

WIELKOPOLSKI
URZĄD WOJEWÓDZKI
w Poznaniu
WYDZIAŁ POLITYKI SPOŁECZNEJ
PS.I-3.431-7/11

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Urzędzie Miasta i Gminy Pleszew w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji na realizację programu wieloletniego „*Pomoc państwa w zakresie dożywiania*”, wynikającego z Porozumienia zawartego 28 stycznia 2010 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Pleszew 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.).

Jednostka kontrolowana:

Urząd Miasta i Gminy Pleszew
Rynek 1
63-300 Pleszew,
w dalszej części protokołu zwany również „*Urzędem*”.

Okres objęty kontrolą:

od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.

Podstawa przeprowadzenia kontroli:

Upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego z 29 marca 2011 r. nr KN.II.0030-106/11.
(Dowód: akta kontroli str. 8)

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

od 4 do 15 kwietnia 2011 r.

Informacja o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli:

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem z 17 marca 2011 r., znak: PS.I-3.431-7/11. (Dowód: akta kontroli str. 1)

1
y
aw

Kontrolujący:

Jolanta Szaniawska – starszy specjalista Wydziału Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

Kontrolująca złożyła oświadczenie, o którym mowa w załączniku nr 2 do Zarządzenia Nr 385/09 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 22 października 2009 r. w sprawie wprowadzenia do stosowania w postępowaniach kontrolnych „Standardów kontroli”.

(Dowód: akta kontroli str. 7)

Kierownictwo jednostki kontrolowanej:

Kierownikiem jednostki kontrolowanej jest Marian Adamek – Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew wybrany na stanowisko w wyborach bezpośrednich, które odbyły się:

- 12 listopada 2006 r.
- 21 listopada 2010 r. **(Dowód: akta kontroli str. 9 – 10)**

Skarbnikiem Miasta i Gminy Pleszew jest Janina Ciupa, powołana na stanowisko Uchwałą Nr XLII/316/2006 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 6 lipca 2006 r. w sprawie powołania Skarbnika Miasta i Gminy Pleszew. **(Dowód: akta kontroli str. 11 – 12)**

Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Urząd Miasta i Gminy Pleszew, Rynek 1, 63-300 Pleszew
oraz

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Targowa 1, 63-300 Pleszew, w dalszej części protokołu zwany również „MGOPS”.

Informacji udzielali:

- Arkadiusz Ptak – Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew,
- Janina Ciupa – Skarbnik Miasta i Gminy Pleszew,
- Iwona Sarna – Dyrektor MGOPS,
- Anna Ślusarek – Zastępca Głównego Księgowego MGOPS,
- Ewa Chatlińska – Starszy Pracownik Socjalny w MGOPS,
- Grzegorz Jenerowicz – Dyrektor Zespołu Szkół Publicznych Nr 3 w Pleszewie,
ul. B. Krzywoustego 4.

W trakcie kontroli ustalono:

1. Wniosek o przyznanie dotacji:

7 grudnia 2009 r. Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew w porozumieniu z Miejsko-Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej zwrócił się do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu z wnioskiem o przyznanie dotacji celowej na dofinansowanie zadania własnego gminy w zakresie programu wieloletniego „*Pomoc państwa w zakresie dożywiania*” realizowanego w 2010 r., zwanego w dalszej części protokołu „*Programem*”. **(Dowód: akta kontroli str. 13 – 15)**

We wniosku określono ogółem przewidywany koszt realizacji Programu w 2010 r. na kwotę 924 000,00 zł. Wysokość zabezpieczonych środków własnych gminy przeznaczonych na Program w 2010 r. określono na kwotę 240 000,00 zł, co stanowiło 25,97% przewidywanego kosztu ogółem.

We wniosku podano liczbę osób wymagających dożywiania w 2010 r., tj. 1827 osób (w tym: 820 dzieci oraz 1007 osób dorosłych). Koszt jednostkowy posiłku ustalono na kwotę 3,00 zł dla dzieci i 2,60 zł dla osób dorosłych. Okres dożywiania określono we wniosku na 10 miesięcy dla dzieci oraz 5,5 miesiąca dla osób dorosłych, podczas gdy Program winien być realizowany przez cały rok, tj. 12 miesięcy.

8 kwietnia 2011 r. Dyrektor MGOPS wyjaśniła, że cyt. „Kalkulacja środków finansowych ujęta we wniosku do Wojewody Wielkopolskiego o przyznanie dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych Gminy w zakresie rządowego programu wieloletniego *Pomoc państwa w zakresie dożywiania* sporządzona została w oparciu o prognozowany plan wydatków na rok 2010. W wyżej wskazanym wniosku z dnia 07.12.2009 r. wpisano niewłaściwy okres realizacji *Programu* (5,5 miesiąca oraz 10 miesięcy). Wskazane 5,5 miesiąca stanowiło średni czas trwania świadczenia, a nie okres realizacji Programu, który zgodnie z założeniem Programu jest realizowany przez 12 miesięcy. (...)” **(Dowód: akta kontroli str. 16)**

Art. 14 ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego „*Pomoc państwa w zakresie dożywiania*” stanowi, iż na realizację Programu gmina może otrzymać dotację, jeżeli udział środków własnych gminy wynosi nie mniej niż 40 % przewidywanych kosztów realizacji Programu. 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.

Ustalono, że wraz z wnioskiem o przyznanie dotacji Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew skierował do Wojewody Wielkopolskiego wniosek o zmniejszenie udziału procentowego środków własnych gminy przeznaczonych na realizację Programu w 2010 r. do 25,97% ogółu potrzeb, uzasadniając go następującymi przesłankami:

- wzrost bezrobocia na terenie Miasta i Gminy Pleszew (wskaźnik bezrobocia na koniec listopada 2009 r. wynosił 11,4%),
- niskie wynagrodzenia osób zatrudnionych,
- wzrost kosztów utrzymania lokali mieszkalnych,
- wzrost cen artykułów żywnościowych,
- trudna sytuacja finansowa gminy (związana, m.in. z wydatkami na modernizację sieci wodociągowej w związku ze skażeniem bakteriologicznym sieci).

2. Porozumienie pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Pleszew:

28 stycznia 2010 r. Wojewoda Wielkopolski, reprezentowany przez Marię Krupecką – Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, zawarł Porozumienie z Gminą Pleszew reprezentowaną przez Mariana Adamka – Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew w sprawie realizacji programu wieloletniego pod nazwą *Pomoc państwa w zakresie dożywiania* w roku 2010.

W § 2 ww. Porozumienia Gmina oświadczyła, że przewidywany całkowity koszt realizacji zadania wyniesie **924 000,00 zł**. Udział środków własnych w realizacji zadania określono na kwotę **240 000,00 zł**, co stanowiło 25% kosztu zadania.

W § 3 Porozumienia Wojewoda Wielkopolski ustalił wysokość przyznanej Gminie dotacji na kwotę **362 500,00 zł**. (Dowód: akta kontroli str. 17 – 21)

Do ww. Porozumienia zawarto dwa aneksy:

- Aneks nr 1/143/2010 z 30 kwietnia 2010 r., w którym zmieniono § 3 zwiększając wysokość dotacji przyznanej gminie na kwotę **410 000,00 zł**; (Dowód: akta kontroli str. 22 – 23)
- Aneks nr 2/143/2010 z 30 lipca 2010 r., w którym zmieniono § 3 zwiększając wysokość dotacji przyznanej gminie na kwotę **493 470,00 zł**. (Dowód: akta kontroli str. 24 – 25)

3. Korzystanie przez Gminę Pleszew z możliwości podnoszenia kryterium dochodowego:

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 okresie objętym kontrolą, na mocy § 1 pkt 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 lipca 2009 r. w sprawie zweryfikowanych kryteriów dochodowych oraz kwot świadczeń pieniężnych z pomocy społecznej (Dz. U. Nr 127 poz. 1055), obowiązywało następujące kryterium dochodowe:

- dla osoby samotnie gospodarującej – w wysokości nieprzekraczającej 477 zł,
- dla osoby w rodzinie – w wysokości nieprzekraczającej 351 zł.

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. Rada gminy w drodze uchwały, określa warunki odpłatności za przedmiotową pomoc.

5 kwietnia 2011 r. Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew złożył w powyższej kwestii następujące oświadczenie, cyt. „Oświadczam, że w latach 2006 – 2010 Rada Miejska w Pleszewie nie podjęła uchwał w zakresie wskazanym w art. 5 i 6 ustawy z dnia 29 grudnia 2005 r. o ustanowieniu programu wieloletniego *Pomoc państwa w zakresie dożywiania* (Dz. U. Nr 267, poz. 2259 ze zmianami).” **(Dowód: akta kontroli str. 26)**

Stwierdzono, że w 2010 r. Gmina Pleszew nie skorzystała z możliwości zwiększenia kręgu odbiorców pomocy w zakresie dożywiania poprzez podwyższenie kryterium dochodowego przy przyznawaniu tej pomocy oraz udzielanie odpłatnej pomocy w formie posiłku.

4. Jednostka realizująca Program:

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pleszewie jest wyodrębnioną jednostką budżetową Miasta i Gminy Pleszew. Zgodnie z § 4 ust. 1 Statutu, przedmiotem działalności MGOPS jest organizowanie i wykonywanie pomocy społecznej na terenie Miasta i Gminy Pleszew.

Dyrektorem MGOPS w Pleszewie jest Iwona Sarna, zatrudniona na stanowisku 2 listopada 2009 r. przez Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew (znak pisma: OR 1131/02/09). W tym samym dniu Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew udzielił Dyrektorowi MGOPS pełnomocnictwa do działania w imieniu jednostki, m.in. reprezentowania jej na zewnątrz oraz składania oświadczeń woli w zakresie zwykłego zarządu. **(Dowód: akta kontroli str. 27 –28)**

Na stanowisku Głównego Księgowego w MGOPS zatrudniona jest Anna Konieczna, z którą zawarto umowę o pracę na czas nieokreślony. Anna Konieczna spełnia wymagania określone w art. 54 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

Zasady rachunkowości w MGOPS w okresie objętym kontrolą regulowało Zarządzenie Nr 1/2006 „Kierownika jednostki z dnia 1 czerwca 2006 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej” wraz z aneksami.

Ustalono, że w 2010 r. MGOPS prowadził księgi rachunkowe z zastosowaniem technik komputerowych – system informatyczny pn. „System Finansowo-Ksiegowy FKB” firmy RADIX.

Zgodnie z art. 106 ust. 1 *ustawy o pomocy społecznej* przyznanie świadczeń z pomocy społecznej następuje w formie decyzji administracyjnej.

2 listopada 2009 r. Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew udzielił Dyrektorowi MGOPS – Iwonie Sarna upoważnienia do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej należących do właściwości gminy. Ponadto, w okresie objętym kontrolą, na mocy upoważnienia wydanego przez Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew 4 maja 2004 r., do wydawania decyzji administracyjnych z zakresu pomocy społecznej uprawniona była Zastępca Dyrektora MGOPS – Monika Hoffmann. **(Dowód: akta kontroli str. 29 – 30)**

Ustalono, że w dniach od 25 listopada 2010 r. do 10 stycznia 2011 r. Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Poznaniu przeprowadziła kontrolę w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Pleszewie. Przedmiotem kontroli była realizacja przez Gminę Pleszew wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w latach 2008 – 2010

(3 kwartały). Najwyższa Izba Kontroli oceniła pozytywnie działalność jednostki w skontrolowanym zakresie, pomimo stwierdzenia następujących nieprawidłowości:

- niezorganizowanie na terenie Gminy punktów wydawania gorących posiłków dla osób dorosłych,
- niezapewnienie dzieciom i młodzieży korzystającym z posiłków, pomocy w tej formie w okresach wakacyjnych,
- nierzetelny sposób kalkulowania kosztów posiłków.

11 lutego 2011 r., pismem znak: MGOPS-S-0114/1226/11 Dyrektor MGOPS poinformowała Najwyższą Izbę Kontroli Delegatura w Poznaniu o sposobie wykorzystania uwag oraz o działaniach podjętych w ww. zakresie. **(Dowód: akta kontroli str. 31)**

5. Formy pomocy stosowane przez Gminę Pleszew w ramach Programu:

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.

7 kwietnia 2011 r. Dyrektor MGOPS złożyła w powyższym zakresie następującą informację, cyt.: „Informujemy, że w 2010 r. MGOPS w Pleszewie realizował zadania z Programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania* w formie:

- pokrycia kosztów dożywiania w przedszkolach i szkołach dla dzieci i młodzieży. Liczba dzieci korzystających z dożywiania w szkole/przedszkolu – 698 z 401 rodzin, którym wydano 97 117 posiłków/świadczeń,
- wypłacania świadczeń pieniężnych na zakup żywności koniecznej do przygotowywania posiłków. Liczba rodzin, którym decyzją przyznano świadczenia pieniężne w formie zasiłku celowego – 570 a liczba osób w tych rodzinach – 1 719. Liczba zrealizowanych świadczeń 2 102.

W związku z przyznawaniem w/w pomocy MGOPS wydał w 2010 r.

- 661 decyzji przyznających posiłki w szkołach i przedszkolach
- 1 178 decyzji przyznających zasiłki w formie świadczenia pieniężnego.” **(Dowód: akta kontroli str. 32)**

Stwierdzono, że Gmina Pleszew realizując Program w 2010 r. stosowała dwie formy pomocy, tj. pomoc w formie posiłku oraz pomoc w formie świadczenia pieniężnego w postaci zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności.

Zasadą Programu jest udzielanie pomocy w formie posiłku, natomiast stosowanie pozostałych dwóch form pomocy winno następować tylko w wyjątkowych przypadkach, określonych w § 6 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.), który stanowi, że pomoc w formie świadczenia pieniężnego w postaci zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności, a także pomoc w formie świadczenia rzeczowego, jest przyznawana w przypadku braku możliwości zapewnienia posiłku lub gdy przyznanie pomocy w formie posiłku byłoby nieuzasadnione z uwagi na sytuację osobistą lub rodzinną.

Ustalono, że na mocy wydanych decyzji administracyjnych w Gminie Pleszew w 2010 r., objęto dożywianiem 2 417 osób. Pomocy w formie posiłku udzielono 698 osobom, co stanowiło 28,88% osób objętych dożywianiem, natomiast świadczenia pieniężne na zakup posiłku lub żywności przyznano 1 719 osobom, co stanowiło 71,12% osób objętych dożywianiem.

Stwierdzono, że realizując Program w Gminie Pleszew w 2010 r. w przeważającej części udzielano pomocy w formie zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności.

8 kwietnia 2011 r. Dyrektor MGOPS złożyła w powyższej kwestii następujące wyjaśnienie, cyt. „W ramach realizacji wieloletniego programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania* Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej wydaje decyzje na udzielenie pomocy osobom zgłaszającym się do tut. Ośrodka w formie przyznania posiłku w przedszkolach i szkołach oraz w postaci świadczenia pieniężnego na zakup żywności koniecznej do przygotowania posiłku we własnym zakresie. Wydanie decyzji było poprzedzone przeprowadzeniem wywiadu środowiskowego w miejscu zamieszkania wnioskodawcy przez pracownika socjalnego z rejonu, oceną sytuacji materialnej rodziny i uzgodnienie form pomocy z zainteresowanym. Przewaga zasiłków przyznawanych osobom dorosłym wynika z faktu, iż dla tych osób nie organizowano dożywiania w wydzielonych punktach, przede wszystkim ze względu na trudności wynikające z ich rozproszenia i braku takich miejsc. W chwili obecnej w związku z wystąpieniem pokontrolnym NIK pracownicy socjalni podczas przeprowadzania wywiadów środowiskowych u osób ubiegających się o pomoc finansową z Programu zarządzeniem Dyrektora zobowiązani są do zaproponowania tej formy pomocy udzielonej w postaci ciepłego posiłku oraz zadania pytania ankietowego czy dana osoba jest/byłaby zainteresowana taką formą pomocy. W dalszej kolejności informacje te zostaną przeanalizowane i w razie wyrażenia chęci korzystania z ciepłego posiłku w miejscu do tego przeznaczonym Dyrektor Ośrodka wystąpi do Burmistrza Miasta i Gminy o podjęcie działań

w sprawie zorganizowania punktu wydawania posiłków dla klientów korzystających z pomocy społecznej.” (Dowód: akta kontroli str. 33)

5. 1. Pomoc w formie posiłku:

5. 1. 1. Prawidłowość przyznawania i udzielania świadczeń w formie posiłku:

W 2010 r. MGOPS prowadził elektroniczną ewidencję wydanych decyzji. Na podstawie wydruku z programu komputerowego „TT Pomoc” pn. „Lista decyzji od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r. – Posiłki” ustalono, że w 2010 r. w ramach Programu MGOPS wydał 661 decyzji administracyjnych związanych z przyznawaniem pomocy w formie posiłków.

(Dowód: akta kontroli str. 34 - 55)

Kontroli poddano akta osobowe podopiecznych, w tym 33 decyzje administracyjne przyznające pomoc w formie posiłku, wydane przez MGOPS w 2010 r. Do analizy wybrano co 20 decyzję z ww. listy. Wykaz skontrolowanych decyzji przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Nr decyzji	Data wydania decyzji	Okres, na jaki udzielono świadczenia	Wartość jednostkowa świadczenia	Liczba osób, którym przyznano posiłek
1.	MGOPS/SS/8127/300/2010	01.02.2010 r.	od 1 lutego 2010 r. do 30 czerwca 2010 r.	4,00 zł	1
2.	MGOPS/SS/8127/3503/2010	15.12.2010 r.	od 3 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.	2,50 zł	1
3.	MGOPS/SS/8127/2032/2010	20.08.2010 r.	od 1 września 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	5,00 zł	1
4.	MGOPS/SS/8127/3586/2010	23.12.2010 r.	od 3 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.	2,50 zł	1
5.	MGOPS/SS/8127/2309/2010	06.09.2010 r.	od 1 września 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	2,50 zł	2
6.	MGOPS/SS/8127/2717/2010	08.10.2010 r.	od 1 października 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	2,50 zł	1
7.	MGOPS/SS/8127/2125/2010	20.08.2010 r.	od 1 września 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	2,50 zł 1,25 zł	2 1
8.	MGOPS/SS/8127/3627/2010	06.12.2010 r.	od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.	2,50 zł 1,25 zł	2 1
9.	MGOPS/SS/8127/2570/2010	21.09.2010 r.	od 17 września 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	4,50 zł 2,50 zł	1 1
10.	MGOPS/SS/8127/1275/2010	20.05.2010 r.	od 6 maja 2010 r. do 30 czerwca 2010 r.	5,00 zł 2,50 zł	1 1
11.	MGOPS/SS/8127/2126/2010	26.08.2010 r.	od 1 września 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	2,50 zł	1
12.	MGOPS/SS/8127/3651/2010	30.12.2010 r.	od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.	2,50 zł 4,28 zł	1 1
13.	MGOPS/SS/8127/2115/2010	27.08.2010 r.	od 1 września 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	2,50 zł	1
14.	MGOPS/SS/8127/568/2010	22.02.2010 r.	od 1 marca 2010 r. do 30 czerwca 2010 r.	2,50 zł	1

15.	MGOPS/SS/8127/ 2450/2010	10.09.2010 r.	od 9 września 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	2,50 zł	2
16.	MGOPS/SS/8127/ 2285/2010	27.08.2010 r.	od 1 września 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	2,50 zł 5,00 zł	1 2
17.	MGOPS/SS/8127/ 34/2010	13.01.2010 r.	od 11 stycznia 2010 r. do 30 czerwca 2010 r.	2,50 zł	3
18.	MGOPS/SS/8127/ 3621/2010	13.12.2010 r.	od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.	2,50 zł	1
19.	MGOPS/SS/8127/ 2362/2010	08.09.2010 r.	od 1 września 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	2,50 zł	1
20.	MGOPS/SS/8127/ 2267/2010	02.09.2010 r.	od 1 września 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	4,00 zł	1
21.	MGOPS/SS/8127/ 2437/2010	14.09.2010 r.	od 13 września 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	2,50 zł	1
22.	MGOPS/SS/8127/ 6/2010	06.01.2010 r.	od 4 stycznia 2010 r. do 30 czerwca 2010 r.	2,50 zł	2
23.	MGOPS/SS/8127/ 3658/2010	16.12.2010 r.	od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.	2,50 zł	3
24.	MGOPS/SS/8127/ 3683/2010	31.12.2010 r.	od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.	2,50 zł	1
25.	MGOPS/SS/8127/ 3528/2010	22.12.2010 r.	od 3 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.	4,28 zł	1
26.	MGOPS/SS/8127/ 2957/2010	05.11.2010 r.	od 2 listopada 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	5,00 zł	1
27.	MGOPS/SS/8127/ 2055/2010	19.08.2010 r.	od 13 września 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	3,80 zł	1
28.	MGOPS/SS/8127/ 118/2010	18.01.2010 r.	od 6 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.	2,50 zł	3
29.	MGOPS/SS/8127/ 2239/2010	31.08.2010 r.	od 1 września 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	2,50 zł	1
30.	MGOPS/SS/8127/ 1960/2010	13.08.2010 r.	od 1 września 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	2,50 zł	1
31.	MGOPS/SS/8127/ 3580/2010	15.12.2010 r.	od 3 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.	2,50 zł	1
32.	MGOPS/SS/8127/ 3560/2010	29.12.2010 r.	od 3 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.	2,50 zł	2
33.	MGOPS/SS/8127/ 3482/2010	22.12.2010 r.	od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.	2,50 zł	2

Na podstawie analizy akt osobowych podopiecznych ustalono, że po złożeniu przez zainteresowanych stosownych wniosków, pracownicy MGOPS przeprowadzili wywiady środowiskowe, na podstawie których wydawano decyzje administracyjne przyznające pomoc w formie posiłku. Analiza akt 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*.

Ponadto stwierdzono, że osoby otrzymujące pomoc w formie posiłku spełniały wymagane przepisami kryterium dochodowe, co potwierdzają zgromadzone w aktach dokumenty

(zaświadczenia o dochodach, oświadczenia majątkowe, odcinki potwierdzające wysokość renty lub emerytury, itp.).

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, czy i w jakim trybie służy od niej odwołanie, podpis z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego osoby upoważnionej do wydania decyzji. Decyzja, w stosunku do której może być wniesione powództwo do sądu powszechnego lub skarga do sądu administracyjnego, powinna zawierać ponadto pouczenie o dopuszczalności wniesienia powództwa lub skargi.

Stwierdzono, że poddane badaniu decyzje administracyjne przyznające pomoc w formie posiłku zawierają wymagany przepisami katalog elementów oraz zostały wydane przez osobę upoważnioną.

Art. 130 § 1 *ustawy Kodeks postępowania administracyjnego* stanowi, że przed upływem terminu do wniesienia odwołania decyzja nie ulega wykonaniu.

W trakcie kontroli stwierdzono, że w 11 przypadkach posiłki były wydawane przed wydaniem decyzji administracyjnych przyznających świadczenia (poz. nr 6, 9, 10, 15, 17, 19 – 22, 26 oraz 28 w powyższej tabeli).

12 kwietnia 2011 r. Dyrektor MGOPS wyjaśniła, że cyt. „(...) Zgodnie z Programem *Pomoc państwa w zakresie dożywiania* tutejszy Ośrodek realizuje jego cele poprzez udzielanie pomocy społecznej w formie ciepłego posiłku dla dzieci w wieku przedszkolnym i szkolnym. Mając na uwadze dobro dzieci i chcąc umożliwić im zjedzenie ciepłego posiłku, przyznanie świadczenia w formie obiadu następowało od dnia wpływu wniosku do tutejszego Ośrodka. Sytuacje te miały miejsce w miesiącu wrześniu i miesiącu styczniu, czyli wtedy, kiedy do Ośrodka wpływa największa ilość wniosków. Wydanie decyzji administracyjnej poprzedzone jest przeprowadzeniem wywiadu środowiskowego w miejscu zamieszkania wnioskodawcy. W w/w okresach zdarzało się, iż pracownicy socjalni musieli interweniować w środowisku, aby rodzice złożyli wniosek w określonym terminie wraz z dołączoną odpowiednią dokumentacją. Nie wszystkie osoby dorosłe ubiegające się o pomoc w takiej formie są osobami bezrobotnymi, w związku z czym zdarzało się, że pracownik nie zastał osoby w danym dniu i musiał udać się do danego środowiska kolejny raz. Często też wnioski nie

były kompletne i należało je uzupełnić o odpowiednie dokumenty. Wstępna weryfikacja dochodów wnioskodawcy przez pracownika socjalnego oraz znajomość sytuacji rodzinnej (z tytułu ciągłej pracy z daną rodziną) pozwalała na przekazanie informacji do jednostek oświatowych, że dane dziecko należy objąć pomocą, gdyż trwa postępowanie w sprawie przyznania takiej formy pomocy.” **(Dowód: akta kontroli str. 56)**

Art. 109 § 1 *ustawy Kodeks postępowania administracyjnego* stanowi, iż decyzję doręcza się stronom na piśmie.

Ustalono, że 33 skontrolowane decyzje administracyjne przekazano osobom i rodzinom, którym przyznano świadczenie w formie posiłku osobiście, co potwierdzały własnoręcznym podpisem.

