

**Załącznik Nr 1
do protokołu kontroli**

Zestawienie akt roboczych kontroli

GMINA WIEJSKA – Gmina Lipusz kompleksowa 24.05.2017r.-22.09.2017r.
Nazwa jednostki kontrolowanej rodzaj kontroli przeprowadzona w okresie od dnia – do dnia

L.p.	Nazwa tematyczna sprawy / nazwa dokumentu	ilość kartek akt roboczych
I/1	Wykaz jednostek podległych i nadzorowanych	1
I/2	Wykaz jednostek pomocniczych wraz ze wskazaniem aktów powołania	1
I/3	Wykaz Kierownictwa jednostki	1
I/4	Informacja w sprawie zabezpieczenia dostępu do komputerów	4
I/5	Kserokopia udzielonych pełnomocnictw dyrektorom jednostek organizacyjnych posiadających osobowość prawną	2
I/6	Informacje o złożeniu oświadczeń majątkowych przez osoby uprawnione	2
I/7	Wykaz kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w UG w latach 2013-2016	3
III/1	Realizacja dochodów z tytułu podatków i opłat wg stanu na dzień 31.12.2016r.	2
III/2	Wyjaśnienia w sprawie nieopodatkowania podmiotów prowadzących działalność gospodarczą podatkiem od nieruchomości	1
III/3	Informacja Wójta Gminy w sprawie opłaty planistycznej	3
III/4	Kserokopia uchwały Rady Gminy Lipusz nr XIII/78/2015 z dnia 12 listopada 2015 r., w sprawie ustalenia wysokości stawek opłaty za zajęcie pasa drogowego dróg gminnych, których zarządcą jest Wójt Gminy Lipusz	1
III/5	Kserokopia Zarządzenia Nr 98/2015 z dnia 03 grudnia 2015 r. w sprawie ustalenia wysokości stawek opłaty za zajęcie pasa drogowego i umieszczenia urządzeń infrastruktury technicznej niezwiązanej z funkcjonowaniem drogi w drogach gminnych wewnętrznych	1
III/6	Wykaz należności podlegających windykacji z tytułu poboru podatków w Urzędzie Gminy Lipusz, w okresie od 01.01.2016r. do 31.12.2016r., oraz działania windykacyjne wobec 5 największych dłużników, według poszczególnych rodzajów podatków	5
III/7	Uchwała Nr XIII/66/2011 z dnia 16 listopada 2011 r. w sprawie określenia zasad nabywania, zbywania i obciążania nieruchomości oraz ich wydzierżawiania lub wynajmowania na czas oznaczony dłuższy niż 3 lata lub na czas nieoznaczony oraz określenia zasad zawierania, po umowie zawartej na czas oznaczony do 3 lat, kolejnych umów, których przedmiotem jest ta sama nieruchomość wraz ze zmianami	5
III/8	Wykaz należności gminnych z tytułu dochodów z majątku wg stanu na dzień 31.12.2016r. oraz działania windykacyjne wobec dłużników	3
III/9	Informacja Wójta Gminy w sprawie ustawienia na terenie Gminy Lipusz pojemników (kontenerów) na odzież używaną	5
III/10	Zestawienie potrąceń z dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016 rok wraz z wycenami	2
III/11	Rejestr delegacji służbowych za okres: kwiecień – maj 2017r.	5
III/12	Wyjaśnienia w sprawie pobierania diet przez radnych gminy którzy zatrudnieni są w jednostkach organizacyjnych gminy wraz z pismami kierowników tych jednostek	4
III/13	Wykaz przeprowadzonych przez Urząd Gminy Lipusz postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na realizację zadań inwestycyjnych w okresie 2014-2016	6
III/14	Wyjaśnienia dotyczące przetargu nieograniczonego pn. „Utwardzenie części terenu działki nr 310/10 oraz 310/13 w miejscowości Lipusz Gmina Lipusz”	3
III/15	Wyjaśnienia w sprawie jednostkowego sprawozdania Rb-27ZZ za 2016 roku Urzędu Gminy Lipusz	1
III/16	Wyjaśnienia w sprawie ustalenia wysokości dotacji na 1 dziecko w przedszkolu samorządowym wraz materiałami źródłowymi przyjętymi do obliczenia dotacji	12
III/17	Uchwała nr XXXVIII/225/2014 Rady Gminy Lipusz z dnia 23 stycznia 2014 r. w sprawie warunków i trybu finansowania zadania własnego Gminy Lipusz w zakresie	52

	sprzysiania rozwojowi sportu oraz przykładowa dokumentacja dotacji celowej udzielonej klubowi sportowemu (kserokopia)	
III/18	Wyjaśnienia w sprawie zaplanowanych na rok 2015 i rok 2016 dochodów ze sprzedaży majątku wykazanych w WPF Gminy Lipusz na lata 2015-2021 i 2016-2021	22
IV/1	Wykaz zbytych i nabytych gruntów w 2016r. przez Gminę Lipusz	1
IV/2	Wyjaśnienie Skarbnika Gminy w sprawie konta 310 Materiały	1
IV/3	Zarządzenie Nr 87/2012 Wójta Gminy Lipusz z dnia 31.12.2012 r. w sprawie zasad przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji	4

Kontrola została przeprowadzona po zamknięciu kasy, przed odprowadzeniem gotówki do banku. W kasie, oprócz kwoty 771,23 zł stanowiącej pogotowie kasowe (wysokość ustalonego przez Wójta Gminy pogotowia kasowego wynosi 2.000,00 zł.) znajdowała się gotówka z wpłat bieżących wynosząca kwotę 1.639,08 zł oraz niewypłacone zasiłki Ośrodka Pomocy Społecznej Lipusz w kwocie 2.666,54 zł.

Stan gotówki w kasie był zgodny z ww. raportami kasowymi.

II. Stan druków ścisłego zarachowania przechowywanych w kasie był następujący:

➤ Czeki

- Budżet od nr 3041104356 do nr 3041104375 – 20 sztuk,
- ZFŚS od nr 3039004022 do nr 3039004025 – 4 sztuki,
- Depozyty od nr 3038446042 do nr 3038446050 – 9 sztuk,

Stan zgodny z księgą druków ścisłego zarachowania.

➤ Kwitariusze przychodowe – K-103

- Seria AF od nr 3761001 do nr 3761100 – 1 bloczek,
- Seria AF od nr 5086101 do nr 5086200 – 1 bloczek,
- Seria AF od nr 605540 do nr 6055500 – 1 bloczek,
- Seria AF od nr 6483001 do nr 6486000 – 30 bloczków,
- Seria DH od nr 7756601 do nr 7756700 – 1 bloczek,
- Seria AD od nr 1324901 do nr 1325000 – 1 bloczek,

Stan zgodny z księgą druków ścisłego zarachowania.

➤ Bloczki opłaty targowej

- od nr 01401 do nr 01901 – 6 bloczków.

Stan zgodny z księgą druków ścisłego zarachowania.

➤ Miesięczna karta pojazdu samochodowego

- od nr 34/2017 do nr 36/2017 – 3 sztuki.

Stan zgodny z księgą druków ścisłego zarachowania.

➤ Miesięczne karty pracy sprzętu silnikowego

- od nr 112/2017 do nr 130/2017 – 19 sztuk.

Stan zgodny z księgą druków ścisłego zarachowania.

➤ Miesięczna karta drogowa pożarniczego pojazdu samochodowego

- od nr 33/2017 do nr 40/2017 – 8 sztuk.

Stan zgodny z księgą druków ścisłego zarachowania.

Protokół niniejszy sporządzony został w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po uprzednim przeczytaniu podpisany.

