



WOJEWODA ŚLĄSKI

Katowice,09-05-2017  
SOXV.431.4.2017

**WYSTĄPIENIE  
POKONTROLNE**

**ŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI  
w KATOWICACH  
ul. Jagiellońska 25  
40-032 Katowice**

## I Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli

Zakres kontroli:	Skuteczna realizacji dochodów budżetowych z zakresu ewidencji ludności i dowodów osobistych w roku 2016.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	– art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie <sup>1</sup> , – art. 6 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej <sup>2</sup> , – art. 175 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych <sup>3</sup> .
Jednostka kontrolowana:	Miasto Gliwice ul. Zwycięstwa 21 44-100 Gliwice
Kierownik jednostki kontrolowanej:	Pan Zygmunt Frankiewicz – Prezydent Miasta Gliwice
Zespół kontrolerów i nr upoważnienia:	Izabela Dubaniowska, starszy inspektor wojewódzki, na podstawie upoważnienia nr SOXV.0030.9.2017, kierownik zespołu kontrolerów; Elżbieta Szymańska, starszy inspektor wojewódzki, na podstawie upoważnienia nr SOXV.0030.10.2017.
Termin kontroli:	22 marca 2017r. do 18 kwietnia 2017r. z wyłączeniem dni: 24, 29, 30 i 31 marca 2017r. oraz 12, 13, 14 kwietnia 2017r.

## II Ocena ogólna do zakresu skontrolowanej działalności

Ocena ogólna:	Działania podejmowane Prezydenta w kontrolowanym zakresie, pod względem kryterium legalności i rzetelności, oceniam pozytywnie.
Komórki wykonujące zadania z zakresu objętego kontrolą:	Wydział Księgowości Wydział Budżetu i Analiz Wydział Spraw Obywatelskich
Ustalenia, stanowiące podstawę oceny:	Opracowana w Mieście Gliwice dokumentacja opisująca przyjęte zasady rachunkowości, w badanym zakresie, spełniała podstawowe warunki określone w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości <sup>4</sup> oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek

<sup>1</sup> t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 525 ze zm.

<sup>2</sup> Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092

<sup>3</sup> t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm., t.j. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.

<sup>4</sup> Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.

samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej<sup>5</sup>.

Na podstawie ewidencji księgowej ustalono, że w 2016 roku Miasto Gliwice wykonało dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego w dziale 750 rozdziale 75011 § 0690 *Administracja publiczna Urzędy wojewódzkie Wpływy z różnych opłat* – za udostępnienie danych osobowych - w kwocie 17 666,15 zł, w tym:

- dochody potrącone na rzecz jednostki samorządu terytorialnego: 883,31 zł,
- dochody przekazane na rachunek Wojewody Śląskiego: 16 782,84 zł.

Na rachunek Wojewody Śląskiego dochody przekazano w 25 transzach, w terminach określonych w art. 255 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych<sup>6</sup>, w kwotach wynikających z ewidencji księgowych oraz w prawidłowej wysokości.

Miasto Gliwice ewidencjonowało dochody budżetu państwa zgodnie z załącznikiem nr 2 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych 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<sup>7</sup>.

W wyniku porównania danych wynikających z ewidencji księgowej w 2016 roku z danymi wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w dziale 750 rozdz. 75011 § 0690 *Administracja publiczna Urzędy wojewódzkie Wpływy z różnych opłat* wynika iż dane, w badanym zakresie, wykazane w sprawozdaniach budżetowych Rb-27ZZ były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, co spełniło wymogi § 9 pkt 1 i 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej<sup>8</sup>.

Osoby  
odpowiedzialne za  
wykonywanie zadań  
w zakresie  
stwierdzonych  
nieprawidłowości:

Nie dotyczy

---

<sup>5</sup> t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm., t.j. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.

<sup>6</sup> t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm., t.j. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.

<sup>7</sup> Dz. U. z 2013 r. poz. 289 t.j.

<sup>8</sup> Dz. U. z 2014 r., poz. 119 ze zm., t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1015 ze zm.

### **III Uwagi i zalecenia pokontrolne**

Zalecenia  
pokontrolne

Nie dotyczy