

Po zmianie:

Podatek rolny:	294,00 zł
Podatek od nieruchomości:	54,00 zł
Podatek leśny:	21,00 zł
Łącznie:	369,00 zł

Do zapłaty 369,00 zł w czterech ratach:

15.03.2017r. kwota 74,00 zł

15.05.2017r. kwota 74,00 zł

15.09.2017r. kwota 133,00 zł

15.11.2017r. kwota 88,00 zł

Decyzję wydano na podstawie danych z rejestru gruntów i informacji w sprawie podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego..(zmiany w wyniku sprzedaży)

Zapłacono:

kwotę 148,00 zł dnia 04.07.2017r. gotówką w kasie urzędu

kwotę 162,00 zł dnia 02.11.2017r. gotówką w kasie urzędu

kwotę 221,00 zł dnia 02.11.2017r. gotówką w kasie urzędu

razem 531,00 zł

Wpłaty po terminie. Uiszczono koszty upomnienia 46,40 zł.

W związku z zaleceniami pokontrolnymi z kontroli za 2013 rok w 2014 roku po wszczęciu postępowania podatkowego wydano:

decyzję nr 3123.10061.1.10.2014 z 20.06.2014r. w sprawie zmiany wymiaru łącznego zobowiązania za 2010 rok (dotyczyło opodatkowania budynków mieszkalnych)

Zwiększono wymiar podatku od nieruchomości za 2010 rok z kwoty 206,00zł na 214,00zł.

Uchyłono decyzję nr 3113/10061/2010/LZP/1z dnia 17.02.2010r.

decyzję nr 3123.10061.1.11.2014 z 20.06.2014r. w sprawie zmiany wymiaru łącznego zobowiązania za 2011 rok (dotyczyło opodatkowania budynków mieszkalnych)

Zwiększono wymiar podatku od nieruchomości za 2011 rok z kwoty 404,00zł na 412,00zł.

Uchyłono decyzję nr 3113/10061/2010/LZP/1z dnia 11.02.2011r.

decyzję nr 3123.10061.1.12.2014 z 20.06.2014r. w sprawie zmiany wymiaru łącznego zobowiązania za 2012 rok (dotyczyło opodatkowania budynków mieszkalnych)

Zwiększono wymiar podatku od nieruchomości za 2012 rok z kwoty 586,00zł na 598,00zł.

Uchyłono decyzję nr 3113.10061.1.2012 z dnia 16.01.2012r.

Różnice w podatku w wysokości:

8,00 zł za 2010 rok

8,00 zł za 2011 rok

12,00 zł za 2012 rok

zostały uiszczone 23.06.2014r.

litte
AO ←

Leffey *Rudnik*

Konto podatnika nr 100112

BO – 2,00 zł

Przypis łączne zobowiązanie pieniężne: 214,00 zł w tym:

Podatek rolny: 30,00 zł

Podatek od nieruchomości: 141,00 zł

Podatek leśny: 43,00 zł

Przypisu podatku dokonano na podstawie decyzji nr 3123.100112.1.2017 w sprawie zmiany wymiaru na 2017rok na kwotę 214,00 zł

Podatek rolny: 30,00 zł

Podatek od nieruchomości: 141,00 zł

Podatek leśny: 43,00 zł

Łącznie: 214,00 zł

Do zapłaty 214,00 zł w czterech ratach:

15.03.2017r. kwota 53,00 zł

15.05.2017r. kwota 53,00 zł

15.09.2017r. kwota 53,00 zł

15.11.2017r. kwota 55,00 zł

Decyzję wydano na podstawie danych z rejestru gruntów i informacji w sprawie podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego.

Zapłacono: – – – – –

Kwotę 55,00 zł dnia 01.03.2017r. gotówką

kwotę 53,00 zł dnia 08.05.2017r. gotówką

kwotę 53,00 zł dnia 08.09.2017r. gotówką

kwotę 55,00 zł dnia 06.11.2017r. gotówką

razem 216,00 zł w tym 2,00 zł wpłata zaległa.

W związku z zaleceniami pokontrolnymi z kontroli za 2013 rok w 2014 roku po wszczęciu postępowania podatkowego wydano:

decyzję nr 3123.47.2014 z 10.04.2014r. w sprawie ustalenia wymiaru podatku w łącznym zobowiązaniu pieniężnym za rok 2010 w kwocie 66zł,

Uchylono decyzję nr 3123.100112.1.2010 z dnia 15.02.2010r. w sprawie ustalenia wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego na 2010 rok w kwocie 28,00 zł

(różnica do zapłaty 38,00 zł)

decyzję nr 3123.47.2014 z 10.04.2014r. w sprawie ustalenia wymiaru podatku w łącznym zobowiązaniu pieniężnym za rok 2011 w kwocie 67 zł,

Uchylono decyzję nr 3123.100112.1.2011 z dnia 11.02.2011r. w sprawie ustalenia wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego na 2011 rok w kwocie 29,00 zł

(różnica do zapłaty 38,00 zł)

decyzję nr 3123.47.2014 z 10.04.2014r. w sprawie ustalenia wymiaru podatku w łącznym zobowiązaniu pieniężnym za rok 2012 w kwocie 100,00 zł,

W, le
 AD ←

Afey Puchacz

Uchylono decyzję nr 3123.100112.1.2012 z dnia 16.01.2012 r. w sprawie ustalenia wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego na 2012 rok w kwocie 43,00 zł (różnica do zapłaty 57,00 zł)

Różnice w podatku w łącznej kwocie 133,00 zł:

38,00 zł za 2010 rok

38,00 zł za 2011 rok

57,00 zł za 2012 rok

zostały uiszczone 08.05.2014r.

W 2017 roku skutkowały ulgi z tytułu nabycia gruntów:

Lp.	Decyzja nr z dnia	Okres zwolnienia ulgi 75% ulgi 50%	Kwota ulgi (odpisu) w 2013 rok			Wniosek z dnia
			Zwolnienia	Ulgi 75%	Ulgi 50%	
1	2	3	4	5	6	
1.	WPO.3121.1.2011 z dnia 04.04.2011	01.02.2016- 31.01.2017 01.01.2017 -31.01.2018	--	--	6,47	01.04.11
2.	WPO.3123.1.2015 z dnia 15.01.2015	01.05.2019-30.04.2020 01.05.2020-30.04.2021	434,81	--	--	23.12.14
3.	WPO. 3123.1.2016 z dnia 26.07.2016	01.05.2021-30.04.2022 01.05.2022-30.04.2023	94,42	--	--	14.07.16
4.	WPO.3123.1.2017 z dnia 10.02.2017	01.12.2021-30.11.2022 01.12.2022-30.11.2023	15,88	--	--	19.01.17

Z datą 10.02.2017 roku wydano decyzję NR WPO.3123.1.2017 w związku ze złożeniem dnia 19.01.2017 r. wnioskiem o udzielenie ulgi w podatku rolnym.

Decyzją zwolniono podatnika o nr konta 10175 od podatku rolnego z gruntów nabytych w drodze kupna na powiększenie już istniejącego gospodarstwa rolnego.

Zwolnienie wynosi 5 lat licząc od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zawarto umowę kupna gruntów aktem notarialnym Nr Rep. 5002/2016 z 16.11.2016, a stosuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym złożono wniosek tj. od 01.02.2017r.

Po upływie okresu zwolnienia stosuje się ulgę w podatku rolnym polegającą na obniżeniu podatku w pierwszym roku o 75% i w drugim roku o 50%.

Alles Ruch...

*10/16
AA*

Podatnik podatku rolnego o nr konta 10175 złożył wniosek 19.01.2017r. o przyznanie zwolnienia oraz ulgi z tytułu nabycia gruntów na powiększenie już istniejącego gospodarstwa rolnego aktem notarialnym Nr 5002/2016 z 16.11.2016r.

Podatnik złożył oświadczenie, że pomiędzy sprzedającym a kupującym nie zachodzi stopień pokrewieństwa – grunty zostały nabyte od osoby niespokrewnionej z Wnioskodawcą.

Podatnik posiada grunty rolne w gminie Stare Miasto podlegające opodatkowaniu podatkiem rolnym.

Podatnik złożył oświadczenie, że nie korzystał w 2017 r. oraz w dwóch latach poprzedzających z pomocy de mini mis w rolnictwie.

Zwolnienie z podatku rolnego zastosowano od 01.02.2017r. do 30.11.2021r..

W dwóch latach następnych przysługiwać będzie ulga polegająca na obniżeniu należnego podatku rolnego o 75% w okresie od 1 grudnia 2021 roku do 30 listopada 2022 roku oraz 50% w okresie od 1 grudnia 2011 roku do 30 listopada 2023 roku.

W 2017 roku i w latach poprzednich nie udzielono ulg inwestycyjnych żołnierskich.

Inspektor ds. wymiaru złożyła oświadczenie o następującej treści: „oświadczam, że w roku 2017 i w latach minionych nie wpłynęły do tutejszego organu podatkowego wnioski o ulgi inwestycyjne”.

Oświadczenie w sprawie ulg inwestycyjnych – Akta kontroli Nr B.III.D.1 (1)

Dochody z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych (0340)

W dokumentacji podatkowej znajduje się informacja o stanie pojazdów na terenie gminy przesłane ze Starostwa Powiatowego w Koninie.

Dane odnośnie ww. podatku:

Plan w wysokości 313 400,00 zł

Wykonane/otrzymane w wysokości 313 579,19 zł

Według dziennika obrotów i zestawienia sald i obrotów:

zbilansowanie należności podatkowych z tytułu podatku za okres objęty kontrolą.

- stan zaległości na dzień 01.01.2017r.	42 328,00 zł
- nadpłaty na 01.02.2017r.	272,00 zł
- przypisy za rok 2017	329 761,00 zł
- odpisy za rok 2017	20 282,00 zł
- wpłaty	313 579,19 zł
- stan zaległości na dzień 31.12.2017r.	40 019,60 zł
- nadpłaty na 31.12.2017r.	100,78 zł

Na podstawie „rejstru wymiarowego podatku od środków transportowych” inspektorzy kontroli ustalili, że w 2017 roku zobowiązanych do zapłaty podatku było 54 podatników. (226 pojazdów)

Kontroli podano prawidłowość zadeklarowanego podatku pod względem zgodności ze stawkami uchwalonymi przez radę i tak:

[Signature]
Punkta

[Handwritten initials]
A0

Numer konta podatnika	Kwota należnego podatku za 2017 r.		Odpis	Wpłaty		Odsetki zł Koszty Zł	BZ
	Nr rejestracyjny pojazdu	Kwota		Data	Kwota		
100002	PKN 54JG	1 789,00	1 203,00-	04.04.2017	1 576,60	15,00 Koszty: 23,20-	0,00-
	PKN 93X8	1 309,00	218,00	01.12.2017	148,60	-	-
100054	PKN 1LE6	2 678,00	2 455,00-	06.03.2017	223,00	-	0,00-
100096	PKN MF45	1849,00	-	20.02.2017 28.08.2017	925,00 924,00	-	-
			-			-	-
100102	PKN 75X9	1 309,00	-			-	-
---	PKN 7685	1 962,00	-			-	-
	PKN 16090	327,00	-			-	-
	PKN 24220	1 962,00	-			-	-
	PKN 8YX6	1 309,00	-			-	-
razem		6 869,00	-	01.02.2017 18.09.2017 06.11.2017	3 271,00 3 271,00 327,00-	-	-
100110	OKN 70149	1 962,00	-			-	-
	PKN 17441	1 849,00	-			-	-
	PKN 20817	1 986,00	-			-	-
	PKN 499XX	130 9,00	-			-	-
	PKN 64532	2 851,00	-			-	-
razem		9 957,00	-	15.02.2017 06.09.2017	4 980,00 4 977,00	-	-
łącznie							

Spółka *Partner T.*

AK

Podatnik: 100002

Podatnik złożył deklarację 10.02.2017 roku w terminie i zadeklarował podatek w wysokości 3098,00 zł od dwóch pojazdów.

