



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Kielcach

LKI.410.10.1.2023

Pan
Filip Lichota
Prezes Zarządu
DLF Invest Sp. z o.o.
27-423 Bałtów 7

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/23/073 – Wsparcie rozwoju turystyki ze środków Programu
Przedsiębiorcza Polska Wschodnia – Turystyka

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	DLF Invest Sp. z o.o., 27-423 Bałtów 7 (dalej: Spółka)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Filip Lichota, Prezes Zarządu od 6 listopada 2011 r. (dalej także Pożyczkobiorca)
Zakres przedmiotowy kontroli	Realizacja umowy pożyczki na wsparcie rozwoju turystyki Polski Wschodniej
Okres objęty kontrolą	Lata 2016-2023 (I kwartał). Do realizacji celów kontroli mogły być wykorzystane dane i dokumenty z okresu wcześniejszego i późniejszego w zakresie związanym z przedmiotem kontroli.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ¹
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Kielcach
Kontroler/Kontrolerzy	<ol style="list-style-type: none">1. Iwona Rezner, doradca ekonomiczny, upoważnienie do kontroli nr LKI/84/2023 z 21 lipca 2023 r.2. Monika Górniak-Napora, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKI/82/2023 z 17 lipca 2023 r.

(akta kontroli str. 1-2)

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

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Spółka prawidłowo zrealizowała jeden z dwóch projektów, finansowanych w ramach Strategii Inwestycyjnej Przedsiębiorca Polska Wschodnia – Turystyka, polegający na sfinansowaniu, z otrzymanej pożyczki, bieżących wydatków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej. Środki w kwocie 500 tys. zł zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem na cele określone w umowie i rozliczone terminowo.

Drugi z projektów, polegający na zakupie za kwotę 428,7 tys. zł dwóch hal namiotowych oraz wielofunkcyjnego placu zabaw, do zakończenia kontroli NIK nie doprowadził do poszerzenia oferty turystycznej w województwie świętokrzyskim. Spółka dokonała przewidzianych w projekcie zakupów, prawidłowo je dokumentując, ale namioty i urządzenia nie zostały zamontowane, a w konsekwencji – udostępnione zwiedzającym Bałowski Kompleks Turystyczny, mimo upływu ponad dwóch lat od terminu planowanego zakończenia przedsięwzięcia.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

Realizacja umowy pożyczki na wsparcie rozwoju turystyki Polski Wschodniej

Opis stanu faktycznego

W latach 2016-2023 (I kwartał) Spółka realizowała dwa projekty w ramach Strategii Inwestycyjnej Przedsiębiorca Polska Wschodnia – Turystyka (dalej: Strategia Inwestycyjna). Pożyczkobiorca, działający na terenie województwa świętokrzyskiego, zawarł dwie umowy pożyczki z Lubelską Fundacją Rozwoju³ (dalej także LFR), tj.:

- 12 sierpnia 2020 r. na kwotę 500 tys. zł⁴ na zapewnienie ciągłości działania przedsiębiorstwa lub ochronę miejsc pracy w związku z kryzysem w dziedzinie zdrowia publicznego; wartość projektu wyniosła 500 tys. zł.
- 29 grudnia 2020 r. na kwotę 428,7 tys. zł⁵ na zakup lodowiska, sprzętu i mebli do wypożyczalni oraz dwóch hal namiotowych, wraz z przygotowaniem terenu i wykonaniem izolacji termicznej. Na wniosek Spółki z 18 maja 2021 r. zawarto aneks dotyczący zmiany przedmiotowego zakresu projektu z lodowego placu zabaw na wielofunkcyjny plac zabaw „Jungle Jump” oraz terminu rozliczenia wydatkowania środków uzyskanych z pożyczki do 14 sierpnia 2021 r.; wartość inwestycji ogółem (stan na koniec I kwartału 2023 r.) wyniosła 648,7 tys. zł.

Poziom zaangażowania finansowego na koniec I kwartału 2023 r. w przypadku obu projektów wyniósł 100%.

Warunki udzielenia pożyczek określały postanowienia umów, karta produktu oraz regulamin Funduszu Pożyczkowego Lubelskiej Fundacji Rozwoju „Pożyczka na Rozwój Turystyki”⁶, stanowiące załączniki do umów pożyczek.

(akta kontroli str. 11, 18-51, 68-96)

Pierwszy projekt polegał na sfinansowaniu bieżących wydatków związanych z funkcjonowaniem Spółki (dalej: pożyczka obrotowa). We wniosku o pożyczkę jako

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

³ Z siedzibą w Warszawie przy ul. Złotej 59, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000052371.

⁴ Umowa nr 5048/PPWT/2020/9.

⁵ Umowa nr 5296/PPWT/2019/9.

⁶ Z 05/PP02/30.06.2020/Wydanie 6.

cel planowanego przedsięwzięcia wskazano zwiększenie kapitału obrotowego Spółki. Stosownie do § 3 pkt 1 umowy, Pożyczkobiorca zobowiązał się do wykorzystania pożyczki na sfinansowanie wydatków związanych z zapewnieniem ciągłości działania Spółki lub ochronę miejsc pracy w związku z kryzysem w dziedzinie zdrowia publicznego, w tym m.in. na sfinansowanie wynagrodzeń, opłat za media, gaz, prąd, ubezpieczenia, najem powierzchni, zakup towarów oraz innych wydatków niezbędnych do utrzymania bieżącej działalności i zapewnienie płynności finansowej. Drugi projekt polegał na sfinansowaniu majątku trwałego: zakupu dwóch hal namiotowych wraz z przygotowaniem terenu i wykonaniem izolacji termicznej oraz zakupu wielofunkcyjnego placu zabaw o łącznej wartości min. 650 tys. zł netto. We wniosku o pożyczkę jako cele planowanego przedsięwzięcia wskazano: rozwój nowego produktu lub usługi oraz zwiększenie mocy produkcyjnych (w tym świadczenia usług) lub rozszerzenie oferowanego asortymentu.

Na sfinansowanie zakupu hal namiotowych oraz przygotowanie terenu pod posadowienie namiotów wraz z izolacją terenu wnioskodawca zadeklarował wydatkowanie środków własnych Spółki.

(akta kontroli str. 12-17, 62-67)

Spółka 15 czerwca 2020 r. złożyła w LFR wniosek o udzielenie pożyczki na utrzymanie bieżącej płynności Spółki, który został zarejestrowany pod numerem 355/FP/2020. Drugi wniosek o udzielenie pożyczki Spółka złożyła w dniu 24 września 2020 r. Został on zarejestrowany pod numerem 565/FP/2020.

W trakcie weryfikacji wniosków stwierdzono braki w dokumentacji, które dotyczyły:

- potwierdzenia za zgodność z oryginałem zaświadczeń Zakładu Ubezpieczeń Społecznych i Urzędu Skarbowego,
- braku upoważnienia oraz sprawdzenie poręczyciela w bazie BIG Infomonitor S.A.,
- ponownej weryfikacji statusu MŚP⁷,
- nieprawidłowo wypełnionego oświadczenia członków Zarządu Spółki o niekaralności.

Dyrektor Działu Instrumentów Finansowych LFR poinformowała, że pomimo braków możliwe było podjęcie decyzji w sprawie finansowania wnioskodawcy, a zostały one uzupełnione przed zawarciem umów pożyczek.

Umowa pożyczki obrotowej została zawarta ósmego dnia po złożeniu przez Spółkę kompletnego wniosku, a umowa dotycząca placu zabaw – po 41 dniach.

Odnośnie wniosku dotyczącego placu zabaw Dyrektor Działu Instrumentów Finansowych LFR poinformował: *Wniosek został złożony przez Klienta i zarejestrowany w dniu 24.09.2020 r. Doradca Klienta, jako osoba odpowiedzialna za komplet dokumentów, skompletował dokumentację w dniu 18.11.2020 r., w tym też dniu przekazał propozycję dotyczącą finansowania wnioskodawcy. Została ona przekazana do kolejnego etapu oceny – weryfikacji wniosku, w trakcie której stwierdzono braki w dokumentacji (...). Decyzja w sprawie finansowania została podjęta w dniu 03.12.2020 r. Decyzja przewiduje maksymalnie dwumiesięczny okres na podpisanie umowy pożyczkowej przez pożyczkobiorcę (po tym okresie decyzja traci ważność). Umowa została zawarta w dniu 29.12.2020 r.*

(akta kontroli str. 231, 353)

⁷ Na kategorię mikroprzedsiębiorstw oraz małych i średnich przedsiębiorstw (MŚP) składają się przedsiębiorstwa, które zatrudniają mniej niż 250 pracowników i których roczny obrót nie przekracza 50 milionów euro, a/lub całkowity bilans roczny nie przekracza 43 milionów euro.

Spółka pismami z dnia 26 marca 2021 r. i 26 kwietnia 2021 r. zwróciła się z wnioskiem o zmianę zakresu przedsięwzięcia oraz wydłużenia terminu jego realizacji. Aneks do umowy podpisano 29 grudnia 2021 r.

(akta kontroli str. 98-105, 111-114)

Udział pożyczki obrotowej w koszcie zrealizowanego przedsięwzięcia wyniósł 100%. Realizację projektu zaplanowano w okresie od 1 czerwca do 30 listopada 2020 r. Z kolei zaplanowany udział pożyczki w koszcie przedsięwzięcia polegającego na uruchomieniu placu zabaw określono na poziomie 66%. Realizację tego projektu zaplanowano w okresie od 20 sierpnia 2020 r. do 30 lipca 2021 r.

(akta kontroli str. 12-17, 62-67)

W umowie pożyczki obrotowej (§ 3 pkt 2) Spółka zobowiązała się do wydatkowania środków pożyczki do 16 listopada 2020 r. i rozliczenia pożyczki (przedstawienia faktur lub innych dowodów księgowych z dowodami zapłaty) do 14 grudnia 2020 r. (nie później niż w terminie 90 dni od daty jej otrzymania). Lubelska Fundacja Rozwoju przekazała środki finansowe na rachunek bankowy Pożyczkobiorcy 19 sierpnia 2020 r. Spółka wydatkowała środki pożyczki do 8 października 2020 r. i przedstawiła rozliczenie w wymaganym terminie (1 grudnia 2020 r., uzupełnienie 7 grudnia 2020 r.). Rozliczenie zostało zaakceptowane przez pośrednika finansowego (LFR) 8 grudnia 2020 r.

W aneksie do umowy pożyczki na wielofunkcyjny plac zabaw Spółka zobowiązała się do rozliczenia wydatkowania środków uzyskanych z pożyczki w terminie do 14 sierpnia 2021 r. (nie później niż w terminie 180 dni od daty jej otrzymania). Środki finansowe Spółka otrzymała 9 lutego 2021 r., wydatkowała je między 22 kwietnia a 20 lipca 2021 r. Rozliczenie zostało przedstawione pośrednikowi finansowemu 26 lipca 2021 r. LFR zaakceptowała rozliczenie 8 września 2021 r.

(akta kontroli str. 53-55, 56, 70, 112, 115-134, 231-234)

Szczegółowej analizie poddano wydatki pożyczki obrotowej (kwoty netto) w łącznej wysokości 500 tys. zł (tj.: 100% otrzymanej kwoty). Ustalono, że zostały one poniesione zgodnie z zakresem finansowania i przeznaczeniem określonym we wniosku i w umowie o udzielenie pożyczki, tj. na:

- opłaty za energię elektryczną, wodę i ścieki oraz za czynsz za dzierżawę działki (133,2 tys. zł),
- zakup pamiątek do sprzedaży (112,1 tys. zł),
- zakup produktów spożywczych do sprzedaży, surowców dla gastronomii, napojów (212 tys. zł),
- zakup opakowań i środków czystości (42,7 tys. zł).

Spółka wydatkowała 100% otrzymanej pożyczki. Ww. wydatki zapewniły płynność finansową Spółki i zostały poniesione w terminach wyznaczonych na realizację projektu. Nie wystąpiły odstępowstwa od zatwierdzonych i zaplanowanych działań.

Do rozliczenia pożyczki obrotowej dołączono faktury zakupu, na których zamieszczono informację o poniesieniu wydatku w ramach projektu. Zgodnie z postanowieniami umowy pożyczki (§ 8 pkt 20) Spółka zobowiązała się do przestrzegania zasad dotyczących unikania nakładania się finansowania przyznanego na jej podstawie. W umowie nie przewidziano obowiązku złożenia przez Spółkę oświadczenia o wykorzystaniu pożyczki zgodnie z celem określonym w umowie oraz o nienakładaniu się finansowania.

Dyrektor Działu Instrumentów Finansowych LFR poinformował, że *przedłożone dokumenty księgowe potwierdziły, że pożyczka została wykorzystana zgodnie z celem wskazanym w umowie i na dokumentach nie stwierdzono zapisów świadczących, że te same dokumenty mogły zostać przedstawione do rozliczenia*

w ramach innych źródeł. Weryfikacja wykluczenia finansowania wydatków z innych źródeł prowadzona była w oparciu o ww. dokumenty księgowe, a także wygenerowany na moment weryfikacji rozliczenia wydatkowania środków z pożyczki raport z bazy SUDOP (System Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej).

Analizie poddano wydatki z pożyczki na wielofunkcyjny plac zabaw w łącznej kwocie 428,7 tys. zł (tj.: 100% otrzymanej kwoty). Zostały one w całości przeznaczone na zakup urządzenia zabawowego pn. *Wielofunkcyjny Plac Zabaw*, przy czym do zakończenia kontroli NIK urządzenia te nie zostały zamontowane.

W obu projektach wydatki ze środków pożyczki opłacone były po dacie zawarcia umów.

(akta kontroli str. 53-55, 115-134, 218-222, 231-234)

Asystent Zarządu, specjalista ds. analiz finansowych⁸ wyjaśniła: *We wrześniu 2020 r. spółka DLF Invest złożyła wniosek do Lubelskiej Fundacji Rozwoju o preferencyjną pożyczkę unijną z przeznaczeniem na zakup wyposażenia Lodowego Placu Zabaw. W marcu 2021 r. złożono wniosek o zmianę zakresu projektu z „lodowego” na „wielofunkcyjny” plac zabaw (w kwietniu złożono uszczegółowienie założeń projektowych). Zgodnie z założeniem Wnioskodawcy zakupione i posadowione namioty sferyczne miały w terminie do końca lipca 2021 r. zostać wyposażone w wielofunkcyjne urządzenia rekreacyjno – zabawowe pozwalające na stworzenie nowej przestrzeni w zakresie aktywnego wypoczynku na terenie Bałtowskiego Kompleksu Turystycznego. Zamiarem Wnioskodawcy była realizacja przedmiotowej inwestycji w oparciu o wniosek o zgłoszenie wykonania robót. Jednak w obliczu sprzeciwu, jaki w kwietniu 2021 wyraziło Starostwo Powiatowe w Ostrowcu Świętokrzyskim w stosunku do innego zgłoszenia (na lodowisko i hale eventowe) DLF Invest sp. z o.o. w lipcu 2021 złożył wniosek o ustalenie warunków zabudowy pod planowany wielofunkcyjny plac zabaw, demontując jednocześnie wykonane w styczniu br. instalacje związane z posadowieniem i przygotowaniem namiotów.*

W toku działań administracyjnych konieczne okazało się uzyskanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach. Procedura administracyjna dot. przedmiotowego projektu zakończyła się w lipcu 2022 wydaniem przez Urząd Gminy w Bałtowie decyzji o warunkach zabudowy. W okresie letnio – jesiennym nie możliwe było przeprowadzenie jakichkolwiek prac instalacyjno – montażowych ze względu na nasilenie ruchu turystycznego. W okresie wakacyjnym, kiedy w Bałtowie kumuluje się ruch indywidualny, firma koncentruje się na realizacji swoich głównych celów finansowych. Lato generuje zasadniczą część przychodów, a lato 2022 było wyjątkowe ze względu na otwarcie gospodarki (po pandemii spowodowanej koronawirusem sars-cov-2) i popularyzację programu Polski Bon Turystyczny. W okresie jesiennym spółka pracowała nad odbudową zainteresowania obiektem przez klienta zorganizowanego.

W międzyczasie podjęto decyzję o zmianie planowanej lokalizacji inwestycji – z terenu Parku Zabaw na obszar najstarszej i jednocześnie najcenniejszej części obiektu – Jura Parku. Decyzja ma związek z przypadającym na lato 2024 r. dwudziestolecie istnienia Bałtowskiego Kompleksu Turystycznego. DLF Invest sp. z o.o. wstrzymał działania dotyczące montażu instalacji i urządzeń zabawowych, aby móc je całkowicie przeprowadzić i udostępnić atrakcję na zbliżający się jubileusz. Teren Jura Parku jest najlepszą adresacją na tego typu plac zabaw – jest początkiem historii Bałtowskiego Kompleksu Turystycznego i jego główną atrakcją turystyczną.

(akta kontroli str. 10, 200-201)

⁸ Upoważniona przez Prezesa Zarządu m.in. do składania wyjaśnień w toku kontroli NIK.

W sprawie przekazywania pośrednikowi finansowemu przez Spółkę informacji o odstępstwach od harmonogramu realizacji projektu Dyrektor Działu Instrumentów Finansowych LFR wyjaśnił: *Brak było informacji w formie pisemnej o problemach z realizacją przedmiotowego przedsięwzięcia, informacje przekazywane były wyłącznie telefonicznie. Spółka wykonywała posadowienie i montaż hal namiotowych na podstawie zgłoszenia robót budowlanych, co dopuszcza prawo budowlane. Z uwagi na zdarzenie (załamanie kopuły namiotu) i późniejsze kontrole, hale namiotowe zostały zdemontowane. Spółka jest na etapie pozyskiwania decyzji administracyjnej – pozwolenie na budowę.*

(akta kontroli str. 231-234)

W trakcie kontroli NIK (23 sierpnia 2023 r.) Spółka wysłała do pośrednika finansowego pismo w sprawie aktualnego stanu realizacji przedsięwzięcia.

(akta kontroli str. 355-360)

W trakcie realizacji projektów LFR nie występowała do Spółki z wnioskiem o udostępnienie dokumentów i informacji celem oceny jej bieżącej kondycji finansowej. Dokumenty dotyczące sytuacji finansowej zostały złożone na etapie składania wniosku o pożyczkę, a dokumenty potwierdzające realizację wydatków przedłożono w ramach końcowego rozliczenia.

Dyrektor Działu Instrumentów Finansowych LFR poinformował: *Ocenę sytuacji ekonomiczno-finansowej wnioskodawcy dokonywano w trakcie oceny wniosków, na podstawie danych finansowych załączonych do wniosków, tj. trzech pełnych rocznych okresów obrachunkowych oraz ostatniego zakończonego kwartału kalendarzowego. W trakcie realizacji projektów nie występowano do spółki o przedstawienie bardziej aktualnych danych finansowych. Wprowadzona w X/2022 r. u Pośrednika Finansowego Instrukcja Monitoring sytuacji ekonomiczno-finansowej Pożyczkobiorcy zakłada przeprowadzanie monitoringu rocznego oraz kwartalnego. Monitoring roczny obejmuje wszystkich Pożyczkobiorców, którzy dokonują spłaty pożyczek z maksymalnym opóźnieniem do dwóch pełnych rat kapitałowych. Monitoring roczny realizowany jest raz w roku i obejmuje nie mniej niż 5% losowo wybranych pożyczek. Monitoring kwartalny obligatoryjnie obejmuje wszystkich Pożyczkobiorców, których opóźnienie w spłacie pożyczki przekracza dwie raty kapitałowe. Spółka terminowo reguluje zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek, mogła więc być objęta monitoringiem rocznym, nie została dotychczas wytypowana do próby losowej.*

(akta kontroli str. 231-234)

W przypadku żadnego z realizowanych projektów Spółka nie korzystała z wakacji kredytowych w związku z realizacją umowy pożyczki, nie wnioskowała także o okresowe zawieszenie obowiązku spłaty rat pożyczek.

(akta kontroli str. 199)

Spółka zrealizowała wynikający z umów pożyczek obowiązek prowadzenia odpowiedniej ewidencji księgowej związanej z pożyczką.

(akta kontroli str. 169-198)

W projektach nie zaplanowano wskaźników wynikających z uzyskanego wsparcia.

(akta kontroli str. 18-51, 68-96)

Projekt dotyczący pożyczki obrotowej nie był objęty kontrolą przez pośrednika finansowego.

Dyrektor Działu Instrumentów Finansowych LFR poinformował: *Zgodnie z Umową Operacyjną kontrolą na miejscu zostaje objętych 10% umów pożyczkowych zawartych z Ostatecznymi Odbiorcami, zaś kontrole prowadzone są na podstawie harmonogramu kontroli zatwierdzonego przez Pośrednika Finansowego. Pośrednik*

Finansowy Rekomendacją Komitetu Pożyczkowego z dnia 22.01.2018 r. przyjął procedurę związaną z zasadami przeprowadzenia kontroli u Odbiorców Ostatecznych w ramach Umów Operacyjnych zawartych z Bankiem Gospodarstwa Krajowego. Zgodnie z przyjętymi zasadami do dnia 31 stycznia każdego roku ustalany jest Roczny Plan Kontroli „na miejscu” pożyczek udzielonych (wyłaconych) w roku poprzednim. Roczny Plan Kontroli ustalany jest pod względem liczby Umów Inwestycyjnych objętych kontrolą zgodnie z metodologią doboru próby określonej w rekomendacji. Informujemy, że w odniesieniu do przedmiotowej umowy nie była przeprowadzana kontrola, gdyż transakcja nie została wylosowana do kontroli.

(akta kontroli str. 231-235)

Realizacja umowy dotyczącej wielofunkcyjnego placu zabaw była przedmiotem kontroli LFR 7 września 2022 r. Kontrola została zatwierdzona z wynikiem pozytywnym. W notatce z wizyty kontrolnej zamieszczono adnotację: *Hale namiotowe wraz z osprzętem są składowane na terenie obiektu – oczekują na możliwość montażu.*

(akta kontroli str. 314-341)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono nieprawidłowość, polegającą na niezrealizowaniu projektu dotyczącego uruchomienia wielofunkcyjnego placu zabaw, mimo upływu ponad dwóch lat od terminu, w którym powinien on zostać udostępniony zwiedzającym (30 lipca 2021 r.).

(akta kontroli str. 98-105, 218-222)

Prezes Zarządu Spółki wyjaśnił, że związane to było ze zmianą podejścia organów administracji samorządowej w zakresie dopuszczalności wykorzystania konstrukcji namiotowych na terenie Bałtowskiego Kompleksu Turystycznego – po zawaleniu się dachu hali namiotowej nad sztucznym lodowiskiem zimą 2021 r. organy te wymagały uzyskania pozwolenia na budowę, podczas gdy wcześniej tego typu przedsięwzięcia były prowadzone w oparciu o zgłoszenie wykonania robót. Mając powyższe na uwadze zrealizowanie inwestycji zgodnie z prawem i w założonym terminie okazało się niewykonalne, czego Zarząd Spółki nie mógł przewidzieć. Jednocześnie pragniemy nadmienić, że DLF Invest Sp. z o.o. rozpoczął realizację przedsięwzięcia i zakupił wszystkie elementy składające się na przedmiotową inwestycję. Zaciągnięta pożyczka jest spłacana zgodnie z założonym harmonogramem, mimo braku wpływów z funkcjonowania wielofunkcyjnego placu zabaw.

(akta kontroli str. 355-356)

W sprawie planów dotyczących dalszej realizacji przedsięwzięcia Prezes Zarządu Spółki wyjaśnił: *DLF jest zdeterminowany zakończyć realizację przedsięwzięcia. Planujemy postawić namioty wraz ze wszystkimi zakupionymi urządzeniami w miejscu istniejącego placu zabaw na terenie Jura Parku, tj. na obszarze najstarszej i jednocześnie najcenniejszej części obiektu. Decyzja ma związek z planem modernizacji i przebudowy tej części Bałtowskiego Kompleksu Turystycznego w związku z przypadającym na 2024 rok dwudziestolecie istnienia. (...) Jesienią 2023 roku Spółka planuje złożyć wnioski o wydanie warunków zabudowy (...). Biorąc pod uwagę czas procedowania i uzyskania stosownych pozwoleń zakładamy, że uruchomienie bawialni nastąpi do końca 2024 roku. Realizacja przedsięwzięcia nie zakłada żadnych zmian w stosunku do zakupionych hal namiotowych i zrealizowanych prac.*

(akta kontroli str. 355, 357)

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski	W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością, Najwyższa Izba Kontroli na podstawie art. 53 ust.1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia wniosek o uruchomienie wielofunkcyjnego placu zabaw w możliwie najkrótszym terminie.
Uwagi	NIK nie formułuje uwag.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia zastrzeżeń	Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Kielcach. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.
Obowiązek poinformowania NIK o sposobie wykonania wniosku	Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosku pokontrolnego 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.

Kielce, 31 sierpnia 2023 r.