

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

PS-IV.431.1.2015.EW

Pan
Marian Skomorowski
Wójt Gminy Dziadkowice

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 15, poz. 525), 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 2015, poz. 163 ze zm.) w dniu 12 czerwca 2015 r. pracownicy Wydziału Polityki Społecznej Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego:

- 1) Emilia Wierzbicka – inspektor wojewódzki - upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 1/2015, znak: PS-IV.431.1.2015.EW z dnia 27 maja 2015 r. wydane z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej,
 - 2) Ewa Bijak – główny specjalista - upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 2/2015, znak: PS-IV.431.1.2015.EW z dnia 27 maja 2015 r. wydane z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej,
- przeprowadzili kontrolę w Urzędzie Gminy Dziadkowice, ul. Dziadkowice 13, 17-306 Dziadkowice.

Zakres 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 2014 r.

Ilekcroć w dalszej części protokołu jest mowa o:

- 1) ośrodka/GOPS – należy rozumieć Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dziadkowicach,
- 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 2013 r. poz. 1024),
- 4) ustawie o pomocy społecznej – należy rozumieć ustawę z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (D. U. z 2015 r., poz. 163 ze zm.).

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie.

Ustalenia kontroli:

1. Sposób realizacji programu:

Koordynatorem programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020 jest Pan Marian Skomorowski Wójt Gminy Dziadkowice.

Program realizowany jest przez GOPS w Dziadkowicach oraz Zespół Szkół w Dziadkowicach w skład, którego wchodzi Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Dziadkowicach, Publiczne Gimnazjum Nr 1 im. Jana Pawła II w Dziadkowicach oraz Punkt Przedszkolny, działający w ramach projektu "Przedszkolaki przyszłością Gminy Dziadkowice".

Gmina realizuje Program również poprzez opłacanie dożywiania dzieciom z terenu gminy Dziadkowice, w szkołach z poza terenu gminy:

- w Zespole Szkół Specjalnych w Siemiatyczach - 2 uczniom,
- w Zespole Szkół w Brańsku - 1 uczniowi,
- w Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Łosicach - 4 uczniom.

Dożywianie w szkołach prowadzone jest w formie gorących posiłków, które wydawane są w stołówkach szkolnych. W Zespole Szkół w Dziadkowicach funkcjonuje kuchnia oraz stołówka szkolna licząca 65 miejsc. Obiady wydawane są na 3 przerwach z podziałem na klasy: przedszkole, klasy I-V oraz klasa VI i gimnazjum. Zgodnie z wyjaśnieniami kierownika Ośrodka, wyposażenie kuchni jest na bieżąco uzupełniane. W 2014 roku został zakupiony piec indukcyjny.

Zgodnie z oświadczeniem kierownika Ośrodka w ramach koordynacji Programu Wójt Gminy Dziadkowice podejmował działania:

- zlecił ośrodkowi pomocy społecznej przygotowanie projektu uchwały w sprawie programu osłonowego dla potrzeb realizacji wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania "Pomoc państwa w zakresie dożywiania na lata 2014-2020". Podjęcie uchwały miało na celu objęcie programem wszystkich potrzebujących uczniów,
- za pośrednictwem ośrodka pomocy społecznej przekazywał wojewodzie kwartalne informacje o realizacji Programu w gminie,
- monitorował realizację Programu poprzez analizę sprawozdań oraz wizytację podmiotu realizującego program w ramach bieżącej pracy,

Ponadto Ośrodek corocznie składa radzie gminy sprawozdanie z działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dziadkowicach, w którym zawarte są informacje o realizacji dożywiania. Działalność kuchni i stołówki w Zespole Szkół w Dziadkowicach znajduje się pod kontrolą sanitarną. W 2014 r. odbyła się kontrola Państwowego Powiatowego Inspektoratu Sanitarnego Stołówki w Zespole Szkół w Dziadkowicach. Zakresem przedmiotowym kontroli było „Kompleksowa ocena stanu sanitarno-higienicznego, ocena sposobu i jakości żywienia”. W trakcie kontroli nie stwierdzono bieżących uchybień higieniczno sanitarnych, żywienie oceniono jako prawidłowe.

Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dziadkowicach jako osoba odpowiedzialna za realizację Programu, ma stały wgląd w jadłospisy żywieniowe. Raz w miesiącu weryfikuje zgodność wydawanych posiłków z tygodniowym jadłospisem w Zespole Szkół w Dziadkowicach.

Szacowanie potrzeb w zakresie Programu realizowane jest poprzez analizę sprawozdań okresowych, dokonywanie corocznej analizy oceny zasobów pomocy społecznej, zapisów Gminnej Strategii Integracji i Rozwiązywania Problemów Społecznych Gminy Dziadkowice na lata 2012-2020. Zgodnie z wyjaśnieniami kierownika Ośrodka pomocne w planowaniu liczby dzieci kwalifikujących się do dożywiania były również informacje uzyskane od kadry nauczycielskiej Zespołu Szkół w Dziadkowicach. Od lipca 2014 r. do końca grudnia 2014 r. w Urzędzie Gminy Dziadkowice, przy kasie urzędu, umieszczone było ogłoszenie o możliwości skorzystania z pomocy w formie posiłku dla uczniów oraz dzieci uczęszczających do punktu przedszkolnego. Ogłoszenia o Programie zostały przekazane również sołtysom wsi celem umieszczenia na tablicach ogłoszeń. W uzasadnionych przypadkach dzieci korzystały z pomocy w formie gorącego posiłku bez wydawania decyzji

i bez przeprowadzania wywiadu środowiskowego poprzez zgłoszenie potrzeby do dyrektora szkoły.

Oprócz dożywiania na podstawie ustawy o pomocy społecznej, Gmina Dziadkowice realizowała w 2014 roku inne programy mające na celu popularyzację zdrowego stylu życia, w tym zdrowego stylu żywienia tj. "Szlanka mleka" oraz "Owoce w szkole". Ponadto w Gimnazjum w Dziadkowicach w 2014 roku realizowany był program "Trzymaj formę".

Na terenie Gminy Dziadkowice nie jest realizowany program FEAD. Zgodnie z wyjaśnieniami kierownika Ośrodka powodem jest brak organizacji partnerskich na terenie gminy. W latach poprzednich pomoc żywnościowa w ramach programu PEAD realizowana była przez "Caritas" działający przy Parafii w Dziadkowicach.

2. Zakres podmiotowy i przedmiotowy 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 2013 r., poz. 1024) podjęto na sesji Rady Gminy w Dziadkowicach następujące uchwały:

- Nr XXII/164/14 Rady Gminy Dziadkowice z dnia 23 stycznia 2014 roku w sprawie podwyższenia kryterium dochodowego do udzielania pomocy w ramach wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania "Pomoc państwa w zakresie dożywiania na lata 2014-2020",
- Nr XXII/163/14 Rady Gminy Dziadkowice z dnia 23 stycznia 2014 roku w sprawie określenia zasad zwrotu wydatków w zakresie dożywiania w formie posiłku, świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności albo świadczenia w postaci produktów żywnościowych w ramach wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania "Pomoc państwa w zakresie dożywiania na lata 2014-2020",
- Nr XXIII/170/14 Rady Gminy Dziadkowice z dnia 28 marca 2015 roku w sprawie przyjęcia Programu Osłonowego w Gminie Dziadkowice dla potrzeb realizacji wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania "Pomoc państwa w zakresie dożywiania na lata 2014-2020".

W ramach realizacji programu, pomocą objęto zarówno dzieci jak i osoby dorosłe. Dzieciom i uczniom uczęszczającym do placówek edukacyjnych zapewniono gorące posiłki, 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 lub w formie pomocy rzeczowej.

Programem objęto 283 osoby, w tym: 43 dzieci do czasu podjęcia nauki w szkole podstawowej, 118 uczniów do czasu ukończenia szkoły ponadgimnazjalnej, 106 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 16 uczniów. Liczba ta nie przekroczyła w miesiącach badanych 20% liczby uczniów i dzieci dożywianych.

W okresie objętym kontrolą udzielono 22 495 posiłków, 272 zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności oraz 3 rodzinom w formie pomocy w postaci produktów żywnościowych. W okresie wakacji z pomocy w formie zasiłku pieniężnego na zakup posiłku lub żywności skorzystało 16 rodzin.

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

W dniu 30 grudnia 2013 r. Rada Gminy Dziadkowice podjęła uchwałę Nr XXI/157/13 w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Dziadkowice na rok 2014, w dz. 852 – Pomoc Społeczna, rozdział 85295 Pozostała działalność § 2030 w kwocie 49 000 zł. Następnie Wójt Gminy Dziadkowice wprowadził zmiany: Zarządzeniem Nr 191/14 z dnia 26 lutego 2014 r. (zmniejszenie 24 200 zł), Zarządzeniem Nr 224/14 z dnia 22 lipca 2014 r. (zwiększenie

15 200 zł), Zarządzeniem Nr 232/14 z dnia 30 września 2014 r.(zwiększenie 15.000 zł.), Zarządzeniem Nr 235/14 z dnia 16 października 2014 r.(zwiększenie 22.000 zł.)

W 2014 roku dokonywano zmian w budżecie gminy zgodnie z przyznawanymi decyzjami dotyczącymi wysokości kwot dotacji we właściwej klasyfikacji budżetowej.

Umowa pomiędzy Wojewodą Podlaskim a Wójtem Gminy 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 2014 r. Wysokość dotacji przyznanej przez Wojewodę wyniosła 24 800 zł. Następnie podpisano Aneks Nr 1/2014 w dniu 17 lipca 2014 r. na kwotę 40 000 zł; Aneks Nr 2/2014 w dniu 24 września 2014 r. na kwotę 55 000 zł.; Aneks Nr 3/2014 w dniu 20 października 2014 r. na kwotę 77 000 zł. Umowę realizowano prawidłowo.

Koszt całkowity Programu wyniósł 96 678 zł, z tego dotacja 76 993 zł, środki własne 19 685 zł. Udział środków własnych gminy był nie mniejszy niż określony w umowie między Wojewodą Podlaskim a Wójtem Gminy Dziadkowice.

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

- posiłku 22 495 posiłków na kwotę 53 494 zł,
- świadczeń pieniężnych na zakup posiłku lub żywności – 272 świadczenia na zakup posiłku lub żywności na kwotę 40 070 zł,
- świadczenia rzeczowe w postaci produktów żywnościowych – 3 rodziny na kwotę 3 114 zł

Gmina nie wydatkowała środków na dowóz posiłków.

Zbadano 15 rachunków obejmujących okres: marzec, wrzesień i listopad. Wszystkie rachunki były sprawdzone pod względem merytorycznym jak i formalno – rachunkowym, a także zatwierdzone przez osoby upoważnione. Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Dziadkowice prawidłowo dokonywał klasyfikacji poniesionych wydatków. Sprawdzono 10 decyzji przyznających świadczenia w ramach Programu, wszystkie były realizowane prawidłowo.

4. Sprawozdawczość i monitoring realizacji programu

W ramach koordynacji Programu Wójt Gminy Dziadkowice 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 99,99 % wykorzystano uruchomione środki finansowe na realizację Programu w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 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

/ – / Katarzyna Mularz
Zastępca Dyrektora
Wydziału Polityki Społecznej