

PROTOKÓŁ KONTROLI
Urzędu Gminy w Słupnie
09-472 Słupno, ul. Miszewska 8a
REGON 000539029
(zwanego dalej Urzędem)

Wójtem Gminy Słupno od 1990 r. jest Pan Stefan Jakubowski.

Zastępcą Wójta i jednocześnie Sekretarzem Gminy Słupno od 2005 r. jest Pani Leonarda Luśniewska.

Skarbnikiem Gminy Słupno od 2005 r. jest Pani Elżbieta Syrkowska.

[Dowód: akta kontroli str.3-13]

Kontrola została przeprowadzona przez Stefanię Moczulską – głównego specjalistę kontroli państwowej z Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Warszawie, na podstawie upoważnienia nr 075138 z 8 lipca 2011 r., w okresie od 11 lipca 2011 r. do 22 lipca 2011 r.

[Dowód: akta kontroli str. 1]

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania przez Gminę Słupno dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w latach 2009-2011 (do dnia zakończenia kontroli).

W toku kontroli ustalono, co następuje:

Zgodnie z obowiązującymi w kontrolowanym okresie Regulaminami Organizacyjnymi Urzędu Gminy w Słupno:

- wprowadzonym Zarządzeniem Nr 39/2008 Wójta Gminy w Słupnie z dnia 1 września 2008 r., obowiązującym od 1 września 2008 r. do 30 czerwca 2009 r.,
- wprowadzonym Zarządzeniem Nr 39/2009 Wójta Gminy w Słupnie z dnia 1 lipca 2009 r., obowiązującym od 1 lipca 2009 r. do 31 grudnia 2010 r. (wraz ze zm.),
- wprowadzonym Zarządzeniem Nr 86/2010 Wójta Gminy w Słupnie z dnia 31 grudnia 2010 r., obowiązującym od 1 stycznia 2011 r.

realizacja zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i rozwiązywania Problemów Alkoholowych należała do Urzędu Stanu Cywilnego i Referatu Spraw Obywatelskich Urzędu.

[Dowód: akta kontroli str.15-43]



Na podstawie art. 4¹ ust. 3 *ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*¹ Wójt Gminy Słupno powołał Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (dalej GKRPA):

- Zarządzeniem Nr 59/08 z dnia 31 grudnia 2008 r., obowiązującym od 31 grudnia 2008 r. do 29 kwietnia 2010 r.,
- Zarządzeniem Nr 17/2010 z dnia 30 kwietnia 2010 r., obowiązującym od 30 kwietnia 2010 r. do 19 grudnia 2010 r.,
- Zarządzeniem nr 84/2010 z dnia 20 grudnia 2010 r., obowiązującym od 20 grudnia 2010 r.;

Przewodniczącym Komisji był ks. Marek Zaborowski.

[Dowód: akta kontroli str.45-50]

Zarządzeniem Nr 28/08 Wójta Gminy w Słupnie z dnia 1 lipca 2008 r.² wprowadzono „Regulamin Pracy Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Słupnie”, obowiązujący od 1 lipca 2008 r. W § 3 ww. Regulaminu określono cel działania GKRPA, zgodny z zadaniami wskazanymi w art. 4¹ ust. 1 i 3 *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*, tj.:

- 1) zwiększanie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od alkoholu i innych substancji psychoaktywnych,
- 2) udzielanie rodzinom, w których występuje problem alkoholowy, pomocy psychospołecznej i prawnej, a w szczególności ochrony przed przemocą w rodzinie;
- 3) prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej przede wszystkim dla dzieci i młodzieży,
- 4) opiniowanie szczegółowych zasad wydawania i cofania zezwoleń na prowadzenie sprzedaży napojów alkoholowych oraz kontroli zasadami obrotu tymi napojami,
- 5) podejmowanie działań związanych z naruszeniem przepisów określonych w ustawie o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi,
- 6) wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń i osób fizycznych, służących rozwiązywaniu problemów alkoholowych,
- 7) podejmowanie czynności zmierzających do orzeczenia o zastosowaniu wobec osoby uzależnionej obowiązku poddania się leczeniu w zakładzie leczenia odwykowego,

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 70, poz. 473 ze zm.

² w sprawie wprowadzenia regulaminu pracy Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Słupnie (ze zm.)

8) przygotowywanie i realizacja Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii.

[Dowód: akta kontroli str. 51-56]

Od 2006 r. zadania: prowadzenia Punktu Konsultacyjnego Uzależnień, terapii grupowej i indywidualnej z osobami uzależnionymi, przeprowadzanie wywiadów środowiskowych wśród uzależnionych, prowadzenie spraw związanych z nawiązywaniem i rozwiązywaniem umów z osobami prowadzącymi zajęcia w świetlicach socjoterapeutycznych w Słupnie, Wykowie, Mirosławiu, Borowiczkach Pieńkach i Rydzynie powierzono Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Słupnie³, (dalej GOPS).

[Dowód: akta kontroli str. 57]

1. Prawidłowość planowania wydatków na realizację gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii.

Stosownie do art. 4¹ ust. 2 *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi* oraz art. 10 ust. 3 *ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii*⁴ Rada Gminy Słupno uchwałała gminne programy profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii. W okresie objętym kontrolą obowiązywały:

- 1) Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na rok 2009, przyjęty uchwałą Nr 219/XXII/08 Rady Gminy w Słupnie z dnia 19 grudnia 2008 r.,
- 2) Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2009-2010, przyjęty uchwałą Nr 220/XXII/08 Rady Gminy w Słupnie z dnia 19 grudnia 2008 r.
- 3) Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na rok 2010, przyjęty uchwałą Nr 317/XXXIII/09 Rady Gminy w Słupnie z dnia 29 grudnia 2009 r.,
- 4) Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na rok 2011, przyjęty uchwałą Nr 14/III/10 Rady Gminy w Słupnie z dnia 30 grudnia 2010 r.,
- 5) Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2011-2013, przyjęty uchwałą Nr 27/IV/11 Rady Gminy w Słupnie z dnia 11 lutego 2011 r.,
dalej zwane gminnymi programami.

³ Zarządzeniem Nr 22/2006 Wójta Gminy w Słupnie z dnia 26 maja 2006 r.

⁴ Dz. U. Nr 179, poz. 1485 ze zm.

Wykonanie ww. uchwał z poz.: 1) i 5) zostało powierzone Wójtowi Gminy, natomiast z poz.: 2), 3) i 4) Wójtowi Gminy i Przewodniczącemu GKRPA.

Działania zaplanowane w ww. programach były ukierunkowane na realizację zadań wskazanych w art. 4¹ ust. 1 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz art. 10 ust. 1 ustawy o przeciwdziałaniu narkomanii. Programy określały roczny budżet, w tym wydatki wg poszczególnych paragrafów, realizatora zadań i instytucje wspomagające ich realizację.

[Dowód: akta kontroli str.59-125]

Stosownie do art. 18² ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, dochody z opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych winny być wykorzystane na realizację gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnych programów przeciwdziałania narkomanii i nie mogą być przeznaczane na inne cele.

Dochody i wydatki kontrolowanego okresu, związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych i przeciwdziałaniem narkomanii przedstawia poniższa tabela:

[w zł]

Rok/ Dochody/ Wydatki	D o c h o d y		W y d a t k i		W y d a t k i		W y d a t k i r a z e m	
	Dział 756 rozdział 75618 paragraf 0480		Dział 851 Rozdział 85153		Dział 851 Rozdział 85154		Dział 851	
	Plan po zm.	Wykonanie	Plan po zm.	Wykonanie	Plan po zm.	Wykonanie	Plan po zm.	Wykonanie
2009	60000,00	69048,81	16145,00	16144,47	67755,00	65489,52	83900,00	81633,99
2010	70000,00	67711,73	16400,00	9948,45	71781,00	57376,90	88181,00	67325,35
Wg stanu 30.06.11r.	80000,00	53780,56	11325,00	5161,29	54375,00	31934,36	65700,00	37095,65
Suma	210.000,00	190.541,10	43.870,00	31.254,21	193.911,00	154.800,78	237.781,00	186.054,99

Ww. uchwałach, dotyczących przyjęcia gminnych programów, kwoty wydatków zostały zaplanowane w wysokości nie niższej od kwot planowanych dochodów z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz z uwzględnieniem finansowania innymi środkami gminy, tj. (w tym na zwalczanie narkomanii, na przeciwdziałanie alkoholizmowi):

- na 2009 r.: wpływy z opłat 60.000 zł i środki własne gminy 15.000, wydatki 75.000 zł (22.000 zł i 53.000 zł),
- na 2010 r.: wpływy z opłat 65.000 zł i środki własne gminy 22.700 zł, wydatki 87.700 zł (16.952 zł i 70.748 zł),
- na 2011 r.: wpływy z opłat 80.000 zł i środki własne gminy 500 zł, wydatki 80.500 zł (11.325 zł i 69.175 zł);

Plan po zmianach dochodów uzyskiwanych z tytułu opłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych został zrealizowany odpowiednio w: 115%, 97% i 67% (na 30 czerwca 2011 r.). Plan wydatków po zmianach wykonano odpowiednio w: 97%, 76% i 56%, w tym: w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w: 97%, 80% i 59%, w zakresie przeciwdziałania narkomanii w: 100%, 61% i 46%.

