



PS-Pi.431.8.2013.1

Pan
Stanisław Welniak
Burmistrz Miasta Złotowa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 16 w związku z art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz § 13 Porozumienia zawartego 16 stycznia 2012 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Miasto Złotów, zwaną w dalszej części Gminą Złotów, w dniach od 5 do 13 września 2013 r. została przeprowadzona w Urzędzie Miejskim w Złotowie kontrola w zakresie wykorzystania i rozliczenia dotacji na realizację programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” wynikającego z Porozumienia zawartego 16 stycznia 2012 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Złotów na podstawie art. 14 ust. 4 ustawy z dnia 29 grudnia 2005 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (Dz. U. Nr 267, poz. 2259 ze zm.). W związku z powyższym, na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Czynności kontrolne przeprowadziła, na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.367.2013.1 z 20 sierpnia 2013 r., Iwona Palicka, starszy specjalista w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Jednostka kontrolowana została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem nr PS-Pi.431.8.2013.1 z 19 sierpnia 2013 r.

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

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

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych dwóch nieprawidłowości i dwóch uchybień, funkcjonowanie jednostki kontrolowanej w obszarze określonym celami kontroli.

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

16 stycznia 2012 r. Wojewoda Wielkopolski, reprezentowany przez Marię Krupecką – Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, zawarł Porozumienie z Gminą Złotów, reprezentowaną przez Stanisława Welniaka – Burmistrza Miasta Złotowa, w sprawie realizacji w 2012 r. programu wieloletniego pod nazwą „*Pomoc państwa w zakresie dożywiania*”. Do ww. Porozumienia zawarto trzy aneksy. Kwota dotacji celowej dla Gminy Złotów na realizację Programu w 2012 r. wyniosła 227 050,00 zł. W ramach przyznanej dotacji nie wyodrębniono kwot przeznaczonych na utworzenie nowego lub doposażenie istniejącego punktu przygotowywania lub wydawania posiłków oraz dowóz posiłków. Stwierdzono, że kwotę przedmiotowej dotacji wprowadzono do budżetu Gminy Złotów.

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 2013 r. poz. 182). 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. Stwierdzono, że Gmina Złotów w 2012 r. skorzystała z możliwości zwiększenia kręgu odbiorców pomocy w zakresie dożywiania poprzez podjęcie w dniu 24 października 2007 r. przez Radę Miejską w Złotowie uchwały nr XIV/66/07 w sprawie podwyższenia kryterium dochodowego uprawniającego do przyznania nieodpłatnej pomocy w zakresie dożywiania.

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 ustawy. Stwierdzono,

że Gmina Złotów w 2012 r. nie podjęła uchwały w zakresie udzielania odpłatnej pomocy w formie posiłku.

Jednostką realizującą Program w Gminie Złotów był Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotowie, zwany dalej „MOPS”.

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

- w formie posiłku,
- w formie zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności,
- w formie świadczeń rzeczowych w postaci paczek żywnościowych.

Kontrola wykazała, że poziom świadczeń w formie zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności w Gminie Złotów wyniósł 28,4 %, co sprzyjało realizacji celów ustawowych Programu.

Analiza decyzji administracyjnych wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę ich wydania, związanych z przyznawaniem pomocy w formie posiłków wykazała, że przedmiotowa pomoc przyznawana była osobom, o których mowa w art. 3 ust. 1 *ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”*.

Osoby otrzymujące przedmiotową pomoc spełniały wymagane przepisami kryterium dochodowe.

Poddane badaniu decyzje administracyjne przyznające pomoc w formie posiłku zawierają, wymieniony w art. 107 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 267.), katalog elementów oraz zostały wydane przez osobę upoważnioną. Jednakże stwierdzono, że we wszystkich skontrolowanych decyzjach przyznających pomoc w formie posiłku w podstawie prawnej przywoływano *ustawę o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”* oraz rozporządzenie 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.) bez wskazania poszczególnych jednostek redakcyjnych ww. aktów prawnych.

Decyzje przekazano osobom i rodzinom, którym przyznano świadczenie w formie posiłku zgodnie z art. 109 § 1 *ustawy Kodeks postępowania administracyjnego*, w myśl

którego decyzje doręcza się stronom na piśmie lub za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

Stwierdzono, że w 3 przypadkach na 35 zbadanych udzielono posiłków przed wydaniem decyzji administracyjnych.

Ustalono, że pomocy w formie posiłku udzielano ze szczególnym uwzględnieniem posiłku gorącego, w celu zapewnienia zdrowego żywienia – posiłek gorący udzielany był we wszystkich placówkach z terenu Gminy Złotów.

W 2012 r. na terenie Gminy Złotów Program realizowany był w 12 placówkach, które korzystały z 11 punktów żywieniowych znajdujących się w 5 szkołach, 4 przedszkolach, stołówce Szpitala Powiatowego w Złotowie oraz Bufecie „Smakosz” w Złotowie.

W 3 szkołach, 4 przedszkolach, stołówce Szpitala Powiatowego w Złotowie i Bufecie „Smakosz” posiłki przygotowywane i wydawane były przez zatrudnionych pracowników. Natomiast uczniowie 3 szkół korzystali z posiłków przygotowywanych przez pracowników innej szkoły posiadającej własną kuchnię, których wydawanie i spożywanie miało miejsce w 2 punktach żywieniowych znajdujących się w tychże szkołach.

Osoby dorosłe korzystały z 2 punktów gastronomicznych usytuowanych na terenie Gminy Złotów, gdzie spożywały posiłki.

W trakcie czynności kontrolnych, 11 września 2013 r., dokonano oględzin stołówki znajdującej się w Szkole Podstawowej nr 1 im. Stanisława Staszica w Złotowie mieszczącej się przy ul. Bohaterów Westerplatte 9, w celu ustalenia warunków, w jakich uczniowie spożywają posiłki w ramach Programu.

W trakcie oględzin Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 1 w Złotowie przedłożył kontrolującej „Protokół kontroli sanitarnej” nr ON.HD-466/1-257/12, sporządzony 24 maja 2012 r. przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Złotowie. Do powyższego protokołu nie dołączono „Arkusza oceny stanu sanitarnego zakładu żywienia zbiorowego”, tj. Szkoły Podstawowej nr 1 w Złotowie, wskazano natomiast, iż przeprowadzona ww. jednostce kontrola nie wykazała uchybień i nieprawidłowości. Stwierdzono, że w poddanej oględzinom placówce zapewniono odpowiednie warunki do przygotowania, wydawania i spożywania posiłków.

W okresie objętym kontrolą Szkoła Podstawowa nr 1 w Złotowie uczestniczyła w pięciu programach mających na celu popularyzację zdrowego stylu żywienia:

- „Owoce w szkole”,
- „Dopłata do spożycia mleka i przetworów mlecznych w placówkach oświatowych”,
- „Zjedz i żyj kolorowo”,

- „Bądźmy zdrowi – wiemy więc działamy”,

- „5 porcji warzyw, owoców lub soku”.

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

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

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

Analiza decyzji administracyjnych związanych z przyznawaniem pomocy w formie zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności oraz w postaci paczek żywnościowych wykazała, że pomoc w tych formach przyznawana była osobom, o których mowa w art. 3 ust. 1 *ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”*. Osoby otrzymujące przedmiotową pomoc spełniały wymagane przepisami kryterium dochodowe.

Decyzje przekazano osobom i rodzinom, którym przyznano świadczenie pieniężne na zakup posiłku lub żywności lub bony żywnościowe, zgodnie z art. 109 § 1 *ustawy Kodeks postępowania administracyjnego*.

Ustalono, że decyzje administracyjne przyznające świadczenia pieniężne na zakup posiłku lub żywności oraz paczek żywnościowych zawierają katalog wymaganych elementów, określonych w art. 107 § 1 *ustawy Kodeks postępowania administracyjnego* oraz zostały wydane przez osoby upoważnione. Jednakże stwierdzono, że we wszystkich skontrolowanych decyzjach przyznających pomoc ww. formach w podstawie prawnej przywoływano *ustawę o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”* oraz *rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”* bez wskazania poszczególnych jednostek redakcyjnych ww. aktów prawnych.

§ 6 rozporządzenia *Rady Ministrów w sprawie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”*, który stanowi, że pomoc w formie świadczenia pieniężnego w postaci zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności lub a także pomoc w formie świadczenia rzeczowego (w tym przypadku w postaci paczek żywnościowych) 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 w zbadanych przypadkach istniały przesłanki uzasadniające przyznanie pomocy w formie zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności oraz paczek żywnościowych, jednakże stwierdzono, że nie zostały one konkretnie sformułowane w wywiadach środowiskowych.

Pomocy rzeczowej w ramach Programu udzielano w postaci paczek żywnościowych. Kontrola wykazała, że MOPS jednorazowo – w grudniu 2012 r. - dokonał zakupu artykułów spożywczych w Złotowskiej Spółdzielni Handlowo-Produkcyjnej, z których następnie przygotował paczki świąteczne dla swoich podopiecznych. Z przyznanej dotacji sfinansowano zakup takich produktów żywnościowych jak: soki przecierowe, kisiele, budynie, płatki śniadaniowe, napoje herbaciane, barszcz czerwony.

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

Wysokość przyznanych przez MOPS w 2012 r. świadczeń pieniężnych dla jednej osoby lub rodziny mieścił się w przedziale od 100,00 zł do 250,00 zł miesięcznie. We wszystkich przypadkach przyznawania świadczeń, o których mowa powyżej, ich wysokość ustalano indywidualnie.

Stwierdzono, że w 2012 r. w okresie letniej przerwy w nauce Gmina Złotów realizowała Program poprzez wypłatę świadczeń pieniężnych w postaci zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności.

Kontrola ksiąg rachunkowych MOPS wykazała, że w 2012 r. MOPS wydatkował środki własne gminy na realizację Programu w kwocie 152 962,36 zł. Środki własne przeznaczono na zakup posiłków, wypłatę świadczeń pieniężnych na zakup posiłku lub żywności, pomoc w formie rzeczowej – paczki żywnościowe.

Ustalono, że w Urzędzie Miejskim w Złotowie oraz w MOPS, stosownie do wymagań zawartych w § 6 Porozumienia z 16 stycznia 2012 r. oraz art. 152 ust. 1 *ustawy o finansach publicznych*, prowadzono wyodrębnioną ewidencję

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

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

Gmina Złotów na realizację Programu w 2012 r. wydatkowała otrzymaną od Wojewody Wielkopolskiego dotację w wysokości 227 050,00 zł. Środki z dotacji wydatkowano na zakup posiłków, wypłatę świadczeń pieniężnych na zakup posiłku lub żywności oraz zakup artykułów spożywczych.

Zgodnie z Porozumieniem z 16 stycznia 2012 r., Gmina Złotów zobowiązała się zabezpieczyć środki własne przeznaczone na realizację Programu w 2012 r. w wysokości nie mniejszej niż 40 % całkowitego kosztu realizacji zadania. Kontrola wykazała, że w Gminie Złotów w 2012 r. faktycznie wykonane wydatki dotyczące realizacji Programu „*Pomoc państwa w zakresie dożywiania*” wyniosły 380 012,36 zł, w tym:

- 227 050,00 zł – dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego;
- 152 962,36 zł – środki własne gminy, co stanowi **40,25 %** zrealizowanych wydatków.

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

Na podstawie § 11 ust. 1 *rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”* Burmistrz Miasta Złotowa był zobowiązany do przekazywania Wojewodzie Wielkopolskiemu kwartalnych informacji o realizacji Programu w gminie. Ustalono, że kwartalne informacje o realizacji Programu w 2012 r. przekazano Wojewodzie Wielkopolskiemu z zachowaniem terminów określonych w § 11 ust. 1 i 2 *rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”*. Sprawozdanie z realizacji Programu za okres I – XII 2012 r. zawiera katalog danych wymienionych w § 11 ust. 3 cytowanego rozporządzenia. Jednakże stwierdzono, że w Dziale I sprawozdania *Informacje ogółem* wykazano dane niezgodne ze stanem faktycznym.

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

- na spotkaniach organizowanych z kierownikiem MOPS na bieżąco analizował problemy związane z realizacją Programu,
- poddawał analizie kwartalne i roczne sprawozdania z realizacji Programu,
- podczas spotkań się z dyrektorami placówek oświatowych zwracał uwagę na kwestie dotyczące realizacji Programu oraz innych możliwości dożywiania dzieci.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W 3 przypadkach na 35 zbadanych udzielono posiłków przed wydaniem decyzji administracyjnych.
2. W sprawozdaniu z realizacji Programu za okres I – XII 2012 r. wykazano niepoprawne dane.

Ad. 1

W 3 przypadkach na 35 zbadanych udzielono posiłków przed wydaniem decyzji administracyjnych. Z wyjaśnień kierownika MOPS wynika, iż powyższa sytuacja była wynikiem cyt. „(...) nawału pracy (...)” oraz „(...) nie było możliwości technicznych sporządzenia w pierwszym roboczym dniu nowego roku wszystkich decyzji przyznających

pomoc, a przyznając pomoc mimo to, kierowano się dobrem osób potrzebujących tej pomocy, jak również ideą Programu.”.

Ad. 2

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

- *Liczba punktów żywieniowych-ogółem jest 10*, kontrola wykazała, że było 11,
z tego:
stołówki: jest 8, kontrola wykazała, że było 9,
- *Liczba placówek prowadzących dożywianie: jest 11*, kontrola wykazała, że było 12,
z tego:
szkoły: jest 5, kontrola wykazała, że było 6,
przedszkola: jest 5, kontrola wykazała że były 4,
inne: jest 1, kontrola wykazała, że były 2.

Przyczyną nieprawidłowości była pomyłka pracownika MOPS przygotowującego dokument. Na skutek opisanej nieprawidłowości niemożliwe było sporządzenie rzetelnego sprawozdania z realizacji Programu dla całego województwa wielkopolskiego.

Ponadto, w wyniku kontroli stwierdzono dwa uchybienia:

- 1) we wszystkich zbadanych decyzjach administracyjnych przyznających, w ramach Programu, pomoc w formie posiłku, zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności lub w postaci paczek żywnościowych wśród powołanych podstaw prawnych powoływano ustawę *o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”* oraz *rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”* bez wskazania poszczególnych jednostek redakcyjnych ww. aktów prawnych. W konsekwencji ww. decyzje nie zawierają pełnych podstaw prawnych uzasadniających udzielanie, w ramach Programu, pomocy w formie posiłku, zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności oraz w postaci paczek żywnościowych;
- 2) we wszystkich zbadanych przypadkach w wywiadach środowiskowych nie zostały konkretnie sformułowane przesłanki uzasadniające udzielanie, w ramach Programu, pomocy w formie zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności oraz w postaci

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

- pomocy pieniężnej udzielano rodzinom uczniów i dzieci w czasie, gdy nie wydawano posiłków w placówkach oświatowych,
- w kilku przypadkach pomocy udzielono osobom wymagającym specjalistycznej diety,
- w kilku przypadkach pomoc finansowa uzasadniona była sytuacją rodzinną (np. matka po urodzeniu dziecka przebywała w domu i sama przygotowywała posiłki).

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

1. Oświadczenie Zastępcy Burmistrza Miasta Złotowa z 6 września 2013 r.
2. Lista sprawdzająca realizację programu „*Pomoc państwa w zakresie dożywiania*”.
3. Lista sprawdzająca kwartalne informacje o realizacji programu „*Pomoc państwa w zakresie dożywiania*”.
4. Protokół oględzin z 11 września 2013 r.
5. Lista sprawdzająca finansową realizację programu „*Pomoc państwa w zakresie dożywiania*”.
6. Lista sprawdzająca prawidłowość udzielania świadczeń w ramach programu „*Pomoc państwa w zakresie dożywiania*”.

Biorąc pod uwagę powyższe oceny i uwagi, wnoszę o:

1. Udzielanie świadczeń w postaci posiłku, z wyłączeniem pomocy określonej w art. 6a ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego „*Pomoc państwa w zakresie dożywiania*”, wyłącznie na podstawie obowiązujących decyzji administracyjnych przyznających przedmiotową pomoc.
2. Rzetelne i uważne sporządzanie sprawozdań z realizacji Programu w celu uniknięcia błędów, co umożliwi opracowanie poprawnego sprawozdania z realizacji Programu dla całego województwa wielkopolskiego.
3. Wskazywanie wśród powołanych podstaw prawnych w decyzjach administracyjnych przyznających pomoc w formie posiłku, zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności oraz w postaci paczek żywnościowych poszczególnych jednostek redakcyjnych ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego „*Pomoc państwa*”

w zakresie dożywiania” oraz rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

4. Wskazywanie w wywiadach środowiskowych, stanowiących podstawę wydania decyzji administracyjnych przyznających pomoc w formie świadczenia pieniężnego w postaci zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności oraz w postaci paczek żywnościowych, przesłanek uzasadniających udzielanie pomocy ww. formach wynikających z § 6 *rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.*

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

Z poważaniem

Z up. Wojewody Wielkopolskiego

Przemysław Pacia

Wicewojewoda Wielkopolski