

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2007r. w Referatach Urzędu Gminy Psary za I kwartał 2007r. przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr.KW.0914-6/07 z dnia 23.04.2007r.

Zakres kontroli :

1. Opłaty skarbowe pobierane w Urzędzie Gminy za I kwartał 2007r.
2. Wykorzystanie urlopów przez pracowników za 2006r.
3. Realizacja harmonogramu d/s informatyki za I kwartał 2007r.

Okres objęty kontrolą I kwartał 2007r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 21.05.-25.05.2007r. i 28.05.- 31.05.2007r.

Ustaień kontroli dokonano przy zastosowaniu następujących aktów prawnych:

- Ustawy z dnia 16 listopada 2006r. o opłacie skarbowej (Dz.U.Nr 225, poz.1635)
- Kodeks pracy z dnia 26 czerwca 1974r. (Dz.U.1998 Nr 21, poz.94)
- i w oparciu o przepisy wewnętrzne jednostki Zarządzenie Nr 0152/4/2007 Wójta Gminy Psary z dnia 22 stycznia 2007r. w sprawie ustalenia harmonogramu prac w zakresie informatyki Urzędu Gminy w Psarach na 2007r.

W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:

- 1.Zastępca Kierownika USC - Pani Teresa Celka.
- 2.Inspektor ewidencji ludności i dowodów osobistych - Pani Barbara Cichoń.
- 3.Referent planowania i zagospodarowania przestrzennego - Pani Anna Kotela.
- 4.Inspektor Biura Rady - Pani Anna Treła.
- 5.Inspektor windykacji należności pieniężnych - Pani Lidia Szymonek.
- 6.Inspektor wymiaru podatków i opłat - Pani Bożena Jońca.

Ustalenia Kontroli :

1. Sprawdzono wykorzystanie urlopów przez pracowników Urzędu Gminy Psary za 2006r. który zgodnie z art.168 Kodeksu Pracy powinien być wykorzystany najpóźniej do końca pierwszego kwartału następnego roku kalendarzowego czyli do miesiąca marca 2007r. Na dzień 30 maja 2007r. 1 dzień urlopu pozostał jeszcze Zastępcy Wójta Gminy Psary Panu Januszowi Majczakowi.

Sprawdzono również wykorzystanie urlopów przez Dyrektorów i Kierowników Jednostek Organizacyjnych Gminy Psary.

Na dzień 30 maja 2007r.:

- 1 dzień urlopu pozostał jeszcze Dyrektorowi Zakładu Gospodarki Komunalnej w Psarach z siedzibą w Dąbiu Panu Jerzemu Wyporskiemu.
- 26 dni urlopu pozostało jeszcze Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury w Psarach z siedzibą w Gródkowie Pani Urszuli Nocoń.

Pracodawca ma prawo w pierwszym kwartale następnego roku wysłać pracownika na zaległy urlop nie tylko bez uzgodnienia z nim terminu jego wykorzystania ale nawet bez jego zgody. Podstawa prawna art.108 § 1, art.168, art.282 § 1 pkt.2 kodeksu pracy.

2. Sprawdzono opłaty skarbowe pobierane w Urzędzie Gminy Psary za I kwartał 2007r. w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 16 listopada 2006r. o opłacie skarbowej (Dz.U. Nr 225, poz.1635). zapłaty opłaty skarbowej dokonuje się w kasie Urzędu Gminy Psary - pokój 212 lub bezgotówkowo na rachunek urzędu Urząd Gminy Psary Bank Spółdzielczy Będzin o/Psary 68843800010000025720220002.

Urząd Stanu Cywilnego w Psarach

Sprawdzono wrywkowo odpisy skrócone aktów stanu cywilnego pod względem prawidłowości pobierania opłaty skarbowej.

- wydanie aktu małżeństwa USC 5141-222/07 do złożenia w sprawie ubezpieczenia społecznego- dokument nie podlega opłacie skarbowej na podstawie art.2 ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 16.11.2006r. o opłacie skarbowej (Dz.U.Nr.225, poz.1635)
- wydanie aktu małżeństwa w celu wyrobienia dowodu osobistego USC 5141- 208/07 zwolniono z opłaty skarbowej zał. cz.II kol.4 pkt.2a do ustawy z dnia 16.11.2006r. o opłacie skarbowej (Dz.U. 2006r. Nr 225, poz. 1635)
- wydanie odpisu skróconego aktu małżeństwa do złożenia w sprawie notarialnej z dnia 13.03.2007r. opł. 22zł. USC 5141- 189/07.
- wydanie 1 egz. odpisu zupełnego aktu urodzenia do złożenia w sprawie sprostowania błędu w akcie małżeństwa USC 5141- 167/06 z dnia 06.03.2007r. opł. 33 zł.
- wydanie odpisu skróconego aktu małżeństwa do złożenia w sprawie ubezpieczenia zdrowotnego z dnia 06.02.2007r. - nie podlega opłacie skarbowej art.2 ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 16.11.2006r. o opłacie skarbowej (Dz.U. 2006r. Nr 225, poz. 1635) USC 5141 - 107/07.
- wydanie skróconego odpisu aktu małżeństwa do złożenia w Urzędzie Pracy w Będzinie z dnia 29.01.2007r. USC 5141 - 89/07 nie podlega opłacie skarbowej art.2 ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 16.11.2006r. o opłacie skarbowej (Dz.U. 2006r. Nr 225, poz. 1635)

Referat Organizacyjny „Or.”

Ewidencja działalności gospodarczej.

- wniosek o wpis do ewidencji działalności gospodarczej PHU Preczów ul. Wiejska 7 z dnia 04.01.2007r. opłata skarbowa 100zł. KP Nr 84 z dnia 08.01.2007r.
- zgłoszenie zmiany wpisu do ewidencji działalności gospodarczej 27.02.2007r. PHU „ FIEDOR” Góra Siewierska opłata skarbowa 50 zł. KP 684 z dn. 27.02.2007r.
- zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej z dnia 05.02.2007r.

Praktyka Lekarska Góra Siewierska Nr 2168/2007 kontynuacja działalności prowadzonej poprzednio na podstawie zaświadczenia Nr 15009/2004 wydanego przez Prezydenta Miasta Będzina - opłaty nie pobrano wpis z urzędu.

- zaświadczenie o wpisie z dnia 20.02.2007r. Praktyka Lekarska „TOMED” Psary Nr 2174/2007 opłata skarbową 100zł. rozpoczęcie działalności 01.04.2007r. KP 625 z dnia 21.02.2007r.
- zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej z dnia 29.03.2007r. PHU Marta Handel Hurtowy i Detaliczny Psary Nr 2184/2007 Data rozpoczęcia 02.04.2007r. wpis zwolniony z opłaty zgodnie z Uchwałą Nr XXXIX /309/2005 Rady Gminy Psary z dnia 29.12.2005r.

Ewidencja ludności i dowodów osobistych

- wydanie zaświadczenia o zameldowaniu na pobyt stały celem przedłożenia do szkoły - staranie o stypendium Or 5118/4/2007 nie podlega opłacie skarbowej art. 2.1. pkt.g. ustawy z dnia 16.11.2006r. o opłacie skarbowej (Dz.U.Nr.225, poz.1635) z dn. 11.01.07r.
- wydanie zaświadczenia o zameldowaniu z dnia 16.01.2007r. do sądu celem zasiedzenia Or 5118/7/07 KP NR 201 z 16.01.2007r. na kwotę 17 zł.
- wydanie zaświadczenia o zameldowaniu na pobyt stały celem przedłożenia w banku Or 5118/17/07 z dnia 30.01.2007r. KP Nr 355 na kwotę 17 zł. z dn. 30.01.2007r.
- wydanie zaświadczenia o zameldowaniu na pobyt stały z dnia 02.02.2007r. celem przedłożenia w Starostwie Powiatowym w Będzinie Or 5118/23/07 KP Nr 432 z dnia 02.02.2007r. na kwotę 17 zł.
- wydanie zaświadczenia o zameldowaniu z dnia 16.02.2007r. w celu przedłożenia w Urzędzie Pracy w Będzinie Or 5118/ 29/07 nie podlega opłacie skarbowej art.2.1 pkt.c. ustawy z dnia 16.11.2006r. o opłacie skarbowej (Dz.U.Nr.225, poz.1635)
- wydanie zaświadczenia o zameldowaniu na pobyt stały celem przedłożenia w PZU SA Częstochowa z dnia 13.03.2007r. Or 5118/41/07 KP Nr 842 z dn. 13.03.07r. na kwotę 17 zł.
- wydanie zaświadczenia o zameldowaniu z dnia 28.03.07r. celem przedłożenia w Górnośląskiej Wyższej Szkole w Mysłowicach Or 5118/47/2007 nie podlega opłacie skarbowej art. 2.1. pkt.g. ustawy z dnia 16.11.2006r. o opłacie skarbowej (Dz.U.Nr.225, poz.1635).

Referat „PP”

Planowanie i zagospodarowanie przestrzenne

- zaświadczenie o przeznaczeniu w planie zagospodarowania przestrzennego Gminy Psary działki Nr 20/2,28/1,80/1,398 w Brzękowicach Górnych celem przedłożenia do Urzędu Skarbowego z dnia 29.03.2007r. opłata skarb. 17 zł. z dn.29.03.07r. KP1027/39/07
- wydanie wypisu i wyrysu z planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Psary o przeznaczeniu działki Nr 1339 w Malinowicach z dnia 27.03.2007. PP7323/100/07 opłata skarb. 70zł. KP1003/38/07 z dnia 28.03.2007r.
- wydanie wypisu i wyrysu z planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Psary o przeznaczeniu działki Nr2547/41 położonej w Psarach z dnia 02.01.2007r. PP7323/1/07 z dnia 08.01.2007r. opł.skarbowa 30zł. KP 11/1/07.
- zaświadczenie o przeznaczeniu w planie zagospodarowania przestrzennego Gminy Psary działki Nr 171/1,178/7 w Sarnowie, 601,1324 Malinowicach z dn.26.01.07r. PP7323/30/07 KP311/12/07 z dnia 26.01.2007r. opł. skarb. 17zł.
- wydanie wypisu i wyrysu z planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Psary o przeznaczeniu działki Nr 374/14 w Brzękowicach z dnia 08.02.2007r. PP7323/45/07 z dnia 12.02.2007r. KP493/20/07 z 08.02.2007r. opł.50zł.
- zaświadczenie o przeznaczeniu w planie zagospodarowania przestrzennego Gminy Psary

działki Nr 1998 z dnia 28.02.2007r. PP7323/58/07 opl.skarb 17zł.
KP695/29/07 z dnia 28.02.2007r.

- zaświadczenie o przeznaczeniu w planie zagospodarowania przestrzennego Gminy Psary działek 832/4, 832/5 w Psarach z dnia 17.01.2007r. PP7323/18/07 z dnia 22.01.2007r.
Brak opłaty skarbowej w kwocie 17 zł.
- zaświadczenie o przeznaczeniu w planie zagospodarowania przestrzennego Gminy Psary działek o numerach 832/2, 832/3 w Psarach z dnia 17.01.2007r. PP7323/19/07 z 22.01.07r.
Brak opłaty skarbowej w kwocie 17 zł.

Referat „FP”

Zaświadczenia w sprawach podatkowych

- wydanie zaświadczenia o posiadanych ilościach gruntów oraz dochód przeliczeniowy na 1 hektar w celu uzyskania kredytu na zakup ciągnika z dnia 23.03.2007r. FP3118/23/2007 z dnia 27.03.2007r. opl. skarbowa 17 zł. z dnia 23.03.07r. KP971/37/07
- wydanie zaświadczenia o posiadaniu gospodarstwa rolnego w Strzyżowicach do przedłożenia w Urzędzie Pracy Tarnowskie Góry z dnia 15.03.2007r. FP3118/19/2007 z dnia 15.03.2007r. Nie podlega opłacie skarbowej na podstawie art.2 ust.1 pkt 1b ustawy z dnia 16 listopada 2006r. o opłacie skarbowej (Dz.U.z 2006r.Nr225 poz.1635)
- podanie o wydanie zaświadczenia o nie posiadaniu indywidualnego gospodarstwa rolnego celem przedłożenia w Wyższej Szkole Biznesu w Dąbrowie Górniczej w celach stypendialnych z dnia 27.02.2007r. FP3118/15/2007 z dnia 27.02.2007r. Nie podlega opłacie skarbowej na podstawie art.2 ust.1 pkt 1g ustawy z dnia 16 listopada 2006r. Nr 225 poz. 1635).
- podanie o wydanie zaświadczenia o powierzchni gospodarstwa celem przedłożenia w kancelarii notarialnej w sprawie zakupu gruntu z dnia 06.02.2007r. FP3118/9/2007 z dnia 08.02.2007r. opl. skarbowa 17zł. z dnia 08.02.07r. KP483/19/07.
- podanie w sprawie zaświadczenia poświadczające pracę w gospodarstwie rolnym z dnia 15.03.2007r. FP3118 - 3/1/2007 z dnia 20.03.2007r. opl. skarbowa 17zł. z dnia 15.03.07r. KP877.
- zaświadczenie o nie-zaleganiu z podatkiem za nieruchomości położoną w Psarach z dnia 25.01.2007r. FP3118 - 3/2/2007 z dn.07.02.2007r. opl. skarbowa 21zł. KP448/17/7 z dn.05.02.07r.
- zaświadczenie o płatności podatku dec.Nr FP3110 - 7/3932/K/09/2036 w celu przedłożenia w Sądzie Rejonowym w Będzinie z dnia 11.01.2007r. FP3118 - 3/1/2007 z dnia 12.01.2007r. opl. skarbowa 17 zł. z dnia 11.01.2007r. KP143/01/2007r.

3. Harmonogram prac w zakresie informatyki Urzędu Gminy w Psarach na rok 2007 zgodnie z zarządzeniem Nr 0152/4/2007 Wójta Gminy Psary z dnia 22 stycznia 2007r. jest realizowany na bieżąco zgodnie z terminami wyszczególnionymi w załączniku do zarządzenia.

UP

Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:

1. W zakresie niewykorzystanych urlopów.

Pracodawca ma prawo w pierwszym kwartale następnego roku wysłać pracownika na zaległy urlop nie tylko bez uzgodnienia z nim terminu jego wykorzystania ale nawet bez jego zgody.
Podstawa prawna art.108 § 1, art.168, art.282 § 1 pkt.2 kodeksu pracy.

2. W zakresie ustawy o opłacie skarbowej z dnia 16 listopada 2006r. (Dz.U.z 2006r. Nr 225 poz. 1635)

- Wszystkie opłaty skarbowe w Referatach Urzędu Gminy Psary powinny być uiszczane w dniu składania wniosku przez interesanta.

Art.6.1. Obowiązek zapłaty opłaty skarbowej powstaje :

- 1) od dokonania czynności urzędowej - z chwilą dokonania zgłoszenia lub złożenia wniosku o dokonanie czynności urzędowej;
- 2) od wydania zaświadczenia - z chwilą złożenia wniosku o wydanie zaświadczenia;
- 3) od wydania zezwolenia (pozwolenia koncesji)- z chwilą złożenia wniosku o wydanie zezwolenia (pozwolenia, koncesji)

Art.6.2. Opłatę skarbową wpłaca się z chwilą powstania obowiązku jej zapłaty.

- Zaświadczenie o przeznaczeniu w planie zagospodarowania przestrzennego Gminy Psary działek 832/4, 832/5 w Psarach z dnia 17.01.2007r. PP7323/18/07 z dnia 22.01.2007r.

Brak opłaty skarbowej w kwocie 17 zł.

- Zaświadczenie o przeznaczeniu w planie zagospodarowania przestrzennego Gminy Psary działek o numerach 832/2, 832/3 w Psarach z dnia 17.01.2007r. PP7323/19/07 z 22.01.07r.

Brak opłaty skarbowej w kwocie 17 zł.

Zgodnie z KPA Art.261 § 1., Jeżeli strona nie wpłaciła należności tytułem opłat i kosztów postępowania, które zgodnie z przepisami powinny być uiszczone z góry, organ administracji publicznej prowadzący postępowanie wyznaczy jej termin do wniesienia tych należności. Termin ten nie może być krótszy niż siedem dni, a dłuższy niż czternaście dni.

§ 2. Jeżeli w wyznaczonym terminie należności nie zostaną uiszczone, podanie podlega zwrotowi lub czynność uzależniona od opłaty zostanie zaniechana."

Ponieważ jednak zaświadczenia zostały wydane to pracownik powinien poinformować stronę o wysokości nieuiszczenia należnej opłaty skarbowej w kwocie 34zł. od wydania dwóch zaświadczeń.

- W związku z tym, iż zapłaty opłaty skarbowej dokonuje się gotówką w kasie Urzędu Gminy Psary zasadnym jest wydłużenie godzin pracy kasy od godziny 8 do godziny 14,30 .

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1.Upoważnienie Nr KW.0914 - 6/07 z dnia 23.04.2007r.

Kierownicy Referatów Urzędu Gminy w Psarach zostali poinformowani o przysługującym im na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dnia 16.12.2002r. prawie zgłoszenia

w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu - zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Protokół sporządzono w 2-ch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

W treści protokołu dokonano następujących poprawek.....

Protokół podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami co do

/ z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu .

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz ...9.....

Psary dnia 04.06.2007r.

Podpis kierownika referatu Or.

Pieczęć jednostki kontrolowanej

URZĄD GMINY w PSARACH

42-512 Psary, ul. Malinowicka 4
tel. 267-21-21, 267-22-65
tel./fax 267-21-20
NIP 625-151-00-33
13

Podpis kierownika referatu FP

Podpis kierownika referatu PP

**GLÓWNY SPECJALISTA
ds. Kontroli Wewnętrznej**

Urząd Gminy Psary

Grzeszyna
Małgorzata Grzeszna

Podpis kontrolującego

Podpis Skarbnika Gminy

SKARBNIK GMINY

Joanna Proszyszek
Joanna Proszyszek

Podpis Wójta Gminy

W Ó J T

Marion Kozioł
Marion Kozioł