

Podkarpacki Urząd
Wojewódzki w Rzeszowie
O.VIII.431.1.2011

Podkarpacki Urząd Wojewódzki
w Rzeszowie
KANCELARIA OGÓLNA

Wpłynęło: 21-09-2011

KAN - S - LBUBA - 2011



D. Kowalski

- wydane zobowiązania

Protokół

**kontroli problemowej przeprowadzonej w dniach 5 i 6 września 2010 r.
w Urzędzie Miasta w Mielcu, w zakresie realizacji w 2010 r. rządowego
Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce.**

Podkarpacki Urząd Wojewódzki
w Rzeszowie
Sekretariat Wydziału Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców

Data wpływu: 21-09-2011

L.dz. 0-53856 podpis *[signature]*

Kontrolę przeprowadzili :

- Jan Wapiński, specjalista w Wydziale Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców PUW w Rzeszowie, na podstawie upoważnienia Nr O VIII 431.1 11 z dnia 22.08.2011 r.
- Wanda Skrzek, st. inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów i Budżetu PUW w Rzeszowie, na podstawie upoważnienia Nr O.VIII 431.1 11 z dnia 22.08.2011 r.

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.

Kontrola została zarejestrowana w Księdze Ewidencji Kontroli Urzędu Miasta Mielca pod numerem: 3/2011

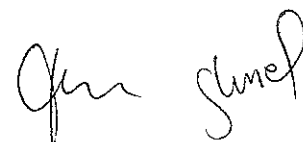
[signature]

[signature]

[signature]

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 2010 r. 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. Z 2010 r. Nr 128 poz. 861).
- Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (j.t. Dz. U. Z 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 2005 r. Nr 14 poz 114 z późn. zm).



Jednostka kontrolowana:

Urząd Miasta Mielca

ul. Żeromskiego 26

39-300 Mielec

tel: 0-17 7888504

fax:0-17 7888511

Prezydent Miasta Mielca – Janusz Chodorowski

Skarbnik Miasta Mielca – Barbara Wójcik

Dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 3 w Mielcu (jednostka wdrażająca Program) –
Adam Jastrząb

Główna Księgowa Szkoły Podstawowej NR 3 w Mielcu Jolanta Posłuszny

Ustalenia szczegółowe kontroli :

Przyznana dotacja w 2010 roku Decyzją Nr 19 z dnia 19 marca 2010 r. Wojewody Podkarpackiego na realizację Programu na rzecz społeczności romskiej w Mielcu wynosiła ogółem 12.630,00 zł,

w tym w poszczególnych rozdziałach :

80195-pozostała działalność w oświacie **6.630,00 zł** ,

85412- kolonie i obozy dla dzieci i młodzieży szkolnej **-3.000,00 zł**.

85415- Pomoc materialna dla uczniów - **3.000,00 zł**

Otrzymane dotacje zostały wprowadzone do budżetu miasta Mielec, Zarządzeniem Prezydenta Miasta Nr 1231/2010 z dnia 8 kwietnia 2010 r.- Akta kontroli od str. nr 1 do str. nr 5.

Otrzymywane transze dotacji z rozdziałów 80195 i 85412 i 85415 z rachunku Miasta, były przekazywane na rachunek Szkoły Podstawowej Nr 3 w Mielcu bezzwłocznie.

Wszystkie wydatki zostały zaksięgowane jako koszty na koncie 130 i 400 prowadzonym komputerowo w programie finansowo-księgowym Optivum ver.8.020000 VULCAN nr licencji 008971.

Kwoty dotacji zostały ujęte w kwartalnych sprawozdaniach Rb-50 o dotacjach i wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego - Akta kontroli od str. nr 6 do str. nr 11.

- zadanie: działania integracyjne na rzecz uczniów.

Poniesione koszty na działania integracyjne były związane z organizacją wycieczek edukacyjnych dla dzieci polskich i romskich do Muzeum Kopalnictwa Naftowego w Bóbrce i Muzeum Marii Konopnickiej w Żarnowcu, Muzeum Kultury Ludowej w Kolbuszowej, Tarnowa i Kopalni Soli w Bochni oraz do miejscowości Rymanów Zdrój i Iwonicz Zdrój.

Łączny koszt wycieczek sfinansowany z dotacji celowej wyniósł 3 000,00 zł

Wycieczki do Muzeum Kopalnictwa Naftowego w Bóbrce i Muzeum Marii Konopnickiej w Żarnowcu, Muzeum Kultury Ludowej w Kolbuszowej, Tarnowa i Kopalni Soli w Bochni zostały sfinansowane ze środków budżetu państwa. Łącznie koszt tych wycieczek wyniósł 3.027,37 zł. Koszty dojazdu dzieci wyniosły -2 162,40 zł, bilety wstępu 534,00 zł i koszty wyżywienia poprzez zakup usług gastronomicznych -330,97 zł.

W związku z tym, że w ramach wycieczki do miejscowości Rymanów Zdrój i Iwonicz Zdrój z dotacji tylko rozliczono koszty dojazdu, Dyrektor Szkoły złożył wyjaśnienie pisemne do protokołu - Akta kontroli str. nr 12.

Faktury dokumentujące wydatki w tym zadaniu zawierają opis celu jakiego dotyczą, do faktur dołączono wykaz dzieci uczestniczących w wycieczkach (w tym dzieci romskich).

Wykaz faktur:

FV123/2010/07 z dnia 28.07.2010 – opłata za przewodnika, bilety wstępu do Muzeum w Bóbrce – 55,00 zł.

FVK01106/2010/233 z dnia 28.07.2010 – Mc Donald's – 151,20 zł.

FV77/2010 z dnia 28.07.2010 – bilety wstępu do Muzeum w Żarnowcu – 184,00 zł.

FV85N/1/7/2010 z dnia 27.07.2010 – wycieczka integracyjna do Rymanowa i Iwonicza – koszty transportu – 860,80 zł.

FV50/07/10 z dnia 28.07.2010 – koszty transportu do Żarnowca i Bobrki – 730,80 zł.

FV23/T/2010 z dnia 10.06.2010 – bilety wstępu do Skansenu w Kolbuszowej – 124,00 zł.

FV106 z dnia 8.06.2010 – kiełbasa na ognisko integracyjne – 26,66 zł.

FV A/V/000034 z dnia 9.06.2010 – artykuły spożywcze na ognisko – 11,81 zł.

FV33N/221/6/2010 z dnia 16.06.2010 – wycieczka integracyjna do skansenu w Kolbuszowej - 170,80 zł.

FVF0066/2010/168 z dnia 27.05.2010 – poczęstunek w czasie wycieczki do Bochni i Tarnowa – 141,30 zł.

FA1/139/05 z dnia 27.05.2010 – bilety wstępu do kopalni w Bochni – 171,00 zł.

FV29/05/2010 z dnia 27.05.2010 – koszty przejazdu do Bochni – 400,00 zł.

Dotacja została wykorzystana w całości i na określony cel, zgodnie z Decyzją Wojewody Podkarpackiego

- zadanie: zakup książek do biblioteki szkolnej, sprzętu i pomocy naukowych :

otrzymana dotacja - **3.000,00 zł**

W ramach przyznanej dotacji Szkoła Podstawowa Nr 3 w Mielcu dokonała zakupów książek, płyt CD z programami naukowo-szkolnymi, telewizora Toshiba 40xv33g oraz innych pomocy dydaktycznych wykorzystywanych w bibliotece szkolnej

Wszystkie te wydatki skwalifikowano w paragrafie 4240 - zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek. Księgowania na koncie 400 dokonywano na podstawie faktur i wyciągów bankowych potwierdzających zapłatę z rachunku podstawowego Szkoły. Wszystkie zakupione pozycje zostały przyjęte na stan ewidencyjny Szkoły

Wykaz faktur:

FV2608 z dnia 7.09.2010 – zakup książek do biblioteki – 613,00 zł.

FV239/2010 z dnia 16.09.2010 – zakup pomocy naukowych – 2 387,00 zł.

Zapłaty dostawcom dokonywano w terminach określonych na fakturach.

Dotacja została wykorzystana w całości i na określony cel, zgodnie z Decyzją Wojewody Podkarpackiego.

-zadanie: ubezpieczenie uczniów :

- otrzymana dotacja – **630,00zł**

Szkoła Podstawowa Nr 3 w Mielcu w dniu 30.08.2010 r. zawarła Polisę Numer DLL 10083030 na ubezpieczenie 9 uczniów pochodzenia romskiego z Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A Inspektorat w Mielcu. Ubezpieczenie obejmowało okres od 01.09.2010 do 31.08.2011 r. Zapłaty dokonano przelewem z 17 września 2010r.- wyciąg bankowy z rachunku podstawowego Szkoły. Wydatek został ujęty w ewidencji księgowej Szkoły na koncie 400.



Jako grupa rodzajowa wydatków, koszt został prawidłowo zaewidencjonowany w dziale 801 rozdz. 80195 § 4300 .

W wyborze ubezpieczyciela nie stosowano procedury zamówień publicznych ze względu na kwotę zamówienia w przeliczeniu na złotówki niższą niż 14.000 euro.- art.4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r Prawo zamówień Publicznych.

Dotacja została wykorzystana w całości i na określony cel, zgodnie z Decyzją Wojewody Podkarpackiego.

-zadanie: dofinansowanie półkolonii, zimowisk, wycieczek

- otrzymana dotacja: **3.000 zł**

W ramach realizacji tego zadania Szkoła Podstawowa Nr 3 zawarła umowy na organizację zimowiska w okresie ferii zimowych oraz półkolonii letniej w okresie wakacji z Firmą „POLTUR Biuro Turystyczno-Ubezpieczeniowe w Tarnobrzegu.

Półkolonia letnia została zorganizowana w terminie od 12 lipca 2010 r. do 13 sierpnia 2010 r , zimowisko od 15 lutego 2010 r. do 26 lutego 2010 r.

W zajęciach w okresie zimowych ferii, w każdym dniu uczestniczyło ośmioro dzieci a w półkolonii letniej dwanaścioro dzieci romskich.

W umowach zostały określone rodzaje zajęć, które były prowadzone dla dzieci

Między innymi zajęcia kulturalno-oświatowe i wycieczki. W cenie świadczonych usług zawarto również koszt wyżywienia w postaci drugiego śniadania oraz wynagrodzenie prowadzącego zajęcia.

Wydatki sklasyfikowane w rozdziale 85412 – kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, zostały zaksięgowane na koncie 400 na podstawie zapłaconych faktur VAT wystawionych przez POLTUR Biuro Turystyczno-Ubezpieczeniowe w Tarnobrzegu Nr 1/02/2010 I z 22 lutego 2010 r. w kwocie 1 130,00 zł i Nr 3/08/2010 I z 16.08 2010 r. w kwocie 1 300,00 zł.

Zgodnie z art.4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r Prawo Zamówień Publicznych wysokość kwoty przeznaczonej na ten cel, nie zobowiązywała zamawiającego do przeprowadzenia procedury zamówień publicznych, pomimo tego dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 3 w mielcu im. Wojska Polskiego realizującej zadanie wystąpił z zapytaniem ofertowych do trzech firm zajmujących się organizacją wypoczynku dzieci, z przedstawionych ofert wybrano ofertę firmy „POLTUR Biuro Turystyczno-Ubezpieczeniowe w Tarnobrzegu jako ofertę najtańszą. Ponadto z dotacji pokryto koszty

przejazdu dzieci romskich do Ośrodka Rekreacyjnego „Kolorado” – 117,60 zł. (faktura FV10/5/2010 z dnia 14.10.2010) i wycieczki do Kurozwek – 452,40 zł (faktura FV53/08/10 z dnia 5.08.2010).

Dotacja z rozdz.85412 w kwocie –3.000,00 zł na dofinansowanie półkolonii w Szkole Podstawowej Nr 3 w Mielcu została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem

zadanie: zakup obuwia szkolnego, strojów gimnastycznych i mundurków

- otrzymana dotacja: **3.000 zł**

Zakupu obuwia szkolnego, strojów gimnastycznych i mundurków dokonano we współpracy z zatrudnionym w szkole asystentem edukacji dzieci romskich. Zakupione stroje sportowe i obuwie zostały rozdzielone pomiędzy 10 uczniów romskich. Do faktur zakupowych dołączone są rozdzielniki dokumentujące wydanie strojów i obuwia poszczególnym uczniom

Wykaz faktur:

FV63/2010 z dnia 8.09.2010 – zakup strojów gimnastycznych – 432,00 zł.

FV62/2010 z dnia 7.09.2010 – zakup strojów gimnastycznych -168,00 zł.

FV120/2010 z dnia 6.09.2010 – zakup obuwia sportowego – 78,00 zł.

FV60/2010 z dnia 1.09.2010 – zakup gimnastycznych strojów sportowych – 1 677,00 zł

FV98/2010 z dnia 23.08.2010 – zakup obuwia sportowego – 645,00 zł.

Dotacja została wykorzystana w całości i na określony cel, zgodnie z Decyzją Wojewody Podkarpackiego.

Wnioski końcowe:

Zapłaty za zakupione usługi dokonywano na podstawie wystawionych faktur VAT. Faktury zostały opisane prawidłowo pod względem merytorycznym, posiadały prawidłową klasyfikację budżetową, zgodną z Rozporządzeniem 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)

Zostały podpisane przez upoważnione osoby, co było zgodne z art.21 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości.

Dotacja przyznana na realizację zadań wynikających z rządowego Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce dla Miasta Mielca została wykorzystana w całości i na określony cel, zgodnie z Decyzją Wojewody Podkarpackiego.

Prezydent Miasta Mielec został poinformowany o przysługujących mu 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

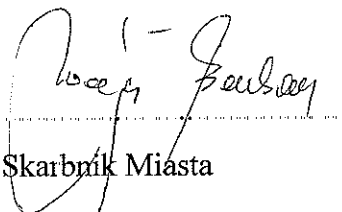
Do egzemplarza Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie dołączono Akta kontroli od str. 1 do str. 12.

Jeden egzemplarz otrzymał Prezydent Miasta Mielec, który podpisał w dniu 9 września 2011r.

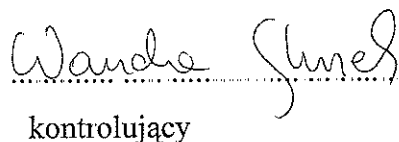
Podpisy :



Prezydent Miasta



Skarbnik Miasta



kontrolujący



WOJEWODA PODKARPACKI

ul. Grunwaldzka 15
35-959 Rzeszów
skr. poczt 297

Rzeszów, 2011-09-26

O.VIII 431.1.2011

Pan

Janusz Chodorowski

Prezydent Miasta Mielca

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 5-6 września 2011 r. została przeprowadzona kontrola problemowa w Urzędzie Miasta Mielca 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. Nr113 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 Decyzją Nr 19 z dnia 19 marca 2010 r. Wojewody Podkarpackiego na realizację Programu na rzecz społeczności romskiej w Mielcu wynosiła ogółem 12 630,00 zł, w tym w poszczególnych rozdziałach :

80195-pozostała działalność w oświacie **6.630,00 zł** ,

85412- kolonie i obozy dla dzieci i młodzieży szkolnej **-3.000,00 zł**

85415- Pomoc materialna dla uczniów - **3.000,00 zł**

Otrzymane dotacje zostały wprowadzone do budżetu miasta Mielec, Zarządzeniem Prezydenta Miasta Nr 1231/2010 z dnia 8 kwietnia 2010 r. Otrzymywane transze dotacji z rozdziałów 80195 i 85412 i 85415 z rachunku Miasta, były przekazywane na rachunek Szkoły Podstawowej Nr 3 w Mielcu bezzwłocznie. Kwoty dotacji zostały ujęte w kwartalnych sprawozdaniach Rb-50 o dotacjach i wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego

zadanie: działania integracyjne na rzecz uczniów:

Poniesione koszty na działania integracyjne były związane z organizacją wycieczek edukacyjnych dla dzieci polskich i romskich do Muzeum Kopalnictwa Naftowego w Bóbrce i Muzeum Marii Konopnickiej w Żarnowcu, Muzeum Kultury Ludowej w Kolbuszowej, Tarnowa i Kopalni Soli w Bochni oraz do miejscowości Rymanów Zdrój i Iwonicz Zdrój. Łączny koszt wycieczek sfinansowany z dotacji celowej wynosił 3 000,00 zł. Dotacja została wykorzystana w całości i na określony cel, zgodnie z Decyzją Wojewody Podkarpackiego

zadanie: zakup książek do biblioteki szkolnej, sprzętu i pomocy naukowych:

W ramach przyznanej dotacji Szkoła Podstawowa Nr 3 w Mielcu dokonała zakupów książek, płyt CD z programami naukowo-szkolnymi, telewizora Toshiba 40xv33g oraz innych pomocy dydaktycznych wykorzystywanych w bibliotece szkolnej. Wszystkie te wydatki skwalifikowano w paragrafie 4240 - zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek. Księgowania na koncie 400 dokonywano na podstawie faktur i wyciągów bankowych potwierdzających zapłatę z rachunku podstawowego Szkoły. Wszystkie zakupione pozycje zostały przyjęte na stan ewidencyjny Szkoły.

zadanie: ubezpieczenie uczniów:

Szkoła Podstawowa Nr 3 w Mielcu w dniu 30.08.2010 r. zawarła Polisę Numer DLL 10083030 na ubezpieczenie 9 uczniów pochodzenia romskiego z Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. Inspektorat w Mielcu. Ubezpieczenie obejmowało okres od 01.09.2010 do 31.08.2011 r. Zapłaty dokonano przelewem z 17 września 2010r.- wyciąg bankowy z rachunku podstawowego Szkoły. Wydatek został ujęty w ewidencji księgowej Szkoły na

koncie 400. Dotacja została wykorzystana w całości i na określony cel, zgodnie z Decyzją Wojewody Podkarpackiego.

zadanie: dofinansowanie półkolonii, zimowisk, wycieczek

W ramach realizacji tego zadania Szkoła Podstawowa Nr 3 zawarła umowy na organizację zimowiska w okresie ferii zimowych oraz półkolonii letniej w okresie wakacji z Firmą „POLIUR Biuro Turystyczno-Ubezpieczeniowe w Tarnobrzegu. Półkolonia letnia została zorganizowana w terminie od 12 lipca 2010 r. do 13 sierpnia 2010 r., zimowisko od 15 lutego 2010 r. do 26 lutego 2010 r. W zajęciach w okresie zimowych ferii, w każdym dniu uczestniczyło ośmioro dzieci a w półkolonii letniej dwanaścioro dzieci romskich. W umowach zostały określone rodzaje zajęć, które były prowadzone dla dzieci. Dotacja z rozdz. 85412 w kwocie –3 000,00 zł na dofinansowanie półkolonii w Szkole Podstawowej Nr 3 w Mielcu została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

zadanie: zakup obuwia szkolnego, strojów gimnastycznych i mundurków

Zakupu obuwia szkolnego, strojów gimnastycznych i mundurków dokonano we współpracy z zatrudnionym w szkole asystentem edukacji dzieci romskich. Zakupione stroje sportowe i obuwie zostały rozdzielone pomiędzy 10 uczniów romskich. Do faktur zakupowych dołączone są rozdzielniki dokumentujące wydanie strojów i obuwia poszczególnym uczniom.

Wnioski końcowe:

Zapłaty za zakupione usługi dokonywano na podstawie wystawionych faktur VAT. Faktury zostały opisane prawidłowo pod względem merytorycznym, posiadały prawidłową klasyfikację budżetową, zgodną z Rozporządzeniem 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). Faktury zostały podpisane przez upoważnione osoby, co było zgodne z art 21 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości.

Dotacja przyznana na realizację zadań wynikających z rządowego Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce dla Miasta Mielca została wykorzystana w całości i na określony cel, zgodnie z Decyzją Wojewody Podkarpackiego.

SPECJALISTA
Jan Wąbiniński

Pełnomocnik Wojewody Podkarpackiego
do Spraw Mniejszości Narodowych i Etnicznych

Andrzej Kosior
VICEWOJEWODA

O.VIII 431 I 2011

Andrzej Reguła

WOJEWODA PODKARPACKI

Margorzata Chomycz

Strona 3 z 3