

Lublin, 16 marca 2012 r.

RIO – II – 603/8/2012

Pan Ryszard Góra
Burmistrz Miasta i Gminy
ul. Lubelska 3
20 - 200 Bełżyce

Szanowny Panie Burmistrzu

W dniach od 16 do 26 stycznia 2012 r. (z uzasadnioną przerwą) Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła kontrolę sprawdzającą realizację wniosków pokontrolnych zawartych w wystąpieniu Nr RIO – II – 601/56/2010 z 26 kwietnia 2011 r. Protokół kontroli podpisano 9 lutego 2012 r.

Kontroli poddano realizację 41 wniosków pokontrolnych (z 55 wydanych) i stwierdzono, że 25 z nich zostało wykonanych (o nr 1.2., 1.4., 1.6., 1.9., 1.10., 3.1.5., 3.1.7., 3.2.1., 3.2.2., 3.3.1., 3.3.2., 3.3.4., 3.3.5., 3.3.9., 3.4.1., 3.4.3., 3.4.4., 3.4.5., 3.4.6., 3.4.7., 3.4.8., 3.4.9., 3.4.10., 3.4.11., 4.5), 6 – zostało niewykonanych częściowo (o nr 1.1., 1.3, 1.7., 2.2., 3.1.9., 3.1.11.), 5 jest w trakcie realizacji (o nr 3.1.1., 3.1.3., 3.1.4., 3.1.10. i 4.1.), zaś 5 - wniosków nie zostało wykonanych (o nr 1.12., 3.1.6., 3.4.2., 4.2., 4.3.).

Ponadto – w trakcie kontroli sprawdzającej – ujawniono nieprawidłowości niebędące przedmiotem wystąpienia pokontrolnego, które podaję poniżej wraz ze sposobem ich wyeliminowania, stosownie do przepisów art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.).

W załączniku do wystąpienia pokontrolnego wskazuję osoby odpowiedzialne za stwierdzone nieprawidłowości.

- 1. Przyjęcie niekompletnie wypełnionej deklaracji na podatek od środków transportowych (podatnik nie wyliczył należnego podatku) – str. 14 protokołu.*

Sprawdzać przedkładane deklaracje na podatek od środków transportowych, stosownie do przepisów art. 272 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60 z późn. zm.).

W przypadku stwierdzenia, że złożona przez podatnika deklaracja zawiera błędy rachunkowe, inne oczywiste omyłki albo wypełniono ją niezgodnie z ustalonymi wymaganiami, w zależności od charakteru i zakresu uchybień postępować w sposób wskazany w przepisach art. 274 § 1 i 2 powołanej ustawy.

2. *Niedokonywanie w trakcie roku zmian w planie finansowym Urzędu Miasta, w związku ze zmianami kwot ujętych w budżecie gminy na 2011 r. – str. 17, 18 protokołu.*

W trakcie roku wprowadzać zmiany do planu finansowego dochodów i wydatków Urzędu Miasta, w związku z dokonywanymi w tym zakresie zmianami w budżecie miasta, mając na uwadze fakt, że plan finansowy jest podstawą gospodarki finansowej jednostki budżetowej, stosownie do przepisów art. 11 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), w związku z przepisami § 8 ust. 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. Nr 241, poz. 1616).

Jeżeli uważa Pan, że wśród wniosków zawartych w tym wystąpieniu są takie, które naruszają prawo przez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie, przysługuje Panu – zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w ciągu 14 dni od otrzymania tego wystąpienia.

Jednocześnie informuję, że – stosownie do przepisu art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – jest Pan zobowiązany zawiadomić Izbę o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub o przyczynach ich niewykonania – także w odniesieniu do wniosków niewykonanych lub częściowo niewykonanych, zawartych w wystąpieniu pokontrolnym Nr RIO – II – 601/56/2010 o nr 1.1., 1.3., 1.7., 1.12., 2.2., 3.1.6., 3.1.9., 3.1.11. 3.4.2., 4.2., 4.3., – w formie pisemnej i elektronicznej (plik w formacie Microsoft Word (*.doc) lub Rich Text Format (*.rtf) na adres: wkgf@lublin.rio.gov.pl), w terminie 30 dni od daty doręczenia Panu tego wystąpienia, mając na uwadze przepisy art. 27 tej ustawy.

Jacek Grządka

Do wiadomości:

Rada Miejska w Bełżycach