

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli.
Zestawienie akt roboczych kontroli

GMINA MIEJSKA CZŁUCHÓW
 Nazwa jednostki kontrolowanej

KOMPLEKSOWA
 rodzaj kontroli

18.01.2010r – 25.06.2010r
 przeprowadzona w okresie od dnia – do dnia

L.p.	Nazwa tematyczna sprawy / nazwa dokumentu	ilość kartek akt roboczych
1.	Środki kontroli zabezpieczenia dostępu do komputerów.	
1/1	Informacja w sprawie ochrony dostępu do komputerów oraz do danych udzielona przez Grzegorza Chromiec – informatyka	2
2.	System zarządzania i kontroli projektów z udziałem środków UE	
2/1	Wyjaśnienie Jolanty Miszewskiej- głównej księgowej, w sprawie przeznaczenia zaliczki otrzymanej w ramach dotacji rozwojowej przyznanej na realizację projektu p.n. „Przedmioty kluczowe są odlotowe” na refundację wcześniej poniesionych wydatków.	30
3.	Gospodarka pieniężna i rozrachunki	
3/1	Wyjaśnienie Jolanty Miszewskiej- głównej księgowej w sprawie nie zatwierdzania w sposób trwały wprowadzanych w 2009r. do urzędzeń księgowych dowodów księgowych, w sprawie nie zamykania w 2009r ksiąg rachunkowych dotyczących poszczególnych miesięcy oraz w sprawie nie sporządzania w 2009r. zestawień obrotów i sald poszczególnych miesięcy	2
3/2	Wydruki dotyczące zaewidencjonowanych na koncie 201, odsetek od kredytów i pożyczek.	6
3/3	Zestawienie sporządzone przez Waldemara Staszewskiego- inspektora ds. windykacji, dotyczące ustanowionych na rzecz gminy hipotek przymusowych wg stanu na dzień 31.12.2009r.	1
3/4	Wydruk z konta 240 dotyczący rozrachunków z tytułu wynagrodzeń pracowników interwencyjnych.	5
3/5	Wydruk z konta 260 dotyczący ewidencji kredytów bankowych.	3
3/6	Wyjaśnienie złożone przez Krystynę Pruską- inspektora ds. wydatków budżetowych i płac księgowych dotyczące czynności podjętych w celu wyegzekwowania wynagrodzenia wypłaconego byłemu pracownikowi jednostki w zawyżonej o wysokości.	5
4.	Dochody z opłaty targowej	
4/1	Kopie uchwał: Nr VI/49/2003 z dnia 29 kwietnia 2003r. w sprawie określenia wysokości dziennych stawek opłaty targowej i sposobu jej poboru, Nr I/293/2009 z dnia 12 października 2009r. w sprawie: opłaty targowej, a także umów na dzierżawę targowiska (obowiązującej w 2009r. oraz w 2010r.)	8
5.	Dochody z opłat za zajęcie pasa drogowego.	
5/1	Wyjaśnienie złożone przez Sonię Klonowską- inspektora ds. budownictwa dotyczące nie naliczania i nie pobierania kar w przypadku zamieszczania reklam w pasach drogowych w okresach dłuższych niż wydane pozwolenia (wraz z zapytaniem w tej sprawie).	2

