

PROTOKÓŁ KONTROLI

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Gminie Ciasna z siedzibą przy ul. Nowej 1a,
42-793 Ciasna.

REGON: Urzędu Gminy Ciasna 000531803,

NIP: Urzędu Gminy Ciasna 575-10-26-020.

[akta kontroli str.28-29]

Kierownik jednostki kontrolowanej:

- Zdzisław Kulej – Wójt Gminy Ciasna, pełniący swoją funkcję w poprzedniej kadencji od dnia 5 grudnia 2006 r. , w obecnej kadencji od dnia 6 grudnia 2010 r.

[akta kontroli str.30-32b]

Odpowiedzialne osoby za kontrolowany zakres zadań:

w zakresie działalności Urzędu Stanu Cywilnego:

- Albina Pogoda - Sekretarz Gminy Ciasna, pełniąca swoją funkcję od dnia 1 lipca 2007 r.

[akta kontroli str.33-39]

w zakresie wykorzystania dotacji przeznaczonej na zadania zlecone gminom:

- Urszula Szukalska - Skarbnik Gminy Ciasna, pełniąca swoją funkcję od dnia 21 sierpnia 2003 r.

[akta kontroli str.40-43]

w zakresie utrzymania czystości i porządku w gminach:

- Grzegorz Konicki – Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej, pełniący swoją funkcję od dnia 1 października 2003 r.

[akta kontroli str.44-46]

Kontrolę w dniach od 04.05.2011 r. do 17.05.2011 r. w siedzibie Urzędu Gminy oraz Urzędu Stanu Cywilnego w Ciasnej przeprowadziły:

- – inspektor wojewódzki, jako przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia do kontroli nr KA/IIb/0939/52/11 z dnia 29.04.2011 r.

[akta kontroli str.2]

- – inspektor wojewódzki, na podstawie upoważnienia do kontroli nr KA/IIb/0939/53/11 z dnia 29.04.2011 r.

[akta kontroli str. 4]

Temat kontroli i okres objęty kontrolą:

Realizacja zadań zleconych administracji rządowej w województwie:

1. Ocena realizacji zadań z zakresu działalności Urzędu Stanu Cywilnego - Prawo o aktach stanu cywilnego.
2. Ocena realizacji zadań z zakresu przepisów dotyczących zmiany imienia i nazwiska.
3. Ocena prawidłowości wykorzystania dotacji przeznaczonej na zadania zlecone gminom (dział 750, rozdział 75011) - przestrzeganie przepisów ustawy z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz przepisów wykonawczych w ww. zakresie.
4. Ocena realizacji zadań dotyczących wydawania przez Wójta zezwoleń na prowadzenie przez przedsiębiorców działalności w zakresie: odbierania odpadów komunalnych od właściciela nieruchomości, opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, ochrony przed bezdomnymi zwierzętami, prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt, a także grzebowisk i spalarni zwłok zwierzęcych i ich części.

Okres objęty kontrolą: 1.01. 2010 r. – 31.12. 2010 r.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, co następuje:

W kontrolowanym okresie w Urzędzie Gminy Ciasna obowiązywał Regulamin Organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem Wójta Gminy Ciasna Nr 48/2003 z dnia 1 października 2003 r. wraz ze zmieniającymi zarządzeniami, zgodnie z którym:

- na podstawie § 26 zadania wynikające z ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego oraz ustawy o zmianie imienia i nazwiska, realizował Urząd Stanu Cywilnego, podlegający bezpośrednio Sekretarzowi Gminy Ciasna,
- na podstawie § 23 rozliczenie wykorzystania dotacji przeznaczonej na zadania zlecone gminom (dział 750, rozdział 75011), realizował Referat Budżetowo – Finansowy, podlegający bezpośrednio Skarbnikowi Gminy Ciasna,
- na podstawie § 24 zadania w zakresie: odbierania odpadów komunalnych od właściciela nieruchomości, opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, ochrony przed bezdomnymi zwierzętami, prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt, a także grzebowisk i spalarni zwłok zwierzęcych i ich części, realizował Referat Gospodarki Komunalnej, podlegający bezpośrednio Kierownikowi Referatu Gospodarki Komunalnej.

[akta kontroli str.47-54]

21
J. J.

I. Ocena realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w województwie wynikających z ustawy z dnia 29 września 1986 r. Prawo o aktach stanu cywilnego¹.

Zadania wynikające z ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego w Gminie Ciasna wykonywane były przez:

- Danutę Tatar - z-cę Kierownika Urzędu Stanu Cywilnego w Ciasnej, powołaną na stanowisko uchwałą Rady Gminy w Ciasnej Nr 46/VIII/91 z dnia 5.02.1991 r.,
- Grażynę Małczak - drugiego z-cę Kierownika Urzędu Stanu Cywilnego w Ciasnej, powołaną na stanowisko uchwałą Rady Gminy w Ciasnej Nr 46/VIII/91 z dnia 5.02.1991 r.

[akta kontroli str.55-66]

W okresie objętym kontrolą w Urzędzie Stanu Cywilnego w Ciasnej zarejestrowano następującą ilość zdarzeń:

- sporządzono - 11 aktów urodzenia,
- sporządzono - 40 aktów małżeństwa,
- sporządzono - 44 akty zgonu,
- wydano - 524 odpisów aktów stanu cywilnego; w tym: 37 na drukach wielojęzycznych,
- wydano - 1 zaświadczenie o dokonanych w księgach stanu cywilnego wpisu lub ich braku,
- wydano - 24 zaświadczenia stwierdzające brak okoliczności wyłączających zawarcie małżeństwa dla osób zawierających związek małżeński podlegający prawu wewnętrznemu kościoła albo innego związku wyznaniowego,
- wydano - 4 zaświadczenia, że obywatel polski może zawrzeć małżeństwo za granicą,
- przyjęto - 1 oświadczenie o uznaniu dziecka,
- przyjęto - 1 zgłoszenie do protokołu dziecka urodzonego poza miejscem zdarzenia,
- wysłano - 151 zawiadomień w celu umieszczenia przypisków i wzmianek dodatkowych w aktach stanu cywilnego,
- otrzymano - 103 zawiadomienia w celu naniesienia przypisków do aktów stanu cywilnego,
- wydano - 36 decyzji administracyjnych; w tym:
 - w sprawie sprostowania aktu - 2,
 - w sprawie uzupełnienia aktu - 6,
 - w sprawie sprostowania aktu i uzupełnienia aktu - 8,
 - w sprawie wpisania zagranicznego aktu do polskich ksiąg stanu cywilnego - 20.

[akta kontroli str.67]

¹ Dz. U. z 2004 r. Nr 161, poz. 1688 z późn. zm

Sporządzono w kontrolowanym okresie 11 aktów urodzenia, wszystkie stanowiły transkrypcję aktów zagranicznych.

Wybrano metodą losową celem skontrolowania 4 akty urodzenia wraz z ich aktami zbiorowymi.

W wyniku analizy stwierdzono, że akty sporządzone zostały zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1986 r. Prawo o aktach stanu cywilnego², rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 26 października 1998 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania aktów stanu cywilnego, sposobu prowadzenia ksiąg stanu cywilnego, ich kontroli, przechowywania i zabezpieczenia oraz wzorów aktów stanu cywilnego, ich odpisów, zaświadczeń i protokołów³ oraz rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych z dnia 22 grudnia 1999 r.⁴

[akta kontroli str.68-70]

Sporządzono w okresie objętym kontrolą 44 akty zgonu.

Wybrano metodą losową celem skontrolowania 12 aktów zgonu wraz z ich aktami zbiorowymi.

W wyniku analizy dokumentacji źródłowej stanowiącej podstawę sporządzenia aktu stwierdzono, że akty zgonu zostały sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1986 r. Prawo o aktach stanu cywilnego⁵, rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 26 października 1998 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania aktów stanu cywilnego, sposobu prowadzenia ksiąg stanu cywilnego, ich kontroli, przechowywania i zabezpieczenia oraz wzorów aktów stanu cywilnego, ich odpisów, zaświadczeń i protokołów⁶, rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 7 grudnia 2001 r. w sprawie wzoru karty zgonu oraz sposobu jej wypełniania⁷ oraz rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych z dnia 22 grudnia 1999 r.⁸

[akta kontroli str.71-73]

Sporządzono w kontrolowanym okresie 40 aktów małżeństwa.

Wybrano metodą losową celem skontrolowania 10 aktów małżeństwa wraz z ich aktami zbiorowymi.

² Dz. U. z 2004 r. Nr 161, poz. 1688 z późn. zm

³ Dz. U. z 1998 r. Nr 136, poz. 884 z późn. zm

⁴ Dz. U. z 1999 r. Nr 112, poz. 1319

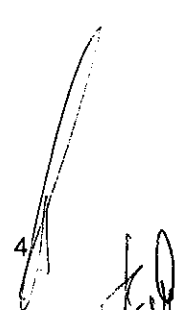
⁵ Dz. U. z 2004 r. Nr 161, poz. 1688 z późn. zm

⁶ Dz. U. z 1998 r. Nr 136, poz. 884 z późn. zm

⁷ Dz. U. z 2001 r. Nr 153, poz. 1782.

⁸ Dz. U. z 1999 r. Nr 112, poz. 1319

4



Analiza wykazała, że podstawą sporządzenia 5 aktów małżeństwa były zaświadczenia sporządzone, zgodnie z art. 8 § 2 Kodeksu rodzinnego i opiekuńczego, 2 akty stanowiły transkrypcję aktów zagranicznych, 2 akty zostały sporządzone na podstawie art. 61 ust. 1 Prawo o aktach stanu cywilnego⁹.

W wyniku analizy dokumentacji źródłowej stanowiącej podstawę sporządzenia aktów małżeństwa stwierdzono, że akty małżeństwa sporządzone zostały zgodnie z przepisami: ustawy z dnia 29 września 1986 r. Prawo o aktach stanu cywilnego¹⁰, ustawy z dnia 25 lutego 1964 r. Kodeks rodzinny i opiekuńczy¹¹, rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 26 października 1998 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania aktów stanu cywilnego, sposobu prowadzenia ksiąg stanu cywilnego, ich kontroli, przechowywania i zabezpieczenia oraz wzorów aktów stanu cywilnego, ich odpisów, zaświadczeń i protokołów¹², obwieszczenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w sprawie ogłoszenia wykazu stanowisk, których zajmowanie upoważnia do sporządzenia zaświadczenia stanowiącego podstawę sporządzenia aktu małżeństwa zawartego w sposób określony w art. 1 § 2 i 3 Kodeksu rodzinnego i opiekuńczego z dnia 14 maja 2004 r.¹³ oraz rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych z dnia 22 grudnia 1999 r.¹⁴

[akta kontroli str. 74-75]

W trakcie kontroli ustalono, że w 2010 r. w Urzędzie Stanu Cywilnego w Ciasnej nie zarejestrowano następujących zdarzeń:

- nie przyjęto oświadczenia o wstąpieniu w związek małżeński obywatela polskiego z cudzoziemcem,
- nie wystąpiono z wnioskiem o skrócenie terminu oczekiwania na zawarcie małżeństwa od dnia złożenia pisemnego zapewnienia, tym samym nie wydano w sprawie decyzji administracyjnej,
- nie przyjęto oświadczenia o wstąpieniu w związek małżeński poza lokalem USC w Ciasnej.

[akta kontroli str. 76]

Zaświadczenia stwierdzające brak okoliczności wyłączających zawarcie małżeństwa, wydane na podstawie art. 4¹ Kodeksu rodzinnego i opiekuńczego¹⁵, zaewidencjonowano w rejestrze pod Nr 5131 /2010, wydano w kontrolowanym okresie 24 zaświadczenia.

⁹ Dz. U. z 2004 r. Nr 161, poz. 1688 z późn. zm.

¹⁰ j.w.

¹¹ Dz. U. z 1964 r. Nr 9 poz. 59 z późn. zm.

¹² Dz. U. z 1998 r. Nr 136, poz. 884 z późn. zm.

¹³ M.P. Nr 22, poz. 392.

¹⁴ Dz. U. z 1999 r. Nr 112, poz. 1319

¹⁵ Dz. U. z 1964 r. Nr 9 poz. 59 z późn. zm.

[akta kontroli str. 77]

Zaświadczenia o zdolności prawnej do zawarcia małżeństwa za granicą, zarejestrowane były w teczce Nr 5133 / 2010, spis spraw zawierał 4 pozycje.

W wyniku kontroli 2 losowo wybranych zaświadczeń stwierdzono, że wydane zostały na wnioski w oparciu o zapewnienia osób ubiegających się o nie, do wniosków dołączone były akty urodzenia, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1986 r. Prawo o aktach stanu cywilnego¹⁶.

[akta kontroli str. 78]

Urząd Stanu Cywilnego w Ciasnej prowadził rejestr zawiadomień o przypiskach do akt stanu cywilnego Nr 5156/2010 wraz ze spisem spraw, zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych z dnia 22 grudnia 1999 r.¹⁷ W kontrolowanym okresie wpłynęły 103 zawiadomienia z innych USC. Wybrano losowo ze spisu spraw 5 zawiadomień oraz skontrolowano czy ich treść została naniesiona do aktów. Stwierdzono, że przypiski zostały naniesione do aktów stanu cywilnego, zgodnie z treścią.

Urząd Stanu Cywilnego w Ciasnej prowadził ewidencję wysłanych zawiadomień, w kontrolowanym okresie wysłano do innych USC 151 zawiadomień celem umieszczenia przypisków w aktach stanu cywilnego.

[akta kontroli str. 79]

Księgi stanu cywilnego w Urzędzie Stanu Cywilnego w Ciasnej prowadzone były oddzielnie do każdego rodzaju akt. Akty stanu cywilnego sporządzone zostały na luźnych drukach, zapisanych kolejno, bez pozostawiania stron nie zapisanych, na obowiązujących drukach, przy wykorzystaniu systemu komputerowego.

Dla poszczególnych aktów prowadzone były akta zbiorowe rejestracji stanu cywilnego:

- akta zbiorowe urodzeń - rejestr USC 5130/ 1-11 /2010,
- akta zbiorowe małżeństw - rejestr USC 5131/ 1- 40 /2010,
- akta zbiorowe zgonów - rejestr USC 5132/ 1- 44 /2010,

sprawy były kolejno oznaczone numerem nadanym aktowi stanu cywilnego, zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 1999 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych.¹⁸

Na koniec roku 2010 księgi stanu cywilnego zostały zamknięte poprzez wpisanie stosownej adnotacji na kolejnej stronie po ostatnio sporządzonym akcie w roku kalendarzowym.

¹⁶ Dz.U. z 2004 r. Nr 161, poz. 1688 z późn.zm

¹⁷ Dz.U. z 1999 r. Nr 112, poz. 1319

¹⁸ j.w.

Skorowidze alfabetyczne do poszczególnych rodzajów aktów stanu cywilnego prowadzone były w systemie komputerowym.

Księgi stanu cywilnego, akta zbiorowe rejestracji stanu cywilnego oraz skorowidze prowadzone były zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 26 października 1998r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania aktów stanu cywilnego, sposobu prowadzenia ksiąg stanu cywilnego, ich kontroli, przechowywania i zabezpieczenia oraz wzorów aktów stanu cywilnego, ich odpisów, zaświadczeń i protokołów¹⁹.

[akta kontroli str.80]

Urząd Stanu Cywilnego w Ciasnej prowadził ewidencję wniosków o wydanie odpisów aktów stanu cywilnego w postaci dwóch rejestrów:

- RSO.USC 5140/2010 – wnioski o wydanie odpisu skróconego, spis zawierał 486 pozycji,
- RSO.USC 5141/2010 – wnioski o wydanie odpisu zupełnego, spis zawierał 38 pozycji,

zgodnie z jednolitym rzeczowym wykazem akt dla organów gmin i związków międzygminnych, stanowiącym załącznik do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych z dnia 22 grudnia 1999 r.²⁰

Sprawdzono realizację 20 losowo wybranych wniosków. Stwierdzono, że odpisy zostały wydane podmiotom i osobom uprawnionym w celu otrzymania odpisu aktu stanu cywilnego, na podstawie art. 83 ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego²¹.

[akta kontroli str. 81]

Za-ca Kierownika Urzędu Stanu Cywilnego w Ciasnej w kontrolowanym okresie przyjął 1 oświadczenie o uznaniu dziecka przez ojca.

