

**Kontrole finansowe wewnętrzne
w Urzędzie Gminy Dobrcz
2012 r.**

SK/1712

Dobrcz , dnia 16.11.2012 roku

Sprawozdanie z kontroli

Kontrolę przeprowadzono w referacie finansowo- podatkowym w dniu 15.11.2012 do 16.11.2010 roku przez Jadwigę Rogozińską skarbnika Gminy Dobrcz

Przedmiotem kontroli były zagadnienia ;

- 1/ Wnioski o zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.
- 2/Decyzje w sprawie zwrotu podatku akcyzowego.
- 3/Sposób oraz zasady wyliczenia limitów oraz kwot zwrotu podatku akcyzowego przyznanych producentom rolnym.

Badanie przeprowadzono za okres od 01-02.2012 do 29.02.2012 r. oraz za okres 01.08.2012 do 31.08.2012 r, na podstawie danych wynikających z przedłożonych kontrolującemu tj. ;

- złożonych wniosków o zwrot podatku akcyzowego,
- wydanych decyzji w sprawie zwrotu podatku,
- faktur będących załącznikiem do wniosków,
- odpisów KRS, a także informacji złożonych kontrolującemu przez **Elżbietę Serafin** odpowiedzialną za naliczenia.

Ustalono, co następuje:

- wnioski są sporządzane z zasadami obowiązującymi w aktualnych przepisach,
- decyzje wystawiane przez w/w urzędniczkę są poprawne i zgodne z obowiązującą procedurą,
- zestawienia zbiorcze są sporządzane i dostarczane zainteresowanym stronom w obowiązujących terminach,
- wnioski do Urzędu Wojewódzkiego o przekazanie Gminie dotacji celowej są sporządzane terminowo.
- obowiązujące sprawozdania z wydatkowanych środków, są sporządzane terminowo.

Sprawozdanie niniejsze sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz sprawozdania pozostawiono w kontrolowanej komórce, wręczając ja pracownikowi.

Dobrcz , dnia 16.11.2012 roku

Skarbnik Gminy
mgr Jadwiga Rogozińska
/podpis osoby

6

URZĄD GMINY
DOBRCZ
ul. Długa 50
86-022 Dobrcz
woj. kujawsko-pomorskie

Urząd Gminy w Dobrczu
/nazwa komórki/

Dobrcz , dnia 10.10.2012 roku

Sprawozdanie z kontroli

Kontrolę przeprowadzono w referacie finansowo podatkowym w okresie od 09.10.2012 do 10.10.2012 roku przez Jadwigę Rogozińską skarbnika Gminy Dobrcz
Przedmiotem kontroli były zagadnienia ;

- terminowość wpłat II raty podatków z sołectwa Sienno,
- prawidłowość i terminowość rozliczania sołtysów z sołectwa Dobrcz i Trzeciewiec,
- poprawność prowadzenia ewidencji i upomnień oraz tytułów wykonawczych dla w/w sołectw.

Badanie przeprowadzono za okres od 01.07.2012 do 30.09.2012 r. na podstawie danych wynikających z przedłożonych kontrolującemu dowodów wpłat podatników, wydruku stanu kont podatników i dzienników obrotów oraz kontokwitariuszy wpłat sołtysów i dowodów wpłat z banków, a także informacji złożonych kontrolującemu przez **Beatę Sentkowską** za pobór podatków.

Ustalono, co następuje:

- od nieterminowych wpłat naliczenia odsetek są naliczane i egzekwowane zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- sołtysi rozliczani są w terminach ustawowych.
- ewidencja wystawianych upomnień oraz tytułów egzekucyjnych obejmująca zaległości z tyt. podatku od nieruchomości i rolnego jest prowadzona zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Zaleceń brak

Sprawozdanie niniejsze sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz sprawozdania pozostawiono w kontrolowanej komórce, wręczając ja pracownikowi.

Dobrcz , dnia 10.10.2012 roku

Skarbnik Gminy

mgr. o.s. Jadwiga Rogozińska

/podpis osoby
kontrolującej/

Urząd Gminy w Dobrczu
/nazwa komórki/

Dobrcz, dnia 04.09.2012 roku

Sprawozdanie z kontroli

z kontroli finansowej przeprowadzonej w referacie finansowo podatkowym w okresie od 03.09.2012 do 04.09.2012 roku przez Jadwigę Rogozińską skarbnika Gminy Dobrcz.