[Dowód: akta kontroli str.69, 96-97, 112, 127]

Jako przyczynę niższego od zaplanowanego wykonania wydatków w 2009 r. i 2010 r. Wójt Gminy podał: „Przyczyną niższego niż planowano wykonania wydatków na realizację zadań z zakresu narkomanii w 2010 roku była zmiana formy wynagradzania pracownika obsługującego punkt uzależnień tzn. pracownik otrzymywał dodatek specjalny w wysokości 230 zł miesięcznie, a w budżecie zostały zabezpieczone środki na wynagrodzenie wraz z pochodnymi . Przyczyną niższego niż planowano wykonania wydatków na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi w latach 2009-2010 było zaplanowanie z własnych środków gminy kwot w wysokości 23.900 zł w 2009 r. i 18.181 zł w 2010 r. W/w kwoty nie zostały wydatkowane z powodu wystarczających dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.”.

[Dowód: akta kontroli str. 129, 299]

W 2009 r. poniesione wydatki na realizację gminnych programów były wyższe od zrealizowanych dochodów w przedmiotowym zakresie o 12.585,18 zł. W 2010 r. wykonanie wydatków w dziale 851 § 85153 i 85154 było niższe o 386,18 zł od zrealizowanych dochodów, z tym że w planie wydatków po zmianach na 2011 r. (wg stanu na 30 czerwca) uwzględniono ich realizację w kwocie wyższej o 11.920 zł od kwoty zrealizowanych dochodów w stanu na 30 czerwca 2011 r.

[Dowód: akta kontroli str. 127]

2. Przeznaczenie środków uzyskanych z opłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych na realizację celów wskazanych w ustawie o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałania alkoholizmowi i w ustawie o przeciwdziałaniu narkomanii.

W latach 2009-2011 (na 30 czerwca) na realizację zadań z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych poniesiono następujące wydatki:

Rozdział	85153 i 85154	Wykonanie			
		2009	2010	2011 (30 czerwca)	Łącznie
2820	Dotacja celowa na zadania zlecone	15206,97	14820,00	0,00	30026,97
3030	Różne wydatki na rzecz os.fizycznych	139,61	0,00	0,00	139,61

4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	21690,00	7154,94	13250,34	42095,28
4110 Składki na ubezpieczenie społeczne	4414,12	3813,73	2384,54	10612,39
4120 Składki na Fundusz Pracy	575,60	125,83	86,07	787,50
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	15836,00	29393,00	7170,00	52399,00
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	7227,71	4223,85	4065,53	15517,09
4280 Zakup usług zdrowotnych	0,00	0,00	360,00	360,00
4300 Zakup usług pozostałych	16543,98	7794,00	9099,17	33437,15
4610 Koszty postępowania sądowego	0,00	0,00	680,00	680,00
SUMA	81633,99	67325,35	37095,65	186054,99

[Dowód: akta kontroli str.131]

Ww. wydatki dotyczyły m.in. wskazanych w gminnych programach: organizacji wypoczynku dla dzieci i młodzieży objętych programami profilaktyczno-edukacyjnymi (§ 2820), wynagrodzeń pracowników w związku z prowadzeniem świetlic i prac komisji, zakupów materiałów i wyposażenia. Szczegółowa analiza wydatków w § 4210 i § 4300 została opisana w pkt 3 niniejszego protokołu.

Zgodnie ze sprawozdaniem opisowym z wykonania budżetu Gminy Słupno za rok 2009, stanowiącym załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 12/2010 Wójta Gminy w Słupnie z dnia 19 marca 2010 r. w sprawie: przedstawienia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Słupno oraz planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej:

Plan wydatków w wysokości 83.900zł zrealizowano w kwocie 81.633,99 zł, z tego 16.144,47 zł na zwalczanie narkomanii w rozdziale 85153 i 65.489,52 zł na przeciwdziałanie alkoholizmowi w rozdziale 85154. Zajęcia profilaktyczne realizowane były m.in. w 6 świetlicach, przy GOPS funkcjonował punkt konsultacyjny dla osób uzależnionych i współuzależnionych, w których udzielono 130 porad. Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przeprowadziła rozmowy wspierająco - motywujące z 38 osobami, do sądu wystosowano 5 wniosków o zobowiązanie do podjęcia leczenia. W czasie ferii zimowych brało udział ok. 90 dzieci i młodzieży natomiast w czasie wypoczynku letniego brało udział ok. 100 dzieci z terenu gminy.

Zgodnie ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Gminy Słupno za rok 2010, stanowiącym załącznik Nr 1A do Zarządzenia Nr 18/2011 Wójta Gminy Słupno z dnia 31 marca 2011 r. w sprawie: przekazania sprawozdania z wykonania Budżetu Gminy, sprawozdania z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury:

Plan wydatków w wysokości 88.181 zł zrealizowano w kwocie 67.325,35 zł, z tego 9.948,45 zł na zwalczanie narkomanii w rozdziale 85153 i 57.376,90 zł na przeciwdziałanie alkoholizmowi w rozdziale 85154. w 2010 r. prowadzone były zajęcia profilaktyczno-edukacyjne w 7 miejscowościach, przy GOPS funkcjonował punkt konsultacyjny dla osób uzależnionych

i współzależnych, w których udzielono 53 porad. Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przeprowadziła rozmowy wspierająco - motywujące z 31 osobami, do sądu wystosowano 5 wniosków o zobowiązanie do podjęcia leczenia. Przeprowadzono 15 wywiadów środowiskowych dotyczących osób uzależnionych od alkoholu. W czasie ferii zimowych brało udział ok. 90 dzieci i młodzieży natomiast w czasie wypoczynku letniego brało udział ok. 60 dzieci z terenu gminy.

[Dowód: akta kontroli str.131-171, 173-231]

3. Dokonywanie wydatków na zadania związane z realizacją gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz programów przeciwdziałania narkomanii.

W kontrolowanym okresie nie wystąpiły, w ramach realizacji gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz programów przeciwdziałania narkomanii (wydatki w § 4210 i § 4300), zadania o wartości obligującej do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁵, tj. przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty 14.000 euro, o której mowa w art. 4 pkt 8 ww. ustawy.

Szczegółowa analiza 12 wydatków z § 4210 i 4300 wykazała, że zostały one dokonane na zadania wskazane w gminnych programach, tj.:

L.P.	Data dokumentu i jego znak oraz kwota	Kwota	Opis wydatku wg dokumentu i dekretacji na dokumencie
1	01.02.2010. Fa 2010/2/154	540,00	Bilety do kina-przeznaczone dla dzieci i młodzieży z terenu Gminy uczestniczących w zajęciach edukacyjnych i pozaszkolnych w związku z zorganizowaniem ferii zimowych w okresie 01.02.2010.-12.02.2010.- poświadczenie GKRPA
2	20.01.2010. Fa 20/B/2010	1.070,00	Impreza artystyczna dla dzieci z elementami profilaktyki antyalkoholowej- poświadczenie GKRPA
3	26.11.2009. Fa F/003091/09	1.176,16	Zakup artykułów papierniczych- zakupione artykuły przeznaczone zostaną na realizację zadań w ramach prowadzonych zajęć edukacyjnych i pozaszkolnych dla dzieci i młodzieży z terenu Słupno- potw. przez GKRPA
4	01.12.2009. Fa 103/09	1.200,00	Szkolenie interdyscyplinarne „Działania interdyscyplinarne-pomoc człowiekowi w kryzysie”- GKRPA potwierdziła w dekretacji przeprowadzenie szkolenia z udziałem 21 osób
5	18.02.2011. Fa 0027/02/11	756,00	Usługa transportowa w dniu 17.02.2011.Święcieniec-Łódź-Święcieniec-dekretacji: opłata za przejazd dzieci na basen (akcja ferie zimowe), korzystały dzieci ze szkoły podstawowej w Święcieniu- potwierdziła GKRPA
6	11.02.2011. Fa 12-WKS-00415825	629,30	Art. plastyczne dla dzieci-zajęcia edukacyjne- zakupione artykuły plastyczne przeznaczone dla dzieci i młodzieży uczestniczących w zajęciach edukacyjnych i pozaszkolnych organizowanych na terenie Słupno- potw. przez GKRPA

⁵ Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759

7	19.03.2009. Fa 02125/MCH/09	200,00	GOPS -Zakup materiałów chemicznych, dla utrzymania czystości ośrodka. Z kwoty 986,44 zł w rozdziale 85219 zaksięgowano 786,44 zł, w rozdziale 852153- 200 zł
8	07.06.2009. Rek 26A/2009	1.000,00	GOPS: spektakl Kabaret z Kopydłowa- występ podczas imprezy promującej integrację społeczną „Czerwiec aktywnych społeczności”. Impreza obejmowała kampanię informacyjno-promocyjną profilaktyki przeciwdziałania uzależnieniom; Z kwoty 6.000 zł w rozdziale 85219 zaksięgowano 5000 zł, w rozdziale 852153- 1.000 zł
9	08.06.2009. FV 228/2009	1.000,00	GOPS: Usł. Gastronomiczna- usługa na imprezie promującej aktywną integrację społeczną „Czerwiec aktywnych społeczności”
10	Rozl. Zaliczki: 09.12.2010. Fa 824/0/12/2010; 09.12.2010. Fa 364/H/12/2010; 09.12.2010. Fa 12 WKS-00407493	702,67	GOPS: Zakup koralików, materiałów plastycznych, art. spożywczych- dekretacja: przeznaczenie dla dzieci i młodzieży zagrożonych wykluczeniem społecznym- uzależnieniem od narkotyków.
11	29.10.10. RK.1/10	720,00	GOPS: Konsultacje terapeutyczne w Punkcie Konsultacyjnym ds. Uzależnień w X/2010
12	30.05.11. RK 19/11	720,00	GOPS: Konsultacje dotyczące motywacji do leczenia – psychoedukacja- realizacja zlecenia polegająca na prowadzeniu Punktu Konsultacyjnego w zakresie spraw dotyczących uzależnienia od alkoholu w m-cu maju 2011 r.

[Dowód: akta kontroli str. 173-272, 301-307]

W kontrolowanym okresie, organizacja wypoczynku letniego dla dzieci i młodzieży objętych programem profilaktyczno - edukacyjnym z terenu gminy Słupno (Dział 851, rozdział 85154, § 2820) obejmowała, w celu wyłonienia wykonawcy zadania, przeprowadzenie konkursu ofert dla organizacji pozarządowych oraz innych podmiotów wymienionych w art. 3 ust.3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie⁶.

[Dowód: akta kontroli str.273-297]

4. Realizacja wniosków i zaleceń pokontrolnych.

W kontrolowanym okresie nie było kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej i Komisji Rewizyjnej, dotyczących prawidłowości wykorzystywania przez Gminę Słupno dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

[Dowód: akta kontroli str. 129, 299]

⁶ Dz. U. Nr 96, poz. 873, ze zm.

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do „Książki kontroli” na karcie nr 14, pod poz. 5 w 2011 r.

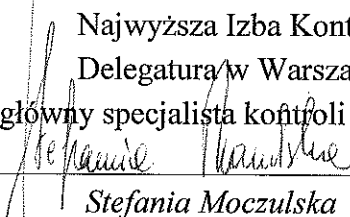
Poprzez zamieszczenie w protokole kontroli niżej wymienionych pouczeń kontrolujący poinformował Pana Wójta o przysługującym prawie:

- zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu kontroli, pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli (art. 55 ust. 1 i 2 ustawy o NIK);
- odmowy podpisania niniejszego protokołu kontroli, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 7 dni, wyjaśnień dotyczących przyczyn odmowy podpisania protokołu kontroli (art. 57 ust. 1 ustawy o NIK). W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, termin 7 dni - zgodnie z art. 57 ust. 2 ustawy o NIK - biegnie od dnia otrzymania ostatecznej uchwały w sprawie ich rozpatrzenia;
- złożenia z własnej inicjatywy na piśmie dodatkowych wyjaśnień co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w niniejszym protokole kontroli, w terminie uzgodnionym z kontrolerami (art. 59 ust. 2 ustawy o NIK).

Jeden egzemplarz protokołu kontroli przekazano Wójtowi Gminy Panu Stefanowi Jakubowskiemu 22 lipca 2011 r.


[Dowód: akta kontroli str.309]

Słupno, dnia 22 lipca 2011 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie
główny specjalista kontroli państwowej

Stefania Moczulska

Słupno, dnia 22 lipca 2011 r.

Wójt Gminy Słupno


Stefan Jakubowski