



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Białymstoku

LBI.410.004.02.2022



00261922

Pan
Józef Bogdan Wiśniewski
Wójt Gminy Kolno
ul. Wojska Polskiego 20
18-500 Kolno

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/22/017 – Realizacja programu Sportowa Polska

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Gminy Kolno ¹ , ul. Wojska Polskiego 20, 18-500 Kolno
Kierownik jednostki kontrolowanej	Józef Bogdan Wiśniewski, Wójt Gminy Kolno (od 16 listopada 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 ² , 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 ³
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Białymstoku
Kontroler	Mariusz Lenkiewicz, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LBI/33/2022 z 16 marca 2022 r. (akta kontroli str. 1-2)

¹ Dalej: *Urząd* lub *UG Kolno*.

² Kontrolę zakończono 23 maja 2022 r.

³ Dz. U. z 2022 r. poz. 623. Ustawa zwana w dalszej treści *ustawą o NIK*.

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

Ocena ogólna	Gmina zrealizowała zadanie inwestycyjne, polegające na przebudowie i rozbudowie sali gimnastycznej w Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Borkowie ⁵ , zgodnie z założeniami programu <i>Sportowa Polska</i> ⁶ i zawarła umowę o dofinansowanie, przy czym rozliczenie zadania nastąpiło z przekroczeniem umownego terminu. Inwestycja służyła miejscowej społeczności, w tym uczniom, klubom sportowym i mieszkańcom Gminy do realizacji aktywności sportowej i ruchowej oraz współzawodnictwa sportowego.
Uzasadnienie oceny	<p>W Urzędzie rzetelnie monitorowano i nadzorowano realizację inwestycji, zapewniając jej terminowe zakończenie i wykonanie zgodne z dokumentacją techniczną. Wykonawcę robót budowlanych wyłoniono z zachowaniem obowiązujących przepisów dotyczących udzielania zamówień publicznych. Prawidłowo wydatkowano też środki finansowe, w tym przyznane dofinansowanie z <i>Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej</i>. Zapewniono również prawidłowy i zgodny z przepisami ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. <i>Prawo budowlane</i>⁷ przebieg procesu budowlanego. Rozliczenia inwestycji dokonano jednak z przekroczeniem (o trzy dni) terminu określonego w § 9 ust. 1 umowy o dofinansowanie zawartej przez Gminę z Ministrem Sportu. Zdaniem NIK nieprawidłowość ta miała charakter formalny i nie wpłynęła na realizację inwestycji.</p> <p>Oddana do użytkowania w listopadzie 2020 roku zmodernizowana sala gimnastyczna była w dobrym stanie technicznym. Jednak dopiero w trakcie kontroli NIK, przy dwóch wejściach do niej, umieszczono tablice informacyjne określające zasady bezpiecznego użytkowania urządzeń i sprzętu sportowego, o których mowa § 31 ust. 6 <i>rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 grudnia 2002 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny w publicznych i niepublicznych szkołach i placówkach</i>⁸. Pomimo prowadzenia przez UG Kolno i Szkołę w Borkowie działań promocyjnych mających na celu rozpropagowanie informacji o przeprowadzonej inwestycji, sala gimnastyczna nie była wykorzystywana w pełnym możliwym zakresie, z powodu ograniczeń związanych ze stanem epidemii COVID-19. Stworzono jednak ofertę w zakresie realizacji aktywności sportowej i ruchowej na obiekcie. Sala była bowiem wykorzystywana przez uczniów Szkoły w Borkowie, kluby sportowe i mieszkańców Gminy. Organizowano w niej zawody sportowe w siatkówkę, piłkę nożną i tenis stołowy oraz imprezy artystyczne, a także umożliwiono wykorzystanie sali gimnastycznej do organizacji wydarzeń innym podmiotom.</p>

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR	1. Realizacja zadań inwestycyjnych w ramach programu <i>Sportowa Polska</i>
Opis stanu faktycznego	1.1. W okresie objętym kontrolą, UG Kolno w ramach programu <i>Sportowa Polska</i> zrealizował jedno zadanie inwestycyjne pod nazwą <i>Przebudowa, rozbudowa, remont i ocieplenie sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Borkowie</i> . Umowę o dofinansowanie tej inwestycji ⁹ zawarto z Ministrem Sportu w dniu 18 marca 2020 r., a realizację zadania zakończono 23 listopada 2020 r. ¹⁰ . Łączna kwota wydatków na ten cel wyniosła 1.485,3 tys. zł, z czego

⁴ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej. W niniejszym wystąpieniu pokontrolnym zastosowano ocenę opisową.

⁵ Dalej: Szkoła lub Szkoła w Borkowie.

⁶ *Sportowa Polska – Program rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej, edycja 2019 r.*, program ogłoszony decyzją nr 8 Ministra Sportu i Turystyki z dnia 20 lutego 2019 r. (Dz. Urz. Ministra Sportu i Turystyki z 2019 r. poz. 14). Dalej zwany *programem Sportowa Polska*.

⁷ Dz.U. z 2021 r. poz. 2351, ze zm. Ustawa zwana dalej: *Prawo budowlane*.

⁸ Dz. U. z 2020 r. poz. 1604, ze zm. Rozporządzenie zwane dalej: *rozporządzeniem w sprawie bezpieczeństwa i higieny w szkołach*.

⁹ Umowa Nr 2020/0106/5934/SubA/DIS/SP/19 zawarta 18 marca 2020 r. i aneksowana 23 listopada 2020 r. dalej zwana *umową o dofinansowanie*.

¹⁰ Za datę zakończenia realizacji zadania przyjęto datę oddania budynku do użytkowania, zgodnie z założeniami programu *Sportowa Polska*.

1.039,7 tys. zł (70%) pochodziło z dofinansowania z programu Sportowa Polska¹¹, 269,2 tys. zł (18%) z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL), natomiast 176,4 tys. zł (12%) – ze środków własnych Gminy Kolno. Na tę inwestycję – zgodnie z treścią umowy o dofinansowanie – Gmina uzyskała wsparcie finansowe w kwocie 1.095,1 tys. zł, wykorzystując 95% z przyznanej kwoty dofinansowania. (akta kontroli str. 2, 13-25, 254-257)

Inwestycja miała na celu poprawę stanu przyszłokolnej infrastruktury sportowej i zaliczona była do pierwszej grupy zadań objętych dofinansowaniem z programu Sportowa Polska. Gmina spełniła warunek uzyskania przyznanego jej limitu dofinansowania, gdyż wskaźnik podstawowych dochodów podatkowych na 2019 rok¹² w przeliczeniu na jednego mieszkańca wynosił 583,99 zł i nie przekraczał 40% wskaźnika (Gg) dla całego kraju (1.790,33 zł), a kwota otrzymanego dofinansowania nie przekroczyła jego maksymalnej wysokości procentowej i kwotowej określonej w Programie, tj. 70% wartości wydatków kwalifikowanych.

(akta kontroli str. 13-25, 300, 302)

Czynny udział w procesie inwestycyjnym oprócz UG Kolno brał Dyrektor Szkoły w Borkowie zarządzający obiektem, na terenie którego przeprowadzono inwestycję przebudowy i rozbudowy szkolnej sali gimnastycznej. W trakcie kontroli NIK, poinformował on o celach i efektach inwestycji. Wyjaśnił, że przedmiotowe zadanie to inwestycja (...), o której społeczność naszej szkoły marzyła od wielu lat. W tak niedużej miejscowości szkoła jest traktowana przez wszystkich mieszkańców, jako dobro wspólne. Mieszkańcy nie szczczędzą czasu i sprzętu, kiedy wspólnie widzimy potrzebę działania dla dobra szkoły. Pewne działania przekraczają jednak nasze wspólne możliwości i czekają na sprzyjające warunki, kiedy to możliwe jest pozyskanie dofinansowania niezbędnego do realizacji naszych planów. Potrzeby w zakresie modernizacji, czy przebudowy sygnalizowali już poprzedni dyrektorzy szkoły, jednak dopiero teraz determinacja Organu Prowadzącego (Gmina Kolno) oraz pojawiająca się perspektywa dofinansowania skutkowały inwestycją w postaci przebudowy i rozbudowy szkoły. Dyrektor Szkoły wyjaśnił też, że jego aktywność (...) w procesie inwestycyjnym rozpoczęła się już na etapie planowania i wnioskowania. Zebrane wszystkie sugestie zarówno bezpośredniego użytkownika (zarządcy), lokalnej społeczności, współpracujących organizacji i instytucji (...) oraz „podpatrzone” rozwiązania i dobre praktyki stały się bazą wiedzy i potrzeb, które uwzględnione zostały w składanym wniosku. Na etapie powstawania projektu dyrektor uczestniczył w kilku spotkaniach z projektantem sugerując rozwiązania przydatne z naszego punktu widzenia, które znalazły swoje odzwierciedlenie w opracowanym projekcie. Konsultowaliśmy również kolorystykę oraz stosowane materiały. Na każdym etapie braliśmy maksymalnie możliwy aktywny udział w prowadzonych działaniach (...). Tymi działaniami pokazujemy, że wiejskie szkoły nie muszą stać w drugim szeregu jakości edukacji, że możemy z dumą patrzeć, jak nasi uczniowie i absolwenci odnajdują się na kolejnych etapach edukacyjnych. (akta kontroli str. 354-356)

1.2. Urząd wykonał inwestycję w budynku Szkoły w Borkowie, miejscowości znajdującej się na obszarze Gminy Kolno. W okresie od marca do sierpnia 2020 r. dokonano: [1] przebudowy części budynku Szkoły wraz z wykonaniem instalacji elektrycznej, wodociągowej, kanalizacyjnej i wentylacji mechanicznej, [2] rozbudowy budynku szkoły o dwie dodatkowe sale¹³ przyległe do łącznika znajdującego się pomiędzy salą gimnastyczną, a częścią budynku szkoły, w której znajdują się sale dydaktyczne, [3] remontu sali gimnastycznej, przebudowy szatni i łazienek, [4] ocieplenia budynku wraz z wymianą części stolarki okiennej.

¹¹ Program dofinansowany z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej, tj. państwowego funduszu celowego utworzonego na podstawie art. 86 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych, którego wydatki są przeznaczone na przebudowę, remonty i dofinansowanie inwestycji obiektów sportowych, rozwijanie sportu wśród dzieci, młodzieży i osób niepełnosprawnych, rozwój turystyki społecznej sprzyjającej aktywności fizycznej społeczeństwa oraz zadania określone w przepisach o zdrowiu publicznym w zakresie aktywności fizycznej.

¹² Rok, w którym składany był wniosek o dofinansowanie.

¹³ W projekcie sale nazwane: sala fitness, sala korekcyjna.

Największe koszty inwestycji poniesione zostały na stolarkę i ślusarkę okienną (255,1 tys. zł), tynki i okładziny wewnętrzne (177,4 tys. zł), roboty murowe, betonowe i żelbetowe (141,9 tys. zł), elewację budynku (134,3 tys. zł), roboty instalacyjne elektryczne (129,5 tys. zł), podłogi i posadzki (129,3 tys. zł) oraz pokrycie dachowe (121,9 tys. zł).

Realizacją zadania inwestycyjnego w Urzędzie oraz pozyskaniem dofinansowania zajmował się *Referat Inwestycji i Rozwoju* UG Kolno. (akta kontroli str. 13-25, 294)

W ramach analizy procesu inwestycyjnego badaniem objęte zostały faktury VAT przedłożone przez wykonawcę robót budowlanych 29 maja 2020 r. – na kwotę 587,9 tys. zł¹⁴ i 31 sierpnia 2020 r. – na kwotę 897,4 tys. zł¹⁵ (obejmujące całość wydatków na inwestycję). Dokumenty te były odpowiednio opisane i zadekretowane¹⁶ oraz zawierały wszystkie elementy określone w art. 21 *ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości*¹⁷. Skontrolowane dowody księgowo sprawdzone zostały pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby odpowiedzialne. Zobowiązania zapłacono wykonawcom przed zakończeniem realizacji zadania, każdorazowo zachowując 30-dniowy termin zapłaty określony w dokumentach księgowych¹⁸. (akta kontroli str. 151-154, 234-236, 294, 297-299)

Urząd załączył ww. faktury VAT do wniosku o płatność, który złożony został do Ministerstwa Sportu 2 października 2020 r.¹⁹ Jako wydatki kwalifikowalne przedstawiano w tym wniosku wydatki poniesione na roboty budowlane, a do wniosku dołączono protokoły odbioru robót budowlanych: częściowy – podpisany m.in. przez przedstawiciela Urzędu, inspektora nadzoru inwestorskiego i kierownika budowy 29 maja 2020 r. i końcowy – z 31 sierpnia 2020 r. Jako wydatków kwalifikowalnych nie wykazywano natomiast czynności wspierających w zakresie odbioru inwestycji (koszty poniósł Urząd ze środków własnych). Analiza faktur VAT w zestawieniu z wnioskiem o płatność, dwoma protokołami odbioru robót budowlanych oraz dokumentacją potwierdzającą poszczególne etapy wykonania prac wykazała, że odzwierciedlały one zdarzenia gospodarcze, które miały miejsce już po podpisaniu umowy o dofinansowanie, tj. po 18 marca 2020 r. i stosownie do art. 22 ust. 1 *ustawy o rachunkowości* były zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej. Podatek VAT nie był przez Gminę rozliczany z urzędem skarbowym, stąd też kwoty podatku VAT nie były zwracane do Ministerstwa Sportu.

Dla operacji gospodarczych mających wpływ na przedmiotową inwestycję Urząd prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową, w sposób umożliwiający identyfikację zapisów księgowych. Przychody ewidencjonowano w księgach rachunkowych na koncie analitycznym konta 901 *Dotacja Ministerstwo Sportu*²⁰, koszty księgowano natomiast na kontach analitycznym konta 080 *Budowa sali gimnastycznej*. (akta kontroli str. 151-154, 234-236, 254-257, 294-296)

Urząd prawidłowo, po zakończeniu każdego kwartału, w którym była realizowana inwestycja, sporządzał i przysyłał do Ministerstwa Sportu sprawozdania kwartalne wraz z protokołami odbioru robót, wymagane § 13 ust. 4 umowy o dofinansowanie oraz każdorazowo zgodnie ze stanem faktycznym określał stan prowadzonej inwestycji i wysokość poniesionych kosztów. Decyzję o pozwoleniu na użytkowanie pomieszczeń objętych inwestycją, Urząd otrzymał 23 listopada 2020 r., tym samym zadanie inwestycyjne ukończono w terminie wynikającym z umowy o dofinansowanie (30 listopada 2020 r.²¹). Po zakończeniu inwestycji, Urząd 15 stycznia 2021 r. przekazał Ministerstwu Sportu rozliczenie dofinansowania na realizację

¹⁴ Faktura VAT częściowa o nr 9/FV/2020.

¹⁵ Faktura VAT końcowa o nr 15/FV/2020.

¹⁶ W opisie faktur VAT wyodrębniono źródła finansowania.

¹⁷ Dz. U. z 2021 r., poz. 217. Ustawa dalej zwana *ustawą o rachunkowości*.

¹⁸ Fakturę VAT z 29 maja 2020 r. opłacono 26 czerwca 2020 r., natomiast fakturę VAT z 31 sierpnia 2020 r. opłacono 29 września 2020 r.

¹⁹ Do wniosku o płatność załączono również sprawozdanie z poniesionych wydatków związanych z realizacją zadania inwestycyjnego, potwierdzenia zapłaty za faktury VAT oraz sprawozdanie kwartalne z etapu realizacji inwestycji na dzień składania wniosku o płatność oraz oświadczenie Wójta Gminy Kolno, że część wkładu własnego zostanie pokryta z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

²⁰ Po przeksięgowaniu z konta rozrachunkowego.

²¹ Termin ten został ustalony Aneks nr 1 do umowy Nr 2020/0106/5934/SubA/DIS/SP/19 z dnia 23 listopada 2020 r. Pierwotny termin był określony na 31 sierpnia 2021 r.

zadania w zakresie rzeczowo-finansowym²². Korekty wymagała informacja dotycząca kwoty niewykorzystanych środków finansowych²³. Urząd dokonał stosownej korekty 23 lutego 2021 r. Pierwotnie wysłane rozliczenie sporządzone zostało z przekroczeniem 50-dniowego terminu określonego w § 9 umowy o dofinansowanie, co zostało opisane w dalszej części wystąpienia pokontrolnego, w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 13-25, 144-146, 175-177, 256-257, 268-272, 297-299)

Urząd nie dokonywał zwrotu środków dofinansowania z *Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej*, gdyż środki te zostały w całości i terminowo wykorzystane, a w związku z realizacją zadania nie uzyskano dodatkowych dochodów podlegających zwrotowi (stosownie do § 10 umowy o dofinansowanie). Do zakończenia kontroli NIK, zapewniona była trwałość zadania inwestycyjnego wymagana § 15 umowy o dofinansowanie, w szczególności: utrzymano funkcje sportowe obiektu, nie wynajmowano, nie wydzierżawiano ani nie obciążano obiektu. Ministerstwo Sportu – do dnia zakończenia kontroli NIK – nie przeprowadzało kontroli prawidłowości realizacji zadania inwestycyjnego. (akta kontroli str. 13-25, 268-272, 297-299)

1.3. Realizację przedmiotowego zadania inwestycyjnego w całości powierzono jednemu wykonawcy, którego wyłoniono w trybie przetargu nieograniczonego, określonego w art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*²⁴. Postępowanie przeprowadziła komisja przetargowa, powołana zarządzeniem Wójta Gminy Kolno²⁵. Szacunkową wartość zamówienia (1.383,1 tys. zł) ustalono 17 stycznia 2020 r. z zachowaniem zasad określonych w art. 32-33 i 35-36 *Pzp* m.in. na podstawie kosztorysów zadań inwestycyjnych. Postępowanie przetargowe wszczęto 31 stycznia 2020 r., zamieszczając ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane²⁶ w Biuletynie Informacji Publicznej UG Kolno, Biuletynie Zamówień Publicznych oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu. W związku z zapytaniem jednego oferenta, dotyczącym zapisów *Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia*²⁷ Urząd wydłużył termin składania ofert z 18 na 20 lutego 2020 r. Do UG Kolno wpłynęła (20 lutego 2020 r.) jedna oferta na realizację zadania i 4 marca 2020 r. zamieszczono²⁸ informację o wyborze najkorzystniejszej oferty przy zastosowaniu trzech kryteriów: ceny (o wadze 60%), rękopisami na wykonane roboty (30%) oraz terminu wykonania (10%). Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 2 kwietnia 2020 r. Ostatecznie wartość udzielonego zamówienia wyniosła 1.470,0 tys. zł i była o 86,9 tys. zł (6%) wyższa od wartości szacunkowej. Z postępowania przetargowego sporządzono protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego²⁹, którego treść była zgodna z dokumentami źródłowymi. (akta kontroli str. 27-118, 358-364)

Wyłoniony wykonawca, przed podpisaniem umowy z Urzędem, złożył dwie gwarancje bankowe w wysokości 147,0 tys. zł – jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy oraz 44,1 tys. zł – jako zabezpieczenie na wypadek nieusunięcia bądź nienależytego usunięcia wad lub usterek ujawnionych w okresie siedmioletniej gwarancji. Okres gwarancji wskazany w przedmiotowym dokumencie (84 miesiące) był zgodny z określonym w ofercie złożonej w postępowaniu przetargowym. (akta kontroli str. 102-103, 136-137)

²² Do rozliczenia inwestycji załączono sprawozdanie z poniesionych wydatków w ramach inwestycji.

²³ Pierwotnie UG Kolno środki niewykorzystane ujął jako środki finansowe zwrócone Ministerstwu.

²⁴ Dz.U. z 2019 r. poz. 1843 ze zm., dalej: *Pzp*. Ustawa została uchylona z dniem 1 stycznia 2021 r. Ustawa pomimo nieobowiązywania na dzień przeprowadzania kontroli NIK, miała zastosowanie do przedmiotowego postępowania, które wszczęto 31 stycznia 2020 r., umowę z wyłonionym wykonawcą podpisano 12 marca 2020 r.

²⁵ Trzyosobowa osobowa komisja przetargowa powołana zarządzeniem Wójta z dnia 20 lutego 2020 r. (RI.ZP.271.3.2020).

²⁶ Ogłoszenie o zamówieniu nr 508154-N-2020 z dnia 31 stycznia 2020 r.

²⁷ Zapytania dotyczyły m.in.: przedmiaru instalacji elektrycznej, elementów wyposażenia sali gimnastycznej, wykonania siatek ochronnych, systemu otwierania okien, stolarki okiennej.

²⁸ W *Biuletynie Informacji Publicznej* UG Kolno (odnotowano w historii i metryczce strony) i na tablicy ogłoszeń Urzędu (adnotacja na dokumentach źródłowych).

²⁹ Wzór protokołu określony rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz.U. poz. 1128), które na podstawie art. 97 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Przepisy wprowadzające ustawę - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. poz. 2020 oraz z 2020 r. poz. 1086 i 2275) utraciło moc z dniem 1 stycznia 2021 r.

W ramach przedmiotowej inwestycji Gmina nie udzielała innych zamówień o wartości nieprzekraczającej równowartości 30 tys. euro, w tym w zakresie objętym dofinansowaniem z *Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej*. (akta kontroli str. 102-103, 136-137, 369)

1.4. Gmina posiadała prawo dysponowania nieruchomością (gruntem)³⁰ na cele budowlane związane z realizacją badanej inwestycji, wymagane art. 4 *Prawa budowlanego* oraz zatwierdzony projekt budowlany i decyzję o pozwoleniu na budowę³¹. W ramach inwestycji ustanowiono inspektora nadzoru inwestorskiego³², który posiadał wymagane art. 18 ust. 1 i 2, art. 25 i 26 *Prawa budowlanego* kwalifikacje do pełnienia tej funkcji. Ustanowiono również kierownika budowy, który w sposób prawidłowy realizował obowiązki wynikające z art. 21a–23 *Prawa budowlanego*, w tym protokolarnie przejął plac budowy, prowadził dokumentację budowy, wykonywał zalecenia zawarte w dzienniku budowy, zgłosił obiekt budowlany do odbioru wpisem do dziennika budowy, złożył oświadczenie o zgodności obiektu z projektem budowlanym i o doprowadzeniu placu budowy do odpowiedniego stanu. Przebieg robót budowlanych był właściwie odnotowywany w dzienniku budowy³³, w szczególności odnotowano w nim zgłaszanie inwestorowi przygotowanie do wykonania robót i zgody inspektora nadzoru na ich wykonanie oraz wpisy dokumentujące przebieg robót budowlanych, w tym wpisy kierowników robót z zakresu poszczególnych branż o wykonaniu robót i wpisów inspektora nadzoru potwierdzających odbiory tych robót – co było zgodne z wymogami *rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 26 czerwca 2002 r. w sprawie dziennika budowy, montażu i rozbiórki, tablicy informacyjnej oraz ogłoszenia zawierającego dane dotyczące bezpieczeństwa pracy i ochrony zdrowia*³⁴.

