



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Kielcach

LKI.411.5.1.2023

Bogdan Wenta
Prezydent Miasta Kielce
Urząd Miasta Kielce
ul. Rynek 1, 25-303 Kielce

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I/23/004/LKI – Realizacja przez Urząd Miasta Kielce inwestycji w pasie drogowym projektowanej drogi ekspresowej S74 oraz wydawanie pozwoleń na budowę na terenach objętych koncepcją budowy tej drogi

I. Dane identyfikacyjne

| | |
|-------------------------------------|---|
| Jednostka kontrolowana | Urząd Miasta Kielce, ul. Rynek 1, 25-303 Kielce (dalej: Urząd lub UM). |
| Kierownik jednostki kontrolowanej | Bogdan Wenta, Prezydent Miasta Kielce od 4 listopada 2018 r. |
| Zakres przedmiotowy kontroli | <ol style="list-style-type: none">1. Realizacja inwestycji ze środków publicznych w pasie drogowym projektowanej drogi ekspresowej S74.2. Wydawanie przez Prezydenta Miasta Kielce pozwoleń na budowę na terenach objętych koncepcją budowy tej drogi. |
| Okres objęty kontrolą | Od 1 stycznia 2019 r. do dnia 14 grudnia 2023 r. z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed tym okresem, jeżeli miały związek z przedmiotem kontroli. |
| 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 Kielcach. |
| Kontrolerzy | <ol style="list-style-type: none">1. Piotr Fatalski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKI/128/2023 z 22 listopada 2023 r.2. Jerzy Stachowiak, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKI/129/2023 z 22 listopada 2023 r.3. Arkadiusz Pawlik, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKI/130/2023 z 22 listopada 2023 r. |

(akta kontroli str. 1-7)

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

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Urząd dysponował niezbędnymi danymi dotyczącymi planowanej budowy drogi S74, w tym *Koncepcją Programową i Projektu Budowlanego, dla zadania „Rozbudowa drogi krajowej nr 74 do parametrów drogi dwujezdniowej klasy ekspresowej, na odcinku przejścia przez Kielce (węzeł Kostomłoty/S-7 - węzeł Kielce/DK-73)* oraz informacją o decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pod nazwą *Rozbudowa drogi krajowej DK nr 74 do parametrów drogi dwujezdniowej, klasy ekspresowej na odcinku przejścia przez Kielce (węzeł Kielce Zachód/S-7 - węzeł Kielce Bocianek/DK-73)*. W latach 2019-2023 Miasto zrealizowało jedną inwestycję na terenach objętych *Koncepcją programową* oraz decyzją o środowiskowych uwarunkowaniach dla rozbudowy S74, tj. budowę kompleksu boisk sportowych przy Zespole Szkół Informatycznych w Kielcach (dalej: ZSI) ul. Warszawska 96 na działce położonej u zbiegu ulic Warszawskiej i Świętokrzyskiej. Inwestycja wykonana była w ramach Kieleckiego Budżetu Obywatelskiego (dalej: KBO) i została zweryfikowana pod względem formalnym i merytorycznym zgodnie z regulaminem KBO. Pomimo że pierwotnie inwestycja znajdowała się na terenie objętym *Koncepcją programową* rozbudowy S74, ostatecznie po zmianach przeprowadzonych po wybudowaniu boisk nie koliduje z planowaną drogą S74. Budowę kompleksu boisk sportowych przy ZSI przeprowadzono zgodnie z ustawą z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych³ (dalej: pzp), a płatności dokonywano w terminach wynikających z faktur wystawionych przez wykonawcę. Jedynie ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało zamieszczone 211 dni po wymaganym terminie, określonym w art. 448 pzp. Pozwolenia na budowę wydawano zgodnie z obowiązującymi przepisami. W przypadku gdy było to niezbędne, w uzasadnieniach decyzji o warunkach zabudowy wydanych w związku z udzielaniem pozwoleń na budowę zawierano informację, że zamierzona inwestycja znajduje się w pasie przeznaczonym do rozbudowy drogi ekspresowej S74.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej⁴ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Realizacja inwestycji ze środków publicznych w pasie drogowym projektowanej drogi ekspresowej S74

Opis stanu faktycznego

UM dysponował informacjami o planowanej rozbudowie drogi krajowej (DK) nr 74 do drogi ekspresowej na terenie Kielc co najmniej od lipca 2010 r. Były Prezydent Miasta Kielce Wojciech Lubawski, pracownicy Biura Planowania Przestrzennego Urzędu oraz Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach (dalej: MZD), tj. jednostki organizacyjnej Miasta Kielce, w dniu 28 lipca 2010 r. uczestniczyli w spotkaniu dotyczącym dokumentacji projektowej - stadium *Koncepcji Programowej i Projektu Budowlanego, dla zadania „Rozbudowa drogi krajowej nr 74 do parametrów drogi dwujezdniowej klasy ekspresowej, na odcinku przejścia przez Kielce (węzeł Kostomłoty/S-7 - węzeł Kielce/DK-73)*⁵ zorganizowanym przez Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad Oddział w Kielcach (dalej: GDDKiA). Podczas spotkania przedstawiciele inwestora zaprezentowali pięć wariantów koncepcji przebiegu projektowanego

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

³ Dz. U. z 2023 r. poz. 1605, ze zm.

⁴ 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.

⁵ Dalej: KP.

odcinka wraz z rozwiązaniami węzłów drogowych. W kolejnych latach prowadzona była pomiędzy Urzędem lub MZD a GDDKiA wymiana korespondencji dotycząca projektowanej drogi. Przedstawiciele Miasta⁶ uczestniczyli również w spotkaniach roboczych dotyczących opracowania KP organizowanych przez GDDKiA.

