

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA

w Bydgoszczy

Wydział Kontroli Finansowej

RIO/KF/24/2011

Egz. nr 2

PROTOKÓŁ

kontroli kompleksowej gospodarki finansowej i zamówień publicznych przeprowadzonej w Mieście Radziejów przez: Jacka Rosiaka, Justynę Smardzewską i Zbigniewa Roślika – inspektorów kontroli finansowej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy na podstawie upoważnienia nr 37/37/2011 z dnia 20 maja 2011 roku Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy.

Kontrola została przeprowadzona w okresie od 6 czerwca do 9 sierpnia 2011r. z uzasadnionymi przerwami w dniu 24 czerwca 2011r.

Jednostka kontrolowana: Urząd Miasta Radziejów

Ul. Kościuszki 20/22

88 – 200 Radziejów

Okres objęty kontrolą: rok 2010.

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

I. Ustalenia ogólnie – organizacyjne.

1. Kierownictwo jednostki samorządu terytorialnego.
2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno – prawne.
3. Dane ogólne o jednostce samorządu terytorialnego.

II. Księgowość i sprawozdawczość.

1. Gospodarka pieniężna i kontrola kasy.
2. Księgi rachunkowe budżetu i urzędu.
3. Sprawozdawczość budżetowa, finansowa i inna.
4. Inwentaryzacja.

III. Budżet jednostki samorządu terytorialnego.

1. Dochody budżetowe.

- 1.1. Subwencje i dotacje.
 - 1.2. Dochody z tytułu podatków i opłat.
 - 1.3. Dochody z majątku.
 - 1.4. Inne dochody.
 2. Wydatki budżetowe z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych.
 - 2.1. Wydatki bieżące.
 - 2.2. Wydatki majątkowe.
 - 2.3. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji.
 3. Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu.
- IV. Gospodarka mieniem.**
1. Gospodarka mieniem komunalnym.
 2. Gospodarka mieniem Skarbu Państwa.
 3. Inwentaryzacja.
- V. Rozliczenia jednostki samorządu terytorialnego z jednostkami organizacyjnymi.**
1. Rozliczenia z jednostkami budżetowymi.
 2. Rozliczenia z samorządowymi zakładami budżetowymi.

W trakcie kontroli oprócz Burmistrza, Skarbnika i Sekretarza wyjaśnień udzielali:

- Pani Aleksandra Juszczyńska – inspektor ds. księgowości budżetowej,
- Pani Elżbieta Moszczyńska – młodsza księgowa,
- Pani Jadwiga Wojciechowska – młodsza księgowa,
- Pani Katarzyna Golon – inspektor ds. księgowości podatkowej,
- Pani Marta Małecka – inspektor ds. podatków i opłat,
- Pan Paweł Śrubas – inspektor ds. ewidencji gospodarczej; specjalista BHP,
- Pan Grzegorz Zawidzki – inspektor ds. gospodarki nieruchomościami i gospodarki mieszkaniowej.