykonawcy zadania budowy hali sportowej dokonano na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych³⁶ w trybie przetargu nieograniczonego. Wartość zamówienia oszacowano³⁷ na podstawie kosztorysów inwestorskich na 4722,8 tys. zł netto, co stanowiło równowartość 1095,3 tys. euro³⁸. Ogłoszenie o zamówieniu, spełniające wymogi art. 41 pzp, zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: bzp) w dniu 27 maja 2019 r. pod nr 552333-N-2019 oraz tego samego dnia zostało zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Czemiń (dalej: bip) i na tablicy ogłoszeń w Urzędzie (w terminie od 27 maja 2019 r. do 12 czerwca 2019 r.). Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (dalej: SIWZ) została opublikowana w bip w dniu 27 maja 2019 r., a jej treść spełniała wymogi określone w art. 36 pzp. Przyjęte kryteria oceny obejmowały: [1] cenę (waga 60%), [2] okres gwarancji (waga 20%) i [3] termin wykonania (waga 20%). W związku z odpowiedziami na pytania wykonawców i złożonymi wyjaśnieniami zmodyfikowano treść SIWZ i przedłużono o jeden dzień termin składania ofert. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia³⁹ opublikowano w bzp i bip⁴⁰ w dniu 4 czerwca 2019 r. Łącznie wpłynęły trzy oferty i żadna nie została odrzucona. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało opublikowane w bip w dniu 26 czerwca 2019 r.

W wyniku rozstrzygnięcia tego postępowania, w dniu 8 lipca 2019 r., z wykonawcą zadania budowy hali sportowej zawarta została umowa MTP.272.171.2019.EZ/AR na kwotę 6964,4 tys. zł brutto. Termin realizacji (wykonanie robót budowlanych wraz z uzyskaniem ostatecznej decyzji o pozwoleniu na użytkowanie) określono w umowie na 20 lipca 2020 r. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w bzp⁴¹ i bip w dniu 7 sierpnia 2019 r.

Do przedmiotowej umowy zawarto dwa aneksy⁴², wprowadzające zmiany polegające na zwiększeniu zakresu robót, co wiązało się także ze zwiększeniem wynagrodzenia wykonawcy oraz zmianą terminu realizacji przedmiotu umowy⁴³. Podstawą do zmian umowy były sporządzone protokoły konieczności⁴⁴ podpisane przez wykonawcę, inżyniera kontraktu oraz zaakceptowane przez Wójta.

Ostateczna wartość umowy wyniosła 7402,6 tys. zł, a termin jej realizacji ustalono na 24 sierpnia 2020 r.

W ww. postępowaniu nie powołano zespołu do nadzoru nad realizacją udzielonego zamówienia, o którym mowa w art. 20a ust. 1 pzp, gdyż zgodnie z wyjaśnieniem

³⁶ Dalej: pzp.

³⁷ Wyliczenie wartości szacunkowej zamówienia, znak MTP.272.2.11.2019.EZ z dnia 27 maja 2019 r.

³⁸ Zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. poz. 2477), kurs złotego w stosunku do euro stanowiący podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2019 r. wynosił 4,3117.

³⁹ Nr 540111365-N-2019.

⁴⁰ Wraz z odpowiedziami na pytania wykonawców i zmianą SIWZ z dnia 4 czerwca 2019 r.

⁴¹ Nr 510185296-N-2019.

⁴² Aneks nr 1 z dnia 26 maja 2020 r. oraz aneks nr 2 z dnia 24 lipca 2020 r.

⁴³ Zmiany wprowadzono zgodnie z art. 144 pzp.

⁴⁴ Nr 01/2020 z dnia 20 stycznia 2020 r., nr 02/2020 z dnia 4 maja 2020 r. oraz nr 03/2020 z dnia 10 lipca 2020 r.

Zastępcy Wójta skorzystano z przesłanki wynikającej z art. 20a ust. 4 pzp, tj. zapewniono udział dwóch członków komisji przetargowej w nadzorze nad realizacją udzielonego zamówienia – osoby te były pracownikami Urzędu, a ich zadania (wynikające z regulaminu organizacyjnego obowiązującego w Urzędzie⁴⁵) polegały m.in. na bieżącej kontroli dokumentów rozliczeniowych dostarczanych przez inżyniera kontraktu i wykonawcę. Kontrola wykazała, że nie wskazano tych osób w protokole postępowania w trybie przetargu nieograniczonego⁴⁶, co zostało szerzej opisane w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli: tom I, str. 60-106, 148-154, 575, 579-580; tom III, str. 3-412)

1.4. W związku z realizacją inwestycji, której dotyczyło zadanie budowy hali sportowej, Urząd udzielił zamówień publicznych finansowanych ze środków własnych Gminy Czernica, których nie obejmował wniosek o udzielenie dofinansowania z FRKF w ramach programu Sportowa Polska. Udzielono pięć takich zamówień⁴⁷ na łączną kwotę 530,9 tys. zł brutto. Wszystkie postępowania zostały przeprowadzone na podstawie art. 4 pkt 8 pzp oraz przepisów określonych w obowiązujących w Urzędzie ramowych procedurach udzielania zamówień o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro⁴⁸ (dalej: ramowe procedury).

Badaniem objęto trzy zamówienia na łączną kwotę 382,6 tys. zł brutto (tj. 72,1% wartości takich zamówień ogółem).

Zamówienie „Opracowanie projektu budowlanego, sala gimnastyczna, Dobrzykowice (etap C)” zostało udzielone w trybie negocjacji z jednym wykonawcą, na podstawie § 5a ramowych procedur, w związku z ochroną praw wyłącznych (prawa autorskie) i dotyczyło zmiany (w części dotyczącej sali gimnastycznej) dokumentacji projektowej, na podstawie której zrealizowano Zespół Szkolno-Przedszkolny w Dobrzykowicach. Negocjacje zostały udokumentowane protokołem sporządzonym w dniu 17 września 2018 r. W wyniku negocjacji zawarto z wykonawcą⁴⁹ w dniu 17 września 2018 r. umowę nr MTP-OZR.272.259.2018.EZ na kwotę 129,2 tys. zł brutto (105,0 tys. zł netto) i z terminem wykonania do 31 marca 2019 r. (wykonanie dokumentacji) oraz do czasu uzyskania prawomocnej decyzji pozwolenia na użytkowanie (nadzór autorski w okresie trwania prac budowlanych).

Usługa została zrealizowana w terminie przewidzianym w umowie, lecz w zakresie nadzoru autorskiego wykonawca nie wywiązał się z obowiązku wizytowania terenu budowy przynajmniej raz w miesiącu, w związku z czym Gmina Czernica wypłaciła wykonawcy wynagrodzenie w łącznej wysokości 123,2 tys. zł brutto, tj. pomniejszone o 6,0 tys. zł, proporcjonalnie do okresu, w którym był świadczony pełen zakres usług.

⁴⁵ W okresie realizacji zadania budowy hali sportowej obowiązywał regulamin organizacyjny przyjęty zarządzeniem nr 0050.47.2018 Wójta Gminy Czernica z dnia 4 maja 2018 r., zmieniony zarządzeniem nr 0050.71.2018 Wójta Gminy Czernica z dnia 25 lipca 2018 r., zarządzeniem nr 0050.113.2018 Wójta Gminy Czernica z dnia 9 października 2018 r., zarządzeniem nr 0050.130.2018 Wójta Gminy Czernica z dnia 16 listopada 2018 r., zarządzeniem nr 0050.4.2019 Wójta Gminy Czernica z dnia 9 stycznia 2019 r., zarządzeniem nr 0050.59.2019 Wójta Gminy Czernica z dnia 10 lipca 2019 r., zarządzeniem nr 0050.103.2019 Wójta Gminy Czernica z dnia 3 grudnia 2019 r., zarządzeniem nr 0050.30.2020 Wójta Gminy Czernica z dnia 26 marca 2020 r. i zarządzeniem nr 0050.71.2020 Wójta Gminy Czernica z dnia 23 lipca 2020 r.

⁴⁶ Sporządzonym na druku ZP-PN, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. poz. 1128).

⁴⁷ Dotyczących: [1] opracowania projektu budowlanego sali gimnastycznej, [2] pełnienia obowiązków Inżyniera Kontraktu, [3] wyposażenia sali gimnastycznej w pomoce dydaktyczne i sprzęt sportowy, [4] dostawy fabrycznie nowego wyposażenia sali gimnastycznej w meble, [5] dostawy fabrycznie nowego wyposażenia słowni.

⁴⁸ Wprowadzonych zarządzeniami nr 0050.38.2014 Wójta Gminy Czernica z dnia 16 kwietnia 2014 r. i zmienionych zarządzeniem nr 0050.51.2014 Wójta Gminy Czernica z dnia 15 maja 2014 r., zarządzeniem nr 0050.67.2014 Wójta Gminy Czernica z dnia 1 lipca 2014 r. oraz zarządzeniem nr 0050.108.2018 Wójta Gminy Czernica z dnia 17 września 2018 r.

⁴⁹ Pracownią projektową.

Postępowanie nr MTP.271.1.55.2019.EZ/RK na „Usługę polegającą na pełnieniu obowiązków Inżyniera Kontraktu dla przedsięwzięcia pn.: „Budowa hali sportowej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach” zostało przeprowadzone na podstawie § 5 ramowych procedur, w trybie zapytania ofertowego skierowanego⁵⁰ do trzech wykonawców. W wyniku ww. zapytania ofertowego do Urzędu wpłynęły trzy oferty. W dniu 10 maja 2019 r. zawarta została z wybranym wykonawcą umowa nr MTP.272.107.2019.EZ/RK na kwotę 122,8 tys. zł brutto (99,8 tys. zł netto), z terminem realizacji do dnia uzyskania decyzji o pozwoleniu na użytkowanie obiektu.

Usługa została zrealizowana w zakresie i terminie przewidzianym w umowie, a Gmina Czernica wypłaciła wykonawcy ustalone wynagrodzenie.

Postępowanie nr MTP.271.1.94.2020.EZ na „Dostawę fabrycznie nowego wyposażenia sali gimnastycznej w pomoce dydaktyczne i sprzęt sportowy do Zespołu Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach w Gminie Czernica” zostało przeprowadzone na podstawie § 5 ramowych procedur, w trybie zapytania ofertowego, opublikowanego w bip⁵¹. W wyniku ww. zapytania ofertowego do Urzędu wpłynęły dwie oferty. W dniu 21 lipca 2020 r. zawarta została z wybranym wykonawcą umowa nr MTP.272.142.2020.EZ/AR na kwotę 130,6 tys. zł brutto (106,2 tys. zł netto), z terminem wykonania do 20 sierpnia 2020 r. (z możliwością przesunięcia do 27 sierpnia 2020 r. w przypadku zmiany terminu realizacji budowy hali sportowej).

Dostawa została zrealizowana w zakresie i terminie przewidzianym w umowie, a Gmina Czernica wypłaciła wykonawcy ustalone wynagrodzenie.

Kontrola wykazała, że protokoły z obu ww. postępowań przeprowadzonych w trybie zapytania ofertowego sporządzone zostały niezgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik do ramowych procedur, co zostało szerzej opisane w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli: tom I, str. 10-11, 140-147, 642-661; tom III, str. 413-578)

1.5. Gmina Czernica posiadała prawo do dysponowania nieruchomością, na której realizowana była inwestycja. Prawo to wynikało z prawa własności do działki nr 254/2 obręb 0004 Dobrzykowice. Wyżej wymieniona działka objęta była miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego⁵².

W celu realizacji zadania budowy hali sportowej, wydana została przez Starostę Powiatu Wrocławskiego decyzja nr 213/2016 z dnia 28 stycznia 2016 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę, obejmująca budowę zespołu szkolnego w Dobrzykowicach (szkołę podstawową i przedszkole), obejmującego etapy: I – blok dydaktyczny klasy 1-3, II – klasy 4-6, III – hala sportowa, IV – przedszkole, V – parking nr 2, wraz z zagospodarowaniem terenu, infrastrukturą techniczną i drogową. Decyzja ta była zmieniana: [1] decyzją nr 2586/2017 z dnia 28 sierpnia 2017 r. w zakresie obejmującym projekt zagospodarowania terenu – w związku ze zmianą przebiegu części infrastruktury technicznej, tj. nowego złącza kablowego oraz wewnętrznej linii zasilającej, [2] decyzją nr 3280/2017 z dnia 25 października 2017 r. w zakresie obejmującym projekt budowlany – z powodu zmian układu funkcjonalnego bloku kuchennego w ramach etapu IV – przedszkole, [3] decyzją nr 795/2018 z dnia 23 marca 2018 r. w zakresie obejmującym projekt budowlany – z powodu zmian wielkości i geometrii projektowanego boiska sportowego z czterotorową bieżnią lekkoatletyczną oraz boisk sportowych

⁵⁰ Za pomocą poczty elektronicznej, dnia 12 kwietnia 2019 r.

⁵¹ W dniu 3 lipca 2020 r.