W dniu 17 lipca 2021 r. GDDKiA i miasto Kielce zawarły porozumienie o współpracy przy realizacji drogi S74 (węzeł Kostomłoty/S-7 – węzeł Kielce/DK-73) w zakresie niezbędnym do zminimalizowania kosztów uzyskania gruntów pod przebudowę (regulacje stanów prawnych nieruchomości) drogi krajowej nr 74, który to obszar znajduje się obecnie w zarządzie MZD. W ramach porozumienia Prezydent m.in. zobowiązał się do złożenia do właściwego organu oświadczenia o zrzeczeniu się w trybie art. 12 ust. 7 i 8 ustawy z dnia 10 kwietnia 2003 r. o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych⁷ przysługującego gminie Kielce lub miastu Kielce na prawach powiatu, odszkodowania za nieruchomości przeznaczone pod inwestycję po wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji zezwalającej na realizację drogi S74. Na wniosek Biura Planowania Przestrzennego Urzędu 22 stycznia 2021 r. GDDKiA przekazała KP dla wariantu rekomendowanego we wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach wraz mapą zasięgu oddziaływania.

Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Kielcach (dalej: RDOŚ) 30 lipca 2021 r. wydał decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pod nazwą *Rozbudowa drogi krajowej DK nr 74 do parametrów drogi dwujezdniowej, klasy ekspresowej na odcinku przejścia przez Kielce (węzeł Kielce Zachód/S-7 - węzeł Kielce Bocianek/DK-73)*⁸. Decyzja została doręczona do Urzędu w dniu 31 lipca 2021 r. Obwieszczenie RDOŚ o wydaniu decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zostało wywieszane na tablicy ogłoszeń przy kancelarii ogólnej w budynku Urzędu oraz zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej w okresie od 4 sierpnia 2021 r. do 18 sierpnia 2021 r. Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska decyzją z 30 grudnia 2022 r. uchylił w części decyzję RDOŚ i w tym zakresie orzekł co do istoty sprawy. Zawiadomienie o wydaniu powyższej decyzji zostało doręczone do Urzędu 10 stycznia 2023 r. Urząd upublicznił decyzję na tablicy ogłoszeń i w BIP w dniach od 10 do 24 stycznia 2023 r.

(akta kontroli str. 412-527)

W okresie objętym kontrolą Miasto zrealizowało jedną inwestycję na terenach objętych KP oraz decyzją o środowiskowych uwarunkowaniach dla rozbudowy S74. Budowa kompleksu boisk sportowych przy ZSI została zrealizowana na działce nr 266101_1.0011.99, położonej u zbiegu ulic Warszawskiej i Świętokrzyskiej. Działka ta częściowo od strony zachodniej i północnej znajdowała się w pasie drogowym projektowanej drogi S74, zarówno w KP jak i decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach. Boisko do siatkówki położone najbliżej ulicy Świętokrzyskiej miało wymiary 21 m na 10,5 m. W pasie drogowym planowanej drogi S-74 znajdowała się powierzchnia boiska o nieregularnym kształcie, o szerokości 10,5 m i długości 21 m po krawędzi położonej bliżej ulicy Świętokrzyskiej i 7,5 m po krawędzi dalszej. Boisko do koszykówki miało wymiary 28 m na 15 m, a w projektowanym pasie drogowym znajdowała się powierzchnia boiska o szerokości 15 m i długości 5 m po krawędzi położonej bliżej ulicy Świętokrzyskiej i 2 m po drugiej krawędzi.

Powyższa inwestycja została zgłoszona do KBO 2022 pn. *Budowa kompleksu ogólnodostępnych boisk sportowych (boiska do koszykówki i siatkówki) z klasą outdoorową* (dalej: Projekt)

(akta kontroli str. 528-731, 923-931)

⁶ Pracownicy Biura Planowania Przestrzennego, MZD, Zarządu Transportu Miejskiego w Kielcach.

⁷ Dz. U. z 2023 r. poz. 162, ze zm.

⁸ Dalej: rozbudowa S74.

Regulamin KBO został wprowadzony uchwałą XLII/798/2021 Rady Miasta Kielce z dnia 18 marca 2021 r.⁹ Zgodnie z § 3 regulaminu projekty podlegają weryfikacji formalnej przez Wydział Komunikacji Społecznej Urzędu oraz merytorycznej i prawnej przez właściwe merytorycznie wydziały, biura Urzędu lub jednostki organizacyjne Miasta. Weryfikacja merytoryczna i prawna polega na ocenie projektu w oparciu o kryteria określone w § 1 ust. 2 oraz uwzględnienia o ile jest to możliwe - uniwersalnego projektowania, o którym mowa w art. 2 pkt 4 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o zapewnianiu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami¹⁰. Zgodnie z § 1 ust. 2 regulaminu KBO, w ramach KBO mogą być realizowane projekty:

- należące do zadań własnych gminy;
- spełniające kryterium celowości i gospodarności;
- zlokalizowane na nieruchomościach będących własnością gminy Kielce, nieobciążonych na rzecz osób trzecich;
- zgodne z przepisami obowiązującego prawa, w tym aktami prawa miejscowego;
- które nie naruszają praw osób trzecich, w tym prawa własności i/lub praw autorskich;
- których realizacja jest możliwa w trakcie jednego roku budżetowego;
- których realizacja jest możliwa ze względów technicznych i technologicznych;
- które generują koszty realizacji i eksploatacji współmierne w stosunku do wartości projektu;
- których koszt realizacji mieści się w granicach przewidzianych w KBO dla tego typu projektów;
- spełniające kryterium ogólnodostępności;
- których realizacja nie będzie powodowała powstania korzyści majątkowej dla wnioskodawcy;
- które nie będą zakładały wykonania wyłącznie jednego z elementów lub etapów realizacji większego projektu;
- zgodne z zasadami współżycia społecznego oraz będące neutralne ideologicznie.

(akta kontroli str. 824-837)

Zgodnie regulaminem organizacyjnym Urzędu obowiązującym w okresie objętym kontrolą, Wydział Przedsiębiorczości i Komunikacji Społecznej realizował zadania dotyczące organizacji procesu budżetu obywatelskiego. Wykonywanie zadań związanych z projektowaniem i realizacją inwestycji w ramach budżetu obywatelskiego w zakresie boisk, placów zabaw, siłowni i fontann należało do 31 grudnia 2019 r. do zadań Wydziału Administracyjnego, a od 1 stycznia 2020 r. do zadań Biura Inwestycji.

(akta kontroli str. 838-839)

Wszystkie czynności związane z weryfikacją projektów złożonych do KBO odbywały się poprzez przeznaczoną dla budżetu obywatelskiego aplikację komputerową (<https://bo.kielce.eu/we/>). Po zalogowaniu się do aplikacji wyświetlana była baza wprowadzonych danych dotyczących zgłoszonych projektów – w tym moduły weryfikacji formalnej i merytorycznej. Wskazana była również jednostka wiodąca. W aplikacji jednostka lub wydział wytypowany do oceny merytorycznej mógł kierować do innych wydziałów i jednostek dodatkowe pytania w celu dokonania przez siebie właściwej i pełnej oceny merytorycznej. Poszczególne wydziały miały dostęp w aplikacji tylko do projektów, do których oceny merytorycznej zostały wyznaczone lub zadano im pytanie.

(akta kontroli str. 932-947,982-983)

⁹ Zmieniony uchwałą LXXIII/1479/2023 z 16 marca 2023 r.

¹⁰ Dz.U. z 2022 r. poz. 2240.

Wydział Przedsiębiorczości i Komunikacji Społecznej Urzędu przeprowadził weryfikację formalną zgodnie z § 3 ust. 2 regulaminu KBO, tj. polegającą na ocenie w oparciu o poniższe kryteria:

- złożenie formularza w terminie określonym w harmonogramie;
- posiadanie uprawnień do zgłaszania projektu;
- wypełnienie wszystkich pól formularza zgłoszeniowego;
- załączenie skanu listy poparcia;
- dostarczenie oryginału listy poparcia.

Po weryfikacji formalnej Projekt został przekazany 31 maja 2021 r. do Biura Projektów celem przeprowadzenia weryfikacji merytorycznej.

(akta kontroli str. 943)

Wydział Gospodarki Nieruchomościami wskazał, że lokalizacja Projektu jest zgodna z regulaminem KBO, a działka na której planowano budowę stanowiła własność miasta Kielce na prawach powiatu i była w trwałym zarządzie ZSI. Wydział Gospodarki Nieruchomościami 24 listopada 2021 r., na wniosek Biura Inwestycji, wyraził zgodę na dysponowanie na cele budowlane działką nr 266101_1.0011.99 o powierzchni 1,4646 ha w celu realizacji Projektu.

(akta kontroli str. 843-844, 945)

W grudniu 2021 r. Biuro Inwestycji wystąpiło do Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej sp. z o.o. (dalej: MPEC) z zapytaniem o możliwość wykonania dwóch boisk w ramach Projektu nad istniejącymi sieciami ciepłowniczymi. W odpowiedzi MPEC określił warunki jakie należy spełnić budując boiska.

(akta kontroli str. 845-850)

Biuro Inwestycji wystąpiło do MZD o wydanie warunków technicznych na odprowadzenie wód opadowych z terenu inwestycji, polegającej na odwodnieniu projektowanego kompleksu boisk sportowych przy ZSI. MZD 25 lutego 2022 r. przekazało warunki techniczne na odprowadzenie wód opadowych, a 9 czerwca 2022 r. uzgodniło projekt budowlany zewnętrznej instalacji kanalizacji deszczowej w ramach budowy kompleksu boisk sportowych. W obu pismach MZD nie informowało Biura Projektów, że projektowany kompleks boisk może kolidować z planowaną rozbudową drogi S-74.

(akta kontroli str. 840-842)

MZD, w związku z przeprowadzoną kontrolą, poinformował że weryfikacją merytoryczną Projektu zgłoszonego do KBO 2021/2022 zajmowało się Biuro Inwestycji Urzędu. Tutejszy Zarząd nie uzgadniał / opiniował przedmiotowej inwestycji na etapie weryfikacji merytorycznej. Zarówno na etapie wydawanych warunków technicznych jak również uzgadniania dokumentacji projektowej weryfikowana jest jedynie poprawność i możliwość odprowadzenia wód deszczowych do miejskiej sieci kanalizacji deszczowej. Na ww. etapach uzgodnień opracowana była jedynie Koncepcja Programowa, która nie przesądzała o realizacji ww. inwestycji oraz jej finalnym kształcie. Ponadto ostateczna decyzja administracyjna o środowiskowych uwarunkowaniach dla tego przedsięwzięcia została uzyskana przez Inwestora dopiero 30 grudnia 2022 r.

(akta kontroli str. 987)

W odpowiedzi na zapytanie Biura Inwestycji, Centrum Usług Miejskich w Kielcach 2 czerwca 2022 r. przekazało wymogi dotyczące wykonania kanalizacji deszczowej i oświetlenia boisk w miejscach krzyżowania się instalacji z siecią światłowodową.

(akta kontroli str. 851-854)

Kierownik Biura Projektów 22 czerwca 2022 r. złożyła do Wydziału Urbanistyki i Architektury Urzędu, na podstawie art. 30 ust. 2 w zw. z ust. 4d ustawy z dnia 7 lipca

1994 r. Prawo budowlane¹¹ zgłoszenie budowy kompleksu boisk sportowych przy ZSI wraz z infrastrukturą towarzyszącą. Zakres zgłoszonych robót dotyczył wymiany istniejących nawierzchni betonowych boisk sportowych na nawierzchnię z poliuretanu wraz z rozbudową boiska do piłki ręcznej w stronę szkoły, montażu piłkochwyłów, budowy dwóch wiat drewnianych 3 m x 5 m (klas outdoorowych), montażu zestawu Street Workout¹² oraz przebudowy fragmentu instalacji kanalizacji deszczowej. Do zgłoszenia załączono:

- oświadczenie o posiadaniem prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane;
- projekt wykonawczy architektoniczno-budowlany;
- projekt wykonawczy zagospodarowania terenu

(akta kontroli str. 855-884)

Kierownik Biura Inwestycji wyjaśniła m.in.: *Zgłoszenia budowy dokonano na podstawie dokumentów, uzyskanych podczas opracowania dokumentacji projektowej oraz zgody na dysponowanie terenem na cele budowlane. Dokumentacja posiadała wymagane uzgodnienia. Organ administracji architektoniczno-budowlanej nie wniósł sprzeciwu do zgłoszenia zatem nie istniała prawna okoliczność, która uniemożliwiłaby dokonanie takiego zgłoszenia. Uzasadniając podjęte działania: koncepcja programowa S-74 stanowiła jedynie wstępny zakres przebiegu inwestycji. Zakres koncepcji stanowiący połączenie z ul. Warszawską, o którym mowa w zadanym pytaniu stanowi nawiązanie do części miejskiej, w której istotną rolę na etapie opracowania dokumentacji projektowej odgrywają uzgodnienia Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach – zarządcy tej drogi. Boiska nie kolidowały z przebiegiem pasów jezdnych S-74 a jedynie z połączeniem pasa drogowego S-74 z częścią miejską w zakresie infrastruktury towarzyszącej m.in. ścieżki rowerowej, chodnika. Należy podkreślić, że w tej konkretnej części plany GDDKiA powinny być spójne z założeniami Miasta, gdyż zastosowane rozwiązania projektowe powinny mieć swoją kontynuację w pasie drogowym ulicy Warszawskiej. Rozbudowana infrastruktura w tym miejscu determinuje jej dalszy ciąg w dalszej części ulicy Warszawskiej. Analizując założenia koncepcji, istniała możliwość usytuowania infrastruktury w sposób, który zapewniałby jej właściwe funkcjonowanie z uwzględnieniem infrastruktury szkolnej w myśl zasad uniwersalnego projektowania. Potwierdzeniem tego jest obecna dokumentacja, która takie założenia zrealizowała. Odnosząc się do decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach (ostatecznie wydanej 30 grudnia 2022 r.) oraz bazując na dotychczasowym doświadczeniu inwestycyjnym, zakres wskazany w załącznikach graficznych zawsze jest zakresem maksymalnym, który w przypadku zmian, a te są prawie nieuniknione na etapie projektowym, umożliwia kontynuację prac projektowych bez konieczności zmiany decyzji. Z treści decyzji również wynika, że wskazane rozwiązania stanowią jedynie pewne założenia a szerokość pasa drogowego może kształtować się od 21-35 m. ZSI to placówka, w której uczy się ok. 900 uczniów. Boiska przyszkolne nie spełniały wymaganych standardów bezpieczeństwa i zgodnie z protokołem kontroli Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego z dnia 26.02.2020 r. powinny zostać zmodernizowane (nierówna nawierzchnia boiska do piłki nożnej i koszykowej wykazane jako nieprawidłowości). Zapewnienie właściwego funkcjonowania obiektów edukacyjnych należy do zadań własnych Gminy i w tym przypadku oczekiwanie na zrealizowanie drogi S-74 przez kolejne lata, aby móc wyremontować zagrażające bezpieczeństwu uczniów*

¹¹ Dz. U. z 2023 r. poz. 682, ze zm.

¹² *Uliczny trening* – aktywność fizyczna polegająca na wykorzystywaniu elementów zabudowy miejskiej lub specjalnie wykonywanych do tego celu parków do ćwiczeń opartych głównie o aktywność fizyczną polegającą na treningu oporowym opartym na ćwiczeniach z wykorzystaniem własnej masy ciała.

i mieszkańców boiska wydaje się nieracjonalne. (...) Uzgodnienie projektu przez Miejski Zarząd Dróg w Kielcach jako jednostki, która uzgadnia przebieg drogi S-74 na terenie Miasta a w szczególności w tej określonej części, stanowiącej połączenie z ul. Warszawską, dodatkowo stanowiło podstawę do wystąpienia ze zgłoszeniem budowy boisk.

(akta kontroli str. 979-980)

Prezydent Miasta 4 lipca 2022 r., na podstawie art. 30 ust. 5aa ustawy Prawo budowlane, wydał zaświadczenie o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do dokonanego przez gminę Kielce zgłoszenia zamiaru budowy.

(akta kontroli str. 885)

Dyrektor Wydziału Urbanistyki i Architektury wyjaśnił m.in.: *Projekt nie znalazł się w zbiorze skierowanych do oceny merytorycznej przez Wydział Urbanistyki i Architektury (w module „Ocena merytoryczna”). Nie zadano też Wydziałowi Urbanistyki i Architektury żadnego pytania nt. przedmiotowego projektu w module „Pytania do jednostek opiniujących”. W związku z powyższym ja osobiście i kierowany przeze mnie Wydział Urbanistyki i Architektury nie mieliśmy możliwości przeprowadzenia oceny merytorycznej tego projektu. Informuję jednocześnie, iż nie wiem, który merytoryczny wydział Urzędu Miasta Kielce (biuro lub jednostka organizacyjna miasta) został wyznaczony do oceny merytorycznej przedmiotowego projektu. Posiadając wiedzę, że wszystkie projekty zgłoszone do Kieleckiego Budżetu Obywatelskiego przed skierowaniem do realizacji są w wyżej opisanej procedurze we wszystkich aspektach drobiazgowo analizowane - przyjęliśmy jako pewnik, że Biuro Inwestycji posiada wszelkie informacje dotyczące uwarunkowań związanych z przedmiotowym projektem; dlatego złożone zgłoszenie budowy lub wykonywania innych robót dotyczące Projektu (...) na terenie istniejącego przyszłolnego kompleksu boisk zostało przeanalizowane wyłącznie pod kątem zgodności z przepisami Prawa budowlanego. Większość deklarowanych robót nie wymagała nawet zgłoszenia do organu administracji architektoniczno- budowlanej.*

(akta kontroli str. 982-983)

Prezydent Miasta przeprowadził (sposobem elektronicznym) 18 sierpnia 2022 r. w Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Kielcach, naradę koordynacyjną dotyczącą usytuowania projektowanej sieci uzbrojenia terenu projektowanego kompleksu boisk. Przedmiotem narady było uzgodnienie w zakresie projektowanej sieci elektroenergetycznej niskiego napięcia 0,4 kV oraz sieci kanalizacji deszczowej. Uczestnicy narady¹³ uzgodnili projektowane sieci z uwagami dotyczącymi sposobu przeprowadzania robót w miejscach zbliżeń i krzyżowania się projektowanej sieci z istniejącymi sieciami.

(akta kontroli str. 886-890)

Projekt przeszedł weryfikację merytoryczną pozytywnie i został zaakceptowany przez Kierownika Biura Inwestycji 30 sierpnia 2021 r. W przeznaczony dla KBO aplikacji komputerowej Biuro Inwestycji nie zadawało pytań do innych wydziałów i jednostek. W aplikacji nie odnotowano, że istnieje ryzyko związane z kolizją Projektu z planowaną budową S-74.

(akta kontroli str. 932-947)

¹³ Biuro Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Urzędu, Centrum Usług Miejskich w Kielcach, MZD, Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej sp. z o.o., Netia S.A., PGE Dystrybucja S.A., Polkomtel sp. z o.o., Polska Spółka Gazownictwa sp. z o.o., Regionalne Centrum Informatyki Kraków, Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego, Wodociągi Kieleckie sp. z o.o., Wydział Urbanistyki i Architektury Urzędu.

Kierownik Biura Inwestycji wyjaśniła m.in.: *Projekty zgłoszone do realizacji w ramach Budżetu Obywatelskiego podlegają weryfikacji zgodnie z Regulaminem KBO. Projekt dotyczący budowy kompleksu ogólnodostępnych boisk sportowych z klasą outdoorową nie posiadał dokumentacji projektowej zatem, na tym etapie nie było możliwe określenie właściwej, docelowej lokalizacji poszczególnych jego elementów. Z uzyskanych informacji na etapie weryfikacji, działka stanowiła własność Gminy Kielce, na podstawie m.in. analizy miejscowych planów zagospodarowania terenu, lokalizacji obszarów chronionego krajobrazu czy lokalizacji istniejącej infrastruktury naziemnej oraz podziemnej, zainwentaryzowanej na mapach będących w posiadaniu Urzędu Miasta Kielce, nie stwierdzono aby na przedmiotowej działce nie było możliwości realizacji zakładanego zamierzenia. Należy podkreślić, że celem oceny merytorycznej projektu jest potwierdzenie możliwości jego realizacji, nie można na tym etapie wykluczyć, że z uwagi na chociażby kolizje, podczas opracowania projektu budowlanego nie zajdzie konieczność ograniczenia wielkości poszczególnych elementów czy zmiany planowanej lokalizacji w obrębie wskazanych w projekcie działek. Nie oznacza to jednak, że nie ma możliwości realizacji zakładanego projektu i nie spełnia on określonych w regulaminie warunków realizacji. Zamierzenie zgłoszone przez Inicjatora nie wskazywało jak już wcześniej podkreślono powierzchni czy wymiarów, które z góry mogłyby determinować określoną lokalizację w obrębie danej działki. Ponadto zgodnie ze złożoną przez Inicjatora korektą projektu ustalono, że szczegółowy zakres inwestycji będzie określony na etapie realizacji. Warunki dotyczące realizacji zadania wydawane są na etapie opracowania projektu budowlanego gdzie szczegółowo analizowane są wszystkie kolizje, projekt wówczas podlega również uzgodnieniu przez właściwe służby i jednostki. (...) tylko część działki była wstępnie zaplanowana do zagospodarowania w Koncepcji Programowej pod pas drogowy S-74 zatem nie istniała przesłanka o braku możliwości realizacji danego zadania. Ocena merytoryczna odbywa się w systemie elektronicznym na podstawie potwierdzeń poszczególnych aspektów, określonych w Regulaminie, Nie przewiduje wypełniania dodatkowych punktów w zakresie poszczególnych możliwych kolizji. Należy również wspomnieć, że ostateczna decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach dla drogi S-74 została wydana 30 grudnia 2022 r. czyli praktycznie po wykonaniu większości robót budowlanych.*

(akta kontroli str. 979-980)

Zastępca Prezydenta Miasta wyjaśniła m.in.: *Przedmiotowa koncepcja zawierała trzy warianty przebiegu trasy S-74 w tym jeden, który nie kolidował z istniejącymi boiskami. W wariantie rekomendowanym, nieprzesądzającym w żaden sposób o ostatecznym rozwiązaniu projektowym, koncepcja kolidowała z istniejącymi boiskami w części, stanowiącej zjazd z drogi S-74 do ul. Warszawskiej w zakresie infrastruktury m.in. chodnika, ścieżki rowerowej (nie kolidowała z pasami jezdnyimi). Koncepcja nie stanowi podstawy do wstrzymania realizacji zamierzeń budowlanych, nie można również stwierdzić, że będzie ona docelowym rozwiązaniem projektowym. Miasto miało świadomość, że będzie czynnie uczestniczyć w opracowaniu dokumentacji projektowej dla budowy trasy S-74 w szczególności jeśli chodzi o ten konkretny odcinek, nawiązujący do ul. Warszawskiej (pismo znak: WD.RDI.427.51.2019 z dnia 21.06.2019 r.) oraz znało wariant, w którym ten odcinek może być inaczej zaprojektowany. Mając powyższe na uwadze, nie można twierdzić, że żadna komórka organizacyjna Urzędu oraz jednostka podległa nie dostrzegły kolizji. Znając powyższe uwarunkowania uznały, że założenia koncepcyjne nie stanowią istotnego zagrożenia dla realizacji boisk w takim stopniu, aby wstrzymać ich realizację a z punktu widzenia przepisów prawa nie miały takiego obowiązku.*

