

PROTOKÓŁ

Kontroli doraźnej przeprowadzonej w Urzędzie Gminy Bojszowy w dniu 22 marca 2010r., obejmującej zakresem inwentaryzację składników nieruchomości stanowiących własność Gminy Bojszowy.

Kontrola przeprowadzona została przez inspektora ds. kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy Bojszowy mgr. Agnieszkę Radwańską.

W trakcie kontroli odpowiedzi na pytania udzielali: Skarbnik Gminy, Inspektor referatu finansowego oraz Samodzielny referent ds. gospodarki nieruchomościami.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o:

1. Ustawę z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. Nr 152 poz. 1223),
2. Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240),
3. Ustawę z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (tekst jednolity: Dz. U. Nr 102 poz. 651),
4. Zarządzenie Nr 0152/76/2009 Wójta Gminy Bojszowy z dnia 01.07.2009r. w sprawie ustalenia wysokości cen ewidencyjnych gruntów będących własnością Gminy Bojszowy.

Zakres kontroli:

Prawidłowość przeprowadzenia inwentaryzacji nieruchomości stanowiących własność Gminy Bojszowy na dzień 31.12.2009r.

Ustalenia kontroli:

Zgodnie z obowiązującą ustawą o rachunkowości, inwentaryzację środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony, gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości, należności spornych i wątpliwych, (...) jeżeli przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe, przeprowadza się drogą

porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników.

Na żądanie strony kontrolującej okazano:

1. Wydruki komputerowe – zestawienia stanu majątkowego na dzień 31.12.2009r.
2. Protokoły weryfikacji dla grupy 011 (środki trwałe) sporządzone na dzień 31.12.2009r.
3. Losowo wybrane dokumenty źródłowe potwierdzające nabycie określonych nieruchomości (decyzje, odpisy ksiąg wieczystych, akty notarialne, wypisy z rejestru gruntów):
 - Decyzja Nr G/MK/139/93/59/I/16
 - Odpis z księgi wieczystej Nr KA1T/00023445/8
 - Decyzja Nr G./MK/139/97/B/32
 - Akt Notarialny Rep. A. Nr 64/97
 - Decyzja Nr G/MK/139/91/BN/I/1
 - Decyzja Nr G/MK/139/91/Ś/IV/3
 - Odpis z księgi wieczystej Nr KA1T/00021990/9

Okazane stronie kontrolującej dokumenty źródłowe zawierają numery ewidencyjne działek i ich powierzchnie. Powierzchnię określonych nieruchomości skalkulowano ze stawkami ustalonymi w Zarządzeniu Wójta w sprawie wysokości cen ewidencyjnych gruntów będących własnością Gminy Bojszowy.

Nie stwierdzono nieprawidłowości. Kwoty wyszczególnione w zestawieniach stanu majątkowego ma dzień 31.12.2009r. dla poszczególnych działek odpowiadają kwotom wynikającym z dokumentów źródłowych (strona kontrolująca dokonała przeliczenia powierzchni ze stawkami).

Kontroli poddano także protokoły weryfikacji gruntów zabudowanych i zurbanizowanych, użytków rolnych, gruntów pod wodami, terenów różnych, sporządzone na dzień 31.12.2009r. przez powołany zespół weryfikacyjny oraz zatwierdzone przez Skarbnika Gminy i Wójta Gminy. Protokoły są zgodne z przedłożoną ewidencją księgową gruntów.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Na tym protokół kontroli doraźnej zakończono.

Niniejszy protokół składa się z 3 (trzech) stron kolejno numerowanych i parafowanych przez inspektora ds. kontroli wewnętrznej.

W związku z niewykryciem nieprawidłowości w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wystąpienia z zaleceniami pokontrolnymi do niniejszego protokołu.

INSPEKTOR
d/s Kontroli Wewnętrznej

Agnieszka Radwańska
mgr Agnieszka Radwańska

.....
(kontrolujący)

URZĄD GMINY BOJSZOWY
43-220 BOJSZOWY
ul. Gaikowa 35
REFERAT ARCHITEKTURY
I NIERUCHOMOŚCI

WOJT

Henryk Utrata
mgr inż. Henryk Utrata

.....
(kierownik jednostki kontrolowanej)

SKARBNIK GMINY

Elzbieta Kuleczko
.....
mgr Elzbieta Kuleczko

GMINA BOJSZOWY
ul. Gaikowa 35
43-220 BOJSZOWY