

Podkarpacki Urząd
Wojewódzki w Rzeszowie
O VIII.431.2.2011

Protokół

**kontroli problemowej przeprowadzonej w dniach od 07 do 09 września 2010 r.
w Towarzystwie Przyjaciół Dzieci w Mielcu, w zakresie realizacji w 2010 r. :
*Rządowego programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce.***

Kontrolę przeprowadzili:

- Jan Wapiński, specjalista w Wydziale Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców PUW w Rzeszowie, na podstawie upoważnienia z dnia 22.08.2010 r.
- Nr O VIII. 431.2.2011
- Wanda Skrzek, st. inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów i Budżetu PUW w Rzeszowie, na podstawie upoważnienia z dnia 22.08.2010r
- Nr O.VIII. 431.2.2011

Kontrola obejmowała :

- Zgodność wykorzystania dotacji z Programem na rzecz społeczności romskiej w Polsce,
- Analizę umów zawartych w ramach realizacji zadania w świetle ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych,
- Potwierdzenie ujęcia dotacji w planie finansowym jednostki samorządowej oraz zabezpieczenia środków finansowych z innych źródeł,
- Analizę wydatków na podstawie dokumentów źródłowych,
- Potwierdzenie ujęcia poniesionych wydatków w ewidencji księgowej,
- Sprawdzenie terminowości zapłaty wykonawcom i dostawcom,
- Potwierdzenie osiągnięcia efektów rzeczowych i pomocowych w ramach realizacji dotowanego zadania.

Wczesni

du Jk Jurek

Podstawa prawna kontroli :

- art. 28 ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie,
- rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 czerwca 2009 r. w sprawie kontroli prowadzonej przez wojewodę.

Jednostka kontrolowana:

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zarząd Oddziału Miejskiego w Mielcu
ul. Mickiewicza 51 39-300 Mielec
tel 017-5863592, 017-5836621
Prezes Towarzystwa – Grażyna Chamielec
Główna Księgowa - Małgorzata Mazur

Wykaz obowiązujących przepisów prawnych:

- Uchwała Rady Ministrów z dnia 19 sierpnia 2003 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce
- art. 28 ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie,
- rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 czerwca 2009 r. w sprawie kontroli prowadzonej przez wojewodę.
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240).
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Z 2009 r. Nr 157, poz.1241).
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j t. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223 z późn. Zm).
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 38, poz. 207).

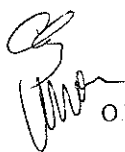
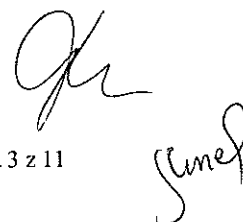
- Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (j. t. Dz. U. Z 2010 r. Nr 80, poz. 526).
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2010 r. Nr 128 poz. 861).
- Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (j. t. Dz. U. 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2010 r. Nr 20, poz. 103)
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Z 2010 r. Nr 43, poz. 247).
- Ustawa z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005r. Nr 14 poz. 114 z późn. zm).

Ustalenia szczegółowe kontroli :

Przyznana dotacja w 2010 roku w ramach zawartej umowy z dnia 12 maja 2010 r. Pomędzy Wojewodą Podkarpackim a Towarzystwem Przyjaciół Dzieci Oddział Miejski w Mielcu, na realizację Rządowego Programu na Rzecz Społeczności Romskiej wynosiła 51.000 złotych, na zadanie pod nazwą „Świat jest dla nas – prowadzenie programów korekcyjno rozwojowych dla dzieci romskich w świetlicy TPD w Mielcu”

W zajęciach zorganizowanych przez TPD uczestniczyło łącznie od 15 do 90 dzieci romskich. W zajęciach stałych uczestniczyło codziennie 17 dzieci romskich. Dzieci te uczestniczyły również w imprezach integracyjnych.

W zajęciach pozaedukacyjnych nie związanych z nauką szkolną brało udział 27 osób.

Wydatki w ramach zrealizowanego w 2010 roku Rządowego Programu na Rzecz Społeczności Romskiej obejmowały :

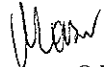
- Wynagrodzenia wychowawcy, instruktorów zajęć tanecznych, plastycznych, muzycznych i teatralnych, instruktora do zajęć sportowych, częściowe wynagrodzenie księgowej oraz wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia kucharki kwocie brutto - **22.146,19 zł.**
- Zakupy wyposażenia, pomocy dydaktycznych i materiałów niezbędnych dla świetlicy i Zespołu Bleu Terny w łącznej kwocie brutto - **5.463,47 zł,**
- Dożywianie dzieci na świetlicy – **4.000,00 zł,**
- Bilety wstępu oraz koszty dojazdów –**1.913,10 zł,**
- Wynagrodzenie instruktora do zajęć fotograficznych wraz z wydaniem albumu zdjęć – **1.301,15 zł,**
- Organizacja romskiego spotkania przy ognisku-**2.000,00 zł,**
- Świąteczne paczki dla dzieci- **2.046,34 zł,**
- Szycie strojów romskich dla dziewcząt i chłopców – **1.998,15 zł,**
- Zatrudnienie asystenta romskiego jako opiekuna na dojazdy dzieci do świetlicy- **2000,00 zł.**
- Wydatki związane z organizacją imprezy integracyjnej „ krakowskie warsztatowe spotkania teatralne” w łącznej kwocie brutto **6.702,60 zł,**
- Remont podłogi w świetlicy – **1.429,00 zł.**

Razem poniesione koszty z dotacji wynosiły **51.000,00 zł,** co udokumentowano fakturami VET i rachunkami.

Akta kontroli od str nr1 do nr 3 –zestawienie zbiorcze faktur i rachunków z 2010 roku.



Dotacja wpłynęła na rachunek TPD Odział w Mielcu w dwóch transzach

I transza w wysokości 20.000 zł- 27 kwietnia 2010 r. oraz II transza w wysokości 31.000 zł- 04 listopada 2010 r, po rozliczeniu wykorzystania I transzy.

O VIII.431 2 2010

Strona 4 z 11

Wszystkie wydatki z dotacji budżetowej w kwocie 51.000 zł zostały zaksięgowane jako koszty na koncie 510 -7, z podziałem analitycznym na wydatki ujęte w programie na rzecz dzieci romskich. W ewidencji wydatków dokonano podziału na poszczególne pozycje kosztorysu stanowiącego integralną część umowy z Wojewodą Podkarpackim ..

Łączny koszt zrealizowanych zadań w 2010 roku w ramach realizacji programów ogólnorozwojowych dla dzieci romskich w świetlicy Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Mielcu wynosił 59.580,00 zł, w tym koszty własne - 8.580,00 zł, które stanowiły środki otrzymane z dotacji z budżetu samorządu miejskiego w Mielcu.

Szczegółowej kontroli poddano wydatki z kosztorysu załączonego do umowy z Wojewodą Podkarpackim z pozycji numer 12 / krakowskie warsztatowe spotkania teatralne w kwocie - 6.702,60 zł / i numer 14 /zatrudnienie instruktora do zajęć fotograficznych w kwocie - 1.301,15 zł/ ..

Faktura lub rachunek Nr... z dnia...	Dostawca	Rodzaj zakupionych usług	Kwota faktury brutto	Termin płatności określony na fakturze	Zapłata z dnia.....
Rachunek 01/2010 19.06.2010 r	Studio de l'esprit ul.Loretańska 6/7 Kraków	Przeprowadzenie warsztatów aktorskich	300,00		Gotówką W dniu 19.06.2010
7/06/VAT/2010/ FVS 20.06.2010 r.	Kawiarnia „U Zalipianek“ Ul.Szewska 24 Kraków	Usługa gastronomiczna	231,00 zł		Gotówką W dniu 20.06.2010
6/06/VAT/2010/ FVS 20.06.2010 r.	Kawiarnia „U Zalipianek“ Ul.Szewska 24 Kraków	Usługa gastronomiczna	511,00		Gotówką W dniu 20.06.2010

5/06/VAT/2010/ FVS 19.06.2010 r.	Kawiarnia „U Zalipianek“ Ul Szewska 24 Kraków	Usługa gastronomiczna	137,50		Gotówką W dniu 19.06.2010
4/06/VAT/2010/ FVS 19.06.2010 r.	Kawiarnia „U Zalipianek“ Ul Szewska 24 Kraków	Usługa gastronomiczna	142,50		Gotówką W dniu 19.06.2010
f-ra nr 0049/06/2010 z 19.06.2010 r.	Srebrna Góra s.c ul.Księcia Józefa 120 Kraków	Usługa gastronomiczna	584,00		Gotówką W dniu 19.06.2010
Rachunek 2/6/2010 z 19.06.2010 r.	Klikneo Studio Katarzyna Michenaud Ul Kordeckieg o 8/25 31-071 Kraków	Warsztaty fotograficzne i fotomontaż	400,00		Gotówką W dniu 19.06.2010
f-ra 11/06/10 z dnia 20.06.2010 r	BB Cracow Kryspinów 365 32-060 Kryspinów	Opłata za nocleg	660,00		Gotówką W dniu 20.06.2010
TFK/000030/10 23.06.2010 r.	PIDELA Fundacja ul.Rękawki 3/2 Kraków	Realizacja warsztatów teatralnych i spektaklu figur	150,00	07.07.2010	Pizelew 06.07.2010
Polisa TPP nr 5257838 Z dnia 17.09.2010 r.	PZU SA Inspektorat w Mielcu	Ubezpieczenie 12 dzieci i 5 opiekunów od następstw nieszczęśliwych wypadków „PZU	64,00 17 osób.		Zapł got w dniu 17.09.2010

		Sport"/grupa stat 84/			
Rachunek 01/11/10 z dnia 15.11 2010	Szkoła Tańca „Wodzirej” Józef Hojna Aleksandrowic e 24 32-084 Morawica	Prowadzenie balu integracyjnego	1.000,00		Gotówką W dniu 15.11 2010
F 0155/2010/168 z 19.09 2010 r.	McDonald's sp.z oo ul.Młynarska 15 W-wa	Usługa gastronomiczna	101,10 zł		Gotówką W dniu 19.09 2010
619/FEL/2010 z 19.09 2010 r	Przedsiębiorst wo Usług Hotelarskich “Kraków” Ul Fatimska 41A	Usługa hotelowa w dniach 18- 19 09.2010r. W cenie pobytu Śniadanie i obiad	1.353,50		Gotówką W dniu 19 09.2010
Vat FS 286/2010 z 18.11 2010 r.	Kornel Trybulec Sylwester ul Dąbrówki 2E 39-300 Mielec	Konsumpcja w dniu 15.11 2010 r.	1.160,00	25 11 2010	Przelew z 24.11 2010
39/10/2010 23.10 2010	PPUH „POLOX” 38- 121 Pstrągowa 815	Za organizowanie wycieczki krajoznawczej	2.258,00 z tego zapłata z dotacji 308,00 zł	13.11.2010	Zapł przele wem 10.11 2010
1753/2010 z 28.12 2010 r.	Laboratorium i sklepy „FOTO LAB” St Bryg ul Przemysłów	Fotoksiążka /17 szt/	901,15	11.01.2011 r.	Zapł przele wem 28.12.2010

Ch
W

Ch
Jan


	a 2 Mielec				
Razem :			8.003,75		



Akta kontroli od str. Nr 4 do str. nr 12 zawierają potwierdzenia prawidłowości zapłaty przelewami oraz rozliczenia pobranych zaliczek z kasy, z których dokonywano płatności gotówką.

Kontroli szczegółowej poddano również wydatek z punktu 18 kosztorysu dotyczący remontu podłogi w siedzibie świetlicy :

Faktura VAT Nr.. z dnia...	Dostawca	Rodzaj zakupionych usług	Kwota faktury brutto	Termin płatności wg faktury	Zapłata przelewem z dnia.....
---------------------------------------	-----------------	---	-------------------------------------	--	--

187/2010 z 29.12.2010 r.	Stolarnia Kapinos Bronisław Kapinos ul. Traugutta 22G Mielec	Zakup materiałów do remontu podłogi /lakier i wypełniacze szczelin/	1.429,00	05.01.2011	Przelew 29.12.2010
-----------------------------	--	---	----------	------------	-----------------------

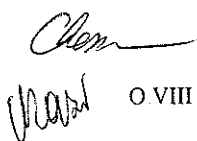

Własny

Wnioski końcowe:

1. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem i na określony cel w umowie zawartej z Wojewodą Podkarpackim w dniu 12 maja 2010 r.
2. W ramach realizacji zadania „Świat jest dla nas – prowadzenie programów korekcyjno rozwojowych dla dzieci romskich w świetlicy TPD w Mielcu”, nie stosowano procedur zamówień publicznych, gdyż kwoty wydatków były niższe od kwoty 14 000 euro, co było zgodne z art 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2006r o zamówieniach publicznych.
3. Faktury i rachunki zawierały opis merytoryczny, że wydatki dotyczą Programu na Rzecz Społeczności Romskiej. Zawierały również szczegółowy opis której dotyczą pozycji kosztorysu zadań ujętych w programie na 2010 rok
4. Faktury zostały zapłacone bez opóźnień w stosunku do terminów płatności określonych przez Wystawców.
5. Rachunki zapłacone gotówką pobraną z kasy zostały ujęte w raportach kasowych.
6. Zaliczki pobrane na poczet zapłat gotówkowych zostały prawidłowo rozliczone.
7. Rozliczenie I i II transzy dotacji sporządzono w sposób przejrzysty, według poszczególnych grup wydatków ujętych i określonych do realizacji w kosztorysie stanowiącym integralną część umowy z Wojewodą Podkarpackim. Rozliczenie było zgodne z kwotami zaewidencjonowanymi na kartach wydatków.

Prezes Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Mielcu została poinformowana o przysługujących uprawnieniach wynikających z przepisów art. 44 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie.





Kierownik podmiotu kontrolowanego ma prawo :

- zgłoszenia zarządzającemu kontrolę przed podpisaniem protokołu w terminie 7 dni od daty jego otrzymania, umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole,
- zgłoszenia kontrolującemu w ciągu 7 dni od otrzymania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń, z jednoczesnym podpisaniem protokołu,
- odmowy podpisania protokołu, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia zarządzającemu kontrolę w terminie 7 dni od otrzymania protokołu pisemnych wyjaśnień i przyczyn odmowy,
- odmowa podpisania protokołu kontroli przez kierownika podmiotu kontrolowanego nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez kontrolującego i sporządzenia wystąpienia pokontrolnego.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Do protokołu Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego dołączono akta kontroli od str. nr 1. do str. nr 12

Jeden egzemplarz otrzymała Prezes Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Mielcu Grażyna Chamielec, który podpisała w dniu 9 września 2011 r.

Chen
Wład

Gr
Simeł

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci
ODDZIAŁ MIEJSKI W MIELCU
ul. Mickiewicza 51, 39-300 Mielec
tel 5863592 NIP 817-17-66-724
Nr konta: PEKAO SA
80 1240 2656 1111 0000 3793 2080

P R E Z E S

Edyta Chamiel

Prezes IPD

STARSZY KSIĘGOWY
p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Mazur

Główna Księgowa

Wojciech J.

Wanda Jurek

kontrolujący

Mielec 9 września 2011 r.



WOJEWODA PODKARPACKI

ul Grunwaldzka 15
35-959 Rzeszów
skr poczt. 297

Rzeszów, 2011-09-12

O.VIII.431.2.2011

Pani

Grażyna Chamielec

Prezes TPD Oddział w Mielcu

Na podstawie art. 28 ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2009 r. Nr 31 poz.206), rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 czerwca 2009 r. w sprawie kontroli prowadzonej przez wojewodę (Dz. U. z 2009 r. Nr 106 poz. 884), w dniach 7-9 września 2011 r. została przeprowadzona kontrola problemowa w Towarzystwie Przyjaciół Dzieci Oddział Miejski w Mielcu w zakresie realizacji w 2010 r. rządowego Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce.

Kontrola obejmowała :

- Zgodność wykorzystania dotacji z kosztorysem realizacji zadań wynikających z Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce,
- Analizę umów zawartych w ramach realizacji zadania w świetle ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113 poz.759),
- Potwierdzenie ujęcia dotacji w planie finansowym jednostki samorządowej oraz zabezpieczenia środków finansowych z innych źródeł,
- Analizę wydatków na podstawie dokumentów źródłowych,
- Potwierdzenie ujęcia poniesionych wydatków w ewidencji księgowej,

- Sprawdzenie terminowości zapłaty wykonawcom i dostawcom,
- Potwierdzenie osiągnięcia efektów rzeczowych i pomocowych w ramach realizacji dotowanego zadania.

Wynik kontroli zawarty został w protokole kontroli podpisanym w dniu 9 września 2011 r

Przyznana dotacja w 2010 roku w ramach zawartej umowy z dnia 12 maja 2010 r. pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Towarzystwem Przyjaciół Dzieci Oddział Miejski w Mielcu, na realizację Rządowego Programu na Rzecz Społeczności Romskiej wynosiła 51 000 złotych, na zadanie pod nazwą „Świat jest dla nas – prowadzenie programów korekcyjno rozwojowych dla dzieci romskich w świetlicy TPD w Mielcu”.

W zajęciach zorganizowanych przez TPD uczestniczyło łącznie od 15 do 90 dzieci romskich. W zajęciach stałych uczestniczyło codziennie 17 dzieci romskich. Dzieci te uczestniczyły również w imprezach integracyjnych. W zajęciach pozaedukacyjnych nie związanych z nauką szkolną brało udział 27 osób.

Wydatki w ramach zrealizowanego w 2010 roku Rządowego Programu na Rzecz Społeczności Romskiej obejmowały:

- Wynagrodzenia wychowawcy, instruktorów zajęć tanecznych, plastycznych, muzycznych i teatralnych, instruktora do zajęć sportowych, częściowe wynagrodzenie księgowej oraz wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia kucharzki kwocie brutto - **22.146,19 zł.**
- Zakupy wyposażenia, pomocy dydaktycznych i materiałów niezbędnych dla świetlicy i Zespołu Blu Terny w łącznej kwocie brutto - **5.463,47 zł,**
- Dożywianie dzieci na świetlicy – **4.000,00 zł,**
- Bilety wstępu oraz koszty dojazdów – **1.913,10 zł,**
- Wynagrodzenie instruktora do zajęć fotograficznych wraz z wydaniem albumu zdjęć – **1.301,15 zł,**
- Organizacja romskiego spotkania przy ognisku-**2.000,00 zł,**
- Świąteczne paczki dla dzieci- **2.046,34 zł,**
- Szycie strojów romskich dla dziewcząt i chłopców – **1.998,15 zł,**
- Zatrudnienie asystenta romskiego jako opiekuna na dojazdy dzieci do świetlicy- **2000,00 zł.**

- Wydatki związane z organizacją imprezy integracyjnej „ krakowskie warsztatowe spotkania teatralne” w łącznej kwocie brutto 6.702,60 zł,
- Remont podłogi w świetlicy – 1.429,00 zł.

Razem poniesione koszty z dotacji wynosiły 51.000,00 zł, co udokumentowano fakturami VAI i rachunkami.

Wszystkie wydatki z dotacji budżetowej w kwocie 51.000 zł zostały zaksięgowane jako koszty na koncie 510 -7, z podziałem analitycznym na wydatki ujęte w programie na rzecz dzieci romskich. W ewidencji wydatków dokonano podziału na poszczególne pozycje kosztorysu stanowiącego integralną część umowy z Wojewodą Podkarpackim.

Łączny koszt zrealizowanych zadań w 2010 roku w ramach realizacji programów ogólnorozwojowych dla dzieci romskich w świetlicy Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Mielcu wynosił 59.580,00 zł, w tym koszty własne - 8.580,00 zł, które stanowiły środki otrzymane z dotacji z budżetu samorządu miejskiego w Mielcu.

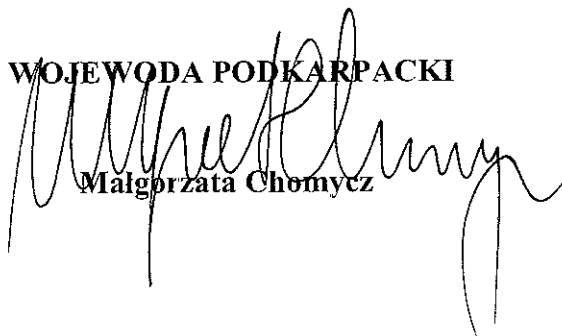
Szczegółowej kontroli poddano wydatki z kosztorysu załączonego do umowy z Wojewodą Podkarpackim z pozycji numer 12 / krakowskie warsztatowe spotkania teatralne w kwocie -6 702,60 zł / i numer 14 /zatrudnienie instruktora do zajęć fotograficznych w kwocie -1.301,15 zł/. Kontroli szczegółowej poddano również wydatek z punktu 18 kosztorysu dotyczący remontu podłogi w siedzibie świetlicy.

Przeprowadzona kontrola nie wykazała nieprawidłowości.

Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem i na określony cel w umowie zawartej z Wojewodą Podkarpackim w dniu 12 maja 2010 r. W ramach realizacji zadania „Świat jest dla nas – prowadzenie programów korekcyjno rozwojowych dla dzieci romskich w świetlicy TPD w Mielcu”, nie stosowano procedur zamówień publicznych, gdyż kwoty wydatków były niższe od kwoty 14 000 euro, co było zgodne z art 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych. Faktury i rachunki zawierały opis merytoryczny, że wydatki dotyczą Programu na Rzecz Społeczności Romskiej. Zawierały również szczegółowy opis której dotyczą pozycji kosztorysu zadań ujętych w programie na 2010 rok. Faktury zostały zapłacone bez opóźnień w stosunku do terminów płatności określonych przez wystawców. Rachunki zapłacone gotówką pobraną z kasy zostały ujęte w raportach kasowych. Zaliczki pobrane na poczet zapłat gotówkowych zostały prawidłowo rozliczone. Rozliczenie I i II transzy dotacji sporządzono w sposób przejrzysty, według poszczególnych grup wydatków ujętych i określonych do realizacji w kosztorysie stanowiącym integralną część umowy

z Wojewodą Podkarpackim Rozliczenie było zgodne z kwotami zaewidencjonowanymi na kartach wydatków

WOJEWODA PODKARPACKI



Małgorzata Chomycz

Pełnomocnik Wojewody Podkarpackiego
do Spraw Mniejszości Narodowych i Etnicznych



Andrzej Kosior

O VIII.431.2.2011

WICEWOJEWODA

Andrzej Reguła

Strona 4 z 4