

**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Katowicach**

W odpowiedzi na pismo z dnia 23 lipca 2012 r. nr WK-6100/6/4/12 składam informacje o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków zawartych w ww. piśmie.

Informacja dotyczy realizacji poszczególnych wniosków w porządku chronologicznym wynikającym z wystąpienia pokontrolnego :

Ad.1

Podjęto odpowiednie działania w celu ustalenia prawidłowego zobowiązania podatkowego w podatku od nieruchomości podatników o numerach kont: 17/4662, 17/7641, 17/7807, 17/8128, 17/8153, 17/7773 i 17/7138 oraz podatników o numerach kont 17/7006, 17/7160, 17/6831, 17/5099 i 17/7117.

Ad.2

Celem wzmocnienia nadzoru nad pracownikami Wydziału Podatków i Opłat przeprowadzono rozmowy w zakresie nieprawidłowości wykazanych w wystąpieniu pokontrolnym, w szczególności w zakresie weryfikacji prawidłowości opodatkowania osób fizycznych podatkiem od nieruchomości.

Ad.3

Podjęto czynności sprawdzające w celu ustalenia stanu faktycznego w zakresie niezbędnym do stwierdzenia prawidłowości deklaracji w sprawie podatku od nieruchomości za lata 2007-2010 podatnika o numerze konta 1/251.

Ad.4

Podatnik nr 1/416 po poinformowaniu go o wykryciu nieprawidłowości w złożonych przez niego deklaracjach na podatek od nieruchomości na lata 2011-2012, bez pisemnego wezwania złożył poprawne deklaracje.

Ad.5

Celem wzmocnienia nadzoru nad pracownikami Wydziału Podatków i Opłat przeprowadzono rozmowy w zakresie nieprawidłowości wykazanych w wystąpieniu pokontrolnym, w szczególności w zakresie sporządzania i upubliczniania wykazu osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków i opłat udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty w kwocie przewyższającej łącznie 500 zł, stosownie do art.37 ust.1 pkt 2 lit. f ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Ponadto zostanie dokonana korekta wykazu osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków i opłat udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty w kwocie przewyższającej łącznie 500 zł za 2010 rok.

Stwierdzam zgodność z kserokopii z oryginałem
SZEF WYDZIAŁU KONTROLI
AUDYTU WNEĘTRZNEGO
.....
(data i podpis) Agnieszka Marszałek

Ad.6

Pouczono pracowników o obowiązku starannego prowadzenia akt spraw w zakresie sporządzenia specyfikacji istotnych warunków zamówienia, ogłoszeń o zamówieniu, przechowywania dokumentacji zgodnie z obowiązującymi prawami zamówień publicznych.

Ad.7

Zobowiązano pracowników Wydziału Infrastruktury Komunalnej i Inwestycji, do wnikliwego rozliczenia realizowanych zadań pod kątem ilości wykazanych robót i egzekucji kar wynikających z umów.

Zobowiązano pracownika Referatu Planowania i Rozliczeń w Wydziale Infrastruktury Komunalnej i Inwestycji do sprawdzania powtórnego sposobu i wielkości naliczonych kar umownych zgodnie z zapisami umownymi.

Ponadto, niezwłocznie po otrzymaniu protokołu z kontroli inspektorów RIO zlecono audytorowi wewnętrznemu przeprowadzenie zadania audytowego nt. „Prawidłowość prowadzenia kontroli wewnętrznej rozliczenia inwestycji: przebudowa Budynku Domu Zdrojowego w Jastrzębiu-Zdroju”.

Poszczególne rekomendacje będące wynikiem prac audytu, po dogłębnej analizie zostaną wprowadzone w życie, tak aby w przyszłości nie dopuścić do sytuacji opisanych w tym Wniosku.

Ponadto zlecono także, przeprowadzenie kontroli rozliczenia dwóch inwestycji, za które odpowiedzialny był inspektor (wykazany w protokole kontroli RIO).

Wyniki powyższej kontroli wykazały prawidłowość rozliczenia kontrolowanych inwestycji.

Ad.8

Zobowiązano kierownika Referatu Budownictwa Ogólnego w Wydziale Infrastruktury Komunalnej i Inwestycji do przestrzegania warunków pozwoleń na prowadzenie robót budowlanych wydanych przez Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków.


Ponadto postanowiono ogłosić nabór na pracownika z uprawnieniami w zakresie ogólnobudowlanym, który zastąpi pracownika, który od roku 2011 przebywa na urlopie macierzyńskim i wychowawczym.

Ad.9

Do czterech nabywców lokali mieszkalnych wskazanych we wniosku, wystosowano pisma o bezzwłoczne złożenie pisemnej prośby do Miejskiego Zarządu Nieruchomości w Jastrzębiu – Zdroju o zwrot zwaloryzowanej kaucji mieszkaniowej. Ponadto do MZN Jastrzębie – Zdrój skierowano pismo z prośbą o rozpoczęcie działań zmierzających do zwrotu kaucji mieszkaniowych w/w nabywcom lokali mieszkalnych, poprzez czynności objęte Zarządzeniem nr Or.0151-116/2005 z dnia 5 maja 2005 r. w sprawie trybu postępowania o wypłatę zwaloryzowanych kaucji mieszkaniowych.

Ad.10

Dokonano analizy prawidłowości przestrzegania przez pracowników procedur w zakresie prowadzenia postępowań na sprzedaż nieruchomości gminnych. Ponadto omówiono z pracownikami wyniki przeprowadzonej kontroli oraz nieprawidłowości

Stwierdzam zgodność kserokopii z oryginałem
NACZELNIK WYDZIAŁU KONTROLI
AUDYTU WĘWNETRZNEGO
(data) podpis:  Anieszka Murzalek

wskazane w tym wystąpieniu w zakresie stosowania przepisów ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (Dz.U. z 2010 r. nr 102, poz.651 j.t. z późn. zm.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2004 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości (Dz.U. nr 207, poz. 2108 z późn. zm.). Zobowiązano pracowników do ścisłego przestrzegania przepisów prawa przy sporządzaniu dokumentacji dotyczącej zbywania nieruchomości.

Ad. 11

Zostaną podjęte prace dotyczące zmiany uregulowań wewnętrznych, celem zapewnienia prawidłowego prowadzenia ewidencji pozabilansowej w jednostce Urząd Miasta na kontach 998 „Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego” i 999 „Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat”.

Ad.12

Wprowadzono ujmowanie przypisów należności z tytułu opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych” zgodnie z art.20 ust.1 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz zasad funkcjonowania konta 221 określonych w załączniku do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskie (Dz. U. nr 128, poz.861 z późn. zm.).

PREZYDENT MIASTA

mgr Marian JANECKI

Stwierdzam zgodność z oryginałem
KSIĘZKA WYDZIAŁU KONTROLI
BUDŻETU WEWNĘTRZNEGO

(data i podpis) *Janina* Marszałek