

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2008r. w Referatach Urzędu Gminy Psary za 2007r. przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr.KW.0913 - 4/08 z dnia 09.04.2008r.

Zakres kontroli :

1. Opłaty skarbowe pobierane w Urzędzie Gminy w Psarach .

Okres objęty kontrolą 2007r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 10.04.2008r. - 18.04.2008r.

Ustaleń kontroli dokonano przy zastosowaniu następujących aktów prawnych:

- Ustawy z dnia 16 listopada 2006r. o opłacie skarbowej (Dz.U.Nr 225, poz.1635)

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.Podinspektor planowania i zagospodarowania przestrzennego - Pani Anna Kotela.
- 4.Inspektor ewidencji działalności gospodarczej – Pani Wiesława Sarnik.
- 5.Inspektor windykacji należności pieniężnych - Pani Lidia Szymonek.
- 6.Inspektor wymiaru podatków i opłat - Pani Bożena Jońca.
7. Inspektor d/s rolnictwa i gospodarki komunalnej – Pan Marcin Filipczyk

Ustalenia Kontroli :

1. Sprawdzono wrywkowo opłaty skarbowe pobierane we wszystkich referatach Urzędu Gminy Psary w 2007r. w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 16 listopada 2006r. o opłacie skarbowej (Dz.U. Nr 225, poz.1635).
2. 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 USC 5141:

- 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)
- wydanie zupełnego aktu małżeństwa z dnia 02.04.07r. do złożenia w sprawie o sprostowanie błędów w akcie urodzenia synów USC 5141 – 229/07- opłata skarbowa z dnia 02.04.07r. KP Nr 1047 na kwotę 33 zł.
- wydanie odpisu skróconego aktu małżeństwa w sprawie osobistej USC 5141-245/07 z dnia 12.04.07r. - opłata skarbowa z dnia 12.04.07r. KP Nr 1124 na kwotę 22 zł.
- wydanie odpisu skróconego aktu małżeństwa do złożenia w Sądzie Rejonowym w sprawie rozwodowej z dnia 07.05.07r. USC5141 – 299/07 – opłata skarbowa z dnia 07.05.2007r. KPNR 1351 .
- wydanie skróconego aktu małżeństwa w związku z jubileuszem 50- lecia pożycia małżeńskiego USC – 5141 – 392/07 z dnia 16.05.2007r. - zwolnione z opłaty skarbowej art.7 pkt. 3 ustawy z dnia 16.11.06r. o opłacie skarbowej (Dz. U. z 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 skarbowa 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.

Zezwolenia na sprzedaż alkoholu Or 6435 :

- zaświadczenie Or 6435/45/07 z dnia 23.04.2007r. - opłata skarbową 17 zł. KP Nr 1224 z dnia 23.04.2007r.
- zaświadczenie Or 6435/47/07 z dnia 14.05.2007r. - opł. skarb. z dnia 14.05.07r. KP Nr 1447 na kwotę 17 zł.
- zaświadczenie Or 6435/62/07 z dnia 30.05.07r. - opłata skarbową na kwotę 17 zł. KP Nr 1707 z dnia 30.05.2007r.
- zaświadczenie Or 6435/85/07 z dnia 31.07.2007r. - opłata skarbową na kwotę 17 zł. KP Nr 2744 z dnia 31.07.2007r.
- zaświadczenie Or 6435/89/07 z dnia 17.09.2007r. - opłata skarbową na kwotę 17 zł. KP Nr 3757 z dnia 17.09.2007r.

Zaświadczenia potwierdzające dane ze zbioru ewidencji działalności gospodarczej Or 6414 :

- zaświadczenie Or 6414/19/07 z dnia 09.05.2007r. - opłata skarbową 17 zł. przelew z dnia 25.04.2007r.
- zaświadczenie Or 6414/20/07 z dnia 25.05.2007r. - opłata skarbową 17 zł. przelew 22.05.07r.
- zaświadczenie Or 6414/24/07 z dnia 12.07.2007r. wpłynęło z ZUS oddział Sosnowiec - nie podlega opłacie skarbowej art.2 ust. 1 pkt.1b ustawy z dnia 16 listopada 2006r. o opł.skarb. (Dz. U. z 2006r. Nr 225 poz.1635.)
- zaświadczenie Or 6414/33/07 z dnia 21.09.2007r. - opłata skarbową w kwocie 17 zł. Przelew z dnia 19.09.2007r.

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) .
- wydanie zaświadczenia o zameldowaniu na pobyt czasowy celem zarejestrowania się w Urzędzie

- Pracy z dnia 27.07.2007r. Or 5118/81/2007 – nie podlega opłacie skarbowej na podstawie art.2 ust 1 pkt.1c ustawy z dnia 16.11.06r. o opłacie skarbowej (Dz.U Nr 225, poz 1635).
- wydanie zaświadczenia o wymeldowaniu z dnia 22.08.07r. celem przedłożenia odpowiednim władzom Or 5118/98/07 – opłata skarbowa na kwotę 17 zł. KP Nr 3241 z dnia 22.08.07r.
 - wydanie zaświadczenia o zameldowaniu na pobyt stały z dnia 20.11.2007r. Or 5118/136/07 celem przedłożenia w TP SA – opłata skarbowa z dnia 20.11.07r. na kwotę 17 zł. KP Nr 4693.

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 wyrys 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 wyrys 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. opłata 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 wyrys 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 opłata skarbowa 17zł. KP695/29/07 z dnia 28.02.2007r.

Decyzje ustalające warunki zabudowy PP 7331:

- wniosek o wydanie decyzji o warunkach zabudowy dla inwestycji budowa budynku garażowo - gospodarczego wraz z pomieszczeniem gospodarczym z wykorzystaniem części ścian istniejących zabudowań z dnia 02.11.2007r. - opłata skarbowa 107zł. KP Nr 4452/07 z dnia 02.11.2007r. Decyzja Wójta Gminy Psary PP7331/125/07 o warunkach zabudowy z dn. 24.01.08r.
- wniosek o wydanie decyzji o warunkach zabudowy dla inwestycji budowa domu jednorodzinnego garażu, szamba, ogrodzenia, wjazdu z drogi z dnia 12.11.07r.- opłata skarbowa 107zł. z dnia 12.11.07r. KP Nr 4539/07 Decyzja Wójta Gminy Psary PP7331/127/07 z dn. 24.01.2008r.
- wniosek o wydanie decyzji o warunkach zabudowy z dnia 06.12.07r. dla inwestycji budowa budynku gospodarczego o pow. zabudowy 24,9m – opłata skarbowa 107zł. Z dnia 06.12.07r. KP Nr 4973 Decyzja Wójta Gminy Psary PP7331/139/07 z dnia 12.02.2008r.

Ochrona środowiska

- wniosek o wydanie zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych z terenu Gminy Psary na okres 10 lat z dnia 05.01.2007r.- opłata skarbowa w kwocie 107zł. KP Nr 77/3/07 z dnia 05.01.2007r. Decyzja Nr 7066/7/07 z dnia 06.01.2007r.
- wniosek o wydanie zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Psary. - opłata skarbowa w kwocie

107zł. przekazana przelewem na konto Urzędu Gminy w Psarach w dniu 05.01.2007r.

Decyzja Nr 7066/10/07 Wójta Gminy Psary z dnia 26.01.2007r.

- wniosek o wydanie zezwolenia w zakresie odbierania odpadów komunalnych stałych, opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych z dnia 30.10.2007r.- opłata skarbową w kwocie 214zł. z dnia 30.10.2007r. KP 4419/07 (stara podstawa prawna o opłacie skarbowej)

Wycinka drzew i krzewów zwolniona z opłaty skarbowej zgodnie z art.4 cz.III pkt.44 ppkt.6. ustawy z dnia 16 listopada 2006r. o opłacie skarbowej (Dz. U. Nr 225, poz. 1635)

- wniosek o wydanie zezwolenia na usunięcie drzewa – świerk 1szt. Z dnia 13.04.2007r.
Decyzja PP7635/4/2007 Wójta Gminy Psary z dnia 10 maja 2007r.
- wniosek o wydanie zezwolenia na usunięcie drzew z dnia 28.03.2007r.
Decyzja PP 7635/8/2007 Wójta Gminy Psary z dnia 23.05.2007r.
- wniosek o wydanie zezwolenia na wycinkę drzew z dnia 23.08.2007r.
Decyzja PP7635/17/2007 z dnia 07.09.2007r. (brak podstawy prawnej o zwolnieniu z opłaty skarbowej)
- wniosek o wydanie zezwolenia na usunięcie drzew z dnia 13.09.2007r.
Decyzja PP7635-20/1/07 z dnia 09.10.2007r. (brak podstawy prawnej o zwolnieniu z opłaty skarbowej).

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. opł. skarbową 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. opłata skarbową 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. opł. skarbową 17zł. z dnia 15.03.07r. KP877.
- zaświadczenie o niezaleganiu z podatkiem za nieruchomości położoną w Psarach z dnia 25.01.2007r. FP3118 - 3/2/2007 z dn.07.02.2007r. opł. skarbową 21zł. KP448/17/7 z dn.05.02.07r.
- zaświadczenie o płatności podatku Decyzja 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. opłata skarbową 17 zł. z dnia 11.01.2007r. KP143/01/2007r.

- wniosek o wydanie zaświadczenia o niezaleganiu w płatności podatku z dnia 15.05.2007r. - opłata skarbową 21zł. z dnia 15.05.07r. KP Nr 1490/07 zaśw. FP3118-3/8/2007 z dn. 17.05.07r.
- wniosek o wydanie zaświadczenia o niezaleganiu z podatkami z dnia 23.07.2007r. - opłata skarbową 21zł. KP Nr 2607 z dnia 23.07.2007r. FP3118-3/13/2007 z dn. 23.07.2007r.
- wniosek o wydanie zaświadczenia o płaceniu podatku celem przedłożenia do Sądu Rejonowego w Będzinie z dnia 05.09.2007r. - opłata skarbową 17 zł. KP Nr 3555 z dnia 05.09.2007r. FP3118 - 3 /17/2007 z dnia 06.09.2007r.
- wniosek o wydanie zaświadczenia o nie posiadaniu gruntów rolnych w celu przedłożenia w Wyższej Szkole Biznesu w Dąbrowie – Górniczej z dnia 02.04.2007r. - zaświadczenie FP3118/24/07 z dnia 02.04.2007r. - nie podlega opłacie skarbowej na podstawie art.2 ust.1 pkt.1g. ustawy o opłacie skarbowej z dnia 16 listopada 06r. (Dz. U.z 2006r. Nr 225, poz.1635).
- wniosek o wydanie zaświadczenia o posiadanym gospodarstwie rolnym z dnia 11.06.2007r. - opłata skarbową 17 zł. z dnia 11.06.07r. KP Nr 1907/07 FP3118/37/2007 z dnia 11.06.07r.
- zaświadczenie na temat posiadanego gospodarstwa rolnego z dnia 20.07.2007r. - nie podlega opłacie skarbowej na podst. art. 2 ust. 1 pkt. 1b. FP3118/43/2007 z dn. 25.07.07r.
- wniosek o wydanie zaświadczenia o wielkości gospodarstwa rolnego z dnia 03.10.2007r. Opłata skarbową w kwocie 17 zł. Z dnia 03.10.07r. KP Nr 4041. FP3118/68/07 z dnia 09.10.2007r.

Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:

1. Opłaty skarbowe są naliczane w Urzędzie Gminy Psary zgodnie z ustawą z dnia 16 listopada 2006r. o opłacie skarbowej (Dz. U z 2006r. Nr 225 poz.1635).

Pouczono pracowników ochrony środowiska w Referacie „PP” o konieczności sporządzania adnotacji potwierdzających zapłatę opłaty skarbowej, zwolnienie od niej lub wyłączenie obowiązku jej zapłaty.

Wydając wnioskodawcy dokument organ zamieszcza na nim adnotację, potwierdzoną podpisem osoby dokonującej adnotacji, z podaniem imienia, nazwiska i stanowiska służbowego w której :

- określa wysokość uiszczonej opłaty
- określa podstawę prawną wyłączenia lub zwolnienia w przypadku gdy czynność urzędowa zaświadczenie lub zezwolenie nie podlegają opłacie skarbowej lub są od niej zwolnione. (Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 września 2007r. w sprawie zapłaty opłaty skarbowej)

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

- 1.Upoważnienie Nr KW.0913 - 4/08 z dnia 09.04.2008r.

Kierownicy Referatów Urzędu Gminy w Psarach zostali poinformowani o przysługującym im na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dnia 17.09.2007r. 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 4.


Psary dnia 21.04.2008r.

URZĄD GMINY W PSARACH


42-512 Psary, ul. Malinowicka 4
tel. 267-21-21, 267-22-55
tel./fax 267-21-20
NIP 625-161-66-38
15

Podpis kierownika referatu Or.

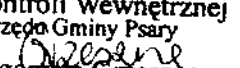
Pieczęć jednostki kontrolowanej


Anna Majer

Podpis kierownika referatu FP

KIEROWNIK
REFERATU FINANSOWO-PODATKOWEGO

Monika Pasanisińska-Beda

Podpis kontrolującego

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Kontroli Wewnętrznej
Urząd Gminy Psary

Małgorzata Grzeszka

Podpis kierownika referatu PP


Zastępca Wójta
Janusz Majczak



