

IV.3 USTAWIANIE KONTENERÓW NA ODZIEŻ UŻYWANĄ NA TERENIE GMINY

- 1) W dniu 20 grudnia 2013 roku pomiędzy Gminą Lipno, reprezentowaną przez Wójta Pana Jacka Karmińskiego (Wynajmującym) oraz Skarbnika Panią Justynę Kubiak, a Przedsiębiorcą: HANDEL-USŁUGI – Arkadiuszem Szajerskim (Najemcą) podpisano umowę na podstawie której Wynajmujący oddaje, a Najemca bierze w najem wyznaczony teren na działce o nr geodezyjnym 113 stanowiącym własność Gminy Lipno, położony w Lipnie przy ul. Ogrodowej, niezbędny do ustawienia trzech pojemników do zbiórki odzieży używanej i innych tekstyliów.

Dalsze postanowienia umowy:

- Najemca będzie wykorzystywał wynajmowany teren na ustawienie trzech pojemników przeznaczonych tylko do zbiórki odzieży używanej i innych tekstyliów,
- **Najemca zobowiązuje się płacić Wynajmującemu czynsz najmu miesięcznie w wysokości 10 zł za jeden pojemnik miesięcznie netto, płatne z góry za cały rok do 20 stycznia każdego roku, wraz z podatkiem od towarów i usług w wysokości obowiązującej w dniu sprzedaży (§2 pkt.1 Umowy),**
- **Czynsz najmu płatny będzie w terminie 7 dni od daty otrzymania przez Najemcę faktury lub rachunku na konto wskazane przez Wynajmującego (§2 pkt.1 Umowy),**
- w szczególnych przypadkach strony dopuszczają możliwość dokonania zapłaty na podstawie innego dokumentu potwierdzającego zapłatę,
- strony zawierają umowę z dniem 01 stycznia 2014 roku na czas nieokreślony,
- każdej, że stron przysługuje prawo rozwiązania umowy w formie pisemnej z zachowaniem trzymiesięcznego okresu wypowiedzenia,
- wszelkie zmiany niniejszej umowy wymaga formy pisemnej w postaci aneksu.

W dniu 20 października 2015 roku podpisano umowę w sprawie zmiany strony umowy zawartej w dniu 20 grudnia 2013 roku dotyczącej części działki nr geodezyjny 113, położonej w Lipnie przy ul. Ogrodowej.

Umowa została zawarta pomiędzy Gminą Lipno, reprezentowaną przez Wójta Pana Jacka Karmińskiego (Wynajmującym) przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Justyny Kubiak a Firmą: PPHU „WTÓRPOL” Leszek Wojteczek Sp. z o.o. Skarżysko-Kamienna (Najemcą).

Strony ustaliły, iż PPHU „WTÓRPOL” Leszek Wojteczek Sp. z o.o. Skarżysko-Kamienna wstępuje do wyżej opisanej umowy najmu w miejsce dotychczasowego najemcy tj. w miejsce Arkadiusza Szajerskiego prowadzącego działalność gospodarczą pn. Handel-Usługi Arkadiusz Szajerski Jabłonna, na co dotychczasowy najemca Pan Szajerski wyraził zgodę określoną w § 1 swojego pisma z dnia 06.08.2015 roku.

Na podstawie powyższych umów Najemca w roku 2016 zobowiązany był dokonać następującej płatności:

- Faktura VAT nr f 13/2016 z dnia 04.01.2016 roku wystawiona przez Gminę Lipno firmie: PPHU „WTÓRPOL” Leszek Wojteczek Sp. z o.o., tytułem zapłaty za najem terenu na działce o nr geodezyjnym 113 poł. w Lipnie przy ul. Ogrodowej niezbędny do ustawienia trzech pojemników do zbiórki odzieży używanej. Kwota wynikająca z faktury: 442,80 zł (brutto); **termin płatności wynikający z faktury 31.01.2016 roku**, fakturę uregulowano w dniu 29.01.2016 roku.

Z przedstawionej kontrolującej umowy najmu z dnia 20 grudnia 2013 roku wynika, że termin zapłaty został określony przez dwa zapisy, tj.:

- Najemca zobowiązuje się płacić Wynajmującemu czynsz najmu miesięcznie w wysokości 10 zł za jeden pojemnik miesięcznie netto, płatne z góry za cały rok do 20 stycznia każdego roku, wraz z podatkiem od towarów i usług w wysokości obowiązującej w dniu sprzedaży (§2 pkt.1 Umowy) oraz
- Czynsz najmu płatny będzie w terminie 7 dni od daty otrzymania przez Najemcę faktury lub rachunku na konto wskazane przez Wynajmującego (§2 pkt.1 Umowy),

Z kolei z Faktury VAT nr f 13/2016 z dnia 04.01.2016 roku wystawionej przez Gminę Lipno firmie: PPHU „WTÓRPOL” Leszek Wojteczek Sp. z o.o., wynika, że płatność winna zostać uregulowana do dnia 31.01.2016 roku. W przedmiocie płatności czynszu za najem w 2016 wyjaśnienia złożyła Pani K. M. Inspektor ds. gospodarki lokalami oraz księgowości budżetowej:

„Zgodnie z umową z dnia 20 października 2015 r. na najem terenu w Lipnie, dnia 04.01.2016 roku wystawiono fakturę na kwotę 442,80zł. W wyniku niedopatrzenia na fakturze wpisano termin płatności 31.01.2016r, który jest niezgodny z §2 umowy. Wpłata nastąpiła 29.01.2016 i jest zgodna z terminem wskazanym na fakturze.

W styczniu 2017r. została wystawiona faktura zgodna z postanowieniem §2 pkt.1, natomiast niezgodna z §2 pnkt.2.

W trakcie prowadzenia czynności kontrolnych Regionalnej Izby Obrachunkowej dokonano zmiany postanowieniami §2 umowy, w związku z tym sporządzono aneks do umowy z dnia 20 października i zmieniono zapis §2 wskazując, że „najemca zobowiązuje się płacić Wynajmującemu czynsz najmu w wysokości 10 złotych netto miesięcznie za jeden pojemnik, płatny z góry za cały rok, na podstawie faktury wystawionej przez Wynajmującego do 20 stycznia każdego roku z 14 dniowym terminem płatności”(…)”

Wyjaśnienia Pani K. M. Inspektora ds. gospodarki lokalami oraz księgowości budżetowej w przedmiocie terminu zapłaty za czynsz najmu, kserokopia: umowy z dnia 20 grudnia 2013 roku, umowy z dnia 20 października 2015 roku, Faktury VAT nr f 13/2016 z dnia 04.01.2016 roku oraz wydruk wygenerowanego elektronicznie potwierdzenia wykonania operacji – **akta kontroli B.IV.3.1**

- 2) Umowa dzierżawy zawarta w dniu 02 listopada 2015 roku pomiędzy Gminą Lipno, reprezentowaną przez Wójta Pana Jacka Karmińskiego (Wydzierżawiającym) a Firmą: PPHU „WTÓRPOL” Leszek Wojteczek Sp. z o.o. Skarżysko-Kamienna (Dzierżawcą) reprezentowanym przez Prezesa Zarządu – Panią E.W., przedmiotem której było oddanie Dzierżawcy do używania i pobierania pożytków grunt celem ustawienia na nim pojemników metalowych o wymiarach 1x1x2,1 (szer. gł. wys.) z przeznaczeniem na zbiórkę odzieży używanej i innych tekstylii gospodarczych.

