kapitał rezerwowy Spółki). Analizując narastające obroty kont syntetycznych w miesiącu październiku i listopadzie (bez uwzględniania obrotów na kontach zespołu „5" w związku z brakiem informacji w polityce rachunkowości o tym, gdzie przenoszone są obroty z tych kont) spółka generowałaby stratę, ewentualnie minimalny zysk. Jak wcześniej opisano, zawierane przez Gminę Moszczenica umowy ze Spółką skutkujące powstawaniem po jej stronie przychodu, a ze strony Gminy kosztów i wydatków zawierały w rozliczeniach kosztorysy powykonawcze nie odpowiadające ilościowo i wartościowo dokumentom rozchodu z magazynu albo nawet nie zawierały ilości zużytych materiałów, co podaje w wątpliwość wykonanie zawieranych z Gminą zleceń.

Polityka rachunkowości Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z. o. o. w Moszczenicy obowiązująca od dnia 1 stycznia 2012 roku stanowi akta kontroli od str.757 do str.765.

Protokół Walnego Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z. o. o. w Moszczenicy wraz z bilansem i rachunkiem zysków i strat stanowi akta kontroli od str.766 do str.773.

Zestawienie obrotów magazynowych Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z. o. o. w Moszczenicy za okres od 1 października do 31 grudnia 2012 roku stanowi akta kontroli od str.774 do str.776.

Zestawienie obrotów analitycznych konta 310 – materiały bezpośrednie Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z. o. o. w Moszczenicy za okres od stycznia do grudnia 2012 roku stanowi akta kontroli od str. 777 do str.778.

V. USTALENIA KOŃCOWE. ZAŁĄCZNIKI.

Protokół zawiera 59 ponumerowanych i zaparafowanych stron. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli pod pozycją 4/2013.

W trakcie kontroli informacji i wyjaśnień udzielały niżej wymienione osoby:

1. Krzysztof Jędrzejczyk – Zastępca Wójta Gminy
2. Anna Kaźmierczak – Skarbnik Gminy,
3. Maria Przybył – Inspektor ds. Rozliczeń Inwestycyjnych i Wniosków,
4. Tomasz Mikulski – Inspektor ds. Inwestycji,
5. Mieczysław Kacperek – członek zarządu spółki komunalnej,
6. [redacted] pracownik spółki komunalnej.

Integralną częścią protokołu są następujące załączniki:

1. Wyjaśnienie inspektora ds. inwestycji Tomasza Mikulskiego z dnia 10 maja 2013 roku.

2. Wyjaśnienie inspektora Tomasza Mikulskiego z dnia 21 maja 2013 roku.

3. Wykaz akt kontroli.

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano **w dniu 19 września 2013 roku** Jeden egzemplarz protokołu wraz z załącznikami pozostawiono w Urzędzie Gminy w Moszczenicy.

Kierownika jednostki i Skarbnika poinformowano o przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyn tej odmowy.

Kontrolujący:

Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi
Młodszy Inspektor Kontroli
mgr Łukasz Turek

.....

(Łukasz Turek)

Jednostka kontrolowana:

GMINA MOSZCZENICA
ul. Kosowska 1
97-310 MOSZCZENICA
REG. 590647948; NIP 771-16-61-550

Kwituję odbiór 1 egzemplarza protokołu kontroli:

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA

.....

(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Kaźmierczak