

Damnica, dnia 23 lipca 2020 roku

KW.1712.1.20120

**Pani**  
**Izabela Rak**  
**inspektor ds. gospodarki nieruchomościami**  
**i rolnictwa**

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie zarządzenia Wójta Gminy Damnica nr 179/2018 z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy Damnica, w okresie od dnia 20 stycznia 2020 r. do dnia 30 czerwca 2020 r. przeprowadzono kontrolę planową (kompleksową) w Urzędzie Gminy Damnica.

Wyniki kontroli ujęto w protokole nr 1/2020/KW podpisanym przez kontrolującego i Kierowników kontrolowanych komórek organizacyjnych w dniu 2 lipca 2020 r.

Zakres kontroli obejmował realizację zaleceń pokontrolnych wydanych przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Gdańsku w związku z kontrolą przeprowadzoną w 2018 r.

Kierownicy kontrolowanych komórek organizacyjnych, jak również pracownicy merytorycznie odpowiedzialni za realizację poszczególnych zadań nie wnieśli pisemnych zastrzeżeń, uwag oraz wyjaśnień do ustaleń zawartych w protokole.

Z ustaleń dokonanych w trakcie kontroli wynika, iż realizacja zaleceń pokontrolnych Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku, w odniesieniu do większości zweryfikowanych zadań następowała w sposób prawidłowy, a stwierdzone uchybienia miały charakter incydentalny.

**Do najistotniejszych uchybień stwierdzonych w trakcie kontroli, związanych zadaniami wykonywanymi na stanowisku ds. gospodarki nieruchomościami i rolnictwa należy zaliczyć:**

- 1) Wskazywanie w treści wykazów nieruchomości przeznaczonych do wydzierżawienia błędnego okresu upublicznienia wykazu.

- 2) Zawieranie umów dzierżawy w dniu upływu terminu na jaki upubliczniano wykaz nieruchomości przeznaczonych do wydzierżawienia.

Zgodnie z art. 35 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami właściwy organ sporządza i podaje do publicznej wiadomości wykaz nieruchomości przeznaczonych do zbycia lub oddania w użytkowanie, najem, dzierżawę lub użyczenie. Wykaz ten wywiesza się na okres 21 dni w siedzibie właściwego urzędu, a także zamieszcza się na stronach internetowych właściwego urzędu. Informację o zamieszczeniu wykazu właściwy organ podaje do publicznej wiadomości przez ogłoszenie w prasie lokalnej o zasięgu obejmującym co najmniej powiat, na terenie którego położona jest nieruchomość.

- 3) Nieprzeprowadzenie inwentaryzacji gruntów w roku 2018. (objęcie stanowiska od dnia 1 marca 2019 r.).

Inwentaryzację gruntów komunalnych stanowiących własność Gminy Damnica według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. przeprowadzano w terminie od dnia 7 sierpnia 2019 r. do dnia 9 sierpnia 2019 r., na podstawie zarządzenia Wójta Gminy Damnica nr 173/2019 z dnia 7 sierpnia 2019 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji gruntów za 2018 rok. Porównano stan gruntów komunalnych z zapisami księgowymi oraz dokumentami dotyczącymi ewidencji gruntów według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. Różnic nie stwierdzono.

W myśl art. 26 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostki przeprowadzają na ostatni dzień każdego roku inwentaryzację środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony, gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości (...), jeżeli przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe – drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników.

Podając powyższe do wiadomości, działając na podstawie § 20 ust. 4 Regulaminu kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy Damnica, proszę o spowodowanie usunięcia przedstawionych nieprawidłowości poprzez:


- 1) Prawidłowe stosowanie ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami.
- 2) Przeprowadzanie oraz rozliczanie inwentaryzacji zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz przepisami wewnętrznymi regulującymi to zagadnienie w jednostce.

Jednocześnie, informuję, iż zgodnie z § 21 ust. 1 Regulaminu kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy Damnica jednostki (komórki organizacyjne) w stosunku, do których zostały sformułowane zalecenia pokontrolne zobowiązane są do sporządzenia sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie 30 dni od daty ich otrzymania.



WOJTA  
  
mgr Andrzej Kordylas

.....  
(data i podpis Wójta Gminy Damnica)

Potwierdzam otrzymanie wystąpienia pokontrolnego:

23.07.2020.   
.....  
(data i podpis kierownika kontrolowanej komórki/  
pracownika merytorycznie odpowiedzialnego)

Do wiadomości:

1. Pan Grzegorz Kiczmachowski – Zastępca Wójta Gminy Damnica 
2. Pani Joanna Michalska – Skarbnik Gminy Damnica 
3. Pani Marta Bursztynowicz – Sekretarz Gminy Damnica 