



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Łodzi

LLO.410.008.02.2022

Krzysztof Chojniak
Prezydent Miasta
Urząd Miasta Piotrkowa Trybunalskiego,
97-300 Piotrków Trybunalski,
Pasaż Karola Rudowskiego 10

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/22/017 – Realizacja programu Sportowa Polska

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta Piotrkowa Trybunalskiego ¹ , 97-300 Piotrków Trybunalski, Pasaż Karola Rudowskiego 10
Kierownik jednostki kontrolowanej	Krzysztof Chojniak, Prezydent Miasta, od 30 listopada 2006 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Realizacja zadań inwestycyjnych w ramach programu Sportowa Polska.2. Wykorzystywanie obiektów sportowych przez dzieci i młodzież szkolną, kluby sportowe i mieszkańców do aktywnego spędzania czasu wolnego i uprawiania sportu oraz współzawodnictwo sportowe.
Okres objęty kontrolą	Lata 2018-2022 (do czasu zakończenia kontroli ² , z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed tym okresem).
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art.2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ³
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi
Kontroler	Renata Biskupska, Gł. Specjalista kp., upoważnienie do kontroli nr LLO/58/2022 z 29 marca 2022 r.

(akta kontroli str.1-8)

¹ NIP 7712798771, Regon 590648468, zwany dalej: UM, Urzędem lub Jednostką.

² tj. do 8 czerwca 2022 r.

³ Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: ustawa o NIK.

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia zarówno realizację zadania inwestycyjnego jak i wykorzystanie obiektów sportowych wybudowanych w ramach programu Sportowa Polska – Program rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej⁵ przez UM w Piotrkowie Trybunalskim.

Uzasadnienie
oceny ogólnej

W Urzędzie Miasta Piotrkowa Trybunalskiego, wydatkowanie środków pochodzących z dofinansowania z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej⁶ i środków własnych Jednostki w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pod nazwą *Budowa boiska do piłki nożnej i boiska wielofunkcyjnego przy ul. Żwirki 6 w Piotrkowie Trybunalskim* było zgodne z przepisami prawa, programem Sportowa Polska i umową o dofinansowanie. Zamówienia publiczne udzielono zgodnie z obowiązującymi przepisami, regulacjami wewnętrznymi i ww. umową, a proces budowlany realizowano zgodnie z przepisami Prawa budowlanego. Zapewniono wymagane parametry techniczne, atesty i certyfikaty bezpieczeństwa dla stosowanych nawierzchni sportowych, urządzeń i sprzętu sportowego. Rzetelnie monitorowano i nadzorowano realizację zadania oraz prawidłowo i terminowo je rozliczono.

Zapewniono ogólnodostępność obiektu sportowego oraz stworzono ofertę w zakresie realizacji aktywności sportowej, ruchowej na obiekcie. Sukcesywnie i regularnie obiekt był wykorzystywany przez uczniów w ramach zajęć szkolnych, przez kluby sportowe w ramach treningów i mieszkańców w ramach aktywnego spędzania czasu wolnego i masowego uprawiania sportu. Ponadto obiekt był wykorzystywany na organizację zawodów sportowych. Boiska były w dobrym stanie technicznym, zamieszczono tablice informacyjne dotyczące dofinansowania ze środków FRKF jak również zamieszczono na oddzielnych tablicach treść obowiązujących regulaminów w zakresie bezpiecznego korzystania z obiektów sportowych.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej⁷ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Realizacja zadań inwestycyjnych w ramach programu Sportowa Polska

Opis stanu
faktycznego

1.1. W regulaminie organizacyjnym Urzędu Miasta⁸ odpowiedzialność za realizację inwestycji budowlanych i remontów budowlanych przypisano do Biura Inwestycji i Remontów⁹, do którego zadań należało:

- prawidłowe przygotowanie do realizacji inwestycji i remontów,
- sprawowanie nadzoru nad ich przebiegiem,

⁴ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁵ Dalej: program Sportowa Polska lub Pogranie.

⁶ Dalej: FRKF lub Fundusz.

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

⁸ Wprowadzonym zarządzeniami nr 194 z dnia 2 maja 2017 r., nr 366 z 23 sierpnia 2017 r., nr 466 z dnia 20 listopada 2021 r., nr 144 z 29 marca 2018 r., nr 160 z 13 kwietnia 2018 r., nr 331 z 13 sierpnia 2018 r., nr 22 z 17 stycznia 2019 r., nr 106 z 22 marca 2019 r., nr 219 z 6 czerwca 2019 r., nr 280 z 5 lipca 2019 r., nr 327 z 27 sierpnia 2019 r., nr 480 z 30 grudnia 2019 r., nr 92 z 20 marca 2020 r., nr 205 z 12 lipca 2021 r., nr 94 z 29 marca 2022 r.

⁹ Komórka podległa Drugiemu Zastępcy Prezydenta, zwana dalej BliR

- opracowanie planów potrzeb inwestycyjnych i remontowych od strony rzeczowej i finansowej,
- prowadzenie negocjacji i przygotowanie umów z wykonawcami biorącymi udział w procesie inwestycyjnym i remontowym,
- wykonanie rozliczenia rzeczowo finansowego realizowanych zadań inwestycyjnych i remontowych.

