



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Gdańsku

LGD.410.004.02.2022

Pan
Leszek Waszkiewicz
Starosta Powiatu Bytowskiego
Starostwo Powiatowe w Bytowie
ul. Ks. dr. Bolesława Domańskiego 2
77-100 Bytów

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Starostwo Powiatowe w Bytowie (dalej: „Starostwo”)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Leszek Waszkiewicz, Starosta Powiatu Bytowskiego (dalej: „Starosta”), od 19 marca 2015 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Realizacja zadań inwestycyjnych w ramach programu Sportowa Polska.2. Wykorzystanie 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	Od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 23 czerwca 2022 r., 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 ¹
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku
Kontroler	Krzysztof Holli, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LGD/41/2022 z 17 marca 2022 r.

(akta kontroli str. 1-5)

¹ Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: ustawa o NIK

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację zadania inwestycyjnego – budowa Hali sportowej przy Zespole Szkół Ogólnokształcących i Technicznych w Miastku (dalej: „Hala sportowa”), w ramach programu „Sportowa Polska – Program rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej” (dalej: „Program”)³.

Uzasadnienie
oceny ogólnej

Starostwo wydatkowało środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej⁴ (dalej: „FRKF”) przyznane na realizację Hali sportowej zgodnie z Programem oraz umową o dofinansowanie. Realizację Hali sportowej zakończono terminowo, prawidłowo rozliczono zadanie i złożono do Ministerstwa Sportu i Turystyki (dalej: „Ministerstwo”) wymagane w umowie dokumenty.

Zamówień publicznych udzielono prawidłowo, tj. zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁵ (dalej: „Prawo zamówień publicznych”) oraz regulacjami wewnętrznymi obowiązującymi w Starostwie. Proces budowlany Hali sportowej przygotowano i zrealizowano zgodnie z przepisami Prawa budowlanego⁶.

Halę sportową w Powiecie Bytowskim (dalej: „Powiat”) wykorzystywano zgodnie z przeznaczeniem określonym we wniosku oraz umowie o dofinansowanie, tj. na zajęcia: wychowania fizycznego, sportowe pozalekcyjne i niesportowe uczniów Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Technicznych w Miastku (dalej: „ZSZOiT”) oraz zajęcia organizowane przez lokalny klub sportowy, lokalnych mieszkańców i zawody sportowe oraz imprezę sportową. Halę sportową poddawano wymaganym okresowym przeglądom stanu technicznego oraz utrzymywano w dobrym stanie technicznym i estetycznym. Obiekt był dostosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych. Zarządzający obiektem Dyrektor ZSZOiT opracował i przyjął regulamin korzystania z obiektu oraz zawarł informacje określające zasady bezpiecznego użytkowania urządzeń i sprzętu.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej⁷ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Realizacja zadań inwestycyjnych w ramach programu Sportowa Polska

Opis stanu
faktycznego

1.1 W okresie objętym kontrolą Starostwo w ramach Programu zrealizowało jedno zadanie inwestycyjne, tj. budowę Hali sportowej⁸. Wydatki na ww. zadanie według przekazanego przez Starostwo do Ministerstwa rozliczenia wynosiły 7192,0 tys. zł, z tego 4039,2 tys. zł środki własne Powiatu oraz 3152,8 tys. zł dofinansowanie z FRKF (wykorzystane w 100%). Zadanie realizowano w latach 2016-2019, zakończono dnia 31 października 2019 r.

(akta kontroli str. 230-247, 357-449)

² Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

³ 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).

⁴ Państwowy fundusz celowy utworzony na podstawie art. 86 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych.

⁵ Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 ze zm. Uchylono z dniem 1 stycznia 2021 r.

⁶ Ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2021 r. poz. 2351 ze zm.).

⁷ Oceny częściowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena częściowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁸ Umowa o dofinansowanie Nr 2018/0808/3113/SubA/DIS/SP z dnia 31 października 2018 r. o dofinansowanie ze środków FRKF zadania inwestycyjnego w ramach programu Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej wraz z Aneks nr 1 (dalej: „umowa o dofinansowanie”).

1.2 Wartość całkowita wydatków na budowę Hali sportowej, zgodnie z umową o dofinansowanie wyniosła 7192,0 tys. zł, z czego za podstawę określenia wysokości dofinansowania, stanowiącą sumę wydatków kwalifikowanych związanych z realizacją zadania przyjęto kwotę 7049,5 tys. zł⁹ (98,0% całkowitych wydatków).

Inwestycja obejmowała następujący zakres rzeczowy: budowę Hali sportowej 24,5 x 44,0 x 7,2 m z zapleczem socjalno-sanitarnym i siłownią o pow. 57,92 m² oraz wykonanie zagospodarowania terenu.

Termin zakończenia realizacji zadania określono w umowie o dofinansowanie na dzień 31 października 2019 r., a decyzję o pozwoleniu na użytkowanie wydał w dniu 31 października 2019 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Bytowie (dalej: „PINB”).

Kwota dofinansowania z FRKF – 3152,8 tys. zł nie przekroczyła maksymalnej 50% wysokości dofinansowania określonej w Programie oraz w umowie o dofinansowanie¹⁰ dla dofinansowania zadania z grupy I (szkolna infrastruktura sportowa).

Powiat spełniał warunek limitu dofinansowania do 50% wydatków kwalifikowalnych, gdyż wskaźnik P (145,85 zł) nie przekraczał 75% wskaźnika Pp (232,60 zł), o którym mowa w art. 22 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego¹¹.

Kwota udzielonego dofinansowania z FRKF (dla grupy I) nie przekroczyła maksymalnej wartości kwotowej dofinansowania dla poszczególnych wariantów dochodowych wg wskaźnika „P”.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, umową o dofinansowanie oraz rozliczeniem końcowym dofinansowania budowy Hali sportowej, zadanie ww. nie obejmowało wydatków dotyczących zakupu sprzętu do utrzymania sportowej funkcjonalności obiektu.

Według objętych badaniem faktur VAT (98,0% wydatków na realizację zadania inwestycyjnego), wydatki poniesione na budowę Hali sportowej w kwocie 7049,5 tys. zł¹² w całości dotyczyły wydatków kwalifikowanych określonych w Programie.

Wydatki poniesione na zagospodarowanie terenu (w tym m.in.: parking, droga dojazdowa, mała architektura) w kwocie 337,3 tys. zł nie przekroczyły 10% wydatków kwalifikowalnych.

Budowa Hali sportowej, zgodnie z umową o dofinansowanie, nie obejmowała zewnętrznych nawierzchni lekkoatletycznych (nawierzchni stadionów, boisk, bieżni, itp.).

Zgodnie z warunkami określonymi w Programie i umowie o dofinansowanie, do wydatków kwalifikowalnych nie zaliczono czynności wspierających w zakresie odbioru obiektów w tym tzw. badań obiektowych, tj. badań: laboratoryjnych, ekspertyz, wsparcia technicznego.

⁹ Do wydatków kwalifikowanych nie zaliczono wydatków w kwocie 142,5 tys. zł, poniesionych przez Powiat w związku z realizacją zadania, przed podpisaniem umowy o dofinansowanie. Dotyczyły one: wykonania dokumentacji projektowo-kosztorysowej i koncepcji architektonicznej budowy bazy sportowej na terenie Powiatu.

¹⁰ Wskaźnik ten wyniósł 43,8% całkowitej wartości wydatków, tj. liczony od kwoty – 7192,0 tys. zł.

¹¹ Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 1672 ze zm.).

¹² Z tego zbadano: 100% środków z FRKF w kwocie 3152,8 tys. zł i 96,4% środków własnych Powiatu w kwocie 3896,7 tys. zł.

Rozliczone wydatki ze środków FRKF nie zostały poniesione wcześniej niż od 1 stycznia 2018 r. (Program, edycja 2018).

Za zrealizowane roboty budowlane do faktur załączone były protokoły robót budowlanych (częściowe i końcowy) zatwierdzone przez kierownika budowy i inspektora nadzoru inwestorskiego.

Starostwo prowadziło wyodrębnioną ewidencję księgową wydatków na realizację zadania z FRKF w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji finansowych. Środki z FRKF zaksięgowano na kontach przychodowych – dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych¹³. Drugostronnie środki ewidencjonowano na kontach kosztowych/wydatkowych: zakup usług pozostałych¹⁴ i wydatki inwestycyjne¹⁵.

Dowody księgowe wystawione przez wykonawcę Hali sportowej zostały w Starostwie opisane, stosownie do art. 22 ust. 1 ustawy o rachunkowości¹⁶, zgodnie z przebiegiem operacji gospodarczej. Osoby odpowiedzialne złożyły na nich podpisy dokumentujące sprawdzenie operacji gospodarczych pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zatwierdzenia do wypłaty. Ww. dowody księgowe zawierały wszystkie dane wymagane art. 21 ustawy o rachunkowości. Należności zapłacono wykonawcom terminowo.

W związku z budową Hali sportowej nie dokonano zwrotu do Ministerstwa sfinansowanych z FRKF kwot podatku od towarów i usług (VAT), gdyż Powiat nie odliczał podatku od towarów i usług w ramach rozliczeń z urzędem skarbowym.

Zgodnie z § 13 ust. 4 i 5 umowy o dofinansowanie przekazywano Ministerstwu sprawozdania kwartalne¹⁷ i końcowe¹⁸ z realizacji budowy Hali sportowej, załączając do nich kopie protokołów obioru.

Rozliczenie dofinansowania budowy Hali sportowej w zakresie rzeczowym i finansowym przekazano Ministerstwu dnia 8 stycznia 2020 r., tj. w terminie określonym w § 9 ust. 1 umowy o dofinansowanie (do dnia 31 stycznia 2020 r.).

W Powiecie w 100% wykorzystano dofinansowanie udzielone z FRKF, tj. 3152,8 tys. zł.

Zgodnie z § 15 umowy o dofinansowanie zapewniono trwałość zadania inwestycyjnego, tj.: utrzymano funkcję sportową obiektu, nie wynajmowano i nie wdzierżawiano obiektu bez zgody Ministerstwa w sposób ograniczający jego funkcjonalność sportową. Nie dokonano zbycia ani nie obciążono obiektu w sposób uniemożliwiający bądź utrudniający korzystanie z niego w celach sportowych.

W Starostwie, do dnia 22 stycznia 2019 r. zadanie realizował i nadzorował Wydział Inwestycji i Administrowania Nieruchomościami. Po ww. dacie Wydział Architektoniczno-Budowlany przejął realizację i nadzór do dnia 31 października 2021 r. Z dniem 1 listopada 2021 r. zadania w ww. zakresie przejął Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami. Każdy z ww. wydziałów prawidłowo

¹³ Konta: 901-20-801-80115-6260 i 901-20-926-92695-6260.

¹⁴ Konto: 402-10-801-80115-4300.

¹⁵ Konta: 080-10-801-80130-6050 i 080-10-801-80115-6050.

¹⁶ Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.).

¹⁷ Sprawozdania z dnia: 31 grudnia 2018 r. (za IV kwartał 2018 r.), 29 marca 2019 r. (za I kwartał 2019 r.), 28 czerwca 2019 r. (za II kwartał 2019 r.), 27 września 2019 r. (za III kwartał 2019 r.).

¹⁸ Sprawozdanie z dnia 2 stycznia 2020 r. (za IV kwartał 2019 r.).

sprawował nadzór nad wykonaniem zadania (m.in.: prawidłowo kwalifikował wydatki, opisywał dokumenty księgowe, monitorował realizację oraz rozliczył zadanie).

Ministerstwo pismem z dnia 27 stycznia 2020 r. zatwierdziło pod względem rzeczowym i finansowym rozliczenie budowy Hali sportowej.

Ministerstwo nie przeprowadziło kontroli zadania inwestycyjnego, o której mowa w § 5 ust. 7 umowy o dofinansowanie.

(akta kontroli str. 66-719, 751-772)

- 1.3 W Starostwie, w okresie realizacji zadania inwestycyjnego obowiązywało Zarządzenie Starosty Nr 53/2016 z dnia 14 grudnia 2016 r. w sprawie organizacji systemu udzielania zamówień publicznych w Starostwie. Starosta ww. zarządzeniem wprowadził m.in.: Regulamin pracy komisji przetargowej, Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 30 tys. euro oraz Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartość kwoty 30 tys. euro.

W związku z realizacją ww. zadania inwestycyjnego, w Starostwie udzielono jednego zamówienia publicznego z zastosowaniem przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych (zamówienie o wartości brutto 7015,0 tys. zł, zrealizowano w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 39 ww. ustawy). W wyniku przeprowadzenia ww. postępowania zawarto z wykonawcą umowę Nr 09/IN/2018 z dnia 28 czerwca 2018 r., której przedmiotem była: Budowa bazy sportowej na terenie powiatu bytowskiego w ZSOiT w Miastku – pełnowymiarowa Sala Gimnastyczna – podniesienie poziomu kształcenia. Zamówienia publicznego udzielono zgodnie z: przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych oraz Regulaminem udzielania zamówień publicznych, których wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 30 tys. euro¹⁹. Wykonawca zrealizował ww. umowę w wymaganym terminie, tj. do dnia 30 września 2019 r. oraz w przedmiotowym zakresie.

(akta kontroli str. 503-521, 545-567, 584-588, 607-660, 692-709, 806-835, 866-896)

- 1.4 W związku z realizacją ww. zadania inwestycyjnego, w Starostwie udzielono jednego zamówienia publicznego z wyłączeniem procedur ustawy Prawo zamówień publicznych (zamówienie o wartości 84,9 tys. zł brutto, zrealizowano w trybie zapytania ofertowego, na podstawie art. 4 pkt 8 ww. ustawy). Umowa Nr 10/IN/2018 z dnia 29 czerwca 2018 r. (wraz z aneksem) zawarta z Biurem Obsługi Nieruchomości Piotr Kaszubowski na kompleksowy nadzór inwestorski nad zadaniem pn. „Budowa bazy sportowej na terenie powiatu bytowskiego w ZSOiT w Miastku – pełnowymiarowa sala gimnastyczna” została w całości sfinansowana ze środków własnych Starostwa. Zamówienia publicznego udzielono zgodnie z Regulaminem udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartość kwoty 30 tys. euro²⁰. Wykonawca zrealizował ww. umowę w wymaganym terminie, tj. do końca III kwartału 2019 r. oraz w przedmiotowym zakresie.

(akta kontroli str. 503, 522-544, 568-583, 605-606, 661-673, 710-719, 806-865)

- 1.5 Powiat posiadał prawo do dysponowania nieruchomością (gruntem) na cele budowlane, jako właściciel nieruchomości stanowiącej działkę ewidencyjną

¹⁹ Dla zamówień publicznych udzielonych przed dniem 1 stycznia 2021 r.

²⁰ Dla zamówień publicznych udzielonych przed dniem 1 stycznia 2021 r.

nr 35/4, położoną w Gminie Miastko, obręb ewidencyjny: trzy, dla której prowadzona jest księga wieczysta nr SL1M/00007619/5.

Powiat posiadał zatwierdzony projekt budowlany oraz pozwolenie na budowę (Decyzja nr 81/2017/MI Starosty z dnia 21 lipca 2017 r.). W ww. decyzji określono m.in.: spełnienie przez projekt budowlany wymogów zawartych w art. 35 Prawa budowlanego – na wnioskowanym obszarze brak było obowiązującego miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego, a przedmiotowa inwestycja zaprojektowana została w oparciu o ostateczną decyzję o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego nr 020/2016 z dnia 2 grudnia 2016 r. wydaną przez Burmistrza Miastka; wymóg uzyskania przez inwestora decyzji o pozwoleniu na użytkowanie obiektu.

Zgodnie z ww. decyzją zatwierdzającą projekt budowlanu i udzielającą pozwolenia na budowę Starosta był zobowiązany do ustanowienia inspektora nadzoru inwestorskiego (umowa nr 10/IN/2018 z dnia 29 czerwca 2018 r.) i kierownika budowy (umowa nr 09/IN/2018 z dnia 28 czerwca 2018 r.).

Inspektor nadzoru inwestorskiego realizował obowiązki i uprawnienia wynikające z art. 25 i art. 26 Prawa budowlanego poprzez dokonywanie wpisów o przeprowadzonych kontrolach i postępach robót w dzienniku budowy (nr 81/2017/MI, wydany dnia 22 czerwca 2018 r.) w zakresie m.in.: odbioru robót (dnia: 20 grudnia 2018 r., 5 lipca 2019 r.), kontroli budowy (dnia: 30 listopada 2018 r., 20 grudnia 2018 r., 28 maja 2019 r., 30 sierpnia 2019 r., 2 września 2019 r., 5 września 2019 r.).

Kierownik budowy realizował obowiązki i uprawnienia wynikające z art. 21a i art. 22 Prawa budowlanego poprzez m.in.: złożenie oświadczenia, iż plan bezpieczeństwa i ochrony zdrowia dot. ww. inwestycji został sporządzony; protokolarnie przejęcie placu budowy (dnia 28 czerwca 2018 r.); prowadzenie dziennika budowy; wykonywanie zaleceń Inspektora nadzoru inwestorskiego; zgłoszenie obiektu do odbioru wpisem do ww. dziennika budowy z dnia 30 września 2019 r.

Badanie wpisów w dzienniku budowy z minimum ostatnich sześciu miesięcy²¹ wykazało m.in., że: zapewniono właściwe dokumentowanie przebiegu robót budowlanych oraz zdarzeń i okoliczności zachodzących w toku ich wykonywania i mające znaczenie przy ocenie technicznej prawidłowości wykonywania budowy z zachowaniem kolejności wpisów dotyczących ww. zdarzeń i okoliczności.

Z dokumentacji wynikało, że w zrealizowanej inwestycji nie stwierdzono stosowania materiałów i elementów niebezpiecznych dla życia lub zdrowia. Zastosowane metody i materiały nie powodowały poniesienia dodatkowych kosztów związanych z konserwacją i remontami elementów wykonanych w ramach zadania. Nawierzchnia sportowa obiektu oraz urządzenia i sprzęt sportowy posiadały stosowne atesty i certyfikaty.

W Protokole z kontroli obowiązkowej z dnia 31 października 2019 r., przeprowadzonej przez PINB stwierdzono m.in., że:

- inwestycję zrealizowano w oparciu o warunki ustalone w pozwoleniu na budowę, zgodnie z projektem zagospodarowania działki lub terenu oraz projektem architektoniczno-budowlanym;
- wykonano wszystkie roboty budowlane objęte pozwoleniem na budowę i projektem budowlanym, umożliwiające oddanie obiektu do użytkowania;

²¹ Badaniem objęto wpisy w dzienniku budowy od dnia 4 marca 2019 r. do dnia 30 września 2019 r.

- uporządkowano i właściwie zagospodarowano teren budowy oraz teren przyległy;
- obiekt objęty wnioskiem inwestora spełniał warunki do wydania pozwolenia na użytkowanie.

W ww. Protokole z kontroli obowiązkowej nie odnotowano aby obiekt budowlany był wcześniej użytkowany.

Wykonawca zrealizował budowę inwestycji zgodnie z terminami określonymi w umowie o zamówienie publiczne, tj. od dnia 28 czerwca 2018 r. do dnia 30 września 2019 r. (zakończenie robót).

Odbioru końcowego inwestycji dokonano protokołem z dnia 7 października 2019 r. Inwestor, stosownie do art. 56 ust. 1 Prawo budowlane zawiadomił o zakończeniu budowy organy:

- Państwową Inspekcję Sanitarną (dnia 14 października 2019 r.);
- Państwową Straż Pożarną (dnia 29 października 2019 r.);
- Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Bytowie (dnia 30 października 2019 r.).

Decyzją PINB (PINB/IC/70032-3/45/2019 z dnia 31 października 2019 r.) udzielono pozwolenia na użytkowanie budynku pełnowymiarowej sali gimnastycznej; przyłącza: wodociągowego, kanalizacji sanitarnej, deszczowe, c.o. i energetyczne z zewn. instalacją elektryczną; przebudowanej sieci energetycznej SN; dróg wewnętrznych wraz z miejscami postojowymi, zlokalizowane na działce o nr ewid. Gruntu 35/4 obręb 83/3 w Miastku.

(akta kontroli str. 233-247, 309-355, 380-383, 503-588, 605-739, 806-921, 931-933, 936-960)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Starostwa w badanym obszarze. Starostwo wydatkowało środki z FRKF przyznane na realizację Hali sportowej zgodnie z Programem oraz umową o dofinansowanie. Realizację Hali sportowej zakończono terminowo, prawidłowo rozliczono zadanie i złożono do Ministerstwa wymagane w umowie dokumenty.

Zamówień publicznych udzielono prawidłowo, tj. zgodnie z Prawem zamówień publicznych oraz regulacjami wewnętrznymi obowiązującymi w Starostwie. Proces budowlany Hali sportowej przygotowano i zrealizowano zgodnie z przepisami Prawa budowlanego.

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 Starostwo w okresie objętym kontrolą nie posiadało odrębnej strategii rozwoju w zakresie kultury fizycznej²². Zadania z tego zakresu ujęto w Strategii Rozwoju Społeczno-Gospodarczego Powiatu Bytowskiego na lata 2015-2022 z 2015 r. (dalej: „Strategia”)²³. W priorytecie I Strategii: „Infrastruktura” wyznaczono kierunek działania jakim był rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej,

²² Dokument nieobligatoryjny.

²³https://www.powiatbytowski.pl/download/Strategia_Rozwoju_SpolecznoGospodarczego_na_lata_2015_2022.pdf

w szczególności poprzez stworzenie wielofunkcyjnego obiektu z bieżnią lekkoatletyczną, kortami, boiskami (obiektu nie zbudowano z powodu braku środków finansowych). Strategia nie zawierała szczegółowych zapisów dotyczących wskaźników realizacji i monitorowania ww. przedsięwzięcia. Wicestarosta wyjaśnił, że w przypadku obiektu sportowego, wskaźnikiem produktu byłaby budowa sali sportowej. Zawarta w niej procedura monitoringu i ewaluacji strategii przewidywała jedynie wskaźnik w postaci podjętych/realizowanych inicjatyw i projektów. Dodał, że w Powiecie nie utworzono Rady Sportu, która by zaopiniowała ww. Strategię.

(akta kontroli str. 751-772)

- 2.2 Zgodnie z § 5 ust. 1 Statutu Powiatu²⁴ jednostki organizacyjne Powiatu tworzy się w celu wykonywania zadań powiatu. Zgodnie z § 1 ust. 1 Szczegółowych warunków korzystania z nieruchomości stanowiących własność Powiatu oddanych w trwały zarząd powiatowym jednostkom organizacyjnym²⁵

Na podstawie decyzji Zarządu Powiatu, w 1999 r. oddano nieruchomość powiatową w trwały zarząd na czas nieoznaczony, na rzecz jednostki organizacyjnej, którą reprezentował Dyrektor ZSZOiT²⁶. Ww. decyzja zawierała elementy określone w art. 45 ust. 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami²⁷.

Na ww. nieruchomości została wybudowana Hala sportowa, która weszła w skład majątku zarządzanego przez Dyrektora ZSZOiT.

W badanym okresie Powiat zapewnił całościowe finansowanie ZSZOiT. Nie wyodrębniano środków z przeznaczeniem na pokrycie kosztów funkcjonowania Hali sportowej.

Nadzór z ramienia Powiatu nad funkcjonowaniem Hali sportowej sprawował Naczelnik Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu Starostwa, który wyjaśnił, że obostrzenia epidemiologiczne z minionych dwóch lat wynikające z pandemii COVID-19, doprowadziły do całkowitego wyłączenia obiektów sportowych z użytkowania, a w późniejszym czasie ograniczyły tę możliwość jedynie do uczniów ZSZOiT. Hala sportowa nie mogła być użytkowana w ww. okresie w jakikolwiek sposób przez podmioty zewnętrzne. Dodał, że przedstawiciele Powiatu podczas spotkań z Dyrektorem ZSZOiT wizytowali ww. obiekt, dokonując oględzin jego funkcjonalności i sposobu wykorzystania. Ponadto stwierdził, że w okresie trwałości projektu (dziesięć lat od oddania do użytkowania) nie może on być użytkowany do celów komercyjnych. Po jego zakończeniu planuje się zwiększenie intensywności wykorzystania Hali sportowej poprzez jej komercyjny wynajem zarówno dla osób prawnych, jak i fizycznych.

(akta kontroli str. 42-229, 739-742, 751-772)

- 2.3 We wniosku do Ministerstwa o dofinansowanie budowy Hali sportowej w ramach Programu określono m.in., że będzie ona wykorzystywana m.in.:

- poza godzinami lekcyjnymi przez młodzież;
- poza godzinami lekcyjnymi przez lokalnych mieszkańców;
- przez lokalne kluby sportowe, m.in.: UKS Mechanik (sekcja męska i żeńska), których trzon osób stanowią uczniowie Zespołu Szkół;

²⁴ Załącznik do Uchwały Nr XV/125/2020 Rady Powiatu Bytowskiego z dnia 9 marca 2020 r., zmieniającej Uchwałę Nr XXXV/227/2018 Rady Powiatu Bytowskiego z dnia 21 czerwca 2018 r.

²⁵ Załącznik do Uchwały Nr XXX/266/2014 Rady Powiatu Bytowskiego z dnia 24 kwietnia 2014 r.

²⁶ Decyzja Zarządu Powiatu nr OZ.G.7224/1/23/99 z dnia 5 października 1999 r.

²⁷ Dz.U z 2021 r. poz. 1899.

- lokalny klub piłkarski Start Miastko (w okresie przerwy zimowej);
- na zawody sportowe na szczeblu wojewódzkim i krajowym.

Od oddania obiektu do użytkowania, tj. od 31 października 2019 r. Hala sportowa, ze względu na epidemię wirusa SARS-CoV-2²⁸ do dnia zakończenia kontroli była wykorzystywana:

- a) na szkolne zajęcia wychowania fizycznego;
 - w 2019 r. przez 403 uczniów w wymiarze 40 dni;
 - w 2020 r. przez 399 uczniów w wymiarze 90 dni;
 - w 2021 r. przez 399 uczniów w wymiarze 95 dni;
 - w 2022 r. przez 425 uczniów w wymiarze 20 dni.
- b) na zajęcia szkolne sportowe pozalekcyjne (nieodpłatne) dla uczniów organizowane przez Uczniowski Klub Sportowy „Mechanik” przy ZSZOiT:
 - 1 lutego 2022 r. (zajęcia z piłki nożnej) przez 24 uczniów w wymiarze dziewięciu dni;
 - 28 marca 2022 r. (zajęcia z piłki nożnej) przez 15 uczniów w wymiarze jednego dnia;
 - 2 lutego 2022 r. (zajęcia z piłki siatkowej) przez 12 uczniów w wymiarze dziewięciu dni;
 - 4 marca 2022 r. (zajęcia z piłki siatkowej) przez dziewięciu uczniów w wymiarze jednego dnia;
 - od 4 maja 2022 r. (zajęcia z tenisa stołowego) dla czterech osób.
- c) na zajęcia szkolne niesportowe organizowane przez ZSZOiT:
 - w 2022 r. przez 100 uczniów w wymiarze jednego dnia.
- d) na zajęcia sportowe organizowane przez lokalny klub sportowy (UKS Mechanik):
 - od 1 lutego 2022 r. (zajęcia z piłki nożnej) dla 24 osób;
 - od 2 lutego 2022 r. (zajęcia z piłki siatkowej) dla 12 osób;
 - od 4 maja 2022 r. (zajęcia z tenisa stołowego) dla czterech osób.
- e) na zajęcia sportowe organizowane przez lokalnych mieszkańców:
 - 4 marca 2022 r. przez pięciu lokalnych mieszkańców w wymiarze jednego dnia;
 - 29 marca 2022 r. przez 16 lokalnych mieszkańców w wymiarze jednego dnia
- f) na zajęcia szkolne niesportowe organizowane przez ZSZOiT:
 - w 2022 r. przez 100 uczniów w wymiarze jednego dnia.

ZSZOiT nie wykazywała danych w zakresie wysokości wydatkowanych środków finansowych na utrzymanie Hali sportowej dot. realizacji ww. zajęć sportowych.

(akta kontroli str. 248-375, 751-772)

²⁸ W związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 stan zagrożenia epidemicznego ogłoszono od 14 marca 2020 r. rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 13 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego (Dz. U. poz. 433, ze zm.). Stan ten odwołano rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie odwołania na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego (Dz. U. poz. 490). Od 20 marca 2020 r. ogłoszono stan epidemii rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii (Dz. U. z 2020 r. poz. 491, ze zm.). Od 16 maja 2022 r. rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13 maja 2022 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii (Dz. U. poz. 1025), stan epidemii zastąpiono stanem zagrożenia epidemicznego.

2.4 Hala sportowa, do dnia zakończenia kontroli, była wykorzystywana na zawody sportowe:

- 7 maja 2022 r. – XXVIII Nauczycielski Turniej Drużyn Mieszanych w Piłce Siatkowej im. B. Pliszki dla 120 osób;
- 3 czerwca 2022 r. – Gminny dzień sportu i pierwszej pomocy przedmedycznej – VI edycja dla 200 osób.

W 2021 r. ZSZOiT zorganizował jedną imprezę sportową w dniu 1 października – Szkolny Turniej Piłki Siatkowej, w którym uczestniczyło 1150 uczniów.

(akta kontroli str. 751-772, 802-805)

2.5 W okresie objętym kontrolą halę sportową poddawano corocznym kontrolom²⁹, o których mowa w § 3 ust. 1 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 grudnia 2002 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny w publicznych i niepublicznych szkołach i placówkach³⁰. W protokole z dnia 26 sierpnia 2021 r. zauważono spękania tynków oraz ślady okresowego zawilgocenia ścian wewnętrznych Hali sportowej oraz pomieszczenia siłowni.

Zgodnie z ustawą z dnia 20 grudnia 2020 r. o dozorcze technicznym³¹ oraz rozporządzenia Ministra Przedsiębiorczości i Technologii z dnia 30 października 2018 r. w sprawie warunków technicznych dozoru technicznego w zakresie eksploatacji, naprawy i modernizacji urządzeń transportu bliskiego, dokonano okresowych przeglądów urządzeń (dźwigu dla osób niepełnosprawnych i windy) w dniach: 1 października 2019 r. i 8 października 2021 r. Dla urządzeń tych prowadzono księgi rewizyjne i dokonywano ich bieżącej konserwacji.

ZSZOiT przeprowadzała kontrole okresowe stanu technicznego obiektu budowlanego³² wynikające z art. 62 ust. 1 pkt 1 Prawo budowlane. W protokole kontroli z dnia 14 września 2021 r. stwierdzono usterki, które dotyczyły:

- a) ubytku tynków nakrapianych na elewacji;
- b) niewłaściwego montażu parapetów przy wejściu do obiektu sportowego (od strony parkingu) i ubytku uszczelki na połączeniu ram okiennych – widoczne zacieki;
- c) zacieków na: ścianie w siłowni za drabinkami gimnastycznymi, ścianie poza trybunami w dolnej części wraz z ubytkami tynku, suficie obiektu sportowego;
- d) podniesionej posadzki przy otworach drzwiowych (wejściach) od strony części sanitarno-szatniowej i parkingu;
- e) rys ukośnych na ścianach pomiędzy słupami żelbetowymi;
- f) małej drożności studzienki przelotowej odprowadzającej ścieki z obiektu sportowego.

Dyrektor ZSZOiT wyjaśniła m.in., że w dniu 18 listopada 2021 r. odbyła się rozmowa z wykonawcą budowy, który zaznajomił się z protokołem i przeprowadzono oględziny Hali. Uzgodniono termin usunięcia usterek na lipiec/sierpień 2022 r. aby nie zakłócać zajęć. Prace te zostaną wykonane w ramach gwarancji.

Dla budynku Hali sportowej prowadzono książkę obiektu budowlanego od dnia 14 września 2020 r. Zawierała ona m.in: wykaz osób upoważnionych do dokonywania wpisów, dane identyfikacyjne i techniczne charakteryzujące obiekt, plan sytuacyjny obiektu, wpisy odwołujące się do protokołów

²⁹ Dnia: 26 sierpnia 2021 r., 26 sierpnia 2020 r.

³⁰ Dz. U. z 2020 r. poz. 1604.

³¹ Dz.U z 2019 r. poz. 667.

³² Kontrola z dnia: 22 grudnia 2020 r. i 14 września 2021 r.

z przeprowadzonych kontroli rocznych stanu technicznego obiektu, wykaz opracowań technicznych dotyczących obiektu, wykaz protokołów odbioru robót remontowych w obiekcie, dane dotyczące dokumentacji technicznej.

Hala sportowa znajdowała się na terenie ZSZOiT, który użytkował obiekt w sposób zgodny z jego przeznaczeniem oraz utrzymywała go w dobrym stanie technicznym i estetycznym.

Przeprowadzone w trakcie kontroli oględziny³³ Hali sportowej wykazały m.in., że:

- usytuowanie obiektu było zgodne z „Projektem zagospodarowania terenu”;
- na obiekcie zamieszczono tablicę informacyjną z logo Ministerstwa informującą o dofinansowaniu inwestycji ze środków FRKF w ramach Programu;
- nawierzchnia boiska głównego w obiekcie (w postaci wykładziny sportowej zamocowanej na drewnianej podłodze) była: czysta, bez ubytków i charakteryzowała się dużą przyczepnością obuwia (w odczuciu subiektywnym);
- bramki i kosze do gry oraz inne urządzenia (których przemieszczanie się mogło stanowić zagrożenie dla zdrowia ćwiczących) były mocowane na stałe;
- przy wejściach do obiektu oraz w miejscach wyznaczonych do uprawiania ćwiczeń sportowych, gier i zabaw umieszczono regulamin korzystania z obiektu oraz informacje określające zasady bezpiecznego użytkowania urządzeń i sprzętu;
- zaplecze sanitarno-szatniowe oraz wejścia do obiektu i ciągi komunikacyjne dostosowano do potrzeb osób niepełnosprawnych, w tym poruszających się na wózkach inwalidzkich (zapewniono m.in.: przestrzeń manewrową, dojazd bez progów, windę między kondygnacjami w części sanitarno-szatniowej oraz „Dźwig dla niepełnosprawnych” w łączniku między obiektem a pozostałymi budynkami ZSZOiT).

Stwierdzone usterki były zbieżne z usterekami wykazanymi w ww. protokole kontroli z dnia 14 września 2021 r. przeprowadzonej przez ZSZOiT. Planowany sposób ich usunięcia opisano powyżej.

(akta kontroli str. 720-750, 802-804, 961-1235)

- 2.6 W celu zwiększenia ogólnodostępności obiektu i wykorzystania go na cele sportowe połączono, w dniu 14 października 2019 r., Powiatowy Dzień Edukacji Narodowej z otwarciem Hali sportowej. W wydarzeniu uczestniczyli: przedstawiciele administracji samorządowej i rządowej; nauczyciele wraz z uczniami ZSZOiT; dyrektorzy szkół ponadpodstawowych z Powiatu; przedstawiciele klubów sportowych; mieszkańcy Miastka.

Na ww. uroczystości przedstawiono założenia Programu oraz funkcjonowania Hali sportowej. Promocję wydarzenia zaprezentowano w lokalnych mediach.

Dodatkowo w dniu 22 października 2019 r. zorganizowano Dzień Otwarty ZSZOiT dla rodziców uczniów, który był okazją do przedstawienia rodzicom zasad i możliwości korzystania z Hali sportowej. Na powyższe działania promocyjne przeznaczono 3,5 tys. zł.

(akta kontroli str. 776-801)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

³³ Protokół oględzin z dnia 11 maja 2022 r.

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Starostwa w badanym obszarze. Halę sportową w Powiecie wykorzystywano zgodnie z przeznaczeniem określonym we wniosku oraz umowie o dofinansowanie, tj. na zajęcia: wychowania fizycznego, sportowe pozalekcyjne i niesportowe uczniów ZSZOiT oraz zajęcia organizowane przez lokalny klub sportowy, lokalnych mieszkańców i zawody sportowe oraz imprezę sportową. Halę sportową poddawano wymagany okresowym przeglądom stanu technicznego oraz utrzymywano w dobrym należytym stanie technicznym i estetycznym. Obiekt był dostosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych. Zarządzający obiektem Dyrektor ZSZOiT opracował i przyjął regulamin korzystania z obiektu oraz zawarł informacje określające zasady bezpiecznego użytkowania urządzeń i sprzętu.

IV. Uwagi i wnioski

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

V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Gdańsku. 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.

Gdańsk, dnia 22 lipca 2022 r.

Kontroler
Krzysztof Holli
Specjalista kontroli państwowej



.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Gdańsku
Dyrektor
p.o. WICEDYREKTOR DELEGATURY
NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI
w Gdańsku



.....
podpis

