

Kwidzyn, dnia 29 lipca 2010r.

Nr Or. 0911-2/10

Polecamy

Pan

Henryk Ledóchowski
Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Gdańsku
ul. Wały Jagiellońskie 36
80 – 853 G d a ń s k

sprawa: informacja o realizacji zaleceń pokontrolnych z kontroli kompleksowej gospodarki finansowej Gminy Kwidzyn, przeprowadzonej przez Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej RIO w Gdańsku w okresie od dnia 18 stycznia 2010r. do dnia 30 kwietnia 2010r.

Ustosunkowując się do wystąpienia pokontrolnego nr WK.0804/14/K/52/20816/2010 z dnia 29 czerwca 2010r. przedkładam niniejszym informację o realizacji zaleceń pokontrolnych:

Zalecenie 1. Dostosować Statut Gminy do zmian wynikających z ustawy z dnia 21 listopada 2008r. o pracownikach samorządowych

Opracowywany jest obecnie projekt nowego statutu gminy, albowiem obowiązujący dotychczas Statut Gminy Kwidzyn uchwalony został Uchwałą Nr IX/65/03 z dnia 24 października 2003r., czyli prawie 7 lat temu i nie dokonywano żadnych jego zmian. W projekcie statutu uwzględniono zmiany wynikające z ustawy z dnia 21 listopada 2008r. o pracownikach samorządowych. Zamierzam skierować projekt statutu Gminy Kwidzyn do uchwalenia przez Radę Gminy Kwidzyn w miesiącu wrześniu b.r.

Zalecenie 2. Zapewnić funkcjonowanie adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej.

Przystąpiliśmy do opracowania dokumentacji kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Kwidzyn, zgodnej z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Zarządzenie w sprawie wprowadzenia procedur kontroli zarządczej planuję podpisać do końca października 2010r. Na bieżąco jednak prowadzona jest kontrola polegająca na stałym monitorowaniu realizacji wytyczonych celów, prowadzony jest stały nadzór nad wykonaniem zadań w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji. Zadania w zakresie kontroli wykonują poszczególni pracownicy Urzędu, w tym przede wszystkim szczebla kierowniczego – zgodnie z powierzonymi zakresami obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności. W odniesieniu do operacji finansowych i gospodarczych prowadzone jest rzetelne i pełne dokumentowanie tych operacji, są one zatwierdzane przez wójta lub osoby przez niego upoważnione oraz weryfikowane przed i po ich realizacji. W Urzędzie są określone mechanizmy służące zapewnieniu bezpieczeństwa danych i systemów informatycznych.

Zalecenie 3. Weryfikować składane przez podatników deklaracje podatkowe.

Realizując obowiązek organu podatkowego zapisany w art.272 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa dokonywane były w roku 2010, podobnie jak w latach ubiegłych, czynności sprawdzające mające na celu sprawdzenie terminowości składania deklaracji podatkowych, stwierdzenie

formalnej poprawności złożonych deklaracji oraz ustalenie stanu faktycznego w zakresie niezbędnym do stwierdzenia zgodności z przedstawionymi dokumentami.

W ośmiu przypadkach niezłożenia w ustawowym terminie przez podatników deklaracji na podatek rolny wystosowano do podatników wezwania do złożenia deklaracji. Wskutek wezwań organu 7 podatników złożyło prawidłowe deklaracje, a w stosunku do jednego podatnika trwa nadal postępowanie weryfikacyjne. W siedmiu przypadkach stwierdzono niezłożenie w terminie deklaracji na podatek od nieruchomości. i wysłano podatnikom wezwania do złożenia deklaracji. W stosunku do jednego podatnika podatku od nieruchomości (osoby prawnej), który złożył nieprawidłową deklarację prowadzono postępowanie wyjaśniające, opierając się na danych ewidencji gruntów i budynków Starostwa Powiatowego w Kwidzynie oraz zawiadomienia o zakończeniu budowy i oddaniu obiektu do użytkowania wystawionego przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Kwidzynie. Postępowanie zakończyło się złożeniem przez podatnika prawidłowej deklaracji, zgodnej ze stanem faktycznym posiadanych nieruchomości. W stosunku do jednego podatnika podatku rolnego i od nieruchomości trwa jeszcze postępowanie weryfikacyjne. Organ dokonał ponadto korekty jednej deklaracji na podatek rolny, na podstawie art.274 § 1 pkt 1 Ordynacji podatkowej. Kopię skorygowanej deklaracji przesłano podatnikowi z pouczeniem o możliwości wniesienia sprzeciwu na korektę do Wójta.

Niezależnie od przeprowadzonych czynności weryfikacyjnych poleciłam pracownikom referatu finansowego Urzędu, właściwym do spraw wymiaru podatków, by czynności weryfikacyjne były podejmowane niezwłocznie po upływie ustalonego ustawowo terminu składania deklaracji podatkowych oraz po złożeniu deklaracji przez podatnika i dokonywane w najkrótszym możliwym terminie.

Zalecenie 4. Zaniechać pobierania opłaty administracyjnej za czynności nie objęte przepisami o opłacie skarbowej.

Jeszcze podczas trwania kontroli kompleksowej, a po stwierdzeniu przez kontrolujących niezgodnego z prawem pobierania opłaty administracyjnej za poświadczanie oświadczeń dotyczących osobistego prowadzenia gospodarstwa rolnego, zaprzestaliśmy pobierania opłaty administracyjnej od tej czynności urzędowej. Skierowałam też w miesiącu maju b.r. do Rady Gminy Kwidzyn projekt uchwały w sprawie uchylenia uchwały Nr XIX/130/04 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 21 grudnia 2004r. w sprawie określenia wysokości stawek opłaty administracyjnej za niektóre czynności urzędowe.

Rada Gminy Kwidzyn podjęła uchwałę Nr XXXVIII/232/10 w dniu 21 maja 2010r. w sprawie uchylenia uchwały określającej wysokość stawek opłaty administracyjnej za niektóre czynności urzędowe. Uchwałę tę opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego Nr 90 pod pozycją 1706 w dniu 29 czerwca 2010r.

Zalecenie 5. Naliczać czynsz za dzierżawę lokali zgodnie z postanowieniami obowiązującej uchwały Rady Gminy Kwidzyn.

W miesiącu marcu b.r, czyli jeszcze w okresie trwania kontroli kompleksowej gospodarki finansowej Gminy Kwidzyn, skierowałam do Rady Gminy Kwidzyn projekt uchwały w sprawie uchylenia uchwały Nr XXXVI/264/06 Rady Gminy Kwidzyn z 29 września 2006r. ustalającej wysokość stawek czynszu za najem lub dzierżawę nieruchomości stanowiących własność Gminy Kwidzyn, uznając zasadne zastrzeżenia zespołu kontrolnego RIO, iż w drodze uchwały rady gminy nie mogą być ustalone stawki czynszu za najem i dzierżawę mienia komunalnego, albowiem kompetencje w tym przedmiocie

posiada wójt – na podstawie art.30 ust.2 pkt 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz art.25 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

Rada Gminy Kwidzyn podjęła na sesji w dniu 19 marca 2010r. uchwałę Nr XXXVI/216/10 z w sprawie uchylecia uchwały Nr XXXVI/264/06 z 29 września 2006r. Uchwałę uchylającą publikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego Nr 76, poz. 1305 z dnia 27 maja 2010r. Wójt, w drodze zarządzenia Nr 47/10 z dnia 8 czerwca 2010r. ustalił stawki czynszu za najem i dzierżawę nieruchomości gminnych (zarządzenie weszło w życie 11 czerwca 2010r., to jest po wejściu w życie uchwały uchylającej, o której mowa wyżej). Obecnie podstawą do obciążania czynszem najmu lub dzierżawy najemców (dzierżawców) nieruchomości gminnych jest wskazane zarządzenie Wójta Gminy Kwidzyn.

Podjęłam również działania w kierunku wyeliminowania wszystkich pozostałych uchybień i nieprawidłowości wyszczególnionych w protokole kontroli.

WÓJT

Ewa Nawogrodzka

Do wiadomości:

Skarbnik Gminy Kwidzyn