

Tabela 1

Dane dotyczące budżetu za lata 2019-2020						
Nazwa RIO: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu						
Nazwa j.s.t: Gmina Czernica						
Kwota dochodów I						
przychodów jednostki samorządu w uchwale budżetowej	01.01.2019	31.12.2019	Jeśli przekroczone próg to na jaki dzień	01.01.2020	31.12.2020	Jeśli przekroczone próg to na jaki dzień
Dochody i przychody	91 514 261,00	105 444 530,37	Zarządzeniem nr 0050.86.2019 z dnia 9 października 2019 roku przekroczonego próg 100 mln zł	125 149 438,92	133 133 555,51	

Sporządził:

SKARBUK GMINY  
*[Signature]*  
 Jarota Panuk - Lijńska

STAROSTA WIEJESKI I DS. KONTROLA  
 GOSPODARSTWA FINANSOWEJ  
*[Signature]*  
 Piotr Tomczak

Załącznik nr 1

*[Signature]*

*[Signature]*  
 10/11



Tabela 2

Forma prowadzenia audytu

Nazwa: RIO we Wrocławiu  
 Nazwa i.s.t. Gmina Czernica

Usługodawca

Audytor zatrudniony w jednostce / KAW (w etatach)

Rodzaj prowadzonej działalności wg art. 279 uoip	rodzaj umowy		KAW jednoosobowa				KAW wielosobowa				KAW jednoosobowa/wielosobowa (walkaty)				Stanowiska pomocnicze									
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020								
art. 279 ust. 1 pkt 2	nie dotyczy	nie dotyczy	um. zdec.	nie dotyczy	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	nie dotyczy	NIE	nie dotyczy	01.01	31.12	01.01	31.12	
							TAK (1 os.)																	

Sporządził:

Sukcesja z Gminy Czernica

*Marek Góralowski*

STANISŁAW INSPEKTOR DS. KONTROLI  
 W SPRAWACH FUNDUSZOWYCH

*Piotr Tomczak*

*Świerczyński*

*GA*

*[Signature]*



Tabela 3

Wydatki związane z prowadzeniem audytu wewnętrznego			
Nazwa RIO: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu			
Nazwa .s.t.: Gmina Czernica			
Lp.	Rodzaj wydatku	Wydatki wykonane na dzień 31.12.2019	Wydatki wykonane na dzień 31.12.2020
1	Wynagrodzenie usługodawcy	6 785,00	615,00
2	Wydatki na etaty audytorów (wynagrodzenie brutto + koszt pracodawcy)	0,00	64 852,64
3	Wydatki na etaty stanowisk pomocniczych (wynagrodzenie brutto + koszt pracodawcy)	0,00	0,00
4	Inne wydatki (np. fundusz socjalny, podróże służbowe, wydatki rzeczowe)	0,00	0,00
5	Wydatki z tytułu umów zawieranych dodatkowo na realizację audytów wewnętrznych (np. specjalistycznych)	0,00	0,00
6	Wydatki na koordynowanie audytu wewnętrznego przyznawane w formie dodatków specjalnych np. sekretarzowi, skarbnikowi itp.	0,00	0,00
	<b>Suma:</b>	<b>6 785,00</b>	<b>65 567,64</b>

Sporządził:

SKARBNIK GMINY  
*[Podpis]*  
 Izabela Wnuk - Lipińska

STARSZY INSPEKTOR DS. KONTROLI  
 GOSPODARSTWA FINANSOWEGO  
*[Podpis]*  
 mgr Piotr Tomczak

*[Podpis]*

*[Podpis]*

*[Podpis]*



Tabela 4

Realizacja zadań audytowych (na podstawie sprawozdania rocznego)										
Nazwa: RIO we Wrocławiu										
Nazwa i.s.t: Gmina Czernica										
Lp.	Rodzaj zadania	Ilość zadań wg sprawozdania		Ilość osobodni		Ilość wydanych zaleceń		Ilość zaleceń uznanych za zasadne		2020
		2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	
1	Zadania zapewnijące	3	2	um.zlec	100	3	12	6	12	
2	Czynności doradcze	na bieżąco wg potrzeb / nie audycjonowano	9	um.zlec	100	nie evidencjonowano	5	0	5	
3	Czynności sprawdzające i monitorowanie	um.zlec	10	um.zlec	30	0	0	0	0	
4	Inne czynności - planowanie, przygotowywanie sprawozdań, szkolenia, urlopy, inne nieobecności.	um.zlec	7	um.zlec	23	2	0	1	0	
Suma:		3	28	251	253	5	17	7	17	

Sporządził:

Marcin Golański



Sekretarz Gminy Czernica

Marcin Golański

STANISŁAW WIERCIŃSKI  
GOŚCINNY PRACOWNIK

mgr Piotr Tomczak








Test kontrolny

I. Zagadnienia organizacyjne		2019		2020	
		TAK	NIE	TAK	NIE
1	Czy audytor podlega bezpośrednio kierownikowi jednostki?	X		X	
2	Czy w zakresie czynności audytor ma przypisane inne zadania niż audyt? (regulamin organizacyjny oraz inne zlecone)		X		X
3	Czy sporządzono roczny plan audytu?	X		X	
4	Czy były wykonywane audyty poza planem?	X		X	
5	Czy sporządzono sprawozdanie z wykonanego audytu?	X		X	
6	Czy sprawozdanie zostało sporządzone do 31 stycznia roku następnego?	X		X	
7	Czy przeprowadzono audyt zewnętrzny?		X		X
II. Usługodawca		2019		2020	
		TAK	NIE	TAK	NIE
1	Czy usługodawca posiada odpowiednie kwalifikacje?	X			nie dotyczy
2	Czy usługodawca zatrudnia osobę spełniającą wymogi art. 288 uofp?	X			nie dotyczy
III. Audytor zatrudniony na etacie		2019		2020	
		TAK	NIE	TAK	NIE
1	Czy audytor ma obywatelstwo państwa członkowskiego Unii Europejskiej lub innego państwa, którego obywatelom, na podstawie umów międzynarodowych lub przepisów prawa wspólnotowego, przysługuje prawo podjęcia zatrudnienia na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej?			X	
2	Czy audytor ma pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzysta z pełni praw publicznych?			X	
3	Czy audytor nie był karany za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe?			X	
4	Czy audytor posiada wyższe wykształcenie?			X	
Czy audytor posiada następujące kwalifikacje do przeprowadzania audytu wewnętrznego:		X	X	X	X
a. jeden z certyfikatów: Certified Internal Auditor (CIA), Certified Government Auditing Professional (CGAP), Certified Information Systems Auditor (CISA), Association of Chartered Certified Accountants (ACCA), Certified Fraud Examiner (CFE), Certification in Control Self Assessment (CCSA), Certified Financial Services Auditor (CFSA) lub Chartered Financial Analyst (CFA)?		nie dotyczy			X
b. złożyła, w latach 2003-2008, z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów?		nie dotyczy		X	
c. uprawnienia biegłego rewidenta?		nie dotyczy			X
d. dwuletnią praktykę w zakresie audytu wewnętrznego i legitymuje się dyplomem ukończenia studiów podyplomowych w zakresie audytu wewnętrznego, wydanym przez jednostkę organizacyjną, która w dniu wydania dyplomu była uprawniona, zgodnie z odrębnymi ustawami, do nadawania stopnia naukowego doktora nauk ekonomicznych lub prawnych?		nie dotyczy			X
IV. Umowy		2019		2020	
		TAK	NIE	TAK	NIE
1	Czy umowa z usługodawcą jest zawarta na okres co najmniej roku?	X			nie dotyczy
2	Czy w umowie zawarto postanowienie gwarantujące prowadzenie audytu zgodnie z przepisami uofp?	X			nie dotyczy
3	Czy w umowie określono sposób postępowania z dokumentacją audytu?	X			nie dotyczy

