

P R O T O K Ó Ł

kontroli problemowej, która została przeprowadzona w Urzędzie Gminy w Rewalu zwanym dalej „Urzędem” lub „Gminą”.

Kontrolę przeprowadzili inspektorzy Stanisław Makocki i Monika Korzeniowska z Wydziału Finansów i Budżetu Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie na podstawie upoważnień Nr 13/07 i 14/07 z dnia 16 lutego 2007r. w okresie od 20 lutego do 6 marca 2007r.

Tematyka kontroli

- I. Terminowość zwrotu przyznanych Gminie w 2006r. dotacji na zadania własne i zlecone.
- II. Prawidłowość wykorzystania dotacji celowych przyznanych Gminie w 2006 roku na zadania własne i zlecone, dotyczących:
 1. Dożywiania uczniów.
 2. Pomocy społecznej.
 3. Dotacji na świadczenia rodzinne.
 4. Zasiłków stałych.
 5. Zasiłków okresowych.
- III. Realizacja dochodów budżetu państwa w 2006 r. z tytułu wydawania dowodów osobistych, udzielania informacji o danych adresowych, zaliczek alimentacyjnych.
- IV. Kontrakt „Budowa boisk sportowych w Pustkowie z uzbrojeniem podziemnym i dostarczeniem wyposażenia sportowego”

 1

Ustalenia ogólne

Kontrolą objęto okres 2006r., w którym niżej wymienione funkcje pełnili:

Burmistrza

Pan Robert Skraburski sprawujący tę funkcję od dnia 1 grudnia 2006r. do chwili trwania kontroli.

Skarbnika

Pan Ireneusz Jasiński powołany uchwałą nr XVII/86/92 Rady Gminy w Rewalu z dnia 29 grudnia 1999r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Rewal, sprawujący tę funkcję do chwili trwania kontroli.

Terminowość zwrotu przyznaných Gminie w 2006r. dotacji na zadania własne i zlecone.

Wielkość przyznaných oraz wykorzystanych dotacji w 2006r. przyznaných Gminie na zadania własne i zlecone przedstawia niniejsza tabela:

Dział	Rozdział	Plan po zmianach	Środki otrzymane	Środki wykorzystane
010	01095	1 342,00	1 341,75	1 315,45
750	75011	58 000,00	58 000,00	58 000,00
801	80101	7 620,00	7 620,00	7 620,00
801	80195	100,00	18 953,00	100,00
852	85212	743 946,00	826 262,00	709 736,00
852	85213	7 300,00	8 250,00	6 194,69
852	85214	114 743,00	116 103,00	103 235,48
852	85219	93 000,00	93 000,00	93 000,00
852	85278	10 568,00	10 568,00	9 568,00
852	85295	60 000,00	60 000,00	60 000,00
854	85415	9 022,00	9 022,00	9 022,00
RAZEM		1 105 641,00	1 209 119,75	1 057 791,62

 2


Kontrolujący stwierdzają, że Gmina nie wykorzystwała przyznaných dotacji w kwocie łącznej 151 327,14 zł. Niewykorzystane środki zostały zwrócone do budżetu państwa w dniu 22 lutego 2007r. Przelewy stanowią załączniki nr od 1 do 6 niniejszego protokołu. Dokonano zwrotu tylko należności głównej. W sprawie nie naliczenia lub też umorzenia odsetek, Wójt Gminy w dniu 23 lutego 2007r. wystąpił z pismem do Wojewody Zachodniopomorskiego (załącznik nr 7). Powyższe działania Gminy naruszyły zapisy art.144 ust.1 oraz art.145 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. nr 249 poz. 2104 z późn.zm.) mówiących o terminach zwrotu niewykorzystanych (do 15 stycznia następnego roku) lub też pobranych w nadmiernej wysokości dotacji (do 28 lutego następnego roku, w części dotyczącej odsetek od kwoty 82.316,00 zł - rozdział 85212. Zmniejszenie planu dotacji z 1.025.000,00 zł do kwoty 743.946,00 zł, przy przekazanych środkach w wysokości 826.262,00 zł). W złożonych wyjaśnieniach (załącznik nr 8) jako przyczynę powyższego skarbnik Gminy podał przejściowe trudności w zakresie posiadanych środków finansowych oraz prowadzona przez Urząd Skarbowy w Gryficach egzekucja (załącznik nr 9 – wezwanie do zapłaty; załącznik nr 10 – pismo Gminy do Ministerstwa Finansów w sprawie rozliczenia zaległości).

Wielkości kwot wykazanych w planach finansowych oraz ich wykonanie jest zgodne z prowadzoną ewidencją finansowo – księgową.

Prawidłowość wykorzystania dotacji celowych przyznaných Gminie w 2006 roku na zadania własne i zlecone.

Świadczenia rodzinne

Na podstawie Ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. nr 228, poz. 2255 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenie rodzinne (Dz. U. nr 105, poz. 881) w Gminie obsługę świadczeń rodzinnych realizuje Ośrodek Pomocy Społecznej.

 3

Gmina wypłaciła w 2006r. zasiłki rodzinne na łączną kwotę 209.081,- zł (4198 świadczeń), dodatki do zasiłków rodzinnych na kwotę 226.350,- zł (2138 świadczenia), zasiłki pielęgnacyjne na kwotę 132.948,- zł (903 świadczenia) oraz świadczenia pielęgnacyjne na kwotę 21.126,- zł (51 świadczeń), jednorazowych zapomóg z tytułu urodzenia dziecka na kwotę 20.000,- zł (20 świadczeń). Łącznie wydatki na świadczenia rodzinne wyniosły 609.505,- zł.

Kontrolujący sprawdził prawidłowość przyznawania świadczeń dla 20 losowo wybranych osób:

1. **K.L.** - decyzja GOPS-8180/191/2006 z 06 listopada 2006r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 października 2006r. do 31 sierpnia 2007r. na 1 dziecko w kwocie 48,- zł, jednorazowy dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu urodzenia dziecka w kwocie 1.000,00 zł oraz dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego w mc października 2006r. w wysokości 240,- zł i w miesiącu listopadzie w wysokości 400,- zł; decyzja GOPS-8180/210/2006 z dnia 6 grudnia 2006r. dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego w okresie 1 grudzień 2006r. do 31 sierpnia 2007r. w wysokości 400,- zł miesięcznie.
2. **J.M.** - decyzja GOPS-8180/41/2005 z 1 września 2005r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2005r. do 31 sierpnia 2006r. na 2 dzieci w łącznej kwocie 86,- zł oraz dodatek do zasiłku rodzinnego na pokrycie wydatków związanych z dojazdem do szkoły w okresie 1 styczeń 2006r. do 30 czerwca 2006r. w wysokości 40,00 zł miesięcznie; decyzja GOPS-8180/60/2006 z 12 września 2006r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2006r. do 31 sierpnia 2007r. na 1 dziecko w kwocie 64,- zł oraz jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia szkoły w wysokości 100,00 zł.
3. **K.M.** - decyzja GOPS-8180/110/2005 z 15 września 2005r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2005r. do 31 sierpnia 2006r. na 2 dzieci w łącznej kwocie 86,- zł oraz dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu

 4

opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego w okresie 1 września 2005r. do 30 czerwca 2006r. w wysokości 400,- zł miesięcznie i w okresie 1-15 lipca 2007r. w wysokości 200 zł; decyzja GOPS-8180/41/2006 z 8 września 2006r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2006r. do 31 sierpnia 2007r. na 2 dzieci w łącznej kwocie 112,- zł, jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia szkoły w wysokości 100,00 zł. oraz dodatek do zasiłku rodzinnego na pokrycie wydatków związanych z dojazdem do szkoły w okresie 1 września 2006r. do 30 czerwca 2007r. w wysokości 50,00 zł miesięcznie

4. **U.N.** - decyzja GOPS-8180/57/2005 z 2 września 2005r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2005r. do 31 sierpnia 2006r. na 1 dziecko w kwocie 43,- zł oraz dodatek do zasiłku rodzinnego na pokrycie wydatków związanych z dojazdem do szkoły w okresie 1 styczeń 2006r. do 30 czerwca 2006r. w wysokości 40,00 zł miesięcznie; decyzja GOPS-8180/4102/2006 z 19 września 2006r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2006r. do 31 sierpnia 2007r. na 1 dziecko w kwocie 68,- zł, jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia szkoły w wysokości 100,00 zł. oraz dodatek do zasiłku rodzinnego na pokrycie wydatków związanych z dojazdem do szkoły w okresie 1 września 2006r. do 30 czerwca 2007r. w wysokości 50,00 zł miesięcznie

5. **J.N.** - decyzja GOPS-8180/14/2005 z 2 września 2005r. przyznająca zasiłek pielęgnacyjny na okres od 1 sierpnia 2005r. do 25 marca 2006r. w wysokości 144,- zł miesięcznie; decyzja GOPS-8180/74/2006 z 7 czerwca 2006r. przyznająca zasiłek pielęgnacyjny na okres od 5 czerwca 2006r. do 31 maj 2009r. w wysokości 144,- zł miesięcznie; decyzja GOPS-8180/111/2006 z 1 września 2006r. przyznająca zasiłek pielęgnacyjny na okres od 1 września 2006r. do 31 maj 2009r. w wysokości 153,- zł miesięcznie; decyzja GOPS-8180/09/2006 z 25 października 2006r. przyznająca zasiłek pielęgnacyjny na okres od 1 września 2006r. do 31 październik 2008r. w wysokości 153,- zł miesięcznie;

6. **E.O.** - decyzja GOPS-8180/130/2005 z 16 września 2005r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2005r. do 31 sierpnia 2006r. na 1 dziecko w kwocie 43,- zł oraz dodatek do zasiłku rodzinnego na pokrycie wydatków związanych z dojazdem do szkoły w okresie 1 styczeń 2006r. do 30

czerwca 2006r. w wysokości 40,00 zł miesięcznie; decyzja GOPS-8180/197/2005 z 3 listopada 2005r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 października 2005r. do 31 sierpnia 2006r. na 1 dziecko w kwocie 43,- zł oraz dodatek do zasiłku rodzinnego na pokrycie wydatków związanych z dojazdem do szkoły w okresie 1 styczeń 2006r. do 30 czerwca 2006r. w wysokości 40,00 zł miesięcznie; decyzja GOPS-8180/189/2006 z 30 października 2006r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2006r. do 31 sierpnia 2007r. na 2 dzieci w łącznej kwocie 136,- zł, jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia szkoły w łącznej wysokości 200,00 zł. oraz dodatek do zasiłku rodzinnego na pokrycie wydatków związanych z dojazdem do szkoły w okresie 1 września 2006r. do 30 czerwca 2007r. w łącznej wysokości 100,00 zł miesięcznie


7. **P.P.** - decyzja GOPS-8180/12/2005 z 24 sierpnia 2005r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2005r. do 31 sierpnia 2006r. na 1 dziecko w kwocie 43,- zł; decyzja GOPS-8180/35/2006 z 7 września 2006r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2006r. do 31 sierpnia 2007r. na 1 dziecko w kwocie 64,- zł, jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia szkoły w wysokości 100,00 zł.
8. **W.P.** - decyzja GOPS-8180/67/2005 z 21 września 2005r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2005r. do 31 sierpnia 2006r. na 2 dzieci w łącznej kwocie 86,- zł oraz dodatek do zasiłku rodzinnego na pokrycie wydatków związanych z dojazdem do szkoły w okresie 1 styczeń 2006r. do 30 czerwca 2006r. w wysokości 40,00 zł miesięcznie; decyzja GOPS-8180/134/2006 z 27 września 2006r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2006r. do 31 sierpnia 2007r. na 2 dzieci w łącznej kwocie 132,- zł, jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia szkoły w łącznej wysokości 200,00 zł. oraz dodatek do zasiłku rodzinnego na pokrycie wydatków związanych z dojazdem do szkoły w okresie 1 września 2006r. do 30 czerwca 2007r. w łącznej wysokości 100,00 zł miesięcznie
9. **M.P.** - decyzja GOPS-8180/145/2006 z 3 października 2006r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2006r. do 31 sierpnia 2007r. na 3 dzieci w łącznej kwocie 176,- zł, jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia



szkoły w łącznej wysokości 200,00 zł. oraz dodatek z tytułu wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej w kwocie 80,00 zł;

10. **S.S.** - decyzja GOPS-8180/202/2006 z 17 listopada 2006r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 listopada 2006r. do 31 sierpnia 2007r. na 2 dzieci w łącznej kwocie 112,- zł; decyzja GOPS-8180/234/2006 z 19 grudnia 2006r. przyznająca jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia szkoły w kwocie 100,00 zł.
11. **B.S.** - decyzja GOPS-8180/202/2005 z 9 listopada 2005r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 listopada 2005r. do 26 lipca 2006r. na 1 dziecko w kwocie 43,- oraz na drugie dziecko w okresie od 1 listopada 2005r. do 31 sierpnia 2006r. wysokości 43,- zł.; decyzja GOPS-8180/167/2006 z 9 października 2006r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2006r. do 31 sierpnia 2007r. na 1 dziecko w kwocie 64,- zł oraz jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia szkoły w wysokości 100,00 zł.
12. **E.S.** - decyzja GOPS-8180/125/2005 z 15 września 2005r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2005r. do 31 sierpnia 2006r. na 1 dziecko w kwocie 43,-zł oraz dodatek do zasiłku rodzinnego na pokrycie wydatków związanych z zamieszkaniem w miejscowości nauki w okresie 1 stycznia 2006r. do 30 czerwca 2006r. w wysokości 80,00 zł miesięcznie; decyzja GOPS-8180/158/2006 z 4 października 2006r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2006r. do 31 sierpnia 2007r. na 1 dziecko w kwocie 68,-zł jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia szkoły w wysokości 100,00 zł.; dodatek do zasiłku rodzinnego na pokrycie wydatków związanych z zamieszkaniem w miejscowości nauki w okresie 1 wrzesień 2006r. do 30 czerwca 2007r. w wysokości 90,00
13. **B.S.** - decyzja GOPS-8180/184/2006 z 17 października 2006r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2006r. do 31 sierpnia 2007r. na 2 dzieci w kwocie 128,-zł oraz jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia szkoły w wysokości 100,00 zł.; decyzja GOPS-8180/216/2006 z 19 grudnia 2006r. przyznająca jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia szkoły w wysokości 100,00 zł

14. **S.S.** - decyzja GOPS-8180/52/2005 z 1 września 2005r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2005r. do 31 sierpnia 2006r. na 2 dzieci w łącznej kwocie 86,- zł oraz dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego w okresie 1 września 2005r. do 31 sierpnia 2006r. w wysokości 400,- zł miesięcznie; postanowienie nr 1/2006 z dnia 27 marca 2006r. skracające okres pobierania dodatku z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego do 14 kwietnia 2006r.; decyzja GOPS-8180/79/2006 z 15 września 2006r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2006r. do 31 sierpnia 2007r. na 2 dzieci w łącznej kwocie 112,-zł oraz jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia szkoły w wysokości 100,00 zł.
15. **B.Ś.** - decyzja GOPS-8180/218/2006 z 16 stycznia 2006r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 stycznia 2006r. do 31 sierpnia 2006r. na 3 dzieci w łącznej kwocie 139,- zł, oraz dodatek tytułu wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej w kwocie 50,00 zł; decyzja GOPS-8180/152/2006 z 3 października 2006r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2006r. do 31 sierpnia 2007r. na 3 dzieci w łącznej kwocie 176,- zł, dodatek z tytułu wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej w kwocie 80,00 zł oraz jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia szkoły w łącznej wysokości 200,00 zł.
16. **E.T.** - decyzja GOPS-8180/165/2005 z 7 października 2005r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2005r. do 31 sierpnia 2006r. na 1 dziecko w kwocie 43,-zł; ; decyzja GOPS-8180/76/2006 z 15 września 2006r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2006r. do 31 sierpnia 2007r. na 1 dziecko w kwocie 64,- zł oraz jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia szkoły w wysokości 100,00 zł.
17. **I.W.** - decyzja GOPS-8180/169/2005 z 10 października 2005r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2005r. do 31 sierpnia 2006r. na 1 dziecko w kwocie 43,-zł; decyzja GOPS-8180/84/2006 z 15 września 2006r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2006r. do 31 sierpnia 2007r. na 1 dziecko w kwocie 64,- zł; decyzja GOPS-8180/217/2006 z 19 grudnia 2006r.

   8

przyznająca jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia szkoły w wysokości 100,00 zł.

