



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Departament Pracy, Spraw Społecznych i Rodziny

KPS-4101-01-05/2012
P/12/097

Warszawa, dnia 2 maja 2012 r.

Pan
Sylwester Dybiński
Wójt Gminy Maciejowice

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 Maciejowice 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 16 kwietnia 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 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 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, przyjętym dnia 3 marca 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 Maciejowice na lata 2006-2013, przyjętej Uchwałą Rady Gminy nr XXII/131/08*.
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. rozwijano wśród nich zainteresowania z aktywnym i zdrowym spędzeniem wolnego czasu poprzez prowadzenie zajęć nauki różnych ludowych, narodowych tańców i ludowych obrzędów, kultywowanie tradycji i kultury regionu Doliny Wisły (*Śladami przeszłości w przyszłość - tradycje Wielkanocne, Nocy Świętojańskiej, dawne uprawianie roli, Jarmark Kosynierski*), będące okazją do integracji międzypokoleniowej. Dla ludzi starszych propagowany był zdrowy styl życia wspierający ich aktywność umysłową i fizyczną (zajęcia „Aerobik”) oraz w ramach utworzonego Klubu Seniora umożliwiono im racjonalny sposób spędzania czasu wolnego poprzez

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
ul. Filtrowa 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

zajęcia praktyczne, dyskusje, gry, zabawy, wycieczki krajoznawcze, bardziej angażując ich w życie kulturalne i społeczne.

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 I kwartał 2010 r. złożone zostało 20 kwietnia, a za II kwartał w dniu 14 lipca, tj. odpowiednio dziesięć oraz cztery 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 67,0 tys. zł pochodzących z przewidzianej ustawy budżetowej na 2010 rok z dnia 22 stycznia 2010 r. (Dz. U. Nr 19, poz. 102) rezerwy celowej w części 83, poz. 6, Gmina wydatkowała 47,9 tys. zł, w tym na usługi dla dzieci i młodzieży – 19,8 tys. zł (41,2 %), na usługi dla rodzin – 11,6 tys. zł (24,3 %) oraz dla osób starszych – 16,5 tys. zł (34,5 % ogółu wydatków).

Niewykorzystana kwota dotacji wyniosła ogółem 19,1 tys. zł, co stanowiło 5,0 % kwoty przyznanej na realizację Programu Integracji Społecznej. Niepełne wykorzystanie środków spowodowane było między innymi brakiem wśród społeczności wiejskiej osób zainteresowanych szkoleniami, zwiększeniem posiadanych już środków finansowych o kwotę 4,5 tys. zł wynikającą z przeliczenia w czerwcu alokowanej kwoty z Euro na walutę polską oraz wcześniejszym o dwa miesiące terminem zakończenia Programu.

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 porozumienia te nie zostały opatrzone kontrasygnatą Skarbnika Gminy. W sprawie tej NIK nie może uwzględnić argumentacji Pana Wójta przedstawionej w wyjaśnieniach, że ze wzoru umowy zamieszczonej w *Podręczniku realizacji Programu Integracji Społecznej* nie wynikało, by wymagana była kontrasygnata Skarbnika. Zasady określone w umowie z Bankiem Światowym nie wzruszają 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 do podniesienia świadomości społecznej mieszkańców, zwiększenia zapotrzebowania na usługi społeczne, ich udziału w doraźnych i bardziej trwałych formach zorganizowanej aktywności, a także do integracji społeczności Gminy. Przejawiało się to m.in. w powstaniu przy Gminnym Ośrodku

Kultury ludowo–obrzędowego zespołu muzyczno-tanecznego dla dzieci i młodzieży „Galopka” działającego do chwili obecnej, jak również kreowaniu nowej formy aktywnego spędzania czasu dla osób starszych i samotnych w powstałym Klubie Seniora, funkcjonującym 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 przestrzeganie 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.