



WOJEWODA MAZOWIECKI

Warszawa, 23 grudnia 2024 r.

WRPS-VI.431.2.43.2024.xxx

Pani

Xxx xxx

Kierownik Gminnego Ośrodka

Pomocy Społecznej w Goszczynie

ul. Bądkowska 1B

05-610 Goszczyn

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie¹ w związku z art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy o kontroli w administracji rządowej², 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 – starszy inspektor wojewódzki, przeprowadzili w okresie od 11 października do 25 października 2024 r. kontrolę problemową w trybie zwykłym w kierowanym przez Panią Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Goszczynie.

Przedmiot kontroli obejmował organizację i realizację umowy zawartej z Wojewodą Mazowieckim w ramach wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023³ oraz 2024-2028. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2023 r. do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. 11 października 2024 r. Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod pozycją 7/2024, określając termin i zakres jej przeprowadzenia.

¹ Dz.U. z 2023 r. poz. 190;

² Dz. U. z 2020 r. poz. 224;

³ Dalej jako Program.

Niniejszym przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

Za okres objęty kontrolą Wojewoda Mazowiecki pozytywnie, pomimo nieprawidłowości ocenił działania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Goszczynie podjęte w zakresie organizacji zadania, natomiast pozytywnie 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

Kierownikiem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Goszczynie jest Pani xxx xxx – zatrudniona na tym stanowisku od 30 października 1997 r.

Na podstawie uchwały Rady Gminy Goszczyn⁴ z dnia 28 listopada 2016 r. obsługę finansową jednostki kontrolowanej prowadzi Urząd Gminy w Goszczynie. Odpowiedzialność w zakresie zadań powierzonych do obsługi finansowej ponosi Pani xxx xxx – zatrudniona na stanowisku księgowej⁵.

Wewnętrzną strukturę organizacyjną oraz zasady funkcjonowania kontrolowanej jednostki w okresie objętym kontrolą określa Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Goszczynie, stanowiący załącznik do Zarządzenia Nr xxx Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Goszczynie z dnia 28 grudnia 2019 r.⁶

Zgodnie z § 7 Regulaminu, Ośrodek wykonuje zadania własne gminy, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania związane z pomocą społeczną. Regulamin został zmieniony zarządzeniem Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej⁷, wprowadzone zmiany do Regulaminu Organizacyjnego nie dotyczyły kontrolowanego zadania.

Pani xxx xxx – Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Goszczynie w zakresie kontrolowanego zadania, działała na podstawie Zarządzenia Wójta Gminy Goszczyn⁸ w sprawie upoważnienia do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej należących do właściwości gminy.

W podstawie prawnej upoważnienia przywołano art. 110 ust. 6 ustawy o pomocy społecznej⁹, który nie stanowi podstawy do udzielenia kierownikowi upoważnienia do

⁴ Uchwała Nr xxxxx Rady Gminy Goszczyn,

⁵ Informacja kierownika GOPS

⁶ Zarządzenie Nr xxx z dnia 28.12.2019r.

⁷ Nr 1.2021 z dnia 12 marca 2021 r,

⁸ Zarządzenie Nr xxx z 04.05.2004 r.

⁹ Dz. U. z 2024 r., poz. 1283

wydawania decyzji administracyjnych z pomocy społecznej. Prawidłowa podstawa prawna to art. 110 ust. 7 ustawy stanowiący o tym, że wójt udziela kierownikowi ośrodka pomocy społecznej upoważnienia do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej należących do właściwości gminy.

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 – starszy pracownik socjalny, zatrudniona od 1 stycznia 2003 r.
2. Pani xxx xxx – pracownik socjalny, zatrudniona od 1 maja 2019 r.