W Jednostce nie przyjęto regulacji wewnętrznych dotyczących realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych, BliR realizowało swoje zadania w oparciu o obowiązujące przepisy prawa.

(akta kontroli str. 9-173)

W ramach programu Sportowa Polska (edycja 2019) Urząd, realizował dwie inwestycje o łącznej wartości 3.915,6 tys. zł, z czego 32,5 % (1.271,2 tys. zł) sfinansowano ze środków FRKF i 67,5% (2.644,4 tys. zł) ze środków budżetowych Jednostki.

Całkowita wartość pierwszego zadania inwestycyjnego pod nazwą *Przebudowa bieżni okrężnej 200 m wraz z bieżnią prostą 120 m i skocznią do skoku w dal przy Szkole Podstawowej nr 16 w Piotrkowie Trybunalskim*, wynosiła 563,8 tys. zł. Zgodnie z umową¹⁰, dofinansowanie ze środków FRKF zostało przyznane w kwocie 207,9 tys. zł, z czego Jednostka wykorzystwała 164,0 tys. zł¹¹ co stanowiło 29,1% całkowitej wartości inwestycji. Pozostałe 70,9% (399,8 tys. zł) wartości zadania tj. 396,4 tys. zł wydatkowane zostało ze środków budżetowych Jednostki, zaś pozostała do zapłaty kwota 3,4 tys. zł została potrącona z wynagrodzenia wykonawcy¹². Powyższą inwestycję realizowano w roku 2019 i została zakończona 4 września 2019 r.

Koszt drugiego zadania inwestycyjnego pod nazwą *Budowa boiska do piłki nożnej i boiska wielofunkcyjnego przy ul. Żwirki 6 w Piotrkowie Trybunalskim* wynosił 3.355,2 tys. zł. Zgodnie z umową¹³ dofinansowanie ze środków FRKF zostało przyznane w kwocie 1.300 tys. zł, z czego Jednostka wykorzystwała 1.107,2 tys. zł¹⁴ co stanowiło 33,0% całkowitej wartości inwestycji. Pozostałe 67,0% (2.248,0 tys. zł) wartości zadania wydatkowane ze środków własnych, w tym: ze środków budżetowych Urzędu – kwotę 2.228,5 tys. zł oraz ze środków własnych Ośrodka Sportu i Rekreacji - kwotę 19,5 tys. zł¹⁵. Inwestycja była realizowana w latach 2019 - 2020 i została zakończona 1 września 2020 r.

(akta kontroli str. 181-193, 248-253)

1.2. Badaniem objęto wydatki dokonane w ramach drugiego zadania inwestycyjnego pod nazwą *Budowa boiska do piłki nożnej i boiska wielofunkcyjnego przy ul. Żwirki 6 w Piotrkowie Trybunalskim*, których łączna wartość wynosiła 3.355,2 tys. zł i stanowiła 85,7% (3.915,6 tys. zł) łącznej wartości inwestycji realizowanych przez Urząd w ramach programu Sportowa Polska.

Zgodnie z umową na dofinansowanie zadanie obejmowało budowę obiektów sportowych wraz z infrastrukturą i wyposażeniem¹⁶. Według wskaźnika dochodów podatkowych „G” Gmina Piotrków Trybunalski spełniała warunek uzyskania limitu

¹⁰ Umowa nr 2019/0852/0426/SubA/DIS/SP z dnia 19 listopada 2019 r.

¹¹ Sprawozdanie z poniesionych wydatków związanych z realizacją zadania inwestycyjnego z dnia 10 stycznia 2020 r., i Informacja Ministerstwa Sportu o przyjęciu rozliczenia zadania inwestycyjnego z dnia 10 lutego 2020 r.

¹² jako kara umowna w związku z nieterminowym zakończeniem robót.

¹³ Umowa nr 2020/0046/0426/SubA/DIS/SP/19 z 5 lutego 2020 r., i aneks nr 1 z 14 grudnia 2020 r.

¹⁴ Sprawozdanie z poniesionych wydatków związanych z realizacją zadania inwestycyjnego z dnia 22 grudnia 2020 r., i Informacja Ministerstwa Sportu o przyjęciu rozliczenia zadania inwestycyjnego z dnia 28 stycznia 2021 r.

¹⁵ Rachunek 3/10/2018 za wykonanie dokumentacji projektowo-technicznej w zakresie zadania „Budowa boisk wielofunkcyjnych przy ul. Żwirki 6 w Piotrkowie Trybunalskim”.

¹⁶ Zadanie z III grupy programu Sportowa Polska (infrastruktura ogólnodostępna).

dofinansowania do 33% wartości wydatków kwalifikowanych, a przy tym kwota dofinansowania nie przekraczała maksymalnej wysokości dofinansowania określonej w Programie¹⁷. Wydatki na elementy dodatkowe¹⁸ w wysokości 120,4 tys. zł brutto stanowiły 3,6% kosztów kwalifikowanych¹⁹, przy czym do kosztów kwalifikowanych nie zaliczano wydatków na obsługę inwestorską. Zastosowana w inwestycji nawierzchnia ze sztucznej trawy spełniała wymogi dotyczące obiektów lekkoatletycznych²⁰. Zgodnie z zapisami programu *Sportowa Polska – Program rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej Edycja 2019* ze środków Funduszu rozliczono wydatki poniesione od stycznia 2019 r. W Urzędzie prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową²¹ umożliwiającą identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych dotyczących wpływu dofinansowania oraz wydatków z dofinansowania.

Jednostka sporządzała kwartalne sprawozdania, które wraz z protokołami odbioru składała do Ministerstwa Sportu i Turystyki²², a końcowe rozliczenie dofinansowania na realizację zadania, zgodnie z aneksem do umowy o dofinansowanie, przekazano Ministrowi Sportu i Turystyki 5 stycznia 2021 r. Środki na dofinansowanie inwestycji otrzymywano w wysokości określonej we wnioskach o płatność składanych przez Jednostkę do ww. Ministerstwa i nie zaistniała konieczność zwrotu niewykorzystanych środków.

Zgodnie z wyjaśnieniami Wiceprezydenta Miasta Pana Andrzeja Kacperka zapewniono trwałość zadania inwestycyjnego, boiska nie zostały zbyte oraz nie były przedmiotem najmu lub dzierżawy na cele ograniczające ich funkcjonalność sportową. Nadzór nad prawidłowością kwalifikacji wydatków, opisem merytorycznym dokumentów księgowych, monitorowaniem realizacji zadania i rozliczeniem zadania prowadziło Biuro Inwestycji i Remontów UM.

Realizacja zadania inwestycyjnego i wykorzystanie dofinansowania nie były kontrolowane przez ww. Ministerstwo.

Szczegółowa analiza wydatków finansowanych ze środków FRKF w wysokości 769,2 tys. zł.²³ (69,5 % wartości wykorzystanego dofinansowania) oraz wydatków finansowanych ze środków budżetowych jednostki w wysokości 943,6 tys. zł²⁴ (42,3 % wartości wydatkowanych środków własnych) wykazała, że poniesione wydatki stanowiły wydatki kwalifikowane na roboty ujęte w harmonogramie rzeczowo- finansowym. Wszystkie cztery faktury poddane badaniu były zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej jak również zostały wystawione zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz posiadały odpowiedni opis merytoryczny. Kwoty, zatwierdzone do wypłaty przez osoby odpowiedzialne, zapłacono wykonawcy przed zakończeniem realizacji zadania, z wyjątkiem jednej płatności, którą z uwagi na datę wystawienia faktury i termin płatności zapłacono po

¹⁷ Kwota dofinansowania z wniosku 1.300 tys. zł (30,5% kosztów z wniosku), otrzymane dofinansowanie 1.107,2 tys. zł (33% poniesionych kosztów).

¹⁸ Wykonanie opasek z kostki betonowej.

¹⁹ Zapis w programie – limit do 10%.

²⁰ Zawartych w wytycznych dla wnioskodawców ubiegających się o dofinansowanie (norma PN-EN 14877; 2017-2 z tłumaczeniem).

²¹ Ewidencja otrzymanych środków - konto 130-92601-6260 - Dotacje z państwowych Funduszy celowych ewidencja wydatków - konto 130-GD-92601-6050-RIM-100 - Budowa boisk wielofunkcyjnych Żwirki 6 , ponadto konto 080-B-004.01 - środki trwale w budowie, budowa boisk wielofunkcyjnych przy ul. Żwirki 6 i konto 201-5-G-G-030.01 - Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami.

²² Badaniu poddano sprawozdania za cały okres trwania inwestycji, tj. za trzy kwartały 2020 r. (za I kw. – 14.04.2020 r., za II kw. 27.07.2020 r. i za III kw. 06.10.2020 r.).

²³ Dwa najwyższe wydatki na roboty budowlane w kwocie : 477,0 tys. zł i 292,2 tys. zł.

²⁴ Dwie faktury za roboty budowlane na kwotę: 801,9 tys. zł i 141,7 tys. zł.

zakończeniu realizacji zadania²⁵, ale przed końcowym rozliczeniem inwestycji z Ministerstwem.

(akta kontroli str. 194-335, 694-697)

1.3. W okresie objętym kontrolą, zamówienia publiczne realizowane przed 1 stycznia 2021 r., w przypadku zamówień o wartości przekraczającej 30 tys. euro netto, udzielano w oparciu o *Regulamin przygotowania i przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Piotrkowa Trybunalskiego*²⁶, a w odniesieniu do zamówień o wartości nie przekraczającej 30 tys. euro netto, stosowano zapisy *Regulaminu udzielania zamówień, co do których na podstawie art.4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych*²⁷ wyłączono stosowanie tej ustawy w Urzędzie Miasta Piotrkowa Trybunalskiego²⁸.

Zamówienia realizowane po 1 stycznia 2021 r., o wartości równej lub przekraczającej kwotę 130 tys. zł, udzielane były w oparciu o *Procedurę przygotowania postępowania o udzielenie zamówienia klasycznego na podstawie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych oraz sprawozdawczości z realizacji tych zamówień w Urzędzie Miasta Piotrkowa Trybunalskiego*²⁹. W odniesieniu do pozostałych zamówień, stosowano *Procedurę udzielania zamówień o wartości mniejszej niż 130 tys. zł netto oraz zamówień wyłączonych ze stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Piotrkowa Trybunalskiego*³⁰.

Ponadto, od 27 kwietnia 2020 r. obowiązywało Zarządzenie Prezydenta PT nr 121/2020 w sprawie wprowadzenia w Urzędzie Miasta Piotrkowa Trybunalskiego zasad udzielania zamówień, których przedmiotem są dostawy lub usługi niezbędne do przeciwdziałania COVID-19, co do których nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, jeżeli zachodzi wysokie prawdopodobieństwo szybkiego i niekontrolowanego rozprzestrzeniania się choroby lub jeżeli wymaga tego ochrona zdrowia publicznego, uchylone Zarządzeniem nr 19 z dnia 25 stycznia 2021 r.

Pracę Komisji Przetargowej regulowały Zarządzenia w sprawie wyznaczenia pracowników Urzędu do udziału w komisjach przetargowych w postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych organizowanych przez Urząd Miasta Piotrkowa Trybunalskiego³¹, a od 4 stycznia 2021 r. *Regulamin pracy komisji przetargowej*³².

(akta kontroli str.336-516)

Dla zadania inwestycyjnego poddanego kontroli NIK przeprowadzono tylko jedno postępowanie³³ o udzielenie zamówienia publicznego w kwocie przekraczającej równowartość 30 tys. euro netto, a poniżej wartości ustalonej na podstawie art. 11 ust. 8 upzp.

²⁵ Data wystawienia 3 wrzesień 2020 r., data zapłaty 24 września 2020 r.

²⁶ Wprowadzonym zarządzeniem Prezydenta Miasta nr 416/2017 z dnia 5 października 2017 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu przygotowania i przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Piotrkowa Trybunalskiego i zmienionym zarządzeniem 351/2018 z 5 września 2018 r. i uchylonym zarządzeniem nr 34 z dnia 5 lutego 2021 r.

²⁷ DZ.U. z 2019 r., poz. 1843, ze zm. Dalej: upzp.

²⁸ Wprowadzonym zarządzeniem Prezydenta Miasta nr 124/2017 z dnia 15 marca 2017 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień, co do których na podstawie art.4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych wyłączono stosowanie tej ustawy w Urzędzie Miasta Piotrkowa Trybunalskiego i zmienionym zarządzeniami 410/2018 z 16 października 2018 r., nr 179/2019 z 7 maja 2019 r., i uchylonym zarządzeniem 18 z 25 stycznia 2021 r.

²⁹ Nr P_16 wydanie 10 z dnia 27 stycznia 2021 r., wydanie 11 z dnia 30 kwietnia 2021 r. i wydanie 12 z dnia 29 października 2021 r.

³⁰ Nr P_15 Wydanie 15 z dnia 22 stycznia 2021 r., wydanie 16 z dnia 30 kwietnia 2021 r. i wydanie 17 z dnia 29 października 2021 r.

³¹ Nr 395/2017 z 18 września 2017 r., nr 519/2017 z 29 grudnia 2017 r., nr 332/2018 z 14 sierpnia 2018 r. i nr 399/2019 z 22 października 2019 r.

³² Wprowadzany zarządzeniem nr 35/2021 z dnia 5 lutego 2021 r., zmieniony zarządzeniem nr 157/2021 z dnia 18 czerwca 2021 r. i nr 72/2022 z dnia 15 marca 2022 r.

³³ W roku 2019.

Zamówienie pn.: *Budowa boisk wielofunkcyjnych przy ul. Żwirki 6* dotyczyło robót budowlanych w zakresie budowy obiektów sportowych przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, z szacunkową wartością zamówienia 3.791,0 tys. zł netto³⁴ (4.663,0 tys. zł brutto). Postępowanie wszczęte 31 października 2019 r. zakończono podpisaniem umowy³⁵ z wybranym wykonawcą na kwotę 2.597,0 tys. zł netto (brutto 3.194,4 tys. zł). Postępowanie przeprowadzono w oparciu o wewnętrzne procedury Jednostki i zgodnie z zasadami i przepisami upzp. (sprzed roku 2021). W opisie zamówienia nie zawarto kryteriów w zakresie dostępności obiektu dla osób niepełnosprawnych.

Dyrektor BliR Pan Józef Dziubecki wyjaśnił, iż projekt budowlany³⁶ nie odnosił się do dostępności dla osób niepełnosprawnych gdyż przedmiotowa inwestycja prowadzona była na obiekcie już istniejącym³⁷ i wykorzystywano istniejące już miejsca publiczne, które były dostępne dla osób niepełnosprawnych, a proponowane rozstrzygnięcia nie dokonywały przekształceń terenowych i nie zmniejszały dotychczasowych warunków dostępności do boisk w tym zakresie.

(akta kontroli str.517-614, 698-699)

1.4. W inwestycji objętej badaniem, dofinansowanej z Funduszu w ramach programu Sportowa Polska, nie udzielano zamówień o wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty 30 tys. euro netto.

