

Protokół

kontroli Łódzkiego Sportowego Towarzystwa Waterpolowego, (kod: 92-321), ul. Sobolowa 1, Łódź zwanego w dalszej treści „Towarzystwem” lub „ŁST”, numer identyfikacji podatkowej REGON 471643931.

[dowód: akta kontroli str. 1]

Funkcję prezesa Towarzystwa pełni Pan Edward Kujawa. ŁST zostało zarejestrowane w rejestrze stowarzyszeń kultury fizycznej i związków sportowych prowadzonym przez Sąd Wojewódzki w Łodzi w dniu 30 września 1997 roku w dziale „A” pod numerem 144.

[dowód: akta kontroli str. 2]

Kontrolę przeprowadził Paweł Denkwicz - radca ministra w Departamencie Prawno-Kontrolnym Ministerstwa Sportu i Turystyki na podstawie upoważnienia nr 23/2007 z dnia 19 października 2007 roku w okresie od 22 do 31 października 2007 roku.

[dowód: akta kontroli str. 3]

Kontrolą objęto terminowość realizacji inwestycji pn. *Modernizacja basenu do piłki wodnej w Łodzi - II etap* na podstawie umowy Nr C/96/99/044 o dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego ze środków Urzędu Kultury Fizycznej i Turystyki zawartej w dniu 12 października 1999 roku.

W toku kontroli ustalono, co następuje.

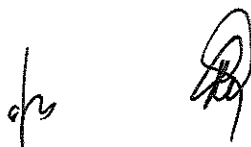
1. Statut ŁST. Ewidencja księgowa.

Towarzystwo posiada osobowość prawną (§ 6). Celem jest m.in.: upowszechnianie piłki wodnej oraz pływania w środowisku dzieci i młodzieży, prowadzenie sekcji sportowych, zapewnienie młodzieży możliwości udziału w sporcie kwalifikowanym, prowadzenie sekcji dla osób niepełnosprawnych (§ 11). ŁST może gromadzić środki finansowe od osób prawnych i fizycznych i prowadzić działalność gospodarczą (§ 14). Na fundusze Towarzystwa składają się m.in. dotacje władz sportowych, dochody uzyskiwane z imprez sportowych, wynajmu obiektu itp. (§ 39).

[dowód: akta kontroli str. 4-12]

W latach 1999-2006 (do dnia 29.11.) księgowość prowadzona była w siedzibie ŁST. W dniu 29 listopada 2006 roku została zawarta umowa o prowadzenie ksiąg rachunkowych z firmą zewnętrzną Magdalena Żeleszkiewicz - Właściciel ADD Usługi Finansowo - Księgowe.

[dowód: akta kontroli str. 13-20]



Do czasu zakończenia czynności kontrolnych firma ta nie posiadała bilansu otwarcia (informacja pozyskana drogą telefoniczną od pracownika ADD Usługi Finansowo - Księgowe).

2. Wniosek o dofinansowanie inwestycji. Umowa Nr C/96/99/044 o dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego.

2.1. Wniosek.

Towarzystwo złożyło wniosek do Urzędu Kultury Fizycznej i Turystyki (dalej „UKFiT”) - nr ewidencyjny C/1999/645 - o dofinansowanie inwestycji „Pływalnia kryta - modernizacja basenu do piłki wodnej II etap”. Wnioskowano do UKFiT o kwotę 1.610.000 zł przy całkowitym koszcie 1.694.700 zł. Termin rozpoczęcia realizacji ustalono na dzień 1 sierpnia 1999 roku, zakończenia dnia 30 grudnia 1999 roku, rozliczenie końcowe z Bankiem - dnia 28 lutego 2000 roku. II etap modernizacji obejmował wypływanie basenu, montaż instalacji przelewowej, wymianę urządzeń stacji uzdatniania wody, inne niezbędne prace wykazane w harmonogramie rzeczowo-finansowym:

L.p.	Elementy i rodzaje robót.	Koszt realizacji do wykonania w zł.
1.	Projektowanie	51.000,-
2.	Nadzór	18.000,-
3.	Roboty rozbiórkowe	62.000,-
4.	Wypłcenie basenu	100.000,-
5.	Wyklejenie niecki	305.000,-
6.	Nawierzchnia wokół basenu	100.000,-
7.	Montaż oświetlenia	70.000,-
8.	Zakup zegara do piłki wodnej	30.000,-
9.	Zakup agregatu prądotwórczego	30.000,-
10.	Nawiew ciepła pod balon	30.000,-
11.	Zakup szafek do szatni	25.000,-
12.	Stacja uzdatniania wody	773.700,-
13.	Rezerwa	100.000,-

Razem: 1.694.700 zł.

Terminy zakończenia zostały ustalone na okres od 30 sierpnia 1999 roku do 31 grudnia 1999 roku.

Koszty realizacji: prace przygotowawcze - 128.000 zł, roboty budowlano-instalacyjne - 1.381.700 zł, zakup maszyn i urządzeń - 85.000 zł, inne koszty (VAT, rezerwa) - 100.000 zł.

Źródła finansowania: wnioskowane środki UKFiT - 1.610.000 zł, inne - ze środków Urzędu Miasta Łodzi (5 % kosztów przedsięwzięcia) - 84.700 zł.

[dowód: akta kontroli str. 21-30]

2.2. Umowa Nr C/96/99/044.

Zawarta została w dniu 12 października 1999 roku pomiędzy Towarzystwem, a BIG Bankiem Gdańskim S.A. w Warszawie (dalej „Bank”) działającym w imieniu Prezesa UKFiT i określała zasady, na podstawie których Bank uruchamiał środki finansowe z UKFiT z przeznaczeniem na modernizację, remonty i dofinansowanie inwestycji obiektów sportowych. Szczegółowy opis zadania, założenia techniczne i finansowe określone zostały we Wniosku C/1999/645. Bank uczestniczył w realizacji zadania poprzez jego dofinansowanie w kwocie 1.186.500 zł, w całości do wykorzystania w 1999 roku stanowiącej 70 % wartości nakładów inwestycyjnych ogółem (1.694.700 zł). Środki własne ŁST określono na kwotę 423.500 zł (§ 2). 70 % kwoty 1.694.700 zł wynosi 1.186.290 zł, a więc o 210 zł mniej niż podano w umowie. Odręcznie, bez parafy, została skorygowana wielkość procentowa wartości nakładów (z 95 % do 70 %) - § 2 ust. 3.

Towarzystwo zostało zobowiązane, że w przypadku opóźnienia w wykorzystaniu środków przyznanych przez Prezesa UKFiT na dany rok kalendarzowy, wykorzysta je nie później niż do dnia rozliczenia inwestycji określonego umową (§ 3).

Bank zastrzegł sobie prawo kompleksowego nadzoru nad realizacją zadania (§ 4).

Towarzystwo zobowiązało się m.in. do: realizacji przedsięwzięcia zgodnie z założeniami programowymi, technicznymi i ekonomicznymi (§ 5).

Bank mógł wypowiedzieć umowę ze skutkiem natychmiastowym, gdy ŁST nie zakończy inwestycji w terminie określonym w umowie, a w przypadku zaistnienia takiej sytuacji zobowiązany był do zwrotu otrzymanych środków finansowych wraz z odsetkami (§ 6).

[dowód: akta kontroli str. 31-38]

3. Aneksy do umowy Nr C/96/99/044.

Towarzystwo zobowiązane było do zakończenia zadania w dniu 30 grudnia 1999 roku i do rozliczenia z Bankiem do dnia 28 lutego 2000 roku. Rozpoczęcie realizacji przedsięwzięcia,

według wniosku, powinno nastąpić w dniu 1 sierpnia 1999 roku, natomiast umowa z Bankiem została podpisana dnia 12 października 1999 roku, a więc ponad dwa miesiące po terminie wskazanym we wniosku. ŁST zawarło do umowy Nr C/96/99/044 cztery aneksy zmieniające termin realizacji zadania i jeden dotyczący sposobu dalszego finansowania.

L.p.	Nazwa dokumentu	Data zawarcia	Zawarte zmiany
1.	Aneks Nr 1 do umowy o dofinansowanie inwestycji ze środków Urzędu Kultury Fizycznej i Turystyki Nr C/96/99/044	12 stycznia 2001 r.	I. Zmianie ulega § 5 k) i otrzymuje brzmienie: <i>do zakończenia realizacji inwestycji do 31.10.2001 r. oraz do rozliczenia do 31.12.2001 r.</i> II. Pozostałe warunki umowy pozostają bez zmian. III. Aneks niniejszy stanowi integralną część umowy o dofinansowanie z dnia 12 października 1999 r. Nr C/96/99/044
2.	Aneks Nr 2 do umowy o dofinansowanie inwestycji ze środków Urzędu Kultury Fizycznej i Sportu Nr C/96/99/044	14 lutego 2001 r.	I. W § 3 pkt 5 umowy dopisuje się zdanie: <i>Środki w wysokości 300.000,- zł z pozostałej do wykorzystania kwoty 389.941,89 zł zostaną uruchomione bez zachowania proporcjonalności, natomiast środki w kwocie 89.941,89 zł zostaną uruchomione na zakończenie inwestycji, po sfinansowaniu zadania środkami własnymi oraz środkami miasta Łodzi.</i> II. Pozostałe warunki umowy pozostają bez zmian. III. Aneks niniejszy stanowi integralną część umowy o dofinansowanie z dnia 12 października 1999 r. Nr C/96/99/044.
3.	Aneks Nr 3 do umowy o dofinansowanie inwestycji ze środków Urzędu Kultury Fizycznej i Sportu Nr C/96/99/044	22 marca 2002 r.	I. Zmianie ulega § 5 ppkt k) i otrzymuje brzmienie: <i>do zakończenia realizacji inwestycji w nieprzekraczalnym terminie do 31.10.2002 r. i jej rozliczenia do 31.12.2002 r.</i> II. W § 3 pkt 5 dopisuje się zdanie: <i>5. Pozostałe środki UKFiS w kwocie 98.300 zł wykorzystane będą proporcjonalnie do środków własnych i innych Wnioskodawcy.</i> III. Pozostałe warunki umowy pozostają bez zmian. IV. Aneks niniejszy stanowi integralną część umowy o dofinansowanie z dnia 12 października 1999 r. Nr C/96/99/044.
4.	Aneks Nr 4 do umowy o dofinansowanie inwestycji ze środków Ministerstwa Edukacji Narodowej i Sportu Nr C/96/99/044	6 marca 2003 r.	I. Zmianie ulega § 5 ppkt k) i otrzymuje brzmienie: <i>do zakończenia realizacji inwestycji w terminie do 31.10.2003 r. i jej rozliczenia do 31.12.2003 r.</i> II. W § 3 pkt 5 dopisuje się zdanie: <i>5. Wykorzystanie pozostałych środków MENiS w kwocie 90,5 tys. zł, proporcjonalnie do środków własnych i innych Wnioskodawcy, po uzyskaniu akceptacji przez MENiS zmienionego procentowego udziału środków z dofinansowania w stosunku</i>

