**POMORSKI URZĄD WOJEWÓDZKI W GDAŃSKU**

**Wydział Polityki Społecznej**

**PS-IX.431.2.17.2024.MSZ**

**P R O T O K Ó Ł**

**z kontroli problemowej przeprowadzonej**

**w Stowarzyszeniu Bank Żywności w Tczewie**

**dotyczącej realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej przez podmioty niepubliczne – zgodnie z zawartymi w 2023 r. umowami z Wojewodą Pomorskim (w ramach otwartego konkursu ofert na zadania z zakresu pomocy społecznej).**

1. **Zasady i warunki organizacji kontroli:**

**Informacje o podmiocie kontrolowanym:**

Nazwa Podmiotu kontrolowanego: **Stowarzyszenie Bank Żywności**

**w Tczewie,**

Siedziba Podmiotu kontrolowanego : **Tczew, ul. Kwiatowa 2,**

Miejsce przeprowadzenia kontroli**: Magazyn Żywności: Rukosin 4, 83-113 Turze .**

W powyższym Magazynie Stowarzyszenie prowadzi swoją podstawową działalność statutową, tj. pozyskiwanie żywności i jej dystrybucja, która też stanowiła główną część dofinansowanego w 2023 roku z budżetu Wojewody Pomorskiego zadania publicznego. Funkcjonuje tu również Biuro, gdzie koordynuje się wszelkie przedsięwzięcia podejmowane przez Bank Żywności w Tczewie. Z uwagi na powyższe okoliczności w miejscu tym przeprowadzono przedmiotową kontrolę.

**Osoby reprezentujące Podmiot kontrolowany**:

Organem uprawnionym do reprezentowania Podmiotu jest Zarząd Stowarzyszenia. Zgodnie z KRS dla ważności oświadczeń woli, pism i dokumentów w przedmiocie praw i obowiązków majątkowych Stowarzyszenia wymagane są podpisy dwóch Członków Zarządu, w tym Prezesa. Umowę z dnia 30 czerwca 2023 roku dotyczącą realizacji zadania publicznego dofinansowanego z budżetu Wojewody Pomorskiego podpisały:

[……………]\*– Prezes Zarządu,

[……………]\*– Członek Zarządu,

**Status Podmiotu kontrolowanego**: **Stowarzyszenie** wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000164712**.** Posiada status organizacji pożytku publicznego, w 2006 roku Organizacja została przyjęta w poczet Federacji Polskich Banków Żywności.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym przez Wojewodę Pomorskiego Rocznym Planem Działalności Kontrolnej Wojewody Pomorskiego na 2024 rok**.**

**Skład zespołu kontrolującego:**

**Kierujący Zespołem:** [……………]\* - starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku, posiadająca Upoważnienie Nr 101/2024 (PS-IX.0030.39.2024.MSZ) z dnia 10 kwietnia 2024 r.,

(akta kontroli str. 2)

**Członek Zespołu:**[……………]\* - starszyinspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku, posiadająca Upoważnienie Nr 102/2024 (PS-IX.0030.39.2024.MSZ) z dnia 10 kwietnia 2024 r.

(akta kontroli str. 3)

**Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych w miejscu realizacji zadania:**

Termin rozpoczęcia: 26.04.2024 r.,

Termin zakończenia: 26.04.2024 r.

**Zakres kontroli:** ocena poprawności i efektywności realizacji przez Stowarzyszenie Bank Żywności w Tczewie zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej, w tym sposób wykorzystania otrzymanej w 2023 roku z budżetu Wojewody dotacji.

**Określenie przedmiotu kontroli i okresu objętego kontrolą:**

Całokształt przedmiotu kontroli badano na podstawie:

1. ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz.U. z 2023 r. poz. 190),
2. ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2023 r. poz. 901 z późn. zm.),
* ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2023 poz. 571),
* ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.),
* ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.),
* rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz.U. z 2018 r. poz. 2057),
* rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia, 9 grudnia 2020 r. w sprawie nadzoru i kontroli w pomocy społecznej (Dz.U. z 2020 r., poz. 2285),
* umowy dotacyjnej Nr 14/UW/PS/2023 zawartej w dniu 30 czerwca 2023 r., pomiędzy Wojewodą Pomorskim reprezentowanym przez [……………]\*– Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, a Stowarzyszeniem Bank Żywności w Tczewie z siedzibą w Tczewie reprezentowanym przez [……………]\*– Prezesa i [……………]\*– Członka Zarządu,
* sprawozdania z wykonania zadania publicznego pt. „Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu poprzez udzielanie pomocy żywności osobom skrajnie ubogim i zagrożonym bezdomnością z terenu województwa pomorskiego”, określonego w umowie Nr 14/UW/PS/2023 zawartej w dniu 30 czerwca 2023 r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Stowarzyszeniem Bank Żywności w Tczewie z siedzibą w Tczewie.

