

SPRAWOZDANIE KOMISJI REWIZYJNEJ Z PRZEPROWADZONEJ KONTROLI

1) zwięzły opis wyników kontroli ze wskazaniem źródeł i przyczyn ujawnionych nieprawidłowości oraz osób odpowiedzialnych za ich powstanie.

W dniu 9 września 2024 r. Komisja Rewizyjna w składzie Sabina Bednarz – Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej, Marzenna Migacz – zastępca Przewodniczącej Komisji, Dorota Sadowska – członek Komisji, Artur Żugaj – członek Komisji przeprowadziła kontrolę referatu Finansowego, tematyka kontroli: ściągalność podatków w 2023 roku.

W wyniku czynności kontrolnych otrzymano informację o wystawionych tytułach wykonawczych w ilości 21 sztuk na łączną kwotę 71 263,70 zł z czego Urząd Skarbowy w trakcie roku ściągnął kwotę 29 858,95 zł w tym podatek 22 046,56 zł i odsetki w kwocie 7 812,39 zł. Liczba upomnień w poszczególnych miejscowościach w roku 2023 przedstawia się następująco:

Boleszkowice – 114 upomnień na kwotę 230 897,38
Chlewice – 10 upomnień na kwotę 6 622,00
Chwarszczany – 38 upomnień na kwotę 17 935,18
Gudzisz – 23 upomnienia na kwotę 39 427,85
Kaleńsko – 8 upomnień na kwotę 14 563,80
Namyślin – 35 upomnień na kwotę 18 325,90
Porzecze – 7 upomnień na kwotę 2 797,00
Reczyce – 8 upomnień na kwotę 3 927,27
Wysoka – Wyszyna – 60 upomnień na kwotę 60 283,50
Razem: 303 upomnienia na kwotę 394 779,88 zł.

I kwartał – wystawiono 79 upomnień na kwotę 93 657,13
II kwartał – wystawiono 115 upomnień na kwotę 140 665,49
III kwartał – wystawiono 6 upomnień na kwotę 17 649,08
IV kwartał – wystawiono 103 upomnienia na kwotę 142 808,18
Razem: 303 upomnienia na kwotę 394 779,88 zł.

Nadmienić należy że tytuły wykonawcze są wystawiane wówczas gdy zaległości w podatku są powyżej kwoty 160 zł, jednak znaczną część zaległości w podatku od nieruchomości stanowią osoby które od kilku lat nie płacą a Urząd Skarbowy nie ma możliwości ściągnięcia tych zaległości ponieważ nie wykazują dochodów.

Pracownik referatu poinformował że 2023 roku nie wpłynęły prośby o umorzenie, odroczenie, rozłożenia na raty. W 2023 roku udzielono ulgi dwóm podmiotom z tytułu nabycia gruntów na utworzenie nowego gospodarstwa rolnego lub powiększenie już istniejącego do powierzchni nie przekraczającej 100 ha.

Komisja proponuje następujące rozwiązania – Komisja nie ma wpływu na stan ściągalności podatków.

2) wnioski zmierzające do usunięcia nieprawidłowości.

Komisja w wyniku kontroli nie stwierdziła nieprawidłowości.

3) jeżeli zachodzi konieczność – wnioski o podjęciu odpowiednich środków w stosunku do osób winnych powstałych nieprawidłowości.

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

Zgodnie z zapisami Statutu Gminy Boleszkowice (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2020 r., poz. 2575)

§ 89. 2. Sprawozdanie oraz wnioski, o których mowa w ust. 2 pkt 2 i 3, przyjmowane są przez Radę w drodze głosowania.

§ 90. 1. W przypadku odmowy podpisania protokołu przez kierownika kontrolowanego podmiotu, jest on obowiązany do złożenia - w terminie 3 dni od daty odmowy – pisemnego wyjaśnienia jej przyczyn.

2. Wyjaśnienia, o których mowa w ust. 1 składa się na ręce Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej.

§ 91. 1. Kierownik kontrolowanego podmiotu może złożyć na ręce Przewodniczącego Rady uwagi dotyczące kontroli i jej wyników.

2. Uwagi, o których mowa w ust. 1 składa się w terminie 7 dni od daty przedstawienia kierownikowi kontrolowanego podmiotu protokołu pokontrolnego do podpisania.

§ 92. Protokół pokontrolny sporządza się w trzech egzemplarzach, które w terminie 3 dni od daty podpisania protokołu - otrzymują: Przewodniczący Rady, Przewodniczący Komisji Rewizyjnej i kierownik kontrolowanego podmiotu.

PROTOKÓŁ POKONTROLNY

1) nazwa i adres kontrolowanego podmiotu

Referat Finansowy, Urząd Gminy, ul. Słoneczna 24, 74-407 Boleszkowice

2) imiona i nazwiska kontrolujących

Sabina Bednarz – Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Marzenna Miagcz – zastępca Przewodniczącej Komisji

Dorota Sadowska – członek Komisji

Artur Żugaj – członek Komisji

3) daty rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych

09.09.2024r. – 09.09.2024r.

4) określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą
ściągalność podatków w 2023 roku.

5) imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu

Jakubowska Barbara – skarbnik gminy

Informacji udzielili

Katarzyna Górna – kasjerka

Jakubowska Barbara – skarbnik gminy

Agnieszka Babicz – podinspektor ds. podatków i opłat

6) przebieg i wynik czynności kontrolnych, stwierdzenie nieprawidłowości w działalności kontrolowanego podmiotu oraz wskazanie dowodów potwierdzających ustalenia zawarte w protokole.

W wyniku czynności kontrolnych otrzymano informację o wystawionych tytułach wykonawczych w ilości 21 sztuk na łączną kwotę 71 263,70 zł z czego Urząd Skarbowy w trakcie roku ściągnął kwotę 29 858,95 zł w tym podatek 22 046,56 zł i odsetki w kwocie 7 812,39 zł. Liczba upomnień w poszczególnych miejscowościach w roku 2023 przedstawia się następująco:

Boleszkowice – 114 upomnień na kwotę 230 897,38

Chlewice – 10 upomnień na kwotę 6 622,00

Chwarszczany – 38 upomnień na kwotę 17 935,18

Gudzisz – 23 upomnienia na kwotę 39 427,85

Kaleńsko – 8 upomnień na kwotę 14 563,80

Namyślin – 35 upomnień na kwotę 18 325,90

Porzeczce – 7 upomnień na kwotę 2 797,00

Reczyce – 8 upomnień na kwotę 3 927,27

Wysoka – Wyszyna – 60 upomnień na kwotę 60 283,50

Razem: 303 upomnienia na kwotę 394 779,88 zł.

I kwartał – wystawiono 79 upomnień na kwotę 93 657,13

II kwartał – wystawiono 115 upomnień na kwotę 140 665,49

III kwartał – wystawiono 6 upomnień na kwotę 17 649,08

IV kwartał – wystawiono 103 upomnienia na kwotę 142 808,18

Razem: 303 upomnienia na kwotę 394 779,88 zł.

Nadmienić należy że tytuły wykonawcze są wystawiane wówczas gdy zaległości w podatku są powyżej kwoty 160 zł, jednak znaczną część zaległości w podatku od nieruchomości stanowią osoby które od kilku lat nie płacą a Urząd Skarbowy nie ma możliwości ściągnięcia tych zaległości ponieważ nie wykazują dochodów.

Pracownik referaty poinformował że 2023 roku nie wpłynęły prośby o umorzenie, odroczenie, rozłożenia na raty. W 2023 roku udzielono ulgi dwóm podmiotom z tytułu nabycia gruntów na utworzenie nowego gospodarstwa rolnego lub powiększenie już istniejącego do powierzchni nie przekraczającej 100 ha.

7) datę i miejsce podpisania protokołu

09.09.2024r. Boleszkowice

8) podpisy kontrolujących i kierownika kontrolowanego podmiotu lub notatkę o odmowie podpisania protokołu z podaniem przyczyny odmowy

Sabina Bednarz – Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej *Sabina Bednarz*

Marzenna Migacz – zastępca Przewodniczącej Komisji *Marzenna Migacz*

Dorota Sadowska – członek Komisji *Dorota Sadowska*

Artur Żugaj – członek Komisji *Artur Żugaj*

Barbara Jakubowska – skarbnik *Barbara Jakubowska*

Agnieszka Babicz – podinspektor do spraw podatków i opłat *Agnieszka Babicz*

Katarzyna Górna – kasjerka *Katarzyna Górna*

9) załączniki do protokołu będące podstawą komisji
dokumenty w załączeniu