

**Załącznik nr 1
do protokołu kontroli**

AKTA KONTROLI – kontrola kompleksowa - Urząd Gminy Lubomia :

AK 610/35/23/I Ustalenia ogólnie-organizacyjne

Lp.	Nazwa dokumentu	Strony akt
1.	Wykaz pracowników	2
2.	Wykaz stowarzyszeń i związków do których należy Gmina Lubomia	1
3.	Informacja o udziałach i akcjach w jednostce	1
4.	Zakresy czynności pracowników urzędu Gminy Lubomia	28
5.	Wyjaśnienia w zakresie publikowania na stronie BIP informacji o kontrolach zewnętrznych	3

AK 610/35/23/II.2. Księgi rachunkowe budżetu i urzędu

Lp.	Nazwa dokumentu	Strony akt
1	Pisma: pytanie i odpowiedź w sprawie kont 271, 272, 800, 860	15
2	Schemat księgowania dla kont 271, 272	1
3	Pisma: pytanie i odpowiedź w sprawie zasad ewidencji prowadzonej ręcznie	2
4	Wykaz rachunków bankowych	5
5	Wyjaśnienia w sprawie uchwały dotyczącej dopuszczenia do zapłaty podatków stanowiących dochody budżetu, za pomocą innego instrumentu płatniczego	2

AK 610/35/23/III.1.1.1. Podatek od nieruchomości

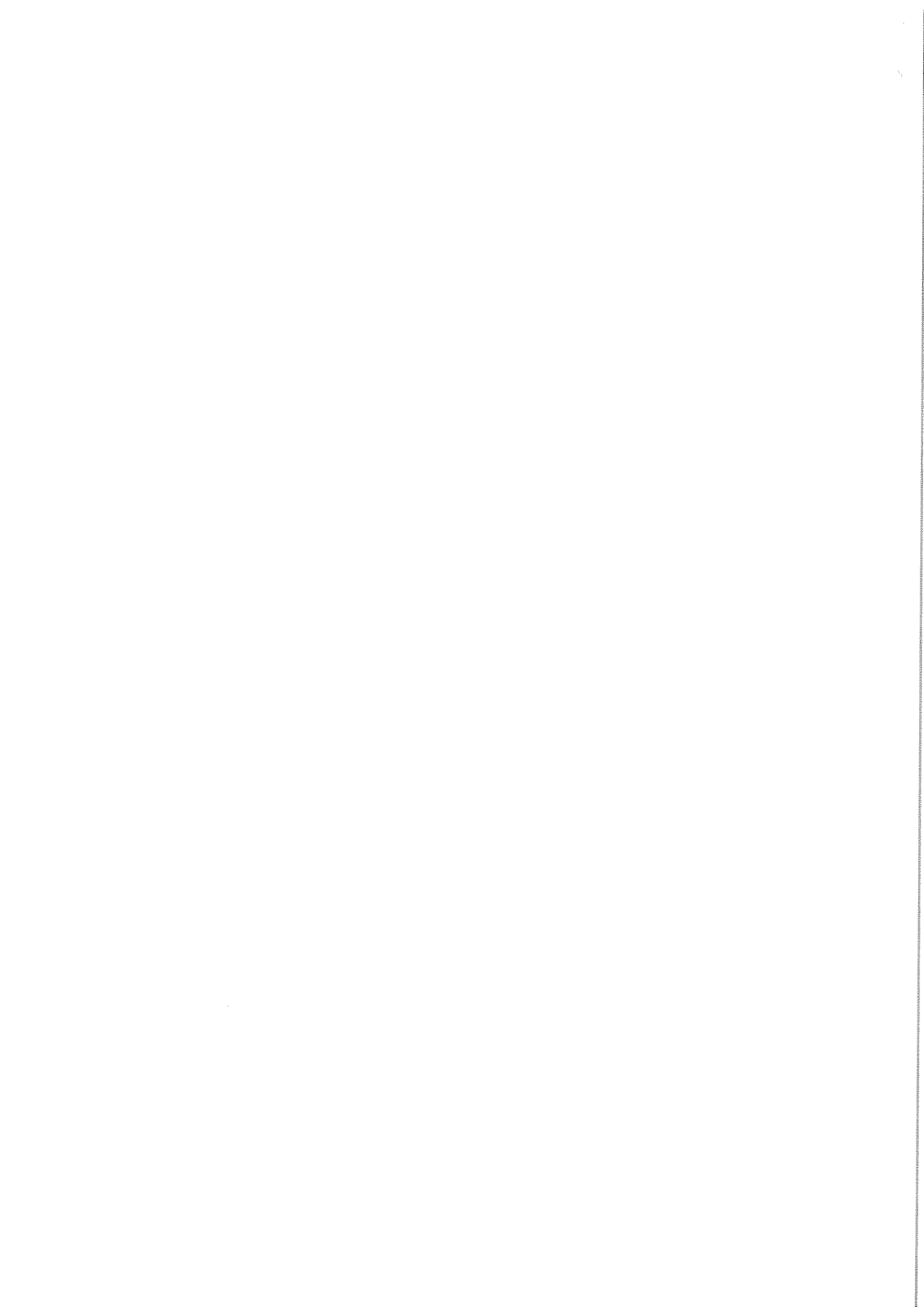
Lp.	Nazwa dokumentu	Strony akt
1.	Wydruki uchwał Rady Gminy Lubomia w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości oraz zwolnień od tego podatku na lata 2019 – 2023	12



2.	Wyjaśnienia w sprawie opodatkowania gruntów, budynków i budowli przez podatnika o nr karty kontowej 1/57	6
3.	Wyjaśnienia w sprawie opodatkowania budowli oraz przez podatnika o nr karty kontowej 1/43	11
4.	Dodatkowe wyjaśnienia w sprawie prawidłowości opodatkowania podatnika o nr karty kontowej 1/57	6
5.	Wyjaśnienia w sprawie prawidłowości opodatkowania podatnika o nr karty kontowej 4/400780 wraz z korektą informacji w sprawie podatku od nieruchomości od 01.2019 r.	34
6.	Wyjaśnienia w sprawie opodatkowania podatnika o nr karty kontowej nr 6/9600124 po nabyciu od Gminy nieruchomości	11
7.	Wyjaśnienia w sprawie opodatkowania nieruchomości oraz prawidłowości wykazania do zwolnień w podatku nieruchomości będących w użyczeniu lub dzierżawie podatnika o nr karty kontowej 1/19 wraz z korektami deklaracji dot. lat 2019-2020	17
8.	Kserokopia umów dzierżawy z 2018 r. i 2021 r. oraz umowy użyczenia z 2013 r. wraz z aneksami	12
9.	Wyjaśnienia w sprawie opodatkowania nieruchomości oraz prawidłowości wykazania do zwolnień w podatku nieruchomości będących w użyczeniu lub dzierżawie podatnika o nr karty kontowej 1/19 wraz z korektami deklaracji dot. lat 2021-2023	50
10.	Wydruki z ewidencji księgowej UG Lubomia – Skutki udzielonych ulg i zwolnień – Zestawienia szczegółowe – Rodzaj podatku: nieruchomość – Dane na koniec IV kwartału (za lata 2019 – 2022)	14
11.	Wyjaśnienia (pismo Znak: RO.1710.0004.2023.TK z 15.11.2023 r.) w zakresie ujmowania: w ewidencji UG Lubomia danych dotyczących zwolnień w podatku od nieruchomości w odniesieniu do podatnika o nr karty 1/20 oraz wykazywania tych danych w sprawozdaniach.	6
12.	Kserokopie: - Deklaracji na podatek od nieruchomości Podatnika 1/20 (na lata 2020 – 2022), - jednostkowych sprawozdań Rb – 27S sporządzonych na koniec lat: 2020- korekta nr 5 (str. 1,3,12), 2021- korekta nr 2 (str. 1,4,), - sprawozdań PDP za: 2020 r. – korekt nr 2, 2021 r. – korekta nr 2.	65
13.	Informacja Kierownika Referatu Podatków i Opłat Lokalnych – „Wyliczenie powierzchni użytkowej budynku, zadeklarowanej przez OSP ...” (dotyczy podatnika o nr karty 1/15)	1
14.	Kserokopia: Decyzja MF z dnia 8 sierpnia 2022 r. w sprawie zmniejszenia części wyrównawczej subwencji ogólnej za 2022 r.	19

AK 610/35/23/III.2.1.1. Wydatki z tytułu wynagrodzeń.

Lp.	Nazwa dokumentu	Strony akt
-----	-----------------	---------------



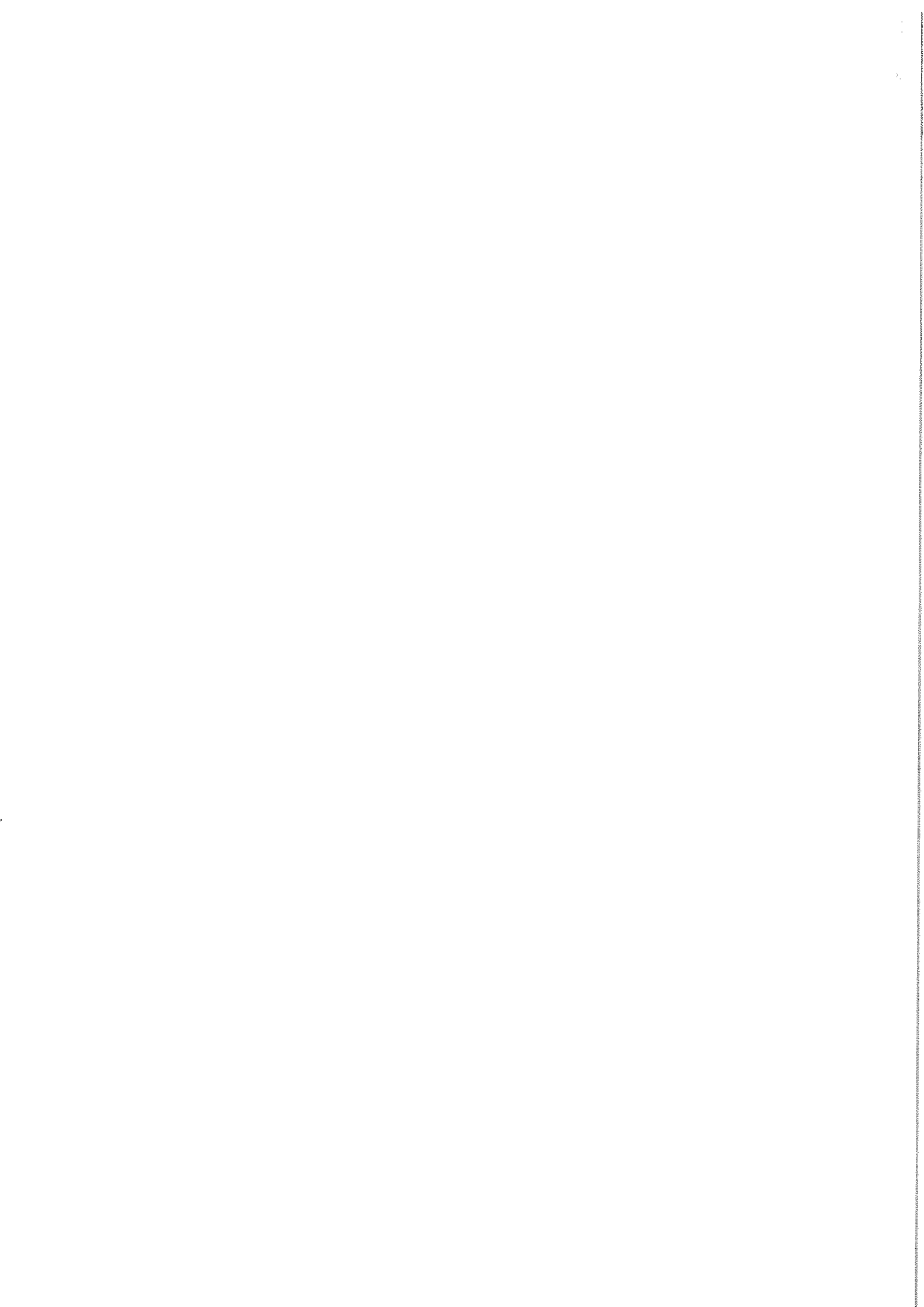
1.	Zestawienia pn.: - „Wykaz pracowników, którym wypłacono nagrodę jubileuszową w latach 2019 – 2023 (do dnia sporządzenia wykazu)”, - „Wykaz pracowników, którym wypłacono ekwiwalent w latach 2019 – 2023 (do dnia sporządzenia wykazu).	5
-----------	---	---

AK 610/35/23/III.2.2.1. Postępowanie o zamówienie publiczne na zadanie pn. „Przebudowa i termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Syryni – etap I”

Lp.	Nazwa dokumentu	Strony akt
1.	Wyjaśnienia w sprawie protokołów postępowania	4
2.	Wyjaśnienia w sprawie ogłoszenia o wykonaniu umowy	15

AK 610/35/23/III.2.3.1. Wydatki z tytułu dotacji dla podmiotów z sektora finansów publicznych.

Lp.	Nazwa dokumentu	Strony akt
1.	Zestawienia pn. „Wykaz podmiotów, którym udzielono dotacji z budżetu jednostki (...)” – w latach 2019 – 2022 i w roku 2023 (do dnia sporządzenia wykazu)	16
2.	Pytania (2) oraz wyjaśnienia (pisma z dnia: 30 października 2023 r. i 14 listopada 2023 r.) w zakresie udzielania ZW-K w Lubomi dotacji oraz ich rozliczania	8
3.	Kserokopie/wydruki: - Uchwały RG Lubomia: z dnia 30 maja 2017 r., 26 sierpnia 2021 r., 28 lutego 2023 r. w sprawie dopłat do taryfowej grupy odbiorców usług zbiorowego odprowadzania ścieków, - Zarządzenie Nr RO.0050.090.2023 Wójta Gminy Lubomia z dnia 4 września 2023 r. w sprawie zasad rozliczania wykorzystanych dotacji z budżetu gminy Lubomia przez samorządowy zakład budżetowy, - jednostkowe sprawozdania Rb – 30 ZW-K, sporządzone na: 31 grudnia 2021, 31 grudnia 2022 i 30 czerwca 2023 r., - pism z ZW-K pn: rozliczenie dotacji za 2021 r. (z dnia 28.12.2021 r.), rozliczenie dotacji za 2022 r. (z dnia 23.01.2023 r.), - noty księgowo wystawione przez ZW-K – tytułem rozliczenia dotacji za odprowadzane ścieki (z 31 marca 2020 r., 30 września 2020 r., 31 grudnia 2020 r., 28 grudnia 2021 r., 31 marca 2022 r., 23 grudnia 2022 r., 19 kwietnia 2023 r., 31 maja 2023 r., - pismo ZW-K w sprawie rozliczenia dotacji celowej na wykonanie rozbudowy sieci kanalizacji, - wydruki z ewidencji księgowej UG Lubomia: konto 224-03-02 223-03-01 201-1-00032 za 2022 r.	46



AK 610/35/23/III.2.4. Wydatki z tytułu dodatków uzupełniających dla nauczycieli – art. 30a ust. 1 ustawy Karta Nauczyciela.

Lp.	Nazwa dokumentu	Strony akt
1	Wyjaśnienia w sprawie wypłaconych nagród dla nauczycieli oraz strajku	3
2	Kserokopia sprawozdania z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli za 2019 r.	1

AK/610/35/23/III.3 Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu

Lp.	Nazwa dokumentu	Strony akt
1.	Informacja w zakresie występowania w Gminie Lubomia niestandardowych operacji finansowych.	3
2.	Pytanie oraz wyjaśnienie przyczyn wykazywania wyłączeń, wynikających z art. 243 ust. 3 a ustawy o finansach publicznych w Wieloletnich Prognozach Gminy Lubomia	4
3.	Kserokopia zawartej z NFOŚi GW w Warszawie umowy Nr POIS.02.03.00-00-0197/16-00 z dnia 28 marca 2017 r. oraz Aneksu do tej umowy z dnia 29.11.2023	42
4.	Wydruki z ewidencji księgowej UG Lubomia: konto 901-10-02 za lata 2019 – 2020, 901-10-03 za 2021 r., 080-051 i 080-068 za 2021 r., konta 130 dla podziałki 900-90001-605 (...) – za lata 2015-2021, - wydruki – dokumenty OT: 1/2021 37/2021	21

AK 610/35/23/IV.1.2. Sprzedaż nieruchomości.

Lp.	Nazwa dokumentu	Strony akt
1	Wyjaśnienia w sprawie uchwały w sprawie wysokości opłaty adiacenckiej	2

INSPEKTOR
d/s kontroli gospodarki finansowej
Luiza Motyczewska
Luiza Motyczewska

INSPEKTOR
d/s kontroli gospodarki finansowej
Aleksandra Motyczewska
Aleksandra Motyczewska

