



Maków Mazowiecki, dnia 24 sierpnia 2009r.

ON.0911-3/09

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie
ul. Koszykowa 6a
00-564 Warszawa

Odpowiadając na wystąpienie pokontrolne z dnia 20 lipca 2009 r. Nr. RIO-II-0913/257/2009 z przeprowadzonej przez RIO w Warszawie Zespół w Ostrołęce w dniach od 1 kwietnia do 10 czerwca 2009r. kontroli kompleksowej gospodarki finansowej powiatu makowskiego, przesyłam informację o sposobie wykonania siedmiu wniosków, które przedstawia się następująco:

1. W związku z zaleceniem w roku 2009 dochody z tytułu opłat za zezwolenia na wykonanie regularnych przewozów osób w krajowym transporcie drogowym i wypisy z tych zezwoleń oraz za zaświadczenia na przewozy drogowe na potrzeby własne i wypisy z tych zaświadczeń, są klasyfikowane w § 0690- „Wpływy z różnych opłat” w dziele 756, rozdział 75618 - „Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw.”
2. Dochody uzyskane z tytułu opłat za dzierżawę gruntów w roku 2009 są klasyfikowane w dziale 700 - „Gospodarka mieszkaniowa” rozdziale 70005 - „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”, § 0750 - „Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczonych dla sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze.
3. Wprowadzono modyfikację w programie finansowo – księgowym, co umożliwiło prowadzenie ksiąg rachunkowych zgodnie z zasadami funkcjonowania kont rozrachunkowych tj. by konta te wykazywały rzeczywisty stan należności i stan zobowiązań.

4. Pracownik zatrudniony na stanowisku pracy ds. planowania, wykonywania i analiz budżetu został zobowiązany do przestrzegania postanowień art. 186 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych tj. do przekazywania informacji o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków oraz wysokości dotacji i wpłat do budżetu podległym jednostkom w terminie 21 dni od dnia uchwalenia uchwały budżetowej.
5. Osoba dokonująca kontroli wstępnej poleceń wyjazdów służbowych została zobowiązana do wnikliwej analizy czasu przebywania w podróży służbowej od którego uzależniona jest wysokość przysługującej diety.
6. Zalecenie przyjęto do stosowania i w każdym przypadku ogłaszania o otwartym konkursie ofert będą zamieszczone w BIP z trzydziestodniowym wyprzedzeniem oraz w zależności od rodzaju zadania w prasie o zasięgu ogólnopolskim lub lokalnym.
7. Zalecenie dotyczące ewidencjonowania dochodów z tytułu opłaty melioracyjnej oraz gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa stanowiące dochody budżetu Państwa jak i budżetu powiatu zostało przyjęte do stosowania. W roku 2009 należności realizowane na rzecz innych jednostek są ujmowane jako zobowiązania na rzecz tych jednostek.

W/Z STAROSTY
mgr inż. Józef Gojski
Wicestarosta

Zalecenie przyjęto do stosowania

STAROSTWO POWIATOWE
w Minkowie Maz.
KANCELARIA OGÓLNA
WELYNIEŁO

dnio 2009-08-24

L. dz.
data złożenia

[Signature]
podpis

SKARBNIK POWIATU
Główny Księgowy Budżetu Powiatu

mgr Irena Grabowska

Zalecenie nr 6 przyjęto do stosowania

[Signature]
Prekursor