6.	Egzekwowanie zwrotu bonifikat udzielonych przy sprzedaży lokali z zasobu mieszkaniowego gminy miejskiej.	
6/1	<i>Kopie dokumentów dotyczących zwrotu bonifikaty udzielonej przy zakupie lokalu położonego przy ul. Zamkowej nr 15/5 w Człuchowie o pow. 76,49m² – pisma z dnia 10.07.2009r., aktu notarialnego nr Re. A – 835/2009 dotyczącego sprzedaży lokalu przed upływem terminu 5 lat od nabycia z bonifikatą, pisma w sprawie zwrotu bonifikaty oraz „zwrotki” dotyczącej jej skutecznego doręczenia a także opinii prawnej sporządzonej przez Grażynę Ziehlke- radcy prawnego.</i>	8
7.	Dochoody z najmu i dzierżawy.	
7/1	<i>Wyjaśnienie złożone przez Danutę Mackiewicz- p.o. kierownika ds. gospodarki nieruchomościami i rolnictwa w sprawie naliczenia i pobrania czynszu za najem lokali w zawyżonej wysokości oraz w sprawie niesporządzania w 2009r. wykazów nieruchomości przeznaczonych do dzierżawy (wraz z zapytaniem w tej sprawie.</i>	2
8.	Przekroczenia planu wydatków.	
8/1	<i>Wyjaśnienie złożone przez Ryszarda Szybajło- burmistrza oraz Ireny Neckar- skarbnika miasta w sprawie zmniejszenia planu wydatków w rozdziale 80110 § 6050 wraz kopią wydruku analitycznego i kopią księgowania (oraz zapytaniem w tej sprawie).</i>	10
8/2	<i>Wyjaśnienie złożone przez Ryszarda Szybajło- burmistrza oraz Ireny Neckar- skarbnika miasta w sprawie powodów przekraczania planu wydatków wraz z wydrukami z konta 130 oraz zapytaniem w tej sprawie.</i>	
8/3	<i>Kopia wezwania do zapłaty zaliczki dotyczącej zapłaty kosztów sądowych wraz z dekreacją wydatku oraz kopią polecenia księgowania.</i>	2
9.	Wydatki z tytułu podróży służbowych.	
9/1	<i>Wyjaśnienie Ryszarda Szybajło- burmistrza, w sprawie wydatków dotyczących wyjazdu służbowego do miasta partnerskiego na Ukrainie.</i>	9
10.	Wydatki z tytułu wypłaty diet radnym	
10/1	<i>Kopie uchwał ustalających wysokość diet radnych wraz z „objaśnieniami” do budżetu gminy miejskiej z proponowanym wzrostem wynagrodzeń.</i>	4
10/2	<i>Wyjaśnienie Ireny Neckar- skarbnika, w sprawie wypłaty diet radnym w zawyżonej wysokości (wraz z zapytaniem w tej sprawie).</i>	3
11.	Wydatkowanie środków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	
11/1	<i>Zestawienie wydatków oraz kopie faktur dotyczących wydatkowania ww. środków na cele niezwiązane z programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.</i>	6
12.	Wydatkowanie środków GFOS i GW.	
12/1	<i>Kopia umowy oraz wydruków księgowych dotyczących dotacji dla Społecznego Towarzystwa Oświatowego na realizację zadania p.n. „Ekologia bez wyrzeczeń”.</i>	5
12/2	<i>Kopia umowy oraz wydruków księgowych dotyczących dotacji dla Gimnazjum nr 1 w Człuchowie na realizację zadania p.n. „Zegar słoneczny- zagospodarowanie terenów zielonych wokół szkoły”.</i>	6
12/3	<i>Kopia umowy oraz wydruków księgowych dotyczących dotacji dla Przedszkola Miejskiego na realizację zadania p.n. „Konkurs piosenki ekologicznej, konkurs ozdób Bożonarodzeniowych - Zrób to sam.</i>	7

	<i>Uroczystości - Święta Ziemia w przedszkolu</i>	
12/4	<i>Kopia umowy oraz wydruków księgowych dotyczących dotacji dla Szkoły Podstawowej nr 1 na realizację zadania p.n. „Przedsięwzięcia ekologiczne w Szkole Podstawowej nr 1 im. Przyjaciół Ziemi w Człuchowie.”</i>	5
13.	Dotacje podmiotowe	
13/1	<i>Wyjaśnienie Ryszarda Szybajło- burmistrza oraz Ireny Neckar-skarbnika, w sprawie rozliczenia dotacji podmiotowej przekazanej dla Muzeum Regionalnego w Człuchowie, wraz z kopią sprawozdania z wykorzystania dotacji złożonego przez instytucję kultury oraz wydruk z konta 130 oraz 224 dotyczący rozliczenia dotacji.</i>	11
13/2	<i>Wyjaśnienie Ewy Homa Rożek- dyrektora Muzeum Regionalnego w Człuchowie w sprawie nieterminowego zwrotu do budżetu kwoty niewykorzystanej w 2009r. dotacji podmiotowej (wraz z zapytaniem w tej sprawie.</i>	3
13/3	<i>Kopia uchwały Rady Miejskiej Nr XLI/238/2009 z dnia 28 stycznia 2009 roku w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji z budżetu gminy Miejskiej Człuchów na prowadzenie szkół niepublicznych, przedszkoli niepublicznych oraz innych form wychowania przedszkolnego na terenie Gminy Miejskiej Człuchów.</i>	6
13/4	<i>Wyjaśnienie Ryszarda Szybajło- burmistrza oraz Ireny Neckar-skarbnika, w sprawie rozliczenia dotacji podmiotowej przekazanej dla Społecznego Gimnazjum w Człuchowie, wraz z kopią sprawozdania z wykorzystania dotacji złożonego przez gimnazjum oraz wydruk z konta 130 oraz 224 dotyczący rozliczenia dotacji.</i>	7
13/5	<i>Kopia uchwały Rady Miejskiej Nr XXXIX/224/08 z dnia 15 grudnia 2008r. w sprawie ustalenia jednostkowej stawki kalkulacyjnej dotacji przedmiotowej na działalność Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na 2009r., kopia sprawozdania z wykorzystania dotacji wraz z wydrukiem dotyczącym właściwości dokumentu.</i>	4
13/6	<i>Oświadczenie Ireny Neckar- skarbnika w sprawie terminów otrzymania sprawozdań jednostkowych, kopia sprawozdania z wykorzystania dotacji wraz z wydrukiem dotyczącym właściwości dokumentu.</i>	3
14	Dotacje celowe	
14/1	<i>Kopia umowy Nr 1/2009 z dnia 4.03.2009r. dotyczącej dotacji celowej dla Klubu Sportowego „Piaś” na realizację zadania p.n. „Prowadzenie stałych zajęć sportowych oraz udział w rozgrywkach i turniejach drużyn seniorów, juniora starszego i juniora młodszego, szkoły piłkarskiej dla dzieci”, rozliczenia oraz wyjaśnienie Ryszarda Szybajło- burmistrza w sprawie uznania dotacji za wykorzystaną zgodnie z przeznaczeniem.</i>	26
14/2	<i>Kopia umowy Nr 3/2009 z dnia 24.03.2009r. dotyczącej dotacji celowej dla Klubu Sportowego „Piaś”- sekcja kajakowa, na realizację zadania p.n. „Roczny cykl szkoleniowy młodzieży sekcji kajakowej”, rozliczenia oraz wyjaśnienie Ryszarda Szybajło- burmistrza w sprawie uznania dotacji za wykorzystaną zgodnie z przeznaczeniem.</i>	16
14/3	<i>Kopia umowy Nr 5/2009 z dnia 11.03.2009r. dotyczącej dotacji celowej dla Auto Moto Klubu, na realizację zadania p.n. „Organizacja Mistrzostw Polskich w Motocrossie 65 cm, 125 junior i open oraz 85cm, 125 i weteran. Udział 18 zawodników AMK Człuchów w 14 rundach Mistrzostw Polski. Udział w Zespołowych Mistrzostwach Polski w</i>	18

	<i>Motocrossie. Udział 4 zawodników w Mistrzostwach Europy w Motocrossie”, rozliczenia oraz wyjaśnienie Ryszarda Szybajło-burmistrza w sprawie uznania dotacji za wykorzystaną zgodnie z przeznaczeniem.</i>	
14/4	<i>Kopia umowy Nr 2/2009 z dnia 10.03.2009r. dotyczącej dotacji celowej dla Yacht Klubu Sportowego w Człuchowie, na realizację zadania p.n. „Upowszechnianie aktywności fizycznej dzieci i młodzieży poprzez żeglarstwo, rozliczenia oraz wyjaśnienie Ryszarda Szybajło-burmistrza w sprawie uznania dotacji w całości za wykorzystaną zgodnie z przeznaczeniem.</i>	24
14/5	<i>Kopia umowy Nr 9/2009 z dnia 11.03.2009r. dotyczącej dotacji celowej dla Międzyszkolnego Klubu Sportowego „Polstyr” w Człuchowie, na realizację zadania p.n. „Rozwój kultury fizycznej w mieście Człuchów - kajakarstwo”, rozliczenia oraz wyjaśnienie Ryszarda Szybajło-burmistrza w sprawie uznania dotacji w całości za wykorzystaną zgodnie z przeznaczeniem.</i>	16
14/6	<i>Kopia umowy Nr 33/2009 z dnia 10.03.2009r. dotyczącej dotacji celowej dla Człuchowskiego Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego, na realizację zadania p.n. „Obóz sportowo- rekreacyjny w zakresie upowszechniania sportów wodnych i ratownictwa wodnego”, rozliczenia oraz wyjaśnienie Ryszarda Szybajło-burmistrza w sprawie uznania dotacji w całości za wykorzystaną zgodnie z przeznaczeniem.</i>	16
14/7	<i>Kopia umowy Nr 12/2009 z dnia 11.03.2009r. dotyczącej dotacji celowej dla Powiatowego Towarzystwa Piłki Siatkowej w Człuchowie, na realizację zadania p.n. „Piłka siatkowa jako alternatywa na spędzanie wolnego czasu i promowanie miasta”, kopia rozliczenia oraz wyjaśnienie Ryszarda Szybajło-burmistrza w sprawie uznania dotacji w całości za wykorzystaną zgodnie z przeznaczeniem.</i>	18
14/8	<i>Kopia umowy Nr 8/2009 z dnia 11.03.2009r. dotyczącej dotacji celowej dla Szkolnego Klubu Sportowego „Relaks”, na realizację zadania p.n. „Pasja- Sport-Talent- Bezpieczeństwo”, kopia rozliczenia oraz wyjaśnienie Ryszarda Szybajło-burmistrza w sprawie uznania dotacji w całości za wykorzystaną zgodnie z przeznaczeniem.</i>	27
14/9	<i>Kopia umowy Nr 7/2009 z dnia 11.03.2009r. dotyczącej dotacji celowej dla Człuchowskiego Międzyszkolnego Klubu Lekkoatletycznego, na realizację zadania p.n. „Biegaj z nami”, kopia rozliczenia oraz wyjaśnienie Ryszarda Szybajło-burmistrza w sprawie uznania dotacji w całości za wykorzystaną zgodnie z przeznaczeniem.</i>	18
14/10	<i>Wyjaśnienie Ryszarda Szybajło-burmistrza w sprawie braku aktualnych harmonogramów oraz kosztorysów przy umowach na dotacje celowe.</i>	1
15.	Wydatki majątkowe	
	Zadanie p.n. „Przebudowa ulicy Wyszyńskiego wraz z chodnikami i parkingami oraz kosztami opracowania projektu budowlanego”	
15/1	<i>Specyfikacja istotnych warunków zamówienia wraz załącznikami.</i>	23
15/2	<i>Kopia umowy i aneksów na wykonanie ww. zadania, protokół konieczności oraz wyjaśnienie Ryszarda Szybajło-burmistrza w sprawie zmiany zakresu rzeczowego robót dotyczących ww. zadania</i>	
	Zadanie p.n. „Remont z przebudową hali sportowej Gimnazjum	
15/3	<i>Wyjaśnienie – Marcina Adaszewskiego- Kierownika Referatu</i>	73

	<i>Infrastruktury Komunalnej, w sprawie zwiększenia zakresu rzeczowego robót dotyczących ww. zadania, specyfikacja istotnych warunków zamówienia, kosztorys inwestorski, kopia umowy i aneksu oraz kosztorysu robót dodatkowych.</i>	
16.	Pożyczki z budżetu dla wspólnot mieszkaniowych.	
	Pożyczka dla wspólnoty mieszkaniowej przy ul. Królewskiej 8	
16/1	<i>Kopia umowy pożyczki z dnia 12.06.2008r. (wraz z aneksami)</i>	3
16/2	<i>Kopia uchwały Rady Miejskiej Nr XL/296/2006 z dnia 21 września 2006 roku.</i>	1
16/3	<i>Kopia wniosku wspólnoty mieszkaniowej o umorzenie pożyczki, pisma burmistrza w sprawie jej umorzenia, wydruk księgowy z konta 250 (dotyczący umorzenia pożyczki) oraz wyjaśnienie Ryszarda Szybajło-burmistrza w sprawie podstaw umorzenia ww. pożyczki.</i>	39
16/4	<i>Wydruki księgowe z konta 250, kopia wyciągu bankowego nr 227 i 256, kopia faktur, wykaz udziałów w ww. wspólnocie w latach- 2008-2009 oraz wyjaśnienie Ireny Neckar- skarbnika w sprawie podstaw do zapłaty z budżetu gminy faktur dotyczących inwestycji prowadzonej w budynku ww. wspólnoty.</i>	19
16/5	<i>Kopia umowy pożyczki z dnia 6.07.2009r. dla ww. wspólnoty (wraz z aneksami) oraz kopia wyciągu bankowego nr 140 z dnia 16.07.2009r.</i>	4
	Pożyczka dla wspólnoty mieszkaniowej przy ul. Królewskiej 10	
16/6	<i>Wyjaśnienie w sprawie podstaw do wystawienia noty księgowej nr 112 z dnia 3.12.2009r., Kopia umowy pożyczki z dnia 3.09.2009r. (wraz z aneksami) dla ww. wspólnoty, kopie faktur oraz wydruki dotyczące ww. pożyczki</i>	19
17.	Inwentaryzacja	
17/1	<i>Wyjaśnienie w sprawie powodów nie przeprowadzania inwentaryzacji zapasów materiałów budowlanych ewidencjonowanych na koncie 310- „Materiały” oraz wydruki z konta 310 dotyczące sald końcowych.</i>	8
18.	Ustalenia dodatkowe	
18/1	<i>Wykaz umorzeń udzielonych przedsiębiorcom w latach 2007- 2009</i>	
18/2	<i>Oświadczenie Danuty Mackiewicz dotyczące nie dokonywania zakupu nieruchomości od Powiatu Człuchowskiego.</i>	1
18/3	<i>Oświadczenie Ryszarda Szybajło- burmistrza oraz Ireny Neckar- skarbnika w sprawie nie ponoszenia wydatków z tytułu zakupu sprzętu dla szpitala.</i>	1
18/4	<i>Wyjaśnienie Ireny Neckar- skarbnika w sprawie niezwiększania w 2009r. planu dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości.</i>	1
18/5	<i>Informacja złożona przez Ryszarda Szybajło- burmistrza, dotycząca radnych działających w stowarzyszeniach i organizacjach, które otrzymały w 2009r. (w wyniku przeprowadzonych konkursów) dotacje celowe.</i>	1
18/6	<i>Oświadczenie złożone przez Macieja Pestkę- zastępcę burmistrza dotyczące nie prowadzenia działalności gospodarczej oraz innych funkcji zakazanych ustawą z dnia 21 sierpnia 1997r. o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne.</i>	1

Sporządziła:
inspektor kontroli:

Jolanta Derandowska

