



**WOJEWODA PODKARPACKI**  
ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów

Rzeszów, 2018-05-14

F-III.431.4.2018

**Pan**  
**Leszek Surdy**  
**Wójt Gminy Gorzyce**

Na podstawie art. 46 ust. 1 i art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) przekazuję wystąpienie pokontrolne po kontroli problemowej przeprowadzonej w dniach od 19 lutego do 28 marca 2018 r. u Wójta Gminy Gorzyce (Urząd Gminy Gorzyce, ul. Sandomierska 75, 39-432 Gorzyce).

Kontrolę przeprowadzili:

- Tomasz Birut - inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów i Budżetu Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie
- przewodniczący zespołu kontrolnego,
- Adam Bąk - główny specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie,

na podstawie imiennych upoważnień do kontroli udzielonych przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu z upoważnienia Wojewody Podkarpackiego (pisma z dnia 15.02.2018 r., znak: F-III.431.4.2018).

Kontrolą objęto prawidłowość i terminowość pobierania dochodów, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa oraz prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych ustawami w 2017 r.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie ocenia się **pozytywnie z nieprawidłowościami**.

W wyniku przeprowadzonej kontroli dokonano następujących ustaleń:

Plan dochodów budżetu państwa związany z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego dla Gminy Gorzyce na 2017 r. został ustalony w wysokości 114 100,00 zł. Zgodnie z kwartalnym sprawozdaniem Rb-27ZZ – z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami od początku roku do końca IV kwartału roku 2017 wykonanie planu dochodów zamknęło się kwotą 169 027,24 zł, co stanowi 148,14% planu, z tego dochody przekazane do budżetu państwa 133 126,93 zł, zaś dochody potrącone na rzecz jst. wyniosły 36 047,81 zł.

Uzyskane dochody w 2017 r. zostały zrealizowane w następujących działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej:

#### **Dział 750 – Administracja publiczna**

##### **Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie**

Plan dochodów ustalony na 2017 r. w wysokości 700,00 zł, wykonany został na dzień 31.12.2017 r. w kwocie 93,00 zł. Wykonane dochody (§ 0690) dotyczyły odpłatności za udostępnianie danych osobowych. Do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie (dalej: PUW w Rzeszowie) przekazano dochody w wysokości 88,35 zł, natomiast kwotę 4,65 zł potrącono na dochody własne Gminy Gorzyce, zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2017 r. poz. 1453).

Kontroli poddano wnioski o udostępnienie danych osobowych. Ustalono, że odpłatnie udostępniono dane osobowe na podstawie 3 wniosków i pobrano z tego tytułu opłaty w łącznej wysokości 93,00 zł. Na podstawie 299 wniosków udostępnienie danych z rejestru mieszkańców, dla podmiotów, o których mowa w art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 24 września 2010 r. o ewidencji ludności (Dz. U. z 2017 r., poz. 657) nastąpiło nieodpłatnie. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

## **Dział 852 – Pomoc społeczna**

### *Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze*

Plan dochodów ustalony na 2017 r. w wysokości 4 400,00 zł wykonany został na dzień 31.12.2017 r. w kwocie 11 151,35 zł. Uzyskane dochody w ww. rozdziale dotyczyły odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze. Z ww. dochodów Gmina Gorzyce przekazała do PUW w Rzeszowie w 2017 r. środki w wysokości 10 741,27 zł, a na dochody własne 557,58 zł, zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Na podstawie decyzji przyznających pomoc społeczną w postaci specjalistycznych usług opiekuńczych, ewidencji liczby godzin wykonania zlecenia oraz dokumentów naliczenia odpłatności za I kwartał 2017 r. dokonano kontroli przypisu należności z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

## **Dział 855 - Rodzina**

### *Rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego*

Plan dochodów ustalony na 2017 r. w wysokości 109 000,00 zł, wykonany został na dzień 31.12.2017 r. w kwocie 157 782,89 zł.

Wykonane dochody obejmowały wpłaty z tytułu:

- odsetek od funduszu alimentacyjnego (§ 0920)	69 911,61 zł,
- zaliczki alimentacyjnej (§ 0940)	3 370,52 zł,
- funduszu alimentacyjnego (§ 0980)	84 500,76 zł.

Z ww. dochodów Gmina Gorzyce przekazała do PUW w Rzeszowie w 2017 r. środki w wysokości 122 297,31 zł, a na dochody własne jst. 35 485,58 zł.

Na dzień 31.12.2017 r., wg sprawozdania Rb – 27ZZ w kontrolowanej jednostce wystąpiły należności pozostałe do zapłaty (w tym zaległości) w powyższym rozdziale w kwocie 6 404 361,05 zł, z tego:

- odsetki od funduszu alimentacyjnego (§ 0920)	1 529 590,55 zł
- zaliczka alimentacyjna (§ 0940)	626 384,86 zł
- fundusz alimentacyjny (§ 0980)	4 248 385,64 zł

Na podstawie wyjaśnień kierownika referatu świadczeń rodzinnych Urzędu Gminy w Gorzycach oraz weryfikacji dokumentacji źródłowej wynika, że jednostka podejmowała wobec dłużników działania wynikające z ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom

*uprawnionym do alimentów* (Dz. U. z 2017 r. poz. 489). Powyższą informację załączono do akt kontroli.

Przeprowadzono kontrolę dowodów księgowych dot. wpłat z tytułu zaliczki alimentacyjnej oraz funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami (po jednym, ostatnim dowodzie księgowym, na koniec każdego miesiąca 2017 r.) Stwierdzono, że dowody te stanowiły podstawę zaewidencjonowania powyższych dochodów z właściwym podziałem wpłat jako dochody budżetu państwa i dochody budżetu Gminy Gorzyce.

Na podstawie analizy zestawień sporządzonych przez Gminę Gorzyce, dotyczących przekazywania uzyskanych dochodów budżetu państwa do PUW w Rzeszowie za 2017 r. oraz wydruków księgowych, stwierdzono, że w 3 przypadkach (10 dni, 5 dni oraz 6 dni) dochody budżetu państwa przekazywane były przez Gminę Gorzyce z naruszeniem terminów, o których mowa w art. 255 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077). Opóźnienia dotyczyły rozdziału 85228 – *Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze* na łączną kwotę 166,31 zł. W trakcie trwania kontroli naliczono i odprowadzono do PUW w Rzeszowie odsetki od dochodów budżetu państwa przekazanych po terminie w wysokości 0,42 zł.

Na podstawie art. 28 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), na okoliczność stwierdzonych nieprawidłowości przyjęto pisemne wyjaśnienia, które załączono do akt kontroli.

W oparciu o rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. *w sprawie sprawozdawczości budżetowej* (Dz. U. z 2016 r. poz. 1015 z późn. zm.) dokonano kontroli sprawozdania Rb-27ZZ za IV kwartał roku 2017 i stwierdzono, że kontrolowane sprawozdanie przekazane zostało terminowo do PUW w Rzeszowie, a dane w nim zawarte wynikały z ewidencji księgowej.

Plan dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami dla Gminy Gorzyce na 2017 r. został ustalony w wysokości 13 454 961,40 zł. Gmina Gorzyce otrzymała w 2017 r. dotację z PUW w Rzeszowie w wysokości 13 448 514,40 zł. Zgodnie z kwartalnym sprawozdaniem Rb-50 – *o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, zbiorczo okres sprawozdawczy: IV kwartał roku 2017*, łączne wydatki wyniosły 13 348 757,24 zł, które stanowiły 99,21% planu dotacji po zmianach.

Niewykorzystana część dotacji w wysokości 99 757,16 zł została terminowo zwrócona do PUW w Rzeszowie.

Dotacje wykorzystano w następujących działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej:

### **Dział 010 - Rolnictwo i leśnictwo**

#### **Rozdział 01095 - Pozostała działalność**

Plan dotacji po zmianach na realizację zadań w ww. rozdziale ustalony został w wysokości 103 385,77 zł. Otrzymana dotacja z PUW w Rzeszowie, w planowanej wysokości, została przez Gminę Gorzyce wykorzystana w całości na zwrot producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego w kwocie 101 358,60 zł oraz na pokrycie kosztów obsługi zadania w wysokości 2 027,17 zł.

W 2017 r. do kontrolowanej jednostki wpłynęło 326 wniosków, po rozpatrzeniu których wydano 326 decyzji o przyznaniu zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wg limitu rocznego ustalonego w sposób określony w art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 10 marca 2006 r. *o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej* (Dz. U. z 2015 r., poz. 1340).

Szczegółowej kontroli poddano 33 losowo wybrane decyzje wydane przez Wójta Gminy Gorzyce w 2017 r. W wyniku analizy tych decyzji i innych dokumentów związanych ze zwrotem producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej nieprawidłowości nie stwierdzono.

### **Dział 750 – Administracja publiczna**

#### **Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie**

Plan dotacji po zmianach na realizację zadań w ww. rozdziale ustalony został w wysokości 97 425,00 zł. Dotacja została przekazana Gminie Gorzyce w planowanej wysokości i wykorzystana na realizację zadań z zakresu spraw obywatelskich w kwocie 78 359,82 zł oraz na pozostałe zadania w wysokości 16 621,00 zł.

Dokonano oględzin wszystkich faktur dokumentujących wydatki w rozdziale 75011 – *Urzędy wojewódzkie* w §§ 4210 i 4300 na łączną kwotę 4 235,07 zł. Kontrolowane faktury dotyczyły zakupu materiałów i usług związanych realizacją zadań ww. rozdziale. Stwierdzono, że powyższe faktury i rachunki spełniały wymogi art. 21 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości* (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 z późn.zm.) i zostały

ujęte w księgach rachunkowych oraz zapłacone. Klasyfikacja budżetowa wydatków była zgodna 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 2014 r. poz.1053 z późn. zm.). Nieprawidłowości w tym zakresie nie stwierdzono.

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 2 444,18 zł zwrócono do PUW w Rzeszowie w dniu 4.01.2018 r.

## **Dział 801 – Oświata i wychowanie**

### Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Plan dotacji po zmianach ustalony został w wysokości 124 709,03 zł. Otrzymana dotacja z PUW w Rzeszowie w wysokości planu została wykorzystana w kwocie 120 437,14 zł. Dotacja została wykorzystana na wyposażenie szkół podstawowych w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe zgodnie z ustawą z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2017 r., po . 2198 z późn. zm.) w kwocie 119 244,70 zł. Na koszty obsługi zadania przeznaczono 1 192,44 zł.

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 4 271,89 zł zwrócono do PUW w Rzeszowie w dniu 16.01.2018 r.

### Rozdział 80110 – Gimnazja

Plan dotacji po zmianach ustalony został w wysokości 36 723,84 zł. Otrzymana dotacja z PUW w Rzeszowie w wysokości planu została wykorzystana w kwocie 35 389,45 zł. Na wyposażenie gimnazjów w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe zgodnie z ustawą z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty przeznaczono 35 039,07 zł a na koszty obsługi zadania 350,38 zł.

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 1 334,39 zł zwrócono do PUW w Rzeszowie w dniu 16.01.2018 r.

Kontroli poddano wszystkie faktury na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych dla Zespołu Szkół w Gorzycach/Szkoły Podstawowej Nr 2 w Gorzycach na łączną kwotę 70 495,93 zł w rozdziale 80101 i rozdziale 80110. Stwierdzono, że powyższe faktury spełniały wymogi art. 21 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i zostały ujęte w księgach rachunkowych oraz zapłacone.

Klasyfikacja budżetowa wydatków była zgodna 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. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

### **Dział 852 - Pomoc społeczna**

Rozdział 85213 – *Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej*

Plan dotacji po zmianach na realizację zadań w ww. rozdziale ustalony został w wysokości 27 024,00 zł. Otrzymana dotacja z PUW w Rzeszowie w wysokości 26 457,00 zł została wykorzystana w kwocie 26 047,43 zł, na sfinansowanie ubezpieczeń zdrowotnych osób pobierających świadczenia z pomocy społecznej, zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1938 z późn. zm.). Kontroli poddano terminowość odprowadzania składek na ubezpieczenie zdrowotne. Nieprawidłowości w tym zakresie nie stwierdzono.

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 409,57 zł kontrolowana jednostka przekazała do PUW w Rzeszowie w dniu 03.01.2018 r.

Rozdział 85215 – *Dodatki mieszkaniowe*

Plan dotacji po zmianach na realizację zadań w ww. rozdziale ustalony został w wysokości 767,76 zł. Otrzymana dotacja z PUW w Rzeszowie, w planowanej wysokości, została wykorzystana w kwocie 327,98 zł na wypłatę dodatków energetycznych, o których mowa w ustawie z dnia 10 kwietnia 1997 r. *Prawo energetyczne* (Dz. U. z 2017 r., poz. 220 z późn. zm.) oraz na pokrycie kosztów obsługi zadania w wysokości 6,56 zł.

Kontroli poddano wypłaty dodatków energetycznych dokonanych w 2017 r. Skontrolowano wszystkie listy wypłat gotówkowych dodatków energetycznych oraz decyzje Wójta Gminy Gorzyce o przyznaniu dodatków energetycznych, które skutkowały wypłatą w badanym okresie. W wyniku kontroli - nieprawidłowości nie stwierdzono.

Niewykorzystana dotacja w kwocie 433,22 zł została zwrócona do PUW w Rzeszowie w dniach: 04.04.2017 r. – 95,98 zł, 05.07.2017 r. – 128,17 zł, 15.09.2017 r. – 112,48 zł oraz 03.01.2018 r. – 96,59 zł.

### Rozdział 85219 – *Ośrodki pomocy społecznej*

Plan dotacji po zmianach na realizację zadań w ww. rozdziale ustalony został w wysokości 69 506,00 zł. Otrzymana w 2017 r. z PUW w Rzeszowie dotacja w wysokości planu została wykorzystana w kwocie 62 722,25 zł na wypłatę wynagrodzenia dla opiekunów prawnych osób całkowicie ubezwłasnowolnionych.

Wypłat wynagrodzenia dokonywano na podstawie postanowień Sądu Rejonowego w Tarnobrzegu. Skontrolowano zgodność list wypłat wynagrodzeń dla opiekunów prawnych za cały 2017 r. z postanowieniami Sądu. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 6 783,75 zł kontrolowana jednostka przekazała do PUW w Rzeszowie w dniu 04.01.2018 r.

### Rozdział 85228 – *Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze*

Plan dotacji na realizację zadań w ww. rozdziale ustalony został w wysokości 113 000,00 zł. Otrzymana dotacja z PUW w Rzeszowie w wysokości planu została przeznaczona w kwocie 110 353,47 zł na pokrycie kosztów świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych. Specjalistyczne usługi opiekuńcze świadczone były głównie przez zleceniobiorców świadczących te usługi na podstawie umów zlecenia. Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzycach (dalej: OPS w Gorzycach) poniósł koszty na ten cel w wysokości 89 253,00 zł. Ponadto, kwotę dotacji w wysokości 13 183,27 zł wydatkowano na wynagrodzenia osobowe pracownika zatrudnionego jako opiekun w OPS w Gorzycach. Pozostałe wydatki bieżące wyniosły 7 917,20 zł.

Kontroli poddano wypłaty wynagrodzeń na konta osobiste zleceniobiorców wykonujących specjalistyczne usługi opiekuńcze dla dzieci z zaburzeniami psychicznymi, realizowane w czerwcu, wrześniu oraz grudniu 2017 r., na podstawie umów zlecenia na łączną kwotę 21 838,00 zł. W wyniku kontroli oraz analizy dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych wypłat - w szczególności umów zlecenia, ewidencji liczby godzin wykonania zlecenia, kart czasu pracy, rachunków do umowy zlecenia, list płac, potwierdzeń wykonania przelewu, wydruków księgowych – nieprawidłowości nie stwierdzono.

Niewykorzystane środki w wysokości 2 646,53 zł zostały zwrócone do PUW w Rzeszowie w dniu 08.01.2018 r.

### Rozdział 85231 – *Pomoc dla cudzoziemców*

Plan dotacji po zmianach na realizację zadań w ww. rozdziale ustalony został w wysokości 3 500,00 zł. Otrzymana dotacja z PUW w Rzeszowie w wysokości planu została



wykorzystana w całości, na podstawie art. 5 pkt 2 ppkt b ustawy z dnia 12 marca 2004 r. *o pomocy społecznej* (Dz. U. z 2017 r. poz. 1769 z późn. zm.), na wypłatę zasiłków celowych dla obywatelki Ukrainy, która uzyskała zgodę na pobyt ze względów humanitarnych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Zasiłki celowe wykorzystane zostały na pokrycie zakupu lekarstw, artykułów spożywczych i higienicznych, opału i przedmiotów użytku domowego. Skontrolowano wszystkie decyzje przyznające zasiłek celowy w 2017 r. oraz listy wypłat. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

## **Dział 855 - Rodzina**

### Rozdział 85501 – *Świadczenie wychowawcze*

Plan dotacji po zmianach ustalony został w wysokości 8 104 000,00 zł. Otrzymana dotacja z PUW w Rzeszowie w wysokości planu została wykorzystana w kwocie 8 068 681,45 zł. Na wypłatę świadczeń wychowawczych, zgodnie z ustawą z dnia 11 lutego 2016 r. *o pomocy państwa w wychowaniu dzieci* (Dz. U. z 2017 r. poz. 1851), przeznaczono 7 947 803,20 zł a na koszty obsługi tych świadczeń wydatkowano 120 878,25 zł.

Kontroli poddano wypłaty świadczeń wychowawczych dla 30 losowo wybranych świadczeniobiorców w grudniu 2017 r. W wyniku kontroli stwierdzono, że wypłaty kontrolowanych świadczeń wychowawczych odbywały się w terminach i kwotach wynikających z wydanych decyzji. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 35 318,55 zł zwrócono do PUW w Rzeszowie w dniu 03.01.2018 r.

### Rozdział 85502 – *Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego*

Plan dotacji po zmianach w ww. rozdziale wyniósł 4 774 700,00 zł. Otrzymana dotacja, w wysokości 4 768 820,00 zł, wykorzystana została w kwocie 4 722 738,66 zł z przeznaczeniem na:

- |  |                  |
|--|------------------|
| - wypłatę świadczeń społecznych  | 4 373 871,55 zł, |
| - wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla pracowników<br>UG w Gorzycach              | 114 015,21 zł,   |
| - składki emerytalne i rentowe za osoby otrzymujące świadczenia<br>z pomocy społecznej | 217 525,80 zł,   |
| - pozostałe wydatki  | 17 326,10 zł.    |

Kontrolujący dokonali kontroli wypłaty świadczeń społecznych dla 39 losowo wybranych świadczeniobiorców. Kontroli poddano wypłatę ww. świadczeń w grudniu 2017 r. W wyniku kontroli stwierdzono, że wypłaty wszystkich kontrolowanych świadczeń odbywały się w terminach i kwotach wynikających z wydanych decyzji. Nieprawidłowości nie stwierdzono. Kontrolujący dokonali również kontroli terminowości odprowadzania składek emerytalnych i rentowych do ZUS - nieprawidłowości nie stwierdzono.

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 46 081,34 zł zwrócono do PUW w Rzeszowie w dniu 03.01.2018 r.

#### Rozdział 85503 – *Karta Dużej Rodziny*

Plan dotacji po zmianach w ww. rozdziale wyniósł 220,00 zł. Otrzymana dotacja w wysokości planu została wykorzystana w kwocie 186,26 zł, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów realizacji zadań wynikających z ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. *o Karcie Dużej Rodziny* (Dz. U. z 2017 r. poz. 1832, z późn. zm.).

Kontrolujący dokonali weryfikacji sprawozdania z realizacji art. 19 pkt 4 ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. *o Karcie Dużej Rodziny* oraz ewidencji księgowej w tym zakresie. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Niewykorzystaną dotację w kwocie 33,74 zł zwrócono do PUW w Rzeszowie w dniu 04.01.2018 r.

Kontrolujący dokonali kontroli sprawozdania Rb-50 *o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartał 2017 roku*. Sprawozdanie zostało sporządzone prawidłowo, a dane w nim zawarte wynikały ze sprawozdań jednostkowych i ewidencji księgowej. Kontrolowane sprawozdanie przekazane zostało terminowo do PUW w Rzeszowie.

W 2017 r. przy wykorzystaniu dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej Gmina Gorzyce nie udzielała zamówień publicznych o wartości netto przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty 30 000 euro, określonej w art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.).

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, w celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości oraz usprawnienia badanej działalności - na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* – przekazuję następujące zalecenie pokontrolne:

- przestrzegać terminowego odprowadzania do PUW w Rzeszowie uzyskanych dochodów należnych budżetowi państwa.

O sposobie wykonania powyższego zalecenia, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia – mając na względzie art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* – proszę mnie poinformować na piśmie w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

**WOJEWODA PODKARPACKI**

**Ewa Leniart**

(Podpisane bezpiecznym podpisem elektronicznym)



**UPP - Urzędowe Poświadczenie Przedłożenia**

Identyfikator Poświadczenia: ePUAP-UPP18726330

**Adresat dokumentu, którego dotyczy poświadczenie**

Nazwa adresata dokumentu: URZĄD GMINY

Identyfikator adresata: cla9639wms

Rodzaj identyfikatora adresata: ePUAP-ID

**Nadawca dokumentu, którego dotyczy poświadczenie**

Nazwa nadawcy: PODKARPACKI URZĄD WOJEWÓDZKI W RZESZOWIE

Identyfikator nadawcy: PUWRzeszow

Rodzaj identyfikatora nadawcy: ePUAP-ID

**Dane poświadczenia**

Data doręczenia: 2018-05-15T09:17:21.220

Data wytworzenia poświadczenia: 2018-05-15T09:17:21.220

Identyfikator dokumentu, którego dotyczy poświadczenie: DOK27256378

**Dane uzupełniające (opcjonalne)**

Rodzaj informacji uzupełniającej: Źródło

Wartość informacji uzupełniającej: Poświadczenie wystawione przez platformę ePUAP

Rodzaj informacji uzupełniającej: Identyfikator ePUAP dokumentu

Wartość informacji uzupełniającej: 27256378

Rodzaj informacji uzupełniającej: Informacja

Wartość informacji uzupełniającej: Zgodnie z art 391 par. 1 k.p.a. pisma powiązane z przedłożonym dokumentem będą przesyłane za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

Rodzaj informacji uzupełniającej: Pouczenie

Wartość informacji uzupełniającej: Zgodnie z art 391 par. 1d k.p.a. istnieje możliwość rezygnacji z doręczania pism za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

**Dane dotyczące podpisu**

Poświadczenie zostało podpisane - aby je zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu

Lista podpisanych elementów (referencji):

referencja ID-02163151-5810-11e8-a817-005056881d74 :

referencja ID-02165860-5810-11e8-a817-005056881d74 : koperta.xml

referencja ID-021ac532-5810-11e8-a817-005056881d74 : #ID-021ac530-5810-11e8-a817-005056881d74

