

do 30.06.2020 r., do dnia 10 lipca 2020 r.. Na podstawie potwierdzenia drogą e-mail z Wydziału Budżetowego Urzędu Miasta Rzeszowa z dnia 10 lipca 2020 r. Kontrolujący stwierdził, że Zespół<sup>1</sup> złożył to sprawozdanie w dniu 8 lipca 2020 r., tj. w terminie określonym w ww. załączniku do Rozporządzenia.

**3) Sprawozdanie RB-34 S z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.**

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-34S za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r., plan finansowy oraz wykonanie dochodów i wydatków na wydzielonym rachunku dochodów Zespołu<sup>1</sup> w powyższym okresie było prowadzone w rozdziale 80101 w paragrafach dochodów: 0920, 0960, 0970 i paragrafach wydatków: 2400, 4170, 4210, 4240, 4300.

Na podstawie wydruku z dnia 11 września 2020 r. z ksiąg rachunkowych Zespołu<sup>1</sup> „Zestawienie sald i obrotów” za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. konta 132 stanowiącego załącznik nr 6 do protokołu kontroli oraz sprawozdania Rb-34S za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r., Kontrolujący ustalił, że:

- kwoty dochodów wykonanych na poszczególnych paragrafach wykazane w ww. sprawozdaniu Rb-28S są zgodne z kwotami obrotów okresu po stronie Dt wykazane na wydruku z ksiąg rachunkowych Zespołu<sup>1</sup> „Zestawienie sald i obrotów” za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. konta 132, który stanowi załącznik nr 6 do protokołu kontroli,
- kwoty wydatków wykonanych na poszczególnych paragrafach wykazane w ww. sprawozdaniu Rb-28S są zgodne z kwotami obrotów okresu po stronie Ct wykazane na wydruku z ksiąg rachunkowych Zespołu<sup>1</sup> „Zestawienie sald i obrotów” za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. konta 132, który stanowi załącznik nr 6 do protokołu kontroli,
- wykazany w ww. sprawozdaniu:
  - stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego, wynosi 0 zł, i jest zgodny z saldami bilansu otwarcia wykazanymi w ww. zestawieniu sald i obrotów konta 132, które wynosi 0 zł,
  - stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego, wynosi 0,23 zł, i jest zgodny z saldami końcowymi wykazanymi w ww. zestawieniu sald i obrotów konta 132, które wynosi 0,23 zł.

Na podstawie skanu wydruku z ksiąg rachunkowych Zespołu<sup>1</sup> „Zestawienie sald i obrotów” za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. wszystkich kont dziennika WRD: 132, 201, 225, 229, 231, 404, 750, 760, 980 który stanowi załącznik nr 7 do protokołu kontroli oraz ww. sprawozdania Rb-34S, Kontrolujący ustalił, że wykazane w tym sprawozdaniu:

- należności netto:
  - stanu na początek okresu sprawozdawczego, wynoszą 0 zł, i są zgodne z saldami bilansu otwarcia wykazanymi w ww. zestawieniu sald i obrotów (konto 201 kwota 0 zł, konto 225 kwota 0 zł, konto 229 kwota 0 zł, konto 231 kwota 0 zł),
  - stanu na koniec okresu sprawozdawczego, wynoszą 0 zł, i są zgodne z saldami końcowymi wykazanymi w ww. zestawieniu sald i obrotów (konto 201 kwota 0 zł, konto 225 kwota 0 zł, konto 229 kwota 0 zł, konto 231 kwota 0 zł),
- zobowiązania:
  - stanu na początek okresu sprawozdawczego, wynoszą 0 zł, i są zgodne z saldami bilansu otwarcia wykazanymi w ww. zestawieniu sald i obrotów (konto 201 kwota 0 zł, konto 225 kwota 0 zł, konto 229 kwota 0 zł, konto 231 kwota 0 zł),
  - stanu na koniec okresu sprawozdawczego, wynoszą 0 zł, i są zgodne z saldami końcowymi wykazanymi w ww. zestawieniu sald i obrotów (konto 201 kwota 0 zł, konto 225 kwota 0 zł, konto 229 kwota 0 zł, konto 231 kwota 0 zł).