Stwierdzono, że oświadczenie zostało przyjęte zgodnie z przepisami Kodeksu rodzinnego i opiekuńczego²² oraz ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego.²³

[akta kontroli str. 82]

W USC w Ciasnej nie zarejestrowano w kontrolowanym okresie w polskich księgach stanu cywilnego zdarzeń które nastąpiły za granicą i nie zostały zarejestrowane w zagranicznych księgach stanu cywilnego, na podstawie art. 70 Prawo o aktach stanu cywilnego²⁴.

[akta kontroli str.83]

¹⁹ Dz. U. z 1998 r., Nr 136, poz. 884 z późn. zm.

²⁰ Dz. U. z 1999 r. Nr 112, poz. 1319

²¹ Dz.U. z 2004 r. Nr 161, poz. 1688 z późn.zm

²² Dz.U. z 1964 r., Nr 9 poz. 59 z późn. zm.

²³ Dz.U. z 2004 r. Nr 161, poz. 1688 z późn.zm

²⁴ j.w.

W wyniku przeprowadzonych oględzin pomieszczeń Urzędu Stanu Cywilnego w Ciasnej stwierdzono, że pomieszczenie w którym przechowywane były księgi stanu cywilnego nie było wyposażone w urządzenie kontrolujące wilgotność powietrza. W trakcie kontroli zakupiono higrometr cyfrowy z termometrem i umieszczono go w pomieszczeniu – archiwum.

Stwierdzono, że akty oraz księgi stanu cywilnego przechowywane oraz zabezpieczone są zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 26 października 1998r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania aktów stanu cywilnego, sposobu prowadzenia ksiąg stanu cywilnego, ich kontroli, przechowywania i zabezpieczenia oraz wzorów aktów stanu cywilnego, ich odpisów, zaświadczeń i protokołów²⁵.

[akta kontroli str.84-87]

Sprawdzono prawidłowość wydanych decyzji administracyjnych w sprawie sprostowania i uzupełnienia aktu stanu cywilnego.

Ewidencja spraw była prowadzona w postaci rejestru Nr 5135/2010, zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych z dnia 22 grudnia 1999 r.²⁶, w którym zarejestrowano 16 spraw. Poddano kontroli 4 losowo wybrane ze spisu sprawy.

Wyniki analizy wykazały, że decyzje wydane zostały zgodnie przepisami ustawy z dnia 29 września 1986 r. Prawo o aktach stanu cywilnego²⁷ oraz ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego²⁸.

Ponadto stwierdzono, że treści decyzji zostały naniesione w prawidłowy sposób jako wzmianki dodatkowe do aktów stanu cywilnego.

[akta kontroli str.88-89]

Sprawdzono prawidłowość prowadzenia postępowań i wydanych decyzji administracyjnych dotyczących wpisania treści zagranicznych aktów do polskich ksiąg, na podstawie art. 73 ust.1 Pasc.

Ewidencja spraw była prowadzona w postaci rejestru Nr 5150/2010, zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych z dnia 22 grudnia 1999 r.²⁹, w którym zarejestrowano 20 spraw. Poddano kontroli 3 losowo wybrane ze spisu sprawy.

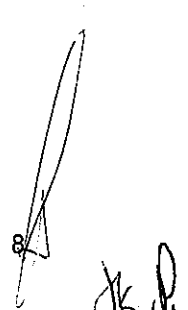
²⁵ Dz.U. z 1998 r. Nr 136, poz. 884 z późn. zm

²⁶ Dz.U. z 1999 r. Nr 112, poz. 1319

²⁷ Dz.U. z 2004 r. Nr 161, poz. 1688 z późn. zm

²⁸ Dz.U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 z późn. zm.

²⁹ Dz.U. z 1999 r. Nr 112, poz. 1319



Wyniki analizy wykazały, że decyzje wydane zostały zgodnie przepisami ustawy z dnia 29 września 1986 r. Prawo o aktach stanu cywilnego³⁰ oraz ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego³¹.

[akta kontroli str.90]

W trakcie kontroli ustalono, że w 2010 r. w Urzędzie Stanu Cywilnego w Ciasnej nie wydane zostały decyzje administracyjne w sprawie:

- odtworzenia aktu, na podstawie art. 34 i 35 Poasc,
- skreślenia aktu, na podstawie art. 37 Poasc,
- odmowy wydania odpisu aktu stanu cywilnego, na podstawie art. 7 ust. 1, pkt 2 w związku z art. 83 Poasc.

[akta kontroli str.91]

Kontrola realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w województwie wynikających z ustawy z dnia 29 września 1986 r. Prawo o aktach stanu cywilnego³² w Gminie Ciasna została przeprowadzona przez Wojewodę Śląskiego, po raz pierwszy.

[akta kontroli str.290]

II. Ocena realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w województwie wynikających z ustawy z dnia 17 października 2008 r. o zmianie imienia i nazwiska³³.

Zadania wynikające z ustawy o zmianie imienia i nazwiska w Gminie Ciasna wykonywane były przez:

- Danutę Tatar - z-cę Kierownika Urzędu Stanu Cywilnego w Ciasnej, powołaną na stanowisko uchwałą Rady Gminy w Ciasnej Nr 46/VIII/91 z dnia 5.02.1991 r.,
- Grażynę Małczak - drugiego z-cę Kierownika Urzędu Stanu Cywilnego w Ciasnej, powołaną na stanowisko uchwałą Rady Gminy w Ciasnej Nr 46/VIII/91 z dnia 5.02.1991 r.

[akta kontroli str.55-66]

Sprawdzono prawidłowość prowadzonych postępowań i wydanych decyzji administracyjnych w sprawie zmiany imienia i nazwiska.

Ewidencja spraw prowadzona była w postaci rejestru Nr RSO USC Nr 5137 / 2010, zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych z dnia 22 grudnia 1999 r.³⁴

³⁰ Dz. U. z 2004 r. Nr 161, poz. 1688 z późn. zm.

³¹ Dz. U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 z późn. zm.

³² Dz. U. z 2004 r. Nr 161, poz. 1688 z późn. zm.

³³ Dz. U. z 2008 r. Nr 220, poz. 1414

³⁴ Dz. U. z 1999 r. Nr 112, poz. 1319

W kontrolowanym okresie wpłynęły 2 pisemne wnioski o zmianę nazwiska. W wyniku analizy wniosków stwierdzono, że zawierały dane osoby których zmiana dotyczyła, do wniosków dołączone zostały właściwe dokumenty.

Z-ca Kierownika USC w Ciasnej wydał 2 decyzje o zmianie nazwiska.

Wyniki analizy wykazały, że decyzje wydane zostały zgodnie przepisami ustawy z dnia 17 października 2008 r. o zmianie imienia i nazwiska³⁵ oraz ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego³⁶.

[akta kontroli str.92-93]

Kontrola realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w województwie wynikających z ustawy z dnia 17 października 2008 r. o zmianie imienia i nazwiska³⁷ w Gminie Ciasna została przeprowadzona przez Wojewodę Śląskiego, po raz pierwszy.

[akta kontroli str. 290]

III. Ocena prawidłowości wykorzystania dotacji przeznaczonej na zadania zlecone gminom (dział 750, rozdział 75011) - przestrzeganie przepisów ustawy z 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych oraz przepisów wykonawczych.

Zadania we wskazanym powyżej zakresie w Gminie Ciasna wykonywane były przez:

- Lidzię Mnich -- inspektora ds. księgowości,
- Jolantę Rose – podinspektora ds. obsługi kasy,
- Zofię Woś - inspektora ds. księgowości budżetowej i płac.

[akta kontroli str.94-96]

W trakcie kontroli ustalono, że system kontroli finansowej Gminy Ciasna spełniał wymagania art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości³⁸. Polityka rachunkowości była aktualizowana, funkcjonował system kontroli finansowej obejmujący zasady kontroli finansowej, ewidencji księgowej, obiegu i kontroli dokumentów.

[akta kontroli str. 97]

Księgi rachunkowe w Gminie Ciasna były prowadzone przy użyciu programu komputerowego firmy MiCOMOP Systemy Komputerowe - Bożena Nowak - Szymura.

[akta kontroli str.98-106]

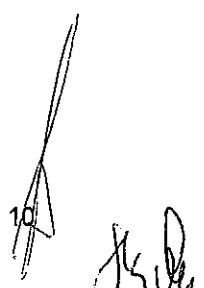
³⁵ Dz.U. z 2008 r. Nr 220, poz. 1414

³⁶ Dz.U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 z późn. zm.

³⁷ Dz.U. z 2008 r. Nr 220, poz. 1414

³⁸ Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.

10



Plan dotacji na 2010 r. w wysokości 45 074,00 zł wprowadzony został do budżetu gminy Uchwałą Rady Gminy Nr XLI/278/2009 z dnia 29 grudnia 2009 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Ciasna na rok 2010.

Na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano kwotę 43 074,00 zł, na pozostałe wydatki związane z realizacją zadań zleconych 2 000,00 zł.

W trakcie roku plan dotacji był zwiększony Decyzją Wojewody Śląskiego Nr B/I/3011/148/10 z 21 maja 2010 r. Do budżetu Gminy zwiększenie planu dotacji zostało wprowadzone Zarządzeniem Wójta Gminy Ciasna Nr RBF 30015/65/2010 z dnia 31 maja 2010 r. Po zmianach plan dotacji w dziale 750, rozdziale 75011 wynosił 45 934,00 zł.

[akta kontroli str. 107-125]

Po stronie wydatkowej zmiany planu dokonywane były Decyzjami Wójta Gminy Ciasna sprawie przyjęcia zmian planu finansowego budżetu na rok 2010:

Nr RBF 3015/20/2010 z dnia 31 maja 2010 r.

Nr RBF 3015/26/2010 z dnia 30 czerwca 2010 r.

Nr RBF 3015/65/2010 z dnia 23 grudnia 2010 r.

[akta kontroli str. 133-136, 139-140]

W trakcie kontroli ustalono, że Gmina Ciasna posiadała dwa rachunki bankowe.

[akta kontroli str. 132]

Dotacja została przekazana przez Śląski Urząd Wojewódzki w kwocie 45 934,00 zł w 27 częściach w kolejnych miesiącach 2010 roku, w tym 13 przelewów na kwotę 40 090,00 zł dotyczyło zadań administracji rządowej nadzorowanych przez Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców ŚUW, 14 przelewów dotyczyło zadań administracji rządowej nadzorowanych przez Wydział Infrastruktury oraz Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego ŚUW.

[akta kontroli str. 133-136, 139-140]

Kontrolę przeprowadzono na podstawie zapisów konta 133 „rachunek budżetu” według podziałek klasyfikacji budżetowej oraz dokumentów źródłowych. Po dokonaniu analizy zapisów stwierdzono, że wszystkie dowody były ewidencjonowane na kontach 133 „rachunek budżetu” strona Wn / 901 „dochody budżetu” strona Ma.

[akta kontroli str. 137-138]

Sprawdzono wydatkowanie i dokumentowanie poszczególnych wydatków.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie zapisów konta 130 „rachunek bieżący jednostek budżetowych” według podziałek klasyfikacji budżetowej oraz dokumentów źródłowych.

Wydatki w § 4410 „podróże służbowe krajowe” w 2010 r. wynosiły 1 014,59 zł i dotyczyły realizacji zadań nadzorowanych przez Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego.

[akta kontroli str.140-151]

Badaniem objęto wszystkie dowody księgowe w § 4410.

W poszczególnych kwartałach objętych kontrolą wydatki przedstawiały się następująco:

1. kwartał 2010 r. – 195,55 zł

2. kwartał 2010 r. - 165,47 zł

3. kwartał 2010 r. - 220,62 zł

4. kwartał 2010 r. - 432,95 zł

razem 1 014 59 zł

Kwoty były zgodne z danymi wykazanymi w kwartalnych sprawozdaniach Rb-50.

Zwrot poniesionych kosztów podróży następował z kasy. W wyniku weryfikacji raportów kasowych stwierdzono, że wszystkie wypłaty miały odzwierciedlenie w raportach kasowych.

Wydatki zostały ujęte w księgach na kontach:

101 „Kasa” strona Ma / 234 „Pozostałe rozrachunki z pracownikami „ strona Wn.

[akta kontroli str.145-146]

Wydatki w § 4210 w roku 2010 r. wynosiły – 479,00zł.

Wydatek stanowił zakup 4 latarek na potrzeby akcji kurierskiej dokonany 3.11.2010 r., mieścił się w planie finansowym gminy był ujęty w księgach na właściwych kontach.

400 „Koszty według rodzaju” strona Wn / 201„Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” strona Ma oraz 201„Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami strona Wn / 130 „rachunek bieżący jednostek strona Ma.

Wydatek dotyczył realizacji zadań nadzorowanych przez Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego ŚUW.

Do zakupu zastosowano art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych³⁹. Dowód księgowy spełniał wymogi art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁴⁰. Wydatek został wykazany w sprawozdaniu Rb-50 za IV kwartał 2010 r.

[akta kontroli str. 140,152-153,172]

³⁹ Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 756

⁴⁰ Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.

Wydatki w § 4010 w roku 2010 r. wynosiły: 38 322,15zł.

Kwota 33 761,61 zł stanowiła wysokość wynagrodzeń na 2 etaty kalkulacyjne pracowników wykonujących zadania administracji rządowej wynikające z ustaw: o ewidencji ludności i dowodach osobistych, o powszechnym obowiązku obrony RP, o zgromadzeniach, prawo o aktach stanu cywilnego, o zmianie imienia i nazwiska.

Pozostała kwota 4 560,54 zł dotyczyła wynagrodzeń pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej nadzorowanych przez Wydziały Infrastruktury oraz Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego ŚUW.

[akta kontroli str. 140,154-155,167-169,172]

Wydatki w § 4110 w roku 2010 r. wynosiły: 5 821,12 zł.

Kwota 5 128,39, zł obejmowała wysokość składek na ubezpieczenia społeczne pracowników wykonujących zadania administracji rządowej wynikające z ustaw: o ewidencji ludności i dowodów osobistych, o powszechnym obowiązku obrony RP, o zgromadzeniach, prawo o aktach stanu cywilnego, o zmianie imienia i nazwiska.

Pozostała kwota 692,73 zł dotyczyła pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej nadzorowanych przez Wydziały Infrastruktury oraz Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego ŚUW.

[akta kontroli str. 140,154-155,170]

Wydatki w § 4120 w roku 2010 r. wynosiły: 111,73 zł.

Kwota w całości przeznaczona została na składki na fundusz pracy pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej nadzorowanych przez Wydziały Infrastruktury oraz Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego ŚUW.

[akta kontroli str. 140,154-155,171]

Gmina dokonywała kwartalnego przeksięgowania kosztów wynagrodzeń do wysokości przekazanej dotacji. W wyniku kontroli ustalono, że wynagrodzenia wypłacano pracownikom w terminie. Odprowadzane były również składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne oraz zaliczki na podatek dochodowy.

[akta kontroli str. 140,154-166]

Wszystkie wydatki dotacji dział 750 rozdział 75011 mieściły się w planie finansowym jednostki. Nie stwierdzono niecelowego i niezgodnego z przeznaczeniem wydatkowania środków.

Dowody księgowe zawierały dekretację budżetową (paragraf), adnotację: sprawdzono pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zawierały wskazanie sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych z oznaczeniem miesiąca ujęcia dowodu w księgach oraz podpisem osoby odpowiedzialnej za te wskazania.

W trakcie analizy ustalono, że wszystkie dowody księgowe spełniały wymogi określone w art. 21 ustawy o rachunkowości⁴¹ oraz art. 54 ust.3 pkt 1 ustawy o finansach publicznych⁴².

[akta kontroli str.140,148,172]

W wyniku kontroli ustalono, że dotacja dział 750 rozdział 75011 w kwocie 45 748,59 zł została wykorzystana do 31 grudnia 2010 r., zgodnie z art. 150 pkt 3 ustawy o finansach publicznych⁴³.

Niewykorzystana dotacja w kwocie 185,41 zł została zwrócona w terminie na rachunek Wojewody Śląskiego w dniu 25 stycznia 2011 r., zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej⁴⁴.

[akta kontroli str.148,173-174,177]

Zwrot niewykorzystanej dotacji zakwalifikowano zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej⁴⁵.

W sprawozdaniu Rb-50 wykonanie wydatków uwzględniało zwrot dotacji.

Kontrolę wykonania zadania realizowano na bieżąco poprzez merytoryczną kontrolę dokumentów oraz kwartalne rozliczenie dotacji.

[akta kontroli str.148,178-192]

Sprawdzono prawidłowość oraz rzetelność sporządzania sprawozdań kwartalnych Rb-50.

Na podstawie analizy ewidencji księgowej sprawozdań Rb-50 ustalono, że wszystkie objęte badaniem sprawozdania sporządzone były zgodnie z instrukcją nr 39 rozporządzenia w sprawie sprawozdawczości budżetowej⁴⁶.

Prowadzona ewidencja księgowa uwzględniała podziałki klasyfikacji budżetowej;

Dane wykazywane w sprawozdaniach za wszystkie kwartały 2010 roku były zgodne z ewidencją księgową, dokonane na podstawie wyciągów bankowych.

[akta kontroli str.193-260]

⁴¹ Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.

⁴² Dz.U. z 2009 r. Nr 157 poz.1240

⁴³ j.w.

⁴⁴ Dz.U. z 2010 r. Nr 20, poz. 103

⁴⁵ j.w.

⁴⁶ j.w.

Sprawozdania Rb-50 za poszczególne kwartały 2010 r., były złożone zgodnie z terminami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. o sprawozdawczości budżetowej⁴⁷.

[akta kontroli str.261-269]

Kontrola realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w województwie w zakresie wykorzystania dotacji przeznaczonej na zadania zlecone gminom (dział 750, rozdział 75011) w Gminie Ciasna została przeprowadzona przez Wojewodę Śląskiego w dniach 14.07. – 04.08.2005 r., w wyniku której nie wydano zaleceń pokontrolnych.

[akta kontroli str.290]

IV. Ocena realizacji zadań dotyczących wydawania przez Wójta zezwoleń na prowadzenie przez przedsiębiorców działalności w zakresie: odbierania odpadów komunalnych od właściciela nieruchomości, opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, ochrony przed bezdomnymi zwierzętami, prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt, a także grzebowisk i spalarni zwłok zwierzęcych i ich części.

Zadania we wskazanym powyżej zakresie w Gminie Ciasna wykonywane były przez:

- Annę Gajda – młodszego referenta ds. komunalnych,
- Elżbietę Jelonek – inspektora ds. ochrony środowiska i gospodarki komunalnej.

[akta kontroli str.270-273]

W trakcie kontroli ustalono, że w 2010 r. Rada Gminy nie określiła w drodze uchwały, wymagań, jakie powinien spełniać przedsiębiorca ubiegający się o zezwolenia na prowadzenie przez przedsiębiorców działalności w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właściciela nieruchomości, opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, ochrony przed bezdomnymi zwierzętami, prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt, a także grzebowisk i spalarni zwłok zwierzęcych i ich części.

Zgodnie z art. 7 ust. 3 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminie⁴⁸ - *Rada gminy określi, w drodze uchwały, wymagania, jakie powinien spełniać przedsiębiorca ubiegający się o uzyskanie zezwolenia(...).*

Pan Zdzisław Kulej – Wójt Gminy Ciasna wyjaśnił, że: „ W 2010 r. nie była uchwalona uchwała określająca zasady udzielania zezwoleń a zezwolenia zostały wydane na podstawie zarządzenia Nr 86 Wójta Gminy Ciasna z dnia 12 listopada 2006 r. w sprawie wymagań,

⁴⁷Dz.U. z 2010 r. Nr 20, poz. 103

⁴⁸Dz. U. z 2005 r. Nr 236, poz. 2008 z późn. zm.

jakie powinni spełniać przedsiębiorcy ubiegający się o uzyskanie zezwolenia w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właściciela nieruchomości, opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych(...).

Uchwałą Nr VII/38/2011 Rady Gminy Ciasna z dnia 15.03.2011 r. określone zostały wymagania dla przedsiębiorców ubiegających się o zezwolenie na prowadzenie działalności w zakresie ochrony przed bezdomnymi zwierzętami na terenie Gminy. Projekt uchwały w sprawie wymagań jakie powinien spełniać przedsiębiorca ubiegający się o uzyskanie zezwolenia w zakresie odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych zostanie przedstawiony na sesji Rady Gminy w dniu 24 maja 2011 r.(...).

[akta kontroli str.274-286]

W kontrolowanym okresie nie wpłynął żaden wniosek o wydanie zezwolenia w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, ochrony przed bezdomnymi zwierzętami, prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt, a także grzebowisk i spalarni zwłok zwierzęcych i ich części.

Wpłynęły 2 wnioski o wydanie zezwolenia na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości.

[akta kontroli str.274-275]

Skontrolowano 2 wnioski wraz z załącznikami.

Wnioski zaewidencjonowano w rejestrze Nr RGK.GK 7050 / 10, zgodnie z jednolitym rzeczowym wykazem akt dla organów gmin i związków międzygminnych, stanowiącym załącznik do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych z dnia 22 grudnia 1999 r.⁴⁹

[akta kontroli str.287-288]

W wyniku analizy wniosków stwierdzono, że wnioski o wydanie zezwolenia na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zawierały dane określone w art. 8 ust. 1 pkt. 1-6 i ust. 2 pkt 1-2, do wniosków dołączone były załączniki określone w art. 8 ust. 1a ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach⁵⁰.

[akta kontroli str.288]

Wójt Gminy Ciasna nie udostępnił w formie elektronicznej na stronie internetowej Urzędu Gminy wzoru wniosku o udzielenie zezwolenia.

⁴⁹ Dz. U. z 1999r. Nr 112, poz. 1319

⁵⁰ Dz. U. z 2005 r. Nr 236 poz. 2008 z późn. zm

Zgodnie z art. 8 ust. 5 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminie⁵¹ - *Wójt, burmistrz, prezydent miasta udostępnia w formie elektronicznej na stronie internetowej urzędu gminy lub miasta wzór wniosku o udzielenie zezwolenia.*

Pan Zdzisław Kulej – Wójt Gminy Ciasna wyjaśnił, że „*wzoru wniosku o udzielenie zezwolenia nie udostępniono na stronie internetowej, (...) z uwagi na przeoczenie z powodu nadmiaru obowiązków*”.

[akta kontroli str.282-283,291-293]

W kontrolowanym okresie udzielono dwóch zezwoleń na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości.

Wnioskodawcy spełniali ustawowe wymagania do uzyskania zezwolenia.

Skontrolowano wydane zezwolenia.

W wyniku kontroli stwierdzono, że zezwolenia zawierały wszystkie dane określone w art. 9 ust. 1, wydane zostały na czasokres wskazany w art. 9 ust. 1b ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminie⁵² oraz z zachowaniem terminów określonych w ustawie z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego⁵³.

[akta kontroli str.289]

Analiza wydanych zezwoleń wykazała, że nie wskazano w zezwoleniach danych dodatkowych określonych w art. 9 ust. 1a pkt 5 ustawy z dnia 13 września 1996 roku⁵⁴ o utrzymaniu czystości i porządku w gminie tj. - *miejsca odzysku lub unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zgodnie z art.9 ust.3 i 4 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. o odpadach i wojewódzkim planem gospodarki odpadami.*

[akta kontroli str.289]

Pani Albina Pogoda – Sekretarz Gminy Ciasna wyjaśniła, że: „*...przez przeoczenie pracownika nie wskazano miejsc składowania odpadów(...)*”.

[akta kontroli str.282-283]

W kontrolowanym okresie nie odmówiono i nie cofnięto zezwolenia na: odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, opróżnianie zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, ochronę przed bezdomnymi zwierzętami, prowadzenie

⁵¹ j.w.

⁵² j.w.

⁵³ Dz. U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 z późn. zm.

⁵⁴ Dz. U. z 2005 r. Nr 236, poz. 2008 z późn. zm.

schronisk dla bezdomnych zwierząt, a także grzebowisk i spalarni zwłok zwierzęcych i ich części.

[akta kontroli str.274-275]

Wójt Gminy Ciasna w 2010 r. nie prowadził w formie elektronicznej ewidencji udzielonych i cofniętych zezwoleń.

Na podstawie art. 7 ust. 6b ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminie⁵⁵ - *Wójt, burmistrz, prezydent miasta prowadzi w formie elektronicznej ewidencję udzielonych i cofniętych zezwoleń.*

Pan Zdzisław Kulej – Wójt Gminy Ciasna wyjaśnił, że: „*W 2010 r.(...) nie prowadzono ewidencji udzielonych i cofniętych zezwoleń na prowadzenie przez przedsiębiorców działalności w zakresie objętym kontrolą z uwagi na przeoczenie z powodu nadmiaru obowiązków*”.

[akta kontroli str.282-283,291-293]

Kontrola realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w województwie w zakresie wydawania przez Wójta zezwoleń na prowadzenie przez przedsiębiorców działalności w zakresie: odbierania odpadów komunalnych od właściciela nieruchomości, opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, ochrony przed bezdomnymi zwierzętami, prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt, a także grzebowisk i spalarni zwłok zwierzęcych i ich części w Gminie Ciasna została przeprowadzona przez Wojewodę Śląskiego, po raz pierwszy.

[akta kontroli str.290]

Na tym kontrolę zakończono.

Poprzez zamieszczenie w protokole kontroli niżej wymienionych pouczeń kontrolujący informują Wójta Gminy Ciasna o przysługującym mu prawie:

- zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu kontroli do Dyrektora Wydziału Kontroli i Audytu, pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli (art.44 ust. 4 i 5 ustawy o wojewodzie),
- odmowy podpisania protokołu kontroli, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia w terminie 7 dni, pisemnych wyjaśnień dotyczących przyczyn odmowy podpisania protokołu kontroli (art.44 ust. 3 ustawy o wojewodzie).

⁵⁵ Dz. U. z 2005 r. Nr 236, poz. 2008 z późn. zm

Ponadto w przypadku zgłoszenia przez Pana umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli, termin odmowy podpisania protokołu wraz z podaniem jej przyczyn biegnie:

- od dnia doręczenia stanowiska wobec wniesionych zastrzeżeń (art.44 ust. 3 ustawy o wojewodzie)
- lub od dnia doręczenia ciągu dalszego protokołu kontroli uwzględniającego w całości wniesione zastrzeżenia.

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu w książce kontroli prowadzonej przez Urząd Gminy w Ciasnej – poz. Nr 2 / 2010.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które zostały przesłane za zwrotnym potwierdzeniem odbioru do Wójta Gminy Ciasna pismem nr KA/IIb/0932/2/10.

Katowice, 30.05.2011 r.

.....
(podpis kontrolującego)

.....
(podpis kontrolującego)

Po podpisaniu przez Pana lub przez upoważnioną przez Pana wskazaną na piśmie osobę, dwóch egzemplarzy protokołu kontroli, egzemplarz nr 2 należy odesłać do kontrolującego.

Uwaga! W przypadku złożenia przez Pana zastrzeżeń, proszę o przekazanie ich wraz z niepodpisanym egzemplarzem nr 2 protokołu do Dyrektora Wydziału Kontroli i Audytu.

Ciasna, dnia 07.06.2011 r. WÓJT GMINY CIASNA
42-793 Ciasna, ul. Nowa 1a

W Ó J T

mgr inż. Zdzisław Kulej

.....
(podpis kierownika podmiotu kontrolowanego)

