

## **PROTOKÓŁ**

### **kontroli doraźnej przeprowadzonej w okresie od 16 do 22 lipca 2008 roku w Wydziale Budżetu i Finansów Urzędu Miejskiego w Pyrzycach**

Kontrolę przeprowadziła Katarzyna Cysek Główny specjalista ds. kontroli z Urzędu Miejskiego w Pyrzycach, działająca na podstawie upoważnienia Nr 9/2008 do przeprowadzenia kontroli wydanego przez Burmistrza Pyrzyc w dniu 11 lipca 2008 roku.

Przedmiot kontroli: Terminowość odprowadzania dochodów budżetu państwa z tytułu wydawania dowodów osobistych w I półroczu 2008 roku.

Niniejszą kontrolę przeprowadzono z inicjatywy Skarbnika Gminy w celu wyeliminowania nieprawidłowości stwierdzonych w trakcie kontroli zewnętrznej przeprowadzonej w okresie od 26 marca do 3 kwietnia 2008 roku związanych z nieterminowym przekazywaniem dochodów budżetu państwa w 2007 roku.

Stwierdzona przez pracownika Wydziału Finansów i Budżetu Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie nieterminowość dotyczyła 16 przypadków, opóźnienie wynosiło od 7 do 232 dni.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w kolejnych rozdziałach:

- I. Ustalenia ogólnoorganizacyjne
- II. Dochody budżetu państwa z tytułu wydawania dowodów osobistych w I półroczu 2008 roku

#### **I. Ustalenia ogólnoorganizacyjne**

Zgodnie z § 8 Regulaminu organizacyjnego wprowadzonego w życie na podstawie Zarządzenia Nr 39/2007 Burmistrza Pyrzyc z dnia 15 stycznia 2007 roku, zmienionego na mocy:

- zarządzenia Nr 162/2007 z dnia 2 maja 2007 roku,
- zarządzenia Nr 421/2008 z dnia 26 maja 2008 roku,
- zarządzenia Nr 476/2008 z dnia 30 czerwca 2008 roku,

do zadań Skarbnika Gminy należy m.in. kierowanie Wydziałem Budżetu i Finansów, wykonywanie budżetu oraz organizowanie gospodarki finansowej Gminy.

Skarbnikiem Gminy od dnia 1 marca 2007 roku jest Pani Danuta Bartków powołana na stanowisko na mocy uchwały Nr IV/12/06 Rady Miejskiej z dnia 28 grudnia 2006 roku.

## II. Dochody budżetu państwa z tytułu wydawania dowodów osobistych w I półroczu 2008 roku

W poniższej Tabeli wykazano terminy dokonania poboru opłat za dowody osobiste i terminy ich przekazywania.

### DOCHODY Z TYTUŁU DOWODÓW OSOBISTYCH

Kwota wpłaty	Data wpłaty	Kwota przekazana	Data przekazania
90,00	02.01.08r.	1680,00 - 84,00	14.01.08r.
240,00	03.01.08r.		
120,00	04.01.08r.		
210,00	07.01.08r.		
90,00	08.01.08r.		
30,00	09.01.08r.		
900,00	10.01.08r.		
150,00	11.01.08r.	810,00 - 40,50	24.01.08r.
90,00	14.01.08r.		
330,00	15.01.08r.		
120,00	16.01.08r.		
120,00	17.01.08r.		

210,00	21.01.08r.	2400,00 - 120,00	14.02.08r.
60,00	22.01.08r.		
750,00	23.01.08r.		
60,00	24.01.08r.		
240,00	25.01.08r.		
30,00	28.01.08r.		
120,00	29.01.08r.		
480,00	30.01.08r.		
60,00	31.01.08r.		
-90,00	04.02.08r.		
90,00	04.02.08r.		
90,00	05.02.08r.		
60,00	06.02.08r.		
270,00	07.02.08r.		
			240,00 - 14.02.08r. 30,00 - 22.02.08r.
120,00	11.02.08r.	750,00 - 37,50	22.02.08r.
150,00	12.02.08r.		
120,00	13.02.08r.		
180,00	14.02.08r.		
60,00	15.02.08r.		
30,00	18.02.08r.		
30,00	19.02.08r.		
60,00	20.02.08r.		
			30,00 - 22.02.08r.      30,00 - 14.03.08r.
750,00	22.02.08r.	2250,00 - 112,50	14.03.08r.
60,00	26.02.08r.		
150,00	27.02.08r.		
150,00	28.02.08r.		
120,00	29.02.08r.		
120,00	03.03.08r.		
90,00	04.03.08r.		
570,00	05.03.08r.		
30,00	06.03.08r.		
120,00	07.03.08r.		
120,00	10.03.08r.		
			60,00 - 14.03.08r. 60,00 - 21.03.08r.

570,00	11.03.08r.	2070,00 - 103,50	21.03.08r.
120,00	12.03.08r.		660,00 - 21.03.08r. 120,00 - 15.04.08r.
90,00	13.03.08r.		
120,00	14.03.08r.		
180,00	17.03.08r.		
240,00	18.03.08r.		
-60,00	19.03.08r.		
90,00	19.03.08r.		
780,00	20.03.08r.		
90,00	21.03.08r.	2820,00 - 141,00	
270,00	25.03.08r.		
90,00	26.03.08r.		
150,00	27.03.08r.		
150,00	28.03.08r.		
330,00	31.03.08r.		
810,00	01.04.08r.		
120,00	02.04.08r.		
90,00	03.04.08r.		
150,00	04.04.08r.		
60,00	07.04.08r.		
-60,00	08.04.08r.		
30,00	09.04.08r.		
420,00	10.04.08r.		
60,00	11.04.08r.		810,00 - 40,50
150,00	14.04.08r.		
120,00	15.04.08r.		
330,00	16.04.08r.		
60,00	17.04.08r.		
90,00	18.04.08r.		
300,00	21.04.08r.		
270,00	22.04.08r.	2130,00 - 106,50	14.05.08r.
90,00	23.04.08r.		
30,00	24.04.08r.		
330,00	25.04.08r.		
30,00	28.04.08r.		
30,00	29.04.08r.		
450,00	30.04.08r.		
30,00	02.05.08r.		
120,00	05.05.08r.		
60,00	06.05.08r.		
30,00	07.05.08r.		
300,00	08.05.08r.		
60,00	09.05.08r.		
120,00	12.05.08r.		
90,00	13.05.08r.		
360,00	14.05.08r.		
150,00	15.05.08r.		
30,00	16.05.08r.		
150,00	19.05.08r.		

150,00	21.05.08r.		
90,00	23.05.08r.		
150,00	26.05.08r.		
60,00	27.05.08r.		
60,00	28.05.08r.		
90,00	29.05.08r.		
60,00	30.05.08r.		
60,00	02.06.08r.		
810,00	04.06.08r.	1710,00 - 85,50	12.06.08r.
60,00	05.06.08r.		
60,00	09.06.08r.		
60,00	10.06.08r.		
390,00	11.06.08r.		
90,00	12.06.08r.		
30,00	13.06.08r.		
180,00	16.06.08r.	900,00 - 45,00	24.06.08r.
30,00	17.06.08r.		
90,00	18.06.08r.		
90,00	20.06.08r.		
630,00	23.06.08r.		
90,00	24.06.08r.		
30,00	25.06.08r.		
90,00	26.06.08r.		
210,00	27.06.08r.		
270,00	30.06.08r.		
60,00	01.07.08r.		
360,00	02.07.08r.	2490,00 - 124,50	14.07.08r.
60,00	03.07.08r.		
120,00	04.07.08r.		
90,00	07.07.08r.		
90,00	08.07.08r.		
60,00	09.07.08r.		
330,00	10.07.08r.		

**Źródło:** Dane ewidencji księgowej konta 130-U2-75011-0690-1 Urzędu Miejskiego

Zgodnie z przepisami § 8 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 r. 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. Nr 135, poz. 955) - Zarząd jednostki samorządu terytorialnego przekazuje pobrane dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami, pomniejszone o określone w odrębnych przepisach dochody budżetowe przysługujące jednostce samorządu terytorialnego z tytułu wykonywania tych zadań, na rachunek bieżący dochodów dysponenta części

budżetowej przekazującego dotację celową, według stanu środków określonego w ust. 1, w terminach odpowiednio do 15 i 25 dnia danego miesiąca.

W toku kontroli stwierdzono, że dochody:

- w kwocie 30,00 zł pobrane 07.02.08r. odprowadzono 22.02.08r. zamiast do 15.02.08r.
- w kwocie 30,00 zł pobrane 20.02.08r. odprowadzono 14.03.08r. zamiast do 25.02.08r.
- w kwocie 60,00 zł pobrane 10.03.08r. odprowadzono 21.03.08r. zamiast do 15.03.08r.
- w kwocie 120,00 zł pobrane 20.03.08r. odprowadzono 15.04.08r. zamiast do 25.03.08r.

Powyższe świadczy o przestrzeganiu terminowości odprowadzania dochodów budżetu państwa w okresie następującym po kontroli przeprowadzonej przez pracownika Wydziału Finansów i Budżetu Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, zakończonej 3 kwietnia 2008 roku.

Na powyższych ustaleniach czynności kontrolne zakończono.

Integralną część protokołu stanowią  
następujące załączniki:

Załącznik Nr 1 – Dane ewidencji księgowej

Skarbnik Gminy Pani Danuta Bartków została poinformowana o przysługującym z mocy przepisów § 49 Regulaminu kontroli wewnętrznej stanowiącego Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 340/08 Burmistrza Pyrzyc z dnia 2 stycznia 2008 roku - prawie zgłoszenia w ciągu 3 dni zastrzeżeń, co do konkretnych faktów utrwalonych w niniejszym protokole oraz o prawie złożenia dodatkowych pisemnych wyjaśnień odnośnie okoliczności i przyczyn powstania nieprawidłowości opisanych w protokole kontroli a także o prawie odmowy podpisania protokołu.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po uprzednim odczytaniu podpisano bez zastrzeżeń.

Jeden egzemplarz protokołu wręczono Skarbnikowi Gminy.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w rejestrze przeprowadzonych kontroli wewnętrznych pod poz. 9/2008.

Pyrzyce, dnia 26.07.2008r.

Za komórkę kontrolowaną:

Kontrolujący: