



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Łodzi

LLO.410.008.03.2022

Jacek Rogoziński  
Wójt Gminy Łęczyca  
Urząd Gminy w Łęczycy  
Ul. M. Konopnickiej 14  
99-100 Łęczyca

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/22/017 – Realizacja programu Sportowa Polska

## I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Gminy w Łęczycy <sup>1</sup> , ul. M. Konopnickiej 14, 99 – 100 Łęczycza.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jacek Rogoziński – Wójt Gminy Łęczycza <sup>2</sup> , od dnia 30 listopada 2014 r. <sup>3</sup>
Zakres przedmiotowy kontroli	Realizacja zadań inwestycyjnych w ramach programu Sportowa Polska. 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	Lata 2018-2022 (do czasu zakończenia kontroli <sup>4</sup> ), 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 <sup>5</sup>
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi
Kontroler	Arkadiusz Kaluźny, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LLO/69/2022 z dnia 5 kwietnia 2022 r.  (akta kontroli str.: 1-4)

<sup>1</sup> Dalej: „Urząd”

<sup>2</sup> Dalej: „Wójt”

<sup>3</sup> Tj. w okresie objętym kontrolą.

<sup>4</sup> Do 25 lipca 2022 r.

<sup>5</sup> Dz. U. z 2022 r. poz. 623., dalej: „ustawa o NIK”.

## II. Ocena ogólna<sup>6</sup> kontrolowanej działalności

### OCENA OGÓLNA

W okresie objętym kontrolą Urząd realizował dwie inwestycje, które dofinansowano ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej, były to: budowa Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Wilczkowicach Górnych<sup>7</sup> i budowa krytej pływalni przy Samorządowej Szkole Podstawowej im. Wł. Łokietka w Topoli Królewskiej. Szczegółowym badaniem objęto zakończoną inwestycję tj. budowę Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Wilczkowicach Górnych<sup>8</sup>.

Urząd na realizację ww. inwestycji wydatkował środki własne, inne i środki z dofinansowania z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej<sup>9</sup> w ramach programu Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – Edycja 2018<sup>10</sup>. Ww. środki wydatkowano zgodnie z przepisami prawa, Programem i umową o dofinansowanie. Wyboru wykonawcy dokonano zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych<sup>11</sup>, a w przypadku zamówienia o wartości do kwoty 30 tys. euro wyboru zleceniobiorcy dokonano zgodnie z regulacjami wewnętrznymi w sprawie udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej poniżej 30 tys. euro. Proces budowlany realizowano zgodnie z ustawą z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane<sup>12</sup>. Urząd posiadał dokumentację potwierdzającą atesty i certyfikaty bezpieczeństwa zastosowanych w obiekcie materiałów i urządzeń. Rzetelnie monitorowano i nadzorowano realizację zadania oraz prawidłowo i terminowo rozliczono.

Sala gimnastyczna była wykorzystywana, przede wszystkim przez uczniów na zajęcia wychowania fizycznego. W 2021 r. w Szkole zorganizowano dodatkowe zajęcia SKS. Obiekt dostępny był również dla mieszkańców powiatu lub gminy. Szkoła posiadała regulamin korzystania z Sali gimnastycznej, który uwzględniał także możliwość wykorzystania obiektu przez m.in. kluby sportowe i osoby indywidualne. Jednak oprócz pozaszkolnych zajęć SKS dla uczniów Szkoły nie stworzono oferty w zakresie realizacji aktywności sportowej, ruchowej na obiekcie dla mieszkańców powiatu lub gminy. Stopień wykorzystania Sali gimnastycznej po jej oddaniu do użytkowania tj. w latach 2020 - 2022 przez innych użytkowników, niż uczniowie był niski. W ww. okresie przez 18 dni korzystało 65 mieszkańców. W okresie do 31 marca 2022 r. nie zorganizowano też zawodów i imprez sportowych. Na niski stopień wykorzystania Obiektu, a także brak przeprowadzania zawodów i imprez sportowych wpłynęła pandemia Covid – 19.

Sala gimnastyczna była w dobrym stanie technicznym. Zasady dotyczące bezpieczeństwa dla ćwiczących określono w regulaminie korzystania z Sali gimnastycznej. Jednakże nie wszystkie urządzenia i sprzęt sportowy posiadały tablice informacyjne określające zasady bezpiecznego korzystania z nich. Powyższe zaniechanie naruszało § 31 ust. 6 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 grudnia 2002 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny w publicznych i niepublicznych szkołach i placówkach<sup>13</sup>. W związku z powyższym Najwyższa Izba Kontroli stwierdziła, iż Wójt nie zapewnił właściwego nadzoru oraz organizacji systemu zarządzania Obiektem. Brakujące tablice informacyjne zostały zamieszczone przy urządzeniach i sprzętach sportowych w trakcie kontroli NIK.

<sup>6</sup> Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną, jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

<sup>7</sup> Zwana dalej Salą gimnastyczną lub Obiektem.

<sup>8</sup> Dalej Szkoła.

<sup>9</sup> Dalej FRKF.

<sup>10</sup> Decyzja nr 16 Ministra Sportu i Turystyki z dnia 7 lutego 2018 r. w sprawie ogłoszenia programu „Sportowa Polska – Program rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej” (Dz. Urz. Ministra SiT, poz. 22) - dalej Program.

<sup>11</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 (dalej Pzp).

<sup>12</sup> Dz. U. z 2021 r. poz. 2351. (dalej Prawo budowlane).

<sup>13</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 1604 - dalej rozporządzenie w sprawie BHP w szkołach i placówkach.



### III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

#### 1. Realizacja zadań inwestycyjnych w ramach programu Sportowa Polska.

Opis stanu faktycznego

1.1.-1.2. Zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Urzędu<sup>14</sup> komórkami organizacyjnymi odpowiedzialnymi za realizację zadań inwestycyjnych i remontowych były: Referat Pozyskiwania Funduszy Zewnętrznych i Promocji Gminy i Referat Infrastruktury Technicznej.

W okresie objętym kontrolą, tj. od 1 stycznia 2018 r. Urząd realizował dwa zadania inwestycyjne objęte dofinansowaniem ze środków FRKF w ramach programu Sportowa Polska: budowę Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Wilczkowicach Górnych<sup>15</sup> i budowę krytej pływalni przy Samorządowej Szkole Podstawowej im. Wł. Łokietka w Topoli Królewskiej<sup>16</sup>.

Szczegółowym badaniem objęte zostało zakończone zadanie inwestycyjne, tj. budowa Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Wilczkowicach Górnych o funkcji użyteczności publicznej – sali sportowej<sup>17</sup> wraz z zapleczem szatniowo - sanitarnym.

W dniu 16 października 2018 r. pomiędzy Wójtem, a Ministrem Sportu i Turystyki została zawarta umowa o dofinansowanie nr 2018/0779/7474/SubA/DIS/SP<sup>18</sup>. Zgodnie z ww. umową termin zakończenia zadania inwestycyjnego ustalony został na dzień 31 sierpnia 2020 r. Zgodnie ze złożonym w dniu 28 marca 2018 r. do Ministra Sportu i Turystyki<sup>19</sup> wnioskiem o dofinansowanie ww. zadania<sup>20</sup>, a także z umową nr 2018/0779/7474/SubA/DIS/SP<sup>21</sup> całkowita wartość zadania wynosiła 3 439,9 tys. zł<sup>22</sup>. W umowie o dofinansowanie za podstawę określenia wysokości dofinansowania przyjęto sumę wydatków kwalifikowanych w kwocie 3 424,9 tys. zł. Ze środków FRKF Minister udzielił dofinansowania w kwocie 1 712,4 tys. zł<sup>23</sup> (49,8% całkowitej wartości wydatków kwalifikowanych)<sup>24</sup>.

Kwota otrzymanego dofinansowania została wykorzystana w całości (100%).

Oprócz otrzymanego dofinansowania na realizację budowy Sali gimnastycznej Gmina Łęczycza<sup>25</sup> wykorzystwała środki własne w kwocie 1 036,5 tys. zł, a także środki z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego

<sup>14</sup> Zarządzenie Nr 174/2016 Wójta Gminy Łęczycza z dnia 1 kwietnia 2016 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Łęczyczy z późniejszymi zmianami.

<sup>15</sup> Adres lokalizacji inwestycji: Wilczkowice Górne 35, 99-100 Łęczycza.

<sup>16</sup> Adres lokalizacji inwestycji: Topola Królewska 66/67, 99-100 Łęczycza.

<sup>17</sup> Sala gimnastyczna o wymiarach wewnątrz budynku 23,75 m x 16,75 m i wysokości 7,6 m w najniższym punkcie.

<sup>18</sup> Umowa o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach programu Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej (edycja 2018).

<sup>19</sup> Dalej Minister.

<sup>20</sup> Wniosek do Ministra Sportu i Turystyki o dofinansowanie budowy, przebudowy lub remontu obiektu sportowego w ramach Programu Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – Grupa I – zadania przyszkolne (dalej wniosek o dofinansowanie).

<sup>21</sup> Dalej umowa o dofinansowanie.

<sup>22</sup> We wniosku o dofinansowanie całkowity koszt realizowanego zadania inwestycyjnego (koszt brutto) środki podzielono na dwie równe części po 1 719 961,50 zł, z których miało być finansowane zadanie, tj. środki FRKF i środki własne i inne.

<sup>23</sup> Zgodnie z ww. umową w 2019 r. Minister udzielił dofinansowania w kwocie nieprzekraczającej 712,4 tys. zł, a w 2020 r. – 1 000,0 tys. zł.

<sup>24</sup> W dniu 29 listopada 2019 r. do ww. umowy strony podpisały aneks nr 1, w którym wydłużono termin zakończenia zadania inwestycyjnego do dnia 30 września 2020 r., a termin ostatecznego rozliczenia zadania - do 30 listopada 2020 r. W ww. aneksie ustanowiono również, iż środków w pełnej kwocie 1 712,4 tys. zł - Minister udzielił w 2020 r. W dniu 19 stycznia 2021 r. do umowy o dofinansowanie strony podpisały aneks nr 2 w którym zmieniono termin sporządzenia i przedstawienia Ministrowi rozliczenia dofinansowania w zakresie rzeczowym i finansowym do dnia 31 stycznia 2021 r.

<sup>25</sup> Dalej Gmina.

w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego 2014 – 2020<sup>26</sup> w kwocie 2 663,3 tys. zł<sup>27</sup>.

Inwestycję zakończono w terminie wynikającym z umowy o dofinansowanie<sup>28</sup>, w dniu 28 sierpnia 2020 r., tj. w dniu, w którym Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Łęczycy potwierdził na zgłoszonym zawiadomieniu o zakończeniu budowy Sali gimnastycznej<sup>29</sup>, iż nie wniósł sprzeciwu, co do rozpoczęcia użytkowania obiektu<sup>30</sup>.

Wysokość udzielonego z FRKF dofinansowania inwestycji, wpisującej się w I grupę zadań – obiekty przyszkolne, nie przekroczyła 50% wartości kwalifikowanych zadania, a beneficjent, zgodnie z Programem, spełnił warunek uzyskania ww. limitu wysokości dofinansowania<sup>31</sup>.

Zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym, przedstawionym we wniosku o dofinansowanie, jako wydatki kwalifikowane ujęto: roboty budowlane (branża architektoniczno-konstrukcyjna), roboty instalacyjne elektryczne (branża elektryczna), roboty instalacyjne zewnętrzne i wewnętrzne (branża sanitarna) i nadzór inwestorski<sup>32</sup>.

Urząd przedłożył Ministrowi rozliczenie zadania na kwotę 5 207,4 tys. zł. w którym uwzględniono wydatki na budowę Sali gimnastycznej i wydatki na nadzór inwestorski<sup>33</sup>. Badaniem objęto całość ww. wydatków, tj. 100% środków FRKF w kwocie 1 712,4 tys. zł i 100% środków własnych Gminy i innych<sup>34</sup> w kwocie 3 495,0 tys. zł. Wydatki poniesione na realizację zadania stanowiły wydatki kwalifikowane określone w § 11 ust. 2 pkt 8 a) rozporządzenia Ministra Sportu i Turystyki z dnia 25 września 2017 r. w sprawie przekazywania środków z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej<sup>35</sup>, na które zobowiązany był przeznaczyć inwestor w ramach otrzymanego dofinansowania.

<sup>26</sup> Umowa nr UDA-RPLD.07.04.03-10-0015/19-00 z dnia 7 sierpnia 2020 r. (dalej umowa RPO WŁ 2014 – 2020).

<sup>27</sup> W ramach konta 080-20 Budowa Sali gimnastycznej przy SP w Wilczkowicach z ww. środków (w tym środków FRKF) sfinansowano środek trwały pn. Sala sportowa przy SP w Wilczkowicach – nr OT 10/20 o wartości 5 372 623,01 zł, a także (ze środków własnych i środków RPO WŁ 2014 – 2020) sfinansowano sprzęt dydaktyczny do Sali gimnastycznej w Wilczkowicach – Poprawa jakości kształcenia o wartości 33 915,27 zł i sprzęt dydaktyczny – oprogramowania do Sali gimnastycznej w Wilczkowicach – Poprawa jakości kształcenia o wartości 5 661,21 zł (nr OT 22/20).

<sup>28</sup> Zgodnie z aneksem nr 1 do umowy o dofinansowanie zakończenie zadania inwestycyjnego, rozumiane jako datę pozwolenia na użytkowanie obiektu sportowego określono na dzień 30 września 2020 r.

<sup>29</sup> Zawiadomienie o zakończeniu budowy obiektu budowlanego z dnia 13 sierpnia 2020 r.

<sup>30</sup> Zgodnie z art. 31z<sup>1</sup> ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2021 r. poz. 2095, ze zm.) – w okresie stanu zagrożenia epidemicznego lub stanu epidemii ogłoszonego z powodu COVID-19 przepisów art. 55 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. - Prawo budowlane (Dz. U. z 2020 r. poz. 1333, z późn. zm.) nie stosuje się, a wnioski o udzielenie pozwolenia na użytkowanie złożone przed dniem wejścia w życie niniejszej ustawy, jeżeli nie wydano decyzji o pozwoleniu na użytkowanie, traktuje się jak zawiadomienie o zakończeniu budowy o którym mowa w art. 54 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. - Prawo budowlane.

<sup>31</sup> Wskaźnik podstawowych dochodów podatkowych na jednego mieszkańca gminy przyjęty do obliczania subwencji wyrównawczej na 2018 r. (G) dla Gminy Łęczycza wyniósł 1221,17 i stanowił 73,2% wskaźnika podstawowych dochodów podatkowych Gg ustalonych na jednego mieszkańca gmin w kraju na 2018 rok (1668,68) - nie przekroczył 80% ww. wskaźnika Gg.

<sup>32</sup> W ramach nadzoru - obsługi inwestorskiej we wniosku o dofinansowanie uwzględnione zostały wydatki związane z nadzorem inwestorskim na kwotę 20,8 tys. zł.

<sup>33</sup> W ww. kwocie uwzględniono wartości wykazane w sześciu fakturach: cztery faktury wystawione przez wykonawcę zadania na kwotę ogółem 5 152 310 zł brutto, w tym 300 960,00 zł na budowę łącznika między Szkołą, a budynkiem Sali gimnastycznej (nieobjęte umową o dofinansowanie, a wyszczególnione w aneksie nr 1 z dnia 15 stycznia 2020 r. do ww. umowy) i dwie faktury wystawione przez inspektora nadzoru na kwotę ogółem 55 104,00 zł brutto.

<sup>34</sup> Tj. środki z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego 2014 – 2020.

<sup>35</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 1801.

Poniesione wydatki na elementy dodatkowe<sup>36</sup> wyniosły 273,2 tys. zł, stanowiły one 7,98% wydatków kwalifikowanych i nie przekroczyły dopuszczalnego w Programie progu (10% wydatków kwalifikowanych - maksymalnie 300 tys. zł brutto).

Na obsługę inwestorską wydatkowano 55,1 tys. zł. Ww. wydatek nie był uwzględniony we wnioskach o wypłatę dofinansowania ze środków FRKF.

Wydatki określone w umowie o dofinansowanie jako wydatki kwalifikowalne poniesione zostały w 2019 i 2020 r.

Do faktur za zrealizowane roboty budowlane załączono zatwierdzone przez inspektora nadzoru inwestorskiego i kierownika budowy protokoły częściowych odbiorów robót<sup>37</sup>. Do rozliczenia dofinansowania załączono protokół końcowego odbioru robót z dnia 28 sierpnia 2020 r.

W Urzędzie prowadzono ewidencję księgową wydatków na realizację zadania ze środków pochodzących z FRKF, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości<sup>38</sup>, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych<sup>39</sup>.

Stosownie do art. 22 ust. 1 ustawy o rachunkowości dowody księgowe przedstawiały rzeczywisty przebieg operacji gospodarczej i zawierały dane określone w art. 21 ww. ustawy. Faktury były opisane, sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez Skarbnika Gminy. Należności za ostatnią fakturę wykonawcy zostały uregulowane zgodnie z zawartą z nim umową<sup>40</sup>, tj. w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury końcowej.

Urząd nie zwracał do Ministerstwa dofinansowanych ze środków FRKF kwot podatku od towarów i usług, gdyż nie wystąpiły przypadki odzyskania tego podatku wskutek rozliczenia z urzędem skarbowym.

Realizacja zadania inwestycyjnego była monitorowana poprzez sporządzenie i złożenie do Ministerstwa sprawozdań kwartalnych wraz z protokołami odbioru częściowego i protokołu odbioru końcowego<sup>41</sup>.

Rozliczenie dofinansowania z FRKF na realizację zadania w zakresie rzeczowym i finansowym przekazano Ministrowi w dniu 14 grudnia 2020 r.<sup>42</sup>, tj. w terminie wynikającym z podpisanego aneksu nr 2 do umowy o dofinansowanie.

Zapewniono trwałość zadania inwestycyjnego oraz utrzymywano funkcje sportowe Obiektu. Obiekt sportowy nie był wynajmowany na cele niezwiązane z kulturą fizyczną, nie zawarto również umowy dzierżawy Obiektu. Nie ograniczono również jego funkcjonalności sportowej.

Zgodnie z umową o dofinansowanie nadzór nad prawidłowością realizacji tej umowy ze strony Urzędu sprawował pracownik Referatu Pozyskiwania Funduszy Zewnętrznych i Promocji Gminy. Był on odpowiedzialny za monitorowanie realizacji zadania, a także jego rozliczenie. Zgodnie z umową dot. budowy Sali gimnastycznej

<sup>36</sup> Wydatki na zagospodarowanie terenu, w tym m.in. drogi i chodniki.

<sup>37</sup> Częściowe protokoły odbioru: nr 1 z dnia 20 grudnia 2019 r., nr 2 z dnia 3 kwietnia 2020 r., nr 3 z dnia 30 czerwca 2020 r. i nr 4 z dnia 28 sierpnia 2020 r.

<sup>38</sup> Dz. U. z 2021 r. poz. 217. (dalej ustawa o rachunkowości).

<sup>39</sup> Na koncie 901-1 Dochody budżetu Gminy po stronie Ma w korespondencji z kontem 133-1 Rachunek budżetu zaewidencjonowano w 2020 r. dwa wpływy z wyszczególnieniem dofinansowania z Ministerstwa na Budowę Sali gimnastycznej przy SP w Wilczkowicach. Ww. wpływy środków można było wyodrębnić według klasyfikacji dochodów: 926 926050940 0000B WS. Wydatki dotyczące ww. środków FRKF ewidencjonowane były na koncie 080-20 Budowa Sali gimnastycznej przy SP w Wilczkowicach w korespondencji z kontem rozrachunkowym 201-625 wykonawcy zadania z opisem zdarzenia gospodarczego: Budowa Sali gimnastycznej przy SP w Wilczkowicach - środki FRKF.

<sup>40</sup> Umowa z dnia 5 sierpnia 2019 r. na roboty budowlane niezbędne do oddania zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Wilczkowicach Górnych w formule „zaprojektuj i wybuduj” – umowa nr RIT.272.9.2019 (dalej umowa dot. budowy Sali gimnastycznej).

<sup>41</sup> Badaniem objęto sprawozdania kwartalne od czwartego kwartału 2018 r. do trzeciego kwartału 2020 r.

<sup>42</sup> W piśmie przewodnim z dnia 14 grudnia 2020 r. Wójt zwrócił się do Ministra w sprawie przedłużenia terminu ostatecznego rozliczenia dofinansowania.

nadzór nad prawidłowym wykonaniem ww. umowy w imieniu Urzędu sprawował pracownik Referatu Infrastruktury Technicznej. Był on odpowiedzialny za prawidłowe zakwalifikowanie wydatków i opis merytoryczny dokumentów księgowych. Pracownicy ww. komórek organizacyjnych prawidłowo sprawowali nadzór nad wykonaniem zadania.

Ministerstwo nie przeprowadziło kontroli ww. zadania inwestycyjnego.

W przypadku drugiego zadania inwestycyjnego w dniu 13 października 2021 r. została zawarta umowa o dofinansowanie pomiędzy Wójtem i Ministrem Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu - umowa nr 2021/0080/7474/SubA/DIS/SP<sup>43</sup>. W ww. umowie dofinansowanie z FRKF określone zostało na kwotę 2 179,0 tys. zł, a termin zakończenia inwestycji na dzień 28 lutego 2023 r. Do 30 marca 2022 r. z ww. dofinansowania wykorzystano 1 000,0 tys. zł. Ponadto w ww. okresie wykorzystano 356,0 tys. zł środków własnych Gminy i 1 028,8 tys. zł<sup>44</sup> dofinansowania z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. W dniu zakończenia kontroli NIK inwestycja ta była w trakcie realizacji.

(akta kontroli str.: 7-308, 332-357, 710, 713, 720, 723-726, 784-785, 795-797)

**1.3.** W przypadku badanego zadania inwestycyjnego objętego dofinansowaniem ze środków FRKF - budowa Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Wilczkowicach Górnych Urząd przeprowadził jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego pn. Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Wilczkowicach Górnych w formule „zaprojektuj i wybuduj” o wartości brutto 4 852,4 tys. zł. Przedmiotem zamówienia były roboty budowlane.

Ww. postępowanie zostało przeprowadzone zgodnie z Pzp. Prawidłowo wybrano zamawiającego, firmę REVBUD Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa, z którą zawarto umowę zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik do Programu Sportowa Polska<sup>45</sup>.

(akta kontroli str.: 49, 309-366)

**1.4.** W okresie objętym kontrolą w Urzędzie obowiązywały dwa zarządzenia w zakresie udzielania zamówień, dla których nie stosuje się zapisów ustawy Pzp<sup>46</sup>.

W przypadku zadania objętego badaniem - budowy Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Wilczkowicach Górnych przeprowadzono pięć postępowań poniżej progów kwotowych określonych w Pzp. Trzy z nich przeprowadzono na podstawie procedury wyboru spośród minimum dwóch ofert w formie pisemnej<sup>47</sup>, a dwa w formie uzgodnień telefonicznych<sup>48</sup>. Badaniem objęto dwa postępowania, tj. pełnienie funkcji inspektora nadzoru budowlanego dla zadania „Budowa Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Wilczkowicach Górnych” w formule „zaprojektuj i wybuduj”<sup>49</sup> i opracowanie dokumentacji projektowej na budowę Sali sportowej na potrzeby Szkoły Podstawowej w Wilczkowicach

<sup>43</sup> Umowa o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach programu Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – Edycja 2021.

<sup>44</sup> Kwota udzielonego dofinansowania: 3 500,0 tys. zł.

<sup>45</sup> Umowa dot. budowy Sali gimnastycznej.

<sup>46</sup> Do 21 lutego 2021 r. obowiązywało zarządzenie Wójta w sprawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej poniżej 30 tys. euro przez Urząd Gminy Łęczycy (Zarządzenie Nr 416/2014 Wójta Gminy Łęczycy z dnia 19 maja 2014 r.). 22 lutego 2021 r. Wójt wprowadził nowe zarządzenie w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej poniżej 130 tys. zł przez Urząd Gminy w Łęczycy (Zarządzenie Nr 330/2021 Wójta Gminy Łęczycy z dnia 22 lutego 2021 r.).

<sup>47</sup> Ww. procedura zgodnie z Zarządzeniem nr 416/2014 Wójta Gminy Łęczycy obowiązywała dla wartości zamówień w zakresie 5 tys. euro – 15 tys. euro.

<sup>48</sup> Zgodnie z ww. zarządzeniem taką procedurę można było przeprowadzić dla zamówień o wartości do 5 tys. euro.

<sup>49</sup> Wartość udzielonego zamówienia wyniosła 55,1 tys. zł, a umowę z wykonawcą zawarto w dniu 16 września 2019 r.

Górnych<sup>50</sup>. Wyboru wykonawców dokonano na podstawie procedury wyboru spośród minimum dwóch ofert w formie pisemnej, tj. zgodnie z postanowieniami Zarządzenia nr 416/2014 Wójta Gminy Łęczyca.

W przypadku niezakończonych zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków FRKF - budowy krytej pływalni przy Samorządowej Szkole Podstawowej im. Wł. Łokietka w Topoli Królewskiej przeprowadzono jedno postępowanie o wartości poniżej 30 tys. euro<sup>51</sup> i jedno postępowanie o udzielenie zamówienia o wartości poniżej 130 tys. zł<sup>52</sup>.

(akta kontroli str.: 50-54, 367-429)

**1.5.** Gmina posiadała prawo do dysponowania gruntem, na którym wybudowano Salę gimnastyczną, tj. działkami nr 41/5 i 42/5 w Wilczkowicach Górnych<sup>53</sup>.

W dniu 12 września 2016 r. Starosta Łęczycki<sup>54</sup> wydał Decyzję nr 313/2016, w której zatwierdził projekt budowlany i udzielił pozwolenia na budowę dla Gminy Łęczyca obejmującego budowę sali sportowej w miejscowości Wilczkowice Górne na działkach nr 41/5 i 42/5<sup>55</sup>. Ww. decyzja została zmieniona na mocy decyzji Starosty Nr 108/2018 z dnia 20 kwietnia 2018 r., w zakresie projektu zagospodarowania działki i parametrów technicznych budynku, zgodnie z przedłożonym projektem zamiennym<sup>56</sup>.

- W ramach realizacji zadania inwestycyjnego ustanowiony został inspektor nadzoru inwestorskiego<sup>57</sup>. Inspektor nadzoru posiadał wymagane kwalifikacje i wykonywał swoje zadania zgodnie z art. 25 i 26 Prawa budowlanego.

Wyznaczony przez wykonawcę kierownik budowy realizował obowiązki i uprawnienia wynikające z art. 21a – 23 Prawa budowlanego, m.in. przejął on protokolarnie plac budowy<sup>58</sup>, prowadził dokumentację budowy poprzez chronologiczne wpisy w dzienniku budowy, stosował się do zaleceń inspektora nadzoru, zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 2 Prawa budowlanego złożył oświadczenie o zgodności obiektu budowlanego z projektem budowlanym i o doprowadzeniu placu budowy do odpowiedniego stanu<sup>59</sup>.

W dzienniku budowy zadania inwestycyjnego<sup>60</sup> - budowy Sali sportowej w Wilczkowicach Górnych<sup>61</sup> wpisy kierownika budowy oraz potwierdzenia przez inspektora nadzoru wykonania robót, w tym robót zanikających i ulegających zakryciu, prowadzone były według kolejności zdarzeń. Inspektor nadzoru nie zgłaszał w dzienniku budowy konieczności usunięcia nieprawidłowości lub

<sup>50</sup> Wartość udzielonego zamówienia wyniosła 50,0 tys. zł, a umowę z wykonawcą zawarto w dniu 16 lutego 2018 r.

<sup>51</sup> Przedmiotem ww. postępowania było wykonanie dokumentacji projektowej obejmującej wykonanie usługi polegającej na opracowaniu kompleksowej dokumentacji projektowo – kosztorysowej dla inwestycji pn. „Budowa basenu szkolno – rekreacyjnego w miejscowości Topola Królewska na działce ewidencyjnej 368/1”. Wartość udzielonego zamówienia wyniosła 84,9 tys. zł brutto, a umowę z wykonawcą zawarto w dniu 17 września 2020 r.

<sup>52</sup> Przedmiotem ww. postępowania było pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego dla zadania „Rozbudowa SSP im. Władysława Łokietka w Topoli Królewskiej o basen szklono – rekreacyjny, wraz z zagospodarowaniem terenu, urządzeniami budowlanymi oraz przebudową istniejących utwardzeń.” Wartość udzielonego zamówienia wyniosła 54,2 tys. zł brutto, a umowę z wykonawcą zawarto w dniu 6 kwietnia 2021 r.

<sup>53</sup> Zgodnie z księgą wieczystą nr LD1Y/00035611/3 Gmina Łęczyca była właścicielem ww. działek.

<sup>54</sup> Dalej Starosta.

<sup>55</sup> W uzasadnieniu Starosta Łęczycki podał, iż projekt budowlany był zgodny z ustaleniami miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Łęczyca, a złożone dokumenty były wystarczające do wydania orzeczenia w sprawie pozwolenia na budowę Sali sportowej w miejscowości Wilczkowice Górne na działkach o numerach ewidencyjnych: 41/5 i 42/5.

<sup>56</sup> W uzasadnieniu Decyzji Nr 108/2018 Starosta Łęczycki podał, iż zamienny projekt architektoniczny nie naruszał ustaleń miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy.

<sup>57</sup> Dalej inspektor nadzoru.

<sup>58</sup> Protokół przekazania terenu z dnia 6 listopada 2019 r. podpisany przez pracownika Referatu Infrastruktury Technicznej Urzędu, kierownika budowy i inspektora nadzoru.

<sup>59</sup> Oświadczenie z dnia 30 lipca 2020 r.

<sup>60</sup> Badaniem objęto wpisy do dziennika budowy z okresu 2 września 2019 r. – 29 lipca 2020 r.

<sup>61</sup> Dziennik budowy nr 252/2019 wydany w dniu 6 sierpnia 2019 r. (kontynuacja dziennika budowy nr 89/2020 wydany w dniu 3 kwietnia 2020 r.).



zagrożeń. Inspektor nadzoru uczestniczył w wykonaniu prób szczelności instalacji centralnego ogrzewania, wodociągowej, kanalizacji sanitarnej, gazowej, wydajności wentylacji mechanicznej<sup>62</sup>.

W realizowanej inwestycji nie stosowano materiałów niebezpiecznych dla życia lub zdrowia. Nawierzchnię Sali gimnastycznej wykonano zgodnie z przyjętymi w projekcie budowlanym rozwiązaniami konstrukcyjno-materiałowymi. Dla drewnianej podłogi sportowej wydany był atest higieniczny<sup>63</sup>, w którym pozytywnie oceniono ww. nawierzchnię z przeznaczeniem dla podłóg sportowych w obiektach sportowych, zgodnie z normą zharmonizowaną EN 14904:2006 – Nawierzchnie terenów sportowych – Halowe nawierzchnie sportowe przeznaczone do uprawiania wielu dyscyplin sportowych. Urząd posiadał również atest higieniczny<sup>64</sup> dla sportowej nawierzchni rulonowej PVC, w którym pozytywnie oceniono pod względem higienicznym zastosowanie jej w obiektach sportowych zamkniętych jako nawierzchnię sportową<sup>65</sup>. Sala gimnastyczna posiadała Instrukcję użytkowania i konserwacji obiektu i Instrukcję Bezpieczeństwa Pożarowego.

Inwestycję zrealizowano w oparciu o warunki ustalone w pozwoleniu na budowę. Kierownik budowy w oświadczeniu o zakończeniu budowy przedstawił wprowadzone w trakcie budowy zmiany, które określił jako nieistotne<sup>66</sup>. Zostały one zaakceptowane przez projektanta obiektu poprzez złożenie przez niego podpisu na ww. oświadczeniu.

Wykonawca realizował inwestycję zgodnie z zawartą umową i harmonogramem budowy. W ramach udzielonego upoważnienia zawiadomił on odpowiednie organy o zakończeniu budowy obiektu budowlanego i zamiarze przystąpienia do jego użytkowania, zgodnie z art. 56 ust. 1 Prawa budowlanego. Obiekt został oddany do użytkowania w umownym terminie, w dniu 28 sierpnia 2020 r.<sup>67</sup>.

(akta kontroli str.: 404-415, 430-623)

Stwierdzone  
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Urzędu w obszarze realizacji zadań inwestycyjnych w ramach programu Sportowa Polska. Na realizację inwestycji „Budowa Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Wilczkowicach Górnych” Urząd wydatkował środki własne i dofinansowanie z FRKF zgodnie z przepisami prawa, Programem i umową o dofinansowanie. Wyboru wykonawcy dokonano na podstawie przepisów Pzp. Również w przypadku zamówienia o wartości do kwoty 30 tys. euro wyboru zleceniobiorcy dokonano zgodnie z regulacjami wewnętrznymi Gminy dotyczącymi udzielania zamówień o

<sup>62</sup> Protokoły z dnia 30 lipca 2020 r.

<sup>63</sup> Atest higieniczny nr 304/322/309/2019 z dnia 5 września 2019 r. wydany przez Zakład Toksykologii Środowiska, Wydział Nauk o Zdrowiu, Gdański Uniwersytet Medyczny.

<sup>64</sup> Nr 131/322/322/131/2019 z dnia 2 kwietnia 2019 r. wydany przez Zakład Toksykologii Środowiska, Wydział Nauk o Zdrowiu, Gdański Uniwersytet Medyczny. Atest dotyczył sportowej nawierzchni rulonowej Vinylsport M.

<sup>65</sup> Nawierzchnia sportowa posiadała certyfikaty: FIBA Certificate of Approval for Synthetic Floorings, Level 2 and 3 – piłka koszykowa, IHF Certificate of Approval for Synthetic Floorings – najwyższy poziom rozgrywek – piłka ręczna, BWF Certificate of Approval for Synthetic Floorings – najwyższy poziom rozgrywek badminton.

<sup>66</sup> W ww. oświadczeniu z dnia 30 lipca 2020 r. kierownik budowy wskazał wprowadzone nieistotne zmiany, m.in.: zmiana technologii wykonania ściany szczytowe z żelbetonowej monolitycznej na murowaną z rdzeniami, rezygnację z witryn na piętrze o odporności ogniowej i zamurowanie otworów, zmiana jednej platformy dla niepełnosprawnych o torze krzywoliniowym na dwie o torze prostoliniowym, zmiana technologii poszycia dachu z żelbetonowej na blachę trapezową, zmianę warstw wykończeniowych podłóg pomieszczeń na wykładzinę PCV.

<sup>67</sup> Dziennik budowy nr 252/2019 wydany w dniu 6 sierpnia 2019 r. (kontynuacja dziennik budowy nr 89/2020 wydany w dniu 3 kwietnia 2020 r.).

<sup>67</sup> Powiatowy Inspektor Budowlany w Łęczycy nie wniósł sprzeciwu do zawiadomienia z dnia 13 sierpnia 2020 r. o zakończeniu budowy Sali sportowej na potrzeby Szkoły Podstawowej w Wilczkowicach Górnych, potwierdzając ww. fakt podpisem i pieczęcią w dniu 28 sierpnia 2020 r.

wartości poniżej 30 tys. euro . Proces budowlany realizowano zgodnie z Prawem budowlanym. Zapewnione zostały wymagane parametry techniczne. Urząd posiadał dokumentację potwierdzającą atesty i certyfikaty bezpieczeństwa zastosowanych w Obiekcie materiałów i urządzeń. Rzetelnie monitorowano i nadzorowano realizację zadania. Nie stwierdzono nieprawidłowości mających wymiar finansowy. Zadanie zostało rozliczone w sposób prawidłowy i terminowy.

**OBSZAR 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.**

Opis stanu faktycznego

**2.1.** Gmina w okresie objętym kontrolą nie posiadała odrębnej strategii lub programu w zakresie rozwoju kultury fizycznej i sportu. W przyjętej uchwałą przez Radę Gminy w Łęczycy z dnia 25 kwietnia 2016 r. Strategii Rozwoju Gminy Łęczycy na lata 2015 – 2022<sup>68</sup> w zakresie infrastruktury sportowej<sup>69</sup> określono, iż baza sportowa na terenie Gminy była dobrze rozwinięta. Przy Gimnazjum w Topoli Królewskiej znajdowała się hala sportowa, ponadto przy Szkole Podstawowej w Leźnicy Małej, Błoniu i Siedlcu zlokalizowane były sale sportowe. Przy szkołach podstawowych w ww. miejscowościach znajdowały się Centra sportowe, a Wilczkowicach Górnych – Wiejskie Centrum Kultury i Sportu. Ww. Centra sportowe były obiektami ogólnodostępnymi w sezonach od wiosny do jesieni, z których mogli korzystać mieszkańcy miejscowej społeczności, a także zorganizowane grupy zewnętrzne. W Strategii dot. celów i kierunków rozwoju Gminy Łęczycy w analizie SWOT, jako mocną stroną Gminy, wskazano m.in. bardzo dobrze rozwiniętą infrastrukturę sportową, jednak w ww. części<sup>70</sup> jako cel strategiczny wskazano m.in. poprawę stanu kultury fizycznej i sprawności fizycznej dzieci i młodzieży poprzez budowę sal gimnastycznych, hal sportowych przy szkołach podstawowych oraz stadionów i boisk wiejskich. W ww. Strategii jako planowane przedsięwzięcia w Gminie wskazano m.in.: budowę sieci ścieżek rowerowych/ciągów pieszo – rowerowych na terenie Gminy, budowę Sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Wilczkowicach Górnych<sup>71</sup>. Za realizację Strategii odpowiedzialny był Wójt, który co dwa lata składał raporty z jej wykonania. Wykonaniem Strategii zajmowali się pracownicy Urzędu, a także pracownicy jednostek organizacyjnych Gminy. Ww. Strategia była monitorowana przez Wójta w oparciu o wskaźniki zawarte w złożonych projektach współfinansowanych ze środków pochodzących z Unii Europejskiej. Sama strategia nie zawierała wskaźników. Co dwa lata wójt składał raporty z jej wykonania. W Gminie nie powołano rady sportu.

(akta kontroli str.: 624-709, 712)

**2.2** Wójt przekazał Dyrektorowi Szkoły Salę gimnastyczną na mocy protokołu przekazania – protokołu przejęcia środka trwałego w dniu 30 września 2020 r.<sup>72</sup>

Wójt wyjaśnił, iż: sala sportowa powstała w celu zapewnienia zaplecza edukacyjnego i sportowego dzieciom uczącym się w Szkole Podstawowej w Wilczkowicach oraz społeczności lokalnej, a obiektem zarządza dyrektor placówki. Zarządzeniem nr 522B/2018 z dnia 15 października 2018 r. wydał on pełnomocnictwo, w którym upoważnił Dyrektora Szkoły Podstawowej w Wilczkowicach do dokonywania czynności prawnych związanych z prowadzeniem

<sup>68</sup> Uchwała Nr XXII/136/2016 Rady Gminy w Łęczycy w sprawie przyjęcia „Strategii Rozwoju Gminy Łęczycy na lata 2015 – 2022”.

<sup>69</sup> W rozdziale V. Kultura ww. Strategii.

<sup>70</sup> W II rozdziale pn. Misja Gminy Łęczycy w III dziale pn. Rozwój oświaty i kultury.

<sup>71</sup> Ww. planowana inwestycja została zrealizowana.

<sup>72</sup> Nr PT – 3/2020, środek trwały o nazwie: Sala sportowa o powierzchni użytkowej 774,21 m<sup>2</sup>.

Szkoły w granicach zwykłego zarządu. Dodał, iż Urząd Gminy prowadzi obecnie postępowanie administracyjne dotyczące przekazania w trwały zarząd Szkole Podstawowej w Wilczkowicach nowopowstałej sali sportowej. Z powodu niedopatrzenia obiekt nie został oddany w trwały zarząd wcześniej.

W trakcie kontroli NIK, Wójt wydał decyzję w sprawie ustanowienia trwałego zarządu Sali gimnastycznej na rzecz Szkoły<sup>73</sup>.

Urząd przekazał Szkole środki na utrzymanie obiektu w wysokości:

- 8,4 tys. zł w 2020 r. (w okresie 1 październik – 31 grudzień 2020 r.)<sup>74</sup>,

- 47,5 tys. zł w 2021 r.<sup>75</sup>,

- 12,8 tys. zł w 2022 r. (do 31 marca 2022 r.)<sup>76</sup>.

W Szkole sporządzano sprawozdania z wykorzystania Sali gimnastycznej przez użytkowników. Ww. sprawozdania nie były weryfikowane przez Urząd.

Wójt wyjaśnił, że ze strony Urzędu sprawuje sam osobiście nadzór nad obiektem, głównie przeprowadzając rozmowy z dyrektorem Szkoły.

(akta kontroli str.: 709-712, 721-738, 739, 744-746)

**2.3.** Sala gimnastyczna była wykorzystywana przez Szkołę na zajęcia wychowania fizycznego od roku szkolnego 2020/2021. W roku szkolnym 2020/2021 korzystało z niej 162 uczniów (na dzień rozpoczęcia roku szkolnego), w 2021/2022 – 159, a w 2022 (od początku roku kalendarzowego) – 156 uczniów.

Obiekt dostępny był dla mieszkańców powiatu lub gminy w celu uprawiania sportu i wykorzystywany na inne rodzaje aktywnego spędzania czasu wolnego. Szkoła posiadała wewnętrzny regulamin Sali gimnastycznej<sup>77</sup> i regulamin korzystania z Sali gimnastycznej, który uwzględniał także organizację zajęć sportowo - rekreacyjnych przez kluby sportowe, instytucje, zakłady pracy i osoby indywidualne.

W mediach społecznościowych Szkoły znajdowały się informacje na temat przeprowadzonych imprez na terenie obiektu, informacje nt. organizowanych przez Łódzki Szkolny Związek Sportowy zajęć SKS. Na stronie internetowej Gminy zamieszczony został regulamin korzystania z Sali gimnastycznej.

Oprócz pozaszkolnych zajęć SKS dla uczniów Szkoły nie stworzono oferty w zakresie realizacji aktywności sportowej, ruchowej na obiekcie dla mieszkańców powiatu lub gminy.

Dyrektor Szkoły wyjaśniła iż: „dostęp do obiektu sportowego był utrudniony ze względu na panującą pandemię Covid-19. Uczniowie szkoły korzystali z Sali gimnastycznej na zajęciach wychowania fizycznego, apelach, uroczystościach szkolnych, podczas konkursów z wiedzy, sportowych i realizacji zadań statutowych szkoły. (...). W roku 2021 odbywały się zajęcia SKS we współpracy z klubem sportowym”.

Uczniowie korzystali z ww. obiektu podczas organizowanych przez Szkołę pozalekcyjnych zajęciach aktywności fizycznej i zajęciach szkolnych o charakterze niesportowym:

- z sali gimnastycznej podczas zajęć sportowych pozalekcyjnych organizowanych przez Szkołę skorzystało: 50 uczniów w roku 2020 przez osiem dni (w roku szkolnym 2020/2021), 85 uczniów przez jeden dzień (w pierwszym półroczu roku szkolnego 2021/2022 – do końca 2021 r.), 50 uczniów przez jeden dzień (od początku 2022 r. do 31 marca);

<sup>73</sup> Decyzja nr 17/2022 z dnia 21 czerwca 2022 r.

<sup>74</sup> W tym: 5 326,04 zł na wydatki związane z ogrzewaniem, 1 169,96 zł – koszty zużycia energii elektrycznej, 1 904,51 zł – wydatki związane z utrzymaniem czystości Sali gimnastycznej.

<sup>75</sup> W tym: 32 092,62 zł na wydatki związane z ogrzewaniem, 6 811,04 zł – koszty zużycia energii elektrycznej, 8 571,30 zł – wydatki związane z utrzymaniem czystości Sali gimnastycznej.

<sup>76</sup> W tym: 10 193,63 zł na wydatki związane z ogrzewaniem, 1 491,18 zł – koszty zużycia energii elektrycznej, 1 106,22 zł – wydatki związane z utrzymaniem czystości Sali gimnastycznej.

<sup>77</sup> W którym ujęto realizację zajęć z wychowania fizycznego, zajęć szkolnego kola sportowego, rozgrywek sportowych, zebrań z rodzicami i innych uroczystości środowiskowych.

- Łódzki Szkolny Związek Sportowy, przeprowadził zajęcia SKS dla grupy 16 uczniów w 2021 r. przez 15 dni;
- z zajęć o charakterze niesportowym organizowanych przez Szkołę korzystało: 15 uczniów w roku 2020 przez 4 dni (w roku szkolnym 2020/2021), 15 uczniów przez osiem dni (w pierwszym półroczu roku szkolnego 2021/2022 – do końca 2021 r.), 15 uczniów przez trzy dni (od początku 2022 r. do 31 marca).

Zajęcia odpłatne sportowe dla uczniów nie były organizowane w badanym okresie.

Oprócz ww. wykorzystania w okresie 2020 – 2022 (do 31 marca) z obiektu korzystali także:

- mieszkańcy Gminy – podczas przeprowadzanych zajęć sportowych: w 2020 r. jedna grupa w ilości pięć osób korzystała przez dwa dni w roku; w 2021 r. korzystały trzy grupy (jedna w ilości 10 osób przez dwa dni w roku, druga grupa w ilości pięć osób przez dwa dni w roku i trzecia w ilości 15 osób także przez dwa dni w roku); w 2022 r. (do 31 marca) korzystały dwie grupy po 15 osób przez pięć dni w roku.

Szkoła nie wydzielala kosztów związanych z ww. wykorzystaniem obiektu. Ww. koszty zawarto w kwotach opisanych w pkt. 2.2.

(akta kontroli str.: 709-719, 739-748, 786-790)

**2.4.** W okresie od września 2020 r., tj. po oddaniu obiektu do użytkowania do 31 marca 2022 r. Szkoła nie organizowała zawodów sportowych. W dniu 11 kwietnia 2022 r. Szkoła zorganizowała Turniej BRD<sup>78</sup> o charakterze gminnym. W turnieju wzięło udział 15 zawodników, a liczba kibiców wyniosła 20 osób. W dniu 21 kwietnia 2022 r. w Obiekcie policja zorganizowała turniej BRD o charakterze powiatowym. Wzięło w nim udział 20 zawodników, a liczba kibiców wyniosła 30.

Zarówno Gmina jak i Szkoła nie stworzyły oferty w zakresie organizacji zawodów sportowych i imprez sportowych dla mieszkańców powiatu lub gminy, w tym uczniów.

Dyrektor Szkoły wyjaśniła, że w okresie 2020 – 2022 r. Szkoła nie organizowała zawodów i imprez sportowych ze względu na panującą pandemię Covid-19 i z tego tytułu wprowadzone ograniczenia w organizowaniu takich imprez.

(akta kontroli str.: 712, 747, 793)

**2.5.** W Szkole, dla budynku Sali gimnastycznej, prowadzona była książka obiektu budowlanego i zapewniono przeprowadzanie okresowych kontroli stanu technicznego obiektu zgodnie z art. 62 ust. 1 Prawa budowlanego<sup>79</sup>. Zalecenia z przeprowadzonych kontroli zostały wykonane przez Szkołę.

W wyniku przeprowadzonych oględzin obiektu stwierdzono, że obiekt znajdował się w dobrym stanie technicznym. W szczególności stwierdzono, iż:

- ogrodzenie wokół Szkoły i Sali gimnastycznej było kompletne i nieuszkodzone,
- na zewnątrz obiektu przy wejściu głównym do Sali gimnastycznej zamieszczono tablicę informacyjną o dofinansowaniu inwestycji przez Ministra ze środków FRKF,
- oprócz jednej bramki do gry w piłkę ręczną<sup>80</sup>, druga bramka i kosze do gry w piłkę koszykową oraz inne urządzenia, których przemieszczenie się mogło stanowić zagrożenie dla zdrowia ćwiczących były zamocowane na stałe,

<sup>78</sup> Turniej bezpieczeństwa w ruchu drogowym.

<sup>79</sup> Protokoły kontroli okresowych obiektu sporządzono: w kwietniu 2021 r. (protokół nr 82/2021) i w kwietniu 2022 r. (protokół nr 40/2022).

<sup>80</sup> Dyrektor Szkoły wyjaśniła, iż „bramka była zawsze zamontowana na stałe. Kontrola przypadła na moment zakończenia roku szkolnego, podczas którego Sala jest wyłączona z zajęć wychowania fizycznego i gry w piłkę ręczną. W Sali gimnastycznej odbywały się próby związane z zakończeniem roku szkolnego, a uczniowie cały czas byli pod opieką dwóch, trzech nauczycieli. Próby odbywały się w miejscu zdemontowania bramki (nie w części jej umiejscowienia po zdjęciu)”.

- oprócz atlasu, który znajdował się w sali siłowni i posiadał załączoną przez producenta instrukcję bezpiecznego użytkowania i podobnej sytuacji w przypadku bramek do gry w piłkę ręczną w Sali gimnastycznej, przy pozostałych urządzeniach i sprzętach sportowych nie zamieszczono tablic informacyjnych określających zasady bezpiecznego ich użytkowania (co szerzej opisano w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*),

- zasady dotyczące bezpieczeństwa dla ćwiczących zostały określone w Regulaminie korzystania z Sali sportowej, zamieszczonego w korytarzu przed wejściem do Sali gimnastycznej,

- dostęp do Obiektu włącznie z zapleczem sanitarno-szatniowym dostosowano do korzystania z nich przez osoby niepełnosprawne, w szczególności poruszające się na wózkach inwalidzkich. Spełniono warunki określone w § 86 ust. 1 pkt 1-4 i ust. 2 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 12 kwietnia 2002 r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie<sup>81</sup>. Na klatce schodowej między kondygnacjami obiektu zainstalowano platformy do przemieszczania się osób na wózkach inwalidzkich.

(akta kontroli str.: 749-785, 792-793, 797)

**2.6.** W zakresie działań promocyjnych i marketingowych na rzecz wykorzystania obiektu sportowego przez mieszkańców Wójt wyjaśnił iż: „zakończenie budowy Sali sportowej na potrzeby Szkoły Podstawowej w Wilczkowicach Górnych miało miejsce w sierpniu 2020 r. Od 20 marca 2020 r. obowiązywał na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stan epidemii związany z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2, który został zniesiony 16 maja 2022 r. W tym czasie wprowadzane były obostrzenia, ograniczające korzystanie z obiektów sportowych. W miarę możliwości uwzględniając sytuację epidemiczną oraz wytyczne Głównego Inspektora Sanitarnego Sali udostępniana była zarówno na potrzeby zajęć szkolnych (m.in. zajęcia w-f, SKS) ale także nieodpłatnie osobom fizycznym i grupom. Na sali odbywały się także zajęcia i spotkania pozasportowe organizowane przez Szkołę, jak np.: Ogólnopolski Turniej Bezpieczeństwa w Ruchu Drogowym na szczeblu powiatowym, spotkania z muzyką, uroczystości szkolne. Z Sali korzystali zarówno mieszkańcy Gminy, jak i powiatu łączyckiego. Informacje o działaniach realizowanych z wykorzystaniem Sali udostępniane były na stronach www oraz portalach społecznościowych Szkoły i Urzędu Gminy. W związku ze zniesieniem stanu epidemii w dniu 16 maja 2022 r. Gmina Łęczycza poszerzy działania mające na celu zwiększenie ogólnodostępności obiektu i wykorzystania go na cele sportowe oraz na organizację imprez i zawodów sportowych. Gmina Łęczycza nie poniosła do chwili obecnej żadnych kosztów związanych z działaniami promocyjnymi mającymi na celu zwiększenie ogólnodostępności obiektu.”

Dyrektor Szkoły wyjaśniła, iż: „Szkoła na uroczystym otwarciu Sali sportowej promowała obiekt sportowy – zdjęcia na stronie szkoły. Zamieszczano zdjęcia z konkursów sportowych, zajęć SKS-u, turniejów bezpieczeństwa w ruchu drogowym (gminnym i powiatowym), uroczystości szkolnych, koncertów muzycznych, warsztatów, itp., spotkań z Policją i KRUS. Szkoła udostępniała nieodpłatnie obiekt sportowy”.

(akta kontroli str.: 709, 712, 739-743)

Stwierdzone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie Najwyższa Izba Kontroli stwierdziła *nv.* nieprawidłowość:

<sup>81</sup> Dz. U. z 2019 r. poz.1065.

Wójt wbrew obowiązкови określoneму w art. 68 oraz art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych<sup>82</sup>, nie zapewnił właściwego nadzoru oraz organizacji systemu zarządzania jednostką. Nie zapewnił bowiem dostosowania Sali gimnastycznej oraz siłowni do wymogów określonych w § 31 ust. 6 rozporządzenia w sprawie BHP w szkołach i placówkach. W ww. obiektach nie zamieszczono bowiem (w zakresie drabinek do ćwiczeń i ścianki wspinaczkowej, a także w przypadku bieżni) tablic informacyjnych określających zasady bezpiecznego użytkowania z urządzeń i sprzętu sportowego.

Wójt wyjaśnił, iż: „Brak tablic informacyjnych określających zasady bezpiecznego użytkowania urządzeń i sprzętu sportowego, w tym drabinek do ćwiczeń i ścianki wspinaczkowej znajdujących się w Sali gimnastycznej oraz bieżni znajdującej się w pomieszczeniu siłowni były wynikiem niedopatrzenia wywołanego m.in. panującą od 2020 roku pandemią Covid – 19. W tym czasie w wyniku wprowadzonych obostrzeń sala nie była wykorzystywana w takim zakresie jak w normalnych warunkach co spowodowało m.in. niezamierzone pominięcie umieszczenia niniejszych tablic i instrukcji. Ponadto urządzenia siłowni plenerowej zakupione w niedługim czasie przed przeprowadzoną kontrolą oraz w związku z panującą pandemią nie były użytkowane, a sama siłownia nie była udostępniana. W związku z uwagami uzyskanymi podczas kontroli obiektu w dniu 20 czerwca, zleciłem Pani Dyrektor Szkoły Podstawowej w Wilczkowicach uzupełnienie brakujących tabliczek i instrukcji”.

Zdaniem NIK zapewnienie tablic informacyjnych określających zasady bezpiecznego użytkowania z urządzeń i sprzętu sportowego powinno dotyczyć wszystkich szkolnych obiektów sportowych, w których odbywają się ćwiczenia w zakresie szkolnych i pozaszkolnych zajęć sportowych.

(akta kontroli str.:784-785, 794-797)

Brakujące tablice informacyjne zostały zamieszczone przy urządzeniach i sprzętach sportowych w trakcie kontroli NIK.

(akta kontroli str.: 791, 797)

#### OCENA CZĄSTKOWA

Sala gimnastyczna była wykorzystywana przez Szkołę na zajęcia wychowania fizycznego. Dla uczniów zorganizowano w 2021 r. dodatkowe zajęcia SKS. Obiekt dostępny był również dla mieszkańców powiatu lub gminy w celu uprawiania sportu i wykorzystywany na inne rodzaje aktywnego spędzania czasu wolnego. Szkoła posiadała regulamin korzystania z Sali gimnastycznej, który uwzględniał także możliwość wykorzystania obiektu przez inne osoby niż uczniowie (m.in. kluby sportowe, mieszkańców). Jednak wykorzystanie Sali gimnastycznej w latach 2020 - 2022 przez innych użytkowników, w tym mieszkańców gminy i powiatu było niskie. W ww. okresie z Obiektu przez 18 dni korzystało 65 mieszkańców. Oprócz pozaszkolnych zajęć SKS dla uczniów Szkoły nie stworzono oferty w zakresie realizacji aktywności sportowej, ruchowej na obiekcie dla mieszkańców powiatu lub gminy. W okresie do 30 marca 2022 r. nie zorganizowano także zawodów i imprez sportowych. Na niski stopień wykorzystania Obiektu, a także brak przeprowadzania zawodów i imprez sportowych wpłynęła pandemia Covid - 19. Sala gimnastyczna była w dobrym stanie technicznym. Zasady dotyczące bezpieczeństwa dla ćwiczących określono w Regulaminie korzystania z Sali sportowej. Jednakże nie wszystkie urządzenia i sprzęt sportowy posiadały tablice informacyjne określające zasady bezpiecznego korzystania z nich. Powyższe zaniechanie naruszało § 31 ust. 6 rozporządzenia w sprawie BHP w szkołach i placówkach. W związku

<sup>82</sup> Dz. U. z 2021 r. poz. 305, ze zm. (dalej ustawa o finansach publicznych).



z powyższym Najwyższa Izba Kontroli stwierdziła, iż Wójt nie zapewnił właściwego nadzoru oraz organizacji systemu zarządzania Obiektem.

#### IV. Uwagi i wnioski

Uwaga NIK zwraca uwagę na brak zapewnienia przez Wójta właściwego nadzoru nad powierzoną Szkole Salą gimnastyczną.

Wnioski Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje 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 Łodzi. 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.

Obowiązek  
poinformowania  
NIK o sposobie  
wykorzystania uwagi

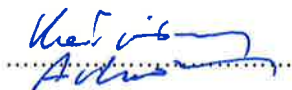
Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK, należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwagi.

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

Łódź, 28 lipca 2022 r.

Kontroler

Arkadiusz Kałużny  
Starszy inspektor kp.



Najwyższa Izba Kontroli

Delegatura w Łodzi

p.o. Dyrektor

Piotr Walczak



