



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Białymstoku

LBI-4101-01-01/2012
P/12/097

Białystok, dnia 19 kwietnia 2012 r.

Pan Andrzej Kwieciński
Wójt Gminy
Bargłów Kościelny

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Białymstoku przeprowadziła w Urzędzie Gminy w Bargłowie Kościelnym („Urząd”) kontrolę realizacji w 2010 roku Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich, z uwzględnieniem wykorzystania pożyczki Banku Światowego.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawiono w protokole kontroli podpisanym 6 kwietnia 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Białymstoku, stosowanie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Panu Wójtowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, mimo stwierdzonych nieprawidłowości, realizację w 2010 roku Programu Integracji Społecznej („Programu”) w ramach Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich.

Ocena pozytywna skontrolowanej działalności wynika z przestrzegania zasad i trybu wymaganego przy zlecaniu zadań, efektywnego wykorzystania środków finansowych na usługi społeczne oraz prawidłowego prowadzenia rachunkowości. Stwierdzone nieprawidłowości polegały przede wszystkim na:

- zaciągnięciu zobowiązań o wartości 15,6 tys. zł z naruszeniem przepisów art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych² (zwanej dalej „uofp”),
- nieprzestrzeganiu wymogów określonych Podręcznikiem realizacji Programu³ przy dokonywaniu zmian Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych przyjętej na lata 2008–2012⁴,

¹ Dz. U. z 2012 r., poz. 82

² Dz. U. nr 157, poz. 1240 ze zm.

³ Podręcznik Realizacji Programu Integracji Społecznej do wykorzystania przez Gminy, Regionalne Ośrodki Polityki Społecznej i Urzędy Wojewódzkie. Poakcesyjny Program Wsparcia Obszarów Wiejskich. Bank Światowy Umowa 7358 POL. Warszawa 26 sierpnia 2008 r.

⁴ Uchwała Rady Gminy Nr XXIV/157/10 z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie przyjęcia „Gminnej Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych na lata 2008-2012”.

- nieudokumentowaniu czynności z kontroli przeprowadzonych w 2010 roku w celu stwierdzenia stanu realizacji zleconych usług społecznych i prawidłowości ich sfinansowania.
1. Urząd w 2010 roku na zorganizowanie usług społecznych przyjętych w Programie, otrzymał z budżetu państwa dotację celową w kwocie 84,6 tys. zł, którą wykorzystano na:
 - kontynuację zadania rozpoczętego w 2008 roku pod nazwą „Centrum Edukacji, Sportu i Rekreacji”, w ramach którego w 2010 roku zakończono urządzenie placu zabaw na terenie Zespołu Szkół w Bargłowie Kościelnym (46,1 tys. zł),
 - prowadzenie, kosztem 20 tys. zł, zajęć edukacyjno-wychowawczych z 14 dziećmi w wieku przedszkolnym w tzw. „Klubie Małego Czytelnika”,
 - kultywowanie tradycyjnego przygotowywania potraw przez Koło Gospodyń Wiejskich w Dreństwie (6 tys. zł),
 - wspieranie międzypokoleniowej integracji mieszkańców wsi i prowadzenia Klubu Seniora („Wakacje z dziadkami”), na co przeznaczono 6,1 tys. zł,
 - zorganizowanie za 2,9 tys. zł szkolenia dla radnych i sołtysów wsi na temat uprawnień osób niepełnosprawnych,
 - sfinansowanie („Szkolenie lidera lokalnego”) za 3,5 tys. zł gminnemu koordynatorowi PIS nauki języka angielskiego w formie konwersacji.

Zlecając w 2010 roku realizację ww. zadań przestrzegano zasad i trybu wyłaniania usługodawców, określonych Podręcznikiem realizacji Programu. Natomiast wbrew przepisom art. 46 ust. 1 uofp, zawarto trzy umowy (o łącznej wartości 15,6 tys. zł na wykonanie zadań: „Wakacje z dziadkami”, „Szkolenie Lidera Lokalnego” i kultywowanie tradycyjnego przygotowywania potraw przez Koło Gospodyń Wiejskich w Dreństwie) na dziewięć dni przed ujęciem planowanych na ten cel wydatków w budżecie Gminy na 2010 rok.

Z realizowanych w 2010 roku – w ramach Programu – usług społecznych skorzystało w sumie 979 osób, tj. 99% liczby planowanych uczestników. Dobre praktyki z tego Programu znalazły kontynuację w zajęciach Klubu Małego Czytelnika organizowanych w utworzonym od 1 września 2011 r. oddziale przedszkolnym, w działalności Klubu Seniora w miejscowości Tobyłka i Koła Gospodyń Wiejskich w Dreństwie (przystąpiono do organizacji kół gospodyń wiejskich w dwóch innych miejscowościach).

2. Rzetelnie i terminowo opracowano operacyjne i finansowe sprawozdania z realizacji Programu. Sporządzono je zgodnie z wymogami określonymi Podręcznikiem realizacji Programu i na podstawie danych ujętych w prawidłowo prowadzonej ewidencji księgowej. Bez opóźnień rejestrowano działania w Systemie Informacji Zarządzającej („MIS”) i przekazano właściwym jednostkom.

3. Przestrzegając przepisów art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁵ sporządzono wymaganą dokumentację określającą zasady prowadzenia rachunkowości i obiegu dokumentów finansowo-księgowych związanych ze zlecaniem usług społecznych oraz zapewniono monitoring realizacji tych usług. Natomiast:

- nie ustalono (w formie pisemnej) zakresu zadań, uprawnień i odpowiedzialności trzem osobom, które organizowały, zlecały, monitorowały i rozliczały finansowo realizację Programu (tj. kierownikowi GOPS któremu powierzono funkcję gminnego koordynatora Programu, Skarbnikowi Gminy i księgowej Urzędu),
- nie przestrzegano wymogów ustalonych Podręcznikiem realizacji Podręcznika, w zakresie trybu i sposobu przeprowadzania aktualizacji Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych na lata 2008–2012. Zmianę Strategii przygotowano w 2010 roku bez konsultacji z: przedstawicielami lokalnej przedsiębiorczości, instytucji lokalnego rynku pracy, przedstawicielami grup bezrobotnych, przedstawicielami organizacji społecznych, parafii z terenu Gminy Bargłów Kościelny i instytucji opieki zdrowotnej. W zaktualizowanej Strategii nie określono planowanych lub szacunkowych kosztów 80 zadań i nie przekazano jej 11 z 15 jednostek wyznaczonych do wykonania zadań,
- nie sporządzano dokumentacji z czynności kontrolnych przeprowadzonych w 2010 roku u wszystkich sześciu usługodawców, bowiem udokumentowano je wyłącznie poprzez wprowadzenie dat kontroli do systemu MIS.

Nieprawidłowości te nie miały wpływu na przebieg realizacji Programu.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o przestrzeganie ustawowych zasad zaciągania zobowiązań finansowych.

* * *

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Białymstoku, 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 o przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie siedmiu dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu Wójtowi prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Białymstoku umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku zawartych w tym wystąpieniu. W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym wyżej mowa, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

p.o. DYREKTORA DELEGATURY
Najwyższej Izby Kontroli
w Białymstoku
Barbara Chilińska

⁵ Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.