



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu

LWR.410.017.01.2020

**Pan
Radosław Jęcek
Burmistrz Karpacza**

Urząd Miejski w Karpaczu
ul. Konstytucji 3 Maja 54
58-540 Karpacz

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/20/025 – „Program inwestycji o szczególnym znaczeniu dla sportu”

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miejski w Karpaczu, ul. Konstytucji 3 Maja 54, 58-540 Karpacz (dalej: „Urząd”)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Radosław Jęcek, Burmistrz Karpacza od dnia 2 grudnia 2014 r. i nadal (dalej: „Burmistrz”)
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Realizacja zadań inwestycyjnych w ramach Programu inwestycji o szczególnym znaczeniu dla sportu.2. Wykorzystywanie obiektów sportowych na potrzeby sportu wyczynowego i organizację wyczynowych zawodów sportowych.
Okres objęty kontrolą	Lata 2015-2020 do zakończenia kontroli (tj. do dnia 30 października 2020 r.), z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed tym okresem.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o <i>Najwyższej Izbie Kontroli</i> ¹ (dalej: „ustawa o NIK”)
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura we Wrocławiu
Kontrolerzy	Andrzej Siekierka, doradca ekonomiczny, upoważnienie do kontroli nr LWR/111/2020 z 17 sierpnia 2020 r. Marian Karbarz, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWR/126/2020 z 08 września 2020 r.

(akta kontroli: tom I str. 1- 6)

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 1200.

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Burmistrz zrealizował zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa stadionu miejskiego w Karpaczu wraz z infrastrukturą towarzyszącą” (dalej także: „Stadion” lub „Obiekt”), w ramach „Programu o szczególnym znaczeniu dla sportu”³ (dalej: „Program”), uzyskując na ten cel dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej⁴ (dalej: „FRKF”). Obiekt ten zrealizowany został w terminie określonym w zawartej umowie o dofinansowanie z Ministrem Sportu i Turystyki (dalej: „Umowa”). Inwestycję wykonano zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. *Prawo budowlane*⁵ (dalej: „*Prawo budowlane*”) oraz postanowieniami Umowy, w oparciu o warunki ustalone w pozwoleniach na budowę. Ostatecznie na realizację Stadionu wydatkowano 27.675,6 tys. zł, a otrzymane ze środków FRKF dofinansowanie w kwocie 9.850,1 tys. zł stanowiło 35,6% wydatków ogółem. Zgodnie z warunkami Umowy środki te wykorzystane zostały na sfinansowanie wydatków kwalifikowanych. Rzetelnie i terminowo dokonano również ich rozliczenia. Niemniej jednak, w zbadanej dokumentacji, inwestycja ta oznaczana była w dwojaki sposób, pomimo że jej zakres przedmiotowy był tożsamy. NIK zwraca uwagę na konieczność stosowania tej samej terminologii dla realizowanych zadań inwestycyjnych.

Burmistrz podejmował wiele skutecznych działań, mających na celu zapewnienie wykorzystywania Stadionu na potrzeby sportu wyczynowego oraz organizację zawodów i imprez sportowych zarówno krajowych, jak i międzynarodowych, pomimo sześciu miesięcy faktycznego funkcjonowania tego Obiektu. W wyniku nawiązanej współpracy z Polskim Związkiem Lekkiej Atletyki (dalej: „PZLA”), Stadion wykorzystywany był m.in. jako ośrodek treningowy oraz szkoleniowy. Zorganizowano na nim w sumie 22 zgrupowania, przez 100 dni, w których udział wzięło 302 zawodników, a inne organizacje sportowe wykorzystywały Stadion i jego wyposażenie przez 146 dni. Obiekt ten wykorzystywany był również m.in. przez społeczność lokalną oraz na cele komercyjne. Stadion utrzymywany był zgodnie z przepisami *Prawa budowlanego*, prawidłowo i rzetelnie prowadzono także ksiązkę Obiektu. W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowości dotyczące m.in.: **[1]** udzielenia trzech zamówień publicznych na łączną kwotę 358,4 tys. zł brutto, z naruszeniem art. 7 ust. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*⁶ (dalej: „ustawa pzp”), w związku z art. 44 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych*⁷ (dalej: „ustawa ufp”) oraz obowiązujących w Urzędzie regulacji wewnętrznych; **[2]** wydatkowania środków w kwocie 32,4 tys. zł (brutto) na pielęgnację murawy na Stadionie, niezgodnie z postanowieniami zawartej umowy; **[3]** dopuszczenia do utraty, wytworzonych w Urzędzie dokumentów, dotyczących przeprowadzonego w 2018 r. postępowania przetargowego na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego; **[4]** dokonywania, w sposób nieuprawniony, poprawek i skreśleń w zawartej umowie na kwotę 162,0 tys. zł (brutto); **[5]** nierzetelnego prowadzenia „Dziennika prac

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

³ Program inwestycji o szczególnym znaczeniu dla sportu realizowany w latach 2015-2020 przez Ministra Sportu i Turystyki, a od dnia 15 listopada 2019 r. przez Ministra Sportu, na podstawie art. 86 ust. 4 i 6 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. *o grach hazardowych* (Dz. U. z 2019 r. poz. 847 ze zm.).

⁴ Rozporządzenie Ministra Sportu i Turystyki z dnia 18 grudnia 2015 r. *w sprawie przekazywania środków z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej* (Dz. U. poz. 2252). Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej – państwowy fundusz celowy utworzony na podstawie art. 86 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. *o grach hazardowych*.

⁵ Dz. U. z 2020 r. poz. 1333 ze zm.

⁶ Dz. U. z 2019 r. poz. 1843.

⁷ Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.

pielęgnacyjnych i eksploatacyjnych na boisku piłkarskim”; [6] nieprawidłowego oznakowania dwóch miejsc parkingowych dla osób niepełnosprawnych na parkingu przed Stadionem.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowe⁸ kontrolowanej działalności

Opis stanu faktycznego

1. Realizacja zadań inwestycyjnych w ramach Programu

1.1. W latach 2015-2020 (I półrocze) Urząd zrealizował jedno zadanie inwestycyjne dofinansowane ze środków FRKF.

W dniu 26 września 2017 r. pomiędzy Ministrem Sportu i Turystyki, a Gminą Karpacz zawarta została Umowa⁹ o dofinansowanie ze środków FRKF, w ramach Programu, zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa stadionu miejskiego w Karpaczu: arena lekkoatletyczna kat. VA, boisko piłkarskie i sportowa infrastruktura towarzysząca”¹⁰ (pomimo tożsamego zakresu przedmiotowego przyjęto inną nazwę dla zadania „Przebudowa stadionu miejskiego w Karpaczu” wraz z infrastrukturą towarzyszącą”, co zostało opisane w pkt 1.3. niniejszego wystąpienia pokontrolnego).

Termin zakończenia realizacji Obiektu określono na dzień 31 grudnia 2018 r., a całkowitą wartość tego zadania na kwotę 23.886,2 tys. zł. Za podstawę określenia wysokości dofinansowania, stanowiącą sumę wydatków kwalifikowanych przyjęto kwotę 22.771,8 tys. zł. Pierwotna kwota dofinansowania określona została na 7.000 tys. zł¹¹. Dofinansowanie to stanowiło 29,3% całkowitej wartości wydatków związanych z realizacją zadania oraz 30,7% jego wydatków kwalifikowanych. Rozliczenie dofinansowania w zakresie rzeczowym i finansowym określono na 50 dni od daty zakończenia budowy Stadionu. Do Umowy zawarto sześć aneksów zmieniających¹². Ostatecznie termin zakończenia całej inwestycji¹³ określono na dzień 31 marca 2020 r.

⁸ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana, jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁹ Nr 2017/O231/6552/SubA/DIS/S.

¹⁰ Zakres rzeczowy zadania obejmował: [1] budowę areny lekkoatletycznej - kat. VA w tym: (a) bieżni okrężnej sześćo-torowej o dł. 400 m; (b) bieżni prostej o dł. 130 m do biegu na 100 m i 110 m przez płotki; (c) boiska piłkarskiego o wymiarach 60 m x 105 m (w śródtorzu); (d) skoczni do skoku wzwyż, (e) skoczni do skoku o tyczce, (f) skoczni w dal i trójskoku; (g) rzutni do pchnięcia kulą; (h) rzutni do rzutu młotem i dyskiem; (i) rzutni do rzutu oszczepem; (j) rowu z wodą do biegu z przeszkodami; (k) magazynu na wielkogabarytowy sprzęt sportowy; (l) oświetlenia; [2] budowę boiska do piłki siatkowej o wymiarach 24 m x 14 m, [3] budowę budynku zaplecza z trybunami dla 300 osób, [4] budowę pomtracka i boiska do kalisteniki, [5] budowę toru dla narciolarzy i biegaczy po koronie Stadionu, [6] i zagospodarowanie terenu.

¹¹ Z tego 100 tys. zł w 2017 r. i 6.900 tys. zł w 2018 r.

¹² [1] aneksem nr 1 z dnia 8 listopada 2017 r. zmieniono dofinansowanie w 2017 r. na kwotę 1.100 tys. zł, a w 2018 r. – 5.900 tys. zł; [2] aneksem nr 2 zmieniono dofinansowanie w 2017 r. na kwotę 758 tys. zł, a w 2018 r. – 6.242 tys. zł; [3] aneksem nr 3 z dnia 26 listopada 2018 r. zmieniono termin zakończenia zadania na dzień 30 czerwca 2019 r. oraz zmieniono dofinansowanie w 2018 r. na kwotę 6.142 tys. zł, w 2019 r. – 100 tys. zł, a w 2017 r. kwota dofinansowania pozostała bez zmian i wynosiła 758 tys. zł. Ponadto zniesiono proporcjonalność przy uruchamianiu środków FRKF w 2018 r.; [4] aneksem nr 4 z dnia 7 sierpnia 2019 r. zmieniono termin zakończenia zadania na dzień 31 października 2019 r.; [5] aneksem nr 5 z dnia 29 listopada 2019 r. zmieniono termin zakończenia zadania na dzień 31 marca 2020 r. oraz zmieniono kwotę dofinansowania w 2019 r. na 0 zł, a w 2020 r. – 100 tys. zł. Nie uległa zmianie kwota dofinansowania w 2017 r. – 758 tys. zł i w 2018 r. – 6.142 tys. zł; [6] aneksem nr 6 z dnia 11 grudnia 2019 r. zmieniono: (a) całkowitą wartość wydatków określono w kwocie 27.675 tys. zł, z tego: 17.675,6 tys. zł środki własne oraz 10.000 tys. zł kwota dofinansowania; (b) udział kwoty dofinansowania do kwoty całkowitej wartości poniesionych wydatków na realizację zadania inwestycyjnego na nie więcej niż 36,1% oraz 43,9% do kwoty wydatków kwalifikowanych, która nie uległa zmianie i wynosiła 22.771,8 tys. zł; (c) zniesiono proporcjonalność przy uruchamianiu środków FRKF w 2019 r.; (d) kwotę dofinansowania na 10.000 tys. zł, z tego: 758 tys. zł w 2017 r., 6.142 tys. zł w 2018 r., 3.000 tys. zł w 2019 r. i 100 tys. zł w 2020 r.

¹³ Wraz z dostawą i montażem: wyposażenia siłowni zlokalizowanej w budynku Stadionu oraz sprzętu lekkoatletycznego dla obsługi Stadionu.

(akta kontroli: tom I str. 130-208)

1.2. W Urzędzie prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z dofinansowania oraz wydatków na realizację zadania z FRKF zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o *rachunkowości*¹⁴ i z zapisami Umowy.

Zapisy księgowe w badanym okresie uwzględniały podział analityczny i umożliwiały identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych, tj.:

✓ ewidencja księgowa środków otrzymanych z dofinansowania ze środków FRKF prowadzona była na koncie dochodów budżetu Nr: 901-926-92601-6260-00 „Dochody – dotacje z FRKF – przebudowa stadionu”;

✓ koszty inwestycji ewidencjonowane były na kontach kosztów Nr: 080-926-92601-6050-04 „Przebudowa stadionu miejskiego” oraz 080-926-92601-6050-05 „Wydatki niewygasające – przebudowa stadionu miejskiego”;

✓ na kontach wydatków: 130-926-92601-6050-04 „Wydatki – przebudowa stadionu miejskiego” oraz 130-926-92601-6050-05 „wydatki niewygasające – przebudowa stadionu miejskiego”.

Ostatecznie całkowita wartość zadania wyniosła 27.675,6 tys. zł, a poniesione wydatki zostały sfinansowane z następujących źródeł: [1] FRKF – 9.850,1 tys. zł oraz [2] ze środków własnych Gminy – 17.825,5 tys. zł, w tym z dotacji z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego – 1.970,1 tys. zł.

(akta kontroli: tom I str. 7-106)

Ostatecznie otrzymane ze środków FRKF dofinansowanie stanowiło 43,3% kwoty wydatków kwalifikowanych (tj. 22.771 tys. zł) oraz 35,6% łącznych wydatków na Stadion (tj. 27.675,6 tys. zł). Uzyskane ww. wskaźniki były niższe od wskaźników zakładanych w Umowie, tj. odpowiednio 43,9% oraz 36,1%, jak również w Programie, tj. 50%.