(akta kontroli str. 988-991)

NIK zauważa, że podczas weryfikacji merytorycznej Projektu, przeprowadzonej zgodnie z regulaminem KBO, nie odnotowano, że Projekt będzie realizowany na terenie objętym Koncepcją Programową (brak stosownych adnotacji w aplikacji), tym samym istniało ryzyko kolizji między dwiema inwestycjami, które się nie spełniło.

Zarządzeniem nr 289/2021 z 31 sierpnia 2021 r. Prezydent Miasta powołał komisję ds. KBO. W skład komisji wchodziło 14 przedstawicieli Prezydenta Miasta (pracownicy Urzędu i jednostek organizacyjnych), czterech przedstawicieli Rady Miasta Kielce oraz przedstawiciele Miejskiej Rady Działalności Pożytku Publicznego, Rady Seniorów i Młodzieżowej Rady Miasta. Zadaniem komisji było rozpatrywanie odwołań od negatywnej oceny projektów złożonych w ramach KBO. W dniu 15 września 2021 r. komisja ustaliła listę projektów dopuszczonych do głosowania, na której znajdował się Projekt. W wyniku głosowania mieszkańców Miasta, projekt uzyskał 1444 głosów i został przeznaczony do realizacji.

(akta kontroli str. 886-922, 966-976, 984-985)

Urząd zrealizował inwestycję w projektowanym pasie drogowym drogi ekspresowej S74, tj. *Budowę kompleksu boisk sportowych przy Zespole Szkół Informatycznych, ul. Warszawska 96 w Kielcach – etap I*. Udzielono na nią zamówienia publicznego w trybie podstawowym bez przeprowadzenia negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 pzp.

Szacunkową wartość zamówienia ustalono 30 maja 2022 r. (zgodnie z art. 34 ust. 1 pkt 1 oraz art. 36 ust.1 pzp) na 1 942 581,33 zł netto, co stanowiło równowartość 436 182,26 euro.

Przedmiot zamówienia obejmował:

1. budowę boiska do gry w piłkę ręczną o nawierzchni z poliuretanu;
2. budowę boiska do gry w koszykówkę o nawierzchni z poliuretanu;
3. budowę boiska do gry w siatkówkę o nawierzchni z poliuretanu;
4. dostawę i montaż zestawu Street Workout wraz z nawierzchnią bezpieczną w formie mat przerostowych;
5. budowę wiat drewnianych do celów klas outdoorowych (2 szt.) wyposażonych m.in. w ławki, stół;
6. dostawę i montaż stolików do gier planszowych szachy / chińczyk (2 szt.);
7. montaż piłkochwyłów z siatki polipropylenowej (wys. ok. 6 i 4 m);
8. montaż stałego wyposażenia boisk (bramki, kosze, siatki itp.);
9. wykonanie ciągów komunikacyjnych - chodników z kostki brukowej niefazowanej;
10. wykonanie instalacji oświetlenia zewnętrznego boisk wraz z monitoringiem zewnętrznym w obrębie projektowanych boisk;
11. wykonanie odwodnienia boisk i terenu wokół boisk za pomocą odpływów liniowych;
12. demontaż i utylizację istniejących nawierzchni asfaltowych boisk i chodników wraz z obrzeżami i krawężnikami;
13. przebudowę istniejącej instalacji kanalizacji deszczowej;
14. wykonanie zagospodarowania terenu dla potrzeb projektowanych boisk uwzględniającego montaż małej architektury m.in.: ławki, kosze na śmieci, tablica informacyjna, stojaki na rowery a także humusowanie, niwelacja terenu wynikająca z ukształtowania terenu, obsianie trawą oraz ewentualne nasadzenia krzewów;
15. wycinkę drzew i krzewów w przypadku kolizji z projektowanymi boiskami.

Oferty, których otwarcie nastąpiło 20 lipca 2022 r., złożyło czterech wykonawców. Wszystkie spełniały warunki wynikające ze Specyfikacji Warunków Zamówienia. W wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano ofertę firmy MULTISPORT Boiska Sportowe z Jaworzna, która zaproponowała cenę 2 008 004,78 zł brutto.

Urząd zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia kwotę 2 420 000,00 zł brutto.

Kontrola wykazała, że postępowanie zostało przeprowadzone zgodnie z pzp oraz zarządzeniem Prezydenta nr 26/2021 z dnia 29 stycznia 2021 r. w sprawie zasad organizacyjnych udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Kielce, tj. m.in: powołano komisję przetargową, osoby biorące udział w postępowaniu złożyły stosowne oświadczenia, terminowo zwrócono oferentom wadła, wymagane informacje zamieszczano w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP).

Jedynie ogłoszenie o wykonaniu umowy zamieszczono po terminie wymaganym pzp, o czym szerzej w sekcji *Stwierdzona nieprawidłowość*.

