



**WOJEWODA MAZOWIECKI**

Warszawa, 05 sierpnia 2024 r.

WRPS-VI.431.2.23.2024.xxx

**Pani**

**xxx xxx**

**Kierownik Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Belsku Dużym  
ul. J. Kozińskiego 4  
05-622 Belsk Duży**

#### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie<sup>1</sup> w związku z art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy o kontroli w administracji rządowej<sup>2</sup>, oraz zgodnie z Planem Kontroli Zewnętrznych Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie na rok 2024, kontrolerzy: xxx xxx – zastępca kierownika Oddziału ds. Nadzoru Świadczeń, pełniąca funkcję przewodniczącej zespołu kontrolującego oraz xxx xxx - starszy inspektor wojewódzki, przeprowadzili w okresie od 29 maja do 13 czerwca 2024 r. kontrolę problemową w trybie zwykłym w kierowanym przez Panią Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Belsku Dużym.

Przedmiot kontroli obejmował organizację i realizację umowy zawartej z Wojewodą Mazowieckim w ramach wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023<sup>3</sup> oraz 2024-2028. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2023 r. do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. 29 maja 2024 r. Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod pozycją 5/2024, określając termin i zakres jej przeprowadzenia.

Niniejszym przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

---

<sup>1</sup> Dz.U. z 2023 r. poz. 190;

<sup>2</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 224;

<sup>3</sup> Dalej jako Program.

Za okres objęty kontrolą Wojewoda Mazowiecki pozytywnie ocenił działania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Belsku Dużym podjęte w zakresie organizacji zadania, natomiast pozytywnie, pomimo uchybień ocenił sposób realizacji umowy zawartej z Wojewodą Mazowieckim w ramach wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 oraz 2024-2028.

## I. Organizacja zadania

Od 1 października 1990 r. Kierownikiem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Belsku Dużym jest Pani xxx xxx.

Obsługę finansową Ośrodka w okresie poddanym kontroli prowadziła Pani xxx xxx, zatrudniona od 1 stycznia 2014 r. na stanowisku Głównej Księgowej<sup>4</sup>.

Strukturę wewnętrzną Ośrodka w okresie objętym kontrolą określa Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Belsku Dużym, stanowiący załącznik Nr 1 do Zarządzenia xxx z dnia 31 grudnia 2021 roku Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Belsku Dużym w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Belsku Dużym<sup>5</sup>.

Regulamin określa organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania Ośrodka, służbowe podporządkowanie, podział uprawnień i obowiązków oraz indywidualną odpowiedzialność związaną z wykonywaniem zadań. Zgodnie z § 4 pkt. 2 Regulaminu, Ośrodek realizuje zadania własne gminy i zlecone gminie, w tym zadania wynikające z programów.

Pani xxx xxx - Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Belsku Dużym, w zakresie kontrolowanego zadania, działała w ramach upoważnienia Wójta Gminy Belsk Duży<sup>6</sup> z dnia 4 maja 2004 r. do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej należących do właściwości gminy wydanego na podstawie art. 110 ust. 7 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej.

W okresie objętym kontrolą zadania związane z realizacją umowy zawartej z Wojewodą Mazowieckim w ramach wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” w 2023 r. i 2024 r. realizowały:

1. Pani xxx xxx – specjalista pracy socjalnej, zatrudniona od 24 lutego 2014 r.

---

<sup>4</sup> Informacja Kierownika GOPS;

<sup>5</sup> Nr xxx z dnia 31 grudnia 2021 r.

<sup>6</sup> Upoważnienie z 04.05.2004 r.

2. Pani xxx xxx – specjalista pracy socjalnej, zatrudniona od 1 listopada 2005 r.
3. Pani xxx xxx – specjalista pracy socjalnej, zatrudniona od 1 października 2011 r.

Pracownicy merytoryczni posiadają zakresy czynności, w których określono realizację zadań będących przedmiotem kontroli.

## II. Sposób organizacji zadania na terenie gminy z punktu widzenia celów programu

12 października 2022 roku Wójt Gminy Belsk Duży wystąpił do Wojewody Mazowieckiego z wnioskiem<sup>7</sup> o przyznanie dotacji celowej dla gminy na realizację programu „Posiłek w szkole i w domu” w 2023 roku. Ogólna wartość programu wynosiła 27 267 zł, z tego wnioskowana kwota dotacji 16 360 zł, a środki własne gminy – 10 907 zł. Pomocą planowano objąć ogółem 22 osoby, w tym 20 dzieci i młodzieży wymagającej pomocy oraz 2 osoby starsze, niepełnosprawne. Planowana pomoc uwzględniała formy pomocy wskazane w programie tj. posiłki oraz zasiłki celowe.

Ponadto, 3 lutego 2023 r. zgodnie z zapisami pkt V.1.3 Programu Wójt Gminy Belsk Duży wystąpił do Wojewody Mazowieckiego z wnioskiem<sup>8</sup> o zgodę na zmniejszenie udziału środków własnych gminy, do wysokości nie mniejszej niż 20% przewidywanych kosztów realizacji zadania w 2023 r.

Wniosek w ciągu roku aktualizowano trzy razy:

1. I aktualizacja wniosku<sup>9</sup> o przyznanie dotacji celowej dla gminy na realizację modułu 1 i 2 programu „Posiłek w szkole i w domu” w 2023 r. przekazana do 24 marca 2023 r. – planowany koszt programu ogółem 27 267 zł, z tego wnioskowana kwota dotacji – 16 360 zł, środki własne 10 907 zł;
2. II aktualizacja wniosku<sup>10</sup> o przyznanie dotacji celowej dla gminy na realizację modułu 1 i 2 programu „Posiłek w szkole i w domu” w 2023 r. przekazana do 29 czerwca 2023 r. – planowany koszt programu ogółem 21 600 zł, z tego wnioskowana kwota dotacji – 12 960 zł oraz środki własne – 8 640 zł;

---

<sup>7</sup> Wniosek z 12.10.2022 r;

<sup>8</sup> Wniosek z dnia 3.02.2023 r;

<sup>9</sup> I aktualizacja z 24.03.2023 r;

<sup>10</sup> II aktualizacja wniosku z 29.06.2023 r;

3. III aktualizacja wniosku<sup>11</sup> o przyznanie dotacji celowej dla gminy na realizację modułu 1 i 2 programu „Posiłek w szkole i w domu” w 2023 r. przekazana do 13 października 2023 r. – planowany koszt programu ogółem 26 000 zł, z tego wnioskowana kwota dotacji – 15 600 zł, środki własne – 10 400 zł.

W związku z kontynuacją programu w 2024 roku, Wójt Gminy Belsk Duży 11 października 2023 roku wystąpił do Wojewody Mazowieckiego z wnioskiem<sup>12</sup> o przyznanie dotacji celowej dla gminy na realizację modułu 1 programu „Posiłek w szkole i w domu” w 2024 roku. Wartość Modułu 1 programu wynosiła 22 800 zł, z tego wnioskowana kwota dotacji 13 680 zł, a środki własne gminy – 9 120 zł. Pomocą planowano objąć ogółem 15 dzieci i młodzieży wymagających pomocy w ramach Programu. Planowana pomoc uwzględniała posiłki. Wójt Gminy Belsk Duży nie wnioskował o przyznanie dotacji celowej dla gminy na realizację modułu 2 programu „Posiłek w szkole i w domu” w 2024 roku.

Zgodnie z zapisami pkt V.1.3 Programu Wójt Gminy Belsk Duży 20 lutego 2024 r. wystąpił do Wojewody Mazowieckiego z wnioskiem<sup>13</sup> o zgodę na zmniejszenie udziału środków własnych gminy, do wysokości nie mniejszej niż 20% przewidywanych kosztów realizacji zadania w 2024 r.

W 2024 roku, do dnia kontroli, wnioski zaktualizowano raz:

1. I aktualizacja wniosku<sup>14</sup> o przyznanie dotacji celowej dla gminy na realizację modułu 1 i 2 programu „Posiłek w szkole i w domu” w 2024 r. przekazana do 27 marca 2024 r. – planowany koszt programu ogółem 26 000 zł, z tego wnioskowana kwota dotacji – 15 600 zł, środki własne – 10 400 zł.

W 2023 r. oraz w 2024 r. Gmina Belsk Duży<sup>15</sup> nie występowała z wnioskiem o zwiększenie kwoty dotacji o kwotę do 5%, które jest możliwe jeżeli gmina realizuje posiłki w stołówkach prowadzonych bezpośrednio przez siebie. Nie wnioskowano również o zwiększenie kwoty dotacji do 5% środków finansowych z przeznaczeniem na dowóz posiłków do domów osób starszych, niepełnosprawnych, o których mowa w części V.1 pkt 4 oraz VI.1 pkt 4 programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 oraz na lata 2024-2028.

---

<sup>11</sup> III aktualizacja wniosku z 13.10.2023 r;

<sup>12</sup> Wniosek z 11.10.2023 r;

<sup>13</sup> Wniosek z dnia 20.02.2024 r;

<sup>14</sup> I aktualizacja wniosku z 27.03.2024 r;

<sup>15</sup> Dalej jako Gmina

Na mocy umowy nr xxx z 29 marca 2023 r.<sup>16</sup> o wsparcie realizacji zadania własnego o charakterze obowiązkowym, realizowanego w ramach wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023, zawartej pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Gminą Belsk Duży z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku, przyznano gminie dotację celową w wysokości 10 061 zł. Pomoc w formie posiłku, świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności oraz świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych mogła być przyznawana osobom posiadającym dochód w wysokości do 200% kryterium dochodowego, o którym mowa w art. 8 ustawy o pomocy społecznej<sup>17</sup>. Udział środków własnych gminy określono na poziomie nie mniejszym niż 40% planowanego kosztu Programu lub kosztu realizacji zadania ogółem w 2023 r.

Aneks nr xxx<sup>18</sup> zmieniono treść § 1 ust. 1 ww. umowy, ustalając Gminie dotację celową w wysokości 12 154 zł. Pozostałe zapisy umowy nie uległy zmianie.

Na mocy umowy nr xxx<sup>19</sup> o wsparcie realizacji zadania własnego o charakterze obowiązkowym, realizowanego w ramach wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024-2028, zawartej pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Gminą Belsk Duży z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 roku, przyznano gminie dotację celową w wysokości 7 730 zł. Pomoc w formie posiłku, świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności oraz świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych mogła być przyznawana osobom posiadającym dochód w wysokości do 200% kryterium dochodowego, o którym mowa w art. 8 ustawy. Udział środków własnych Gminy określono na poziomie nie mniejszym niż 40% planowanego kosztu Programu lub kosztu realizacji zadania ogółem w 2024 r.

W celu zapewnienia sprawnej realizacji programu zawarte zostały porozumienia oraz umowy pomiędzy Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Belsku Dużym reprezentowanym przez Kierownika GOPS, a placówkami prowadzącymi dożywianie na terenie Gminy:

1. xxx – Porozumienie z 31.08.2022 r. obowiązujące od 1.09.2022 r. do 30.06.2023 r. Koszt jednostkowy posiłku wynosił 8,00 zł – pełny obiad dla uczniów szkoły podstawowej; 6,00 zł – drugie danie dla uczniów szkoły podstawowej; 9,00 zł – pełny obiad dla dzieci w przedszkolu. Porozumienie z 31.08.2023 r. obowiązujące od 4.09.2023 r. do 30.06.2024 r. Koszt jednostkowy posiłku wynosił 8,00 zł – dla

---

<sup>16</sup> Umowa Nr xxx z 29 marca 2023 r;

<sup>17</sup> Dz. U. z 2023r., poz. 901

<sup>18</sup> Aneks Nr xxx;

<sup>19</sup> Umowa Nr xxx;

- uczniów szkoły podstawowej; 10,00 zł – dla dzieci w przedszkolu. Aneksem nr xxx do porozumienia zawartego 31.08.2023r. koszt jednostkowy pełnego obiadu wyniósł 8,00 zł; drugiego dania 6,00 zł, zmiana obowiązuje od dnia 2.01.2024 r.
2. xxx – Porozumienie z 31.08.2022 r. obowiązujące od 01.09.2022 r. do 30.06.2023 r. Porozumienie z 31.08.2023 r. obowiązujące od 04.09.2023 do 30.06.2024 r.
  3. xxx – Porozumienie z 2.11.2022 r. obowiązujące od dnia zawarcia do 30.06.2023 r. Koszt jednostkowy posiłku wynosił: I śniadanie – 5,20 zł; II śniadanie – 2,00 zł; obiad – 8,60 zł; kolacja – 4,20 zł; całodzienne wyżywienie - 20,00 zł.
  4. xxx – Porozumienie z 15.09.2023 r. obowiązujące od 2.10.2023 r. do 30.06.2024 r.
  5. xxx – Porozumienie z 15.09.2023 r. obowiązujące od 2.10.2023 r. do 30.06.2024 r.
  6. xxx – Umowa z 1.09.2022 r. obowiązująca od dnia zawarcia do 30.06.2023 r. Koszt jednostkowy posiłku wynosił 8,33 zł + 8%VAT. Umowa z 31.08.2023 r. obowiązująca od 4.09.2023 r. do 30.06.2024 r. Koszt jednostkowy posiłku wynosi 9,26 zł + 8%VAT.
  7. xxx – Umowa z 15.09.2023 r. obowiązująca od 2.10.2023 r. do 20.06.2024 r. Koszt jednostkowy posiłku wynosi 9,50 zł + 8%VAT.
  8. xxx – Umowa z 15.09.2023 r. obowiązująca od 2.10.2023 r. do 30.06.2024 r. Koszt jednostkowy pełnego obiadu wynosi 14,00 zł; II dania – 10,50 zł; obiad w przedszkolu – 10,00 zł.

W zawartych porozumieniach i umowach określono zasady porządkujące realizację pomocy dla osób objętych świadczeniami w formie posiłku. Określono termin realizacji usługi oraz jednostkowy koszt posiłku. Ustalono że płatność za posiłki będzie dokonywana na podstawie faktury/rachunku oraz załączonej listy uczniów, którym wydano posiłki, z uwzględnieniem ilości posiłków. Koszt posiłków kształtował się od 6,00 zł do 14,00 zł. W zawartych porozumieniach znalazł się zapis, iż Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zastrzega sobie możliwość kontroli prawidłowości realizacji Porozumień, sprawdzenie zgodności wydanych posiłków z jadłospisem oraz pod względem jakościowym.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że zawarte porozumienia nie obejmowały wszystkich placówek, w których realizowany był Program „Posiłek w szkole i w domu”. Placówka z którą nie zostało zawarte porozumienie w 2023 r. to: xxx.

Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Belsku Dużym przedłożył zestawienie<sup>20</sup> placówek prowadzących dożywianie w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu” z podziałem na placówki funkcjonujące na terenie Gminy oraz poza jej terenem, z którego wynika, że:

- w roku 2023 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Belsku Dużym finansował dożywianie uczniów w 3 placówkach prowadzących dożywianie na terenie Gminy Belsk Duży oraz w 3 placówkach funkcjonujących poza terenem Gminy;
- w roku 2024 do dnia kontroli dożywianie uczniów finansowane było w 3 placówkach na terenie Gminy oraz w 1 placówce funkcjonującej poza terenem Gminy.

W sprawozdaniu z realizacji programu „Posiłek w szkole i w domu” za 2023 rok wykazano, że na terenie Gminy funkcjonowały 3 punkty żywieniowe wykazane w Dziale I, w wierszu 20. W wierszu 23 wykazano 3 placówki oświatowe prowadzące dożywianie. Ustalono, że powyższe dane są zgodne ze stanem faktycznym.

W ramach realizacji programu Ośrodek podejmował współpracę ze szkołami, sołtysami oraz radnymi. Pracownicy socjalni informowali mieszkańców gminy o formach udzielanej w ramach programu pomocy, zasadach i kryteriach uprawniających do przyznania wsparcia. W okresie objętym kontrolą wszystkie rodziny, które zgłosiły się o wsparcie w tym zakresie zostały objęte pomocą.

Na podstawie informacji Kierownika Ośrodka stanowiącej załącznik nr 2 do zawiadomienia o kontroli<sup>21</sup> oraz danych zawartych w „Sprawozdaniu z realizacji programu „Posiłek w szkole i w domu” za 2023 r. przekazanym w Centralnej Aplikacji Statystycznej do 20 stycznia 2024 r., ustalono, że w okresie objętym kontrolą Ośrodek nie udzielał pomocy w formie posiłku bez przeprowadzania wywiadu środowiskowego i wydania decyzji administracyjnej. Na podstawie przekazanej Kartoteki zapisów księgowych dla zakresu dat od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. koszt realizacji programu w 2023 roku<sup>22</sup> wyniósł 25 530 zł, z tego środki własne wyniosły 13 376 zł, co stanowi 52% udziału Gminy Belsk Duży w koszcie realizacji zadania, a wydatki sfinansowane z otrzymanej dotacji wyniosły 12 154 zł. Wydatki poniesione w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. – dział 852 – Pomoc społeczna, rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania § 3110 – świadczenia społeczne Program „Posiłek w szkole i w domu” wykazane zostały w Sprawozdaniu z realizacji programu „Posiłek

---

<sup>20</sup> Zestawienie placówek z terenu gminy Belsk Duży i spoza terenu gminy Belsk Duży w podziale na rok szkolny 2022/2023 i 2023/2024

<sup>21</sup> Tabela: Dzieci objęte pomocą w formie posiłku w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu”;

<sup>22</sup> Kartoteka zapisów księgowych dla zakresu dat 1.01.2023 r do 31.12.2023 r;

w szkole i w domu” za 2023 rok. Środki z dotacji oraz środki własne Ośrodek wydatkował na pomoc w formie gorącego posiłku. Dotację w kwocie 12 154 zł w całości wydatkowano na posiłki. Środki własne gminy w kwocie 13 376 zł w całości wydatkowano na pomoc w formie gorącego posiłku.

Na podstawie zawartych porozumień placówki prowadzące dożywianie przygotowywały posiłki dla dzieci wg wykazu sporządzonego przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Belsku Dużym. Placówki oraz firmy cateringowe dostarczające posiłki do szkół, obciążały Ośrodek kosztami przesyłając faktury wraz z listą dzieci objętych dożywianiem w danym miesiącu.

Listy zawierały:

- imię i nazwisko dziecka korzystającej z dożywiania,
- ilość wydanych posiłków dla poszczególnych dzieci,
- łączną ilość wydanych posiłków, łączną kwotę do zapłaty za wskazany okres.

Na podstawie zawartych porozumień oraz umów ustalono miesięczny okres rozliczania.

W trakcie kontroli dokonano analizy dokumentów księgowych potwierdzających dokonywanie płatności za realizację programu w maju i listopadzie 2023 roku. Ustalono, że za dostarczone posiłki, Ośrodek dokonywał uregulowania należności na podstawie not obciążeniowych oraz faktur przesłanych przez poszczególne placówki prowadzące dożywianie. Na fakturach/notach księgowych wyszczególniona była data ich wystawienia, rodzaj należności oraz ogólna kwota do zapłaty. Poddane kontroli dokumenty księgowe na rewersie zostały opatrzone datą i podpisami kierownika ośrodka oraz głównej księgowej, którzy dokonali ich sprawdzenia pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzenia do wypłaty.

Jako źródło finansowania prawidłowo wskazano dział 852 rozdział 85230 oraz właściwy paragraf klasyfikacji budżetowej. Do faktur dołączane były wykazy dzieci dożywianych w danym miesiącu. Za posiłki spożyte w placówkach Ośrodek dokonywał płatności zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze<sup>23</sup>.

Przyznana Gminie dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem oraz warunkami określonymi w umowie nr xxx z 29 marca 2023 r. o wsparcie realizacji zadania własnego o charakterze obowiązkowym, realizowanego w ramach wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023.

---

<sup>23</sup> Tabela: Zestawienie wydatków związanych z realizacją programu „Posiłek w szkole i w domu” w ramach modułu 1 i modułu 2 za wybrane miesiące okresu objętego kontrolą tj. maj 2023 r. i listopad 2023 r. wraz z dokumentacją księgową;



III. Działania gminy mające na celu zapewnienie posiłku bądź żywności ze środków przekazanych w ramach programu, mieszkańcom osiągającym dochody przekraczające kryteria dochodowe określone w ustawie o pomocy społecznej

Rada Gminy Belsk Duży nie podjęła uchwały w sprawie programu osłonowego, o którym mowa w art. 17 ust. 2 pkt. 4 ustawy o pomocy społecznej w zakresie dożywiania obejmującego dzieci i uczniów z terenu gminy, w związku z czym w okresie objętym kontrolą nie udzielano pomocy w formie posiłku bez przeprowadzenia wywiadu środowiskowego i wydania decyzji administracyjnej.

W związku z uchwałą Nr 264 Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2022 r. zmieniającą Uchwałą Nr 140 Rady Ministrów z dnia 15 października 2018 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 Rada Gminy Belsk Duży podjęła Uchwałą Nr xxx Rady Gminy Belsk Duży z dnia 23 lutego 2023 r. w sprawie podwyższenia kryterium dochodowego uprawniającego do przyznania świadczenia pieniężnego w postaci zasiłku celowego na zakup żywności oraz odstąpienia od pobierania odpłatności w odniesieniu do świadczeń rzeczowych, w tym w formie posiłku dla osób objętych wieloletnim programem wspierania finansowego gmin w zakresie „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 w formie świadczenia. Na podstawie powyższej uchwały podwyższa się do 200% kryterium dochodowe, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej.

W związku z uchwałą Nr 149 Rady Ministrów z dnia 23 sierpnia 2023 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024-2028, Rada Gminy Belsk Duży 23 listopada 2023 r. podjęła Uchwałą Nr xxx w sprawie podwyższenia kryterium dochodowego uprawniającego do przyznania świadczenia pieniężnego w postaci zasiłku celowego na zakup żywności oraz odstąpienia od pobierania odpłatności w odniesieniu do świadczeń rzeczowych, w tym w formie posiłku dla osób objętych wieloletnim programem wspierania finansowego gmin w zakresie „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024-2028 w formie świadczenia. Na podstawie powyższej uchwały podwyższa się do 200% kryterium dochodowe, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej.

IV. Pomoc udzielana w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu”

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. w ramach modułu 1 programu „Posiłek w szkole i w domu” złożono 9 wniosków w sprawie przyznania pomocy w formie posiłku. Wszystkie wnioski dotyczące przyznania dożywiania w szkole w ramach programu w 2023 roku rozpatrzono pozytywnie, jednostka kontrolowana nie wydała decyzji odmownych.

Liczba dzieci objętych programem „Posiłek w szkole i w domu” w ramach modułu 1 wyniosła 32 osoby<sup>24</sup>. Z pomocy w formie posiłków skorzystało 15 dzieci do czasu podjęcia nauki w szkole podstawowej, 19 dzieci objętych pomocą w formie posiłku do czasu ukończenia szkoły ponadpodstawowej lub szkoły ponadgimnazjalnej.

W ramach programu „Posiłek w szkole i w domu” w 2023 r. nie udzielano dzieciom pomocy w formie zasiłku celowego oraz świadczenia rzeczowego.

W okresie od 1 stycznia do 28 lutego 2023 r. na terenie gminy Belsk Duży decyzją przyznano posiłek 22 dzieciom, od 1 marca do 30 kwietnia 2023 r. – 17 dzieciom, od 1 do 31 maja 2023 r. – 17 dzieciom, od 1 do 30 czerwca 2023 r. – 17 dzieciom, od 1 do 30 września 2023 r. – 17 dzieciom, natomiast w okresie od 1 października do 31 grudnia 2023 r. – 22 dzieciom.

W 2024 roku do dnia kontroli w ramach modułu 1 programu pomocą w formie posiłku objętych zostało 23 dzieci, w tym 10 dzieci do czasu podjęcia nauki w szkole podstawowej oraz 13 dzieci do czasu ukończenia szkoły ponadpodstawowej lub szkoły gimnazjalnej. W ramach programu „Posiłek w szkole i w domu” w 2024 r. do dnia kontroli nie udzielono dzieciom pomocy w formie zasiłku celowego oraz świadczenia rzeczowego. W okresie od 1 stycznia do 29 maja 2024 r. na terenie gminy Belsk Duży pomoc w formie gorącego posiłku przyznano decyzją dla 23 dzieci<sup>25</sup>.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji stwierdzono, że w okresie wakacji pomoc w formie gorącego posiłku nie była realizowana.

Kierownik jednostki kontrolowanej przedłożył na potrzeby kontroli pisemne wyjaśnienie<sup>26</sup>, że: „w okresie wakacji Ośrodek nie prowadzi dożywiania. Na wniosek osób korzystających z pomocy wypłacane są zasiłki celowe na zakup żywności, w roku 2023 nie wpłynął żaden wniosek”.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Belsku Dużym w 2023 roku do dnia kontroli nie realizował modułu 2 w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu”.

---

<sup>24</sup> Tabela: Osoby objęte programem „Posiłek w szkole i w domu” w ramach modułu 1;

<sup>25</sup> Tabela: Dzieci objęte pomocą w formie posiłku w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu”;

<sup>26</sup> Wyjaśnienie Kierownika GOPS Belsk Duży z 29.05.2024 r;

W wyniku kontroli stwierdzono następujące uchybienia:

1. W okresie od stycznia 2023 r. do sierpnia 2023 r. nie zostało zawarte porozumienie w sprawie realizacji zadań z zakresu dożywiania uczniów pomiędzy Kierownikiem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Belsku Dużym a Dyrektorem xxx, w której realizowany był program.
2. Nie zapewniono realizacji programu „Posiłek w szkole i w domu” przez cały rok, gdyż w okresie wakacji nie zapewniono dzieciom wsparcia w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu”.

Za stwierdzone uchybienia odpowiedzialność ponosi Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Belsku Dużym.

Przedstawiając powyższe ustalenia zobowiązuję Panią jako Kierownika do:

1. Zawierania porozumień pomiędzy kierownikiem ośrodka pomocy społecznej, a dyrektorem danej jednostki oświatowej, w której jest realizowany program „Posiłek w szkole i w domu”.
2. Realizowania programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024-2028 w ramach modułu 1 dla dzieci i młodzieży przez cały rok tj.: zapewnienia dzieciom, które mają przyznany posiłek w szkole, a nie mogą spożywać go w dni wolne od nauki (ferie, wakacje) zamiennej formy pomocy tj.: świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności albo świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych.

#### POUCZENIE

Informuję, że na podstawie art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze. Jednocześnie zobowiązuję Panią do przekazania, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

**Z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO**

***Monika Koziarska***  
**Kierownik Oddziału**

/podpisano kwalifikowanym  
podpisem elektronicznym/

Do wiadomości:

Pan xxx

Wójt Gminy Belsk Duży