

## PROTOKÓŁ

kontroli problemowej  
przeprowadzonej w Ośrodku Pomocy Społecznej w Toszku  
przez Mariolę Dusza – inspektor ds. kontroli wewnętrznej  
na podstawie upoważnienia Burmistrza Toszka Nr KKS – 0113/30/2008 z dnia 12.05.2008r.

### Zakres kontroli:

***Kontrola wydatków ponoszonych z tytułu realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”***

Okres objęty kontrolą: styczeń – kwiecień 2008 rok

## USTALENIA KONTROLI

### STAN FAKTYCZNY:

Program wieloletni „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” przyjęty został ustawą z dnia 29 grudnia 2005r. (Dz.U. z 2005r. Nr 267, poz. 2259) i jest realizowany w latach 2006-2009.

Stosownie do postanowień art. 2 wyżej cytowanego przepisu, celem programu jest:

- wsparcie gmin w wypełnianiu zadań własnych o charakterze obowiązkowym w zakresie dożywiania dzieci oraz zapewnienia posiłku osobom jego pozbawionym, ze szczególnym uwzględnieniem osób z terenów objętych wysokim poziomem bezrobocia i ze środowisk wiejskich;
- długofalowe działanie w zakresie poprawy stanu zdrowia dzieci i młodzieży poprzez ograniczanie zjawiska niedożywienia;
- upowszechnianie zdrowego stylu żywienia;
- poprawa poziomu życia osób i rodzin o niskich dochodach;
- rozwój w gminach bazy żywieniowej, ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb dzieci i młodzieży.

W ramach Programu są realizowane działania dotyczące w szczególności:

- 1) zapewnienia pomocy w zakresie dożywiania:
  - a) dzieciom do 7 roku życia,
  - b) uczniom do czasu ukończenia szkoły ponadgimnazjalnej,
  - c) osobom i rodzinom znajdującym się w sytuacjach wymienionych w art. 7 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz. 593, z późn. zm.<sup>2)</sup>), w szczególności osobom samotnym, w podeszłym wieku, chorym lub niepełnosprawnym - w formie posiłku, świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności albo świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych;
- 2) wdrożenia działań zmierzających do rozwoju i wykorzystywania bazy żywieniowej w gminach lub zwiększenia jej dostępności, w tym tworzenia lub doposażenia punktów przygotowywania lub wydawania posiłków oraz dowozu posiłków;
- 3) utworzenia systemu ciągłego monitorowania skuteczności działań realizowanych w ramach Programu w skali kraju i poszczególnych regionach kraju.

W Gminie Toszek, w okresie objętym kontrolą środki na realizację Programu pochodziły z budżetu gminy (środki własne) oraz ze środków budżetu państwa (dotacja).

Łączny koszt realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w okresie od stycznia do kwietnia 2008 roku to 102.550,61 zł, w tym poniesione wydatki to kwota 99.621,47 oraz zobowiązania niewymagalne (których termin zapłaty jeszcze nie upłynął) to kwota 2.929,14 zł.

Wyżej wymienione wydatki poniesione zostały w ramach rozdz. 85295 „Pozostała działalność”, jako zapewnienie pomocy w zakresie dożywiania:

- uczniom do czasu ukończenia szkoły ponadgimnazjalnej (kwota 14.310,61 zł),
- osobom samotnym, w podeszłym wieku, chorym lub niepełnosprawnym - w formie posiłku, świadczenia pieniężnego

na zakup posiłku lub żywności albo świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych (kwota 88.240,00 zł).

W poniższej tabeli przedstawiono placówki oświatowe, w których w okresie objętym kontrolą odbywało się dożywianie dzieci i młodzieży oraz kwoty wydatków poniesionych w poszczególnych placówkach.

Nazwa placówki	Kwota wydatków na realizację Programu
Szkoła Podstawowa w Kotulinie	845,62
Szkoła Podstawowa w Paczynie	1.717,08
Szkoła Podstawowa w Pniowie	877,23
Szkoła Podstawowa w Toszku	4.998,40
Gimnazjum w Toszku	3.468,40
Publiczne Przedszkole w Toszku	495,80
Szkoła Specjalna w Pyskowicach	1.908,08
<b>Razem:</b>	<b>14.310,61</b>

Sprawdzeniem objęto wszystkie dowody księgowe dotyczące wydatków działu 852 „Pomoc społeczna”, rozdziału 85295 „Pozostała działalność” w zakresie § 3110 Świadczenia społeczne i stwierdzono, iż każdy dowód księgowy został:

- sprawdzony pod względem merytorycznym przez upoważnionego pracownika Ośrodka Pomocy Społecznej,
- sprawdzony pod względem formalno-rachunkowym przez osobę do tego upoważnioną,
- zatwierdzony do wypłaty przez upoważnione do tego osoby,
- zatwierdzony do ujęcia w księgach rachunkowych poprzez wskazanie daty księgowania i numeru pod którym został wprowadzony do zapisów w dzienniku.

W wyniku sprawdzenia kart wydatków wyżej wskazanego działu i rozdziału stwierdzono, iż dokonane w nich zapisy księgowe mają uzasadnienie, tj. dokonane są na podstawie dowodów księgowych (faktur VAT, rachunków, not księgowych oraz list wypłat).

Poniesione wydatki (kwota 99.621,47 zł) sfinansowane zostały:

- dotacją z budżetu państwa w wysokości 52.661,47 zł co stanowi 52,9 % ogółu wydatków,
- ze środków własnych budżetu Gminy Toszek w wysokości 46.960,00 zł co stanowi 47,1% ogółu wydatków.

Przepływ środków pieniężnych (dotacji z budżetu państwa) przedstawia poniższa tabela.

Kwota dotacji	Data wpływu dotacji na rachunek budżetu miasta Toszek	Data przekazania dotacji przez Urząd Miejski Toszek na rachunek OPS-u
10.541,-	16.01.08	25.01.08
10.541,-	13.02.08	19.02.08
10.541,-	13.03.08	19.03.08
25.956,-	15.04.08	25.04.08
<b>Razem: 57.579,-</b>		

**ZALECENIA POKONTROLNE:**

1. Zwrócić się do referatu księgowości budżetowej Urzędu Miejskiego w Toszku o niezwłoczne przekazywanie dotacji z budżetu państwa celem zapewnienia płynności finansowej w realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

Kierownik jednostki został poinformowany o przysługującym mu, na podstawie regulaminu kontroli wewnętrznej obowiązującego w Urzędzie Miejskim w Toszku, prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami co do: .....

(określenie zastrzeżeń)

~~/z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.\*~~

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. 2/2008

Toszek, dn. 29.05.2008r.

**Ośrodek Pomocy Społecznej  
ul. Rynek 11  
44-180 Toszek  
tel./fax 332 67 14, tel. 332 67 02  
ident. 003452748, NIP 969-11-24-760**

.....  
(pieczętka jednostki kontrolowanej)

**KIEROWNIK  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Toszku  
ANNA KOLASA**

.....  
(podpis i pieczętka kierownika jednostki)

**insp. ds. kontroli wewnętrznej**

**mgr Mariola Dusza**

.....  
(podpis kontrolującego)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**Rita Sulik**

.....  
(podpis głównego księgowego jednostki)