Analiza dokumentacji źródłowej wytworzonej w ramach procesu inwestycyjnego wykazała, że inwestycję zrealizowano w oparciu o warunki ustalone w pozwoleniu na budowę, zgodnie z projektem budowlanym oraz w terminie określonym w umowie z wykonawcą robót budowlanych. Zmiany na etapie realizacji inwestycji, w stosunku do pierwotnych zapisów projektu budowlanego, dokonano w przypadku: elementów sieci elektrycznej, wentylatorów, szerokości otworów drzwiowych, ciągłości uziumu, rur instalacji c.o., rodzajów okładzin podłogowych, liczebności i wielkości szafek szatniowych oraz hydrantu wewnętrznego, co zostało ustalone 7 maja 2020 r. w protokole konieczności podpisanym przez wykonawcę, inspektora nadzoru i przedstawicieli Urzędu. W protokole z przeprowadzenia negocjacji w sprawie wykonania robót dodatkowych i zamiennych z 15 czerwca 2020 r. wskazano, że ich wartość wyniesie 15,3 tys. brutto. Zmiany te spowodowały zatem zwiększenie kosztów zrealizowania inwestycji o 1%, z pierwotnie zakładanej kwoty 1.470,0 tys. zł do 1.485,3 tys. zł. Protokół konieczności skutkował aneksowaniem umowy z wykonawcą, a kwota 1.485,3 tys. zł nie przekraczała maksymalnej kwoty inwestycji określonej w umowie o dofinansowanie (1.546,4 tys. zł).

W ramach prac dodatkowych wykonano między innymi posadzki i ściany w pokoju dyrektora i pomieszczeniu archiwum, tj. w miejscach niezwiązanych bezpośrednio z realizacją przedsięwzięcia mającego na celu poprawienie warunków uprawiania sportu, o którym mowa w *programie Sportowa Polska*. Wiązało się to jednak z wymianą instalacji wodno-kanalizacyjnej i budowy wentylacji mechanicznej w obrębie zarówno tych pomieszczeń jak i części Szkoły w Borkowie przeznaczonej do celów sportowych, a więc było niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania obiektu sportowego. Całość robót dodatkowych wyceniono na 15,3 tys. zł, co stanowiło 1% wydatków kwalifikowalnych i nie przekraczało limitu kosztów

³⁰ Akt własności działki zabudowanej w obrębie Borkowo, na której zrealizowano inwestycję przebudowy i rozbudowy sali gimnastycznej. Stanowiła ona własność Gminy i była przekazana w trwały zarząd Szkole w Borkowie na cele statutowe związane z oświatą, decyzją Wójta Gminy Kolno z 5 grudnia 2003 r.

³¹ Nr BŚ.6740.60.2019.AB z 19 marca 2019 r. W uzasadnieniu do decyzji organ zaznaczył m.in., że inwestycja rozbudowy sali gimnastycznej była zgodna z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego.

³² Funkcje pełnił pracownik Urzędu.

³³ Dziennik budowy skontrolowano pod względem kompletności zawartych w nim zapisów, które odzwierciedlały przebieg procesu budowlanego. Kontrolli poddano zapisy od 19 marca do 23 listopada 2020 r.

³⁴ Dz.U. z 2018 r. poz. 963. Dalej: rozporządzenie w sprawie dziennika budowy z 2002 r. Rozporządzenie zostało uchylone z dniem 19 września 2021 r. i zastąpione rozporządzeniem Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 6 września 2021 r. w sprawie sposobu prowadzenia dzienników budowy, montażu i rozbiórki (Dz.U. poz. 1686).

wykonania elementów dodatkowych (10%) określonego w pkt VIII ust. 3 *programu Sportowa Polska*.
(akta kontroli str. 155-173, 179-180, 297-299, 304-319)

Urząd dysponował przekazaną przez wykonawcę dokumentacją powykonawczą z zakresu branży ogólnobudowlanej, wodno-kanalizacyjnej i elektrycznej³⁵. W ramach przedmiotowej inwestycji nie stosowano materiałów niebezpiecznych dla życia lub zdrowia i nie stwierdzono przypadków zastosowania nieadekwatnych metod lub materiałów, które powodowały konieczność ponoszenia dodatkowo wysokich kosztów np. związanych z konserwacją i remontami elementów wykonanych w ramach zadania. (akta kontroli str. 179-251, 369)

1.5. Zgłoszenie zakończenia robót budowlanych i gotowości do odbioru obiektu odnotowano w dzienniku budowy pod datą 14 sierpnia 2020 r. W dniach 26-31 sierpnia 2020 r. dokonano odbioru końcowego, obejmującego oględziny obiektu, zagospodarowanie terenu oraz sprawdzenie przedłożonych przez wykonawcę dokumentów inwestycyjnych i wykonawczych. W protokole odbioru końcowego odnotowano okres realizacji inwestycji (od 19 marca do 14 sierpnia 2020 r.). Wskazano także, że w trakcie oględzin nie stwierdzono usterek ani wad budowlanych, a wszystkie prace i roboty zostały zrealizowane prawidłowo. Określono także okres gwarancji (84 miesiące) liczony od dnia odbioru końcowego (31 sierpnia 2020 r.), który był zgodny z okresem zgłoszonym przez wykonawcę w złożonej w przetargu nieograniczonym ofercie. (akta kontroli str. 179-180, 231-233)

UG Kolno 3 września 2020 r. (trzy dni po odbiorze końcowym) zawiadomił właściwe miejscowo organy Państwowej Inspekcji Sanitarnej i Państwowej Straży Pożarnej o zakończeniu budowy. Po przeprowadzeniu kontroli Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny stwierdziła zgodność wykonania obiektu z projektem budowlanym. W uzasadnieniu wydanej opinii³⁶ określono, że *Budynek szkoły (...) poddano przebudowie, przebudowie, remontowi i rozbudowie o dwie dodatkowe sale fitness w przestrzeni między dwiema częściami budynku – częścią główną i częścią sali gimnastycznej – rozbudowując istniejący łącznik. W ramach danego zagadnienia dokonano także termomodernizacji. W skład danych pomieszczeń wchodzi: dwie sale fitness, komunikacja, sala gimnastyczna, toaleta personelu, archiwum, pomieszczenie porządkowe, szatnia damska, szatnia męska, toaleta damska, toaleta męska, toaleta niepełnosprawnych, gabinet dyrektora, gabinet pielęgniarki, magazyn sprzętu*. Stwierdzono, też, że (...) *obiekt został wykonany z zachowaniem wymagań higieniczno-zdrowotnych obowiązujących w tym zakresie*. Komendant Powiatowy Państwowej Straży Pożarnej w Kolnie w dniu 17 września 2020 r. wniósł natomiast sprzeciw w sprawie uzyskania pozwolenia na użytkowanie sali gimnastycznej, podnosząc m.in., że w projekcie budowlanym brak było informacji w zakresie ochrony przeciwpożarowej odnośnie oddzielenia kondygnacji oraz oddzielenia pomieszczeń przeznaczonych do składowania opału w piwnicy budynku (co nie wiązało się z pracami wykonanymi w ramach kontrolowanej przez NIK inwestycji). Po wykonaniu zaleceń z 17 września 2020 r. i po przeprowadzeniu kontroli dniu 2 listopada 2020 r. Komendant Powiatowy Państwowej Straży Pożarnej w Kolnie nie wniósł sprzeciwu ani uwag w sprawie uzyskania pozwolenia na użytkowanie obiektu. (akta kontroli str. 238-253)

W związku z tym, niezwłocznie (2 listopada 2020 r.) przesłano Powiatowemu Inspektorowi Nadzoru Budowlanego w Kolnie³⁷ wniosek o wydanie pozwolenia na użytkowanie obiektu budowlanego. Obowiązkową kontrolę, o której mowa art. 59 ust. 1 *Prawa budowlanego* pracownicy Inspektoratu przeprowadzili 18 listopada 2020 r. W protokole, określono m.in. zgodność: inwestycji z projektem architektoniczno-budowlanym w zakresie charakterystycznych parametrów technicznych (m.in. kubatury, powierzchni zabudowy, liczby kondygnacji), wykonania widocznych elementów nośnych układu konstrukcyjnego, geometrii dachu, realizacji elementów wyposażenia budowlano-instalacyjnego oraz zapewnienia warunków do korzystania z obiektu przez osoby niepełnosprawne. W protokole nie stwierdzono nieprawidłowości ani odstępstw (zarówno istotnych jak i nieistotnych) od projektu budowlanego. Dokument zakończono adnotacją, że *obiekt rozbudowany*

³⁵ Wraz z dokumentacją pomiarów i badań powykonawczych (m.in. przycisku p.poż, ochrony p.poż., rezystancji izolacji, zabezpieczeń różnicowoprądowych, badań opraw i pomiarów natężenia oświetlenia oraz oświetlenia ewakuacyjnego i awaryjnego, pomiaru instalacji odgromowej) z załączonymi uprawnieniami.

³⁶ Opinia nr 53.HS-Z.2020 z 16 września 2020 r.

³⁷ Dalej *PINB*.

*i przebudowany zgodnie z pozwoleniem i projektem budowlanym, nadaje się do użytkowania, tym samym 23 listopada 2020 r. PINB udzielił pozwolenia na użytkowanie³⁸.
(akta kontroli str. 249-253, 259-264)*

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono nieprawidłowość polegającą na nieterminowym przekazaniu (z trzydniowym opóźnieniem) przez Urząd do Ministerstwa Sportu rozliczenia dofinansowania na realizację zadania w zakresie rzeczowo-finansowym. Zgodnie z § 9 ust. 1 umowy o dofinansowanie sprawozdanie takie powinno zostać złożone w terminie 50 dni od dnia zakończenia inwestycji. Tymczasem inwestycję zakończono 23 listopada 2020 r., a sprawozdanie złożone zostało 15 stycznia 2021 r., tj. po 53 dniach. (akta kontroli str. 98-102, 198-203, 301-302)

Wójt Gminy Kolno wyjaśnił, że zgodnie z wyjaśnieniem pracownika UG Kolno przekroczenie terminu o trzy dni wynikało z przeoczenia, które nie miało negatywnego wpływu na przedsięwzięcie. Ostatecznie inwestycja i rozliczenie finansowe zostało zatwierdzone przez Ministerstwo Sportu. (akta kontroli str. 322-328)

OCENA CZĄSTKOWA

Gmina prawidłowo i terminowo zrealizowała zadanie dofinansowane w ramach programu *Sportowa Polska* oraz wydatkowała środki finansowe (w tym uzyskane dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej i środki własne) zgodnie z umową o dofinansowanie zawartą z Ministrem Sportu. Wykonawcę robót budowlanych wyłoniono z zachowaniem wymogów prawa dotyczących udzielania zamówień publicznych. W Urzędzie zapewniono także zgodny z przepisami *Prawa budowlanego* przebieg procesu budowlanego inwestycji. Rozliczenie zadania inwestycyjnego nastąpiło z trzydniowym opóźnieniem, co było niezgodne z § 9 ust. 1 umowy o dofinansowanie. Zdaniem NIK nieprawidłowość ta miała charakter formalny i nie wpłynęła na realizację inwestycji.

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

2.1. Gmina nie posiadała odrębnego dokumentu, który określałby strategię rozwoju w zakresie kultury fizycznej. Tym niemniej w *Planie Rozwoju Lokalnego Gminy Kolno na lata 2015-2020* w celu strategicznym nr VIII (*rozwój działalności sportowej i infrastruktury rekreacyjnej*) określono dwa cele szczegółowe, tj.: [1] przygotowanie oferty sportowej dla wszystkich grup wiekowych oraz [2] rozbudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w Gminie, w które wpisywała się skontrolowana inwestycja przebudowy i rozbudowy sali gimnastycznej w Szkole w Borkowie. Oprócz tego w Gminie obowiązywała *Strategia Rozwoju Gminy na lata 2016-2026*, w której: [1] w celu strategicznym *wzrost atrakcyjności turystycznej* określono działanie: *rozwój infrastruktury turystycznej – kierunek ten obejmie rozwój bazy rekreacyjno-wypoczynkowej, w tym rozbudowę i modernizację bazy sportowej, gastronomicznej i noclegowej*; [2] w celu strategicznym *wysoka jakość usług publicznych* określono działanie: *Rozwój infrastruktury sportowej i kultury – upowszechnianie kultury i sportu odbywać się będzie przy pomocy inwestycji w infrastrukturę służącą tego typu aktywności*.³⁹ Przyjęte w *Planie Rozwoju Lokalnego* i *Strategii* wskaźniki monitoringu realizacji celów strategicznych nie dotyczyły kultury fizycznej, sportu i obiektów sportowych, w które wpisywałaby się realizacja przedmiotowej inwestycji. (akta kontroli str. 351-353, 369-374)

Wójt Gminy Kolno wyjaśnił: *dotychczas w Gminie Kolno nie mieliśmy opracowanej strategii rozwoju kultury fizycznej, a zadania w tym obszarze realizowaliśmy w oparciu o obowiązujące przepisy takie jak m.in. ustawa o systemie oświaty, ustawa o działalności pożytku publicznego i wolontariacie na podstawie której co roku ogłaszany jest przez Gminę Kolno otwarty konkurs na realizację zadań publicznych z zakresu wspierania i upowszechniania kultury fizycznej. Biorąc pod uwagę inwestycje gminne zrealizowane w ostatnim czasie w tym obszarze, jak również bardzo istotną rolę sportu w rozwoju nie tylko dzieci i młodzieży, ale też dla ludzi*

³⁸ Decyzją nr SIO.5121.23.2020.HG z 23 listopada 2020 r.

³⁹ https://bip.kolno-gmina.pl/system/obj/26_Strategia_Rozwoju_Gminy_Kolno_2016-2026.pdf

w starszym wieku widzimy potrzebę rzeczowego zdiagnozowania zarówno potrzeb mieszkańców Gminy Kolno w tym zakresie jak i infrastruktury. Diagnoza ta byłaby podstawą do stworzenia dokumentu – strategii pozwalającej nam na efektywniejsze wykorzystanie potencjału Gminy Kolno w tym zakresie, jak również zarządzaniu działaniami związanymi z realizacją zadań w obszarze wychowania fizycznego. (akta kontroli str. 351-353)

2.2. Dofinansowana przebudowa i rozbudowa obiektu sportowego (sala gimnastyczna z zapleczem) jest częścią Szkoły zarządzaną przez jej Dyrektora⁴⁰. Szacunkowe koszty związane z użytkowaniem sali gimnastycznej poniesione przez Gminę od 1 września 2020 r. do 31 marca 2022 r. wyniosły ok. 146,6 tys. zł i były zbliżone z przewidywanymi przez UG Kolno kosztami wskazanymi we wniosku o dofinansowanie. Na koszty składały się wynagrodzenia nauczyciela wychowania fizycznego (pełny etat), konserwatora (w wymiarze 1/5 etatu) i osoby sprzątającej (w wymiarze 2/6 etatu) oraz proporcjonalne koszty energii elektrycznej, ogrzewania, utrzymania czystości, wody, koszty konserwacji, nieczystości stałych i płynnych oraz koszty napraw. (akta kontroli str. 7-12, 369)

2.3. Według informacji dotyczącej sposobu utrzymania i wykorzystania efektu rzeczowego zadania inwestycyjnego (zawartej w pkt. VII wniosku o dofinansowanie), sala gimnastyczna przeznaczona była dla dzieci, młodzieży i dorosłych oraz lokalnych organizacji sportowych oraz innych organizacji (np. Ochotnicza Straż Pożarna, inne stowarzyszenia i organizacje). (akta kontroli str. 7-12)

W Gminie stworzono ofertę w zakresie realizacji aktywności sportowej, ruchowej na obiekcie dla mieszkańców Gminy, w tym uczniów. W latach szkolnych 2020/2021 i 2021/2022 (do końca marca) przebudowana i rozbudowana sala gimnastyczna wraz z dwiema salami fitness była wykorzystywana przez Szkołę głównie do prowadzenia zajęć wychowania fizycznego dla 83 uczniów (tj. wszystkich uczniów Szkoły w tych latach). Przeprowadzono w niej także dziewięć zawodów sportowych⁴¹, w tym: [1] trzy halowe turnieje piłki siatkowej dziewcząt i/lub chłopców (jeden w listopadzie 2020 r.⁴² i dwa turnieje w październiku 2021 r.⁴³), [2] dwa halowe turnieje piłki nożnej chłopców (listopad 2020 r.⁴⁴ i październik 2021 r.⁴⁵), [3] dwa szkolne turnieje tenisa stołowego (przełom lutego i marca 2021 r.⁴⁶ oraz w marcu 2022 r.⁴⁷), a także [4] gminne zawody Ludowego Zespołu Sportowego w piłce nożnej (czerwiec 2021 r.⁴⁸) i [5] zawody w ramach Młodzieżowego Łomżyńskiego Klubu Sportowego (od marca 2022 r.⁴⁹). (akta kontroli str. 365-368)

Ponadto w sali gimnastycznej (i/lub salach fitness) przeprowadzono 14 imprez artystycznych (lub innych)⁵⁰, m.in.: dożynki gminne (w sierpniu 2021 r.⁵¹), warsztaty muzyczno-wokalne w ramach programu *Aktywna społeczność – aktywna rodzina Gminy Kolno* (październik 2021 r.⁵²), akademia z okazji Dnia Patrona szkoły (październik 2021 r.⁵³), zajęcia e-sportowe w ramach koła *Centrum Mistrzostwa Internetowego* (na przełomie stycznia i lutego 2022 r.⁵⁴),

⁴⁰ Sala gimnastyczna była częścią Szkoły i zarządzana była przez Dyrektora tej Szkoły zarówno przed jak i po wykonaniu inwestycji.

⁴¹ W latach 2020 – 2022 r. (do kwietnia) kolejno: dwa, pięć i dwa.

⁴² W zawodach wzięło udział 20 dziewcząt i 18 chłopców.

⁴³ W jednych zawodach wzięło udział 25 dziewcząt, a w drugich 23 chłopców.

⁴⁴ W zawodach wzięło udział 38 chłopców, w tym 15 – z klas 0-III i 23 – z klas IV-VIII.

⁴⁵ W zawodach wzięło udział 30 chłopców, w tym 12 – z klas I-III i 18 – z klas IV-VIII.

⁴⁶ W zawodach wzięło udział około 30 uczestników.

⁴⁷ W zawodach wzięło udział 48 uczniów Szkoły z klas IV-VIII.

⁴⁸ Zawody współorganizowane z Ludowym Zespołem Sportowym.

⁴⁹ W zawodach wzięło udział 15 uczniów Szkoły z klas I-III.

⁵⁰ W tym: w 2020 r. – brak imprez, w 2021 r. – dziewięć i w 2022 r. (do kwietnia) – pięć imprez.

⁵¹ Według szacunków Dyrektora Szkoły w imprezie wzięło udział ok. 200 osób.

⁵² Według szacunków Dyrektora Szkoły w imprezie wzięło udział ok. 70 uczestników, w tym 50 uczniów i 20 podopiecznych ośrodka pomocy społecznej.

⁵³ Według szacunków Dyrektora Szkoły w imprezie wzięło udział ok. 80 osób.

⁵⁴ Według szacunków Dyrektora Szkoły w imprezie wzięło udział ok. 40 osób (po 20 uczestników, w dwóch grupach).

występ teatru profilaktycznego dla najmłodszych (marzec 2022 r.⁵⁵) czy szkolenie z zakresu technologii druku i obsługi drukarki 3D (kwiecień 2022 r.⁵⁶). (akta kontroli str. 365-368)

Analiza dokumentów źródłowych wykazała, że w okresie od listopada 2020 r. do kwietnia 2022 r. średnio co dwa miesiące organizowano zawody sportowe w siatkówkę, piłkę nożną lub tenis stołowy⁵⁷ średnio dla 30 uczestników i raz na półtora miesiąca zorganizowano na sali gimnastycznej imprezę artystyczną (lub inną)⁵⁸ średnio dla 80 osób. Większość tych wydarzeń (75%) zorganizowano w roku szkolnym 2021/2022 (do kwietnia 2022 r.) na co miały wpływ – niezależne od Gminy i Szkoły w Borkowie wprowadzone na terenie całego kraju (na początku roku szkolnego 2020/2021) obostrzenia związane z epidemią COVID-19 i sposobem prowadzenia zajęć lekcyjnych (nauka zdalna). (akta kontroli str. 365-370)

Wójt Gminy Kolno wyjaśnił, że w roku szkolnym 2020/2021 sala gimnastyczna przy Szkole w Borkowie była wykorzystywana w ograniczonym stopniu z uwagi na stan epidemii i obowiązujące wówczas obostrzenia. Trzeba podkreślić, że w całym kraju uczniowie szkół podstawowych we wspomnianym roku szkolnym do nauki stacjonarnej w pełnym zakresie (wszystkie klasy) powrócili dopiero od 31 maja 2021 r. (wcześniej od października 2020 r. klasy IV-VIII, a od listopada 2020 r. klasy I-III przeszły na kształcenie na odległość lub hybrydowe). (akta kontroli str. 351-353)

Dyrektor Szkoły w Borkowie wyjaśnił natomiast, że plany wykorzystania szkolnych obiektów sportowych zakładały dużo większą częstotliwość. Niezależnie od dyrektora (i nas wszystkich) okoliczności pandemii na długo zmieniły realia, w jakich funkcjonowaliśmy. Plany zweryfikowało życie i obostrzenia wprowadzane w ślad za zmieniającą się liczbą zachorowań i zgonów powodowanych wirusem nie spowodowały zaniechania działań (choć zmuszeni byliśmy do stosowania się do przepisów zakazujących aktywności), lecz tylko przesunęły je w czasie. Względna stabilizacja funkcjonowania nas wszystkich (bez pandemii) pozwala na zintensyfikowanie działań i wystąpienie z ofertą wykorzystania naszych obiektów sportowych do szkół i instytucji, z którymi współpracujemy od dawna. W związku z tym już zaplanowanych (i potwierdzonych) mamy kilka imprez integracyjnych i sportowych, które odbędą się jeszcze na przełomie maja i czerwca. Jak poinformował Dyrektor Szkoły w tym okresie mają się odbyć m.in.: [1] 6 czerwca 2022 r. – III edycja turnieju siatkarskiego *Lolek*⁵⁹; [2] w drugiej połowie czerwca 2022 r. – współorganizacja cyklicznej rywalizacji piłkarskiej na turnieju drużyn gminnych oraz [3] w czerwcu 2022 r. – Dzień Dziecka połączony z Dniem Sportu i Dniem Rodziny, których uczestnikami mają być uczniowie Szkoły wraz z rodzinstwem (ok. 100 osób). (akta kontroli str. 354-357, 365-368)

Na sali gimnastycznej w Szkole w Borkowie umożliwiono też organizację zajęć sportowych klubom sportowym i gminnym jednostkom organizacyjnym. W okresie od listopada 2020 r. do kwietnia 2022 r. zajęcia organizowały: [1] Młodzieżowy Łomżyński Klub Sportowy – przez łącznie 17 dni w roku szkolnym 2021/2022⁶⁰ oraz [2] Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej wraz z Centrum Kultury Gminy Kolno – przez dwa dni w październiku 2021 r.⁶¹ (akta kontroli str. 365-368)

2.4. Stosownie do wymogów art. 62 ust. 1 pkt 1 *Prawa budowlanego* sala gimnastyczna została poddana okresowej kontroli, polegającej na sprawdzeniu stanu technicznego elementów i instalacji budynku, w tym przewodów kominowych i wentylacyjnych. W 2022 r., w trakcie kontroli NIK przeprowadzono też kontrolę warunków ewakuacyjnych oraz badanie okresowe instalacji elektrycznej. W protokołach z kontroli nie odnotowano nieprawidłowości. (akta kontroli str. 325-349)

⁵⁵ W imprezie wzięło udział 24 uczniów Szkoły z klas I-III.

⁵⁶ W szkoleniu wzięło udział trzech nauczycieli.

⁵⁷ Dziewięć zorganizowanych zawodów sportowych w trakcie 18 skontrolowanych miesięcy.

⁵⁸ Czternaście zorganizowanych imprez artystycznych lub innych w trakcie 18 skontrolowanych miesięcy.

⁵⁹ Rywalizacja reprezentacji szkół gminnych (siedem szkół po ok. 10 zawodników) wraz z opiekunami, do współpracy zaproszono m.in. Centrum Kultury Gminy Kolno oraz Koło Gospodyń Wiejskich i Radę Rodziców Szkoły w Borkowie.

⁶⁰ Na prowadzenie zajęć piłkarskich (średnio 15 uczestników).

⁶¹ Na warsztaty muzyczno-wokalne (ok 70 uczestników, w tym 50 uczniów Szkoły i 20 osób skierowanych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej).

W ramach oględzin sali gimnastycznej, dwóch sal fitness oraz zaplecza socjalnego (w łączniku z budynkiem szkolnym) i terenu wokół Szkoły stwierdzono m.in., że: [1] na ścianie łącznika zamieszczono dwie tablice informujące o dofinansowaniu inwestycji przez Ministra Sportu i Turystyki ze środków *Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej* oraz dofinansowaniu z *Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych*; [2] teren przy budynku Szkoły był uporządkowany i równy oraz odpowiednio utwardzony, przez co zapewniał możliwość poruszania się na wózkach inwalidzkich, [3] stan techniczny sali gimnastycznej i pomieszczeń w łączniku był dobry, a nawierzchnia w tych pomieszczeniach nie budziła zastrzeżeń⁶² i wykonana została na tym samym poziomie⁶³; a [4] wszystkie bramki i kosze do gier zespołowych, których przemieszczenie się mogłoby stanowić zagrożenie dla zdrowia ćwiczących, zostały zamocowane na stałe, zgodnie z wymogiem z § 31 ust. 4 *rozporządzeniem w sprawie bezpieczeństwa i higieny w szkołach*.

Oględziny⁶⁴ wykazały też, że na drzwiach wejściowych lub na sali gimnastycznej nie zamieszczono tablic informacyjnych dotyczących korzystania z sali, na których określono by zasady korzystania ze sprzętów i urządzeń (w dwóch salach fitness takie papierowe regulaminy były przyklejone do regałów znajdujących się w salach przy wejściu). Dyrektor Szkoły w Borkowie wyjaśnił, że *regulamin sali gimnastycznej funkcjonował w realiach „przedremontowych” w postaci wydrukowanego i opieczetowanego dokumentu oprawionego w drewnianą ramkę z szybą. Taka postać ramki wiszanej na gwoździu zupełnie nie pasowała do aktualnego wyglądu nowoczesnych obiektów, dlatego wydrukowany Regulamin Sali Ćwiczeń wraz z pozostałą dokumentacją dotyczącą bezpieczeństwa sportowego w szkole i na boisku szkolnym – w postaci opieczetowanego wydruku – pozostał w dyspozycji nauczyciela wychowania fizycznego, który zobligowany jest do zapoznania wszystkich użytkowników szkolnych obiektów sportowych z ich treścią.* Już po przeprowadzonych oględzinach NIK, Dyrektor dodał, że *w miejsce nieestetycznej wersji zamówiona została spersonalizowana utwardzona tablica informacyjna z treścią regulaminów. Ta wersja, jeszcze w trakcie trwania kontroli, dotarła do szkoły i została zamontowana w widocznych miejscach w wejściach do sportowych pomieszczeń szkolnych.* W powtórnych oględzinach (18 maja 2022 r.) potwierdzono, że na drzwiach wejściowych sali gimnastycznej oraz dwóch sal fitness, o które rozbudowano Szkołę w ramach inwestycji, zamieszczono tablice informacyjne dotyczące korzystania z sal, na których określono zasady bezpiecznego użytkowania urządzeń i sprzętu sportowego, co było zgodne z § 31 ust. 6 *rozporządzenia w sprawie bezpieczeństwa i higieny w szkołach.* (akta kontroli str. 304-324, 354-357)

Wójt Gminy Kolno wyjaśnił, że *nadzór nad utrzymaniem i wykorzystaniem sali gimnastycznej sprawuje Dyrektor Szkoły (...) w Borkowie, który ma przekazany obiekt i nieruchomości w trwały zarząd. Wszystkie działania prowadzone w Szkole, są nadzorowane i monitorowane przez Dyrektora Szkoły.* (akta kontroli str. 351-353)

2.5. Po uzyskaniu pozwolenia na użytkowanie w Gminie prowadzono działania promocyjne zmierzające do skutecznego rozpropagowania informacji o zakończonej inwestycji, zwłaszcza w 2021 roku, po złagodzeniu obostrzeń związanych z ogłoszeniem na terenie kraju stanu epidemii COVID-19⁶⁵. Informacje o przedmiotowym wykonaniu zadania inwestycyjnego przekazywano m.in. za pośrednictwem strony internetowej UG Kolno⁶⁶ oraz poprzez profil *Gmina Kolno* w mediach społecznościowych⁶⁷ na których poinformowano m.in. o wizycie radnych i sołtysów w wyremontowanej sali gimnastycznej (16 lipca 2021 r.) oraz otwarciu sali gimnastycznej (14 października 2021 r.). (akta kontroli str. 353-363)

Wójt Gminy Kolno wyjaśnił, że (...) *informacje przekazywane były również za pośrednictwem lokalnych mediów takich jak m.in. Radio Nadzieja*⁶⁸. Dodał, że *niestety z uwagi na pandemię koronawirusa i obowiązujące w tym czasie obostrzenia nie mogliśmy zrealizować akcji*

⁶² W trakcie oględzin nie stwierdzono w tym zakresie śladów uszkodzeń.

