

**Informacja dot. przebiegu i efektów kontroli OR.1710.6.2011**

1.	Znak sprawy	OR.1710.6.2011
2.	Nazwa organu prowadzącego kontrolę	Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
3.	Komórka organizacyjna podlegająca kontroli	Urząd Miasta Działdowo
4.	Tematyka przeprowadzonej kontroli	Kompleksowa kontrola gospodarki finansowej. Zakres kontroli: 1. Ustalenia ogólnooorganizacyjne. 2. Księgowość i sprawozdawczość budżetowa. 3. Gospodarka pieniężna i rozrachunki. 4. Wykonanie budżetu: 4.1 Dochody budżetowe 4.2 Przychody budżetowe 4.3 Wydatki budżetowe 4.4 Rozchody budżetowe 5. Mienie komunalne. 6. Zadania zlecone i realizowane w ramach porozumień. 7. Rozliczenia finansowe jednostki samorządu terytorialnego z jej jednostkami organizacyjnymi.
5.	Data rozpoczęcia kontroli	26.01.2011r.
6.	Data zakończenia kontroli	25.03.2011r.
7.	Badany okres	Kontrolą objęto okres od dnia 01.01.2010r. do dnia 31.12.2010r. a w przypadkach koniecznych lata wcześniejsze lub późniejsze.
8.	Zalecenia pokontrolne	RIO.II.600-7/2011 z dnia 18 maja 2011r. 1. Zapewnić funkcjonowanie adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, umożliwiającej realizację wszystkich celów wskazanych w art. 68 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 ze zm.), w oparciu o standardy kontroli zarządczej określone w komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz.Urz. Min.Fin. Nr 15,poz.84), zgodnie z postanowieniami art.69 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych - pkt 3. str.11-12 protokołu kontroli. 2. Egzekwować od podatników podatku od środków transportowych obowiązek wykazywania wszystkich danych w składanych przez nich deklaracjach podatkowych na podatek od środków transportowych na dany rok podatkowy, zgodnie z wymaganiami ustalonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 października 2007r. w sprawie wzoru deklaracji na podatek od środków transportowych (Dz. U. Nr 205, poz. 1484), stosownie do postanowień art.9 ust.6 pkt 1, ust.8 i 9 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U. z 2010r. Nr 95, poz.613 ze zm.), stosując prawidłowo procedurę dotyczącą prowadzenia

	<p>czynności sprawdzających określoną w art.272-274a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2005r. Nr 8, poz.60 ze zm.) - pkt 1.2.8. lit. a) str. 42 protokołu kontroli.</p> <ol style="list-style-type: none"><li>3. Dokonywać kontroli prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zleconego zadania publicznego, zgodnie z postanowieniami art.17 pkt 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2010r. Nr 234, poz.1536) – pkt 3.1.2.5. lit. b) str. 65-67 protokołu kontroli.</li><li>4. W przypadku wykorzystania dotacji przez podmiot realizujący zadanie publiczne niezgodnie z przeznaczeniem wydawać decyzje określające kwoty przypadające do zwrotu oraz terminy od których nalicza się odsetki, zgodnie z postanowieniami art. 60 pkt 1, art. 61 ust.1 pkt 2, art. 252 ust. 1, 5 i 6 ustawy o finansach publicznych - pkt 3.1.2.5 lit. b) str. 65-67 protokołu kontroli.</li><li>5. Zgodnie z art. 28 ust. 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz.U. z 2010r. Nr 102, poz.651 ze zm.), warunki zbycia nieruchomości w drodze bezprzetargowej ustalać w rokowaniach przeprowadzanych z nabywcą. Umowę na zbycie nieruchomości w drodze bezprzetargowej zawierać na podstawie protokołu z rokowań, zgodnie z art.28 ust.3 wymienionej ustawy - pkt 1.3.2.1. str. 91-92, pkt 1.3.2.2. str. 93-94, pkt 1.3.2.3. str. 94-95, pkt 1.3.2.4. str. 95-97, pkt 1.3.2.5. str. 97-98 protokołu kontroli.</li><li>6. W wykazach nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży zamieszczać wszystkie informacje wymagane art.35 ust.2 ustawy o gospodarce nieruchomościami, w tym informację o terminie do złożenia wniosku przez osoby, którym przysługuje pierwszeństwo w nabyciu nieruchomości na podstawie art.34 ust.1 pkt 1 i pkt 2 wymienionej ustawy - pkt 1.3.2.2. str. 93-94, pkt 1.3.2.3. str. 94-95, pkt 1.3.2.4. str. 95-97, pkt 1.3.2.5. str. 97-98 protokołu kontroli.</li></ol>
--	--