Zastosowana stawka opodatkowania była zgodna ze stawką z uchwały rady.

Deklaracja zawiera adnotacje pracownika urzędu o dokonaniu kontroli zadeklarowanego podatku.

Podatnik z datą 28.04.2017 r. złożył deklaracje na podatek od środków transportowych na 2017 rok w związku z przedłużeniem okresu tymczasowego wycofania pojazdu z ruchu i zadeklarował kwotę podatku za 2017 rok w wysokości 586,00 zł.

Dokonano kontroli danych z deklaracji. (adnotacja na deklaracji).

Dołączono decyzję o tymczasowym wycofaniu pojazdu z ruchu. (dotyczyło pojazdu o nr PKN 54 JG).

Dokonano opisu kwoty podatku za 2017 rok w prawidłowej wysokości.

Podatnik z datą 31.10.2017r. złożył deklaracje na podatek od środków transportowych na 2017 rok w związku z wygaśnięciem obowiązku podatkowego (czasowego wycofania pojazdu z ruchu o nr rej. PKN 93x8) i zadeklarował kwotę podatku za 2017 rok w wysokości 1 091,00 zł.

Podatnik nie wskazał danych odnośnie DMCZP i liczby osi..

Na deklaracji adnotacja pracownika o kontroli danych w deklaracji.

Dołączono decyzję o tymczasowym wycofaniu pojazdu z ruchu. (dotyczyło pojazdu o nr PKN 93X8).

Dokonano odpisu kwoty podatku za 2017r. w deklarowanej kwocie.

Kserokopia deklaracji podatnika nr 100002 z dnia 31.10.2017r. – **Akta kontroli Nr B.III.D.2 (1-7)**

Podatnik: 100054

Podatnik złożył deklarację 22.02.2017 roku po terminie i zadeklarował podatek w wysokości 223,00 zł od jednego pojazdu.

Zastosowana stawka opodatkowania zgodna ze stawką z uchwały rady.

Podatek należny za 2017 rok w wysokości 2678,00zł.

W związku z tym, że podatnik zadeklarował sprzedaż pojazdu 17.01.2017 roku kwota należna podatku za 2017 rok wynosiła 223,00zł.

Deklaracja zawiera adnotacje pracownika urzędu o dokonaniu kontroli zadeklarowanego podatku.

Spec

Podatnik

Handwritten initials and a checkmark.

Nie dołączono dowodu sprzedaży pojazdu.

W informacji o stanie podatkowym dla gminy Stare Miasto przesłanej ze Starostwa Powiatowego w Koninie ujęto zbycie pojazdu w styczniu 2017 rok.

Podatnik: 100096

Podatnik złożył deklarację 26.01.2017 roku w terminie i zadeklarował podatek w wysokości 1 849,00 zł od jednego pojazdu.

Zastosowana stawka opodatkowania zgodna ze stawką z uchwały rady.

Deklaracja zawiera adnotacje pracownika urzędu o dokonaniu kontroli zadeklarowanego podatku.

Podatnik: 100102

Podatnik złożył deklarację 06.02.2017 roku w terminie i zadeklarował kwotę podatku należnego za 2017 rok w łącznej wysokości 6 542,00 zł od czterech pojazdów.

Deklaracja wraz z załącznikami zawiera wszystkie dane odnośnie pojazdów, co umożliwiło ustalenie prawidłowej stawki z uchwały i naliczenie podatku należnego za 2017 rok.

Na deklaracji adnotacja pracownika o dokonaniu kontroli deklaracji.

Podatnik dnia 13.11.2017r. złożył deklarację na podatek od środków transportowych na 2017 rok w związku z nabyciem pojazdu w 19.10.2017 roku.

Podatek należny za dwa miesiące 2017 roku.

Podatnik zadeklarował wysokość podatku 327,00zł.

Zadeklarowany podatek wyliczony prawidłowo na podstawie prawidłowej stawki z uchwały rady.

Na deklaracji adnotacja pracownika o dokonaniu kontroli deklaracji.

Podatnik: 100110

Podatnik złożył deklarację 14.02.2017 roku w terminie i zadeklarował kwotę podatku należnego za 2017 rok w łącznej wysokości 9 957,00 zł od pięciu pojazdów.

Deklaracja wraz z załącznikami zawiera wszystkie dane odnośnie pojazdów co umożliwiło ustalenie prawidłowej stawki z uchwały i naliczenie podatku należnego za 2017 rok.

Na deklaracji adnotacja pracownika o dokonaniu kontroli deklaracji.

Wzrost
AK

Spier

Podatnik

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych (221/756/75615/0310)

dochody gminy w 2017 r. z tytułu podatku od nieruchomości:

- plan (po zmianach): 8 275 000,00 zł
- wykonanie: 8 154 211,53 zł

zbilansowanie należności podatkowych z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych

- stan zaległości na dzień 01.01.2017 r. 294 756,80 zł
- stan nadpłat na dzień 01.01.2017r. 2 706,88 zł
- przypisy – 8 397 084,00 zł
- odpisy: 35 875,00 zł
- wpłaty: 8 154 211,53 zł
- stan zaległości na dzień 31.12.2017r. 499 120,20 zł
- nadpłaty 72,81 zł

W 2017 roku podatkiem od nieruchomości objęto 69 podatników.

Do kontroli wybrano losowo pięciu podatników z kwotami przypisu podatku:

Konto podatnika Nr 1010053 – deklarowana kwota podatku	188 046,00 zł	
Konto podatnika Nr 1010096 – deklarowana kwota podatku	1 272 366,00 zł	
Konto podatnika Nr 1010082 – deklarowana kwota podatku	-1 046 013,00 zł	-
Razem	2 506 425,00 zł	

Konto podatnika Nr 1010053 – deklarowana kwota podatku 188 046,00 zł,

Podatnik złożył deklarację na podatek od nieruchomości na 2017 r. (data wpływu 03.02.2017r.) po terminie.

Dane odnośnie powierzchni gruntów zgodne z wypisem z rejestru gruntów.

Stawki przyjęte do wyliczenia podatku zgodne z uchwałami Rady.

Kwoty podatku zadeklarowane w deklaracji zostały przypisane w prawidłowych kwotach w kartotece podatnika.

Na deklaracji podpis przyjmującego deklarację.

Na deklaracji adnotacja o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym.

W 2017 roku nie dokonano żadnej wpłaty.

Podatnik posiadał zaległości na koniec 2017 roku w wysokości 482 678,00 zł z tego kwota 294 632,00zł z lat ubiegłych, naliczone koszty 34,80zł

Podatnik w upadłości likwidacyjnej.

Podatnik

Konto podatnika Nr 1010096 – deklarowana kwota podatku 1 272 366,00 zł

Podatnik złożył deklarację na podatek od nieruchomości na 2017 rok w terminie 27.01.2017r.
Deklarowana kwota podatku: 1 245 702,00 zł.

Stawki przyjęte do wyliczenia podatku zgodne z uchwałami Rady

Kwoty podatku zadeklarowane w deklaracji zostały przypisane w prawidłowych kwotach w kartotece podatnika.

Na deklaracji podpis przyjmującego deklarację.

Na deklaracjach adnotacja o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym.

Na koncie podatnika dokonano przypisów i odpisów zgodnie z deklaracją.

Podatnik złożył korektę deklaracji deklarację na podatek od nieruchomości na 2017 r. (data wpływu 13.02.2017r.,

Deklarowana kwota podatku po korekcie: 1 246 684,00zł.

Podatnik dołączył do deklaracji uzasadnienie dokonania korekty podatku zadeklarowanego na 2017 rok.

Korekta dotyczyła pomyłki przy wykazaniu działek rolnych.

Według oświadczenia podatnika: przyczyną pomyłki było przeoczenie dwóch działek mających status działek rolnych, jednak zajętych na działalność gospodarczą. Korekta wynika także z błędnej informacji uzyskanej od jednego z dzierżawców odnośnie powierzchni użytkowej lokalu. W związku z rozbudową lokalu jednego z dzierżawców (zakończona w grudniu 2015 r.) należało zwiększyć powierzchnię użytkową budynku o niecałe 11m². Dzierżawca omyłkowo doliczył tę powierzchnię dwukrotnie do powierzchni lokalu, co w konsekwencji doprowadziło do zawyżenia powierzchni użytkowej budynku.

W wyniku korekty uległy zmianie następujące pozycje w deklaracji:

D.1 powierzchnia gruntów wykazano 121993 m² winno być 123 376m² i obejmuje dwie działki rolne o nr 642/6 oraz 641/11 nabyte w marcu 2016r.

Prawidłowa kwota podatku 106 103,00 zł, zamiast 104 914,00 zł.

D.2 powierzchnia użytkowa budynków:

Zadeklarowano powierzchnię użytkową budynków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej 36 920,17m² na kwotę podatku 703 329zł, a winno być 36 909,28m² na kwotę podatku 703 122,00zł.

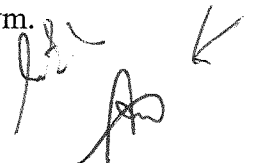
Stawki przyjęte do wyliczenia podatku zgodne z uchwałami Rady

Na deklaracji podpis przyjmującego deklarację.

Na deklaracjach adnotacja o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym.



Pawła Ta



Podatnik dokonał wpłat:

27.01.2017r. kwotę 103 809,00 zł
 10.02.2017r. kwotę 81,00 zł dopłata
 10.02.2017r. kwotę 103 890,00 zł
 10.02.2017r. kwotę 25 681,00 zł dotyczyła korekty podatku za 2016r.
 17.02.2017r. kwotę 917,00 zł dotyczyła odsetek od korekty podatku za 2016r.
 10.03.2017r. kwotę 103 890,00 zł za 2017r.
 14.04.2017r. kwotę 103 890,00 zł za 2017r.
 12.05.2017r. kwotę 103 890,00 zł za 2017r.
 08.06.2017r. kwotę 103 890,00 zł za 2017r.
 14.07.2017r. kwotę 103 890,00 zł za 2017r.
 11.08.2017r. kwotę 103 890,00 zł za 2017r.
 15.09.2017r. kwotę 103 890,00 zł za 2017r.
 16.10.2017r. kwotę 103 890,00 zł za 2017r.
 13.11.2017r. kwotę 103 890,00 zł za 2017r.
 15.12.2017r. kwotę 103 890,00 zł za 2017r.
 18.12.2017r. kwotę 4,00 zł za 2017r.

Konto podatnika Nr 1010082 – deklarowana kwota podatku 1 046 013,00 zł,

Podatnik złożył deklarację na podatek od nieruchomości na 2017 rok w terminie. (data wpływu 30.01.17r).,

Powierzchni gruntów 116 225 m2 zadeklarowana do opodatkowania zgodna z wypisem z rejestru gruntów.

Stawki przyjęte do wyliczenia podatku zgodne z uchwałami Rady.

Kwoty podatku zadeklarowane w deklaracji zostały przypisane w prawidłowych kwotach w kartotece podatnika.

Na deklaracji podpis przyjmującego deklarację.

Na deklaracjach adnotacja o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym.

Wpłaty w łącznej wysokości	1 046 013,00 zł.
Od wpłaty po terminie zapłacono odsetki za zwłokę	57,00 zł.
Zapłacone koszty upomnienia w wysokości	11,60 zł.

032 podatek rolny 75615-osoby prawne

Plan w wysokości	1 650,00 zł
Wykonanie w wysokości	1 540,00 zł

Nadpłaty na 01.01.2017r.	25,00 zł
Przypis:	2 186,00 zł
Odpisy:	626,00 zł
Wpłaty:	1540,00 zł
BZ nadpłaty	5,00 zł

[Signature]

[Signature]

Zobowiązanych do zapłaty podatku w 2017 roku było 37 podatników.

Inspektorzy kontroli sprawdzili kwoty przypisów na podstawie deklaracji złożonych przez podatników, terminowość wpłat na podstawie dowodów wpłat.

Nr konta podatnika 1020037:

Przypis 289,00 zł wg deklaracji złożonej przez podatnika z datą 31.01.2017 r.

Na deklaracji podpis przyjmującego deklarację.

Na deklaracji adnotacja o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym.

Powierzchnia gruntów zadeklarowana przez podatnika do opodatkowania zgodna z wypisem z rejestru gruntów.

Stawki przyjęte do wyliczenia podatku zgodne z uchwałami Rady.

Kwoty podatku zadeklarowane w deklaracji zostały przypisane w prawidłowych kwotach w kartotece podatnika i odpisane.

Podatnik wpłacił zadeklarowaną kwotę 289,00 zł.

Nr konta podatnika 1020059:

Przypis 210,00 zł wg deklaracji złożonej przez podatnika w terminie z datą 26.01.2017 r.

Na deklaracji podpis przyjmującego deklarację i adnotacja o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym.

Stawki przyjęte do wyliczenia podatku zgodne z uchwałami Rady.

Dane zgodne z wypisem z rejestru gruntów.

Wpłaty w łącznej kwocie 210,00zł.

033 podatek leśny 75615-osoby prawne

Plan w wysokości 25 180,00 zł

Wykonanie w wysokości 25 759,00 zł

Przypis 25 789,00 zł

Odpisy 30,00 zł

Wpłaty 25 759,00 zł

Zaległości i nadpłaty nie wystąpiły

Na terenie gminy w 2017 roku znajdowało się 10 podatników zobowiązanych do zapłaty podatku leśnego od osób prawnych.

Szczegółowej kontroli poddano jednego podatnika o najwyższej kwocie podatku.

Podatnika: 1030016

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Podatnik złożył deklarację z datą 17.01.17r, (data, nr rejestru, podpis przyjmującego deklaracje).

Na deklaracji adnotacje organu podatkowego i dokonaniu kontroli deklaracji pod względem rachunkowo-formalnym. (lasy z drzewostanem do 40 lat zwolnione z podatku leśnego)

Podatnik poprawnie zadeklarował podatek w wysokości 25 137,00zł.

Kwota przypisu z deklaracji złożonej przez podatnika zgodna z kwotą w ewidencji podatnika.

Podatnik wpłacił kwotę 25 137,00 zł w dwunastu ratach w terminie.

034 podatek od środków transportowych 75615-osoby prawne

Plan 145 700,00 zł, wykonanie 144 667,00 zł

Zaległości na 01.01.2017 r.	98 383,60 zł
Nadpłaty na 01.01.2017 r.	0,00 zł
Przypis	187 369,00 zł
Odpisy	18 788,00 zł
Wpłaty	144 667,00 zł
Zaległości na 31.12.2017r.	122 299,60 zł
Nadpłaty na 31.12.2017r.	2,00 zł

-- - Na podstawie „Rejestru-wymiarowego podatku od środków transportowych na dzień 31.12.2017 r. ustalono, iż w Gminie było 17 podatników zobowiązanych do uiszczenia podatku od środków transportowych za 2017 rok. -- -

Inspektorzy kontroli sprawdzili prawidłowość przypisów deklarowanego podatku, wpłat, zgodności zastosowania stawek podatkowych (kontroli dokonano na podstawie: deklaracji: DTA; DT1/A, kartotek pojazdów, dziennika, źródłowych dowodów wpłat dla następujących podatników o nr identyfikacyjnym:

5000010 z kwotą podatku	1 297,00 zł
5000011 z kwotą podatku	327,00 zł
5000012 z kwotą podatku	1 986,00 zł
Razem	3 610,00 zł

Podatnik: 500010

Podatnik złożył deklarację na podatek od środków transportowych na 2017 rok w terminie 06.02.2017 roku. i zadeklarował podatek w wysokości 1 292,00 zł.

Kwota podatku została poprawiona na kwotę 1 297,00zł.

Podatnik zadeklarował do opodatkowania pojazd o nr rej. PKN 42700, podając rok produkcji 2012, dopuszczalną masę całkowitą pojazdu 11,9t., katalizator Euro 5/V wg. stawki w wysokości 1 292,00 zł od samochodów ciężarowych o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 tony a poniżej 12 ton wyprodukowanych od stycznia 2012 roku z katalizatorem.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Inspektorzy kontroli zwrócili się o wyjaśnienie poprawki na deklaracji podatnika.

Inspektor ds. spraw podatku od środków transportowych złożyła wyjaśnienie o następującej treści: „dotyczy podatnika: 500010 W dniu 06.02.2017 roku firma (...) złożyła deklarację na podatek od środków transportowych dot. pojazdu o nr PKN 42700. W deklaracji została wpisana kwota podatku prawidłowa tj. 1292,00 zł. Do systemu podatki błędnie została wprowadzona kwota 1927,00zł., na deklaracji dokonano korekty kwoty w wyniku której powstała różnica 5,00 zł.

Różnicę w podatku od środków transportowych w kwocie 5,00 zł przekazano na konto firmie (..) w dniu 23.08.2018r.”

Z datą 09.08.2017 roku podatnik złożył deklarację na 2017 rok w związku z wygaśnięciem zobowiązania podatkowego – zbycie z datą 04.08.2017r.

Dołączył fakturę sprzedaży pojazdu.

Dokonano odpisu i zwrotu kwoty 432,00zł.

Deklaracje zawierają adnotacje pracownika o kontroli danych w deklaracji.

Kserokopia deklaracji z dnia 06.02.2017r. i z dnia 09.08.2017r. (podatnik 50010, wyjaśnienie – Akta kontroli Nr B.III.D.3 (1-16)

Podatnik: 500011

Podatnik złożył deklarację na podatek od środków transportowych na 2017 rok w terminie 10.02.2017 roku. i zadeklarował podatek w wysokości 327,00 zł. — — —

Podatnik zadeklarował, że pojazd o nr rej. PKN 19526 został zbyty dnia 10.02.2017r. (dołączył fakturę sprzedaży)

W związku ze zbyciem pojazdu podatek należny za 2017 rok wynosił 327,00zł.

Deklaracja zawierają adnotacje pracownika o kontroli danych w deklaracji.

Podatnik: 500012

Podatnik złożył deklarację na podatek od środków transportowych na 2017 rok w terminie 06.02.2017 roku. i zadeklarował podatek w wysokości 1 986,00 zł.

Zastosowano prawidłową stawkę z uchwały rady.

Deklaracja zawierają adnotacje pracownika o kontroli danych w deklaracji.

Postępowanie w sprawie wierzytelności gminy z tytułu podatków

Na podstawie ksiąg rachunkowych (sald rozrachunkowych), ewidencji dłużników inspektorzy kontroli ustalili stan zaległości:

Osoby prawne: zaległości na koniec:

	2015 w zł	2016 w zł	2017 w zł
Podatek nieruchomości	107 802,00	294 756,00	499 120,20
podatek rolny	0,00	0,00	0,00
Podatek leśny	0,00	0,00	0,00
Podatek od środków transportowych	80 950,00	98 383,60	122 299,60
<u>osoby fizyczne: zaległości na koniec:</u>			
Podatek nieruchomości	193 859,85	182 422,77	138 902,68
podatek rolny	5 351,25	2 097,51	2 417,71
Podatek leśny	511,00	552,70	486,00
Podatek od środków transportowych	49 787,21	42 328,00	40 019,60

Windykacje zaległości sprawdzono na podstawie kont podatników, ewidencji tytułów wykonawczych (potwierdzenie przesłania do Urzędu Skarbowego), wniosków o zabezpieczenie hipoteczne, sprawozdań podatkowych.

Inspektorzy kontroli sprawdzili poprawność przeprowadzonej windykacji zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych:

Stan zaległości na 31 grudnia 2017 r. w wysokości: 499 120,20 zł.

Inspektorzy kontroli wybrali do kontroli podatników o nr konta: 1010053 z zaległościami w wysokości 498 057,00 zł.

Zaległości powstały za lata:

2014 w wysokości 76 890,00zł

2015 w wysokości 46 290,00zł

2016 w wysokości 186 831,00zł

2017 w wysokości 188 046,00zł

Podatnik w upadłości Postanowieniem Sądu z 15.12.2014r.

Z datą 27.02.2015r. Urząd Gminy przesłał zgłoszenie wierzytelności w postępowaniu przeciwko dłużnikowi: ALU-ECO Sp. z o.o.

Zaległości z tytułu podatku rolnego od osób prawnych na koniec 2017 roku i zaległości z tytułu podatku leśnego od osób prawnych na koniec 2017 roku nie wystąpiły.

Z tytułu podatku od środków transportowych od osób prawnych na koniec 2017 roku wyniosły: 122 299,60 zł:

[Signature]

[Signature]

[Signature]

Kontroli poddano zaległości:

podatnika o nr konta 500003 z kwotą zaległości	113 677,00zł
podatnika o nr konta 500019 z kwotą zaległości	6 976,00zł
<u>razem</u>	<u>120 653,00 zł</u>

konto podatnika nr 500003 wykazywało saldo zaległości na 31.12.2017 roku w wysokości 113677,00 zł:

Zaległości powstały w latach:

Przed 2013 w wysokości	30 247,00zł
2013 w wysokości	16 786,00zł
2014 w wysokości	16 786,00zł
2015 w wysokości	16 786,00zł
2016 w wysokości	16 786,00zł
2017 w wysokości	16 286,00zł

Na zaległości wystawiono tytuł wykonawczy NR 167/500003/2017 z 22.11.2017 za lata 2012-2017.

na kwotę:

15 360,00 zł za I ratę 2012 roku
14 887,00 zł za II ratę 2012 roku
8 394,00 zł za I ratę 2013 roku
8 392,00 zł za II ratę 2013 roku
8 394,00 zł za I ratę 2014 roku
8 392,00 zł za II ratę 2014 roku
8 394,00 zł za I ratę 2015 roku
8 392,00 zł za II ratę 2015 roku
8 394,00 zł za I ratę 2016 roku
8 392,00 zł za II ratę 2016 roku
8 394,00 zł za I ratę 2017 roku
7 892,00 zł za II ratę 2015 roku

Wystawiono tytuły wykonawcze:

167/50003/2017 z 22.11.2017r. na zaległości za lata 2012-2017
168/50003/2017 z 22.11.2017 na zaległości za lata 2012-2017.

Naczelnik Urzędu Skarbowego w Koninie przesłał do Urzędu Gminy Stare Miasto Zawiadomienie w sprawie nieprzystąpienia do egzekucji wobec zobowiązanego P.T. Nr tytułu wykonawczego 168/500003/2017 (brak majątku)

Inspektorzy kontroli zwrócili się wyjaśnienie jakie podjęto czynności w celu zabezpieczenia zaległości? (Melbud – konto podatnika nr 500003)

„Podinspektor ds. windykacji złożyła wyjaśnienie o następującej treści”

„Dotyczy windykacji Przedsiębiorstwa Melioracyjno-Budowlanego MELBUD D&S Stare Miasto zalegającego z tytułu podatku od środków transportu.

Zaległość wynosi 47.033,00 zł, dotyczy 1 i 2 raty za rok 2012 oraz 1 i 2 raty za rok 2013.

[Signature]

Pudota

[Signature]

Na dane zaległości zostały wystawione tytuły wykonawcze: nr 5/2012 na kwotę 15.360,00 zł; nr 13/2012 na kwotę 14.887,00 zł; nr 7/2013 na kwotę 8.394,00 zł; nr 15/2013 na kwotę 8.392,00.

Tytuły numer 5/2012 oraz 13/2012 zostały zwrócone przez Komornika Sądowego dnia 14.06.2013r z uwagi na brak możliwości skutecznej egzekucji. Dnia 22.04.2013 r. została wystosowana prośba o przekazanie w/w tytułów do Urzędu Skarbowego w celu prowadzenia postępowania egzekucyjnego do pozostałych sposobów egzekucji.

Tytuły numer 7/2013 oraz 15/2013 zostały przekazane przez Urząd Skarbowy w Koninie do realizacji Komornikowi Sądowemu M. S. w dniu 20.12.2013r. Komornik Sądowy przesłał pismo dotyczące zamiaru umorzenia postępowania egzekucyjnego na podstawie tytułów nr 7/2013 i 15/2013 z powodu bezskutecznej egzekucji. Dnia 19.02.2014 r. została wystosowana odpowiedź z prośbą o przekazanie w/w tytułów do Urzędu Skarbowego w Koninie w celu prowadzenia postępowania egzekucyjnego do pozostałych sposobów egzekucji. Dnia 12.03.2014 r. w/w tytuły zostały zwrócone do Urzędu Gminy.

Nie można dokonać wpisu na hipotekę przymusową ponieważ w księdze wieczystej jako właściciele nieruchomości widnieją Stanisław i Danuta Pilarczyk. Dalsze postępowanie nie jest możliwe z uwagi na brak informacji o postępowaniu spadkowym po S. Pilarczyk, który był współwłaścicielem firmy.

Na wysyłane wezwania spadkobiercy po S. nie odpowiadają i nie stawiają się do Urzędu Gminy w celu wyjaśnień.

W celu wyegzekwowania zaległych należności próbowano dokonać potrącenia kwot – zaległych z faktur wystawionych przez PMB MELBUD za wykonane usługi-na rzecz Urzędu Gminy, jednak wszystkie kwoty były przekazywane w celu zaspokojenia zaległości, na wcześniejsze wezwania od komorników, którzy prowadzili postępowania przeciwko PMB MELBUD.

Próbowano dokonać wpisu zastawu skarbowego jednak było to nie możliwe z uwagi na brak własności rzeczy zbywalnych, które mogłyby stanowić podstawę dokonania wpisu, wartość środków ruchomych posiadanych przez PMB MELBUD była zbyt niska, aby wpis mógł zostać dokonany. Część środków ruchomych była zajęta już przez innych komorników, którzy posiadali pierwszeństwo kolejności zaspokojenia należności.””

Wyjaśnienie w sprawie windykacji Przedsiębiorstwa Melioracyjno-Budowlanego MELBUD D&S Stare Miasto zalegającego z tytułu podatku od środków transportu – **Akta kontroli Nr B.III.D.4 (1-2)**

konto podatnika nr 500019 wykazywało saldo zaległości na 31.12.2017 roku w wysokości 6976,00 zł,

Zaległości powstały w latach:

2016 w wysokości 981,00 zł

2017 w wysokości 5 995,00 zł

Na zaległości wystawiono tytuły wykonawcze NR:

165/500019/2016 z 10.11.2016 na kwotę: 981,00 zł plus odsetki 12,00zł

6/500019/2017 z 03.04.2017 na kwotę: 2 998,00 zł plus odsetki 31,00zł

163/500019/2017 z 18.10.2017 na kwotę: 2 997,00 zł plus odsetki 22,00zł

Luffe

Puch. Te

K
AP

Ustanowiono zastaw skarbowy na majątku (przedmiotami zastawu skarbowego były pojazdy) należącym do podatnika

Podinspektor ds. windykacji złożyła wyjaśnienie o: „Windykacji BUDMEL (...) zalegającego z tytułu podatku od środków transportu.

Zaległość wynosi 6.976,00 zł i dotyczy II raty za rok 2016 oraz I i II raty za rok 2017. Na dane zaległości zostały wystawione tytuły wykonawcze nr 163/500019/2016 na kwotę 981 zł.; nr 163/500019/2017 na kwotę 2.997,00 z, nr 6/500019/2017 na kwotę 2.998,00 zł. Urząd Skarbowy pismem z dnia 14.12.2017 r. umorzył postępowanie egzekucyjne prowadzone na podstawie w/w tytułów wykonawczych z uwagi na ich bezskuteczność.

W dniu 17.05.2017r. wysłano do urzędu Skarbowego w Koninie wniosek o dokonanie wpisu do rejestru zastawów Skarbowych ruchomości należących do Budmel Sp z o. o.. Urząd Skarbowy w Koninie w dniu 24.05.2017 r. dokonał wpisu zastawu skarbowego ruchomości”. Przedstawiono Postanowienie w sprawie umorzenia postępowania egzekucyjnego z 14.12.2017r.

Wyjaśnienie w sprawie zaległości podatnika o nr 50019 – Akta kontroli Nr B.III.D.5 (1)

Inspektorzy kontroli sprawdzili poprawność przeprowadzonej windykacji zaległości z tytułu **łącznego zobowiązania pieniężnego**: (wybranych podatników o najwyższych kwotach zaległości)

Wykaz zaległości na dzień 31.12.2017 roku z tytułu podatku od nieruchomości-zawiera 188 pozycji:

Zaległości z lat ubiegłych na łączną kwotę	81 681,80 zł
Zaległości tegoroczne na łączną kwotę	57 220,88 zł
Odsetki	23 602,00 zł

Wykaz zaległości na dzień 31.12.2017 roku z tytułu podatku rolnego zawiera 71 pozycji:

Zaległości z lat ubiegłych na łączną kwotę	898,60 zł
Zaległości tegoroczne na łączną kwotę	1 519,11 zł
Odsetki	150,00 zł

Wykaz zaległości na dzień 31.12.2017 roku z tytułu podatku leśnego zawiera 21 pozycji:

Zaległości z lat ubiegłych na łączną kwotę	286,00 zł
Zaległości tegoroczne na łączną kwotę	200,00 zł
Odsetki	39,00 zł

Handwritten signatures and initials:
 1. A signature that appears to be "P. S. 16".
 2. A signature that appears to be "A. K.".

Handwritten signature:

Handwritten text: Podp. Ta

Do kontroli czynności windykacyjnych wybrano dłużników o najwyższych kwotach zaległości: (łącznie zobowiązanie pieniężne)

Konto podatnika nr 90081 z kwotą zaległości: 28 712,00zł zaległości z lat ubiegłych:

Zaległości z lat ubiegłych: 12 919,81zł
 Zaległości tegoroczne(2017r.) 5 328,00zł
 Odsetki 4 160,00zł

L.p	Lata	Kwota zaległości w zł			Tytuły wykonawcze do US		Kwota Zaległość wyegzek przez US w 2018r.	Kwota którą US przesłał protokół nieściągnięcia	Kwota na którą przekaz wniosk o zajęcie hi pot	Kwota zaległość wpłacona przez podatnika w 2018 r.	Kwota zaległość odroczone lub umorz w 2018	Kwota zaległość pozostała bez egzek
		Zobow łącznie	Podatek			ilość						
			rolny	leśny	Od Nieruch							
1	przed 2013	2516,00			2516,00	2	3029,80					
2	2013	5163,00			5163,00				5286,20			
3	2014	5205,00			5205,00							
4	2015	5227,00			5227,00	3	7820,00					
5	2016	5273,00			5273,00	3	7886,00					
6	2017	5328,00	-	-	5328,00	2	12650,49		- -	-	- - -	
RAZEM		28712,00			28712,00	10	31384,29		5286,00			

Kontrolującym doręczono zawiadomienie z Wydziału ksiąg wieczystych o wpisie hipoteki przymusowej na kwotę 13 120,00 zł jako zabezpieczenie należności z tytułu podatku od nieruchomości za okres

I-4/2016

3-4/2013

1-2/2014

1-2/2017

wraz z odsetkami za zwłokę.

Podstawy wpisów: tytuły wykonawcze NR:

113/90081/2016 z dnia 24.06.2016r.

190/90081/2016 z dnia 30.12.2016r.

149/90081/2017 z dnia 02.08.2017r.

59/90081/2017 z dnia 29.06.2017r.

Inspektorzy kontroli zwrócili się o wyjaśnienie jakie czynności windykacyjne i zabezpieczające wykonano w stosunku do pozostałej kwoty 15 592,00 zł zaległości?

Inspektor ds. windykacji oświadczyła, iż kwota niezabezpieczona dotyczy odsetek i pozostaje bez zabezpieczenia.

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

Konto podatnika 90081 wykazało sald zaległości w wysokości 5 163,00 zł za 2013 rok plus odsetki od zaległości 356,00 zł.

Kwota zaległości w wysokości 2 516,00 zł dotyczyła 2012 roku plus odsetki za zwłokę w kwocie 402,00 zł.

Łącznie kwota zaległości w wysokości 8.437,00 zł.