18. **D.W.** - decyzja GOPS-8180/24/2005 z 25 sierpnia 2005r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2005r. do 31 sierpnia 2006r. na 1 dziecko w kwocie 43,-zł; decyzja GOPS-8180/61/2006 z 13 września 2006r odmowa przyznania zasiłków – przekroczenie kryterium dochodowego.
19. **A.W.B.** - decyzja GOPS-8180/226/2005 z 18 października 2005r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2005r. do 31 sierpnia 2006r. na 2 dzieci w łącznej kwocie 86,- zł; decyzja GOPS-8180/99/2006 z 15 września 2006r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2006r. do 31 sierpnia 2007r. na 2 dzieci w łącznej kwocie 112,-zł oraz jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia szkoły w wysokości 100,00 zł.
20. **M.Z.** - decyzja GOPS-8180/189/2005 z 24 października 2005r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2005r. do 31 sierpnia 2006r. na 2 dzieci w łącznej kwocie 86,- zł; decyzja GOPS-8180/176/2006 z 12 października 2006r. przyznająca zasiłek rodzinny na okres od 1 września 2006r. do 31 sierpnia 2007r. na 2 dzieci w łącznej kwocie 128,-zł oraz jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia szkoły w łącznej wysokości 200,00 zł.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Dożywianie

Urząd Gminy w Rewalu zadanie własne pn. “ Pomoc państwa w zakresie dożywiania” realizuje za pośrednictwem Ośrodka Pomocy Społecznej w oparciu o ustawę z dnia 29 listopada 1999r. o pomocy społecznej wraz z późniejszymi zmianami (Dz.U. z 1998r. Nr 64, poz. 414) oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 17 lutego 2006r. w sprawie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (Dz.U. nr 25, poz. 186).

Ret-

14.10.09

Celem realizacji zadania w dniu 29 czerwca 2006r. Gmina zawarła z Wojewodą Zachodniopomorskim porozumienie, w którym to ustalono wielkość dotacji w kwocie 60.000,- zł. Gmina zobowiązała się przeznaczyć na program środki własne w kwocie nie mniejszej niż 40.000,- zł. tj. 40%.

Działaniami wynikającymi z programu objęto łącznie 362 osoby. W 2006r. Urząd na powyższe zadanie wydatkował kwotę ogółem 100.000,- zł, w tym środki własne zaangażowane przez Gminę w wysokości 40.000,- zł.

Na dożywianie dzieci i uczniów wydatkowano 65.598,- zł oraz na dożywianie osób dorosłych i innych kwotę 5.514,- zł. Z posiłków korzystało 137 osoby. Wydano łącznie 15.841 posiłków. Średni koszt jednego posiłku kształtował się w wysokości 4,49 zł. Posiłki wydawane były w trzech miejscach, prowadzonych przez pracowników Gminy.

Szczegółową specyfikację kosztów związanych z wydanymi posiłkami przedstawia poniższa tabela.

	Kwota
Szkoła Podstawowa w Rewalu	31.521,50 zł
Szkoła Podstawowa w Pobierowie	19.104,00 zł
Szkoła Podstawowa w Niechorzu	13.915,00 zł
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Szczecinie	1.611,00 zł
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Świnoujściu	1.590,00 zł
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Kamieniu Pomorskim	196,12 zł
Jadłodajnia Kozłowska Wiesława	1.020,00 zł
Publiczne Przedszkole Sióstr Służebnych	1.965,00 zł
Zespół Szkół Rzemieślniczych	190,00

Skontrolowano 10 wybranych losowo decyzji przyznających posiłki. W skontrolowanych decyzjach nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ponadto w ramach programu dla 81 osób przyznano 158 zasiłki celowe na łączną kwotę 28.888,- zł.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Zasiłki stałe

Na podstawie art. 36 i 37 Ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz. 593 z późn. zm.) Gmina jest zobowiązana do wypłacania zasiłków stałych. W 2006r. gmina na ten cel wydatkowała kwotę 59.105,- zł udzielając 194 świadczeń dla 21 osób.

Kontrolujący sprawdzili 10 losowo wybranych dokumentacji (zaświadczenia, wywiady, decyzje) dotyczących następujących osób:

1. **K.W.** - decyzja GOPS-8122/4/04 z dnia 10 maja 2004r. przyznająca zasiłek stały w kwocie 418,00 zł od 1 maja 2004r. bezterminowo; Decyzja zmieniająca GOPS-8122zm/12/06 z dnia 10 października 2006r. przyznająca zasiłek stały w kwocie 444,00 zł od dnia 1 października 2006r. bezterminowo.
2. **A.J.** - decyzja GOPS-8122/8/04 z dnia 4 maja 2004r. przyznająca zasiłek stały w kwocie 418,00 zł od 1 maja 2004r. bezterminowo; Decyzja zmieniająca GOPS-8122zm/11/06 z dnia 10 października 2006r. przyznająca zasiłek stały w kwocie 444,00 zł od dnia 1 października 2006r. bezterminowo.
3. **T.K.** - decyzja GOPS-8122/02/06 z dnia 11 września 2006r. przyznająca zasiłek stały w kwocie 418,00 zł od 1 września 2006r. bezterminowo; Decyzja zmieniająca GOPS-8122zm/06/06 z dnia 2 października 2006r. przyznająca zasiłek stały w kwocie 371,13 zł od dnia 1 października 2006r. bezterminowo.
4. **Z.K.** - Decyzja GOPS-8122zm/02/06 z dnia 12 kwietnia 2006r. przyznająca zasiłek stały w kwocie 185,10 zł od dnia 1 kwietnia 2006r. bezterminowo; Decyzja zmieniająca GOPS-8122zm/03/06 z dnia 28 kwietnia 2006r. przyznająca zasiłek stały w kwocie 185,40 zł od dnia 1 maja 2006r. bezterminowo; Decyzja zmieniająca GOPS-8122zm/06 z dnia 12 października 2006r. przyznająca zasiłek stały w kwocie 176,94 zł od dnia 1 października 2006r. bezterminowo;

5. **H.P.** - decyzja GOPS-8122/05/06 z dnia 9 października 2006r. przyznająca zasiłek stały w kwocie 123,60 zł od 1 października 2006r. do 30 września 2008r.; Decyzja zmieniająca GOPS-8122zm/18/06 z dnia 9 października 2006r. przyznająca zasiłek stały w kwocie 85,40 zł od dnia 1 grudnia 2006r. do 30 września 2008r.
6. **T.W.** - decyzja GOPS-8122/1/04 z dnia 12 maja 2004r. przyznająca zasiłek stały w kwocie 316,00 zł od 1 maja 2004r. bezterminowo; Decyzja zmieniająca GOPS-8122zm/15/06 z dnia 9 października 2006r. przyznająca zasiłek stały w kwocie 351,00 zł od dnia 1 października 2006r. bezterminowo.
7. **W.B.** - decyzja GOPS-8122/11/04 z dnia 4 maja 2004r. przyznająca zasiłek stały w kwocie 317,00 zł od 1 maja 2004r. do 30 września 2006r.; Decyzja GOPS-8122/07/06 z dnia 26 października 2006r. przyznająca zasiłek stały w kwocie 324,00 zł od dnia 1 października 2006r. do 31 października 2009r.
8. **M.B.** - decyzja GOPS-8122/06/06 z dnia 17 października 2006r. przyznająca zasiłek stały w kwocie 147,50 zł od 1 października 2006r. do 28 lutego 2007r.;
9. **J.D.** - decyzja GOPS-8122zm/13/06 z dnia 9 października 2006r. przyznająca zasiłek stały w kwocie 351,00 zł od 1 października 2006r. do 30 czerwca 2007r.
10. **U.N.** - decyzja GOPS-8122/13/04 z dnia 14 października 2004r. przyznająca zasiłek stały w kwocie 288,33 zł od 1 października 2004r. bezterminowo; Decyzja zmieniająca GOPS-8122zm/14/06 z dnia 9 października 2006r. przyznająca zasiłek stały w kwocie 145,00 zł od dnia 1 października 2006r. bezterminowo.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

12

Zasiłki okresowe

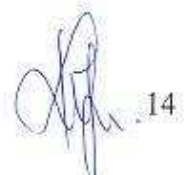
Na podstawie Ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej, art. 17 i 38, (Dz. U. nr 64, poz. 593) Gminny Ośrodek Pomocy Rodzinie wypłaca zasiłki okresowe osobom potrzebującym. Na ten cel Gmina wydała w 2006r. w rozdziale „85214 – zasiłki i pomoc w naturze” „paragraf 203 - dotacje celowe” w kwocie 44.754,- zł (w tym dotacja 44.130,- zł i środki własne 624,- zł). W 2006r. GOPS wypłacił zasiłki 65 osobom w ilości 280 świadczeń.

Kontrolujący sprawdzili prawidłowość przyznanych świadczeń, a w szczególności, zaświadczenia, oświadczenia, orzeczenia lekarskie o stopniu niepełnosprawności, wnioski, wywiady środowiskowe, wielkość naliczonych i wypłaconych zasiłków. Kontroli poddano 15 losowo wybranych wniosków:

1. **I.B.** - decyzja nr GOPS-8123/81/06 z dnia 10 listopada 2006r. przyznająca zasiłek okresowy z powodu długotrwałej choroby na okres od 1 listopada do 31 grudnia 2006r. w wysokości 260,80 zł miesięcznie.
2. **E.C.** - decyzja nr GOPS-8123/85/06 z dnia 14 listopada 2006r. przyznająca zasiłek okresowy z powodu długotrwałej choroby na okres od 1 listopada do 31 grudnia 2006r. w wysokości 156,30 zł miesięcznie.
3. **E.C.** - decyzja nr GOPS-8123/100/06 z dnia 1 grudnia 2006r. przyznająca zasiłek okresowy z powodu bezrobocia na okres od 1 grudnia do 31 grudnia 2006r. w wysokości 90,70 zł.
4. **J.C.** - decyzja nr GOPS-8123/31/06 z dnia 27 stycznia 2006r. przyznająca zasiłek okresowy z powodu niepełnosprawności na okres od 1 lutego do 30 kwietnia 2006r. w wysokości 92,20 zł miesięcznie.
5. **A.F.** - decyzja nr GOPS-8123/81/06 z dnia 9 listopada 2006r. przyznająca zasiłek okresowy z powodu bezrobocia na okres od 1 listopada do 31 grudnia 2006r. w wysokości 232,40 zł.
6. **B.F.** - decyzja nr GOPS-8123/94/06 z dnia 27 listopada 2006r. przyznająca zasiłek okresowy z powodu niepełnosprawności na okres od 1 listopada do 31 grudnia 2006r. w wysokości 40,90 zł miesięcznie.

7. **W.G.** - decyzja nr GOPS-8123/17/06 z dnia 19 stycznia 2006r. przyznająca zasiłek okresowy z powodu bezrobocia na okres od 1 stycznia do 31 marca 2006r. w wysokości 71,80 zł miesięcznie.
8. **M.K.** - decyzja nr GOPS-8123/93/06 z dnia 24 listopada 2006r. przyznająca zasiłek okresowy z powodu bezrobocia na okres od 1 listopada do 31 grudnia 2006r. w wysokości 319,00 zł miesięcznie.
9. **J.K.** - decyzja nr GOPS-8123/65/06 z dnia 19 maja 2006r. przyznająca zasiłek okresowy z powodu bezrobocia na okres od 1 maja do 31 lipca 2006r. w wysokości 136,50zł miesięcznie.
10. **K.K.** - decyzja nr GOPS-8123/91/06 z dnia 23 listopada 2006r. przyznająca zasiłek okresowy z powodu bezrobocia na okres od 1 listopada do 31 grudnia 2006r. w wysokości 175,50 zł miesięcznie.
11. **R.M.** - decyzja nr GOPS-8123/101/06 z dnia 12 grudnia 2006r. przyznająca zasiłek okresowy z powodu bezrobocia na okres od 1 grudnia 2006r. do 31 stycznia 2007r. w wysokości 103,80 zł miesięcznie.
12. **Z.M.** - decyzja nr GOPS-8123/79/06 z dnia 6 listopada 2006r. przyznająca zasiłek okresowy z powodu bezrobocia na okres od 1 listopada do 31 grudnia 2006r. w wysokości 43,20 zł miesięcznie.
13. **M.M.** - decyzja nr GOPS-8123/92/05 z dnia 9 grudnia 2005r. przyznająca zasiłek okresowy z powodu bezrobocia na okres od 1 grudnia 2005r. do 31 stycznia 2006r. w wysokości 150,00 zł miesięcznie.
14. **D.P.** - decyzja nr GOPS-8123/34/06 z dnia 3 lutego 2006r. przyznająca zasiłek okresowy z powodu bezrobocia na okres od 1 lutego do 30 kwietnia 2006r. w wysokości 151,10 zł miesięcznie.
15. **Z.M.** - decyzja nr GOPS-8123zm/01/06 z dnia 17 lutego 2006r. przyznająca zasiłek okresowy z powodu bezrobocia na okres od 1 lutego do 31 marca 2006r. w wysokości 114,30 zł miesięcznie.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

.14

Realizacja dochodów budżetu państwa w 2006 roku z tytułu wydawania dowodów osobistych, świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych oraz zwrotu zaliczek alimentacyjnych

W okresie 2006r. dochody Skarbu Państwa w Urzędzie stanowiły wpływy za opłaty pobierane z tytułu wydawania dowodów osobistych, udzielania informacji o danych adresowych i zaliczek alimentacyjnych. Wysokość w/w wpływów przedstawia niniejsza tabela:

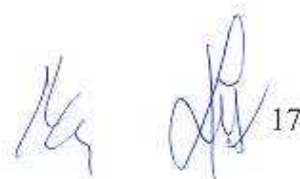
	Plan	Dochody wykonane	Dochody przekazane do ZUW	Dochody potrącone przez Gminę (5%)
Dowody osobiste i informacje adresowe	10 000,00	21 772,00	20 682,64	1 088,60
Zaliczki alimentacyjne	96 000,00	138,27	0,00	69,14

W trakcie sprawdzenia terminów przekazywania dochodów Skarbu Państwa stwierdzono naruszenia zapisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2002r. (Dz.U. nr 12, poz. 113) dotyczących terminów wpłat dochodów z tytułu wydania dowodów osobistych:

1. bilans otwarcia w kwocie 5 100,- zł przekazano w terminie 16 stycznia 2006 zamiast w dniu 9 stycznia 2006r. (opóźnienie 7 dni);
2. dochody uzyskane w dniach od 2 stycznia do 10 stycznia 2006r. w kwocie 630,- zł, w dniu 15 stycznia 2006 przekazano terminowo przekazano 30,- zł a pozostałą kwotę 20 lutego 2006r. – 600,- zł (opóźnienie 36 dni);
3. dochody uzyskane w dniach od 11 stycznia do 20 stycznia 2006r. w kwocie 420,- zł, zamiast w dniu 25 stycznia 2006 przekazano dnia 20 lutego 2006r. (opóźnienie 26 dni);

4. z kwoty uzyskanej w dniach od 21 stycznia do 10 lutego 2006r. w wysokości 720,- zł, część w kwocie 480,- zł przekazano 20 lutego 2006r. (opóźnienie 5 dni), a 240,- zł przekazano dnia 14 marca 2006 (opóźnienie 27 dni);
5. dochody uzyskane w dniach od 11 lutego do 20 lutego 2006r. w kwocie 330,- zł, zamiast w dniu 25 lutego 2006r. przekazano w dniu 14 marca 2006r. (opóźnienie 15 dni – 25.03.06 – sobota);
6. dochody uzyskane w dniach od 21 lutego do 10 marca 2006r. w kwocie 900,- zł, w terminie przekazano 330,- zł a 570,- zł przekazano w dniu 24 marca 2006r. (opóźnienie 9 dni);
7. dochody uzyskane w dniach od 11 marca do 20 marca 2006r. w kwocie 330,- zł, w dniu 24 marca 2006r. przekazano terminowo 30,- zł a dnia 19 kwietnia 2006r. przekazano 300,- zł (opóźnienie 23 dni);
8. dochody uzyskane w dniach od 21 marca do 10 kwietnia 2006r. w kwocie 990,- zł, zamiast w dniu 15 kwietnia 2006r. przekazano w dniu 19 kwietnia 2006r. (960,- zł - opóźnienie 1 dzień) oraz w dniu 6 czerwca 2006r. (30,- zł – opóźnienie 49 dni);
9. dochody uzyskane w dniach od 11 kwietnia do 20 kwietnia 2006r. w kwocie 240,- zł, zamiast w dniu 25 kwietnia 2006r., przekazano dnia 6 czerwca 2006r. (opóźnienie 42 dni);
10. dochody uzyskane w dniach od 21 kwietnia do 10 maja 2006r. w kwocie 780,- zł, zamiast w dniu 15 maja 2006r. przekazano w dniu 6 czerwca 2006r. 750,- zł (opóźnienie 22 dni) oraz 11 lipca - 30,- zł (opóźnienie 57 dni);
11. dochody uzyskane w dniach od 11 maja do 20 maja 2006r. w kwocie 930,- zł, zamiast w dniu 25 maja 2006r. przekazano w dniu 11 lipca 2006r. (opóźnienie 47 dni);
12. dochody uzyskane w dniach od 21 maja do 10 czerwca 2006r. w kwocie 270,- zł, zamiast w dniu 15 czerwca 2006r. przekazano w dniu 11 lipca 2006r. (opóźnienie 27 dni);
13. dochody uzyskane w dniach od 11 czerwca do 20 czerwca 2006r. w kwocie 240,- zł, zamiast w dniu 25 czerwca 2006r. przekazano w dniu 11 lipca 2006r. (opóźnienie 17 dni)