Dalsze postanowienia umowy:

- pojemniki w ilości 4 sztuk zostaną ustawione przez Dzierżawcę w miejscach określonych przez Wydzierżawiającego,
- do obowiązków Dzierżawcy należy regularne opróżnianie pojemników oraz zagospodarowanie pozyskanej odzieży używanej i innych tekstylii gospodarczych,
- pojemniki będą na koszt Dzierżawcy utrzymywane w należyтым stanie technicznym,
- z tytułu dzierżawy Dzierżawca będzie płacił Wydzierżawiającemu czynsz dzierżawny w wysokości 10 zł netto miesięcznie od powierzchni pod każdym pojemnikiem tj. łącznie od 4 sztuk pojemników kwotą netto 40 zł + podatek VAT,

- czynsz dzierżawny płatny będzie za rok z góry na rachunek Wydierżawiającego w terminie 30 dni od daty wystawienia faktury,
- umowę zawarto na czas określony i obowiązuje od dnia 02.11.2015 r. do 01.02.2016 roku

Na podstawie powyższej umów Dzierżawca w roku 2016 dokonał następującej płatności:

- Faktura VAT nr f 14/2016 z dnia 04.01.2016 roku wystawiona przez Gminę Lipno firmie: PPHU „WTÓRPOL” Leszek Wojteczek Sp. z o.o., tytułem zapłaty za najem terenu na działce o nr geod.542, nr geod.503, nr geod. 217/8, nr geod. 458/2 w Wilkowicach do ustawienia czterech pojemników do zbiórki odzieży. Kwota wynikająca z faktury: 147,60 zł (brutto); termin płatności wynikający z faktury 31.01.2016 roku, fakturę uregulowano w dniu 29.01.2016 roku w kwocie 49,20 zł oraz w dniu 25.01.2017 roku w kwocie 104,68 zł (należność główna + odsetki).

Od nieterminowych płatności naliczono odsetki. Na koniec 2016 roku Przedsiębiorstwo PPHU „WTÓRPOL” Leszek Wojteczek sp. z o.o., posiadało zaległości w kwocie 70,80 zł.

Z przedstawionej kontrolującej umowy dzierżawy z dnia 02 listopada 2015 roku wynika, że wysokość czynszu dzierżawnego i termin zapłaty zostały określone przez dwa zapisy, tj.:

- z tytułu dzierżawy Dzierżawca będzie płacił Wydierżawiającemu czynsz dzierżawny w wysokości 10 zł netto miesięcznie od powierzchni pod każdym pojemnikiem tj. łącznie od 4 sztuk pojemników kwotę netto 40 zł + podatek VAT (§5 Umowy),
- czynsz dzierżawny płatny będzie za rok z góry na rachunek Wydierżawiającego w terminie 30 dni od daty wystawienia faktury (§6 Umowy),

Z kolei z Faktury VAT nr f 14/2016 z dnia 04.01.2016 roku wystawionej przez Gminę Lipno firmie: PPHU „WTÓRPOL” Leszek Wojteczek Sp. z o.o., wynika, że płatność została naliczona jednorazowo za cały okres obowiązywania umowy tj., od dnia 02.11.2015 r. do 01.02.2016 roku i winna zostać uregulowana w kwocie 147,60 zł (brutto) do dnia 31.01.2016 roku. W przedmiocie płatności czynszu za dzierżawę wynikającą z umowy z dnia z dnia 02 listopada 2015 roku wyjaśnienia złożyła Pani K. M. Inspektor ds. gospodarki lokalami oraz księgowości budżetowej:

„(...) Zgodnie z umową z dnia 02.11.2015r. została wystawiona faktura dnia 04.01.2016r za 3 miesiące – (listopad, grudzień, styczeń). Opóźnienie wystawienia faktury było spowodowane nieterminowym dostarczeniem kserokopii umowy na stanowisko. Faktura wystawiona na kwotę 147,60zł brutto. Firma zapłaciła fakturę w terminie wskazanym na dokumencie lecz w kwocie mniejszej. W związku z tym wystawiono wezwanie do zapłaty i naliczono odsetki od nieterminowej wpłaty od daty wskazanej na fakturze. Odsetki wraz z zaległą kwota do zapłaty zostały wpłacone 25.01.2017r.”

Kserokopia: umowy dzierżawy z dnia 2 listopada 2015 roku, Faktury VAT nr f 14/2016 z dnia 04.01.2016 roku, wydruk kartoteki płatnika oraz wydruk wygenerowanego elektronicznie potwierdzenia wykonania operacji – **akta kontroli B.IV.3.2**

V. ROZLICZENIA FINANSOWE JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI

V.1 Rozliczenie z jednostkami budżetowymi

Ewidencja rozliczeń dochodów zrealizowanych przez jednostki organizacyjne Gminy Lipno prowadzące gospodarkę finansową w formie jednostki budżetowej była prowadzona w księgach budżetu na koncie 222 „Rozliczenie dochodów budżetowych” w podziale na poszczególne jednostki organizacyjne. Wykaz kont pomocniczych służących do rozliczenia dochodów jednostek organizacyjnych:

- 222-001-00001-0000-000001 Szkoła Podstawowa w Lipnie,
- 222-001-00001-0000-000002 Szkoła Podstawowa w Wilkowicach,
- 222-001-00001-0000-000003 Szkoła Podstawowa w Goniemicach,
- 222-001-00001-0000-000005 Gimnazjum w Lipnie,
- 222-001-00001-0000-000006 Zespół Ekonomiczny Szkół w Lipnie,
- 222-001-00001-0000-000007 Przedszkole w Lipnie,
- 222-002-00002-0000-000000 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie,
- 222-003-00000-0000-000000 Przedszkole w Lipnie – opłaty,
- 222-004-00000-0000-000000 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie – środki funduszy pomocowych,
- 222-005-00000-0000-000000 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie – zaliczka alimentacyjna od komornika 50%,
- 222-010-00000-0000-000005 Gimnazjum w Lipnie – korzystanie z nieruchomości,
- 222-011-00000-0000-000000 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie – Powiatowy Urząd Pracy,
- 222-012-00000-0000-000000 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie – odpłatność z tytułu opieki,
- 222-013-00000-0000-000000 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie – dochód z tytułu korekty,
- 222-014-00000-0000-000000 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie – prace interwencyjne i roboty publiczne (Powiatowy Urząd Pracy).

Na dzień 31.12.2016 roku konto 222 „Rozliczenie dochodów budżetowych” wykazywało saldo 0 – wszystkie jednostki rozliczyły się ze zrealizowanych dochodów do końca 2016 roku w wysokości wynikającej ze złożonych sprawozdań.

Dokonano porównania danych zawartych w sprawozdaniach jednostkowych z danymi zawartymi w sprawozdaniu zbiorczym (Rb-27S) oraz ewidencją księgową. Kontrola jednostkowych sprawozdań Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od dnia 01.01.2016 roku do dnia 31.12.2016 roku wykazała:

- sprawozdania zostały opatrzone datą sporządzenia, za wyjątkiem sprawozdania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipnie,
- sprawozdanie Urzędu Gminy w Lipnie zostało sporządzone w dniu 17.02.2017 roku. Sprawozdanie jednostkowe Urzędu Gminy w Lipnie omówiono szczegółowo w niniejszym protokole w części II. Księgowość i sprawozdawczość,
- sprawozdania nie zostały opatrzone datą wpływu do Urzędu Gminy w Lipnie, Z wyjaśnień Pani Martyny B. – inspektora oraz Pani Anny K. – pomocy administracyjnej wynika, że:

„(...) Sprawozdania z każdej jednostki budżetowej składane były w sekretariacie w jednym spiętym pliku. Pieczętowana pieczęcią wpływu była tylko pierwsza strona

każdego spiętego pliku poszczególnej jednostki budżetowej. W rejestrze pism przychodzących (prowadzonym w formie elektronicznej) pozycja zapisywana była pod jednym numerem wpływu, w formie: Nadawca – nazwa jednostki budżetowej; sprawa – sprawozdania. Jednocześnie informuję, że w podobny sposób pieczętowane były egzemplarze przynieszone przez pracowników księgowości jednostek w celu potwierdzenia złożenia pisma.

Od sierpnia bieżącego roku, na stanowisku obsługi sekretariatu nastąpiła zmiana personalna. Sprawozdania wpływające w chwili obecnej są pieczętowane datą wpływu na każdym sprawozdaniu poszczególnych jednostek budżetowych i nadawany jest im odrębny numer.”

Wyjaśnienie w sprawie dokumentowania daty wpływu do Urzędu Gminy sprawozdań budżetowych – **akta kontroli B.V.1**

Kontrolujący ustalił, że od sierpnia 2017 roku data wpływu jest odnotowywana na wszystkich sprawozdaniach.

