

Maków Maz., dnia 19.09.2017 r.

ON.1710.2.2017

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

Odpowiadając na wystąpienie pokontrolne z dnia 21 sierpnia 2017 roku Nr WK.0920.24.2017 z przeprowadzonej przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Warszawie w dniach od 29 marca 2017r. do 20 czerwca 2017 r. kontroli kompleksowej gospodarki finansowej Powiatu Makowskiego, przesyłam informację o sposobie wykonania pięciu wniosków, które przedstawia się następująco:

1. Zalecenie przyjęto do stosowania poprzez zachowanie zgodności zapisu obrotów pomiędzy ewidencją księgową banku a ewidencją księgową budżetu - konta 133 „Rachunek budżetu” - stosownie do zasad funkcjonowania konta określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku.
2. W roku 2017 dochody z tytułu:
 - 1) ratalnej sprzedaży mieszkań, są klasyfikowane jako dochody w §0770 – „Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości;
 - 2) użytkowania wieczystego nieruchomości Skarbu Państwa, są klasyfikowane jako dochody w § 0550 - „Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości”,zgodnie z postanowieniami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. dotyczącego klasyfikacji budżetowej.
3. Pracownicy odpowiedzialni za windykację należności zostali zobowiązani do wnikliwego i dokładnego analizowania terminów wpłat należności i w przypadku nieterminowo regulowanych należności naliczać i pobierać odsetki za zwłokę w wysokościach określonych w umowie, a w przypadku braku uregulowania umownego w wysokości ustawowej.
4. Pracownik odpowiedzialny za zamówienia publiczne został pouczony i zobligowany do przestrzegania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych przy udzielaniu zamówień publicznych.
5. W celu ustalenia wartości gruntów zajętych pod drogi publiczne dla celów ewidencji środków trwałych w dniu 29 sierpnia 2017 r. została zawarta umowa z rzeczoznawcą majątkowym. Termin wykonania umowy przewidziano na dzień 20 października 2017 r. Na podstawie sporządzonej wyceny grunty zostaną niezwłocznie ujęte w ewidencji księgowej zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

STAROSTWO POWIATOWE
w Makowie Mazowieckim
KANCELARIA OGÓLNA

Dnia 21-09-2017

WYSŁANO
L.dz. ilość zał.

Podpis *[podpis]* **POLECONY** Za zwrotnym
poświadczeniem odbioru

STAROSTA
[podpis]
inż. Zbigniew Roman Deptuła

W zakresie zamówień publicznych:

Ad pkt 4. – Pracownik odpowiedzialny za zamówienia publiczne został pouczony i zobligowany do przestrzegania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 ze zm.) przy udzielaniu zamówień publicznych.


Z-ca Dyrektora
Wydziału Rolnictwa, Ochrony Środowiska,
Promocji i Rozwoju Gospodarczego
mgr Lidia Ferenc-Danieluk