



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Rzeszowie

LRZ.410.012.02.2020

Pan
Tomasz Adam Matuszewski
Burmistrz Miasta Sanoka
38-500 Sanok
Rynek 1

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Rzeszowie
ul. Kraszewskiego 8, 35-016 Rzeszów
T +48 17 780 23 00, F +48 17 780 23 06
lrz@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta w Sanoku, Rynek 1, 38-500 Sanok (Urząd).
Kierownik jednostki kontrolowanej	Burmistrzem Miasta Sanoka, od 8 grudnia 2014 r. do 18 listopada 2018 r. był Pan Tadeusz Waclaw Pióro. Od 19 listopada 2018 r. funkcję tę pełnił Pan Tomasz Adam Matuszewski.
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Realizacja zadań inwestycyjnych w ramach <i>Programu inwestycji o szczególnym znaczeniu dla sportu</i>.2. Wykorzystywanie obiektów sportowych na potrzeby sportu wyczynowego i organizację wyczynowych zawodów sportowych.
Okres objęty kontrolą	Lata 2015 - 2020 (do czasu zakończenia czynności kontrolnych), 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 Rzeszowie
Kontroler	Stanisław Tobolewski – główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LRZ/114/2020 z dnia 17 sierpnia 2020 r.

(akta kontroli str.1)

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 1200; dalej: ustawa o NIK.

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację zadania „Budowa krytej pływalni z zapleczem w ramach budowy Centrum Rehabilitacji i Sportu na terenie MOSiR w Sanoku” w ramach Programu inwestycji o szczególnym znaczeniu dla sportu – edycja 2017³. NIK ocenia pozytywnie wykorzystanie tego obiektu sportowo – rekreacyjnego na potrzeby sportu wyczynowego i organizację wyczynowych zawodów sportowych.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Gmina wydatkowała otrzymane środki dofinansowania na realizację zadania zgodnie z przepisami prawa, *Programem* i umową o dofinansowanie. Zadanie zostało prawidłowo, rzetelnie i terminowo rozliczone. Zamówienie publiczne na objęte kontrolą zadanie zostało udzielone zgodnie z przepisami Prawa zamówień publicznych⁴ oraz regulacjami wewnętrznymi. Proces budowlany inwestycji realizowano zgodnie z przepisami Prawa budowlanego.

NIK ocenia pozytywnie wykorzystanie obiektu sportowego na potrzeby sportu wyczynowego oraz organizację imprez sportowych. Obiekt był użytkowany w sposób zgodny z przepisami Prawa budowlanego⁵, zarządca przeprowadzał wymagane kontrole okresowe. Obiekt znajdował się w dobrym stanie technicznym, prawidłowo i rzetelnie prowadzono książkę obiektu budowlanego. Przyjęto regulaminy korzystania z obiektów sportowych i zapewniono bezpieczne korzystanie z nich.

Gmina Miejska Sanok, w opinii Najwyższej Izby Kontroli, zadbała o rozwój fizyczny i możliwość rekreacji swoich mieszkańców, zapewniając im dostęp do basenów krytych i otwartych a także do innych obiektów sportowo-rekreacyjnych, zarządzanych przez specjalnie do tego powołaną jednostkę organizacyjną - Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji (MOSiR).

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowej⁶ kontrolowanej działalności

Opis stanu faktycznego

1. Realizacja zadań inwestycyjnych w ramach Programu inwestycji o szczególnym znaczeniu dla sportu.

1.1. W latach 2015-2020 (I połowa) Gmina Miejska Sanok realizowała jedno zadanie inwestycyjne, dofinansowane środkami z FRKF⁷ w ramach *Programu – „Budowa krytej pływalni z zapleczem w ramach budowy Centrum Rehabilitacji i Sportu na terenie MOSiR w Sanoku”*. Dofinansowanie z FRKF w wysokości 14.713.000 zł (37,3% kosztu inwestycji) uzyskano w oparciu o umowę z 3 listopada 2017 r., zawartą z Ministerstwem Sportu i Turystyki. Całkowita wartość inwestycji wyniosła 39.421.560 zł, na co złożyły się także środki własne Miasta Sanoka –

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

³ Program realizowany przez Ministra Sportu i Turystyki na podstawie art. 86 ust. 4 i 6 ustawy o grach hazardowych oraz § 4 pkt 1 rozporządzenia Ministra Sportu i Turystyki z dnia 18 grudnia 2015 r. w sprawie przekazywania środków z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej (Dz. U. poz. 2252). Rozporządzenie uchylono z dniem 2 października 2017 r.

⁴ Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 1843 ze zm.)

⁵ Ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2020 r. poz. 1333 ze zm.)

⁶ 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.

⁷ Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej – państwowy fundusz celowy utworzony na podstawie art. 86 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 847 ze zm.)

24.708.500 zł (62,7% kosztu zadania) oraz 505.182 zł, pochodzące z Regionalnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rzeszowie. Inwestycja została zakończona i rozliczona.

W efekcie realizacji inwestycji uzyskano następujące efekty rzeczowe:

- kryta pływalnia z: niecką – 8 torową, sportowo – rehabilitacyjną o wymiarach 25 m x 16,5 m oraz widownią na ok. 100 osób, w tym 84 miejsca siedzące; pomieszczeniami przebieralnicowo – sanitarnymi; zapleczem magazynowym; pomieszczeniami: odnowy biologiczno – rehabilitacyjnej i fizykoterapii, technicznymi, gastronomicznymi i administracyjnymi,
- kompleks niecek zewnętrznych z nieckami: sportową, rehabilitacyjną i rekreacyjną,
- dwa boiska do piłki plażowej,
- zagospodarowanie terenu.

(akta kontroli str. 47, 50 -98)

1.2. Zadanie inwestycyjne zrealizowano zgodnie z *Programem* oraz umową o dofinansowanie, prawidłowo je rozliczono. Zadanie zakończono 22.01.2019 r., tj. przed terminem określonym w umowie na dofinansowanie (30.06.2019 r.).

Udział dofinansowania inwestycji z FRKF wyniósł 37,3% kosztu inwestycji i nie przekroczył dopuszczalnego limitu wydatków kwalifikowanych określonego w *Programie*. Realizację zadania zakończono 22.01.2019 r.

Urząd prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową środków dofinansowania otrzymanych z Ministerstwa Sportu i Turystyki oraz wydatków na realizację zadania z FRKF, zgodnie z ustawą o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych. Środki pochodzące z dotacji gromadzono na odrębnym koncie.

Wszystkie przedstawione do finansowania z dotacji Ministra wydatki (kontroli poddano 100% wydatków, tj. 39.421.560,01 zł – w tym środki własne Gminy) były kwalifikowane, tj. nie stanowiły wydatków niekwalifikowanych określonych w *Programie*.

Wydatki, w ramach inwestycji, na elementy dodatkowe takie jak: drogi technologiczne i pożarowe wraz z ich oświetleniem, parkingi, zagospodarowanie terenu w tym jego ogrodzenie oraz inne elementy niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania obiektu sportowego nie przekroczyły 10% wydatków kwalifikowanych.

Uwzględnione w wydatkach kwalifikowanych koszty ruchomego wyposażenia sportowego oraz koszty wyposażenia służącego do utrzymania obiektu nie przekroczyły 20% wydatków kwalifikowanych zadania inwestycyjnego.

Analiza całości (100%) wydatków, w tym również środków własnych Gminy, – według faktur i protokołów odbioru robót budowlanych załączonych do nich – oraz zapisów w ksiązkach budowy wykazała, że wydatków dokonywano oszczędnie i wydajnie je wykorzystywano w celu uzyskania określonych, zamierzonych efektów.

Protokoły odbioru robót budowlanych (częściowe, końcowy), załączone do faktur, zatwierdzone były przez kierownika budowy oraz inspektora nadzoru inwestorskiego.

Dowody księgowe, stosownie do art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁸ były rzetelne, tj. zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej i zawierały dane określone w art. 21 tej ustawy. Faktury zakupu były

⁸Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.

opisane, sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osobę odpowiedzialną. Należności za faktury terminowo zapłacono wykonawcom.

Dofinansowanie z FRKF wykorzystano w całości, Urząd nie występował o zwrot ze środków dotacji kwot podatku od towarów i usług.

W trakcie realizacji inwestycji przekazywano do Ministerstwa Sportu i Turystyki zgodnie z zapisami umowy, kwartalne sprawozdania z realizacji zadania inwestycyjnego wraz z załączonymi do nich kopiami protokołu odbiorów części (etapów) zakończonych.

Przekazano Ministrowi rozliczenie dofinansowania na realizację zadania w zakresie rzeczowym i finansowym, w terminie 50 dni od zakończenia zadania. Rozliczenie zawierało wszystkie wymagane załączniki w umowie o dofinansowanie. Ministerstwo Sportu i Turystyki pismem DIS-WIS.4700.123.2019 z dnia 22 sierpnia 2019 r. przyjęło rozliczenie dofinansowanego zadania inwestycyjnego, zarówno w zakresie rzeczowym jak i finansowym, w pełnej kwocie dofinansowania – 14.713.000 zł.

Zapewniono trwałość zadania inwestycyjnego, tj. utrzymano funkcje sportowe obiektu, nie wynajmowano lub nie wydzierżawiano obiektu w sposób ograniczający jego funkcjonalność sportową.

(akta kontroli str. 16 - 98)

1.3. W ramach realizowanego zadania inwestycyjnego udzielono jednego zamówienia publicznego trybie przetargu nieograniczonego na roboty budowlane pn. „Budowa krytej pływalni z zapleczem w ramach budowy Centrum Rehabilitacji i Sportu na terenie MOSiR w Sanoku”. Zamówienia udzielono w trybie przetargu nieograniczonego. Szczegółową kontrolą objęto to zamówienie, którego wartość wynosiła powyżej 30 tys. euro i które zostało w części sfinansowane ze środków FRKF oraz środków własnych Gminy.

Analiza treści dokumentacji przetargowej oraz terminów i sposobu jej sporządzenia wykazała, że dopełniono wszystkich wymogów przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych w zakresie postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. W szczególności wyboru wykonawcy dokonano spośród sześciu ofert, ważnych na dzień złożenia zamówienia, złożonych przez wykonawców. Wyboru wykonawców dokonano zgodnie z kryteriami oceny ofert. Zamówienie publiczne udzielone zostało zgodnie z zasadami konkurencyjności i przejrzystości.

W wyniku przeprowadzonego postępowania wyłoniono wykonawcę – konsorcjum firm KARPAT – BUD Sp. z o. o. (lider) oraz BEST Construction Sp. z o. o. (partner), z którym w dniu 5 stycznia 2017 r. zawarto umowę na realizację zadania. Umowa opiewała na kwotę 31.240.000 zł netto (38.425.200 zł brutto).

(akta kontroli str. 48 – 49, 99 - 177)

W oparciu o analizę dokumentacji budowy, dokumentów własności gruntów oraz zapisów w ewidencji księgowej Urzędu ustalono, co następuje:

MOSiR w Sanoku posiadał prawo do dysponowania nieruchomością (gruntem) na cele budowlane związane z realizacją badanej inwestycji, z tytułu trwałego zarządu w rozumieniu art. 43 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r.⁹ o gospodarce nieruchomościami.

⁹ Dz. U. z 2020 r., poz. 65 ze zm.

Inwestor (Gmina Miejska Sanok) posiadał także zatwierdzony projekt budowlany, decyzję o lokalizacji inwestycji oraz decyzję o pozwoleniu na budowę. W pozwoleniu na budowę wymagano uzyskania pozwolenia na użytkowanie obiektu budowlanego. Inwestor ustanowił inspektora nadzoru inwestorskiego, który posiadał wymagane kwalifikacje wymagane dla pełnienia tej funkcji. Inspektor ten prawidłowo wykonywał swoje zadania poprzez dokumentowanie w dzienniku budowy odbioru robót budowlanych ulegających zakryciu, sprawdzanie jakości wykonywanych robót i stosowanych wyrobów budowlanych, uczestnictwo w próbach i odbiorach technicznych instalacji i urządzeń, potwierdzanie faktycznie wykonanych robót, kontrolowanie rozliczeń budowy i fakturowania przez wykonawców robót.

Zapisy w dzienniku budowy (badaniem objęto cały okres realizacji inwestycji), wskazują, że kierownik budowy realizował obowiązki i uprawnienia wynikające z art. 21a - 23 Prawa budowlanego, tj. protokolarnie przejął plac budowy, prowadził dokumentację budowy, wykonał zalecenia zawarte w dzienniku budowy, zgłosił obiekt budowlany do odbioru wpisem do dziennika budowy, złożył oświadczenie o zgodności obiektu z projektem budowlanym i o doprowadzeniu placu budowy do odpowiedniego stanu zgodnie z zapisami art. 57 ust. 1 pkt 2 Prawa budowlanego.

Jak wykazała analiza wpisów w dzienniku budowy zapewniono właściwe dokumentowanie przebiegu robót. Rejestrowano w nim przebieg robót budowlanych oraz zdarzenia i okoliczności zachodzące w toku ich wykonywania i mające znaczenie przy ocenie technicznej prawidłowości wykonywania budowy oraz prowadzono go w taki sposób, że z dokonanych wpisów wynikała kolejność zdarzeń i okoliczności, zaistniałych na budowie. Ustalono, że: inwestycję zrealizowano w oparciu o warunki ustalone w pozwoleniu na budowę oraz – na podstawie informacji w protokole obowiązkowej kontroli inwestycji – zgodnie z projektem budowlanym.

Treść tego protokołu oraz zapisy dokumentacji powykonawczej (inventaryzacji powykonawczej) wskazują, że obiekt w ramach badanej inwestycji został zrealizowany zgodnie ze SIWZ oraz umową o zamówienie publiczne.

Wykonawca zrealizował budowę inwestycji przed terminem określonym w umowie na realizację udzielonego zamówienia publicznego.

Odbioru końcowego inwestycji dokonano w dniu 12 października 2018 r. (etap I) i w dniu 8 lutego 2019 r. (etap II). Inwestor zawiadomił odpowiednie organy o zakończeniu budowy, stosownie do przepisów art. 56 ust. 1 Prawa budowlanego. Obiekt sportowy oddano do użytkowania po uprawomocnieniu się pozwoleń na jego użytkowanie (decyzje z dnia 11.10.2018 r. oraz z dnia 21.01.2019 r., wydane przez PINB w Sanoku). Baseny zewnętrzne zostały udostępnione mieszkańcom w sezonie letnim, od dnia 19 czerwca 2019 r.

(akta kontroli str. 178 - 234)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

NIK ocenia pozytywnie realizację zadania inwestycyjnego „Budowa krytej pływalni z zapleczem w ramach budowy Centrum Rehabilitacji i Sportu na terenie MOSiR w Sanoku” w ramach Programu. Wydatkowanie środków dofinansowania z FRKF było zgodne z przepisami prawa i Programem oraz umową o dofinansowanie. Prawidłowo, rzetelnie i terminowo rozliczono zadanie, a proces budowlany realizowano zgodnie z przepisami Prawa budowlanego. Udzielono zamówienia

zgodnie z przepisami Prawa zamówień publicznych, oraz umową o dofinansowanie oraz regulacjami wewnętrznymi..

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

Opis stanu faktycznego

Wg stanu na 30 czerwca 2020 r., kontrolowana jednostka posiadała następujące obiekty sportowo – rekreacyjne:

W zasobach Urzędu Miasta:

- jedno boisko piłkarskie, dziewięć boisk plenerowych (osiedlowych), dwie siłownie plenerowe, dwa skateparki oraz jeden tor rowerowy.

W zasobach MOSiR:

- po jednym obiekcie: stadion piłkarski, stadion lekkoatletyczny, hala sportowo – widowiskowa, boisko plenerowe, siłownia, kort tenisowy kryty (pneumatyczny), basen kryty, basen otwarty, lodowisko, tor lodowy oraz trzy korty tenisowe odkryte.

W zasobach podległych szkół podstawowych i przedszkoli:

- 11 przyszkolnych boisk sportowych, 12 przyszkolnych hal sportowych, 2 „Orliki”,
- 1 boisko piłkarskie, 1 siłownia oraz 5 przyszkolnych urządzeń lekkoatletycznych.

W latach 2015-2020 (I połowa) Urząd Miasta zarządzał ww. 15 obiektami sportowo – rekreacyjnymi. Urząd Miasta na utrzymanie wyszczególnionych wyżej obiektów sportowo – rekreacyjnych, zarządzanych przez siebie, wydał następujące kwoty:

W 2015 r. – 56.523 zł, w 2016 r. – 65.806 zł, w 2017 r. – 71.928 zł, w 2018 r. – 76.032 zł, w 2019 r. - 84.024 zł. Na 2020 r. planowano wydatki w kwocie 90.700 zł.

Zarządzaniem pozostałymi obiektami zajmował się MOSiR oraz dyrektorzy szkół i przedszkoli w odniesieniu do przyszkolnych obiektów sportowych i sportowo – rekreacyjnych. Urząd Miasta ujmował w corocznych planach budżetowych środki na dofinansowanie tych obiektów w formie dotacji dla MOSiR oraz w ramach środków na funkcjonowanie szkół. Dotacje dla MOSiR w ramach działu 926 - kultura fizyczna, rozdziału 92604 - *Instytucje kultury fizycznej*, wynosiły: w 2015 r. - 6.073 tys. zł, w 2016 r. – 5.700 tys. zł, w 2017 r. – 5.882 tys. zł, w 2018 r. – 8.936,5 tys. zł, w 2019 r. – 10.159,1 tys. zł, na 2020 r. zaplanowano środki w wysokości 10.926 tys. zł. Klasyfikacja budżetowa w zakresie dotacji dla szkół nie przewiduje wyodrębniania kwot przeznaczonych na utrzymanie obiektów sportowo – rekreacyjnych w szkołach. Kwoty te mieszczą się w ogólnej kwocie dotacji na utrzymanie obiektów szkolnych.

Spośród 12 jednostek oświatowych, 5 udostępniało swoje obiekty sportowe podmiotom zewnętrznym (4 szkoły i 1 przedszkole). W okresie objętym kontrolą, w 2015 r. zawarto ogółem 41 umów użyczenia i uzyskano z tego tytułu 33.159 zł przychodu, w 2016 r. zawarto 31 umów i uzyskano 23.629 zł, w 2017 r. zawarto 25 umów i uzyskano 31.882 zł, w 2018 r. zawarto 26 umów i uzyskano 31.640 zł, w 2019 r. zawarto 27 umów i uzyskano 32.096 zł, i w I połowie 2020 r. zawarto 10 umów i uzyskano 8.794 zł.

(akta kontroli str. 261 – 271, 273 - 292, 315 – 322, 363 – 364)

Obiekt sportowy, którego budowę dofinansowano w ramach *Programu*, tj. Centrum Rehabilitacji i Sportu mieści się na terenie MOSiR w Sanoku. Po zakończeniu

budowy i odbiorze, obiekt został przekazany na podstawie dokumentu OT do jednostki organizacyjnej Urzędu Miasta – MOSiR, który tym obiektem zarządza.

(akta kontroli str. 298 - 304)

Burmistrz sprawował nadzór i kontrolę nad prawidłowym utrzymaniem i wykorzystaniem obiektu poprzez prowadzenie w MOSiR audytu wewnętrznego, nadzór finansowy (akceptacja planu finansowego oraz wydatków, a także poprzez uzyskiwanie wiedzy w drodze corocznych informacji przedkładanych przez MOSiR na sesjach Rady Miasta, akceptacja sprawozdań finansowych).

W latach 2019 – I połowa 2020 nie dokonywano zmiany zarządcy obiektu.

Wielkość dotacji przekazywanych przez Urząd dla MOSiR opisano w pkt 2.1 niniejszego wystąpienia. Wydatki na zarządzanie i utrzymanie wszystkich obiektów zarządzanych przez MOSiR wynosiły: w 2015 r. – 6.204,1 tys. zł, w 2016 r. – 6.205,8 tys. zł, w 2017 r. – 7.304,0 tys. zł, w 2018 r. – 8.444,6 tys. zł, w 2019 r. – 10.630,5 tys. zł i w I połowie 2020 r. – 4.753,0 tys. zł. Wielkość dotacji dla MOSiR z Urzędu Miasta Sanoka stanowiła odpowiednio w kolejnych latach 98%, 92%, 80,5%, 95,8% i 96% ogółu przychodów MOSiR.

MOSiR zarządzał obiektami sportowymi jako samorządowy zakład budżetowy Miasta Sanoka, co nie wymagało zawierania umów w tym zakresie. Jako jednostka organizacyjna Miasta Sanoka, MOSiR składał coroczne sprawozdania z zarządzania obiektem oraz roczne sprawozdania finansowe, rozliczając poniesione wydatki na zarządzanie i utrzymanie oraz zawierające dane o wykorzystaniu obiektu na potrzeby sportu wyczynowego i wykorzystaniu komercyjnym.

(akta kontroli str.293 – 297, 315 – 322, 365)

MOSiR w okresie objętym kontrolą, w 2017 r. przed otrzymaniem dotacji (na etapie składania zgłoszenia zadania inwestycyjnego) sporządził 6 oświadczeń o woli zawarcia porozumień, a następnie - po zakończeniu inwestycji - zawarł łącznie sześć umów (porozumień) na korzystanie z obiektu sportowego z polskimi związkami sportowymi (pzs). Porozumienia zawarto w 2019 r. z: Polskim Związkiem Łyżwiarstwa Szybkiego, Polskim Związkiem Łyżwiarstwa Figurowego, Polskim Związkiem Podnoszenia Ciężarów, Polskim Związkiem Hokeja na Lodzie, Polskim Związkiem Lekkiej Atletyki oraz Polskim Związkiem Sportu Niepełnosprawnych START.

Porozumienia te zostały zawarte przed zakończeniem realizacji zadania inwestycyjnego na 10 lat, do 2029 r. i wszystkie zawierały:

- a) zasady udostępniania obiektu sportowego pzs;
- b) potwierdzenie preferencyjnych warunków odpłatności na poziomie kosztów własnych, na których pzs będzie korzystał z obiektu;
- c) zakres szkolenia centralnego i wzajemne zobowiązania w zakresie jego realizacji.

Każde porozumienie zawierało zapisy dotyczące obowiązku korzystania przez pzs z obiektu, w wymiarze i czasie określonymi w odrębnych umowach.

Centrum Rehabilitacji i Sportu (Centrum) rozpoczęło działalność od października 2018 r. (baseny kryte w budynku obiektu), a od czerwca 2019 r. udostępniono baseny otwarte. Od lipca do października 2019 r. Centrum zostało wyłączone z użytkowania ze względu na zalanie ściekami z kanalizacji miejskiej, przez co nastąpiło uszkodzenie infrastruktury technicznej. Urząd Miasta skierował w tej

sprawie zawiadomienie do Prokuratury Okręgowej w Sanoku. Do zakończenia kontroli NIK postępowanie w tej sprawie nie zostało zakończone.

Od marca 2020 r., ze względu na pandemię koronawirusa COVID-19, wprowadzono ograniczenia w korzystaniu z obiektu.

Obiekt wykorzystywany był na potrzeby sportu wyczynowego i organizację wyczynowych zawodów sportowych. W okresie funkcjonowania obiektu korzystało z niego sześć klubów sportowych zrzeszonych w pzs, w tym jeden zrzeszający osoby niepełnosprawne¹⁰. W 2019 r. z obiektu skorzystało łącznie 19 klubów sportowych niezrzeszonych w pzs, których 1 981 zawodników korzystało z obiektu przez 112 dni. W I połowie 2020 r. z obiektu korzystało łącznie 2 430 zawodników przez 161 dni. W okresie od października 2018 r. do zakończenia kontroli na basenie krytym oraz na basenie otwartym nie organizowano zawodów sportowych. W 2019 r. miało miejsce jedno wydarzenie komercyjne (basen kryty – „Otylia Swim Tour”¹¹), w którym uczestniczyło 100 osób, w 2020 r. z powodu COVID-19 nie organizowano tego typu imprez.

Strony opisanych wcześniej porozumień, tj. jednostka kontrolowana i poszczególne pzs wywiązywały się z zapisów tych porozumień, korzystając z obiektów według potrzeb poszczególnych klubów sportowych, zrzeszonych w pzs.

Oprócz ww. Centrum, MOSiR zarządzał innymi obiektami, których dotyczyły podpisane porozumienia. Były to: tor lodowy, stadion lekkoatletyczny oraz hala sportowa. Wszystkie te obiekty były wykorzystywane przez kluby sportowe, zrzeszone w pzs, zgodnie z zapisami porozumień. W obiektach tych organizowano wydarzenia komercyjne. Wszystkie zarządzane przez MOSiR obiekty sportowe były wykorzystywane także przez kluby i organizacje sportowe, niezrzeszone w ramach pzs a wyszczególnione poniżej, w miarę zgłaszanych przez nie potrzeb.

MOSiR posiadał 19 zawartych stałych umów (porozumień) na korzystanie z obiektu z następującymi podmiotami:

- Międzyszkolnym Klubem Sportowym Sanok – Sekcja Pływacka,
- Uczniowskim Klubem Sportowym „Niedźwiadki” z Sanoka,
- Fundacją „Akademia Hokeja” z Sanoka,
- Sanockim Towarzystwem Sportowym S. A. w Sanoku,
- Uczniowskim Klubem Sportowym MOSiR Sanok,
- Sanockim Klubem Łyżwiarskim „Górnik”,
- Uczniowskim Klubem Sportowym „Sprint” Sanok,
- Fundacją Promocji Sportu „Ekoball” z Bykowiec,
- Miejskim Stowarzyszeniem Sportowym „Gryf” z Sanoka,
- Towarzystwem Sportowym „Volleyball” z Sanoka,
- Klubem Sportowym „Komunalni Sanok”,
- Sanockim Klubem Tenisowym,
- Uczniowskim Klubem Sportowym „Rekiny” MOSiR Sanok,
- Stowarzyszeniem „Bociany Sanok”,
- Międzyszkolnym Klubem Sportowym Sanok,
- Uczniowskim Klubem Sportowym „Gimball” z Tamawy Dolnej,
- Uczniowskim Klubem Sportowym ISKRA przy II LO w Sanoku,
- Sanockim Sportem sp. z o. o.,
- Ludowym Klubem Sportowym z Pisarowiec.

(akta kontroli str. 235 – 260, 272, 331 – 345, 358 - 362)

¹⁰ Kluby zrzeszone w Polskim Związku Łyżwiarstwa Szybkiego, Polskim Związku Łyżwiarstwa Figurowego, Polskim Związku Podnoszenia Ciężarów, Polskim Związku Hokeja na Lodzie, Polskim Związkiem Lekkiej Atletyki oraz w Polskim Związku Sportu Niepełnosprawnych START.

¹¹ Jednodniowe warsztaty dla młodych adeptów pływania co najmniej dwoma stylami pływackimi (grzbietowy i dowolny).

Centrum Rehabilitacji i Sportu jest obiektem przystosowanym do uprawiania sportów wodnych. W obiekcie znajduje się basen pływacki o długości torów 25 m. Obiekt ten nie posiada certyfikacji umożliwiającej organizację zawodów o charakterze światowym, europejskim czy ogólnopolskim.

Obiektami sportowymi na terenie Miasta Sanoka (zarządzanym przez MOSiR), mającymi certyfikat IAAF oraz PZLA są: stadion lekkoatletyczny „Wierchy”, lodowisko „Arena Sanok” oraz boisko sportowe do piłki nożnej.

(akta kontroli str. 345, 358 - 362)

Wykorzystanie – na zawody i imprezy sportowe – pozostałych obiektów sportowych, zarządzanych przez MOSiR, w okresie objętym kontrolą przedstawiało się następująco:

Hala „Arena Sanok” – lodowisko:

- w 2015 r. – jedne zawody o charakterze ogólnopolskim i jedna impreza sportowa,
- w 2016 r. – jedne zawody o charakterze światowym, jedno o europejskim, jedno o ogólnopolskim i jedna impreza sportowa,
- w 2017 r. – dwa turnieje o charakterze europejskim, dwa puchary ogólnopolskie, jedno zawody wojewódzkie i jedno wydarzenie sportowe,
- w 2018 r. – jedne zawody o charakterze światowym, cztery zawody o charakterze europejskim, cztery zawody ogólnopolskie, jedno zawody wojewódzkie i jedno wydarzenie sportowe,
- w 2019 r. - jedne zawody o charakterze europejskim, sześć zawodów ogólnopolskich, jedno zawody wojewódzkie,
- w 2020 r. - jedne zawody o charakterze europejskim, jedno zawody ogólnopolskie,

Tor lodowy:

W latach 2015 – I połowa 2020 organizowano wyłącznie zawody o charakterze ogólnopolskim i było ich w 2015 r. – 3, w 2016 r. – 2, w 2017 r. – 4, w 2018 r. – 2, w 2019 r. – 1 i w I połowie 2020 – 2.

Stadion lekkoatletyczny:

W latach 2015 – I połowa 2020 organizowano wyłącznie zawody o charakterze wojewódzkim i było ich w 2015 r. – 3, w 2016 r. – 3, w 2017 r. – 3, w 2018 r. – 0 (remont stadionu), w 2019 r. – 3 i w I połowie 2020 – 0 (COVID – 19).

Siłownia:

W latach 2015 – I połowa 2020 organizowano wyłącznie zawody o charakterze wojewódzkim i było ich w 2015 r. – 4, w 2016 r. – 2, w 2017 r. – 5, w 2018 r. – 4, w 2019 r. – 2 i w I połowie 2020 – 3 (COVID – 19).

Stadion piłkarski:

W latach 2015 – I połowa 2020 organizowano wyłącznie zawody o charakterze wojewódzkim i było ich w 2015 r. – 2 (53 mecze), w 2016 r. – 2 (36 meczów), w 2017 r. – 2 (5 meczów), w 2018 r. – 0 (modernizacja stadionu), w 2019 r. – 2 (22 mecze) i w I połowie 2020 – 0 (COVID – 19).

(akta kontroli str. 272, 346 – 357, 365)

Dla obiektu budowlanego - basenu pływackiego, zrealizowanego w ramach budowy Centrum na terenie MOSiR w Sanoku, założono w dniu 11 lutego 2019 r. książkę obiektu budowlanego. W dokumencie tym odnotowano wszystkie przeprowadzone w nim kontrole, a mianowicie:

1. Kontrola okresowa stanu technicznego budynków (przeprowadzona dwukrotnie 31 maja 2019 r. oraz 29 listopada 2019 r. – wydano zalecenia w zakresie poprawy nawierzchni z kostki brukowej, bieżącego usuwania liści z dachu, wykonania ekspertyzy poprawności wykonania odprowadzenia wód opadowych.
2. Kontrola ochrony przeciwporażeniowej przed dotykem pośrednim i bezpośrednim przeprowadzona 30 października 2019 r. – instalacje sprawne.
3. Kontrola stanu technicznego wentylacji mechanicznej przeprowadzona 12 listopada 2019 r. - brak zaleceń.
4. Kontrola PINB użytkowanego obiektu, przeprowadzona 29 stycznia 2020 r. – nie wydano zaleceń.
5. Kontrola okresowa stanu technicznego wentylacji mechanicznej przeprowadzona 14 maja 2020 r. – nie wydano zaleceń.
6. Kontrola roczna stanu technicznego budynków, przeprowadzona 28 maja 2020 r. - wydano zalecenia takie same jak opisane w pkt 1.

(akta kontroli str. 195 – 220, 366 - 391)

Przeprowadzone w trakcie kontroli oględziny krytej pływalni z zapleczem wykazały, że obiekt znajduje się w dobrym stanie technicznym oraz że zapewniał bezpieczeństwo korzystających, zgodnie z obowiązującymi przepisami. Obiekty użytkowane były z uwzględnieniem wymogów określonych w art. 61 pkt 2 Prawa budowlanego, tj. użytkowano obiekt budowlany w sposób zgodny z jego przeznaczeniem i wymaganiami ochrony środowiska oraz utrzymywano w należyтым stanie. Jak wykazały oględziny, wykonano zalecenia wynikające z przeprowadzonych okresowych kontroli i poprawiono stan nawierzchni z kostki brukowej.

Stan techniczny i sanitarny obiektów (na dzień przeprowadzenia oględzin) nie budził zastrzeżeń. Nawierzchnia obiektów wewnętrznych oraz zewnętrznych była w bardzo dobrym stanie. Zaplecze sanitarno-szatniowe obiektów jest dostosowane do korzystania z nich przez osoby niepełnosprawne, a w szczególności poruszające się na wózkach inwalidzkich czym spełniono warunki określone w § 86 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 12 kwietnia 2002 r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie¹². Obiekt był wyposażony w tablicę informującą o dofinansowaniu inwestycji ze środków FRKF, z logotypem Ministerstwa.

(akta kontroli str. 195 – 220, 358 – 364, 366 - 391)

¹² Dz. U. z 2019 r. poz. 1065 ze zm.

Dyrektor MOSiR w Sanoku Zarządzeniem Nr 21/2018 z dnia 31 października 2018 r. wprowadził do stosowania dokument o nazwie „Analiza zagrożeń w Centrum Rehabilitacji i Sportu w Sanoku”. Dokument ten zawierał opracowania szczegółowe, mające na celu podejmowanie działań minimalizujących możliwość doznania uszczerbku na zdrowiu przez osoby korzystające z obiektów. Były to:

- regulaminy dla poszczególnych obiektów Centrum (ogólny, zjeżdżalni, jacuzzi, saun, widowni),
- dokumentacja oraz tryb pracy zespołu ratowniczego,
- wyznaczenie stref ratowniczych oraz opis stanowisk,
- procedury ratownicze, ewakuacyjne, łączności, wypadkowe,
- wyznaczenie stref i punktów martwych o utrudnionej widoczności,
- określenie dróg ewakuacyjnych.

Opisana wyżej Analiza zagrożeń w Centrum zawierała rozwiązania przewidziane w podręczniku „Najlepsze praktyki: Zarządzanie obiektami sportowymi”, w pkt. 7 - *Bezpieczne korzystanie z obiektu*, w szczególności w zakresie zapisów zamieszczonych w rozdziale „Najlepsza praktyka 7.6. Ochrona życia i zdrowia”.

Jak wykazały przeprowadzone w obiekcie oględziny, regulaminy korzystania i zachowania się na poszczególnych obiektach były umiejscowione w widocznych miejscach i były czytelne.

(akta kontroli str. 366 – 474)

W latach 2018 – I połowa 2020 r., MOSiR prowadził działania promocyjne i marketingowe na rzecz zwiększenia wykorzystania obiektu sportowego, w tym na szkolenie, organizację zawodów sportowych o różnym charakterze, również ogólnopolskim, oraz innych wyczynowych zawodów i imprez sportowych, a także wykorzystania obiektu przez mieszkańców.

Działania reklamowe polegały na wydruku materiałów reklamowych (plakatów i ulotek), zamieszczaniu informacji i reklam na stronie internetowej MOSiR, Urzędu Miasta, portalach miejskich (e-Sanok). Ponadto reklamy obiektu i organizowanych imprez zamieszczano na banerach i konstrukcjach reklamowych. Emitowano także reklamy na portalach internetowych.

W okresie objętym kontrolą, w ramach działań promocyjnych przeprowadzono 24 następujące akcje promocyjne, noszące charakter zawodów sportowych: Mikołajkowy Aqua Fitnes, Fitness dla seniorów na basenie, Happy Hours, Urodzinowe pływanie, Nocne pływanie, Sauna – sposób na zimę, Akcja charytatywna: Pływamy dla Julka, Otylia Swim Tour, Dzień Dziecka, Otwarcie Basenów Zewnętrznych, Pool Party, akcja charytatywna: Pływamy dla Dawida, Mikołajki na Basenie, akcja charytatywna: Hawajskie Lato – WOŚP, Ferie Zimowe z MOSiRem, Nauka Pływania na Feriach z MOSiRem, Dzień Babci i Dziadka na basenach Zimowa Promocja na Karnety, Dzień Kobiet na Sanockim Basenie, Wakacyjna Promocja na Wszystko, Start Basenu Letniego, Letnia Impreza na Basenie, Wodny Tor Przeszkód, Zakończenie Lata na Sanockich Basenach.

Zorganizowano zajęcia mające na celu zachęcenie i przyciągnięcie na obiekt mieszkańców, takie jak: Aqua aerobik, Fitness i Pilates, Kick-boxing, Aqua Cycling, nauka i doskonalenie pływania, kursy ratownicze i instruktorskie.

W ramach reklamy obiektu, zorganizowano następujące zawody: Zimowe Mistrzostwa Okręgu Podkarpackiego w Pływaniu, Zawody Solidarności, Półfinał Wojewódzkich Igrzysk Młodzieży Szkolnej W Pływaniu, Finałowe Zawody Tegorocznej IV Edycji Południowo Podkarpackiej Ligi W Pływaniu, V Mistrzostwa w Rałownictwie Medycznym - Pwsz, I Mistrzostwa Uks Rekiny Mosir Sanok w Pływaniu.

Ponadto zawarto porozumienia z Firmami z terenu Sanoka (Benefit System, OKSystem, FitProfit) na korzystanie z obiektu przez pracowników tych Firm i ich rodzin.

Na opisane wyżej działania promocyjne i marketingowe poniesiono łącznie koszty w wysokości 15.611 zł, z tego koszty reklamy przed oddaniem obiektu do użytkowania, w roku 2018 – 450 zł, w roku rozpoczęcia działalności, tj. w 2019 – 8.813 zł i w I połowie 2020 r. – kwota 6.348 zł.

Ze względu na fakt, że Centrum rozpoczęło funkcjonowanie w czerwcu 2019 r. z przerwą w okresie od 13 lipca do 15 listopada 2019 r. spowodowaną ulewami - deszczami i podtopieniem maszynowni oraz wystąpieniem pandemii w 2020 r. – nie było możliwe określenie, jaki wpływ na ewentualny wzrost wykorzystania obiektu miały prowadzone działania promocyjne i marketingowe.

(akta kontroli str. 475 - 506)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykorzystanie Centrum na potrzeby przygotowania do uprawiania sportu wyczynowego oraz do organizacji masowych imprez sportowych, a także rekreacji mieszkańców.

W okresie funkcjonowania, w Centrum odbywały się imprezy sportowe, możliwe do zorganizowania i przeprowadzenia dzięki infrastrukturze i wyposażeniu obiektu. Zawodnicy klubów różnego szczebla, zrzeszonych i niezrzeszonych w pzs, wykorzystywali obiekt na potrzeby treningowe. Przestrzegano przepisów Prawa budowlanego w zakresie utrzymania obiektów; były one w dobrym stanie technicznym, co potwierdzały okresowe kontrole obiektów. Prawidłowo i rzetelnie prowadzono ksiązkę obiektu budowlanego. Przyjęto regulaminy korzystania z obiektów sportowych i zapewniono bezpieczne korzystanie z obiektów sportowych przez zawodników oraz przez mieszkańców.

IV. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag i 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 Rzeszowie. 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.

Rzeszów, 9 listopada 2020 r.

Kontroler
Stanisław Tobolewski
Główny specjalista kontroli
państwowej

.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie
Dyrektor
Wiesław Motyka

p.o. WICEDYREKTORA
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
w Rzeszowie
z up. Robert Lukasz
.....
podpis