Pracownicy socjalni 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 Goszczyn wystąpił do Wojewody Mazowieckiego z wnioskiem¹⁰ o przyznanie dotacji celowej dla gminy na realizację programu „Posiłek w szkole i w domu” w 2023 roku. Ogólna wartość programu wynosiła 23 500 zł, z tego wnioskowana kwota dotacji 14 000 zł, a środki własne gminy – 9 500 zł. Pomocą planowano objąć ogółem 17 osób, w tym 15 dzieci i młodzieży wymagającej pomocy oraz 2 osoby starsze, w tym 1 osoba niepełnosprawna. 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 Goszczyn wystąpił do Wojewody Mazowieckiego z wnioskiem¹¹ 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 wniosku¹² 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 18 960 zł, z tego wnioskowana kwota dotacji – 8 260 zł, środki własne 10 700 zł;

¹⁰ Wniosek z 12.10.2022 r;

¹¹ Wniosek z dnia 3.02.2023 r;

¹² I aktualizacja z 24.03.2023 r;

2. II aktualizacja wniosku¹³ 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 18 960 zł, z tego wnioskowana kwota dotacji – 8 260 zł oraz środki własne – 10 700 zł;
3. III aktualizacja wniosku¹⁴ 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 13 767 zł, z tego wnioskowana kwota dotacji – 8 260 zł, środki własne – 5 507 zł.

W związku z kontynuacją programu w 2024 roku, Wójt Gminy Goszczyn 11 października 2023 roku wystąpił do Wojewody Mazowieckiego z wnioskiem¹⁵ o przyznanie dotacji celowej dla gminy na realizację programu „Posiłek w szkole i w domu” w 2024 roku. Ogólna wartość programu wynosiła 47 000 zł, z tego wnioskowana kwota dotacji 28 200 zł, a środki własne gminy – 18 800 zł. Pomocą planowano objąć ogółem 15 dzieci i młodzieży oraz 3 osoby dorosłe wymagające pomocy w ramach Programu. Planowana pomoc uwzględniała posiłki oraz zasiłki celowe.

Zgodnie z zapisami pkt V.1.3 Programu Wójt Gminy Goszczyn 20 lutego 2024 r. wystąpił do Wojewody Mazowieckiego z wnioskiem¹⁶ 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, wniosek zaktualizowano dwa razy:

1. I aktualizacja wniosku¹⁷ 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 34 733 zł, z tego wnioskowana kwota dotacji – 15 933 zł, środki własne – 18 800 zł.
2. II aktualizacja wniosku¹⁸ o przyznanie dotacji celowej dla gminy na realizację modułu 1 i 2 programu „Posiłek w szkole i w domu” w 2024 r. przekazana do 5 lipca 2024 r. – planowany koszt programu ogółem 34 733 zł, z tego wnioskowana kwota dotacji – 15 933 zł, środki własne – 18 800 zł.

¹³ II aktualizacja wniosku z 29.06.2023 r;

¹⁴ III aktualizacja wniosku z 13.10.2023 r;

¹⁵ Wniosek z 11.10.2023 r;

¹⁶ Wniosek z dnia 20.02.2024 r;

¹⁷ I aktualizacja wniosku z 27.03.2024 r;

¹⁸ II aktualizacja wniosku z 5.07.2024 r;

W 2023 r. oraz w 2024 r. Gmina Goszczyn¹⁹ 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.

Na mocy umowy nr xxx 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 Goszczyn z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku, przyznano gminie dotację celową w wysokości 8 260 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. Udział środków własnych gminy określono na poziomie nie mniejszym niż 40% planowanego kosztu Programu lub kosztu realizacji zadania ogółem w 2023 r.

Na mocy umowy nr xxx 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 Goszczyn z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 roku, przyznano gminie dotację celową w wysokości 15 933 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 zawarta została umowa pomiędzy Gminą Goszczyn reprezentowaną przez xxx xxx Wójta Gminy Goszczyn a xxx xxx xxx xxx, na przygotowanie i dostarczanie gorących posiłków do placówek prowadzących dożywianie na terenie Gminy, tj.: xxx xxx xxx xxx oraz xxx xxx xxx xxx.

¹⁹ Dalej jako Gmina

Umowę zawarto na rok 2023 w okresie trwania nauki szkolnej. Koszt jednostkowy posiłku wynosił 7,00 zł.

Zawarte zostały porozumienia oraz umowy pomiędzy Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Goszczynie reprezentowanym przez Kierownika GOPS, a placówkami prowadzącymi dożywianie na terenie Gminy:

1. Xxx xxx xxx – Porozumienie z 4.09.2023r. obowiązujące z dniem podpisania. Porozumienie z 11.09.2023 r. obowiązujące od dnia podpisania.
2. Xxx xxx xxx – Porozumienie z 18.09.2023 r. obowiązujące od dnia podpisania.
3. Xxx xxx xxx – Porozumienie z 29.01.2024 r. obowiązujące od dnia podpisania.
4. Xxx xxx xxx – Porozumienie z 3.09.2024 r. obowiązujące od dnia podpisania.
5. xxxxxxxxxxx – Umowa z 14.09.2023 r. obowiązująca od 14.09.2023 r. do 31.10.2023 r. Koszt jednostkowy posiłku wynosił 5,50 zł + 8% VAT.
6. Xxx xxx xxx – Umowa z 3.11.2023 r. obowiązująca od 3.11.2023 r. do 30.12.2023 r. Koszt jednostkowy posiłku wynosił 5,56 zł + 8% VAT.
7. Xxx xxx xxx – Umowa z 18.09.2023 r. obowiązująca od dnia zawarcia do 30.12.2023 r. Koszt jednostkowy posiłku; pierwsze danie 5,00 zł + 8% VAT, drugie danie 8,00 zł + 8% VAT. Umowa z 26.01.2024 r. obowiązująca od 26.01.2024 r. do 30.12.2024 r. Koszt jednostkowy posiłku; pierwsze danie 5,00 zł + 8% VAT, drugie danie 8,00 zł + 8% VAT. Aneks xxx z 26.09.2024 r. rozszerzający ilość placówek do których dostarczane są posiłki. Jednostkowy koszt posiłku: xxx xxx xxx – 8,00 zł + 8% VAT; xxx xxx xxx – 6,48 zł + 8% VAT; xxx xxx xxx – 8,33 + 8% VAT, umowę zawarto od 26.01.2024 r. do 30.06.2025 r.
8. Xxx xxx xxx xxx – Umowa z 26.01.2024 r. obowiązująca od 29.01.2024 r. do 30.12.2024 r. Koszt jednostkowy posiłku wynosi 8,33 zł + 8% VAT
9. Xxx xxx – Umowa z 3.09.2024 r. obowiązująca od 3.09.2024 r. do 30.06.2025 r. Koszt jednostkowy posiłku wynosi 15,00 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 5,00 zł do 15,00 zł. W zawartych porozumieniach znalazł się zapis, iż Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zastrzega sobie możliwość kontroli prawidłowości realizacji Porozumień.

Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Goszczynie przedłożył zestawienie²⁰ placówek prowadzących dożywianie w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu” funkcjonujące na terenie Gminy, z którego wynika, że:

- w roku 2023 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Goszczynie finansował dożywianie uczniów w 2 placówkach prowadzących dożywianie na terenie Gminy Goszczyn oraz w 1 placówce funkcjonującej poza terenem gminy tj.: w xxx xxx xxx;
- w roku 2024 do dnia kontroli dożywianie uczniów finansowane było w 2 placówkach na terenie Gminy oraz w 2 placówkach funkcjonujących poza terenem gminy tj.: w xxx xxx xxx xxx i w xxx xxx xxx xxx.

W sprawozdaniu z realizacji programu „Posiłek w szkole i w domu” za 2023 rok wykazano, że na terenie Gminy funkcjonowały 2 punkty żywieniowe wykazane w Dziale I, w wierszu 20. W wierszu 23 wykazano 2 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 kontroli²¹ oraz danych zawartych w „Sprawozdaniu z realizacji programu „Posiłek w szkole i w domu” za 2023 r. przekazany 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 roku²² wyniósł 13 800 zł, z tego dotacja wyniosła 8 260 zł, środki własne 5 540 zł, co jest zgodne z § 2 ust. 4, który stanowi, iż udział środków własnych Gminy wydatkowanych na realizację Programu, musi stanowić kwotę nie mniejszą niż 40% planowanego kosztu Programu lub kosztu realizacji zadania ogółem. 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 w szkole i w domu” za 2023 rok.

²⁰ Zestawienie placówek z terenu gminy Promna

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

²² Kartoteka zapisów księgowych dla zakresu dat 1.01.2023 r do 31.12.2023 r;

Środki z dotacji oraz środki własne Ośrodek wydatkował na pomoc w formie gorącego posiłku oraz na pomoc w formie zasiłku celowego.

Dotację w kwocie 8 260 zł wydatkowano:

- na posiłki (3 639 zł),
- na pomoc w formie zasiłku celowego (4 621 zł).

Środki własne gminy w kwocie 5 540 zł wydatkowano:

- na pomoc w formie gorącego posiłku (2 459 zł),
- na pomoc w formie zasiłku celowego (3 081 zł).

Przekazana w 2023 roku dotacja w wysokości 8 260 zł wydatkowana została w całości.

Na podstawie zawartych porozumień placówki prowadzące dożywianie przygotowywały posiłki dla dzieci wg wykazu sporządzonego przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Goszyczynie. 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 korzystającego 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 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 fakturze²³.

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.

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

Na podstawie uchwały Nr 140 Rady Ministrów z dnia 15 października 2018 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego rządowego programu "Posiłek w szkole i w domu" na lata 2019-2023 Rada Gminy Goszczyn w dniu 28 grudnia 2018 r. podjęła Uchwałę Nr xxx w sprawie ustanowienia gminnego programu osłonowego „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023²⁴, o którym mowa w art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy o pomocy społecznej w zakresie dożywiania „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 stanowiący załącznik do uchwały. Programem objęto dzieci do czasu podjęcia nauki w szkole podstawowej oraz uczniów do czasu ukończenia nauki w szkole ponadgimnazjalnej. W ramach programu przewidziano w szczególnie uzasadnionych przypadkach możliwość udzielenia pomocy w formie posiłku na wniosek dyrektora szkoły lub przedszkola bez wydania decyzji administracyjnej. Liczba dzieci i uczniów objętych pomocą na ww. zasadach nie może przekroczyć 20% liczby uczniów dożywianych w szkołach i przedszkolach na terenie gminy na podstawie decyzji administracyjnych, w poprzednim miesiącu kalendarzowym.

W związku z uchwałą Nr 264 Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2022 r. zmieniającą Uchwałę 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 Goszczyn podjęła:

- Uchwałę Nr xxx z dnia 20 marca 2023 r. zmieniającą uchwałę Nr xxx Rady Gminy Goszczyn z dnia 28 czerwca 2019 r. w sprawie podwyższenia kryterium dochodowego uprawniającego do przyznania nieodpłatnie pomocy w formie świadczenia pieniężnego

²³ 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;

²⁴ Uchwała z dnia 28 grudnia 2018 r Nr III.22.2018 Rady Gminy Goszczyn

w postaci zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności dla osób i rodzin objętych wieloletnim rządowym programem „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023. Na podstawie powyższej uchwały podwyższa się do 200% kryterium dochodowe, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej.

- Uchwałę Nr xxx z dnia 20 marca 2023 r. zmieniającą uchwałę Nr xxx Rady Gminy Goszczyn z dnia 28 czerwca 2019 r. w sprawie określania zasad zwrotu wydatków poniesionych za świadczenia z pomocy społecznej w formie posiłku, świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych dla osób i rodzin objętych wieloletnim rządowym programem „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023. Na podstawie powyższej uchwały podwyższa się do 200% kryterium dochodowe, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej.
- Uchwałę Nr xxx z dnia 20 marca 2023 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia gminnego programu osłonowego „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 dla gminy Goszczyn. Uchwała podwyższa kryterium dochodowe, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej do 200%.

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 Goszczyn 5 grudnia 2023 r. podjęła:

- Uchwałę Nr xxx w sprawie podwyższenia kryterium dochodowego uprawniającego do przyznania nieodpłatnie pomocy w formie świadczenia pieniężnego w postaci zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności dla osób i rodzin objętych wieloletnim rządowym programem „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024-2028. Na podstawie powyższej uchwały podwyższa się do 200% kryterium dochodowe, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej.
- Uchwałę Nr xxx w sprawie określania zasad zwrotu wydatków poniesionych za świadczenia z pomocy społecznej w formie posiłku, świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych dla osób i rodzin objętych wieloletnim rządowym programem „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024-2028. Na podstawie powyższej uchwały podwyższa się do 200% kryterium dochodowe, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej.
- Uchwałę Nr xxx w sprawie ustanowienia wieloletniego programu osłonowego „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024-2028.

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

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku w ramach modułu 1 programu „Posiłek w szkole i w domu” złożono 12 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.²⁵

Liczba osób objętych programem „Posiłek w szkole i w domu” w ramach modułu 1 wyniosła 25 osób²⁶. Z pomocy w formie posiłków skorzystało 12 dzieci. W ramach programu „Posiłek w szkole i w domu” w 2023 r. zasiłek celowy decyzją przyznano 16 osobom. Nie udzielano pomocy w formie świadczenia rzeczowego.

W okresie od 1 stycznia do 28 lutego 2023 r. na terenie gminy Goszczyn decyzją przyznano posiłek 5 dzieciom, od 1 marca do 30 kwietnia 2023 r. – 6 dzieciom, w maju 2023 r. – 3 dzieciom, w czerwcu 2023 r. – 3 dzieciom, we wrześniu 2023 r. – 7 dzieciom, natomiast w okresie od 1 października do 31 grudnia 2023 r. – 21 dzieciom.

W 2024 roku do dnia kontroli w ramach modułu 1 programu pomocą w formie posiłku objętych zostało 22 dzieci. 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 11 października 2024 r. na terenie gminy Goszczyn pomoc w formie gorącego posiłku przyznano decyzją dla 55 dzieci.

Kierownik jednostki kontrolowanej przedłożył na potrzeby kontroli pisemną informację²⁷, że rodzice dzieci korzystających z pomocy w formie posiłku w szkole otrzymali w okresie wakacji zasiłki celowe na zakup żywności lub posiłku w ramach Programu „Posiłek w szkole i w domu”. W 2023 r. z zasiłku celowego w sierpniu 2023r. skorzystało 3 dzieci, w 2024 r. w okresie wakacji tj. lipiec-sierpień z zasiłku celowego na zakup żywności skorzystało 8 dzieci.

Dożywianie osób dorosłych w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu” w 2023 r. realizowano w formie zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności.

W ramach realizacji modułu 2 w 2023 r. pomocą w formie posiłku objęto 12 osób, zasiłek celowy otrzymało 16 osób, w tym: 1 osoba starsza, niepełnosprawna²⁸.

²⁵ Informacja Kierownika GOPS;

²⁶ Tabela: Osoby objęte programem „Posiłek w szkole i w domu” w ramach modułu 1;

²⁷ Informacja Kierownika GOPS Goszczyn;

²⁸ Tabela: Osoby objęte programem „Posiłek w szkole i w domu” w ramach modułu 2.

W 2024 roku do dnia kontroli dożywianie osób dorosłych w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu” realizowano w formie posiłku oraz zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności, którym na wniosek zostało objętych 27 osób. 16 osób skorzystało z posiłku, 21 osobom przyznano zasiłek celowy na zakup posiłku lub żywności.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Upoważnienie udzielone przez Wójta Gminy Goszczyn Kierownikowi Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej do wydawania decyzji administracyjnych z zakresu pomocy społecznej zostało wydane w oparciu o niewłaściwą podstawę prawną.

Za stwierdzoną nieprawidłowość w zakresie wydanego upoważnienia odpowiedzialność ponosi Wójt Gminy Goszczyn.

Przedstawiając powyższe ustalenia zobowiązuję Panią Kierownik do:

1. Niezwłocznego podjęcia działań w celu uzyskania od Wójta Gminy Goszczyn prawidłowego upoważnienia do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej należących do właściwości gminy, tj. z uwzględnieniem prawidłowej podstawy prawnej jego udzielenia.

POUCZENIE

Informuję, że na podstawie art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze. Jednocześnie zobowiązuję 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

Katarzyna Kieszek

**Dyrektor Wydziału Rodziny i Polityki
Społecznej**

/podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym/

Do wiadomości:

Pan xxx xxx

Wójt Gminy Goszczyn