

**PODLASKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w BIAŁYMSTOKU
15-213 Białystok, ul. Mickiewicza 3**

PS-IV.431.1.2016.EW

**Pan
Romuald Gromacki
Burmistrz Dąbrowy Białostockiej**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2013 r., poz. 885 j.t. ze zm.), art. 3 ust 1 pkt 4 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 roku o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (t.j. Dz. U. Nr 2015, poz. 525 ze zm.), art. 36 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) w zw. z art. 115 ustawy z dnia 12 marca 2004 o pomocy społecznej (tj. Dz. U z 2016, poz. 930) w dniu 20 czerwca 2016 r. pracownicy Wydziału Polityki Społecznej Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego:

- 1) Emilia Wierzbicka – inspektor wojewódzki - upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 1/2016, znak: PS-IV.431.1.2016.EW z dnia 10 czerwca 2016 r. wydane z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej,
 - 2) Ewa Bijak – główny specjalista - upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 2/2016, znak: PS-IV.431.1.2016.EW z dnia 10 czerwca 2016 r. wydane z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej,
- przeprowadzili kontrolę w Urzędzie Miasta Dąbrowa Białostocka, ul. Solidarności 1, 16-200 Dąbrowa Białostocka.

Przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą:

Prawidłowość realizacji wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020 i prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu państwa na w/w zadanie pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokością w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Ilekcroć w dalszej części protokołu jest mowa o:

- 1) ośrodka/MOPS – należy rozumieć Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Białostockiej,
- 2) ustawie o finansach publicznych – należy rozumieć ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2013 r., poz. 885 j.t. ze zm.),
- 3) Programie – należy rozumieć program wieloletni „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” ustanowiony Uchwałą Nr 221 Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2013 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020 (M.P. z 2015 r. poz. 821),
- 4) ustawie o pomocy społecznej – należy rozumieć ustawę z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (D. U. z 2016 r., poz. 930).

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie.

Wyniku przeprowadzenia kontroli ustalono, w okresie objętym kontrolą:

1. Sposób realizacji programu:

a) koordynator Programu:

Koordynatorem programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020 jest Pan Romuald Gromacki Burmistrz Dąbrowy Białostockiej, działający poprzez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Białostockiej.

b) realizacja Programu:

W 2015 roku Program był realizowany w niżej wymienionych placówkach funkcjonujących na terenie gminy:

- Zespół Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej (Szkoła Podstawowa, Gimnazjum),
- Szkoła Podstawowa w Zwierzyńcu Wielkim,
- Szkoła Podstawowa w Nerośnie,
- Samorządowe Przedszkole w Dąbrowie Białostockiej,
- Żłobek Miejski w Dąbrowie Białostockiej,
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Różanymstoku (Przedszkole, Szkoła Podstawowa, Gimnazjum),
- Zespół Szkół w Dąbrowie Białostockiej,
- Publiczna Szkoła Podstawowa w Bagnach,
- Stowarzyszenie Edukator w Łomży Publiczna Szkoła Podstawowa w Kamiennej Nowej,
- Stowarzyszenie Edukator w Łomży Publiczna Szkoła Podstawowa w Suchodolinie,
- Stowarzyszenie Edukator w Łomży Publiczna Szkoła Podstawowa w Reszkowcach,

Program był realizowany również w niżej wymienionych placówkach poza terenem gminy:

- Zespół Szkół Handlowo – Ekonomicznych im. M. Kopernika w Białymstoku,
- Bursa Szkolna ul. Dobra 3 w Białymstoku,
- Zespół Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego w Gołdkowie,
- Zespół Szkół Ogólnokształcących w Sokółce, ul. Os.Zielone 2,
- Zespół Szkół Rolniczych Centrum Kształcenia Praktycznego w Białymstoku,
- Zespół Szkół Mechanicznych Centrum Kształcenia Praktycznego w Białymstoku,
- Zespół Szkół w Suchowoli,
- X Liceum Ogólnokształcące w Białymstoku,
- Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Sokółce,
- Zespół Placówek Młodzieżowych w Augustowie,
- Zespół Szkół Zawodowych w Białymstoku,
- Zespół Szkół w Sokółce,
- Liceum Plastyczne w Supraślu,
- Zespół Szkół Sióstr Salezjanek w Suwałkach.

c) baza żywieniowa:

Placówki funkcjonujące na terenie gminy Dąbrowa Białostocka wyposażone są:

- Zespół Szkół w Dąbrowie Białostockiej oraz Zespół Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej w kuchni oraz stołówki,
- Samorządowe Przedszkole i Żłobek Miejski w Dąbrowie Białostockiej w kuchnię przygotowującą posiłki, dzieci jedzą w salach,
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Różanymstoku, Szkoła Podstawowa w Zwierzyńcu Wielkim, Szkoła Podstawowa w Nerośnie, Publiczna Szkoła w Kamiennej Nowej w stołówki i zaplecza kuchenne przystosowane do wydawania posiłków,
- Publiczna Szkoła w Bagnach, Publiczna Szkoła w Suchodolinie, Publiczna Szkoła w Reszkowcach w pomieszczenia, w których spożywane są posiłki.

d) koordynacja Programu:

Koordynacja Programu na terenie Gminy prowadzona była poprzez działania:

- bieżący monitoring potrzeb w zakresie beneficjentów Programu (ilościowy, finansowy, techniczny),
- spotkania informacyjne z dyrektorami placówek oświatowo – wychowawczych (średnio dwa – trzy razy w roku),
- kontrole placówek prowadzących dożywianie ze strony Sanepidu (Zespół Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej – wrzesień 2015 r. - protokół bez uwag, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Różanymstoku za 2015 r., maj 2016 r.- protokół bez uwag),
- monitoring sprawozdawczości z zakresu zadań pomocy społecznej oraz analizę potrzeb w tym zakresie,
- doraźnych wizyt monitorujących na terenie placówek współdziałających w realizacji Programu,
- podpisywanie porozumień w zakresie realizacji Programu,
- bieżącą obsługę finansowo – księgową zadania,
- monitoring realizacji Programu poprzez roczną sprawozdawczość z zakresu działań prowadzonych przez placówki oświatowo – wychowawcze,
- prowadzenie sprawozdawczości statystycznej.

e) prowadzenie nadzoru nad realizacją Programu:

W ramach nadzoru gmina podjęła następujące działania:

- w porozumieniach zawartych między gminą i placówkami oświatowo – wychowawczymi, opiekuńczymi zawarto ustalenia, między innymi, w zakresie obowiązku przekazywania uczniom kierowanym przez Ośrodek posiłków identycznych pod względem ilościowym i jakościowym jak dla uczniów ponoszących koszty posiłków samodzielnie (§3 porozumień) oraz prowadzenia dożywiania z zachowaniem zasad zdrowego żywienia (§4 porozumień). W roku 2015 podpisano porozumienia z 25 placówkami,
- pracownicy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dąbrowie Białostockiej przeprowadzili dwie wizyty monitorujące na terenie placówek oświatowych w celu weryfikacji bieżącej realizacji Programu, tj. w Zespole Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej oraz w Szkole Podstawowej w Nierośnie. Z wizytacji sporządzono protokoły, odpowiednio z dn. 12.02.2015 r., i 18.11.2015 r. W trakcie wizyt w szczególności sprawdzany był stan pomieszczeń oraz czy posiłki wydawane uczniom są identyczne pod względem ilościowym i jakościowym,
- dyrektorzy placówek oświatowych prowadzący dożywianie w formie „suchej” przedkładali w Księgowości Ośrodka dodatkowo oświadczenia o wykorzystaniu dotacji za dany rok kalendarzowy zgodnie z przedstawioną kalkulacją do porozumień. Placówki realizujące Program dokonywały miesięcznych obciążeń Ośrodka za posiłki udzielone uczniom za dany miesiąc kalendarzowy wraz z wykazem uczniów objętych pomocą z uwzględnieniem stawki i osobodni. Pracownicy merytoryczni Ośrodka dokonywali przed opłaceniem rachunków weryfikacji zgodności przedłożonych dokumentów z wydanymi decyzjami administracyjnymi oraz pod względem rachunkowym,
- zwrócono się do dyrektorów placówek biorących udział w realizacji Programu (z terenu Gminy) o przekazanie całościowych informacji z 2015 roku:
 - o działaniach podjętych w 2015 roku w zakresie kształtowania właściwych nawyków żywieniowych wśród podopiecznych placówki,
 - czy na terenie placówki przygotowanie posiłków odbywa się zgodnie z zachowaniem zasad zdrowego żywienia, zgodnie z Normami Instytutu Żywności i Żywienia w Warszawie oraz z zasadami określonymi w załączniku Nr 2 do Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 sierpnia 2015 roku w sprawie grup środków spożywczych przeznaczonych do sprzedaży dzieciom i młodzieży w jednostkach systemu oświaty oraz wymagań, jakie muszą spełniać środki spożywcze stosowane w ramach żywienia zbiorowego dzieci i młodzieży w tych jednostkach (Dz.U.2015 r., poz.1256),
 - czy uczniowie, za których Ośrodek ponosi koszty dożywiania otrzymują posiłki identyczne pod względem ilościowym i jakościowym jak uczniowie ponoszący koszty posiłków we własnym zakresie,
 - o działaniach podjętych w zakresie wprowadzenia na terenie placówki dożywiania w postaci gorących posiłków oraz o efektach tych działań.

f) szacowanie potrzeb w zakresie Programu:

Zgodnie z wyjaśnieniami kierownika MOPS liczba osób planowanych do objęcia Programem szacowana jest w miesiącu wrześniu na kolejny rok kalendarzowy w momencie konstruowania planów do budżetu. Brana jest pod uwagę najwyższa liczba osób korzystających z Programu w roku poprzedzającym rok wykonywania planu oraz bieżące potrzeby i prognozy zgłaszane przez pracowników socjalnych pracujących w terenie. Wysokość świadczenia w formie zasiłku kalkulowana jest na podstawie obowiązujących w roku poprzednim stawek dożywiania w placówkach oświatowo – wychowawczych, z którymi Ośrodek posiada podpisane porozumienia.

Zgodnie z wyjaśnieniami kierownika MOPS informacje o warunkach Programu przekazywane były przez pracowników socjalnych bezpośrednio do potencjalnych beneficjentów a dyrektorzy placówek oświatowo – wychowawczych na spotkaniach informowani byli o zasadach i możliwościach realizacji zadań Programu w danym roku kalendarzowym. Na tablicy ogłoszeń Ośrodka zamieszczone zostały informacje dotyczące w/w formy pomocy.

W celu zapewnienia prawidłowości realizacji zadań i poszerzenia kręgu osób, które wymagają objęcia Programem:

- pracownicy ośrodka pozostają w bieżącym kontakcie z osobami merytorycznie odpowiedzialnymi za realizację Programu w poszczególnych placówkach,
- corocznie radni Rady Miejskiej w Dąbrowie Białostockiej informowani są o realizacji Programu i potrzebach w tym zakresie. Przekazywane są także informacje dotyczące jego założeń i potrzeby uchwalania programu osłonowego w tym zakresie. Skutkiem tych działań są uchwały podejmowane w zakresie dożywiania na kolejny rok kalendarzowy.

W 2015 r. podjęto uchwały:

- Nr XII/69/15 Rady Miejskiej w Dąbrowie Białostockiej z dnia 1 grudnia 2015 r. w sprawie podwyższenia kryterium dochodowego uprawniającego do przyznania nieodpłatnie pomocy w zakresie dożywiania oraz ustalenia zasad zwrotu wydatków na świadczenia z pomocy społecznej w zakresie dożywiania w ramach wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na rok 2016,
 - Nr XII/70/15 Rady Miejskiej w Dąbrowie Białostockiej z dnia 1 grudnia 2015 r. w sprawie ustanowienia programu osłonowego w zakresie dożywiania „Pomoc gminy w zakresie dożywiania” na rok 2016.
- w toku realizacji zadania pracownicy na bieżąco monitorowali potrzeby środowiska lokalnego i wnioskowali o przyznanie pomocy kolejnym beneficjentom. W zakresie Programu Ośrodek nie wydał decyzji odmawiającej przyznania pomocy.

Z wyjaśnień kierownika ośrodka wynika, że w 2015 roku na terenie gminy realizowano n/w projekty i programy popularyzujące zdrowy styl życia, w tym zasady zdrowego żywienia:

- w Zespole Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej: Programy „Mleko w szkole”, „Owoce w szkole”, akcja - „Śniadanie daje moc”,
- w Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Różnymstoku: Program „Mleko w szkole”,
- w Zespole Szkół w Dąbrowie Białostockiej: projekty „Zapobieganie nadwadze i otyłości oraz chorobom przewlekłym przez edukację w zakresie żywienia i aktywności fizycznej”, „Zachowaj równowagę, czyli zdrowe podejście do życia”, akcja uczniów klas drugich promująca jedzenie zdrowego śniadania, wykonanie gazetki informacyjnej o zmianie nawyków żywieniowych, zakupienie fontanny umożliwiającej korzystanie przez uczniów z wody do picia,
- w Szkole Podstawowej w Nierośnie: Programy „Mleko w szkole”, „Owoce w szkole”, akcja - „Śniadanie daje moc”, pogadanka z rodzicami dotycząca tematyki zdrowego żywienia,
- w Szkole Podstawowej w Zwierzyńcu Wielkim: Programy „Mleko w szkole”, „Owoce w szkole”, działania o charakterze edukacyjnym: pogadanki z zakresu prawidłowego żywienia, dbałość o zdrowy styl życia, roli witamin w życiu człowieka, omówienie skutków złego odżywiania oraz estetyki i higieny spożywania owoców i warzyw, przeprowadzono warsztaty kulinarne,
- w Publicznej Szkole Podstawowej w Bagnach: konkurs „Najdziwniejszy warzywno – owocowy stworek”, wystawiono przedstawienie pt. „Warzywa i owoce – najlepsze

- witaminy dla każdego chłopaka, dla każdej dziewczyny”, zajęcia z zakresu przygotowania sałatek owocowo – warzywnych, pogadanki z zakresu zasad zdrowego żywienia,
- w Publicznej Szkole Podstawowej w Kamiennej Starej: edukacja prozdrowotna w zakresie kształtowania właściwych nawyków żywieniowych, akcja - „Śniadanie daje moc”, zapoznanie uczniów i rodziców z przepisami regulującymi zasady wprowadzenia artykułów żywnościowych na terenie placówek oświatowych,
 - w Publicznej Szkole Podstawowej w Reszkowcach: „Śniadanie daje moc”,
 - w Publicznej Szkole Podstawowej w Suchodolinie: pogadanki w zakresie kształtowania właściwych nawyków żywieniowych,
 - w Samorządowym Przedszkolu w Dąbrowie Białostockiej: zajęcia edukacyjne dla dzieci z zakresu prawidłowych nawyków żywieniowych, właściwego spożywania posiłków, umieszczenie ulotek i plakatów propagujących zdrowe odżywianie.

2. Zakres podmiotowy i przedmiotowy programu:

a) warunki otrzymania pomocy w ramach Programu

Gmina realizuje Program na podstawie ustawy o pomocy społecznej. W związku z przyjętą uchwałą Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2013 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020 (M. P. z 2015 r., poz. 821) podjęto na sesji Rady Miejskiej w Dąbrowie Białostockiej następujące uchwały:

- Nr III/14/14 z dnia 19 grudnia 2014 w sprawie podwyższenia kryterium dochodowego uprawniającego do przyznania nieodpłatnie pomocy w zakresie dożywiania oraz ustalenia zasad zwrotu wydatków na świadczenia z pomocy społecznej w zakresie dożywiania w ramach wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na rok 2015,
- Nr III/15/14 z dnia 19 grudnia 2014 w sprawie ustanowienia programu osłonowego w zakresie dożywiania „Pomoc gminy w zakresie dożywiania” na 2015 rok.

b) liczba osób objętych programem

Programem objęto 881 osób, w tym: 94 dzieci do czasu podjęcia nauki w szkole podstawowej, 496 uczniów do czasu ukończenia szkoły ponadgimnazjalnej, 280 osób znajdujących się w sytuacjach wymienionych w art. 7 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, w szczególności osobom samotnym, w podeszłym wieku, chorym lub niepełnosprawnym.

Pomocą udzieloną bez wydawania decyzji i bez przeprowadzania wywiadu środowiskowego objęto 11 uczniów. Liczba ta nie przekroczyła w miesiącach badanych 20% liczby uczniów i dzieci dożywianych.

c) formy wsparcia ze środków przekazanych w ramach Programu

W ramach realizacji programu, pomocą objęto zarówno dzieci jak i osoby dorosłe. Dzieciom i uczniom uczęszczającym do placówek edukacyjnych zapewniono gorące posiłki lub suchy posiłek, jednakowe pod względem ilościowym i jakościowym. Osoby i rodziny znajdujące się w sytuacjach wymienionych w art. 7 ustawy z dnia 12 marca 2014 r. o pomocy społecznej oraz dzieci i uczniowie podczas dni wolnych od nauki otrzymywali pomoc w formie świadczenia pieniężnego na zakup żywności. Nie udzielano pomocy w formie rzeczowej.

W okresie objętym kontrolą udzielono 64.079 posiłków, 1717 zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności. W okresie wolnym od nauki udzielano pomocy w formie zasiłków celowych na zakup żywności. Z tej formy pomocy skorzystało 33 dzieci na ogólną kwotę 7 623 zł.

Dożywianie dzieci w szkołach prowadzono ze szczególnym uwzględnieniem gorącego posiłku. W 2015 r. pomocy w formie posiłków gorących udzielono 344 dzieciom (80,20 % objętych dzieci), w formie posiłku „suchego” 85 dzieciom (19,80% objętych dzieci.).

Zgodnie z wyjaśnieniami kierownika ośrodka gmina podejmuje działania zmierzające do zwiększenia liczby placówek prowadzących dożywianie w formie gorącego posiłku: „Podjęte działania zaowocowały wprowadzeniem od grudnia 2011 roku gorących posiłków w Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Różanymstoku. Gorące posiłki (pełen obiad) przygotowywane są w Zespole Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej

i przywożone do ZSP w Różanymstoku. ZSS w Dąbrowie Białostockiej nie posiada możliwości do zwiększenia liczby przygotowanych posiłków na potrzeby innych placówek oświatowych. W ramach prowadzonych działań w Szkole Podstawowej w Zwierzyńcu Wielkim w 2007 roku wprowadzono dożywianie w formie posiłku gorącego. Posiłki przygotowywane i dowożone były przez lokal gastronomiczny z Dąbrowy Białostockiej. Jednak z uwagi na brak zainteresowania środowiska rodziców i uczniów utrzymaniem tej formy dożywiania, Placówka przeszła na formę dożywiania „suchą”. Z Dyrektorem Szkoły Podstawowej w Zwierzyńcu Wielkim zostały podjęte rozmowy w celu ponownej analizy potrzeb środowiska lokalnego i rozważenia wprowadzenia na terenie Placówki gorących posiłków w przyszłym roku szkolnym. Z informacji przekazywanych przez Dyrektorów szkół podstawowych położonych na terenach wiejskich wynika, że lokalne środowiska zainteresowane są prowadzeniem na terenie placówek dożywiania w formie „suchej” z uwagi na specyfikę środowisk rodzinnych. Publiczna Szkoła w Suchodolinie biorąc powyższe pod uwagę również zrezygnowała z gorących posiłków na rzecz posiłków „suchych”. W ramach monitorowania realizacji Programu w placówkach, w których prowadzone jest dożywianie w formie „suchej”, rozpatrywane są potrzeby zmiany formy dożywiania na posiłki gorące.”

3. Finansowanie programu oraz warunki przyznawania gminom środków budżetu państwa przeznaczonych na realizację programu na lata 2014-2020,

W dniu 27 stycznia 2015 r. Rada Miejska w Dąbrowie Białostockiej podjęła uchwałę Nr V/24 /15 w sprawie budżetu gminy na 2015 r., środki przeznaczone na realizację programu w dz. 852 – Pomoc Społeczna, rozdział 85295 Pozostała działalność § 2030 w wysokości 211 000 zł. Następnie Rada Miejska wprowadziła zmiany: Uchwałą Nr VI/29/15 z dnia 24 marca 2015 r. (zmniejszenie 7 200 zł), Zarządzeniem Burmistrza Dąbrowy Białostockiej Nr 47/15 z dnia 30 czerwca 2015 r. (zwiększenie 77 153 zł), Zarządzeniem Burmistrza Dąbrowy Białostockiej Nr 60/15 z dnia 31 sierpnia 2015 r. (zwiększenie 51 047 zł).

W 2015 roku dokonywano zmian w budżecie gminy zgodnie z przyznawanymi decyzjami dotyczącymi wysokości kwot dotacji we właściwej klasyfikacji budżetowej.

Umowa pomiędzy Wojewodą Podlaskim a Burmistrzem Miasta Dąbrowa Białostocka dotycząca dofinansowania środkami pochodzącymi z budżetu państwa, zadania własnego gminy o charakterze obowiązkowym, realizowanego w ramach wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania na lata 2014 -2020, została zawarta 20 lutego 2015 r. Wysokość dotacji przyznanej przez Wojewodę wyniosła 203 800 zł. Następnie podpisano Aneks Nr 1/2015 w dniu 18 czerwca 2015 r. na kwotę 280 953 zł., Aneks Nr 2/2015 w dniu 25 sierpnia 2015 r. na kwotę 332 000 zł., Aneks Nr 3/2015 w dniu 18 grudnia 2015 r. na kwotę 327 000 zł. (blokada środków na kwotę 5 000 zł.). Umowę realizowano prawidłowo.

Koszt całkowity Programu wyniósł 409 541 zł, z tego dotacja 327 000 zł, środki własne 82 541 zł. Udział środków własnych gminy był nie mniejszy niż określony w umowie między Wojewodą Podlaskim a Burmistrzem Miasta Dąbrowa Białostocka.

Gmina udzieliła wsparcia ze środków przekazanych w ramach programu w formie:

- posiłku - 64 079 posiłków na kwotę 201 784 zł,
- świadczeń pieniężnych na zakup posiłku lub żywności – 1717 świadczeń na kwotę 207 757 zł,
- świadczeń rzeczowe w postaci produktów żywnościowych - brak.

Gmina nie wydatkowała środków na dowóz posiłków.

Zbadano 15 losowo wybranych faktur, not księgowych, rachunków obejmujących okres: marzec, październik i grudzień. Wszystkie były sprawdzone pod względem merytorycznym jak i formalno – rachunkowym, a także zatwierdzone przez osoby upoważnione. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Białostockiej prawidłowo dokonywał klasyfikacji poniesionych wydatków.

Sprawdzono 10 decyzji przyznających świadczenia w ramach Programu, wszystkie w badanych miesiącach były realizowane prawidłowo:

1. MOPS.PS.5023.310.2015 z 07.09.2015
2. MOPS.PS.5023.126.2015 z 19.01.2015

3. MOPS.PS.5023.358.2015 z 08.10.2015
4. MOPS.PS.5012.351.2015 z 27.08.2015
5. MOPS.PS.5012.25.2015 z 29.01.2015
6. MOPS.PS.5012.348.2015 z 03.09.2015
7. MOPS.PS.5023.325.2015 z 07.09.2015
8. MOPS.PS.5023.257.2015 z 27.08.2015
9. MOPS.PS.5023.65.2015 z 12.01.2015
10. MOPS.PS.5023.6.2015 z 08.01.2015

4. Sprawozdawczość i monitoring realizacji programu

W ramach koordynacji Programu Burmistrz Dąbrowy Białostockiej za pośrednictwem Ośrodka przekazywał Wojewodzie kwartalne informacje o realizacji Programu w gminie w formie sprawozdań przy użyciu Centralnej Aplikacji Statystycznej –CAS.

Sprawozdania w wersji papierowej jak i elektronicznej złożone były w terminie. Informacje zostały sporządzone rzetelnie i zgodnie z formularzami sprawozdawczymi.

W 100% wykorzystano uruchomione środki finansowe na realizację Programu w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Z up. WOJEWODY PODLASKIEGO

/- / Andrzej Kozłowski
Dyrektor
Wydziału Polityki Społecznej