- sprawozdania sporządzono terminowo. Na podstawie potwierdzenia dat wpływu sprawozdań Rb-28S oraz powyższych wyjaśnień ustalono, że sprawozdania zostały terminowo przekazane do zarządu jednostki samorządu terytorialnego. Jedynie w przypadku sprawozdania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej brak możliwości ustalenia terminowości sporządzenia i przekazania sprawozdania – brak dat na wszystkich sprawozdaniach,
- na sprawozdaniach jednostkowych nie potwierdzano faktu ich sprawdzenia pod względem formalnym i rachunkowym.

Z wyjaśnień Pani Anny K. – pomocy administracyjnej wynika, że:

„*Sprawozdania jednostek Rb-27S i Rb-28S sprawdzano pod względem formalno-rachunkowym ale nie umieszczano adnotacji. Obecnie jest umieszczana pieczętka.*”

Kontrolującej przedłożono bieżące sprawozdania, na których potwierdzono fakt dokonania kontroli formalno-rachunkowej.

Wyjaśnienie w sprawie kontroli pod względem formalno-rachunkowym – **akta kontroli B.V.2**

- dane wykazane w sprawozdaniu zbiorczym Rb-27S wynikają ze sprawozdań jednostkowych poszczególnych jednostek budżetowych.

Sprawozdanie zbiorcze Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31.12.2016 roku w zakresie dochodów wykonanych (kol. 7 sprawozdania) jest zgodne z dokonanymi zapisami w księgach rachunkowych budżetu na koncie 901 – „Dochody budżetowe” .

Zestawienie sprawozdań jednostkowych i zbiorczego Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych za okres od dnia 01.01.2016 roku do dnia 31.12.2016 roku oraz kserokopia sprawozdania jednostkowego Rb-27S Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipnie – **akta kontroli B.V.3**

Ewidencja rozliczenia środków przekazywanych na realizację wydatków jednostek organizacyjnych Gminy Lipno prowadzących gospodarkę finansową w formie jednostki budżetowej była prowadzona w księgach budżetu na koncie 223 „Rozliczenie wydatków budżetowych” w podziale na poszczególne jednostki organizacyjne. Wykaz kont pomocniczych służących do rozliczenia zrealizowanych wydatków jednostek organizacyjnych:

- 223-001-00000-0000-000001 Szkoła Podstawowa w Lipnie,
- 223-001-00000-0000-000002 Szkoła Podstawowa w Wilkowicach,

- 223-001-00000-0000-000003 Szkoła Podstawowa w Goniembicach,
- 223-001-00000-0000-000006 Gimnazjum w Lipnie,
- 223-001-00000-0000-000007 Przedszkole w Lipnie,
- 223-001-00000-0000-000008 Zespół Ekonomiczny Szkół w Lipnie,
- 223-002-00000-0000-000000 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie.

Na dzień 31.12.2016 roku konto 223 „Rozliczenie wydatków budżetowych” wykazywało saldo 0 – wszystkie jednostki rozliczyły się z niewykorzystanych środków na wydatki w wysokości wynikającej ze złożonych sprawozdań.

Dokonano porównania danych zawartych w sprawozdaniach jednostkowych z danymi zawartymi w sprawozdaniu zbiorczym (Rb-28S) oraz ewidencją księgową. Kontrola jednostkowych sprawozdań Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od dnia 01.01.2016 roku do dnia 31.12.2016 roku wykazała:

- sprawozdania zostały opatrzone datą sporządzenia, za wyjątkiem sprawozdania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipnie,
- sprawozdanie Urzędu Gminy w Lipnie zostało sporządzone w dniu 01.02.2017 roku. Sprawozdanie jednostkowe Urzędu Gminy w Lipnie omówiono szczegółowo w niniejszym protokole w części II. Księgowość i sprawozdawczość,
- sprawozdania jednostek budżetowych zostały opatrzone datą wpływu do Urzędu Gminy w Lipnie, za wyjątkiem sprawozdania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipnie (wyjaśnienia – akta kontroli B.V.1),
- sprawozdania sporządzono i przekazano do zarządu jednostki samorządu terytorialnego terminowo. W przypadku sprawozdania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipnie ze względu na brak adnotacji o dacie wpływu brak możliwości weryfikacji terminowości jego przekazania do zarządu jednostki samorządu terytorialnego,
- na sprawozdaniach jednostkowych nie potwierdzono faktu ich sprawdzenia pod względem formalnym i rachunkowym,
- dane wykazane w sprawozdaniu zbiorczym Rb-28S wynikają ze sprawozdań jednostkowych poszczególnych jednostek budżetowych.

Sprawozdanie zbiorcze Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31.12.2016 roku w zakresie wydatków wykonanych (kol. 6 sprawozdania) jest zgodne z dokonanymi zapisami w księgach rachunkowych budżetu na koncie 902 – „Wydatki budżetowe”.

Zestawienie sprawozdań jednostkowych i zbiorczego Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od dnia 01.01.2016 roku do dnia 31.12.2016 roku oraz kserokopia sprawozdania jednostkowego Rb-28S Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipnie – **akta kontroli B.V.4**

V.2. Rozliczenie z samorządowymi zakładami budżetowymi

W ramach struktury Gminy Lipno w 2016 roku (i nadal) nie funkcjonował żaden zakład budżetowy.

Na tym protokół zakończono.

Pan Jacek Marek Karmiński – Wójt Gminy Lipno oraz Pani Magdalena Tomków – Skarbnik Gminy Lipno, zostali poinformowani o przysługującym Im na podstawie art. 9 ust. 1a ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy.

Egzemplarz protokołu oznaczony Nr 2 wręczono Panu Jackowi Markowi Karmińskiemu w dniu jego podpisania.

Integralną część protokołu stanowi zestawienie akt kontroli, będące załącznikiem Nr 1 do protokołu.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli pod poz. Nr 3/2017. Protokół podpisano w dniu 22 lutego 2018 roku.

Urząd Gminy Lipno
ul. Powstańców Wlkp. 9
64-111 Lipno
woj. wielkopolskie

.....
(odcisk pieczęci firmowej jednostki kontrolowanej)

Małgorzata Lisowska
.....
Małgorzata Lisowska
Główny inspektor

WÓJT
Jacek Karmiński
.....
Jacek Marek Karmiński
Wójt Gminy Lipno

Anna Szalewska
.....
Anna Szalewska
Inspektor

SKARBNIK GMINY
Magdalena Tomków
.....
Magdalena Tomków
Skarbnik Gminy Lipno

1.	A.	ZESTAWIENIE AKT ZWIĄZANYCH Z PRZYGOTOWANIEM KONTROLI	
	A.1	Kserokopia zawiadomienia	1/1
	A.2	Upoważnienia: Nr 58/2017 z dnia 14 listopada 2017 roku, Nr 58A/2017 z dnia 14 listopada 2017 roku	2/4
	A.3	Spis treści z podziałem protokołu na poszczególnych inspektorów kontroli	2/2
2.	B.	ZESTAWIENIE AKT KONTROLI	
	B. I	Ustalenia ogólnie-organizacyjne	
	B.I.1	Wyjaśnienie Pana Wójta Gminy Lipno w przedmiocie nieobecności w pracy Pani Skarbnik	1/1
	B.I.2	Wyjaśnienie Pana Wójta Gminy Lipno w przedmiocie nieobecności w pracy Pani Sekretarz	2/2
	B.I.3	Kserokopie: zaświadczenia Komisji Wyborczej, uchwały Rady Gminy Lipno o powołaniu Skarbnika, uchwały Rady Gminy Lipno o powołaniu Sekretarza, kserokopie zakresów czynności Kierownika Referatu Finansów/Zastępcy Skarbnika Gminy, stanowiska Sekretarza Gminy oraz Kierownika Referatu Organizacyjnego wraz z upoważnieniami Wójta dla osób zajmujących poszczególne stanowiska a także kserokopie: uchwały Rady Gminy Lipno o odwołaniu Skarbnika, uchwały Rady Gminy Lipno o powołaniu nowego Skarbnika wraz z opisem stanowiska pracy, pisma Wójta dotyczącego rozwiązania umowy o pracę z Sekretarzem Gminy, oświadczenie – awans wewnętrzny na stanowisko Sekretarza Gminy wraz z opisem stanowiska pracy	28/30
	B.I.4	Kserokopia uchwały Nr XXVI/174/2009 Rady Gminy Lipno z dnia 27 lutego 2009 roku w sprawie Statutu Gminy Lipno	12/20
	B.I.5	Kserokopia zarządzenia 119/2013 Wójta Gminy Lipno z dnia 25 listopada 2013 roku sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Lipno wraz z zarządzeniami zmieniającymi oraz zarządzenia Nr 253/2017 Wójta Gminy Lipno z dnia 22 czerwca 2017 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Lipno	57/79
	B.I.6	Kserokopia zarządzenia Nr 71/2009 Wójta Gminy Lipno z dnia 10 marca 2009 roku w sprawie Regulaminu Pracy w Urzędzie Gminy Lipno wraz z zarządzeniami zmieniającymi oraz zarządzenia Nr 227/2017 Wójta Gminy Lipno z dnia 15 marca 2017 roku w sprawie wprowadzenia regulaminu pracy w Urzędzie Gminy Lipno wraz z zarządzeniem zmieniającym	60/60

B.I.7	Wydruk z Biuletynu Informacji Publicznej rejestru instytucji kultury, ksiąg rejestrowych, potwierdzenia ich wytworzenia i udostępnienia w biuletynie oraz wyjaśnienia Pani Inspektor ds. promocji gminy	17/17
B.I.8	Oświadczenie Wójta Gminy Lipno w przedmiocie posiadania przez Gminę 100% udziałów w spółce prawa handlowego	1/1
B.I.9	Kserokopia: Zarządzenia Nr 108/2011 Wójta Gminy Lipno z dnia 30 listopada 2011 roku w sprawie ustalenia zasad kontroli zarządczej, Zarządzenia Nr 117/2011 Wójta Gminy Lipno z dnia 7 grudnia 2011 roku w sprawie Regulaminu przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Urzędzie Gminy w Lipnie oraz jednostkach organizacyjnych gminy Lipno oraz czterech przedmiotowych oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za 2016 rok	39/39
B.I.10	Wyjaśnienia Pana Wójta dotyczące kontroli zarządczej wraz z kserokopią zarządzenia Nr 295/2017 Wójta Gminy Lipno z dnia 30 listopada 2017 roku w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Lipno oraz zarządzenia Nr 296/2017 Wójta Gminy Lipno z dnia 30 listopada 2017 roku w sprawie powołania koordynatora kontroli zarządczej	29/29
B. II	Księgowość i sprawozdawczość budżetowa	
B.II.1	Kserokopie zakresów czynności, uprawnień i odpowiedzialności pracowników księgowości	19/19
B.II.2	Odpis instrukcji druków ścisłego zachowania obowiązującej w 2016 roku	8/8
B.II.3	Informacja Z-cy Skarbnika w sprawie kart płatniczych	1/1
B.II.4	Kserokopia zarządzenia Wójta Gminy Lipno Nr 19/2010 z dnia 29 grudnia 2010 roku wraz ze zmianami	42/71
B.II.5	Kserokopia zarządzenia Wójta Gminy Lipno Nr 139/2010 z dnia 22 marca 2010 roku	24/46
B.II.6	Zestawienie stanów kont – subsyntetyczne wg stanu na dzień 31.12.2015 roku oraz na dzień 01.01.2016 roku	111/221
B.II.7	Wydruk dziennika obrotów za okres od dnia 01.06.2017 roku do dnia 30.06.2017 roku, kserokopia PK/00290/17 oraz kserokopia uchwały Nr XLIII/262/2017 Rady Gminy Lipno z dnia 28.06.2017 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Lipno za rok 2016	3/5
B.II.8	Wydruk zestawienia stanów kont sybsyntetyczne (zadanie) kont 011-080 za okres od dnia 01.01.2016 do dnia 31.12.2016 oraz zestawienia środków trwałych z programu „e-SOS” firmy Plus Computers & Networks z Poznania za 2016 rok	5/9
B.II.9	Kserokopia faktury FV 26/2016 z dnia 22.12.2016 roku na ogólną kwotę 1.380 zł dotycząca zakupu szafy biurowej za	2/3

	kwotę 980 zł i regału za kwotę 400 zł	
B.II.10	Wyjaśnienia oraz kserokopie aktów notarialnych	59/73
B.II.11	Zestawienie tabelaryczne inwestycji i zakupów inwestycyjnych z przypisanymi kontami analitycznymi konta 080 przedłożone przez Skarbnika, wyjaśnienia Kierownika Referatu Inwestycyjnego, wyjaśnienia inspektora, wydruk analityczny konta 080, załącznik inwestycyjny z budżetu oraz przedsięwzięcia z wieloletniej prognozy finansowej aktualne na dzień 31.12.2016 roku	17/20
B.II.12	Kserokopia dokumentacji związanej z rozliczeniem inwestycji, wydruki z kont 080/010/01010/6050/000078 i 080/010/01010/6050/000077 oraz wydruki przelewów należności	15/20
B.II.13	Kserokopie przykładowych faktur	6/11
B.II.14	Wyjaśnienia oraz wydruk dziennika z oznaczeniem zadanie: 000001, dane jednostki: 1 oraz wydruk konta 130-926-92601-6050-215101	3/4
B.II.15	Dokumentacja dotycząca funduszu sołectkiego Sołectwa Wilkowice	32/60
B.II.16	Kserokopia sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych Urzędu Gminy w Lipnie	6/12
B.II.17	Kserokopia sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych Urzędu Gminy w Lipnie	4/8
B.II.18	Kserokopie sprawozdań Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres od dnia 01.01.2017 roku do dnia 31.12.2017 roku	8/12
B.II.19	Kserokopia sprawozdań Rb-50 Urzędu Gminy w Lipnie oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	8/12
B.II.20	Wyjaśnienie Skarbnika w sprawie wysyłki sprawozdania Rb-50 do NIK	1/1
B.II.21	Kserokopia sprawozdania Rb-50 Urzędu Gminy w Lipnie	3/6
B.II.22	Kserokopia sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Urzędu Gminy w Lipnie za okres od dnia 01.01.2016 roku do dnia 31.12.2016 roku	2/3
B.II.23	Kserokopia sprawozdania jednostkowego Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych GOK w Lipnie oraz sprawozdania zbiorczego	3/4
B.II.24	Kserokopia sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań za okres od dnia 01.01.2016 roku do dnia 31.12.2016 roku	5/8
B.II.25	Wydruk kont syntetycznych budżetu oraz kserokopia bilansu z wykonania budżetu	3/4
B.II.26	Wydruk analityki konta 201 oraz kserokopia faktury	13/13
B.II.27	Wyjaśnienia wraz z wydrukami analitycznych kont rozrachunkowych, wydruk kont syntetycznych urzędu oraz kserokopia bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzonego na dzień 31.12.2016	15/20

		roku i bilansu Urzędu Gminy w Lipnie sporządzonego na dzień 31.12.2016 roku	
	B.II.28	Kserokopia dokumentacji związanej ze sporządzeniem sprawozdania z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego w szkołach prowadzonych przez Gminę Lipno	22/22
	B.II.29	Kserokopia zarządzenia Nr 91/2011 Wójta Gminy Lipno z dnia 19 września 2011 roku	15/28
	B.II.30	Wyjaśnienia oraz kserokopie: arkusza spisu z natury nr 5/200/2016, decyzji Zarządu OSP Leszno-Gronowo z dnia 31.03.2005 roku, protokołu zdawczo-odbiorczego z dnia 02.04.2005 roku, decyzji Starosty Leszczyńskiego o rejestracji pojazdu z dnia 16.05.2005 roku, dowodu rejestracyjnego, ubezpieczenia pojazdu za okres od dnia 20.05.2005 roku do dnia 19.05.2006 roku, karty środka trwałego nr VII/6	12/15
	B.II.31	Wyjaśnienia oraz kserokopia dokumentacji	2/3
	B.II.32	Wyjaśnienia oraz kserokopia dokumentacji	5/5
	B.II.33	Wyjaśnienia oraz kserokopia dokumentacji	6/6
	B.II.34	Kserokopia rozliczenia końcowego (ilościowo-wartościowego)	1/2
	B.II.35	Kserokopia protokołu z rozliczenia wyników inwentaryzacji	1/2
	B.II.36	Kserokopia dokumentacji z inwentaryzacji drogą weryfikacji sald (protokoły) na dzień 31.12.2016 roku	9/9
	B.II.37	Wydruki z kont analitycznych, kserokopia deklaracji VAT	20/23
	B.II.38	Wyjaśnienia oraz wydruki kont analitycznych konta 226 i salda rozrachunkowe wygenerowane z programu WIP+	14/15
	B.II.39	Wyjaśnienia, kserokopia PK (DK 00001/17), kserokopia list płac dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wydruk obrotów konta 229 za miesiąc grudzień 2016 roku oraz wydruk obrotów konta 229 za miesiąc styczeń 2017	24/31
	B.III.	Budżet jednostki samorządu terytorialnego	
	B.III.1.	Dochody budżetowe	
	B.III.1.2.1	Kserokopie kart stanowisk pracy pracowników zajmujących się podatkami	14/14
	B.III.1.2.2	Zestawienie liczby podatników sporządzone przez pracowników Urzędu Gminy odpowiedzialnych za ewidencję poszczególnych rodzajów podatków	1/1
	B.III.1.2.3	Wyjaśnienia oraz kserokopie przykładowych dowodów wpłat podatków	2/3
	B.III.1.2.4	Wyjaśnienia wraz z kserokopią dokumentacji znajdującej się w Urzędzie Gminy w sprawie wezwania podatnika do złożenia deklaracji	6/11
	B.III.1.2.5	Wydruk z konta podatnika, dowody wpłat, wydruk z ewidencji wysłanych upomnień oraz kserokopie decyzji wymiarowych – konto 00002570	5/7
	B.III.1.2.6	Wydruk z konta podatnika, dowody wpłat oraz kserokopia	6/7

Jan 9 2017

	decyzji wymiarowej – konto 00002052	
B.III.1.2.7	Wydruk z konta podatnika, dowody wpłat, wydruk z ewidencji wysłanych upomnień oraz kserokopia decyzji wymiarowej – konto 00000093	10/13
B.III.1.2.8	Wydruk z konta podatnika, dowody wpłat, wydruk z ewidencji wysłanych upomnień oraz kserokopia decyzji wymiarowej – konto 00000138	8/10
B.III.1.2.9	Wydruk z konta podatnika, dowody wpłat, wydruk z ewidencji wysłanych upomnień i rejestru tytułów wykonawczych oraz kserokopia decyzji wymiarowej – konto 000000920	5/7
B.III.1.2.10	Wyjaśnienia w sprawie ujęcia na koncie podatnika zaległości podatkowej – konto 00000623	2/3
B.III.1.2.11	Wydruk z konta podatnika, dowody wpłat, wydruk z ewidencji upomnień i rejestru tytułów wykonawczych oraz kserokopia decyzji wymiarowej – konto 00000623	26/33
B.III.1.2.12	Wydruk z konta podatnika, dowody wpłat, wydruk z ewidencji wysłanych upomnień i rejestru tytułów wykonawczych oraz kserokopia decyzji wymiarowej – konto 00002533	18/20
B.III.1.2.13	Wydruk z konta podatnika, dowody wpłat oraz kserokopia decyzji wymiarowej – konto 00000257	23/27
B.III.1.2.14	Wydruk z konta podatnika, dowody wpłat, wydruk z ewidencji wysłanych upomnień i rejestru tytułów wykonawczych oraz kserokopia decyzji wymiarowej – konto 00000185	16/19
B.III.1.2.15	Wydruk z konta podatnika, dowody wpłat oraz kserokopia decyzji wymiarowej – konto 00000264	4/7
B.III.1.2.16	Wydruk z konta podatnika, dowody wpłat, wydruk z ewidencji wysłanych upomnień oraz kserokopia decyzji wymiarowej – konto 00000775	9/11
B.III.1.2.17	Wydruk z konta podatnika, dowody wpłat oraz kserokopia decyzji wymiarowej – konto 00001479	8/11
B.III.1.2.18	Wydruk z konta podatnika, dowody wpłat oraz kserokopia decyzji wymiarowej – konto 000001077	7/8
B.III.1.2.19	Wyjaśnienie Pana Łukasza K. w sprawie wysłanych upomnień i tytułów wykonawczych	1/1
B.III.1.2.20	Kserokopia dokumentacji podatnika o numerze konta 04-00000045	10/12
B.III.1.2.21	Wyjaśnienia oraz kserokopia dokumentacji podatnika o numerze konta 04-00000014	7/11
B.III.1.2.22	Wyjaśnienia Pana Łukasza K. – zatrudnionego na stanowisku pomocy administracyjnej w Referacie Podatków w zakresie nadpłat wraz z dokumentacją podatnika	15/16
B.III.1.2.23	Kserokopia dokumentacji podatnika o numerze konta 05-00000088	62/87
B.III.1.2.24	Wydruk przelewu płatności oraz kartoteka podatnika o numerze konta 06-00000024	2/3

B.III.1.2.25	Wyjaśnienia w sprawie nieterminowego złożenia deklaracji przez podatnika o numerze konta 12-00000013	1/1
B.III.1.2.26	Kserokopia dokumentacji podatnika o numerze konta 02-00001454 w zakresie umorzenia zaległości podatkowej	6/7
B.III.1.2.27	Kserokopia dokumentacji podatnika o numerze konta 02-00001095 w zakresie umorzenia zaległości podatkowej	5/6
B.III.1.2.28	Wyjaśnienia Pani Olipmii M. – Pomocy administracyjnej w zakresie dokumentacji dotyczącej umorzeń podatników	1/1
B.III.1.4.1	Wyjaśnienia oraz kserokopia dokumentacji dotyczącej zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	15/17
B.III.2.	Wydatki Budżetowe z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych	
B.III.2.1	Wydatki bieżące	
B.III.2.1.1	Kserokopia zakresu obowiązków osoby odpowiedzialnej za sprawy dotyczące płac	2/2
B.III.2.1.1.1	Kserokopia Zarządzenia Nr 75/2013 Wójta Gminy Lipno z dnia 18 kwietnia 2013 roku ustalono Regulamin wynagradzania pracowników Urzędu Gminy Lipno oraz zarządzeń zmieniających: Nr 112/2013 z dnia 23 października 2013 roku oraz Nr 118/2015 z dnia 1 grudnia 2015 roku	6/10
B.III.2.1.1.1.1.1	Wyjaśnienia Pani Inspektor ds. płac dotyczące wypłaty wynagrodzenia w za pracę w godzinach nadliczbowych wraz z kserokopią przedmiotowej dokumentacji	4/4
B.III.2.1.1.3.1	Wyjaśnienia Pani H. Sz. Inspektora ds. płac dotyczące zapłaty składek ZUS oraz kserokopia pierwotnych deklaracji ZUS DRA za miesiąc marzec, lipiec, listopad oraz grudzień 2016 roku wraz z wydrukami wygenerowanych elektronicznie potwierdzeń wykonania operacji dla przedmiotowych płatności	9/18
B.III.2.1.1.4.1	Wyjaśnienia Pani Inspektor ds. płac dotyczące INF-1 za listopad 2016 roku wraz z kserokopią przedmiotowej informacja INF-1 za miesiąc listopad 2016	2/3
B.III.2.1.2.1.1	Kserokopia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wprowadzonego Zarządzeniem Nr 166/2014 Wójta Gminy Lipno z dnia 04 czerwca 2014 roku wraz ze zmianami	11/20
B.III.2.1.2.1.2	Wyjaśnienia Pani Zastępcy Skarbnika w przedmiocie przekazania w roku 2016 środków na ZFŚS wraz z kserokopią przedmiotowej dokumentacji	13/15
B.III.2.1.2.1.3	Tabela sporządzona w trakcie kontroli przez Panią Inspektor H. Sz., w zakresie stanu zatrudniania w poszczególnych miesiącach roku 2016	1/1
B.III.2.1.2.2.1	Wyjaśnienie Pani Inspektor I. B. w przedmiocie rozliczenia delegacji Nr 98 z dnia 29.08.2016 roku wraz z kserokopią przedmiotowej dokumentacji	3/4
B.III.2.1.2.2.2	Kserokopia: polecenia wyjazdu służbowego Nr 16, Nr 57 i Nr 7 wraz z kserokopią przedmiotowej dokumentacji	11/14

