

Data 02.11.2014

PROTOKÓŁ

kontroli planowania i realizacji zadań inwestycyjnych, na przykładzie zadania VIII-1.33 *Modernizacja hali sportowej przy ul. Ptaszyckiego 4* oraz zadania VIII-1.20 *Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej nr 37, os. Stalowe 18.*

Podstawa przeprowadzenia kontroli:

Upoważnienie Prezydenta Miasta Krakowa nr 50/2014, znak: BK-02.1711.13.2014 z dnia 10.10.2014 r.

Jednostka kontrolowana:

Zarząd Infrastruktury Sportowej w Krakowie, ul. Walerego Sławka 10, Dyrektor – Krzysztof Kowal.

Kontrolująca:

1. Małgorzata Nowak – inspektor w Biurze Kontroli Wewnętrznej UMK.

W czasie kontroli wyjaśnień udzielili:

1. Krzysztof Kowal – Dyrektor ZIS,
2. Anna Szlachta – Główny Księgowy ZIS.

Termin przeprowadzenia kontroli: od dnia 27.10.2014 r. do dnia 17.11.2014 r.

Okres objęty kontrolą: rok budżetowy 2014.

Kontrolą objęto:

Dokumentację w zakresie stanowiącym przedmiot kontroli, udostępnioną przez kontrolowaną jednostkę.

I. Ustalenia kontroli:

Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej nr 37, os. Stalowe 18 – zadanie nr VIII-1.20

Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że na realizację zadania nr VIII-1.20 pn. „Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej Nr 37, os. Stalowe 18” zaplanowano środki finansowe:

- w 2013 r. w wysokości 800 000,00 zł,
- w 2014 r. w wysokości 400 000,00 zł,
- w 2015 r. w wysokości 490 000,00 zł,

co daje całkowitą kwotę na realizację zadania w wysokości 1 690 000,00 zł.

Całkowity zakres rzeczowy zadania obejmował budowę boiska wielofunkcyjnego o wymiarach 30×60 m wraz z bieżnią, trybunami, oświetleniem, ogrodzeniem.

Realizacja przedmiotowego zadania w latach 2013-2014 kształtowała się następująco:

Rok	Środki finansowe zabezpieczone w budżecie Miasta Krakowa na realizację zadania (w zł)	Wykonanie (w zł)
2013	800 000,00	799 966,85
2014	400 000,00	315 725,38
Suma		1 115 692,23

W 2014 r. zakres rzeczowy zadania obejmował finansowanie zobowiązań zaciągniętych w 2013 r. na budowę boiska wielofunkcyjnego.

ZIS wnioskami („wnioskiem o zmianę w WPF na przedsięwzięciu finansowanym ze środków własnych” oraz „wnioskiem dotyczącym zmian w roku budżetowym dla zadania inwestycyjnego wieloletniego”) z dnia 09.07.2014 r. zwrócił się do Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji UMK o zmniejszenie środków finansowych na realizację przedmiotowego zadania o kwotę 79 000,00 zł. Równocześnie pismem nr GKP.034.4.2014.KUR z dnia 09.07.2014 r. zwrócono się do Prezydenta Miasta Krakowa z prośbą o wyrażenie zgody na przesunięcie środków finansowych w ramach zadań inwestycyjnych realizowanych przez ZIS. Zgodnie z jego treścią „wnioskowane zmiany dotyczą zmniejszenia wolnych środków w kwocie 79 000,00 zł pozostałych **po zakończonej realizacji zadania VIII-1.20 Budowa boiska wielofunkcyjnego (...), os. Stalowe 18 i przeniesienia ich na zadania, na których złożone oferty w wyniku postępowań przetargowych na zaplanowany zakres rzeczowy przekraczają posiadane środki.**” Przeznaczenie zwolnionych środków to:

- 29 000,00 zł na zadanie programowe nr VIII-1.28 Szkoła Podstawowa nr 37, os. Stalowe 18 – wykonanie powłoki balonowej,
- 15 000,00 zł na zadanie inwestycyjne Dzielnicy XVII – budowa kortu tenisowego na terenie Klubu Sportowego Grębałowianka,
- 35 000,00 zł na zadanie inwestycyjne Dzielnicy IV – budowa studni głębinowej na terenie KS Clepardia.

Zarządzeniem Prezydenta Miasta Krakowa nr 2107/2014 z dnia 30.07.2014 w sprawie zmian w planie finansowym Urzędu Miasta Krakowa na 2014 r. oraz w zestawieniu planów finansowych jednostek budżetowych Gminy Miejskiej Kraków na rok 2014 dokonano zmiany w budżecie Miasta na 2014 r. zmieniając równocześnie planowane wydatki w zakresie wskazanym powyżej.

Podsumowując powyższe, zaplanowany pierwotnie całkowity zakres zadania nr VIII-1.20 został zrealizowanych do czerwca 2014 r. i zamknął się w kwocie 1 115 692,23 zł. ZIS pismem nr GKP.032.5.2013.BSK z dnia 18.09.2014 r. skierowanym do Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji UMK zawniósł o dokonanie korekty całkowitego zakresu rzeczowego zadania inwestycyjnego nr VIII-1.20 pn.: „Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej nr 37, os. Stalowe 18.” Zgodnie z treścią przedmiotowego wniosku: „Zadanie jw. zapisane jest w WPF do realizacji w 2015 r. w kwocie 490 000,00 zł. W roku bieżącym Zarząd Infrastruktury Sportowej w Krakowie realizował boisko wielofunkcyjne wraz z bieżnią, oświetleniem, trybunami, ogrodzeniem. Natomiast do całkowitego zakończenia prac w ramach zapisanych w WPF środków finansowych w wysokości 490 000,00 zł w lokalizacji os. Stalowe 18 pozostaje jeszcze do wykonania rewitalizacja istniejącego boiska o wymiarach 20×40 m polegająca na wymianie nawierzchni z bitumicznej na poliuretanową wraz z montażem urządzeń sportowych. (...).

Zakres rzeczowy całkowity aktualny:

Budowa boiska wielofunkcyjnego o wymiarach 30×60 m wraz z: bieżnią, trybunami, oświetleniem, ogrodzeniem.

Zakres rzeczowy całkowity po wnioskowanej zmianie:

1. Budowa boiska wielofunkcyjnego o wymiarach 30×60 m wraz z: bieżnią, trybunami, oświetleniem, ogrodzeniem – etap I.
2. Rewitalizacja istniejącego boiska o wymiarach 20×40 m polegająca na wymianie nawierzchni z bitumicznej na poliuretanową wraz z montażem urządzeń sportowych – etap II.

Realizacja rozszerzonego zakresu rzeczowego o etap II jest możliwa w związku z uzyskaniem korzystnych rozstrzygnięć przetargowych na budowę wielofunkcyjnego boiska.”

W związku ze złożeniem wniosku o rozszerzenie całkowitego zakresu rzeczowego zadania już po zakończeniu jego realizacji, kontrolowana jednostka złożyła następujące wyjaśnienia: „(...) W br. oddano do użytku boisko wielofunkcyjne, w br. zostanie wykonana powłoka balonowa nad ww. boiskiem. Natomiast bez reakcji ze strony ZIS w przypadku nierozszerzenia zakresu rzeczowego o tzw. małe boisko znajdujące się przy boisku wielofunkcyjnym, pozostawałoby – boisko zdegradowane, w kiepskim stanie technicznym. Dlatego też niezbędnym było rozszerzenie zakresu rzeczowego zadania tak, by w lokalizacji os. Stalowe 18 zakończyć wszystkie prace związane z infrastrukturą sportową i nie wnioskować w najbliższym czasie kolejny raz o wprowadzenie zadania do Budżetu Miasta co jest zgodne z planowanym procesem zadania inwestycyjnego.”

Odnosząc się do powyższego, pozytywnie ocenia się fakt, iż przyjęty pierwotnie zakres rzeczowy zadania został wykonany taniej i szybciej niż planowano, tj. w ciągu 1,5 roku (z zaplanowanych 3 lat) z zaangażowaniem 66% środków finansowych. W ramach zaoszczędzonych środków możliwe było wykonanie powłoki balonowej nad nowo wybudowanym boiskiem sportowym. Mając jednak na względzie znaczącą różnicę między wysokością zaplanowanych środków na realizację zadania a faktycznie poniesionymi kosztami, kontrolowany wyjaśnił, iż „koszty inwestycji zostały określone na podstawie obowiązujących cenników „Sekocenbud” z uwzględnieniem średnich cen krajowych. Kosztorys inwestorski (bez powłoki balonowej) opiewał na kwotę 1 801 311,85 zł brutto. Na inwestycję zaplanowano (łącznie z 2015 r.) 1 690 000,00 zł. Biorąc pod uwagę dotychczasowe doświadczenia ZIS z realizacji zadań o podobnym zakresie – nie wnioskowano o zwiększenie środków finansowych dla zadania licząc na pozytywną reakcję rynku i obniżenie kwoty z kosztorysu inwestorskiego, co zostało potwierdzone korzystnym rozstrzygnięciem przetargowym z 2013 r. Natomiast należy podkreślić, że inwestor nigdy nie jest w stanie do końca przewidzieć zachowań rynku, tj. zarówno co do obniżenia jak i zwiększenia kosztów realizacji inwestycji”.

Odnosząc się do czasu jaki zaplanowano na realizację przedmiotowego zadania, tj. na okres trzech lat należy zauważyć, że kontrolowany już w zamówieniu publicznym w trybie przetargu nieograniczonego na „Budowę boiska wielofunkcyjnego z bieżnią i infrastrukturą towarzyszącą przy Szkole Podstawowej nr 37 – os. Stalowe 18 w Krakowie” (sprawa nr NZ.273.106.2013.RZA), który ogłosił w dniu 19.06.2013 r. określił termin realizacji inwestycji na dzień 30.11.2013 r. W umowie zawartej z wykonawcą ustalono termin realizacji również do dnia 30.11.2013 r., który następnie został przedłużony aneksem do umowy do dnia 15.04.2014 r. Realizacja przedmiotowej inwestycji obejmująca również wykonanie robót dodatkowych wynikających z dwóch zamówień uzupełniających, nastąpiła do czerwca 2014 r. Tak więc wykonanie planowanego na trzy lata zakresu zadania, obejmującego etap przygotowania dokumentacji projektowej i realizacji inwestycji nastąpiło w ciągu 1,5 roku. Tak duża różnica między planem a faktyczną realizacją może świadczyć o niezbyt precyzyjnym zaplanowaniu czasu potrzebnego na wykonanie zadania.

Modernizacja hali sportowej przy ul. Ptaszyckiego 4 – zadanie nr VIII-1.33

Zgodnie z „Listą rankingową inwestycji strategicznych/programowych w programie – kultura fizyczna i sport” (sporządzoną zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 10 do Instrukcji planowania i monitorowania inwestycji) dla zadania pn. „Modernizacja hali sportowej przy ul. Ptaszyckiego 4” oszacowano łączny limit wydatków w wysokości 7 000 000,00 zł w latach 2014 – 2016. Limit wydatków w poszczególnych latach kształtuje się następująco:

Rok	Limit wydatków (w zł)
2014	2 000 000,00
2015	2 500 000,00
2016	2 500 000,00

Jako efekt realizacji zadania przyjęto zmodernizowanie hali sportowej przy ul. Ptaszyckiego 4.

