



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Kielcach

P/12/001  
LKI-4100-02-07/2012

Kielce, dnia        marca 2012 r.

**Pani  
Jadwiga Życka  
Dyrektor  
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie  
w Końskich**

**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 Kielcach przeprowadziła w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Końskich (PCPR) kontrolę powiązań budżetu powiatu koneckiego z budżetem państwa w 2011 r., w zakresie realizacji zamówień publicznych oraz płatności w ramach projektu systemowego pn. „My Samodzielni” – Program Operacyjny „Kapitał Ludzki”, dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 23 marca 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

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

Pozytywną ocenę uzasadnia:

- prawidłowe, zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych<sup>2</sup>, przeprowadzenie dwóch badanych postępowań o udzielenie zamówień na zorganizowanie kursów językowych dla wychowanków rodzin zastępczych i placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz turnusu rehabilitacyjnego dla osób niepełnosprawnych, w ramach realizacji projektu systemowego „My Samodzielni”;
- rzetelne sporządzanie i terminowe przekazywanie Instytucji Pośredniczącej wniosków o płatność dotyczących realizacji ww. projektu systemowego;
- wywiązywanie się z postanowień umowy ramowej projektu systemowego, w zakresie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu, w tym wydatków uznanych za kwalifikowalne.

1. PCPR realizuje w latach 2008 – 2013 projekt systemowy pn. „My Samodzielni” w ramach Programu Operacyjnego „Kapitał Ludzki” (Priorytet VII *Promocja integracji społecznej*, poddziałanie 7.1.2 *Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez powiatowe centra pomocy rodzinie*), zgodnie z umową ramową zawartą w dniu 29 maja 2008 r. ze Świętokrzyskim Biurem Rozwoju Regionalnego w Kielcach (jako Instytucją Pośredniczącą). Głównym celem ww. projektu było zwiększenie do końca 2011 r. potencjału społeczno-

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

<sup>2</sup> Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.

zawodowego wychowanków rodzin zastępczych i placówek opiekuńczo-wychowawczych zagrożonych wykluczeniem społecznym, pochodzących z terenu powiatu koneckiego oraz wsparcie integracji społecznej i zawodowej 144 osób niepełnosprawnych z terenu powiatu, przy zastosowaniu form aktywnej integracji (doradztwo, poradnictwo, warsztaty, kursy, szkolenia, obozy, turnus rehabilitacyjny, zajęcia rehabilitacyjno-relaksacyjne).

PCPR przeprowadził w 2011 r. dziesięć postępowań o udzielenie zamówień publicznych związanych z realizacją projektu systemowego pn. „My Samodzielni”, których wartość (według zapłaconych faktur) wyniosła 844.524,17 zł.

Analiza dokumentacji dotyczącej dwóch zamówień o najwyższych wartościach na łączną kwotę 218.245 zł (25,8%), wykazała, że postępowania prowadzone były zgodnie z Prawem zamówień publicznych, o czym świadczy m.in.:

- zamieszczanie w Biuletynie Zamówień Publicznych, na stronie internetowej zamawiającego oraz w siedzibie PCPR, ogłoszeń o zamówieniu, zgodnie z art. 11 ust. 1 i art. 40 ust. 1 i 2 Prawa zamówień publicznych;
- określanie przedmiotu zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący bez zawarcia zapisów, które mogłyby utrudniać uczciwą konkurencję, stosownie do wymogu art. 29 ust. 1 i 2 Prawa zamówień publicznych;
- podawanie w ogłoszeniach o zamówieniu, informacji wymaganych art. 41 Prawa zamówień publicznych, w tym m.in. dotyczących kryteriów oceny ofert i ich znaczenia;
- zawarcie umów o realizację każdego analizowanego zamówienia w terminie wynikającym z art. 94 ust. 1 pkt 2 Prawa zamówień publicznych;
- zapewnienie zgodności zawartych umów z przedmiotem zamówienia opisanym w specyfikacji istotnych warunków zamówienia i zakresem świadczenia wykonawcy, tożsamym z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie, stosownie do wymogu określonego w art. 140 Prawa zamówień publicznych.

**2.** PCPR przekazał Instytucji Pośredniczącej w 2011 r. cztery wnioski o płatność dotyczące kwartalnych okresów rozliczeniowych, ujętych w harmonogramie płatności projektu systemowego na łączną kwotę 1.554.901,23 zł. Instytucja Pośrednicząca zatwierdziła rozliczenie ww. kwoty wydatków.

Zgodnie z aneksem do umowy ramowej projektu systemowego, Beneficjent /PCPR/ wywiązał się z obowiązku terminowego przekazywania wniosków o płatność, jak również z obowiązku wniesienia w 2011 r. tzw. „wkładu własnego” w realizację projektu w wysokości 182.700 zł.

**3.** Analiza kwalifikowalności wydatków, przeprowadzona na podstawie jednego wniosku o płatność na kwotę 949.502,46 zł (za okres IV kwartału 2011 r.) wykazała, że PCPR uznało za kwalifikowane wydatki zgodnie z *Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* (z dnia 22 listopada 2010 r.) – zatwierdzonymi przez Ministra Rozwoju Regionalnego.

W wyniku sprawdzenia prawidłowości ujmowania w ewidencji księgowej PCPR kwot wydatków zamieszczonych na odwrocie 15 faktur dotyczących badanych dwóch zamówień publicznych z 2011 r. stwierdzono, że na kontach kosztów i rozrachunków dotyczących projektu systemowego (konto 402.3 i 201.3), zaksięgowane zostały kwoty wskazane w ww. fakturach.

Zapisy na koncie 130.3 (wydatki budżetowe w ramach projektu „My Samodzielni”) potwierdzały prawidłowe zaewidencjonowanie wydatków poniesionych w 2011 r., tj. w kwotach zgodnych z kwotami zamieszczonymi na każdej z 15 zapłaconych faktur.

Wobec niestwierdzenia nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje wniosków pokontrolnych.

\* \* \*

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

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń zostaną one rozpatrzone przez właściwą komisję NIK.