Przedmiotem kontroli były zagadnienia ;

- sprawdzenie prawidłowości opodatkowania nowo-oddanych do użytkowania budynków mieszkalnych w obrębie sołectwa Nekla
- sprawdzenie prawidłowości w opodatkowaniu budynków i gruntów służących w działalności gospodarczej w obrębie sołectwa Kusowo

Badanie przeprowadzono za okres od 01.01. 2012 do 31.08.2012 na podstawie ;

- danych wynikających z przedłożonych kontrolującemu informacji składanych przez podatników w sprawie podatku od nieruchomości
- zgłoszeń wpisów o rozpoczęciu działalności gospodarczej ,
- decyzji o oddaniu budynków do użytkowania
- informacji złożonych kontrolującemu przez **Barbarę Szydłowską** odpowiedzialną za wymiar podatku.

Ustalono, co następuje:

- naliczenia prowadzone są w sposób poprawny
- opłaty należności są w dokonywane są w terminie

Zaleceń brak

Protokół niniejszej sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej komórce, wręczając ja pracownikowi.

Dobrcz, dnia 04.09.2012 roku

Skarbnik Gminy

Jadwiga Rogozińska

.....
/podpis osoby
kontrolującej/

Dobrcz , dnia 03.09.2012 roku

Sprawozdanie z kontroli

Kontrolę przeprowadzono na stanowisku pracy podinspektora Lucyny Jakubek w okresie 02.09.2012 roku przez Jadwigę Rogozińską skarbnika Gminy Dobrcz. Przedmiotem kontroli były zagadnienia ;

- w zakres pobierania i odprowadzania dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej

Badanie przeprowadzono za okres od 01.08.2012 r. do 31.08.2012 r. na podstawie danych zawartych w przedstawionych dokumentach wpłat oraz wyciągów zawierających kwoty odprowadzanych dochodów

Uwzględniono także informację złożone kontrolującemu przez podinspektora **Lucyny Jakubek** odpowiedzialną za w/w czynności..

Ustalono, co następuje:

- W/w okresie przyjęto wpłaty z tyt. zwrotów od dłużników alimentacyjnych w kwocie 5.418,54 zł

- naliczenia dochodów gminy z w/w wpływów prowadzone są w sposób prawidłowy,

- należności z tyt. dochodów zakresu administracji rządowej przekazywane są w terminach określonych w ustawie o finansach publicznych.

Sprawozdanie niniejsze sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz sprawozdania pozostawiono w kontrolowanej komórce, wręczając ja pracownikowi.

Dobrcz , dnia 03.09.2012 roku

Skarbnik Gminy
mgr inż. Jadwiga Rogozińska

.....
/podpis osoby
kontrolującej/

Urząd Gminy w Dobrczu

/nazwa komórki/

URZĄD GMINY

DOBRCZ

ul. Długa 50

86-022 Dobrcz

woj. kujawsko-pomorskie

000534256

Dobrcz, dnia 16.04.2012 roku

Sprawozdanie z kontroli

Kontroli przeprowadzonej w referacie finansowo podatkowym w okresie od 12-13.04.2012 roku przez Jadwigę Rogozińską skarbnika Gminy Dobrcz

Przedmiotem kontroli były zagadnienia;

-egzekwowanie należności oraz księgowanie opłat z tyt. czynszu za mieszkania komunalne.

- analiza miesięcznych wpłat z tyt. czynszu od wspólnot mieszkaniowych.

Badanie przeprowadzono za okres od 01.01.2012 do 31.03.2012 roku na podstawie danych wynikających z przedłożonych kontrolującemu rejestrów przypisów i odpisów, dowodów wpłat podatników oraz wydruków komputerowych z programu finansowego jednostki budżetowej, a także informacji złożonych kontrolującemu przez

Joannę Jendruszewską odpowiedzialną za pobór należności cywilnoprawnych oraz księgowość dochodów Urzędu Gminy.

Ustalono, co następuje:

1/ Dochody z tyt. czynszu za mieszkania komunalne księgowane są zgodnie z zasadami obowiązującymi w księgowości budżetowej jednostki na podstawie wyciągów bankowych.

2/Przypisy pozostałych dochodów księgowane są na koniec każdego m-ca.

3/Odsetki są egzekwowane zgodnie z obowiązującą procedurą.