W budżecie Miasta Krakowa na 2014 r. na finansowanie zadania przeznaczono kwotę 1 000 000,00 zł. Zakres rzeczowy zadania w 2014 r. obejmował:

- opracowanie materiałów przetargowych i ogłoszenie zamówienia publicznego na opracowanie materiałów do złożenia wniosku o wydanie decyzji o pozwoleniu na budowę (PNB),
- przeprowadzenie postępowania, wybór najkorzystniejszej oferty,
- zawarcie umowy na opracowanie materiałów do wniosku o wydanie decyzji o PNB,
- złożenie wniosku o uzyskanie decyzji o PNB,
- uzyskanie ostatecznej decyzji o PNB,
- opracowanie materiałów przetargowych, ogłoszenie zamówienia publicznego na wykonanie robót budowlanych,
- przeprowadzenie postępowania na wybór najkorzystniejszej oferty,
- zawarcie umowy na wykonanie robót budowlanych,
- wykonanie robót budowlanych,
- przeprowadzenie odbioru końcowego,
- przyjęcie zawiadomienia o zakończeniu budowy.

Jako efekt realizacji zadania w 2014 r. przyjęto zmodernizowany dach hali sportowej, węzły cieplne, instalacje grzewcze i w zakresie ciepłej wody użytkowej oraz wentylatornię budynku hali sportowej, wybudowaną wymiennikownię c.o.

ZIS wnioskiem „dotyczącym zmian w roku budżetowym dla zadania inwestycyjnego rocznego” z dnia 12.03.2014 r. skierowanym do Wydziału Budżetu Miasta UMK zwrócił się o rozszerzenie zakresu rzeczowego zadania (bez zmiany kwoty w planie wydatków) o termomodernizację budynku hali sportowej wraz z wymianą stolarki okiennej i drzwiowej. Przedmiotowy wniosek został również złożony do wiadomości do Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji. Wydział Budżetu UMK pismem nr BM-05.3021.21.2014 z dnia 19.03.2014 r. poinformował ZIS, iż wnioskowana zmiana zakresu rzeczowego została zgłoszona na niewłaściwym formularzu. Poprawiony wniosek, już na właściwym formularzu stanowiącym załącznik nr 23 do Instrukcji planowania i monitorowania inwestycji, został złożony w dniu 26.03.2014 r. w Urzędzie Miasta Krakowa. Zgodnie z uzasadnieniem w nim zawartym, realizacja prac w zakresie termomodernizacji budynku hali sportowej wraz z wymianą stolarki okiennej i drzwiowej oraz modernizacją połaci dachowej znacząco obniży koszty eksploatacji związane z ogrzewaniem. Opracowanie dokumentacji poszerzonej o zakres termomodernizacji budynku hali umożliwi pozyskanie środków zewnętrznych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W związku z powyższym rozszerzono zakres rzeczowy zadania o następujące działania:

- „opracowanie kompletnego wniosku o dofinansowanie,
- złożenie kompletnego wniosku o dofinansowanie,
- zawarcie umowy o dofinansowanie”.

Jako efekt realizacji zadania w 2014 r. wskazano zmodernizowany dach hali sportowej, wykonanie termomodernizacji wraz z wymianą stolarki okiennej i drzwiowej, zmodernizowanie węzłów cieplnych, instalacji grzewczych i w zakresie ciepłej wody użytkowej oraz wentylatorni budynku hali sportowej, wybudowanie wymiennikowni c.o.

Kontrolowana jednostka w dniu 16.07.2014 r. złożyła w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie pismo nr IF.070.7.2014.ADO z dnia 15.07.2014 r. zawierające Kartę Informacyjną Zadania pn. „Termomodernizacja budynku hali przy ul. Ptaszyckiego w Krakowie”. Następnie w związku z zakwalifikowaniem przedmiotowego zadania do dalszej oceny, ZIS w dniu 04.09.2014 r. złożył w Wojewódzkim Funduszu wniosek o dofinansowanie zadania. Jak wynika z treści pisma Funduszu nr AT-AKD-410-124-2014 z dnia 22.09.2014 r. ocena wniosku dla zadania inwestycyjnego „Termomodernizacja budynku (...)” zostanie przeprowadzona na początku 2015 r. Przesunięcie terminu rozpatrzenia wniosku wynika z wykorzystania limitu 5 mln zł dla jednego beneficjenta (tj. Gminy Miejskiej Kraków) w danym roku kalendarzowym, w przypadku pozyskiwania ze środków Funduszu dofinansowania w formie dotacji. W związku z 4 miesięcznym okresem jaki upłynął między złożeniem do Wydziału Budżetu Miasta wniosku o zmianę zakresu rzeczowego zadania a złożeniem do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej Karty Informacyjnej Zadania, Dyrektor kontrolowanej jednostki wyjaśnił, iż „(...) poczyniono wszelkie możliwe kroki związane z pozyskaniem środków z przedmiotowego funduszu, które wyglądały następująco:

1. Zgodnie z wymogami WFOŚiGW do złożenia Karty Informacyjnej Zadania w przypadku termomodernizacji niezbędne jest przedłożenie w postaci załączników m.in. danych dotyczących efektywności termomodernizacji obiektu (wyliczenia oporu cieplnego oraz zapotrzebowania na ciepło grzewcze, czyli charakterystykę cieplną obiektu lub audyt energetyczny). Odbiór końcowy audytu energetycznego nastąpił w dniu 17.06.2014 r. Równocześnie, aby złożyć poprawnie wypełnioną Kartę Informacyjną Zadania, niezbędne jest uzupełnienie jej danymi ściśle technicznymi. Dlatego konieczne było skonsultowanie szczegółów z wykonawcą dokumentacji oraz audytu energetycznego (...). Wypełnienie wszystkich powyższych obowiązków spowodowało, że nie było możliwości na wcześniejsze złożenie Karty, która ostatecznie została złożona 15.07.2014 r.
2. Po analizie Karty Informacyjnej w WFOŚiGW, wniosek został zakwalifikowany do II etapu – pismo WFOŚiGW z dnia 31.07.2014 r.
3. Przygotowanie i złożenie wniosku po konsultacjach z wykonawcą dokumentacji i audytu, wraz z wymaganymi załącznikami nastąpiło w dniu 03.09.2014 r.”

W związku z rozszerzeniem zakresu rzeczowego zadania o termomodernizację budynku hali sportowej, zawarciem umowy na wykonanie modernizacji w zakresie instalacji grzewczych oraz trwającym procesem pozyskania dofinansowania z WFOŚiGW, koniecznym było zabezpieczenie środków finansowych na rozstrzygnięcie przetargu na prace budowlane związane z modernizacją dachu. W tym celu, ZIS pismem nr GKP.034.4.2014.BSK z dnia 11.08.2014 r. złożył w dniu 18.08.2014 r. do Wydziału Budżetu Miasta wniosek dotyczący zmian w roku budżetowym (...) o zwiększenie środków finansowych dla zadania o kwotę 500 000,00 zł. Jako źródło finansowania zwiększenia na przedmiotowym zadaniu wskazano zmniejszenie środków na zadaniu nr VIII-1.23 pn. „Zespół Szkół Ogólnokształcących Sportowych nr 1, os. Handlowe 4 – budowa basenu” poprzez zwolnienie środków zaoszczędzonych m.in. w wyniku rozstrzygnięć przetargowych. Zgodnie z uzasadnieniem jako przyczynę wnioskowanego zwiększenia wskazano brak środków finansowych w wysokości 500 000,00 zł w stosunku do najniższej oferty złożonej w przetargu. Zmiana w planie finansowym jednostki w powyższym zakresie została wprowadzona na mocy Zarządzenia nr 2456/2014 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 03.09.2014 r.

W związku z rozstrzygnięciem przetargu na modernizację dachu, ZIS pismem nr GKP.034.4.2014.BSK z dnia 11.09.2014 r. zawniósł o zwiększenie kwoty na zadaniu o 173 650,00 zł , tj. o brakujące środki finansowe w stosunku do najkorzystniejszej oferty.

Jako źródło sfinansowania zwiększenia na przedmiotowym zadaniu wskazano zmniejszenia na następujących zadaniach:

- VIII-1.20 pn. „Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej nr 37, os. Stalowe 18” – 5 270,00 zł,
- VIII-1.32 pn. „Wymiana nawierzchni boiska KS Clepardia przy ul. Mackiewicza” – 74 980,00 zł,
- VIII-1.34 pn. „Rewitalizacja obiektów sportowych KS Prądniczanka przy ul. Ks. Boboli” – 48 580,00 zł,
- VIII-1.35 pn. „Zespół Szkół Ogólnokształcących Integracyjnych nr 5, os. Słoneczne 2 – modernizacja boiska szkolnego” – 9 820,00 zł,
- VIII-1.39 pn. „KS Clepardia – budowa studni głębinowej” – 35 000,00 zł. (środki w tej wysokości na budowę studni głębinowej zostały przesunięte z dniem 30.07.2014 r. z zadania nr VIII-1.20 „Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej nr 37, os. Stalowe 18”).

Zgodnie z treścią wniosku zwolnione środki zaoszczędzono m.in. w wyniku rozstrzygnięć przetargowych. Zmiana w planie finansowym jednostki w powyższym zakresie została wprowadzona Zarządzeniem nr 2886/2014 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 09.10.2014 r.

ZIS pismem nr GKP.034.4.2014.BSK z dnia 11.09.2014 r. zwrócił się z prośbą do Prezydenta Miasta Krakowa o zwiększenie środków finansowych w wysokości 400 000,00 zł na przedmiotowym zadaniu nr VIII-1.33. Jako uzasadnienie wnioskowanej zmiany wskazano, iż „zwiększenie poziomu finansowania w zakresie modernizacji wewnętrznej instalacji c.o. hali sportowej przy ul. Ptaszyckiego 4 spowodowane jest koniecznością równoległej przebudowy instalacji wentylacji, która w chwili obecnej funkcjonuje w oparciu o wysoki parametr podany przez MPEC. Planowana przebudowa wymiennikowni, która jest integralną częścią instalacji wewnętrznej c.o. spowoduje zmianę parametrów wysokich na niskie, co w konsekwencji wymusi konieczność modernizacji istniejących nagrzewnic zaopatrujących halę w ciepłe powietrze niezbędne do ogrzania obiektu. W ramach wykonywanych prac przeprowadzona zostanie również wymiana instalacji elektrycznych i wodno-kanalizacyjnych. Wnioskowane środki finansowe umożliwią realizację inwestycji w tym zakresie ponieważ dalsza kontynuacja zakresu rzeczowego znacznie przekracza możliwości finansowe zabezpieczone na ten cel”. Jak wynika z pisma Skarbnika Miasta Krakowa z dnia 01.10.2014 r. skierowanego do Prezydenta Miasta Krakowa przedmiotowy wniosek nie zostanie zaakceptowany, ponieważ kontrolowany nie złożył wymaganego procedurą wniosku wraz z uzasadnieniem dla zwiększenia środków.

W roku 2014 (do dnia 31.10) realizacja przedmiotowego zadania przedstawiała się następująco:

Przedmiot umowy	Kwota brutto z umowy (w zł)	Poniesione wydatki (w zł)
Wykonanie projektów węzłów cieplnych, instalacji grzewczych oraz wentylatorni dla hali sportowej	49 999,50	49 999,50
Opracowanie dokumentacji budowlano-wykonawczej pokrycia dachu oraz termomodernizacji budynku hali sportowej	50 430,00	50 430,00
Modernizacja hali sportowej w zakresie instalacji grzewczych	536 457,02	429 772,90
Modernizacja hali sportowej – etap I: dach	1 051 615,18	0,00
Ogółem:	1 688 501,70	530 202,40

Mając na względzie, iż przedmiotowe zadanie jest w trakcie realizacji, ocena prawidłowości planowania środków finansowych na wykonanie całkowitego zakresu rzeczowego będzie możliwa po jego zakończeniu.

Wnioski:

1. W odniesieniu do zadania nr VIII-1.20 pozytywnie ocenia się fakt, iż przyjęty pierwotnie zakres rzeczowy zadania został wykonany taniej i szybciej niż planowano, tj. w ciągu 1,5 roku (z zaplanowanych 3 lat) z zaangażowaniem 66% środków finansowych. W ramach zaoszczędzonych środków możliwe było wykonanie powłoki balonowej nad nowo wybudowanym boiskiem sportowym. Odnosząc się do czasu jaki zaplanowano na realizację przedmiotowego zadania, tj. na okres trzech lat należy zauważyć, że kontrolowany już w zamówieniu publicznym w trybie przetargu nieograniczonego na „Budowę boiska wielofunkcyjnego z bieżnią i infrastrukturą towarzyszącą przy Szkole Podstawowej nr 37 – os. Stalowe 18 w Krakowie” (sprawa nr NZ.273.106.2013.RZA), który ogłosił w dniu 19.06.2013 r. określił termin realizacji inwestycji na dzień 30.11.2013 r. W umowie zawartej z wykonawcą ustalono termin realizacji również do dnia 30.11.2013 r., który następnie został przedłużony aneksem do umowy do dnia 15.04.2014 r. Realizacja przedmiotowej inwestycji obejmująca również wykonanie robót dodatkowych wynikających z dwóch zamówień uzupełniających, nastąpiła do czerwca 2014 r. Tak więc wykonanie planowanego na trzy lata zakresu zadania, obejmującego etap przygotowania dokumentacji projektowej i realizacji inwestycji nastąpiło w ciągu 1,5 roku. Tak duża różnica między planem a faktyczną realizacją może świadczyć o niezbyt precyzyjnym zaplanowaniu czasu potrzebnego na wykonanie zadania.
2. W odniesieniu do zadania nr VIII-1.33 pn. „Modernizacja hali sportowej przy ul. Ptaszyckiego 4” nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie jego dotychczasowej realizacji, za wyjątkiem przypadku złożenia na niewłaściwym formularzu wniosku „dotyczącego zmian w roku budżetowym dla zadania inwestycyjnego rocznego” z dnia 12.03.2014 r. Wnioskowane przez ZIS zwiększenia środków finansowych w 2014 r. związane były z rozszerzeniem zakresu rzeczowego zadania o termomodernizację hali sportowej a następnie nieuzyskaniem dofinansowania na ten cel z WFOŚiGW oraz rozstrzygnięciem przetargów, których wartość przekroczyła zabezpieczone w budżecie środki finansowe. Mając na względzie powyższe okoliczności, na tym etapie realizacji zadania nie ma podstaw do kwestionowania prawidłowości planowania ww. inwestycji.

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń, co do ustaleń w nim zawartych, w terminie 3 dni roboczych od dnia jego otrzymania.

Kierownik jednostki kontrolowanej może odmówić podpisania protokołu kontroli, składając w terminie 3 dni od dnia jego otrzymania pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

Odmowa podpisania protokołu kontroli przez kierownika jednostki kontrolowanej nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez kontrolującego i realizacji ustaleń kontroli - § 10 Regulaminu przeprowadzania kontroli organizacyjno - prawnej przez Biuro Kontroli

Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 135/2010
Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 22 stycznia 2010 r.

Kraków, dnia 22.12.2014 r.

Kontrolowany

Kontrolujący

INSPEKTOR

Margareta Nowak

DYREKTOR

Krzysztof Kowal

Główny Księgowy

Anna Szlachta