B.III.2.1.2.3.1	Wyjaśnienie Pana Wójta Gminy Lipno w przedmiocie wydatków na podróże służbowe zagraniczne pracowników	1/1
B.III.2.1.2.4.1	Kserokopia poleceń wyjazdów służbowych Nr 29 z dnia 03.03.2016r. oraz Nr 129 z dnia 19.10.2016r., wraz z kserokopią przedmiotowej dokumentacji	6/8
B.III.2.1.2.4.2	Wyjaśnienie Pana Wójta Gminy Lipno w przedmiocie wydatków na podróże służbowe zagraniczne radnych Rady Miejskiej	1/1
B.III.2.1.2.5.1	Wyjaśnienia Pana Wójta w zakresie wypłaty diet w 2016 roku Przewodniczącemu i Wiceprzewodniczącemu Rady Gminy Lipno wraz z kserokopią: uchwały Nr IV/29/2007 Rady Gminy Lipno z dnia 7 lutego 2007 roku w sprawie zasad ustalania diet oraz zwrotu kosztów podróży służbowych dla Radnych Gminy Lipno, kserokopia dokumentacji związanej z naliczeniem diet dla radnych Rady Gminy Lipno za miesiące marzec, maj i wrzesień 2016 roku wraz z listami płac oraz kserokopia uchwały Nr LIII/325/2018 Rady Gminy Lipno z dnia 25 stycznia 2018 roku w sprawie zasad ustalania diet oraz zwrotu kosztów podróży służbowych dla Radnych Gminy Lipno	11/18
B.III.2.1.2.5.2	Kserokopia uchwały Nr XXV/179/2012 Rady Gminy Lipno z dnia 4 października 2012 roku w sprawie ustanowienia zasad przysługiwania sołtysowi diety oraz zwrotu kosztów podróży służbowej oraz uchwały Nr XXXVI/225/2017 Rady Gminy Lipno z dnia 27 stycznia 2017 roku w sprawie ustalenia zasad przysługiwania sołtysowi diety oraz zwrotu kosztów podróży służbowej	2/4
B.III.2.1.2.6.1	Kserokopie: uchwały Nr XVII/129/2015 Rady Gminy Lipno z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2016 wraz ze zmianą z dnia 29 września 2016 roku, zarządzenia Nr 33/2012 Wójta Gminy Lipno z dnia 24 września 2012 roku w sprawie powołania Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz kserokopia uchwały Nr XXXIX/238/2017 Rady Gminy Lipno z dnia 30 marca 2017 roku w sprawie Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2017-2019	26/51
B.III.2.1.2.6.2	Wyjaśnienia Pani Skarbnik w przedmiocie rozliczenia środków Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	1/1
B.III.2.1.2.7.1	Kserokopia zarządzenia Nr 161/2014 Wójta Gminy Lipno z dnia 5 maja 2014 roku w sprawie wprowadzenie w Urzędzie Gminy Lipno „Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych kwoty 30.000 euro”	5/6
B.III.2.1.2.7.2	Wyjaśnienie Pana Wójta Gminy Lipno w przedmiocie stosowania ustawy „Prawo zamówień publicznych”	1/1
B.III.2.1.2.7.3	Kserokopia dokumentacji związanej z wydatkami sklasyfikowanymi w rozdziale 75022 w zakresie opłat	20/30

		ponoszonych na usługi cateringowe oraz zakup żywności dla Rady Gminy Lipno	
	B.III.2.1.2.8.1	Kserokopia: umowy generalnej ubezpieczenia z dnia 30.06.2014 roku, przedmiotowych Polis wraz z wygenerowanymi elektronicznie potwierdzeniami wykonania operacji (zapłaty) oraz Pełnomocnictwa dla MAXIMUS BROKER Sp. z o.o. z dnia 29.04.2013 roku	45/61
	B.III.2.1.2.8.2	Wyjaśnienia Pani Inspektor J. K. w przedmiocie terminu zapłaty polisy nr 338A711801 UNIQA TU S.A. wraz z kserokopią przedmiotowej dokumentacji	12/12
	B.III.2.1.2.8.3	Wyjaśnienia Pana Skarbnika Gminy Lipno dotyczące nie ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej umów na kompleksowe ubezpieczenie mienia wraz z Uchwałą Nr XLIV/304/2013 Rady Gminy Lipno z dnia 30 grudnia 2013r. w sprawie budżetu Gminy Lipno na rok 2014 oraz kserokopia przedmiotowych Wieloletnich Prognoz Finansowych na lata 2014-2016	11/14
	B.III.2.1.2.9.1	Wyjaśnienia Pana Kierownika Referatu Ochrony Środowiska Nieruchomości i Gospodarki Przestrzennej w przedmiocie zastosowania ustawy „Prawo zamówień publicznych” przy zawieraniu umowy współpracy nr 1/2016/02 wraz z kserokopią przedmiotowej umowy	4/4
	B.III.2.1.2.10.1	Oświadczenie Pana Wójta w przedmiocie zlecenia zadań w zakresie badania opinii publicznej	1/1
	B.III.2.1.2.11.1	Oświadczenie Pana Wójta w przedmiocie wydatków dotyczących dowozów uczestników na demonstracje	1/1
	B.III.2.1.2.12.1	Kserokopia pisma z dnia 17 lutego 2014 roku stanowiącego zaproszenie do negocjacji oraz instrukcji dla wykonawcy	4/4
	B.III.2.1.2.12.2	Kserokopia protokołu z negocjacji z dnia 24 lutego 2014 roku, Pełnomocnictwa z dnia 10 października 2013 roku, oświadczenia o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu o zamówienie publiczne i braku podstaw do wykluczenia, odpisu aktualnego z KRS Wykonawcy, informacji z KRK Wykonawcy – 3 szt.	17/17
	B.III.2.1.2.12.3	Kserokopia: Umowy nr 10/2014 z dnia 24 lutego 2014 roku, Aneksu nr 1 do umowy nr 10/2014, pełnomocnictwa z dnia 25 września 2014 roku oraz pełnomocnictwa z dnia 7 marca 2014 roku	9/10
	B.III.2.1.2.12.4	Informacja złożona przez Pana Wójta Gminy Lipno w przedmiocie wprowadzenia przedmiotowego zamówienia publicznego do Wieloletniej Prognozy Finansowej	1/1
	B.III.2.1.2.12.5	Informacja złożona przez Pana Wójta Gminy Lipno w przedmiocie wydatków poniesionych na podstawie umowy nr 10/2014 z dnia 24.02.2014 roku	1/1
	B.III.2.1.2.12.6	Informacja Pana Wójta Gminy Lipno w przedmiocie kompletności przedłożonych do kontroli dokumentów	1/1
	B.III.2.1.2.12.7	Informacja złożona przez Pana Wójta Gminy Lipno w przedmiocie przepisu ustawy Prawo Zamówień Publicznych wskazującego na brak konieczności przeprowadzenia	1/1

	przedmiotowego postępowania	
B.III.2.2	Wydatki majątkowe, zamówienia publiczne	
B.III.2.2.2.1	Kserokopia zakresu czynności pracownika realizującego zadania z zakresu zamówień publicznych	2/2
B.III.2.2.2.2	Kserokopia Rejestru zamówień publicznych za 2016 rok oraz wydruk rocznego sprawozdania o udzielonych zamówieniach publicznych za 2016 rok	10/10
B.III.2.2.2.3	Kserokopia przedmiotowego Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego	7/7
B.III.2.2.2.4	Kserokopia dokumentacji związanej z zawiadomieniem o wyborze oferty	10/15
B.III.2.2.2.5	Kserokopia umowy Nr Inw.31.2016 zawartej w dniu 15.03.2016r.	5/10
B.III.2.2.2.6	Kserokopia: Faktury VAT Nr: S/54/2016 z dnia 22.06.2016r., protokołu odbioru wykonanych robót, protokołu z dnia 22.06.2016r. w sprawie końcowego odbioru i przekazania do użytkowania inwestycji oraz wydruk wygenerowanego elektronicznie potwierdzenia wykonania operacji dla przedmiotowej zapłaty	4/7
B.III.2.2.2.7	Kserokopia Protokołu konieczności z dnia 15.04.2016r. oraz umowy Nr Inw.61.2016	3/4
B.III.2.2.2.8	Kserokopia: Faktury VAT Nr: S/55/2016 z dnia 22.06.2016r., protokołu z dnia 22.06.2016r. w sprawie końcowego odbioru i przekazania do użytkowania inwestycji oraz wydruk wygenerowanego elektronicznie potwierdzenia wykonania operacji dla przedmiotowej zapłaty	3/5
B.III.2.2.2.9	Kserokopia przedmiotowego Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego	6/6
B.III.2.2.2.10	Kserokopia dokumentacji związanej z zawiadomieniem o wyborze oferty	6/9
B.III.2.2.2.11	Kserokopia umowy Nr Inw.72.2016 zawartej w dniu 04.07.2016 r.	4/7
B.III.2.3	Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji	
B.III.2.3.1	Rozliczenie otrzymanych dotacji	
B.III.2.3.1.1	Wyjaśnienia Pana Ł. K. w przedmiocie terminu przesłania do Wojewody Wielkopolskiego wniosku o przekazanie gminie dotacji na zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym w drugim okresie płatniczym 2016 roku	8/8
B.III.2.3.2	Rozliczenie udzielonych dotacji	
B.III.2.3.2.1	Wyjaśnienie oraz kserokopia dokumentacji dotyczącej dotacji dla przedszkola niepublicznego	13/14
B.III.2.3.2.2	Wyjaśnienia, kserokopia sprawozdania z realizacji programu współpracy Gminy Lipno z organizacjami pozarządowymi oraz wydruk z Biuletynu Informacji Publicznej	14/14
B.III.2.3.2.3	Kserokopia uchwały Nr X/57/91 Rady Gminy Lipno z dnia	1/1

	19.04.1991 roku	
B.III.2.3.2.4	Kserokopia uchwały Nr X/58/91 Rady Gminy Lipno z dnia 19.04.1991 roku oraz uchwały Nr VI/33/2011 Rady Gminy Lipno z dnia 22.02.2011 roku	9/11
B.III.2.3.2.5	Kserokopia: ksiąg rachunkowych – analityka konta 080 wg stanu na dzień 30.09.1994 roku, protokołu przekazania obiektu, informacji o wartości inwentarzowej budynku GOK z dnia 21.03.2017 roku, rejestru środków trwałych, umowy dzierżawy	13/14
B.III.2.3.2.6	Kserokopia: pisma Dyrektora Nr GOK 46/10/W/2015 z dnia 15.10.2015 roku wraz z projektem planu finansowego oraz planu finansowego (pierwotnego i ostatecznego)	18/24
B.III.2.3.2.7	Wydruk zestawienie operacji rachunku kontrahenta Gminnego Ośrodka Kultury w Lipnie wygenerowane z rachunku bankowego za okres od dnia 08.01.2016 roku do dnia 22.12.2016 roku	4/4
B.III.2.3.2.8	Kserokopia sprawozdania z wykonania planu finansowego	6/6
B.III.2.3.2.9	Wyjaśnienia w sprawie procedur rozliczania dotacji przekazywanych instytucjom kultury	1/1
B.III.2.4	Analiza wydatków za pomocą programu ACL	
B.III.2.4.1	Wyjaśnienia oraz kserokopie: dowodów księgowych dotyczących przekroczeń wydatków, wyciągi bankowe, wydruki konta 130 na dzień poszczególnych przekroczeń, wydruki z programu ACL	76/111
B.III.3	Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu	
B.III.3.1	Wyjaśnienie Wójta w sprawie zobowiązań zaliczanych do tytułów dłużnych	1/1
B.III.3.2	Wydruk analityczny konta 134 i 260, kserokopie umów wraz z zaktualizowanymi harmonogramami spłat oraz kserokopia wieloletniej prognozy finansowej wg stanu na dzień 31.12.2016 roku	79/128
B.III.3.3	Wyjaśnienie Wójta Gminy Lipno w sprawie poręczeń i gwarancji	1/1
B. IV	Gospodarka mieniem	
B.IV.1.1.1	Kserokopie w/w uchwał i zarządzeń w zakresie gospodarki mieniem komunalnym Gminy Lipno	17/22
B.IV.1.1.2	Kserokopia zakresów czynności osób zajmujących się sprawami z zakresu gospodarki komunalnej i mieszkaniowej w Urzędzie Gminy Lipno	7/7
B.IV.1.2.1	Informacja Pani Inspektor ds. gospodarki nieruchomościami	1/1

		w zakresie dokonywania w roku 2016 sprzedaży nieruchomości	
B.IV.1.2.2		Kserokopia uchwały Nr VIII/66/99 Rady Gminy Lipno z dnia 11 czerwca 1999r. w sprawie Statutu Sołectwa Mórkowo	5/7
B.IV.1.2.3		Wyjaśnienia Pani Inspektor ds. gospodarki nieruchomościami w przedmiocie procedury sprzedaży działek 352/2 i 360 obręb Mórkowo	1/1
B.IV.1.2.4		Kserokopia operatów szacunkowych z wyceny nieruchomości działki gruntu nr 352/2 oraz 360 obręb Mórkowo	17/17
B.IV.1.2.5		Wyjaśnienia Pani Inspektor ds. gospodarki nieruchomościami w przedmiocie procedury sprzedaży działek 352/2 i 360 obręb Mórkowo, kserokopia zarządzenia Wójta Gminy Lipno Nr 85/2009 z dnia 08 czerwca 2009r. oraz wydruk zamieszczenia ogłoszenia w BIP Gminy Lipno	5/5
B.IV.1.2.6		Informacja Pana Inspektora ds. planowania i zagospodarowania przestrzennego w przedmiocie objęcia działek 352/2 i 360 obręb Mórkowo planem zagospodarowania przestrzennego	1/1
B.IV.1.2.7		Kserokopia: zarządzenia Nr 93/2009 Wójta Gminy Lipno z dnia 27.07.2009 roku, ogłoszenia Wójta Gminy Lipno o I przetargu ustnym nieograniczonym na sprzedaż nieruchomości wywieszane na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Lipno oraz zamieszczone w gazecie ABC oraz wydruk zamieszczenia ogłoszenia w BIP Gminy Lipno	5/5
B.IV.1.2.8		Wyjaśnienia Pana Kierownika Referatu Ochrony Środowiska, Nieruchomości i Gospodarki Przestrzennej w przedmiocie terminów wpłaty wadium przez osoby dopuszczone do przetargów wraz z kserokopią przedmiotowej dokumentacji	4/4
B.IV.1.2.9		Wyjaśnienia Pani Inspektor ds. gospodarki nieruchomościami w przedmiocie złożenia przez członków Komisji Przetargowej na sprzedaż działek 352/2 i 360 obręb Mórkowo podpisanych oświadczeń	1/1
B.IV.1.2.10		Kserokopia Protokołu Nr 2/2009, Protokołu Nr 4/2009 oraz listy obecności z posiedzenia członków Komisji Przetargowej	3/3
B.IV.1.2.11		Wyjaśnienia Pani Inspektor ds. gospodarki nieruchomościami w przedmiocie sporządzenia i podania do publicznej wiadomości informacji o wynikach przetargu na sprzedaż działek 352/2 i 360 obręb Mórkowo	1/1
B.IV.1.2.12		Kserokopia pism Wójta Gminy Lipno informujących nabywców o terminie podpisania aktu notarialnego dotyczącego umowy sprzedaży wraz z potwierdzeniem odbioru przedmiotowych pism	4/7
B.IV.1.2.13		Kserokopia przedmiotowych aktów notarialnych w zakresie sprzedaży działek 352/2 i 360 obręb Mórkowo oraz wydruk	8/14

		z programu EXEL kart kontowych nabywców	
B.IV.1.3.1		Wydruki sald rozrachunkowych na dzień 2016.12.31 w podziale klasyfikacji budżetowej 700/70005/0470, zestawienie stanów kont – subsyntetyczne (zadanie) za okres od 2016.01.01 do 2016.12.31 w podziale klasyfikacji budżetowej 700/70005/0470	5/5
B.IV.1.3.2		Informacja złożona przez Panią Inspektor ds. gospodarki nieruchomościami w przedmiocie ustanowienia trwałego zarządu	1/1
B.IV.1.3.3		Kserokopia umowy z dnia 2 stycznia 2007 roku zawartej z GOK oraz z dnia 4 stycznia 2010 roku zawartej GBP	2/3
B.IV.1.4.1		Informacja złożona przez Panią Inspektor ds. gospodarki nieruchomościami w przedmiocie przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	1/1
B.IV.1.4.2		Kserokopia: Postanowienia z dnia 22 stycznia 2016 roku, Decyzji z dnia 22 stycznia 2016 roku, aktualizacji opłaty rocznej z dnia 10 listopada 2015 roku, wyciągu z operatu szacunkowego sporządzonego w dniu 21 grudnia 2015 roku, wydruki wygenerowane elektronicznie potwierdzenia operacji dla przedmiotowych płatności oraz wydruki wykazu stanów i sald w podziale klasyfikacji budżetowej 700/70005/0760 za okres 2016.01.01-2016.12.31	11/14
B.IV.1.5.1		Informacja złożona przez Panią Inspektor ds. gospodarki nieruchomościami w przedmiocie ustanowienia w roku 2016 prawa użytkowania wieczystego	1/1
B.IV.1.5.2		Wyjaśnienia Pani A.K. – Pomocy administracyjnej, wydruk wygenerowanego elektronicznie potwierdzenia wykonania operacji – opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu	3/3
B.IV.1.6.1		Informacja złożona przez Panią Inspektor ds. gospodarki lokalami oraz księgowości analitycznej w przedmiocie zawierania i obowiązywania w roku 2016 umów najmu	1/1
B.IV.1.6.2		Wyjaśnienia złożone przez Panią Inspektor ds. gospodarki lokalami oraz księgowości analitycznej w przedmiocie umniejszenia stawki bazowej z tytułu braku centralnego ogrzewania w mieszkaniu wraz z kserokopią przedmiotowej umowy	4/4
B.IV.1.6.3		Wyjaśnienia złożone przez Panią Inspektor ds. gospodarki lokalami oraz księgowości analitycznej w przedmiocie zapisów księgowych dokonywanych w roku 2016 na koncie Najemcy oraz w przedmiocie naliczania i pobierania odsetek od nieterminowych wpłat czynszu za najem lokalu wraz z wydrukiem stanu konta podatnika	5/5
B.IV.1.6.4		Wyjaśnienia Pani Inspektor ds. gospodarki lokalami oraz księgowości analitycznej w przedmiocie terminu płatności za czynsz najmu, kserokopia umowy najmu lokalu mieszkalnego z dnia 23.11.2016r. oraz wydruk stanu konta podatnika	7/7
B.IV.1.6.5		Wyjaśnienia złożone przez Panią Inspektor ds. gospodarki lokalami oraz księgowości analitycznej w przedmiocie	6/6

		umniejszenia stawki bazowej z tytułu braku centralnego ogrzewania w mieszkaniu wraz z kserokopią przedmiotowej umowy oraz aneksami do umowy	
B.IV.1.6.6		Wyjaśnienia Pani Inspektor ds. gospodarki lokalami oraz księgowości analitycznej w przedmiocie terminu płatności za czynsz najmu wraz z wydrukiem stanu konta podatnika	5/5
B.IV.1.6.7		Wyjaśnienia Pani Inspektor ds. gospodarki lokalami oraz księgowości analitycznej w przedmiocie naliczenia odsetek od nieterminowej płatności za czynsz najmu	1/1
B.IV.1.7.1		Informacja złożona przez Panią Inspektor ds. gospodarki nieruchomościami w przedmiocie zawarcia w roku kontrolowanym umów dzierżawy	1/1
B.IV.1.7.2		Wyjaśnienia Pani K. Ż. Inspektora ds. gospodarki nieruchomościami w przedmiocie członków uczestniczących w pracach komisji przetargowej, kserokopia: protokołu z przeprowadzonego w dniu 1.10.2015r., oświadczeń składanych przez członków Komisji Przetargowej, zarządzenia Nr 150/2014 Wójta Gminy Lipno z dnia 20 marca 2014 roku oraz zarządzenia Nr 101/2015 Wójta Gminy Lipno z dnia 30 września 2015 r.	7/7
B.IV.1.9.1		Informacja złożona przez Panią Inspektor ds. gospodarki nieruchomościami w przedmiocie obowiązywania w roku 2016 regulacji określających sprzedaż nieruchomości z bonifikatą	1/1
B.IV.1.9.2		uchwała Nr XXXIX/244/2017 Rady Gminy Lipno z dnia 30 marca 2017 roku w sprawie określenia warunków udzielania i wysokości stawki procentowej bonifikaty przy sprzedaży lokali mieszkalnych stanowiących własność Gminy Lipno	2/2
B.IV.1.9.3		Informacja złożona przez Panią Inspektora ds. gospodarki nieruchomościami w przedmiocie sprzedaży nieruchomości Gminy Lipno z zastosowaniem bonifikaty oraz dalszego obrotu tymi nieruchomościami	1/1
B.IV.1.9.4		Informacja Pani Inspektor ds. gospodarki nieruchomościami K. Ż., w przedmiocie kontrolowania przez Gminę czy nie zaistniały przesłanki skutkujące koniecznością zwrotu bonifikaty	1/1
B.IV.1.9.5		Informacja Pani Inspektor ds. gospodarki nieruchomościami wraz z kserokopią uchwały Nr XLVI/340/2014 Rady Gminy Lipno z dnia 26 marca 2014 roku w sprawie wyrażenia zgody na odstąpienie od żądania zwrotu bonifikaty oraz decyzją GN.6826.1.2014 Wójta Gminy Lipno z dnia 25 kwietnia 2014 roku	3/5
B. IV.2		Gospodarka mieniem Skarbu Państwa	
B.IV.2.1		Oświadczenie Pana Wójta Gminy Lipno w przedmiocie gospodarowania mieniem Skarbu Państwa	1/1
B. IV.3		Ustawienie kontenerów na odzież używaną na terenie gminy	
B.IV.3.1		Wyjaśnienia Pani K. M. Inspektora ds. gospodarki lokalami	6/7

		oraz księgowości budżetowej w przedmiocie terminu zapłaty za czynsz najmu, kserokopia: umowy z dnia 20 grudnia 2013 roku, umowy z dnia 20 października 2015 roku, Faktury VAT nr f 13/2016 z dnia 04.01.2016 roku oraz wydruk wygenerowanego elektronicznie potwierdzenia wykonania operacji	
	B.IV.3.2	Kserokopia: umowy dzierżawy z dnia 2 listopada 2015 roku, Faktury VAT nr f 14/2016 z dnia 04.01.2016 roku, wydruk kartoteki płatnika oraz wydruk wygenerowanego elektronicznie potwierdzenia wykonania operacji	8/9
	B. V	Rozliczenia jednostki samorządu terytorialnego z jednostkami organizacyjnymi	
	B.V.1	Wyjaśnienie w sprawie dokumentowania daty wpływu do Urzędu Gminy sprawozdań budżetowych	1/1
	B.V.2	Wyjaśnienie w sprawie kontroli pod względem formalno-rachunkowym	1/1
	B.V.3	Zestawienie sprawozdań jednostkowych i zbiorczego Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych za okres od dnia 01.01.2016 roku do dnia 31.12.2016 roku oraz kserokopia sprawozdania jednostkowego Rb-27S Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipnie	5/5
	B.V.4	Zestawienie sprawozdań jednostkowych i zbiorczego Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od dnia 01.01.2016 roku do dnia 31.12.2016 roku oraz kserokopia sprawozdania jednostkowego Rb-28S Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipnie	8/8