Kontrolujący

Zaklina Dudala
Małgorzata Stei

Kasjer

Jelłowska

Skarbnik Gminy

F.irst

Załącznik Nr 3

do protokołu kontroli kompleksowej RIO w Gdańsku

Wydatki bieżące UG w Lipuszu objęte kontrolą

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dok.	Kwota (w zł)	Czego dotyczy?	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki data zaangażowania na koncie 998	Klasyfikacja Budżetowa	Zamówienia publiczne	Opis dokumentu pod względem			Zapłata	Dekretacja	
								Formalnym	Merytorycznym	Rachunkowym			
Rozdział 01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi” § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”													
1.	Fa VAT 01317/2016D na łączną kwotę 5.976,94	08.09.2016	4.059,30	Zakup napinaczy do prasy taśmowej do odwodnienia osadu	2924	+	+	art.4 ust.8	+	+	+	20.09.2016	401/201
2.	Fa VAT 1663/T/2016	04.05.2016	2.520,27	Zakup flokulantu do stabilizacji osadu	1369	+	+	art.4 ust.8	+	+	+	12.05.2016	401/201
3.	Fa VAT 91/2016	03.02.2016	418,85	Zakup materiałów elektrycznych i narzędzi na potrzeby oczyszczalni ścieków w Lipuszu	279	+	+	art.4 ust.8	+	+	+	15.02.2016	401/201
Rozdział 01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi” § 4270 „Zakup usług remontowych”													
1.	Fa VAT 11/2016	26.01.2015	7.576,80	Naprawa pompy w przepompowni ścieków	236	+	+	art.4 ust.8	+	+	+	05.02.2016	402/201
2.	Fa VAT 8/06/2016	17.06.2016	3.444,00	Remont urządzenia – mieszadła w komorze dentyfikacji	1955	+	+	art.4 ust.8	+	+	+	06.07.2016	402/201
Rozdział 01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi” § 4300 „Zakup usług pozostałych”													
1.	Fa VAT 1/01/2016	19.01.2016	2.337,00	Likwidacja nieczynnych hydrantów na sieci wodociągowej	97	+	+	art.4 ust.8	+	+	+	22.01.2016	402/201
2.	Fa VAT 107/2016	10.03.2016	1.512,00	Udrażnianie rur kanalizacyjnych	706	+	+	art.4 ust.8	+	+	+	22.03.2016	402/201

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dok.	Kwota (w zł)	Czego dotyczy?	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki data zaangażowania na koncie 998	Klasyfikacja Budżetowa	Zamówienia publiczne	Opis dokumentu pod względem			Zapłata	Dekretacja
								Formalnym	Merytorycznym	Rachunkowym		
3.	Fa VAT 0085/2016/F	21.03.2016	1.635,65	Półroczna opłata za Pakiet Transmisyjny służący do monitoringu przepompowni ścieków	843	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	31.03.2016	402/201
Rozdział 60016 „Drogi publiczne gminne” § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”												
1.	Fa VAT 224/2016	23.12.2016	23.591,40	Zakup kruszywa na bieżący remont dróg gminnych	4357	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	29.12.2016	401/201
2.	Fa VAT319/7184/16	15.01.2016	313,30	Zakup oleju napędowego do ciągnika odśnieżającego	81	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	27.01.2016	401/201
Rozdział 60016 „Drogi publiczne gminne” §4270 „Zakup usług remontowych”												
1.	Fa VAT 8/2016	01.06.2016	11.985,12	Remont dróg gminnych	1670	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	13.06.2016	402/201
2.	Fa VAT 29/2016	20.12.2016	15.084,72	Remont dróg gminnych	4462	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	29.12.2016	402/201
Rozdział 60016 „Drogi publiczne gminne” §4300 „Zakup usług pozostałych”												
1.	Rachunek nr 2/02/2016	02.02.2016	2.500,00	Usługi ślusarskie – ramki i słupki do tablic z nazwami ulic	260	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	08.02.2016	402/201
2.	Fa VAT 8/03/2016	02.03.2016	1.476,00	Montaż tablic z nazwami ulic	573	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	07.03.2016	402/201
3.	Fa VAT 93/2016	13.07.2016	6.765,00	Rozgarnięcie tłucznia	2219	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	26.07.2016	402/201
Rozdział 70095 „Pozostała działalność” (Gospodarka mieszkaniowa) § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”												
1.	Fa VAT 7001/2016/FSMR	07.06.2016	1.625,20	Zakup płyt OSB w celu wymiany podłogi w mieszkaniu komunalnym	1739	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	17.06.2016	401/201
2.	Fa VAT 24/2016	16.04.2016	1.599,00		1163	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	27.04.2016	401/201