STARSZY INSPEKTOR DS. KONTROLI  
 GOSPODARSTWA FINANSOWEJ

mgr Piotr Tomczak

Marcin Golański

Sporz. przez  
 Sekretarz Gminy Czernica  
 Marcin Golański

*WTT*

*Adyunkt*

*Marcin Golański*



II Informacja Zamawiającego o przeprowadzonej kontroli udzielania zamówienia przez Prezesa UZP lub inny organ kontroli					
Lp.	Nazwa zamówienia objętego kontrolą	Data udzielenia zamówienia (data zawarcia umowy)	Nazwa organu kontroli	Data wszczęcia kontroli	Zakres kontroli
1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno – tłocznej na osiedlu Kamieni Szlachetnych w miejscowości Dobrzykowice – Etap II i III	Data zawarcia umowy 11.01.2021	Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego – Wydział Obszarów Wiejskich	01.02.2021	Przedmiotem kontroli była weryfikacji poprawności przeprowadzenia wyboru wykonawcy dla zadania objętego dofinansowaniem w ramach Programu rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020
2	* - „Dostawa i wdrożenie oprogramowania e-usług publicznych z oprogramowaniem dziedzinowym w ramach projektu pod nazwą „Zwiększenie dostępności i jakości elektronicznych usług publicznych dla mieszkańców i podmiotów gospodarczych Powiatu Wrocławskiego oraz 8 Gmin: Czernicy, Długołęki, Jordanowa Śląskiego, Kątów Wrocławskich, Kobierzyc, Mietkowa, Siechnic i Żórawiny – usługi wdrożenia oprogramowania” ** - „Dostawa niezbędnego sprzętu i infrastruktury sieciowej aktywnej i pasywnej na potrzeby realizacji e-usług w ramach projektu pod nazwą „Zwiększenie dostępności i jakości elektronicznych usług publicznych dla mieszkańców i podmiotów gospodarczych Powiatu Wrocławskiego oraz 8 Gmin: Czernicy, Długołęki, Jordanowa Śląskiego, Kątów Wrocławskich, Kobierzyc, Mietkowa, Siechnic i Żórawiny – usługi wdrożenia oprogramowania”, w tym: a) Umowa dot. urządzenia wielofunkcyjnego b) Umowa dot. serwerów dedykowanych z oprogramowaniem i licencjami c) Umowa dot. komputery stacjonarne i laptopy wraz z oprogramowaniem d) Umowa dot. infrastruktury pasywnej	Data zawarcia umowy  Umowa dla zadania nr 1 * - 22.09.2017 r.  Umowa dla zadania nr 2 ** - 2a) 06.11.2017 r; 2b) 10.11.2017 r.; 2c) 29.11.2017 r.; 2d) 29.11.2017 r.	Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego – Departament Funduszy Europejskich	29.01.2018	Przedmiotem kontroli była weryfikacji poprawności przeprowadzenia wyboru wykonawców dla zadania objętego dofinansowaniem w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Woj. Dolnośląskiego na lata 2014 – 2020. Podmiotem poddanym kontroli był lider projektu – Starostwo Powiatowe we Wrocławiu oraz partnerzy projektu (w tym Gmina Czernica)
3	Opracowanie dokumentacji projektowej i wykonanie robót budowlanych w ramach projektu „Rewitalizacja linii kolejowej nr 292 na odcinku Jelcz Miłoszyce- Wrocław Sołtysowice w celu przywrócenia przewozów pasażerskich we WroF z podziałem na części: Część A – w zakresie Inwestycji PKP	Część C – data zawarcia umowy 09.11.2018 r	Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego – Departament Funduszy Europejskich	12.01.2021 r.	Przedmiotem kontroli była weryfikacji poprawności przeprowadzenia wyboru wykonawcy dla zadania objętego dofinansowaniem w

	Polskie Linie Kolejowe S.A Część C – w zakresie Inwestycji Gminy Czernica				ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Woj. Dolnośląskiego na lata 2014 - 2020
4	„Dostawa wyposażenia do zespołu szkolno – przedszkolnego w Dobrzykowicach – Etap II Wyposażenie szkoły w ramach projektu „Budowa szkoły w ramach zespołu szkolno – przedszkolnego w Dobrzykowicach w Gminie Czernica”:  Część I – Mikroskopy i waga elektroniczna Część II – Teleskop z filtrem Część V - Sprzęt RTV Część XI - Pracownia przyrodnicza – Wizualizer i pilot do prezentacji multimedialnych WL2 Część XI – Pracownia przyrodnicza – meble Część XIV – Kserokopiarka Część XV – Drukarka 3D Część XVI – Stół demonstracyjny Część XVII – Szafki uczniowskie i wieszaki do przebieralni Część XVIII – Dygestorium	Część I – 23.08.2018 Część II - 23.08.2018 Część V – 20.07.2018 Część XI – 31.07.2018; 10.08.2018 Część XIV – 9.07.2018 Część XV – 09.07.2018 Część XVI – 09.07.2018 Część XVII – 09.07.2018 Część XVIII – 09.07.2018	Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego – Departament Funduszy Europejskich	03.01.2019 r.	Przedmiotem kontroli była weryfikacji poprawności przeprowadzenia wyboru wykonawców dla zadania objętego dofinansowaniem w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Woj. Dolnośląskiego na lata 2014 - 2020
5	Termomodernizacja budynku zespołu szkół w Chrzastawie wielkiej w ramach projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej gminy Oborniki Śląskie, Czernica oraz Wisznia mała” (Działanie 3.3 Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym, poddziałanie 3.3.2 Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym – Zit Wrof) Regionalny Program Operacyjny Województwa dolnośląskiego na lata 2014-2020	Data zawarcia umowy  06.11.2017	Dolnośląska Instytucja Pośrednicza	15.01.2020	Przedmiotem kontroli była weryfikacji poprawności przeprowadzenia wyboru wykonawcy dla zadania objętego dofinansowaniem w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Woj. Dolnośląskiego na lata 2014 - 2020
6	*- Dostawa 12 sztuk komputerów przenośnych w ramach projektu „E-Aktywni w gminie Czernica – szkolenia z kompetencji cyfrowych” **- Kompleksowe zorganizowanie i przeprowadzenie szkoleń na terenie gminy Czernica	*- 12.07.2019 **- 28.06.2019	Towarzystwo Rozwoju Gminy Płużnica	3.11.2020	Przedmiotem kontroli była weryfikacji poprawności przeprowadzenia wyboru wykonawców dla zadania objętego dofinansowaniem w ramach funduszy Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 - 2020

*Woj. Ct*

8  
*Edytor*

7	„Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Dobrzykowicach Etap A – Przedszkole i Etap B – Szkoła”	16.12.2016 r.	Centralne Biuro Antykorupcyjne Delegatura we Wrocławiu	28.04.2020 r.	W związku z prowadzonymi czynnościami analityczno-informacyjnymi przekazano kopie dokumentacji dotyczącej realizacji przedmiotowej inwestycji

Sekretarz Gminy Czarnica  
Marcin Golański

*Chyba*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



## ZESTAWIENIE AKT KONTROLI

Lp.	Numer dokumentu	Nazwa dokumentu	Strony akt
1.	I/1	Kserokopia zakresu czynności Głównej Księgowej	1-5
2.	I/2	Wyjaśnienia w zakresie osób, którym wypłacono ekwiwalent za niewykorzystany urlop	6-7
3.	I/3	Wyjaśnienia w zakresie ekwiwalentu za niewykorzystany urlop dla byłego Sekretarza	8-11
4.	I/4	Wyjaśnienia w zakresie audytu	12-18
5.	II/1	Oświadczenie Skarbnika w zakresie kredytu w rachunku bieżącym	19-32
6.	II/2	Wykaz rachunków bankowych	33-34
7.	II/3	Wydruk z ewidencji księgowej konta 201/1 należności wobec dostawców wg stanu na 31 grudnia 2020 r.	35-71
8.	II/4	Wydruk z ewidencji księgowej kontrahenta ELEKTROTIM i faktura VAT nr 02010529/20 z 31 grudnia 2020 r.	72-79
9.	II/5	Wydruk z ewidencji księgowej kontrahenta TAURON i faktura VAT nr D/DO/009015/20	80-94
10.	II/6	Wyjaśnienie w zakresie księgowości na koncie 201/1	95-133
11.	II/7	Dokumentacja w zakresie kwestionowanej części inwentaryzacji przeprowadzonej w 2018 r. metodą spisu z natury	134-292
12.	II/8	Wyjaśnienia w zakresie inwentaryzacji (1)	293-338
13.	II/9	Kserokopia umowy użyczenia nr 3/UG/2011 z 3 stycznia 2011 r.	339-341
14.	II/10	Wyjaśnienia w zakresie inwentaryzacji (2)	342-345
15.	III.1/1	Oświadczenie podatnika w/s powierzchni użytkowej sali sportowej	346
16.	III.1/2	Oświadczenie Kierownik OPiOL w/s opodatkowania linii napowietrznych	347
17.	III.1/3	Kserokopia dowodu wpłaty oraz karty kontowej podatnika	348-349
18.	III.1/4	Wyjaśnienia Skarbnik w/s wystawienia upomnień	350-354
19.	III.1/5	Wyjaśnienia Skarbnik w/s podatnika o nr kontowym [REDACTED]	355-362
20.	III.1/6	Kserokopia Pisma do Ministerstwa Finansów Krajowa Administracja Skarbowa	363-388
21.	III.1/7	Kserokopie dokumentacji podatkowej	389-623
22.	III.1/8	Kserokopie zmiany zarządzenia oraz wyciąg zarządzenia w/s ewidencji i poboru podatków i opłat	624-627
23.	III.1/9	Kserokopie uchwał w zakresie przystąpienia Gminy do związku celowego Śląza-Oława	628-641
24.	III.1/10	Wyjaśnienia Skarbnika w/s wykorzystania nadwyżek z tytułu opłaty alkoholowej	642-643
25.	III.2/1	Wyjaśnienie do informacji o kwalifikacji do negocjacji	644-647
26.	III.2/2	Wyjaśnienia odnośnie przebudowy lokalu biblioteki	648-656
27.	III.2/3	Wyjaśnienia w/s budowy cmentarza komunalnego	657-666
28.	III.2/4	Wyjaśnienia w/s budowy sali sportowej	667-671
29.	III.2/5	Kserokopia dokumentacji rozliczeniowej	672-748
30.	III.2/6	Zestawienie rozliczeń wydatków bieżących	749-759

*Łódź*

*WST*  
*MD*





Lp.	Numer dokumentu	Nazwa dokumentu	Strony akt
31	III.2/7	Kserokopie uchwał w sprawie Roczno Programu Współpracy z organizacjami pozarządowymi na lata 2019-2021	760-774
32	III.2/8	Wyjaśnienie Wójta dot. Rocznych programów współpracy oraz dotacji udzielonej LZS PKS Łany	775-783
33	III.2/9	Kserokopie aktualizacji oferty złożonej przez PKS Łany, umowy dotacji, załącznika nr 2 do Uchwały nr 0050.135.2018 Wójta z 13 grudnia 2018 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na powierzenie/wsparcie realizacji zadań publicznych w 2019 r.,	784-815
34	III.2/10	Kserokopie: sprawozdania z wykonania zadania, pisma pracownika merytorycznego dotyczącego rozliczenia dotacji oraz dokumenty źródłowe złożone przez PKS Łany	816-833
35	III.2/11	Wyjaśnienie uzupełniające dot. LZS PKS ŁANY oraz pismo uzupełniające złożone przez powyższy Klub	834-839
36	III.2/12	Kserokopie: oferty realizacji zadania publicznego złożonych przez Gminne Zrzeszenie LZS, aktualizacji kalkulacji kosztów dotyczących zadania publicznego,	840-852
37	III.2/13	Wyjaśnienia Wójta dot. GZ LKS	853-856
38	III.2/14	Kserokopie: umowy o realizację zadania publicznego i sprawozdania z wykonania zadania publicznego	857-875
39	III.2/15	Wyjaśnienia uzupełniające dot. Rozliczenia powyższej dotacji	876
40	III.2/16	Kserokopie: aktualizacji oferty złożonej przez Klub Sportowy SKRA Wojnowice, umowy, aneksu do umowy, kalkulacji kosztów, sprawozdania z wykonania zadania, dokumentów źródłowych dot. Poniesionych kosztów na delegacje sędziowskie oraz pisma pracownika merytorycznego dotyczącego rozliczenia dotacji	877-918
41	III.2/17	Wyjaśnienie Wójta dot. Klubu Sportowego SKRA Wojnowice	919-932
42	III.2/18	Wyjaśnienia uzupełniające dot. powyższej dotacji	933
43	III.2/19	Potwierdzenie publikacji wyników otwartego konkursu	934-936
44	III.2/20	Kserokopia umowy nr MTP.032.67.2020.AR, wyciąg bankowy nr 185/2020 z 22 grudnia 2020 r. oraz ewidencja na koncie 224	937-944
45	III.2/21	Kserokopia umowy nr MTP.032.66.2020.KW, wyciąg bankowy nr 185/2020 z 22 grudnia 2020 r. oraz ewidencja na koncie 224	945-952
46	III.2/22	Wyjaśnienie Wójta	953-954
47	III.2/23	Potwierdzenia przekazania przedmiotowego sprawozdania dyrektorom szkół w Czernicy, Ratowicach i Chrzastawie	955-959
48	III.2/24	Wyjaśnienia Wójta dot. Sprawozdania z wysokości wynagrodzeń nauczycieli	960-963
49	III.3/1	Zestawienie zadłużenia z tyt. kredytów i pożyczek Gminy	964
50	IV/1	Oświadczenie dotyczące publikacji informacji o wynikach przetargów	965
51	IV/2	Kserokopie: ogłoszeń o przetargach na sprzedaż nieruchomości gruntowych o nr: 297/5, AM-2; 354/65, AM-1; 291/7, AM-1; 283, AM-1	966-974
52	IV/3	Wyjaśnienie Wójta dotyczące sprzedaży nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży z 18 stycznia 2022 r.	975-983
53	IV/4	Kserokopie: potwierdzenia publikacji informacji w sprawie rozstrzygnięcia przetargów dotyczących nieruchomości nr 297/5, AM-2 z 29 czerwca 2018 r. oraz nr 291/7, AM-1 z 27 października 2020 r.	984-987
54	IV/5	Kserokopie: wykazu, operatu szacunkowego oraz jego aktualizacji dotyczących nieruchomości 297/5 AM-2, obręb Dobrzykowice	988-994
	IV/6	Kserokopie: aktu notarialnego, dokumentu LT oraz ewidencja na koncie 011-	995-1005






Lp.	Numer dokumentu	Nazwa dokumentu	Strony akt
		01 obrazująca operację gospodarczą sprzedaży nieruchomości lokalowej nr 8 położonej w Czernicy przy ul. Wojska Polskiego 4	
	IV/7	Kserokopie: aktu notarialnego oraz pisma zawiadamiającego o terminie i miejscu podpisania umowy sprzedaży nieruchomości gruntowej nr 291/7, obręb Dobrzykowice	1006-1022
	IV/8	Wyjaśnienie Wójta dotyczące sprzedaży nieruchomości z 19 stycznia 2022 r.	1023-1035
	IV/9	Oświadczenie dotyczące zwrotu bonifikat	1036
	I/5	Oświadczenie dotyczące nieobecności Wójta w dniu podpisania protokołu	1037

STARSZY INSPEKTOR DS. KONTROLI  
GOSPODARSTWA FINANSOWEGO  
  
mgr Piotr Tomczak

INSPEKTOR DS. KONTROLI  
GOSPODARSTWA FINANSOWEGO  
  
mgr Monika Duszak  
STARSZY INSPEKTOR DS. KONTROLI  
GOSPODARSTWA FINANSOWEGO  
  
mgr Igor Sanetra





