

RIO/KF/32/2007

PROTOKÓŁ

kontroli kompleksowej gospodarki finansowej i zamówień publicznych przeprowadzonej w Mieście Radziejów przez: Jarosława Łukomskiego, Jacka Rosiaka i Zbigniewa Roślika – inspektorów kontroli finansowej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy na podstawie upoważnienia nr 32/34/2007 z dnia 22 maja 2007r. Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy.

Kontrola została przeprowadzona w okresie od 4 czerwca do 24 lipca 2007r. z uzasadnioną przerwą w dniach: 5 czerwca, 22 czerwca 2007r.

Jednostka kontrolowana: Urząd Miasta Radziejów
Ul. Kościuszki 20/22
88 – 200 Radziejów

Okres objęty kontrolą: **rok 2006 i I kwartał roku 2007**

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

I. Ustalenia ogólnie – organizacyjne.

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

II. Księgowość i sprawozdawczość budżetowa.

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

III. Gospodarka pieniężna i rozrachunki.

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

IV. Wykonanie budżetu.

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

V. Mienie komunalne

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

VI. Zadania zlecone i realizowane w ramach porozumień.

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

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

VIII. Inne ustalenia.