

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej, która została przeprowadzona w Urzędzie Miasta w Białogardzie przy ul. 1 Maja 18, tel. 094 3122310 zwanym dalej „Gminą” lub „Urzędem”.

Kontrolę przeprowadził st. inspektor Grzegorz Niemczyk z Wydziału Finansów i Budżetu Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie na podstawie upoważnienia Nr 12/09 z dnia 05 lutego 2009 r. w okresie od 09 do 20 lutego 2009 r.

Tematyka kontroli

- I. Realizacja dochodów Skarbu Państwa w 2008 roku.
- II. Prawdliwość prowadzenia ewidencji księgowej i windykacji należności Skarbu Państwa w 2008 roku.
- III. Terminowość przekazywania sprawozdań kwartalnych i rocznych.
- IV. Prawdliwość wykorzystania dotacji celowych przyznanych na zadania własne i celowe.
 1. Wykorzystanie dotacji otrzymanych na realizację programu pn. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.
 2. Prawdliwość wykorzystania dotacji przyznanej na wdrożenie ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów – rozdział 85212, § 6310.
 3. Prawdliwość wykorzystania środków budżetowych w dziale 750 Administracja publiczna, rozdziale 75011 Urzędy wojewódzkie.
 4. Wykorzystanie dotacji otrzymanej na zasiłki stałe.

W kontrolowanym okresie niżej wymienione funkcje pełnili:

Burmistrza

Pan Stefan Strzałkowski wybrany na stanowisko burmistrza 12 listopada 2006 roku.

Skarbnika

Pani Lucyna Szymecka pełniąca tę funkcję od 31 marca 1994 roku.

Ad. I. Realizacja dochodów Skarbu Państwa w 2008 roku.

W 2008 r. Urząd dochody Skarbu Państwa realizował z opłat pobieranych przy składaniu wniosków o wydanie dowodów osobistych i udzielania informacji osobowych, z odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze oraz z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 roku w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (Dz. U. z 2006 r. Nr 135 poz. 955), dochody z wyżej wymienionych tytułów zostały ujęte w sprawozdaniu Rb - 27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej za okres od początku roku do końca IV kwartału 2008 roku. Sprawozdanie to stanowi **załącznik nr 1** do egz. Nr 2 protokołu.

Jednostce przysługuje prawo pobierania 5 % z uzyskanych dochodów z tyt. opłat za: dowody osobiste, udostępnienie danych osobowych i usługi specjalistyczne - jako dochody własne [podstawa prawna – art. 4 ust. 7 ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2003 r. Nr 203, poz. 1966 oraz z 2008 r. Nr 88, poz. 539)]. Natomiast z dochodów uzyskanych z tyt. zwrotu zaliczek alimentacyjnych do września 2008 r. 50 % stanowi dochód własny gminy (ustawa z dnia 22 kwietnia 2005 roku o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej Dz. U. z 2005 roku Nr 86 poz. 732 ze zm.), a od października 2008 r. 60 % (ustawa z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów Dz. U. Nr 192, poz. 1378).

Dochody z tyt. opłat za dowody osobiste i udzielanie informacji osobowych.

Opłatę za wydanie dowodu osobistego pobiera się w momencie składania wniosku przez petenta w wysokości 30,00 zł, a w przypadku udzielania informacji osobowych 30,40zł. W 2008 roku przyjęto 1755 wniosków o wydanie dowodu osobistego, z tego:

- 1) przyjęto 10 wniosków, które przesłano do właściwego urzędu z terenu zamieszkania wnioskodawcy,
- 2) 49 wniosków przyjęto z innych urzędów,
- 3) 20 wniosków zwolniono z opłaty na mocy §2 pkt 4 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 września 2000 r. w sprawie opłaty za wydanie dowodu osobistego (Dz. U. z 2000 r. Nr 105, poz. 1110 ze zm.),

- 4) 2 wnioski zwolniono z opłaty na mocy §2 pkt 5 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 września 2000 r. w sprawie opłaty za wydanie dowodu osobistego (Dz. U. z 2000 r. Nr 105, poz. 1110 ze zm.),
- 5) 6 wpłat zwrócono z powodu:
- zgonu wnioskodawcy (2 wpłaty),
 - wycofanego wniosku (1 wpłata),
 - posiadania stałego zasiłku z MOPS przez wnioskodawcę (2 wpłaty),
 - dokonania wpłaty na panięskie nazwisko przez wnioskodawczynię (1 wpłata).
- Łącznie z opisywanego tytułu przyjęto kwotę 50.640,00 zł. za 1688 wniosków.

Ponadto przyjęto 697 wniosków o udostępnienie danych ze zbiorów meldunkowych oraz zbioru PESEL, z tego:

- 116 wniosków zwolniono z opłaty skarbowej (art. 44h ust. 1 ustawy o ewidencji ludności i dowodach osobistych),
- 197 wniosków zwolniono z opłaty skarbowej (art. 7 pkt 3 ustawy z dnia 16.11.2006 r. o opłacie skarbowej),
- 296 wniosków zwolniono z opłaty skarbowej (art. 7 pkt 2 ustawy z dnia 16.11.2006 r. o opłacie skarbowej).

Za udzielanie informacji o danych osobowych pobrano opłaty 2.918,40 zł.

Łącznie z obu tytułów przyjęto wpłaty w wysokości 53.558,40 zł. W kwocie tej ujęto dwie wpłaty (17,00 zł i 12,50 zł.) niedotyczące opłat za informacje adresowe (nie ustalono z jakiego tytułu), które przekazano na konto Wojewody Zachodniopomorskiego. Kwot tych nie ujęto w sprawozdaniu Rb-27ZZ za IV kw. 2008 r. Zestawienia powyższych danych sporządzone zostały przez Panią Alfredę Kusiak – p.o. Zastępcy Naczelnika Wydziału Zarządzania Kryzysowego i Spraw Obywatelskich przy tut. Urzędzie oraz Panią Jadwigę Balcerzak – Podinspektora ds. wojskowych i dowodów osobistych na podstawie prowadzonej ewidencji. Zestawienia te stanowią **załączniki nr 2 i 3** do niniejszego protokołu.

Dokonano kontroli terminowości przekazywanych dochodów budżetu państwa, w świetle przestrzegania przepisów zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 roku w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconym jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (Dz. U. z 2006 r. Nr 135 poz. 955).

JKW

Zestawienie dochodów Skarbu Państwa uzyskanych z tytułu wydawania dowodów osobistych i udzielania informacji o danych osobowych.

Dochody uzyskane na 10 i 20 dzień każdego miesiąca do przekazania na rachunek ZUW		Data odprowadzenia wg przepisu	Wielkość przekazanych środków na konto ZUW wg dowodów przelewu		Prowizja dla Samorządu	Różnica odprowadzonych dochodów	Dochody odprowadzone po terminie	
Data	Kwota	Data	Data	kwota			kwota	ilość dni
10.01.2008	2 820,40 zł	14.01.2008	11.01.2008	2 820,40 zł	141,02 zł	141,02 zł		
20.01.2008	1 680,40 zł	23.01.2008	21.01.2008	1 680,40 zł	84,02 zł	84,02 zł		
10.02.2008	3 303,20 zł	13.02.2008	11.02.2008	3 333,60 zł	165,16 zł	195,56 zł		
20.02.2008	1 830,80 zł	23.02.2008	22.02.2008	1 861,20 zł	91,54 zł	121,94 zł		
10.03.2008	3 062,40 zł	13.03.2008	12.03.2008	3 170,20 zł	153,12 zł	260,92 zł		
20.03.2008	1 951,60 zł	23.03.2008	22.03.2008	1 981,60 zł	97,58 zł	127,58 zł		
10.04.2008	4 154,10 zł	14.04.2008	14.04.2008	3 070,74 zł	207,71 zł	-875,66 zł		
20.04.2008	1 200,80 zł	22.04.2008	22.04.2008	1 261,60 zł	60,04 zł	120,84 zł		
10.05.2008	3 003,20 zł	14.05.2008	14.05.2008	3 033,20 zł	150,16 zł	180,16 zł		
20.05.2008	1 682,80 zł	22.05.2008	21.05.2008	1 682,80 zł	84,14 zł	84,14 zł		
10.06.2008	2 612,80 zł	13.06.2008	11.06.2008	2 212,80 zł	130,64 zł	-269,36 zł		
20.06.2008	1 770,80 zł	23.06.2008	23.06.2008	1 770,80 zł	88,54 zł	88,54 zł		
10.07.2008	2 732,00 zł	14.07.2008	12.07.2008	2 432,00 zł	136,60 zł	-163,40 zł		
20.07.2008	1 530,40 zł	21.07.2008	23.07.2008	1 530,40 zł	76,52 zł	76,52 zł		
10.08.2008	3 438,60 zł	14.08.2008	11.08.2008	3 469,00 zł	171,93 zł	202,33 zł		
20.08.2008	1 920,40 zł	23.08.2008	21.08.2008	1 920,40 zł	96,02 zł	96,02 zł		
10.09.2008	3 212,80 zł	13.09.2008	11.09.2008	3 081,04 zł	160,64 zł	28,88 zł		
20.09.2008	1 080,40 zł	23.09.2008	22.09.2008	1 080,40 zł	54,02 zł	54,02 zł		
10.10.2008	2 400,40 zł	13.10.2008	13.10.2008	1 865,46 zł	120,02 zł	-414,92 zł		
20.10.2008	1 080,80 zł	23.10.2008	21.10.2008	1 080,80 zł	54,04 zł	54,04 zł		
10.11.2008	2 193,60 zł	13.11.2008	12.11.2008	2 193,60 zł	109,68 zł	109,68 zł		
20.11.2008	1 050,40 zł	23.11.2008	24.11.2008	1 080,80 zł	52,52 zł	82,92 zł		
10.12.2008	1 862,00 zł	13.12.2008	11.12.2008	1 592,40 zł	93,10 zł	-176,50 zł		
20.12.2008	872,00 zł	27.12.2008	22.12.2008	903,00 zł	43,60 zł	74,60 zł		
31.12.2008	1 082,00 zł	08.01.2009	7.01.2009	698,94 zł	54,10 zł	-328,96 zł		
			15.01.2009	0,95 zł		0,95 zł		
			09.02.2009	44,12 zł		44,12 zł		
Razem	53 529,10 zł			50 852,65 zł	2 676,46 zł	0,00 zł		

Kwota odprowadzonych dochodów Skarbu Państwa jest zgodna z prowadzoną ewidencją księgową oraz z kwotą ujętą w sprawozdaniu Rb-27ZZ za IV kwartał 2008 r.

W dwóch przypadkach dochody Skarbu Państwa z opisywanego tytułu zostały odprowadzone na konto Wojewody Zachodniopomorskiego po obowiązujących ustawowo terminach, i tak:

- kwotę 0,95 zł przekazano w dniu 15.01.2009 r. a winna zostać odprowadzona do 08.01.2009r.
- kwotę 44,12 zł. przekazano w dniu 09.02.2009 r. winna zostać odprowadzona do 08.01.2009r.