Wydatki poniesione przez Urząd w ramach realizacji Obiektu na dodatkowe zakresy¹⁵ nie przekroczyły 10% wydatków kwalifikowanych i wyniosły 1.764,8 tys. zł, tj. 7,7%. Natomiast poniesione koszty ruchomego wyposażenia sportowego oraz koszty wyposażenia służącego do utrzymania Obiektu nie przekroczyły 20% wydatków kwalifikowanych i wyniosły 976,3 tys. zł, tj. 4,3%.

Pierwszy wydatek dofinansowany ze środków FRKF poniesiony został w 2017 r.

W ramach przeprowadzonej kontroli badaniem objęto 100% wydatków stanowiących dofinansowanie ze środków FRKF i 64,6% wydatków ze środków własnych Gminy¹⁶.

Kontrola dokumentów księgowych wykazała, że do każdej z faktur za zrealizowane roboty budowlane załączone były częściowe protokoły odbioru robót budowlanych, zatwierdzone przez kierownika budowy oraz inspektora nadzoru inwestorskiego. W przypadku zrealizowanych usług i dostaw sporządzane były protokoły odbioru. Dowody księgowe dotyczące Obiektu, stosownie do art. 22 ust. 1 ustawy o *rachunkowości*, były zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej, kompletne i zawierały, co najmniej dane określone w art. 21 tej ustawy. Zostały również opisane, sprawdzone pod względem merytorycznym przez pracownika referatu merytorycznego Urzędu oraz pod względem formalno-rachunkowych przez pracownika Referatu Finansowego Urzędu. Faktury zostały zatwierdzone do wypłaty przez osoby odpowiedzialne i zapłacone w wymaganym terminie.

Objęte kontrolą wydatki ze środków FRKF oraz ze środków własnych Gminy były wydatkami kwalifikowanymi.

¹⁴ Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm. Dalej: „ustawa o *rachunkowości*”.

¹⁵ Tj. drogi technologiczne i pożarowe, parkingi, zagospodarowanie terenu oraz inne elementy niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania Obiektu.

¹⁶ Kontrolą objęto wydatki ze środków własnych Gminy w kwocie 10.242,8 tys. zł.

(akta kontroli: tom I str. 134-160, tom III str. 66-137)

Urząd zgodnie w wymogami Umowy sporządzał i przekazywał do Ministerstwa Sportu i Turystyki¹⁷ (dalej: „Ministerstwo”) kwartalne sprawozdania z rozliczenia otrzymanego dofinansowania.

Pierwsze sprawozdanie końcowe z rozliczenia otrzymanego dofinansowania przekazano w dniu 15 kwietnia 2020 r., tj. w terminie określonym w § 9 pkt 1 Umowy, a korektę do niego w dniu 25 maja 2020 r. Do sprawozdania załączono: sprawozdanie z poniesionych wydatków związanych z realizacją Stadionu (formularz nr 3), kopię decyzji o pozwoleniu na użytkowanie Obiektu, kopię protokołu odbioru końcowego, zdjęcie tablicy informacyjnej oraz zdjęcia przedstawiające uzyskany efekt rzeczowy.

W informacji Ministerstwa z dnia 28 maja 2020 r. o przyjęciu rozliczenia dofinansowania zadania inwestycyjnego zapisano m.in., że przedłożone rozliczenie dotacji udzielonej ze środków FRKF zostało przyjęte w zakresie rzeczowym oraz finansowym na kwotę 9.850,1 tys. zł. Z przyznanych 10.000 tys. zł do zwrotu przypisano kwotę 149,9 tys. zł, z tytułu pobrania dotacji w nadmiernej wysokości (ze względu na uzyskanie zwrotu podatku VAT). Urząd dokonał zwrotu ww. kwoty wraz z odsetkami (4 zł) w dwóch terminach: 149,2 tys. zł w dniu 23 kwietnia 2020 r. oraz 0,7 tys. zł w dniu 20 maja 2020 r. Naliczone odsetki zostały prawidłowo ujęte w ewidencji księgowej Urzędu.

Trwałość zadania inwestycyjnego zapewniono poprzez utrzymywanie funkcji sportowej Obiektu (zgrupowania, treningi, zawody). Stadion nie był wynajmowany/wydzierżawiany w sposób ograniczający jego funkcjonalność sportową. Nie zbyto również tego Obiektu, jak również nie zaciągnięto zobowiązań obciążających go hipotecznie.

(akta kontroli: tom I str. 455-502)

1.3. W związku z realizacją Umowy w Urzędzie udzielone zostały zamówienia publiczne na łączną kwotę 27.675,6 tys. zł, z czego kwota 24.704,0 tys. zł dotyczyła postępowań realizowanych w trybie ustawy *pzp*, a kwota 2.971,6 tys. zł postępowań na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy *pzp* oraz wymogów określonych w obowiązującym w Urzędzie Regulaminie Zamówień Publicznych¹⁸ (dalej: „Regulamin”).

(akta kontroli: tom II str. 281-302, tom III str. 162-210)

Badaniem objęto sześć zamówień publicznych, dla których ich wartość szacunkowa określona została na kwotę 24.806,6 tys. zł (tj. 89,6% wydatków ogółem), w tym: [1] dwa zamówienia przeprowadzone w trybie ustawy *pzp* dotyczące: (a) „Przebudowy stadionu miejskiego w Karpaczu” oraz (b) „Dostawy i montażu sprzętu sportowego dla stadionu miejskiego w Karpaczu” o łącznej wartości szacunkowej 24.440,9 tys. zł (brutto), [2] cztery zamówienia przeprowadzone na podstawie Regulaminu o wartości szacunkowej 365,7 tys. zł (brutto).

W wyniku udzielonych zamówień wartość podpisanych umów, wraz z aneksami zmieniającymi, wyniosła ogółem 27.532,1 tys. zł, w tym: [1] na zamówienia w trybie przepisów ustawy *pzp* łącznie – 27.124,5 tys. zł; [2] na zamówienia udzielone na

¹⁷ Od grudnia 2019 r. do Ministerstwa Sportu.

¹⁸ Regulamin Zamówień Publicznych, do których nie mają zastosowania przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*, w Urzędzie Miejskim w Karpaczu, stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia nr 120.05.2016 Burmistrza Karpacza z dnia 26 stycznia 2016 r. w sprawie *Regulaminu Zamówień Publicznych do których nie mają zastosowania przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych*. W Regulaminie określono tryb oraz czynności, jakie należy wykonać przy dokonywaniu wydatków publicznych dotyczących usług, dostaw lub robót budowlanych, do których nie stosuje się przepisów ustawy *pzp*, tj. wydatku, którego wartość nie przekracza kwoty wyrażonej w art. 4 pkt 8 tej ustawy.

podstawie Regulaminu – 407,6 tys. zł. Poniesione do dnia 30 września 2020 r. i objęte kontrolą wydatki z tytułu realizacji powyższych umów wyniosły ogółem 27.472,6 tys. zł.

(akta kontroli: tom I str. 107-127)

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

1. Postępowanie nr 120.26.2017 dotyczące „Przebudowy stadionu miejskiego w Karpaczu”, ogłoszone w dniu 26 czerwca 2017 r.¹⁹, przeprowadzone zostało w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 39 ustawy *pzp*. Szacunkowa wartość zamówienia określona została na kwotę 23.640,9 tys. zł (brutto), 19.220,3 tys. zł (netto), tj. 4.603,8 tys. euro²⁰.

W wyniku rozstrzygnięcia tego postępowania, w dniu 31 lipca 2017 r. z wykonawcą zadania, zawarta została umowa nr ZP/272/05/2017 na kwotę 23.998,0 tys. zł. Termin wykonania Stadionu określono do 18 miesięcy od daty przekazania placu budowy.

Do przedmiotowej umowy zawarto 10 aneksów, z których wynikały, zmiany dotyczące m.in.: [1] nazwy zadania na: „Rozbudowa stadionu miejskiego w Karpaczu: arena lekkoatletyczna kat. VA, boisko piłkarskie i sportowa infrastruktura towarzysząca” (aneksem nr 2 z dnia 17 listopada 2017 r., bez zmiany zakresu rzeczowego i finansowego tego zadania); [2] określenia ostatecznego terminu wykonania robót, tj. do dnia 19 sierpnia 2019 r. (aneksem nr 9 z dnia 31 lipca 2019 r.) oraz [3] zwiększenia wynagrodzenia wykonawcy łącznie o kwotę 2.326,6 tys. zł, tj. o 9,7% wartości umowy w związku ze zwiększeniem zakresu robót²¹ (m.in. aneksami nr: 3, 8, 9 i 10 odpowiednio z dnia: 23 października 2018 r., 27 czerwca 2019 r., 31 lipca 2019 r. i 12 sierpnia 2019 r.). Podstawą do zmian umowy, były sporządzone protokoły konieczności podpisane przez wykonawcę inwestycji, inspektora nadzoru, a ze strony Urzędu: Burmistrza i Skarbnika Gminy. Ostatecznie wartość wykonania Obiektu określona została na kwotę 26.324,6 tys. zł.

W dniu 19 sierpnia 2019 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Jeleniej Górze (dalej: „PINB”), wydał stosowną decyzję na użytkowanie tego Obiektu, która uprawomocniła się w dniu 17 września 2019 r. (co zostało opisane w pkt 1.4. niniejszego wystąpienia pokontrolnego). Stadion wraz z wyposażeniem oddano do użytkowania w dniu 2 marca 2020 r. Obiektowi nadano nazwę „Stadion im. Ireny Szewińskiej”.

NIK zwraca uwagę, że w zbadanej dokumentacji przedmiotowa inwestycja oznaczana była w dwojaki sposób, tj. jako „Przebudowa stadionu miejskiego w Karpaczu” lub „Rozbudowa stadionu miejskiego w Karpaczu: arena lekkoatletyczna kat. VA, boisko piłkarskie i sportowa infrastruktura towarzysząca”. Niezależnie jednak od tych rozbieżności terminologicznych zakres przedmiotowy zrealizowanej inwestycji był tożsamy: zarówno w dokumentach zamówieniowych oraz Umowie z Ministrem, jak i w pozwoleniu budowlanym oraz umowie zawartej

¹⁹ W Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu (dalej: „BIP”) oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: „BZP”).

²⁰ Zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015 r. w sprawie *średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych* (Dz. U. poz. 2254) średni kurs złotego w stosunku do euro stanowiący podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2017 r. wynosił 4,1749.

²¹ W załączonym do SIWZ projekcie umowy (załącznik nr 4 do SIWZ) w § 13 Zmiany lub uzupełnienia w ust. 2 wskazano, że przewiduje się możliwość dokonania zmiany w przypadku, gdy zostaną spełnione łącznie następujące przesłanki: [1] konieczność zmiany umowy spowodowana jest okolicznościami, których Zamawiający działając z należytą starannością, nie mógł przewidzieć, [2] wartość zmiany nie przekracza 50% wartości zamówienia określonej pierwotnie w umowie. Natomiast w ust. 11 wskazano, że łączna wartość zmiany jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 Prawa zamówień publicznych i jest mniejsza od 15% wartości zamówienia na roboty budowlane określonej pierwotnie w umowie. Przedmiotowe zapisy wskazane zostały również w zawartej z wykonawcą umowie.

z wykonawcą.

Jak ustalono w toku kontroli, w skierowanym do Ministerstwa w dniu 19 czerwca 2017 r. wniosku o dofinansowanie tej inwestycji Urząd, zgodnie z pozwoleniem na budowę, wskazał jako nazwę zadania „Przebudowa stadionu miejskiego (...)”. Jednakże w przygotowanej przez Ministerstwo umowie, jako nazwę zadania wskazano „Rozbudowa stadionu miejskiego (...)”.

Burmistrz wyjaśnił, że: (...) Gmina złożyła wniosek aplikacyjny do Ministerstwa Sportu i Turystyki dla zadania używając nazwy „Przebudowa stadionu miejskiego w Karpaczu wraz z infrastrukturą towarzyszącą” wraz z wymaganymi załącznikami, tj. m.in. z pozwoleniem na budowę oraz z dokumentacją techniczną (w obu przypadkach nazwa jw.), które to były przedmiotem analizy na etapie oceny formalnej i merytorycznej. Po pozytywnej ocenie wniosku aplikacyjnego Ministerstwo przesłało Gminie Umowę o dofinansowanie. W Umowie wpisano nazwę zadania „Rozbudowa stadionu miejskiego w Karpaczu: arena lekkoatletyczna kat. VA, boisko piłkarskie i sportowa infrastruktura towarzysząca” mimo że w żaden sposób nie zmienił się zakres przedmiotowy zadania objętego dotacją. Biorąc pod uwagę fakt, że zapisy Umowy o dofinansowanie były dla Gminy wiążące, w celu ujednoczenia nazewnictwa na potrzeby rozliczeń finansowych oraz sprawozdań, aneksem nr 2 do umowy z wykonawcą zmieniono nazwę zadania na „Rozbudowa stadionu miejskiego w Karpaczu: arena lekkoatletyczna kat. VA, boisko piłkarskie i sportowa infrastruktura towarzysząca”, nie zmieniając przy tym zakresu rzeczowego.

W odniesieniu do powyższego NIK wskazuje na konieczność stosowania tej samej terminologii dla realizowanych zadań inwestycyjnych.

(akta kontroli: tom I str. 162-170, 503-509, tom III str. 256-371, 468-507, 520-522)

2. Postępowanie nr 120.5.2020 dotyczące „Dostawy i montażu sprzętu sportowego dla stadionu miejskiego w Karpaczu”, ogłoszone w dniu 24 stycznia 2020 r.²² przeprowadzone zostało w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 39 ustawy *pzp*. Wartość szacunkową zamówienia określono na kwotę 800,0 tys. zł.

W wyniku rozstrzygnięcia postępowania, z wykonawcą zadania w dniu 11 lutego 2020 r. zawarta została umowa nr ZP/272/01/2020 na kwotę 799,9 tys. zł. Termin realizacji zadania określono do dnia 29 lutego 2020 r.²³.

Zadanie zostało wykonane zgodnie z zakresem przedmiotowym zawartej umowy. Ostatecznego odbioru przedmiotu zawartej umowy dokonano w dniu 2 marca 2020 r.

(akta kontroli: tom I str. 510-516, tom II str. 223-258, tom III str. 372-467)

3. Postępowanie z dnia 3 grudnia 2018 r.²⁴ dotyczące „Wykonania zamiennego projektu budowlanego dla zadania pn. „Rozbudowa stadionu miejskiego w Karpaczu”: arena lekkoatletyczna kat. VA, boisko piłkarskie i sportowa infrastruktura towarzysząca wraz z uzyskaniem zamiennego pozwolenia na budowę”, zostało przeprowadzone na podstawie § 6 ust. 1 pkt 1 Regulaminu, tj. dla wartości szacunkowej niższej niż 100 tys. zł – wartość tego zamówienia określono na kwotę 49,2 tys. zł.

Z wyłonionym wykonawcą, w dniu 12 grudnia 2018 r., zawarta została umowa nr 2151/185/2018 na kwotę 49,2 tys. zł, z terminem realizacji do dnia 26 lutego 2019 r., tj. terminem złożenia wniosku o wydanie zamiennej decyzji o pozwoleniu na budowę. Wykonawca dotrzymał ww. terminu, a w dniu 26 kwietnia 2019 r. zakres

²² W BIP i BZP.

²³ Przedmiotem zawartej umowy była dostawa i montaż m.in.: wyposażenie siłowni zlokalizowanej w budynku Stadionu oraz sprzętu lekkoatletycznego dla obsługi Stadionu.

²⁴ Ogłoszone w BIP.

przedmiotowy umowy został odebrany przez przedstawicieli Urzędu.

(akta kontroli: tom II str. 303-316, tom III str. 211-212)

4. Postępowanie z dnia 2 października 2019 r.²⁵ dotyczące „Pielęgnacji murawy sportowej z trawy naturalnej stadionu w Karpaczu” o wartości 129,6 tys. zł, zostało przeprowadzone na podstawie § 6 ust. 1 pkt 1 Regulaminu. W wyniku ogłoszonego postępowania do Urzędu wpłynęły dwie oferty. W dniu 7 października 2019 r. zawarta została umowa nr 2151/159/2019 na kwotę 162 tys. zł. Termin wykonania umowy określono do dnia 31 grudnia 2020 r., tj. na okres 15 miesięcy. Do dnia 30 września wypłacono wykonawcy kwotę 118,8 tys. zł.

(akta kontroli: tom II str. 317-395)

5. Postępowanie z dnia 3 lipca 2017 r.²⁶ na „Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego dla zadania pn. „Przebudowa stadionu miejskiego w Karpaczu z infrastrukturą towarzyszącą” o wartości szacunkowej 150 tys. zł, zostało przeprowadzone na podstawie § 6 ust. 1 pkt 1 Regulaminu.

W wyniku ogłoszenia o zamówieniu, do Urzędu wpłynęły dwie oferty. W dniu 12 lipca 2017 r. zawarta została umowa nr 2151/96/2017 na kwotę 125 tys. zł.

Zgodnie z § 1 przedmiotem umowy była usługa pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego kompleksowego, we wszystkich branżach z wyłączeniem branży sportowej na zadaniu pn. „Przebudowa stadionu miejskiego w Karpaczu z infrastrukturą towarzyszącą”. Przedmiotem nadzoru były roboty budowlane przy realizacji ww. inwestycji.

Termin realizacji umowy określono w § 5 od daty podpisania umowy do dnia zakończenia i ostatecznego rozliczenia zadania. Natomiast w § 1 pkt 7 termin realizacji prac budowlanych określono do 18 miesięcy od daty przekazania placu budowy. Do umowy zawarto trzy aneksy, w tym aneksem nr 2 z dnia 24 kwietnia 2019 r. zwiększono wysokość wynagrodzenia do kwoty 165,6 tys. zł, tj. o 40,6 tys. zł oraz przesunięto termin realizacji zadania do dnia 17 czerwca 2019 r., z uwagi na dodatkowe roboty budowlane oraz przedłużenie terminu ich wykonania. Do dnia 30 września 2020 r. wypłacono wykonawcy kwotę 161,6 tys. zł²⁷.

(akta kontroli: tom I str. 287-307, tom II str. 419-506)

6. Postępowanie z dnia 18 maja 2017 r.²⁸ dotyczące „Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego dla urządzeń sportowych na zadaniu pn. „Przebudowa stadionu miejskiego w Karpaczu z infrastrukturą towarzyszącą” o wartości 36,9 tys. zł, zostało przeprowadzone na podstawie Regulaminu.

Do Urzędu wpłynęły dwie oferty. W dniu 31 maja 2017 r. zawarta została umowa nr 2151/75/2017, z wybranym wykonawcą, na kwotę 30,8 tys. zł.

Przedmiotem nadzoru były roboty nad budową bieżni, boiska i urządzeń lekkoatletycznych, wraz z kontrolą prawidłowości ich wykonania z przepisami PZLA i IAAF²⁹, na robocie budowlanej polegającej na przebudowie istniejącego stadionu miejskiego w Karpaczu wraz z infrastrukturą towarzyszącą. Nadzór inwestorski obejmował: (1) bieżnię lekkoatletyczną, (2) boisko piłkarskie, (3) urządzenia lekkoatletyczne.

Termin realizacji umowy określono: od daty podpisania umowy do dnia zakończenia i ostatecznego rozliczenia zadania „Przebudowa stadionu miejskiego w Karpaczu z infrastrukturą towarzyszącą”.

²⁵ Ogłoszone w BIP.

²⁶ Ogłoszone w BIP.

²⁷ Zgodnie z podpisaną umową 3% całkowitego wynagrodzenia nastąpi po należyтым wykonaniu i zakończeniu świadczeń umownych, potwierdzonych Raportem końcowym.

²⁸ Ogłoszone w BIP.

²⁹ International Association of Athletics Federations.

W dniu 5 czerwca 2018 r. rozwiązano ww. umowę za porozumieniem stron. Kwotę do zapłaty obliczono proporcjonalnie do zakresu wykonanego świadczenia. Wysokość wynagrodzenia, wypłacona wykonawcy, wyniosła 18,5 tys. zł.

(akta kontroli: tom I str. 328-346, 386-454, tom III str. 1-65, 213-217)

Kontrolą nie objęto trzeciego postępowania dotyczącego „Pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego dla urzędzeń sportowych na zadaniu pn. „Przebudowa stadionu miejskiego w Karpaczu: arena lekkoatletyczna kat. VA, boisko piłkarskie i sportowa infrastruktura towarzysząca” przeprowadzonego w 2018 r., ponieważ w Urzędzie brak było dokumentacji z tego postępowania.

Inspektor ds. zamówień publicznych w Urzędzie (...) wyjaśnił, że wszystkie dokumenty dotyczące tego postępowania zostały przekazane kontrolerom organu kontroli, którzy w miesiącach od października do grudnia 2019 r. przeprowadzali kontrolę w Urzędzie. Po zakończeniu kontroli dokumenty te nie zostały zwrócone.

(akta kontroli: tom II str. 414-418)

W dniu 5 czerwca 2018 r. zawarta została umowa 2151/72/2018 na kwotę 55 tys. zł, na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego dla urzędzeń sportowych na zadaniu pn. „Rozbudowa stadionu miejskiego w Karpaczu: arena lekkoatletyczna kat. VA, boisko piłkarskie i sportowa infrastruktura towarzysząca”. Przedmiotową umową przejęte zostały do realizacji zadania wykazane powyżej w związku z rozwiązaniem ww. umowy nr 2151/75/2017 z dnia 31 maja 2017 r. Termin realizacji umowy określono: od daty podpisania umowy do dnia zakończenia i ostatecznego rozliczenia ww. zadania.

(akta kontroli: tom I str. 308-327, tom II str. 396-413)

1.4. Gmina posiadała prawo do dysponowania nieruchomościami, na których realizowana była inwestycja. Prawo to wynikało z prawa własności oraz ograniczonego prawa rzeczowego do działki nr 356/3, obręb 0002, przekazanego stosowną uchwałą wspólnoty mieszkaniowej z dnia 5 grudnia 2018 r.

Na realizację Stadionu wydana została decyzja nr 77/2017 z dnia 20 lutego 2017 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla zadania: „Przebudowa stadionu miejskiego w Karpaczu wraz z infrastrukturą towarzyszącą”. Z uwagi na konieczność wprowadzenia zmian w zakresie układu sportowego, architektury i konstrukcji, układu drogowego, instalacji zewnętrznych elektrycznych i sanitarnych, PINB decyzją nr 211/2019 z dnia 24 kwietnia 2019 r. zmienił pozwolenie na budowę oraz zatwierdził projekt budowlany ze zmianami³⁰. Pozwolenie na użytkowanie Stadionu, udzielone zostało decyzją nr 54 z dnia 19 sierpnia 2019 r. (data uprawomocnienia – 4 września 2019 r.), a następnie decyzją nr 59 z dnia 30 sierpnia 2019 r. zmienione w zakresie „wykreślenia warunku ukończenia wszystkich robót do dnia 30 sierpnia 2019 r.” (data uprawomocnienia – 17 września 2019 r.).

Dla inwestycji ustanowiono dwóch inspektorów nadzoru inwestorskiego, posiadających stosowne uprawnienia, wskazane w art. 12 ust. 2 *Prawa budowlanego*. Inspektorzy wykonywali zadania określone w art. 18 ust. 1 i 2, art. 25 i 26 *Prawa budowlanego*, tj. dokumentowali w dzienniku budowy zaistniałe, kolejne czynności wykonywane na budowie, dokonywali rozliczeń wykonanych robót, kontrolowali rozliczenia budowy i faktury wystawione przez wykonawców i dostawców, uczestniczyli w odbiorach technicznych poszczególnych etapów budowy.

³⁰ Projekt budowlany: Projekt zmian – Przebudowa Stadionu Miejskiego w Karpaczu wraz z infrastrukturą towarzyszącą wykonany w dniu 31 stycznia 2019 r.

Kierownik budowy realizował obowiązki i uprawnienia wynikające z art. 21a–23 *Prawa budowlanego*. W dniu 10 sierpnia 2017 r. przejął protokolarnie plac budowy oraz prowadził dokumentację budowy. Wykonywał zalecenia wynikające z wpisów w dzienniku budowy. Wpisem z dnia 12 sierpnia 2019 r. do dziennika budowy (tom V) potwierdzono zakończenie robót budowlanych w zakresie objętym pozwoleniem na budowę. We wniosku o pozwolenie na użytkowanie kierownik budowy złożył oświadczenie o zgodności obiektu z projektem budowlanym i o doprowadzeniu placu budowy do odpowiedniego stanu, zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 2 *Prawa budowlanego*.

Kontrola wpisów w dzienniku budowy (tom IV) obejmująca okres od 21 czerwca 2018 r. do 24 stycznia 2019 r. wykazała, że dotyczyły one m.in.: [1] konieczności wykonania stosownych prac; [2] gotowości do odbioru; [3] postępów w budowie; [4] zgody na prowadzenie dalszych robót; [5] kontroli budowy i informacji o postępach prac. Dla inwestycji zapewniono właściwe dokumentowanie przebiegu robót w dzienniku budowy.

Inwestycję realizowano w oparciu o warunki ustalone w pozwoleniu na budowę i w zamiennym pozwoleniu na budowę oraz zgodnie z projektem budowlanym i zamiennym projektem budowlanym. W protokole kontroli obowiązkowej nr 45/19 z dnia 19 sierpnia 2019 r. zakończonej budowy Obiektu wskazano m.in., że przeprowadzona kontrola kwalifikuje Obiekt do oddania do użytkowania.

Odbioru końcowego Obiektu dokonano podczas prac odbiorowych rozpoczętych w dniu 29 sierpnia 2019 r., a zakończonych w dniu 31 sierpnia 2019 r. W dniach 11 września oraz 14 października 2019 r. przeprowadzono odbiory poprawkowe, a w dniu 8 listopada 2019 r. dokonano odbioru poprawkowego, który zakończył się podpisaniem protokołu bez uwag. Stosownie do art. 56 ust. 1 *Prawa budowlanego* zawiadomiono odpowiednie organy o zakończeniu budowy.

