Urząd Gminy Moszczenica ul. Kosowska 1, 97-310 Moszczenica Referat Prawny i Nadzoru
Protokół Kontroli Nr PKW.1712.1.2024

Tylko do użytku służbowego

PROTOKÓŁ Z KONTROLI DOTYCZĄCEJ „ROZLICZANIA ZREALIZOWANYCH ZADAŃ INWESTYCYJNYCH"

1/ Wskazanie kontrolowanego podmiotu, w tym adres tego podmiotu:

Pani Ewelina Fijałkowska – Podinspektor ds. [redacted], ul. Kosowska 1, 97-310 Moszczenica

2/ Wskazanie osób przeprowadzających kontrolę:

Paulina Dziadczyk – Podinspektor ds. Kontroli

3/ Wskazanie upoważnienia dającego podstawę do prowadzenia czynności kontrolnych:

- Upoważnienie Wójta Gminy Moszczenica Nr OKA.077.51.2024 z dnia 17 czerwca 2024 roku,
- Zarządzenie Nr 83/2019 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 9 września 2019 roku w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli w Urzędzie Gminy w Moszczenicy oraz wobec gminnych jednostek organizacyjnych,
- Zarządzenia Nr 1/2024 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 15 stycznia 2024 roku w sprawie zatwierdzenia planu kontroli na rok 2024.

4/ Określenie tematyki kontroli i okresu objętego kontrolą:

„Rozliczanie zrealizowanych zadań inwestycyjnych"

Okres objęty kontrolą – 2011 -2023

5/ Dane dotyczące kierownika podmiotu kontrolowanego oraz innych osób zajmujących stanowiska kierownicze:

Pani Anna Kaźmierczak - Skarbnik Gminy do dnia [redacted] 2024 roku

Pani Anna Bijoch - Skarbnik Gminy do dnia [redacted] 2024 roku

6/ Czas przeprowadzenia kontroli:

20 czerwca 2024 roku – 1 sierpnia 2024 roku

7/ Ustalenia dokonane w wyniku kontroli, w tym stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości, ich rozmiary oraz ewentualne skutki:

Podstawa prawna:

1. Ustawa z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym.
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.
3. Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.
4. Ustawa z dnia 26 stycznia 2004 roku - Prawo zamówień publicznych.
5. Ustawa z dnia 11 września 2019 roku - Prawo zamówień publicznych.

6. Ustawa z dnia 7 lipca 1994 roku – Prawo budowlane.
7. Ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 roku - Kodeks cywilny.
8. Zarządzenie Nr 1/2021 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 4 stycznia 2021 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania w Urzędzie Gminy w Moszczenicy zamówień publicznych o wartości szacunkowej mniejszej niż 130 000 złotych netto.

W toku kontroli ustalono, co następuje

Pracownikiem merytorycznym dokonującym końcowego rozliczania zrealizowanych zadań inwestycyjnych jest Pani Ewelina Fijałkowska, zatrudniona w Urzędzie Gminy od dnia [redacted] roku. Natomiast na stanowisku Podinspektora ds. [redacted] od dnia [redacted] roku.

Celem przeprowadzonej kontroli było zbadanie zgodności końcowego rozliczenia poszczególnych zadań inwestycyjnych na przykładzie wybranych inwestycji.

W 2023 roku ogółem zostało zrealizowanych i zakończonych [redacted] zadania inwestycyjne, m.in. z zakresu:
- infrastruktury wodociągowej,
- infrastruktury sanitacyjnej,
- dróg publicznych gminnych,
- dróg wewnętrznych,
- infrastruktury telekomunikacyjnej,
- administracji publicznej – urzędy gmin,
- administracji publicznej – pozostała działalność,
- bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej – ochotnicze straże pożarne,
- bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej – pozostała działalność,
- działalność szkół podstawowych,
- oświetlenia ulic, placów i dróg,
- kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – pozostała działalność,
- kultury fizycznej,
- zadania prowadzone z fundusz sołeckiego.

Jak wyjaśnia kontrolowany pracownik procedura dokonywania rozliczenia poszczególnych zadań inwestycyjnych przebiega w następujący sposób:

- Po pierwsze pracownik dokonuje zliczenia wszystkich kosztów całkowitych poniesionych przy danej inwestycji,

- Następnie nadawany jest symbol układu klasyfikacyjnego oraz numer inwentarzowy,

- Jeżeli wszystkie koszty się zgadzają, wystawia się dokument księgowy OT stwierdzający przyjęcie środka trwałego do użytku,

- Na koniec dokonywany jest wpis do ewidencji.

W toku przeprowadzanej kontroli do weryfikacji wybrano 2 zadania inwestycyjne:

Tylko do użytku służbowego

1. „Rozbudowa drogi gminnej w Gazomi Starej, gm. Moszczenica, pow. piotrkowski, woj. Łódzkie".
2. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Srocku poprzez budowę skrzydła oraz przebudowę istniejącego budynku".

1. „ROZBUDOWA DROGI GMINNEJ W GAZOMI STAREJ, GM. MOSZCZENICA, POW. PIOTRKOWSKI, WOJ. ŁÓDZKIE".

Poddana kontroli inwestycja była realizowana w latach 2018 -2023, przebiegała ona następująco:

1) 2018 rok została wykonana dokumentacja projektowo – kosztorysowa zadania,
2) 2022 rok zostało wykonane: wycinka 17 sztuk drzew wraz z karczowaniem, roboty drogowe (podzielone na kilka części - w tym ramach Polskiego Ładu), dokonane przestawienie ogrodzenia przy szkole, wykonanie, dostawa i montaż 2 tablic informacyjnych, usługa pełnienia funkcji inspektora nadzoru (podzielone na kilka części), zapłata za waloryzację wynagrodzeń za 2022 rok w ramach obowiązującej umowy, dodatkowe roboty drogowe,
3) 2023 rok zostały wykonane: zapłata za waloryzację wynagrodzeń za 2023 rok w ramach obowiązującej umowy, dodatkowe roboty drogowe, wykonanie zamiennego operatu wodnoprawnego i uzyskanie pozwolenia, końcowe roboty drogowe, usługa pełnienia funkcji inspektora nadzoru (końcowa), wykonanie rysunków zamiennych oraz zamiennej stałej organizacji ruchu.

Rozliczenia dokonano na koncie 080/87.

Szczegółowego rozliczenia dokonano na podstawie wydatków z poniższych faktur/ rachunków wraz z protokołem odbioru inwestycji i przekazaniem obiektu do eksploatacji:

- Fa Nr [redacted] z dnia 02.10.2018 roku – [redacted] zł,
- Fa [redacted] z dnia 27.07.2022 roku – [redacted] zł,
- Fa [redacted] z dnia 29.07.2022 roku - [redacted] zł,
- Fa [redacted] z dnia 10.10.2022 roku - [redacted] zł,
- Fa [redacted] z dnia 25.11.2022 roku - [redacted] zł,
- Fa VAT [redacted] z dnia 03.06.2022 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 19.09.2022 roku – [redacted] zł,
- Fa Nr [redacted] z dnia 30.08.2022 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 29.12.2022 roku – [redacted] zł,
- Fa [redacted] z dnia 30.12.2022 roku – [redacted] zł,
- Fa [redacted] z dnia 30.12.2022 roku – [redacted] zł,
- Fa [redacted] dnia 25.07.2023 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 31.07.2023 roku – [redacted] zł,
- Fa [redacted] z dnia 27.07.2023 roku - [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 31.07.2023 roku - [redacted] zł,
- Fa [redacted] z dnia 27.07.2023 roku – [redacted] zł,
- Fa [redacted] z dnia 23.08.2023 roku – [redacted] zł.

Całkowity koszt inwestycji wyniósł – [redacted] **zł.**

W trakcie przeprowadzania kontroli wystąpiła pewna niejasność odnośnie jednej z faktur. Z wyjaśnień otrzymanych od pracownika kontrolowanego ustalono, że faktura o Nr [redacted] z dnia 02.10.2018 roku została wystawiona za wykonanie dokumentacji projektu technicznego, którą sporządzono przy realizacji innej inwestycji pn."Rozbudowa drogi gminnej w Woli Moszczenickiej

ul. Gazomska i Gazomi Starej do granic gminy - projekt techniczny". Gdzie częściowo została sporządzona dla kontrolowanego zadania jakim jest „Rozbudowa drogi gminnej w Gazomi Starej, gm. Moszczenica, pow. piotrkowski, woj. łódzkie". Ponadto ustalono, iż obie te inwestycje były prowadzone przez jedną firmę. Dlatego też jak wyjaśnia kontrolowany podmiot od razu przy innej inwestycji wykonano projekt techniczny dla dwóch zadań.
Następnie przy dokonywaniu rozliczenia podzielono kwotę z tej faktury na dwie równe części po [redacted] zł oraz na 2 osobne faktury pod łącznym zadaniem i nazwą na ww. fakturze. Jedna cześć została rozliczona przy jedynym zadaniu , a druga przy drugim.

Na koniec wystawiono dokument OT o numerze [redacted] z dnia 31.07.2023 roku potwierdzający przyjęcie środka trwałego – drogi gminnej w Gazomi Starej oraz rozliczenie powyższego zadania.

2. „ROZBUDOWA SZKOŁY PODSTAWOWEJ W SROCKU POPRZEZ BUDOWĘ SKRZYDŁA ORAZ PRZEBUDOWĘ ISTNIEJĄCEGO BUDYNKU".

Poddana kontroli inwestycja była realizowana w latach 2011 - 2023, przebiegała ona następująco:

1) 2011 rok wykonanie ekspertyzy technicznej dotyczącej budynku szkoły,
2) 2015 rok opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej budynku szkoły w Srocku,
3) 2016 rok opracowanie studium wykonalności oraz wniosku o dofinansowanie,
4) 2017 rok wykonanie programu funkcjonalno – użytkowego dotyczącego budowy sali gimnastycznej w szkole,
5) 2018 rok wykonanie: kserokopii dokumentacji projektowej, robót budowlanych, usługi pełnienia funkcji inspektora nadzoru budowlanego,
6) 2021 rok aktualizacja kosztorysu budowy z zakresu branży budowlanej, sanitarnej i elektrycznej,
7) 2022 rok wykonanie: usługi pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego (kilka części), (kilka części) wykonania robót budowlanych, usługa wykonania i montażu tablicy informacyjnej, (rozliczenie końcowe) usługi pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego,
8) 2023 rok wykonanie: usługi pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego (częściowe), wykonanie robót budowlanych (częściowe), samodzielnego montażu tablicy informacyjnej, dokonanie wizji z zajęciem stanowiska przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Piotrkowie Tryb., usługa pełnienia funkcji Inspektora Nadzoru (końcowa), robót budowlanych (końcowe), waloryzacja wynagrodzenia za 2023 roku w ramach umowy na prowadzone zadanie.

Rozliczenia dokonano na koncie 080/77.

Szczegółowego rozliczenia dokonano na podstawie poniższych faktur/rachunków wraz z protokołem odbioru inwestycji i przekazaniem obiektu do eksploatacji:

- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 14.11.2011 roku – [redacted] zł,
- Rachunek Nr [redacted] z dnia 14.05.2015 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 20.12.2016 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT [redacted] z dnia 17.03.2017 roku – [redacted] zł,
- Fa Nr [redacted] z dnia 12.07.2018 roku – [redacted] zł,
- Fa Nr [redacted] z dnia 17.09.2018 roku – [redacted] zł,
- Fa Nr [redacted] z dnia 18.09.2018 roku – [redacted] zł,
- Rachunek Nr [redacted] z dnia 27.12.2021 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 05.05.2022 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 06.05.2022 roku – [redacted] zł,

Tylko do użytku służbowego

- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 31.05.2022 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT [redacted] z dnia 08.06.2022 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 30.06.2022 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 29.07.2022 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT [redacted] z dnia 05.08.2022 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 30.08.2022 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT [redacted] z dnia 08.09.2022 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 19.09.2022 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 30.09.2022 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 28.10.2022 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 28.02.2023 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 31.03.2023 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 30.04.2023 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 31.05.2023 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 13.06.2022 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 30.06.2023 roku – [redacted] zł,
- Fa [redacted] z dnia 07.07.2023 roku – [redacted] zł,
- Decyzja Nr [redacted] z dnia 07.07.2023 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT Nr [redacted] z dnia 28.07.2023 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT [redacted] z dnia 28.07.2023 roku – [redacted] zł,
- Fa VAT [redacted] z dnia 14.12.2023 roku – [redacted] zł.

Całkowity koszt inwestycji wyniósł – [redacted] **zł.**

Na koniec wystawiono dokumenty OT o numerach:

I. [redacted] z dnia 31.07.2023 roku – zwiększenie wartości środka trwałego o numerze [redacted] w ramach inwestycji na wykonanie nowo zaprojektowanej części budynku szkoły tj. skrzydła dydaktycznego, kotłowni oraz sali bilardowej wraz z przebudową istniejącego budynku i rozbiórką części przedszkolnej oraz budynku gospodarczego. Po dokonaniu dalszych wyjaśnień przez podmiot kontrolowany ustalono, iż dokonano anulowania ww. środka trwałego polegające na wycofaniu go i wyodrębnieniu zamiast niego 4 innych, o następujących numerach:

- [redacted] z dnia 31.07.2023 roku – zwiększenie wartości środka trwałego o numerze [redacted] o wykonanie utwardzenia placu tj. 8 miejsc parkingowych, w tym 2 dla osób niepełnosprawnych, boiska sportowego, bieżni oraz skoczni do skoku w dal,
- [redacted] z dnia 31.07.2023 roku – zwiększenie wartości środka trwałego o numerze [redacted] o wykonanie na hali sportowej montażu nagrzewnic w ilości 3 sztuk, osłon zabezpieczających nagrzewnice w ilości 3 sztuk, wykonanie elewacji budynku oraz remont schodów zewnętrznych stanowiących wyjście ewakuacyjne z hali sportowej,
- [redacted] z dnia 31.07.2023 roku – zwiększenie wartości środka trwałego o numerze [redacted] o wykonanie modernizacji budynku polegającej na wykonaniu robót budowlanych w zakresie uzupełnienia ściany szczytowej, wyrównania krzywizn ścian, obróbki blacharskiej, naprawy dachu, nowej wyprawy zewnętrznej oraz wymiany drzwi,
- [redacted] z dnia 31.07.2023 roku – zwiększenie wartości środka trwałego o wykonanie ogrodzenia zewnętrznego działki nr [redacted], obręb Srock Rządowy (teren Szkoły Podstawowej w Srocku) w tym wykonanie przęseł siatkowych na słupkach stalowych obsadzonych w gruncie i obetonowanych wraz z zamontowaniem bramy i furtek (3 szt.).

II. [redacted] z dnia 21.12.2023 roku – dotyczące dokonania zwiększenia wartości środka trwałego o numerze [redacted] poprzez budowę skrzydła oraz przebudowę istniejącego budynku w zakresie

waloryzacji wynagrodzenia. Z przedstawionych wyjaśnień przez kontrolowanego wynika, iż ww. środek trwały został wycofany, a w jego miejsce wyodrębniono 4 inne o następujących numerach:

- [redacted] z dnia 21.12.2023 roku – dotyczące zwiększenia wartości środka trwałego o numerze [redacted] o waloryzację wynagrodzeń,
- [redacted] z dnia 21.12.2023 roku - dotyczące zwiększenia wartości środka trwałego o numerze [redacted] o waloryzację wynagrodzeń,
- [redacted] z dnia 21.12.2023 roku - dotyczące zwiększenia wartości środka trwałego o numerze [redacted] o waloryzację wynagrodzeń,
- [redacted] z dnia 21.12.2023 roku - dotyczące zwiększenia wartości środka trwałego o numerze [redacted] o waloryzację wynagrodzeń.

Wyżej wymienione dokumenty potwierdzają przyjęcie środków trwałych oraz rozliczenie analizowanego zadania.

Końcowe zliczenie kosztów poddanych kontroli wybranych zadań inwestycyjnych odpowiada przedstawionym dokumentom.

Podsumowując przeprowadzone czynności kontrolne w zakresie końcowego rozliczania zrealizowanych zadań inwestycyjnych na kontrolowanym stanowisku nie stwierdzają żadnych nieprawidłowości.

8/ Określenie wydanych w toku kontroli wniosków i zaleceń:

Wnioski:

1. Zakończone i zrealizowane zadania inwestycyjne zostały właściwie rozliczone.
2. Każda kwota składająca się na całość rozliczenia danego zadania posiadała potwierdzenie w formie faktury bądź rachunku.
3. Na każdą część przy realizacji danego zadania zostało sporządzony dokument OT potwierdzający przyjęcie środka trwałego do ewidencji.

W toku kontroli nie wydano żadnych zaleceń pokontrolnych.

9/ Wzmianka o prawie zgłaszania pisemnych zastrzeżeń i wyjaśnień do treści protokołu w ciągu 7 dni od daty jego podpisania:

Pouczono o prawie zgłaszania pisemnych zastrzeżeń i wyjaśnień do treści protokołu w ciągu **7 dni** od daty jego podpisania oraz o prawie do odmowy podpisania protokołu pod warunkiem złożenia pisemnego wyjaśnienia przyczyn odmowy. Odmowa podpisania protokołu poprzez pracownika nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez kontrolującego i nie wstrzymuje toku dalszych czynności kontrolnych. Informację o odmowie podpisania i jej przyczynach zamieszcza się w protokole.

10/ Wniosek końcowy:

1. Dokonywane rozliczenia końcowe zadań inwestycyjnych na kontrolowanym stanowisku są wykonywane właściwie.

Tylko do użytku służbowego

2. Dokumentacja ostateczna przyjęcia środka trwałego po zakończonym zadaniu inwestycyjnym sporządzona prawidłowo.

11/ Wyszczególnienie załączników, które stanowią część składową niniejszego protokołu:

1. Kserokopia zakresu obowiązków pracownika merytorycznego.
2. Kserokopia pisma znak sprawy: OKA.2122.108.2023 z dnia 29 grudnia 2023 roku.
3. Rejestr OT - przyjęcia środków trwałych zrealizowanych inwestycji w 2023 roku.
4. Wykaz realizacji planu wydatków majątkowych za 2023 roku.
5. Korespondencja w sprawie wysokości inwestycji z dnia 24.06.2024 roku (e-mail).
6. Kserokopia faktury VAT [redacted] z dnia 14.11.2011 roku wraz z opisem.
7. Kserokopia decyzji Nr [redacted] z dnia 04.05.2015 roku.
8. Kserokopia decyzji Nr [redacted] z dnia 28.04.2015 roku
9. Kserokopia rachunku Nr [redacted] z dnia 14.05.2015 roku wraz z opisem.
10. Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 20.12.2016 roku wraz z opisem.
11. Kserokopia PK dotycząca konta 080/77z dnia 31.12.2016 roku.
12. Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 28.02.2023 roku wraz z opisem.
13. Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 31.03.2023 roku wraz z opisem.
14. Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 30.04.2023 roku wraz z opisem.
15. Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 30.04.2023 roku wraz z opisem.
16. Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 31.05.2023 roku wraz z opisem.
17. Kserokopia faktury VAT [redacted] z dnia 13.06.2023 roku wraz z opisem.
18. Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 30.06.2023 roku wraz z opisem.
19. Kserokopia faktury Nr [redacted] z dnia 07.07.2023 roku wraz z opisem.
20. Kserokopia decyzji Nr [redacted] z dnia 07.07.2023 roku.
21. Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 28.07.2023 roku wraz z opisem.
22. Kserokopia faktury VAT [redacted] z dnia 28.07.2023 roku wraz z opisem.
23. Kserokopia faktury VAT [redacted] z dnia 14.12.2023 roku wraz z opisem.
24. Kserokopia notatki służbowej z dnia 28.12.2023 roku.
25. Kserokopia pisma pn. „Wykaz środków trwałych na Szkołę Podstawową w Srocku".
26. Kserokopia dokumentu OT o Nr [redacted] z dnia 31.07.2023 roku.
27. Kserokopia dokumentu OT o Nr [redacted] z dnia 31.07.2023 roku.
28. Kserokopia dokumentu OT o Nr [redacted] z dnia 31.07.2023 roku.
29. Kserokopia dokumentu OT o Nr [redacted] z dnia 31.07.2023 roku.
30. Kserokopia dokumentu OT o Nr [redacted] z dnia 31.07.2023 roku.
31. Kserokopia dokumentu OT o Nr [redacted] z dnia 21.12.2023 roku.
32. Kserokopia dokumentu OT o Nr [redacted] z dnia 21.12.2023 roku.
33. Kserokopia dokumentu OT o Nr [redacted] z dnia 21.12.2023 roku.
34. Kserokopia dokumentu OT o Nr [redacted] z dnia 21.12.2023 roku.
35. Kserokopia dokumentu OT o Nr [redacted] z dnia 21.12.2023 roku.
36. Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 02.10.2018 roku wraz z opisem.
37. Wyjaśnienie z dnia 27.06.2024 roku dotyczące faktury Nr [redacted] (e-mail).
38. Pismo z dnia 28.06.2024 roku zapytanie dotyczące przeprowadzanej kontroli (e-mail).
39. Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 25.07.2023 roku wraz z opisem.

40.Kserokopia faktury VAT [redacted] z dnia 27.07.2023 roku wraz z opisem.
41.Kserokopia faktury VAT [redacted] z dnia 27.07.2023 roku wraz z opisem.
42.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 27.07.2023 roku wraz z opisem.
43.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 31.07.2023 roku wraz z opisem.
44.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 23.08.2023 roku wraz z opisem.
45.Kserokopia faktury Nr [redacted] z dnia 30.08.2022 roku wraz z opisem.
46.Kserokopia faktury VAT [redacted] dnia 19.09.2022 roku wraz z opisem.
47.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 10.10.2022 roku wraz z opisem.
48.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 25.11.2022 roku wraz z opisem.
49.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 30.12.2022 roku wraz z opisem.
50.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 30.12.2022 roku wraz z opisem.
51.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 30.12.2022 roku wraz z opisem.
52.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 29.07.2022 roku wraz z opisem.
53.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 27.07.2022 roku wraz z opisem.
54.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 03.06.2022 roku wraz z opisem.
55.Kserokopia pisma dotyczącego rozliczenia inwestycji pn. „Rozbudowa drogi gminnej w Gazomii Starej, gm. Moszczenica, pow. piotrkowski, woj. łódzkie".
56.Kserokopia dokumentu OT o Nr [redacted] dnia 31.07.2023 roku.
57.Kserokopia protokołu odbioru końcowego i przekazania obiektu do eksploatacji zadania inwestycyjnego dotyczącego rozbudowy drogi gminnej w Gazomi Starej.
58.Kserokopia protokołu odbioru końcowego i przekazania obiektu do eksploatacji zadania inwestycyjnego dotyczącego rozbudowy Szkoły Podstawowej w Srocku.
59.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 17.03.2017 roku wraz z opisem.
60.Kserokopia faktury Nr [redacted] z dnia 12.07.2018 roku wraz z opisem.
61.Kserokopia faktury Nr [redacted] z dnia 18.09.2018 roku wraz z opisem.
62.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 17.09.2018 roku wraz z opisem.
63.Kserokopia rachunku Nr [redacted] z dnia 27.12.2021 roku wraz z opisem.
64.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 05.05.2022 roku wraz z opisem.
65.Kserokopia faktury VAT [redacted] z dnia 06.05.2022 roku wraz z opisem.
66.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 31.05.2022 roku wraz z opisem.
67.Kserokopia faktury VAT [redacted] z dnia 08.06.2022 roku wraz z opisem.
68.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 30.06.2022 roku wraz z opisem.
69.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 29.07.2022 roku wraz z opisem.
70.Kserokopia faktury VAT [redacted] z dnia 05.08.2022 roku wraz z opisem.
71.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 30.08.2022 roku wraz z opisem.
72.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 19.09.2022 roku wraz z opisem.
73.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 30.09.2022 roku wraz z opisem.
74.Kserokopia faktury VAT [redacted] z dnia 08.09.2022 roku wraz z opisem.
75.Kserokopia faktury VAT Nr [redacted] z dnia 28.10.2022 roku wraz z opisem.
76.Kserokopia pisma dotyczącego rozliczenia inwestycji pn. "Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Srocku poprzez budowę skrzydła oraz przebudowę istniejącego budynku".

Tylko do użytku służbowego

12/ Określenie ilości egzemplarzy i podanie, komu je dostarczono:

Protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach – po jednym dla kontrolowanego i kontrolującego. Protokół zawiera 9 ponumerowanych stron.

Moszczenica, dnia 5 sierpnia 2024 roku

Podpis kontrolującego

Podinspektor
ds. Kontroli
Paulina Dziadczyk

Podpis kontrolowanego

PODINSPEKTOR
ds. Finansowych
Ewelina Fijałkowska

Zatwierdził:

Z up. WÓJTA GMINY
Agata Besaga
SEKRETARZ GMINY