

**MAZOWIECKI URZĄD WOJEWÓDZKI W WARSZAWIE**  
**WYDZIAŁ KONTROLI**

Ul. Marszałkowska 3/5, 00-624 Warszawa  
tel. (22) 695-66-15, fax. (22) 288 72 01

liczba załączników-.....<sup>3</sup>.....

<b>WPLYNEŁO</b> Urząd Miejski w Łomiankach
2011 -03- 07
Podpis: <i>[Signature]</i>

*SK / Nad*

Warszawa, dnia 28 lutego 2011 r.

WK.IV.431.10.1.2011

**Pan**

**Tomasz Dąbrowski**

**Burmistrz Miasta i Gminy Łomianki**

*Szanowny Panie Burmistrzu,*

Niniejszym pragnę poinformować, że zgodnie z *Planem Kontroli Zewnętrznych Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na 2011 rok* przeprowadzona zostanie w kierowanym przez Pana Urzędzie kontrola problemowa w przedmiocie realizacji dochodów budżetowych oraz wykorzystania dotacji otrzymanej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację wydatków w następujących rozdziałach klasyfikacji budżetowej: 60016, 75478, 80101, 85212, 85214, 85216, 85295 - w 2010 r.

Kontrolą zostanie objęty okres od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r., zaś czynności kontrolne w jednostce przeprowadzone zostaną w terminie od 7 marca do 18 marca 2011 r., na podstawie upoważnienia Wojewody Mazowieckiego, przez Panią Zofię Rutkowską starszego inspektora oraz Panią Magdalenę Paduch inspektora wojewódzkiego w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie.

*Z pozdrowieniami*

*[Signature]*

DYREKTOR  
Wydziału Kontroli  
Edyta Ostrowska

Warszawa, dnia 28 lutego 2011 r.

WK.IV.431.10.1.2011

ZATWIERDZA  
DYREKTOR  
Wydziału kontroli

*Edyta Ostrowska*

**Program kontroli  
w Urzędzie Miasta i Gminy Łomianki**

**Rodzaj kontroli: problemowa**

**Przedmiot kontroli:**

Realizacja dochodów budżetowych i wykorzystanie dotacji otrzymanej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, na realizację wydatków w następujących rozdziałach klasyfikacji budżetowej: 60016, 75478, 80101, 85212, 85214, 85216, 85295 – w 2010 r.

**Cel kontroli:**

Prawidłowość realizacji dochodów budżetowych oraz wykorzystania przekazanych środków finansowych.

**Wykaz aktów prawnych normujących zagadnienia poddane kontroli:**

- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 223 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 17 grudnia 2004 r. odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114 z późn. zm.),  
rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142, poz. 1020 z późn. zm.),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207),
- komunikat Nr 13 Ministra Finansów z dnia 30 czerwca 2006 r. w sprawie standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 7, poz. 58),
- ustawa z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206 z późn. zm.),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. o sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20, poz. 103),
- ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j.: Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 z późn. zm.),

- ustawa z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (t.j.: Dz. U. z 2005 r. Nr 86, poz. 732 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (t.j.: Dz. U. z 2009r. Nr 1, poz. 7 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 8 marca 1998 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.).

**Podstawy prawne kontroli:**

- art. 175 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

**Postanowienia organizacyjno – metodologiczne kontroli:**

1. Kontrolę przeprowadzą, na podstawie programu kontroli, pracownicy Oddziału Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, posiadający imienne upoważnienie Wojewody Mazowieckiego:
  - Magdalena Paduch – inspektor wojewódzki, upoważnienie Nr 261/2011, znak WK-V.0030.148.2011 z dnia 28 lutego 2011 r.
  - Zofia Rutkowska – starszy inspektor, upoważnienie Nr 262/2011, znak WK-V.0030.149.2011 z dnia 28 lutego 2011 r.
2. Okres objęty kontrolą: 1 stycznia – 31 grudnia 2010 r.
3. Kontrola zostanie przeprowadzona w oparciu o badanie dokumentów, rejestrów, ewidencji oraz wyjaśnienia i informacje uzyskane od pracowników jednostki kontrolowanej, zgodnie z założeniami określonymi w załącznikach do programu kontroli.
4. Kontrola zostanie zrealizowana w terminie: od 7 marca do 18 marca 2011 r.
5. Ustalenia kontroli przedstawione zostaną w protokole kontroli, a następnie projekt wystąpienia pokontrolnego przedłożony zostanie Dyrektorowi Wydziału Kontroli.



WOJEWODA MAZOWIECKI

Warszawa, dnia 28 lutego 2011 r.

WK-V.0030.148.2011

### UPOWAŻNIENIE Nr 261/2011

Na podstawie art. 19 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206, z 2010 r. Nr 40, poz. 230) oraz art. 175 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 96, poz. 620, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726)

#### u p o w a ż n i a m

Panią Magdalenę Paduch – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie

do przeprowadzenia kontroli w zakresie realizacji dochodów budżetowych oraz wykorzystania dotacji otrzymanej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację wydatków w następujących rozdziałach klasyfikacji budżetowej: 60016, 75478, 80101, 85212, 85214, 85216, 85295 – w 2010 r.

w Urzędzie Miasta i Gminy Łomianki z siedzibą w Łomiankach.

Upoważnienie ważne jest za okazaniem legitymacji służbowej.

Ważność upoważnienia upływa z dniem 18 marca 2011 r.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

  
Edyta Ostrowska  
Dyrektor  
Wydziału Kontroli

Ważność upoważnienie przedłuża się do dnia.....



WOJEWODA MAZOWIECKI

Warszawa, dnia 28 lutego 2011 r.

WK-V.0030.149.2011

### UPOWAŻNIENIE Nr 262/2011

Na podstawie art. 19 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206, z 2010 r. Nr 40, poz. 230) oraz art. 175 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 96, poz. 620, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726)

#### u p o w a ż n i a m

Panią Zofię Rutkowską – starszego inspektora w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie

do przeprowadzenia kontroli w zakresie realizacji dochodów budżetowych oraz wykorzystania dotacji otrzymanej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację wydatków w następujących rozdziałach klasyfikacji budżetowej: 60016, 75478, 80101, 85212, 85214, 85216, 85295 – w 2010r.

w Urzędzie Miasta i Gminy Łomianki z siedzibą w Łomiankach.

Upoważnienie ważne jest za okazaniem legitymacji służbowej.

Ważność upoważnienia upływa z dniem 18 marca 2011 r.

Z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

Edyta Ostrowska  
Dyrektor  
Wydziału Kontroli

Ważność upoważnienie przedłuża się do dnia.....