



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie**

Rzeszów, dnia listopada 2010 r.

**Pan
Zbigniew Bleharczyk
Wójt Gminy Dubiecko**

P/10/096

LRZ-4101-11-04/2010

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o *Najwyższej Izbie Kontroli* (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.), zwanej dalej ustawą o NIK, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie przeprowadziła w Urzędzie Gminy Dubiecko kontrolę prawidłowości realizacji programów wspierających wzrost zatrudnienia osób niepełnosprawnych w latach 2007 – I półrocze 2010 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 6 października 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie – stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK – przekazuje Panu Wójtowi niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie – ze stwierdzonymi uchybieniami – ocenia działalność Gminy Dubiecko w zakresie realizacji objętego kontrolą programu, wspierającego wzrost zatrudnienia osób niepełnosprawnych w Gminie w latach 2007 – 2010 (I półrocze).

W okresie objętym kontrolą wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych wzrósł w Urzędzie z poziomu 1,78% do 3,29%. Nie osiągnięto jednak wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych, określonego przepisem art. 21 ust. 2a ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o *rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych* (Dz. U. z 2008 r. Nr 14, poz. 92 ze zm.) - w wysokości 6%. W listopadzie i grudniu 2007 r. wskaźnik

ten wprowadzić przekroczył w Urzędzie poziom 5%, ustalony na 2007 r. w/w przepisem art. 21 ust. 2a i wynosił 5,21% (zatrudniano 5 osób niepełnosprawnych), jednak do końca września 2007 r. nie przekraczał on 2%. Na koniec 2008 r. omawiany wskaźnik wynosił 4,34% (zatrudniono 3 osoby niepełnosprawne), na dzień 31 grudnia 2009 r. – 4,43% (4 osoby), a na 30 czerwca 2010 r. – 3,29% (3 osoby niepełnosprawne). Działania, podejmowane przez Gminę, nie przyniosły efektów w postaci zwiększenia zatrudnienia osób niepełnosprawnych. Wpływ na to miała zarówno mała liczba zatrudnionych osób niepełnosprawnych, jak też zwiększająca się – od 2008 r. o około 10 osób rocznie – ogólna liczba zatrudnionych w Urzędzie.

Nieosiągnięcie tego wskaźnika na poziomie określonym w/w przepisem ustawy *o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych* skutkowało przekazaniem na rachunek Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) środków w wysokości łącznej 73.070 zł, w tym za 2007 r. - 27.215 zł, za 2008 r. – 17.767 zł, za 2009 r. – 18.801 zł oraz za I półrocze 2010 r. – 9.287 zł. Środki budżetowe na pokrycie wpłat do PFRON planowano i przekazywano terminowo, we właściwej wysokości.

W kontroli ustalono, że Gmina w różnej formie rozpowszechniała informacje o możliwościach zatrudnienia osób niepełnosprawnych w Urzędzie. Odbывало się to głównie poprzez umieszczanie na tablicy ogłoszeń ulotek, folderów i plakatów, a także w drodze stałych kontaktów z Powiatowym Urzędem Pracy w Przemyślu, jednak nie wypracowano stałych i skutecznych metod informowania osób niepełnosprawnych o możliwościach zatrudnienia. Gmina nie dysponuje kadrami, specjalistycznie przygotowaną w celu rekrutacji do pracy osób niepełnosprawnych. Tematyka dotycząca zatrudniania osób niepełnosprawnych, poruszana była w trakcie szkoleń, dotyczących spraw kadrowych, w których uczestniczył pracownik Urzędu, odpowiedzialny za sprawy kadrowe. W Urzędzie nie odnotowywano zgłoszeń osób niepełnosprawnych, chętnych do odbycia przygotowania zawodowego bądź zatrudnienia.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia przystosowanie budynku Urzędu dla potrzeb osób niepełnosprawnych.

W kontroli ustalono, że stosownie do wymogów rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 12 kwietnia 2002 r. w *sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie* (Dz. U. Nr 75, poz. 690 ze zm.) przygotowano otoczenie budynku (z wyjątkiem oznakowania na parkingu stanowiska dla osób niepełnosprawnych), przejścia i ciągi komunikacyjne w budynku posiadały odpowiednie wymiary, zaplecze sanitarne było przystosowane dla osób niepełnosprawnych. Zamontowano

podnośnik do wózków osób niepełnosprawnych przy wejściu do budynku i przeznaczono pomieszczenia biurowe na poziomie zerowym do obsługi klientów z niepełnosprawnością ruchową. Zadbano także o potrzeby osób głuchoniemych poprzez zatrudnienie w Urzędzie osoby znającej język migowy.