Stadion oddano do użytkowania po uprawomocnieniu się decyzji o pozwoleniu na użytkowanie Obiektu, tj. w dniu 17 września 2019 r. Natomiast z dniem 2 marca 2020 r. został on wyposażony w sprzęt lekkoatletyczny do obsługi Stadionu, wyposażona została również siłownia w budynku Stadionu. Wyposażenie to było warunkiem niezbędnym do uzyskania certyfikatu PZLA.

(akta kontroli: tom I str. 209-286, 347-385, tom III str. 138-156)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1. Kontrola wykazała, że trzy spośród czterech badanych postępowań, o łącznej wartości szacunkowej 316,5 tys. zł (tj. 86,5% zbadanej próby), przeprowadzone zostały z naruszeniem ustawy *pzp* i obowiązującego w Urzędzie Regulaminu.

W wyniku udzielonych zamówień wartość zawartych umów wyniosła 358,4 tys. zł. Poniesione do dnia 30 września 2020 r. wydatki z tytułu ich realizacji wyniosły 298,9 tys. zł.

W wyniku kontroli ustalono, że:

a) Postępowanie na wybór wykonawcy zadania „Pielęgnacji murawy sportowej z trawy naturalnej stadionu w Karpaczu” przeprowadzono bez stosowania ustawy *pzp* w sytuacji, gdy wartość zawartej umowy o zamówienie publiczne (150 tys. zł netto, 34,9 tys. euro³¹) przekroczyła kwotę 30 tys. euro. Było to niezgodne z art. 7 ust. 3 ustawy *pzp*³², w związku z art. 44 ust. 4 ustawy *ufp*³³. Ponadto do ww.

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

³² Zgodnie z tym przepisem zamówienia udziela się wyłącznie wykonawcy wybranemu zgodnie z przepisami ustawy.

postępowania zastosowano postanowienia Regulaminu, pomimo że zgodnie z § 1 powinien on być stosowany do zamówień publicznych, do których nie mają zastosowania przepisy ustawy *pzp*.

W wyniku rozstrzygnięcia ww. postępowania, Urząd zawarł umowę w dniu 7 października 2019 r. na kwotę 162 tys. zł (brutto), 150 tys. zł (netto), tj. 34,9 tys. euro. Do dnia 30 września 2020 r. wypłacono wykonawcy wynagrodzenie w kwocie 118,8 tys. zł.

(akta kontroli: tom II str. 317-395)

Burmistrz wyjaśnił, że ww. zamówienie, przeprowadzone zostało na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy *pzp* oraz obowiązującego w Urzędzie Regulaminu zamówień do 30.000 euro, w związku z szacunkiem określającym wartość przyszłej umowy. W wyniku przeprowadzonego zapytania ofertowego wartość zamówienia określona została w wysokości 120 tys. zł (netto), tj. według obowiązującego kursu euro (4,3117) – 27.831,25 euro, czyli poniżej wartości 30.000 euro za 12 miesięcy. Zaproponowane przez wykonawcę wynagrodzenie za miesiąc świadczenia usługi pielęgnacji zieleni zostało określone w wysokości 10 tys. zł (netto). W wyniku błędu umowa z wykonawcą zawarta została na 15 miesięcy, tj. na kwotę 150 tys. zł (netto). Błąd ten był niezamierzony, a zamiarem Gminy Karpacz było zawarcie umowy na 12 miesięcy. Niemniej jednak, mimo poprawnie przeprowadzonej procedury wyłonienia wykonawcy, doszło do związania stron stosunkiem zobowiązaniowym o treści wynikającej z przedłożonej umowy.

(akta kontroli: tom III str. 218-255)

b) W związku z zadaniem inwestycyjnym pn. „Przebudowa stadionu miejskiego w Karpaczu z infrastrukturą towarzyszącą”, w 2017 r. przeprowadzono na podstawie Regulaminu dwa postępowania o zamówienia publiczne na wybór wykonawcy pełniącego funkcję inspektora nadzoru inwestorskiego o specjalności konstrukcyjno-budowlanej, tj.: [1] postępowanie z dnia 3 lipca 2017 r. na kwotę 150 tys. zł (brutto), 122 tys. zł (netto), tj. 29,2 tys. euro; oraz [2] postępowanie z dnia 18 maja 2017 r. na kwotę 36,9 tys. zł (brutto), 30 tys. zł (netto), tj. 7,2 tys. euro. W wyniku przeprowadzonych postępowań zawarte zostały dwie umowy na łączną kwotę 155,8 tys. zł (brutto), 126,6 tys. zł (netto), tj. 30,3 tys. euro³⁴, tj.:

✓ umowa nr 2151/75/2017 z dnia 31 maja 2017 r. na kwotę 30,8 tys. zł (brutto), 25 tys. zł (netto), tj. 6,0 tys. euro oraz

✓ umowę nr 2151/96/2017 z dnia 12 lipca 2017 r. na kwotę 125 tys. zł (brutto), 101,6 tys. zł (netto), tj. 24,3 tys. euro.

Kontrola dokumentacji uprawnień wybranych inspektorów nadzoru inwestorskiego, wykazała, że posiadali oni uprawnienia budowlane o specjalności konstrukcyjno-budowlanej.

W związku z powyższym w ocenie NIK nie zachodziły przesłanki do przeprowadzenia dwóch oddzielnych postępowań przetargowych, tj.: [1] na wybór inspektora nadzoru inwestorskiego, kompleksowego, we wszystkich branżach z wyłączeniem branży sportowej, oraz [2] na wybór inspektora nadzoru inwestorskiego dla urządzeń sportowych zlokalizowanych na Stadionie, zwłaszcza że inwestycję realizował jeden wykonawca. Dodać przy tym należy, że po rezygnacji w dniu 5 czerwca 2018 r. wykonawcy umowy nr 2151/75/2017 z dnia 31 maja

³³ Stosownie do tego przepisu Jednostki sektora finansów publicznych zawierają umowy, których przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane, na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej.

³⁴ Zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych (Dz. U. poz. 2254) średni kurs złotego w stosunku do euro stanowiący podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2017 r. wynosił 4,1749.

2017 r., jego obowiązki na podstawie odrębnej umowy przejął wykonawca umowy nr 2151/96/2017. Kwota wynikająca z zawartych w okresie od maja do lipca 2017 r. dwóch umów wyniosła 30,3 tys. euro, a zatem obligowała zamawiającego do zastosowania przepisów ustawy *pzp*.

W ocenie NIK w przypadku ww. dwóch postępowań przeprowadzonych w 2017 r. doszło do niezachowania należytej staranności przy ustalaniu całkowitej wartości (zakresu) zamówienia publicznego na etapie czynności przygotowawczych, poprzedzających wszczęcie ww. postępowań. Przedmiotowego zamówienia dokonano w dwóch odrębnych postępowaniach, w przypadku których wartość każdego z nich nie przekraczała 30 tys. euro, co na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy *pzp* spowodowało wyłączenie stosowania przepisów tej ustawy. Należy przy tym wskazać, że: [1] oba zamówienia charakteryzuje tożsamość przedmiotowa i funkcjonalna; [2] zostały dokonane w tym samym roku w krótkich odstępach czasu; [3] oba zamówienia mógł wykonać ten sam wykonawca. Zgodnie z art. 32 ust. 1 ustawy *pzp* podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez VAT, ustalone przez zamawiającego z należyłą starannością. Zamawiający nie dochował należytej staranności przy szacowaniu wartości zamówienia, co skutkowało przeprowadzeniem dwóch tożsamyh, funkcjonalnie i przedmiotowo, postępowań z pominięciem przepisów ustawy *pzp*. Do dnia 30 września 2020 r. Urząd zapłacił wykonawcom z tytułu zawartych umów, wraz z aneksami zmieniającymi, ogółem 180,1 tys. zł.

(akta kontroli: tom I 328-346, 386-454, tom II str. 386-506, tom III str. 1-65, 213-217)

Burmistrz wyjaśnił, że w dniu 18 maja 2017 r. Gmina przeprowadziła postępowanie na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego dla urządzeń sportowych dla zadania pn.: „Przebudowa stadionu miejskiego w Karpaczu z infrastrukturą towarzyszącą”. Zgodnie z opisem przedmiotu zamówienia, określonym przez zamawiającego w zapytaniu ofertowym, zakres usługi obejmował pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego dla urządzeń sportowych, w szczególności prowadzenie nadzoru nad budową bieżni, boiska, urządzeń lekkoatletycznych wraz z kontrolą prawidłowości ich wykonania zgodnie z przepisami IAAF i PZLA. Konieczność zlecenia usługi wynikała ze specyfiki inwestycji, tj. budowy Stadionu kategorii VA. Zarówno projekt budowlany jak również wykonanie obiektu wymagało akredytacji Komisji ds. Obiektów i Urządzeń Polskiego Związku Lekkiej Atletyki.

Gmina, dbając o prawidłowy przebieg prac związanych z wykonaniem areny lekkoatletycznej, powierzyła nadzór nad zakresem sportowym wyspecjalizowanemu podmiotowi, wyłonionemu w drodze zapytania ofertowego, który posiadał doświadczenie w realizacji inwestycji strategicznych dla rozwoju sportu w Polsce, akredytowanych przez PZLA. Wykonawca w latach 2016-2020 był członkiem Komisji ds. Obiektów i Urządzeń, miał więc wiedzę i uprawnienia pozwalające na nadzór nad inwestycją w sposób zabezpieczający inwestora. Dotyczyło to między innymi kontroli precyzyjnie określonych parametrów, m.in. grubość, amortyzacja, odkształcenia pionowe i opór poślizgu nawierzchni, nominalna długość bieżni, nachylenie podłużne i poprzeczne oraz prawidłowe wyznaczenie linii startu, promienie poszczególnych torów. W dniu 3 lipca 2017 r. Gmina przeprowadziła postępowanie na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego dla zadania pn.: „Przebudowa stadionu miejskiego w Karpaczu z infrastrukturą towarzyszącą”. Zakres usługi obejmował pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego kompleksowego we wszystkich branżach z wyłączeniem branży sportowej. W dniu 5 czerwca 2018 r. rozwiązana została, za porozumieniem stron, umowa z inspektorem nadzoru sportowego. Ze względu na konieczność zachowania ciągłości procesu inwestycyjnego oraz zaawansowanie robót budowlanych Gmina

zgodnie z § 6 ust. 1 pkt 4 Regulaminu zawarła umowę z wykonawcą umowy nr 2151/96/2017 z dnia 12 lipca 2017 r.

(akta kontroli: tom III str. 157-161)

2. W formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do zapytania ofertowego z dnia 25 września 2019 r. na usługę „Pielęgnacji murawy sportowej z trawy naturalnej stadionu w Karpaczu”, oferenci mieli wskazać wynagrodzenie wykonawcy za miesiąc świadczenia usługi. W wyniku przeprowadzonego zamówienia w dniu 7 października 2019 r. zawarto umowę nr 2151/159/2019, w której wskazano m.in., że: wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy przysługuje wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 162,0 tys. zł (brutto) (§ 4 ust. 1), a rozliczenie wykonanej usługi następować będzie, co miesiąc na podstawie faktury częściowej oraz, że wynagrodzenie za jeden miesiąc świadczenia usługi pielęgnacyjnej zieleni jest niezmiennie przez cały okres obowiązywania umowy (§ 4 ust. 2) i wynosi 10,8 tys. zł (brutto). Ponadto w § 2 umowy wskazano m.in., że pielęgnacja murawy naturalnej Stadionu powinna być wykonana zgodnie z Instrukcją użytkowania i eksploatacji boiska z trawy naturalnej oraz z harmonogramem prac, które są załącznikiem do umowy. Z harmonogramu tego wynikało natomiast, że w okresie od 1 grudnia 2019 r. do 28 lutego 2020 r., tj. przez trzy miesiące nie przewiduje się żadnych prac pielęgnacyjnych i eksploatacyjnych na murawie boiska piłkarskiego, przy czym z § 2 pkt 2 umowy wynikało, że zakres prac określonych w tym harmonogramie może zostać rozszerzony na wszystkie miesiące roku, ze względu na możliwość wystąpienia zmiennych warunków atmosferycznych i zaistnienia potrzeby wykonania prac pielęgnacyjnych. Kontrola Dziennika prac pielęgnacyjnych i eksploatacyjnych na boisku piłkarskim potwierdziła, że w miesiącach grudzień 2019 r. oraz styczeń i luty 2020 r. nie zostały wykonane żadne prace, co odpowiadało harmonogramowi stanowiącemu załącznik do zawartej umowy.

W związku z powyższym w ocenie NIK wypłata wynagrodzenia wykonawcy umowy w kwocie 32,4 tys. zł (brutto) za trzy miesiące, w których zgodnie z harmonogramem prace nie miały być wykonywane i faktycznie nie zostały wykonane, była wydatkiem dokonany niezgodnie z postanowieniami umowy. Podkreślić przy tym należy, że zgodnie z § 4 ust. 2 umowy, wynagrodzenie miało być wypłacane wykonawcy za realnie świadczone usługi pielęgnacji zieleni, które jednak we wskazanych miesiącach nie były wykonane.

(akta kontroli: tom II str. 317-395)

Burmistrz wyjaśnił, że zgodnie z przedmiotem zamówienia, zakres obejmował m.in. zabiegi eksploatacyjne, związane z koniecznością regeneracji i naprawy uszkodzonej darni wskutek organizowanych zawodów, zgrupowań, treningów. Wynagrodzenie wynikające z paragrafu 4 ust. 1 umowy ma charakter ryczałtowy i stanowi średnią wynagrodzenia z całego okresu jej obowiązywania. Nie sposób było zróżnicować przedmiotowe wynagrodzenie z uwagi na fakt, że niemożliwe było określenie ilości koniecznych do wykonania prac w poszczególnych miesiącach, ani też miesięcy zwiększonej eksploatacji murawy. Niemożliwe było również przewidzenie warunków atmosferycznych, jakie będą panowały w Karpaczu podczas trwania umowy. Dlatego też najbardziej zasadnym było określenie płatności w formie ryczałtowej z uśrednionym wynagrodzeniem miesięcznym. Zgodnie z harmonogramem prac pielęgnacyjnych przekazany przez firmę (...) wykonywanie zabiegów rozłożone zostało na 9 miesięcy w roku, jednakże pielęgnacja murawy jest uzależniona od warunków atmosferycznych, a te są niezależne od zamawiającego i wykonawcy obiektu. Brak fizycznych prac w miesiącach grudzień - luty nie oznacza braku prac wykonywanych przez wykonawcę zajmującego się pielęgnacją murawy. W ww. miesiącach

przeprowadzane są wizyty koordynacyjne, podczas których sprawdzany jest stan murawy – jej zachowanie podczas przymrozków, zalegania pokrywy śniegowej oraz rozmarzania i zamarzania wody. Przeprowadzane podczas tych wizyt badania kontrolne są podstawą do prawidłowego zaplanowania zabiegów pielęgnacyjnych w kolejnym sezonie wegetacyjnym i lepszego przygotowania trawy do kolejnego sezonu zimowego. (...) Prawidłowe prowadzenie murawy boiska przez cały rok gwarantuje jej lepszą regenerację po zimie oraz zwiększa jej wytrzymałość w okresie jej użytkowania, a co za tym idzie szybszą regenerację jej uszkodzeń powstałych w wyniku jej użytkowania (zawody). Reasumując, ze względu na konieczność wykonywania prac przez cały rok zasadne było ustalenie średniego wynagrodzenia miesięcznego.

W ocenie Izby wskazane w § 4 ust. 1 wynagrodzenie ryczałtowe stanowiło maksymalną kwotę należną wykonawcy, za świadczenie usługi pielęgnacji zieleni w całym okresie obowiązywania umowy. Jednakże jak ustalono w toku kontroli, harmonogram prac nie został rozszerzony na wszystkie miesiące jej obowiązywania.

(akta kontroli: tom III str. 218-255)

3. W Urzędzie brak było dokumentów dotyczących przeprowadzonego w 2018 r. postępowania przetargowego dotyczącego „Pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego dla urządzeń sportowych na zadaniu pn. „Przebudowa stadionu miejskiego w Karpaczu: arena lekkoatletyczna kat. VA, boisko piłkarskie i sportowa infrastruktura towarzysząca”, w wyniku rozstrzygnięcia którego zawarto umowę nr 2151/72/2018 na kwotę 55 tys. zł, która zgodnie z wyjaśnieniem złożonym przez inspektora ds. zamówień publicznych (...) przekazana została kontrolerom organu kontroli i nie została zwrócona.

(akta kontroli: tom I str. 308-327, tom II str. 396-413)

Burmistrz wyjaśnił, że nie ma protokołu odbioru dokumentacji przez kontrolerów organu kontroli, a dokumenty przekazywane były kontrolującym na ich telefoniczne żądanie, bez potwierdzenia. Działania mające na celu odzyskanie przekazanej dokumentacji podjęto po zakończeniu kontroli i stwierdzeniu ich braku. Telefonicznie zapytano kontrolujących o brakującą dokumentację. Kontrolujący poinformowali, że dokumentacja została przez nich pozostawiona w pomieszczeniu, którym dysponowali na czas kontroli.

NIK wskazuje, że działaniem nierzetelnym było dopuszczenie do sytuacji, w której wytworzone w Urzędzie dokumenty zostały zagubione.

(akta kontroli: tom III str. 516-519)

4. W umowie z dnia 7 października 2019 r. na „Pielęgnację murawy sportowej z trawy naturalnej stadionu w Karpaczu”, w sposób nieuprawniony dokonano poprawek i skreśleń. Na pierwszej stronie w drugim akapicie zamazano korektorem część pierwotnej treści umowy w brzmieniu „w trybie przetargu nieograniczonego” oraz przekreślono długopisem zapisy § 11 i postawiono parafę. Umowę podpisały trzy osoby, tj. Burmistrz Karpacza i Skarbnik Gminy oraz wykonawca, przy czym ww. parafa, nie należała do żadnej z nich.

(akta kontroli: tom II str. 317-322)

Burmistrz wyjaśnił, że poprawek i skreśleń w ww. umowie, na pierwszej stronie w drugim akapicie dokonano poprzez zamazanie pierwotnej treści, która brzmiała „w trybie przetargu nieograniczonego”. Była to oczywista omyłka spowodowana nieuwagą przy konstruowaniu treści umowy, do której wykorzystano, jako wzór, inną umowę. Do zamazania istniejącego zapisu doszło po zauważeniu omyłki przez osobę, która przygotowywała umowę, w trakcie wprowadzania podpisanej umowy do rejestru umów. Odnosząc się natomiast do przekreślenia zapisu § 11 wskazał, że

zapis ten nie powinien znaleźć się w zawartej umowie, przy czym jego wykreślenie nastąpiło w wyniku wzajemnych ustaleń stron umowy.

NIK wskazuje, że wszelkie zmiany wprowadzane do obowiązujących umów, winny być dokonane w sposób czytelny i parafowane przez wszystkie strony umowy. Przy dokonanych zmianach należy również wskazać datę ich wprowadzenia.

(akta kontroli: tom III str. 218-255)

5. W sposób nierzetelny prowadzony był „Dziennik prac pielęgnacyjnych i eksploatacyjnych na boisku piłkarskim”, w którym dokonywane były wpisy dotyczące wszystkich prac związanych z pielęgnacją murawy na Stadionie przez wykonawcę. Dziennik ten prowadzony był w formie luźnych pojedynczych kartek (kserokopii tabel) spiętych w skoroszybie.

(akta kontroli: tom II str. 317-398)

Burmistrz wyjaśnił, że żaden przepis prawa nie reguluje zasad prowadzenia przedmiotowego dziennika. Wskazał również, że obecnie dokument ten wpięty jest do segregatora, posiada ponumerowane strony, a każda z nich jest podpisana przez Kierownika Referatu Organizacyjno-Administracyjnego.

(akta kontroli: tom III str. 218-255)

OCENA CZĄSTKOWA

Burmistrz zrealizował zadanie inwestycyjne „Przebudowa stadionu miejskiego w Karpaczu wraz z infrastrukturą towarzyszącą”, dofinansowane w ramach Programu ze środków FRKF, w terminie określonym w zawartej Umowie. Inwestycję wykonano zgodnie z przepisami *Prawa budowlanego* oraz postanowieniami Umowy, w oparciu o warunki ustalone w pozwoleniach na budowę. Ostatecznie na realizację inwestycji wydatkowano 27.675,6 tys. zł, a otrzymane ze środków FRKF dofinansowanie w kwocie 9.850,1 tys. zł stanowiło 35,6% łącznych wydatków na Stadion. Środki te wykorzystane zostały na sfinansowanie wydatków kwalifikowanych. Urząd prowadził odrębną ewidencję księgową, umożliwiającą identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych. Zgodnie z warunkami zawartej Umowy, rzetelnie i terminowo dokonano stosownych rozliczeń. Niemniej jednak, w zbadanej dokumentacji inwestycja ta oznaczana była w dwojaki sposób, pomimo że jej zakres przedmiotowy był tożsamy. NIK zwraca uwagę na konieczność stosowania tej samej terminologii dla realizowanych zadań inwestycyjnych. W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowości dotyczące m.in.: [1] udzielenia trzech zamówień publicznych na łączną 358,4 tys. zł, z naruszeniem art. 7 ust. 3 ustawy *pzp*, w związku z art. 44 ust. 4 ustawy *ufp* oraz Regulaminu; [2] wydatkowania środków w kwocie 32,4 tys. zł (brutto) na usługę pn. „Pielęgnacja murawy sportowej z trawy naturalnej stadionu w Karpaczu”, niezgodnie z postanowieniami zawartej umowy; [3] dopuszczenia do utraty, wytworzonych w Urzędzie dokumentów, dotyczących przeprowadzonego w 2018 r. postępowania przetargowego na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego; [4] dokonywania, w sposób nieuprawniony, poprawek i skreśleń w zawartej umowie, na kwotę 162,0 tys. zł (brutto); [5] nierzetelnego prowadzenia „Dziennika prac pielęgnacyjnych i eksploatacyjnych na boisku piłkarskim”.

2. Wykorzystywanie obiektów sportowych na potrzeby sportu wyczynowego i organizację wyczynowych zawodów sportowych

Opis stanu faktycznego

2.1. Według stanu na dzień 30 czerwca 2020 r. Gmina dysponowała następującymi obiektami sportowymi: stadionem lekkoatletycznym (przystosowanym do wykorzystania na cele sportu wyczynowego), boiskami piłkarskimi (do piłki nożnej i plażowej), siłownią, torem rowerowym (pumptrack), otwartą strefą aktywności

(kalistenika), ścieżką do jazdy na rolkach, nartorolkach³⁵ (Obiekt oddano do użytkowania we wrześniu 2019 r., natomiast z wyposażeniem siłowni i całego Stadionu w sprzęt lekkoatletyczny w marcu 2020 r. Z wyłączeniem miesięcy zimowych³⁶ oraz pandemii COVID-19³⁷, Obiekt ten w okresie od 1 października 2019 r. do 30 października 2020 r. funkcjonował przez sześć miesięcy). Ponadto posiadała: halę widowiskowo-sportową (oddaną do użytkowania w 2010 r.), skocznię narciarską (z 1979 r.), tor saneczkowy (z 1925 r.), oraz przyszkolne boisko do piłki nożnej (z 2010 r.), dwa boiska plenerowe (osiedlowe, z 2012 r. i 2014 r.), cztery siłownie plenerowe (z 2015 r. i 2016 r.), zestaw przyszkolnych urządzeń lekkoatletycznych (z 2010 r.), ściankę wspinaczkową (z 2016 r.).

(akta kontroli: tom I str. 122-123)

2.2. Wydatki na utrzymanie i zarządzanie obiektami sportowymi Gminy, w latach objętych kontrolą, wyniosły odpowiednio: w 2015 r. – 159,5 tys. zł, w 2016 r. – 250,1 tys. zł (wzrost w porównaniu do 2015 r. o 90,6 tys. zł, tj. o 56,8%), w 2017 r. – 338,1 tys. zł (wzrost w porównaniu do 2016 r. o 88,0 tys. zł, tj. o 35,2%), w 2018 r. – 266,0 tys. zł (spadek w porównaniu do 2017 r. o 72,1 tys. zł, tj. o 21,3%), w 2019 r. – 430,4 tys. zł (odnotowano wzrost w porównaniu do 2018 r. o 164,4 tys. zł, tj. o 61,8%), a w 2020 r. (I półrocze) wydatki te wyniosły 365,6 tys. zł.

Największą grupę wydatków ponoszonych, w poszczególnych latach, na utrzymanie obiektów sportowych Gminy stanowiły opłaty za energię elektryczną i gaz. Łącznie w poszczególnych latach badanego okresu wynosiły one odpowiednio: w 2015 r. – 96,3 tys. zł, co stanowiło 60,4%, w 2016 r. – 97,6 tys. zł, tj. 30,0%, w 2017 r. – 104,4 tys. zł, tj. 30,9%, w 2018 r. – 124,5 tys. zł, tj. 46,8%, w 2019 r. – 110,1 tys. zł, tj. 25,6%, a w I półroczu 2020 r. – 156,4 tys. zł, tj. 42,8% wydatków ogółem.

(akta kontroli: tom II str. 74)

Burmistrz wyjaśnił, że wzrost wydatków na utrzymanie i zarządzanie obiektami sportowymi w Gminie w 2016 r. o kwotę 90,6 tys. zł w stosunku do 2015 r. wynikał m.in. z faktu zatrudnienia osób nadzorujących, udostępniających i dbających o bezpieczeństwo osób korzystających z hali sportowo-widowiskowej, jak również ze wzrostu wydatków z tytułu świadczonych w tym obiekcie usług sprzątkowania. Ponadto w 2016 r. przeprowadzono prace naprawcze boiska przy hali sportowo – widowiskowej, naprawę pokrycia dachu tego obiektu, usunięto awarię oświetlenia w tym obiekcie, zamontowano przesłony okienne. W II połowie 2019 r. oddano do użytku nowy obiekt sportowy – Stadion, dlatego też koszty utrzymania obiektów sportowych zarządzanych przez Gminę w 2019 r. w porównaniu do 2018 r. uległy zmianie. Pomieszczenia sanitarne nowopowstałego Obiektu wyposażono w niezbędne sprzęty i akcesoria oraz materiały wykorzystywane do bieżącego funkcjonowania Stadionu, poniesiono wydatki z tytułu usług sprzątkowania Obiektu, wydatki z tytułu pielęgnacji murawy boiska, wydatki z tytułu monitoringu, ochrony Obiektu i pozostałych usług materialnych. Zatrudniono osoby do obsługi Obiektu (recepjonista, konserwator – obsługa techniczna obiektów sportowych). Ponadto ponoszono wydatki z tytułu zużycia energii elektrycznej i gazu dla celów funkcjonowania Obiektu.

(akta kontroli: tom III str. 157-161)

2.3. Zarządzanie Stadionem zostało powierzone Referatowi Organizacyjno-Administracyjnemu Urzędu. Zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym³⁸ zadaniem

³⁵ Obiekty i urządzenia zlokalizowane na Stadionie Miejskim im. Ireny Szewińskiej.

³⁶ Od listopada 2019 r. do stycznia 2020 r.

³⁷ Kwiecień-maj i wrzesień-październik 2020 r.

³⁸ Regulamin Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Karpaczu, nadany zarządzeniem Burmistrza Karpaczu nr 120/07/2019 z dnia 21 lutego 2019 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Karpaczu.

tego Referatu było m.in.: administrowanie i eksploatawanie obiektów sportowo-rekreacyjnych Gminy, w tym Stadionu w zakresie jego udostępniania, przygotowania i realizacji remontów bieżących wraz z dokumentacją techniczną prac remontowych oraz konserwacja i eksploatacja bieżąca Obiektu.

(akta kontroli: tom I str. 7-44)

Nadzór i kontrola nad prawidłowym utrzymaniem i wykorzystaniem Stadionu ze strony Gminy były sprawowane przez Referaty: Organizacyjno-Administracyjny oraz Inwestycji i Gospodarki Nieruchomościami Urzędu i obejmowały zadania w zakresie:

- ✓ udostępniania Stadionu i obiektów przynależnych³⁹, prowadzenia kalendarza rezerwacji, zamieszczania i aktualizacji informacji na stronie www.sportkarpacz.pl,
- ✓ prezentacji, przedstawiania oraz sprzedaży oferty Obiektu, obsługi kasy rejestrującej (fiskalnej) oraz pobierania opłat za korzystanie z Obiektu⁴⁰, koordynowania prac porządkowych, obsługi zestawu urządzeń telekomunikacyjnych Obiektu, wykonywania czynności związanych z administrowaniem i drobnymi naprawami konserwatorskimi, odpowiedzialności za stan techniczny wyposażenia⁴¹ oraz obsługi technicznej imprez sportowych. Referat Inwestycji i Gospodarki Nieruchomościami Urzędu, nadzorował zakres przeglądów gwarancyjnych, wynikających z umowy na realizację robót budowlanych z wykonawcą.

(akta kontroli: tom I str. 7-44; tom II str. 84-100)

Wydatki Gminy, poniesione na zarządzanie i utrzymanie Stadionu, wyniosły w 2019 r. – 191,9 tys. zł⁴², natomiast w 2020 r. (I półrocze) – 277,2 tys. zł⁴³, co stanowiło odpowiednio: 44,6% i 75,8% wydatków ogółem poniesionych na obiekty sportowe Gminy (na dzień 30 września 2020 r. wydatki te wyniosły 364,7 tys. zł).

(akta kontroli: tom I str. 130-133,194-208; tom II str. 74, 280)

Wpływy z tytułu wykorzystania Stadionu, w latach 2019-2020 wyniosły ogółem 221,9 tys. zł, w tym odpowiednio: w 2019 r. – 16,2 tys. zł, a w 2020 r. (I półrocze) – 205,7 tys. zł⁴⁴.

(akta kontroli: tom I str. 130-133,194-208; tom II str. 75)

2.4. W dniu 19 lipca 2019 r. Gmina, zawarła „Porozumienie o współpracy” (dalej: „Porozumienie”) z PZLA, który rekomendował realizację zadania inwestycyjnego w ramach Programu. Porozumienie zostało zawarte w terminie określonym w Umowie⁴⁵, na okres 20 lat i zawierało: zasady udostępniania Obiektu dla PZLA, potwierdzenie preferencyjnych warunków odpłatności na poziomie kosztów własnych, na których PZLA będzie korzystał z Obiektu, zakres szkolenia

³⁹ Dotyczy: siłowni, boiska do piłki siatkowej, ścieżki dla rolkarzy, kalisteniki, pumtracka.

⁴⁰ W formie bezgotówkowej (obsługa terminala), sporządzania dobowej dokumentacji recepcji i raportów fiskalnych.

⁴¹ W tym sprzętu audio, monitoringu, telebimu, nagłośnienia, zabezpieczenie przeglądów technicznych, oraz kontakt z serwisantami wyposażenia Obiektu.

⁴² W tym: zakupy materiałów – 67,2 tys. zł, energia elektryczna – 33,7 tys. zł, gaz – 14,9 tys. zł, usługi pozostałe – 56,4 tys. zł (konserwacja murawy, sprzątanie obiektu, ochrona, konserwacje i przeglądy urządzeń, itp.), usługi telekomunikacyjne – 363 zł, obsługa Stadionu (wynagrodzenia bezosobowe) – 17,4 tys. zł, ubezpieczenie Obiektu – 1,7 tys. zł.

⁴³ W tym: zakupy materiałów – 27,8 tys. zł, energia elektryczna – 49,6 tys. zł, gaz – 36,5 tys. zł, usługi pozostałe – 122,9 tys. zł (konserwacja murawy, sprzątanie obiektu, ochrona, konserwacje i przeglądy urządzeń, itp.), usługi telekomunikacyjne – 311 zł, obsługa Stadionu (wynagrodzenia bezosobowe) – 39,5 tys. zł, opłata za wywóz odpadów komunalnych – 588 zł.

⁴⁴ W 2019 r. z tytułu: najmu pomieszczeń – 5,8 tys. zł, wykorzystywania urządzeń Stadionu – 6,2 tys. zł, opłat parkingowych – 4,2 tys. zł.; w 2020 r. z tytułu: najmu pomieszczeń – 20 tys. zł, wykorzystywania urządzeń Stadionu – 150,7 tys. zł, opłat parkingowych – 35 tys. zł.

⁴⁵ Zgodnie z Umową zawartą z Ministerstwem (§ 3 ust. 8) Gmina, zobowiązana była do zawarcia umowy lub porozumienia z polskim związkiem sportowym, rekomendującym zadanie inwestycyjne do Programu, nie później niż w terminie określonym w § 3 pkt. 2 Umowy, tj. zakończenia zadania inwestycyjnego (określonego, zgodnie z aneksem do Umowy na dzień 31 marca 2020 r.).

centralnego (bez szczegółowego wymiaru czasu wykorzystania Obiektu), tj. szkolenie lekkoatletów kadry narodowej, kadr w różnych kategoriach wiekowych podczas organizowanych zgrupowań oraz na potrzeby krajowych i międzynarodowych imprez lekkoatletycznych. Na mocy Porozumienia, PZLA zobowiązał się do uwzględnienia Stadionu, jako strategicznego obiektu sportowego, w kalendarzu ogólnopolskich imprez lekkoatletycznych w latach 2019-2039 w zakresie organizacji Mistrzostw Polski w biegach na 5 000 m i 10 000 m oraz mityngów kontrolnych i kwalifikacyjnych PZLA. Porozumienie nie zawierało harmonogramu (szczęgółowego wymiaru czasu) wykorzystania Obiektu przez PZLA.

(akta kontroli: tom II str. 15-16)

Jak wyjaśnił Burmistrz (...) harmonogram, będzie co roku ustalany podczas konferencji metodyczno-szkoleniowej PZLA, w sposób zapewniający zabezpieczenie interesów Gminy. Zgodnie z pismem PZLA z dnia 1 października 2020 r. szczegółowy harmonogram zgrupowań miał zostać określony po konferencji metodyczno-szkoleniowej, która miała odbyć się w październiku 2020 r. Niemniej jednak w związku z pandemią COVID-19 i włączeniem Warszawy do czerwonej strefy, PZLA poinformowała o odwołaniu konferencji. Trenerzy Kadry Narodowej będą podejmować decyzje o miejscach zgrupowań w całym okresie rocznego cyklu szkoleniowego, podczas spotkań w grupach trenerskich poszczególnych bloków konkurencji (sprint, wytrzymałość, rzuty, skoki).

(akta kontroli: tom I str. 130-133,194-208, tom III str. 518-519, tom II str. 25)

Stadion wykorzystywany był przez PZLA zgodnie z Porozumieniem, jako ośrodek treningowy oraz szkoleniowy i do przeprowadzania zawodów o randze mistrzowskiej. W 2019 r. zorganizowano jedno zgrupowanie, trwające 15 dni, z udziałem 15 zawodników, w 2020 r. (I półrocze) – cztery zgrupowania, trwające łącznie 29 dni, z udziałem 39 zawodników, a w okresie od lipca do września 2020 r. – 17 zgrupowań i szkoleń, w wymiarze ogółem 56 dni, z udziałem łącznie 245 zawodników. Ogółem wykorzystanie Obiektu przez PZLA wyniosło 100 dni dla 302 zawodników, biorących udział w 22 zgrupowaniach.

(akta kontroli: tom I str. 124)

Gmina i PZLA, jako strony Porozumienia, realizowały obowiązki wynikające z tego dokumentu. Obiekt był udostępniany, przez Gminę dla PZLA, na preferencyjnych warunkach odpłatności, tj. po kosztach własnych, cena za korzystanie z Obiektu dla zgrupowania kadry narodowej, została ustalona na poziomie 30 zł za osobodzień, a dla zaplecza kadry narodowej za 15 zł za osobodzień⁴⁶.

(akta kontroli: tom I str. 130-133,194-208; tom II str. 80-83,174)

W okresie objętym kontrolą Gmina zawarła umowy czasowe na korzystanie z Obiektu z następującymi podmiotami: Wielkopolskim Związkiem Piłki Siatkowej⁴⁷, Gimnazjalnym Uczniowskim LKS Barwice⁴⁸, Klubem „Evo Sport” Jelenia Góra⁴⁹, KS „LUKS” Boguszyce⁵⁰, Akademickim Klubem Lekkoatletycznym Ursynów⁵¹,

⁴⁶ Zawodnicy tych grup korzystają bez ograniczeń/limitów: z płyty głównej (boiska), bieżni, rzutni, skoczni, siłowni, sauny, boiska do siatkówki plażowej, wyposażenia/sprzętu lekkoatletycznego. Koszt dla osoby „z zewnątrz” za jednorazowy trening np. na siłowni, bieżni i rzutni dyskiem wynosi, zgodnie z cennikiem wynosi 87 zł. Cena miesięcznego karnetu na korzystanie z siłowni wynosiła 130 zł.

⁴⁷ Umowa nr OS/01/2020 z dnia 2 stycznia 2020 r. na okres od 3 do 10 lipca 2020 r.

⁴⁸ Umowa nr OS/04/2020 z dnia 3 stycznia 2020 r. na okres od 17 do 21 sierpnia 2020 r.

⁴⁹ Umowa nr OS/11/2020 z dnia 30 czerwca 2020 r. na okres od 16 do 22 sierpnia 2020 r.

⁵⁰ Umowa nr OS/13/2020 z dnia 20 lipca 2020 r. na okres od 1 do 5 sierpnia 2020 r.

⁵¹ Umowa nr OS/14/2020 z dnia 21 lipca 2020 r. na okres od 17 do 26 sierpnia 2020 r.

Stowarzyszeniem Sport 4 ALL⁵², Starogardzkim Klubem Lekkoatletycznym „Filippides”⁵³.

(akta kontroli: tom I str. 130-133,194-208; tom II str. 33-53)

Zainteresowanie wykorzystaniem Obiektu, w formie listów intencyjnych, wyraziły następujące podmioty: Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Karpaczu, Klub Sportowy Akademickiego Związku Sportowego Akademii Wychowania Fizycznego we Wrocławiu, Polski Związek Piłki Siatkowej, Polski Związek Narciarski, Uniwersytet Kazimierza Wielkiego w Bydgoszczy. W okresie objętym, Obiekt nie były wykorzystywane przez ww. podmioty.

(akta kontroli: tom I str. 130-133,194-208; tom II str. 26-32)

2.5. Wykorzystanie Obiektu na szkolenie centralne oraz na szkolenie klubowe i cele komercyjne w latach 2019-2020 przedstawiało się następująco⁵⁴:

✓ przez PZLA: w 2019 r. odbyło się jedno zgrupowanie, które trwało 15 dni i uczestniczyło w nim 18 zawodników, w I półroczu 2020 r. odbyły się cztery zgrupowania, które trwały łącznie 29 dni z udziałem 39 zawodników⁵⁵, w miesiącach lipiec - wrzesień 2020 r. odbyło się 17 zgrupowań⁵⁶, które trwały łącznie 56 dni z udziałem 245 zawodników (w sumie w 22 zgrupowaniach, przez 100 dni, wzięło udział 302 zawodników);

✓ przez kluby sportowe:

- od września do grudnia 2019 r. ze Stadionu (bieżni lekkoatletycznej) korzystały dwa kluby sportowe⁵⁷, które przeprowadziły łącznie 18 treningów dla 60 zawodników⁵⁸,

- w I półroczu 2020 r. cztery kluby sportowe, łącznie przez 27 dni przeprowadzając treningi dla 61 zawodników⁵⁹,

- w okresie lipiec - wrzesień 2020 r. korzystało 17 klubów sportowych, łącznie przez 101 dni⁶⁰;

✓ zrealizowano również sześć wydarzeń komercyjnych i o charakterze niekomercyjnym⁶¹.

