



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Kielcach**

Kielce, dnia listopada 2011 r.

**Pan
Mariusz Walachnia
Wójt Gminy Bliżyn**

LKI-4101-12-05/2011
P/11/005

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 Kielcach przeprowadziła kontrolę w Urzędzie Gminy w Bliżynie (*Urząd*) w zakresie działań promocyjnych prowadzonych przez gminę Bliżyn w latach 2007 – 2011 (I półrocze).

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 19 października 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Wójtowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie, pomimo stwierdzonego uchybienia, ocenia działalność Wójta Gminy Bliżyn w zakresie objętym kontrolą.

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- podejmowanie działań mających na celu promocję gminy Bliżyn;
- terminowe regulowanie zobowiązań finansowych na rzecz wykonawców, w związku z realizacją działań promocyjnych;
- pozyskanie środków unijnych na dofinansowanie części wydatków związanych z wykonaniem projektu pn. *Przystań Bliżyn 2010 – 2012 – kampania promocyjna*, opracowanego na podstawie *Studium wykonalności* dla projektu;
- prawidłowe klasyfikowanie, ewidencjonowanie i rozliczanie wydatków na działalność promocyjną.

Stwierdzone uchybienie polegało na niepodjęciu działań w zakresie określenia w *Programie promocji gminy Bliżyn*, celów działalności promocyjnej gminy i zakładanych efektów tej działalności.

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

1. Uchwałą nr XV/110/2000 z 25 października 2000 r. Rada Gminy Bliżyn przyjęła *Strategię Rozwoju Gminy Bliżyn na lata 2000 – 2010*, w której ujęty został *Program promocji gminy Bliżyn*.

Program ten nie zawierał jednak konkretnych celów działań promocyjnych, wskazania potencjalnych odbiorców tych działań, jak również nie określał ich efektów.

Zgodnie z *Regulaminem Organizacyjnym Urzędu* w jego strukturze wyodrębniony został Referat Organizacyjno-Społeczny, do którego zadań należy m.in. promowanie gminy poprzez publikację i upowszechnianie informacji o niej w Internecie, środkach masowego przekazu, na imprezach masowych, targach i wystawach.

W latach 2007 – 2009 sporządzano pisemne zapotrzebowania na środki finansowe w dziale 750 *Administracja publiczna*, rozdział 75075 *Promocja jednostek samorządu terytorialnego*, zawierające kwoty wydatków w podziale na paragrafy klasyfikacji budżetowej, w tym m.in. na: § 4210 *zakup materiałów i wyposażenia*, § 4300 *zakup usług pozostałych*, w których wyszczególnione zostały rodzaje działań promocyjnych. Działania te nie odzwierciedlały jednak, w jakim stopniu ich realizacja wiązała się z realizacją *Programu promocji gminy Bliżyn*, m.in. ze względu na brak określenia w *Programie* konkretnych celów działań promocyjnych.

Prowadzeniem spraw z zakresu promocji gminy zajmowała się Marzena Jeżewska-Boczek, zatrudniona w *Urzędzie* na stanowisku pełnomocnika ochrony informacji niejawnych. W okresie od 1 stycznia 2004 r. do 12 września 2011 r. wójt gminy Bliżyn nie ustalił Marzenie Jeżewskiej-Boczek na piśmie zakresu czynności, określającego obszar zagadnień dotyczących promocji. Zakres czynności z 12 czerwca 2001 r. zawierał wprawdzie zapisy dotyczące prowadzenia spraw związanych z promocją gminy, lecz dotyczył on stanowiska „młodszego inspektora ds. administracyjnych”, na którym była wcześniej zatrudniona. Dopiero w toku kontroli zakres czynności został uzupełniony o zadania dotyczące promocji gminy.

2. W latach 2007 – 2010 wydatki na działalność promocyjną gminy zwiększyły się z 38,4 tys. zł w 2007 r. do 412,4 tys. zł w 2010 r. Udział tych wydatków, w wydatkach ogółem gminy zwiększył się z 0,24% w 2007 r. do 1,67% w 2010 r.

Na koniec 2010 r. i I półrocza 2011 r. nie występowały zobowiązania wymagalne w dziale 750 rozdział 75075, co świadczyło o terminowym regulowaniu zobowiązań finansowych.

Gmina Bliżyn posiadała własną stronę internetową utworzoną w 2007 r., która aktualizowana była na bieżąco. Ponadto w związku z realizacją projektu *Przystań Bliżyn 2010-2012 kampania promocyjna* w ramach *Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013*, Gmina utworzyła w 2010 r. odrębną stronę internetową.

W celu zapewnienia bieżącego informowania mieszkańców i turystów o ważniejszych wydarzeniach w gminie Bliżyn, a jednocześnie w celu promocji gminy, od 2010 r. wydawano bezpłatny *Samorządowy Informator Gminy Bliżyn*. Wydatki poniesione na ten cel w 2010 r. wyniosły 36,8 tys. zł, a w okresie trzech kwartałów 2011 r. – 22,1 tys. zł.

Na sfinansowanie tzw. „spotów reklamowych” promujących gminę na antenie *Radia Kielce*, wydatkowano w ww. okresie ogółem 10,9 tys. zł.

W latach 2010 – 2011 (trzy kwartały) pracownicy *Urzędu* uczestniczyli w dziewięciu wyjazdach służbowych krajowych związanych z promocją gminy oraz w dwóch wyjazdach zagranicznych (do miejscowości Wilejka na Białorusi i miejscowości Beltinci na Słowenii). Wydatki z tym związane wyniosły ogółem 1.331,32 zł, w tym w 2010 r. – 172,17 zł i w 2011 r. – 1.159,15 zł. Wydatki prawidłowo zostały zakwalifikowane i rozliczone w ewidencji księgowej *Urzędu*.

Z opracowanego w *Urzędzie* dokumentu pn. *Współpraca Gminy Bliżyn z zagranicznymi samorządami w latach 2008-2010* wynika m.in., że w dniach od 22 do 26 lipca 2010 r. wiceprzewodniczący Rady Gminy przebywał w Słowenii na XXIX Festiwalu Folkloru w ramach współpracy ze Świętokrzysko-Mazowiecką Konfederacją Samorządów i Organizacji Pozarządowych. W wyniku tego wyjazdu strona słoweńska wyraziła zainteresowanie wymianą kulturalną zespołów folklorystycznych. Wyjazd miał na celu również promocję gminy Bliżyn i regionu świętokrzyskiego.

W okresie od 1 do 4 lipca 2011 r. w ramach umowy partnerskiej między miastem Wilejka na Białorusi, a gminą Bliżyn, Pan Wójt oraz przewodniczący Rady Gminy przebywali na Białorusi na zaproszenie władz samorządowych tego miasta. Wyjazd miał na celu również promocję gminy.

3. Gmina Bliżyn zawarła w dniu 25 maja 2010 r. umowę z Zarządem Województwa Świętokrzyskiego o dofinansowanie realizacji projektu pn. *Przystań Bliżyn 2010-2012 kampania promocyjna (Projekt)* w ramach *Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 – 2013*. Projekt ten dotyczył działań mających na celu promowanie gminy i województwa świętokrzyskiego pod względem gospodarki turystycznej (imprezy promocyjne, reklamy, przewodniki, foldery, strona internetowa itp.). Termin zakończenia jego realizacji określony został do 30 września 2012 r. Całkowita wartość projektu wynosi 576,9 tys. zł, w tym środki europejskie (w kwocie 300 tys. zł) stanowią 52% całkowitych wydatków kwalifikowalnych, natomiast wkład własny beneficjenta, tj. gminy Bliżyn (w kwocie 276,9 tys. zł) – 48% kwoty tych wydatków. Potrzeba realizacji *Projektu* określona została w *Studium wykonalności* (z września 2009 r.), w którym wskazano m.in., że działania przewidziane do realizacji *Projektu* są zbieżne z celami regionalnych i ponadregionalnych dokumentów strategicznych, w tym m.in. ze *Strategią rozwoju turystyki w województwie świętokrzyskim na lata 2006 – 2014*, kierunkami rozwoju turystyki do 2015 r., marketingową strategią Polski w sektorze turystyki na lata 2008 – 2015 oraz strategią rozwoju województwa świętokrzyskiego do roku 2020.

Według stanu na 30 września 2011 r. wydatki kwalifikowalne poniesione od początku realizacji *Projektu* wyniosły 413,4 tys. zł, co stanowiło 72% ogólnej kwoty wydatków kwalifikowalnych.

W sierpniu i listopadzie 2010 r. Urząd dokonał analizy efektów działań promocyjnych osiągniętych w ramach realizacji *Projektu*. Jednym z przyjętych mierników była *liczba działań promocyjnych służących wzbogaceniu dotychczasowej oferty turystycznej*, mierzonym liczbą zarejestrowanych odsłon na portalu internetowym www.przystanblizyn.pl przez

turystów korzystających z systemu rezerwacji i informacji turystycznej. Liczba odsłon według stanu na dzień 16 listopada 2010 r. wyniosła 1.660, na 22 grudnia 2010 r. – 3.808 oraz na 30 czerwca 2011 r. – 13.798.

4. Badaniem kontrolnym w zakresie prawidłowości klasyfikowania, ewidencjonowania i rozliczania wydatków na działalność promocyjną, sfinansowaną ze środków własnych gminy, objęto dokumentację 11 działań promocyjnych realizowanych w latach 2007 – 2011 (I półrocze), w tym faktury dotyczące realizacji poszczególnych działań promocyjnych. Stwierdzono, że każda z faktur sprawdzona była pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zawierała dekretację o zakwalifikowaniu określonego wydatku do wypłaty ze środków budżetowych działu 750, rozdział 75075. Na fakturach podany był właściwy paragraf klasyfikacji budżetowej dla danego wydatku, tj. zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych². Na dekretach znajdowały się podpisy głównego księgowego (skarbnika gminy) i kierownika jednostki (Wójta Gminy). Analizowane wydatki prawidłowo ujęte zostały w ewidencji księgowej *Urzędu*.

5. W latach 2007 – 2009 w Urzędzie nie dokonywano analiz osiągniętych efektów działań promocyjnych podejmowanych w ramach *Strategii Rozwoju Gminy Bliżyn na lata 2000 - 2010*. Uniemożliwiło to dokonanie oceny przestrzegania w działalności Urzędu zasady określonej w art. 35 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych³, zgodnie z którą wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Kielcach wnioskuje o wskazywanie w programach dotyczących promocji gminy Bliżyn, m.in. konkretnych celów działań promocyjnych i zakładanych efektów tych działań.

* * *

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Kielcach, 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, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu Wójtowi prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Kielcach umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku zawartych w tym wystąpieniu.

² Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.

³ Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.

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