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dok.	Kwota (w zł)	Czego dotyczy?	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki data zaangażowania na koncie 998	Klasyfikacja Budżetowa	Zamówienia publiczne	Opis dokumentu pod względem			Zapłata	Dekretacja
								Formalnym	Merytorycznym	Rachunkowym		
3.	Fa VAT FS/0000163/2016 na łączną kwotę 9.108,27	08.02.2016	8.677,77	Zakup elementów plotu w celu ogrodzenia budynku komunalnego	335	+	art.4 ust.8	+	+	+	15.02.2016	401/201
Rozdział 70095 „Pozostała działalność” (Gospodarka mieszkaniowa) § 4270 „Zakup usług remontowych”												
1.	Fa VAT 04/06/16	22.06.2016	4.065,62	Wymiana okien w budynku komunalnym	1903	+	art.4 ust.8	+	+	+	27.06.2016	
2.	Fa VAT 05/7/16	22.07.2016	4.311,91	Wymiana oknem w budynku komunalnym	2315	+	art.4 ust.8	+	+	+	27.07.2016	402/201
Rozdział 70095 „Pozostała działalność” (Gospodarka mieszkaniowa) § 4300 „Zakup usług pozostałych”												
1.	Fa VAT 356/2016 Na łączną kwotę 200,00		100,00	Ochrona mienia świetlicy w Szlacheckiej Hucie	242	+	art.4 ust.8	+	+	+	08.02.2013	402/201
2.	Fa VAT FS/0000163/2016 na łączną kwotę 9.108,27	08.02.2016	430,50	Transport pelletu	335	+	art.4 ust.8	+	+	+	15.02.2016	402/201
3.	Fa VAT 3/2016 na łączną kwotę 5.965,50	01.06.2016	3.259,50	Wykonanie okresowego przeglądu budynku i obiektów Gminy Lipusz	1671	+	art.4 ust.8	+	+	+	14.06.2016	402/201
Rozdział 75023 Urzędy Gmin § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”												
1.	Fa VAT 00174/2016	19.08.2016	246,00	Zakup tabliczek	2658	+	art.4 ust.8	+	+	+	31.08.2016	401/201
2.	Fa VAT FS-7527/7/2016/SOS na łączną kwotę 3280,00	07.07.2016	2.392,00	Zakup komputera	2183	+	art.4 ust.8	+	+	+	18.07.2016	401/201
3.	Fa VAT 680/MAG/2016	17.05.2016	450,92	Zakup artykułów stołowych	1455	+	art.4 ust.8	+	+	+	27.05.2016	401/201

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dok.	Kwota (w zł)	Czego dotyczy?	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki data zaangażowania na koncie 998	Klasyfikacja Budżetowa	Zamówienia publiczne	Opis dokumentu pod względem			Zapłata	Dekretacja
								Formalnym	Merytorycznym	Rachunkowym		
4.	Fa VAT 3413/1/2016	29.03.2016	118,99	Zakup papieru ksero	847	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	08.04.2016	401/201
5.	Fa VAT 16/0296	18.02.2016	1.225,08	Zakup oleju opałowego do kotłowni UG	489	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	29.02.2016	401/201
6.	Fa VAT 256/01/2016	27.01.2016	398,56	Zakup środków czystości	176	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	29.01.2016	401/201
Rozdział 80113 „Dożywianie uczniów szkół” § 4210, Zakup materiałów i wyposażenia”												
1.	Fa VAT 21/2016	25.03.2016	2.902,80	Zakup opon do autobusu szkolnego stanowiącego własność Gminy Lipusz	827	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	06.04.2016	402/201
2.	Fa VAT 675/7184/16 na łączną kwotę 1665,67	29.01.2016	1.563,98	Zakup oleju napędowego do autobusu szkolnego	237	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	10.02.2016	402/201
3.	Fa VAT 4/2016 na łączną kwotę 414,01	13.01.2016	384,01	Zakup filtrów i oleju do samochodu stanowiącego własność Gminy Lipusz	89	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	25.01.2016	402/201
Rozdział 75023 Urzędy Gmin § 4300 „Zakup usług pozostałych”												
1.	Fa VAT 1736/15	07.12.2015	8.931,65	Opieka autorska systemów komputerowych	4540	+	+ art.39	+	+	+	05.01.2016	402/201
2.	Fa VAT 13/2015	31.12.2015	2.829,00	Usługi prawnicze	4775	+	+ art.39	+	+	+	07.01.2016	402/201
3.	Fa VAT FV-32981/G0400/SFAKA/P/12/15	31.12.2015	2.000,75	Przesyłki pocztowe	4780	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	19.01.2016	402/201
4.	Fa VAT 1062/16/DP	18.01.2016	806,88	Badania techniczne urządzenia BOX 2000 – serwis	98	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	21.01.2016	402/201
5.	Fa VAT 01/1/16	28.01.2016	1.367,05	Montaż z grzejnika wraz z przełożeniem istniejącego w UG	178	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	02.02.2016	402/201

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dok.	Kwota (w zł)	Czego dotyczy?	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki data zaangażowania na koncie 998	Klasyfikacja Budżetowa	Zamówienia publiczne	Opis dokumentu pod względem			Zapłata	Dekretacja
								Formalnym	Merytorycznym	Rachunkowym		
6.	Fa VAT FR/0067/2016 na łączną kwotę 344,40	29.11.2016	196,00	Ochrona obiektu UG	234	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	10.02.2016	402/201
Rozdział 75075 „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” §4300 „Zakup usług pozostałych”												
1.	Fa VAT 26/2016	23.04.2016	1.120,00	Przewóz osób na trasie Lipusz-Potulice	1262	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	02.05.2016	402/201
2.	Fa VAT 6/2016	20.05.2016	500,00	Usługi kulinarne – współorganizacja majowego festynu rodzinnego	1547	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	31.05.2016	402/201
3.	Rachunek nr 16	26.07.2016	920,00	Usługa cukiernicza – tort w ramach Lipuskich Dni Lasu	2381	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	29.07.2016	402/201
Rozdział 75023 Urzędy Gmin § 4270 „Zakup usług remontowych”												
1.	Fa VAT 2430/0/2016	11.05.2016	120,00	Naprawa drukarki	1400	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	23.05.2016	402/201
2.	Fa VAT 01/6/16	01.06.2016	184,50	Zakup i wymiana klamki w drzwiach wejściowych UG	1659	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	06.06.2016	402/201
3.	Fa VAT 2109/16/FVS	29.07.2016	307,50	Konserwacja urządzeń dźwigowych	2457	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	10.08.2016	402/201
Rozdział 80113 „Dożywianie uczniów szkół” § 4270 „Zakup usług remontowych”												
1.	Fa VAT 01170/2016 na łączną kwotę 492,00	06.04.2016	25,00	Naprawa oświetlenia zewnętrznego autobusu szkolnego	976	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	18.04.2016	402/201
2.	Fa VAT 38/2016 na łączną kwotę 202,00	30.05.2016	30,00	Wymiana klocków hamulcowych	1630	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	09.06.2016	402/201
Rozdział 90003 „Oczyszczanie miast i wsi” §4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”												

PROTOKÓŁ

z kontroli kasy Urzędu Gminy Lipusz przeprowadzonej w dniu 22.09.2017r. w godz. 13.10 – 13.50 przez inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku: Żaklinę Duchalą i Małgorzatę Steć.

Kontrolę przeprowadzono w obecności:

- Kasjerki – Pani Emilii Pellowskiej
- Skarbnika Gminy – Pani Marii Kierzk.

I. Stan gotówki wg raportu kasowego prowadzonego dla Urzędu Gminy nr KASA/181 z dnia 20.09.2017 r. – 2.410,31 zł oraz raportu kasowego prowadzonego dla Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipuszu nr 40/2017 za okres od 18.09 do 20.09.2017 r. – 2.666,54 zł (obsługa kasowa prowadzona jest wspólnie dla Urzędu Gminy oraz pozostałych jednostek organizacyjnych).

Gotówka w kasie:

500 zł – 0 szt. = 0 zł,

200 zł – 1 szt. = 200 zł,

100 zł – 10 szt. = 1.000,00 zł,

50 zł – 38 szt. = 1.900,00 zł,

20 zł – 42 szt. = 840,00 zł

10 zł – 65 szt. = 650,00 zł,

5 zł – 54 szt. = 270,00 zł,

2 zł – 44 szt. = 88,00 zł,

1 zł – 74 szt. = 74,00 zł,

0,50 zł – 64 szt. = 32,00 zł,

0,20 zł – 41 szt. = 8,20 zł,

0,10 zł – 107 szt. = 10,70 zł,

0,05 zł – 67 szt. = 3,35 zł,

0,02 zł – 14 szt. = 0,28 zł,

0,01 zł – 32 szt. = 0,32 zł.

Razem 5.076,85 zł.

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dok.	Kwota (w zł)	Czego dotyczy?	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki data zaangażowania na koncie 998	Klasyfikacja Budżetowa	Zamówienia publiczne	Opis dokumentu pod względem			Zapłata	Dekretacja
								Formalnym	Merytorycznym	Rachunkowym		
1.	Fa VAT 742/2016 na łączną kwotę 209,49	29.06.2016	104,01	Zakup koła do taczki i worków na śmieci	2037	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	11.07.2016	401/201
2.	Fa VAT 31/2016A	27.04.2016	99,80	Zakup rękawic i worków na Dni Ziemi 2016	1312	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	09.05.2016	401/201
Rozdział 90004 „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach” §4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”												
1.	Fa VAT 1287/2016	29.06.2016	105,09	Zakup agrowłókniny i trawy	3126	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	10.10.2016	401/201
2.	Fa VAT 48/2016	01.06.2016	18,92	Zakup słupków do opalikowania młodych drzew	1672	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	13.06.2016	401/201
3.	Rachunek nr 24/2016	25.04.2016	226,00	Zakup kwiatów rabatowych i ziemi	1169	+	+ art.4 ust.8	+	+	+	28.04.2016	401/201