



**NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI**  
Delegatura w Poznaniu

LPO-4101-02-01/2012  
P/12/097

Poznań, dnia 18 kwietnia 2012 r.

**Pan  
Grzegorz Skowroński  
Wójt  
Gminy Wilczyn**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>1</sup>, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli – Delegatura w Poznaniu, skontrolowała w Urzędzie Gminy Wilczyn realizację Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich (dalej „PPWOW”), z uwzględnieniem wykorzystania pożyczki Banku Światowego.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 5 kwietnia 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Wójtowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie kontrolowaną działalność, pomimo stwierdzonych uchybień.

1. W dniu 6 grudnia 2007 r. zawarte zostało porozumienie o współpracy przy realizacji PPWOW między Województwem Wielkopolskim, a Gminą Wilczyn, w którym określono zasady współpracy między Województwem i Gminą w obszarze dotyczącym realizacji Programu Integracji Społecznej finansowanego z części środków pozyskanych na podstawie umowy pożyczki z Międzynarodowego Banku Odbudowy i Rozwoju. W ramach realizacji projektów programu PPWOW w latach 2008-2010 Gmina Wilczyn zawarła 15 umów na realizację usług w ramach Programu Integracji Społecznej łącznie na kwotę 306.039,64 zł oraz 11 umów na usługi w zakresie szkoleń łącznie na kwotę 31.686,91 zł. Wydatki Gminy Wilczym na realizację programu PPWOW wyniosły 337.726,55 zł. Przyjęte procedury w zakresie finansowania, sprawozdawczości, kwalifikowalności kosztów, monitoringu realizacji tego programu określał Podręcznik Realizacji Programu Integracji Społecznej, a cel bieżącego monitorowania realizacji programu PPWOW zapewniał informatyczny system on-line monitorowania zarządzania operacyjnego i finansowego – MIS (System Informacji Zarządzającej).

Zaplanowane usługi społeczne w ramach PPWOW obejmowały cztery działania:

- wspieranie integracji międzypokoleniowej m.in. poprzez rozwój usług w nowoutworzonym Lokalnym Centrum Animacji i Wspierania Społecznych Inicjatyw Kulturalnych w Wilczynie, w świetlicach wiejskich oraz poprzez tworzenie kawiarenek internetowych, specjalistycznego poradnictwa rodzinnego, rozwój usług klubu seniora, inicjowanie pokazów zdrowego stylu życia,
- usługi na rzecz dzieci i młodzieży polegające na zagospodarowaniu czasu wolnego i rozwijaniu własnych zainteresowań m.in. poprzez utworzenie gminnej orkiestry dętej, animację zajęć w świetlicach wiejskich,

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2012 r. poz. 82, ze zm.

– usługi na rzecz rodzin poprzez wzmacnianie więzi rodzinnych i integrację środowiskową w zagospodarowaniu czasu wolnego np. poprzez festyny integracyjne, poradnictwo psychologiczne, animację kultury muzycznej na terenie gminy,

– wsparcie szkoleniowe z zakresu planowania i wdrażania usług społecznych np. warsztaty szkoleniowe, wizyty studyjne w celu pozyskania wiedzy z zakresu metodologii projektowania i zdobywania funduszy na ich realizację, kurs dla kapelmistrza w związku z planowanym utworzeniem orkiestry dętej, budowanie partnerstwa lokalnego i aktywizowanie społeczności lokalnej (lokalni liderzy).

Potrzeba realizacji ww. usług wynikała z problemów społecznych wskazanych przez mieszkańców gminy Wilczyn w drodze konsultacji społecznych prowadzonych w formie licznych spotkań na terenie sołectw, szkół, w siedzibach ochotniczych straży pożarnych, kół gospodyń wiejskich przez powołany przez Pana Wójta Zespół Zadaniowy ds. wdrażania Programu Integracji Społecznej i była zbieżna z celami strategicznymi i operacyjnymi określonymi w Strategii integracji i rozwiązywania problemów społecznych gminy Wilczyn na lata 2008-2015 oraz w Strategii Rozwoju Gminy na lata 2005-2014.

**2. Najwyższa Izba Kontroli nie wnosi zastrzeżeń do:**

- przygotowania wymaganych procedur wdrażania programu PPWOW poprzez ustanowienie wymaganych zespołów do jego wdrażania i powołania komisji w celu wyłonienia wykonawców projektów,
- prowadzonych konsultacji i przyjęcia przez Radę Gminy pozytywnie zaopiniowanej przez Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej strategii rozwiązywania problemów społecznych,
- posiadanego przez Gminę i zaakceptowanego przez ROPS planu działania w ramach PPWOW zgodnego z wymogami Podręcznika Realizacji Programu Integracji Społecznej,
- przyjętych zasad księgowania kosztów realizacji programu PPWOW,
- terminowości i treści przekazywanych sprawozdań do ROPS,
- zgodności realizacji programu PPWOW z przyjętym planem działania i gminną strategią rozwiązywania problemów społecznych,
- sposobu wyłonienia usługodawców projektów zrealizowanych w ramach PPWOW,
- egzekwowania od usługodawców przedkładania raportów bieżących i końcowych z wykonania usług,
- terminowego rozliczania usługodawców z wykonanych projektów,
- zapewnienia trwałości rezultatów realizacji Programu Integracji Społecznej po zakończeniu programu,

**3. Ustalenia kontroli NIK wykazały jednak n.w. uchybienia.**

**3.1.** Urząd nie zaktualizował Strategii rozwiązywania problemów społecznych gminy Wilczyn. Na podstawie art. 16b ust. 1 oraz art. 17 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej<sup>2</sup>, Strategia integracji i rozwiązywania problemów społecznych gminy Wilczyn na lata 2008-2015 została przyjęta uchwałą z dnia 28 listopada 2008 r. nr XXV/184/08 Rady Gminy Wilczyn po pozytywnym zaopiniowaniu jej w dniu 27 listopada 2008 r. przez Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej. W omawianej Strategii ustalono, że jej aktualizacja odbywać się będzie nie rzadziej niż raz na dwa lata po przeprowadzonej ewaluacji i konsultacjach społecznych w zakresie identyfikowania problemów i potrzeb społecznych. Wszelkie zmiany do Strategii ... mają być zatwierdzane uchwałą Rady Gminy. Szczegółowy zakres aktualizacji opracowany zostanie przez Zespół ds. Wdrażania Strategii. Do dnia 8 lutego 2012 r. nie została dokonana aktualizacja Strategii integracji i rozwiązywania problemów społecznych gminy Wilczyn, która została przyjęta uchwałą z dnia 28 listopada 2008 r., a więc ponad trzy lata temu (ponad 38 miesięcy). Brak aktualizacji strategii stanowi naruszenie zasad, które przyjęła Rada Gminy.

**3.2.** W porozumieniach i umowach zawieranych przez Urząd z usługodawcami na wykonanie projektów w ramach PPWOW nie zawarto postanowień dotyczących należytego zabezpieczenia interesów własnych Gminy, polegających na ustanowieniu kar umownych za niewłaściwe lub nieterminowe wykonanie usługi przez usługodawcę, zapewnieniu okresu gwarancji wykonanych usług itp. Wprawdzie wzór umowy zawartej w Podręczniku Realizacji Programu Integracji Społecznej nie przewidywał takich postanowień, lecz zdaniem NIK wzór ten miał charakter ramowy i dotyczył przede wszystkim merytorycznych wymagań dotyczących usług z zakresu Programu Integracji Społecznej.

**3.3.** Zgodnie z Podręcznikiem Realizacji Programu Integracji Społecznej regulującym szczegółowo m.in. finansowanie projektów w ramach programu PPWOW, zaliczka aktywizacyjna na realizowany projekt nie powinna być wyższa niż 25% jego wartości, tymczasem dla projektu wykonywanego w 2008 r. „Kawiarenki internetowe – świetlice wiejskie” o wartości 30.000 zł udzielona zaliczka aktywacyjna była wyższa od wskaźnika 25% i wyniosła

<sup>2</sup> Dz. U. z 2009 r. Nr 175, poz. 1362, ze zm.

łącznie 15.000 zł, tj. była wyższa o 7.500 zł od kwoty, na którą zezwalał Podręcznik. Wprawdzie omawiany projekt został wykonany i rozliczony zgodnie z wymaganiami zawartymi w umowie na jego realizację, jednak zdaniem NIK, w przypadku omawianego projektu nie dotrzymano wymaganych, szczegółowych postanowień realizacji programu PPWOW.

**3.4.** Upoważnieni pracownicy powołanego przez Pana Wójta Zespołu Zadaniowego do prac koordynacyjnych wdrożenia Programu Integracji Społecznej nie dokumentowali w formie pisemnej prowadzonych kontroli prawidłowego wykonania zamówionych usług dla projektów programu PPWOW w trakcie ich realizacji i po ich zakończeniu. Monitoring realizacji poszczególnych projektów wykonywanych w ramach PPWOW prowadzony był przez wyznaczonych pracowników na bieżąco poprzez analizę otrzymywanych sprawozdań od usługodawców. Na podstawie tych sprawozdań rozliczane były przez Urząd faktury oraz dowody księgowe za wykonywane usługi, a wyniki realizacji umów wprowadzane do systemu MIS. Członkowie Zespołu Zadaniowego prowadzili dokumentację fotograficzną z wykonanych usług oraz uczestniczyli w realizowanych usługach, jako obserwatorzy, jednak nie sporządzali w formie pisemnej informacji o rezultatach prowadzonych kontroli.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

- 1) dokonanie aktualizacji Strategii rozwiązywania problemów społecznych gminy Wilczyn,
- 2) zabezpieczenie interesów Gminy w zakresie należytego wykonania usług przy zawieraniu umów na ich realizację,
- 3) zapewnienie przestrzegania wszystkich zasad finansowania projektów współfinansowanych ze środków pozagminnych (zaliczki),
- 4) dokumentowanie faktu przeprowadzenia kontroli wykonania zleczanych przez Urząd usług.

Najwyższa Izba Kontroli – Delegatura w Poznaniu, 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 wniosków bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczyn 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 Poznaniu umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków 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 (Kolegium NIK).