

Białystok, 03 grudnia 2019 r.

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

PS-IV.431.2.2019.EW

**Pan
Leon Małaszewski
Wójt Gminy Dubicze Cerkiewne**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U z 2019 r., poz. 869 ze zm.), art. 3 ust 1 pkt 4 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 roku o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 2019, poz. 1464 ze. zm.), art. 36 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092 ze zm.) w zw. z art. 115 ustawy z dnia 12 marca 2004 o pomocy społecznej (t. j. Dz. U z 2018, poz. 1507 ze zm.), w dniu 8 listopada 2019 r. pracownicy Wydziału Polityki Społecznej Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego:

- 1) Emilia Wierzbicka – inspektor wojewódzki - upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 1/2019, znak: PS-IV.431.2.2019.EW z 16 października 2019 r. wydane z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej,
 - 2) Ewa Bijak – główny specjalista - upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 2/2019, znak: PS-IV.431.2.2019.EW z 16 października 2019 r. wydane z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej,
- przeprowadzili kontrolę w Urzędzie Gminy w Dubiczach Cerkiewnych ul. Główna 65, 17-204 Dubicze Cerkiewne.

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 2018 r.

Ileokroć w dalszej części protokołu jest mowa o:

- 1) ośrodku/GOPS – należy rozumieć Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dubiczach Cerkiewnych,
- 2) ustawie o finansach publicznych – należy rozumieć ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. ze zm. Dz. U z 2019 r., poz. 869 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 i z 2017 r. poz.1138),
- 4) ustawie o pomocy społecznej – należy rozumieć ustawę z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (t.j. Dz. U z 2019, poz. 1507 ze zm.).

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie.

Wyniku przeprowadzenia kontroli ustalono, w okresie objętym kontrolą:

1. Sposób realizacji programu:

a) koordynator Programu:

Koordinatorem wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na lata 2014 – 2020 jest Wójt Gminy Dubicze Cerkiewne a realizatorem Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dubiczach Cerkiewnych - zgodnie z § 6 ust. 1 i 2 Uchwały Nr 30.177.2014 z dnia 21 lutego 2014 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego programu osłonowego w zakresie dożywiania „Pomoc gminy w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020.

b) realizacja Programu:

W 2018 r. program był realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dubiczach Cerkiewnych oraz przez placówki oświatowe:

- Szkołę Podstawową w Dubiczach Cerkiewnych,
- Szkołę Podstawową w Orzeszkowie,
- Zespół Szkół Zawodowych w Hajnówce,
- Liceum Ogólnokształcące w Hajnówce,
- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Hajnówce,
- Zespół Szkół z Dodatkową Nauką Języka Białoruskiego w Hajnówce.

c) baza żywieniowa:

Placówki funkcjonujące na terenie gminy Dubicze Cerkiewne:

- Szkoła Podstawowa w Dubiczach Cerkiewnych – posiłki przygotowywane w stołówce szkolnej,
- Szkoła Podstawowa w Orzeszkowie - posiłki zapewniane przez firmę „Idor” w Hajnówce w formie cateringu.

Placówki funkcjonujące poza terenem gminy Dubicze – Cerkiewne:

- Zespół Szkół Zawodowych w Hajnówce, Liceum Ogólnokształcącym w Hajnówce, Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Hajnówce - posiłki były przygotowywane w stołówce szkolnej,
- Zespół Szkół z Dodatkową Nauką Języka Białoruskiego w Hajnówce - posiłki zapewniane w formie cateringowej.

Zgodnie z wyjaśnieniami starszego pracownika socjalnego organizatorzy dożywiania dzieci zapewnili wszystkim dzieciom jednakowe posiłki pod względem ilościowym i jakościowym. W celu zapobiegania piętnowania dzieci korzystających ze świadczeń z pomocy społecznej wszyscy uczniowie korzystali z tych samych pomieszczeń i jednakowych naczyń. Dożywianym dzieciom w szkołach zapewniono pełne ciepłe obiady.

d) koordynacja Programu:

Wójt Gminy Dubicze Cerkiewne koordynuje Program poprzez podejmowanie następujących działań:

- bieżącą analizę potrzeb beneficjentów gminy w zakresie realizacji programu:
 - monitorowanie sprawozdawczości z zakresu realizacji zadań pomocy społecznej;
 - podczas analizowania oceny zasobów pomocy społecznej,
- doraźne wizyty pracowników ośrodka podczas pracy w terenie - pracownicy socjalni podczas pracy w terenie informują o możliwości skorzystania z takiej formy pomocy, uzyskują informacje o realizacji programu,
- podpisanie porozumień i umów w zakresie realizacji programu.

e) prowadzenie nadzoru nad realizacją Programu:

Wójt Gminy Dubicze Cerkiewne kontrolował realizację Programu w placówkach poprzez następujące działania:

- analizę corocznie składanego Radzie Gminy Dubicze Cerkiewne sprawozdania z działalności GOPS, w ramach którego zamieszczona jest informacja o realizacji Programu,
- bieżącą obsługę finansowo-księgową,
- monitorowanie wyników kontroli placówek prowadzących dożywianie przeprowadzanych przez inne podmioty.

W okresie kontrolnym w dniu 28 lutego 2018 r. Państwowy Inspektor Sanitarny w Hajnówce przeprowadził kontrolę w stołówce przy Szkole Podstawowej w Dubiczach Cerkiewnych w zakresie prawidłowości przygotowywania i wydawania posiłków w szkole. Stwierdzono, że posiłki są wydawane i przygotowywane w sposób prawidłowy.

f) szacowanie potrzeb w zakresie Programu:

Zgodnie z wyjaśnieniami starszego pracownika socjalnego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dubiczach Cerkiewnych szacowanie potrzeb w zakresie programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” odbywa się głównie poprzez analizę wykonania zadania w roku poprzedzającym. Dane uzyskiwane są również z informacji spływających ze środowiska: sołtysów, radnych, pracowników socjalnych, dyrektorów szkół, a także analizy danych uczniów w szkołach.

Szczegółowe informacje o programie zamieszczane były na tablicy ogłoszeń GOPS w Dubiczach Cerkiewnych. W szkołach na zebraniach wychowawcy informowali obecnych rodziców o możliwości otrzymania pomocy w postaci obiadów dzieciom w szkole.

Gmina Dubicze Cerkiewne uczestniczyła w programach z zakresu zdrowego stylu życia i żywienia. W oddziale przedszkolnym w Dubiczach Cerkiewnych prowadzono całoroczną akcję „Owoc w przedszkolu”. Rodzice zakupywali owoce do przedszkola i uczestniczyli w akcji. W Szkole Podstawowej w Dubiczach Cerkiewnych ponadto był realizowany program „Zdrowo jem, więcej jem”. Rodzice brali udział w programie „Trzymaj formę-bądź zdrow”. Prowadzono warsztaty kulinarne „Wiem co jem” i „Szklanka mleka” oraz sporządzano wiosenne sałatki. Były organizowane warsztaty kulinarne „Świąteczne pierniczki”.

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 i z 2017 r. poz. 1138) podjęto na sesji Rady Gminy w Dubiczach Cerkiewnych następujące uchwały:

- Nr 30.176.2014 z dnia 14 lutego 2014 r. w sprawie podwyższenia kryterium dochodowego uprawniającego do przyznania nieodpłatnie świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności,
- Nr 30.178.2014 z dnia 14 lutego 2014 r. w sprawie określenia zasad zwrotu wydatków w formie posiłków lub świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych,
- Nr 30.177 Rady z dnia 14 lutego 2014 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego programu osłonowego w zakresie dożywiania „Pomoc gminy w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020.

b) liczba osób objętych programem

Programem objęto 91 osób, w tym: 8 dzieci do czasu podjęcia nauki w szkole podstawowej, 43 uczniów do czasu ukończenia szkoły ponadgimnazjalnej, 60 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, 9 dzieciom udzielono pomocy w trybie doraźnym, bez wydawania decyzji i bez przeprowadzania wywiadu środowiskowego.

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 zapewniano gorące posiłki, osobom dorosłym przyznawano zasiłki celowe. Nie przyznawano świadczeń rzeczowych. Zgodnie z wyjaśnieniami kierownika GOPS w okresie wolnym od nauki (wakacje, ferie zimowe) dożywianym uczniom nie zapewniono gorących posiłków w szkołach. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dubiczach Cerkiewnych realizował program przyznając zasiłki celowe na zakup ciepłego posiłku lub żywności osobom, które wyraziły chęć korzystania z tej formy pomocy.

