

Lublin, dnia 19 marca 2012 r.

**Pani
Aleksandra Warmińska
Dyrektor
Regionalnego Ośrodka
Polityki Społecznej
w Lublinie**

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 Lublinie przeprowadziła w Regionalnym Ośrodku Polityki Społecznej w Lublinie zwanym dalej „ROPS”, kontrolę realizacji w latach 2010-2011 Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich (PPWOW).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 28 lutego 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie przez ROPS w Lublinie zadań związanych z realizacją Programu Integracji Społecznej w ramach Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich, pomimo stwierdzonej nieprawidłowości w zakresie monitorowania jego przebiegu.

Podstawą pozytywnej oceny było prawidłowe wywiązywanie się ROPS z obowiązków w zakresie opiniowania planów działania i gminnych strategii rozwiązywania problemów społecznych oraz rzetelne weryfikowanie sprawozdań finansowych z realizacji Programu Integracji Społecznej – (PIS)

1. W latach 2007 – 2008 Zarząd Województwa Lubelskiego zawarł porozumienia o współpracy przy realizacji PPWOW z beneficjentami PIS, tj. z 97 gminami województwa lubelskiego, określając dla nich łączną alokację środków finansowych w wysokości 29.361.552,94 zł. Wykonywanie funkcji koordynatora zadań Programu, polegającego między innymi na: opiniowaniu gminnych strategii rozwiązywania problemów społecznych, rozpatrywaniu zgłaszanych przez beneficjentów projektów do realizacji, monitorowaniu projektów wykonywanych przez gminy, a także przekazywaniu do Wojewody zbiorczych zestawień wydatków Zarząd Województwa Lubelskiego powierzył ROPS.

¹ Dz. U. z 2012 r., poz. 82

Kontynuując działania w ramach przedłużonego do 31.12.2010 roku okresu realizacji Programu Integracji Społecznej, Zarząd Województwa zawarł w 2010 roku 84 aneksy do porozumień z gminami na alokację dodatkowych środków finansowych w kwocie 1.156.198,31 zł, z czego 77 aneksów na kwotę 1.151.326,31 zł dotyczyło kontynuacji programu PPWOW. Zawarto także 7 aneksów warunkowanych różnicami kursowymi na kwotę 4.872 zł.

W 2011 roku zawarte zostały z gminami szczególnie dotkniętymi skutkami powodzi (Annopol i Wilków) dwa aneksy na alokację dodatkowych środków finansowych w kwocie 385.000 zł.

ROPS zaopiniował i zatwierdził wszystkie zaktualizowane (97) Gminne Strategie Rozwiązywania Problemów Społecznych (GSRPS). W próbie poddanej badaniu 15 (GSRPS) stwierdzono pewne uchybienia dotyczące metodologii sporządzania strategii: w 6 przypadkach Konsultanci Regionalni sporządzili opinię przed uchwaleniem gminnych strategii przez Radę Gminy, a w 4 przypadkach w dokumentacji GSRPS brak było określonych zasad i celów monitoringu i ewaluacji. Działania te pomimo, że stanowiły uchybienia w stosunku do metodologii sporządzania gminnych strategii nie naruszały zasad określonych w dokumencie Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej „Wytyczne do oceny strategii rozwiązywania problemów społecznych”.

Zgodnie z systemem zarządzania określonym w podręczniku Realizacji Programu Integracji Społecznej – (RPIS) po dokonaniu aktualizacji gminnych strategii, ROPS dokonał weryfikacji przedłożonych przez beneficjentów 99 Planów działania. W 2010 r. złożono 97 planów a w 2011 r. 2 plany. Badanie wybranej próby 15 zaktualizowanych planów działania potwierdziło poprawność sporządzenia tych dokumentów oraz ich zgodność z gminnymi strategiami rozwiązywania problemów społecznych.

2. ROPS prawidłowo i zgodnie z obowiązkami określonymi w podręczniku RPIS potwierdzał zgodność kwot z wniosków gmin o zaliczki, z wydatkami projektowanymi w Planach działania. W 2010 roku ROPS przekazał 25 zbiorczych wniosków o zaliczki dotyczące podziału środków finansowych dla gmin Województwa Lubelskiego na łączną kwotę 7.513.141,38 zł, a w 2011 r. do Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego (LUW) złożono jedynie cztery wnioski zbiorcze. Badaniem objęto 30 wniosków gmin. Stwierdzono, że wszystkie wnioski przeszły procedurę weryfikacji przez ROPS i zostały uwzględnione we wnioskach zbiorczych, terminy przekazywania przez ROPS wniosków zbiorczych do LUW były zgodne z terminami określonymi w Rozdziale 2 Podręcznika RPIS.

Kontrola wykazała, że w II połowie 2009 r. wystąpiło nieregularne przekazywanie środków finansowych do gmin uczestniczących w Programie. Skutkowało to, w przypadku 4 gmin Województwa Lubelskiego (Dębowa Kłoda, Kamionka, Siedliszcze, Wola Mysłowska), utratą możliwości regulowania zawartych umów ze środków dotacji w kwocie 58.899,55 zł. Gminy uregulowały zobowiązania z własnych środków finansowych, a następnie kwotę tę zrefundowały sobie w 2010 roku z środków dotacji PIS. Sytuacja ta spowodowana była zmniejszeniem kwoty rezerwy celowej na Program Integracji Społecznej w tamtym okresie.

3. Zgodnie z dyspozycją określoną w rozdziale 3.3. Podręcznika RPIS, ROPS składał do Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej sprawozdania kwartalne i roczne oraz poddawał analizie i weryfikacji sprawozdania jednostkowe składane przez gminy. Stwierdzono, że sprawozdanie za II kwartał 2010 roku wysłane zostało

w dniu 27.07.2010 r. tj. dwa dni po terminie określonym w RPIS, co spowodowane było nieterminowym otrzymaniem sprawozdań jednostkowych od czterech gmin..

Wg sprawozdania za IV kwartał 2010 r. całkowity budżet projektu w Województwie Lubelskim na dzień 31.12.2010 r. wynosił 29.361.552,94 zł i taka sama kwota określała wartość zrealizowanych płatności i zaliczek oraz wartość zawartych przez gminy umów z wykonawcami. Finansowanie gmin ze środków Programu wyniosło 8.102.843,21 zł.

ROPS nie dysponuje sprawozdaniami i raportami z okresów kwartalnych i rocznych z 2011 roku. Sprawozdania te nie zostały wygenerowane z systemu informatycznego MIS, który od marca 2010 roku nie był dostępny dla ROPS.

4. W latach 2010-2011 działania ROPS w zakresie monitorowania przebiegu Programu oraz nadzoru nad nim były bardzo ograniczone.

Obowiązek wizytowania gmin oraz procedury nadzoru sprawowanego nad gminami przedstawiono w rozdziale 3 Podręcznika Zarządzania Finansami w PIS. W ostatnich latach realizacji Programu Integracji Społecznej pomimo tego, że 97 gmin z Województwa Lubelskiego miało zaktualizowane GSRPS, a dodatkowa kwota alokacji środków finansowych wynosiła 8.432.702,79 zł i przyznano ją dla 77 gmin, to przeprowadzono tylko jedną wizytację gminy (Żółkiewka), która otrzymała alokację środków finansowych w kwocie 15.000 zł. Wydano zalecenie pokontrolne. Wizytacją objęto 0,17 % kwoty alokowanej i 1,3% gmin, którym przyznano dodatkowe środki finansowe. Również działania interwencyjne w okresie objętym kontrolą zostały podjęte tylko w przypadku jednej gminy (Dębowa Kłoda). W wyniku przeprowadzonej interwencji nie uznano za koszty kwalifikowane kwoty 13.052 zł.

W latach 2010 – 2011 realizacja działań w ramach Programu nie była przedmiotem kontroli pracowników ROPS, gdyż nie posiadali uprawnień do przeprowadzania kontroli w ramach programu PIS.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Pani prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Lublinie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.