**Skróty i oznaczenia:**

W niniejszym protokole zastosowano następujące skróty i oznaczenia:

* Stowarzyszenie, Bank Żywności, Podmiot, Podmiot kontrolowany, Organizacja – Stowarzyszenie Bank Żywności w Tczewie,
* Magazyn – Magazyn Żywności prowadzony przez StowarzyszenieBank Żywności w Tczewie (Rukosin 4, gmina Tczew),
* Prezes – Prezes StowarzyszeniaBank Żywności w Tczewie [……………]\*,
* zespół inspektorów, kontrolujący – osoby o których mowa w art. 127 ust 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (j.w.),
* Umowa – Umowa Nr 14/UW/PS/2023 zawarta w dniu 30 czerwca 2023 r., pomiędzy Wojewodą Pomorskim reprezentowanym przez [……………]\* – Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, a Stowarzyszeniem Bank Żywności w Tczewie z siedzibą w Tczewie reprezentowanym przez [……………]\* – Prezesa i [……………]\*– Członka Zarządu,

**Przedmiot kontroli obejmował:**

Zagadnienia dotyczące realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej przez podmioty niepubliczne – zgodnie z zawartymi w 2023 roku umowami z Wojewodą Pomorskim (w ramach otwartego konkursu ofert na zadania z zakresu pomocy społecznej).

**Zakres kontroli obejmował ustalenie:**

1. warunków realizacji zadania,
2. merytorycznej poprawności realizacji zadania,
3. prawidłowości gospodarowania środkami dotacyjnymi w zakresie zgodności realizowanego zadania z zapisami umowy zawartej z Wojewodą (w tym zachowanie określonego w umowie minimalnego poziomu udziału środków własnych i pozyskanych w całości kosztów zadania oraz maksymalnego udziału kosztów administracyjnych w całości kosztów zadania),
4. prawidłowości ewidencji wydatkowanych środków dotacyjnych,
5. efektów zrealizowanego projektu.

**Okres objęty kontrolą:** **od 30 czerwca 2023 r.** (data zawarcia umowy pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Podmiotem kontrolowanym) **do 31 grudnia 2023 r.**

**Informacja o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli:**

Podmiot kontrolowany został zawiadomiony o przeprowadzeniu kontroli pismem z dnia 10 kwietnia 2024 r., znak: PS-IX.431.2.17.2024.MSZ.

(akta kontroli str. 1)

Kontrolujący złożyli oświadczenia, że nie istnieją okoliczności uzasadniające ich wyłączenie od udziału w niniejszej kontroli**.**

(akta kontroli str. 4-5)

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z programem kontroli zatwierdzonym z upoważnienia Wojewody przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej w dniu 10 kwietnia 2024 r.

(akta kontroli str. 6-12)

**W toku kontroli wyjaśnień udzielały:**

[……………]\*– Prezes Stowarzyszenia Bank Żywności w Tczewie,

[……………]\* – pracownik administracyjno-biurowy, zajmuje się również pozyskiwaniem żywności od producentów i koordynuje jej dystrybucję do współpracujących z Bankiem Żywności organizacji pomocowych.

**Ustalenia kontrolne:**

W 2023 r. Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku przekazał Stowarzyszeniu Bank Żywności w Tczewie, w wyniku rozstrzygnięć Otwartego Konkursu Ofert ogłoszonego przez Wojewodę Pomorskiego na  zadania z zakresu pomocy społecznej, **dotację w kwocie 15 000 zł** na realizację projektu: **„Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu poprzez udzielanie pomocy żywności osobom skrajnie ubogim i zagrożonym bezdomnością z terenu województwa pomorskiego”** – zgodnie z umową **Nr 14/UW/PS/2023**  **z dnia 30 czerwca 2023 r.**

Celem projektu była organizacja całego procesu pozyskiwania żywności, jej magazynowania, a następnie przekazywania do osób najbardziej potrzebujących (w tym osób w kryzysie bezdomności, seniorów) z 7 powiatów województwa pomorskiego za pośrednictwem organizacji i instytucji pomocowych.

Działania te były realizowane na bazie budynku magazynowego mieszczącego się w Rukosinie (nr 4) – miejscowości w gminie Tczew.

Lokal ten składa się z części magazynowej oraz części biurowo-administracyjnej o łącznej powierzchni 900 m². Podmiot kontrolowany dysponuje tym obiektem na mocy Umowy Najmu Nieruchomości na Cele Użytkowe zawartej przez tą Organizację w dniu 9 maja 2010 roku (i aneksowanej w dniu 1 lipca 2022 r.) z prywatnym właścicielem. W dokumencie tym określone zostały zasady użytkowania nieruchomości (ustalono kwotę czynszu, wymieniono inne koszty obciążające najemcę, przedstawiono informację w jakim celu będą wykorzystywane pomieszczenia – przechowywanie i dystrybucja żywności). Nieruchomość jest wyposażona w instalacje: elektryczną, wodno-kanalizacyjną, telefon i monitoring.

(akta kontroli str. 13-20)

W części magazynowej budynku mieści się profesjonalna komora chłodnicza - na produkty wymagające przechowywania w niskiej temperaturze. Magazyn posiada: 1 wózek elektryczny podnośnikowy, 1 wózek spalinowy widłowy, 3 ręczne wózki paletowe. Część biurowo – administracyjna usytuowana jest na antresoli w wynajmowanym lokalu. W jej skład wchodzą dwa pokoje biurowe, aneks kuchenny i toaleta. Pomieszczenia te wyposażone są w niezbędny sprzęt (meble, komputery, drukarki, telefon). Miejsce to dysponuje stałym dostępem do Internetu.

Organizacja posiada też dwa samochody dostawcze i jeden ciężarowy, które są wykorzystywane do przewożenia żywności (od darczyńców do magazynu, a później posortowanej do organizacji i instytucji pomocowych). Baza lokalowa i posiadane wyposażenie spełniały zatem warunki do realizacji dofinansowanego z budżetu wojewody projektu.

Bank Żywności w Tczewie, realizując swoje zadania, współpracuje z różnymi podmiotami samorządowymi i organizacjami pozarządowymi funkcjonującymi na terenie powiatu: tczewskiego, starogardzkiego, malborskiego, sztumskiego, kwidzyńskiego, kartuskiego i nowodworskiego. Partnerami samorządowymi są m.in. gminne i miejskie ośrodki pomocy społecznej, środowiskowe domy samopomocy, domy pomocy społecznej, szkoły podstawowe i ponadpodstawowe.

Natomiast partnerami ze sfery niepublicznej są licznie funkcjonujące na tym terenie organizacje pozarządowe, działające na rzecz osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, w tym na rzecz osób w kryzysie bezdomności (np. Fundacja „Przystań” w Pogorzałej Wsi, Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych „AGAPE” z siedzibą w Borowym Młynie, Koło Tczewskie Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta i inne).

(akta kontroli str.21)

Bank Żywności w Tczewie jest również członkiem Federacji Polskich Banków Żywności i dzięki temu korzysta z żywności ze źródeł ogólnokrajowych i zagranicznych, której zasady podziału ustala Federacja. Stowarzyszenie jest dystrybutorem żywności w ramach unijnych programów FEAD i współpracował w tej sferze zarówno z Federacją Polskich Banków Żywności jak Ministerstwem Rodziny i Polityki Społecznej (Instytucji Zarządzającej w ramach Programu operacyjnego pomoc żywnościowa 2014 - 2020 i Podprogramu 2021 Plus – trwającego do sierpnia 2023 roku). Opis różnorodnych działań (w tym również edukacyjnych) podjętych przez Stowarzyszenie w ramach tego Programu i pozyskanych partnerów podczas jego realizacji zawiera materiał zamieszczony na stronie internetowej Banku Żywności w Tczewie.

(akta kontroli str. 22-38)

Dofinansowane z budżetu Wojewody zadanie dotyczyło jednak działań ukierunkowanych na pozyskiwanie żywności od krajowych kontrahentów.

Projekt dofinansowany w 2023 roku z budżetu Wojewody Pomorskiego pn**. „Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu poprzez udzielanie pomocy żywności osobom skrajnie ubogim i zagrożonym bezdomnością z terenu województwa pomorskiego”,** obejmował następujące etapy:

* **Pozyskiwanie niehandlowej pełnowartościowej żywności** – żywność pozyskiwana była od producentów, sieci handlowych oraz dystrybutorów produktów spożywczych. Działaniem tym zajmował się doświadczony pracownik biurowy. Osoba ta nawiązywała liczne kontakty z potencjalnymi kontrahentami, którzy przekazywali różnorodną, pełnowartościową żywność – zarówno krótkoterminową jak i z dłuższą datą do spożycia,

* **Transport uzyskanej żywności do magazynu i jej dystrybucja do osób potrzebujących za pośrednictwem instytucji i organizacji pomocowych** – działaniami tym zajmował kierowca-magazynier, który zwoził przekazaną żywność do magazynu, sortował, przygotowywał zestawy zgodne z zapotrzebowaniem (informacją do ilu ostatecznych beneficjentów ma trafić żywność) i zawoził do poszczególnych odbiorców (organizacje i instytucje pomocowe). Czynności te musiały przebiegać w sposób sprawny i skoordynowany, aby nie dopuścić do przeterminowania żywności (szczególnie tej z krótkim terminem przydatności do spożycia).

W wyniku realizacji powyższych działań (etapów dofinansowanego zadania) Tczewski Bank Żywności pozyskał łącznie, w okresie od lipca do grudnia 2023 roku, 267 968,67 kg żywności o wartości 4 343 039, 58 zł. Żywność tą Stowarzyszenie przekazało 62 organizacjom i instytucjom pomocowym. Dane te wykazuje zestawienie sporządzone za pomocą programu magazynowego [……………]\* (program, którym posługują się wszystkie podmioty zrzeszone w Federacji Banków Żywności).

(akta kontroli str. 39 - 42)

Powyższy dokument potwierdza **uzyskanie przez realizatora dofinansowanego zadania zakładanych rezultatów dotyczących zarówno tonażu pozyskanej żywności jak i liczby organizacji/instytucji pomocowych, którym tą żywność przekazano.**

Pomyślny przebieg dofinansowanego z budżetu Wojewody zadania umożliwiła zatrudniona kadra Banku Żywności w Tczewie, która realizowała poszczególne działania. Pozyskiwaniem żywności (nawiązywaniem kontaktów z dostawcami) zajmował się doświadczony (pięcioletni staż pracy w Banku) pracownik biurowy, posiadający również niezbędne umiejętności w prowadzeniu dokumentacji magazynowej. Niezbędnymi kwalifikacjami i doświadczeniem dysponował również kierowca-magazynier ( 4 letni staż w Banku, prawo jazdy kategorii A,B,C,E oraz uprawnienia na obsługę wózka spalinowego). Ponadto pracownicy Stowarzyszenia przechodzą regularnie szkolenia prowadzone przez Federację Polskich Banków Żywności. Potwierdza to informacja sporządzona przez Zarząd Stowarzyszenia biura.

(akta kontroli str.43)

Ponadto Kontrolujący mieli też możliwość wglądu w dokumenty poświadczające posiadanie przez kierowcę-magazyniera ww. kategorii prawa jazdy i niezbędnych badań lekarskich.

Na podstawie udostępnionych w trakcie kontroli dokumentów finansowych sprawdzono celowość wykorzystania przekazanej w 2023 r. przez Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku dotacji i **stwierdzono, że środki zostały wydatkowane zgodnie z zakresem wskazanym w zaktualizowanym kosztorysie realizacji zadania publicznego, stanowiącym załącznik do zawartej umowy**.

Kwotę przyznanej dotacji przeznaczono na dofinansowanie kosztów zatrudnienia magazyniera-kierowcy oraz pracownika biurowego (zajmującego się również pozyskiwaniem żywności). Całkowity, rzeczywisty koszt realizacji tego projektu wykazany w sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego wyniósł ogółem **18 000 zł.** Na sumę tę składały się środki otrzymane z dotacji Wojewody Pomorskiego (**15 000 zł –** co stanowi 83,33% całości kosztów zadania) oraz wkład finansowy własny (**3 000 zł** – co stanowi 16,67% całości kosztów zadania, a 20,00% w stosunku do kwoty dotacji). Koszty merytoryczne zadania stanowiły całość kosztów projektowych (100 %).