(akta kontroli str. 732-746, 782-823)

W dniu 16 sierpnia 2022 r. została podpisana umowa, a termin jej realizacji określono na 16 grudnia 2022 r. W trakcie realizacji inwestycji zaistniała potrzeba dokonania zmiany dokumentacji projektowej i sporządzonego na jej podstawie harmonogramu. Odstąpiono od wykonania fundamentu żelbetowego nad komorą ciepłowniczą i wykonania nowego fundamentu pod kosz do koszykówki. Wprowadzono zmiany polegające na wykonaniu nowej kostki betonowej na chodniku stanowiącym dojeżdżenie główne do budynku szkoły oraz na wykonaniu zabezpieczenia włazów istniejącej komory ciepłowniczej, zlokalizowanej na boisku do koszykówki. W związku z powyższym 16 grudnia 2022 r. podpisano aneks nr 1 do umowy zwiększający wynagrodzenie wykonawcy do kwoty 2 093 980,92 zł brutto oraz określające termin zakończenia na 30 grudnia 2022 r. Aneksem nr 2 z 30 grudnia 2022 r. termin zakończenia realizacji umowy ustalono na 31 stycznia 2023 r. Wskazano na poniższe okoliczności:

- w związku ze zmianami sposobu wykonania fundamentu pod kosz do koszykówki i słupków piłkochwyków oraz likwidacji włazów na istniejącej komorze ciepłowniczej nie było możliwe wykonanie nawierzchni poliuretanowej zgodnie z harmonogramem;
- z uwagi na wymogi technologiczne producenta systemu w zakresie wykonania natrysków oraz panujące warunki atmosferyczne nie było możliwe wykonanie prac w terminie;
- instalacja nawierzchni wbrew zaleceniom producenta mogła doprowadzić do powstania wad mogących się ujawnić wkrótce po ułożeniu nawierzchni lub dopiero po dłuższym czasie użytkowania.

(akta kontroli str. 768-781)

Urząd terminowo dokonał płatności za wystawione przez wykonawcę faktury, tj. 813 810,75 zł (28 października 2022 r.), 650 329,54 zł (31 grudnia 2022 r.) oraz 512 065,55 zł (14 marca 2023 r.).

(akta kontroli str. 747-756)

Przy udziale osób reprezentujących nadzór inwestorski oraz użytkownika obiektu, pracownicy Biura Inwestycji Urzędu odebrali zrealizowaną inwestycję 8 lutego 2023 r. Z czynności odbiorowych sporządzono *Protokół odbioru końcowego*. Zapisano w nim, że wpisem do Dziennika Budowy z 30 stycznia 2023 r. wykonawca zakończył roboty i zgłosił gotowość do odbioru. Roboty wykonano zgodnie z dokumentacją projektowo-kosztorysową i nieistotnymi zmianami wprowadzonymi w toku wykonywania robót. Odbierana inwestycja nie posiadała wad, jakość robót oceniono na bardzo dobry, a teren budowy został uporządkowany. Udzielono rękojmi na wykonane roboty do 8 lutego 2028 r.

(akta kontroli str. 757-760, 948)

Wykonawca, działający w imieniu GDDKiA, 3 października 2023 r. (data wpływu do Urzędu – 5 października 2023 r.) zwrócił się do Prezydenta o wydanie opinii na podstawie ustawy o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych, która miała stanowić załącznik do wniosku o wydanie decyzji o zezwolenie na realizację inwestycji drogowej dotyczącej rozbudowy S74. Na załączonej do wniosku mapie skrzyżowanie ulic Warszawskiej i Świętokrzyskiej zostało przeprojektowane w taki sposób, że nie kolidowało z wybudowanymi w ramach Projektu boiskami.

Prezydent nie wydał opinii w ustawowym terminie 14 dni od dnia wpływu wniosku co, zgodnie z art. 11b ust. 2 ustawy o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych, oznaczało brak zastrzeżeń do wniosku.

(akta kontroli str. 963-965)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono nieprawidłowość polegającą na zamieszczeniu przez Urząd ogłoszenia o wykonaniu umowy po upływie terminu określonego w art. 448 pzp, tj. 30 dni od wykonania umowy. Zgodnie z § 1 aneksu nr 2 z 30 grudnia 2022 r. do umowy z 16 sierpnia 2022 r. o wykonanie robót budowlanych dla zamówienia pn. *Budowa kompleksu boisk sportowych przy Zespole Szkół Informatycznych, ul. Warszawska 96 w Kielcach – etap I*, termin zakończenia realizacji przedmiotu umowy ustalono na 31 stycznia 2023 r. Roboty zostały wykonane w ww. terminie.

Powyższe ogłoszenie powinno zostać zamieszczone w BZP najpóźniej 2 marca 2023 r., tymczasem zamieszczono go 29 września 2023 r.¹⁴, tj. 211 dni po wymaganym terminie.

(akta kontroli str.757-760, 768-785)

(...)¹⁵ Pierwszy Zastępca Prezydenta Miasta Kielc oraz (...)¹⁶, Kierownik Biura Inwestycji zgodnie wyjaśniły, że pracownik Biura Inwestycji terminowo wprowadził ogłoszenie na platformie e-Zamówienia (1 marca 2023 r.) i zatwierdził jako „zapisz i weryfikuj” uznając, że system automatycznie publikuje ogłoszenia. W związku z tym nie podjął dodatkowych czynności. Przy zamieszczaniu ogłoszenia dla innego zadania, kiedy zauważono, że dokument widnieje w wersjach roboczych (status-zatwierdzone) niezwłocznie opublikowano ogłoszenie, które zmieniło status na „Opublikowane”.

(akta kontroli str. 949-962)

Biorąc pod uwagę powyższe wyjaśnienia, potwierdzone stosownymi dokumentami oraz fakt, że było to jedyne naruszenie przepisów pzp w analizowanym postępowaniu, NIK odstępuje od formułowania wniosku w związku ze stwierdzoną nieprawidłowością.

OCENA CZĄSTKOWA

Urząd dysponował danymi o planowanej budowie drogi S74, w tym KP oraz informacją o decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla planowanej S74. W latach 2019-2023 Miasto zrealizowało jedną inwestycję na terenach objętych KP oraz decyzją o środowiskowych uwarunkowaniach dla rozbudowy S74, tj. budowę kompleksu boisk sportowych przy ZSI położonej u zbiegu ulic Warszawskiej i Świętokrzyskiej. Inwestycja realizowana była w ramach KBO i została zweryfikowana pod względem formalnym i merytorycznym zgodnie z regulaminem KBO. Ostatecznie inwestycja nie koliduje z planowaną rozbudową drogi S74. Budowę kompleksu boisk

¹⁴ <https://ezamowienia.gov.pl/mo-client-board/bzp/notice-details/id/08dbc0ec-1be2-a023-c041-6e00106b60c6>

¹⁵ Tajemnica ustawowo chroniona: art. 5 ustawy o dostępie do informacji publicznej (ze względu na prywatność osoby fizycznej).

¹⁶ Tajemnica ustawowo chroniona: art. 5 ustawy o dostępie do informacji publicznej (ze względu na prywatność osoby fizycznej).

sportowych przy ZSI przeprowadzono zgodnie z pzp, a płatności dokonywano w terminach wynikających z faktur wystawionych przez wykonawcę. Jedynie ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało zamieszczone 211 dni po wymaganym terminie, określonym w art. 448 pzp.

OBSZAR

2. Wydawanie przez Prezydenta Miasta Kielce pozwoleń na budowę na terenach objętych koncepcją budowy drogi S74

Opis stanu faktycznego

W latach 2019-2023 (do listopada) na terenach objętych koncepcją budowy drogi S74 wydano 12 pozwoleń na budowę, z tego po cztery w 2019 r., w 2022 r. i w 2023 r.

(akta kontroli str. 36)

Przygotowywaniem projektów decyzji o pozwoleniu na budowę zajmował się Referat Administracji Budowlanej znajdujący się w strukturze Wydziału Urbanistyki i Architektury UM. W Urzędzie nie zostały wprowadzone odrębne procedury dotyczące wydawania pozwoleń na budowę. Badaniem szczegółowym objęto 10 spośród 12 (83,3%) pozwoleń na budowę wydanych w badanym okresie na terenach objętych koncepcją budowy drogi S74. We wszystkich przypadkach zostały spełnione przesłanki do wydania pozwolenia na budowę określone w art. 32 ustawy Prawo budowlane. Wnioskodawcy złożyli wszystkie niezbędne dokumenty określone w art. 33 ust. 2 tej ustawy.

(akta kontroli str. 33, 34, 37-379)

Wszystkie zbadane decyzje w sprawie udzielenia pozwolenia na budowę zawierały niezbędne elementy określone w art. 107 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego¹⁷ (dalej: Kpa).

(akta kontroli str. 65-73, 92-99, 118-127, 147-155, 175-182, 225-239, 256-265, 287-294, 316-324, 365-379)

W uzasadnieniach siedmiu decyzji o warunkach zabudowy wydanych w związku z udzielaniem przedmiotowych pozwoleń na budowę zawarto informację, że zamierzona inwestycja znajduje się w pasie przeznaczonym do rozbudowy drogi ekspresowej S74.

(akta kontroli str. 54, 90, 110, 166, 167, 194, 251, 354, 355, 358)

W przypadku trzech inwestycji¹⁸ wobec braku stosownych zapisów dotyczących poinformowania ubiegającego się o pozwolenie na budowę, że przedmiotowa inwestycja znajduje się w pasie przeznaczonym do rozbudowy drogi ekspresowej S74, wyjaśnienia złożył Zastępca Dyrektora Wydziału Urbanistyki i Architektury, który podał m.in. że:

- w sprawie inwestycji prowadzonej przy ul. Żelaznogórskiej, (...) w związku z uprzednio prowadzonym postępowaniem dotyczącym tej samej działki inwestor posiadał wiedzę o planowanej rozbudowie ul. Żelaznogórskiej i o ewentualnej możliwości częściowego zajęcia jego nieruchomości pod przyszły pas drogowy jak również o tym, że jego inwestycja bezpośrednio nie koliduje z planowaną rozbudową drogi;

- w sprawie dwóch inwestycji prowadzonych przy ul. Łódzkiej (...) ze względu, że teren inwestycji objęty zagospodarowaniem w obu przypadkach położony jest poza terenami ulic krajowych (ekspresowych) określonymi w ww. studium oraz poza

¹⁷ Dz. U. z 2023 r. poz. 775, ze zm.

¹⁸ Tj. dla inwestycji prowadzonej przy ul. Żelaznogórskiej oraz dla dwóch inwestycji prowadzonych przy ul. Łódzkiej.

terenem przeznaczonym do rozbudowy istniejącej drogi krajowej Nr 74 z możliwością przekształcenia na trasę ekspresową oznaczonej w planie szczegółowym symbolem 1B tj. ulice główne tranzytowe G_T 2/2 (oznaczone w planie ogólnym 11KG_T/2/2 E 2/2), S-74 Łódź-Rzeszów, brak było podstaw prawnych aby uzyskać opinie lub uzgodnienia w kwestii inwestycji dotyczącej rozbudowy drogi krajowej Nr 74 ze względu na brak kolizyjności tych inwestycji.

Złożone wyjaśnienia potwierdzono załączoną do nich dokumentacją dotyczącą przedmiotowych inwestycji.

(akta kontroli str. 380-410)

W latach 2019-2023 (do listopada) do Urzędu nie wpłynęły skargi dotyczące pozwoleń na budowę na terenie objętym studium korytarzowym dla planowanej drogi S74.

(akta kontroli str. 8-30)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

NIK pozytywnie ocenia działalność Urzędu w zakresie wydawania pozwoleń na budowę na terenach objętych koncepcją budowy drogi S74.

IV. Uwagi i wnioski

Uwzględniając podjęte działania, 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 Kielcach. 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.

Kielce, grudnia 2023 r.

Kontrolerzy
Piotr Fatalski
Główny specjalista kontroli
państwowej

.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Kielcach
p.o. Wicedyrektor
Krzysztof Wilkosz

.....
podpis

Arkadiusz Pawlik
Specjalista kontroli państwowej

.....
podpis