			<p>do całkowitego kosztu inwestycji.</p> <p>III. Pozostałe warunki umowy pozostają bez zmian.</p> <p>IV. Aneks niniejszy stanowi integralną część umowy o dofinansowanie z dnia 12 października 1999 r. Nr C/96/99/044.</p>
--	--	--	---

[dowód: akta kontroli str. 39-42]

Prezes Towarzystwa złożył w Ministerstwie Sportu i Turystyki „Wniosek w sprawie zmiany terminu zakończenia realizacji przedsięwzięcia dofinansowanego ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej”, w którymawnioskował nowy termin zakończenia do uzgodnienia z Bankiem na grudzień 2007 roku. Jako powód zmiany terminu podano brak środków finansowych, wzrost kosztów materiałów i robocizny w czasie trwania realizacji inwestycji, zastosowanie nowych technologii. Ponadto w dniu 31 października 2007 roku ŁST zwróciło się do Ministerstwa Sportu i Turystyki o wyrażenie zgody na ponowną zmianę terminu zakończenia zadania informując, że inwestycja realizowana jest w miarę posiadanych środków z różnych źródeł, w tym z Urzędu Miasta Łodzi.

[dowód: akta kontroli str. 43-45]

4. Realizacja umowy.

Wymagania dotyczące realizowanych faktur stanowiły załącznik do umowy Nr C/96/99/044 z dnia 12 października 1999 roku. ŁST zobowiązane było m.in. do:

- przedkładania do Banku wiarygodnych, sprawdzonych i zaakceptowanych oryginałów faktur (nie kserokopii z napisem „oryginał”). Faktury powinny być wystawione na wnioskodawcę, z wyraźnym określeniem obiektu objętego dofinansowaniem.
- opisywania faktur (wraz z protokołami odbioru fakturowanych elementów robót),
- przedstawienia protokołu odbioru końcowego wraz z ostatnią fakturą.

Inspektor nadzoru powinien stwierdzić, że roboty mieszczą się w pozycji Zbiorczego Zestawienia Kosztów Budowy.

Faktury powinny być wystawione z podatkiem VAT.

[dowód: akta kontroli str. 36]

4.1. Rozliczenie z wykonawcą.

Na realizację zadania Towarzystwo wydatkowało otrzymaną dotację do dnia 29 października 2001 roku w następujący sposób.

L.p.	Nazwa usługi/towaru	Wykonawca	Numer faktury, data	Kwota w zł
1.	Zestaw prądowrczy wysokoprężny.	Agencja Mienia Wojskowego	419/99/OB, 14.10.1999 r.	21.000,-
2.	Komplet tablic do piłki wodnej.	ETI s.c.	31/99, 22.10.1999 r.	39.040,-
3.	Szafy metalowe.	Elemech-Baupol Polska S.A.	MS 279a/10/99, 29.10.1999 r.	30.312,-
4.	Wykonanie instalacji nawiewu ciepłego powietrza do powłoki elastycznej basenu.	Inwit sp. z o.o.	46/99/MU, 25.10.1999 r.	30.680,42
5.	Wykonanie prac budowlanych, umowa NR 3/11/99 z dn. 3.11.99.	Lotos s.c.	81/99, 20.12.1999 r.	65.404,39
6.	Nadzór robót budowlanych.	J. Wrona	umowa zlecenie z dn. 30.11.1999 r.	2.000,-
7.	Wykonanie dokumentacji technicznej remontu basenu cz. I	Kompakt s.c.	27/2000, 31.01.2000 r.	51.000,-
8.	Roboty budowlane-urządzenia do uzdatniania wody wymagające montażu.	Kompakt s.c.	48/2000, 28.02.2000 r.	557.121,18
9.	Roboty remontowe niecki basenu.	Kompakt s.c.	46/2001, 7.03.2001 r.	129.099,36
10.	Roboty remontowe niecki basenu.	Kompakt s.c.	83/2001, 25.04.2001 r.	140.505,83
11.	Roboty elektryczne wokół niecki basenu.	Kompakt s.c.	149/2001, 24.09.2001 r.	23.988,14
12.	Wysięgniki pod projektor oświetleniowy.	Emprieic S.A.	119/01/ZPW, 29.10.2001 r.	5.892,60

Razem: 1.096.043,92 zł

[dowód: akta kontroli str. 46-47]

Do faktur dołączono protokoły odbioru fakturowanych elementów robót.

[dowód: akta kontroli str. 48-54]

Towarzystwo przedłożyło do Banku sprawozdania za 2000 rok i 2001 rok z wykorzystania środków na realizację przedsięwzięcia.

[dowód: akta kontroli str. 55-56]

Terminowość realizacji zadania.

W lutym 1999 roku Departament Inwestycji UKFiT przesłał do LST formularz wniosku inwestycyjnego o przyznanie dofinansowania modernizacji obiektu sportowego, który

wypełniony należało przesłać w nieprzekraczalnym terminie 30 marca 1999 roku. Planowana kwota wyniosła 1.610.000 zł. UKFiT poinformował, że nie przewiduje się zwiększeń dofinansowania w trakcie trwania inwestycji.

[dowód: akta kontroli str. 57]

Polski Związek Pływacki poparł inicjatywę ŁST motywując, że pływalnia będzie spełniać wymogi techniczne sportu pływackiego oraz stanowić naturalną bazę szkoleniową dla sportowców i mieszkańców Łodzi. Polski Związek Pływacki poparł także wniosek ŁST w sprawie podwyższenia dofinansowania modernizacji.

[dowód: akta kontroli str. 58-59]

Bank, w dniu 17 września 1999 roku, poinformował Towarzystwo, że zostały wyasygnowane środki do kwoty 1.186.500 zł, natomiast w dniu 15 listopada 1999 roku wiceprezes UKFiT Pan Wiktor Krebok poinformował Dyrektora Biura Obsługi Projektów Centralnych Banku, że dla ŁST przewidziana jest w planie na rok 2000 kwota 424.000 zł na dodatkowe dofinansowanie modernizacji basenu. W związku z tym zakończenie inwestycji nastąpi w roku 2000, a nie jak przewiduje podpisana umowa w grudniu 1999 roku.

[dowód: akta kontroli str. 60-61]

Do dnia 1 marca 2000 roku Bank zrealizował dwie płatności na rzecz firmy Kompakt s.c. na kwotę 608.121,18 zł. Faktury były opisane, sprawdzone pod względem merytorycznym i rachunkowym, zatwierdzone do wypłaty. Zawierały adnotację, że roboty budowlane i zakupione urządzenia mieszczą się w zbiorczym zestawieniu kosztów budowy.

[dowód: akta kontroli str. 62-66]

W lutym 2001 roku wiceprezes UKFiS, wyrażając zgodę na uruchomienie środków w wysokości 300.000 zł, poinformował Dyrektora Biura Obsługi Projektów Centralnych Banku, że ostatnią część środków w wysokości 89.941,89 zł należy uruchomić na zakończenie inwestycji, po sfinansowaniu przez inwestora zadania środkami własnymi i Miasta Łodzi do wysokości określonej umową.

[dowód: akta kontroli str. 67]

W styczniu 2002 roku prezes UKFiS nie zgłaszał zastrzeżeń do wniosku Towarzystwa o zmianę terminu zakończenia inwestycji. Kwota dofinansowania pozostała bez zmian. ŁST

powołując się na pismo wiceprezesa UKFiS aprobujące wniosek o przyznanie dodatkowych środków w wysokości 424.000 zł wystąpiło ponownie o przyznanie brakującej kwoty w wysokości 423.500 zł. Z informacji wynikało także, że Urząd Miasta Łodzi zobowiązał się do przekazania w 2002 roku dodatkowej kwoty 129.100 zł. Polski Związek Pływacki dwukrotnie wystąpił z prośbą do UKFiS o akceptację wniosku ŁST i dofinansowanie inwestycji jeszcze w 2002 roku. Następnie Towarzystwo prosiło MENiS o odstąpienie od zasady proporcjonalności na kwotę 80.000 zł. ŁST posiadało w Banku kwotę 90.000 zł na opłacenie wykonawcy ułożenia folii na pływalni. Europejska Federacja Pływacka LEN przyznała Towarzystwu organizację turnieju Ligi Mistrzów. UKFiS zobowiązał się do rozpatrzenia wniosku w 2003 roku.

[dowód: akta kontroli str. 68-75]

W październiku 2002 roku ŁST wystąpiło do MENiS o przedłużenie terminu zakończenia prac modernizacyjnych pływalni do dnia 31 października 2003 roku. Za główny powód zmiany terminu podano brak środków finansowych. MENiS nie zgłosiło zastrzeżeń do wniosku, zwracając się jednocześnie do Banku o wydanie opinii do zmiany kosztorysowej zadania, zmiany zakresu rzeczowego i rozszerzenia wykonania prac modernizacyjnych.

[dowód: akta kontroli str. 76-80]

W lutym 2003 roku ŁST zwróciło się ponownie do MENiS o wyrażenie zgody na odstąpienie od zasady proporcjonalności na kwotę 80.000 zł oraz do Polskiej Konfederacji Sportu z informacją, że działa na terenie całego kraju, w związku z czym poproszono o zwiększenie dofinansowania do wysokości 70 % kosztów inwestycji.

MENiS, w dniu 20 lutego 2003 roku, wyraziło zgodę na rozszerzenie zakresu rzeczowego zadania o węzeł cieplny, nagrzewnicę i ciąg ciepłowniczy oraz zmianę wartości kosztorysowej z 1.694.700 zł na 2.414.000 zł. Nie wyrażono zgody na zwiększenie dofinansowania inwestycji powyżej 50 % wartości kosztorysowej.

[dowód: akta kontroli str. 81-83]

W odpowiedzi na prośbę Towarzystwa o odstąpienie od zasady proporcjonalności na kwotę 80.000 zł MENiS poinformowało o możliwości podjęcia decyzji po udokumentowaniu przez ŁST posiadania środków na pokrycie zwiększonych kosztów realizacji inwestycji. W dniu 7 kwietnia 2003 roku MENiS ponownie nie wyraziło zgody na zmianę dofinansowania inwestycji z 50 % do 70 % wartości kosztorysowej zadania.

[dowód: akta kontroli str. 84-85]

W dniu 25 kwietnia 2003 roku Towarzystwo poprosiło podsekretarza stanu w MENiS o kolejne rozpatrzenie wniosku dofinansowania realizacji zadania i o zmianę kwalifikacji obiektu na obiekt ogólnopolski motywując tym, że na pływalni przez cały rok trenuje kadra Polski na ATENY 2004 oraz działa Ogólnopolski Ośrodek Szkolenia Piłki Wodnej Polskiego Związku Pływackiego. Na obiekcie realizowany jest centralny program szkolenia piłkarzy wodnych we wszystkich kategoriach wiekowych. W wyjaśnieniu podkreślono, że dyscyplina ta nie przynosi dochodów, w związku z czym Towarzystwo nie dysponuje dodatkowymi środkami finansowymi. Prośbę o ponowne rozpatrzenie wysokości dofinansowania ŁST złożyło do prezesa Polskiej Konfederacji Sportu w czerwcu 2003 roku. Przypomniano, że modernizację rozpoczęto z 95 % dofinansowaniem, zmiana do 50 % zmusza Towarzystwo do zawieszenia prac remontowych.

[dowód: akta kontroli str. 86-87]

ŁST zwróciło się do MENiS z prośbą o przedłużenie terminu zakończenia zadania do dnia 31 października 2004 roku. MENiS w dniu 12 listopada 2003 roku zobowiązał Bank do uruchomienia procedur związanych z przedłużeniem terminu zakończenia inwestycji.

[dowód: akta kontroli str. 88-89]

Polska Konfederacja Sportu negatywnie wypowiedziała się w sprawie włączenia modernizacji pływalni do planu inwestycji o szczególnym znaczeniu dla sportu na rok 2004 ze względów formalno-prawnych. Stwierdzono, że dotychczasowe wsparcie finansowe stanowi maksymalny procent dofinansowania, jakie może być przyznane inwestorowi o takim statusie jak ŁST.

[dowód: akta kontroli str. 90]

W kwietniu 2005 roku Bank po przeprowadzonej lustracji, w części dotyczącej zagrożenia terminu zakończenia/rozliczenia zadania stwierdził m.in., że zakończenie może nastąpić w październiku 2005 roku. Zakończenie zadania wymagało tylko demontażu starych i montażu nowych urządzeń stacji uzdatniania wody. Zadania nie zakończono w terminie z uwagi na trudną sytuację finansową Towarzystwa.

[dowód: akta kontroli str. 91]

Polska Konfederacja Sportu, ustawowo odpowiedzialna za przygotowanie planu dofinansowania zadań inwestycyjnych objętych programem na rok 2005, zwróciła się do ŁST

o potwierdzenie, do dnia 5 sierpnia, wysokości środków, jakie mogą być wydatkowane w 2005 roku z bezwzględnym zachowaniem proporcjonalności środków własnych. W przypadku niezgłoszenia uzasadnionego braku możliwości wydatkowania przyznanej dotacji - niewykorzystane środki nie zostaną przesunięte na rok następny. Prezes ŁST poinformował Polską Konfederację Sportu, że środki zostaną wykorzystane w całości, gdyż inwestycja znajduje się w końcowej fazie realizacji.

[dowód: akta kontroli str. 92-93]

ŁST wystąpiło do Ministerstwa Sportu o przesunięcie terminu odpowiedzi w sprawie ostatecznego rozliczenia inwestycji, informując o pozyskaniu środków pozwalających na jej realizację i określenie realnego terminu zakończenia do dnia 15 listopada 2005 roku.

[dowód: akta kontroli str. 94]

Bank przesłał w dniu 19 stycznia 2004 roku Aneks nr 5 do umowy Nr C/96/99/044, który do dnia 16 czerwca 2006 roku nie został podpisany przez ŁST. Towarzystwo nie dotrzymało terminu 15 listopada 2005 roku przedstawienia dokumentów potwierdzających możliwość dokończenia inwestycji wraz wnioskiem o zmianę terminu. Bank wyznaczył termin 30 czerwca 2006 roku dostarczenia podpisanego Aneksu nr 5 i zapowiedział podjęcie działań zgodnie z § 6 ust. 1 umowy (Bank może wypowiedzieć umowę ze skutkiem natychmiastowym lub w drodze jednostronnego oświadczenia odstąpić od umowy, gdy (...) wnioskodawca nie zakończy inwestycji w terminie określonym w niniejszej umowie). W piśmie z dnia 30 czerwca 2006 roku do Banku, ŁST informuje o przesłaniu Aneksu nr 5 do umowy, a do Ministerstwa Sportu o powstałych warunkach do zakończenia inwestycji w 2006 roku, m.in. w budżecie Miasta Łodzi na rok 2006 przewidziano środki pozwalające na realizację zadania. W związku z wystąpieniem Ministerstwa Sportu o wydanie opinii w sprawie zmniejszenia zakresu rzeczowego i wartości kosztorysowej Bank zwrócił się do ŁST o przekazanie stosownych dokumentów w trybie pilnym.

[dowód: akta kontroli str. 95-101]

W dokumentacji Towarzystwa oraz Ministerstwa Sportu i Turystyki nie ma Aneksu nr 5 z 2006 roku do umowy Nr C/96/99/044.

Ostatni termin zakończenia inwestycji o jaki wystąpiło Towarzystwo to grudzień 2007 roku. Pisma datowane na dzień 2 kwietnia 2007 roku skierowano do Banku i Ministerstwa Sportu. Za powód podano usuwanie skutków katastrofy huraganowej. Dnia 16 kwietnia 2007 roku

Ministerstwo Sportu zobowiązało Bank do uruchomienia stosownych procedur związanych z przedłużeniem terminu zakończenia inwestycji. Minister Sportu w Postanowieniu z dnia 25 maja 2007 roku wyraził zgodę na zmianę terminu zakończenia modernizacji z dnia 31 października 2004 roku na dzień 31 października 2007 roku i rozliczeniem z Bankiem na dzień 20 grudnia 2007 roku.

[dowód: akta kontroli str. 102-106]

6. Pozyskiwanie środków z innych źródeł.

6.1. Z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Oddział Łódzki.

Towarzystwo już w styczniu 2000 roku zwróciło się do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (dalej: „PFRON”) z prośbą o dofinansowanie modernizacji pływalni na podstawie przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych. PFRON poinformował o braku możliwości takiego dofinansowania z powodu znacznego zmniejszenia przychodów, a tym samym plan finansowy nie przewiduje takiego dofinansowania.

[dowód: akta kontroli str. 107]

6.2. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi.

W maju 2005 roku Towarzystwo poinformowało Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi (dalej: „WFOSiGW”), że realizując zadanie modernizacyjne posiada możliwości osiągnięcia efektu ekologicznego. Prosząc o dofinansowanie stwierdzono, że dotychczas woda uzdatniana jest poprzez ręczne wlewanie podchlorynu, co stwarza szereg zagrożeń dla zdrowia, a bez modernizacji nie da się ograniczyć występującego bardzo wysokiego zużycia wody. WFOSiGW poprosił o uzupełnienie dokumentacji m.in. o poprawiony harmonogram finansowo-rzeczowy, pozwolenie na budowę. WFOSiGW przeprowadził kontrolę i wniosek o dofinansowanie w dniu 19 października 2005 roku zaopiniował negatywnie. Za powód odmowy podano, że udział własny stanowić mogą poniesione koszty w okresie trzech lat przed datą złożenia wniosku. Z tego powodu nie uwzględniono faktur z lat 2000-2001. Zaproponowano złożenie wniosku o przyznanie dotacji w wysokości 40 % kosztu całkowitego ustalonego w oparciu o nakłady planowane do poniesienia na prace realizowane przez wykonawcę wyłonionego w drodze przetargu. W dniu 9 listopada 2005 roku Towarzystwo wniosło w dniu 9 listopada 2005 roku do Rady Nadzorczej WFOSiGW o uznanie faktur z przed 2002 roku i przyznanie dotacji motywując swą prośbę niezwykle trudną sytuacją finansową. Rada Nadzorcza poinformowała, że nie

przyznaje pomocy finansowej bez pozytywnej opinii Zarządu i nie ma możliwości dofinansowania zadania w formie dotacji. W 2006 roku ŁST wystąpiło do Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi o wydanie zaświadczenia o braku zaległości z opłatami z tytułu gospodarczego korzystania ze środowiska w celu ubiegania się o środki z WFOSiGW.

[dowód: akta kontroli str. 108-118]

7. Pozyskiwanie środków z samorządu łódzkiego.

W czerwcu 1999 roku Towarzystwo poinformowało Urząd Miasta Łodzi (dalej: „UMŁ”, „Urząd”) o zakończeniu I etapu robót modernizacyjnych i przygotowaniach do II etapu polegającego m.in. na zmianie systemu zasilania i odprowadzenia wody do basenu na przelewowy oraz ułożenia wykładziny w niecce basenu, z prośbą o akceptację takiego toku postępowania. UMŁ zaakceptował program ŁST i zezwolił wystąpić o pozwolenie na użytkowanie obiektu.

[dowód: akta kontroli str. 119-120]

Towarzystwo zawarło z Urzędem umowę, której przedmiotem było współfinansowanie przez Miasto Łódź II etapu modernizacji basenu w terminie do dnia 31 grudnia 1999 roku. Urząd zobowiązał się do sfinansowania zadania w wysokości 84.700 zł. (§ 3).

[dowód: akta kontroli str. 121-123]

Zarząd UMŁ, w piśmie z lutego 2001 roku do prezesa UKFiS Jacka Dębskiego, poparł prośbę Towarzystwa o dofinansowanie w 95 % modernizacji basenu 50m x 25m jako jedyne w Łodzi obiektu spełniającego warunki kadry olimpijskiej w piłce wodnej. Podkreślono, że władze miasta udzielają pomocy finansowej na działalność szkoleniową oraz utrzymanie obiektu, lecz ze względu na szczupłość środków finansowych nie mogą się bardziej angażować w modernizację. Zapowiedziano, w przypadku dostosowania obiektu do standardów olimpijskich, powołanie szkoły mistrzostwa sportowego i wówczas UMŁ będzie partycypować w kosztach działalności.

[dowód: akta kontroli str. 124]

W lutym 2003 roku Towarzystwo zwróciło się do Wydziału Edukacji i Sportu UMŁ z ponowną prośbą o włączenie obiektu pływalni do zadań inwestycyjnych w 2003 roku. W uzasadnieniu podano m.in. informację o realizacji II etapu modernizacji, zawnioskowano o kwotę 205.835 zł tj. 25 % dotacji z UKFiS, która pozwoli zakończyć inwestycję nie tylko dla kadry w piłce wodnej, ale i dla lokalnej społeczności.

[dowód: akta kontroli str. 125]

O pomoc w dokończeniu modernizacji zwrócono się także do marszałka Województwa Łódzkiego. Proszono o poparcie u ministra edukacji narodowej i sportu dla pozyskania kwoty 500.000 zł, motywując podobnie jak poprzednio. Zarząd Województwa Łódzkiego zwrócił się w maju 2003 roku z prośbą do ministra edukacji narodowej i sportu Krystyny Łybackiej o zwiększenie środków do wysokości wnioskowanej u marszałka Województwa Łódzkiego. Podkreślono, że inwestycja była realizowana jako o szczególnym znaczeniu dla sportu, a trudności pojawiły się w związku z obniżeniem dofinansowania II etapu. Do marszałka Województwa Łódzkiego zwrócił się także Polski Związek Pływacki. W swoim piśmie z dnia 14 maja 2003 roku prezes związku Krzysztof Usielski stwierdził m.in., że z pływalni korzysta kadra olimpijska na ATENY 2004.

Na wystąpienie wicemarszałka Województwa Łódzkiego odpowiedziała minister edukacji narodowej i sportu Krystyna Łybacka, informując, że MENiS może dofinansowywać tylko te zadania, które objęte są programem inwestycji o szczególnym znaczeniu dla sportu, a Polska Konfederacja Sportu odpowiedzialna za przygotowanie takich programów nie ujęła tego zadania w roku 2003. Minister dodała, że po konsultacjach z Polską Konfederacją Sportu w sprawie możliwości zwiększenia dofinansowania możliwe będzie wprowadzenie tej inwestycji do programu na 2004 rok.

[dowód: akta kontroli str. 126-129]

Celowością i finansowaniem modernizacji pływalni zajmowała się także Komisja Edukacji i Kultury Fizycznej Rady Miejskiej w Łodzi podczas posiedzenia w dniu 30 marca 2004 roku. Komisja podjęła uchwałę w sprawie wsparcia finansowego komunalnego obiektu sportowego, administrowanego przez ŁST. Uchwała zobowiązała prezesa Towarzystwa do przedstawienia szczegółowego harmonogramu prac i kosztów modernizacji.

[dowód: akta kontroli str. 130]

Towarzystwo prosiło o pomoc i interwencję wiceprezydenta Miasta Łodzi Włodzimierza Tomaszewskiego w sprawie zadłużenia w Łódzkim Zakładzie Energetycznym, które w kwietniu 2004 roku wynosiło 51.119,49 zł. W piśmie przedstawiono poniesione koszty na media, sposób ich finansowania. Fiasko mediacji z Łódzkim Zakładem Energetycznym spowoduje zamknięcie obiektu. W odpowiedzi Wydział Sportu UMŁ stwierdził, że dotacja I kwartału 2004 roku na szkolenie dzieci i młodzieży mogła być przeznaczona w całości na media. W rozwiązaniu sprawy zadłużenia wobec Łódzkiego Zakładu Energetycznego Miasto nie może uczestniczyć jako strona, może natomiast poprzeć starania ŁST w negocjacjach.

Środki przyznane Towarzystwu na media stanowiły najwyższe dofinansowanie wśród łódzkich klubów sportowych.

[dowód: akta kontroli str. 131-134]

W roku 2005 Polski Związek Pływacki w piśmie do wiceprezydenta Łodzi ponownie poparł inicjatywę modernizacji pływalni, podkreślając, że pływalnia służy trzem dyscyplinom. O powyższym powiadomiono przewodniczącego Rady Miejskiej.

Rada Miejska w Łodzi w swej uchwale - projekt z dnia 3 listopada 2005 roku - w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Łodzi na rok 2006 umieściła pod pozycją 92601 Obiekty sportowe rozdział 2105771 Modernizacja pływalni przy ul. Sobolowej 2006-2008 - 1.000.000 zł.

[dowód: akta kontroli str. 135-137]

W lipcu 2006 roku celem uzyskania dotacji Towarzystwo przesłało do UMŁ program funkcjonalno-użytkowy modernizowanej pływalni. Urząd wniósł o uzupełnienie dokumentacji koniecznej do przygotowania zasad postępowania i ogłoszenia konkursu na wybór projektanta modernizacji. ŁST przedstawiło swoje wnioski i uwagi dotyczące programu funkcjonalno-użytkowego w dniu 1 sierpnia 2006 roku. Stwierdzono m.in.:

- konstrukcja rozsuwana daje komfort pływalni odkrytej,
- koszt modernizacji zbyt wysoki, część rekreacyjna zbyt rozbudowana,
- proponuje się dwa systemy pracy pływalni: zimowy i letni,
- przelotowość dzienna obiektu około 2.000 osób,
- działalność obiektu - siedem dni w tygodniu,
- ustalono godziny treningów,
- basen wraz z osprzętem posiada homologację Polskiego Związku Pływackiego,
- stacja uzdatniania wody po dokończeniu modernizacji w pełni przystosowana do obsługi basenu sportowego,
- brak badań geologicznych gruntu.

We wrześniu 2006 roku Towarzystwo jako wieloletni dzierżawca pływalni zwróciło się o pomoc do prezydenta Miasta Łodzi, prosząc o środki niezbędne do zakończenia przebudowy uzdatniania wody. Do całkowitego zakończenia II etapu ŁST brakowało około 700.000 zł. Wspomniano o możliwości pozyskania środków z Funduszu Ochrony Środowiska i uruchomieniu kwoty 90.000 zł z Ministerstwa Sportu. Zakończenie II etapu pozwoli na rozpoczęcie etapu III, na który zaplanowano środki.

Dyrektor Wydziału Sportu Urzędu Mieczysław Nowicki wystawił w dniu 10 października 2006 roku „Rekomendację”, w której poparł Towarzystwo w kontynuowaniu sponsoringu przez Poczta Polska.

[dowód: akta kontroli str. 138-143]

Rada Miejska w Łodzi podjęła uchwałę Nr V/74/07 w dniu 24 stycznia 2007 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Łodzi na 2007 rok. Pod pozycją 92601 Obiekty sportowe rozdział 2105771 Modernizacja pływalni przy ul. Sobolowej podano kwotę 500.000 zł.

[dowód: akta kontroli str. 144-145]

Towarzystwo w badanym okresie przeprowadzało narady i spotkania, na których dokonywano ustaleń związanych z przebiegiem i finansowaniem modernizacji pływalni. I tak np. już w styczniu 2000 roku dokonano ustaleń dotyczących projektowania modernizacji pływalni. Dokonano szczegółowych ustaleń zastosowania poszczególnych materiałów. Przedstawiono plan następnego spotkania. Do notatek służbowych załączono listy uczestników spotkań.

W roku 2001 przeprowadzono kilka narad koordynacyjnych, z których sporządzane były protokoły. Do wszystkich protokołów dołączone zostały listy uczestników. Ustalenia dotyczyły w szczególności zakresu robót, spotkań z konsultantami, uzgodnień odnośnie finansowania zadania, zmian w projekcie, ograniczenia zakresu robót, jakości i ilości materiałów.

[dowód: akta kontroli str. 146-161]

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano w dniu 20 listopada 2007 roku prezesowi Towarzystwa.

PREZES
ŁÓDZKIE SPORTOWE
TOWARZYSTWO WATERPOLOWE
Prezes
mgr Edward Kujawa
Edward KUJAWA

Rada ministra
Pawel Denkiewicz
Paweł DENKIEWICZ
20.11.2007r.