**Stwierdzono, że powyższe kwoty i proporcje spełniają wymogi dotyczące finansowania zadania publicznego określone w Umowie zawartej pomiędzy Wojewodą Pomorski a Stowarzyszeniem Bank Żywności w Tczewie.**

Szczegółowej kontroli poddane zostały wszystkie dokumenty finansowe, które dotyczyły tego zadania (pokryte z dotacji oraz środków finansowych własnych) - zgodnie z zestawieniem sporządzonym na potrzeby kontroli przez Podmiot kontrolowany. Zestawienie odpowiada wydatkom ukazanym w części finansowej Sprawozdania z wykonania zadania publicznego (złożonego po realizacji zadania w terminie określonym w umowie).

(akta kontroli str. 44 - 45)

Stwierdzono, że dokumenty te zawierały niezbędne adnotacje i opisy. Wszystkie dokumenty finansowe zostały wystawione i zapłacone w okresie zgodnym z terminem realizacji zadania. Potwierdzają to dołączone do akt kontroli kserokopie listy płac pracowników zaangażowanych w zadanie oraz wyciągi z konta bankowego Stowarzyszenia.

(akta kontroli str. 46 - 66)

Księgowość Organizacji prowadzona jest komputerowo przez Księgową Stowarzyszenia przy użyciu legalnie zakupionego oprogramowania. Zgodnie z informacją sporządzoną przez Księgową, na potrzeby realizowanego zadania wprowadzono szczegółowy plan kont (syntetycznych i analitycznych), które umożliwiały jednoznaczną identyfikację środków finansowych pochodzących z dotacji Wojewody Pomorskiego. Wydruk z takiego konta księgowego i Informacja Księgowej zostały dołączone do akt kontroli.

(akta kontroli str. 67- 68)

**Uwagi i wnioski z przeprowadzonej kontroli:**

1. Realizowane w 2023 r. przez Stowarzyszenie Bank Żywności w Tczewie zadanie z zakresu pomocy społecznej przy wsparciu finansowym Wojewody Pomorskiego, **przyniosło wymierne efekty:**

* Zapewniono wsparcie żywnościowe osobom zagrożonym wykluczeniem społecznym (w tym osobom w kryzysie bezdomności). Zakres tego wsparcia dotyczył 7 powiatów naszego województwa.
* Funkcjonowanie Banku Żywności polegające na pozyskiwaniu nadwyżek żywności i przekazywanie jej osobom potrzebującym znacząco przyczyniło się do ograniczenia negatywnego zjawiska, jakim jest marnowanie żywności,
* Dobra współpraca Stowarzyszenia z wieloma instytucjami i organizacjami pomocowymi poszerzyła sieć wsparcia dla osób potrzebujących i umożliwiła skorzystanie z pomocy żywnościowej dużej liczbie beneficjentów końcowych.

2. Podmiot kontrolowany **osiągnął zakładane rezultaty** określone w załączniku do Umowy zawartej z Wojewodą Pomorskim.

3. **Sposób wydatkowania środków finansowych** na realizację zadania publicznego i prowadzenie z tym związanej dokumentacji finansowej - **nie budzi zastrzeżeń.**

**Ponadto w celu dokonania oceny poprawności i efektywności realizacji przez Stowarzyszenie Bank Żywności w Tczewie** **zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej, poddano analizie cztery jej aspekty i uzyskano następujące wyniki:**

1. Analiza czy podmiot kontrolowany realizował zadanie publiczne zgodnie z obowiązującymi przepisami (kryterium legalność) – ocena: **tak – 1** punkt (maks. 1 punkt),
2. Analiza czy podjęte przez podmiot kontrolowany działania w sposób odpowiedni i optymalny prowadziły do osiągnięcia celów realizowanego zadania. Czy działania te przyniosły spodziewane efekty (kryterium celowość) - ocena: **tak – 4** punktów (maks. 5 punktów),
3. Analiza czy kontrolowane zadanie było rzetelnie dokumentowane (kryterium rzetelność) – ocena: **tak – 3** punkty (maks. 3 punkty),
4. Analiza czy przekazana dotacja była wykorzystana prawidłowo i efektywnie (kryterium gospodarność) - ocena: **tak – 4** punkty (maks. 4 punkty).

**Ocena końcowa wynosi zatem 12 punktów.**

Przy założeniu (przyjętym przez kontrolujących), że działania podjęte przez podmiot kontrolowany w ramach realizacji zadania publicznego należy ocenić pozytywnie w sytuacji osiągnięcia co najmniej 70% możliwych do uzyskania punktów (czyli uzyskania co najmniej 9 punktów) – **uznaje się** **wynik kontroli przeprowadzonej w  Stowarzyszeniu Bank Żywności w Tczewie** **za pozytywny.**

W związku z faktem, że w kontrolowanym okresie nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Na tym protokół z kontroli zakończono, sporządzając go w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, przy czym jeden jest przeznaczony dla kontrolowanej jednostki.

**Pouczenie:**

**Poprzez zamieszczenie w protokole kontroli niżej wymienionych pouczeń zespół inspektorów informuje osobę uprawnioną do reprezentacji Podmiotu kontrolowanego o przysługujących mu uprawnieniach z mocy:**

* **przepisów rozporządzenia Ministra Rodziny i Polityki Społecznej z dnia 9 grudnia 2020 r. w sprawie nadzoru kontroli w pomocy społecznej (Dz. U. 2020 poz. 2285).**

**§ 17. 1.** Kierownik jednostki podlegającej kontroli może odmówić podpisania protokołu kontroli, składając, w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, wyjaśnienie przyczyn tej odmowy.

**2.** Odmowa podpisania protokołu kontroli przez kierownika jednostki podlegającej kontroli nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez zespół inspektorów i sporządzenia zaleceń pokontrolnych.

**3.** Kierownikowi jednostki podlegającej kontroli przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń dotyczących ustaleń zawartych w protokole.

**4.** Zastrzeżenia zgłasza się na piśmie do dyrektora właściwego do spraw pomocy społecznej wydziału urzędu wojewódzkiego w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

**5.** W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do protokołu kontroli, termin odmowy podpisania protokołu wraz z podaniem jej przyczyn biegnie od dnia doręczenia kierownikowi jednostki podlegającej kontroli stanowiska dyrektora właściwego do spraw pomocy społecznej wydziału urzędu wojewódzkiego wobec zastrzeżeń.

**6.** Pisemne zastrzeżenia do ustaleń zawartych w protokole kontroli są poddawane analizie przez kontrolujący daną jednostkę podlegającą kontroli zespół inspektorów.

**7.** Zespół inspektorów przeprowadza dodatkowe czynności kontrolne, jeżeli z analizy zastrzeżeń wynika potrzeba ich podjęcia.

**8.** Jeżeli zespół inspektorów stwierdzi zasadność zastrzeżeń, dokonuje zmian w protokole kontroli w ten sposób, że dołącza do niego stosowny tekst w brzmieniu:

1) „Ustalenia na str. ........ skreśla się.”;

2) „Protokół kontroli na str. ....... uzupełnia się przez dopisanie ................”;

3) „Treść ustaleń na str. ........ otrzymuje brzmienie: ................”.

**9.** Zespół inspektorów zajmuje stanowisko wobec wniesionych w terminie zastrzeżeń na piśmie i przekazuje je do akceptacji dyrektora właściwego do spraw pomocy społecznej wydziału urzędu wojewódzkiego.

**10.** Stanowisko w sprawie zgłoszonych zastrzeżeń przekazuje się kierownikowi jednostki podlegającej kontroli.

**11.** Zespół inspektorów ma prawo sprostowania w protokole, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek kierownika jednostki podlegającej kontroli, błędów pisarskich oraz innych oczywistych pomyłek.

* a także o treści art. 128 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej:

**Art. 128. 1.** Wojewoda w wyniku przeprowadzonych przez zespół inspektorów czynności, o których mowa w art. 126, może wydać jednostce organizacyjnej pomocy społecznej albo kontrolowanej jednostce zalecenia pokontrolne.

Sporządzono: **Gdańsk, dnia 31 maja 2024 r.**

**Jednostka kontrolowana: Kontrolujący:**

 Starszy Inspektor Wojewódzki BANK ŻYWNOŚCI W TCZEWIE /-/[……………]\*

83-110 Tczew, ul. Kwiatowa 2

 MAGAZYN

RUKOSIN 4, 83-113 Turze

 Starszy Inspektor Wojewódzki

 PREZES CZŁONEK ZARZĄDU /-/[……………]\*

/-/[……………]\* /-/[……………]\*

**Podpisano:** Tczew**,** dnia 6.06.2024 r.

**\*** Wyłączenie jawności informacji publicznej na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 902) w związku z art. 1 ust. 1 Ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1781) przez Małgorzatę Szady.