⁶³ Pomiedzy pomieszczeniami nie stosowano progów utrudniających poruszanie się.

⁶⁴ Przeprowadzone 7 kwietnia 2022 r.

⁶⁵ Z chwilą uzyskania pozwolenia na użytkowanie, tj. w listopadzie 2020 r., w kraju panowała tzw. *druga fala epidemii COVID-19*.

⁶⁶ www.gminakolno.pl.

⁶⁷ Na koncie UG Kolno na facebook.pl.

⁶⁸ <https://radionadzieja.pl/gd-jozef-bogdan-wisniewski-wojt-gminy-kolno-4/>.

promocyjnej z wykorzystaniem tego szkolnego obiektu na szerszą skalę, co mamy nadzieję zmieni się już wkrótce wraz z odwołaniem stanu epidemii w Polsce⁶⁹.

(akta kontroli str. 351-353)

Dyrektor Szkoły w Borkowie wyjaśnił natomiast, że Działania promocyjne były już w trakcie powstawania inwestycji. Czas zdalnej nauki pozwolił na rozpoczęcie prac jeszcze w trakcie roku szkolnego i zakończenie przed rozpoczęciem kolejnego roku szkolnego. Na bieżąco publikowane były zdjęcia z postępu prac, od początku po szczęśliwy finał. Powstało dzięki temu ciekawe i pożyteczne archiwum. Z jednej strony dokumentacja postępu, z drugiej dokumentacja techniczna – obrazowo przedstawiająca zastosowane rozwiązania techniczne. Obrazy lepiej, niż cokolwiek innego pokazały ogromną przepaść pomiędzy okresami przed i po inwestycji. Dodał, że Często uroczystości oraz aktywności mają swoje odzwierciedlenie w lokalnej prasie (Gazeta Gminna) i mediach (strona internetowa gminy i szkoły, profile w mediach społecznościowych – FB). Powstało kilka obszernych artykułów informujących o obiekcie, jego charakterystyce i odbywających się aktywnościach. Do społeczności szkolnej docieramy bezpośrednio – mając każdego dnia kontakt z rodzicami możemy i informujemy o bieżących sprawach oraz wspólnie planujemy przedsięwzięcia. Jesteśmy otwarci na propozycje zgłaszane do szkoły, które są wartościowe dla uczniów i naszej społeczności oraz współgrają z realizowanymi w szkole planami i programami. W tym krótkim okresie, kiedy to nie obowiązywały pandemiczne obostrzenia, na terenie szkoły odbyło się wiele mniejszych i większych imprez sportowych, kulturalnych, integracyjnych i edukacyjnych. W nowych obiektach mieliśmy zaszczyt zgromadzić przedstawicieli całej Gminy Kolno przy organizacji Dożynek Gminnych. To była doskonała okazja do promocji szkoły i podkreślenia wykonanych inwestycji. Dyrektor dodał też, że w opracowaniu jest film o naszej szkole. Uczniowska produkcja wykorzystuje sprzęt pozyskany w ramach programu Laboratoria Przyszłości i ma na celu ukazanie walorów naszej Szkoły ze szczególnym naciskiem na wyremontowaną i dobudowaną część sportową. Film jeszcze w tym roku szkolnym zostanie udostępniony w mediach społecznościowych i stronach internetowych. (akta kontroli str. 354-357)

O inwestycji przebudowy i rozbudowy sali gimnastycznej poinformowano w corocznym raporcie o stanie Gminy. W dokumencie tym (opublikowanym na stronie BIP Gminy w czerwcu 2021 r.⁷⁰) wskazano (na str. 17-19) m.in., że inwestycja w ramach projektu Przebudowa i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Borkowie, na którego realizację Gmina Kolno pozyskała ponad milion złotych dotacji z Ministerstwa Sportu i Turystyki [...]. Zadanie polegało m.in. na przebudowie sali gimnastycznej, powstały też dwie nowe sale oraz przebudowano łazienki. (akta kontroli str. 369-370)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Oddana do użytkowania w listopadzie 2020 roku zmodernizowana sala gimnastyczna w Szkole w Borkowie była w dobrym stanie technicznym. Jednak dopiero w trakcie kontroli NIK zamieszczono – przy wejściach do niej – wymagane tablice informacyjne, określające zasady bezpiecznego użytkowania urządzeń i sprzętu sportowego. Pomimo prowadzenia przez UG Kolno i Szkołę działań promocyjnych mających na celu rozpropagowanie informacji o zrealizowanej inwestycji, sala gimnastyczna nie była wykorzystywana w pełnym możliwym zakresie, z powodu ograniczeń związanych ze stanem epidemii COVID-19. Stworzono jednak ofertę w zakresie realizacji aktywności sportowej i ruchowej na obiekcie. Salę wykorzystywano do realizacji aktywności sportowej i ruchowej dla uczniów Szkoły w Borkowie, klubów sportowych i mieszkańców Gminy. Organizowano w niej zawody sportowe w siatkówkę, piłkę nożną i tenis stołowy oraz imprezy artystyczne, a także różne imprezy artystyczne, zwłaszcza w roku szkolnym 2021/2022 (do kwietnia). Umożliwiono też innym podmiotom organizowanie wydarzeń na sali gimnastycznej.

⁶⁹ Stan epidemii w Polsce został ogłoszony 18 marca 2020 r. i trwał nieprzerwanie do dnia 15 maja 2022 r. Odwołany został rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 maja 2022 r. w sprawie odwołania na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii (Dz. U. poz. 1027).

⁷⁰ http://bip.ug.kolno.wrotapodlasia.pl/raport_o_stanie_gminy/raport-o-stanie-gminy-2020.html.

IV. Wnioski

W związku z faktem, że stwierdzona nieprawidłowość dotyczyła realizacji zadania inwestycyjnego w ramach programu *Sportowa Polska*, które zostało zakończone i rozliczone, Najwyższa Izba Kontroli odstępuje od formułowania wniosku pokontrolnego.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

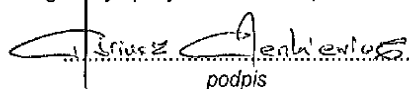
Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK, kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Białymstoku. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Białystok, 3 czerwca 2022 r.

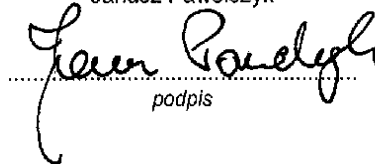
Kontroler

Mariusz Lenkiewicz

główny specjalista kontroli państwowej


.....
podpis

p.o. DYREKTORA DELEGATURY
Najwyższej Izby Kontroli w Białymstoku
Janusz Pawelczyk


.....
podpis