

PROTOKÓŁ

kontroli kompleksowej gospodarki finansowej przeprowadzonej w Gminie Osiećnicy przez: Jacka Rosiaka, Jarosława Łukomskiego oraz Zbigniewa Roślika – inspektorów kontroli finansowej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy na podstawie upoważnienia nr 31/30/04 z dnia 3 czerwca 2004r. Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy. Kontrola została przeprowadzona w okresie od 7 czerwca do 22 września 2004r. z przerwami w dniach: 11 czerwca, 15 czerwca i od 2 sierpnia do 20 września 2004r. Czynności kontrolne zakończono w dniu 30 lipca 2004r.

Jednostka kontrolowana: Urząd Gminy w Osiećcinach
ul. I Armii Wojska Polskiego 14
88 – 220 Osiećnicy

Okres objęty kontrolą: rok 2003

Przedmiot kontroli: kompleksowa kontrola gospodarki finansowej obejmująca swoim zakresem następujące tematy:

I. Ustalenia ogólnie – organizacyjne.

1. Dane ogólne.
2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno – prawne.
3. Funkcjonowanie kontroli wewnętrznej.

II. Księgowość i sprawozdawczość budżetowa.

1. Stan i kompletność urządzeń księgowych.
2. Prawdliwość i terminowość zapisów w ewidencji księgowej.
3. Sprawozdawczość budżetowa.

III. Gospodarka pieniężna i rozrachunki.

1. Gospodarka środkami pieniężnymi.
2. Gospodarka drukami ścisłego zarachowania.
3. Rozrachunki i roszczenia.
4. Inwentaryzacja.
5. Kredyty, pożyczki i poręczenia.

IV. Wykonanie budżetu.

1. Dochody.
 - 1.1. Subwencje i dotacje.
 - 1.2. Dochody z tytułu podatków i opłat.
 - 1.3. Dochody z majątku.
 - 1.4. Inne dochody.
2. Przychody budżetowe.
3. Wydatki.
 - 3.1. Wydatki bieżące.
 - 3.2. Wydatki majątkowe.
4. Rozchody budżetowe.

V. Mienie komunalne

1. Gospodarka nieruchomościami.
2. Gospodarka pozostałymi składnikami majątku.
3. Inwentaryzacja.

VI. Zadania zlecone i realizowane w ramach porozumień.

1. Dotacje otrzymane w związku z realizacją zadań zleconych.
2. Prawdopodobieństwo wykorzystania dotacji celowych.
3. Środki na realizację porozumień.

VII. Rozliczenia finansowe jednostki samorządu terytorialnego z jej jednostkami organizacyjnymi.

VIII. Inne ustalenia.