



WOJEWODA PODKARPACKI

ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów

O-VII.431.35.2026

Rzeszów, 2026-09-14

Pani

Anna Tomczyk

Prezes Mieleckiego Stowarzyszenia

Pomocy i Wsparcia „Rozwiązanie”

w Mielcu

Na podstawie art. 52 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2026 r., poz. 158) przekazuję **sprawozdanie z kontroli** przeprowadzonej w trybie uproszczonym dnia 29 czerwca 2026 r. w Podkarpackim Urzędzie Wojewódzkim w Rzeszowie, ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów.

Kontrola została przeprowadzona przez Magdalenę Gołębiowską - starszego specjalistę w Oddziale Spraw Obywatelskich Wydziału Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie oraz Jana Wapińskiego - specjalistę w Oddziale Spraw Obywatelskich Wydziału Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie, na podstawie imiennych upoważnień do kontroli udzielonych przez Wojewodę Podkarpackiego (upoważnienia z dnia 2 czerwca 2026 r., znak: O-VII.431.35.2026).

Przedmiotem kontroli była weryfikacja poprawności zadań wynikających z *Programu integracji Społecznej i Obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021 - 2030* realizowanych przez Mieleckie Stowarzyszenie Pomocy i Wsparcia „Rozwiązanie” w Mielcu za 2025 r.

Kontrolę przeprowadzono w zakresie zgodności sposobu wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej z budżetu państwa oraz wywiązania się z realizacji umowy nr. O-VII.6113.7.4.2025 w sprawie udzielenia w 2025 r. wsparcia z budżetu państwa

realizacji zadania w ramach *Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030*.

Kontrolę przeprowadzono w zakresie przestrzegania przepisów:

1. Art. 18 ust. 2 pkt 10 ustawy z dnia 6 stycznia 2005 r. o *mniejszościach narodowych i etnicznych oraz o języku regionalnym* (Dz. U. z 2016 r. poz. 75);
2. Art. 151 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz. U. z 2026 r. poz. 912);
3. Wieloletniego „Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030” ustanowionego uchwałą nr 190/2020 Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2020 r.

W wyniku dokonanej kontroli ustalono następujące fakty.

W toku kontroli dokonano analizy dokumentacji dotyczącej realizacji zadania oraz wykorzystania i rozliczenia środków finansowych przekazanych w ramach dotacji celowej z budżetu państwa. Analizie poddano w szczególności dokumentację finansową i merytoryczną, zestawienia poniesionych wydatków, wyciągi z rachunków bankowych, dowody księgowe oraz dokumenty związane z realizacją i rozliczeniem zadania.

Ustalono, że Mieleckie Stowarzyszenie Pomocy i Wsparcia „Rozwiązanie” realizowało zadanie określone w umowie nr O-VII.6113.7.4.2025 w zakresie rzeczowym wskazanym w umowie.

W przedłożonym zestawieniu dokumentów finansowych ujęto wydatki związane z realizacją zadania. W toku analizy zestawień stwierdzono różnice w sposobie opisywania poszczególnych pozycji, w tym w zakresie podawania dat i opisu operacji finansowych.

Ustalono również, że Mieleckie Stowarzyszenie Pomocy i Wsparcia „Rozwiązanie” dokonywało operacji finansowych związanych z realizacją zadania za pośrednictwem więcej niż jednego rachunku bankowego. W związku z tym część płatności związanych z realizacją zadania nie była ujęta na podstawowym rachunku bankowym, lecz została zrealizowana za pośrednictwem dodatkowego rachunku bankowego. Weryfikacja tych operacji wymagała analizy dodatkowych wyciągów bankowych.

W toku kontroli stwierdzono również występowanie opłat związanych z prowadzeniem rachunku bankowego, z którego realizowane były operacje związane z zadaniem.

Oplaty te nie zostały wykazane w przedłożonym zestawieniu jako odrębne pozycje. Z przedłożonej dokumentacji wynikało, że opłaty związane z prowadzeniem rachunków były pobierane w okresie realizacji zadania.

W ramach prowadzonej kontroli stwierdzono również braki w dokumentacji dotyczącej realizacji zadania, w szczególności w zakresie braku faktury na kwotę 1600,00 zł dotyczącej umowy o świadczenie usług księgowych oraz umowy dotyczącej prowadzenia Treningu Umiejętności Społecznych (TUS) do faktury nr 4/10/2025 z dnia 30.10.2025 oraz do faktury nr 3/12/2025 z dnia 29.12.2025 r. W toku czynności kontrolnych Stowarzyszenie przedłożyło brakujące dokumenty, które zostały poddane analizie.

W odniesieniu do kwestii wymagających dodatkowych informacji Pani Prezes Anna Tomczyk złożyła stosowne wyjaśnienia. Na podstawie przedłożonej dokumentacji, wyciągów bankowych oraz złożonych wyjaśnień ustalono sposób poniesienia i finansowania poszczególnych wydatków związanych z realizacją kontrolowanego zadania.

Ocena i zalecenia do kontrolowanej działalności.

Czynności kontrolne wykazały, że rozliczenie z realizacji *Programu integracji Społecznej i Obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021 - 2030* przez Mieleckie Stowarzyszenie Pomocy i Wsparcia „Rozwiązanie” w Mielcu za 2025 r., było zasadniczo zgodne z obowiązującymi przepisami prawa oraz postanowieniami umowy nr. O-VII.6113.7.4.2025., z zastrzeżeniem stwierdzonych w toku kontroli uchybień.

Stwierdzone uchybienia miały charakter formalny, ewidencyjny i organizacyjny. Dotyczyły przede wszystkim sposobu prowadzenia, opisywania oraz wykazywania dokumentacji finansowej związanej z realizacją zadania. Uchybienia te nie miały wpływu na rzeczową realizację zadania, a zgromadzona w toku kontroli dokumentacja oraz uzyskane wyjaśnienia pozwoliły na zweryfikowanie sposobu wykorzystania środków dotacji.

W celu wyeliminowania stwierdzonych uchybień oraz zapewnienia większej przejrzystości i kompletności dokumentacji finansowej zaleca się w szczególności:

- prowadzenie dokumentacji finansowej w sposób uporządkowany i jednolity, umożliwiający jednoznaczne powiązanie wydatków z dokumentami źródłowymi;
- prawidłowe i kompletne opisywanie dokumentów oraz pozycji w zestawieniach finansowych;
- zapewnienie pełnej ewidencji operacji finansowych związanych z realizacją zadania, również w przypadku korzystania z dodatkowych rachunków bankowych;

- odrębne wykazywanie kosztów związanych z prowadzeniem rachunku bankowego oraz wskazywanie źródła ich finansowania;
- zapewnienie kompletności dokumentacji związanej z realizacją i rozliczaniem zadań finansowanych ze środków publicznych;
- zapewnienie każdorazowo, przed sporządzeniem i złożeniem sprawozdania, weryfikacji kompletności i prawidłowości dokumentacji oraz zgodności zestawienia wydatków z dokumentacją źródłową, w szczególności z wyciągami bankowymi, fakturami, rachunkami i dowodami zapłaty, w zakresie kwot, dat i terminów płatności.

Kontrolowaną działalność oceniam pozytywnie z uchybieniami.

Informuję, iż zgodnie art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko.

WOJEWODA PODKARPACKI

(-)

Teresa Kubas-Hul

(Podpisane bezpiecznym podpisem elektronicznym)

Sporządził:
Magdalena Gołębiowska
starszy specjalista
Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców