

PROTOKÓŁ KONTROLI

Urzędu Gminy Wiskitki – Gminy Wiskitki, z siedzibą w Wiskitkach przy ul. Kościuszki nr 1; kod: 96-315 Wiskitki. Numer identyfikacyjny Gminy Wiskitki REGON 750148549, numer identyfikacyjny Urzędu Gminy Wiskitki REGON 000546549.

(a. k. str. 3 – 6)

Kierownikiem Urzędu Gminy jest Pan Franciszek Grzegorz Miastowski – Wójt Gminy Wiskitki, wybrany na to stanowisko w wyborach bezpośrednich z dnia 27 października 2002 r. Pan Grzegorz Miastowski jest Wójtem Gminy Wiskitki od dnia 9 września 2003 r.

(a. k. str. 7 – 14)

Sekretarzem Gminy Wiskitki jest Pani Danuta Sienkiewicz , powołana na to stanowisko przez Radę Gminy Wiskitki uchwałą nr 22 z dnia 8 września 1994 r.

(a. k. str. 15 – 20)

Skarbnikiem Gminy Wiskitki jest Pani Marianna Rabczyńska, powołana na to stanowisko przez Radę Gminy Wiskitki uchwałą nr 32 z dnia 27 października 1994 r. Pani Marianna Rabczyńska pełni jednocześnie funkcję – Głównego Księgowego Budżetu Gminy Wiskitki.

(a. k. str. 21 – 26)

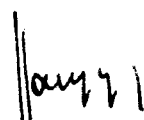
Kontrolę przeprowadził Józef Harasym gł. specjalista k. p. z Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Warszawie, na podstawie upoważnienia do kontroli: Nr 051691 z dnia 09 stycznia 2006 r.

(a. k. str. 1 – 2)

Kontrolę w Urzędzie Gminy przeprowadzono w okresie od dnia 11 stycznia do dnia 6 marca 2006 r., z przerwą w kontroli w dniu 27 lutego 2006 r.

Kontrolą objęto zagadnienia dotyczące -- „Powiązania budżetów jednostek samorządu terytorialnego z budżetem państwa w 2005 r. ”.

W toku kontroli ustalono, co następuje:

I. Realizacja przez jednostki samorządu terytorialnego dochodów, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa:

1.1 Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami przez jednostki samorządu terytorialnego:

Tabela nr 1. Dochody planowane i wykonane związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

Dział/ Rozdział	Paragraf	Plan	Należność (saldo pocz. +przypisy - odpisy)	Dochody wykonane ogółem	w tym należne jednostce samorządowej	Dochody przekazane	Należności pozostałe do zapłaty ogółem	/w złotych/ W tym:	Nadpłaty
								zaległości	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dział 750 ogółem, z tego:		15.199	25.563	25.533	1.278	24.255	30	-	-
rozdz. 75011	0690	15.199	25.563	25.533	1.278	24.255	30	-	-
Dział 852 ogółem, z tego:		-	3.363	3.363	-	3.363	-	-	-
rozdz. 85228	0690	-	3.363	3.363	-	3.363	-	-	-

(a. k. str. 27 – 34)

- a) Mazowiecki Urząd Wojewódzki w dniu 25 października 2004 przekazał do projektu budżetu Gminy Wiskitki, informację o kwotach dochodów w układzie dział, rozdział, paragraf, a następnie w dniu 24 stycznia 2005 informację do budżetu tej gminy o ostatecznych kwotach dochodów.
- b) W Gminie Wiskitki, w projekcie planu finansowego przyjęto kwoty dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, które przekazał w informacji dysponent części budżetowych.

(a. k. str. 145 – 156)

**Terminy przekazania dochodów należnych budżetowi państwa w 2005 r. ,
związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych
zadań zleconych ustawami.**

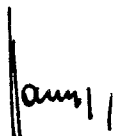
Dział, rozdział, paragraf	Data przekazania do budżetu państwa	Kwota
750 75011 0690	13-01-2005	598,50 28,88

główny

10071

	25-01-2005	570,00
	14-02-2005	1254,00 28,88
	22-02-2005	712,50
	14-03-2005	1054,50
	22-03-2005	313,50
	15-04-2005	627,00 28,88
	25-04-2005	598,50
	12-05-2005	1054,50
	24-05-2005	255,00
	15-06-2005	627,00 28,88
	24-06-2005	370,50
	15-07-2005	1254,00
	25-07-2005	769,50 28,88
	16-08-2005	1054,50 28,88
	24-08-2005	570,00
	15-09-2005	1368,00 28,88
	23-09-2005	684,00
	14-10-2005	627,00
	25-10-2005	684,00
	15-11-2005	1111,50
	25-11-2005	541,50
	13-12-2005	3847,50
	23-12-2005	1510,50
	30-12-2005	1995,00
Razem		24254,66
852 85228 0690	25-01-2005	285,76
	22-02-2005	285,76
	14-03-2005	300,80
	25-04-2005	320,88
	16-05-2005	270,72
	15-06-2005	270,72
	20-07-2005	210,56
	16-08-2005	285,76
	15-09-2005	270,72
	14-10-2005	320,88
	15-11-2005	355,52
	21-12-2005	184,68
Razem		3362,76
OGÓŁEM		27.617,42

(a. k. str. 65 – 78 i 79 – 98)

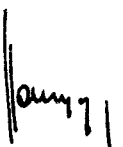



- c) Zarząd nie przekazał projektu planu finansowego informacji o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ponieważ plan dochodów realizował w Budżecie Gminy – Urząd Gminy.
- d) Jednostki organizacyjne nie opracowały projektu planu finansowego dochodów, ponieważ nie ma jednostek organizacyjnych, które realizują dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.
- e) Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie przekazał informację o ostatecznych kwotach dochodów, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa pismem z dnia 18 stycznia 2005 r.
- f) Zarząd nie przekazał informacji o ostatecznych kwotach dochodów podlegających przekazaniu do budżetu państwa, ponieważ realizację pobierania należnych dochodów budżetu państwa, realizował – Urząd Gminy Wiskitki.
- g) Zarząd przekazał plan finansowy zawierający kwoty dochodów wynikające z podziału w ustawie budżetowej do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 17 stycznia 2005 r.
- h) (Brak wyodrębnionych jednostek, które by realizowały dochody podlegające przekazaniu do budżetu państwa).
- i) Zarząd jednostki samorządu terytorialnego terminowo przekazywał pobrane dochody budżetowe związane z realizacją zadań rządowych. W terminach do 15 i 25 każdego miesiąca. Podczas uzgodnienia obrotów rocznych ustalono, że w dniu 25.05.2005 przy naliczaniu należności dochodów jst 5 % od wpłat na dowody osobiste mylnie naliczono dochód w wysokości 45 zł, a winno być 15 zł. W związku z tym powstała niedopłata w wysokości 30 zł, która została przekazana w dniu 13 stycznia 2006 r.
(a. k. str. 35 – 64 i 65 – 98)

1.2 Działania windykacyjne podejmowane przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz podległe i nadzorowane jednostki organizacyjne w stosunku do podmiotów zalegających z uiszczaniem należności:

Tabela nr 2. Windykacja zaległości w dochodach, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa

Lp.	Podmiot	Kwota zaległość	Klasyfikacja budżetowa	Zaległości (w	Podjęte działania	Efekt podjętych
-----	---------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	-----------------

		ci w tys. zł	(dz., rozdz., §)	dniach)*	a**	h działań**
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

- a) Zarząd nie prowadził windykacji zaległości wymagalnych, należności dochodów, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa, ponieważ nie było takich zaległych dochodów.
- b) Nie wystąpiły przypadki nie podejmowania działań windykacyjnych.
- c) Nie występują przyczyny i skutki nie podejmowania działań windykacyjnych.
(a. k. str. 99 – 100 i 29 – 32)

II. Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego:

- 2.1. Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami:

Tabela nr 3. Wydatki jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami, finansowane z dotacji, środków własnych i innych źródeł.

Wyszczególnienie	Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami								/tys. zł/		Wydatki poniesione z własnych środków (bez dotacji)	Wydatki poniesione z innych źródeł ²⁾	Łącznie (kolumna 5+11+12)
	2004 r. wykonanie	2005 r.			Wskaźniki w %			niewykorzystanych i zwróconych po terminie w tym: (łącznie z odsetkami)					
		Plan po zmianach	Środki otrzymane	Wykonanie	[5:2]	[5:3]	[5:4]						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Wydatki ogółem, z tego:	1215,8	1948,7	1948,9	1900,9	156,3	97,5	100,0	47,8	-	-	-	1900,9	
dział 750, z tego:	79,9	82,5	82,5	82,5	103,3	100,0	100,0	-	-	-	-	82,5	

- rozdział 75011	79,9	82,5	82,5	82,5	103,3	100,0	100,0	-	-	-	-	82,5
§4010	66,8	68,9	68,9	68,9	103,1	100,0	100,0	-	-	-	-	82,5
§4110	11,5	11,9	11,9	11,9	103,5	100,0	100,0	-	-	-	-	82,5
§4120	1,6	1,7	1,7	1,7	106,2	100,0	100,0	-	-	-	-	82,5
- dział 751, z Tego:	1,5	45,7	45,7	44,0	2933,3	96,3	100,0	1,7	-	-	-	44,0
- rozdział 75101	1,5	1,5	1,5	1,5	100,0	100,0	100,0	-	-	-	-	1,5
§4210	1,5	1,5	1,5	1,5	100,0	100,0	100,0	-	-	-	-	1,5
- rozdział 75107	-	24,7	24,7	24,4	-	98,8	100,0	0,3	-	-	-	24,4
§3030	-	15,1	15,1	14,8	-	98,0	100,0	0,3	-	-	-	14,8
§4110	-	0,5	0,5	0,5	-	100,0	100,0	-	-	-	-	0,5
§4120	-	0,1	0,1	0,1	-	100,0	100,0	-	-	-	-	0,1
§4170	-	5,0	5,0	5,0	-	100,0	100,0	-	-	-	-	5,0
§4210	-	0,7	0,7	0,7	-	100,0	100,0	-	-	-	-	0,7
§4300	-	2,5	2,5	2,5	-	100,0	100,0	-	-	-	-	2,5
§4410	-	0,8	0,8	0,8	-	100,0	100,0	-	-	-	-	0,8
- rozdział 75108	-	15,3	15,3	14,9	-	97,4	100,0	0,4	-	-	-	14,9
§3030	-	8,8	8,8	8,4	-	95,5	100,0	0,4	-	-	-	8,4
§4110	-	0,7	0,7	0,7	-	100,0	100,0	-	-	-	-	0,7
§4120	-	0,1	0,1	0,1	-	100,0	100,0	-	-	-	-	0,1
§4170	-	4,2	4,2	4,2	-	100,0	100,0	-	-	-	-	4,2
§4210	-	1,0	1,0	1,0	-	100,0	100,0	-	-	-	-	1,0
§4410	-	0,5	0,5	0,5	-	100,0	100,0	-	-	-	-	0,5
- rozdział 75109	-	4,2	4,2	3,2	-	76,2	100,0	1,0	-	-	-	3,2
§3030	-	3,2	3,2	2,2	-	68,8	100,0	1,0	-	-	-	2,2
§4170	-	0,3	0,3	0,3	-	100,0	100,0	-	-	-	-	0,3
§4210	-	0,3	0,3	0,3	-	100,0	100,0	-	-	-	-	0,3
§4300	-	0,2	0,2	0,2	-	100,0	100,0	-	-	-	-	0,2
§4410	-	0,2	0,2	0,2	-	100,0	100,0	-	-	-	-	0,2
- dział 754, z Tego:	0,6	0,5	0,5	0,5	100,0	100,0	100,0	-	-	-	-	0,5
- rozdział 75414	0,6	0,5	0,5	0,5	83,3	100,0	100,0	-	-	-	-	0,5
§4170	-	0,5	0,5	0,5	-	100,0	100,0	-	-	-	-	0,5
§4300	0,6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- dział 852, z Tego:	1133,8	1820,0	1820,0	1773,9	156,4	97,5	100,0	46,1	-	-	-	1773,9
- rozdział 85212	793,7	1552,0	1552,0	1517,0	191,1	97,7	100,0	35,0	-	-	-	1517,0
§3110	750,7	1482,5	1482,5	1448,6	193,0	97,7	100,0	33,9	-	-	-	1448,6
§4010	11,0	9,6	9,6	9,7	88,2	101,0	100,0	-	-	-	-	9,7
§4110	16,8	25,0	25,0	25,0	148,8	100,0	100,0	-	-	-	-	25,0
§4120	0,1	0,4	0,4	0,3	300,0	75,0	100,0	0,1	-	-	-	0,3
§4170	-	8,0	8,0	8,0	-	100,0	100,0	-	-	-	-	8,0
§4210	3,3	14,6	14,5	14,5	439,4	99,3	100,0	-	-	-	-	14,5
§4270	0,4	1,5	1,5	1,0	250,0	66,7	100,0	0,5	-	-	-	1,0
§4300	4,4	10,0	10,0	9,6	218,2	96,0	100,0	0,4	-	-	-	9,6
§4410	-	0,4	0,5	0,4	-	100,0	100,0	0,1	-	-	-	0,4
§6060	7,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- rozdział 85213	20,6	19,0	19,0	18,6	90,3	97,9	100,0	0,4	-	-	-	18,6
§4130	20,6	19,0	19,0	18,6	90,3	97,9	100,0	0,4	-	-	-	18,6
- rozdział 85214	294,5	226,0	226,0	215,3	73,1	95,3	100,0	10,7	-	-	-	215,3
§3110	286,1	226,0	226,0	215,3	75,3	95,3	100,0	10,7	-	-	-	215,3
§4110	8,4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- rozdział 85228	25,0	23,0	23,0	23,0	92,0	100,0	100,0	-	-	-	-	23,0
§4010	16,9	17,7	17,7	17,7	104,7	100,0	100,0	-	-	-	-	17,7
§4040	1,3	1,4	1,4	1,4	107,7	100,0	100,0	-	-	-	-	1,4
§4110	3,2	3,4	3,4	3,4	106,3	100,0	100,0	-	-	-	-	3,4
§4120	0,4	0,5	0,5	0,5	125,0	100,0	100,0	-	-	-	-	0,5
§4410	2,5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
§4440	0,7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(a. k. str. 101 – 144 i 173 – 188)

Dział 750

Rozdział 75011 – 82,5 tys zł

§ 4010 – 68,9 tys zł – wynagrodzenia pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej,

§ 4110 – 11,9 tys zł – składki na ubezpieczenie emerytalne , rentowe i wypadkowe od wypłaconych wynagrodzeń,

§ 4120 – 1,7 tys zł – składki na fundusz pracy od wypłaconych wynagrodzeń.

[Signature]

[Signature]

Dział 751

Rozdział 75101 – 1,5 tys zł

§ 4210 - 1,5 tys zł – zakup materiałów biurowych, zakup monitora oraz pamięci do komputera do zgrywania i zabezpieczenia danych w celu realizacji aktualizacji rejestru wyborców,

Rozdział 75107 – 24,4 tys zł

§ 3030 – 14,8 tys zł – zryczałtowane diety dla członków obwodowych komisji wyborczych w wyborach Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej,

§ 4110 – 0,5 tys zł – składki na ubezpieczenie emerytalne rentowe i wypadkowe,

§ 4120 – 0,1 tys zł – składki na fundusz pracy

§ 4170- 5,0 tys zł – sporządzenie spisu wyborców, przygotowanie do przeprowadzenia wyborów oraz obsługa informatyczna obwodowych komisji wyborczych,

§ 4210 - 0,7 tys zł – zakup materiałów biurowych,

§ 4300 - 2,5 tys zł – wykonanie tablicy informacyjnej,

§ 4410 - 0,8 tys zł – koszty przejazdów członków obwodowych komisji wyborczych transport głosów do lokali wyborczych oraz delegacje do Krajowego Biura Wyborczego w Płocku.

Rozdział 75108 –14,9 tys zł

§ 3030 – 8,4 tys zł – zryczałtowane diety dla członków obwodowych komisji wyborczych w wyborach do Sejmu i Senatu,

§ 4110 - 0,7 tys zł – składki na ubezpieczenie emerytalne rentowe i wypadkowe,

§ 4120 - 0,1 tys zł – składki na fundusz pracy,

§ 4170 - 4,2 tys zł – sporządzenie spisu wyborców, przygotowanie do przeprowadzenia wyborów oraz obsługa informatyczna obwodowych komisji wyborczych,

§ 4210 - 1,0 tys zł – zakup materiałów biurowych oraz zakup wyposażenia do uzupełnienia lokali wyborczych,

§ 4410 - 0,5 tys zł – koszty przejazdów członków obwodowych komisji wyborczych, transport głosów do lokali wyborczych oraz delegacje do Krajowego Biura Wyborczego w Płocku.

Rozdział 75109 – 3,2 tys zł

§ 3030 -> 2,2 tys zł – zryczałtowane diety dla członków obwodowych komisji wyborczych i dla członków terytorialnej komisji wyborczej w wyborach uzupełniających do Rady Gminy Wiskitki,

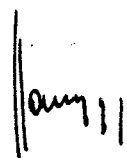
§ 4170 ->0,3 tys zł – przygotowanie do przeprowadzenia wyborów,

§ 4210 ->0,3 tys zł – zakup materiałów biurowych dla obwodowej komisji wyborczej, dla terytorialnej komisji wyborczej oraz zakup wyposażenia do uzupełnienia lokalu wyborczego,

§ 4300 -> 0,2 tys zł – sporządzenie spisu wyborców,

§ 4410 -> 0,2 tys zł – transport głosów do lokalu wyborczego oraz delegacje do Krajowego Biura Wyborczego w Płocku.

(a. k. str. 101 – 144)



Terminy przekazania środków dotacji celowych dla gminy Wiskitki , na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami w 2005 roku.

Dział, rozdział, paragraf	Data otrzymania	Data przekazania jednostce	Data zwrotu do budżetu	Kwota
750 75011 2010	18-01-2005	-	-	6 346,00
	10-02-2005	-	-	6 346,00
	28-02-2005	-	-	6 346,00
	08-03-2005	-	-	6 346,00
	11-04-2005	-	-	6 346,00
	10-05-2005	-	-	6 346,00
	08-06-2005	-	-	6 346,00
	08-07-2005	-	-	6 346,00
	09-08-2005	-	-	6 346,00
	08-09-2005	-	-	6 346,00
	25-10-2005	-	-	6 346,00
	14-11-2005	-	-	6 346,00
	07-12-2005	-	-	6 348,00
Razem				82 500,00
751 75101 2010	28-01-2005	-	-	122,00
	23-02-2005	-	-	121,00
	16-03-2005	-	-	121,00
	20-04-2005	-	-	121,00
	19-05-2005	-	-	121,00
	20-06-2005	-	-	121,00
	12-07-2005	-	-	121,00
	24-08-2005	-	-	121,00
	23-09-2005	-	-	121,00
	28-10-2005	-	-	121,00
	21-11-2005	-	-	121,00
	15-12-2005	-	-	121,00
Razem				1 453,00
751 75107 2010	06-09-2005	-	-	5 121,00
	12-09-2005	-	-	4 474,00
	07-10-2005	-	-	7 560,00
	20-10-2005	-	-	7 560,00
	-	-	27-10-2005	-270,00
Razem				24 445,00
751 75108 2010	26-08-2005	-	-	6 496,00
	23-09-2005	-	-	8 775,00
	-	-	27-10-2005	-405,00
Razem				14 866,00
751 75109 2010	20-04-2005	-	-	4 189,00
	-	-	13-06-2005	-1 010,50
Razem				3 178,50
754 75414 2010	11-05-2005	-	-	500,00
Razem				500,00
852 85212 2010	04-01-2005	-	-	55 000,00
	12-01-2005	-	-	55 000,00

	02-02-2005	-	-	50 000,00
	08-02-2005	-	-	60 000,00
	03-03-2005	-	-	109 300,00
	04-04-2005	-	-	54 650,00
	05-04-2005	-	-	54 650,00
	05-05-2005	-	-	80 000,00
	03-06-2005	-	-	88 000,00
	14-06-2005	-	-	18 000,00
	05-07-2005	-	-	106 000,00
	03-08-2005	-	-	106 000,00
	05-09-2005	-	-	106 000,00
	29-09-2005	-	-	50 000,00
	04-10-2005	-	-	130 000,00
	05-10-2005	-	-	65 000,00
	07-10-2005	-	-	65 000,00
	04-11-2005	-	-	54 700,00
	09-11-2005	-	-	54 700,00
	05-12-2005	-	-	147 287,00
	15-12-2005	-	-	42 706,00
	-	-	06-01-2006	-34 981,08
Razem				1 517 011,92
852 85213 2010	14-01-2005	-	-	1 800,00
	10-02-2005	-	-	1 800,00
	08-03-2005	-	-	1 603,00
	15-03-2005	-	-	297,00
	11-04-2005	-	-	1 603,00
	10-05-2005	-	-	1 603,00
	16-06-2005	-	-	1 603,00
	08-07-2005	-	-	1 603,00
	05-08-2005	-	-	1 603,00
	06-09-2005	-	-	1 603,00
	20-10-2005	-	-	1 500,00
	22-11-2005	-	-	1 200,00
	07-12-2005	-	-	1 182,00
	-	-	06-01-2006	-376,78
Razem				18 623,22
852 85214 2010	14-01-2005	-	-	21 000,00
	08-02-2005	-	-	20 800,00
	08-03-2005	-	-	21 055,00
	15-03-2005	-	-	945,00
	05-04-2005	-	-	21 055,00
	06-05-2005	-	-	21 200,00
	08-06-2005	-	-	21 200,00
	08-07-2005	-	-	21 200,00
	05-08-2005	-	-	21 200,00
	06-09-2005	-	-	21 200,00
	07-10-2005	-	-	18 000,00
	14-11-2005	-	-	8 600,00
	07-12-2005	-	-	8 545,00
	-	-	06-01-2006	-10 674,29
Razem				215 325,71

852 85228 2010	28-01-2005	-	-	1 800,00
	21-02-2005	-	-	1 800,00
	28-02-2005	-	-	1 677,00
	18-03-2005	-	-	1 773,00
	11-04-2005	-	-	1 773,00
	10-05-2005	-	-	1 772,00
	14-06-2005	-	-	1 772,00
	08-07-2005	-	-	1 772,00
	05-08-2005	-	-	1 772,00
	06-09-2005	-	-	1 772,00
	19-10-2005	-	-	1 772,00
	14-11-2005	-	-	1 773,00
	07-12-2005	-	-	1 772,00
Razem				23 000,00
OGÓŁEM				1.900.903,35

(a. k. str. 65 – 78 i 189 – 236)

- a) Wystąpiły różnice pomiędzy kwotami dotacji w roku 2004, a 2005 r. Została zmniejszona dotacja z budżetu państwa na zadania zlecone takie jak: rozdział 85214 - zasiłki stałe; rozdział 85213 - składki na ubezpieczenia zdrowotne, zmiana ta spowodowana była zmniejszeniem liczby świadczeniobiorców (zgony, utrata grup inwalidzkich) oraz w związku z refundacją zasiłków przez inne GOPS-y (zwrot wydatków Gminie, która przyznała świadczenie w miejscu pobytu). Składka zdrowotna była odprowadzana w mniejszej wysokości i nie od wszystkich świadczeniobiorców w związku z możliwością ubezpieczenia z innych tytułów. Natomiast rozdział 85212 - świadczenia rodzinne, zwiększyła się kwota dotacji ponieważ:
- w 2004 r. ustawa o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2003 r. Nr 228, poz. 2255 ze zm.) , weszła w życie do realizacji przez Gminy od dnia 01 maj 2004 r.
 - w 2005 r. wyżej wymieniona ustawa była realizowana przez cały rok. Ponadto zwiększyła się liczba świadczeniobiorców, rozszerzone zostały kompetencje gmin o zasiłki pielęgnacyjne, które wcześniej wpłacone były przez ZUS i KRUS, doszły nowe dodatki do zasiłków rodzinnych z tyt. wielodzietności i nowe świadczenia w formie zaliczki alimentacyjnej.
- b) Jednostka samorządu otrzymywała dotacje w wielkościach i w trybie umożliwiającym pełne i terminowe wykonanie zleconych zadań, zgodnie z przekazanymi kwotami w informacjach, które zostały przyjęte do dochodów budżetu Gminy.
- c) Otrzymane dotacje nie były przekazywane jednostkom (budżetowym własnym), ponieważ finansowanie tych zadań było z jednego rachunku prowadzonego dla

budżetu Gminy i Urzędu Gminy. Jednostki nie posiadały odrębnych rachunków bankowych.

- d) Jednostka samorządu – gmina Wiskitki nie interweniowała u Wojewody Mazowieckiego o zwiększenie kwot dotacji oraz terminów przekazywania dotacji.
- e) Jednostka samorządu nie dochodziła należnych kwot w postępowaniu sądowym (art.49 ust. 6 ustawy o dochodach – Jednostek Samorządu Terytorialnego).
- f) Przekazane dotacje zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem, a zadania zostały w pełni wykonane. Ponadto dokonano zwrotu środków, które nie zostały wykorzystane w niżej wymienionej klasyfikacji budżetowej:

Dział 852 Rozdz.85212 § 2010 ↔ 34.981,08 zł.

Dział 852 Rozdz.85213 § 2010 ↔ 376,78 zł.

Dział 852 Rozdz.85214 § 2010 ↔ 10.674,29 zł.

Dział 854 Rozdz.85415 § 2010 ↔ 46,00 zł.

Razem 46.078,15 zł.

Wymienione środki zostały zwrócone na rachunek Mazowieckiego Urzędu

Wojewódzkiego w dniu 6 stycznia 2006 r.

(a. k. str. 101 – 124 i 125 – 144 oraz a. k. str. 237 – 270 i 241 – 298)

W złożonych w trybie art. 40 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2001 r. Nr 85, poz. 937 ze zm.), wyjaśnieniach Franciszek Grzegorz Miastowski – Wójt Gminy Wiskitki, stwierdzał, między innymi:

„Dział 852 rozdział 85212 § 2010 – środki nie zostały wykorzystane, ponieważ planując środki nie można było przewidzieć ile nowych świadczeniobiorców złoży wnioski, a ponadto doszły nowe świadczenia w postaci zaliczki alimentacyjnej, dodatku z tytułu wielodzietności i dodatku z tytułu dojazdu. Wszystkim świadczeniobiorcom, którzy złożyli wnioski do końca 2005 r., zostały wypłacone świadczenia rodzinne.”.

Dział 852 rozdział 85214 § 2010 – środki przyznane na zasiłki stałe i składkę zdrowotną nie zostały wykorzystane, ponieważ nastąpiła refundacja świadczeń przez inne Ośrodki Pomocy Społecznej i zmniejszyła się liczba świadczeniobiorców (zgony, utrata rent inwalidzkich).

Dział 854 rozdział 85415 § 2010 – środki nie zostały wykorzystane, ponieważ 1 osoba odmówiła przyjęcia przyznanego stypendium (niska kwota).

(a. k. str. 411 – 422)

2.2. Dotacje celowe na zadania własne:

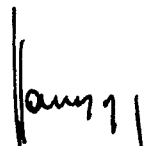


Tabela nr 4. Wydatki jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań własnych dofinansowanych dotacjami z budżetu państwa.

Wyszczególnienie	Dotacje celowe na zadania własne									/tys. zł/		Łącznie (kolumna 5, 11, 12)
	2004 r. wykonanie	2005 r.			Wskaźniki w %			niewykorzystanych i zwróconych	w tym: po terminie (łącznie z wydatkami poniesionymi z własnych środków (bez dotacji))	Wydatki poniesione z innych źródeł ²⁾		
		Plan po zmianach	Otrzymane środki	Wykonanie	[5:2]	[5:3]	[5:4]					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Wydatki ogółem, z tego:	381,5	271,3	253,3	253,3	60,4	93,4	100,0	-	-	22,2	14,8	290,3
dział 801, z tego:	280,3	25,4	25,4	25,4	9,0	100,0	100,0	-	-	22,2	14,8	62,4
- rozdział 80101 §3240 §3260	2,5 2,5 -	3,2 - 3,2	3,2 - 3,2	3,2 - 3,2	128,0 - -	100,0 - 100,0	100,0 - 100,0	- - -	- - -	- - -	- - -	3,2 - 3,2
- rozdział 80110 §6050	277,8	22,2	22,2	22,2	8,0	100,0	100,0	-	-	22,2	14,8	59,2
dział 852, z tego:	101,2	156,0	156,0	156,0	154,1	100,0	100,0	-	-	-	-	156,0
- rozdział 85214 §3110	31,0 31,0	49,0 49,0	49,0 49,0	49,0 49,0	158,0 158,0	100,0 100,0	100,0 100,0	- -	- -	- -	- -	49,0 49,0
- rozdział 85219 §4010 §4110 §4120 §4210 §4270 §4300 §4410 §4430 §4440	70,2 53,0 9,5 1,4 3,7 0,4 1,0 0,1 0,3 0,8	107,0 89,0 15,8 2,2 - - - - - -	107,0 89,0 15,8 2,2 - - - - - -	107,0 89,0 15,8 2,2 - - - - - -	152,4 167,9 166,3 157,1 - - - - - -	100,0 100,0 100,0 100,0 - - - - - -	100,0 100,0 100,0 100,0 - - - - - -	- - - - - - - - - -	- - - - - - - - - -	- - - - - - - - - -	- - - - - - - - - -	107,0 89,0 15,8 2,2 - - - - - -
dział 854, z tego:	-	49,9	49,9	49,9	-	100,0	100,0	-	-	-	-	49,9
- rozdział 85415 §3240	- -	49,9 49,9	49,9 49,9	49,9 49,9	- -	100,0 100,0	100,0 100,0	- -	- -	- -	- -	49,9 49,9
Dział 600 rozdział 60016 § 6050	-	40,0	22,0	22,0		55	55	-	-	-	-	22,0

Dział 801 rozdział 80110 § 6050 ↔ kwotę 14,8 tys zł finansuje powiat żyrardowski, stosownie do zawartego porozumienia w sprawie wspólnej realizacji inwestycji o nazwie „Gimnazjum i Liceum w Wiskitkach ul. Kościuszki 25”.(udział gminy 60%, a powiatu 40%)

„ Dział 600 rozdział 6001 § 6260 – środki dotacji celowej (40.000,- zł) nie zostały wykorzystane, ponieważ gmina otrzymała w 2005 r., tylko 22.000,- zł, a realizacja zadania inwestycyjnego pn. (modernizacja drogi – Czerwona Niwa parcel ↔

Czerwona Niwa wieś została podzielona na 2 etapy 2005 r. i 2006 r. (22.000,- zł + 18.000,- zł).

(a. k. str. 299 – 332 i 125 – 144)

Dział 750 Wydatki w tym dziale z udziałem dotacji na zadania własne nie występują.

Dział 852

Rozdział 85214 - 49,0 tys zł

§ 3110 - 49,0 tys zł – wypłata zasiłków okresowych w związku z długotrwałą chorobą, bezrobociem, niepełnosprawnością oraz do czasu uzyskania świadczenia z innego źródła,

Rozdział 85219 – 107,0 tys zł

§ 4010 – 89,0 tys zł – wynagrodzenia pracowników realizujących zadania z zakresu opieki społecznej,

§ 4110 – 15,8 tys zł – składki na ubezpieczenie emerytalne , rentowe i wypadkowe od wypłaconych wynagrodzeń,

§ 4120 – 2,2 tys zł – składki na fundusz pracy od wypłaconych wynagrodzeń.

(a. k. str. 237 – 270)

Terminy przekazania środków dotacji celowych dla gminy Wiskitki, na realizację zadań własnych w 2005 roku

Dział, rozdział, paragraf	Data otrzymania	Data przekazania jednostce	Data zwrotu do budżetu państwa	Kwota
801 80101 2030	24-06-2005	-	-	2 577,00
	26-07-2005	-	-	644,00
	Razem	-	-	3 221,00
801 80110 6330	27-04-2005	-	-	22 193,00
Razem				22 193,00
852 85214 2030	13-01-2005	-	-	4 000,00
	10-02-2005	-	-	3 700,00
	15-03-2005	-	-	3 630,00
	11-04-2005	-	-	3 630,00
	06-05-2005	-	-	4 700,00
	08-06-2005	-	-	4 700,00
	08-07-2005	-	-	4 700,00
	05-08-2005	-	-	4 700,00
	06-09-2005	-	-	4 700,00
	10-10-2005	-	-	4 000,00
	14-11-2005	-	-	3 300,00
	07-12-2005	-	-	3 240,00
Razem				49 000,00
852 85219 2030	28-01-2005	-	-	8 300,00
	28-02-2005	-	-	10 820,00
	28-02-2005	-	-	8 300,00

	14-03-2005	-	-	7 958,00
	15-04-2005	-	-	7 958,00
	16-05-2005	-	-	7 958,00
	10-06-2005	-	-	7 958,00
	11-07-2005	-	-	7 958,00
	09-08-2005	-	-	7 958,00
	14-09-2005	-	-	7 958,00
	24-10-2005	-	-	7 958,00
	15-11-2005	-	-	7 958,00
	07-12-2005	-	-	7 958,00
Razem				107 000,00
854 85415 2030	01-04-2005	-	-	10 463,00
	12-04-2005	-	-	3 488,00
	29-04-2005	-	-	3 488,00
	30-05-2005	-	-	3 488,00
	01-09-2005	-	-	3 488,00
	03-10-2005	-	-	3 488,00
	31-10-2005	-	-	3 488,00
	22-11-2005	-	-	15 082,00
	06-12-2005	-	-	3 487,00
	30-12-2005	-	30-12-2005	-46,00
Razem				49 914,00
OGÓŁEM				209.135,00

(a. k. str. 65 – 78)

- a) W roku 2005 wzrosła kwota dotacji w stosunku do roku 2004 na zadania własne: Rozdział 85214- zasiłki okresowe zmiana ta spowodowana była zwiększeniem się liczby świadczeniobiorców spowodowana zubożeniem społeczeństwa (duże bezrobocie, gmina typowo rolnicza) i pogarszającym się stanem zdrowia społeczeństwa (choroby, niepełnosprawności). Rozdział 85219- Ośrodki Pomocy Społecznej przyczyną mniejszej dotacji w 2004 roku było przekazanie kompetencji do gmin od 01.05.2004 wydatki związane z utrzymaniem GOPS jako zadanie własne./ dotychczas przekazywana była dotacja na zadania zlecone/.
- b) Dotacje wpływały miesięcznie odpowiednio do stopnia zaawansowania wydatków.
- c) Otrzymane dotacje nie były przekazywane jednostkom, ponieważ finansowanie tych zadań było z jednego rachunku dla budżetu Gminy i Urzędu Gminy. Jednostki (budżetowe własne) nie posiadały odrębnych rachunków bankowych.
- d) Jednostka samorządu otrzymała dotacje celową z budżetu państwa na zadania p.n. „Budowa budynku socjalno- kulturalnego dla Gimnazjum w Wiskitkach” objętą kontraktem wojewódzkim w wysokości 300 000,- zł, z tym że finansowanie odbyło się w roku 2004 na kwotę 277.807,- zł, a w roku 2005 na kwotę 22.193,- zł.

- e) Jednostka samorządu nie interweniowała u Wojewody Mazowieckiego w sprawie niedotrzymania terminów przekazywania środków lub ich przekazywania w niepełnej wysokości.
- f) Nie występowały przypadki nie przeznaczenia przez jednostki samorządu ze środków własnych co najmniej 50% na realizację zadań inwestycyjnych szkół i placówek oświatowych.
- g) Nie wystąpiły przypadki wykorzystania dotacji niezgodnie z przeznaczeniem i nie były zwracane do budżetu państwa, stosownie do art. 93 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. Nr 15, poz. 148 ze zm.).
(a. k. str. 101 – 144 i 237 – 270)

2.3. Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej:

Tabela nr 5. Zestawienie dotacji celowych otrzymanych na zadania realizowane na podstawie porozumień.

Wyszczególnienie	Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej									[w tys. zł]		
	2004 r. wykonanie	2005 r.			Wskaźniki w %			niewykorzystanych i zwróconych	w tym: po terminie (łącznie z odsetkami)	Wydatki poniesione z własnych środków (bez dotacji)	Wydatki poniesione z innych źródeł ²⁾	Łącznie (kolumna 5, 11, 12)
		Plan po zmianach	Otrzymane środki	Wykonanie	[5:2]	[5:3]	[5:4]					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Wydatki ogółem, z tego:	15,0	45,2	45,2	45,2	301,3	100,0	100,0	-	-	21,7	7,4	74,3
dział 852, z tego:	12,0	37,7	37,7	37,7	314,2	100,0	100,0	-	-	13,7	7,4	58,8
- rozdział 85295 §3110	12,0	37,7	37,7	37,7	314,2	100,0	100,0	-	-	13,7	7,4	58,8
dział 921, z tego:	3,0	7,5	7,5	7,5	250,0	100,0	100,0	-	-	8,0	-	15,5
- rozdział 92116 §4240	3,0	7,5	7,5	7,5	250,0	100,0	100,0	-	-	8,0	-	15,5

Dotyczy 2:

Środki w kwocie 7.4 tys. zł (rubryka 12) wydatkowano z Działu 854 Ochrona Zdrowia Rozdział Przeciwdziałanie alkoholizmowi w ramach realizacji programu „Przeciwdziałanie alkoholizmowi”.

- a) Jednostka samorządowa zawarła 2 porozumienia z organami administracji rządowej:
1. Porozumienie Nr. 302 z dnia 24.03.2005 na zadanie „Posilek dla potrzebujących”
 2. Porozumienie Nr. 5900 z dnia 22.09.2005 na zadanie „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych”.
- b) Jednostka samorządowa otrzymała dotacje w kwocie i terminach wynikających z porozumień.
- c) Dotacje były wykorzystane w całości zgodnie z przeznaczeniem.

Tabela nr. 5a Wykorzystanie środków z dotacji na podstawie porozumienia

Lp.	Przedmiot porozumienia	Podmiot z którym jest zawarte porozumienie	Terminy przekazania dotacji w 2005r.		Kwota przewidywanej dotacji		Kwoty otrzymanych dotacji w 2005r.	Kwota dotacji wykorzystanej w 2005r.	/w tys./ Dział, Rozdział, Paragraf
			Według porozumienia	Faktyczny	Łącznie	W 2005r			
1.	Posilek dla potrzebujących	Wojewoda Mazowiecki reprezentowany przez Dyrektora Wydziału Polityki Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego p. Halinę Lipke Porozumienie nr 302 z dnia 24 marca 2005r	w ratach miesięcznych	03.03.2005r 14.03.2005r 11.04.2005r 10.05.2005r 06.06.2005r 22.07.2005r 05.08.2005r 29.09.2005r 19.10.2005r 22.11.2005r 13.12.2005r	37,7	37,7	37,7	37,7	852-85295-2030
2	Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych	Minister Kultury Waldemar Dąbrowski Porozumienie nr 5900 z dnia 22 września 2005r	31.10.2005r	2.11.2005r	7,5	7,5	7,5	7,5	921-92116-2020

(a. k. str. 333 – 386 i 405 – 410)

Terminy przekazania środków dotacji celowych dla gminy Wiskitki, na realizację zadań na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej w 2005 roku.

Dział, rozdział, paragraf	Data wpływu	Data przekazania jednostce	Data zwrotu do budżetu państwa	Kwota
852 85295 2030	03-03-2005	-	-	3 800,00
	14-03-2005	-	-	3 800,00
	11-04-2005	-	-	3 800,00
	10-05-2005	-	-	3 800,00
	06-06-2005	-	-	3 800,00

	22-07-2005	-	-	1 900,00
	05-08-2005	-	-	1 720,00
	29-09-2005	-	-	4 400,00
	19-10-2005	-	-	4 000,00
	22-11-2005	-	-	4 000,00
	13-12-2005	-	-	2 680,00
Razem				37 700,00
921 92116 2020	02-11-2005	-	-	7 500,00
Razem				7 500,00
OGÓŁEM				45.200,00

(a. k. str. 65 – 78)

W złożonych w trybie art. 40 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli, wyjaśnieniach Franciszek Grzegorz Miastowski – Wójt Gminy Wiskitki, stwierdzał, między innymi:

„W Gminie Wiskitki w 2005 r. otrzymane dotacje celowe nie były przekazywane na rachunek bankowy Jednostek budżetowych własnych, ponieważ obsługa finansowa prowadzona była dla GOPS (Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej) i Gminnej Biblioteki Publicznej z jednego rachunku bankowego prowadzonego dla budżetu Gminy i Urzędu Gminy. Jednostki te nie posiadały odrębnych rachunków bankowych. W roku 2006 Jednostki otworzyły własne rachunki bankowe, prowadzą odrębną rachunkowość i Gmina otrzymane dotacje celowe przekazuje na ich rachunek bankowy, z którego realizują wydatki z udziałem środków dotacji.”.

(a. k. str. 411 – 422)

III. Realizacja projektów przewidzianych do finansowania ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz wykorzystanie pożyczek otrzymanych przez jednostki samorządu terytorialnego na prefinansowanie tych projektów:

Fundusze Strukturalne:

=====

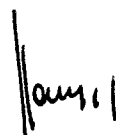
Gmina podpisała umowę z samorządem Województwa Mazowieckiego Nr RW.II.0218-1-7/05 z dnia 23.11.2005r i aneks nr 1 z dnia 6.01.2006r na dofinansowanie w wysokości 438.960,- zł projektu „ Kształtowanie Centrum Wsi Wiskitki – Przebudowa Parku Plac Wolności”, który będzie realizowany w 2006r, a rozliczenie planowane jest w okresie od 15maja do 25 maja 2006r.

Nie występowała wypłata dofinansowania

Nie występowało monitorowanie realizacji projektu

Nie występowała archiwizacja dokumentów

Fundusze Spójności:

=====

Gmina złożyła wniosek o dofinansowanie z Funduszu Spójności na projekt „Budowa oczyszczalni ścieków w Guzowie i budowa kanalizacji sanitarnej w gminie”, który jest opiniowany w Ministerstwie Rozwoju Regionalnego

Nie zawierano umów – porozumień wykonawczych

Nie występowało finansowanie.

Nie występowało monitorowanie realizacji projektu.

Nie występowała archiwizacja dokumentów.

- a) Na projekt realizowany z funduszy strukturalnych pn. „Kształtowanie Centrum Wsi Wiskitki – Przebudowa Parku Plac Wolności” ogłoszony został w dniu 12 styczeń 2006r, przetarg ograniczony powyżej 60 tys. EURO, który został rozstrzygnięty w dniu 14 luty 2006r. Termin wykonania zadania planowany jest na dzień 04 maja 2006r.
- b) Nie wystąpiły rozliczenia merytoryczne i finansowe projektów i nie nastąpiła refundacja wydatków ze środków funduszy europejskich.
- c) Jednostka samorządu nie wnioskuje o środki na prefinansowanie.
- d) Jednostka samorządu nie zawierała umowy na prefinansowanie.
- e) Jednostka samorządu nie występowała do Banku Gospodarstwa Krajowego o udzielenie gwarancji lub poręczenia ze środków Funduszu Poręczeń Unijnych.
- f) Jednostka samorządu nie otrzymała środków na prefinansowanie.

Tabela nr 6. Realizacja zadań finansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz środków na prefinansowanie

w tys. zł

Program Projekt	Data rozpoczęcia	Data zakończenia (faktyczna lub planowana)	Wartość projektu (w tys. zł)	Wysokość środków UE (nazwa funduszu)	Wkład krajowy		Środki na prefinansowanie		Kwoty zrefundowane ze środków UE	Uwagi
					Środki własne	Inne – wskazać jakie	otrzymane	rozliczone		
SAPARD	29.06.04	30.09.04	1 106,3	SAPARD 545,3	561,0	-	-	-	545,3	-

Działanie 3 Rozwój i poprawa infrastruktury obszarów wiejskich.
Schemat 3.4 Drogi gminne i powiatowe na obszarach wiejskich.

Zadanie inwestycyjne po nazwą „Przebudowa drogi Nowe Kozłowice” zostało wykonane z 2004r i środki własne wydatkowano z budżetu gminy, a refundacja środków nastąpiła w lutym 2005r.

Tabela 6a. Liczba i wartość projektów zgłoszonych i zatwierdzonych w ramach programów operacyjnych w podziale na priorytety i działania.

Nazwa Funduszu / Program Operacyjny	Priorytet/ Działanie/Komponent		Wnioski złożone według stanu na koniec roku				Wnioski zatwierdzone według stanu na koniec roku				10:6	11:7
			2004		2005*		2004		2005*			
	Numer	Nazwa	Ilość	Wartość tys. zł	Ilość	Wartość tys. zł	Ilość	Wartość tys. zł	Ilość	Wartość tys. zł		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	16	17
Fundusze Strukturalne	2.3	Kształtowanie wsi Wiskitki-Przebudowa Parku Plac Wolności	-	-	1	680	-	-	1	680	100	100
Fundusze Strukturalne	3.2	Przebudowa Dróg- Ul. Kościuszki i Plac Wolności	-	-	1	2.000	-	-	-	-	-	-
Fundusz Spójności	-	Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Guzów. Budowa kanalizacji sanitarnej	-	-	1	35.596	-	-	-	-	-	-

2.3 - Sektorowy Program Operacyjny „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004-2005 ”.

Zrównoważony rozwój obszarów wiejskich. Odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa narodowego.

Realizacja zadania odbędzie się w 2006r

3.2 - Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego.

Działanie lokalne. Obszary podlegające restrukturyzacji.

Fundusz Spójności- program Racjonalna gospodarka wodą w aspekcie społeczno-gospodarczym rozwoju gmin Mazowska Zachodniego.

(a. k. str. 423 – 458)

IV. Realizacja zamówień publicznych:

Tabela nr 7.Zestawienie badanych wydatków realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego z udziałem środków pochodzących z dotacji celowych z budżetu państwa.

/w tys. zł/

Wyszczególnienie	Wydatki wykonane w 2005 r.		Kwota wydatków objęta badaniem		% [3:2]	Kwota stwierdzonych nieprawidłowości			
	ogółem	w tym z dotacji celowych	ogółem	w tym z dotacji celowych		z tytułu zamówień publicznych		pozostałe	
						ogółem	w tym z dotacji celowych	ogółem	w tym z dotacji celowych
1	2		3		4				
Wydatki ogółem, w tym:	260,9	44,2	x	44,2	x	x	x		
Łączna kwota wydatków w badanych działach, z tego:	260,9	44,2	260,9	44,2	100,0				
Wydatki w dziale 600 razem, w tym:	-	22,0	-	22,0	-				
§ 6050	-	22,0	-	22,0	-				
Wydatki w dziale 801 razem, w tym:	260,9	22,2	260,9	22,2	100,0				
§ 6050	260,9	22,2	260,9	22,2	100,0				

W dziale 900 nie było wydatków inwestycyjnych z udziałem dotacji z budżetu państwa przyjmuje się do badania wydatki inwestycyjne z udziałem dotacji z budżetu państwa w dziale 801 oraz wydatki inwestycyjne z udziałem dotacji z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w dziale 600.

Dział 801- zadanie inwestycyjne „Budowa budynku socjalno- kulturalnego dla Liceum i Gimnazjum w Wiskitkach” przyjęte do realizacji na lata 2004-2006.

W roku 2004 w ramach Kontraktu Wojewódzkiego od Wojewody przyznano dotację w kwocie 300 tys. zł przy udziale środków własnych w kwocie 500 tys. zł, łącznie 800 tys. zł. Z uwagi na trudne warunki atmosferyczne wykonano zadanie o wartości 740,8 tys. zł z tego dotacja z budżetu państwa wynosi 277,8 tys. zł. Realizacja pozostałej części zadania o wartości (Tabela nr 7).

Zestawienie badanych wydatków realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego z 59,2 tys. zł została przesunięta do 30.04.2005r. W roku 2005 udział dotacji wyniósł 22,2 tys. zł jako środki niewygasające.

Dział 600- zadanie inwestycyjne pod nazwą „Modernizacja drogi Czerwona Niwa Parcel- Czerwona Niwa Wieś” przyjęte do realizacji na przełomie roku 2005/2006 o łącznej wartości 244,9 tys. zł. W roku 2005 wartość zadania została określona na kwotę 133,5 tys. zł przy udziale dotacji z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w kwocie 22 tys. złotych (łączna kwota przyznanej dotacji 40 tys. zł). Przyjęty harmonogram rzeczowy został wykonany, ale realizacja faktury nastąpiła w styczniu 2006 r.

Zadanie pod nazwą Modernizacja drogi gminnej Czerwona Niwa- Parcel Czerwona Niwa – Wieś.

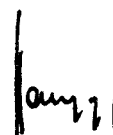
=====

- a. Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu ograniczonego na podstawie art.47 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004r Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 19, poz. 177 ze zm.). Szacunkowa wartość zamówienia ustalona 11.10.2005r wynosiła 257 452,16 zł netto.
- b. Dopełniono obowiązku zamieszczenia ogłoszenia o postępowaniu dla w/w zadania. Ogłoszenie o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 40 ustawy Prawo zamówień publicznych, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 28.10.2005r Nr 245, poz. 57175, a także na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.
- c. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzone było w sposób gwarantujący zachowanie uczciwej konkurencji. Na ogłoszenie o zamówieniu, w wyznaczonym terminie zostało złożone 5 wniosków o dopuszczenie do udziału w przetargu ograniczonym. Na podstawie złożonych wniosków o dopuszczenie do udziału w przetargu ograniczonym Komisja stwierdziła, iż wymagane od Wykonawców warunki udziału w postępowaniu spełniło 5 Wykonawców. Zaproszenie do składania ofert oraz SIWZ przekazano 5 Wykonawcom. W wyznaczonym terminie złożone zostały 3 oferty. Warunki wyszczególnione w SIWZ spełniło 2 Wykonawców.
- d. Zlecenie zadania nastąpiło na zasadzie wyboru najkorzystniejszej oferty. Komisja przetargowa powołana Zarządzeniem Nr 59 Wójta Gminy Wiskitki z dnia 21.10.2005r dokonała oceny ofert zgodnie z kryteriami wyszczególnionymi w SIWZ, gdzie jedynym kryterium oceny była cena – 100%. Wyboru oferty dokonano na podstawie wyżej wymienionego kryterium.
Na Wykonawcę w/w zadania wybrano Firmę, która zaoferowała najniższą cenę. Wykonawcom, którzy ubiegali się o udzielenie zamówienia wysłano zawiadomienia o wyborze oferty. Zawiadomienie o wyborze oferty wysłano również Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia wywieszono na tablicy ogłoszeń Zamawiającego oraz wysłano do Urzędu Zamówień Publicznych w celu publikacji w BZP i zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznych.
- e. Realizacja zamówienia publicznego odbywa się na podstawie podpisanej umowy nr 259/2005 z dnia 22 listopada 2005r z Wykonawcą robót „DROGBUD” Podkarpacki Holding Budowy Dróg Sp. z o. o. Strzyżów ul. 1- go Maja 42, na kwotę 244 893,36 zł brutto. Inwestycja jest w trakcie realizacji. Zakończenie całości robót budowlanych zostało ustalone na dzień 30 kwietnia 2006r.
- f. W prowadzonym postępowaniu i przy realizacji zamówienia nie naruszono innych przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, których naruszenie pociągałoby za sobą naruszenie dyscypliny finansów publicznych.
(a. str. 459 – 568)

Zadanie pod nazwą „Budowa budynku socjalno- kulturalnego dla Gimnazjum i Liceum w Wiskitkach”.

=====

- a. Wybór trybu udzielenia zamówienia publicznego uzasadniono przesłankami wynikającymi z przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień

publicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 19, poz. 177 ze zm.). Podstawowym trybem udzielenia zamówienia publicznego stosownie do art.10 w/w ustawy jest przetarg nieograniczony i ograniczony. Na zatwierdzenie innego trybu niż podstawowy, na wniosek z dnia 26 sierpnia 2004r Gmina Wiskitki uzyskała decyzję Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych Nr 2T/5976/04 z dnia 03 września 2004r. , wyrażającą zgodę na zastosowanie zamówienia publicznego w trybie negocjacji bez ogłoszenia na podstawie art.62 ust.2 w związku z art. 62 ust. 1 pkt.4 ustawy Prawo zamówień publicznych, uwzględniając pilną potrzebę udzielenia zamówienia nie wynikającą z przyczyn leżących po stronie Zamawiającego. Szacunkowa wartość zamówienia wynosiła 987 813 zł. netto.

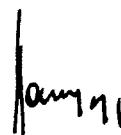
b. Zamówienia prowadzone w trybie „Negocjacje bez ogłoszenia” bez względu na ich wartość nie są ogłaszane. Stosownie do art. 61 ustawy Prawo zamówień publicznych „Negocjacje bez ogłoszenia” to tryb udzielenia zamówienia w którym Zamawiający negocjował warunki umowy z wybranymi przez siebie Wykonawcami, a następnie zaprosił ich do składania ofert, z uwagi, iż wartość zamówienia przekracza 60 tys. EURO Zamawiający uzyskał decyzję Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych zatwierdzającą tryb zamówienia publicznego według „Negocjacji bez ogłoszenia”.

c. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzone było w sposób gwarantujący zachowanie uczciwej konkurencji. Zamawiający wysłał zaproszenia w sprawie negocjacji do 8 Wykonawców. Na negocjacje przybyło 7 Wykonawców, z którymi negocjowano warunki umowy. Dla 7 Wykonawców wysłano zaproszenia do składania ofert wraz ze SIWZ. W wyznaczonym terminie złożono 4 oferty, gdzie wymagane warunki udziału w postępowaniu spełniło 4 Wykonawców.

d. Zlecenie zadania nastąpiło na zasadzie wyboru najkorzystniejszej oferty. Komisja przetargowa powołana Zarządzeniem Nr 26 Wójta Gminy Wiskitki z dnia 09 września 2004r, dokonała indywidualnej oceny ofert zgodnie na podstawie kryteriów oceny ofert wyszczególnionych w SIWZ, gdzie kryterium była cena – 100%. Oferta która przedstawiła najkorzystniejszy bilans została uznana za najkorzystniejszą. Na Wykonawcę zadania wybrano Firmę, która zaoferowała najniższą cenę. Wykonawcom, którzy ubiegali się o udzielenie zamówienia wysłano zawiadomienia o wyborze oferty, ze względu, iż wartość zamówienia przekracza kwotę 60 tys. EURO zawiadomienie również wysłano do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych podając nazwę Firmy, adres Wykonawcy oraz cenę. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia wywieszono na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz wysłano do Urzędu Zamówień Publicznych w celu jego publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych oraz Biuletynie Informacji Publicznych.

e. Realizacja zamówienia publicznego odbywa się stosownie z podpisaną przez strony umową Nr 224/2004 z dnia 29 września 2004r. Wykonawcą robót zostało Przedsiębiorstwo Instalacyjno- Budowlane „INSBUD” Krzesińscy Sp. j. , z siedzibą w Skierniewicach, przy ul. Kozińskiego 40 na kwotę 1 077 445,24 zł brutto. Termin zakończenia przedmiotu umowy upływa 30 czerwiec 2006r.

f. W prowadzonym postępowaniu i przy realizacji zamówienia publicznego nie stwierdzono naruszenia innych przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, których naruszenie pociągałoby za sobą naruszenie dyscypliny finansów publicznych.



(a. k. str. 569 – 632)

V. Subwencja ogólna:

- a) Minister Finansów poinformował jednostki samorządowe o rocznych kwotach części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej pismem z dnia 13.10.2004, które wpłynęło do Urzędu Gminy w dniu 18 października 2004 r., natomiast przyjętych w ustawie budżetowej pismem z dnia stycznia 2005 r.
- b) Poszczególne części subwencji ogólnej wpływały do jednostki samorządu w wielkościach i terminach określonych w art. 34 ust. 1 pkt. 1,2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2003 r. Nr 203, poz. 1966 ze zm.).
- c) Jednostka samorządu nie otrzymywała odsetek z tytułu nie przekazania kwot subwencji ogólnej w terminie.
- d) Jednostka samorządu nie dokonywała wpłat do budżetu państwa.

(a. k. str. 633 – 658)

Terminy i kwoty środków subwencji przekazanych w 2005 r. do gminy Wiskitki:

Wpłynęło od:	Data wpływu	Kwota	Uwagi
Ministerstwo Finansów 758/ 75801/ 2920	03-01-2005 r.	310.637,00	
	24-01-2005 r.	312.753,00	
	25-02-2005 r.	623.390,00	
	24-03-2005 r.	311.695,00	
	22-04-2005 r.	311.695,00	
	24-05-2005 r.	311.695,00	
	23-06-2005 r.	311.695,00	
	22-07-2005 r.	311.695,00	
	24-08-2005 r.	311.695,00	
	22-09-2005 r.	311.695,00	
	24-10-2005 r.	311.695,00	
	24-11-2005 r.	311.689,00	
Razem		4.052.029,00	
Ministerstwo Finansów 758/ 75807/ 2920	04-01-2005 r.	143.764,00	
	14-02-2005 r.	143.764,00	
	14-03-2005 r.	143.764,00	
	14-04-2005 r.	143.764,00	
	13-05-2005 r.	143.764,00	
	15-06-2005 r.	143.764,00	
	15-07-2005 r.	143.764,00	
	12-08-2005 r.	143.764,00	
	15-09-2005 r.	143.764,00	
	17-10-2005 r.	143.764,00	
	15-11-2005 r.	143.764,00	

	15-12-2005 r.	143.766,00	
Razem		1.725.170,00	

(a. k. str. 65 –78)

VI: Wykorzystanie dotacji przez gminy na realizację zadań związanych z organizacją i przeprowadzeniem wyborów w 2005 r.

Tabela 1

Wyszczególnienie	Dotacje celowe na zadania związane z finansowaniem wyborów											/tys. zł/	(6+13)
	Wyko- nanie 2000r	Wyko- nanie 2001r.	2005 r.			Wskaźniki w %				kwoty niewykorzystanych i zwróconych (dotacji:1)	w tym: po terminie (łącznie z odsetkami)	Wydatki poniesione z innych źródeł ²⁾	
			Plan po zmianach	Środki otrzymane	Wykonanie	(6:2)	(6:3)	(6:4)	(6:5)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Wydatki ogółem, z tego:	10,8	12,4	41,5	41,5	40,8	377,8	329,0	98,3	98,3	0,7	-	-	40,8
a/dotacje z rezerw celowych	9,6	11,1	40,0	40,0	39,3	409,4	354,0	98,2	98,2	0,7	-	-	39,3
- rozdział 75107 -wybory Prezydenta RP, w tym:	9,6	-	24,7	24,7	24,4	254,2	-	98,8	98,8	0,3	-	-	24,4
- §3030	4,5	-	15,1	15,1	14,8	328,9	-	98,0	98,0	0,3	-	-	14,8
-§4110	0,1	-	0,5	0,5	0,5	500,0	-	100,0	100,0	-	-	-	0,5
-§4120	-	-	0,1	0,1	0,1	-	-	100,0	100,0	-	-	-	0,1
-§4170	0,3	-	5,0	5,0	5,0	1666,7	-	100,0	100,0	-	-	-	5,0
-§4210	2,5	-	0,7	0,7	0,7	28,0	-	100,0	100,0	-	-	-	0,7
-§4300	2,0	-	2,5	2,5	2,5	125,0	-	100,0	100,0	-	-	-	2,5
-§4410	0,2	-	0,8	0,8	0,8	400,0	-	100,0	100,0	-	-	-	0,8
- rozdział 75108 -wybory do Sejmu i Senatu	-	11,1	15,3	15,3	14,9	-	134,2	97,4	97,4	0,4	-	-	14,9
-§3030	-	6,4	8,8	8,8	8,4	-	131,2	95,4	95,4	0,4	-	-	8,4
-§4110	-	0,2	0,7	0,7	0,7	-	350,0	100,0	100,0	-	-	-	0,7
-§4120	-	-	0,1	0,1	0,1	-	-	100,0	100,0	-	-	-	0,1
-§4170	-	-	4,2	4,2	4,2	-	-	100,0	100,0	-	-	-	4,2
-§4210	-	1,3	1,0	1,0	1,0	-	76,9	100,0	100,0	-	-	-	1,0
-§4410	-	0,8	0,5	0,5	0,5	-	62,5	100,0	100,0	-	-	-	0,5
-§4300	-	2,4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b/dotacje celowe w poz.	1,2	1,3	1,5	1,5	1,5	125,0	115,4	100,0	100,0	-	-	-	1,5

„Dotacje i subwencje” (rejestr wyborców)													
- \$4210	1,2	0,3	1,5	1,5	1,5	125,0	500,0	100,0	100,0	-	-	-	1,5
- \$4110	-	0,2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- \$4300	-	0,8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Kolumny 2 i 3 dotyczą przeprowadzonych w poprzednim okresie wyborów odpowiednio: w 2000r- Prezydenta RP (rozdział 75107) i w 2001r.- wyborów do Sejmu i Senatu (rozdział 75108). Z uwagi na znaczną odległość czasową dane w tym zakresie mogą być przechowywane w archiwum urzędu. Dlatego kolumny 2 i 3 należy wypełnić tylko w razie dostępności danych bez konieczności ich pobierania ze zbiorów archiwalnych.

Planowanie , przydział i wydatkowanie środków dotacji:

1. Na wydatki związane z zadaniem dotyczącym aktualizacji spisu wyborców w roku 2005 zaplanowana była kwota 1,5 tys. zł, która została przekazana na rachunek Gminy zgodnie z przyznanym planem.

2. Gmina została powiadomiona w odpowiednim terminie przez delegatury KBW (Krajowe Biuro Wyborcze) o przyznanach dotacjach z rezerw celowych na sfinansowanie zadań związanych z organizacją i przeprowadzeniem wyborów prezydenckich i parlamentarnych w 2005r.

Na wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonych w dniu 09.10.2005r i 23.10.2005r gmina otrzymała zawiadomienie o zmianach w planie finansowym gminy w niżej wymienionych terminach :

1.	05.09.2005r.	8.025,- zł
2.	09.09.2005r.	1.570,- zł
3.	05.10.2005r.	7.560,- zł
4.	19.10.2005r.	7.560,- zł

Razem: 24.715,- zł

Na wybory do Sejmu RP i Senatu RP przeprowadzone w dniu 25.09.2005r Gmina otrzymała zawiadomienia o zmianach w planie finansowym gminy w niżej wymienionych terminach:

1.	25.08.2005r.	6.496,- zł
2.	22.09.2005r.	8.775,- zł

Razem: 15.271,- zł

Delegatura KBW zawiadamiająca gminę o dotacjach wskazała kierunki wydatkowania środków z rezerw celowych podając ramowe założenia na podstawie których ustalana była wielkość dotacji bez uwzględniania paragrafów klasyfikacji budżetowej.

3. W związku z informacją o przyznaniu dotacji z rezerw celowych na przeprowadzenie akcji wyborczej Gmina dokonała zmiany w planie finansowym w niżej podanych terminach:

Lp.	Numer	Rodzaj	Data	Kwota	Dział	Rozdział	Paragraf
-----	-------	--------	------	-------	-------	----------	----------

	dokumentu	dokumentu	wprowadzenia				
1	26/XXIV/05	Uchwała Rady Gminy	31.08.2005r	6 496 zł	751	75108	2010
2	47/2005	Zarządzenie Wójta Gminy	15.09.2005r	9 595 zł	751	75107	2010
3	50/2005	Zarządzenie Wójta Gminy	23.09.2005r	8 775 zł	751	75108	2010
4	51/2005	Zarządzenie Wójta Gminy	06.10.2005r	7 560 zł	751	75107	2010
5	56/2005	Zarządzenie Wójta Gminy	21.10.2005r	7 560 zł	751	75107	2010

4. Delegatura KBW przekazała w całości środki finansowe, które przekazała w informacji. Środki na zadania stałe (aktualizacja spisu wyborców) były przekazywane comiesięcznie w wysokości 1/12 przyznanej kwoty rocznej. Środki dotacji na akcje wyborcze pochodzące z rezerw celowych były przekazywane gminie w terminie umożliwiającym przygotowania do wyborów.

Tabela 2

/tys. zł/

Wyszczególnienie	Wybory Prezydenta RP oraz do Sejmu i Senatu RP									
	Lata 2000-2001					2005				
	Liczba wyborców uprawnionych	Liczba biorących udział w wyborach	Wydatki ogółem z dotacji celowych i rezerw	Wydatki przypadające na 1 uprawnionego	Wydatki przypadające na 1 uczestnika	Liczba wyborców uprawnionych	Liczba biorących udział w wyborach	Wydatki ogółem z dotacji celowych i rezerw	Wydatki przypadające na 1 uprawnionego	Wydatki przypadające na 1 uczestnika
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wydatki ogółem, z tego:	14,0	5,3	20,7	3,0	7,8	14,4	5,5	39,3	5,5	14,1
Rozdział 75107- wybory Prezydenta RP (2000 rok)	7,0	2,6	9,6	1,4	3,7	7,2	3,2	24,4	3,4	7,6
Rozdział 75108- wybory do Sejmu i Senatu RP (2001 rok)	7,0	2,7	11,1	1,6	4,1	7,2	2,3	14,9	2,1	6,5

1. Środki dotacji przeznaczonej na aktualizację spisu wyborców wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.
2. Środki z rezerw celowych wykorzystano na:
 - aktualizację spisu wyborców
 - przygotowanie i przeprowadzenie wyborów prezydenckich

- przygotowanie i przeprowadzenie wyborów parlamentarnych

Przyznane środki wydawkowano zgodnie z przeznaczeniem a faktyczne wykorzystanie środków zrealizowano na podstawie kierunków wskazanych przez KBW.

3. Gmina wydając środki przestrzegała zasad oszczędności oraz przestrzegała przepisy ustawy z dnia 29.01.2004r prawo zamówień publicznych.

4. Przestrzegano obowiązujące stawki opłat ryczałtowych w wysokości wynagrodzeń określonych w przepisach wysokości diet i zwrot kosztów podróży.

5. Wzrost wydatków związanych z wyborami, przypadających na jednego uprawnionego wyborcę w 2005r w stosunku do 2000r w wyborach prezydenckich został spowodowany inflacją, niewielkim wzrostem uprawnionych do głosowania, wprowadzeniem nowego zadania dotyczącego obsługi informatycznej obwodowych komisji wyborczych jak również odbyły się dwie tury wyborów.

Wzrost wydatków związanych z wyborami, przypadających na jednego uprawnionego wyborcę w 2005r w stosunku do 2001 w wyborach parlamentarnych został spowodowany inflacją, wprowadzeniem nowego zadania dotyczącego obsługi informatycznej obwodowych komisji wyborczych oraz niewielkim wzrostem uprawnionych do głosowania.

6. Rzetelnie dokumentowano i prawidłowo ewidencjonowano poniesione wydatki na cele wyborcze.

7. Dotacje rozliczono prawidłowo i rzetelnie zgodnie ze wskazanymi kierunkami wydatkowania środków przez KBW.

8. Środki otrzymane z dotacji na przeprowadzenie wyborów były wystarczające (oświadczenie w załączeniu).

9. Gmina dokonała zwrotu środków niewykorzystanych przeznaczonych na zryczałtowane diety dla członków obwodowych komisji wyborczych (nieobecność członków komisji w dniu wyborów) w dniu 27.10.2005r w łącznej kwocie 1.685,50 zł z czego: za wybory prezydenckie kwota 270 zł, a za wybory parlamentarne 405 zł oraz 1.010,50 zł za wybory uzupełniające do Rady Gminy Wiskitki.

Nie zwracano dotacji w wyniku ujawnienia jej wykorzystania niezgodnie z przeznaczeniem.

(a. k. str. 659 – 714)

W złożonych w trybie art. 40 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli, wyjaśnieniach Franciszek Grzegorz Miastowski – Wójt Gminy Wiskitki, stwierdzał, między innymi:

„Dział 751 rozdział 75107 § 2010 – środki przyznane na wybory Prezydenta RP, wybory Sejmu i Senatu oraz wybory uzupełniające do Rady gminy, przeznaczone na zryczałtowane diety dla członków obwodowych komisji wyborczych nie zostały wykorzystane, ponieważ, niektórzy członkowie, nie zgłosili się do pracy w komisjach.

(a. k. str. 411 – 422)

Kontrolujący poinformował Pana Franciszka Grzegorza Miastowskiego – Wójta Gminy Wiskitki, o przysługującym z mocy art. 55 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2001 r. Nr 83, poz. 937 ze zm.), prawie zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego protokołu

kontroli, ale przed jego podpisaniem, umotywowanych zastrzeżeń na piśmie co do ustaleń w nim zawartych.

Jednocześnie kontrolujący poinformował Pana Franciszka Grzegorza Miastowskiego – Wójta Gminy Wiskitki, o przysługującym mu z mocy art. 57 ust.1 ustawy o NIK, prawie odmowy podpisania protokołu kontroli, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność w terminie 7 dni, pisemnych wyjaśnień dotyczących przyczyn takiej odmowy. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, termin 7 dni – zgodnie z art. 57 ust. 2 ustawy o NIK, biegnie od dnia otrzymania ostatecznej uchwały w sprawie rozpatrzenia.

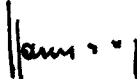
Franciszek Grzegorz Miastowski – Wójt Gminy Wiskitki, został poinformowany o przysługującym mu z mocy art. 59 ust. 2 ustawy o NIK, prawie złożenia pisemnych wyjaśnień, co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w niniejszym protokole.

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do książki kontroli pod nr 1/2006.

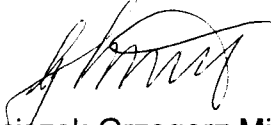
Niniejszy protokół kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden wręczono w dniu 6 marca 2006 r. Panu Franciszkowi Grzegorzowi Miastowskiemu – Wójtowi Gminy Wiskitki.

(a. k. str. 715)

Główny Specjalista Kontroli Państwowej
Delegatury NIK w Warszawie


Józef Harasym

Wójt Gminy Wiskitki


Franciszek Grzegorz Miastowski

Wiskitki dnia 06 marca 2006 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie