



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Departament Pracy, Spraw Społecznych i Rodziny

KPS-4101-01-03/2012
P/12/097

Warszawa, dnia 16 lutego 2012 r.

Pan
Piotr Orzechowski
Wójt Gminy Strachówka

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.), zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli – Departament Pracy, Spraw Społecznych i Rodziny, przeprowadziła w Urzędzie Gminy Strachówka kontrolę realizacji w latach 2010-2011 Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich, z uwzględnieniem pożyczki Banku Światowego.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym 6 lutego 2012 r., na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy o NIK przekazuję Panu Wójtowi niniejsze **wystąpienie po-kontrolne**.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, mimo stwierdzonych uchybień, wykorzystanie i rozliczenie się przez Urząd Gminy ze środków publicznych uruchomionych z pożyczki Banku Światowego, a także realizację zadań sfinansowanych z tych środków w ramach Programu Integracji Społecznej, będącego komponentem wspomnianego Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich.

Ocenę tę uzasadniają następujące ustalenia kontroli i oceny cząstkowe.

1. Organizacja procesu wdrażania Programu Integracji Społecznej na terenie Gminy w badanym okresie lat 2010-2011 nie nasuwała uwag. Podjęte w tej sprawie działania umożliwiły Urzędowi Gminy wywiązać się z zadań objętych programem, zarówno pod względem ich merytorycznej realizacji, jak i finansowania. Wyniki analizy przestrzegania procedur ustanowionych przez Bank Światowy i zaakceptowanych przez stronę polską wskazywały, że zostały one dotrzymane. Stosownie do zasad określonych w *Podręczniku realizacji Programu Integracji Społecznej* zadania te zdefiniowano w *Planie działania na 2010 r.*, przyjętym 3 marca 2010 r. i pozytywnie zweryfikowanym przez konsultanta regionalnego z Mazowieckiego Centrum Polityki Społecznej. Uwzględniały też cele określone w *Strategii integracji i rozwiązywania problemów społecznych Gminy Strachówka na lata 2008-2013*, przyjętej uchwałą Rady Gminy nr XIII/58/08 z 15 lutego 2008 r.
2. Stwierdzono, że w 2010 r. Gmina, na podstawie umów zawartych z 6 usługodawcami, realizowała łącznie 8 zadań objętych Programem Integracji Społecznej, a wśród nich m.in. takie, jak: *Integracja pokoleń – wspólnie spędzamy czas*, *Spotkania pokoleń – śladami sanktuariów polskich*, czy też

Rozwijamy swoje umiejętności i zainteresowania. Obejmowały one m.in.: warsztaty rękodzielnicze, których uczestnikami były osoby starsze samotne, mające problemy zdrowotne, koła zainteresowań dla dzieci i młodzieży o tematyce teatralno-recytatorskim, muzyczno-plastycznym i sportowym, plenery przedsięwzięcia kulturalne dla wszystkich mieszkańców Gminy (*Korowód weselny rodziców Norwida, Razem na Majówkę, festyn rodzinny Kolorowo i bajkowo*), a także spotkania integracyjne tematyczne o różnorodności kultur w Polsce połączone z wyjazdami. Charakter tych zadań pozostawał w głównym nurcie problematyki objętej Programem Integracji Społecznej i określonej w umowie pożyczki zawartej z Bankiem Światowym, tj. usług integracji społecznej, skierowanych do osób w podeszłym wieku, młodzieży i rodzin będących stałymi mieszkańcami gminy, świadczone przez lokalnych dostawców usług wyłonionych w ramach ustalonych procedur.

3. Z ustaleń kontroli wynika, że w odniesieniu do wyłonionych usługodawców zachowane zostały procedury określone w załączniku nr 6 do *Podręcznika realizacji Programu Integracji Społecznej*. Wyniki analizy sposobu postępowania w tych sprawach wskazywały, że umowy zawarto z usługodawcami, którzy uzyskali rekomendację Komisji Oceniającej na podstawie kryteriów oceny technicznej przedstawionych w zaproszeniu do składania ofert (m.in.: współpraca z partnerami lokalnymi, oferowana jakość usług, ekonomiczność, ich efektywność). Poniesione wydatki były kosztami kwalifikowalnymi, a płatności za zrealizowane usługi były zgodne z zawartymi umowami. Dane wprowadzone do informatycznego systemu zarządzania (MIS) odpowiadały rozliczeniom sprawozdań z realizacji usług przez usługodawców, a dane wykazane w kwartalnych sprawozdaniach wygenerowanych przez system MIS były zgodne z ewidencją księgową.
4. Nieprawidłowości nie stwierdzono w odniesieniu do procedur finansowania zadań objętych Programem Integracji Społecznej. Z przeznaczonych na ten cel środków w wysokości 74,3 tys. zł z rezerwy celowej (część 83, poz. 6) przewidzianej ustawą budżetową na 2010 rok z dnia 22 stycznia 2010 r. (Dz. U. Nr 19, poz. 102), na realizację przyjętych zadań wydatkowano 73,9 tys. zł, w tym: 35,5 tys. zł na integrację osób starszych, 13,8 tys. zł – integrację dzieci i młodzieży oraz 22,6 tys. zł – usługi dla rodzin. Niewykorzystane środki w kwocie 0,4 tys. zł zwrócono na rachunek Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 12 października 2010 r. Najwyższa Izba Kontroli zwraca jednak uwagę, iż zawarcie umów na realizację zadań w ramach Programu Integracji Społecznej, nastąpiło z naruszeniem art. 46 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 Nr 142, poz. 1591 ze zm.), ponieważ nie zostały one opatrzone kontrasygnatą Skarbnika Gminy. W sprawie tej NIK nie może uwzględnić argumentacji Pana Wójta przedstawionej w wyjaśnieniach z 3 lutego 2012 r., że wzór umowy zamieszczony w *Podręczniku realizacji Programu Integracji Społecznej* nie wskazywał, że mają to być podpisy wójta i skarbnika. Zasady określone w umowie z Bankiem Światowym nie wznoszą bowiem – określonej we wskazanym przepisie – ogólnej zasady składania oświadczeń woli w imieniu gminy w zakresie zarządu mieniem, zgodnie z którą czynność prawna, która może spowodować powstanie zobowiązań pieniężnych, do jej skuteczności potrzebuje kontrasygnaty skarbnika lub osoby przez niego upoważnionej.

Przedstawiając Panu Wójtowi powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli – Departament Pracy, Spraw Społecznych i Rodziny, działając na podstawie art. 60 ust. 2 ustawy o NIK, wnosi o podjęcie

działań zapewniających w praktyce pełną realizację zasady określonej w art. 46 ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym w przedmiocie udzielania kontrasygnaty przez Skarbnika Gminy, przy zawieraniu umów dotyczących zobowiązań pieniężnych.

Najwyższa Izba Kontroli – Departament Pracy Spraw Społecznych i Rodziny, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Wójta, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosku lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK Panu Wójtowi przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku zawartych w wystąpieniu – do dyrektora Departamentu Pracy, Spraw Społecznych i Rodziny Najwyższej Izby Kontroli.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, termin nadesłania informacji o której mowa wyżej, liczy się, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.