

P. Adamiec
23.05.2016

PROTOKÓŁ

kontroli gospodarki finansowej za rok budżetowy 2015 przeprowadzonej

w Urzędzie Miejskim w Białej

URZĄD MIEJSKI W BIAŁEJ
48-210 Biała

Wpły. 23. 05. 2016

L.dz. 8192/16
zał. 1

Kontrola przeprowadzona została w dniu 12 maja 2016 r. przez **Komisję Rewizyjną** działającą przy Radzie Miejskiej w Białej na podstawie Upoważnienia Nr OR.1712.1.2016 z dnia 11 maja 2016 r. Przewodniczącego Rady Miejskiej w Białej w składzie:

1. Maria Moszczeńska – Przewodnicząca Komisji
2. Lidia Cziomer – Z-ca Przewodniczącej Komisji
3. Gabriela Neugebauer – członek komisji
4. Aneta Płachta – członek komisji

Kontrolą objęto następujące zagadnienia:

- 1) prawidłowości wydatkowania dotacji przyznanych z budżetu gminy dla organizacji pozarządowych w 2015 roku,
- 2) prawidłowości wykonania budżetu Gminy Biała za 2015 rok i zmian w tym zakresie,
- 3) prawidłowości sporządzenia sprawozdań finansowych za 2015 r.

Ustalenia ogólne.

Ostatnia kontrola dokonana została przez komisję rewizyjną w dniu 14 grudnia 2015 r. i obejmowała swym zakresem tematy:

- 1) Kontrola wybranych inwestycji w okresie od początku 2015 r. do końca III kwartału 2015 r.
- 2) Kontrola ewidencji środków trwałych i przedmiotów niskocennych w jednostkach pomocniczych gminy oraz zabezpieczenia mienia gminy w dyspozycji podmiotów współpracujących

W zakresie kontrolowanych spraw komisja wniosowała o:

- 1) przekazanie poszczególnym sołtysom wsi wykaz mienia znajdującego się na terenie danego sołectwa, w tym wyposażenia budynków (świetlic) – na planowanym w roku

Cu
M

2. Dla Uczniowskiego Klubu Kolarskiego White MTB Team Biała w kwocie 6.000,00zł,
3. Dla Caritas Diecezji Opolskiej w kwocie 120.000,00 zł, w tym na:
 - a) Prowadzenie gabinetu rehabilitacyjnego – 70.000,00 zł,
 - b) Stację opieki Caritas – 50.000,00 zł

W trakcie kontroli dokonano sprawdzenia całości dokumentów związanych z udzieleniem, przekazaniem i rozliczeniem w/w dotacji.

W zakresie dotacji udzielonych na działalność sportową dokumenty przedstawił Pan Artur Sztechmiler – Inspektor ds. zarządzania kryzysowego i sportu oraz Skarbnik Gminy – Klaudia Koczyk. Dotacje te udzielono na podstawie Uchwały Nr VIII.117.2011 Rady Miejskiej w Białej z dnia 26.10.2011 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania sportu na terenie gminy Biała (zwanej dalej uchwałą).

Zgodnie z § 2 w/w uchwały do Urzędu Miejskiego w Białej wpłynęły dwa wnioski:

- 1) gminnego zrzeszenia LZS – oferta zarejestrowana na dzienniku podawczym urzędu pod nr 6084/14 w dniu 30.09.2014 r.
- 2) Uczniowskiego Klubu Kolarskiego White MTB Team Biała – oferta zarejestrowana na dzienniku podawczym urzędu pod nr 6152/14 w dniu 02.10.2014 r. (do oferty dołączona jest koperta z datą stempla pocztowego 30.09.2014 r.).

Terminy zgodne z § 2 ust. 3 w/w uchwały.

Burmistrz Białej, zgodnie z § 5 ust.2 w/w uchwały ogłosił listę (informacja Burmistrza Białej – brak daty sporządzenia dokumentu) na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Białej w dniu 09.01.2015 r. (data rejestracji nr 6/2015) i w Biuletynie Informacji Publicznej urzędu w dniu 25.01.2015 r., w której wskazał podmioty, które otrzymają dotację oraz jej wielkość. Udzielone kwoty dotacji są niższe od złożonych we wniosku.

Umowy zawarte zostały:

- 1) z gminnym zrzeszeniem LZS w dniu 09.01.2015 r,
- 2) z uczniowskim klubem sportowym White MTB Team Biała w dniu 09.01.2015 r.