⁵² Uchwała nr XXVI/182/2009 Rady Gminy Czernica z dnia 15 czerwca 2009 r. w sprawie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Dobrzykowice, gmina Czernica (Dz. Urz. Woj. Dolnośląskiego Nr 147, poz. 2861).

zlokalizowanych w sąsiedztwie bieżni, a także zmianą ich oświetlenia, oraz [4] decyzją nr 577/2019 z dnia 20 lutego 2019 r. w zakresie obejmującym projekt budowlany – z powodu zmiany projektu zagospodarowania terenu i projektu architektoniczno-budowlanego, w zakresie dotyczącym III etapu inwestycji. W ww. pozwoleniu wymagano uzyskania pozwolenia na użytkowanie obiektu budowlanego.

Dla inwestycji ustanowiono inżyniera kontraktu, którego obowiązkiem było m.in. prowadzenie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania przez osoby uprawnione do kierowania robotami budowlanymi będącymi w dyspozycji inżyniera w niezbędnych specjalnościach⁵³. Inspektorzy nadzoru inwestorskiego⁵⁴ posiadali stosowne uprawnienia, wskazane w art. 12 ust. 2 ustawy Prawo budowlane. Inspektorzy wykonywali zadania określone w art. 18 ust. 1 i 2, art. 25 i 26 ustawy Prawo budowlane, tj. dokumentowali w dzienniku budowy zaistniałe, kolejne czynności wykonywane na budowie, dokonywali rozliczeń wykonanych robót, kontrolowali rozliczenia budowy i faktury wystawione przez wykonawcę i podwykonawców, uczestniczyli w odbiorach technicznych poszczególnych etapów budowy.

Kierownik budowy⁵⁵ realizował obowiązki i uprawnienia wynikające z art. 21a - 23 ustawy Prawo budowlane. W dniu 12 lipca 2019 r. przejął protokołarnie plac budowy, prowadził dokumentację budowy oraz wykonywał zalecenia wynikające z wpisów w dzienniku budowy. Wpisem z dnia 9 lipca 2020 r. do dziennika budowy (tom VI) potwierdzone zakończenie robót budowlanych objętych pozwoleniem na budowę.

Kontrola wpisów w dzienniku budowy (tom V i VI), obejmująca okres od 20 września 2019 r. do 9 lipca 2020 r. wykazała, że rejestrowano w nim chronologicznie przebieg robót budowlanych oraz zdarzenia i okoliczności zachodzące w toku ich wykonywania i mające znaczenie przy ocenie technicznej prawidłowości wykonywania budowy, w tym m.in. realizację zaleceń inspektora nadzoru, zgłaszanie do odbioru wykonanych robót ulegających zakryciu bądź zanikających oraz wykonywanie prób i sprawdzeń poszczególnych instalacji.

W inwestycji nie stosowano materiałów niebezpiecznych dla życia lub zdrowia, elementów niebezpiecznych, a zastosowane metody i materiały nie powodowały konieczności ponoszenia dodatkowo wysokich kosztów. Zastosowane w obiekcie nawierzchnie sportowe spełniały wymagania m.in. normy EN 14904:2006.

W dniu 29 lipca 2020 r. kierownik budowy złożył do PINB zawiadomienie o zakończeniu budowy, do którego dołączył oświadczenie o zgodności obiektu z projektem budowlanym i o doprowadzeniu placu budowy do odpowiedniego stanu, zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 2 ustawy Prawo budowlane. PINB nie wniósł sprzeciwu w sprawie zamiaru użytkowania zespołu szkolnego wraz z zagospodarowaniem terenu, infrastrukturą techniczną i drogową, etap III – blok sportowy⁵⁶. Tryb ten wynikał z art. 31zy1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych⁵⁷, zgodnie z którym w okresie stanu zagrożenia epidemicznego lub stanu epidemii przepisów art. 55 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy Prawo budowlane nie stosuje się, w związku z czym decyzja o pozwoleniu na użytkowanie nie jest wymagana. Konsekwencją tego było również nieprzeprowadzenie przez PINB obowiązkowej kontroli budowy w zakresie jej

⁵³ Zgodnie z umową nr MTP.272:107.2019.EZ/RK z dnia 10 maja 2019 r.

⁵⁴ Funkcję pełniło trzech inspektorów w branżach: konstrukcyjno-budowlanej, instalacji sanitarnych i instalacji elektrycznych.

⁵⁵ Funkcję kierownika budowy sprawowały dwie osoby – J.G. od dnia 12 lipca 2019 r. do dnia 15 października 2019 r.; P.W. od dnia 15 października 2019 r. do zakończenia robót w dniu 9 lipca 2020 r.

⁵⁶ Zaświadczenie nr 1111/2020 o zakończeniu budowy z dnia 20 sierpnia 2020 r.

⁵⁷ Dz. U. z 2021 r. poz. 2095, ze zm.; dalej: ustawa COVID-19.

zgodności z ustaleniami i warunkami określonymi w decyzji o pozwoleniu na budowę oraz z projektem budowlanym, o której mowa w art. 59a ustawy Prawo budowlane.

W związku z powyższym wykonawca wywiązał się z terminu realizacji zadania budowy hali sportowej, określonego w umowie o roboty budowlane.

Odbioru końcowego inwestycji dokonano w dniu 18 sierpnia 2020 r. W protokole odbioru końcowego robót inżynier kontraktu potwierdził prawidłowe i bezusterkowe wykonanie robót zgodnie z umową. Zgodnie z art. 56 ust. 1 ustawy Prawo budowlane zawiadomiono odpowiednie organy o zakończeniu budowy.

Obiekt został przekazany użytkownikowi – Zespołowi Szkolno-Przedszkolnemu w Dobrzykowicach w dniu 24 sierpnia 2020 r., a jego faktyczne użytkowanie rozpoczęło się w dniu 31 sierpnia 2020 r.

(akta kontroli: tom I, str. 378-389, 411-455, 575-641)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1) Gmina Czemińca wskazała w rozliczeniu zadania budowy hali sportowej datę jego zakończenia w dniu 29 lipca 2020 r., jednak rzeczywista data zakończenia tego zadania, określona w sposób przyjęty w programie Sportowa Polska i umowie o dofinansowanie to dzień 18 sierpnia 2020 r. Oznacza to, że przekroczony został o 19 dni termin realizacji zadania budowy hali sportowej, określony w umowie o dofinansowanie na dzień 30 lipca 2020 r. Zgodnie z pkt 4 rozdziału IX programu Sportowa Polska i § 3 ust. 1 umowy o dofinansowanie przez termin zakończenia zadania inwestycyjnego rozumie się datę uzyskania decyzji o pozwoleniu na użytkowanie obiektu sportowego, a w przypadku, gdy nie jest ona wymagana – datę odbioru końcowego tego obiektu.

Jak wyjaśnił Zastępca Wójta, w rozliczeniu zadania inwestycyjnego wskazano jako datę zakończenia inwestycji dzień 29 lipca 2020 r., tj. dzień złożenia przez wykonawcę zawiadomienia o zakończeniu budowy do PINB we Wrocławiu, gdyż z uwagi na obowiązujące w 2020 r. przepisy ustawy COVID-19, decyzja o pozwoleniu na użytkowanie nie była wymagana.

NIK wskazuje, że treść programu Sportowa Polska określała, że w przypadku, gdy decyzja o pozwoleniu na użytkowanie obiektu sportowego nie jest wymagana, jako termin zakończenia zadania rozumie się datę odbioru końcowego obiektu, co w przedmiotowym przypadku miało miejsce w dniu 18 sierpnia 2020 r. W związku z tym brak było podstaw do uznania daty złożenia do PINB zawiadomienia o zakończeniu budowy jako terminu zakończenia zadania. Niemniej umowa o dofinansowanie została zawarta już po zakończeniu zadania budowy hali sportowej, a Ministerstwo właściwe do spraw kultury fizycznej przyjęło rozliczenie tego zadania inwestycyjnego z podaną przez Urząd datą jego zakończenia.

(akta kontroli: tom I, str. 270-387, 566-568)

2) W protokole postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego dotyczącego postępowania „Budowa hali sportowej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach”, sporządzonym na druku ZP-PN, nie wskazano osób pełniących nadzór nad realizacją udzielonego zamówienia, o których mowa w art. 20a ust. 4 pzp.

Zgodnie z wyjaśnieniami Zastępcy Wójta, zapewniono udział dwóch członków komisji przetargowej w nadzorze nad realizacją udzielonego zamówienia – osoby te były pracownikami Urzędu, a ich zadania polegały m.in. na bieżącej kontroli dokumentów

rozliczeniowych dostarczanych przez inżyniera kontraktu i wykonawcę, natomiast powyższych danych nie uzupełniono w protokole omyłkowo.

W ocenie NIK, realizacja przez Urząd wymogów ustawowych powinna być rzetelnie udokumentowana, szczególnie, że druk ZP-PN przewidywał wskazanie osób, o których mowa powyżej.

(akta kontroli: tom I, str. 575-580; tom III, str. 294-304)

3) Protokoły z zapytania ofertowego dla postępowań nr MTP.271.1.55.2019.EZ/RK z dnia 25 kwietnia 2019 r. i nr MTP.271.1.94.2020.EZ z dnia 14 lipca 2020 r. sporządzone zostały niezgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik do ramowych procedur, tj. bez informacji o szacunkowej wartości zamówienia, dniu i podstawie jej oszacowania, osobie ustalającej szacunkową wartość zamówienia, osobie sporządzającej specyfikację zamówienia, osobie prowadzącej postępowanie oraz o terminie składania ofert, co było działaniem nierzetelnym.

Stosownie do wyjaśnień Zastępcy Wójta, wzór protokołu z zapytania ofertowego stanowi katalog zapisów otwartych, zapewniających elastyczne działanie zamawiającego, który może być za każdym razem modyfikowany i dostosowywany na potrzeby zapytania ofertowego. Sposób stosowania „wzoru protokołu z zapytania ofertowego” jako pomocniczego dokumentu, potwierdza ugruntowaną procedurę, w ramach której w zależności od rodzaju zapytania ofertowego elementy samego protokołu stosowane są w zależności od potrzeb w sposób wybiórczy.

NIK wskazuje, że ramowe procedury zostały przyjęte zarządzeniem nr 0050.38.2014 Wójta Gminy Czernica z dnia 16 kwietnia 2014 r. (ze zm.) i stanowiły wewnętrzne regulacje, do których stosowania zobowiązani byli pracownicy Urzędu. Wzór protokołu z zapytania ofertowego, jako załącznik do ww. zarządzenia, stanowił jego integralną część. Ponadto w treści ww. zarządzenia nie wskazano, że jest to „dokument pomocniczy” i może być dowolnie modyfikowany. Jednocześnie NIK zauważa, że dopiero zarządzeniem nr 0050.22.2021 Wójta Gminy Czernica z dnia 15 lutego 2021 r.⁵⁸ wprowadzono nowy wzór protokołu z zapytania ofertowego, odpowiadający protokołom z zapytania ofertowego stosowanym w ww. postępowaniach.

(akta kontroli: tom I, str. 140-142; 582-585; tom III, str. 461, 557)

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację zadań inwestycyjnych prowadzonych w ramach programu Sportowa Polska. Objęta szczegółowymi badaniami inwestycja budowy hali sportowej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach została wykonana prawidłowo, oraz rzetelnie i terminowo rozliczona, a wydatkowanie dofinansowania z FRKF oraz środków własnych było zgodne z przepisami prawa, programem Sportowa Polska i umową o dofinansowanie. Zamówień udzielano zgodnie z przepisami pzp i regulacjami wewnętrznymi, a proces budowlany realizowano zgodnie z przepisami prawa budowlanego. Zapewniono wymagane parametry techniczne dla stosowanych nawierzchni sportowych obiektów. Stwierdzone w toku kontroli nieprawidłowości polegały na: [1] nieprawidłowo określonym terminie zakończenia zadania, [2] niewskazaniu w protokole postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pełniących nadzór nad realizacją udzielonego zamówienia, oraz [3] sporządzeniu protokołów z zapytania ofertowego niezgodnie z określonym w regulacjach wewnętrznych wzorem. Zdaniem NIK ww.

⁵⁸ Zarządzenie nr 0050.22.2021 Wójta Gminy Czernica z dnia 15 lutego 2021 r. w sprawie ramowych procedur udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej 130 000,00 zł netto, opublikowane w bjp: [https://bjp.czernica.pl/files/fck/680/file/2021/Zarzadzania/Zarzadzenie_Nr_0050_22_2021\(1\).pdf](https://bjp.czernica.pl/files/fck/680/file/2021/Zarzadzania/Zarzadzenie_Nr_0050_22_2021(1).pdf) [dostęp: 13 maja 2022 r.].

nieprawidłowości miały charakter formalny, niemający wpływu na realizację zadania inwestycyjnego.

OBSZAR

2. Wykorzystywanie obiektów sportowych przez dzieci i młodzież szkolną, kluby sportowe i mieszkańców do aktywnego spędzania czasu wolnego i uprawiania sportu oraz na współzawodnictwo sportowe

Opis stanu faktycznego

2.1. W Urzędzie nie przyjęto, obowiązującego w okresie objętym kontrolą, odrębnego dokumentu (strategii, programu) z zakresu kultury fizycznej⁵⁹. Natomiast uchwałą nr XXXIV/310/2014 z dnia 20 marca 2014 r. Rada Gminy Czernica przyjęła Strategię z elementami planowania Rozwoju Lokalnego Gminy Czernica na lata 2014-2025⁶⁰, w ramach której jeden z celów strategicznych odnosił się do kultury fizycznej i dotyczył bogatej oferty spędzania wolnego czasu. Dla realizacji tego celu określono dwa mierniki: [1] Wartość środków finansowych pozyskanych na rzecz rozwoju sportu i turystyki, oraz [2] Liczba kilometrów oznakowanych tras rowerowych na terenie gminy. Z raportów o stanie Gminy Czernica za lata 2018-2020⁶¹ wynikało, że na kulturę fizyczną pozyskano środki zewnętrzne w 2018 r.⁶² w kwocie 830,0 tys. zł oraz w 2020 r. w wysokości 1599,5 tys. zł na dofinansowanie budowy hali sportowej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach⁶³. Przedmiot drugiego z mierników, dotyczący liczby kilometrów nowych tras rowerowych, nie został opisany w ww. raportach o stanie Gminy Czernica.

(akta kontroli: tom IV, str. 1-2, 4)

2.2. Obydwa obiekty dofinansowane środkami z programu Sportowa Polska, stanowiły elementy infrastruktury Szkoły – jednostki organizacyjnej Gminy Czernica, działającej w formie jednostki budżetowej. W dniu 19 stycznia 2018 r. Dyrektor Szkoły zwrócił się do Wójta o ustanowienie na czas nieoznaczony trwałego zarządu dla nieruchomości położonych w Dobrzykowicach, oznaczonych w ewidencji gruntów numerami działek: 254/2 o powierzchni 4,6805 ha oraz 256/2 o powierzchni 0,9294 ha, na których wzniesiono budynek Szkoły. Trwały zarząd dla wskazanych nieruchomości, zabudowanych budynkiem szkolno-przedszkolnym z infrastrukturą towarzyszącą, w tym boiskami: piłkarskim, do siatkówki i koszykówki oraz bieżnią okężną⁶⁴, został ustanowiony na czas nieoznaczony Decyzją Nr 1/2018 Wójta w dniu 3 września 2018 r. Decyzja zawierała wszystkie elementy określone w art. 45 ust. 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami⁶⁵. W dniu 24 sierpnia 2020 r. nastąpiło protokolane przekazanie Szkoły przez Urząd nowo wybudowanej hali sportowej, posadowionej na, przekazanej wcześniej w trwały zarząd, działce nr 254/2.

Nadzór nad zarządzaną przez Szkołę halą sportową pełnił w Urzędzie Referat Oświaty i Spraw Obywatelskich. Strategiczne kierunki działań Szkoły w zakresie wykorzystania obiektów sportowych były na bieżąco konsultowane i uzgadniane z Wójtem i Sekretarzem Gminy oraz pracownikami ww. Referatu. Nadzór Wójta odbywał się również w ramach okresowych kontroli działalności administracyjnej i organizacyjnej Szkoły. W pozostałym zakresie nadzór i kontrolę nad utrzymaniem

⁵⁹ Przyjęcie takiego dokumentu nie było obligatoryjne i nie wynikało z przepisów prawa.

⁶⁰ Publikacja na stronie http://bip.czernica.pl/files/fck/100/files/uchwaly/2014/4/310_2014.pdf [dostęp: 13 maja 2022 r.].

⁶¹ Publikacja na stronie <https://bip.czernica.pl/pl/2614/0/raport-o-stanie-gminy.html> [dostęp: 13 maja 2022 r.].

⁶² W tym na budowę szatni sportowej w Chrzęstawie Małej i na dofinansowanie budowy boisk sportowych z bieżnią przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach.

⁶³ Dalej: Szkoła.

⁶⁴ Dalej: boiska z bieżnią.

⁶⁵ Dz. U. z 2021 r. poz. 1899, ze zm.

i wykorzystaniem hali sportowej pełniła Dyrektor Szkoły. Ponadto nauczyciele wychowania fizycznego i trenerzy klubów sportowych byli zobowiązani do bieżącego nadzoru nad korzystaniem z hali przez uczestników zajęć sportowych.

(akta kontroli: tom IV, str. 1-42)

Szkoła poniosła wydatki na zarządzanie i utrzymanie hali sportowej w kwocie 160,1 tys. zł, w tym 22,6 tys. zł w 2020 r., 124,1 tys. zł w 2021 r. oraz 13,4 tys. zł w I kwartale 2022 r. Urząd przekazał Szkole środki finansowe na ten cel w wysokości 180,9 tys. zł, w tym 60,9 tys. zł w 2020 r., 99,4 tys. zł w 2021 r. oraz 20,6 tys. zł w I kwartale 2022 r. Środki w przedmiotowym zakresie zostały przeznaczone na uregulowanie opłat za energię, gaz, wodę, ścieki i wywóz nieczystości oraz Internet, a także na konserwację i pomiary elektryczne dźwigu osobowego, sprząatanie i zakup środków czystości, ochronę fizyczną budynku, przeglądy stanu technicznego budynku i instalacji oraz wymianę filtrów w centralach wentylacyjnych. Szkoła nie była zobligowana do sporządzania sprawozdań z wykorzystania hali sportowej i takich sprawozdań nie sporządzała.

(akta kontroli: tom IV, str. 38, 43-70)

2.3. Zarówno boiska z bieżnią, jak i hala sportowa, użytkowane były z zachowaniem zasad ogólnodostępności dla społeczności lokalnej oraz bezpłatności. Boiska z bieżnią były dostępne dla wszystkich mieszkańców Gminy Czernica⁶⁸ w dni powszednie w godzinach od 17:00 do 22:00, w soboty od 12:00 do 22:00 oraz w niedziele od 14:00 do 22:00. Dla korzystających z obiektu wynajęto przenośną toaletę. Hala sportowa była udostępniana od poniedziałku do czwartku w godz. od 17:00 do 20:30 Wójskowemu Klubowi Sportowemu „Śląsk Wrocław”⁶⁷ oraz w piątki od 17:00 do 20:00 Uczniowskiemu Klubowi Sportowemu „Academy Dobrzykowice”⁶⁸. Podstawą udostępnienia hali klubom sportowym były zawarte trójstronne umowy o współpracy⁶⁹, nierodzące żadnych roszczeń finansowych. Umowa z WKS Śląsk Wrocław została zawarta w dniu 14 października 2020 r. w celu prowadzenia na hali zajęć sportowych przez wykwalifikowaną kadrę trenerską klubu, dla dzieci i młodzieży do 18 roku życia, będących mieszkańcami Gminy Czernica. Zajęcia sportowe były prowadzone w ramach sekcji judo, koszykówki, taekwondo i lekkoatletyki. Na podobnych zasadach oparta była umowa z klubem UKS Academy Dobrzykowice, zawarta 1 września 2021 r., który prowadził zajęcia w ramach sekcji piłki nożnej⁷⁰.

(akta kontroli: tom IV, str. 38-40, 43-53, 71-76)

Boiska z bieżnią były wykorzystywane na następujące zajęcia:

- wychowania fizycznego, organizowane przez Szkołę w latach szkolnych od 2018/2019 do 2021/2022, w których brało udział kolejno 330, 453, 562 i 622 uczniów⁷¹;
- sportowe (sekcja piłki nożnej), organizowane przez klub sportowy UKS Academy Dobrzykowice przez 12 dni w roku 2021, w których brało udział 72 zawodników;
- dowolne sportowe, dla wszystkich mieszkańców Gminy Czernica, organizowane przez Szkołę, w okresie od 1 września 2018 r. do 31 marca 2022 r., która zatrudniła w tym celu animatora sportu⁷²;
- inne sportowe, organizowane przez Szkołę w latach 2019-2021, w tym *Szkolny Dzień Sportu* (trzy edycje), *Szkolna Liga Lekkoatletyczna* (dwie edycje),

⁶⁸ Za wyjątkiem okresu zimowego, w którym obiekt był wyłączony z eksploatacji.

⁶⁷ Dalej: WKS Śląsk Wrocław.

⁶⁸ Dalej: UKS Academy Dobrzykowice.

⁶⁹ Stronami umów, oprócz poszczególnych klubów sportowych, były Gmina Czernica i Szkoła.

⁷⁰ Także na boiskach z bieżnią.

⁷¹ Według stanu na dzień rozpoczęcia roku szkolnego.

⁷² Brak danych dotyczących liczby wykorzystanych dni oraz liczby uczestników, ponieważ nie prowadzono ewidencji w tym zakresie.

*Warzywno-Owocowy Zawrót Głowy*⁷³ (dwie edycje), *Olimpiada Sportów Nietuzinkowych* (jedna edycja) oraz gminny i powiatowy etap sztafetowych biegów przełajowych (jedna edycja) z wykorzystaniem w kolejnych latach przez trzy, dwa i osiem dni oraz z liczbą uczestników wynoszącą kolejno 680, 408 i 1110.

W związku z mniejszym wykorzystaniem boisk z bieżnią na inne zajęcia sportowe, organizowane przez Szkołę w 2020 r., Dyrektor Szkoły wyjaśniła, że wpływ na to miały ograniczenia związane z epidemią wirusa SARS CoV-2, ze względu na które *Warzywno-Owocowy Zawrót Głowy* w 2020 r. zorganizowano dla poszczególnych klas w małej sali sportowej Szkoły.

Koszty związane z wykorzystaniem boisk z bieżnią na zajęcia wychowania fizycznego wyniosły 71,9 tys. zł, w tym 10,0 tys. zł w roku szkolnym 2018/2019, 9,1 tys. zł w roku szkolnym 2019/2020, 26,5 tys. zł w roku szkolnym 2020/2021 i 26,3 tys. zł w roku szkolnym 2021/2022 (do 31 marca). Koszty poniesione w związku z pozostałymi ww. zajęciami na boiskach z bieżnią wyniosły 117,5 tys. zł, w tym 4,2 tys. zł w 2018 r., 33,9 tys. zł w 2019 r., 26,3 tys. zł w 2020 r., 49,2 tys. zł w 2021 r. i 3,9 tys. zł w 2022 r. (do 31 marca), z czego koszty wynikające z zapewnienia ogólnodostępności obiektu wyniosły w latach 2018-2022 (do 31 marca) 113,9 tys. zł.

Hala sportowa była wykorzystywana na następujące zajęcia:

- wychowania fizycznego, organizowane przez Szkołę w latach szkolnych od 2020/2021 do 2021/2022 (do 31 marca), w których brało udział odpowiednio 562 i 622 uczniów⁷⁴;
- sportowe pozalekcyjne dla uczniów, organizowane przez Szkołę w latach 2020-2022 (do 31 marca) w ramach Szkolnego Klubu Sportowego, WF z AWF⁷⁵ oraz „Lekkoatletyki dla każdego” przez kolejno 50, 112 i 23 dni w roku dla 68, 94 i 71 uczniów w poszczególnych latach;
- niesportowe dla uczniów, organizowane przez Szkołę w latach 2020-2021: uroczyste otwarcie hali sportowej, rozpoczęcie roku szkolnego 2020/2021, spotkanie z rodzicami dzieci przedszkolnych i uczniów, apel z okazji Dnia Nauczyciela (dwie edycje) przez kolejno cztery i jeden dzień w roku dla 920 i 160 uczestników w poszczególnych latach;
- sportowe, organizowane w latach 2021-2022 (do 31 marca) przez kluby sportowe WKS Śląsk Wrocław (sekcje judo, koszykówki, taekwondo i lekkoatletyki) oraz UKS Academy Dobrzykowice (sekcja piłki nożnej), przez kolejno 54 i 53 dni rocznie, w których brało udział po 206 zawodników zarówno w 2021 r., jak i w 2022 r.;
- inne sportowe, organizowane przez Szkołę w latach 2021-2022 (do 31 marca), w tym *Warzywno-Owocowy Zawrót Głowy*, *Olimpiada Sportów Nietuzinkowych* oraz gminne zawody mini siatkówki klas od piątej do szóstej z wykorzystaniem w kolejnych latach przez sześć dni i jeden dzień oraz z liczbą uczestników wynoszącą kolejno 670 i 180.

W związku z mniejszym wykorzystaniem hali sportowej na zajęcia szkolne niesportowe, organizowane dla uczniów w 2021 r., Dyrektor Szkoły wyjaśniła, że spotkanie z rodzicami dzieci przedszkolnych i uczniów, zaplanowane na dzień 1 września 2021 r. nie odbyło się, ponieważ do Szkoły wpłynęła informacja o podłożonej bombie, w efekcie czego zarządzona została ewakuacja wszystkich osób z budynku. Zebranie zostało przeniesione na inny dzień i odbyło się w holi Szkoły.

⁷³ Zabawy ruchowo-sportowe z wykorzystaniem warzyw i owoców zamiast sprzętu sportowego.

⁷⁴ Według stanu na dzień rozpoczęcia roku szkolnego.

⁷⁵ Wychowanie Fizyczne z Akademią Wychowania Fizycznego – aktywny powrót do szkoły po pandemii.

Koszty związane z wykorzystaniem hali sportowej na zajęcia wychowania fizycznego wyniosły 113,0 tys. zł, w tym 89,2 tys. zł w roku szkolnym 2020/2021 i 23,8 tys. zł w roku szkolnym 2021/2022 (do 31 marca). Koszty poniesione w związku z pozostałymi ww. zajęciami na hali sportowej wyniosły 31,8 tys. zł, w tym 17,0 tys. zł w 2020 r., 8,4 tys. zł w 2021 r. i 6,4 tys. zł w 2022 r. (do 31 marca), z czego koszty wynikające z zapewnienia ogólnodostępności obiektu wyniosły w latach 2020-2022 (do 31 marca) 8,4 tys. zł.

(akta kontroli: tom. IV, str. 35-37, 43-55, 77, 187)

2.4. Zarówno na hali sportowej, jak i na boiskach z bieżnią, organizowano zawody i imprezy sportowe. Oferta Szkoły w tym zakresie była skierowana wyłącznie do młodzieży szkolnej. Na hali sportowej w dniu 15 marca 2022 r. odbyły się gminne zawody mini siatkówki klas piątych i szóstych, w których wzięło udział 30 zawodników, a zawody obserwowało 150 widzów. Ponadto na hali sportowej zorganizowano dwie imprezy sportowe o zasięgu szkolnym: w dniach od 17 do 21 maja 2021 r. odbył się *Warzywno-Owocowy Zawrót Głowy*, w którym uczestniczyło 320 osób, a 1 czerwca 2021 r. - *Olimpiada Sportów Nietuzinkowych* z 350 uczestnikami. Areną tych samych dwóch imprez były boiska z bieżnią, gdzie oprócz tego zorganizowano w dniach 17 czerwca 2019 r., 15 czerwca 2020 r. i 16 czerwca 2021 r. trzy edycje szkolnego dnia sportu (liczba uczestników wyniosła kolejno 250, 250 i 300) oraz w dniu 30 października 2019 r. *Warzywno-Owocowy Zawrót Głowy* o zasięgu szkolnym z 250 uczestnikami. Ponadto na boiskach z bieżnią w dniu 20 września 2019 r. oraz 22 września 2020 r. odbyła się szkolna liga lekkoatletyczna, w której uczestniczyło kolejno 90 i 68 zawodników oraz po 90 widzów, a także w dniu 7 października 2021 r. sztafetowe biegi przełajowe o zasięgu gminnym i powiatowym z 80 zawodnikami i 60 widzami.

(akta kontroli: tom. IV, str. 49-50, 54-55, 70)

2.5. Aktualny stan boisk z bieżnią oraz budynku hali sportowej ustalono m.in. na podstawie oględzin przeprowadzonych w dniu 25 marca 2022 r. W ich wyniku stwierdzono, że na położonych w bezpośrednim sąsiedztwie budynku głównego Szkoły boiskach z bieżnią, na ogrodzeniu przy wejściu do nich umieszczono dwie tablice. Jedną z informacją o całkowitej wartości inwestycji i kwocie dofinansowania przez Ministra Sportu i Turystyki ze środków FRKF w ramach programu Sportowa Polska. Drugą z tekstem regulaminu korzystania z obiektu, obejmującego zasady bezpiecznego użytkowania urządzeń i sprzętu sportowego. Poddany oględzinom obiekt składał się z boisk: piłkarskiego, do koszykówki, do siatkówki, oraz z bieżni okrężnej wokół boiska piłkarskiego. Cały obiekt posiadał sztuczną nawierzchnię, przystosowaną do aktywności fizycznej, a także oświetlenie umożliwiające korzystanie z niego po zmroku. W trzech miejscach na boisku do koszykówki oraz w jednym miejscu na boisku do siatkówki widoczne były uszkodzenia nawierzchni; w tym trzy niewielkie (dłuższy bok uszkodzonej powierzchni wynosił do 30 cm) oraz jedno większe – na boisku do koszykówki (dłuższy bok uszkodzonej powierzchni wynosił ponad 1 metr). Uszkodzone miejsca zostały zagrodzone taśmą. Zgodnie z oświadczeniem Dyrektora Szkoły, usterki zgłoszono wykonawcy, który zadeklarował ich naprawę w najbliższych miesiącach, w ramach udzielonej gwarancji. Poza ww. ustereki nawierzchnia obiektu była w dobrym stanie. Jej zużycie było bardzo niewielkie, za wyjątkiem okolic jednego z koszy na boisku do koszykówki. Kosze na boisku do koszykówki oraz bramki na boisku piłkarskim były na stałe przytwierdzone do podłoża.

Hala sportowa mieściła się w oddzielnym budynku dwukondygnacyjnym, połączonym z budynkiem głównym Szkoły łącznikiem. Na zewnątrz budynku tej hali znajdowała się tablica informacyjna o całkowitej wartości inwestycji oraz kwocie dofinansowania

ze środków programu Sportowa Polska. Na parterze mieściło się boisko sportowe z zapleczem sanitarno-szatniowym, sala gimnastyki korekcyjnej, siłownia oraz pomieszczenie dla trenerów. Boisko oraz sala gimnastyki korekcyjnej posiadały swoje oddzielne magazyny ze sprzętem sportowym. Pomieszczenia były połączone korytarzem. Na drzwiach korytarza umieszczono tekst regulaminu hali, zawierającego zasady bezpiecznego użytkowania urządzeń i sprzętu sportowego. Boisko było wyposażone m.in. w zegar umożliwiający rozgrywanie zawodów sportowych, przytwierdzone na stałe do podłoża dwie bramki oraz wiszące kosze – dwa główne na krótszych ścianach oraz cztery na dłuższych ścianach (po dwa na każdej ze stron), a także w przysienne drabinki do ćwiczeń. Boisko miało charakter wielofunkcyjny, z możliwością jednoczesnego korzystania z niego przez niezależne dwie grupy sportowców, po zasunięciu środkowej siatki w poprzek boiska. Szatnie – damska i męska, wyposażone były w węzły sanitarne z prysznicami oraz w przebieralnię. Oddzielne węzły sanitarne (po jednym na każdej kondygnacji) przystosowano do korzystania z nich przez osoby niepełnosprawne, w tym na wózkach inwalidzkich, poprzez: 1) zapewnienie przestrzeni manewrowej o wymiarach co najmniej 1,5 m x 1,5 m, 2) stosowanie w tych pomieszczeniach i na trasie dojazdu do nich drzwi bez progów, 3) zainstalowanie odpowiednio przystosowanych misek ustępowych i umywalk, a także natrysku (tylko na parterze), 4) zainstalowanie uchwytów ułatwiających korzystanie z urządzeń higieniczno-sanitarnych.

Na pierwszym piętrze usytuowano widownię boiska sportowego z zapleczem sanitarnym, bieżnię z magazynem sprzętu sportowego oraz reżyserkę do sterowania urządzeniami stanowiącymi wyposażenie hali, w tym nagłośnieniem i rzutnikiem multimedialnym. Komunikacja między kondygnacjami odbywała się klatką schodową lub windą. Wszystkie nawierzchnie budynku hali były w dobrym stanie, z minimalnymi oznakami zużycia. Natomiast na powierzchniach ścian boiska, widowni, magazynu boiska, bieżni (łącznie w kilkunastu miejscach) były widoczne spękania tynku z farbą. Zgodnie z oświadczeniem Dyrektora Szkoły, usterki zgłoszono wykonawcy, który zadeklarował ich naprawę w najbliższych miesiącach, w ramach udzielonej gwarancji.

(akta kontroli: tom IV, str. 78-137)

Dla budynku hali sportowej została w dniu 10 listopada 2021 r. wydana książka obiektu budowlanego. Zgodnie z informacjami zapisanymi w sekcji czwartej tego dokumentu pn.: *Dane techniczne charakteryzujące obiekt*, powierzchnia zabudowy budynku hali wynosiła 1177,00 m², a powierzchnia netto 1086,57 m², w tym powierzchnia użytkowa 959,65 m², a powierzchnia ruchu 126,92 m². Jak wynikało z zapisów książki obiektu budowlanego, budynek hali sportowej został poddany w dniu 10 listopada 2021 r. kontroli rocznej, obejmującej stan techniczny elementów budynku i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu, stanu technicznego i przydatności do użytkowania obiektu budowlanego, estetyki obiektu budowlanego oraz jego otoczenia. Ponadto w dniu 22 stycznia 2021 r., 13 lipca 2021 r. oraz 4 stycznia 2022 r. przeprowadzono okresowe kontrole stanu technicznego przewodów kominowych i instalacji gazowej. Na podstawie ww. kontroli rocznej przeprowadzonej 10 listopada 2021 r. stan budynku określono jako dobry. Jednocześnie stwierdzono zarysowania ścian, w związku z tym zalecono ich naprawę. W wyniku przeprowadzonych ww. kontroli okresowych przewodów kominowych i instalacji gazowej, nie stwierdzono nieprawidłowości.

(akta kontroli: tom IV, str. 21-34, 138-167)

2.6. Wśród działań promocyjnych i marketingowych, służących zwiększeniu wykorzystania hali sportowej znalazło się jej uroczyste otwarcie w dniu 31 sierpnia 2020 r., uświetnione obecnością znanych osób, m.in. polskich olimpijczyków: Luizy

Złotkowskiej, Urszuli Włodarczyk, Renaty Mauer-Rózańskiej, Oliwii Jabłońskiej, Jacka Gaworskiego, Tomasza Motyki oraz Włodzimierza Chlebosza. Hali sportowej uroczyscie nadano imię „Olimpijczyków Polskich”. Na otwarcie zaproszeni zostali również przedstawiciele władz oświatowych, rządowych oraz samorządowych, a także osoby zaangażowane w proces budowy obiektu. Dodatkowo cały proces budowy kompleksów sportowych był na bieżąco relacjonowany wraz z materiałem zdjęciowym na stronach internetowych Urzędu, w tym aplikacji Facebook. Ponadto w obiekcie zorganizowano w dniu 31 sierpnia 2020 r. dzień otwarty, w czasie którego wszyscy chętni mieszkańcy mieli możliwość zwiedzania całego kompleksu. W tym dniu zorganizowano również otwarte pokazy szermierki. W dniu 18 września 2021 r. przeprowadzono zajęcia otwarte z pokazem taekwondo. Dodatkowo, w grudniu 2021 r. odbył się mikołajowy pokaz taekwondo, w którym uczestniczyli przedstawiciele społeczności lokalnej. W hali zorganizowano uroczystości i imprezy szkolne, m.in. *Olimpiadę Sportów Nietuzinkowych* dla uczniów edukacji wczesnoszkolnej, dni sportu szkolnego, *Warzywno-Owocowy Zawrót Głowy* oraz obchody Dnia Edukacji Narodowej. Ponadto, hala sportowa była wykorzystywana na zebrania z rodzicami. Z tytułu działań promocyjnych i marketingowych poniesiono jedynie dodatkowe koszty związane z organizacją uroczystości otwarcia i nadania imienia hali sportowej w wysokości 14,7 tys. zł.

(akta kontroli: tom IV, str. 38, 41, 51, 168-186)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie sposób i zakres wykorzystania hali sportowej, boiska piłkarskiego, do siatkówki i koszykówki oraz bieżni, wybudowanych w ramach programu Sportowa Polska, gdyż zapewniono ich ogólnodostępność i stworzono ofertę w zakresie realizacji aktywności sportowej i ruchowej. Obiekty te były wykorzystywane przez uczniów, zawodników klubów sportowych i mieszkańców Gminy Czernica, w tym Dobrzykowic do aktywnego spędzania czasu wolnego i masowego uprawiania sportu. Ponadto obiekty wykorzystywano do organizacji zawodów sportowych i imprez sportowych o charakterze szkolnym, gminnym i powiatowym. Zarówno boiska, jak i hala sportowa były w dobrym stanie technicznym⁷⁸, a przy korzystaniu z nich obowiązywały przyjęte przez Szkołę zasady bezpiecznego korzystania z obiektów i urządzeń sportowych.

IV. Uwagi i wnioski

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia następujące uwagi i wnioski:

Uwagi

Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag.

Wniosek

Dokumentowanie realizacji zapytań ofertowych dla zamówień, do których nie stosuje się przepisów pzp, zgodnie z obowiązującymi w Gminie Czernica regulacjami wewnętrznymi, z uwzględnieniem przewidzianych w nich wzorów dokumentów.

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

⁷⁸ Ocena uwzględnia usterek stwierdzone podczas oględzin omawianych obiektów.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykonania wniosków

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.

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Wrocław, 30 maja 2022 r.

Kontrolerzy

Mirosław Perłowski
Główny specjalista kontroli
państwowej



.....
podpis

Piotr Kociólek
Inspektor kontroli państwowej



.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura we Wrocławiu

p.o. Dyrektor
Marcin Kaliński



.....
podpis