PS-I.431.2.2016.8

 **Pan**

**Jarosław Pietrzak**

**Burmistrz Gminy Dobrzyca**

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. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092), art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) oraz § 12 Umowy nr 29/2014 zawartej 4 marca 2015 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Dobrzyca, w dniach od 21 do 27 stycznia 2016 r. została przeprowadzona w Urzędzie Miejskim Gminy Dobrzyca kontrola w zakresie wykorzystania
i rozliczenia dotacji udzielonej na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” wynikającego z Umowy nr 29/2014 zawartej 4 marca 2015 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Dobrzyca na podstawie art. 115 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 163 ze zm.), art. 150 *ustawy o finansach publicznych* oraz Uchwały 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 2013 r. poz. 1024 ze zm.).

Czynności kontrolne przeprowadził, na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.39.2016.1 z 18 stycznia 2016 r., kontroler: Wojciech Michalak, starszy specjalista w Wydziale Polityki Społecznej i Zdrowia Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Jednostka kontrolowana została poinformowana
o przedmiotowej kontroli pismem nr PS-I.431.2.2016.8 z 15 stycznia 2016 r.

Celem kontroli była ocena jednostki kontrolowanej w aspekcie wywiązywania się
z zawartej z Wojewodą Wielkopolskim Umowy, prawidłowości realizacji programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania*, prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji, prawidłowości rozliczenia się z przyznanych środków, a także zbadanie rzetelności kwartalnych informacji o realizacji Programu w gminie.

**Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonej jednej nieprawidłowości, funkcjonowanie jednostki kontrolowanej w obszarze zakreślonym celami kontroli.**

Ocenę pozytywną uzasadnia:

* realizacja Programu zgodnie z zasadami określonymi w Uchwale nr 221 Rady Ministrów w sprawie ustanowienia wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na lata 2014 – 2020;
* brak zastrzeżeń do wywiązywania się z zawartej z Wojewodą Wielkopolskim Umowy;
* zachowanie, określonego w Umowie, udziału procentowego środków własnych gminy wydatkowanych na realizację Programu;
* brak zastrzeżeń do zgodności działania z przepisami prawa przy wykorzystaniu dotacji udzielonej z budżetu państwa na realizację Programu w 2015 r.;
* wydatkowanie zgodnie z przeznaczeniem określonym w Umowie środków przekazanych jednostce kontrolowanej w dziale 852 *Pomoc społeczna*, rozdział 85 295 *Pozostała działalność*;
* brak zastrzeżeń do rzetelności i terminowości rozliczenia finansowego Programu;
* brak zastrzeżeń do terminowości kwartalnych informacji o realizacji Programu
w gminie.

W wyniku kontroli stwierdzono jedną nieprawidłowość, polegającą tym, że w sprawozdaniu
z realizacji Programu za okres I – IX 2015 r. wykazano niepoprawne dane.

Porównanie danych wykazanych w sprawozdaniu z realizacji programu „Pomoc państwa
w zakresie dożywiania” za okres I-IX 2015 r. z dokumentacją wykazało, że dane wykazane
w Dziale IV przedmiotowego sprawozdania *Pomoc w formie posiłku niewymagająca przeprowadzenia wywiadu środowiskowego* w zakresie:

* *Koszt posiłków ogółem: z tego środki własne:* jest 1 206 zł, wg ewidencji księgowej GOPS było 1 176 zł.

Przyczyną nieprawidłowości był błąd rachunkowy popełniony przez pracownika GOPS podczas wypełniania przedmiotowego sprawozdania.

Na skutek opisanej nieprawidłowości niemożliwe było sporządzenie rzetelnego sprawozdania z realizacji Programu dla całego Województwa Wielkopolskiego.

Stan faktyczny został utrwalony w niniejszym projekcie wystąpienia pokontrolnego oraz
w wymienionych poniżej załącznikach:

1. Lista sprawdzająca realizację programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania*.
2. Lista sprawdzająca finansową realizację programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania*.
3. Lista sprawdzająca kwartalne informacje o realizacji programu *Pomoc państwa
w zakresie dożywiania*.
4. Zestawienie skontrolowanych wydatków poniesionych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobrzycy ze środków z dotacji w związku z realizacją Programu
w miesiącach lipiec - grudzień 2015 r. Kontroli poddano 100% dokumentów.

Biorąc pod uwagę powyższe oceny i uwagi, wnoszę o staranne i uważne sporządzanie sprawozdań z realizacji Programu w celu uniknięcia błędów, co umożliwi opracowanie poprawnego sprawozdania z realizacji Programu dla całego Województwa Wielkopolskiego.

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

Z poważaniem

 ***/****z up. Wojewody Wielkopolskiego
 Wicewojewoda Wielkopolski*

 *Marlena Maląg/*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |