

wpt.
dnia 17 LIP. 2015

PROTOKÓŁ NR 1 /2015
z dnia 14.07.2015r.

L. dz. z kontroli problemowej przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w Karpaczu w zakresie ustalenia przyczyny zaległości podatkowych za lata 2009/2013 za użytkowanie gruntów w związku z dzierżawą nieruchomości stanowiących własność gminy.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Karpaczu działając zgodnie z uchwalonym planem pracy i kontroli przewidzianym w 2015r. przeprowadziła w okresie od 09 marca do 30 czerwca 2015r. kontrolę problemową w zakresie ustalenia przyczyny zaległości podatkowych za lata 2009/2013 za użytkowanie gruntów w związku z dzierżawą nieruchomości stanowiących własność gminy.

Skład zespołu kontrolnego:

1. Wiesław Czerniak – kierownik zespołu kontrolnego
2. Grzegorz Kubik – członek zespołu kontrolnego
3. Wojciech Wesołowski – członek zespołu kontrolnego

Podczas kontroli wyjaśnień udzielali:

1. Pani Krystyna Kuczkiewicz -Sikorska (skarbnik Gminy Karpacz)
2. Pani Paula Cich (zastępca skarbnika Gminy Karpacz)

W wyniku kontroli ustalono co następuje:

kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Miejskiego w Karpaczu w Karpaczu.

W trakcie przeprowadzonej kontroli ustalono że :

- 1.Sprawa dotyczyła 4 lokali użytkowych i 9 garaży.
- 2.Umowy dzierżawy zostały zawarte w następujących terminach: 02.01.1984r.,12.12.1991r.,25.01.1992r.,25.01.1992r.,10.01.2000r.,02.10.1995r.,04.04.2003r.,09.02.2005r.,24.05.2005r.,02.01.2008r.,19.11.2010r.10.04.2014r.
3. Do 30.09.2013r.nie był pobierany należny podatek oprócz jednego przypadku.
- 4.Skarbnik Pani Krystyna Kuczkiewicz - Sikorska udzieliła informacji,że do 30.09.2013r.spraw dzierżaw majątku gminnego prowadził Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Karpaczu. Zakład ten w 2013r. został przekształcony w spółkę ze 100% udziałem Gminy Karpacz, na skutek czego wszelkie umowy dzierżawy majątku gminnego przejął ponownie Urząd Miejski w Karpaczu. W trakcie przejęcia zadań stwierdzono nieprawidłowości.
5. Referat finansowy wszczął postępowania podatkowe w celu odzyskania podatku za lata 2009/2013.
- 6.Należny podatek za lata 2009/2013 wynosił łącznie :
 - za garaże 6 399,00 zł
 - za lokale użytkowe 9 140,00 zł
- 7.Nie udało się ustalić dlaczego nie był pobierany należny podatek do 2013r.,najprawdopodobniej na skutek braku należytej kontroli przez główną księgową MZGKiM w Karpaczu, oraz również braku stosownych zapisów.
- 8.W trakcie kontroli nie została udzielona informacja dot. działki nr 324/2, czy był pobierany podatek od nieruchomości przed 2013r. i czy było przeprowadzone postępowanie podatkowe,ponieważ wg Pani skarbnik informacja narusza tajemnicę skarbową. Na tę okoliczność zespół kontrolny wystąpił o opinię prawną (opinia w teczce z kontroli).Według opinii samo pytanie nie narusza tajemnicy skarbowej,natomiast ewentualna odpowiedź na takie pytanie jak najbardziej – bez komentarza.

WNIOSKI :

1. Brak stosownego nadzoru spowodował że dochody miasta zostały znacznie uszczuplone.
2. W sporządzanych umowach dzierżawy zaleca się umieszczenie informacji o zapłacie należnego podatku.

Protokół sporządzono w czterech egzemplarzach, które przekazano Przewodniczącej, Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej, Burmistrzowi i kierownikowi kontrolowanego podmiotu.

1. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osobie posiadającej jego upoważnienie przysługuje, przed podpisaniem protokołu, prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia należy zgłosić w terminie 3 dni od daty otrzymania protokołu kontroli.

2. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może złożyć w terminie 3 dni od dnia otrzymania protokołu pisemne wyjaśnienie co do ustaleń w nim zawartych i jednocześnie podpisać protokół.

3. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania protokołu kontroli, składając w terminie 3 dni od dnia jego otrzymania pisemne wyjaśnienie przyczyn odmowy. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń kontroli i skierowania wystąpienia pokontrolnego.

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej.

BURMISTRZ KARPACZA

Radostaw Jęcek

16.04.2015

Karpacz dnia

Kontrolujący:

Wiesław Czerniak.....

Grzegorz Kubik.....

Wojciech Wesółowski.....

Do niniejszego protokołu ~~składam zastrzeżenia~~ / nie składam zastrzeżeń *

Do niniejszego protokołu ~~składam wyjaśnienia~~ / nie składam wyjaśnień *

* niepotrzebne skreślić

WF:

Otrzymałam:

2015.07.17 *Monika*

IGN:

Otrzymałam
20.07.2015 *Monika*