



**Najwyższa Izba Kontroli
Departament Pracy, Spraw
Socjalnych i Zdrowia**

Warszawa, dnia lutego 2010 r.

**Pan
Władysław Jasiński
Burmistrz
Miasta Wyśmierzyce**

KPZ-4101-01-01/2010
P/10/092

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, Departament Pracy, Spraw Socjalnych i Zdrowia, przeprowadziła w Urzędzie Miasta Wyśmierzyce, zwanym dalej Urzędem, kontrolę realizacji w 2009 r. Poakcesyjnego Programu Wspierania Obszarów Wiejskich (PPWOW), z uwzględnieniem wykorzystania pożyczki Banku Światowego. Kontrolę przeprowadzono pod względem legalności, gospodarności i rzetelności.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym 9 lutego 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Panu Burmistrzowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie z uchybieniami ocenia realizację Programu Integracji Społecznej (PIS) przez Urząd, w ramach PPWOW.

Formułując powyższą ocenę NIK wzięła pod uwagę następujące ustalenia:

1. Zgodnie z wymogami podręcznika realizacji PIS², podstawą merytorycznej i organizacyjnej realizacji PIS były zadania zdefiniowane w Planie działania na 2009 r., zaakceptowane przez Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej oraz uwzględniające cele przyjęte w 2008 r. w Gminnej Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych³.

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

² Podręcznik Realizacji Programu Integracji Społecznej do wykorzystania przez Gminy, Regionalne Ośrodki Polityki Społecznej i Urzędy Wojewódzkie Bank Światowy Umowa 7358 POL. Warszawa 25 kwiecień 2008 r.

³ Strategia Rozwiązywania Problemów Społecznych Miasta i Gminy Wyśmierzyce. Horyzont czasowy: lata 2008 – 2013, Uchwała nr XXIV/91/08 Rady Miejskiej w Wyśmierzycach z 25 listopada 2008 r.

2. Z zakontraktowanych w 2009 r. w ramach PIS 11 zadań, realizacja 9 przebiegała zgodnie z planem działania. Odstąpiono od realizacji 2 zadań już po rozstrzygnięciu ofert: z organizacji festynu „Najmniejsze miasto – wielcy wykonawcy”, z uwagi na brak własnych środków finansowych Gminy (przy planowanym 5% udziale środków PIS) i z utworzenia kawiarenki internetowej przy bibliotece, wobec braku zainteresowania ze strony mieszkańców korzystaniem z tej usługi.

3. W 2009 r. wydatki na realizację 9 zadań wyniosły 92.349 zł, co stanowiło 91,1% zafakturowanych wydatków (101.349 zł) za 2009 r. Pozostałą kwotę 9.111 zł, uwzględniając procedury płatności w PIS, zrealizowano w 2010 r. Wskazać przy tym należy, że sprawozdania finansowe i operacyjne z realizacji PIS Urząd przekazywał bez opóźnień. Nie stwierdzono rozbieżności między zapisami ewidencji księgowej, a danymi w sprawozdaniach.

Stwierdzone uchybienia w realizacji zadań PIS polegały na:

4. Zawarcie w sierpniu 2009 r. aneksów do 3 umów (wśród 5 zbadanych), w których harmonogramach rzeczowo - finansowych wykazano zmniejszenie kwoty na realizację działań częściowych, które już były wykonane i rozliczone. Decyzja o zmniejszeniu o 20% wartości umów i porozumień została przekazana na spotkaniu Koordynatorów Gminnych z Konsultantem Regionalnym PIS (bez potwierdzenia na piśmie, a wzory aneksów z załącznikami Gmina otrzymała e-mailem). Wynikała ona z nowelizacji w lipcu 2009 r. ustawy budżetowej⁴ zmniejszającej, m. in. wysokość rezerwy celowej budżetu państwa na realizację PIS. Powyższe działanie nie spowodowało skutków finansowych. Urząd nie żądał zwrotu nadpłaty, a usługodawcy nie przekroczyli zmniejszonych aneksami kwot zadań.

5 Nie prowadzeniu przez Urząd wymaganej dokumentacji z kontroli wewnętrznych, w tym z kontroli i monitoringu realizacji zadań PIS, mimo, że w porozumieniu z Wojewodą Mazowieckim, Gmina zobowiązała się do merytorycznej i finansowej odpowiedzialności za realizację tych zadań, w tym prowadzenie monitoringu. Zgodnie bowiem z regulaminem kontroli wewnętrznej (zał. nr 2 do regulaminu organizacyjnego Urzędu Miejskiego⁵) z kontroli sporządza się protokół lub inny dokument wskazując w nim ustalenia. Nadzór nad kontrolą wewnętrzną wg ww. regulaminu sprawuje Burmistrz, a czynności związane z kontrolą wykonują Sekretarz i Skarbnik Gminy.

6 Zrealizowaniu i rozliczeniu wyjazdu grupy uczniów do Krakowa, w projekcie „Radosne weekendy ze sztuką”, niezgodnie zarówno z zakresem usług wymienionych

⁴ Dz. U. z 2009 r. Nr 128, poz. 1057.

⁵ Zarządzenie nr 16/03 Burmistrza Miasta Wyśmierzyce z 18.12.2003 r.

w zaproszeniu dla oferentów, jak i w złożonej ofercie oraz w umowie na realizację zadania. NIK przyjmując wyjaśnienia Pana Burmistrza, że zmiana spowodowana była niemożliwością zakupu biletów i doboru repertuaru do wieku dzieci w zaplanowanym terminie, zwraca jednak uwagę, że zmiany takie powinny być wprowadzane odpowiednio uzgodnionymi aneksami.

Przedstawiając Panu Burmistrzowi powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli, Departament Pracy, Spraw Socjalnych i Zdrowia, wnosi o:

1. Prowadzenie i dokumentowanie kontroli wewnętrznych zgodnie z regulaminem organizacyjnym Urzędu.

Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje od Pana Burmistrza, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków bądź o podjętych działaniach na rzecz realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Stosownie do art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu Burmistrzowi prawo zgłoszenia do dyrektora Departamentu Pracy, Spraw Socjalnych i Zdrowia NIK umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, termin nadesłania informacji liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały.