



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Departament Administracji Publicznej

KAP.410.003.08.2021

Pani
Agnieszka Maroszek
Dyrektor
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Grójcu
al. Niepodległości 6A
05-600 Grójec

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/21/005 – Realizacja wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu”

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grójcu, al. Niepodległości 6A, 05-600 Grójec (dalej: Ośrodek Pomocy, Ośrodek lub M-GOPS).
Kierownik jednostki kontrolowanej	Agnieszka Maroszek, Dyrektor Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Grójcu od 1 listopada 2004 r. (dalej: Dyrektor M-GOPS). (akta kontroli str. 443-444)
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Działania jednostki pomocy społecznej dotyczące przyznawania pomocy związanej z dożywianiem w ramach modułu 1 i 2 Programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 ¹ (dalej: Program). 2. Realizacja obowiązków sprawozdawczych w zakresie działań pomocowych w ramach wsparcia finansowego przyznanego z Programu.
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2019 r. do czasu zakończenia czynności kontrolnych, tj. 1 września 2021 r.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ² .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Departament Administracji Publicznej
Kontrolerzy:	1. Krzysztof Aleksander Matuszek, doradca ekonomiczny, upoważnienie do kontroli nr KAP/49/2021 z dnia 10 czerwca 2021 r. 2. Paweł Łukasiewicz, doradca ekonomiczny, upoważnienie do kontroli nr KAP/52/2021 z dnia 14 czerwca 2021 r. 3. Maciej Bukowski, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr KAP/60/2021 z dnia 13 lipca 2021 r. (akta kontroli str. 1-2d)

¹ Wprowadzony uchwałą 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 (M.P. poz. 1007). Moduł 1 Programu – dla dzieci i młodzieży oraz moduł 2 – dla osób dorosłych, przewidują wsparcie finansowe gmin w udzielaniu pomocy w formie posiłku, świadczenia pieniężnego – zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności, a także świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych. Adresatami pomocy są w szczególności dzieci z rodzin znajdujących się w trudnej sytuacji oraz osoby starsze, niepełnosprawne i o niskich dochodach.

² Dz. U. z 2020 r. poz. 1200, ze zm., dalej: ustawa o NIK.

II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA	Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację przez M-GOPS w okresie objętym kontrolą zadań w ramach modułu 1 i 2 Programu.
Uzasadnienie oceny ogólnej	M-GOPS był przygotowany kadrowo i organizacyjnie do realizacji zadań w ramach modułu 1 i 2 Programu związanych z przyznawaniem pomocy w zakresie dożywiania, w tym wydawaniem decyzji administracyjnych. W Ośrodku Pomocy terminowo i z należytą starannością prowadzono i dokumentowano postępowania administracyjne związane z wydawaniem decyzji przyznających pomoc w ramach Programu. Przed rozstrzygnięciem sprawy każdorazowo przeprowadzano szczegółową weryfikację sytuacji wnioskodawców obejmującą m.in. wywiad środowiskowy. Dotacje celowe otrzymane w ramach modułu 1 i 2 Programu wykorzystano terminowo i zgodnie z założeniami Programu, wyłącznie na pomoc w zakresie dożywiania (posiłki bądź zasiłki celowe na zakup posiłku lub żywności). Ośrodek rzetelnie i terminowo wypełnił obowiązki sprawozdawcze związane z realizacją zadań pomocowych w ramach Programu.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowej⁴ kontrolowanej działalności

OBSZAR	1. Działania M-GOPS dotyczące przyznawania pomocy związanej z dożywianiem w ramach modułu 1 i 2 Programu
Opis stanu faktycznego	1. Ośrodek Pomocy był przygotowany kadrowo i organizacyjnie do przyznawania pomocy związanej ze wsparciem w ramach realizacji zadań wynikających z modułów 1 i 2 Programu. M-GOPS jest jednostką budżetową gminy Grójec, działającą jako jednostka organizacyjna pomocy społecznej w rozumieniu ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej⁵. Zgodnie z § 4 Statutu⁶, M-GOPS realizuje zadania określone ww. ustawą, w tym m.in.: ocenia i analizuje zjawiska rodzące zapotrzebowanie na świadczenia pomocy społecznej; przyznaje i wypłaca świadczenia przewidziane w ups. Nadzór nad działalnością M-GOPS sprawuje Burmistrz Gminy i Miasta Grójec w zakresie realizacji zadań własnych gminy oraz Wojewoda Mazowiecki w zakresie zadań zleconych. Organizację wewnętrzną Ośrodka określał Regulamin organizacyjny⁷. (akta kontroli str. 7-24) W Statucie i w Regulaminie organizacyjnym M-GOPS nie zawarto postanowień odnoszących się wprost do realizacji przedsięwzięć w ramach Programu. Dyrektor M-GOPS wyjaśniła, że <i>Ośrodek nie posiada oddzielnych odniesień do wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023, ponieważ jest to</i>

³ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁴ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁵ Dz. U. z 2020 r. poz. 1876, ze zm., dalej: ups.

⁶ Załącznik do uchwały Nr XV/129/19 Rady Miejskiej w Grójcu z 4 listopada 2019 r.

⁷ Wprowadzony zarządzeniem nr 14/2019 Dyrektora M-GOPS z 23 października 2019 r.

jedno z zadań własnych realizowanych przez Gminę za pośrednictwem tutejszego Ośrodka, a tylko dofinansowywane z dotacji celowej budżetu państwa.

W okresie objętym kontrolą zadania dotyczące udzielania pomocy, ujęte w Statucie i Regulaminie organizacyjnym M-GOPS, zostały przypisane trzem komórkom organizacyjnym Ośrodka (sekcji świadczeń rodzinnych, sekcji pomocy środowiskowej oraz sekcji usług opiekuńczych i obsługi administracyjno-gospodarczej). W tym czasie 11 pracowników socjalnych M-GOPS było bezpośrednio zaangażowanych w realizację zadań związanych z udzielaną pomocą w zakresie dożywiania w ramach modułu 1 i 2 Programu, w tym m.in. zapewnieniem dzieciom i młodzieży oraz osobom starszym, niepełnosprawnym zjedzenia gorącego posiłku przygotowanego w stołówce szkolnej. W zakresach obowiązków tych pracowników, oprócz ww. czynności, ujęto również obowiązek wykonywania innych zadań wynikających z rządowych programów pomocy społecznej mających na celu ochronę poziomu życia osób i rodzin.

W realizacji zadań Programu uczestniczyli także Dyrektor M-GOPS, kierownik zespołu⁸ M-GOPS oraz kierownik sekcji pomocy środowiskowej w Ośrodku. Dyrektor M-GOPS posiadała, od 3 listopada 2004 r., wydane przez Burmistrza Gminy i Miasta Grójec upoważnienie do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej należących do właściwości gminy. Ponadto, stosowne upoważnienia do wydawania decyzji administracyjnych w tych samych sprawach posiadali również: kierownik zespołu (od 7 stycznia 2019 r.), kierownik sekcji pomocy środowiskowej (od 21 lutego 2020 r.) oraz specjalista pracy socjalnej (od 12 sierpnia 2020 r.).

(akta kontroli str. 3-30, 33-54, 2962)

W M-GOPS, w związku z epidemią COVID-19, nie wprowadzono sformalizowanych rozwiązań dotyczących udzielania pomocy w ramach Programu, w tym procedur związanych z zapewnieniem ciągłości lub intensyfikacji zadań pomocowych w zakresie dożywiania po ustanowieniu w Polsce stanu zagrożenia epidemiologicznego, a następnie stanu epidemii.

Zarządzeniem Nr 1/2020 Dyrektora M-GOPS z 31 marca 2020 r. w sprawie zmiany czasu pracy, na podstawie § 12 pkt 6 Regulaminu Pracy Pracowników M-GOPS oraz w związku z wprowadzeniem stanu epidemicznego COVID-19, Dyrektor M-GOPS w kwietniu 2020 r. wprowadziła zmienione godziny pracy pracowników M-GOPS. Biuro zostało zamknięte dla interesantów, jednakże sprawy pilne, wymagające obecności w biurze, załatwiano indywidualnie. Ponadto w razie konieczności kontaktowano się z klientami telefonicznie.

(akta kontroli str. 2345-2346)

Dyrektor M-GOPS podała, że *w okresie epidemii związanej z pandemią SARS-CoV-2 nie podejmowano żadnych działań (akcji społecznych lub edukacyjnych), które miałyby na celu upowszechnianie wiedzy o możliwości uzyskania pomocy przez potrzebujących.*

(akta kontroli str. 27-30)

2. Potrzeby dotyczące działań pomocowych w zakresie dożywiania dzieci i młodzieży oraz osób dorosłych z terenu gminy, M-GOPS ustalał m.in. na podstawie danych świadczeniobiorców korzystających z pomocy w latach poprzednich oraz złożonych wniosków.

Rada Miejska w Grójcu 29 kwietnia 2019 r. podjęła uchwałę Nr VII/58/19 w sprawie ustanowienia programu osłonowego w zakresie dożywiania dzieci i młodzieży na lata

⁸ Kierownik zespołu koordynuje pracę kierowników sekcji przy realizacji powierzonych zadań – § 5 ust. 1 Regulaminu organizacyjnego M-GOPS.

2019-2023, który jest programem osłonowym w rozumieniu art. 17 ust. 2 pkt 4 ups. W ramach ww. programu osłonowego wsparcie w formie posiłku udzielane jest dzieciom do czasu podjęcia nauki w szkole podstawowej oraz uczniom do czasu ukończenia nauki w szkole ponadpodstawowej lub ponadgimnazjalnej i nie wymaga ono przeprowadzania wywiadu środowiskowego i wydania decyzji administracyjnej.

Rada Miejska w Grójcu uchwałą Nr VII/59/19 z 29 kwietnia 2019 r. podwyższyła do 150% kryterium dochodowe, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ups, uprawniające do przyznania nieodpłatnej pomocy w formie zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności dla osób lub rodzin wymienionych w Programie.

3. W latach 2019-2021 (I połowa) Dyrektor M-GOPS i osoby działające z upoważnienia Burmistrza Gminy i Miasta Grójec, wydały ogółem 1658 decyzji administracyjnych o przyznaniu pomocy w zakresie dożywiania, którymi objęto łącznie 1671 osób uprawnionych do otrzymania wsparcia ze środków Programu. W 2019 r. zostało wydanych 591 decyzji w sprawie udzielenia pomocy w zakresie dożywiania, w 2020 r. wydano 707 takich decyzji, a w I połowie 2021 r. wydano 360 decyzji. W toku kontroli NIK nie stwierdzono przypadków związanych z odmową przyznania pomocy, umorzeń postępowań oraz zakwalifikowaniem rozpatrywanych spraw do spraw nierozpoznanych. Nie stwierdzono również przypadków przyznania pomocy przed wydaniem decyzji administracyjnej w tym zakresie. M-GOPS w sposób rzetelny i zgodny z przepisami prowadził postępowania administracyjne związane z wydawaniem decyzji przyznających pomoc w zakresie dożywiania w ramach modułu 1 i 2 Programu.

(akta kontroli str. 55, 483-2325, 2344-2471)

Szczegółowe badanie 156 decyzji⁹ przyznających pomoc w ramach modułu 1 i 2 Programu wydanych w wyniku postępowań administracyjnych prowadzonych w Ośrodku wykazało, że:

- przed wydaniem decyzji przyznającej pomoc w zakresie dożywiania (w formie posiłku, świadczenia pieniężnego w postaci zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności oraz świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych) każdorazowo przeprowadzano rodzinny wywiad środowiskowy. W przypadku wniosków złożonych po raz pierwszy pracownicy socjalni M-GOPS przeprowadzili wymagane art. 106 ust. 4 ups, rodzinne wywiady środowiskowe, a w odniesieniu do wniosków dotyczących kontynuowanych spraw aktualizowali wywiady, zgodnie z art. 107 ust. 4 ww. ustawy. Wywiady przeprowadzono według wzoru kwestionariusza określonego w załączniku nr 1 do rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z 25 sierpnia 2016 r. w sprawie rodzinnego wywiadu środowiskowego¹⁰;
- dochowano 14 dniowego terminu na przeprowadzenie wywiadu środowiskowego, o którym mowa w § 2 ust. 1 ww. rozporządzenia. W ramach tych wywiadów ustalano m.in. łączną wysokość dochodu w rodzinie oraz na jedną osobę, a także uzyskiwano: informacje o sytuacji rodzinnej, zawodowej, mieszkaniowej i zdrowotnej wnioskodawcy;
- dane zawarte w wywiadach środowiskowych oraz opracowane przez pracowników socjalnych plany pomocy, każdorazowo były zatwierdzane przez Dyrektora M-GOPS. Wnioski zostały rzetelnie rozpatrzone m.in. poprzez

⁹ Z tego: 62 decyzje z 2019 r., 70 decyzji z 2020 r. oraz 24 decyzje z pierwszej połowy 2021 r., 153 decyzje wybrano w sposób losowy, a trzy w sposób celowy według osądu kontrolera. Badaniem objęto 9,4% ogółu wydanych decyzji.

¹⁰ Dz. U. z 2017 r. poz. 1788.

przeprowadzone wywiady środowiskowe, które potwierdziły zasadność przyznania pomocy w zakresie dożywiania;

- wobec wnioskodawców stosowano jednakowe kryteria kwalifikacji przyznania pomocy, w szczególności w zakresie kryterium dochodowego. Wszystkie osoby objęte wsparciem spełniały kryterium dochodowe do otrzymania takiej pomocy, określone w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 11 lipca 2018 r. w sprawie zweryfikowanych kryteriów dochodowych oraz kwot świadczeń pieniężnych z pomocy społecznej¹¹, a także kryterium określone w uchwale Nr VII/59/19 z 29 kwietnia 2019 r.;
- wszystkie decyzje administracyjne przyznające pomoc wydane zostały przez osoby posiadające odpowiednie upoważnienia Burmistrza Gminy i Miasta Grójec;
- wszystkie badane decyzje, poza jednym przypadkiem, zostały wydane z zachowaniem miesięcznego terminu określonego w art. 35 § 3 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego¹². W jednym przypadku decyzja została wydana po upływie 50 dni od dnia złożenia wniosku o udzielenie wsparcia w zakresie dożywiania, co wynikało z konieczności pozyskania niezbędnych dokumentów umożliwiających przyznanie pomocy, w szczególności potwierdzających dochody rodziny w celu zweryfikowania kryterium dochodowego. O powodzie przedłużenia terminu wydania decyzji wnioskujący o wsparcie został powiadomiony pisemnie, stosownie do wymogu określonego w art. 36 § 1 Kpa;
- wszystkie badane decyzje zawierały obligatoryjne elementy określone w art. 107 § 1 i 3 Kpa. Zawierały również pouczenie o konieczności niezwłocznego poinformowania przez osoby lub rodziny korzystające ze świadczeń o każdej zmianie w ich sytuacji osobistej, dochodowej i majątkowej, która wiąże się z podstawą do przyznania świadczeń lub ponoszenia odpłatności, co było zgodne z art. 109 ups.

(akta kontroli str. 55, 483-946, 947-1440, 1441-2044, 2045-2325, 2349-2472)

W badanym okresie M-GOPS nie organizował dowozu posiłków dla osób dorosłych, w tym dla osób starszych, chorych i niepełnosprawnych¹³ ze względu na brak zapotrzebowania na taki dowóz.

(akta kontroli str. 60-67, 483-2325, 2346, 2473-2957)

W dokumentacji M-GOPS nie stwierdzono przypadku wydania decyzji zobowiązującej do zwrotu środków za świadczenia z pomocy społecznej (w tym: za pomoc rzeczową i posiłki) pobranych przez wnioskodawców nienależnie lub w nadmiernej wysokości.

(akta kontroli str. 483-2325, 2345-2346)

4. Na realizację zadań w ramach modułu 1 i 2 Programu w latach 2019-2021 (I połowa) M-GOPS otrzymał od Gminy środki z dotacji celowej i środki własne w łącznej kwocie 424,9 tys. zł (w tym 233,3 tys. zł z dotacji), z tego: 155,7 tys. zł w 2019 r. (85,3 tys. zł z dotacji celowej, 70,3 tys. zł środki własne Gminy), 180,0 tys. zł w 2020 r. (108,0 tys. zł z dotacji celowej, 72,0 tys. zł środki własne Gminy) oraz 89,2 tys. zł w I połowie 2021 r. (40,0 tys. zł z dotacji celowej, 49,2 tys. zł środki własne Gminy). Otrzymane od Gminy środki M-GOPS wydatkował w 100%.

(akta kontroli str. 60-63, 367-381, 483-2325, 2345-2346)

¹¹ Dz. U. poz. 1358.

¹² Dz. U. z 2021 r. poz. 735, ze zm., dalej: Kpa.

¹³ Stosownie do wymogów określonych w rozdziale III.2.2. Programu.

W okresie 2019-2021 (I połowa) w ramach modułów 1 i 2 Programu łączna liczba osób objętych wsparciem w formie posiłku, świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności (tzw. zasiłek celowy) oraz świadczenia rzeczowego, w postaci produktów żywnościowych, wyniosła:

- w 2019 r. – 555 osób, w tym 367 dzieci do czasu podjęcia nauki w szkole podstawowej oraz uczniów do czasu ukończenia szkoły ponadpodstawowej lub szkoły ponadgimnazjalnej (dalej: dzieci i uczniowie) oraz 188 pozostałych osób otrzymujących wsparcie (osoby starsze, chore lub niepełnosprawne);
- w 2020 r. – 525 osób, w tym 359 dzieci i uczniów oraz 166 pozostałych osób otrzymujących wsparcie;
- w 2021 r. (I połowa) – 311 osób, w tym 119 dzieci i uczniów oraz 192 pozostałe osoby otrzymujące wsparcie.

W 2019 r. z pomocy w formie posiłku (w liczbie 18 053, w tym 17 446 pełnych obiadów) skorzystało 168 osób (głównie dzieci i uczniowie), zaś koszty z tym związane wyniosły 74,9 tys. zł, w tym 46,0 tys. zł stanowiły środki z dotacji celowej. W 2020 r. zmniejszyła się liczba wydanych posiłków do 4258 (w tym 3455 pełnych obiadów), z których skorzystało 148 osób (głównie dzieci i uczniowie), a koszty z tym związane wyniosły 30,7 tys. zł, w tym 25,4 tys. zł z dotacji celowej. W I połowie 2021 r. dla 90 osób (głównie dzieci i uczniów) wydano 4175 posiłków (w tym 3579 pełnych obiadów), których koszt wyniósł 21,3 tys. zł, w tym 15,7 tys. zł wydatkowano z dotacji celowej. W 2020 r. nastąpiło zmniejszenie liczby posiłków w związku z zamknięciem szkolnych i przedszkolnych punktów żywieniowych z powodu pandemii COVID-19. Średni koszt świadczenia w formie posiłku wzrósł z 4,15 zł (w 2019 r.) do 7,22 zł (w 2020 r.), a w I połowie 2021 r. kształtował się na poziomie 5,10 zł. Na terenie gminy posiłki z Programu dla dzieci i młodzieży wydawane były wyłącznie na miejscu w 10 punktach żywieniowych (w pięciu stołówkach szkolnych oraz pięciu stołówkach przedszkolnych). Przekazywanie i rozliczanie środków na zapewnienie posiłków dzieciom i młodzieży odbywało się w okresach miesięcznych na podstawie porozumień zawartych pomiędzy M-GOPS a dyrektorami placówek oświatowych gminy.

(akta kontroli str. 60-67, 68-479)

Ze środków przeznaczonych na realizację modułu 1 i 2 Programu M-GOPS świadczył także pomoc finansową w formie zasiłku celowego i świadczenia rzeczowego na zakup produktów żywnościowych. W 2019 r. dla 180 osób przyznano zasiłek celowy w kwocie ogółem 74,2 tys. zł¹⁴ oraz dla 35 osób świadczenie rzeczowe w kwocie ogółem 6,6 tys. zł¹⁵. W 2020 r. przyznano dla 199 osób zasiłek celowy na kwotę ogółem 149,3 tys. zł¹⁶. W 2021 r. (I połowa) dla 139 osób przyznano zasiłek celowy w łącznej kwocie 68,0 tys. zł¹⁷. W 2020 i 2021 r. nie realizowano świadczeń rzeczowych. Średni koszt świadczenia w formie zasiłku celowego wyniósł: 224,76 zł w 2019 r., 280,55 zł w 2020 r. oraz 254,49 zł w I połowie 2021 r.

(akta kontroli str. 60-67, 68-367, 480-482)

M-GOPS prawidłowo i rzetelnie rozliczał środki otrzymane na wsparcie w zakresie dożywiania osób uprawnionych w ramach modułu 1 i 2 Programu.

NIK nie stwierdziła w okresie objętym kontrolą przypadków wykorzystania dotacji niezgodnie z przeznaczeniem.

(akta kontroli str. 60-63, 367-381, 483-2325, 2345-2346)

¹⁴ Ze środków własnych pochodziło 34,9 tys. zł, a z dotacji celowej 39,3 tys. zł.

¹⁵ Sfinansowane w całości ze środków własnych.

¹⁶ Ze środków własnych pochodziło 66,6 tys. zł, a z dotacji celowej 82,7 tys. zł.

¹⁷ Ze środków własnych pochodziło 43,7 tys. zł, a z dotacji celowej 24,3 tys. zł.

5. W okresie objętym kontrolą obszar związany z realizacją Programu nie był przedmiotem kontroli Urzędu Gminy i Miasta w Grójcu oraz Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.

W latach 2019-2021 (I połowa) nie stwierdzono przypadków zgłoszenia skarg lub wniosków na działanie M-GOPS w sprawach związanych z pomocą w dożywianiu osób uprawnionych w ramach świadczeń objętych Programem.

(akta kontroli str. 55-56, 483-2325, 2344-2962)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym obszarze.

OBSZAR

2. Realizacja obowiązków sprawozdawczych w zakresie działań pomocowych w ramach wsparcia finansowego przyznanego z Programu

Opis stanu
faktycznego

1. Roczne informacje o realizacji Programu¹⁸ za 2019 i 2020 rok zostały sporządzone rzetelnie, w układzie i szczegółowości, o której mowa w rozdziale VII.1. ust. 2 pkt 1-12 Programu. Zostały one przekazane przez M-GOPS, za pośrednictwem Centralnej Aplikacji Statystycznej, Wojewodzie Mazowieckiemu¹⁹ odpowiednio: 20 stycznia 2020 r. oraz 15 stycznia 2021 r., tj. w terminie, o którym mowa w rozdziale VII.1. ust. 1 Programu. Z przekazanej dokumentacji nie wynika, aby Wojewoda Mazowiecki występował o skorygowanie lub uzupełnienie danych w przekazanych rocznych sprawozdaniach z realizacji Programu.

Roczne sprawozdania z wykonania wydatków poniesionych w latach 2019-2020 w dziale 852 oraz kwartalne sprawozdania z wykonania wydatków poniesionych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. w dziale 852, zostały terminowo przekazane przez M-GOPS do Wydziału Polityki Społecznej Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego. Zarówno dane zawarte w rocznych sprawozdaniach, jak i w sprawozdaniach kwartalnych z wykonania wydatków, były zgodne z danymi w ewidencji księgowej Ośrodka.

(akta kontroli str. 58-59, 60-67, 367-442, 2328-2339)

2. Weryfikację prawidłowości realizacji zadań w ramach modułu 1 i 2 Programu, zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Ośrodka, *rozpoczynano z chwilą przeprowadzania wywiadu środowiskowego przez pracownika socjalnego, który w trakcie procedury kwalifikował rodzinę do przyznania pomocy. Kierownik Sekcji Pomocy Środowiskowej weryfikował natomiast czy plan pomocy był właściwy i po zatwierdzeniu wywiadu środowiskowego wydawano decyzję przyznającą świadczenie w ramach Programu. Decyzje dotyczące przyznanych obiadów przekazywane były do placówek oświatowych, które po zrealizowaniu dożywiania wystawiały faktury. Faktury sprawdzane były merytorycznie pod kątem zgodności z wydanymi decyzjami, a następnie przekazywane do księgowości w celu realizacji płatności.*

Decyzje dotyczące świadczeń pieniężnych przyznanых w ramach Programu trafiały bezpośrednio do księgowości, gdzie były sprawdzane pod względem formalnym i rachunkowym i następnie przygotowywano listy wypłat. (...) po zakończeniu każdego

¹⁸ Roczne informacje nosiły nazwę Sprawozdanie z realizacji programu „Posilek w szkole i w domu”.

¹⁹ Informacje te nosiły nazwy: Sprawozdanie z realizacji programu „Posilek w szkole i w domu” za 2019 r. oraz Sprawozdanie z realizacji programu „Posilek w szkole i w domu” za 2020 r.

miesiąca pracownicy M-GOPS uzgadniali stan wydatkowanych środków w ramach Programu.

Ponadto, Dyrektor M-GOPS wyjaśniła, że w latach 2019-2021 (I połowa) nie zaobserwowano trudności wynikających z funkcjonowania Programu „Posiłek w szkole i w domu”, a w ramach Programu M-GOPS pomógł większej liczbie mieszkańców gminy Grójec w formie dożywiania w szkołach, przedszkolach i innych placówkach oświatowych. Ponadto, rodziny z Grójca otrzymały w ramach Programu wsparcie w formie zasiłków celowych na zakup żywności.

3. Odnosząc się do realizacji Programu, Dyrektor M-GOPS podała, że w czasie funkcjonowania Programu „Posiłek w szkole i w domu” w latach 2019-2021 nie zgłaszała żadnych uwag, spostrzeżeń i wniosków związanych z jego funkcjonowaniem zarówno do urzędu gminy, jak i do Wojewody Mazowieckiego.

Wskazała także, że realizacja Programu wpłynęła na zmniejszenie grupy dzieci potrzebujących pomocy w zakresie dożywiania we wszystkich placówkach oświatowych, dla których gmina jest organem prowadzącym. Posiłki dla wszystkich dzieci korzystających w danej placówce oświatowej, niezależnie od płatnika są takie same i pełnowartościowe, nie występują przypadki różnicowania posiłków obiadowych.

W opinii Dyrektora M-GOPS sposób podziału środków na realizowane zadania związane z dożywianiem jest ustanowiony optymalnie, a dokonany podział ze względu na uzyskane wskaźniki, jest zadowalający m.in. z uwagi na stabilną sytuację finansową gminy Grójec.

(akta kontroli str. 382-383)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym obszarze.

IV. Wnioski

Wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości w realizacji Programu, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków pokontrolnych.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania.

Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Departamentu Administracji Publicznej Najwyższej Izby Kontroli.

Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Warszawa, dnia 07 października 2021 r.

Kontroler
Krzysztof Aleksander Matuszek
Doradca ekonomiczny

.....
podpis

Kontroler
Łukasiewicz Paweł
Doradca ekonomiczny

.....
podpis

Kontroler
Maciej Bukowski
Specjalista k.p.

.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Departament Administracji Publicznej
Dyrektor
Bogdan Skwarka

.....
podpis