4/Opłaty z tyt. czynszu od użytkowników mieszkań komunalnych w obiektach należących do wspólnot mieszkaniowych stanowią mniejsze kwoty niż wpłaty od Gminy na rzecz wspólnot. (załącznik do protokołu jest informacją wyliczeń dot. w/w z wpłat i wydatków).

5/Narastający brak rozliczeń użytkowników mieszkań komunalnych z tyt. centralnego ogrzewania.

Zalecenia dot. w/w ustaleń:

- Przekazać załącznik do protokołu Wójtowi Gminy.

- Poinformować i poprosić ponownie Wójta o spowodowanie rozliczenia kosztów ogrzewania za lata ubiegłe Odpowiedzialnym za naliczenia związane z czynszem jest Andrzej Jurak.

Sprawozdanie sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz sprawozdania pozostawiono w kontrolowanej komórce, wręczając go pracownikowi.

Dobrcz, dnia 16.04.2012 roku

Skarbnik Gminy

Jadwiga Rogozińska

/podpis osoby

Do Wójta Gminy Dobrcz

INFORMACJA

Dot. miesięcznych opłat w budynkach wspólnot mieszkaniowych na terenie Gminy Dobrcz

Wspólnota	Czynsz	Wpłaty na rzecz wspólnot		Różnica (czynsz -wpłaty do wspólnot)
		f. remontowy	f. eksploat. łącznie	
Aleksandrowiec	175,82	100,86	40,34	141,20
Dobrcz, Długa 24	510,30	381,01	254,01	635,02
Dobrcz, Długa 24A	430,11	403,39	330,05	733,44
Dobrcz, Jesionowa 1	294,30	64,94	64,94	129,88
Borówno, Spacerowa	0,00	116,60	0,00	116,60
Razem	1410,53	1066,80	689,34	1756,14
				-674,45

Sporz. J. Jendruszewska

Informację sporządzono na podstawie danych przekazanych ze stanowiska ds. gospodarki komunalnej przez Pana Andrzeja Juraka

Skarbnik Gminy
mgr inż. Jadwiga Bogdanowska

URZĄD GMINY
Urząd Gminy w Dobrczu
/nazwa komórki/
86-022 Dobrcz
woj. kujawsko-pomorskie
000534256

Dobrcz, dnia 02.04.2012 roku

Sprawozdanie z kontroli

Kontrolę przeprowadzono na stanowisku pracy podinspektora Lucyny Jakubek w okresie 02.04.2012 roku przez Jadwigę Rogozińską skarbnika Gminy Dobrcz. Przedmiotem kontroli były zagadnienia ;

- w zakresie pobierania i odprowadzania dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej

Badanie przeprowadzono za okres od 01.03.2012 r. do 30.03.2012 r. na podstawie danych zawartych w przedstawionych dokumentach wpłat oraz wyciągów zawierających kwoty odprowadzanych dochodów

Uwzględniono także informację złożoną kontrolującemu przez podinspektora **Lucyny Jakubek** odpowiedzialną za w/w czynności..

Ustalono, co następuje:

- W/w okresie przyjęto wpłaty z tyt. zwrotów od dłużników alimentacyjnych w kwocie 3.830,21 zł
- naliczenia dochodów gminy z w/w wpływów prowadzone są w sposób prawidłowy,
- należności z tyt. dochodów zakresu administracji rządowej przekazywane są w terminach określonych w ustawie o finansach publicznych
- pracownik prezentuje zadowalający stopień w znajomości tematu

Sprawozdanie niniejsze sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz sprawozdania pozostawiono w kontrolowanej komórce, wręczając ja pracownikowi.

Dobrcz, dnia 02.04.2012 roku

Skarbnik Gminy
mgr inż. Jadwiga Rogozińska
/podpis osoby kontrolującej/

PLAN KONTROLI WEWNĘTRZNEJ NA ROK 2012 r. /kontrola finansowa/

Lp.	Zakres kontroli		Okres przeprowadzenia kontroli	Liczba		Podst. kontroli (komórka/osoba zgłaszająca temat)	Prowadzący kontrole
	Podmiotowy	przedmiotowy		podmiotów objętych kontrolą	dni roboczych przeznaczone na kontrole		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Urząd Gminy L. Jakubek/	Pobieranie i odprowadzanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.	2 razy w roku	1	1	Ustawa o finansach publicznych Skarbnik	Skarbnik Rogozińska Jadwiga
2.	Zespół Administracyjny Placówek Oświatowych w Dobrczu	-Ocena celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. Badanie i porównywanie stanu faktycznego wydatków ze stanem wymaganym w 2012 r. -Celowość wykorzystania dotacji	wrzesień	1	10	Ustawa o finansach publicznych Skarbnik	Kontroler zewnętrzny /umowa o dzieło
3	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Zakres pobierania i odprowadzania dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań zleconych Gminie Dobrcz. Zwrot należności.	raz w roku	1	5	Ustawa o finansach publicznych Skarbnik	Skarbnik Rogozińska Jadwiga
4	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	-Ocena celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. Badanie i porównywanie stanu faktycznego wydatków ze stanem wymaganym w 2012 r. -Celowość wykorzystania dotacji	raz w roku	1	10	Ustawa o finansach publicznych Skarbnik	Kontroler zewnętrzny /umowa o dzieło
5	Stowarzyszenia oraz GLKS Działające na terenie gminy Dobrcz	Celowość wykorzystania dotacji	minimum raz w roku	2	4	Ustawa o finansach publicznych Skarbnik	Sandra Lengling

6	Stowarzyszenia Działające na terenie gminy Dobrcz	Celowość wykorzystania dotacji przydzielonej z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2012	minimum raz w roku	1	2	Ustawa o finansach publicznych Skarbnik	Pełnomocnik Wójta d/s profilaktyki i rozw. prób. alkoholowych
7	Stowarzyszenia Działające na terenie gminy Dobrcz	Celowość wykorzystania dotacji przydzielonej z budżetu Gminy / poza dotacjami z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2012/	minimum raz w roku	1	2	Ustawa o finansach publicznych Skarbnik	Sandra Lengling
8	Zakładzie Usług Komunalnych w Dobrczu	-Ocena celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. -Badanie i porównywanie stanu faktycznego wydatków ze stanem wymaganym w 2012 r. -Kontrola celowości wykorzystania dotrzymany dotacji -Egzekwowania należności	październik	1	10	Ustawa o finansach publicznych Skarbnik	Kontroler zewnętrzny /umowa o dzieło/
9	Urząd Gminy /referat finansowo-podatkowy /	-Poprawność w zakresie księgowania na koncie 221 i dotyczących naliczeń należności z tyt. podatków i opłat (przypisy i odpisy). -ksiegowanie opłaty za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, -ksiegowanie wpłat z tyt. podatków, -wyrównanie sprawozdanie prawidłowości naliczania odsetek od wpłacanych zaległości podatkowych.	wg. potrzeb	1	20	Ustawa o finansach publicznych Skarbnik	Skarbnik Rogozińska Jadwiga
10	Urząd Gminy /referat finansowo-podatkowy	-Sprawdzenie prawidłowości opodatkowania budynków i gruntów osób prowadzących działalność gospodarczą.	2 razy w roku	1	10	Ustawa o finansach publicznych Skarbnik	Skarbnik Rogozińska Jadwiga

11	GOK Instytucja Kultury	-Ocena celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. -Kontrola celowości wykorzystania dotrzymany dotacji. -Badanie i porównywanie stanu faktycznego ze stanem wymaganym wydatków w roku 2012.	listopad/grudzień	1	3	Ustawa o finansach publicznych Skarbnik	Joanna Chylewska
12	Biblioteka Gminna Instytucja Kultury	-Ocena celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. -Kontrola celowości wykorzystania dotrzymany dotacji. -Badanie i porównywanie stanu faktycznego ze stanem wymaganym wydatków w roku 2012.	listopad/grudzień	1	3	Ustawa o finansach publicznych Skarbnik	Joanna Chylewska
13	ZOZ Dobrcz w Dobrczu	-Ocena celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. -Badanie i porównywanie stanu faktycznego ze stanem wymaganym wydatków w roku 2012 -Celowość wykorzystania dotacji w roku 2012	wrzesień/grudzień	1	3	Ustawa o finansach publicznych Skarbnik	Joanna Chylewska
14	Śródlowiskowy Dom Samopomocy w Gądeczu	-Ocena celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. -Kontrola celowości wykorzystania dotrzymany dotacji. -Badanie i porównywanie stanu faktycznego ze stanem wymaganym wydatków w roku 2012	wrzesień/grudzień	1	10	Ustawa o finansach publicznych Skarbnik	Kontroler zewnętrzny /umowa o dzieło

Dobrcz 2012-03-31.....

WOJCI
Gminy Dobrcz

(data i podpis kierownika)