



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Departament Pracy, Spraw Społecznych i Rodziny

KPS-4101-01-04/2012
P/12/097

Warszawa, dnia 22 marca 2012 r.

Pan
Władysław Lasocki
Wójt Gminy Osieck

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2012 r., poz. 82) zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli – Departament Pracy, Spraw Społecznych i Rodziny przeprowadziła w Urzędzie Gminy Osieck 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 13 marca 2012 r., na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy o NIK przekazuję Panu Wójtowi niniejsze **wystąpienie pokontrolne**.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, mimo stwierdzonych uchybień, wykorzystanie i rozliczenie środków publicznych pochodzących 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 częściowe.

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 terminowe wywiązanie się z zadań objętych programem, zarówno pod względem ich merytorycznej realizacji, jak i finansowania. Stosownie do zasad określonych w *Podręczniku realizacji Programu Integracji Społecznej* zadania te zdefiniowano w planie działania, zaktualizowanym 1 kwietnia 2010 r. i pozytywnie zweryfikowanym przez konsultanta regionalnego z Mazowieckiego Centrum Polityki Społecznej. Wspomniany plan uwzględniał cele określone w przyjętej przez Radę Gminy *Strategii rozwiązywania problemów społecznych Gminy Osieck na lata 2006-2015*. W 2010 r. realizowano usługi społeczne w formie pozaszkolnych zajęć sportowych dla dzieci i młodzieży, zajęcia z zakresu rozwoju kultury dla dzieci i młodzieży oraz organizowano spotkania rodzinne w ramach imprez plenerowych. Dodatkowo realizowany był komponent szkoleniowy.
2. Ustalono, że realizowane w 2010 r. zadania objęte komponentami Programu Integracji Społecznej promowały, zgodnie z przyjętym planem działania, rozwój kultury i sportu wśród dzieci i młodzieży, m.in. prowadzono warsztaty z rzemiosła artystycznego (tkactwo, rzeźbiarstwo, wytwarzanie biżuterii), zajęcia plastyczne (rysunek, malarstwo), filmowe, architektoniczne oraz z zakresu grafiki komputerowej, tańca ludowego, a także sportowe, m.in. naukę pływania. Dla mieszkańców Gminy organizowano przedsięwzięcia kulturalno-plenerowe (*Piknik Wielkanocny* oraz *Piknik Majowy*), będące okazją do integracji międzypokoleniowej. Młó-

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
ul. Filtrów 57, 02-056 Warszawa
T +48 22 444 56 87, F +48 22 444 56 98
kps@nik.gov.pl

Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-14, 00-950 Warszawa 1

dzieżowych liderów przeszkolono z zakresu technik kreatywnego myślenia, umiejętności twórczego rozwiązywania problemów, rozbudzania motywacji do pracy. Charakter tych zadań był zgodny z problematyką objętą Programem Integracji Społecznej i określoną w umowie pożyczki zawartej z Bankiem Światowym, tj. usług integracji społecznej, skierowanych do osób w podeszłym wieku, młodzieży i rodzin będących stałymi mieszkańcami gminy, świadczonych przez lokalnych dostawców usług wyłonionych w ramach ustalonych procedur.

3. Wyniki analizy sposobu i trybu wyłonienia usługodawców wskazywały, że dochowano procedur określonych w załączniku nr 6 do *Podręcznika realizacji Programu Integracji Społecznej*. Umowy zawarto z usługodawcami, którzy uzyskali rekomendację Komisji Oceniającej na podstawie kryteriów oceny technicznej i finansowej, przedstawionych w zaproszeniu do składania ofert (dotyczyły one m.in. jakości usług, oszczędności i efektywności). Poniesione wydatki były kosztami kwalifikowalnymi, a płatności za zrealizowane usługi dokonane zostały zgodnie 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.

Najwyższa Izba Kontroli zwraca jednak uwagę, że sprawozdanie z realizacji Programu Integracji Społecznej za III kwartał 2010 r. złożone zostało 18 października, tj. osiem dni po terminie, czym naruszono procedurę określoną w podrozdziale 3.3 *Podręcznika Realizacji Programu Integracji Społecznej*.

4. W wyniku badania procedur finansowania zadań objętych Programem Integracji Społecznej nie stwierdzono nieprawidłowości. Z przeznaczonych na ten cel środków w wysokości 80,2 tys. zł pochodzących z przewidzianej ustawą budżetową na 2010 rok z dnia 22 stycznia 2010 r. (Dz. U. Nr 19, poz. 102) rezerwy celowej w części 83, poz. 6, Gmina wydatkowała 67,8 tys. zł, w tym na realizację bloków tematycznych: *Organizacja zajęć pozaszkolnych, sportowych oraz Rozwój kultury dzieci i młodzieży* – 39,6 tys. zł (58,4%), usługi dla *Dzieci i młodzieży, osób starszych oraz rodzin* – 16,8 tys. zł (24,7%) oraz wsparcie szkoleniowe – 11,5 tys. zł (16,9%). Niewykorzystana kwota dotacji w ramach komponentu szkoleniowego wyniosła 12,4 tys. zł, co stanowiło 4,8% kwoty przyznanej na realizację Programu Integracji Społecznej, a 15,4% środków finansowych przyznanych w 2010 r. Niepełne wykorzystanie środków wynikało z późnego podjęcia przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej decyzji o ich przyznaniu (9 lipca 2010 r.) oraz skrócenia terminu wykorzystania środków do 30 września 2010 r.

Najwyższa Izba Kontroli zwraca 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 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.), ponieważ umowy te nie zostały opatrzone kontrasygnatą Skarbnika Gminy. W sprawie tej NIK nie może uwzględnić argumentacji Pana Wójta przedstawionej w wyjaśnieniach z 29 lutego 2012 r., że wzór umowy zamieszczony w *Podręczniku realizacji Programu Integracji Społecznej* wskazywał na obowiązek podpisania tylko przez jedną osobę. 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.

5. W ocenie NIK realizowane komponenty Programu Integracji Społecznej, skierowane głównie do dzieci i młodzieży, przyczyniły się także do integracji społeczności Gminy, podniesienia świadomości społecznej mieszkańców i zwiększenia zapotrzebowania na usługi społeczne, co przejawiało się m.in. w powstaniu nowych organizacji: Stowarzyszenia Rozwoju Augustówki i Okolic oraz Stowarzyszenia Przyjaciół Kościelisk, przy którym rozpoczął działalność zespół ludowy *Kądziołeczka*. Dodać należy, że organizacje te funkcjonują nadal po zakończeniu realizacji Programu.

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 wykonaniu 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.