5. 1. 2. Warunki w jakich są przygotowywane i wydawane posiłki (baza żywniowa) oraz ich jakość:

Na podstawie informacji złożonej 7 kwietnia 2011 r. przez Dyrektora MGOPS ustalono, że w 2010 r. na terenie Gminy Pleszew Program realizowany był w 19 jednostkach, z tego:

- 10 Zespołów Szkół Publicznych (w tym: szkoły podstawowe i gimnazja),
- 9 przedszkoli. **(Dowód: akta kontroli str. 57)**

W celu ustalenia warunków, w jakich uczniowie spożywają posiłki w ramach Programu wytypowano do oględzin jedną placówkę z terenu Gminy Pleszew, w której w 2010 r. prowadzone było dożywianie. Kontroli poddano Zespół Szkół Publicznych Nr 3 w Pleszewie, ul. B. Krzywoustego 4.

11 kwietnia 2011 r. dokonano oględzin w Zespole Szkół Publicznych Nr 3 w Pleszewie przy ul. B. Krzywoustego 4. W oględzinach uczestniczyli: Arkadiusz Ptak – Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew, Grzegorz Jenerowicz – Dyrektor Szkoły, Iwona Sarna – Dyrektor MGOPS oraz kontrolująca.

Ustalono, że spożywanie posiłków odbywa się w stołówce, która znajduje się w przyziemiu budynku. Do stołówki prowadzą dwa wejścia: jedno przez świetlicę – przeznaczone dla uczniów korzystających z posiłków, drugie z korytarza należącego do części kuchennej – przeznaczone dla pracowników kuchni. Pomieszczenie stołówki jest jasne i przestronne. Ściany mają jasne, ciepłe kolory, podłogę wyłożono płytkami. W sali znajdują się stoliki oraz krzesła, łącznie zorganizowano około 60 miejsc do spożywania posiłków. W ścianie, na wprost od wejścia dla uczniów, znajdują się dwa osobne okienka, jedno do wydawania

posiłków, drugie służące do zwrotu naczyń. Wydawanie posiłków odbywa się w trakcie przerw międzylekcyjnych, na kolejnych przerwach uczniowie spożywają posiłki wg grup wiekowych, tj. klasy od I do III; klasy od IV do VI oraz gimnazjaliści. Nad sprawną organizacją wydawania i spożywania posiłków czuwa pracownik świetlicy szkolnej.

Część kuchenna, w której są przygotowywane i wydawane posiłki składa się z kilku pomieszczeń skupionych wokół jednego korytarza. Kuchnię podzielono na część „czystą” oraz tzw. „brudną”. W części „czystej” przygotowuje się i wydaje posiłki, w jej skład wchodzi: pomieszczenie do wydawania posiłków; kuchnia, gdzie gotuje się posiłki oraz pomieszczenie pomocnicze, w którym usytuowano stanowiska do przygotowywania posiłków. W skład części „brudnej” wchodzi: zmywalnia naczyń, magazyn warzywny oraz obieralnia ziemniaków i warzyw. Ponadto, w skład pomieszczeń kuchennych wchodzi: magazyn chłodniczy, wyposażony w dużą lodówkę, zamrażarkę i wydzieloną lodówkę do przechowywania próbek żywności; szatnia i łazienka dla personelu oraz biuro intendenta Szkoły. Pomieszczenia kuchenne są dobrze wyposażone. W stołówce i w części kuchennej panuje porządek, pomieszczenia są wywietrzone, podłogi czyste.

W trakcie oględzin w części kuchennej przebywały cztery osoby: szefowa kuchni, dwie pomoce kuchenne oraz praktykant wykonujący prace pomocnicze. Stwierdzono, że osoby przebywające w pomieszczeniach kuchennych ubrane są w odzież ochronną (fartuchy).

(Dowód: załącznik nr 1)

Kontrolujący nie wnosi uwag, co do warunków w jakich są przygotowywane, wydawane i spożywane posiłki w Zespole Szkół Publicznych Nr 3 w Pleszewie.

W trakcie oględzin Dyrektor Szkoły przedłożył kontrolującej „Protokół kontroli sanitarnej” nr ON.HŻ-4110-29i/3-1/09, sporządzony 29 października 2009 r. przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Pleszewie, z którego wynika, że stołówka Szkoły spełnia wymagania Zakładu Żywnienia Zbiorowego. **(Dowód: akta kontroli str. 58 – 63)**

Ustalono, że w okresie objętym kontrolą Zespół Szkół Publicznych Nr 3 w Pleszewie uczestniczył w dwóch programach mających na celu popularyzację zdrowego stylu życia. W jednostce realizowano programy „Moje Dziecko Idzie do Szkoły” i „Trzymaj Formę”, których celem było kształtowanie prawidłowych nawyków prozdrowotnych oraz zwiększenie świadomości dotyczącej wpływu żywienia i aktywności fizycznej na zdrowie. 25 listopada 2010 r. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Pleszewie przeprowadził wizytację działalności oświatowo-zdrowotnej i promocji zdrowia w ww. szkole w zakresie oceny

realizacji ww. programów. Na podstawie przedłożonego protokołu nr OZ-4402/14/19-1/10 z wizytacji stwierdzono, że Zespół Szkół Publicznych Nr 3 w Pleszewie przedmiotowe programy wdrożył prawidłowo. **(Dowód: akta kontroli str. 64 – 72)**

Ponadto Dyrektor Szkoły poinformował, że Zespół Szkół Publicznych Nr 3 w Pleszewie bierze udział w ogólnopolskim konkursie pn. „Aktywnie po Zdrowie” zorganizowanym przez Fundację Banku Ochrony Środowiska przy udziale Ministerstw: Edukacji Narodowej, Zdrowia oraz Sportu i Turystyki. Projekt ma charakter długofalowy, podejmuje problem nadwagi i otyłości, skierowany jest do dzieci, rodziców nauczycieli oraz personelu szkolnego i obejmuje, m.in. kształtowanie prawidłowych nawyków żywieniowych. Przebieg realizacji projektu Szkoła dokumentuje na stronie internetowej <http://konkurs.aktywniepozdrowie.pl>.

5. 1. 3. Koszt posiłków:

Na podstawie zestawienia sporządzonego 12 kwietnia 2011 r. przez Dyrektora MGOPS ustalono, że jednostkowe koszty posiłków w 2010 r. kształtowały się następująco:

- Zespoły Szkół Publicznych: od 1,25 zł do 4,50 zł;
- przedszkola: od 2,50 zł do 4,80 zł. **(Dowód: akta kontroli str. 73)**

Informacje o cenach jednostkowych posiłków w poszczególnych placówkach z terenu Gminy, MGOPS otrzymywał z Wydziału Edukacji Urzędu Miasta i Gminy Pleszew przed rozpoczęciem roku szkolnego.

Stwierdzono, że w 2010 r. w Gminie Pleszew średni koszt posiłku wyniósł 3,36 zł.

5. 1. 4. Dożywianie dzieci i młodzieży na zasadach określonych w art. 6a ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”:

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.

7 kwietnia 2011 r. Dyrektor MGOPS złożyła w powyższej kwestii informację, cyt. „Informuję, że w 2010 r. MGOPS w Pleszewie nie realizował pomocy na zasadach określonych w art. 6a ponieważ nie otrzymaliśmy zgłoszenia o konieczności udzielenia takiej pomocy z żadnej jednostki.” (Dowód: akta kontroli str. 74)

5. 2. Świadczenia pieniężne na zakup posiłku lub żywności:

5. 2. 1. Prawdliwość przyznawania i udzielania świadczeń pieniężnych na zakup posiłku lub żywności:

Na podstawie wydruku z programu komputerowego „TT Pomoc” pn. „Lista decyzji od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r. – Zasiłki celowe, świadczenia pieniężne” ustalono, że w 2010 r. w ramach Programu MGOPS wydał 1178 decyzji administracyjnych związanych z przyznawaniem pomocy w formie świadczeń pieniężnych w postaci zasiłków celowych na zakup posiłków lub żywności. (Dowód: akta kontroli str. 75 – 107)

Kontroli poddano akta osobowe podopiecznych, w tym 29 decyzji administracyjnych przyznających świadczenia pieniężne na zakup posiłku lub żywności, wydanych przez MGOPS w 2010 r. Do analizy wybrano co 40 decyzję z ww. listy. Wykaz skontrolowanych decyzji przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Data złożenia wniosku o pomoc	Nr decyzji	Data wydania decyzji	Okres, na jaki udzielono świadczenia	Wartość świadczenia
1.	12.02.2010 r.	MGOPS/SS/8127/569/2010	22.02.2010 r.	od 1 lutego 2010 r. do 31 marca 2010 r.	150,00 zł
2.	11.03.2010 r.	MGOPS/SS/8127/772/2010	17.03.2010 r.	od 1 marca 2010 r. do 30 kwietnia 2010 r.	150,00 zł
3.	16.06.2010 r.	MGOPS/SS/8127/1547/2010	22.06.2010 r.	od 1 czerwca 2010 r. do 31 lipca 2010 r.	250,00 zł
4.	09.02.2010 r.	MGOPS/SS/8127/383/2010	12.02.2010 r.	od 1 lutego 2010 r. do 31 marca 2010 r.	150,00 zł
5.	17.11.2010 r.	MGOPS/SS/8127/3143/2010	22.11.2010 r.	od 1 listopada 2010 r. do 30 listopada 2010 r.	250,00 zł
6.	29.03.2010 r.	MGOPS/SS/8127/977/2010	12.04.2010 r.	od 1 kwietnia 2010 r. do 31 maja 2010 r.	150,00 zł
7.	01.10.2010 r.	MGOPS/SS/8127/2664/2010	06.10.2010 r.	od 1 października 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	250,00 zł
8.	28.04.2010 r.	MGOPS/SS/8127/1257/2010	17.05.2010 r.	od 1 maja 2010 r. do 30 czerwca 2010 r.	200,00 zł
9.	05.03.2010 r.	MGOPS/SS/8127/829/2010	22.03.2010 r.	od 1 marca 2010 r. do 30 kwietnia 2010 r.	180,00 zł
10.	02.03.2010 r.	MGOPS/SS/8127/681/2010	08.03.2010 r.	od 1 marca 2010 r. do 31 marca 2010 r.	150,00 zł

11.	14.04.2010 r.	MGOPS/SS/8127/ 1049/2010	19.04.2010 r.	od 1 kwietnia 2010 r. do 31 maja 2010 r.	150,00 zł
12.	07.05.2010 r.	MGOPS/SS/8127/ 1368/2010	21.05.2010 r.	od 1 maja 2010 r. do 30 czerwca 2010 r.	200,00 zł
13.	14.05.2010 r.	MGOPS/SS/8127/ 1411/2010	02.06.2010 r.	od 1 czerwca 2010 r. do 31 lipca 2010 r.	200,00 zł
14.	09.04.2010 r.	MGOPS/SS/8127/ 1134/2010	23.04.2010 r.	od 1 kwietnia 2010 r. do 31 maja 2010 r.	200,00 zł
15.	03.11.2010 r.	MGOPS/SS/8127/ 3127/2010	17.11.2010 r.	od 1 listopada 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	250,00 zł
16.	20.10.2010 r.	MGOPS/SS/8127/ 2928/2010	03.11.2010 r.	od 1 listopada 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	250,00 zł
17.	08.06.2010 r.	MGOPS/SS/8127/ 1520/2010	15.06.2010 r.	od 1 czerwca 2010 r. do 31 lipca 2010 r.	250,00 zł
18.	28.09.2010 r.	MGOPS/SS/8127/ 2781/2010	19.10.2010 r.	od 1 października 2010 r. do 31 października 2010 r.	200,00 zł
19.	09.12.2010 r.	MGOPS/SS/8127/ 3410/2010	13.12.2010 r.	od 1 grudnia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	200,00 zł
20.	16.08.2010 r.	MGOPS/SS/8127/ 2099/2010	20.08.2010 r.	od 1 września 2010 r. do 31 października 2010 r.	150,00 zł
21.	15.02.2010 r.	MGOPS/SS/8127/ 463/2010	18.02.2010 r.	od 1 lutego 2010 r. do 31 marca 2010 r.	200,00 zł
22.	20.07.2010 r.	MGOPS/SS/8127/ 1822/2010	22.07.2010 r.	od 1 lipca 2010 r. do 31 sierpnia 2010 r.	200,00 zł
23.	29.07.2010 r.	MGOPS/SS/8127/ 1943/2010	12.08.2010 r.	od 1 sierpnia 2010 r. do 30 września 2010 r.	200,00 zł
24.	08.09.2010 r.	MGOPS/SS/8127/ 2471/2010	14.09.2010 r.	od 1 września 2010 r. do 30 września 2010 r.	250,00 zł
25.	21.06.2010 r.	MGOPS/SS/8127/ 1684/2010	01.07.2010 r.	od 1 lipca 2010 r. do 30 września 2010 r.	200,00 zł
26.	06.09.2010 r.	MGOPS/SS/8127/ 2505/2010	21.09.2010 r.	od 1 września 2010 r. do 30 września 2010 r.	200,00 zł
27.	25.10.2010 r.	MGOPS/SS/8127/ 2986/2010	09.11.2010 r.	od 1 listopada 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.	250,00 zł
28.	05.07.2010 r.	MGOPS/SS/8127/ 1747/2010	13.07.2010 r.	od 1 lipca 2010 r. do 31 lipca 2010 r.	200,00 zł
29.	01.09.2010 r.	MGOPS/SS/8127/ 2289/2010	06.09.2010 r.	od 1 września 2010 r. do 30 września 2010 r.	200,00 zł

Na podstawie analizy akt osobowych podopiecznych ustalono, że po złożeniu przez zainteresowanych stosownych wniosków, pracownicy MGOPS przeprowadzili wywiady środowiskowe, na podstawie których wydawano decyzje administracyjne przyznające świadczenia pieniężne na zakup posiłku lub żywności. Analiza ww. akt wykazała, że pomoc w postaci świadczeń pieniężnych na zakup posiłku lub żywności przyznawana była osobom, o których mowa w art. 3 ust. 1 *ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego Pomoc państwa w zakresie dożywiania*.

Stwierdzono, że osoby otrzymujące przedmiotową pomoc spełniały wymagane przepisami kryterium dochodowe, co potwierdzają zgromadzone w aktach dokumenty (zaświadczenia

o dochodach, oświadczenia majątkowe, odcinki potwierdzające wysokość renty lub emerytury, itp.). Ponadto, analiza dokumentacji podopiecznych wykazała, że świadczenia pieniężne na zakup posiłku lub żywności przyznawano i wypłacano za okres miesiąca kalendarzowego, począwszy od miesiąca, w którym został złożony wniosek wraz z wymaganą dokumentacją, co było zgodne z art. 106 ust. 3 *ustawy o pomocy społecznej*.

Stwierdzono, że 29 skontrolowanych decyzji przyznających świadczenia pieniężne na zakup posiłku lub żywności, wydanych przez MGOPS w 2010 r. zawiera katalog wymaganych elementów określonych w art. 107 § 1 *ustawy Kodeks postępowania administracyjnego* oraz zostały wydane przez osobę upoważnioną.

Poddane kontroli decyzje przekazano osobom i rodzinom, którym przyznano świadczenie pieniężne na zakup posiłku lub żywności osobiście, co potwierdzały własnoręcznym podpisem.

5. 2. 2. Ustalanie wysokości świadczeń pieniężnych na zakup posiłku lub żywności:

12 kwietnia 2011 r. Dyrektor MGOPS złożyła informację dotyczącą kryteriów przyznawania zasiłków celowych w ramach Programu w 2010 r., cyt. „(...) Przy rozpatrywaniu wniosków uznano za wskazane różnicowanie wysokości przyznawanej pomocy w zależności od posiadanego dochodu na osobę czy rodzinę oraz indywidualną, szczególną sytuację wnioskującego – w oparciu o powyższe ustalono miesięcznie dla:

1/ os. samotnie gospodarująca (emeryt, rencista) – 100,00 do 250,00 zł.

2/ os. samotna w wieku produkcyjnym do 200,00 zł.

3/ rodziny od 100,00 do 350,00 zł.

W sytuacjach specjalnych, wyjątkowych gdzie rodzina jest wielodzietna – powyżej 6 osób, przyznawano zasiłki miesięcznie do wysokości 380,00 zł.” (**Dowód: akta kontroli str. 108**)

Analiza akt osobowych podopiecznych oraz 29 wydanych przez MGOPS w 2010 r. decyzji administracyjnych przyznających pomoc w formie świadczeń pieniężnych na zakup posiłku lub żywności (wyszczególnionych w tabeli na str. 15 – 16 niniejszego protokołu) wykazała, że we wszystkich przypadkach wysokość przedmiotowych zasiłków celowych ustalano indywidualnie, stosując przyjęte przez MGOPS kryteria.

5. 3. Świadczenia rzeczowe w postaci produktów żywnościowych:

Ustalono, że Gmina Pleszew realizując Program w 2010 r. nie udzielała pomocy w formie świadczeń rzeczowych w postaci produktów żywnościowych.

5. 4. Dożywianie w okresie przerw w nauce:

8 kwietnia 2011 r. Dyrektor MGOPS złożyła następującą informację, cyt. „(...) W okresie przerw w nauce Program w roku 2010 realizowany był poprzez:

- posiłek dla dzieci w wyznaczonych przedszkolach,
- świadczenia pieniężne dla rodziców uczniów, którzy podczas roku szkolnego korzystali z przyznanых ciepłych posiłków,
- świadczenia pieniężne dla osób dorosłych,
- pokrycie kosztów dożywiania w zorganizowanych wycieczkach letnich na wniosek rodziców tych dzieci.

W okresie letnim część Klientów Ośrodka nie ubiega się o pomoc, gdyż pozyskuje prace sezonowe, korzysta z zasobów własnych ogródków działkowych, a ich dzieci wyjeżdżają na wycieczki letnie poza rejon gminy.” **(Dowód: akta kontroli str. 16)**

Analiza akt podopiecznych oraz wydanych przez MGOPS w 2010 r. decyzji administracyjnych, wyszczególnionych w tabelach na str. 9 – 10 oraz 15 – 16 niniejszego protokołu potwierdza, że Gmina Pleszew w okresie przerw w nauce realizowała Program poprzez udzielanie posiłków dzieciom w wyznaczonych przedszkolach; uczniom oraz osobom dorosłym udzielano pomocy w formie świadczeń pieniężnych na zakup posiłku lub żywności.

6. Rozliczenie finansowe Programu:

6. 1. Środki własne Gminy:

Zgodnie z Porozumieniem z 28 stycznia 2010 r. Gmina Pleszew zobowiązała się zabezpieczyć środki własne przeznaczone na realizację Programu w 2010 r. w wysokości **240 000,00 zł**, co stanowiło **25%** kosztu realizacji zadania wynoszącego **924 000,00 zł**.

Po ostatecznym ustaleniu kwoty dotacji na realizację Programu w 2010 r. w wysokości 493 470,00 zł oraz oszacowaniu całkowitych kosztów zadania dokonano zmian w planie wydatków MGOPS na 2010 r. Stwierdzono, że w planie finansowym MGOPS na 2010 r. (po zmianie Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z dnia 17 sierpnia 2010 r.) zabezpieczono środki na realizację Programu w dziale: 852, rozdział: 85 295 w wysokości 733 470,00 zł, z tego:

- 240 000,00 zł – środki własne Gminy;
- 493 470,00 zł – dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego. **(Dowód: akta kontroli str. 109 – 111)**

Stwierdzono, że Gmina Pleszew zabezpieczyła w planach budżetowych na 2010 r. środki własne na realizację Programu w wysokości **240 000,00 zł**, co stanowiło **32,72%** planowanego kosztu realizacji zadania, który po ostatecznym ustaleniu kwoty dotacji wyniósł 733 470,00 zł.

Na podstawie przedłożonego wydruku z ewidencji księgowej MGOPS dla konta 130/852/85295/31110/01 *Rachunek bankowy/Pomoc społeczna/Pozostała działalność/Dożywianie – zadanie gminy* za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r. ustalono, że realizując Program w 2010 r. MGOPS wydatkował środki własne w kwocie **221 495,58 zł**. (**Dowód: akta kontroli str. 112 – 114**).

Na podstawie analizy ww. wydruku z ewidencji księgowej MGOPS ustalono, że środki własne na realizację Programu w 2010 r. Gmina Pleszew wydatkowała na zakup posiłków oraz wypłatę świadczeń pieniężnych na zakup posiłku lub żywności.

6. 2. Dotacja z budżetu Państwa:

Kwota dotacji dla Gminy Pleszew na realizację Programu w 2010 r. wyniosła **493 470,00 zł**, środki zaplanowano i przekazano wg następującej klasyfikacji budżetowej: dział 852 *Pomoc społeczna*, rozdział 85 295 *Pozostała działalność*, § 2030 *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)*.

Kwotę udzielonej dotacji wprowadzono do budżetu Miasta i Gminy Pleszew, co potwierdzają przedłożone kontrolującej decyzje Wojewody Wielkopolskiego, uchwała Rady Miejskiej w Pleszewie oraz zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew.

Ostatnia zmiana kwoty przedmiotowej dotacji została wprowadzona do budżetu Miasta i Gminy Pleszew na mocy Zarządzenia Nr 80/V/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z dnia 17 sierpnia 2010 r. w sprawie zmiany budżetu Miasta i Gminy Pleszew na rok 2010. (**Dowód: akta kontroli str. 115 – 118**)

Wojewoda Wielkopolski przekazał dotację na realizację Programu w dziale 852, rozdział 85 295, § 2030 w roku 2010 na rachunek bankowy Urzędu w łącznej kwocie **493 470,00 zł**. Otrzymałą dotację Urząd przekazał na rachunek bankowy MGOPS. Terminy otrzymania dotacji oraz przekazania środków na rachunek bankowy MGOPS przedstawiono w poniższej tabeli:

L.p.	Data wpływu dotacji na rachunek bankowy Urzędu	Kwota	Nr wyciągu bankowego	Data przekazania środków z Urzędu do MGOPS	Kwota	Nr wyciągu bankowego
1.	25.02.2010 r.	90 625,00	WB nr 40	10.03.2010 r.	90 625,00	WB nr 50
2.	12.03.2010 r.	90 625,00	WB nr 52	26.03.2010 r.	90 625,00	WB nr 62
3.	08.04.2010 r.	90 625,00	WB nr 71	29.04.2010 r.	90 625,00	WB nr 86
4.	13.05.2010 r.	45 312,00	WB nr 96	28.05.2010 r.	45 312,00	WB nr 107
5.	08.06.2010 r.	45 313,00	WB nr 115	30.06.2010 r.	45 313,00	WB nr 131
6.	07.07.2010 r.	47 500,00	WB nr 138	28.07.2010 r.	47 500,00	WB nr 153
7.	31.08.2010 r.	20 867,00	WB nr 179	10.09.2010 r.	20 867,00	WB nr 189
8.	22.09.2010 r.	20 867,00	WB nr 197	30.09.2010 r.	20 867,00	WB nr 203
9.	08.10.2010 r.	20 867,00	WB nr 211	27.10.2010 r.	20 867,00	WB nr 224
10.	10.11.2010 r.	20 869,00	WB nr 234	29.11.2010 r.	20 869,00	WB nr 246
Razem		493 470,00			493 470,00	

Wpływy dotacji na rachunek bankowy Urzędu oraz ich przekazanie na rachunek bankowy MGOPS zweryfikowano na podstawie oryginałów wyciągów bankowych. Skontrolowano 20 wyciągów bankowych (tj. 100% przedmiotowych dokumentów), które potwierdzają, że Wojewoda Wielkopolski przekazał Gminie Pleszew dotację w łącznej kwocie 493 470,00 zł w dziesięciu transzach. Gmina Pleszew przekazała otrzymane środki z dotacji na rachunek bankowy MGOPS.

Operacje gospodarcze dotyczące otrzymania i przekazania dotacji ujęto w ewidencji księgowej Urzędu na następujących kontach księgowych:

- 901 *Dochody budżetu*, analityka wg podziałek klasyfikacji budżetowej (dział 852, rozdział 85 295, § 2030), (**Dowód: akta kontroli str. 119**)
- 133 *Rachunek budżetu*, analityka wg podziałek klasyfikacji budżetowej (dział 852, rozdział 85 295, § 2030),
- 223 *Rozliczenie wydatków budżetowych*, analityka wg jednostki. (**Dowód: akta kontroli str. 120 – 124**)

Planowana w 2010 r. kwota dotacji z budżetu państwa na realizację Programu w dziale 852 *Pomoc społeczna*, 85 295 *Pozostała działalność* wyniosła 493 470,00 zł. Stwierdzono, że kwotę przedmiotowej dotacji razem ze środkami własnymi gminy ujęto w planie finansowym MGOPS na 2010 r. w dziale 852, rozdział 85 295, § 3110 *Świadczenia społeczne*. (**Dowód: akta kontroli str. 109 – 111**)

Operacje gospodarcze dotyczące realizacji przedmiotowego zadania ujęto w ewidencji księgowej MGOPS na następujących kontach księgowych:

- 101 – Kasa,
- 130 – Rachunek bieżący jednostek budżetowych (wydatki), analityka prowadzona wg podziałek klasyfikacji budżetowej,
- 223 – Rozliczenie wydatków budżetowych,
- 240 – Pozostałe rozrachunki, analityka prowadzona wg podziałek klasyfikacji budżetowej,
- 400 – Koszty wg rodzajów.

Zgodnie z § 6 Porozumienia z 28 stycznia 2010 r. oraz art. 152 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) Gmina Pleszew zobowiązana była do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji otrzymania i wykorzystania środków z dotacji oraz do ich wykorzystania zgodnie z celem, na jaki je uzyskała.

Stwierdzono, że w 2010 r. MGOPS prowadził wyodrębnioną ewidencję środków z dotacji dla działu 852, rozdział 85 295. Wydatki ewidencjonowano na koncie księgowym 130/852/85295/3110/03 *Rachunek bankowy/Pomoc społeczna/Pozostała działalność/Dożywianie – zadanie zlecone. (Dowód: akta kontroli str. 125 – 128)*

Na podstawie przedłożonego wydruku z ewidencji księgowej MGOPS dla konta 130/852/85295/3110/03 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r. ustalono, że realizując Program w 2010 r. MGOPS wydatkował z dotacji z budżetu państwa w dziale 852, rozdział 85 295, § 3110 środki w kwocie **493 470,00 zł.**

Sprawdzono dowody księgowe (listy wypłat świadczeń pieniężnych, rachunki, faktury, raporty kasowe oraz wyciągi bankowe) dotyczące poniesionych wydatków z dotacji celowej na realizację Programu przez MGOPS w dziale 852, rozdział 85 295, § 3110 w miesiącu październiku 2010 r. Zestawienie skontrolowanych wydatków zawiera poniższa tabela:

L.p.	Rodzaj i nr dokumentu potwierdzającego wydatki/Data wystawienia	Nr dowodu księgowego	Treść operacji	Kwota brutto (zł)	Data zapłaty/ Nr wyciągu bankowego
1.	Rachunek nr 153/2010 z 30.09.2010 r.	WB 196	Wyżywienie uczniów w Zespole Szkół Specjalnych w Pleszewie (wrzesień 2010 r.)	1 112,80	05.10.2010 r. WB nr 196
2.	Lista nr 357/2010 z 11.10.2010 r.	RK 29	Zasiłki celowe Program Pomoc państwa w zakresie dożywiania	28 230,00	11.10.2010 r. RK nr 2/10/10 poz. 2

3.	Lista nr 352/2010 „Posiłki w Szkole/Przedszkolu” z 08.10.2010 r.	WB 201	Wyżywienie dzieci/uczniów w Zespole Szkół Publicznych w Kuczkowie (wrzesień 2010 r.)	710,20	12.10.2010 r. WB nr 201
4.	Rachunek nr 100/2010 z 04.10.2010 r.	WB 202	Wyżywienie uczniów z terenu Gminy Pleszew w Specjalnym Ośrodku Szkolno- Wychowawczym w Borzęciczkach (wrzesień 2010 r.)	448,00	13.10.2010 r. WB nr 202
5.	Rachunek nr 133/2010 z 05.10.2010 r.	WB 204	Wyżywienie uczniów z terenu Gminy Pleszew w Specjalnym Ośrodku Szkolno- Wychowawczym nr 2 w Kaliszu (wrzesień 2010 r.)	370,00	15.10.2010 r. WB nr 204
6.	Rachunek nr 20/2010 z 06.10.2010 r.	WB 206	Wyżywienie uczniów z terenu Gminy Pleszew w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Gołuchowie (wrzesień 2010 r.)	100,00	19.10.2010 r. WB nr 206
7.	Faktura VAT Nr 364/2010/I z 30.09.2010 r.	WB 206	Wyżywienie uczniów z terenu Gminy Pleszew w Specjalnym Ośrodku Szkolno- Wychowawczym nr 1 w Kaliszu (wrzesień 2010 r.)	162,00	19.10.2010 r. WB nr 206
8.	Faktura VAT Nr 364/2010/I z 30.09.2010 r.	WB 206	Posiłki w formie kanapek w Zespole Szkół Technicznych w Pleszewie (wrzesień 2010 r.)	72,00	19.10.2010 r. WB nr 206
9.	Faktura VAT Nr 100/2010 z 12.10.2010 r.	WB 207	Wyżywienie uczniów z terenu Gminy Pleszew w Bursie Szkolnej w Ostrowie Wlkp. (październik 2010 r.)	137,60	20.10.2010 r. WB nr 207
10.	Lista nr 367/2010 „Posiłki w Przedszkolu” z 20.10.2010 r.	WB 208	Wyżywienie dzieci w Przedszkolu nr 3 w Pleszewie (październik 2010 r.)	3 258,75	21.10.2010 r. WB nr 208
11.	Lista nr 378/2010 „Posiłki w Szkole” z 20.10.2010 r.	WB 208	Wyżywienie uczniów w Zespole Szkół Publicznych nr 2 w Pleszewie (wrzesień/październik 2010 r.)	4 377,50	21.10.2010 r. WB nr 208
12.	Lista nr 377/2010 „Posiłki w Szkole” z 20.10.2010 r.	WB 208	Wyżywienie uczniów w Zespole Szkół Publicznych nr 1 w Pleszewie (wrzesień/październik 2010 r.)	3 745,00	21.10.2010 r. WB nr 208
13.	Lista nr 376/2010 „Posiłki w Przedszkolu” z 20.10.2010 r.	WB 208	Wyżywienie dzieci w Przedszkolu nr 2 w Pleszewie (październik 2010 r.)	973,75	21.10.2010 r. WB nr 208

14.	Lista nr 381/2010 „Posiłki w Szkole” z 25.10.2010 r.	WB 210	Wyżywienie uczniów w Zespole Szkół Publicznych nr 2 w Pleszewie (październik 2010 r.)	3 745,00	25.10.2010 r. WB nr 210
15.	Listy nr 379/2010 i nr 380/2010 „Posiłki w Szkole” z 22.10.2010 r.	WB 210	Wyżywienie uczniów w Zespole Szkół Publicznych w Lenartowicach (październik 2010 r.)	2 822,50	25.10.2010 r. WB nr 210
16.	Lista nr 382/2010 „Posiłki w Przedszkolu” z 25.10.2010 r.	WB 210	Wyżywienie dzieci w Przedszkolu w Marszewie (październik 2010 r.)	728,00	25.10.2010 r. WB nr 210
17.	Lista nr 394/2010 „Posiłki w Szkole/Przedszkolu” z 29.10.2010 r.	WB 214	Wyżywienie uczniów w Zespole Szkół Publicznych w Kowalewie (październik 2010 r.)	2 310,00	29.10.2010 r. WB nr 214
18.	Lista nr 390/2010 z 29.10.2010 r.	RK 30	Zasiłki celowe Program <i>Pomoc państwa w zakresie dożywiania</i>	300,00	29.10.2010 r. RK nr 3/10/10 poz. 34
19.	Faktura VAT Nr U128/2010 z 30.09.2010 r.	WB 202	Wyżywienie uczniów z terenu Gminy Pleszew w Zespole Szkół Mistrzostwa Sportowego w Poznaniu (wrzesień/październik 2010 r.)	532,00	13.10.2010 r. WB nr 202
20.	Lista nr 357/2010 z 11.10.2010 r.	RK 30	Zasiłki celowe Program <i>Pomoc państwa w zakresie dożywiania</i>	200,00	27.10.2010 r. RK nr 3/10/10 poz. 15
RAZEM				54 335,10 zł	

Na podstawie analizy dowodów księgowych stwierdzono, że kwota wydatków sfinansowanych przez MGOPS z dotacji celowej w związku z realizacją Programu w miesiącu październiku 2010 r. wyniosła 54 335,10 zł. Środki wydatkowano na zakup posiłków dla dzieci i uczniów oraz wypłatę świadczeń pieniężnych na zakup posiłku lub żywności.

Wydatki ujęto w ewidencji księgowej MGOPS 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). Kwota wykonanych wydatków jest zgodna z ewidencją księgową dla konta 130/85 2/85295/3110/03 za okres od 1 do 31 października 2010 r. (**Dowód: akta kontroli str.129**)

Przedłożone do kontroli dowody księgowe posiadają cechy określone w art. 21 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.), zawierają zapisy o sprawdzeniu pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym oraz zatwierdzeniu do wypłaty wraz z podpisami pracowników.

Analiza list, na podstawie których dokonywano wypłat zasiłków celowych w ramach *Programu* wykazała, że świadczenia pieniężne na zakup posiłku lub żywności wypłacano w miesiącu październiku 2010 r. na podstawie list imiennych. Stwierdzono, że na ww. listach ujęto osoby, którym świadczenia przyznano na mocy decyzji administracyjnych. Osoby ujęte na przedmiotowych listach otrzymały świadczenia w gotówce, co potwierdzały każdorazowo własnoręcznym podpisem.

Zapłaty za posiłki dokonywano na podstawie następujących dokumentów:

- rachunków lub faktur VAT wystawionych przez szkoły znajdujące się poza Gminą Pleszew, do których uczęszczali uczniowie zamieszkujący na terenie Gminy. Na rachunkach i fakturach VAT wyszczególniono imiennie uczniów, liczbę posiłków wydanych w miesiącach wrześniu i październiku 2010 r. oraz kwotę do zapłaty;
- imiennych wykazów uczniów korzystających z posiłków, sporządzonych przez szkoły i przedszkola realizujące Program na terenie Gminy Pleszew.

Po wpływie ww. dokumentów do MGOPS, Starszy Pracownik Socjalny weryfikował otrzymane dane, tj. sprawdzał, czy na rachunkach, fakturach i wykazach ujęto osoby uprawnione do udzielenia posiłku oraz czy prawidłowo naliczono kwoty do zapłaty. Po dokonaniu weryfikacji, generowano z programu informatycznego „TT Pomoc” imienne listy uczniów lub dzieci, za które należało dokonać płatności (odrębnie dla każdej jednostki, w której realizowano Program) i przekazywano je do działu księgowości MGOPS, który dokonywał płatności za posiłki.

Kontrola wykazała, że MGOPS w 2010 r. na realizację Programu wydatkował otrzymaną od Wojewody Wielkopolskiego dotację w wysokości **493 470,00 zł**.

Stwierdzono, że w Gminie Pleszew w 2010 r. faktycznie wykonane wydatki dotyczące realizacji Programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania* wyniosły łącznie **714 965,58 zł**, w tym:

- 493 470,00 zł – dotacja od Wojewody Wielkopolskiego,
- 221 495,58 zł – środki własne, co stanowi **30,98%** zrealizowanych wydatków.

Na podstawie art. 150 pkt 4 *ustawy o finansach publicznych* Wojewoda Wielkopolski określił w § 10 Porozumienia zawartego 28 stycznia 2010 r. termin i sposób rozliczenia udzielonej dotacji. Termin złożenia rozliczenia dotacji wyznaczono do dnia 15 stycznia 2011 r.

Stwierdzono, że Gmina Pleszew złożyła rozliczenie dotacji udzielonej w 2010 r. na realizację Programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania* 1 lutego 2011 r., tj. 15 dni po terminie. **(Dowód: akta kontroli str. 130 – 131)**

5 kwietnia 2011 r. Skarbnik Miasta i Gminy Pleszew wyjaśniła, że cyt. „Gmina nie złożyła w terminie do 15 stycznia 2011 r. rozliczenia dotacji otrzymanej na realizację programu wieloletniego *Pomoc państwa w zakresie dożywiania* ponieważ nie otrzymała od jednostki realizującej zadanie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej żadnej informacji ani rozliczenia w tym zakresie, stąd faktyczne rozliczenie dotacji nastąpiło w terminie późniejszym.” **(Dowód: akta kontroli str. 132)**

7. Zamówienia publiczne:

Zgodnie z art. 2 pkt 13 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2007 r. Nr 223 poz. 1655 ze zm.) poprzez zamówienia publiczne należy rozumieć umowy odpłatne zawierane między zamawiającym a wykonawcą, których przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane.

Na podstawie analizy przedłożonych dokumentów ustalono, że Gmina Pleszew w 2010 r. zlecała usługi związane z przygotowaniem i wydawaniem posiłków w ramach realizacji Programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania* własnym jednostkom organizacyjnym, tj. szkołom i przedszkolom bez zawierania umów odpłatnych, w związku z powyższym przepisy ww. ustawy nie miały zastosowania.

8. Sprawozdawczość:

Na podstawie § 11 ust. 1 *rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie realizacji programu wieloletniego Pomoc państwa w zakresie dożywiania* Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew był zobowiązany do przekazywania Wojewodzie Wielkopolskiemu kwartalnych informacji o realizacji Programu w gminie.

Ustalono, że kwartalne sprawozdania z realizacji Programu w Gminie Pleszew w 2010 r. sporządzał MGOPS. Sprawozdania przekazywano Wojewodzie Wielkopolskiemu w następujących terminach:

- za I kwartał 2010 r. – wysłane pocztą (za potwierdzeniem odbioru) 12 kwietnia 2010 r.,
- za II kwartał 2010 r. – wysłane pocztą (za potwierdzeniem odbioru) 3 lipca 2010 r.,
- za III kwartał 2010 r. – wysłane pocztą (za potwierdzeniem odbioru) 12 października 2010 r.,

- za IV kwartał 2010 r. – wysłane pocztą (za potwierdzeniem odbioru) 13 stycznia 2011 r.

Stwierdzono, że Gmina Pleszew przekazywała Wojewodzie Wielkopolskiemu kwartalne informacje o realizacji Programu z zachowaniem terminów określonych w § 11 ust. 1 i 2 *rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie realizacji programu wieloletniego Pomoc państwa w zakresie dożywiania*.

Szczegółowej kontroli poddano informacje przedstawione w sprawozdaniu za okres I – XII 2010 r. (**Dowód: akta kontroli str. 133 – 138**)

Stwierdzono, że sporządzone przez Gminę Pleszew sprawozdanie z realizacji Programu za okres I – XII 2010 r. zawiera katalog danych wymienionych w § 11 ust. 3 *rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie realizacji programu wieloletniego Pomoc państwa w zakresie dożywiania*. Dane wykazane w sprawozdaniu są zgodne ze stanem faktycznym i ewidencją księgową.

9. Koordynowanie i monitorowanie realizacji Programu w Gminie Pleszew:

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).

5 kwietnia 2011 r. Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew złożył informację o działaniach podjętych w powyższym zakresie, cyt. „Informuję, że w zakresie realizacji programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania* Dyrektor Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pleszewie corocznie przedkłada Burmistrzowi i Radzie Miejskiej sprawozdanie z realizacji budżetu, w tym z realizacji ww. programu.

Koordynowanie na poziomie gminy realizacji programu odbywa się poprzez Wydział Edukacji Urzędu Miejskiego w Pleszewie, który przy współpracy z Powiatową Stacją Sanitarno-Epidemiologiczną w Pleszewie, MGOPS w Pleszewie oraz placówkami oświatowymi prowadzącymi stołówki szkolne podejmuje następujące działania:

- Analizuje potrzeby szkół i przedszkoli w zakresie zaopatrzenia w sprzęt i urządzenia kuchenne,
- Współpracuje z pedagogami szkolnymi, intendentem, kierownikami świetlic w sprawie upowszechniania zasad prawidłowego żywienia,

- Ustala zasady korzystania ze stołówek szkolnych i przedszkolnych w tym opłat za posiłki oraz formy ustalenia posiłków.
- Stawki żywieniowe stołówek szkolnych zostały zaplanowane na podstawie kalkulacji wykonanej przez dyrektorów placówek i zweryfikowane przez organ prowadzący.

Monitorowanie realizacji programu odbywa się za pośrednictwem Wydziału Edukacji Urzędu Miejskiego w Pleszewie, który:

- Analizuje sprawozdania okresowe MGOPS przekazywane na potrzeby Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej oraz Rady Miejskiej w Pleszewie,
- Zbiera opinie w postaci ankiet ze szkół i przedszkoli co do jakości i rodzaju wydawanych posiłków, warunków lokalowych, organizacji wydawanych posiłków w tym czystości pomieszczeń i rodzaju wydawanych posiłków,
- Analizuje wpływające wnioski do urzędu w zakresie realizacji programu,
- Analizuje przestrzeganie zakazu reklamy i sprzedaży produktów żywnościowych o nieodpowiedniej jakości zdrowotnej nie zalecanej w zdrowym żywieniu dzieci i młodzieży a asortyment produktów spożywczych, napojów odpowiada zasadom racjonalnego żywienia.” **(Dowód: akta kontroli str. 139)**

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w „Książce kontroli” Urzędu Miasta i Gminy Pleszew poz. 12, str. 6 oraz w „Zeszycie kontroli” MGOPS, poz. 40.

Zgodnie z art. 44 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206 ze zm.) informuję, że kierownik podmiotu kontrolowanego podpisuje i parafuje na każdej stronie protokołu kontroli w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, z zastrzeżeniem prawa odmowy podpisania protokołu kontroli z jednoczesnym złożeniem w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania wyjaśnień przyczyn odmowy.

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego przysługuje również prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli. Zastrzeżenia zgłasza się na piśmie do kierownika komórki do spraw kontroli w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

Odmowa podpisania protokołu kontroli przez kierownika podmiotu kontrolowanego nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu kontroli przez kontrolującego i sporządzenia wystąpienia pokontrolnego.

Protokół został sporządzony na 28 stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Wykaz załączników:

1. Protokół oględzin z 11 kwietnia 2011 r.

Podpisy:

BURMISTRZ
Plenar, 27.04.2011
mgr inż. Marian Adamek
.....
(Miejscowość, data i podpis kierownika jednostki)

18.04.2011
Starszy Specjalista
Jolanta Szaniawska
.....
(Data i podpis kontrolera)