

WIELKOPOLSKI
URZĄD WOJEWÓDZKI
w Poznaniu
WYDZIAŁ POLITYKI SPOŁECZNEJ

PS.I-8.0932-15/09

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Urzędzie Miasta i Gminy w Pobiedziskach w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji na realizację programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, wynikającego z Porozumienia zawartego 4 stycznia 2008 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Pobiedziska 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).

Ustalenia ogólne

1.Jednostka kontrolowana:

Urząd Miasta i Gminy Pobiedziska
ul. Kościuszki 4
62-010 Pobiedziska

2.Kierownictwo jednostki kontrolowanej:

Kierownikiem kontrolowanej jednostki jest od 26 listopada 2006 r. Burmistrz Miasta i Gminy Pobiedziska Pan Michał Podsada wybrany na stanowisko w dniu 26 listopada 2006 r. w wyborach bezpośrednich.

Zaświadczenie o wyborze na Burmistrza oraz Wyciąg z protokołu z obrad II Sesji Rady Miejskiej Gminy Pobiedziska odbytej w dniu 1 grudnia 2006 r. - **załącznik nr 1.**

3.Kontrolujący:

Kontrolę przeprowadziła Sabina Wichtowska – starszy inspektor Wydziału Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

4.Podstawa przeprowadzenia kontroli:

Upoważnienie nr WN.II.0939-145/09 z dnia 9 kwietnia 2009 r.- **załącznik nr 2**

5.Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

od 14 do 27 kwietnia 2009 r.

6.Informacji udzielali:

Iwona Matysiak – Dyrektor Ośrodka Pomocy Społecznej,

Małgorzata Piotrowska - księgowa,

Alicja Wachowiak – starszy administrator,

Jolanta Flisiak – specjalista pracy socjalnej.

Ustalenia szczegółowe

7.Wniosek o przyznanie dotacji:

Burmistrz Miasta i Gminy Pobiedziska w dniu 15 grudnia 2007 r. złożył wniosek do Wojewody Wielkopolskiego o przyznanie dotacji celowej na dofinansowanie zadania własnego gminy w zakresie rządowego programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” realizowanego w 2008 r., w kwocie 116.736,00 zł. Wysokość środków własnych gminy przeznaczonych na program określono w wysokości 77.824,00 zł, co stanowi 40% przewidywanego, całkowitego kosztu realizacji zadania, który wynosi 194.560,00 zł.

Wniosek o przyznanie dotacji- **załącznik nr 3.**

8.Porozumienie pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Pobiedziska:

Zgodnie z porozumieniem zawartym w dniu 4 stycznia 2008 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Pobiedziska w sprawie dofinansowania zadań własnych gminy

w zakresie realizacji w 2008 roku programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” Wojewoda Wielkopolski przyznał gminie dotację celową w kwocie 63.100,00 zł. Gmina oświadczyła, że przewidywany całkowity koszt realizacji zadania wynosi 194.560,00 zł, natomiast udział środków własnych gminy w realizacji zadania to 77.824,00 zł, co stanowi 40% ogółu zadania objętego programem.

Porozumienie zawarte w dniu 4 stycznia 2008 r. – **załącznik nr 4.**

9. Aneksy do porozumienia:

Aneksem nr 1/145/2008 do porozumienia, dokonano następujących zmian:

- Wojewoda Wielkopolski ustalił dla gminy dotację celową w wysokości 101.400,00 zł,
- OPS dokonał zmniejszenia środków własnych do kwoty 67.600,00 zł (77.824,00-10.224,00),
- Gmina oświadczyła, że przewidywany całkowity koszt realizacji zadania w ramach programu wynosi 169.000,00 zł (194.560,00-25.560,00).

Aneks nr 1/145/2008 z dnia 4 stycznia 2008 r. - **załącznik nr 5.**

10. Informacja o przyznanych środkach w ramach dotacji celowej:

Wojewoda Wielkopolski zawiadomił niżej wymienionymi pismami Burmistrza Miasta i Gminy Pobiedziska o zwiększeniu planu dotacji celowej na rok 2008 po stronie dochodów i wydatków w dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdziale 85295 – Pozostała działalność, § 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy, z przeznaczeniem na realizację wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”:

- pismo nr FB.I-3.3010-3/08 informujące o przyznanej dotacji w kwocie 63.100,00 zł,
- pismo nr FB.I-3.3011-177/08 informujące o zwiększeniu przyznanej dotacji o 15.320,00 zł,
- pismo nr FB.I-3.3011-330/08 informujące o zwiększeniu przyznanej dotacji o 15.320,00 zł,
- pismo nr FB.I-6.3011-408/08 informujące o zwiększeniu przyznanej dotacji o 7.660,00 zł,

Pisma przyznające dotację celową w 2008 r. na realizację wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” - **załącznik nr 6.**

11. Jednostka realizująca Program:

Burmistrz Miasta i Gminy Pobiedziska realizację Programu przekazał Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Pobiedziskach, 62-010 Pobiedziska, ul. Kaczyńska 26, zwanemu dalej OPS.

W okresie od 18 maja 1990 r. do 24 października 2008 r. kierownikiem OPS była Iwona Matysiak, która, zgodnie z Uchwałą Nr XXVII/347/08 Rady Miejskiej Gminy Pobiedziska została powołana na stanowisko dyrektora OPS.

Uchwała Nr XXVII/347/08 Rady Miejskiej Gminy Pobiedziska z dnia 24 października 2008 r. oraz Powołanie na kierownika OPS – **załącznik nr 7**.

Zarządzeniem Nr 191/2004 Burmistrza Miasta i Gminy Pobiedziska z dnia 4 maja 2004 r. na podstawie art.110 ust.7 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz.593) Iwona Matysiak - kierownik OPS została upoważniona do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej. Wymienione Zarządzenie zostało utrzymane w mocy wraz ze zmianą stanowiska Iwony Matysiak.

Zarządzenie Nr 191/2004 z dnia 4 maja 2004 r. - **załącznik nr 8**.

Obowiązki głównego księgowego OPS w Pobiedziskach pełniła od dnia 1 stycznia 2008 r. do dnia 7 listopada 2008 r. Krystyna Sierzchuła zatrudniona na umowę o pracę na czas określony.

Od dnia 1 lutego 2009 r. obowiązki głównego księgowego powierzono Małgorzacie Piotrowskiej zatrudnionej na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

12.Dożywianie

Podmioty realizujące program w zakresie dożywiania

W 2008 r. OPS realizował program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w następujących placówkach szkolnych i przedszkolnych funkcjonujących na terenie gminy Pobiedziska oraz placówkach, w których przebywają dzieci z gminy Pobiedziska:

Placówka wydająca posiłki	Rodzaj posiłku
Zespół Szkół Pobiedziska ul. Kostrzyńska	obiad
Zespół Szkół Pobiedziska-Letnisko	obiad
Zespół Szkół Wronczyn	śniadanie
Zespół Szkół Jerzykowo	Obiady, śniadania
SP Biskupice	obiady
SP Pomarzanowice	śniadania
SP Węglewo	śniadania

Przedszkole Pobiedziska, ul. Różana	Trzy posiłki (śniadanie, obiad, podwieczorek)
Przedszkole Biskupice	Trzy posiłki (śniadanie, obiad, podwieczorek)
Specjalny Ośrodek Szkolno-wychowawczy Gniezno, ul. Żwirki I Wigury	Trzy posiłki(śniadanie, obiad, kolacja)
Bursa Nr 1 w Poznaniu, ul. Krakowska 17	Trzy posiłki (śniadanie, obiad, kolacja)
Bursa Szkół Artystycznych w Poznaniu, ul. Solna 12	Trzy posiłki (śniadanie, obiad, kolacja)

W dniu 20 kwietnia 2009 r. działając w obecności:

- Macieja Krzywdzińskiego – Dyrektora Zespołu Szkół w Pobiedziskach, Kostrzyńska 26,
- Iwony Matysiak – Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej,

przeprowadzono oględziny pomieszczenia na terenie Zespołu Szkół w Pobiedziskach, ul. Kostrzyńska 23, w których uczniowie spożywają jeden ciepły posiłek w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

W wyniku oględzin ustalono, że:

- zgodnie z art. 3 ust.1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 lutego 2006 r. w sprawie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, pomoc w formie posiłku była udzielana ze szczególnym uwzględnieniem posiłku gorącego, w celu zapewnienia zdrowego żywienia (pełen obiad-dwudaniowy),
- posiłki przygotowywane są w kuchni, natomiast wydawanie posiłków odbywa się w stołówce szkolnej, która wyposażona jest w niezbędny sprzęt,
- wydawanie obiadów rozpoczyna się w godzinach od 12 do 15,
- o godzinie 11 uczniowie otrzymują herbatę.

Protokół oględzin z dnia 20 kwietnia 2009 r. – **załącznik nr 9.**

Zasady rozliczenia finansowego kosztów posiłków

W związku z rozliczaniem i finansowaniem posiłków w ramach dotacji celowej z budżetu ustalono, że w OPS stosowane są następujące procedury:

podstawą do wystawienia polecenia przelewu jest „Nota księgowa” – dokument wystawiany przez placówkę oświatową realizującą program dożywiania, do której każdorazowo dołączane są kserokopie faktur VAT, rachunków potwierdzających zakup żywności oraz lista dzieci korzystających z formy dożywiania w danym miesiącu.

Dział Świadczeń OPS opiniując notę sprawdza listę dzieci z decyzjami administracyjnymi.

Po kontroli merytoryczno-rachunkowej dokument podlega zatwierdzeniu do zapłaty.

Zasady udzielania pomocy w formie wydanej decyzji administracyjnej w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

Pomocy w formie dożywiania uczniów i dzieci w 2008 r. udzielano na wniosek rodziców, przedstawicieli szkół i przedszkoli oraz pracowników OPS. Po ustaleniu sytuacji materialnej rodzin, uczniów i dzieci przez pracownika socjalnego oraz po spełnieniu kryteriów określonych w ustawie, dyrektor OPS wydawał decyzje przyznające posiłek w szkole lub w przedszkolu.

W 2008 roku dyrektor OPS wydał łącznie 157 decyzji przyznających posiłek w szkołach i przedszkolach.

Sprawdzono 30 decyzji przyznających posiłek dla osób korzystających z pomocy w ramach realizacji programu:

L.p.	Numer decyzji	Data wydania decyzji	Okres na jaki udzielono świadczenia	Ilość osób na które przyznano świadczenie	Data udzielenia świadczenia
1.	OPS 8121/839/91-G-B/07	26.11.2007	10 m-cy	7	IX/2007-VI/2008
2.	OPS 8121 /601-91/08	27.11.2008	10 m-cy	6	IX/2008-VI/2009
3.	OPS 8121/487/43-S/07	27.08.2007	10 m-cy	4	IX/2007- VI/2008
4.	OPS 8121/275/43-S/07	31.07.2008	10 m-cy	4	IX/2008-VI/ 2009
5.	OPS 8121/494/187-Ż/08	20.10.2008	10 m-cy	2	IX/2008- VI /2009
6.	OPS 8121/629/187- Ż//07	26.09.2007	9 m-cy	1	X/2007-VI/2008
7.	OPS 8121/ 272/217-B/07	29.07.2008	10 m-cy	3	IX/2008-VI/2009
8.	OPS 8121/958/217- B/07	28.12.2007	5 m-cy	2	II/2008- VI/2008
9.	OPS 8121/ 434/180-K/08	24.09.2008	10 m-cy	5	IX/2008-VI/2009
10.	OPS 8121/7353/180-K/07	15.10.2007	10 m-cy	5	IX/2007-VI/2008
11.	OPS 8121/491/1040-Z/08	20.10.2008	10 m-cy	4	IX/2008- VI/2009
12.	OPS 8121/ 643/178-M/07	28.09.2007	10 m-cy	1	IX/2007- VI/2008
13.	OPS 8121/460/178-M/08	30.09.2008	10 m-cy	2	IX/2008-VI/2009
14.	OPS 8121/424/318-K/08	22.09.2008	10 m-cy	2	IX/2008- VI/2009
15.	OPS 8121/ 311/477-Ł/08	25.08.2008	10 m-cy	3	IX/2009-VI/2009
16.	OPS 8121 /555/477-Ł /07	04.09.2007	10 m-cy	2	IX/2007-VI/2008
17.	OPS 8121/416/498-M/08	22.09.2008	10 m-cy	3	IX/2008-VI/2009
18.	OPS 8121/828/498-M/07	26.11.2007	10 m-cy	3	IX/2007-VI/2008
19.	OPS 8121/450/95-W/08	25.09.2008	10 m-cy	1	IX/2008- IV/2009
20.	OPS 8121/550/95-W/07	04.09.2007	10 m-cy	3	IX/2007-VI/2008
21.	OPS 8121/ 502/882-G/08	20.10.2008	10 m-cy	2	IX/2008-VI/2009
22.	OPS 8121/ 749/882-G/07	22.10.2007	8 m-cy	1	XI/2007- VI/2008
23.	OPS 8121/314/129-W/08	25.08.2008	10 m-cy	3	IX/2008-VI/2009

24.	OPS 8121/ 641/129-W/07	28.09.2007	9 m-cy	2	X/2007-VI/2008
25.	OPS 8121/ 296/132-P/08	13.08.2008	10 m-cy	1	IX/2008- VI/2009
26.	OPS 8121/553/132/07	04.09.2007	10 m-cy	1	IX/2007-VI/2008
27.	OPS 8121/293/256-R/08	11.08.2008	10 m-cy	2	IX/2008-VI/2009
28.	OPS 8121/ 373/710-G/07	08.09.2008	10 m-cy	2	IX/2008-VI/2009
29.	OPS 8121/513/117-J/08	27.10.2008	10 m-cy	2	IX/2008-VI/2009
30.	OPS 8121/437/120-D/08	24.09.2008	10 m-cy	2	IX/2008-VI/2009

Kontrola decyzji przyznających pomoc w formie posiłku wykazała, iż świadczenia w postaci posiłku otrzymały osoby uprawnione, których dochód w rodzinie nie przekraczał kryterium dochodowego określonego w art. 5 pkt 1 ustawy z 29 grudnia 2005 r. o ustanowienie programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

Kryterium dochodowe w badanym okresie wynosiło dla osoby w rodzinie 351,00 zł. W wyniku kontroli wrywkowej akt osobowych, stwierdzono, że dochód osób otrzymujących pomoc w formie posiłku nie przekraczał 150% kryterium dochodowego wobec czego osoby te spełniały warunki wymagane przepisami.

Art. 130 § 1 KPA stanowi, że przed upływem terminu do wniesienia odwołania decyzja nie podlega wykonaniu.

W trakcie kontroli ustalono, że w zakresie dożywiania stosowano w decyzjach zapis art. 104 i art. 108 Kodeksu Postępowania Administracyjnego kierując się przede wszystkim dobrem dzieci wymagających objęcia pomocą w formie dożywiania.

Przykładowa decyzja nr OPS 8121/491/1040-Z wydana dnia 20 października 2008 r. potwierdzająca powołanie się na § 104 i 108 – **załącznik nr 10**.

Zgodnie z art.107 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks Postępowania Administracyjnego (Dz. U. z 2000 r. Nr 98 poz.1071 ze zm.) decyzja powinna zawierać: oznaczenie organu administracji publicznej, datę wydania, oznaczenie strony lub stron, powołanie podstawy prawnej, rozstrzygnięcie, uzasadnienie faktyczne i prawne, pouczenie oraz czy i w jakim trybie służy od niej odwołanie, podpis z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego osoby upoważnionej do wydania decyzji.

Stwierdzono, że wydane przez dyrektora OPS w 2008 r. decyzje przyznające świadczenie w formie posiłku zawierają katalog wymaganych elementów określonych w ww. artykule. Przekazanie decyzji o przyznanej pomocy następuje za potwierdzeniem odbioru lub osobiście w Ośrodku Pomocy Społecznej w Pobiedziskach.

13.Zasiłki celowe na zakup żywności:

W Dziale II „Pomoc w formie zasiłku celowego - świadczenie rzeczowe”, w sprawozdaniu za okres od I-XII 2008 r. z realizacji programu „Pomoc Państwa w zakresie dożywiania” OPS wykazał następujący koszt udzielonych świadczeń:

- na zasiłek celowy w kwocie ogółem 9.020,00 zł (zasiłek celowy wypłacono w gotówce z kasy OPS), kontrolą wrywkową objęto listy wypłat o nr:116,123,138,146,157,193,206.

Listy wypłat przyznanego świadczenia w formie zasiłku celowego zostały objęte kontrolą merytoryczną oraz formalno-rachunkową. Zatwierdzenie do wypłaty nastąpiło ze środków budżetowych w ramach dz.852, rozdz.85214, § 3110. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

- na świadczenia rzeczowe w kwocie ogółem 3.549,00 zł.

W 2008 r. OPS wydał bony towarowe z przeznaczeniem na zakup żywności, który realizowany jest w sklepach PSS „Społem” na terenie Pobiedzisk.

Odbiór bonów został potwierdzony na liście imiennej klientów OPS.

Zestawienie udzielonych świadczeń w formie zasiłku celowego oraz przykładowa lista wydanych bonów towarowych w miesiącu wrześniu 2008 r. - **załącznik nr 11.**

14.Informacje o realizacji Programu:

Na podstawie § 11 ust.1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 lutego 2006 r. w sprawie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”(Dz. U. nr 25, poz.186 ze zm.), kwartalne sprawozdania z realizacji programu w 2008 r. sporządzał OPS.

Sprawozdania przekazano Wojewodzie Wielkopolskiemu w następujących terminach:

- za I kwartał 2008 r. w dniu 9.04.2008 r. (termin przekazu drogą elektroniczną),
- za II kwartał 2008 r. w dniu 14.07.2008 r. (termin przekazu drogą elektroniczną),
- za III kwartał 2008 r. w dniu 10.10.2008 r. (termin przekazu drogą elektroniczną),
- za okres od I do XII 2008 r. w dniu 9.01.2009 r. (termin przekazu drogą elektroniczną).

Kontrolą objęto następujące dane przedstawione w informacji za okres od I do XII 2008 r.:

- liczba placówek prowadzących dożywianie - 12, w tym szkoły – 7, przedszkola-2, 1 ośrodek wychowawczy oraz 2 bursy (weryfikacja liczby punktów żywieniowych – pkt. 12 protokołu),

- liczba rodzin korzystających z pomocy w formie posiłku – 157 rodzin (dane sprawdzono na podstawie wydanych decyzji),

- liczba osób korzystających z posiłku (mleko, bułka, kanapka) – 120 (dane zweryfikowano na podstawie Not Księgowych wystawionych przez szkoły wymienione w pkt 12 protokołu.

Przykładowa Nota Księgowa Nr 3/2008 wystawiona przez Zespół Szkół we Wronczynie – w dniu 25 lutego 2008 r. na kwotę 825,00 zł wraz z załączonym wykazem listy dzieci korzystających z posiłku - **załącznik nr 12**.

Dane zawarte w kwartalnych informacjach o realizacji programu w gminie przekazane Wojewodzie Wielkopolskiemu obejmowały dane wymagane przez § 11 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 17 lutego 2006 r. w sprawie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”(Dz. U. Nr 25 poz. 186 ze zm.).

Sprawozdanie roczne z realizacji Programu sporządzone za okres od I-XII 2008 r. - **załącznik nr 13**.

15.Rozliczenie finansowe Programu:

Dotacja z budżetu państwa

Dotacja celowa na realizację programu została przekazana przez Urząd Miasta i Gminy do OPS w następujących terminach:

L.p.	Data wpływu środków do UM i G	Kwota w zł	Nr WB	Data przekazania środków do OPS	Kwota w zł	W tym dożywianie	Nr WB
1	17-01-2008	15 700,00	15	21-01-2008	200 000,00	15 700,00	17
2	11-02-2008	15 700,00	43	20-02-2008	200 000,00	15 700,00	51
3	04-03-2008	15 700,00	70	18-03-2008	300 000,00	15 700,00	81
4	18-04-2008	16 000,00	112	21-04-2008	200 000,00	16 000,00	113
5	12-05-2008	7 660,00	139	19-05-2008	300 000,00	7 660,00	148
6	10-06-2008	7 660,00	178	18-06-2008	300 000,00	7 660,00	185
7	25-07-2008	5 100,00	230	25-07-2008	150 000,00	5 100,00	230
8	22-08-2008	5 110,00	257	28-08-2008	100 000,00	5 110,00	261
9	09-09-2008	5 110,00	179	18-09-2008	300 000,00	5 110,00	286
10	17-10-2008	3 830,00	313	21-10-2008	100 000,00	3 830,00	315
11	07-11-2008	3 830,00	336	24-11-2008	150 000,00	3 830,00	349
Razem					101 400,00	101 400,00	

16.Środki własne gminy:

Zgodnie z zawartym porozumieniem oraz aneksem gmina na realizację programu zobowiązała się wydatkować środki własne w łącznej kwocie 67.600,00 zł, co stanowić miało 40% całości planowanego na 2008 r. zadania w wysokości 169.000,00 zł.

W toku kontroli porównano dokumenty księgowe z wyodrębnioną ewidencją księgową, zgodnie z § 6 porozumienia, na której dokonano zapisów księgowych związanych z rozliczeniem środków budżetowych:

- konto 130/852/85295/3110/01,
- konto 130/852/85295/3110/05,
- konto 400/852/85295/3110/01,
- konto 400/852/85295/3110/05,

ustalono, że dowody księgowe przed dokonaniem zapłaty zostały sprawdzone pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowy oraz zostały zatwierdzone do wypłaty.

Zgodnie z art. 144 ust. 4 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104) wykorzystanie dotacji następuje w szczególności przez zapłatę za zrealizowane zadanie, na które dotacja była udzielona, albo w przypadku gdy przepisy odrębne stanowią o sposobie udzielania i rozliczania dotacji, wykorzystanie następuje przez realizację celów wskazanych w tych przepisach.

Stwierdzono, że z dotacji otrzymanej w kwocie 66.306,00 zł na realizację programu w 2008 r. wydatki poniesiono zgodnie z przeznaczeniem.

Wydatki poniesione ze środków własnych na realizację programu przedstawiono w poniższej tabeli:

Ip	Nr Faktury VAT/ R-k/ NK	Wartość brutto (zł)	Przedmiot faktury	Źródło finansowania - dotacja - środki własne	Data zapłaty nr WB
1	Faktura	194,76	posiłki	własne	29.02.2008 RK/0005
2	NK	139,50	posiłki	własne	3.03.2008 WB/0030
3	NK 2	525,00	posiłki	własne	5.03.2008 WB/0032
4	NK 5	2 175,00	posiłki	własne	5.03.2008 WB/0032
5	NK 3	825,00	posiłki	własne	5.03.2008 WB/0032
6	Faktura 41	170,00	posiłki	własne	7.03.2008 WB/0033
7	NK 3	1 262,50	posiłki	własne	10.03.2008 WB/0034
8	NK 39	24,00	posiłki	własne	12.03.2008 WB/0037
9	Faktura 34	134,30	posiłki	własne	21.03.2008 WB/0042
10	NK 21	4 326,00	posiłki	własne	21.03.2008 WB/0042
11	NK 5,6	2 660,50	posiłki	własne	21.03.2008 WB/0042
12	Faktura 22	3 000,00	posiłki	własne	2.04.2008 WB/0048
13	NK 10	1 145,00	posiłki	własne	7.05.2008 WB/0072
14	NK 5	1 680,00	posiłki	własne	9.05.2008 WB/0075
15	NK 12	2 595,00	posiłki	własne	14.05.2008 WB/0079
16	NK	2 404,60	posiłki	własne	14.05.2008 WB/0079
17	NK 34	5 346,00	posiłki	własne	16.05.2008 WB/0081
18	NK 6,10	1 622,50	posiłki	własne	16.05.2008 WB/0081
19	NK 9,10	2 817,00	posiłki	własne	16.05.2008 WB/0081
20	NK 5	675,00	posiłki	własne	2.06.2008 WB/0095
21	NK 5	1 440,00	posiłki	własne	4.06.2008 WB/0096
22	NK 12	990,00	posiłki	własne	6.06.2008 WB/0097
23	NK 15	1 970,00	posiłki	własne	9.06.2008 WB/0098
24	Rachunek nr 56	118,50	posiłki	własne	11.06.2008 WB/0100
25	NK 104	30,01	posiłki	własne	11.06.2008 WB/0100
26	NK 41	3 861,00	posiłki	własne	11.06.2008 WB/0100
27	NK 11,12	2 191,00	posiłki	własne	11.06.2008 WB/0100
28	Rachunek nr 78	150,00	posiłki	własne	13.06.2008 WB/0101
29	NK 13,14	276,00	posiłki	własne	18.06.2008 WB/0103
30	NK 12	645,00	posiłki	własne	18.06.2008 WB/0103
31	NK 6	784,00	posiłki	własne	20.06.2008 WB/0104
32	NK 6	1 120,00	posiłki	własne	25.06.2008 WB/0106
33	NK 18	970,00	posiłki	własne	27.06.2008 WB/0109
34	NK	1 779,60	posiłki	własne	30.06.2008 WB/0112
35	NK 125	28,00	posiłki	własne	30.06.2008 WB/0112
36	NK 16	162,33	posiłki	własne	30.06.2008 WB/0112
37	Faktura 42	3 000,00	posiłki	własne	26.09.2008 WB/0160
38	Faktura	500,00	posiłki	własne	29.12.2008 WB/0265
39		3 549,00	bony	własne	
40		9 020,00	zasiłki celowe	własne	
RAZEM		66 306,10			

Kontrola wyciągów bankowych potwierdzających wpływ środków dotacyjnych od Wojewody Wielkopolskiego do gminy wykazała, że na realizację programu gmina otrzymała ogółem środki w wysokości 101.400,00 zł, które wykorzystwała w 100% zgodnie z art. 3 ust.1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 lutego 2006 r. w sprawie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, pomoc w formie posiłku była udzielana ze szczególnym uwzględnieniem posiłku gorącego, w celu zapewnienia zdrowego żywienia.

Realizując program na podstawie § 2 ust. 2 Aneksu nr 1/145/2008, Burmistrz Miasta i Gminy Pobiedziska zapewnił środki własne w kwocie 66.306,10 zł (9.020,00+3.549,00+53.737,10), co stanowi 39,54 % całości wykonanego zadania w kwocie 167.706,00 zł (66.306,00+101.400,00) wykazanej w rocznym sprawozdaniu z realizacji programu (z zaokrągleń udział procentowy gminy stanowi 40%).

Kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji na realizację programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, wynikającego z Porozumienia oraz Aneksu nr 1/145/2008 wykazała, że Burmistrz Miasta i Gminy Pobiedziska zachował warunki udziału procentowego środków własnych na realizację zadania objętego programem.

Wykaz załączników:

1. Zaświadczenie o wyborze na Burmistrza oraz Wyciąg z protokołu z obrad II Sesji Rady Miejskiej Gminy Pobiedziska odbytej w dniu 1 grudnia 2006 r.,
2. Upoważnienie nr WN.II.0939-145/09 z dnia 9 kwietnia 2009 r.,
3. Wniosek o przyznanie dotacji,
4. Porozumienie zawarte w dniu 4 stycznia 2008 r.,
5. Aneks nr 1/145/2008 z dnia 4 stycznia 2008 r.,
6. Pisma przyznające dotację celową na realizację wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na rok 2008,
7. Uchwała Nr XXVII/347/08 Rady Miejskiej Gminy Pobiedziska z dnia 24 października 2008 r.,
8. Zarządzenie Nr 191/2004 z dnia 4 maja 2004 r.,
9. Protokół oględzin z dnia 20 kwietnia 2009 r.,
10. Przykładowa decyzja nr OPS 8121/491/1040-Z wydana dnia 20 października 2008 r. potwierdzająca powołanie się na art. 104 i 108 KPA,

11. Zestawienie udzielonych świadczeń w formie zasiłku celowego oraz przykładowa lista wydanych bonów towarowych w miesiącu wrześniu 2008 r.,
12. Przykładowa Nota Księgowa Nr 3/2008. wystawiona przez Zespół Szkół we Wronczynie w dniu 25 lutego 2008 r. na kwotę 825,00 zł wraz z załączonym wykazem listy dzieci korzystających z posiłku,
13. Sprawozdanie z realizacji Programu sporządzone za okres od I-XII 2008 r.,

Poprzez zamieszczenie w protokole kontroli niżej wymienionych pouczeń, kontrolujący informuje Pana Michała Podsadę Burmistrza Miasta i Gminy Pobiedziska o przysługującym prawie:

- zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole w ciągu 7 dni od daty doręczenia protokołu,
- odmowy podpisania protokołu,
- złożenia pisemnych wyjaśnień do ustaleń zawartych w protokole w ciągu 7 dni od dnia podpisania protokołu.

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w księdze ewidencji kontroli pod poz. 2/2009.

.....
/miejscowość, data/

Sabina Wichtowska
starszy inspektor
/kontrolujący/

.....
/miejscowość, data/

Burmistrz Miasta i Gminy Pobiedziska

mgr inż. Michał Podśada
/Wójt/

.....
/miejscowość, data/

.....
/Kierownik GOPS/