14. dochody uzyskane w dniach od 21 czerwca do 10 lipca 2006r. w kwocie 570,- zł, w dniu 15 lipca 2006r. przekazano terminowo 30,- zł a w dniu 5 października 2006r. 540,- zł (opóźnienie 79 dni - 15.07.06 sobota);
15. dochody uzyskane w dniach od 11 lipca do 20 lipca 2006r. w kwocie 330,- zł zamiast przekazać w dniu 25 lipca 2006r., przekazano w dniu 5 października 2006r. – opóźnienie 72 dni.
16. dochody uzyskane w dniach od 21 lipca do 10 sierpnia 2006r. w kwocie 660,- zł pomniejszono o należne Gminie dochody (5%) w wysokości 612,06 zł. Pozostałą kwotę w wysokości 47,94 zł przekazano w dniu 5 października 2006r. zamiast 16 sierpnia 2006r. (opóźnienie – 50 dni);
17. dochody uzyskane w dniach od 11 sierpnia do 20 sierpnia 2006r. w kwocie 450,- zł, zamiast w dniu 25 sierpnia 2006r. przekazano w dniu 5 października 2006r. w kwocie 414,20 zł (opóźnienie 41 dni) oraz kwotę 35,80 zł w dniu 9 października 2006r. (opóźnienie 45 dni).
18. dochody uzyskane w dniach od 21 sierpnia do 10 września 2006r. w kwocie 1.200,- zł, zamiast w dniu 15 września 2006r. przekazano w dniu 9 października 2006r. w kwocie 150,08 zł (opóźnienie 19 dni);
19. dochody uzyskane w dniach od 11 września do 20 września 2006r. w kwocie 420,- zł, zamiast w dniu 25 września 2006r. przekazano w dniu 9 października 2006r. - opóźnienie 18 dni;
20. dochody uzyskane w dniach od 21 września do 10 października 2006r. w kwocie 900,- zł, w terminie przekazano kwotę 794,20 zł, pozostałą część w wysokości 105,80 zł zamiast w dniu 15 października 2006r. przekazano w dniu 25 października 2006r. (opóźnienie 10 dni);
21. dochody uzyskane w dniach od 11 do 20 października 2006r. w kwocie 570,- zł, w terminie przekazano kwotę 524,20 zł, pozostałą część w wysokości 45,80 zł zamiast w dniu 25 października 2006r. przekazano w dniu 15 listopada 2006r. (opóźnienie 21 dni);
22. dochody uzyskane w dniach od 11 grudnia do 20 grudnia 2006r. w kwocie 1200,- zł, skompensowano nadpłatą w wysokości 1.001,50 zł, pozostała część



w wysokości 198,50 zł zamiast w dniu 25 grudnia 2006r. przekazano w dniu 10 stycznia 2007r. (opóźnienie 16 dni);

23. dochody uzyskane w dniach 21 do 31 grudnia 2006r. w kwocie 620,- zł przekazano w dniu 10 stycznia 2007r. (opóźnienie 1 dzień);

Stwierdzono także naruszenie zapisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2002r. (Dz.U. nr 12, poz. 113) dotyczących terminów wpłat dochodów z tytułu wydanych informacji adresowych i zaliczek alimentacyjnych. Mianowicie z tytułu zaliczek alimentacyjnych dochody uzyskane z datą wpływu na konto 14 kwietnia 2006r. w kwocie 69,95 zł oraz z datą wpływu 17 maja 2006r. w kwocie 68,32 zł, przekazano (po potrąceniu należnych Gminie 50 %) w dniu 12 lutego 2007r. – opóźnienie wyniosło odpowiednio 293 dni i 263 dni. Terminy przekazania dochodów uzyskanych z tytułu wydanych informacji adresowej przedstawiały się następująco:

1. Saldo z 2005r. w kwocie 30,80 zł zamiast w dniu 9 stycznia 2006r. przekazano z w dniu 11 lipca 2006r.- opóźnienie 183 dni.
2. Dochody uzyskane w dniu 6 marca 2006r w kwocie 30,40 zł zamiast w dniu 15 marca 2006r przekazano w dniu 11 lipca 2006r – opóźnienie 118 dni.

Obroty na koncie „Wpłaty za dowody osobiste” stanowią załącznik nr 11 do protokołu.

Ponadto stwierdzono zaniżenie pobranych dochodów skarbu państwa z tytułu wydanych informacji adresowych. Zamiast kwoty 30,40 zł pobrano 30,- zł. Kserokopia dowodu zaniżonej wpłaty stanowi załącznik nr 12. Brakującą kwotę 0,40 zł Gmina przekazała ze środków własnych. Za powstałą sytuację odpowiedzialna jest Pani Wioletta Brzezińska – Kierownik Urzędu Stanu Cywilnego. Kontrolujący nie byli w stanie pobrać wyjaśnień, gdyż ta osoba w trakcie trwania kontroli, przebywała w sanatorium.

Obroty na koncie „Zaliczki alimentacyjne OPS” stanowią załącznik nr 13 a obroty konta „Opłata za informacje adresowe” stanowią załącznik nr 14 do protokołu.

Wyjaśniając powstałe nieprawidłowości Pan Ireneusz Jasiński, Skarbnik Gminy, stwierdził, iż ich przyczyną był natłok spraw realizowanych przez pracowników Urzędu Gminy.

Wielkość wypłaconych zaliczek alimentacyjnych w 2006r. była równa kwocie 74.660,00 zł (ilość 342 zaliczki). Celem ustalenia zasadności przyznania zaliczki oraz prawidłowości postępowania w egzekwowaniu zwrotu wypłaconych zaliczek skontrolowano 10 losowo wybranych dokumentacji dotyczących wypłaconych zaliczek. Kontroli poddano wnioski, zaświadczenia o dochodach, zaświadczenia komornicze, oświadczenia i decyzje. Sprawdzono również prawidłowość ustalenia kwot przyznanych zaliczek alimentacyjnych.

W badanym materiale nie stwierdzono nieprawidłowości.

Kontrakt „Budowa boisk sportowych w Pustkowie z uzbrojeniem podziemnym i dostarczeniem wyposażenia sportowego”

W ramach Kontraktu Wojewódzkiego zawartego pomiędzy Radą Ministrów a Samorządem Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2005 – 2006, Wojewoda Zachodniopomorski zawarł z Gminą (beneficjent) w dniu 5 października 2006r. w ramach działania 2.2, umowę nr 150/KW/06 na dofinansowanie projektu z budżetu państwa w kwocie 50.000,00 zł (11,72%). Beneficjent przekazał na realizację projektu środki w wysokości 376 534,19 zł (88,28%). Realizacja całości projektu miała nastąpić w II i III kwartale 2006r. Załączniki do umowy stanowiły: harmonogram rzeczowo - finansowy realizacji zadania i plan finansowy realizacji zadania.

Powyższą umowę z Wojewodą aneksowano, zwiększając kwotę dofinansowania z budżetu państwa do wysokości 203 637,62 zł (47,74%).

W wyniku postępowania przetargowego w oparciu o Prawo zamówień publicznych do realizacji w/w zadania wybrano firmy:

1. UNIPOL sp. z o.o. ul. Gdańska 12 b Szczecin , z którą to w dniu 15 maja 2006r. Gmina zawarła umowę nr BUS/3410/10/06 na wykonanie rzeczzonego zadania; .Termin wykonania umowy wyznaczono na 3 miesiące od daty podpisania umowy. W umowie dopuszczono wystawianie częściowych faktur. Umowę aneksowano: w dniu 15 maja 2006r. zmniejszając zakres prac (budowa ogrodzenia OGI) o wartości ofertowej 55 884,78 zł netto.
2. KARO sp. z o.o. ul. Rzemieślnicza 7 Goleniów, Gmina zawarła umowę nr BUS/3410/12/06 z dnia 10 kwiecień 2006 na budowę łapaczy na boiskach do piłki nożnej w Niechorzu i Rewalu. Termin wykonania umowy wyznaczono na 40 dni od daty podpisania umowy. Umowę aneksowano w dniu 1 sierpnia 2006r. w którym nastąpiła rezygnacja z wykonania zadania zapisanego w umowie na rzecz wykonania ogrodzenia w Pustkowie. Wynagrodzenie ustalono na kwotę 55 884,78 zł netto. W aneksie przesunięto termin wykonania zadania na 45 dni od daty podpisania aneksu.

Rzeczzone zadanie zostało zrealizowane zgodnie z zawartą umową. Protokół odbioru końcowego robót z dnia 6 września 2006r., w którym to nakazano wykonawcy usunąć usterki. Protokół usunięcia usterek został sporządzony w dniu 20 września 2006r. Wykonawcy wystawili następujące faktury:

1. Faktura VAT SPL0525/2006 z dnia 06 września 2006r. na kwotę brutto 68.179,43 zł. Płatne przelewami: 13 listopada 2006r. w kwocie 20 179,43 zł; 6 grudnia 2006r. w kwocie 8 000 zł i w dniu 10 stycznia 2007r. w kwocie 40.000,00 zł.
2. Faktura VAT 83/USŁ z dnia 7 września 2006r. na kwotę brutto 118.601,89 zł. Płatne przelewami w dniach: 19 października 2006r. w kwocie 50.000,00 zł oraz 16 listopada 2006r. w kwocie 68.601,89 zł.

3. Faktura VAT 84/USŁ z dnia 7 września 2006r. na kwotę brutto 123.129,33 zł. Płatne przelewem w dniu 29 grudnia 2006r.
4. Faktura VAT 102/USŁ z dnia 28 września 2006r. na kwotę brutto 116.623,55 zł. Płatne przelewami w dniach: 29 grudnia 2006r. w kwocie 80.508,29 zł oraz 19 stycznia 2007r. w kwocie 36.115,26 zł.

W dniu 19 stycznia 2007r., na podstawie protokołów zdawczo - odbiorczych, wystawiono dokumenty OT - przyjęcia środka trwałego nr 02/2007. Zarówno protokoły odbioru technicznego jak i faktury VAT opisane były pod względem merytorycznym i formalnym w sposób prawidłowy.

Dnia 12 grudnia 2006r. beneficjent złożył w Zachodniopomorskim Urzędzie Wojewódzkim wniosek o płatność w kwocie 203 637,62 zł. Rzeczoną kwotę Gmina otrzymała w dniu 29 grudnia 2006r.

Nie stwierdzono uchybień.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Integralną część protokołu stanowią załączniki (dołączone tylko do egzemplarza nr 2):

1. - 6. Kserokopie dowodów zwrotu dotacji
7. Pismo do Wojewody Zachodniopomorskiego w sprawie odsetek
8. Wyjaśnienia skarbnika Gminy
9. Kserokopia wezwania do zapłaty zaległości podatkowych
10. Kserokopia pisma Gminy w sprawie rozliczenia zaległości
11. Obroty za 2006r. na koncie „wpłaty za dowody osobiste”
12. Kserokopia dowodu wpłaty

13. Obroty za 2006r. na koncie „zaliczki alimentacyjne OPS”

14. Obroty za 2006r. na koncie „opłata za informację adresową”

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Egzemplarz oznaczony nr 1 pozostawiono w Urzędzie Gminy w Rewalu.

Kierownik Jednostki został poinformowany o przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu kontroli, składając w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, wyjaśnienie przyczyn tej odmowy.

Odmowa podpisania protokołu kontroli przez kierownika kontrolowanej jednostki nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez kontrolującego i sporządzenia wystąpienia pokontrolnego.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Urzędu Gminy w Rewalu pod pozycją 2/07.

Rewal, dnia 6 marca 2007 r.

Kontrolujący:


STARSZY INSPEKTOR
w Wydziale Finansów i Budżetu
mgr Stanisław Makocki


INSPEKTOR
w Wydziale Finansów i Budżetu
Monika Korzeniowska

Kontrolowany:


WÓJT GMINY
Robert Skraburski


URZĄD GMINY
72-344 REWAL
ul. Mickiewicza 19
WOJ. ZACHODNIOPOMORSKIE
NIP 867-10-02-427, Regon 000544297
tel. (091) 38-62-624, fax (091) 38-62-758
SKARBNIK GMINY
mgr Ireneusz Jasinski