



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Opolu**

Opole, dnia 15 listopada 2011 r.

**Pan
Piotr Pośpiech
Starosta Kluczborski**

LOP- 4101-17-02/2011
P/11/005

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Opolu przeprowadziła w Starostwie Powiatowym w Kluczborku² kontrolę działań promocyjnych Powiatu Kluczborskiego³ w latach 2010-2011.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 27 października 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Staroście niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność Powiatu w zakresie objętym kontrolą.

¹ Dz.U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm. zwana dalej ustawą o NIK

² dalej: Starostwo

³ dalej: Powiat

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli i wynikające z nich oceny częściowe:

1. NIK pozytywnie ocenia planowanie i ujmowanie w dokumentach strategicznych działań promocyjnych Powiatu. Cele promocyjne oraz działania zmierzające do ich osiągnięcia, takie jak m.in. promocja walorów ekologicznych regionu oraz systematyczna promocja lokalnych przedsiębiorstw, zostały dla Powiatu określone w „Strategii rozwoju powiatu kluczborskiego na lata 2001-2015”⁴. Określono je także w „Planie rozwoju lokalnego powiatu kluczborskiego”⁵ oraz “Sektorowej Strategii Rozwoju Turystyki na obszarach wiejskich w gminach: Kluczbork, Byczyna, Wołczyn i Lasowice Wielkie”⁶. NIK zwraca uwagę, że w dokumentach tych brak było jednak określenia oczekiwanych efektów zamierzeń promocyjnych, tym samym brak było możliwości dokonywania oceny skuteczności prowadzonych działań.

2. NIK pozytywnie ocenia rozwiązania organizacyjne przyjęte w Starostwie w zakresie prowadzenia działań promocyjnych, tj. utworzenie w 2007 r. Referatu Promocji Powiatu, Turystyki i Kultury⁷, funkcjonującego w ramach Biura Funduszy Pomocowych, Mienia Powiatu i Promocji Powiatu, któremu przypisano między innymi zagadnienia związane z promocją jednostki zawarte w regulaminie organizacyjnym Starostwa. W Referacie zatrudnione były cztery osoby posiadające wykształcenie wyższe. W okresie objętym kontrolą Powiat nie zlecał podmiotom zewnętrznym realizacji zadań w zakresie promocji.

3. NIK pozytywnie ocenia aktywność Powiatu w zakresie promocji. Stwierdzono jednak, że w przypadku nie wszystkich działań wykazany został bezpośredni związek z obszarami, których promocję przewidziano w dokumentach strategicznych Powiatu. Powyższe dotyczyło takich zadań jak: „Babski Comber” (2010, 2011), 70. i 71. Rocznica Zbrodni Katyńskiej (2010, 2011), 219. i 220 Rocznica Uchwalenia Konstytucji 3 Maja (2010, 2011); 65. i 66. Rocznica Zakończenia II Wojny Światowej (2010, 2011), Jarmark Ziemi Kluczborskiej w ramach Europejskich Dni Dziedzictwa 2010, koncert "Santo Subito" Zespołu Pieśni i Tańca "Śląsk" poświęcony Janowi Pawłowi II, 92. Rocznica Odzyskania Niepodległości, wycieczka zasłużonych emerytów do Sejmu, koncertu Zespołu Śląsk, cateringu dla gości „Wręczenia sztandaru jednostce wojskowej z Szumiradu” oraz zakupu kurtek dla Ochotniczej Straży Pożarnej. Starosta wyjaśnił m.in., że poprzez imprezy promowano bogate dziedzictwo

⁴ przyjętej Uchwałą Nr XXVIII/217/2001 Rady Powiatu w Kluczborku z dnia 23 sierpnia 2001 r.

⁵ przyjętym Uchwałą Nr XXVI/189/05 Rady Powiatu w Kluczborku z dnia 28 lutego 2005 r.

⁶ przyjętej Uchwałą Nr XLII/308/2006 Rady Powiatu w Kluczborku z dnia 27 września 2006 r.

⁷ dalej: Referat

kulturowe, historię, patriotyzm, turystykę oraz potencjał gospodarczy Powiatu, a informacje o niektórych z ww. wydarzeń ukazały się w regionalnych i ogólnopolskich środkach masowego przekazu.

4. NIK pozytywnie ocenia prawidłowość klasyfikowania, ewidencjonowania i rozliczania środków finansowych na działalność promocyjną. Starostwo na działalność tę w latach 2007-2010 wydatkowało łącznie 710 tys. zł, z tego 118,7 tys. zł w 2007 r., 132,7 tys. zł w 2008 r., 230,5 tys. zł w 2009 r. i 228,1 tys. zł w 2010 r.. Ww. kwoty stanowiły w wydatkach budżetowych Powiatu odpowiednio: 0,24 %, 0,26 %, 0,39 % i 0,34 %. W 2011 r. (III kwartały) na działalność promocyjną wydatковано 232,8 tys. zł.

W powyższym zakresie NIK zauważa, iż wystąpiły przypadki nieterminowego regulowania zobowiązań, wynikających z sześciu faktur na łączną kwotę 66 285,80 zł, a opóźnienia te wynoszące do 12 dni wynikały z przejściowego braku środków na rachunku Powiatu i do dnia zakończenia kontroli nie skutkowały naliczeniem odsetek przez kontrahentów.

Prowadzona w Starostwie ewidencja księgowa nie umożliwiała identyfikacji kosztów poszczególnych działań promocyjnych podejmowanych przez Powiat. Ponadto w Starostwie brak było dokumentów potwierdzających dokonywanie oceny efektów działań promocyjnych, która jak wynika z wyjaśnień Starosty, prowadzona była przez pracowników Referatu (w tym w oparciu o statystyki na stronie internetowej Powiatu oraz zapytania kierowane do Referatu dotyczące np. bazy noclegowej), a także podczas spotkań z kierownictwem Starostwa. Powyższe, zdaniem NIK, utrudniało dokonywanie rzetelnej oceny efektywności działań promocyjnych w kontekście poniesionych wydatków, o której mowa w art. 44 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy o *finansach publicznych*⁸.

5. Starostwo nie zlecało podmiotom zewnętrznym prowadzenia działalności promocyjnej, lecz dokonywało zakupów i zlecało wykonanie pojedynczych usług (np. druk, organizacja koncertów, catering) na potrzeby prowadzonej działalności promocyjnej. Zakupów tych dokonywano bez zastosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁹, gdyż ich wartość nie przekraczała kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ww. ustawy. Szczegółową kontrolą objęto trzy zadania: publikację materiałów w tygodniku „Kulisy Powiatu”, wydania dwujęzycznej publikacji pt „Kronika Partnerstwa Powiatów Kluczbork – Bad Dürkheim 2000 – 2010” oraz zakup produktów promocyjnych o łącznej wartości 48 162 zł. Zadania te zrealizowano zgodnie z zawartymi umowami lub zamówieniami, a przy ich zleceniu i rozliczeniu NIK nie stwierdziła nieprawidłowości.

⁸ Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.

⁹ Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm., dalej: ustawa Pzp

6. NIK pozytywnie ocenia skuteczność działań w zakresie pozyskiwania środków na sfinansowanie w części kosztów następujących działań promocyjnych:

- wyjazdu w ramach partnerstwa powiatów oficjalnej delegacji z powiatu kluczborskiego do powiatu Bad Dürkheim w 2010 r. - całkowity koszt wynajmu autokaru wyniósł 9 500 zł, a od uczestników wyjazdu pozyskano 3 423 zł,
- organizacja gali i balu charytatywnego związanego z wręczeniem Nagród Starosty Kluczborskiego „Plaster Miodu” - całkowity koszt 18 993 zł, a od uczestników balu pozyskano 10 550 zł,
- Koncert Zespołu Pieśni i Tańca Śląsk w hołdzie Ojcu Świętemu pt. „Santo Subito” - całkowity koszt 26 000 zł, a od przedsiębiorców z terenu Powiatu pozyskano 5 900 zł.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Opolu, na podstawie art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Starostę, w terminie 14 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Opolu umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.

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