

Protokół kontroli

Urzędu Miejsko - Gminnego w Pasłęku 14-000 Pasłek, ul. Św. Wojciecha 5 zwanego w dalszej treści „Urzędem” lub „Gminą”, nr statystyczny 000524447

Burmistrzem Pasłęka od dnia 10 listopada 2002 r. jest Wiesław Śniecikowski

Kontrolę przeprowadził starszy inspektor kontroli państwowej Rafał Dmytrenko z Najwyższej Izby Kontroli Delegatury w Olsztynie, na podstawie upoważnienia do kontroli nr 061113 z 10 marca 2008 r. w okresie od 13 marca do 28 marca 2008 r.,
[Dowód: akta kontroli str.1]

Przedmiotem kontroli było wykorzystanie przez Gminę Pasłek środków publicznych na realizację w latach 2006-2007 programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

Ilekcroć w niniejszym protokole użyto sformułowań:

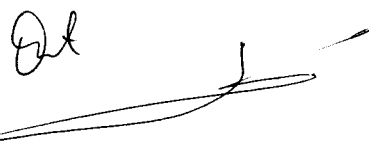
- *ustawa o NIK* – oznacza to ustawę z 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701),
- *ustawa o pomocy społecznej* – oznacza to ustawę z 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz. 593 ze zm),
- *ustawy o pomocy w zakresie dożywiania* – ustawę z 29 grudnia 2005 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (Dz. U. 267, poz. 259),
- *rozporządzenie RM w sprawie realizacji Programu* – oznacza to rozporządzenie Rady Ministrów z 7 lutego 2006 r. w sprawie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (Dz. U. Nr 25, poz. 186 ze zm).

W granicach administracyjnych Gminy znajduje się ogółem 67 miejscowości, w tym 19 zamieszkałych głównie przez pracowników po byłych państwowych gospodarstwach rolnych. Według stanu na koniec 2007 r. na terenie Gminy zamieszkiwało 20.016 osób, w tym 3342 na obszarach „popegerowskich”.

[Dowód: akta kontroli str.2-7]

1. Podmioty zajmujące się realizacją Programu na terenie Gminy Pasłek

1.1. W latach 2006-2007, zadania w zakresie dożywiania, zgodnie z postanowieniami § 2 rozporządzenia RM w sprawie realizacji Programu, Gmina realizowała przy pomocy Miejskiego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (MGOPS) w Pasłęku. Zadania w tym zakresie prowadzono w 8 jednostkach organizacyjnych Gminy, tj. w:



- Szkole Podstawowej w Rogajnach (wg stanów na dzień 31 grudnia 2006 r. i 2007 r. uczęszczało po 104 i 114 uczniów), z dożywiania korzystało przeciętnie 74 uczniów,
- Szkole Podstawowej w Rzeczej (odpowiednio 108 oraz 98 uczniów), z dożywiania korzystało średnio 88 uczniów,
- Szkole Podstawowej Nr 2 w Pasłęku (476 oraz 456 uczniów), z dożywiania korzystało przeciętnie 231 uczniów,
- Gimnazjum Nr 1 w Pasłęku (518 oraz 581 uczniów), z dożywiania korzystało przeciętnie 190 uczniów,
- Zespół Szkół Powszechnych (ZSP) w Pasłęku tj. Szkoła Podstawowa (584 oraz 583 uczniów) z dożywiania korzystało przeciętnie 175 uczniów, Gimnazjum Nr 2 (372 oraz 315 uczniów) z dożywiania korzystało przeciętnie 79 uczniów,
- Szkoła Podstawowa w Zielonce Pasłęckiej (157 oraz 146 uczniów) z dożywiania korzystało przeciętnie 99 uczniów,
- Przedszkole Nr 2 w Pasłęku (116 oraz 144 dzieci) z dożywiania korzystało przeciętnie 37 uczniów,
- Przedszkole Nr 1 w Pasłęku (po 125 dzieci) z dożywiania korzystało 1 dziecko w 2007,

Wymienione placówki dysponowały własną bazą żywnościową w postaci kuchni, stołówki oraz pomieszczenia do przechowywania żywności, z wyjątkiem szkół podstawowych w Rogajnach i Rzeczej które, dysponowały tylko stołówką, w której wydawano posiłki . obiadowe przygotowywane i dowożone przez bar „Pod Bramą” w Pasłęku.

W ww. placówkach oświatowych i wychowawczych dożywianie było realizowane wyłącznie w czasie trwania roku szkolnego z przerwami w okresach ferii oraz wakacji. Zasiłek celowy na zakup żywności w trakcie wakacji i ferii w roku 2006 nie został przyznany żadnemu z dzieci, korzystających z Programu dożywiania w roku 2006, natomiast w roku 2007 zasiłki celowe na zakup żywności w trakcie wakacji i ferii otrzymało 8 uczniów (0,8 % wszystkich dzieci dożywianych w 2007 r.) z grupy uczniów korzystających z programu dożywiania w ciągu roku.

Według wyjaśnień Burmistrza: „*Uczniowie objęci Programem dożywiania w szkołach podstawowych i gimnazjach nie korzystają z dożywiania w okresach przerw w nauce (wakacje ferie). W tym czasie szkoły nie prowadzą dożywiania gdyż przeprowadzają drobne remonty i naprawy również w stołówkach szkolnych. Rodziny uczniów otrzymują w tym okresie pomoc*

żywnościową z Europejskiego Programu PEAD, nadto przyznawane były zasiłki celowe na bieżące potrzeby rodzinne środków własnych gminy. Dla 8 uczniów (spośród 861 objętych Programem dożywiania) dokonano wypłaty zasiłków celowych ze środków przeznaczonych na Program dożywiania rok 2007”..

Koszt posiłku w ww. jednostkach był zróżnicowany i wynosił w latach 2006 - 2007:

- po 3,50 zł w 2 szkołach,
- po 2 zł w 3 szkołach
- 1,50 zł w ZSP ,
- 2,80 zł w Przedszkolu Nr 1
- 1 zł w Przedszkolu Nr 2

Z barem „Pod Bramą” MGOPS zawierał corocznie umowy kupna - dostawy na przygotowanie i dostarczanie w okresach roku szkolnego gorących posiłków dla uczniów w szkołach podstawowych w Rogajnach i Rzeczej, w tym z rodzin kwalifikujących się do objęcia pomocą w zakresie dożywiania. W umowach tych koszt jednego posiłku określono na 3 zł. w 2006 r. i 3,50 zł w 2007 r.

Ponadto, z barem tym, w latach 2006 – 2007, zawierano umowy o dożywianie rodzin zakwalifikowanych do objęcia pomocą z Programu, przez okres 5 dni (od poniedziałku do piątku) w całym roku (od stycznia do grudnia). Koszt 1 posiłku w ww. latach wynosił 2 zł.

[Dowód: akta kontroli str.2-16]

1.2. Burmistrz Pasłęka upoważnił zarządzeniem nr 39/04 z 4 maja 2004 r. kierownika MGOPS Panią Elżbietę Marszałkowską do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej.

[Dowód: akta kontroli str.17]

1.3. Z treści informacji uzyskanej od Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Elblągu w sprawie warunków sanitarno-higienicznych bazy żywieniowej w szkołach podstawowych, gimnazjach i przedszkolach na terenie Gminy wynika m.in., że w latach 2006 – 2007 kontrolami sanitarnymi objęto wszystkie bloki żywieniowe w przedszkolach, szkołach podstawowych i gimnazjach. W tym okresie tym Państwowa Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Elblągu przeprowadziła łącznie 21 kontroli, w wyniku których:

- W Szkole Podstawowej w Rzeczej i Przedszkolu Nr 1 w Pasłęku nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości.

- W Gimnazjum Nr 1 oraz Przedszkolu nr 2 w Pasłęku w roku 2006 wystąpiły nieprawidłowości, polegające na braku opracowania i wdrożenia zasad Dobrej Praktyki Higienicznej i produkcyjnej (gimnazjum), nieprawidłowym funkcjonowaniu pomieszczeń, tj. posiłki przenoszono do grup przedszkolnych schodami i korytarzem komunikacyjnym (przedszkole). W trakcie kontroli przeprowadzonych w 2007 r. w ww. placówkach nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie warunków sanitarnych.
- W pozostałych 4 jednostkach, tj. w szkołach podstawowych w Zielonce Pasłęckiej, Rogajnach i Pasłęku oraz ZSP w Pasłęku (wspólna baza żywieniowa dla Gimnazjum Nr 2 i Szkoły Podstawowej), stwierdzono nieprawidłowości w zakresie m.in.:
 - nie opracowania instrukcji Dobrej Praktyki Higienicznej wymaganej Rozporządzeniem WE nr 82/2004 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 29.04.2004 w sprawie higieny środków spożywczych,
 - warunków mycia, przechowywania żywności i osuszania naczyń,
 - usuwania odpadów pokonsumpcyjnych (najczęściej wadliwe umieszczenie pojemnika na odpady),
 - stanu technicznego pomieszczeń (ściany, posadzki, sufity, okna, drzwi).
- W wyniku realizacji zaleceń pokontrolnych część z uchybień sanitarnych zostało usuniętych, co potwierdziły rekontrole lub jest w trakcie wykonania. W stosunku do ZSP w Pasłęku wszczęto postępowanie egzekucyjne w administracji, wydając decyzję odnośnie usunięcia usterek w terminie do 31.03.2008 r., SP w Zielonce Pasłęckiej – wydano decyzję z terminie usunięcia do 31.01.2008 r. a SP Nr 2 w Pasłęku – decyzję z terminem usunięcia do 31.12.2008 r.

[Dowód: akta kontroli str.18-23]

2. Wysokość wnioskowanych i faktycznie otrzymanych środków z budżetu państwa oraz udział środków własnych na realizację zadań określonych w Programie

2.1. Potrzeby finansowe Gminy na realizację zadań w zakresie dożywiania ustalano corocznie (na początku stycznia w latach 2006 i 2007) w oparciu o kalkulacje kosztów realizacji Programu sporządzonej przez Kierownika MGOPS. Przy określaniu wysokości środków finansowych wzięto pod uwagę wskaźniki dot. liczby osób wymagających pomocy, średnich kosztów posiłków oraz okres przez jaki dzieci miałyby korzystać z dożywiania w placówkach szkolnych i wychowawczych

Planowane w budżecie Gminy środki z budżetu państwa i własne na realizację Programu w zakresie dożywiania wynosiły pierwotnie 450.000 zł w 2006 r. i 559.000 zł w 2007 r.



W trakcie roku zwiększono ww. plan wydatków na 2006 r. do kwoty 656.000 zł (o 45,78 %) oraz na 2007 r. do kwoty 579.000 zł (o 3,6 %). Środki te ujmowano w budżecie Gminy po stronie wydatków w dziale 852 (pomoc społeczna), rozdziale 85295 (pozostała działalność), § 3110 świadczenia społeczne.

Pierwotnie przyznane środki z budżetu państwa oraz własne na dożywianie oraz dokonywane w trakcie 2006 i 2007 r. zwiększenia środków na ten cel były każdorazowo ujmowane w budżecie Gminy, na podstawie stosownych uchwał Rady Miejskiej.

[Dowód: akta kontroli str.36-46]

2.2. Dotyczy wnioskowania potrzeb środków z budżetu państwa oraz udziału środków własnych Gminy na realizację Programu w 2006 r.

1) W MGOPS znajdują się następujące pisma Wydziału Polityki Społecznej Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie:

- z dnia 5 stycznia 2006 r. (do Urzędu wpłynęło 9 stycznia 2006 r.), w którym poinformowano, że gminy które zamierzają ubiegać się o dotację w ramach Programu powinny powoływać się na przepisy ustawy ustanawiającej Program oraz rozporządzenia RM w sprawie realizacji Programu (do pisma dołączono ustawę oraz projekt tego rozporządzenia). W ww. piśmie proszono również o podjęcie działań dotyczących składania stosownych wniosków, podpisanych przez wójtów (burmistrzów, prezydentów miast) o udzielenie dotacji na realizację Programu w 2006 r., a także o przesłanie do dnia 20 stycznia 2006 r. wysokości kwoty o jaką ubiega się Gmina, wysokość zadeklarowanego udziału własnego Gminy, kopie uchwały Rady Gminy dotyczącej spraw związanych z dożywianiem oraz kalkulacji kosztów zgodną z § 10, 12 i 13 projektu rozporządzenia RM w sprawie realizacji Programu.

[Dowód: akta kontroli str.24-35,47-48]

- z dnia 2 lutego 2006 r. (wpłynęło do Urzędu w dniu 6.02..2006 r.), w którym zwrócono się do Gminy o złożenie szczegółowych informacji uzupełniających do wniosku o dotację na realizację Programu złożonego przez jednostkę dotyczących kryterium dochodowego, szacunkowej liczby osób wymagającej dożywiania w tym ilości dzieci i młodzieży.

[Dowód: akta kontroli str.24-35,47-48]

- Stosownie do pisma Wydziału Polityki Społecznej W-M UW w Olsztynie z dnia 5 stycznia 2006 r., Urząd pismem z dnia 08.01.2006 r. przesłał do ww. Wydziału wniosek (podpisany przez Burmistrza) o przyznanie dotacji celowej w wysokości 327.000 zł. We wniosku tym podano szacunkową liczbę osób wymagających pomocy w ramach Programu (1600 osób), nie wykazano natomiast wymaganego przez Wydział Polityki

Spółecznej średniego kosztu posiłku. Przesyłając wniosek o dotację Burmistrz prosił jednocześnie o uwzględnienie udziału środków własnych Gminy w wysokości 20 % całego kosztu realizacji Programu (123.000 zł), uzasadniając to tym, że Gmina posiada ograniczone środki finansowe na zadania własne. Do wniosku załączono odrębne pismo, w którym wykazano liczbę szacunkową ilość osób wymagających pomocy w ramach Programu (1600 osób) oraz uchwałę Rady Miejskiej w Pasłęku z 27.08..2004 r. w sprawie kryterium dochodowego przy dożywianiu.

[Dowód: akta kontroli str.24-35]

- Urząd pismem z 6 lutego 2006 w odpowiedzi na pismo Wydziału Polityki Społecznej W-M UW w Olsztynie z 2 lutego 2006 przesłał dodatkowe informacje uzupełniające do wniosku o przyznanie dotacji w ramach Programu. Informując, że nie podniesiono kryterium dochodowego powyżej 150 % oraz podano szacunkową ilość osób wymagających dożywiania 1.900 w tym dzieci i młodzieży 1180.

[Dowód: akta kontroli str.47-48]

2.3. Dotyczy wnioskowania potrzeb środków z budżetu państwa oraz udziału środków własnych Gminy na realizację Programu w 2007 r.

1) W Urzędzie (MGOPS) znajdują się następujące pisma Wydziału Polityki Społecznej Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie:

- z dnia 13 grudnia 2006 r. (do Urzędu wpłynęło 15 grudnia 2006 r.), w którym poinformowano, że wniosek o dotację powinien zawierać wysokość kwoty, o jaką ubiega się Gmina z budżetu państwa, wysokość zadeklarowanego udziału własnego Gminy, kopie uchwały Rady Gminy dotyczącej spraw związanych z dożywianiem oraz m.in. kalkulacji kosztów uwzględniającą ilość dzieci i młodzieży wymagających pomocy, ilości osób dorosłych wymagających pomocy i średni koszt posiłku.

[Dowód: akta kontroli str.47-48]

- z dnia 11 stycznia 2007 r. (wpłynęło do Urzędu w dniu 15 stycznia 2007 r.), w którym zwrócono się do Gminy o złożenie informacji dotyczącej podjęcia przez Radę Gminy uchwały o ewentualnym podwyższeniu kryterium dochodowego powyżej 150 %.

[Dowód: akta kontroli str.47-48]

- z dnia 28 lutego 2007 r. (wpłynęło do Urzędu 6 marca 2007 r.), w którym poinformowano Urząd, że zgodnie z dokonany podziałem otrzymanej dla województwa warmińsko - mazurskiego dotacji na realizację Programu, dla Gminy ustalono dotację w wysokości 167.920 zł. Do ww. pisma załączono Porozumienie z dnia 20.02.2007 r. zawarte

między Wojewodą Warmińsko – Mazurskim a Burmistrzem Miasta Pasłęk z prośbą o jego podpisanie.

[Dowód: akta kontroli str.47-48]

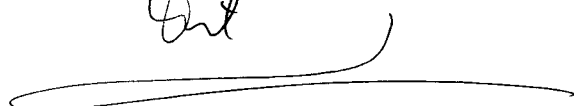
- Stosownie do pisma Wydziału Polityki Społecznej W-M UW w Olsztynie z dnia 13 grudnia 2006 r., Urząd pismem z dnia 03.01.2007 r. przesłał do ww. Wydziału wniosek (podpisany przez Burmistrza) o przyznanie dotacji celowej w wysokości 440.000 zł, przy udziale środków własnych Gminy wynoszącym 110.000 zł (20 % całego kosztu realizacji Programu), nie podając uzasadnienia tego udziału środków własnych. We wniosku wykazano ilość szacunkową osób wymagających pomocy w ramach Programu (1850 osób w tym dzieci i młodzieży 1050), ponadto zwrócono się o dotację na doposażenie stołówki w ZSP w Pasłęku (kwota 9.000 zł). We wniosku nie wykazano średniego kosztu posiłku. Wraz z wnioskiem o dotację przesłano uchwałę Rady Miejskiej w Pasłęku z 27.08..2004 r. w sprawie kryterium dochodowego przy dożywianiu oraz wniosek dyrektora ZSP do MGOPS z dnia 27.10.2006 r. o dofinansowanie wyposażenia kuchni.

[Dowód: akta kontroli str.24-35]

- W odpowiedzi na pismo Wydziału Polityki Społecznej W-M UW w Olsztynie z 11.01.2007 r. Urząd przesłał do Wydziału Polityki Społecznej W-M UW pismo zawierające uzasadnienie do prośby Gminy o zmniejszenie wkładu własnego Gminy do 20 % ze względu na potrzebę utworzenia dodatkowego bloku żywieniowego w liceum w Pasłęku (co umożliwiło by zwiększenie liczby uczniów dożywianych) oraz informację, że Rada Gminy nie podjęła uchwały o podwyższeniu kryterium dochodowego.

[Dowód: akta kontroli str.24-35]

2.4. W latach 2006-2007, wysokość potrzeb finansowych na realizację zadań w zakresie dożywiania określał kierownik MGOPS, w uzgodnieniu z kierownikami placówek zaangażowanych w realizację Programu. Koszt 1 posiłku wynoszący wynosił 2 zł i był ustalany na podstawie średniego kosztu posiłku z poprzedniego roku obliczanego dla wszystkich placówek objętych Programem. Stawkę żywieniową w przypadku przedszkola Nr 2 w Pasłęku wynosiła 1 zł (dzieci przebywały w przedszkolu przez 5 godzin dziennie i otrzymywały 1 posiłek gorący), w przedszkolu Nr 1 stawka żywieniowa wynosiła 2,80 zł (dożywianie było prowadzone tylko przez 2 miesiące dla 1 dziecka w roku 2007). Wysokość zasiłku celowego na zakup żywności ustalono na kwotę 2 złotych na dzień. Burmistrz w tej sprawie wyjaśnił: *"Wysokość zasiłku celowego MGOPS ustalił w kwocie 2 zł za podstawę przyjmując zaokrąglając kwotę posiłku szkolnego wynosząca 1,95. Wysokość*



wypłacanego miesięcznego zasiłku celowego określano mnożąc kwotę 2 zł przez liczbę 20 dni (MGOPS przyjął, że miesiąc składa się z 20 dni roboczych) ”.

[Dowód: akta kontroli str.2-7,17,47-48]

2.5. W latach 2006-2007 Rada Gminy nie podejmowała uchwał o podwyższeniu kryterium dochodowego powyżej 150 %.

[Dowód: akta kontroli str.str.2-7]

2.6. W okresie objętym kontrolą, Gmina zawarła 2 porozumienia z Wojewodą Warmińsko – Mazurskim („Porozumienia”) ,tj. w dniu 28 lutego 2006 r. oraz 20 lutego 2007 r.

Przedmiotem Porozumień było określenie wysokości dotacji przyznanej przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego na dofinansowanie zadania własnego Gminy w zakresie dożywiania osób potrzebujących w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. I tak:

- 1) W Porozumieniu z 28.02.2006 r. określono m.in., że:
 - kwota dotacji na realizację Programu wynosi 327.000 zł i w całości przeznaczona jest na dożywianie,
 - Gmina zobowiązuje się do wydatkowania środków własnych w wysokości 123.000 zł, (w całości na dożywianie),
 - Wojewoda ma prawo kontroli wydatkowania przekazanych środków finansowych.

Do w/w Porozumienia podpisano Aneks Nr 1 zmieniający brzmienie § 4 dotyczącego wykazu aktów prawnych regulujących pomoc państwa w zakresie dożywiania. Aneksem Nr 2 podwyższono dotację na dożywianie do kwoty 477.000 zł., zwiększając również kwotę udziału środków własnych Gminy do wysokości 179.000 zł. Zwiększenia te wynikały z wniosków Gminy (z dnia 3 lipca i 24 sierpnia 2006) w którym jako uzasadnienie podano duże zapotrzebowanie na posiłki dla dzieci do 7 roku życia oraz osób niepełnosprawnych i starszych, którzy nie są w stanie zapewnić sobie gorącego posiłku.

- 2) W Porozumieniu z 20.02.2007 r. określono m.in., że:
 - kwota dotacji na realizację przedmiotu Porozumienia wynosi 167.920 zł, z zastrzeżeniem że nie może być ona wydatkowana na inwestycje oraz zakupy inwestycyjne,
 - Burmistrz zobowiązuje się do wydatkowania środków własnych w wysokości 110.000 zł.,
 - Wojewoda ma prawo kontroli wydatkowania przekazanych środków finansowych oraz żądania wszelkich informacji dotyczących realizacji zadania, będącego przedmiotem Porozumienia.

Do w/w Porozumienia Burmistrz podpisał z Wojewodą Warmińsko – Mazurskim łącznie 5 aneksów, tj z dnia 30.04., 30.07., 29.08., 28.09. oraz z dnia 15.11.2007 r. którymi

zwiększono pierwotnie określoną w porozumieniu kwotę dotacji odpowiednio: do 279.025 zł (270.025 zł na dożywianie i 9.000 zł na doposażenie stołówki), 326.389 zł, 415.313 zł, 449.000 zł i 449.000 (podwyższono kwotę środków własnych na dożywianie do 130.000 zł) tj. do wysokości wnioskowanej przez Gminę.

[Dowód: akta kontroli str.36-46]

2.7. Ostateczna kwota przyznanej dotacji na realizację przez Gminę zadań w zakresie dożywiania wyniosła 477.000 zł w 2006 r. (100% dotacji określonej w porozumieniu) oraz 449.000 zł w 2007 r., tj. w wysokości określonej w porozumieniu.

Wysokość środków własnych wydatkowanych w latach 2006 - 2007 r. wyniosła odpowiednio 179.000 oraz 130.000, a ich udział stanowił 27,29% i 22,45% całkowitego kosztu realizacji Programu.

[Dowód: akta kontroli str.47-48]

2.8. Pierwotnie przyznane środki z budżetu państwa oraz własne na dożywianie oraz dokonywane w trakcie 2006 i 2007 r. zwiększenia środków (aneksami) na ten cel były każdorazowo ujmowane w budżecie Gminy, na podstawie stosownych uchwał Rady Miejskiej.

Plan budżetu Gminy w zakresie dożywiania na 1.01.2006 i 2007 r. (w rozdziale 8299, § 2030) wynosił odpowiednio 123.000 i 170.000 zł, w ciągu roku nastąpiły zwiększenia łącznie o kwotę 354.000 zł w 2006 r. i 279.000 zł w 2007 r.

[Dowód: akta kontroli str.47-48]

2.9. W latach 2006 – 2007 Gmina otrzymywała od Wojewody środki dotacji na dożywianie od 1 do 3 razy w miesiącu (w lipcu 2007 r. nie przekazano środków). Średnia miesięczna wysokość wpłat wynosiła w 2006 r. 39.750 zł oraz 37.417 zł w 2007 r. Terminy i wysokość przekazywanych kwot dotacji Gminie umożliwiały bieżące finansowanie zadań realizowanych w ramach Programu. Urząd przekazywał MGOPS ww. środki dotacji w comiesięcznych transzach w terminie od 1 do 20 dni od daty wpływu środków od Wojewody. Środki własne Gminy na realizację Programu dożywiania były przekazywane MGOPS w 2006 r. w 16 ratach, natomiast w 2007 r. w 14 ratach. Wysokość i terminy przekazywanych MGOPS środków dotacji oraz budżetu Gminy zapewniały realizację Programu w zakresie dożywiania.

[Dowód: akta kontroli str.47-48]

3. Wykorzystanie środków publicznych na realizację zadań określonych w Programie

3.1. Łączny koszt realizacji zadań w zakresie dożywiania wynosił:

- w 2006 r. – 656.000 zł (477.000 zł ze środków budżetu państwa i 179.000 zł własnych Gminy), w tym 371.624 zł (56,65%) stanowił koszt posiłków, 284.376 zł (43,35%) - zasiłków celowych,
- w 2007 r. – 579.000 zł (449.000 zł ze środków budżetu państwa i 130.000 zł własnych Gminy), w tym koszt: posiłków 303.597 zł (52,43%), zasiłków celowych 266.403 zł (46,01%), utworzenia punktów wydawania posiłków wraz z wyposażeniem 9.000 zł (1,55%).

Średni koszt 1 posiłku wyniósł 2.34 zł w 2006 r. oraz 2,26 zł w 2007 r., a jednostkowy koszt zasiłku celowego odpowiednio 40,08 zł i 49,87 zł.

[Dowód: akta kontroli str.47-48]

3.2. W badanym okresie nie wystąpiły przypadki wykorzystania przez Gminą środków dotacji na inne cele niż określone w Programie.

[Dowód: akta kontroli str.2-7]

3.3. W badanym okresie nie wystąpiły w Gminie przypadki wykorzystania dotacji z budżetu państwa na inne cele niż określone w Programie lub zwrotu niewykorzystanej części dotacji, otrzymanej na realizację zadań w zakresie dożywiania

[Dowód: akta kontroli str.2-7]

3.4. Dane dotyczące liczby osób objętych dożywianiem w ramach Programu w latach 2006 – 2007 na terenie Miasta i Gminy Pasłęk, wg kwartalnych informacji przekazanych Wydziałowi Polityki Społecznej W-M UW w Olsztynie przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Wyszczególnienie	Liczba osób ogółem objęta Programem		W tym korzystających z:			
	2006	2007	Posiłku		Zasiłku	
			2006	2007	2006	2007
Ogółem	3119	3298	1076	1011	2430	2308
W tym na wsi	1564	1649	315	271	1349	1397
Dzieci do 7 roku życia – Ogółem	1649	1361	133	86	1516	1275
w tym na wsi	920	772	43	34	877	738



Uczniowie*						
ogółem	1024	995	932	920	92	75
w tym na wsi	286	288	272	237	78	51
Pozostałe osoby**						
Ogółem	1190	1004	11	5	1179	999
w tym na wsi	928	664	----	---	928	664

* dotyczy uczniów do czasu ukończenia szkoły ponadgimnazjalnej

** dotyczy osób znajdujących się w sytuacjach wymienionych w art. 7 ustawy o pomocy społecznej, które otrzymują pomoc objętą Programem

[Dowód: akta kontroli str.2-7,54-63]

3.5. W badanym okresie nie były zgłaszane do Urzędu i MGOPS skargi na realizację przez Gminę Programu w zakresie dożywiania.

[Dowód: akta kontroli str.47-48]

3.6. Urząd nie był w ww. okresie kontrolowany przez służby Wojewody Warmińsko-Mazurskiego lub komórkę kontroli wewnętrznej w zakresie realizacji Programu w zakresie dożywiania.

[Dowód: akta kontroli str.2-7]

4. Kwartalne informacje dotyczące realizacji Programu


4.1. Kwartale sprawozdania z realizacji Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w latach 2006 i 2007 r. (łącznie 8 informacji) były sporządzane przez pracownika działu świadczeń MGOPS, następnie weryfikowane i zatwierdzane przez kierownika MGOPS.

Przekazywano je Wojewodzie w terminie od 6 do 12 dnia po upływie okresu sprawozdawczego, tj. zgodnie z terminem określonym w § 11 ust 1 rozporządzenia RM w sprawie realizacji Programu.

[Dowód: akta kontroli str.47-48]

4.2. W sprawozdaniach zawarto zakres danych wymagany § 11 ust. 2 ww. rozporządzenia RM, tj. m.in. wysokość kosztów realizacji Programu, liczbę osób objętych dożywianiem wraz z podaniem formy posiłków oraz liczbę osób, którym przyznano świadczenie celowe.

- w badanym okresie dokonano 1 korekty sprawozdania z realizacji Programu przekazanych Wojewodzie, tj. w sprawozdaniu za I półrocze 2007 r. ujęto bar świadczący usługi w zakresie dożywiania w rubryce „liczba punktów żywieniowych”



po korekcie wpisano ww. bar w wierszu „liczba placówek prowadzących dożywianie” w pozycji „inne”.

[Dowód: akta kontroli str.47-48]

- 4.3. Urząd przekazał Warmińsko-Mazurskiemu Kuratorowi Oświaty w Olsztynie w dniu 8 stycznia 2008 informację dotyczącą pomocy państwa w zakresie realizacji Programu dożywiania za rok 2007 (stan na 30 grudnia) w placówkach szkolnych. W informacji tej wykazano m.in., że Programem objęto 60 dzieci w wieku przedszkolnym (w sprawozdaniu za 2007 r. do Wojewody podano 86 dzieci) oraz 846 uczniów uczęszczających do szkół podstawowych i gimnazjum, a w sprawozdaniu do Wojewody podano 995 uczniów.

[Dowód: akta kontroli str.16,47-53]

Z wyjaśnienia Sekretarza Gminy (nadzorującego MGOPS) Pana Zenona Jeleńskiego wynika, że różnice w liczbie dzieci do lat 7 (w wieku przedszkolnym) oraz uczniów wykazane w informacji do Kuratorium z danymi wykazanymi w tym zakresie do Wojewody wynikały z faktu, iż dane o liczbie dożywianych dzieci i młodzieży zebrane zostały z poszczególnych szkół i placówek oświatowych z terenu Miasta i Gminy Pasłęk. Dane te uwzględniały faktyczną liczbę dzieci i młodzieży szkolnej korzystających z posiłków w placówkach oświatowych. Urząd nie porównywał ww. danych z zawartymi w sprawozdaniu rocznym, wysłanym przez MGOPS w dniu 10.01.2008 r. do Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, obejmującym rok 2007. Wg Sekretarza, różnice te wynikały z braku objaśnień - komentarzy do otrzymanych od Kuratorium wzorów tabel, które były by pomocne w prawidłowym ich wypełnieniu.

[Dowód: akta kontroli str.64]

5. W latach 2006 – 2007 Gmina nie realizowała zamówień publicznych w zakresie Programu dożywiania.

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do książki ewidencji kontroli Urzędu pod pozycją nr 2/08.

Poprzez zamieszczenie w protokole kontroli niżej wymienionych pouczeń kontroler informuje Pana Burmistrza o przysługującym mu prawie:

- zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu kontroli, pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli (art. 55 ust. 1 i 2 ustawy o NIK);

- odmowy podpisania niniejszego protokołu kontroli, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 7 dni, wyjaśnień dotyczących przyczyn odmowy podpisania protokołu kontroli (art. 57 ust. 1 ustawy o NIK). W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, termin 7 dni - zgodnie z art. 57 ust. 2 ustawy o NIK - biegnie od dnia otrzymania ostatecznej uchwały w sprawie ich rozpatrzenia;
- złożenia z własnej inicjatywy na piśmie dodatkowych wyjaśnień co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w niniejszym protokole kontroli, w terminie uzgodnionym z kontrolerem (art. 59 ust. 2 ustawy o NIK).

Pasłek, 27 marca 2008 r.

Starszy inspektor kontroli państwowej
[Signature]

Pasłek, 27 marca 2008 r.

Burmistrz Pasłęka
 BURMISTRZ PASŁĘKA
[Signature]
 dr Wiesław Śniecikowski

Protokół kontroli wręczono 27 marca 2008 r. Burmistrzowi Pasłęka Wiesławowi Śniecikowskiemu

Kwituje odbiór 1 egzemplarza protokołu kontroli.

Wiesław Śniecikowski