Komisja zaznacza, że ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej urzędu dokonano po zawarciu umów.

2016 spotkaniu z sołtysami – materiały w tym zakresie przekazano na posiedzeniu sesji w miesiącu styczniu 2016 r,

- 2) przekazywanie sołtysom informację (raz na pół roku) o stanie liczników energii elektrycznej wraz z kosztami poniesionymi w tym okresie za budynki świetlic, remiz, szatni znajdujących się na terenie danego sołectwa. Informacja pomocna będzie do weryfikacji zużycia energii w poszczególnych obiektach znajdujących się na terenie danego sołectwa – zalecenie w trakcie realizacji,
- 3) rozważenie wprowadzenia do procedur wewnętrznych obowiązku weryfikacji (najlepiej corocznej) przez sołtysów poszczególnych wsi faktycznego stanu środków trwałych i pozostałych środków trwałych z zapisami w ewidencji księgowej urzędu – uzyskano odpowiedź w sprawie złożonego zalecenia,
- 4) rozważenie wprowadzenia do procedur wewnętrznych obowiązku sprawdzania przez pracowników Urzędu każdego z oferentów (na większe kwotowo dostawy lub usługi) w dostępnych rejestrach dłużników – uzyskano odpowiedź w sprawie złożonego zalecenia.

W trakcie omawiania zaleceń z poprzedniej kontroli poruszony został temat związany ze zużyciem energii w poszczególnych obiektach gminnych położonych w terenie gminy Biała. Skarbnik Gminy Biała, pracownik odpowiedzialny za nadzór nad obiektami sportowymi i strażami pożarnymi (Pan Artur Sztechmiller) oraz Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej i Zamówień Publicznych (Pani Aleksandra Sokołowska) przedstawili zestawienie poniesionych kosztów ze energią za okres 2015 r. oraz zużycie w okresie od stycznia do marca 2016 r. Biorąc pod uwagę koszty ponoszone z mediami w obiektach gminnych, które wykorzystywane są przez sołectwa do realizacji zadań własnych gminy, komisja wnioskuję aby informacje dotyczące stanu liczników oraz wydatki ponoszone w tym okresie na energię przekazywać poszczególnym sołtysom w okresach kwartalnych, a nie jak wnioskowano na poprzedniej kontroli w okresach półrocznych. Informacja ta winna być pomocna do weryfikacji prawidłowości odczytu liczników, zwiększenia kontroli nad wydatkami ponoszonymi na ten cel, jak również informacyjna dla sołtysa danej wsi.

1) Prawidłowość wydatkowania dotacji przyznanych z budżetu gminy dla organizacji pozarządowych w 2015 roku

Zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2015 r. w okresie tego roku przyznano dotację dla następujących organizacji pozarządowych:

1. Dla gminnego zrzeszenia LZS w kwocie 174.000,00 zł,



Komisja wnioskuję do Burmistrza Białej o zwiększenie nadzoru nad przestrzeganiem procedur określonych w uchwale (publikacja w BIP) oraz o wskazywanie w pismach, informacjach dat sporządzania dokumentów.

Zgodnie z § 1 ust. 5 Umowy nr 1/ZK/2015 i § 1 ust. 5 Umowy nr 2/ZK/2015 dotacje przekazywane były na wniosek Zleceniobiorcy.

- 1) Gminne zrzeszenie wnioskowało o przekazanie dotacji w dwóch wnioskach:
 - a) wniosek z dnia 21.01.2015 r. na kwotę 100.000,00 zł (środki przekazano w dniu 22.01.2015 r., dowód księgowy nr 57/2),
 - b) wniosek z dnia 22.07.2015 r. na kwotę 74.000,00 zł (środki przekazano w dniu 28.07.2015 r., dowód księgowy nr 1013/3).
- 2) Uczniowski klub sportowy White MTB Team Biała złożył jeden wniosek w dniu 31.03.2015 r. na kwotę 6.000,00 zł (środki przekazano w dniu 02.04.2015 r., dowód księgowy nr 429/2).

Sprawozdania z wykonania w/w zadań wpłynęły do urzędu:

- 1) Gminne zrzeszenie LZS – sprawozdanie wpłynęło w dniu 20.01.2016 r.
- 2) Uczniowski klub sportowy White MTB Team Biała w dniu 16.01.2016 r.

