

**WOJEWODA PODKARPACKI**

ul. Grunwaldzka 15  
35-959 Rzeszów  
skr. poczt. 297

Rzeszów, 2014-06-12

S-III.431.1.7.2014.JK

**Pani**  
**Bożena Mucha**  
**Kierownik**  
**Gminnego Ośrodka**  
**Pomocy Społecznej**  
**w Wielopolu Skrzyńskim**

Na podstawie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz. 1092) przekazuję wystąpienie pokontrolne po kontroli problemowej przeprowadzonej w dniu 16 maja 2014 r. w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Wielopolu Skrzyńskim, 39-110 Wielopole Skrzyńskie 200.

Kontrolę przeprowadziły: Joanna Kusz – starszy specjalista w Wydziale Polityki Społecznej i Elżbieta Sternik – starszy specjalista w Wydziale Polityki Społecznej, na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego (pismo z dnia 13 maja br., znak: S-III.431.1.7.2014.JK Nr 1 i Nr 2).

Kontrolą objęto prawidłowość wykorzystania dotacji celowej przekazanej z budżetu Wojewody w ramach działu 852 - Pomoc społeczna, na dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w okresie od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

W trakcie kontroli ocenie poddano losowo pobraną dokumentację księgową.

Ustaleń kontroli dokonano w siedzibie Ośrodka Pomocy Społecznej. W trakcie kontroli stosownych wyjaśnień udzielała Pani Maria Tokarska – Główny Księgowy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wielopolu Skrzyńskim.

Wpisu do księgi ewidencji kontroli dokonano w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Wielopolu Skrzyńskim pod numerem 1/2014.

1. Na podstawie art. 14 ustawy z dnia 29 grudnia 2005 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (Dz. U. Nr 267, poz. 2259 z późn. zm.) na realizację Programu gmina może otrzymać dotację, jeżeli udział środków własnych gminy wynosi nie mniej niż 40 % przewidywanych kosztów realizacji Programu. Dotację przyznaje wojewoda na wniosek wójta (burmistrza, prezydenta miasta).

Potrzeby finansowe Gminy Wielopole Skrzyńskie, dotyczące programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w 2013 r., zawarte zostały we wniosku Wójta Gminy Wielopole Skrzyńskie z dnia 8 stycznia 2013 r., w sprawie przyznania dotacji z budżetu Wojewody na dofinansowanie realizacji tego zadania.

W przedstawionej kalkulacji oszacowano, iż w 2013 r. w Gminie Wielopole Skrzyńskie potrzeby w zakresie objęcia pomocą z Programu dożywiania dotyczą 1 200 osób, z czego dla 680 osób zaplanowano dożywianie w formie posiłków, natomiast w przypadku 210 osób przewidziano wypłaty zasiłków celowych na zakup posiłku.

Średni koszt jednego posiłku zaplanowany został na poziomie 2,45 zł.

Kalkulowana wysokość jednego zasiłku celowego na zakup posiłku wyniosła 5,03 zł.

Łączny koszt realizacji Programu w Gminie Wielopole Skrzyńskie w 2013 r. określony we wniosku wyniósł 380 000 zł, z czego Gmina zadeklarowała wkład własny w wysokości 90 000 zł, a kwota wnioskowana z budżetu Wojewody wyniosła 290 000 zł.

2. Zgodnie z art. 14 ust.2 ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” „Na uzasadniony, pisemny wniosek wójta (burmistrza, prezydenta miasta) wojewoda może wyrazić zgodę na zwiększenie dotacji, z tym że udział

środków własnych gminy nie może wynosić mniej niż 20 % przewidywanych kosztów realizacji Programu”.

Wniosek Wójta Gminy Wielopole Skrzyńskie w tej sprawie zawarty został w piśmie z dnia 10 stycznia 2013 r., dotyczącym obniżenia wkładu własnego w realizację Programu dożywiania w 2013 r.

3. Na podstawie Porozumienia Nr 150/D/2013 z dnia 26 lutego 2013 r. zawartego pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Wójtem Gminy Wielopole Skrzyńskie w sprawie ustalenia wysokości i przyznania dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa na dożywianie w 2013 r., Gmina Wielopole Skrzyńskie otrzymała dotację w wysokości 167 142 zł.

Zgodnie z ww. Porozumieniem udział środków z dotacji w całkowitym koszcie dożywiania w Gminie Wielopole Skrzyńskie stanowił 65 %. Wkład własny Gminy w realizację Programu określony został w wysokości 90.000 zł i zabezpieczał 35 % łącznych kosztów realizacji tego zadania.

4. Na wniosek Wójta Gminy Wielopole Skrzyńskie z dnia 4 maja 2013 r. w sprawie zmniejszenia udziału własnego oraz zwiększenia dotacji na realizację wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” sporządzony został Aneks Nr 1-150/D/2013 z dnia 12 września 2013 r. do zawartego Porozumienia.

Zmiany wprowadzone ww. Aneksem dotyczyły zwiększenia kwoty dotacji celowej przyznanej Gminie Wielopole Skrzyńskie do poziomu 212 142 zł oraz obniżenia udziału środków własnych gminy do poziomu odpowiadającego 29 % łącznych kosztów dożywiania, przy zachowaniu kwoty wkładu własnego gminy na dotychczasowym poziomie.

5. W wyniku weryfikacji potrzeb w zakresie Programu dożywiania przeprowadzonej przez Wydział Polityki Społecznej w sierpniu 2013 r. Gmina Wielopole Skrzyńskie otrzymała dodatkowe środki na ten cel w kwocie 26 900 zł.

Zmiany wprowadzone zostały Aneksem Nr 2-150/D/2013 z dnia 23 października 2013 r. i dotyczyły zwiększenia kwoty dotacji celowej przyznanej Gminie Wielopole Skrzyńskie do poziomu 239 042 zł oraz obniżenia udziału własnego gminy do poziomu 27 % w stosunku do łącznych kosztów Programu.

6. W okresie od stycznia do grudnia 2013 r. pomocą w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w Gminie Wielopole Skrzyńskie objęto łącznie 1 336 osób, z tego 234 dzieci do 7 roku życia, 636 uczniów do czasu ukończenia szkoły ponadgimnazjalnej oraz 466 osób otrzymujących pomoc na podstawie art.7 ustawy o pomocy społecznej.

Ponadto w 2013 r. Gmina Wielopole Skrzyńskie objęła Programem 36 uczniów skierowanych do dożywiania przez dyrektorów szkół w trybie art. 6a ustawy z dnia z dnia 29 grudnia 2005 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (Dz. U. Nr 267, poz. 2259 z późn. zm.).

Z posiłków sfinansowanych z Programu w 2013 r. skorzystały łącznie 664 osoby. Pozostałe osoby korzystały z pomocy w postaci zasiłku celowego na zakup posiłku oraz w dwóch przypadkach z pomocy w postaci rzeczowej (zakup art. żywnościowych).

Całkowity koszt realizacji Programu w Gminie Wielopole Skrzyńskie w 2013 r. wyniósł 329 042 zł, z czego w ramach przyznanej dotacji wydano 239 042 zł (co odpowiada 73 % łącznych kosztów realizacji ww. zadania) oraz ze środków własnych gminy, stanowiących udział własny w dożywianiu, wydatkowano kwotę 90 000 zł. Przyznana kwota dotacji na dożywianie wykorzystana została w całości. Udział wkładu własnego Gminy w łącznym koszcie Programu dożywiania jest zgodny z zawartym Porozumieniem.

Środki z dotacji przeznaczone zostały na:

- 1) pomoc w formie zasiłku celowego, w łącznej kwocie 52 702 zł,
- 2) pomoc w formie rzeczowej, w łącznej kwocie 180 zł,
- 3) pomoc w formie posiłku, w łącznej kwocie 186 160 zł.

Ze środków własnych wydatkowano:

- 1) na pomoc w formie zasiłku celowego - łączną kwotę 35 119 zł,
- 2) na pomoc rzeczową – łączną kwotę 120 zł,
- 3) na pomoc w formie posiłku - łączną kwotę w wysokości 54 761 zł.

7. W 2013 r. dożywianie w ramach Programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” prowadzone było w 8 placówkach zlokalizowanych na terenie Gminy Wielopole

Skrzyńskie oraz w 16 placówkach spoza terenu Gminy, do których uczęszczają osoby zamieszkałe w Gminie Wielopole Skrzyńskie.

8. W okresie od stycznia do grudnia 2013 r. w Gminie Wielopole Skrzyńskie liczba osób, którym przyznano decyzją świadczenie w postaci zasiłku celowego na posiłek wyniosła 195. Całkowity koszt wypłaconych zasiłków wyniósł 87 821 zł i sfinansowany został ze środków pochodzących z dotacji Wojewody – 52 702 zł (60 %) oraz ze środków własnych Gminy – 35 119 zł (40 %). Średni koszt jednego świadczenia w 2013 r. wynosił 243,27 zł.

Zasiłki celowe na zakup posiłków przekazywane były na konta świadczeniobiorców poleceniami przelewu oraz wypłacane w kasie Banku Spółdzielczego w Wielopolu Skrzyńskim, na podstawie imiennych wykazów osób uprawnionych do dożywiania sporządzonych przez GOPS w Wielopolu Skrzyńskim.

9. W okresie objętym kontrolą pomoc w postaci świadczenia rzeczowego przyznano dwóm osobom z terenu Gminy Wielopole Skrzyńskie. Łączny koszt ww. świadczeń wyniósł 300 zł, z czego z dotacji wydatkowano 180 zł (60 %), natomiast ze środków własnych Gminy - 120 zł (40 %).

Artykuły żywnościowe zakupione zostały, a następnie wydane świadczeniobiorcom przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wielopolu Skrzyńskim

10. W okresie od stycznia do grudnia 2013 r. w Gminie Wielopole Skrzyńskie pomocą w postaci przyznania posiłku z Programu objęto łącznie 628 osób, z tego 145 dzieci do 7 roku życia oraz 483 uczniów do czasu ukończenia szkoły ponadgimnazjalnej.

Łączna liczba posiłków sfinansowanych w okresie od stycznia do grudnia 2013 r. w Gminie Wielopole Skrzyńskie ze środków Programu, na podstawie wydanych decyzji, wyniosła 104 535.

Udział poszczególnych form dożywiania przedstawiał się następująco:

- całodzienne wyżywienie – 2 %
- pełny obiad – 0,4 %,
- jedno danie gorące – 85 %,
- suchy prowiant – 12,6 %.

Średni koszt jednego posiłku w 2013 r. w Gminie Wielopole Skrzyńskie wyniósł 2,24 zł.

Ponadto w 2013 r. Gmina Wielopole Skrzyńskie objęła Programem 36 uczniów skierowanych do dożywiania przez dyrektorów szkół w trybie art. 6a ustawy z dnia 29 grudnia 2005 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (Dz. U. Nr 267, poz. 2259 z późn. zm.).

Łącznie dla ww. osób wydano 3 058 posiłków, zaś całkowite koszty w tym zakresie wyniosły 6 266 zł i pokryte zostały ze środków pochodzących z dotacji – kwota 4 246 zł oraz ze środków własnych gminy – kwota 2 020 zł.

11. W okresie objętym kontrolą dożywianie prowadzone było w ośmiu placówkach oświatowych na terenie Gminy Wielopole Skrzyńskie.

Baza żywieniowa jaką dysponuje Gmina Wielopole Skrzyńskie składa się z siedmiu punktów żywieniowych, w tym jednej stołówki oraz sześciu punktów wydawania posiłków.

Do siedmiu placówek posiłki dostarczane były przez dostawców wyłonionych przez Gminę w drodze ogłoszonego przetargu. Umowy zawarte z wybranymi dostawcami, tj. Małą Gastronomią – Mariusz Szymański z Wielopola Skrzyńskiego (na rok szkolny 2012/2013) oraz „Gramar” Sp. z o.o. z Rzeszowa (na rok szkolny 2013/2014) dotyczyły świadczenia usług cateringowych polegających na dostarczaniu posiłków dla uczniów szkół z terenu Gminy Wielopole Skrzyńskie. Zawarte umowy określały cenę za jeden posiłek, warunki dostarczania posiłków oraz zapłaty za posiłki.

Podstawę do zwrotu wydatków poniesionych na dożywianie stanowiły faktury wystawione przez dostawcę posiłków, zawierające informacje o ilości wydanych posiłków oraz cenie jednostkowej. Do faktur dołączane były listy uczniów korzystających z dożywiania w danym miesiącu w poszczególnych placówkach z terenu Gminy Wielopole Skrzyńskie.

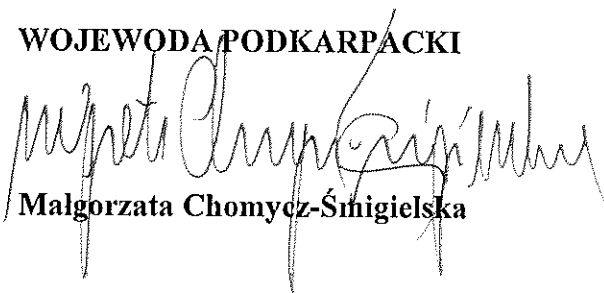
Koszty dożywiania uczniów w placówkach zlokalizowanych poza terenem Gminy Wielopole Skrzyńskie pokrywane były na podstawie not księgowych i rachunków wystawianych przez te placówki, zawierających imienne wykazy uczniów dożywianych w danym miesiącu, liczbę wydanych posiłków, stawkę żywieniową oraz łączną wartość wydanych posiłków.

W trakcie prowadzonych czynności stwierdzono, iż przedstawione do kontroli dokumenty księgowe zostały sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do zapłaty przez osoby upoważnione.

Z uwagi na fakt niestwierdzenia uchybień i nieprawidłowości w kontrolowanej działalności, realizację zadania będącego przedmiotem kontroli oceniam pozytywnie.

Niniejszym odstępuję od formułowania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

**WOJEWODA PODKARPACKI**



**Małgorzata Chomycz-Śmigielka**

*Małgorzata Chomycz-Śmigielka*  
Dyrektorka  
Zakładu Polityki Społecznej

*Małgorzata Chomycz-Śmigielka*  
Zofia Prokop

S-III.431.1.7.2014.JK

*Małgorzata Chomycz-Śmigielka*  
*Małgorzata Chomycz-Śmigielka*