(akta kontroli str. 518-519)

1.5. Inwestycja budowlana realizowana była w oparciu o zatwierdzony projekt budowlany, na terenie, do którego UM posiadał prawo do dysponowania na cele budowlane. Uczestnicy procesu budowlanego, tj.: inspektor nadzoru inwestorskiego i kierownik budowy posiadali odpowiednie kwalifikacje i realizowali swoje obowiązki i uprawnienia zgodnie z zapisami ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane³⁸. Zapewniono właściwe dokumentowanie przebiegu robót w dzienniku budowy³⁹, odzwierciedlające kolejność prac na budowie jak również odbiór poszczególnych etapów budowy. Zastosowane materiały posiadały certyfikaty, deklaracje właściwości użytkowych, potrzebne atesty, raporty z badań za zgodność z FIFA, z polskimi i europejskimi normami (PN EN) oraz były zgodne z dokumentacją techniczną (będącą załącznikiem do SIWZ). Inwestycję realizowano w oparciu o warunki ustalone w pozwoleniu na budowę, zgodnie z projektem budowlanym oraz w terminach określonych w umowie w sprawie zamówienia publicznego. Odbioru końcowego dokonano 1 września 2020 r. i stosownie do przepisów prawa budowlanego zawiadomiono o tym odpowiednie organy, tj.: Komendę Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Piotrkowie Trybunalskim (26 sierpnia 2020 r.), Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego (26 sierpnia 2020 r.) oraz Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego dla Miasta Piotrkowa Trybunalskiego (11 września 2020 r.), który w zaświadczeniu z dnia 14 września 2020 r. nie wniósł uwag ani sprzeciwu do rozpoczęcia użytkowania⁴⁰. Obiekt zaczęto użytkować po uzyskaniu ww. zaświadczenia, tj. od 14 września 2020 r.

(akta kontroli str.615-634)

³⁴ Ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego z września 2019 r.

³⁵ Nr 1685/RM/19 z dnia 18 grudnia 2019 r., protokół konieczności z dnia 14 maja 2020 r. i aneks nr 1 do umowy z dnia 4 czerwca 2020 r. (protokół konieczności i aneks do umowy dotyczył dodatkowych robót budowlanych w postaci zastosowania opasek betonowych wokół boisk, zwiększenia wymiaru wiat dla zawodników z 10 do 13 miejsc i dodatkowego wycięcia jednego drzewa kolidującego z boiskiem).

³⁶ Będący szczegółowym opisem zamówienia.

³⁷ W tym miejscu znajdowało się wcześniej treningowe boisko trawiaste.

³⁸ DZ. U. z 2021 r. poz. 2351, ze zm.

³⁹ Skontrolowano wszystkie zapisy dziennika budowy dotyczące badanej inwestycji.

⁴⁰ W pozwoleniu na budowę nie było wymagane pozwolenie na użytkowanie.

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Przy realizacji zadania inwestycyjnego w ramach programu Sportowa Polska wydatkowanie środków uzyskanych z dofinansowania i środków własnych Jednostki było zgodne z przepisami prawa, Programem i umową o dofinansowanie. Udzielano zamówień zgodnie z przepisami prawa, regulacjami wewnętrznymi i umową o dofinansowanie. Proces budowlany realizowano zgodnie z przepisami Prawa budowlanego. Zapewniono wymagane parametry techniczne, atesty i certyfikaty bezpieczeństwa dla stosowanych nawierzchni sportowych, urządzeń i sprzętu sportowego. Rzetelnie monitorowano i nadzorowano realizację zadania oraz prawidłowo i terminowo je rozliczono.

OBSZAR

2. Wykorzystywanie obiektów sportowych przez dzieci i młodzież szkolną, kluby sportowe i mieszkańców do aktywnego spędzania czasu wolnego i uprawiania sportu oraz na współzawodnictwo sportowe

Opis stanu
faktycznego

2.1. Jednostka nie posiadała odrębnej strategii rozwoju w zakresie kultury fizycznej i sportu.

W dniu 22 grudnia 2014 r. Uchwałą Rady Miasta Piotrkowa Trybunalskiego nr III/22/14 przyjęty został Program rozwoju pod nazwą „Strategia Rozwoju Miasta Piotrków Trybunalski 2020”.

Dla celu operacyjnego: *Szeroki dostęp do usług publicznych o wysokim standardzie* przyjęto dwa kierunki działań:

- rozwój infrastruktury kultury, sportu i rekreacji, w tym m.in. realizacja projektu „Budowa Kompleksu Sportowo – Rekreacyjnego z halą widowiskowo – sportową”.-
- zwiększenie i uatrakcyjnienie oferty kultury, sportu i rekreacji.

Przyjęte wskaźniki to:

- liczba osób korzystających z imprez sportowych na 1000 mieszkańców,
- ilość nowych obiektów sportu, rekreacji i wypoczynku.

Ze sprawozdań z realizacji strategii w latach 2018-2020 wynika, iż wskaźnik liczby osób korzystających z imprez sportowych wynosił: w roku 2018 - 261,73 osoby na 1.000 mieszkańców, w 2019 r. - 235,42 osoby, a w 2020 r. – 94,25 osoby⁴¹. Natomiast ilość nowych obiektów sportu, rekreacji i wypoczynku wynosiła odpowiednio: w 2018 r. - trzy obiekty, w 2019 r. - cztery obiekty i w 2020 r. - 11 obiektów.

W dniu 30 marca 2022 r. Uchwałą Rady Miasta Piotrkowa Trybunalskiego nr XLIX/626/22 przyjęty został Program rozwoju pod nazwą "Strategia Rozwoju Miasta Piotrków Trybunalski 2030".

Dla celu strategicznego II *Wzmocnienie gospodarczej i turystycznej atrakcyjności Miasta*, jednym z celów operacyjnych był: *Aktywny Piotrków – wzrost aktywności fizycznej, możliwości wypoczynku i rekreacji oraz podniesienie poziomu ochrony zdrowia mieszkańców*, dla którego wyznaczono m.in. dwa kierunki działań:

- budowa i modernizacja obiektów sportowo-rekreacyjnych,
- budowa basenu zewnętrznego.

⁴¹ Niższe liczba osób spowodowana była ograniczeniami związanymi z pandemią Covid-19.

Oczekiwane dla ww. celu operacyjnego i kierunków działań rezultaty to: zwiększenie aktywności fizycznej mieszkańców, a także zmniejszenie narażenia na występowanie chorób cywilizacyjnych. Przyjęte wskaźniki to: liczba wybudowanych obiektów sportowo-rekreacyjnych (szt.) i liczba zmodernizowanych obiektów sportowo-rekreacyjnych (szt.).

(akta kontroli str.172-180)

2.2. Obiekt sportowy, dofinansowany w ramach programu Sportowa Polska, zarządzany był przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Piotrkowie Trybunalskim⁴² (OSiR). Nieruchomość przy ul. Żwirki 6, na której to realizowana była ww. inwestycja została oddana ww. ośrodkowi w trwały zarząd na czas nieoznaczony, na mocy Decyzji⁴³ Prezydenta Miasta z dnia 9 stycznia 2008 r.

Urząd, po przekazaniu nakładów inwestycyjnych w środkach trwałych nie przekazywał zarządcy obiektu żadnych środków finansowych na zarządzanie i utrzymanie obiektu.

Wydatki w powyższym zakresie poniesione przez OSiR to:

- w roku 2020 (od października) - kwota 233,9 tys. zł⁴⁴,
- w roku 2021 – kwota 833,2 tys. zł⁴⁵,
- do 31 marca 2022 r. – kwota 259,3 tys. zł⁴⁶.

Zarządca obiektu, w okresach półrocznych sporządzał i przedstawiał Urzędowi informacje o przebiegu wykonania planu finansowego wydatków i dochodów oraz sprawozdania⁴⁷ z wykorzystania obiektów sportowych będących w jego zarządzie (w tym za obiekt dofinansowany z Funduszu). Sprawozdania te zawierały informacje o liczbie korzystających zawodników, mieszkańców, liczbie organizowanych zawodów sportowych. Na tej podstawie Referat Kultury, Sportu i Promocji Miasta w UM monitorował działalność placówki, poprawność realizacji celów statutowych, jak również prawidłowość wykorzystania obiektu, a Referat Budżetu i Analiz monitorował wykonanie budżetu i dokonywanie zmian w budżecie.

(akta kontroli str. 635-685)

2.3. Obiekt sportowy wykorzystywany był przez trzy szkoły⁴⁸ na zajęcia wychowania fizycznego w roku szkolnym 2021/2022 (po dwie klasy sportowe z każdej szkoły). W zajęciach wychowania fizycznego ze wszystkich trzech szkół uczestniczyło ogółem po 170 uczniów w roku 2021 i 2022.

Ponadto, obiekt był ogólnodostępny dla drużyn zrzeszonych w Łódzkim Związku Piłki Nożnej (ŁZPN)⁴⁹.

Od momentu oddania do użytkowania (14 września 2020 r.) ww. obiektu z wybudowanej infrastruktury korzystały cztery kluby sportowe⁵⁰, a od roku 2021

⁴² Na mocy protokołu przekazania nakładów inwestycyjnych w środkach trwałych wynikających z realizacji zadania pn.: *Budowa boisk wielofunkcyjnych przy ul. Żwirki 6 w Piotrkowie Trybunalskim* z dnia 6 października 2020 r.

⁴³ zawierającą wszystkie elementy przewidziane w art. 45 ust. 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (DZ. U. 2021 r., poz. 1899 ze zm.).

⁴⁴ z czego, m.in: na media (energia elektryczna, ogrzewanie, woda, gaz) – 14,3 tys. zł, wynagrodzenia z pochodnymi - 105,5 tys. zł, pozostałe usługi – 31,7 tys. zł, podatek od nieruchomości 12,4 tys. zł.

⁴⁵ z czego, m.in: na media (energia elektryczna, ogrzewanie, woda, gaz) – 58,4 tys. zł, wynagrodzenia z pochodnymi - 420,1 tys. zł, pozostałe usługi – 105,1 tys. zł, podatek od nieruchomości 51,6 tys. zł.

⁴⁶ z czego, m.in: na media (energia elektryczna, ogrzewanie, woda, gaz) – 42,1 tys. zł, wynagrodzenia z pochodnymi - 108,0 tys. zł, pozostałe usługi – 40,0 tys. zł, podatek od nieruchomości 22,4 tys. zł.

⁴⁷ Sprawozdanie z działalności OSiR w Piotrkowie Trybunalskim za cały rok 2020 z dnia 29 stycznia 2021 r., za I półrocze 2021 r. z dnia 13 lipca 2021 r. i za cały rok 2021 z dnia 29 stycznia 2022 r., dodatkowe sprawozdanie z akcji „Sportowe wakacje 2021”.

⁴⁸ Zespół Szkół Ponadpodstawowych nr 1 - 97-300 Piotrków Trybunalski, ul. Roosevelta 1.; IV Liceum Ogólnokształcące, 97-300 Piotrków Trybunalski, ul. Wł. Broniewskiego 5/420 i II Liceum Ogólnokształcące, 97-300 Piotrków Trybunalski, ul. St. Żeromskiego 11.

⁴⁹ W zależności od warunków atmosferycznych (wyłączenie tylko z powodów intensywnych opadów śniegu).

⁵⁰ UKS Concordia 1909; UKS Piotrcovia; Akademia MABO i APN Piotrków Trybunalski.

także klub PKS Polonia. Wykorzystanie obiektu przez kluby przedstawiało się następująco:

- z Uczniowskiego Klubu Sportowego (UKS) Concordia 1909 trenowało 212 zawodników przez 21 dni - od października do końca 2020 r., 214 dni w 2021 r. i 58 dni w 2022 r. (do 31 marca),
- Uczniowskiego Klubu Sportowego (UKS) Piotrcovia – 164 zawodników przez odpowiednio 21, 235 i 55 dni,
- Akademia MABO – 113 zawodników, 19, 210 i 42 dni,
- Akademia Piłki Nożnej (APN) Piotrków Trybunalski – 97 zawodników, 18, 210 i 45 dni,
- Piotrkowski Klub Sportowy (PKS) Polonia – 25 zawodników - 20 dni w 2021 r i 26 zawodników przez 22 dni do 31 marca 2022 r

Zawodnicy z ww. klubów sportowych trenowali naprzemiennie w grupach 15-25 osobowych.

Ponadto z okazji otwarcia obiektu sportowego we wrześniu 2020 r. odbył się pokaz gry w tenisa zorganizowany przez Tenisowy Uczniowski Klub Sportowy (TUKS) Champions, w którym brało udział 8 zawodników.

W sierpniu 2021 r. w czasie festynu sportowo-rekreacyjnego OSiR zorganizował Turniej Amatorskiej Ligi Piłki Nożnej ze 150 uczestnikami i Turniej Piłki Koszykowej 3x3 z 24 uczestnikami.

(akta kontroli str. 635-685, 711-714)

Ze względu na bardzo duże zainteresowanie, przewyższające możliwości rezerwacji zarówno na organizację treningów jak i meczów, konieczne było pełne monitorowanie wykorzystania obiektu poprzez ustalanie harmonogramu godzinowego, dotyczącego szkół, podmiotów zajmujących się szkoleniem dzieci i młodzieży, amatorskiej ligi piłki nożnej i innych użytkowników.

W celu zapewnienia ogólnodostępności do obiektu i utrzymania go w należytym stanie technicznym, OSiR zakupił urządzenie wielofunkcyjne Verti – Top 1200⁵¹, za kwotę 65,5 tys. zł. W konsekwencji, wzrósł koszty zużycia paliwa średnio o 2%, przy czym w związku z wymianą oświetlenia na żarówki LED koszty energii elektrycznej obniżono średnio o 2%.

(akta kontroli str. 635-685, 708-710)

2.4. Ponadto, obiekt był ogólnodostępny dla mieszkańców miasta i powiatu, jednak ze względu na pełne obłożenie wykorzystania obiektu w trakcie tygodnia przez szkoły i kluby sportowe dostępność obiektu dla mieszkańców była możliwa w ograniczonym zakresie, zazwyczaj w weekendy. OSiR utworzył amatorską Ligę Piłki Nożnej, która integrowała poprzez rywalizację sportową mieszkańców powiatu piotrkowskiego.

Na ww. obiekcie odbywało się współzawodnictwo sportowe zarówno o randze wojewódzkiej⁵² jak i powiatowej⁵³:

- pod patronatem ŁZPN⁵⁴ w okresie od października do listopada 2020 r. rozegrano siedem turniejów piłki nożnej (93 mecze) i 31 meczy mistrzowskich z ogólną liczbą 586 zawodników, w 2021 r. - 28 turniejów (334 mecze) i 128 meczów mistrzowskich z 2.112 zawodnikami i do 31 marca 2022 r. - trzy turnieje (18 meczów) i 4 mecze mistrzowskie z 616 zawodnikami,

⁵¹ Przeznaczone do czyszczenia, szcztotkowania i rozluźniania granulatu.

⁵² Boisko uzyskało weryfikację na rozgrywki piłkarskie ligowe klasy wojewódzkiej roczników młodszych (2009-2011).

⁵³ Rozgrywki amatorskie.

⁵⁴ Rozgrywki wojewódzkie.

- rozgrywki amatorskie⁵⁵ – w analogicznym okresie odpowiednio: 11 turniejów piłki nożnej (66 meczów) z 186 zgłoszonymi uczestnikami, 22 turnieje (132 mecze) z 185 uczestnikami, w I kw. 2022 r. rozgrywki nie odbywały się⁵⁶.

(akta kontroli str. 635-685, 715)

2.5.1. Kontrolowana inwestycja ze względu na swój charakter (boiska sportowe) nie podlegała konieczności dokonywania okresowych przeglądów (warunków technicznych budynków) określonych w przepisach prawa budowlanego, a przeglądy i odpowiednią pielęgnację nawierzchni boisk dokonywano zgodnie z zaleceniami gwarancyjnymi wykonawcy.

(akta kontroli str. 686-687)

2.5.2. Na podstawie przeprowadzonych oględzin dwóch boisk sportowych, wybudowanych w ramach inwestycji dofinansowanej z programu Sportowa Polska, stwierdzono, że boiska są częścią większego obiektu sportowego, zaś cały obiekt ogrodzony jest ogrodzeniem panelowym.

W obiekcie zamieszczone są: tablice informacyjne o dofinansowaniu inwestycji przez Ministerstwo Sportu i Turystyki ze środków FRKF⁵⁷, Regulamin korzystania ze stadionu Miejskiego Concordia w Piotrkowie Trybunalskim, ul. Żwirki 6 oraz Regulamin Meczu Piłki Nożnej, w których określone są zasady bezpieczeństwa korzystania z boisk.

W trakcie oględzin stwierdzono, że: zarówno nawierzchnia na pierwszym boisku w postaci sztucznej trawy jak i nawierzchnia drugiego boiska wielofunkcyjnego wykonanego z poliuretanu, utrzymane są w dobrym stanie technicznym (nie posiadają oznak zużycia)⁵⁸.

Na boisku ze sztucznej trawy, dwie główne bramki oraz dwa zadaszone boksy dla zawodników⁵⁹ przymocowane są do podłoża na stałe, a pozostałe bramki przenośne (ustawiane w ramach potrzeb) zabezpieczone są przed przewróceniem odpowiednimi obciążnikami⁶⁰, natomiast na boisku wielofunkcyjnym trwale przymocowane do podłoża są tablice z koszami do gry w koszykówkę i sześć bocznych ławek dla zawodników, a osprzęt do piłki siatkowej i do tenisa rozstawiany jest w ramach potrzeb i mocowany do podłoża poprzez odpowiednie obciążniki.

Obydwa boiska są odpowiednio oświetlone⁶¹ oraz zabezpieczone piłkochwytnymi w postaci kilkumetrowych siatek.

Dojazdy do boisk nie zawierają barier architektonicznych uniemożliwiających korzystanie z nich osobom niepełnosprawnym.

Pomieszczenia socjalne czyli szatnie, sanitariaty i prysznice (infrastruktura wcześniejsza nie wchodząca w kontrolowaną inwestycję) są przystosowane dla osób niepełnosprawnych, tzn. brak progów i różnic wysokości, wejścia 90-100 cm umożliwiające wjazd wózkom inwalidzkim, pomieszczenia o odpowiedniej wielkości (najmniejsze 230 na 160 cm) wyposażone w specjalne uchwyty (w prysznicach dodatkowe siedzisko przymocowane do ściany). W każdym pomieszczeniu zamontowane są przyciski alarmowe.

(akta kontroli str. 716-725)

⁵⁵ Rozgrywki powiatowe.

⁵⁶ Początek sezonu ligi amatorskiej od kwietnia.

⁵⁷ Jedna tablica umieszczona jest na ogrodzeniu przed wejściem na teren obiektu, druga w sąsiedztwie boisk.

⁵⁸ W czasie trwania oględzin przeprowadzono czyszczenie i konserwację trawy za pomocą specjalistycznego sprzętu Vertii – Top 1200 (czyszczenie, szczotkowanie i rozluźnianie granulatu)

⁵⁹ Każdy 13 stanowisk siedzących.

⁶⁰ Za co zgodnie z Regulaminem odpowiada organizator konkretnych zajęć.

⁶¹ Po sześć słupów oświetleniowych na każde boisko.

2.6. Działania marketingowe uzasadniające celowość budowy obiektu polegały na jego promowaniu w lokalnej telewizji i stacjach radiowych poprzez relacje z wydarzeń rozgrywających się na boiskach. W relacjach tych wskazywano na walory płyty boiska, a mianowicie możliwość całorocznej gry, także zimą po odśnieżeniu, jak i wykorzystania oświetlenia w sezonie jesienno - zimowym oraz wiosną, co dawało możliwość wydłużenia godzin treningów. Z uwagi na całkowite obłożenie wykorzystania obiektu dodatkowe działania promocyjne i marketingowe uznano za niekonieczne.

(akta kontroli str. 635-685)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Zapewniono ogólnodostępność obiektu sportowego, w tym stworzono ofertę w zakresie realizacji aktywności sportowej, ruchowej na obiekcie (boiskach). Sukcesywnie i regularnie obiekt był wykorzystywany przez uczniów szkół w ramach zajęć wychowania fizycznego, przez kluby sportowe w ramach treningów oraz mieszkańców w ramach aktywnego spędzania czasu wolnego i masowego uprawiania sportu. Obiekt był wykorzystywany na organizację zawodów sportowych. Boiska sportowe były w dobrym stanie technicznym, zamieszczono tablice informacyjne dotyczące dofinansowania z FRKF jak również zamieszczono na oddzielnych tablicach treść obowiązujących regulaminów w zakresie bezpiecznego korzystania z boisk.

IV. Uwagi i wnioski

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

V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Łodzi. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

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

Łódź, ..?..lipca 2022 r.

Kontroler
Renata Biskupska
Gł. Specjalista kp.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Łodzi
p.o. Dyrektora
Piotr Walczak


.....
podpis


.....
podpis

