

Dokumentacja przebiegu kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu
w **Gminie Lubrza**
NKO-401-20/09

CHARAKTERYSTYKA KONTROLI I JEJ PRZEBIEG	ZAKRES KONTROLI (TEMAT) JEJ WYNIKI ORAZ SKUTKI	CZYNNOŚCI POKONTROLNE
Termin przeprowadzenia: - data rozpoczęcia: 26.11.2009 r. - data zakończenia: 05.02.2010 r. Czas trwania: 50 dni Liczba inspektorodni: 76	Kompleksowa: - cała gospodarka finansowa zgodnie z programem kontroli opracowanym na podstawie tej kontroli kompleksowych zatwierdzonych przez Prezesa RIO w dniu 17 lipca 2008 r. - kontrolowane jednostki organizacyjne: Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubrzy	Wystąpienie pokontrolne: - data: 14.04.2010 r. - ilość wniosków: 7
Rodzaj: kontrola kompleksowa Kontrolowany okres działalności: 2008 rok oraz wybrane zagadnienia gospodarki finansowej za lata 2007 i 2009	Ilość stwierdzonych nieprawidłowości ogółem: 19 Struktura działowa wg największej liczby nieprawidłowości: 1. Dochody i przychody – 47% ogółu	Zastrzeżenia do wniosków zawartych w wystąpieniu: 28.04.2010 r.
Ostatnia tego rodzaju kontrola w jednostce: 18.03.2005 r. – 25.05.2005 r. Dokumentacja: -	2. Księgowość i sprawozdawczość budżetowa – 26% ogółu 3. Wydatki i rozchody – 10% ogółu Skutki finansowe nieprawidłowości : 32.087 zł	Zawiadomienie rzecznika o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych: -
	Nieprawidłowości stanowiące naruszenie dyscypliny finansów publ.: - Nieprawidłowości noszące znamiona przestępstwa: -	Zawiadomienia organów ścigania: - Inne działania: Zawiadomienie Ministra Finansów o nieprawidłowościach mających wpływ na wielkość przyznanej subwencji