Na w/w dokumentach brak numerów rejestracji w książce podawczej urzędu.

Komisja wnioskuję do Burmistrza Białej o wzmocnienie nadzoru nad przestrzeganiem zasad obiegu dokumentów obowiązujących w Urzędzie Miejskim w Białej.

Sprawozdania zostały sprawdzone przez osobę merytoryczną Pana Artura Sztechmilera, brak daty dokonania kontroli.

Rozliczenia dotacji ujęte zostały w ewidencji księgowej pod datą 31.12.2015 r. (polecenie księgowania dowód księgowy nr 1883/XII).

Do złożonych rozliczeń (sprawozdań) komisja wnosi o wyjaśnienie czy w ramach realizacji zadania do przychodów również wliczane są inne wpłaty np. składki członkowskie, dobrowolne wpłaty członków stowarzyszenia/zrzeszenia. Jeżeli tak to wnioskuję się, aby wnioskodawca dotacji w całości wykazywał stan przychodów oraz kosztów przeznaczonych na realizację zadania. Wykazanie we wniosku, a następnie w sprawozdaniu całości przychodów i kosztów pozwoli na pełne pokazanie sytuacji finansowej stowarzyszenia, klubu, czyli osoby wnioskującej o dotację o realizację danego zadania.

W wyjaśnieniu Pan Artur Sztechmiller poinformował komisję, że informacji takiej może udzielić osoba uzyskująca dotację, stąd komisja wnioskuje się aby wystąpić do organizacji, którym udzielono dotacji o udzielenie odpowiedzi w powyższym zakresie.

W zakresie dotacji udzielonych na pomoc społeczną dokumenty przedstawiła Pani Jagoda Małota – Inspektor ds. oświaty i spraw społecznych oraz Skarbnik Gminy – Klaudia Kopczyk. Dotacje te udzielono na podstawie ustawy z dnia 24.04.2013 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 239 z późn. zm.). Zgodnie z art. 13 ustawy Burmistrz Białej ogłosił konkurs na realizację dwóch zadań publicznych:

- 1) Ambulatoryjną i domową terapię oraz rehabilitację leczniczą,
- 2) Pielęgnację w środowisku domowym osób chorych, niepełnosprawnych, samotnych i starszych.

Ogłoszenie zawiera wszystkie informacje zawarte w art. 13 ustawy i zostało ogłoszone na tablicy ogłoszeń Urzędu w dniu 11.12.2014 r. do 14.01.2015 r. (nr 227/14) oraz w Biuletynie Informacji Publicznej urzędu w dniu 12.12.2014 r.

Zarządzeniem nr OR.0050.14.2015 z dnia 27.01.2015 r. Burmistrz Białej powołał komisję do zaopiniowania ofert otwartego konkursu na zadania wymienione powyżej.

Pismem z dnia 30.01.2015 r. nr OŚ.8122.1.2015 Pani Jadwiga Małota poinformowała członków komisji o planowanym na dzień 10.02.2015 r. posiedzeniu komisji. Z posiedzenia komisji sporządzony został protokół, do którego dołączone zostały karty indywidualnych ocen członków komisji.

Wyniki otwartego konkursu ofert ogłoszono na tablicy ogłoszeń Urzędu w dniu 11.02.2015 r. na okres do dnia 13.03.2015 r. (Nr 15/2015) oraz 12.02.2015 r. na BIP Urzędu Miejskiego w Białej.

W dniu 02.03.2015 r. zawarto umowy:

- 1) Umowa nr 1/2015 na realizację zadania „Ambulatoryjna i domowa terapia oraz rehabilitacja lecznicza” na kwotę 70.000,00 zł,
- 2) Umowa nr 2/2015 na realizację zadania „Pielęgnacja w środowisku domowym osób chorych, niepełnosprawnych, samotnych i starszych” na kwotę 50.000,00 zł.



W dniu 13.02.2015 r. wystosowano do Stacji Opieki Caritas w Opolu pismo Nr OŚ.8121.1.2015 wraz z umowami w celu ich podpisania. Po otrzymaniu podpisanych przez Zleceniobiorcę umów umowa została zarejestrowana w rejestrze urzędu.

Zgodnie z zapisami § 3 w/w umów dotacje przekazywane są dla zleceniobiorcy transzami w terminach:

- 1) I transza do 31.03.2015 r – środki przekazano w dniu 17.03.2015 r. (dowód księgowy nr 330/1),
- 2) II transza do 30.06.2015 r. – środki przekazano w dniu 17.06.2015 r. (dowód księgowy nr 825/2),
- 3) III transza do 30.10.2015 r. – środki przekazano w dniu 09.10.2015 r. (dowód księgowy nr 1404/2),
- 4) IV transza do 31.12.2015 r. – środki przekazano w dniu 02.12.2015 r. (dowód księgowy nr 1696/4).

Zgodnie z umowami zleceniodawca wywiązał się z obowiązków sprawozdawczych (częściowe i końcowe), sprawozdania ujęte zostały w ewidencji księgowej (dowody księgowe nr 692/1, 692/2, 1201/1, 1201/2, 1689/1, 1689/2, 1883/1 i 1883/2), sprawozdania złożone zostały na skrzynkę podawczą urzędu.

Do kontrolowanego zakresu komisja nie wniosła uwag.

2) Prawidłowość wykonania budżetu Gminy Biała za 2015 rok i zmian w tym zakresie

W trakcie kontroli dokonano wyrywkowej kontroli zarządzeń, które Burmistrz podjął w 2015r. Zgodnie z informacją ze sprawozdania budżetu za 2015 r. Burmistrz w 2015 r. wydał w tej sprawie 41 zarządzeń zmieniających budżet. Wyrywkowo dokonano kontroli Zarządzeń:

- Nr OR.0050.17.2015 Burmistrza Białej z dnia 2 lutego 2015 r w sprawie zmian budżetu gminy Biała na 2015 r., w którym dokonano zwiększenia dochodów i wydatków oraz zmian w grupie wydatków korzystając z upoważnienia zawartego w § 12 pkt 3 Uchwały Nr V.23.2015 Rady Miejskiej w Białej z dnia 30.01.2015 r. w sprawie uchwały budżetowej Gminy Biała na rok kalendarzowy 2015,

- Nr OR.0050.16.2015 Burmistrza Białej z dnia 2 lutego 2015 r w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej gminy Biała na lata 2015-2028 – zmiany wprowadzono w zakresie dochodów i wydatków oraz grup wydatków, zgodnie ze zmianami wprowadzonymi w zarządzeniu Nr OR.0050.17.2015,
- Nr OR.0050.18.2015 Burmistrza Białej z dnia 2 lutego 2015 r w sprawie zmiany planu finansowego gminy Biała na 2015 r. – zgodnie ze zmianami wprowadzonymi w zarządzeniu Nr OR.0050.17.2015,
- w sprawie uchwały budżetowej Gminy Biała na rok kalendarzowy 2015,
- Nr OR.0050.28.2015 Burmistrza Białej z dnia 9 marca 2015 r w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej gminy Biała na lata 2015-2028 – zmiany wprowadzono w zakresie dochodów i wydatków oraz grup wydatków, zgodnie ze zmianami wprowadzonymi w zarządzeniu Nr OR.0050.29.2015,
- Nr OR.0050.29.2015 Burmistrza Białej z dnia 9 marca 2015 r. w sprawie zmian w budżecie na 2015 r., w którym dokonano zmian na podstawie upoważnienia zawartego w § 12 pkt 3 Uchwały Nr V.23.2015 Rady Miejskiej w Białej z dnia 30.01.2015 r. w sprawie uchwały budżetowej Gminy Biała na rok kalendarzowy 2015,
- Nr OR.0050.30.2015 Burmistrza Białej z dnia 9 marca 2015 r w sprawie zmiany planu finansowego gminy Biała na 2015 r. – zgodnie ze zmianami wprowadzonymi w zarządzeniu Nr OR.0050.29.2015,
- Nr OR.0050.147.2015 Burmistrza Białej z dnia 2 września 2015 r w sprawie zmian budżetu gminy Biała na 2015 r., w którym dokonano zwiększenia dochodów i wydatków oraz zmian w grupie wydatków korzystając z upoważnienia zawartego w § 12 pkt 3 Uchwały Nr V.23.2015 Rady Miejskiej w Białej z dnia 30.01.2015 r. w sprawie uchwały budżetowej Gminy Biała na rok kalendarzowy 2015,
- Nr OR.0050.146.2015 Burmistrza Białej z dnia 2 września 2015 r w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej gminy Biała na lata 2015-2028 – zmiany wprowadzono w zakresie dochodów i wydatków oraz grup wydatków, zgodnie ze zmianami wprowadzonymi w zarządzeniu Nr OR.0050.147.2015,
- Nr OR.0050.148.2015 Burmistrza Białej z dnia 2 września 2015 r w sprawie zmiany planu finansowego gminy Biała na 2015 r. – zgodnie ze zmianami wprowadzonymi w zarządzeniu Nr OR.0050.147.2015,



