



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Poznaniu

LPO.410.017.03.2019

Franciszek Marszałek
Burmistrz Krotoszyna

Urząd Miejski w Krotoszynie
ul. Kołłątaja 7,
63-700 Krotoszyn

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/19/026 – Funkcjonowanie ośrodków sportu i rekreacji

I.

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miejski w Krotoszynie, ul. Kołłątaja 7, 63 – 700 Krotoszyn
Kierownik jednostki kontrolowanej	Franciszek Marszałek, Burmistrz Krotoszyna, od 2014 r. do do chwili obecnej.
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Przygotowanie i wdrożenie strategii rozwoju sportu i rekreacji.2. Efekty działań na rzecz rozwoju aktywności fizycznej społeczeństwa w ośrodkach sportu i rekreacji.
Okres objęty kontrolą	Lata 2015-2019 (do czasu zakończenia kontroli), 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 ¹
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Poznaniu
Kontrolerzy	<ol style="list-style-type: none">1. Jacek Młynarczyk, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LPO/128/2019 z 6 września 2019 r.2. Monika Lasota, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LPO/120/2019 z 21 sierpnia 2019 r.

(akta kontroli str. 1-4,618)

¹ Dz. U. z 2019 r. poz. 489, dalej: ustawa o NIK

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

W mieście i gminie Krotoszyn stworzono warunki dla rozwoju sportu oraz promocji aktywności fizycznej pozytywnie wpływającej na zdrowie³.

Urząd podejmował skuteczne działania na rzecz rozwoju aktywności fizycznej lokalnej społeczności. W strategicznych dokumentach Miasta, począwszy od 2016 r.) uwzględniono rozwój sportu i rekreacji w Krotoszynie. W wyniku realizacji zadań z zakresu kultury fizycznej w mieście, oferowano zróżnicowane zajęcia sportowe i rekreacyjne, organizowano zawody i imprezy sportowo-rekreacyjne. Poszerzono bazę obiektów sportowych m.in. o trzy przyszkolne boiska, siedem siłowni plenerowych, trzy przyszkolne urządzenia lekkoatletyczne, jedno boisko wielofunkcyjne o nawierzchni poliuretanowej i przenośne trybuny do hali sportowo – widowiskowej. Zaniechanie w 2017 r. realizacji bezpośrednio przez Urząd, finansowanego ze środków w dziale Oświata i Wychowanie klasyfikacji budżetowej, zadania dotyczącego upowszechniania nauki pływania dla uczniów w ramach zajęć pozalekcyjnych skutkowało zmniejszeniem łącznej liczby uczestników zajęć i imprez sportowo-rekreacyjnych o 33,1% (porównanie lat 2015 – 2018). Wykazywana mniejsza liczba uczestników wynika jednak z nieuwzględnienia w danych posiadanych przez Urząd osób korzystających z nauki pływania na krytej pływalni Wodnik prowadzonej przez uczniowskie kluby sportowe, stowarzyszenia i inne podmioty realizujące obecnie to zadanie. Infrastruktura sportowa CSiR Wodnik⁴ (basen kryty) była bezpłatnie udostępniana szkołom podstawowym i klasom gimnazjalnym na realizację, w ramach zawartych porozumień, zajęć wychowania fizycznego. Urząd wspierał i upowszechniał kulturę fizyczną i sport dofinansowując w kontrolowanym okresie kwotą 1 503, 7 tys. zł zadania realizowane w tym zakresie przez organizacje pozarządowe i inne podmioty zewnętrzne. Dotacje te zostały udzielone zgodnie z obowiązującymi regulacjami. Stwierdzona nieprawidłowość dotyczyła, niesporządzenia raportu z realizacji przyjętej strategii rozwoju za 2016 r., co było wymagane zapisami tego dokumentu, a także braku realizacji zaleceń wynikających z rocznych i okresowych przeglądów stanu technicznego trzech obiektów sportowych.

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

³ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie.

⁴ Centrum Sportu i Rekreacji Wodnik sp. z o.o. z siedzibą w Krotoszynie (dalej, również w skrócie „CSiR” - jednoosobowa spółka samorządowa Miasta Krotoszyn, przekształcona z zakładu budżetowego miasta, realizująca zadanie własne gminy z zakresu kultury fizycznej.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowe⁵ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Przygotowanie i wdrożenie strategii wsparcia sportu i rekreacji w gminie

Opis stanu faktycznego

1.1. Zgodnie z art. 27 ust. 1 ustawy o sporcie⁶ tworzenie warunków, w tym organizacyjnych, sprzyjających rozwojowi sportu stanowi zadanie własne jednostek samorządu terytorialnego.

W kontrolowanym okresie gmina stworzyła warunki, w tym organizacyjne, sprzyjające rozwojowi sportu m.in. dla Centrum Sportu i Rekreacji Wodnik w Krotoszynie (CSiR). W 2016 r. przygotowano także „Strategię rozwoju Miasta i Gminy Krotoszyn na lata 2016 – 2020+”, uwzględniającą rozwój kultury fizycznej i rekreacji. Celem strategicznym gminy, w tym zakresie, było zwiększenie udziału mieszkańców w życiu miasta i gminy, który zamierzano osiągnąć poprzez: dostosowanie oferty działań aktywizujących do potrzeb poszczególnych grup mieszkańców; opracowanie i doskonalenie spójnego kalendarza imprez kulturalnych i sportowo – rekreacyjnych; poprawę istniejącej infrastruktury miejsc i obiektów sportowych. Burmistrz Krotoszyna wyjaśnił, że w 2015 roku rozpoczęto już prace nad strategią rozwoju na kolejne lata. W ramach rozwoju infrastruktury kulturalno – sportowej zaplanowano: utworzenie ośrodka rekreacyjno – wypoczynkowego na krotoszyńskim Błoniu; budowę boiska wielofunkcyjnego o nawierzchni sztucznej przy Zespole Szkół w Orpiszewie; budowę sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Biadkach; budowę sali gimnastycznej przy Gimnazjum nr 2 w Krotoszynie; budowę Centrum Sportów Płazowych przy ul. Ogrodowskiego w Krotoszynie; Budowę Centrum Przygotowań Paraolimpijskich Tenisa na Wózkach przy krytej pływalni „Wodnik” w Krotoszynie. Określono także mierniki i efekty strategii wsparcia sportu i rekreacji. W Krotoszynie znajduje się pływalnia kryta i odkryta czynna w sezonie letnim, przy której znajdują się dwa boiska do siatkówki plażowej i korty tenisowe. Sportowe rozgrywki i treningi prowadzone są w halach sportowych CSiR – u oraz na Stadionie sportowym i hali widowiskowo – sportowej. Bazę sportową Krotoszyna stanowią również szkolne sale sportowe, nowo wybudowane boiska z nawierzchnią poliuretanową oraz kompleks boisk sportowych „Moje Boisko Orlik 2012”. Infrastruktura sportowa była w dużej mierze zarządzana przez Centrum Sportu i Rekreacji Wodnik.

(akta kontroli str. 71-87)

W gminie, dokonywano tradycyjnego podziału środków budżetowych zgodnie z klasyfikacją budżetową, przeznaczając w kontrolowanym okresie na rzecz rozwoju aktywności fizycznej społeczeństwa, w tym na CSiR kwotę 12 498,1 tys. zł, z tego: 10 924,4 tys. zł stanowiły środki własne Gminy; 1 523,8 tys. zł środki w ramach partnerstwa publicznoprawnego oraz 50 tys. zł dotacji celowej Ministerstwa Sportu i Turystyki (nie prowadzono budżetu zadaniowego).

(akta kontroli str. 88)

Warunki i tryb finansowania poszczególnych zadań z zakresu sportu i rekreacji, w tym CSiR, regulowały poszczególne: zarządzenia Burmistrza Krotoszyna; uchwały Rady Miejskiej w Krotoszynie; porozumienia (ze Szkolnym Związkiem Sportowym i Centrum Sportu i Rekreacji Wodnik Sp. z o.o. w Krotoszynie); Strategia rozwoju Miasta i Gminy Krotoszyn na lata 2016 – 2020+; Regulamin organizacyjny Urzędu

⁵ 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.

⁶ Ustawa z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie (Dz. U. z 2019 r. poz. 1468)

Miejskiego w Krotoszynie; Kalendarz imprez Szkolnego Związku Sportowego Wielkopolska – w zakresie jego realizacji w oparciu o zadania własne gminy i cele statutowe związku. Regulacje te określały wprost lub pośrednio cel publiczny z zakresu sportu, który gmina zamierzała osiągnąć. Wyniki realizacji Strategii były raportowane w opracowaniach Naczelnika Wydziału Promocji i Współpracy Urzędu, zatwierdzonych przez Burmistrza Krotoszyna za 2017 i 2018 rok. W raportach wykazano realizację celu strategicznego (zwiększenie udziału mieszkańców w życiu miasta i gminy) poprzez: rozpoznanie potrzeb mieszkańców na podstawie wniosków przedstawionych podczas zebrań rad osiedli i sołectw oraz wypracowanie zasad współpracy organizacji społecznych mieszkańców i samorządu (WOiSS) .

(akta kontroli str. 5-11, 12-70,754-759,758-762)

W kontrolowanym okresie na rzecz rozwoju aktywności fizycznej społeczeństwa wydatkowano 12 498,1 tys. zł, w tym kwotę 5 483,6 tys. zł wydatkowano na CSiR⁷.

(akta kontroli str. 80)

1.2. Gmina, w ramach zadań dotyczących kultury fizycznej, w latach 2015-2019 (I półrocze) zorganizowała 721 imprez dla 2 487 grup, w tym we własnym zakresie gmina zorganizowała: 110 współzawodnictw sportowych (dla 743 grup); jedną imprezę sportową (dla jednej grupy) oraz ufundowała w 13 zadaniach nagrody i stypendia (dla 120 grup). Organizację pozostałych 597 imprez (dla 1 623 grup), w tym: zajęcia sportowe w 116 imprezach (dla 432 grup); współzawodnictwa sportowe w 361 imprezach (dla 1025 grup); 71 imprez sportowych (dla 116 grup) oraz 14 imprez powszechnej nauki pływania (dla 14 grup) i 35 imprez związanych z aktywnością sportową osób niepełnosprawnych (w 36 grupach) zlecono organizacjom pozarządowym.

(akta kontroli str. 90, 91)

Z działań gminy z zakresu kultury fizycznej skorzystało łącznie 93 851 uczestników, w tym w zadaniach realizowanych we własnym zakresie przez gminę uczestniczyło 7 929 (13,6%) osób, a 85 922 osób wzięło udział w zajęciach i imprezach zleconych CSiR oraz organizacjom pozarządowym. Gmina ufundowała także nagrody (rzeczowe i finansowe) oraz stypendia 754 uczestnikom ww. zadań. Uczestnictwo osób w poszczególnych rodzajach zadań z zakresu sportu przedstawiało się następująco: z zajęć sportowych skorzystało 17 695 osób; we współzawodnictwie sportowym uczestniczyło 26 296 osób (w tym 19 421 osób we współzawodnictwie sportowym zleconym); w imprezach sportowo - rekreacyjnych wzięło udział 11 425 osób (w tym w imprezach zleconych 11 125 osób); z organizacji powszechnej nauki pływania zleconej organizacjom pozarządowym skorzystało 39 020 uczestników; a w działaniach związanych z aktywnością fizyczną osób niepełnosprawnych zleconych innym organizacjom pozarządowym uczestniczyło 969 osób. Łącznie w poszczególnych latach kontrolowanego okresu liczba uczestników wynosiła: 20 505; 26 222; 26 629; 13 732 i 9 071 (I półrocze 2019 r.). Od 1 stycznia 2018 r. zajęcia dodatkowe (pozalekcyjne) nauki pływania prowadzone są przez stowarzyszenia, kluby sportowe, organizacje społeczne i osoby fizyczne (instruktorzy nauki pływania) przy zastosowaniu opłaty ulgowej na rzecz CSiR Wodnik.

(akta kontroli str. 89,755)

1.3. Według stanu na 31 lipca 2019 r. na terenie Miasta istniały trzy przyszkolne boiska do piłki nożnej / siatkówki / koszykówki, dziesięć przyszkolnych hal sportowych, jeden kompleks boisk wybudowanych w ramach programu „moje

⁷ Uszczegółowienie rodzaju i wielkości wydatków przedstawiono w punkcie 5 wystąpienia pokontrolnego.

Boisko – Orlik 2012”, a także dwa boiska piłkarskie. Ponadto, w mieście znajdowało się: 12 boisk plenerowych/osiedlowych, 19 siłowni plenerowych, dwie hale sportowe, dwa stoły pingpongowe, dwa korty tenisowe, basen kryty, sala fitness, 13 przyszkolnych urzędzeń lekkoatletycznych, skatepark, basen otwarty, kręgielnia, otwarta strefa aktywności, boisko wielofunkcyjne o nawierzchni poliuretanowej, miasteczko ruchu drogowego, hala widowiskowo – sportowa. Z posiadanej bazy sportowej, w okresie objętym kontrolą, na terenie Miasta zrealizowano inwestycje dotyczące infrastruktury sportowo-rekreacyjnej takie jak: budowa 3 boisk do piłki nożnej za kwotę 1 576,8 tys. zł., budowa 13 siłowni plenerowych na kwotę 217,1 tys. zł, montaż dwóch stołów pingpongowych za kwotę 8,7 tys. zł i trzech przyszkolnych urzędzeń lekkoatletycznych na kwotę 54,7 tys. zł. Zrealizowano również Otwartą Strefę Aktywności wydając 21,4 tys. zł, boisko wielofunkcyjne o nawierzchni poliuretanowej przy szkole podstawowej w miejscowości Orpiszew 1 016,9 tys. zł, halę sportowo widowiskową ponosząc wydatki w kwocie 15 791,3 tys. zł. Nakłady finansowe na realizację inwestycji z zakresu sportu wyniosły łącznie 18 686,9 tys. zł, w tym 13 501,6 tys. zł stanowiła pożyczka ze środków UE w ramach inicjatywy Jessica, a 1 626,5 tys. zł to środki z Funduszu Kultury Fizycznej.

(akta kontroli str. 492-536)

Wydatki przeznaczone na wsparcie sportu i rekreacji w Krotoszynie w poszczególnych latach kontrolowanego okresu wynosiły: 3 186,9 tys. zł; 3 120,9 tys. zł; 1 628,8 tys. zł⁸, 2 313,2 tys. zł i 2 248,3 tys. zł (I półrocze 2019 r.), w tym środki własne stanowiły kwotę 2 866,9 tys. zł, 2 836,9 tys. zł, 1 341,5 tys. zł, 1 960,8 tys. zł, 1 918,3 tys. zł (I półrocze 2019 r.), a wydatki w ramach partnerstwa publicznoprawnego 320 tys. zł, 284 tys. zł, 287,4 tys. zł, 302,4 tys. zł i 330 tys. zł (I półrocze 2019 r.). Z dotacji celowej Ministerstwa Sportu i Rekreacji 50 tys. zł wydatkowano w 2018 r.

(akta kontroli str. 88)

1.4. Informacje do mieszkańców o ofercie sportowo-rekreacyjnej (m.in. wydarzeniach sportowych, zajęciach sportowych, budowie nowych obiektów infrastruktury sportowej, były umieszczane na stronach internetowych miasta www.krotoszyn.pl oraz mediów lokalnych i regionalnych www.krotoszynska.pl; www.glokalna.pl; www.pkr.pl; www.rzecz.krotoszynska.pl; www.tvproart.pl; <https://www.youtube.com/watch>. Ponadto, informacje i zapowiedzi o planowanych wydarzeniach sportowych zamieszczane były na dwóch miejskich billboardach, sześciu słupach ogłoszeniowych, a od września 2018 r., informacje takie podawane są również za pomocą wiadomości tekstowych drogą sms oraz poprzez aplikację mobilną.

(akta kontroli str. 92 - 154)

1.5. W latach 2015–2019 (I półrocze) plan dochodów budżetowych Miasta w dziale 926 - kultura fizyczna wynosił odpowiednio 25 tys. zł, 1,3 tys. zł, 0,3 tys. zł, 50,3 tys. zł oraz 0,5 tys. zł i został wykonany w poszczególnych okresach w 100%. Dochodów z działalności CSiR w ww. zakresie nie przewidywano, ponieważ w 2015 i 2016 r. dochody te należały do zakładu budżetowego, a utworzona od 2017 r. spółka z o.o. nie ma obowiązku prowadzenia działalności według podziałek klasyfikacji budżetowej.

Wydatki w latach 2015–2018 przeznaczone na wsparcie sportu i rekreacji w gminie (dział 926) wynosiły kolejno 3 186,9 tys. zł, 3 120,9 tys. zł, 1 628,8 tys. zł, 2 313,2 tys. zł i stanowiły odpowiednio 97,3%, 93,1%, 94,4% i 91,8% budżetu na ten cel. Po

⁸ Według wyjaśnienia Skarbnika po utworzeniu spółki z o.o. i rozszerzeniu zakresu działalności – prowadzenie lekcji wychowania fizycznego na basanach, znaczna część wydatków ujmowana jest w dziale 801 – Oświata i wychowanie

II kwartałach 2019 roku plan został wykonany w 29,2% (655,4 tys. zł). Wydatki bieżące stanowiły odpowiednio 5,7%, 5,7%, 61,4%, 47,2% i 68,7% (za I półrocze 2019 r.) wydatków Miasta na kulturę fizyczną, natomiast wydatki majątkowe stanowiły odpowiednio 29,6%, 27,3%, 19,9%, 38,4% i 0% w wydatkach na sport i rekreację. Na koniec I półrocza 2019 r. nie wykonano również zaplanowanych w kwocie 35 tys. zł świadczeń na rzecz osób fizycznych. Skarbnik Miasta i Gminy Krotoszyn wyjaśnił m.in., że do końca 2016 r. CSiR Wodnik było zakładem budżetowym, w którym planowano dochody budżetowe w dziale sport, natomiast po utworzeniu CSiR Wodnik spółka z o.o., dochody z realizacji umowy dzierżawy obiektów sportowych ewidencjonowane były w rozdziale Gospodarka gruntami i nieruchomościami. Zakład budżetowy ujmowany był w większości swoich wydatków w dziale 926 Kultura fizyczna, a po utworzeniu spółki Wodnik i rozszerzeniu zakresu działalności o lekcje wychowania fizycznego na pływalni, znaczna część wydatków ujmowana jest w rozdziale Oświata i wychowanie. Same zaplanowane wydatki bieżące i majątkowe na utrzymanie CSiR w 2019 r. wynosiły 3 786,4 tys. zł, z czego w I półroczu 2019 r. wykonano 1 643,9 tys/ zł. Oznacza to, że wydatki na kulturę fizyczną w dziale 924 Wychowanie fizyczne nie są porównywalne w kontrolowanym okresie. Natomiast zaplanowane świadczenia na rzecz osób fizycznych realizowane są podczas uroczystego podsumowania roku sportowego w IV kwartale każdego roku.

(akta kontroli str.398, 742, 744)

Dotacje dla CSiR w wysokości kolejno 1 647,6 tys. zł (2015 r.), 1 711,6 tys. zł (2016 r.), a także świadczenia na rzecz osób fizycznych (kolejno 95,1 tys. zł, 97,2 tys. zł, 17,8 tys. zł 30,5 tys. zł i „0” zł - I półrocze 2019 r.), stanowiły łącznie 54,7%, 58%, 1,1 %, 1,3%, i „0”% wydatków Miasta na kulturę fizyczną w poszczególnych latach. W okresie tym łączne wydatki na CSiR w dziale 926 wynosiły odpowiednio 2 280,2 tys. zł, 2 149,3 tys. zł, „0” zł, 604 tys. zł, (razem w latach 2015-2018 w kwocie 5 033,6 tys. zł), a plan w I półroczu 2019 r. „450 tys. złotych” wykonano w III kwartale 2019 r. Zmiana struktury wydatków (brak dotacji dla CSiR po 2016 r., zmiana udziału wydatków majątkowych i bieżących w wydatkach ogółem na kulturę fizyczną) wynikała ze zmiany sposobu finansowania sportu w związku z utworzeniem na mocy uchwały Rady Miejskiej Krotoszyna nr XXX/224/2016 z dnia 27 października 2016 r. Centrum Sportu i Rekreacji Wodnik, jako spółki z ograniczoną odpowiedzialnością powstałej z likwidacji zakładu budżetowego Centrum Sportu i Rekreacji Wodnik w Krotoszynie.

(akta kontroli str. 91, 398, 742,1146-1148)

Urząd wspierał i upowszechniał kulturę fizyczną i sport dofinansowując organizacje pozarządowe i inne podmioty zewnętrzne. W ramach otwartych konkursów ofert w latach 2015–2019 (I półrocze) udzielił na ten cel łącznie 87 dotacji na kwotę 1 503,7 tys. zł, odpowiednio 21, 18, 22, 14, 12 dotacji na kwotę razem kolejno 320 tys. zł, 284 tys. zł, 287,3 tys. zł, 302,4 tys. zł, i 310 tys. zł.

(akta kontroli str. 88,90, 241 - 341)

1.6. Analiza dokumentacji trzech zawartych umów na realizację zadań publicznych w zakresie sportu, wykazała, że dotacje te przyznano:

- zgodnie z zarządzeniami Burmistrza Krotoszyna i uregulowaniami zawartych umów. Oferty spełniały wymagania formalne, tj.: złożyły je podmioty uprawnione na wymaganych formularzach i w obowiązującym terminie (tj. odpowiednio do 11 grudnia 2017 r. do godz 15.30 i do 9 grudnia 2016 r. godz. 15.30) wraz z wymaganymi załącznikami; kwoty wnioskowane nie przekraczały przeznaczonych na to zadanie środków określonych w konkursie ofert; oferent, który wskazał jako jedno ze źródeł finansowania świadczenia pieniężne od odbiorców, prowadził

odpłatną działalność pożytku publicznego; oferowane zadania były zgodne ze Statutem oferenta i z zakresem konkursu – wpisywały się w rodzaj i okres realizacji zadania publicznego; oferty były kompletne i spełniały minimalny próg punktowy. Wnioskowane kwoty dotacji nie przekraczały 80% całkowitych kosztów zadania; dofinansowane zadania dotyczyły wspierania i upowszechniania kultury fizycznej. Zleceniobiorcy przedłożyli sprawozdania z jego wykonania (dwa) w ciągu 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania i w 31 dniu od zakończenia zadania. Z-ca Naczelnika Wydziału wyjaśniła, że zleceniobiorca wywiązał się z obowiązku złożenia sprawozdania z realizacji zadania, przed oficjalnym wezwaniem do jego złożenia.

Dotacje zostały przeznaczone w sposób zgodny z postanowieniami umowy, tj. m.in. na wyjazdy na mecze, sędziowanie, badania lekarskie, opiekę medyczną, wynagrodzenia instruktorów. Poprawność rozliczenia otrzymanych dotacji, w oparciu o przedstawione sprawozdania i dowody księgowe potwierdzające wydatek, potwierdzili odpowiedzialni merytorycznie za ich udzielenie inspektor i z-ca Naczelnika Wydziału Oświaty i Spraw Społecznych.

(akta kontroli str. 398-491,537-616, 617, 619-741)

- zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Krotoszynie i uregulowaniami zawartej umowy, tj.: wniosek złożono w terminie, wysokość planowanych środków z budżetu Miasta i Gminy Krotoszyn nie przekraczała 85% całkowitych kosztów zadania, wysokość środków finansowych Wnioskodawcy przeznaczonych na wyżywienie nie przekraczała 50% wsparcia gminy, wnioskodawca dokonał rozliczenia zadania w roku poprzednim, wnioskodawca rozliczył się z zadeklarowanego wkładu własnego w roku poprzednim i złożył sprawozdanie w terminie, w roku poprzednim. Wymagany wkład własny Wnioskodawcy w formie świadczenia pracy społecznej, świadczenia finansowego wniesiono. Zadanie publiczne w ramach inicjatywy lokalnej dotyczyło Rowerowego Rajdu Rodzinnego – z V na Rowerze ku Słońcu. Dotację przeznaczono na konsumpcję, artykuły spożywcze, ubezpieczenie uczestników i naczynia jednorazowego użytku.

(akta kontroli str. 537-616,619-710,711-741)

Środki przeznaczone na kulturę fizyczną i sport stanowiły w poszczególnych latach objętych kontrolą 2,71%, 2,33%, 1,11%, 1,32% i 0,77% wydatków ogółem (planowanych wydatków 2019 r.). Łączne wydatki na CSiR (sfinansowane środkami finansowymi w dziale Kultura Fizyczna)⁹, w okresie objętym kontrolą, wynosiły odpowiednio 2 280,2 tys. zł, 2 149,3 tys. zł, „0” zł, 604 tys. zł i 450 tys. zł. Udział wydatków na CSiR w wydatkach ogółem stanowił odpowiednio 1,94%, 1,6%, „0”% 0,35% i 0,24% (planu wydatków na 2019 r.), natomiast udział wydatków na CSiR w wydatkach na kulturę fizyczną stanowił odpowiednio 71,55%, 68,87%, 0%, 26,11%, 31,4%. Wydatki przeznaczone na kulturę fizyczną były w gminie dokonywane zgodnie z przeznaczeniem, tj. w celu: zwiększenia udziału mieszkańców w życiu miasta i gminy; obszar wnioskowanych działań dotyczył działalności w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej; realizacji zadań własnych Miasta i Gminy Krotoszyn w zakresie m.in. kultury fizycznej przez CSiR Wodnik Sp. z o.o., wspierania rozwoju sportowców osiągających wysokie wyniki sportowe, zamieszkałych na terenie Miasta i Gminy Krotoszyn lub zrzeszonych w klubach i stowarzyszeniach kultury fizycznej działających na terenie Miasta i Gminy Krotoszyn.

Porozumieniami nr 1/2017, 1/2018 i 2/2018 zawartymi z CSiR Wodnik sp. z o.o. Miasto i Gmina Krotoszyn powierzyło wykonanie w 2017, 2018 i 2019 roku zadań własnych w zakresie m.in. kultury fizycznej. Wydatki z tytułu zawartych porozumień

⁹ Przypis nr 10.

wyniosły kolejno 2 724,9 tys. zł (2017 r.), 3 231,5 tys. zł. (2018 r.), 3 336,4 tys. zł (na 2019 r. - planowane wydatki). Według informacji uzyskanych od Burmistrza Krotoszyna, środki finansowe na realizację porozumień pochodziły z działu Oświata i wychowanie, ochrona zdrowia i kultura fizyczna .

(akta kontroli str. 71-91,745,747)

1.7. Realizację zaspokajania potrzeb z zakresu kultury fizycznej i sportu mieszkańców gminy raportowano (za 2017 i za 2018 rok) na zasadach określonych w Strategii rozwoju Miasta i Gminy Krotoszyn 2016-2020+ stwierdzając, że rozpoznane zostały potrzeby poszczególnych grup społecznych w zakresie dostosowania oferty działań aktywizujących. Wypracowano zasady dotyczące uniknięcia problemów związanych z lokalizacją i terminem planowanych przedsięwzięć. Wypracowano jedną dużą imprezę (KrotoFest) dla każdej z grup społecznych, we współpracy z organizacjami, które pracują z tymi grupami.

(akta kontroli str. 28,55,56)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

Wydział Promocji i Współpracy pomimo, że był zobowiązany do opracowania okresowych sprawozdań związanych z realizacją Strategii Rozwoju Miasta i Gminy Krotoszyn na lata 2016 – 2020+, nie sporządził wymaganego zapisami tego dokumentu (Strategii), w terminie do 31 maja 2017 r. sprawozdania za 2016 r.

Według wyjaśnienia zastępcy Naczelnika Wydziału Promocji i Współpracy nie przygotowano raportu za 2016 r., ponieważ Strategia została przyjęta w marcu 2016 r. i zadania w niej ujęte pozostawały na etapie wdrażania, a w raporcie za 2017 r. uwzględniono informację o realizacji strategii rozwoju w 2016 r.

(akta kontroli str. 12-20,45,70,727,749,750)

OCENA CZĄSTKOWA

W strategicznych dokumentach miasta (począwszy od 2016 r.) uwzględniono rozwój sportu i rekreacji w Krotoszynie, a wskazany w tym zakresie cel strategiczny dotyczył zwiększenia udziału mieszkańców w życiu miasta i gminy oraz uatrakcyjnienia miejsc integracji mieszkańców i tworzenie nowych, odpowiadających ich potrzebom. Poprzez dostosowanie oferty działań aktywizujących do potrzeb poszczególnych grup mieszkańców, rozpoznanie potrzeb poszczególnych grup mieszkańców, wypracowanie zasad współpracy organizacji społecznych, mieszkańców i samorządu, opracowanie i doskonalenie kalendarza imprez sportowo rekreacyjnych, wypracowanie jednej dużej imprezy dla każdej z grup społecznych we współpracy z organizacjami pozarządowymi, które pracują z tymi grupami, poprawę infrastruktury istniejących miejsc i obiektów sportowych. Zadania z zakresu kultury fizycznej w gminie realizowało CSiR Wodnik oraz inne podmioty prowadzące działalność w zakresie kultury fizycznej, oferując zróżnicowane zajęcia sportowe i rekreacyjne, zawody i imprezy. Gmina poszerzała bazę obiektów sportowych o boiska do piłki nożnej, zewnętrzne stoły pingpongowe, siłownie plenerowe, przyszkolne urządzenia lekkoatletyczne, zakup przenośnych trybun. Urząd, zgodnie z przepisami, zlecał realizację zadań w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej i sportu instytucjom pozarządowym, a po ich zakończeniu prawidłowo je rozliczał. Stwierdzona nieprawidłowość polegała na niesporządzeniu raportu z realizacji Strategii rozwoju za 2016 r.

OBSZAR

2. Efekty działań na rzecz rozwoju aktywności fizycznej społeczeństwa

Opis stanu faktycznego

2.1. Wykonanie wskazanych w Strategii działań w zakresie poprawy infrastruktury istniejących miejsc i obiektów sportowych, zagospodarowania dzielnicy Krotoszyna - Błonie pod kątem potrzeb różnych grup społecznych, opracowanie i doskonalenie spójnego kalendarza imprez sportowych szerzej opisano w pkt. 1 wystąpienia. Efektami działań na rzecz rozwoju aktywności fizycznej społeczeństwa były: modernizacja 3 przyszkolnych boisk wielofunkcyjnych (1 576,8 tys. zł), wykonanie 13 siłowni plenerowych (217,1 tys. zł), 2 stołów pingpongowych (8,7 tys. zł), 3 przyszkolnych urządzeń lekkoatletycznych (54,7 tys. zł), street workout (21,4 tys. zł) a także boiska wielofunkcyjnego o nawierzchni poliuretanowej, siłowni zewnętrznej, bieżni sportowej, skoczni do skoku w dal przy Szkole Podstawowej w Orpiszewie (1 016,9 tys. zł). Miasto i Gmina Krotoszyn zrealizowało także zadanie pt. „Przystosowanie Zespołu Szkół nr 3 w Krotoszynie do realizacji celów Lokalnego Programu Rewitalizacji”. Zadanie obejmowało budynek hali sportowo – widowiskowej, modernizację budynku Zespołu Szkół nr 3 w Krotoszynie, stację transformatorową, drogi dojazdowo-manewrowe, miejsca parkingowe, chodniki wraz z infrastrukturą. Całkowity koszt zadania wyniósł 15 791,3 tys. zł (w tym 85,5% pożyczka w ramach inicjatywy JESSICA, 10,3% środki z Funduszu Kultury Fizycznej). W 2018 r. zakupiono przenośne trybuny do hali sportowo – widowiskowej oraz wybudowano magazyn do ich przechowywania (148,7 tys. zł, w tym 33,6% z budżetu Województwa Wielkopolskiego, pozostałe wydatki poniesiono ze środków własnych). W latach 2019-2021 zaplanowano realizację zadania polegającego na przystosowaniu krotoszyńskiego Błonia do celów LPR (m.in. budowa trybuny, stadionu, przystani wodnej, pola namiotowego, toru rowerowego, skateparku, boiska do streetballa, boiska do siatkówki, siłowni, placu zabaw, obiektów małej architektury). Planowana kwota stanowi 46 tys. zł, w tym środki z pożyczki w ramach inicjatywy JESSICA 2.

(akta kontroli str. 746)

W Urzędzie prowadzono tradycyjny podział środków budżetowych, zgodnie z klasyfikacją budżetową. Wykonanie w kontrolowanym okresie planowanych wielkości wydatków na poszczególne zadania było następujące: w 2015 r. wykonano 943,2 tys. zł z planowanej kwoty 981,2 tys. zł (na modernizację obiektów sportowych, doposażenie placów zabaw, utworzenie ośrodka rekreacyjno – wypoczynkowego na krotoszyńskim Błoniu, zakup kosiarki, zapewnienie zaplecza do gier i zabaw); w 2016 r. wykonano 850,8 tys. zł z zaplanowanej kwoty 1 073,2 tys. zł przeznaczonej na budowę małej architektury, zakup przenośnych trybun na halę sportowo widowiskową i zwiększenie udziałów w CSiR Wodnik. W latach 2015–2018 dochodów z działalności CSiR Wodnik nie planowano, bowiem były one dochodami zakładu budżetowego, a od momentu utworzenia spółki, w budżecie gminy realizowane są dochody z tytułu umowy dzierżawy w dziale Gospodarka nieruchomościami. Natomiast wydatki na CSiR Wodnik wynoszące w dziale Kultura fizyczna kolejno 2 280,2 tys. zł, 2 784,8 tys. zł, „0” zł, 604 tys. zł i „0” zł (I półrocze 2019 r.) stanowiły 98,7%, 77,2%, „0” % i 100% i „0” % środków planowanych na ten cel. Zmiana wielkości tych wydatków spowodowana była ujęciem ich w innych rozdziałach klasyfikacji budżetowej, głównie w dziale 801 – Oświata i wychowanie¹⁰.

(akta kontroli str. 398, 742, 1141)

¹⁰ Faktyczne wydatki bieżące i majątkowe na utrzymanie CSiR Wodnik w latach 2015 – 2018, oraz plan na 2019 r. wynosiły kolejno: 2981,5 tys. zł; 3 123,3 tys. zł, 2 779,9 tys. zł; 3 835,5 tys. zł i 1 643,9 tys. zł (I półrocze 2019 r.) i były sfinansowane w części m.in. ze środków finansowych w dziale Oświata i Wychowanie.

2.2. Zarządzeniami Burmistrza Krotoszyna ustalono skład i zasady powoływania członków Gminnej Rady Sportu w Krotoszynie. Do zadań Rady należało: opiniowanie strategii rozwoju gminy w zakresie kultury fizycznej, projektu budżetu w części dotyczącej kultury fizycznej, projektów uchwał dotyczących rozwoju kultury fizycznej i bazy sportowej na terenie gminy, planowanych imprez sportowych i rekreacyjnych organizowanych przez stowarzyszenia i organizacje, dofinansowanych przez gminę, współorganizowanie imprez sportowych i rekreacyjnych na terenie gminy, ustalenie zasad współpracy ze stowarzyszeniami, związkami i innymi podmiotami prowadzącymi działalność w zakresie kultury fizycznej; propagowanie przedsięwzięć sportowych i rekreacyjnych. W kontrolowanym okresie Gminna Rada Sportu opiniowała: w 2015 r. listę stypendiów oraz propozycję imprez na 600 – lecie Krotoszyna, w 2017 r. podjęcie działań zmierzających do połączenia środków na sport dzieci i młodzieży ze środkami na promocję miasta poprzez kluby sportowe, wyłączeniu seniorów z finansowania całorocznych stypendiów sportowych, a sukcesy juniorów poprzez nagrody, rozszerzenie ilości członków Gminnej Rady Sportu, działania w celu odciążenia płyty głównej na stadionie miejskim, podniesienie wydatków na sport do 3% ogólnej wartości wydatków budżetowych, zwolnienie z opłat dzieci i młodzieży za korzystanie z gminnej bazy sportowej, warunki uzyskania dofinansowania przez kluby sportowe poprzez złożenie sprawozdania za rok poprzedzający uzyskanie dotacji, na podstawie złożonych ofert zmianę regulaminu przyznawania stypendiów sportowych oraz zasad korzystania z gminnej bazy sportowej, wydłużenie terminu składania wniosków oraz możliwości umieszczania logo i herbu Miasta, rozszerzenie liczby osób do oceny wniosków o pracowników branżowych lub pracownika CSiR, utrzymanie sportowego charakteru sali przy ul. Młyńskiej; w 2018 r. propozycję stypendiów na 2018 r., kalendarz imprez turystyczno – sportowych, nowelizację zarządzenia Burmistrza Krotoszyna dotyczącą zwolnienia z opłat oraz warunków korzystania z obiektów i urządzeń sportowych CSiR Wodnik, wykaz stypendiów na 2019 r., propozycję wydatków na sport w 2019 r.

(akta kontroli str. 88,90, 342-398, 749-753)

2.3. Gmina zlecała CSiR dodatkowe zadanie, bezpieczne wakacje – doskonalenie umiejętności pływania na basenach pod nadzorem ratowników. Zadanie to przekształciło się w coroczne zadanie dotyczące wszystkich uczniów szkół podstawowych i gimnazjalnych Miasta i Gminy Krotoszyn. Jednocześnie w latach 2015-2016 ze środków w dziale 801 Oświata i Wychowanie ponoszono wydatki zgodnie z zawartymi z CSiR Wodnik porozumieniami na świadczenie usług związanych z nauką pływania, świadczenie usług sportowo – rekreacyjnych polegających na zapewnieniu możliwości prowadzenia lekcji wychowania fizycznego na terenie hali sportowo – widowiskowej oraz, zgodnie z zarządzeniem Burmistrza Krotoszyna, usług na pływalni odkrytej poprzez wprowadzenie karnetów dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjów.

(akta kontroli str. 88,90, 342-398, 749-753)

2.4. Na dzień 31 lipca 2019 roku spośród 88 obiektów sportowych znajdujących się na terenie miasta i gminy, 27 użytkowanych i eksploatowanych było przez prowadzone przez Miasto szkoły. Wobec 11 obiektów ustanowiono trwałe zarząd na rzecz prowadzonych przez Miasto szkół, 12 obiektów przekazano CSiR Wodnik w dzierżawę, 2 obiekty sportowe przekazano na własność CSiR Wodnik, pozostałymi 36 obiektami zarządza Miasto Krotoszyn.

(akta kontroli str. 749-753)

2.5. Gmina przekazała na własność spółce CSiR Wodnik 2 obiekty sportowe tj. basen kryty i kręgielnię (zlokalizowaną w budynku krytej pływalni). Gmina

analizowała zarówno rozliczenie dotacji przedmiotowej otrzymanej przez samorządowy zakład budżetowy, jak i sprawozdania z działalności CSiR Wodnik pod kątem realizacji zadania własnego zleconego zawartymi porozumieniami i celów statutowych, w szczególności celu administrowania i zarządzania przekazanymi obiektami i urządzeniami sportowymi, rekreacyjnymi, turystycznymi i innym mieniem będącym własnością Miasta Krotoszyn. Na etapie tworzenia budżetu na dany rok budżetowy, CSiR Wodnik składał do Burmistrza Krotoszyna wnioski remontowe i inwestycyjne, które były analizowane i wybierane do realizacji. Nadzór nad wykorzystaniem tych obiektów i realizacją polityki sportowo-rekreacyjnej był prowadzony poprzez udział pracowników Urzędu w imprezach, zawodach, zajęciach organizowanych przez spółkę. Kontrolę nad funkcjonowaniem spółki pełnią pracownicy Wydziału Oświaty i Spraw Społecznych oraz wytypowany przez burmistrza przedstawiciel będący członkiem rady nadzorczej. Komisje stałe Rady Miejskiej w Krotoszynie na bieżąco analizowały sytuację sportu i wskazywały zakresy działań, które należy zweryfikować. Miasto i Gmina Krotoszyn posiadało informację, że spółka prowadzi wymagane prawem budowlanym książki obiektów i wykonuje obowiązkowe przeglądy techniczne. W okresie objętym kontrolą do Urzędu wpłynęła jedna skarga (11 czerwca 2018 r.) dotycząca sposobu przeprowadzenia rozmowy przez Prezesa Spółki w sprawie wyrażenia zgody na ustawienie „obektu Cyrku” na terenie stadionu. Skargę wycofano 13 czerwca 2018 r. w wyniku wyjaśnienia zaistniałej sytuacji.

(akta kontroli str. 754-759,756-757,1142-1148)

2.6. Gmina zarządza infrastrukturą sportową i rekreacyjną (36 obiektami sportowymi) we własnym zakresie, 12 obiektów przekazano CSiR Wodnik w dzierżawę, a 2 obiekty sportowe przekazano na własność CSiR Wodnik. Na podstawie informacji o sposobie wykorzystania dotacji przedmiotowej za 2015 i 2016 rok oraz sprawozdań Zarządu z działalności Centrum Sportu i Rekreacji Wodnik Sp. z o.o. za 2017 i 2018 r. a także uchwał Rad Nadzorczych CSiR Wodnik, Gmina ustaliła, że zarządca obiektu sportowego (w latach 2015-2016 zakład budżetowy, spółka w latach 2017-2018), realizuje cele gminy oraz cel i zakres działania obiektu, a także cele określone w dokumentach statutowych. Z tytułu prowadzonej działalności zakład budżetowy uzyskał w poszczególnych latach odpowiednio przychody razem netto 3 712,5 tys. zł, 4 281,9 tys. zł, a CSiR Wodnik sp. z o.o. uzyskała wynik finansowy netto za 2017 r. na poziomie straty w wysokości 71, 3 tys. zł, a w 2018 r. zysk netto w wysokości 79 tys. zł. Miasto Gmina Krotoszyn uzyskało przychody z tytułu dzierżawy obiektów sportowych przez CSiR Wodnik w wysokości netto 3 722,22 zł (2016 r.), 18 801 zł (2017 r.), 18 157,02 zł (2018 r.), 18 447,53 zł (2019 r.). CSiR Wodnik, w ramach porozumień, realizuje zadania własne Gminy m.in. w zakresie kultury fizycznej (szczegółowo wymienione w Porozumieniach), organizując na obiektach zawody i imprezy sportowe. Infrastruktura sportowa CSiR Wodnik (basen kryty) była bezpłatnie udostępniana szkołom podstawowym i klasom gimnazjalnym na realizację zajęć wychowania fizycznego, w ramach zawartych porozumień.

(akta kontroli str. 71-87,754-759,798-835,142-1148)

2.7. W protokołach z rocznych i pięcioletnich kontroli stanu technicznego trzech obiektów sportowych (1/ budynku Sali gimnastycznej z zapleczem przy szkole Podstawowej nr 8, 2/ Szkoły Podstawowej nr 5 i Gimnazjum nr 2) wykazano możliwość dalszego użytkowania obiektu, jednakże odnotowywano niewykonanie zaleceń poprzednich kontroli. Burmistrz wyjaśnił, że zalecenia te zostaną wykonane w pierwszej połowie nowego roku budżetowego 2020, z uwagi na brak środków finansowych w budżetach jednostek organizacyjnych administrujących obiektami.

Na obiekcie Miasteczka Ruchu naprawy dokonywane są na bieżąco na podstawie przeglądów okresowych, bieżących lustracji, zgłoszeń Straży Miejskiej i od mieszkańców. Okresowy przegląd stanu technicznego urządzeń, sprawności sygnalizacji drogowej, porządku i estetyki, jak również wyposażenia (regulamin, pojemniki na śmieci) wykazał konieczność korekty znaków drogowych oraz posprzątania terenu.

NIK wskazuje, że przeprowadzanie przez pracownika Urzędu i inspektora nadzoru, okresowych kontroli stanu technicznego wszystkich siłowni zewnętrznych należy uznać za dobrą praktykę Urzędu, w zakresie dbałości o właściwy stan techniczny tych urządzeń.

(akta kontroli str. 751-754, 877- 992,1009-1140,1164-1165)

2.8. W latach 2015–2019 (I półrocze) Urząd nie zawierał z Ministerstwem Sportu i Turystyki umów o dofinansowanie zadań. Zawarł natomiast jedną umowę z Województwem Wielkopolskim na dofinansowanie, w ramach naboru wniosków na dofinansowanie zadań z zakresu infrastruktury sportowej ze środków Samorządu Województwa Wielkopolskiego, w kwocie 50 tys. zł na „Zakup przenośnych trybun do hali sportowo – widowiskowej w Krotoszynie”. Urząd wywiązał się z postanowień umowy określającej m.in. szczegółowy przedmiot zadania inwestycyjnego, termin jego zakończenia, a także zasady wykorzystania i rozliczania dotacji. Wg stanu na 31 lipca 2019 roku, w głównej sali sportowej znajdują się trybuny mieszczące 684 osoby. Zarządzanie kompleksem powierzono Centrum Sportu i Rekreacji WODNIK Sp. z o.o. w Krotoszynie. W ciągu tygodnia w godzinach przedpołudniowych z hali w ramach zajęć z wychowania fizycznego korzystają uczniowie Szkoły Podstawowej nr 1 w Krotoszynie, natomiast godziny popołudniowe i weekendy przeznaczone są do użytku mieszkańców gminy, klubów oraz stowarzyszeń sportowych. Korzystanie z obiektów sportowych osób w ramach porozumień z CSiR Wodnik było bezpłatne. Urząd prawidłowo (na właściwych formularzach i w wymaganym terminie) rozliczył się z dotacji. Potwierdzeniem dokonanych wydatków była faktura i protokół odbioru końcowego. Miasto i Gmina Krotoszyn wywiązała się z obowiązku udokumentowania fotograficznego wykonanego zadania i obowiązków informacyjnych - zamieszczenia tabliczki w formacie A3 z informacją „Projekt dofinansowano ze środków Samorządu Województwa Wielkopolskiego”.

(akta kontroli str. 754-759,836-854,993-1008)

2.9. W Mieście zatrudniano na podstawie umowy – zlecenia jednego organizatora sportu dzieci i młodzieży szkolnej. Koordynator, jako wieloletni nauczyciel wychowania fizycznego oraz organizator imprez na szczeblu powiatowym posiadał odpowiednie kwalifikacje do realizacji zadań zleconych w umowie. Do zadań koordynatora należało m.in. organizowanie, koordynowanie i nadzorowanie imprez sportowych dla dzieci i młodzieży w ramach kalendarza imprez Szkolnego Związku Sportowego „Wielkopolska”. W latach 2015–2018 wydatki na jego wynagrodzenia zostały wykonane w 100 %.

(akta kontroli str. 754-759,836-854)

2.10. W latach 2015–2019 (I półrocze) Urząd przeprowadził siedem postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na budowę lub modernizację obiektów sportowych na terenie Miasta. Analiza dokumentacji dot. trzech postępowań przeprowadzonych w trybie przetargu nieograniczonego o najwyższej wartości (przystosowanie Zespołu Szkół nr 3 do realizacji celów Lokalnego Programu Rewitalizacji; modernizacja boiska sportowego w Szkole Podstawowej nr 8 w Krotoszynie i budowa boiska wielofunkcyjnego o nawierzchni poliuretanowej w Zespole Szkół w Orpiszewie) wykazała, że: określono przedmiot zamówienia, ustalono kwotę zamówienia podstawowego i zamówienia uzupełniającego, wartość

zamówienia ustalono na podstawie kosztorysów inwestorskich, wykazano współfinansowanie środkami Unii Europejskiej, osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowań złożyły określone w art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych¹¹ oświadczenia na drukach ZP-1, ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych i siedzibie Urzędu oraz na stronie internetowej Urzędu, Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia zamieszczono na stronie internetowej Urzędu, żadnego wykonawcy nie wykluczono i żadnej oferty nie odrzucono, wybrano najkorzystniejszą ofertę i dokonano uzasadnienia jej wyboru, zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty przesłano za pomocą poczty e-mail i listownie, umowy zawarto z wykonawcami i zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznej ogłoszenie o udzieleniu zamówienia.

(akta kontroli str. 607-658,677-678,763-797,1167)

2.11. Z posiadanych przez Urząd dokumentacji wynikało, że Rada Nadzorcza CSiR Wodnik Spółka z o.o. w Krotoszynie pozytywnie oceniła sprawozdania Zarządu z działalności za 2017 i 2018 rok i postanowiła przedłożyć je Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu. W sprawozdaniach tych wykazano m.in., że obiekty administrowane przez CSiR przystosowane są do wymagań osób, które chcą spędzić wolny czas i chcących zadbać o swoje zdrowie, inwestycje w infrastrukturę sportowo – rekreacyjną sprzyjają rozwojowi sportu w mieście w sytuacji, gdy głównym celem CSiR Wodnik jest stworzenie warunków rozwoju sportu w mieście, sprzyjających zwiększeniu aktywności fizycznej mieszkańców, popularyzacji różnych dyscyplin sportowych.

(akta kontroli str. 798-835)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

Zalecenia z lat 2016-2017, wynikające z rocznych i pięcioletnich przeglądów stanu technicznego trzech obiektów sportowych, których dokumentacja została poddana kontroli NIK, nie zostały do czasu kontroli w części wykonane. Dotyczyły one pionowych pęknięć muru w części „B” budynku, naprawy uszkodzeń (spękań) tynku na elewacji i cokole budynku Szkoły Podstawowej im. Mikołaja Kopernika w Krotoszynie oraz pęknięć przegród budowlanych i montażu wentylacji w szatni w budynku Sali gimnastycznej z zapleczem przy byłym Gimnazjum nr 4 w Krotoszynie.

Burmistrz wyjaśnił, że z uwagi na brak środków finansowych w budżetach jednostek administrujących nimi, zalecenia kontroli okresowych zostaną zrealizowane w pierwszym półroczu 2020 r.

(akta kontroli str. 877-908, 1167-1168)

OCENA CZĄSTKOWA

Urząd bezpośrednio lub przy udziale innych podmiotów¹², realizował zadania w zakresie rozwoju kultury fizycznej wskazane w Strategii rozwoju miasta. CSiR wyposażono w obiekty sportowe, które wykorzystywane były do organizacji zawodów i imprez sportowych. Infrastruktura sportowa była bezpłatnie udostępniana szkołom podstawowym i klasom gimnazjalnym na realizację zajęć wychowania fizycznego. Powołana zarządzeniami Burmistrza Krotoszyna Gminna Rada Sportu w Krotoszynie, uczestniczyła w opiniowaniu strategicznych dokumentów z zakresu kultury fizycznej. Budowę lub modernizację objętych kontrolą obiektów infrastruktury sportowej Urząd zlecił w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego.

¹¹ Dz. U. z 2019 r. poz. 1843

¹² Jednostek pomocniczych, stowarzyszeń, klubów sportowych,

Stosownie do wymogów Prawa budowlanego¹³ dla obiektów sportowych prowadzono wymaganą dokumentację, przeprowadzając okresowe kontrole roczne i okresowe kontrole stanu technicznego - pięcioletnie. Analiza protokołów rocznych i pięcioletnich kontroli dotyczących trzech obiektów sportowych wykazała niewykonanie zaleceń z poprzednich przeglądów.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, wnosi o zapewnienie wykonania zaleceń z przeglądów rocznych i pięcioletnich stanu technicznego obiektów sportowych objętych kontrolą NIK.

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 Poznaniu. 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.

Poznań, października 2019 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Poznaniu

Kontrolerzy
Jacek Młynarczyk
główny specjalista kontroli państwowej

Dyrektor
z up. Grzegorz Malesiński
p.o. wicedyrektora

.....
podpis

.....
podpis

¹³ Ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2019 r. poz. 1186 ze zm.).