W kontroli ustalono, że Gmina zakwalifikowana została do realizacji programu *Osoby niepełnosprawne w służbie publicznej*, spełniając wszystkie niezbędne warunki określone w wewnętrznych przepisach PFRON. Gmina uzyskała z PFRON środki w łącznej wysokości 85.656 zł, zawierając w dniu 19 lipca 2007 r. umowę na zorganizowanie dwóch miejsc pracy i zatrudnienie dwóch osób niepełnosprawnych. Zgodnie z postanowieniami umowy, Wójt - zatrudnił dwie osoby niepełnosprawne, na okres nie krótszy niż 42 miesiące, na stanowiskach: pomoc kuchenna i pomoc administracyjna. Urządzanie miejsc pracy dla tych osób realizowane było z zastosowaniem przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2010 r., Nr 113, poz. 759 ze zm.), w Zespole Szkół w Przedmieściu Dubieckim oraz w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Dubiecku. Lokalizacja oraz wyposażenie nowych miejsc pracy dla tych osób zostało zaakceptowane przez Państwową Inspekcję Pracy.

Środki otrzymane z PFRON na podstawie umowy, dotyczące refundacji kosztów zorganizowania dwóch stanowisk pracy, wpłynęły na podstawowy rachunek bankowy Gminy w dniu 17 października 2007 r. Gmina otworzyła wyodrębniony rachunek bankowy dla zapewnienia ewidencji otrzymywanych środków, powiadamiając o tym fakcie PFRON. Refundacja kosztów wyposażenia stanowisk pracy wpłynęła na rachunek podstawowy, natomiast zwroty kosztów wynagrodzeń i pochodnych od nich, ponoszonych w związku z zatrudnieniem osób niepełnosprawnych, wpływały na wyodrębniony rachunek bankowy. Prawidłowość zakresu rzeczowego urządzanych stanowisk pracy oraz rozliczenia Gminy z otrzymanych środków została potwierdzona w dokumentach, sporządzonych w wyniku przeprowadzonej przez PFRON kontroli, obejmującej procedury zakupu materiałów i urządzeń na organizację przedmiotowych stanowisk pracy.

W kontroli ustalono, że Gmina, przedkładając w dniu 13 września 2007 r. do PFRON zbiorczo oryginały dowodów zakupu poszczególnych elementów organizowanych miejsc pracy, w przypadku dwu faktur uchybiła terminowi na przedstawienie tych dokumentów. Zgodnie z zapisami w umowie z PFRON, oryginały takie powinny zostać przedstawione przez Gminę najpóźniej do 14 dni od ich wystawienia. W przypadku jednej faktury, przekazano ją z 10-dniowym opóźnieniem, a w przypadku drugiej – z 20-dniowym opóźnieniem.

Najwyższa Izba Kontroli stwierdza, że ewidencja księgowa Urzędu w zakresie ewidencjonowania wydatków na wyposażenie stanowisk pracy i wynagrodzeń pracowników oraz wpływu refundacji z PFRON, spełniała wymogi określone ustawą z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości* (Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 ze zm.).

Ewidencja księgowa prowadzona jest na odpowiednich kontach, zgodnie z zakładowym planem kont obowiązującym w Urzędzie, w dostosowaniu do klasyfikacji budżetowej. W księgach rachunkowych wyodrębniono środki otrzymywane z PFRON, co umożliwia rozliczenie tych środków. Dokumenty księgowe, obrazujące poniesione wydatki, zostały sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym oraz prawidłowo zaksięgowane. Dowody te opatrzone były klauzulą o sfinansowaniu wydatków ze środków PFRON.

Przedstawiając Panu Wójtowi powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ust. 2 ustawy o NIK, wnosi o podjęcia skuteczniejszych działań, zmierzających do uzyskania przez Gminę wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych na poziomie 6%, określonego w ustawie *o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych*.

Stosownie do art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Wójtowi prawo zgłoszenia do dyrektora Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Rzeszowie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku zawartych w tym wystąpieniu.

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