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

W dniu 28 grudnia 2017 r. Rada Gminy Dubicze Cerkiewne podjęła Uchwałę Nr 23.155.2017 w sprawie uchwalenia budżetu gminy Dubicze Cerkiewne na 2018 r., w dz. 852 – Pomoc Społeczna, rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania § 2030 w kwocie 28 000 zł. Następnie wprowadzono zmiany Uchwałą Nr.25.177.2018 Rady Gminy Dubicze

Cerkiewne z 27 marca 2018 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2018 r. (zwiększenie 2 651 zł),

W 2018 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 Dubicze Cerkiewne 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 12 marca 2018 r. Wysokość dotacji przyznanej przez Wojewodę wyniosła 30 651 zł. Następnie podpisano Aneks Nr 1/2018 w dniu 03 lipca 2018 r. obniżając wkład własny do kwoty 10 000 zł.

Umowę realizowano prawidłowo.

Koszt całkowity Programu wyniósł 40 651 zł, z tego dotacja 30 651 zł, środki własne 10 000 zł. Udział środków własnych gminy był nie mniejszy niż określony w umowie między Wojewodą Podlaskim a Wójtem Gminy Dubicze Cerkiewne.

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

- posiłku 5 783 na kwotę 25 679 zł,
- świadczeń pieniężnych na zakup posiłku lub żywności – 30 świadczeń na kwotę 12 770 zł,
- pomoc w formie posiłku nie wymagająca przeprowadzenia wywiadu środowiskowego 829 posiłków na kwotę 2 202 zł.
- świadczenia rzeczowe w postaci produktów żywnościowych - brak.

Gmina nie wydatkowała środków na dowóz posiłków.

Zbadano 15 losowo wybranych faktur, not księgowych, rachunków obejmujących okres: styczeń, lipiec, wrzesień. Wszystkie były sprawdzone pod względem merytorycznym jak i formalno – rachunkowym, a także zatwierdzone przez osoby upoważnione. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Dubicze Cerkiewne prawidłowo dokonywał klasyfikacji poniesionych wydatków.

Sprawdzono 15 losowo wybranych decyzji przyznających świadczenia w ramach Programu. Wszystkie w badanych miesiącach były realizowane prawidłowo.

1. GOPS.5023.6.2018 z 17.01.2018
2. GOPS.5023.7.2018 z 17.01.2018
3. GOPS.5023.8.2018 z 17.01.2018
4. GOPS.5023.11.2018 z 17.01.2018
5. GOPS.5023.31.2018 z 04.09.2018
6. GOPS.5023.35.2018 z 04.09.2018
7. GOPS.5023.36.2018 z 04.09.2018
8. GOPS.5012.3.2018 z 10.01.2018
9. GOPS.5012.4.2018 z 10.01.2018
10. GOPS.5012.14.2018 z 01.02.2018
11. GOPS.5012.65.2018 z 10.07.2018
12. GOPS.5012.80.2018 z 03.09.2018
13. GOPS.5012.82.2018 z 03.09.2018
14. GOPS.5012.83.2018 z 04.09.2018
15. GOPS.5012.92.2018 z 18.09.2018

4. Sprawozdawczość i monitoring realizacji programu

W ramach koordynacji Programu Wójt Gminy Dubicze Cerkiewne za pośrednictwem Gminnego Ośrodka przekazywał Wojewodzie kwartalne informacje o realizacji Programu w gminie w formie sprawozdań przy użyciu Centralnej Aplikacji Statystycznej – CAS.

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

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

THE HISTORY OF THE

REIGN OF

CHARLES THE FIRST

BY

JOHN BURNET

OF

OXFORD

IN TWO VOLUMES

THE SECOND

VOLUME

LONDON

PRINTED BY

J. BARNARD

AT THE

PRINTING OFFICE

IN ST. MARTIN'S

CHURCH

1734

BY

JOHN BURNET

OF

OXFORD

IN TWO VOLUMES

THE SECOND

VOLUME

LONDON

PRINTED BY

J. BARNARD

AT THE

PRINTING OFFICE

IN ST. MARTIN'S

CHURCH

1734

BY

JOHN BURNET

OF

OXFORD