

Dorota Mioduszevska-Czapraga
Podinspektor Wydziału Gospodarki
Komunalnej i Środowiska

Załącznik Nr 11
do protokołu kontroli

WYJAŚNIENIE

złożone inspektorowi kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w sprawie nieprawidłowości w prowadzeniu księgi druków ścisłego zarachowania założonej w Wydziale Gospodarki Komunalnej i Środowiska dla dowodów wpłaty KP (opłata cementarna), dokonywania poprawek poprzez zamazywanie białym korektorem oraz poprawianie na błędnych wpisach, bez skreśleń i podpisu osoby dokonującej poprawki.

Wynikłe błędy spowodowane były niedopatrzeniem, zostały niezwłocznie skorygowane i w chwili obecnej księga druków KP prowadzona jest już prawidłowo.

Podinspektor

Dorota Mioduszevska-Czapraga

Krzysztof Szpytko
Naczelnik Wydziału Gospodarki
Komunalnej i Środowiska

Załącznik Nr 12
do protokołu kontroli

WYJAŚNIENIE

złożone inspektorowi kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w sprawie nieprawidłowego założenia księgi druków ścisłego zarachowania założona w Wydziale Gospodarki Komunalnej i Środowiska dla dowodów wpłaty KP (opłata cmentarna) tj. nie przesnurowania, ostemplowania i podpisania potwierdzającego założenie księgi przez osoby uprawnione do zatwierdzania założonej księgi oraz nie zaopatrzenia datą założenia księgi.

Wynikłe nieprawidłowości spowodowane były niedopatrzeniem, zostały już skorygowane i w chwili obecnej księga druków KP jest przygotowana prawidłowo.

Naczelnik Wydziału
Gospodarki Komunalnej i Środowiska
mgr Krzysztof Szpytko



Stanisława Wojnarowska
Inspektor

Załącznik Nr 13
do protokołu kontroli

W YJAŚNIENIE

Złożone inspektorowi kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w sprawie nie zażądania wyjaśnienia przyczyn nie złożenia deklaracji na podatek rolny i leśny na 2006r., wezwania do ich złożenia oraz nie wydania decyzji określającej wysokość zobowiązania podatkowego.

Deklaracje na podatek leśny w niektórych przypadkach złożone były z 2-3 dniowym opóźnieniem. W tych sytuacjach wystosowanie wezwania nie było możliwe ze względu na czas obiegu dokumentów wewnątrz Urzędu.

Deklaracje na podatek rolny w trzech przypadkach były złożone ze znacznym opóźnieniem. W 2 przypadkach deklaracje nie powodowały powstanie zobowiązania, gdyż dotyczyły gruntów klasy V, które są ustawowo zwolnione z podatku rolnego. Sytuacja tych podatników znana była organowi podatkowemu z lat poprzednich (

: Nie wystosowano wezwań do wcześniejszego złożenia deklaracji przez przeoczenie.

W trzecim przypadku deklaracja została złożona 6.04.2006 r., podatek zapłacono za cały rok w dniu 07.04.2006 r. Ponieważ w okresie od 1 lutego do 07 kwietnia nie przeprowadzano weryfikacji podatników podatku rolnego osób prawnych, z uwagi na masowe wystawianie decyzji wymiarowych na 2006 rok, wezwanie nie było wystosowane.


Inspektor
Stanisława Wojnarowska

WYJAŚNIENIE

Złożone inspektorowi Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w sprawie braku ustalenia szczegółowo w formie pisemnej procedur kontroli w zakresie procesów związanych z gromadzeniem i rozdysponowaniem środków publicznych oraz gospodarowaniem mieniem w okresie objętym kontrolą tj. w latach 2003-2006.

W Urzędzie Miasta w latach 2003-2006 nie było dokumentu zbiorczego dotyczącego wprowadzenia procedur kontroli finansowej, o których mowa w ustawie o finansach publicznych. W Urzędzie wprowadzonych zostało szereg dokumentów, które faktycznie są procedurami kontroli finansowej np. Regulamin organizacyjny Urzędu Miasta, zakresy czynności poszczególnych pracowników, Regulamin udzielania zamówień publicznych przez Urząd Miasta Świnoujścia, Instrukcja obiegu dokumentów księgowych Urzędu Miasta. W Instrukcji Obiegu Dokumentów Urzędu Miasta Świnoujścia w rozdziale 5 i 6 uregulowane zostały procedury dotyczące wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków.

Ustawa o finansach publicznych jak również standardy kontroli finansowej, nie obligują jednostek sektora finansów publicznych do wprowadzenia procedur kontroli finansowej w formie jednego dokumentu zbiorczego. Jednocześnie informuję, że w dniu 9.03.2007 r. wydałem zarządzenie nr 196/2007 regulujące powyższe zagadnienie.

PREZYDENT MIASTA

mgr inż. Janusz Żmurkiewicz

Stanisława Wojnarowska
Inspektor

Załącznik nr 15
do protokołu kontroli

W Y J Ś N I E N I A

Złożone inspektorowi kontroli Regionalnej Izby obrachunkowej w Szczecinie w sprawie braku potwierdzenia weryfikacji deklaracji i informacji w sprawie podatku rolnego i leśnego.

Weryfikacje deklaracji i informacji na podatek rolny i leśny są przeprowadzane na bieżąco, natomiast nie robiono na dokumencie adnotacji o jej weryfikacji z podaniem danych i podpisu osoby sprawdzającej. Adnotacje takie będą robione na składanych deklaracjach i informacjach podatkowych.

inspektor

Stanisława Wojnarowska