⁵² Umowa nr OS/15/2020 z dnia 23 lipca 2020 r. na okres od 23 do 31 lipca 2020 r.

⁵³ Umowa nr OS/17/2020 z dnia 27 lipca 2020 r. na okres od 27 lipca do 4 sierpnia 2020 r.

⁵⁴ Obiekt został uruchomiony w II połowie 2019 r. (przed sezonem zimowym).

⁵⁵ W tym: 17-26 luty (dziewięć dni, sześciu zawodników zaplecza kadry narodowej (dalej: „zkn”); 16-22 marca (sześć dni, jeden zawodnik kadry narodowej (dalej: „kn”); 6-18 czerwca (12 dni, 20 zawodników kn); 29 czerwca -12 lipca (14 dni, 12 zawodników kn).

⁵⁶ W tym: 4-17 lipca (13 dni, 53 zawodników kn), 10-20 lipca (10 dni, 15 zawodników), 17-26 lipca (dziewięć dni, 16 zawodników), 17 lipca-1 sierpnia (15 dni, 17 zawodników kn), 5-13 sierpnia (osiem dni, dwóch zawodników kn), 5-15 sierpnia (10 dni, 10 zawodników kn), 4-17 lipca (13 dni, dwóch zawodników zkn), 4-14 lipca (10 dni, trzech zawodników zkn), 10-20 lipca (10 dni, 41 zawodników zkn), 17-26 lipca (dziewięć dni, 17 zawodników zkn), 4-17 lipca (13 dni, dwóch zawodników zkn), 18-30 lipca (12 dni, jeden zawodnik zkn), 26 lipca-5 sierpnia (11 dni, siedmiu zawodników zkn), 31 lipca-9 sierpnia (10 dni, czterech zawodników zkn), 5-15 sierpnia (10 dni, 29 zawodników zkn), 15-25 sierpnia (10 dni, 25 zawodników zkn), 15-24 sierpnia (dziewięć dni, jeden zawodnik zkn).

⁵⁷ W tym okresie z Obiektu korzystały również dzieci ze Szkoły Podstawowej w Karpaczu, w ramach zajęć wychowania fizycznego.

⁵⁸ KS Ski Vegas przeprowadził 15 treningów dla grupy 20 zawodników, UKS Przelaj Żerków trzy treningi dla 40 zawodników.

⁵⁹ KS Ski Vegas (19 dni, 20 zawodników), Międzyszkolny Klubu Sportowy Truso-Elbląg (dwa dni, 25 zawodników), UKS Kusy Warszawa (pięć dni, sześciu zawodników), Klub Altom Gniezno (jeden dzień, 10 zawodników).

⁶⁰ Wielkopolski Związek Piłki Siatkowej – siedem dni, Rugby Wrocław – trzy dni, Grupa NKK – cztery dni, Ski Vegas – dziewięć dni, ABC Sportu Zabrze – 12 dni, UKS Fuks Sulejów – jeden dzień, AKL Ursynów – dwa dni, Hoop Camp – 11 dni, SKL Filippides – sześć dni, MKS Aleksandrów – 10 dni, LUKS BOGUSZYCE – trzy dni, MKS MOS WROCŁAW – pięć dni, MLLKS BBL GUBIN – trzy dni, SPORT EVO – sześć dni, UKS OLIMPIJCZYK 46 WROCŁAW – osiem dni, ATHLETIC Mind – siedem dni, AL MIĘDZYZDROJE – cztery dni.

⁶¹ W dniach 7 września-11 października 2019 r. – cykl spotkań informacyjnych, związanych z Budżetem Obywatelskim Karpacza na rok 2020 (cztery spotkania, 87 uczestników); w dniach 14-17 października 2019 r.

Ogólne wykorzystanie Obiektu na szkolenie PZLA wyniosło 100 dni, szkolenie klubowe – 146 dni, na cele komercyjne – 14 dni.

(akta kontroli: tom I str. 124-128, 130-133,194-208)

Burmistrz wyjaśnił, że (...) Stadion został uruchomiony jesienią 2019 r., tuż przed sezonem zimowym. W okresie od marca do maja 2020 r. został zamknięty w skutek epidemii COVID-19, co uniemożliwiło jego wykorzystanie na zakładanym poziomie, (...). Obiekt jest udostępniony nieodpłatnie i wykorzystywany przez mieszkańców Karpacza (bieżnia, boisko do piłki plażowej, kalistenika, pumptrack, ścieżka do biegania).

(akta kontroli: tom I str. 130-133,194-208)

2.6. Obiekt, którego przebudowę dofinansowano w ramach Programu jest stadionem lekkoatletycznym kategorii VA, co oznacza, że zgodnie z wytycznymi IAAF oraz z Uchwałą Zarządu PZLA mogą być na nim rozgrywane mistrzostwa Polski w biegach długich i lekkoatletyczne mityngi ogólnopolskie.

(akta kontroli: tom II str. 17-20,22-23)

2.7. Stadion wykorzystywano na organizację wyczynowych zawodów sportowych i innych wydarzeń sportowych. W 2020 r. odbyły się następujące zawody krajowe i międzynarodowe:

✓ międzynarodowy mecz Polska – Czechy, mistrzostwa Polski w lekkiej atletyce i w biegu na 10 000 m, eliminacje Mistrzostw Polski w piłce nożnej dziewczynek w kategorii, Karpacz Athletics Open (z udziałem polskich lekkoatletów, tj. Piotra Liska, Konrada Bukowieckiego, Piotra Małachowskiego), bieg 8848 – EVEREST SUDECKI;

✓ krajowe (wojewódzkie): mityng Karkonoski „Karpacz 2020”, mistrzostwa Dolnego Śląska U16 2020, mityng lekkoatletyczny.

(akta kontroli: tom II str. 17-20,22-23)

Jak wyjaśnił Burmistrz (...) Roczny wzrost/spadek liczby wydarzeń sportowych jest niemożliwy do określenia, ponieważ Obiekt otwarto dopiero jesienią 2019 r. Z uwagi na okres zimowy oraz wyłączenie funkcjonowania spowodowane epidemią COVID – 19, Stadion realnie funkcjonuje przez okres sześciu miesięcy.

(akta kontroli: tom I str. 130-133,194-208)

2.8. Stadion był użytkowany zgodnie z przeznaczeniem, z uwzględnieniem wymogów określonych przepisami *Prawa budowlanego*⁶². Dla Obiektu prowadzona była jedna „książka obiektu budowlanego” założona w 2019 r., która zawierała wpisy wymagane prawem, w tym dotyczące przeprowadzenia okresowej kontroli, przez osoby do tego uprawnione (przegląd roczny, bez zaleceń). Celem zapewnienia właściwego utrzymania technicznego zainstalowanych urządzeń, zapewniono przeprowadzanie specjalistycznych przeglądów i kontroli.

(akta kontroli: tom II, str. 111-113, 114-122, 123-126)

"KARTKA Z POWSTANIA" – pokaz filmu w technologii wirtualnej rzeczywistości (cztery seanse, 340 uczestników) we współpracy z Narodowym Centrum Kultury; w dniu 22 lutego 2020 r. spotkanie z legendą himalaizmu Aleksandrem Lwowem oraz Marianem Sajnogiem wraz z projekcją filmów „Ortem być” i „Everest dla każdego” (40 uczestników); w dniu 4 marca 2020 r. spotkanie informacyjne w sprawie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (40 uczestników); w dniu 30 lipca 2020 r. posiedzenie Zarządu Działkowiczów (dziewięciu uczestników); w dniach 25-27 września 2020 r. rozpoczęcie kursu instruktorskiego PZLA, w którym brało udział 30 osób.

⁶² Obiekt był użytkowany z uwzględnieniem wymogów określonych w art. 61 pkt 2 *Prawa budowlanego*. Gmina, jako właściciel, utrzymywała i użytkowała Stadion zgodnie z zasadami, o których mowa w art. 5 ust. 2 *Prawa budowlanego*, tj. użytkowała Obiekt w sposób zgodny z jego przeznaczeniem i wymaganiami ochrony środowiska oraz utrzymywała w należyłym stanie technicznym i estetycznym, nie dopuszczając do nadmiernego pogorszenia jego właściwości użytkowych i sprawności technicznej.

Oprócz ww. przeglądu w dniu 29 kwietnia 2020 r. przeprowadzony został przegląd z udziałem przedstawicieli Gminy oraz głównego wykonawcy zadania inwestycyjnego. W sporządzonym Protokole odnotowano 22 usterki⁶³ dotyczące jakości wykonanych prac budowlanych i wykończeniowych na Obiekcie, które główny wykonawca zobowiązał się wykonać w ramach gwarancji.

(akta kontroli: tom II, str. 161-171)

Przeprowadzone, w toku kontroli NIK oględziny Stadionu wykazały, że:

- ✓ na terenie Obiektu zamieszczono tablicę informacyjną z logotypem Ministerstwa, informującą o dofinansowaniu inwestycji przez Ministra ze środków FRKF oraz „Regulamin Stadionu im. Ireny Szewińskiej”, określający zasady korzystania z Obiektu;
- ✓ stadion lekkoatletyczny wyposażony w: bieżnię sześciotorową z nawierzchnią Full PUR, skocznie: w dal, wzwyż, trójskok, o tyczce, rzutnie: dysk, młot, oszczep, kula, posiada magazyn na wyposażenie stadionowe i sprzęt sportowy do rozgrywania poszczególnych dyscyplin lekkoatletycznych; stan nawierzchni bez uwag;
- ✓ boisko piłkarskie o naturalnej nawierzchni trawiastej (stan nawierzchni prawidłowy, bez uwag), wyposażone w bramki treningowe i pełnowymiarowe;
- ✓ boisko do siatkówki plażowej (stan boiska prawidłowy, bez uwag): przystosowane i wyposażone w infrastrukturę wymaganą dla tej dyscypliny sportu (nawierzchnia boiska – piasek, słupki i siatka, stan bez uwag), przed wejściem na boisko umieszczono „Instrukcję użytkownika boiska do siatkówki plażowej”;
- ✓ ścieżka przeznaczona do biegania, jazdy na rolkach, nartorolkach, spacerów zlokalizowana na koronie stadionu, o nawierzchni akrylowej z widocznymi ubytkami w nawierzchni na łączach dylatacyjnych i przy krawężnikach oraz w miejscach styku różnych materiałów/urządzeń;
- ✓ budynek stadionowy wyposażony w windę przystosowaną dla osób niepełnosprawnych, szatnie dla zawodników i sędziów z pełnym zapleczem sanitarnym;
- ✓ wszystkie kondygnacje budynku dostępne dla osób niepełnosprawnych, zaplecze sanitarno-szatniowe dostosowane do korzystania z nich przez osoby niepełnosprawne, a w szczególności poruszające się na wózkach inwalidzkich⁶⁴; 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 użytkowanie⁶⁵;
- ✓ przy Stadionie zlokalizowano dwa parkingi z miejscami dla samochodów osobowych i autokarów;
- ✓ Stadion funkcjonuje, jako obiekt ogólnodostępny, w trakcie przeprowadzania oględzin stwierdzono korzystanie przez osoby z zewnątrz, z bieżni na Stadionie i urządzeń znajdujących się w pomieszczeniu siłowni.

(akta kontroli: tom II str. 127-140)

2.9. Gmina podjęła działania w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa korzystania ze Stadionu (zainstalowano system monitoringu) oraz podejmowano działania

⁶³ M.in.: pęknięcia ścian w całym budynku, płyta główna – zniekształcenia na krawężnikach, klawiszowanie kafelek przed wejściem na Stadion, oderwanie się dwóch płytek elewacyjnych na dachu.

⁶⁴ Zaplecze sanitarno-szatniowe: co najmniej jedno z ogólnodostępnych pomieszczeń higienicznosanitarnych przystosowane dla osób niepełnosprawnych przez: zapewnienie przestrzeni manewrowej o wymiarach, co najmniej 1,5x1,5m, stosowanie w tych pomieszczeniach i na trasie dojazdu do nich drzwi bez progów, zainstalowanie odpowiednio przystosowanej, co najmniej jednej miski ustępowej i umywalki, a także jeden natrysk, zainstalowanie uchwytów ułatwiających korzystanie z urządzeń higienicznosanitarnych.

⁶⁵ Dz. U. z 2019 r. poz. 1065 ze zm.

minimalizujące możliwość doznania uszczerbku na zdrowiu przez osoby korzystające z Obiektu. Warunki dotyczące bezpieczeństwa i zasady korzystania ze Stadionu i zainstalowanych urządzeń sportowych zostały określone w regulaminach i instrukcjach, rozmieszczonych na terenie Obiektu⁶⁶.

(akta kontroli: tom I str. 130-133,194-208; tom II str. 178-191)

Działania minimalizujące możliwość doznania uszczerbku na zdrowiu przez osoby korzystające z Obiektu dotyczyły: zastosowania się do odpowiednich przepisów i norm regulujących zagadnienia techniczne i organizacyjne związane z uprawianiem aktywności fizycznej; używania sprawnego, właściwie zamocowanego i prawidłowo serwisowanego sprzętu posiadającego odpowiednie atesty i świadectwa przeglądów⁶⁷; wyposażenia (zapewnienie) mat i wykładzin zabezpieczających przed skutkami upadku lub przed poślizgiem⁶⁸; zapewnienia odpowiednich warunków do ćwiczeń⁶⁹; zapewnienia sprzętu pierwszej pomocy – trzy profesjonalne apteczki pierwszej pomocy w każdej po minimum dwa koce termiczne) umieszczone w niewrażliwych miejscach (siłownia, recepcja, gabinet medyczny dla lekarza/ratownika)⁷⁰.

(akta kontroli: tom I str. 130-133,194-208; tom II str. 192-210)

2.10. Gmina prowadziła działania promocyjne i marketingowe na rzecz zwiększenia wykorzystania Stadionu na szkolenia zawodników oraz na organizację wyczynowych zawodów sportowych oraz innych imprez sportowych. Promocja odbywała się: za pośrednictwem stron internetowych Urzędu oraz Stadionu (profil na Facebook'u), z wykorzystaniem kanałów informacyjnych miasta Karpacza (tablice ogłoszeniowe na terenie miasta), mediów ogólnopolskich⁷¹, poprzez udział w konkursach i prezentacjach⁷².

(akta kontroli: tom I str. 130-133,194-208; tom II str. 270-279)

W latach 2019-2020 (I półrocze) na działania promocyjne i marketingowe Obiektu, Gmina poniosła wydatki w kwocie 150 tys. zł, związane z organizacją mityngu w związku z otwarciem Stadionu oraz 258 zł na rejestrację i utrzymanie domeny www.sportkarpacz.pl. Działania promocyjne związane z prowadzeniem profilu

⁶⁶ Regulamin Stadionu im. Ireny Szewińskiej; Instrukcja użytkownika boiska do siatkówki plażowej; Instrukcja użytkownika urządzeń do kalisteniki; Regulamin użytkownika pumtracku; Regulamin korzystania z siłowni; Regulamin korzystania z sauny.

⁶⁷ Atesty IAAF-PZLA na sprzęt LA (Polanik), atest na sprzęt Matrix (Interplastic – wyposażenie siłowni).

⁶⁸ Strefa bezpieczeństwa 1 m od zew. toru na bieżni, w strefach rozbiegu do skoku w dal, trójskoku, skoku o tyczce, skoku wzwyż, rzutu oszczepem; pogrubienie nawierzchni tartanowej, w celu zwiększenia sprężystości, co przeciwdziała obciążeniom i kontuzjom, zastosowanie specjalnych mat i podestów zabezpieczających w siłowni.

⁶⁹ W zakresie: kontroli dostępu, obłożenia sal do ćwiczeń, dobra wentylacja, ogólny porządek, ostrzeżenie o śliskiej posadzce, poprzez: kontrolę liczby ćwiczących osób przez obsługę stadionu, ustawienie urządzeń do ćwiczeń w sposób zapewniający swobodne przemieszczanie się osób i zapobiegający kontuzjom, zamontowanie systemu wentylacji i klimatyzacji w pomieszczeniach obiektu, wystawianie „potykaczy” z ostrzeżeniem o śliskiej posadzce podczas sprzątania Obiektu.

⁷⁰ Podczas zawodów sportowych każdorazowo zapewnia się karetkę z zespołem medycznym; wzory umów i oświadczeń (np. o braku przeciwwskazań medycznych) dla osób korzystających z Obiektu były opracowywane przez organizatorów wydarzeń, gdy Gmina była miastem – gospodarzem zawodów.

⁷¹ <https://eurosport.tvn24.pl/lekkoatletyka/128/konrad-bukowiecki-z-rekordem-zyciowym-na-otwarciu-stadionu-w-karpaczu,968985.html>; <https://sportowefakty.wp.pl/la/842351/12-wrzesnia-otwarcie-stadionu-i-karpacz-athletic-open>; <https://pzia.pl/aktualnosci/11190-12-wrzesnia-otwarcie-stadionu-i-mityng-karpacz-open>; <https://www.polsatsport.pl/wiadomosc/2019-09-08/nowy-stadion-lekkoatletyczny-w-karpaczu-otrzyma-imie-ireny-szewińskiej>; <https://polskieradio24.pl/5/4/47/Artykul/2367375,Karpacz-Athletic-Open-Rekord-zyciowyBukowieckiego-na-otwarciu-stadionu-im-Ireny-Szewińskiej>; <http://sport.tvp.pl/44301013/stadion-w-karpaczu-otrzyma-imie-ireny-szewińskiej>; <https://sport.onet.pl/lekkoatletyka/mistrzostwa-swiata-w-lekkoatletyce-2019/reprezentacja-polski/konrad-bukowiecki-z-nowym-rekordem-zyciowym-or-lekkoatletyka/2n42ghs>; <https://www.nj24.pl/article/sportowi-mistrzowie-na-stadionie-w-karpaczu>.

⁷² M.in. prezentacja Obiektu podczas konferencji metodyczno-organizacyjnej trenerów PZLA w Wałcu (w dniach 18-20 października 2019 r.), udział w ogólnopolskim konkursie „Modernizacja Roku & Budowa XXI w.”, na którym Obiekt zdobył tytuł „Budowa XXI w.”.

społecznościowego, strony internetowej oraz opracowywaniem i drukiem plakatów wykonywane były przez pracowników Urzędu i nie generowały dodatkowych kosztów.

(akta kontroli: tom I str. 130-133,194-208; tom II str. 259-264)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1. Przeprowadzone oględziny wykazały m.in. występowanie pęknięć i ubytków na ścieżce/torze (o długości 565 metrów), do jazdy na rolkach, nartorolkach zlokalizowanej na koronie Stadionu. Stwierdzone pęknięcia i ubytki w nawierzchni akrylowej ścieżki/toru, występowały głównie na łączach dylatacyjnych i przy krawężnikach oraz w miejscach styku różnych materiałów/urządzeń.

(akta kontroli: tom II str. 127-140, 143-149)

Jak wyjaśnił Burmistrz, wykonawca Obiektu, pismem z dnia 15 października 2019 r. został poinformowany o usterce występującej na ścieżce/torze zlokalizowanej na koronie Stadionu, w dniu 8 listopada 2019 r. ustalono, że wykonawca zabezpieczy pęknięcia nawierzchni na okres zimowy oraz wykona naprawy wiosną 2020 r. Pismem z dnia 27 listopada 2019 r. wezwano wykonawcę do zabezpieczenia pęknięć. Firma pismem z dnia 29 listopada 2019 r. poinformowała Gminę, że pęknięcia nawierzchni akrylowej zostały zabezpieczone. Podczas pozimowego przeglądu Obiektu, który odbył się 29 kwietnia 2020 r. zobowiązano wykonawcę do naprawy ścieżki w terminie 4-10 maja 2020 r., jeśli warunki atmosferyczne na to pozwolą. Wykonawca wykonał naprawy, jednak pęknięcia pojawiły się ponownie. Ze względu na trwające zgrupowania kadry narodowej, zawarte umowy na wykorzystanie komercyjne oraz zaplanowane na wrzesień zawody sportowe, m.in. Mistrzostwa Polski oraz Mityng Międzynarodowy, przegląd Obiektu wyznaczono na 20 października 2020 r. Podczas przeglądu Wykonawca zostanie zobowiązany do naprawy ścieżki.

(akta kontroli: tom II str. 141-142)

Zgodnie z protokołem z przeglądu Stadionu z dnia 20 października 2020 r. zobowiązano Wykonawcę do naprawy ścieżki w terminie do dnia 30 czerwca 2021 r. W odniesieniu do powyższego oraz do stwierdzonych w dniu 29 kwietnia 2020 r. usterek (podczas przeprowadzonego przeglądu z udziałem przedstawicieli Gminy oraz głównego wykonawcy zadania inwestycyjnego), NIK wskazuje na potrzebę monitorowania podejmowanych przez wykonawcę Stadionu działań w zakresie usuwania występujących usterek.

(akta kontroli: tom III str. 512-513)

2. Wydzielone dwa miejsca parkingowe dla samochodów osób niepełnosprawnych, na parkingu przed Stadionem, nie zostały oznaczone zgodnie z zobowiązującymi przepisami, brak znaku poziomego, tzw. kopert w kolorze niebieskim, tj. znak P-24, wymaganych rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 3 lipca 2003 r. w sprawie *szczegółowych warunków technicznych dla znaków i sygnałów drogowych oraz urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego i warunków ich umieszczania na drogach*⁷³.

(akta kontroli: tom II str. 127-140)

Jak wyjaśnił Burmistrz, oznakowanie poziome miejsc parkingowych dla osób niepełnosprawnych miało zostać wykonane jesienią 2019 r. Ze względu na niekorzystne warunki atmosferyczne (opady deszczu i duża wilgotność powietrza) brak było możliwości wykonania tego zadania (malowanie znaków poziomych może

⁷³ Dz. U. z 2019 r. poz. 2311.

odbywać się wyłącznie w warunkach o odpowiedniej wilgotności i na suchej nawierzchni). W związku z powyższym malowanie przełożono na wiosnę 2020 r., kiedy to planowano odmalować wszystkie znaki poziome na drogach zarządzanych przez Gminę. Pandemia COVID-19 spowodowała wiele negatywnych skutków dla budżetu Gminy, co wymusiło ograniczenie wszystkich wydatków i zaplanowanych zadań, w tym odłożenie malowania znaków poziomych na okres, w którym poprawi się sytuacja finansowa.

(akta kontroli: tom II str. 141-142)

Burmistrz pismem z dnia 26 października 2020 r. poinformował NIK, że ww. oznakowanie miejsc parkingowych zostało wykonane.

(akta kontroli: tom III str. 514-515)

OCENA CZĄSTKOWA

Burmistrz podejmował wiele skutecznych działań, mających na celu zapewnienie wykorzystywania Stadionu na potrzeby sportu wyczynowego oraz organizację zawodów i imprez sportowych zarówno krajowych, jak i międzynarodowych, pomimo sześciu miesięcy faktycznego funkcjonowania tego Obiektu. W wyniku nawiązanej współpracy z PZLA, Stadion wykorzystywany był m.in. jako ośrodek treningowy oraz szkoleniowy. Zorganizowano na nim w sumie 22 zgrupowania, przez 100 dni, w których udział wzięło 302 zawodników, a inne organizacje sportowe wykorzystywały Stadion i jego wyposażenie przez 146 dni. Obiekt ten wykorzystywany był również m.in. przez społeczność lokalną oraz na cele komercyjne. Stadion utrzymywany był zgodnie z przepisami *Prawa budowlanego*, prawidłowo i rzetelnie prowadzono także książkę Obiektu. Niemniej jednak stwierdzono występowanie usterek w zakresie wykonanych prac budowlanych i wykończeniowych na Obiekcie, które winny zostać usunięte w ramach gwarancji przez wykonawcę. W wyniku kontroli stwierdzono także nieprawidłowe oznakowanie dwóch miejsc parkingowych dla osób niepełnosprawnych na parkingu przed Stadionem. Podjęte zostały działania w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa korzystania ze Stadionu.

IV. Uwagi i wnioski

Uwagi Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag.

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

Wnioski

1. Zapewnienie udzielania zamówień o wartości przekraczającej równowartość 30 tys. euro zgodnie z obowiązującymi przepisami i regulacjami wewnętrznymi Urzędu, dotyczącymi udzielania zamówień publicznych.
2. Zapewnienie rzetelnej weryfikacji zasadności wypłaty wykonawcom wynagrodzeń, za realizację przedmiotów zawartych z nimi umów.
3. Wyegzekwowanie od wykonawcy Stadionu usunięcia wszystkich występujących usterek, dotyczących jakości wykonanych prac budowlanych i wykończeniowych na całym Obiekcie.
4. Rzetelne prowadzenie „Dziennika prac pielęgnacyjnych i eksploatacyjnych na boisku piłkarskim” Stadionu.
5. Dokonywanie zamian w zawartych umowach cywilnoprawnych przez wszystkie ich strony, we właściwej oraz czytelnej formie.
6. Wprowadzenie skutecznych mechanizmów zarządczych mających na celu niedopuszczanie do występowania przypadków utraty wytworzonej w Urzędzie dokumentacji.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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

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 we Wrocławiu. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

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

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

Wrocław, dnia listopada 2020 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura we Wrocławiu
p.o. Dyrektor
Marcin Kaliński

Kontrolerzy:
Andrzej Siekierka
Doradca ekonomiczny

.....
podpis

.....
podpis

Marian Karbarz
Główny specjalista kontroli
państwowej

.....
podpis