- Zarządzenie Nr OR.0050.127.2015 Burmistrza Białej z dnia 22 lipca 2015 r. w sprawie zmiany planu finansowego gminy Biała na 2015 r. – zmiany planu dokonane w związku z podjętą uchwałą Rady Miejskiej w Białej z dnia 22 lipca 2015 r.

Do kontrolowanych spraw komisja nie wnosi uwag, zmiany do budżetu wprowadzone zostały zgodnie z upoważnieniami ustawowymi Burmistrza wynikającymi z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i upoważnieniem zawartym w Uchwale Nr V.23.2015 Rady Miejskiej w Białej z dnia 30.01.2015 r. w sprawie uchwały budżetowej Gminy Biała na rok kalendarzowy 2015.

Dodatkowo poddano kontroli zarządzenia, w których Burmistrz dokonał rozdysponowania rezerwy ogólnej, tj.:

- Zarządzenie Nr OR.0050.56.2015 Burmistrza Białej z dnia 6 maja 2015 r. w sprawie zmian w budżecie gminy Biała na 2015 r., w którym dokonano rozdysponowania rezerwy na kwotę 25.000,00 zł z przeznaczeniem na przygotowanie placu rekreacyjnego w miejscowości Solec,
- Zarządzenie Nr OR.0050.154.2015 Burmistrza Białej z dnia 21 września 2015 r. w sprawie zmian w budżecie gminy Biała na 2015 r., w którym dokonano rozdysponowania rezerwy na kwotę 15.000,00 zł z przeznaczeniem na remont budynku komunalnego w Górcie Prudnickiej,
- Zarządzenie Nr OR.0050.217.2015 Burmistrza Białej z dnia 23 grudnia 2015 r. w sprawie zmiany planu finansowego gminy Biała na 2015 r., którego dokonano na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Białej z dnia 23 grudnia 2015 r., zmniejszono rezerwę o kwotę 16.000,00 zł.

Informacje o rozdysponowaniu przez Burmistrza rezerwy przekazane zostały radzie w informacji z działalności Burmistrza w okresie między sesjami (informacja za okres od 30.04.2015 r. do 09.06.2015 oraz za okres od 22.07.2015 r. do 28.09.2015 r.).

Do kontrolowanych spraw komisja nie wnosi uwag.

Powyższe dokumenty przedstawiła Pani Gabriela Prokopowicz – Inspektor ds. obsługi rady oraz Skarbnik Gminy – Pani Klaudia Kopczyk.

W trakcie kontroli sprawozdania z wykonania budżetu przeanalizowano wydatki przeznaczone na oświatę w 2015 r., porównano je z analogicznym okresem roku poprzedniego. Zwrócono uwagę na wielkości wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, które w całej strukturze wydatków na oświatę wynoszą 74,5%, zwrócono uwagę, że prowadzona analiza wydatków w tym zakresie spowodowała, że gmina nie będzie musiała wypłacać dodatków uzupełniających w 2016 r.

W związku z obecnością pracownika merytorycznego z zakresu oświaty (Pani Jadwigi Małota) poruszono temat związany ze zmianą organizacyjną w szkołach podstawowych (zmiana związana z dziećmi 6-letnimi), jak również obowiązkiem ciążącym na Burmistrzu w zakresie zatwierdzenia arkuszy organizacyjnych na kolejny rok szkolny. Wyjaśnienia przedstawione przez pracownika urzędu wskazały na szereg zmian zarówno wynikających z braku obowiązku szkolnego dla 6-latków, jak również ze zmianą w zakresie sporządzenia arkuszy organizacyjnych, a dokładnie z obowiązkiem 40 godzinnego trybu pracy dla nauczycieli – komisja wnioskuje, aby na posiedzeniu komisji oświaty, na którym planowo omawiane będą sprawy oświaty, jej kształtu i sposobu finansowania na nowy rok szkolny, aby poinformować komisję o terminie posiedzenia komisji oświaty w tym zakresie, w celu umożliwienia uczestnictwa komisji rewizyjnej w tych obradach.

W trakcie omawiania sprawozdania z wykonania budżetu za 2015 r. sprawdzone zostały wydatki przeznaczone na remont urzędu dokonany w tym roku.

Dokumenty w powyższej sprawie przedstawiła Pani Danuta Bar – Inspektor ds. księgowości budżetowej. Na podstawie kartoteki konta prowadzonej wg klasyfikacji budżetowej: dział 750, rozdział 75023, § 4210, 4270 i 4300 ustalono, że na remont urzędu poniesione zostały następujące wydatki:

Lp.	Treść	Kwota
1.	Remont sali widowiskowej, w tym:	19 283,09
	remont stropu	15 000,00
	zakup materiałów budowlanych do odmalowania sali	783,09
	wykonanie malowania	3 500,00
2.	Remont balkonu	6 000,00
3.	Renowacja drzwi wahadłowych, w tym:	2 080,49
	robocizna	1 600,00

	zakup farby	480,49
4.	Remont malej sali, w tym:	6 923,56
	zakup płytek	1 559,76
	zakup okna	769,99
	zakup materiałów budowlanych (farba, siatka, gips)	1 643,81
	robocizna	2 950,00
5.	Remont korytarza na parterze, w tym	29 375,42
	zakup płytek oraz kleju na podłogę	12 709,16
	zakup drzwi do biur na parterze	3 821,26
	zakup materiałów budowlanych (farba, fugi, listwy)	1 789,89
	zakup tynku żywicznego	3 705,11
	wykonanie schodów i ich montaż (do ostatnich biur na parterze)	1 550,00
	robocizna za wyłożenie posadzki i wymianę drzwi	5 800,00

Do kontrolowanego zakresu spraw nie wniesiono uwag, wydatki dokonano w ramach budżetu ustalonego w rozdziale 75023- Urzędy gmin.

3) Prawidłowości sporządzenia sprawozdań finansowych za 2015 r.

W trakcie kontroli dokonano sprawdzenia sprawozdań finansowych (bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian funduszu) sporządzonych przez Urząd Miejski w Białej.

W celu weryfikacji danych Skarbnik Gminy przedstawił następujące dokumenty:

- Zestawienie kont do bilansu za 2015 r.,
- Analitykę do kont zespołu „2”,
- Zestawienie obrotów i sald sporządzonych za okres 2015 r.

Dokumenty zatwierdzone zostały przez Burmistrza Białej i Skarbnik Gminy.

Na podstawie w/w dokumentów sprawdzono zapisy wykazane w bilansie Urzędu Miejskiego, nie wniesiono uwag, stwierdzono, że dane wykazane w ewidencji księgowej zgodne są z danymi wykazanymi w bilansie.

W zakresie dwóch pozostałych sprawozdań finansowych (rachunku zysków i strat oraz zestawienie zmian funduszu) sprawdzono zgodność zapisów w zakresie funduszu jednostki i wyniku finansowego.

Do kontrolowanych spraw nie wniesiono uwag.

W trakcie kontroli Skarbnik Gminy przedstawił sprawozdania finansowe jednostek organizacyjnych gminy, wszystkie sprawozdanie przekazane zostały do urzędu w terminie, złożone zostały na skrzynkę podawczą urzędu.

Wyrywkowo dokonano sprawdzenia czy poszczególne sumy wykazane w sprawozdaniach finansowych jednostkowych dają kwoty wykazane w sprawozdaniach łącznych.

Nie stwierdzono rozbieżności.

Do kontrolowanych spraw komisja nie wniosła uwag.

Wnioski z kontroli

Do kontrolowanych spraw komisja wniosła uwagi, które zwarte zostały w treści protokołu.


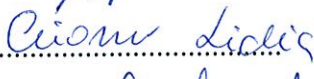

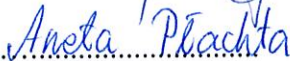
Protokół kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Burmistrzowi Białej Panu Edwardowi Plicko.

Protokół zawiera 11 ponumerowanych stron.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce ewidencji kontroli pod numerem 3/2016.

Biała, dnia 23.05.2016 r.

Podpisy osób kontrolujących:

1. Pani Maria Moszczeńska 
2. Pani Lidia Cziomer 
3. Pani Gabriela Neugebauer 
4. Pani Aneta Płachta 

Podpis kierownika jednostki


BURMISTRZ
mgr Edward Plicko