



Poznań, 28 lutego 2013 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

PS-Pi.431.1.2013.1

Pan
Marcin Sokolowski
Wójt Gminy Budzyń

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 16 w związku z art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz § 13 Porozumienia zawartego 16 stycznia 2012 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Budzyń, w dniach od 30 stycznia do 7 lutego 2013 r. została przeprowadzona w Urzędzie Gminy w Budzynie kontrola w zakresie wykorzystania i rozliczenia dotacji na realizację programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” wynikającego z Porozumienia zawartego 16 stycznia 2012 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Budzyń na podstawie art. 14 ust. 4 ustawy z dnia 29 grudnia 2005 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (Dz. U. Nr 267, poz. 2259 ze zm.). W związku z powyższym, na podstawie art. 47 *ustawy o kontroli w administracji rządowej*, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Czynności kontrolne przeprowadził, na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.27.2013.1 z 18 stycznia 2013 r., zespół kontrolerów: Iwona Palicka, starszy specjalista w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu – przewodnicząca zespołu oraz Jolanta Szaniawska, starszy specjalista w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Jednostka kontrolowana została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem nr PS-Pi.431.1.2013.1 z 15 stycznia 2013 r.

Celem kontroli była ocena jednostki kontrolowanej w aspekcie wywiązywania się z zawartego z Wojewodą Wielkopolskim Porozumienia, prawidłowości realizacji programu

wieloletniego *Pomoc państwa w zakresie dożywiania*, prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji, prawidłowości rozliczenia się z przyznanymi środkami, a także zbadanie rzetelności kwartalnych informacji o realizacji Programu w gminie.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych sześciu nieprawidłowości i jednego uchybienia, funkcjonowanie jednostki kontrolowanej w obszarze zakreślonym celami kontroli.

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

16 stycznia 2012 r. Wojewoda Wielkopolski, reprezentowany przez Marię Krupecką – Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, zawarł Porozumienie z Gminą Budzyń, reprezentowaną przez Marcina Sokołowskiego – Wójta Gminy Budzyń, w sprawie realizacji w 2012 r. programu wieloletniego pod nazwą *Pomoc państwa w zakresie dożywiania*. Do ww. Porozumienia zawarto trzy aneksy. Kwota dotacji celowej dla Gminy Budzyń na realizację Programu w 2012 r. wyniosła 58 190,00 zł. W ramach przyznanej dotacji nie wyodrębniono kwot przeznaczonych na utworzenie nowego lub doposażenie istniejącego punktu przygotowywania lub wydawania posiłków oraz dowóz posiłków. Stwierdzono, że kwotę przedmiotowej dotacji wprowadzono do budżetu Gminy Budzyń.

Zgodnie z art. 5 ust. 1 *ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego Pomoc państwa w zakresie dożywiania*, pomoc państwa w przedmiotowym zakresie może być przyznana nieodpłatnie osobom i rodzinom, jeżeli dochód osoby samotnie gospodarującej lub dochód na osobę w rodzinie nie przekracza 150% kryterium dochodowego, o którym mowa w art. 8 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 175 poz. 1362 ze zm.). W art. 5 ust. 2 *ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego Pomoc państwa w zakresie dożywiania* wskazano, iż rada gminy może podjąć uchwałę o podwyższeniu kryterium dochodowego, o którym mowa w ust. 1. Ponadto, zgodnie z art. 6 cytowanej ustawy, pomoc w formie posiłku może być przyznana odpłatnie osobom i rodzinom, jeżeli dochód osoby samotnie gospodarującej lub dochód na osobę w rodzinie przekracza kryterium, o którym mowa w art. 5. Stwierdzono, że Gmina Budzyń w 2012 r. skorzystała z możliwości zwiększenia kręgu odbiorców pomocy w zakresie dożywiania poprzez podjęcie w dniu 31 stycznia 2007 przez Radę Gminy Budzyń uchwały nr IV/30/2007 w sprawie warunków odpłatności za pomoc w formie posiłku udzielanego w ramach wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Kontrola

wykazała, że treść przedmiotowej uchwały jest niezgodna z art. 6 ust.1 *ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego Pomoc państwa w zakresie dożywiania*.

Jednostką realizującą Program w Gminie Budzyń był Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Budzynie, zwany dalej „GOPS”.

Obowiązujące przepisy dopuszczają możliwość udzielania w ramach Programu trzech form pomocy, tj. posiłku, świadczenia pieniężnego w postaci zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności oraz pomocy w formie świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych. Stwierdzono, że w 2012 r. w Gminie Budzyń udzielano pomocy w dwóch formach:

- w formie posiłku;
- w formie zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności.

Kontrola wykazała, że poziom świadczeń w formie zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności w Gminie Budzyń wyniósł 22,32%, co sprzyjało realizacji celów ustawowych Programu.

Analiza decyzji administracyjnych wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę ich wydania, związanych z przyznawaniem pomocy w formie posiłków wykazała, że przedmiotowa pomoc przyznawana była osobom, o których mowa w art. 3 ust. 1 *ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego Pomoc państwa w zakresie dożywiania*. Osoby otrzymujące przedmiotową pomoc spełniały wymagane przepisami kryterium dochodowe. Poddane badaniu decyzje administracyjne przyznające pomoc w formie posiłku zawierają, wymieniony w art. 107 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 ze zm.), katalog elementów oraz zostały wydane przez osobę upoważnioną. Decyzje przekazano osobom i rodzinom, którym przyznano świadczenie w formie posiłku zgodnie z art. 109 § 1 *ustawy Kodeks postępowania administracyjnego*.

Stwierdzono, że w 37 przypadkach na 54 zbadane udzielano posiłków przed wydaniem decyzji administracyjnych.

Ustalono, że pomocy w formie posiłku udzielano ze szczególnym uwzględnieniem posiłku gorącego, w celu zapewnienia zdrowego żywienia.

W 2012 r. na terenie Gminy Budzyń Program realizowany był w sześciu punktach żywieniowych znajdujących się w pięciu placówkach oświatowych (w tym: trzech szkołach i dwóch przedszkolach) oraz Dziennym Domu Pomocy Społecznej. We wszystkich punktach udzielano posiłków gorących.

W trakcie czynności kontrolnych, 5 lutego 2013 r., dokonano oględzin w Szkole Podstawowej im. Tadeusza Kotarbińskiego w Budzynie mieszczącej się na os. Wierzbowym 7, w celu ustalenia warunków, w jakich uczniowie spożywają posiłki w ramach Programu. Dokumenty wystawione przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Chodzieży potwierdzają, że stan sanitarny zakładu żywienia zbiorowego, tj. kuchni w Szkole Podstawowej im. Tadeusza Kotarbińskiego w Budzynie jest zgodny z wymaganiami. Stwierdzono, że w poddanej oględzinom placówce zapewniono odpowiednie pomieszczenie do wydawania i spożywania posiłków, jednakże stoły i krzesła, z których uczniowie korzystają podczas spożywania posiłków są zniszczone i wymagają wymiany.

W okresie objętym kontrolą Szkoła Podstawowa w Budzynie uczestniczyła w jednym programie mającym na celu popularyzację zdrowego stylu żywienia:

- „Dopłata do spożycia mleka i przetworów mlecznych w placówkach oświatowych”.

Ponadto ustalono, że w 2012 r. Szkoła Podstawowa w Budzynie realizowała „Program profilaktyczny w zakresie prozdrowotnej dla mieszkańców województwa wielkopolskiego” zorganizowany przez Ośrodek Profilaktyki i Epidemiologii Nowotworów w Poznaniu a skierowany do uczniów klas V i VI.

Założenia ww. programu są zgodne z celem Programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania*, jakim jest upowszechnianie zdrowego stylu żywienia.

Dzieciom spożywającym posiłki w szkole zapewniono jednakowe posiłki pod względem ilościowym i jakościowym. W 2012 r. nie prowadzono badań pod względem jakości posiłków wydawanych w ramach Programu.

Na mocy art. 6a *ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”*, w szczególnie uzasadnionych przypadkach, gdy uczeń albo dziecko korzystające z zajęć w ramach rocznego przygotowania przedszkolnego w szkole lub przedszkolu wyraża chęć zjedzenia posiłku, odpowiednio dyrektor szkoły lub przedszkola udziela pomocy w formie posiłku, informując jednocześnie ośrodek pomocy społecznej właściwy ze względu na miejsce zamieszkania ucznia lub dziecka o udzieleniu pomocy. Powyższa pomoc, nie wymaga ustalania sytuacji rodziny w drodze rodzinnego wywiadu środowiskowego oraz wydania przez ośrodek pomocy społecznej decyzji administracyjnej, a liczba dzieci i uczniów, którym udzielono tego rodzaju pomocy nie może przekroczyć 20% liczby uczniów i dzieci dożywianych ogółem w szkołach i przedszkolach na terenie gminy w danym miesiącu na podstawie wydanych decyzji administracyjnych. Ustalono, że Gmina Budzyń w 2012 r. udzielała pomocy na zasadach określonych w art. 6a *ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”*, a liczba

dzieci i uczniów, którym udzielono posiłków na zasadach określonych w art. 6a *ustawy* nie przekroczyła 20% liczby uczniów i dzieci dożywianych ogółem w szkołach i przedszkolach na terenie Gminy Budzyń w poszczególnych miesiącach 2012 r. na podstawie wydanych decyzji administracyjnych.

Analiza decyzji administracyjnych związanych z przyznawaniem pomocy w formie zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności (w tym: w formie świadczenia pieniężnego oraz niepieniężnego w postaci zlecenia uprawniającego do zakupu żywności) wykazała, że pomoc w tych formach przyznawana była osobom, o których mowa w art. 3 ust. 1 *ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego Pomoc państwa w zakresie dożywiania*. Osoby otrzymujące przedmiotową pomoc spełniały wymagane przepisami kryterium dochodowe. Decyzje przekazano osobom i rodzinom, którym przyznano świadczenie pieniężne na zakup posiłku lub żywności, zgodnie z art. 109 § 1 *ustawy Kodeks postępowania administracyjnego*.

Ustalono, że decyzje administracyjne przyznające zasiłki celowe na zakup posiłku lub żywności (w tym: w formie świadczenia pieniężnego oraz niepieniężnego w postaci zlecenia uprawniającego do zakupu żywności) zawierają katalog wymaganych elementów, określonych w art. 107 § 1 *ustawy Kodeks postępowania administracyjnego* oraz zostały wydane przez osoby upoważnione. Stwierdzono, że w zbadanych przypadkach istniały przesłanki uzasadniające przyznanie pomocy w formie zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności, jednakże stwierdzono, że nie zostały one konkretnie sformułowane w wywiadach środowiskowych.

Świadczenia pieniężne na zakup posiłku lub żywności przyznawano i wypłacano za okres wskazany w art. 106 ust. 3 *ustawy o pomocy społecznej*.

Wysokość przyznanych przez GOPS w 2012 r. świadczeń pieniężnych dla jednej osoby lub rodziny mieściła się w przedziale od 50,00 zł do 800,00 zł miesięcznie, natomiast świadczenie niepieniężne (zlecenie uprawniające do zakupu żywności) miało wartość 200,00 zł. We wszystkich przypadkach przyznawania świadczeń, o których mowa powyżej, ich wysokość ustalano indywidualnie.

Stwierdzono, że w 2012 r. w okresie letniej przerwy w nauce Gmina Budzyń dokonała wypłaty tylko dwóch świadczeń pieniężnych w postaci zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności, podczas gdy w pozostałych miesiącach roku pomocy udzielano około 125 osobom. W związku z powyższym należy uznać, że Program w omawianym okresie nie był przez Gminę Budzyń realizowany.

Kontrola ksiąg rachunkowych GOPS wykazała, że w 2012 r. GOPS wydatkował środki własne gminy na realizację Programu w kwocie 38 812,12 zł. Środki własne

przeznaczono na zakup posiłków oraz wypłatę świadczeń pieniężnych na zakup posiłku lub żywności.

Ustalono, że w Urzędzie Gminy w Budzynie oraz w GOPS, stosownie do wymagań zawartych w § 6 Porozumienia z 16 stycznia 2012 r. oraz art. 152 ust. 1 *ustawy o finansach publicznych*, prowadzono wyodrębnioną ewidencję w zakresie otrzymania i wydatkowania środków z dotacji.

Kontrola wykazała, że realizacja świadczeń była zgodna z indywidualnymi decyzjami administracyjnymi przyznającymi pomoc w ramach Programu.

Wydatki ujęto w ewidencji księgowej GOPS zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 128, poz. 861 ze zm.) oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38 poz. 207).

Gmina Budzyń na realizację Programu w 2012 r. wydatkowała otrzymaną od Wojewody Wielkopolskiego dotację w wysokości 57 409,00 zł. Niewykorzystane środki w kwocie 781,00 zł terminowo zwrócono na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Środki z dotacji wydatkowano na zakup posiłków, wypłatę świadczeń pieniężnych na zakup posiłku lub żywności.

Zgodnie z Porozumieniem z 16 stycznia 2012 r., Gmina Budzyń zobowiązała się zabezpieczyć środki własne przeznaczone na realizację Programu w 2012 r. w wysokości nie mniejszej niż 40% całkowitego kosztu realizacji zadania. Kontrola wykazała, że w Gminie Budzyń w 2012 r. faktycznie wykonane wydatki dotyczące realizacji Programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania* wyniosły 96 221,12 zł, w tym:

- 57 409,00 zł – dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego;
- 38 812,12 zł – środki własne gminy, co stanowi **40,34%** zrealizowanych wydatków.

Na podstawie art. 150 pkt 4 *ustawy o finansach publicznych* Wojewoda Wielkopolski określił w § 10 Porozumienia zawartego 16 stycznia 2012 r. termin i sposób rozliczenia udzielonej dotacji. Ustalono, że Gmina Budzyń terminowo złożyła rozliczenie dotacji udzielonej w 2012 r. na realizację Programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania*. Dane wykazane w rozliczeniu były zgodne z ewidencją księgową GOPS.

Kontrola dokumentów wykazała, że w 2012 r. w związku z realizacją Programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania* nie prowadzono postępowań o udzielenie zamówień publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.).

Na podstawie § 11 ust. 1 *rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie realizacji programu wieloletniego Pomoc państwa w zakresie dożywiania* Wójt Gminy Budzyń był zobowiązany do przekazywania Wojewodzie Wielkopolskiemu kwartalnych informacji o realizacji Programu w gminie. Ustalono, że kwartalne informacje o realizacji Programu za I i II kwartał 2012 r. przekazano Wojewodzie Wielkopolskiemu z zachowaniem terminów określonych w § 11 ust. 1 i 2 *rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie realizacji programu wieloletniego Pomoc państwa w zakresie dożywiania*, natomiast sprawozdanie za III kwartał 2012 r. wysłano pocztą 17 października 2012 r. tj. 2 dni po terminie. Sprawozdanie z realizacji Programu za okres I – XII 2011 r. zawiera katalog danych wymienionych w § 11 ust. 3 cytowanego rozporządzenia. Jednakże stwierdzono, że w Dziale I sprawozdania *Informacje ogółem* wykazano niepoprawne informacje w zakresie *Liczy punktów żywieniowych ogółem* oraz *Liczy placówek prowadzących dożywianie*.

Na mocy art. 8 ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego *Pomoc państwa w zakresie dożywiania* Program jest realizowany w gminach, a koordynatorem Programu w gminie jest, odpowiednio, wójt (burmistrz, prezydent miasta), natomiast art. 3 pkt 3 *ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”* stanowi, iż w ramach Programu winny być realizowane działania dotyczące utworzenia systemu ciągłego monitorowania skuteczności działań realizowanych w ramach Programu. Kontrola wykazała, że Wójt Gminy Budzyń podjął w powyższym zakresie następujące działania:

- za pośrednictwem GOPS składał kwartalne sprawozdania z realizacji Programu;
- na spotkaniach, organizowanych raz w miesiącu, z dyrektorami placówek oświatowych, Kierownikiem Dziennego Domu Pomocy Społecznej i Kierownikiem GOPS, omawiano szczegółowo realizację Programu,
- raz w roku Kierownik GOPS składał przed Radą Gminy sprawozdanie z realizacji Programu.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. niezgodność uchwały Rady Gminy Budzyń z dnia 31 stycznia 2007 nr IV/30/2007 w sprawie warunków odpłatności za pomoc w formie posiłku udzielanego w ramach wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” z treścią

art. 6 ust.1 *ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego Pomoc państwa w zakresie dożywiania*,

2. w 37 przypadkach na 54 zbadanych udzielono posiłków przed wydaniem decyzji administracyjnych,
3. stoły i krzesła, z których uczniowie korzystają podczas spożywania posiłków wydawanych w Szkole Podstawowej im. Tadeusza Kotarbińskiego w Budzynie są zniszczone i wymagają wymiany,
4. w 2012 r. Gmina Budzyń nie realizowała Programu w okresie przerw w nauce,
5. przekroczenie terminu przekazania Wojewodzie Wielkopolskiemu papierowej wersji sprawozdania o realizacji Programu za III kwartał 2012 r.,
6. w sprawozdaniu z realizacji Programu za okres I – IX 2012 r. wykazano niepoprawne dane.

Ad. 1

W dniu 31 stycznia 2007 Rada Gminy Budzyń podjęła uchwałę nr IV/30/2007 w sprawie warunków odpłatności za pomoc w formie posiłku udzielanego w ramach wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Stwierdzono, że ww. uchwała ustala warunki odpłatności za pomoc w formie posiłku, świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności oraz świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych, przyznaną osobom i rodzinom których dochód przekracza 150% kryterium dochodowego, co jest niezgodne z art. 6 ust.1 *ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”*, w którym wskazano, iż rada gminy może określić warunki odpłatności wyłącznie za pomoc w formie posiłku. Jak ustalono powyższa nieprawidłowość powstała w wyniku błędu radcy prawnego gminy. Potwierdzeniem zgodności uchwały z prawem miało być także opublikowanie jej w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego. Podkreślić należy, iż zarówno w 2012 r. jak i w latach wcześniejszych Gmina Budzyń nie przyznawała pomocy w oparciu o ww. uchwałę.

Ad. 2

W 37 przypadkach na 54 zbadane udzielono posiłków przed wydaniem decyzji administracyjnych. Dotyczyło to m.in. sytuacji, gdy rodziny opieszale dostarczały stosowne dokumenty niezbędne do wydania decyzji administracyjnych. Z uwagi na ryzyko, iż dzieci

lub uczniowie nie otrzymają gorącego posiłku w ciągu dnia, udzielano im posiłków przed wydaniem decyzji administracyjnych.

Ad. 3

Podczas oględzin stołówki Szkoły Podstawowej im. Tadeusza Kotarbińskiego w Budzynie stwierdzono, iż stoły i krzesła, z których uczniowie korzystają podczas spożywania posiłków są zniszczone i wymagają wymiany.

Ad. 4

W 2012 r. w okresie letniej przerwy w nauce Gmina Budzyna nie udzielała pomocy w formie posiłku, dokonała natomiast wypłaty dwóch świadczeń pieniężnych w postaci zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności, podczas gdy w pozostałych miesiącach roku pomocy udzielano około 125 osobom. W związku z tym należy uznać, że Program w omawianym okresie nie był przez Gminę Budzyna realizowany.

Jako uzasadnienie zaniechania realizacji Programu w okresie przerw w nauce wskazano, iż w tym czasie nie działają stołówki szkolne.

Na skutek opisanej nieprawidłowości wystąpiły długie przerwy w realizacji Programu, co nie sprzyjało długofalowemu działaniu w zakresie poprawy stanu zdrowia dzieci i młodzieży poprzez ograniczanie zjawiska niedożywienia.

Ad. 5

Sprawozdanie z realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” za III kwartał 2012 r. w imieniu Wójta Gminy Budzyna sporządził i przekazał Wojewodzie Wielkopolskiemu Kierownik GOPS. Analiza „Pocztowych ksiąg nadawczych” prowadzonych przez GOPS w 2012 r. wykazała, że sprawozdanie to przekazano za pośrednictwem poczty 17 października 2012 r. tj. 2 dni po terminie.

Przyczyną nieprawidłowości był błąd pracownika GOPS.

Ad. 6

W sprawozdaniu z realizacji Programu za okres I – IX 2012 r. wykazano niezgodne ze stanem faktycznym informacje. W Dziale I sprawozdania *Informacje ogółem* w wierszach:

- *Liczba punktów żywieniowych ogółem*: jest 8, kontrola wykazała, że było 6;
- *z tego stołówki*: jest 8, kontrola wykazała, że było 6;
- *Liczba placówek prowadzących dożywianie*: jest 8, kontrola wykazała, że było 6;

z tego:

szkoły: jest 4, kontrola wykazała, że było 3

przedszkola: jest 3, kontrola wykazała, że było 2.

Przyczyną nieprawidłowości był błąd pracownika GOPS sporządzającego dokument.

Na skutek opisanej nieprawidłowości niemożliwe było sporządzenie rzetelnego sprawozdania z realizacji Programu dla całego województwa wielkopolskiego.

Ponadto, w wyniku kontroli stwierdzono jedno uchybienie polegające na tym, że we wszystkich zbadanych przypadkach w wywiadach środowiskowych nie zostały konkretnie sformułowane przesłanki uzasadniające udzielanie, w ramach Programu, pomocy w formie zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności.

Analiza przedmiotowej dokumentacji wykazała, że głównymi przesłankami udzielania pomocy w formie świadczeń pieniężnych były:

- brak możliwości zapewnienia posiłku (brak odpowiedniej bazy żywieniowej do wydawania posiłków w małych miejscowościach),
- sytuacja osobista osób lub rodzin (w kilku przypadkach pomocy udzielono osobom wymagającym specjalistycznej diety),
- sytuacja rodzinna (np. matka po urodzeniu dziecka przebywała w domu i sama przygotowywała posiłki).

Przyczyną uchybienia było rutynowe postępowanie pracowników GOPS przy sporządzaniu wywiadów środowiskowych.

Stan faktyczny został utrwalony w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym oraz dołączonych do projektu wystąpienia pokontrolnego załącznikach:

1. Oświadczenie złożone 30 stycznia 2013 r. przez Wójta Gminy Budzyń.
2. Lista sprawdzająca realizację programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania*.
3. Lista sprawdzająca kwartalne informacje o realizacji programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania*.
4. Protokół oględzin z 5 lutego 2013 r.
5. Lista sprawdzająca finansową realizację programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania*.
6. Lista sprawdzająca prawidłowość udzielania świadczeń w ramach programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania*.

Biorąc pod uwagę powyższe oceny i uwagi, wnoszę o:

1. Uchylenie uchwały Rady Gminy Budzyń z dnia 31 stycznia 2007 nr IV/30/2007 w sprawie warunków odpłatności za pomoc w formie posiłku udzielanego w ramach wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” z uwagi na jej niezgodność z treścią art. 6 ust.1 *ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego Pomoc państwa w zakresie dożywiania*,
2. Udzielanie świadczeń w postaci posiłku, z wyłączeniem pomocy określonej w art. 6a *ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”*, wyłącznie na podstawie obowiązujących decyzji administracyjnych przyznających przedmiotową pomoc.
3. Zapewnienie odpowiednich warunków do spożywania posiłków uczniom Szkoły Podstawowej im. Tadeusza Kotarbińskiego w Budzynie mieszczącej się na os. Wierzbowym 7 poprzez doposażenie istniejącego punktu przygotowywania i wydawania posiłków w nowe stoły i krzesła, co będzie sprzyjało rozwojowi bazy żywieniowej w Gminie Budzyń.
4. Realizowanie Programu przez cały rok kalendarzowy, zgodnie z jego podstawowym celem, jakim jest długofalowe działanie w zakresie poprawy stanu zdrowia dzieci i młodzieży poprzez ograniczanie zjawiska niedożywienia.
5. Przekazywanie sprawozdań z realizacji Programu w terminach określonych w § 11 ust. 1 *rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie realizacji programu wieloletniego Pomoc państwa w zakresie dożywiania*.
6. Rzetelne i uważne sporządzanie sprawozdań z realizacji Programu w celu uniknięcia błędów, co umożliwi opracowanie poprawnego sprawozdania z realizacji Programu dla całego województwa wielkopolskiego.
7. Wskazywanie w wywiadach środowiskowych, stanowiących podstawę wydania decyzji administracyjnych przyznających pomocy w formie świadczenia pieniężnego w postaci zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności, przesłanek uzasadniających udzielanie pomocy ww. formie wynikających z § 6 *rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie realizacji programu wieloletniego Pomoc państwa w zakresie dożywiania*.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia w terminie **30 dni** od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Z poważaniem
/Z up. Wojewody Wielkopolskiego
Przemysław Pacia
Wicewojewoda Wielkopolski/