Zaległości zabezpieczone hipoteką - zawiadomienie z Wydziału Ksiąg Wieczystych o wpisie hipoteki przymusowej na kwotę 5.286,20 zł jako zabezpieczenie należności z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego (podatek od nieruchomości i podatek rolny) wraz z odsetkami za zwłokę.

Na zaległości za 2013 r. wystawiono tytuł wykonawczy 4096/90081/2013/406 na kwotę 2581,00 zł.

Konto podatnika nr 30177 z kwotą zaległości: 22 977,60 zł zaległości z lat ubiegłych:

Zaległości z lat ubiegłych: 17 976,80zł
 Zaległości tegoroczne(2017r.) 3 085,00zł
 Odsetki 6 679,00zł

Lp	Lata	Kwota zaległości w zł			Tytuły		Kwota Zaległość wyegzekwowana przez US w 2018r.	Kwota którą US przesłał protokół nieściągnięty	Kwota na którą przekaz wniosk o zajęcie hipot	Kwota zaległość wpłacona przez podatnika w 2018 r.	Kwota zaległość odroczone lub umorzony w 2018	Kwota zaległość pozostała bez egzek
		Zobow łączne	Podatek		wykonawcze do US							
			rolny	leśny	Od nieruch	ilość						
1	przed 2013	8270,6		8270,60	4	4435,00			2968,00			
2	2013	2437,00		2437,00	5	6272,6			5848,00			
3	2014	3058,00		3058,00	1	1530						
4	2015	3066,00		3066,00	2	3060						
5	2016	3061,00		3061,00	2	3064						
6	2017	3085,00		3085,00	2	3073			10091,00			
RAZEM		22977,6		22977,60	16	21434,6	28,20		18907,00	0	0	

Kontrolującym doręczono zawiadomienie z Wydziału ksiąg wieczystych o wpisie hipoteki przymusowej na kwotę 5 848,00 zł jako zabezpieczenie należności z tytułu podatku od nieruchomości i rolnego za lata 2009-2011

[Signature] *[Signature]*

[Signature] *[Signature]*

Podstawy wpisów: decyzja NR:

3127.30177.2011.LZP.1 z dnia 11.02.2011r.

3113.30177/2010.LZP/1 z dnia 17.02.2010r.

3113/30177/2009/LZP/1 z dnia 04.02.2009r.

Kontrolującym doręczono zawiadomienie z Wydziału ksiąg wieczystych o wpisie hipoteki przymusowej na kwotę 2 968,00 zł jako zabezpieczenie należności z tytułu podatku od nieruchomości i rolnego za w kwocie 2 968,00zł oraz należne odsetki za zwłokę od zaległości podatkowych.2012 na podstawie decyzji NR 3127.30177.1.2012 z dnia 16.01.2011r.

Kontrolującym doręczono zawiadomienie z Wydziału ksiąg wieczystych o wpisie hipoteki przymusowej na kwotę 10 091,00 zł jako zabezpieczenie należności z tytułu podatku od nieruchomości i rolnego oraz odsetki za zwłokę za okres

1-2/2013,

3-4/2013,

1-2/2014,

3-4/2014,

1-2/2015,

3-4/2015,

1-2/2016,

Podstawy wpisów: tytuły wykonawcze NR:

00142/2013/30177 z dnia 09.07.2013r.

00285/2013/30177 z dnia 19.12.2013r.

00043/2014/30177 z dnia 10.07.2014r.

00189/30177/2014 z dnia 13.01.2015r.

00064/30177/2015 z dnia 25.06.2015r.

00174/30177/2015 z dnia 05.01.2016r.

00152/30177/2016 z dnia 19.07.2016r.

W 2018 roku Urząd Skarbowy Kraków przekazał na zaległości 28,20 zł dnia 26.05.2018r.

Inspektorzy kontroli zwrócili się o wyjaśnienie jakie czynności windykacyjne i zabezpieczające wykonano w stosunku do pozostałej kwoty 4 070,60 zł zaległości?

Inspektor ds. windykacji oświadczyła, iż kwota niezabezpieczona dotyczy odsetek i pozostaje bez zabezpieczenia.

Konto podatnika nr 30177 wykazało saldo zaległości w wysokości 2 437,00 zł.

Kwota zaległości za rok 2013. Naliczono odsetki w wysokości 147,00 zł

Kwota zaległości w wysokości 8 791,00 zł dotyczyła lat ubiegłych plus odsetki za zwłokę w kwocie 1 983,00 zł. Łącznie 10.774,80 zł.

Z tytułu łącznego zobowiązania podatkowego 8.791,80 zł + odsetki 1.983,00 zł

Zaległości pochodzące z lat ubiegłych:

1 105,20 zł + odsetki 473,00 zł za rok 2010

2 281,60 zł + odsetki 781,00 zł za rok 2011

2 968,00 zł + odsetki 582,00 zł za rok 2012

Wojciech
AK

affery *Puchacz*

Na zaległości wysłano doręczono zawiadomienie z Wydziału Ksiąg Wieczystych o wpisie hipoteki przymusowej na kwotę 8.816,00 zł jako zabezpieczenie należności z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego (podatek od nieruchomości i podatek rolny) wraz z odsetkami za zwłokę.”

Konto podatnika nr 160083 z kwotą zaległości: 16 070,98 zł zaległości z lat ubiegłych (odsetki 3 596,00zł):

L.p	Lata	Kwota zaległości w zł			Tytuły wykonawcze do US		Kwota Zaległość wyegzek przez US w 2018r.	Kwota którą US przesłał protokół nieścią g	Kwota na którą przekaz wniosk o zajęcie hipot	Kwota zaległość wpłacona przez podatnika w 2018 r.	Kwota zaległo ść odroczon lub umorz w 2018	Kwota zaległo ść pozosta ła bez egzek	
		Zobow łącznie	Podatek			ilość							Wartość w zł
			rolny	leśny	Od nieruch								
1	2014	6739,00		6739,00	1	3251,00							
2	2015	6999,00		6999,00	2	6988,00			10239,00				
3	2016	2341,00		2341,00	1	3512,00							
RAZEM		16079,00		16079,00	4	13751,00			10239,00				

Kontrolującym doręczono zawiadomienie z Wydziału ksiąg wieczystych o wpisie hipoteki przymusowej na kwotę 10 239,00 zł jako zabezpieczenie należności z tytułu podatku od nieruchomości i rolnego od 12/2014, 1-6/2015

Podstawy wpisów: Tytuły wykonawcze NR:

158/160083/2015 z dnia 23.07.2015r.

32/160083/2015 z dnia 21.01.2015r.

4096/160083/2015 z dnia 14.07.2014r.

- Kontrolującym doręczono tytuły wykonawcze:

Nr 159/160083 z 06.10.2016r. na kwotę

1 756,00 zł od 16.03.2016r.

1 756,00 zł od 16.05.2016r.

Inspektorzy kontroli zwrócili się o wyjaśnienie jakie czynności windykacyjne i zabezpieczające wykonano w stosunku do pozostałej kwoty 2 328,00 zł zaległości?

Inspektor ds. windykacji oświadczyła, iż kwota niezabezpieczona dotyczy odsetek i pozostaje bez zabezpieczenia.

Wartość
AK

Wartość
16079,00

Konto podatnika nr 110269 wykazywało saldo zaległości w wysokości 16 297,00 zł z tego:

L.p.	Lata	Kwota zaległości w zł			Tytuły wykonawcze do US		Kwota Zaległość wyegzek przez US w 2018r.	Kwota którą US przesłał protokół nieściągnięty	Kwota na którą przekaz wniosek o zajęcie hipot	Kwota zaległość wpłacona przez podatnika w 2018 r.	Kwota zaległość odroczone lub umorzony w 2018	Kwota zaległość pozostała bez egzek	
		Zobow. łączne	Podatek			ilość							Wartość w zł
			rolny	leśny	Od nieruchomości								
1	przed 2013	31.101,00			31101,00	6			22350,00				
2	2013	4032,00			4032,00	4							
3	2014	12.088,00			12088,00	1							
4	2015	10945,9			10945,90	1			14710,30				
5	2016	12.266,00			12266,00	4							
RAZEM		70432,90			70432,90	16		3594,4		37060,30			

Kontrolującym doręczono zawiadomienie z Wydziału ksiąg wieczystych o wpisie hipoteki przymusowej na kwotę 22 350,00 zł jako zabezpieczenie należności z tytułu podatku od nieruchomości za lata 2010-2011:

Podstawy wpisów: decyzje:

NR 3120.110269.1,2011 z dnia 14.10.2011r.

NR 3120.110269.1,2010 z dnia 14.10.2011r.

Kontrolującym doręczono zawiadomienie z Wydziału ksiąg wieczystych o wpisie hipoteki przymusowej na kwotę 14 710,30 zł jako zabezpieczenie należności z tytułu podatku od nieruchomości za okres:

4-6/2012,

10-12/2012,

10-12/2013,

1-12/2014,

Wraz odsetkami za zwłokę od zaległości podatkowych

Podstawy wpisów: Tytuły wykonawcze NR:

4096/110269/2014/68 z dnia 11.07.2014r.

4096/110269/2013/328 z dnia 20.12.2013r.

4096/110269/2014/119 z dnia 14.02.2013r.

230/110269/2014 z dnia 15.01.2015r.

Łącznie wpis na hipotekę: 37 060,30zł

Kontrolującym doręczono tytuły wykonawcze:

Nr 159/160083 z 06.10.2016r. na kwotę

1 756,00 zł od 16.03.2016r.

1 756,00 zł od 16.05.2016r.

[Handwritten signatures]

[Handwritten initials/signatures]

Inspektorzy kontroli zwrócili się o wyjaśnienie jakie czynności windykacyjne i zabezpieczające wykonano w stosunku do pozostałej kwoty 2 328,00 zł zaległości?

Inspektor ds. windykacji oświadczyła, iż kwota niezabezpieczona dotyczy odsetek i pozostaje bez zabezpieczenia.

Inspektorzy kontroli sprawdzili poprawność przeprowadzonej windykacji zaległości z tytułu podatku transportowego od osób fizycznych:

Stan zaległości na koniec 2017 roku: 40 019,60 zł .

Do kontroli inspektorzy wybrano podatnika o najwyższej kwocie zaległości:
10 890,00zł konto podatnika o nr 100046
19 009,00zł konto podatnika o nr 100053

Zaległości podatnika o nr 100046 zabezpieczone hipoteką.

Dnia 25.10.2017r. zwrócono się do Komornika Sądowego z wnioskiem o zawieszeniu postępowania egzekucyjnego wobec dłużnika w związku z tym, że zaległości zostały rozłożone na 36 rat (opisano przy umorzeniach)

Konto podatnika nr 100053 wykazywało saldo zaległości w wysokości 19 009,00zł z tego:

w kwocie 5 105,00zł zaległości powstały przed 2013
w kwocie 8 015,00zł zaległości za 2013 r.
w kwocie 5 453,00zł zaległości za 2014r.
w kwocie 436,00zł zaległości za 2015r.

Na zaległości wystawiono 4 tytuły wykonawcze na łączną kwotę 19 009,00zł

Na łączną kwotę 19 009,00zł przekazano wniosek o zajęcie hipoteczne.

Kontrolującym doręczono zawiadomienie z Wydziału ksiąg wieczystych o wpisie hipoteki przymusowej na kwotę 13 120,00 zł jako zabezpieczenie należności z tytułu podatku od środków transportowych za okres:

9/2012 na kwotę 5 105,00zł
2/2013 na kwotę 4 908,00zł
9/2013 na kwotę 3 107,00zł
oraz odsetki.

Podstawy wpisów tytuły wykonawcze:

NR 00011/2012/100053 z dnia 21.11.2012r.
NR 00003/2013/100053 z dnia 09.05.2013r.
NR 00011/2013/100053 z dnia 10.12.2013r.

Kontrolującym doręczono zawiadomienie z Wydziału ksiąg wieczystych o wpisie hipoteki przymusowej na kwotę 5 889,00 zł jako zabezpieczenie należności z tytułu podatku od środków transportowych za okres:

Sp. H. Puch. Co

Sp. H. Puch. Co

1/2014 na kwotę 2 946,00zł,
 2/2014 na kwotę 2 507,00zł,
 1/2015 na kwotę 436,00zł,
 oraz odsetki za zwłokę od zaległości podatkowych

Podstawy wpisów: tytuły wykonawcze NR:

24/100053/2015 z dnia 18.11.2015r.

10/100053/2014/12 z dnia 10.11.2014r.

24/100053/2014/7 z dnia 09.06.2014r.

Inkaso podatków

Do rozliczenia inkasentów prowadzono ewidencję konta pozabilansowego 991 – „Rozrachunki z inkasentami z tytułu pobieranych przez nich podatków podlegających przypisaniu na kontach podatników.

Sprawdzono udokumentowanie zainkasowanych kwot podatków od podatników przez inkasentów I raty podatków (łącznie zobowiązanie pieniężne) oraz naliczenie wynagrodzenia:

Miejscowość (wieś sołecka)	% należności za inkaso	Kwota podatku zainkasowana od podatników					Kwota odsetek		Wysokość wynagrodzenia za inkaso	Uwagi	Kwota do wypłaty
		rata	data wpłaty	kwota wpłaty	inkaso	stała	ilość dni	kwota odsetek			
Barczyglów	3,2	1	16.03.2017r.	1 229,00	39,00	242,00	-	-	281,00	w tym podatek 40,00	241,00
Bicz	3,2	1	16.03.2017r.	1 462,00	47,00	186,00	-	-	233,00	w tym podatek 34,00	199,00
Główiew (Tomaszew)	3,2	1	16.03.2017r.	4 999,00	160,00	277,00	-	-	437,00	w tym podatek 63,00	374,00
Janowice	3,2	1	16.03.2017r.	3 932,00	126,00	221,00	-	-	347,00	w tym podatek 50,00	297,00
Karsy	3,2	1	16.03.2017r.	2 603,00	83,00	212,00	-	-	295,00	w tym podatek 42,00	253,00
Kazimierów (Niklas, Lisiec Nowy, Przysieka)	3,2	1	16.03.2017r.	7 279,00	233,00	220,00	-	-	453,00	w tym podatek 65,00	388,00
Kragola Pierwsza	3,2	1	16.03.2017r.	9 372,00	300,00	196,00	-	-	496,00	w tym podatek 71,00	425,00
Kragola	3,2	1	16.03.2017r.	1 284,00	41,00	225,00	-	-	266,00	w tym podatek	228,00

Handwritten signature: Ruch. K.

Handwritten initials/signature: ASK

										38,00	
Lisiec Mały	3,2	1	16.03.2017r.	2 934,00	94,00	232,00	-	-	326,00	w tym podatek 47,00	279,00
Lisiec Wielki (Zgoda)	3,2	1	27.02.2017r. 16.03.2017r.	3 123,00 10 329,60	430,00	286,00	-	-	716,00	w tym podatek 103,00	613,00
Modła Królewska (Modła Księża, Modła-Kolonia)	3,2	1	16.03.2017r.	3 318,00	106,00	300,00	-	-	406,00	w tym podatek 58,00	348,00
Rumin (Posoka)	3,2	1	16.03.2017r.	8 925,50	286,00	307,00	-	-	593,00	w tym podatek 85,00	508,00
Stare Miasto	3,2	1	16.03.2017r.	9 889,00	316,00	617,00	-	-	933,00	w tym podatek 134,00	799,00
Trójka (Nowiny)	3,2	1	16.03.2017r.	1 456,00	47,00	183,00	-	-	230,00	w tym podatek 33,00	197,00
Żdźary (Żdźary Kolonia)	3,2	1	16.03.2017r.	12 351,00	395,00	265,00	-	-	660,00	w tym podatek 95,00	565,00
			14.02.2017r.	1 466,00							
			10.03.2017r.	4 895,00							
Żychlin	3,2	1	10.03.2017r.	414,00	691,00	450,00	-	-	1 141,00	w tym podatek 164,00	977,00
			15.03.2017r.	7 064,00							
			16.03.2017r.	7 764,24							
RAZEM	-	-	-	106 089,34	3 394,00	4 419,00	-	-	7 813,00	1 122,00	6 691,00

Wynagrodzenie za inkaso i raty wypłacono 29.03.2017r. poleceniem przelewu.

1.4 Inne dochody.

Realizacja dochodów z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w Urzędzie Gminy w Starym Mieście.

W sprawozdaniu rocznym z wykonania planu dochodów budżetowych Rb- 27S w rozdz. 75618 § 0480 wykazano:

Plan 200 000,00 zł

Wykonanie 242 053,70 zł

Według sprawozdania jednostkowego Rb-27S oraz ewidencji analitycznej do konta 221-39 wpływy z opłat wynosiły 241 053,70 zł .

Do ewidencji i księgowania dochodów z tytułu wydanych zezwoleń prowadzono zestawienie podmiotów gospodarczych posiadających zezwolenia na sprzedaż alkoholu.

Saldo początkowe	– 0,00
Przypis w 2017 r.	– 248 882,48 zł
Odpis	6 828,78 zł
Wpłaty w 2017 r.	– 242 053,70 zł
Zwroty	0,00 zł
Saldo końcowe	0,00 zł

W Urzędzie Gminy w Starym Mieście dla wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych prowadzono zestawienia obejmujące wydane zezwolenia:

„Zestawienie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży „ - placówki handlowe,

„Zestawienie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży „ - placówki gastronomiczne,

Sprawdzono udokumentowanie wydawania zezwoleń, prawidłowość naliczania opłat oraz terminowość ich wnoszenia.

Do kontroli wylosowano:

(pierwsze w 2017r.)

– zezwolenie ~~NR I/7/A/3/2017~~ z 30.05.2017r. – – – – –

zezwolenie NR I/8/B/3/2017 z dnia 30.05.2017r.

zezwolenie NR I/9/C/3/2017 z dnia 30.05.2017r.

na sprzedaż w lokalu

zezwolenie NR II/9/A/5/2017 z 05.05.2017r.

Zezwolenie **NR I/7/A/3/2017** z 30.05.2017r. zostało wydane z up. Wójta Gminy Stare Miasto na sprzedaż napojów alkoholowych do 4,5% alkoholu oraz piwa przeznaczonych do spożycia w lokalu (...) w miejscowości Stare Miasto.

Data odbioru zezwolenia 01.06.2017 r.

Zezwolenie ważne na czas ograniczony od dnia 01.06.2017 r. do dnia 30.04.2025r.

Zezwolenie **NR I/8/B/3/2017** z dnia 30.05.2017r. zostało wydane z up. Wójta Gminy Stare Miasto na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających powyżej 4,5% do 18% alkoholu przeznaczonych do spożycia w lokalu w miejscowości Stare Miasto.

Data odbioru zezwolenia 01.06.2017 r.

Zezwolenie ważne na czas ograniczony od dnia 01.06.2017 r. do dnia 30.04.2025r.

Zezwolenie **NR I/9/C/3/2017** z dnia 30.05.2017r. wydane przez Wójta Gminy Stare Miasto na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających powyżej 18% zawartości alkoholu przeznaczonych do spożycia w lokalu w miejscowości Stare Miasto.

Data odbioru zezwolenia 01.06.2017 r.

Handwritten signature/initials

Handwritten signature/initials

Zezwolenie ważne na czas ograniczony od dnia 01.06.2017 r. do dnia 30.04.2025r.

Gminna Komisja ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Gminy Stare Miasto zaopiniowała pozytywnie wniosek o wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych z przeznaczeniem do spożycia poza miejscem sprzedaży o zawartości do 4,5% alkoholu oraz piwa, powyżej 4,5% do 18% alkoholu, powyżej 18% zawartości alkoholu w lokalu (...) w Starym Mieście, że wskazana we wniosku lokalizacja punktu sprzedaży jest zgodna z uchwałą Nr IV/20/2002 Rady Gminy w Starym Mieście z dnia 30 grudnia 2002r. w sprawie ustalenia liczby punktów sprzedaży napojów zawierających powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży jak i w miejscu sprzedaży oraz zasad usytuowania na terenie gminy miejsc sprzedaży i podawania napojów alkoholowych oraz z uchwałą Nr VI/117/2004 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 6 kwietnia 2004r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustalenia liczby punktów sprzedaży napojów zawierających powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży jak i w miejscu sprzedaży oraz zasad usytuowania na terenie gminy miejsc sprzedaży i podawania napojów alkoholowych.

Zezwolenie wydano na wniosek z dnia 17.05.2017r. w którym zwrócono się o wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych:

o zawartości alkoholu do 4,5% alkoholu oraz piwa zawierających, powyżej 4,5% do 18% alkoholu zawierających powyżej 18% alkoholu w lokalu (...) w miejscowości Stare Miasto.

Wniosek zaopatrzonej datą wpływu do Urzędu (17.05.2017r.)

Do wniosku dołączono dokumenty:

- decyzję Nr M/ON.HŻ/88/17 Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Koninie z dnia 16.05.2017 r. w sprawie wydania opinii o przydatności pomieszczeń w lokalu (...) w miejscowości Stare Miasto do sprzedaży napojów alkoholowych o zawartości do 4,5% alkoholu oraz piwa, powyżej 4,5% do 18% alkoholu, powyżej 18% zawartości alkoholu,
- wydruk z CEIDG z dnia 19.05.2017. potwierdzający wpis do działalności gospodarczej,
- umowa najmu z dnia 08.05.2017 r. potwierdzającą tytuł prawny wnioskodawcy do lokalu (...) w Starym Mieście na okres od 01.06.2017r. do **31.12.2021r.**

Sprawdzono poprawność wyliczonej opłaty i dokonanych wpłat:

Do wyliczenia wpłaty przyjęto: zezwolenie ważne od 01.06.2017r. tj. 214 dni w 2017r.

- opłata za zezwolenia na alkohol do 4,5% oraz piwo, tj.
525,00 zł : 365 dni = 1,44 zł. x 214 dni = 308,16 zł
- opłata za zezwolenie na alkohol powyżej 4,5% do 18% alkoholu, tj.
525,00 zł.: 365 dni = 1,44 zł. x 214 dni = 308,16 zł.
- opłata za zezwolenie na alkohol powyżej 18 % zawartości alkoholu, tj.
2.100,00 zł :365 dni = 5,75 zł. x 214 dni = 1 230,50 zł.

Opłata należna w 2017 r. = 1 846,82zł

W/w kwotę zapłacono jednorazowo w dniu 30.05.2017 r. i w dniu 27.09.2017r. wpłata w kasie Urzędu Gminy w Starym Mieście.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Zezwolenia na sprzedaż alkoholu w lokalu gastronomicznym (pierwsze w 2017r.)

- NR II/9/A/5/2017 z 05.05.2017r. wydane z up. Wójta Gminy Stare Miasto na sprzedaż napojów alkoholowych do 4,5% alkoholu oraz piwa przeznaczonych do spożycia w lokalu – restauracji (...) w miejscowości BICZ.

Data odbioru zezwolenia 05.05.2017 r.

Zezwolenie ważne na czas ograniczony od dnia 05.05.2017 r. do dnia 30.04.2027r.

- NR I/10/B/3/2017 z dnia 05.05.2017r. zostało wydane z up. Wójta Gminy Stare Miasto na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających powyżej 4,5% do 18% alkoholu przeznaczonych do spożycia w lokalu –restauracji (...) w miejscowości Bicz.

Data odbioru zezwolenia 05.05.2017 r.

Zezwolenie ważne na czas ograniczony od dnia 05.05.2017 r. do dnia 30.04.2027r.

- NR I/9/C/3/2017 z dnia 30.05.2017r. wydane z up. Wójta Gminy Stare Miasto na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających powyżej 18% zawartości alkoholu przeznaczonych do spożycia w lokalu –restauracji (...)w miejscowości Bicz.

Data odbioru zezwolenia 05.05.2017 r.

Zezwolenie ważne na czas ograniczony od dnia 05.05.2017 r. do dnia 30.04.2027r.

Gminna Komisja ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Gminy Stare Miasto zaopiniowała pozytywnie wniosek o wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych z przeznaczeniem do spożycia poza miejscem sprzedaży o zawartości do 4,5% alkoholu oraz piwa, powyżej 4,5% do 18% alkoholu, powyżej 18% zawartości alkoholu w lokalu (...) w Starym Mieście, że wskazana we wniosku lokalizacja punktu sprzedaży jest zgodna z uchwałą Nr IV/20/2002 Rady Gminy w Starym Mieście z dnia 30 grudnia 2002r. w sprawie ustalenia liczby punktów sprzedaży napojów zawierających powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży jak i w miejscu sprzedaży oraz zasad usytuowania na terenie gminy miejsc sprzedaży i podawania napojów alkoholowych oraz z uchwałą Nr VI/117/2004 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 6 kwietnia 2004r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustalenia liczby punktów sprzedaży napojów zawierających powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży jak i w miejscu sprzedaży oraz zasad usytuowania na terenie gminy miejsc sprzedaży i podawania napojów alkoholowych.

Zezwolenie wydano na wniosek z dnia 28.04.2017r. w którym zwrócono się o wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych:

o zawartości alkoholu do 4,5% alkoholu oraz piwa

zawierających, powyżej 4,5% do 18% alkoholu

zawierających powyżej 18% alkoholu

w lokalu - restauracji (...) w miejscowości Bicz.

Wniosek zaopatrzony datą wpływu do Urzędu. (28.04.2017r.)

Do wniosku dołączono dokumenty:

- decyzję Nr M/ON.HŻ/73/17 Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Koninie z dnia 28.04.2017 r. w sprawie wydania opinii o przydatności pomieszczeń w lokalu (...) w miejscowości Bicz do sprzedaży napojów alkoholowych o zawartości do 4,5% alkoholu oraz piwa, powyżej 4,5% do 18% alkoholu, powyżej 18% zawartości alkoholu,

- wydruk z CEIDG z dnia 04.05.2017. potwierdzający wpis do działalności gospodarczej

Wojciech *Puchacz*

Pr *AK*

Sprawdzono poprawność wyliczonej opłaty i dokonanych wpłat:

Do wyliczenia wpłaty przyjęto: zezwolenie ważne od 05.05.2017r. tj. 241 dni w 2017r.

- opłata za zezwolenia na alkohol do 4,5% oraz piwo, tj.

525,00 zł : 365 dni = 1,44 zł. x 241 dni = 347,04 zł

- opłata za zezwolenie na alkohol powyżej 4,5% do 18% alkoholu, tj.

525,00 zł : 365 dni = 1,44 zł. x 241 dni = 347,04 zł.

- opłata za zezwolenie na alkohol powyżej 18 % zawartości alkoholu, tj.

2.100,00 zł : 365 dni = 5,75 zł. x 241 dni = 1 385,75 zł.

Opłata należna w 2017 r. = 2 079,83zł

W/w kwotę zapłacono jednorazowo 2 079,86zł dniu 05.05.2017 r. wpłata w kasie Urzędu Gminy w Starym Mieście.

Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Stare Miasto z nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy.

Uchwała Nr XXVI/180/2016 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 26 października 2017 roku w sprawie regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Stare Miasto.

Uchwała Nr XXVIII/194/2012 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 29 listopada 2012 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2013 r. poz. 106)

Uchwała Nr XXVI/179/2016 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 26 października 2016 roku w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu świadczenia usług w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i zagospodarowania tych odpadów - w zmianach za uiszczoną przez właściciela nieruchomości opłatą za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Uchwała Nr XXVIII/201/2016 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 29 grudnia 2016 roku w sprawie ustalenia wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2016 r. poz. 8400)

Uchwała Rady Gminy Stare Miasto Nr XXIII/157/2016 z dnia 30 czerwca 2016 r. w sprawie ustalenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składanej przez właścicieli nieruchomości zamieszkałych położonych na terenie Gminy Stare Miasto. Uchwała została opublikowana w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego z dnia 12.07.2016 r., poz. 4561

Uchwała Nr XXIII/155/2016 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 30 czerwca 2016 roku w sprawie terminu, częstotliwości i trybu uiszczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz zarządzenia poboru opłaty, określenia inkasentów i wysokości wynagrodzenia za inkaso (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2016 r. poz. 4559)

Wymiar należności z tytułu opłat przeprowadzано przy pomocy modułu do realizacji w zakresie naliczeń przypisów i odpisów dla płatników. Moduł w celu przeprowadzenia operacji księgowo-podatkowych poprzez pełną integrację z zewnętrznymi modułami księgowymi.

Wykaz aplikacji stosowanych w księgowości w Urzędzie Gminy Stare Miasto ujęto w załączniku N 7 do zarządzenia NOOG.120.18.2012 Wójta Gminy Stare Miasto z dnia

31.12.2012 roku w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Gminie Stare Miasto.

Rada Gminy Stare Miasto nie podjęła uchwały określającej ryczałtowych stawek opłat za gospodarowanie odpadki komunalnymi od domków letniskowych z racji braku występowania nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe lub inne nieruchomości wykorzystywane na cele rekreacyjna – wypoczynkowe.

Rada Gminy Stare Miasto nie podjęła uchwały stanowiącej o odbieraniu odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady.

Miejsce zagospodarowania przez podmioty odbierające odpady komunalne od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Stare Miasto zmieszanych odpadów komunalnych, odpadów zielonych oraz pozostałości z sortowania odpadów komunalnych przeznaczonych do składowania to Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Koninie ul. Sulańska 13, 62-510 Konin.

Podmiot odbierający odpady komunalne od właścicieli nieruchomości jest obowiązany do sporządzania półrocznych sprawozdań, w 2017 roku jedno sprawozdanie z w/w podmiotów wpłynęło po terminie. Wójt Gminy Stare Miasto decyzją z dnia 17.04 2018 roku, znak spawy RGOŚ.7032.22.2017 nałożył na firmę Agencja Handlowo Usługowa ul. Kolejowa 1 C, 62-510 Konin - karę pieniężną w wysokości 6 100,00 zł (słownie złotych: sześć tysięcy sto 00/100) za przekazanie po terminie sprawozdanie podmiotu odbierającego odpady komunalne od właścicieli nieruchomości za drugie półrocze 2017 roku.

W 2017 roku wpłynęło 106 nowych deklaracji określających wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W 2017 roku nie kontrolowano przedsiębiorcy odbierającego opady komunalne od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy. Kontrole Zakładu Oczyszczania Terenu Bakun przeprowadzono w dniu 27.04.2018 roku, w załączeniu protokół kontroli znak spawy RGOŚ.7032.3.2018.

Deklaracje o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi mogą być składane elektronicznie.

Składając elektronicznie deklaracja, mieszkaniec musi posiadać kwalifikowany podpis elektroniczny lub profil zaufany.

Informacje o nieruchomościach wraz z informacją o lokalach zestawiono wg. sołectw.

Na koniec 2017 roku zestawiono zadeklarowane ilości:

- osób (wg. odpadów segregowanych): 10 497

- osób (wg. odpady niesegregowane): 335

Razem: 10 832

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
Rudnik T.

Przypisu należności z tytułu opłat dokonywano komputerowo w referacie podatków i opłat: Gospodarka odpadami na terenie gminy na podstawie deklaracji złożonych przez zobowiązanych do opłat.

Według ewidencji księgowej na koniec 2017 roku: (75618/0490)

BO zaległości	57 510,38 zł
Nadpłaty	8 433,55 zł
Przypis:	1 342 143,00 zł
Odpis:	69 047,13 zł
Wpłaty:	1 261 302,41 zł
Zaległości:	63 262,44 zł
Nadpłaty:	2 392,15 zł

W sprawozdaniu Rb-27 S z wykonania planu dochodów za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. wykazano w rozdziale 90002/0490

na plan 1 326 328,00 zł wykonanie 1 279 095,71 zł	
zaległości w wysokości	63 262,44 zł
nadpłaty w wysokości	2 392,15 zł
umorzenia w wysokości	5 394,93 zł
rozłożenia na raty w wysokości	3 184,92 zł

Według oświadczenia podinspektora odpowiedzialnego za wymiar opłat w 2017 roku:

Liczba postępowań (wezwań) do złożenia deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi: 3

Liczba postępowań (wezwań) celem zaktualizowania adresu nieruchomości- zmiana adresu nieruchomości: 55.

Liczba postępowań (wezwań) dotyczących liczby osób zamieszkujących daną nieruchomość: 13.

Liczba postępowań (wezwań) dotyczących urodzeń/ zgonów: 38.

W 2017 roku wydano 79 decyzji określających wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami.

Od 1 stycznia 2017r. podjęto Uchwałę Nr XXVIII/201/2016, w której ustalono stawkę opłaty w wysokości 9,50 zł miesięcznie od osoby za odpady zbierane i odbierane w sposób selektywny i 22,00 zł za osobę miesięcznie za zbieranie i odbiór odpadów w sposób nieselektywny

Konto o numerze 90000473 wykazywało:

BO	352,00zł
Przypisy	912,00zł
Wpłaty	741,87zł
Wpłaty na zaległości	352,00zł
BZ	170,13zł

[Signature]

[Signature]

[Handwritten marks]

Odsetki	21,98zł
Należne koszty	23,20zł
Koszty wpłacone	58,00zł

Kwotę zaległą 170,13 zł wpłacono dnia 18.01.2018r. plus koszty upomnienia 11,60 zł.
Zobowiązany do opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi złożył dnia 18.02.2013r. deklarację o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, która stanowi Załącznik do Uchwały Nr XXIX/213/2012 oraz kolejną deklarację 03.11.2016r. wg. załącznika do uchwały Nr XXIII/157/2016.

W deklaracji zadeklarował, że będzie gromadził odpady w sposób selektywny wg stawki 7 zł i oświadczył, że na terenie nieruchomości zamieszkuje 7 osób a kolejnej deklaracji zadeklarowano 8 osób po 8zł/osoba, co daje kwotę 64zł – zobowiązanie miesięczne.

Dnia 20.06.2017 r. przesłano do zobowiązanego zawiadomienie o zmianie od 1 stycznia 2017 rok stawki:

- na 9,50 zł od osoby zamieszkującej daną nieruchomość na odpady zbierane i odbierane w sposób selektywny
- na 22,00 zł od osoby zamieszkującej daną nieruchomość jeśli odpady zbierane i odbierane w sposób nieselektywny

Dnia 03.07.2017 rok wydano decyzję określającą wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 76,00zł miesięcznie od miesiąca stycznia 2017 rok.

Decyzję określającą wydano w związku z tym, że właściciel nieruchomości nie uiszczał opłaty za odpady w wysokości podanej w zawiadomieniu o zmianie wysokości stawki.

— Konto o numerze 90000196 wykazywało: — — — — —

BO	792,00zł
Przypisy	1 254,00zł
Wpłaty	627,00zł
Wpłaty na zaległości	792,00zł
BZ	627,00zł

Odsetki	61,34zł
Należne koszty	46,40zł
Koszty wpłacone	58,00zł

Na kwotę zaległą 627,00zł wystawiono tytuł wykonawczy 5/90000196/2018 z 25.01.2018r.:

Kwota należna 313,50zł plus odsetki należne od 16.09.2017r.

Kwota należna 313,50zł plus odsetki należne od 16.11.2017r.

Wpłaty na zaległości w 2018 roku przez Urząd Skarbowy:

Dnia 18.01.2018r. kwotę 365,93 zł,

Dnia 30.05.2018r. kwotę 284,33 zł.

Zobowiązany do opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi złożył dnia 8.02.2015r. deklarację o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, która stanowi Załącznik do Uchwały Nr XXIX/213/2012 (korekta deklaracji/data zmian 08.02.2015r.)

Puchacz

N. F. 6
A. W.

W deklaracji zadeklarowano 11 osób zamieszkujących nieruchomość wg. stawki 8,00 zł za odpady zbierane selektywnie tj. 88zł miesięcznie.

Dnia 30.12.2016r. przesłano do zobowiązanego zawiadomienie o zmianie od 1 stycznia 2017r. stawki:

- na 9,50 zł od osoby zamieszkującej daną nieruchomość na odpady zbierane i odbierane w sposób selektywny
- na 22,00 zł od osoby zamieszkującej daną nieruchomość jeśli odpady zbierane i odbierane w sposób nieselektywny

Dnia 03.07.2017 r. wydano decyzję określającą wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 104,50zł miesięcznie od miesiąca stycznia 2017r.

Decyzję określającą wydano w związku z tym, że właściciel nieruchomości nie uiszczał opłaty za odpady w wysokości podanej w zawiadomieniu o zmianie wysokości stawki.

Konto o numerze 90001227 wykazywało:

BO	1 611,00zł
Przypisy	792,00zł
Wpłaty	0,00zł
Wpłaty na zaległości	0,00zł
BZ	2 403,00zł

Należne koszty 194,40zł

Na kwotę zaległą 2 403,00zł wystawiono tytuły wykonawcze:

66/90001227/2015 z 16.12.2015r. na łączną kwotę 1071,00zł za lata 2013-2015.

27/90001227/2017 z 26.06.2017r. na łączną kwotę 540,00zł za rok 2016.

27/90001227/2018 z 26.01.2017r. na łączną kwotę 396,00zł za rok 2017.

Na kwotę 1071,00 zł Urząd Skarbowy przesłał do Urzędu Gminy Postępowanie w sprawie umorzenia postępowania egzekucyjnego na kwotę 1071,00 zł wobec braku majątku egzekucja nie może być skuteczna.

N kwotę zaległą za 2017 rok w wysokości 792,00 zł.

Zobowiązany do opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi złożył dnia 14.03.2013r. deklarację o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na terenie Gminy Stare Miasto, która stanowi Załącznik do Uchwały Nr XXIX/213/2012 z dnia 28 grudnia 2012 roku.

W deklaracji zadeklarowano 3 osób zamieszkujących nieruchomość wg. stawki 12,00 zł za odpady zmieszane tj. 36,00 zł miesięcznie.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature] *[Handwritten signature]*

Dnia 07.03.2017r. przesłano do zobowiązanego zawiadomienie o zmianie od 1 stycznia 2017r. stawki:

- na 9,50 zł od osoby zamieszkującej daną nieruchomość na odpady zbierane i odbierane w sposób selektywny
- na 22,00 zł od osoby zamieszkującej daną nieruchomość jeśli odpady zbierane i odbierane w sposób nieselektywny

Dnia 03.07.2017 r. wydano decyzję określającą wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 36,00zł miesięcznie od miesiąca stycznia 2017r.

Decyzję określającą wydano w związku z tym, że właściciel nieruchomości nie uiszczał opłaty za odpady w wysokości podanej w zawiadomieniu o zmianie wysokości stawki.

Konto o numerze 90001892 wykazywało:

BO	546,00zł
Przypisy	684,00zł
Wpłaty	0,00zł
Wpłaty na zaległości	0,00zł
BZ	1 230,00zł

Należne koszty 194,40zł

Zobowiązany do opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi złożył dnia 15.03.2013r. deklarację o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na terenie Gminy Stare Miasto, która stanowi Załącznik do Uchwały Nr XXIX/213/2012 z dnia 28 grudnia 2012 roku.

W deklaracji zadeklarowano 6 osób zamieszkujących nieruchomość.

Opłata za 2017 rok.

Dnia 07.03.2017r. przesłano do zobowiązanego zawiadomienie o zmianie od 1 stycznia 2017r. stawki:

- na 9,50 zł od osoby zamieszkującej daną nieruchomość na odpady zbierane i odbierane w sposób selektywny
- na 22,00 zł od osoby zamieszkującej daną nieruchomość jeśli odpady zbierane i odbierane w sposób nieselektywny

Dnia 24.07.2017 r. wydano decyzję określającą wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 57,00zł miesięcznie od miesiąca stycznia 2017r.

Decyzję określającą wydano w związku z tym, że właściciel nieruchomości nie uiszczał opłaty za odpady w wysokości podanej w zawiadomieniu o zmianie wysokości stawki.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Zaległości na kwotę 1230,00zł powstały za lata:

2016 w wysokości 546,00 zł

2017 w wysokości 684,00 zł

Wystawiono tytuł wykonawczy 47/9001892/2017 z dnia 26.06.2017 r. na łączną kwotę 546,00zł za 2016 rok.

Wystawiono tytuł wykonawczy 118/9001892/2017 z dnia 10.10.2017 r. na łączną kwotę 342,00zł za 2017 rok.

Wystawiono tytuł wykonawczy 41/9002428/2018 z dnia 30.01.2018 r. na łączną kwotę 342,00zł za 2017 rok.

Konto o numerze 90002428 wykazywało:

BO	2 344,00zł
Przypisy	912,00zł
Wpłaty	0,00zł
Wpłaty na zaległości	0,00zł
BZ	3 256,00zł

Należne koszty 194,40zł

Zobowiązany do opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi złożył dnia 15.03.2013r. deklarację o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na terenie Gminy Stare Miasto, która stanowi Załącznik do Uchwały Nr XXIX/213/2012 z dnia 28 grudnia 2012 roku.

W deklaracji zadeklarowano 8 osób zamieszkujących nieruchomość.

Opłata za 2017 rok.

Dnia 07.03.2017r. przesłano do zobowiązanego zawiadomienie o zmianie od 1 stycznia 2017r. stawki:

- na 9,50 zł od osoby zamieszkującej daną nieruchomość na odpady zbierane i odbierane w sposób selektywny
- na 22,00 zł od osoby zamieszkującej daną nieruchomość jeśli odpady zbierane i odbierane w sposób nieselektywny

Dnia 06.03.2017 r. wydano decyzję określającą wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 76,00zł miesięcznie od miesiąca stycznia 2017r.

Decyzję określającą wydano w związku z tym, że właściciel nieruchomości nie uiszczał opłaty za odpady w wysokości podanej w zawiadomieniu o zmianie wysokości stawki.

Zaległości na kwotę 3256,00 zł powstały za lata:

2013 rok w wysokości 336,00zł
 2014 rok w wysokości 672,00zł
 2015 rok w wysokości 568,00zł
 2016 rok w wysokości 768,00zł
 2017 rok w wysokości 912,00zł

Na zaległości wystawiono tytuły wykonawcze:
 52/90002428/2015 z 2015 roku za lata 2013-2015
 54/90002428/2017 z 2017 roku za lata 2016

131/90002428/2017 z 2017 roku za rok 2017
 48/90002428/2018 z 2017 roku za rok 2017

Urząd Skarbowy przesłał do Urzędu gminy Postanowienie w sprawie umorzenia postępowania egzekucyjnego na kwotę 1576,00zł-nie stwierdzono żadnego majątku, którego można by skutecznie dochodzić należności.

Konto o numerze 90002806 wykazywało:

BO	1 704,00zł
Przypisy	792,00zł
Odpisy	337,50zł
Wpłaty	0,00zł
Wpłaty na zaległości	0,00zł
BZ	2 158,50zł

Należne koszty 217,60zł

Zobowiązany do opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi złożył dnia 04.07.2013r. deklarację o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na terenie Gminy Stare Miasto, która stanowi Załącznik do Uchwały Nr XXIX/213/2012 z dnia 28 grudnia 2012 roku.

W deklaracji zadeklarowano 3 osoby zamieszkujących nieruchomość, wg. oświadczenia odpady z nieruchomości będą zbierane w sposób selektywny. tj (3osoby x 7,00zł =21zł x 6miesiące= 126,00zł)

Dnia 12.08.2013r. złożono korektę deklaracji i zadeklarowano, że odpady z nieruchomości będą zbierane w sposób zmieszany. tj (3osoby x 7,00zł =21zł x4miesiące= 84,00zł)

W dniu 17.02.2015 roku zawiadomiono Panią S. o zmianie wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od dnia 1 lutego 2015 roku (8,00 zł miesięcznie od osoby za odpady zbierane w sposób selektywny, 15,00 zł miesięcznie od osoby za odpady zbierane w sposób zmieszany.)

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

W dniu 25.04.2016 roku wszczęto z urzędu postępowania administracyjne w sprawie określenia wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za okres od dnia 1 stycznia 2016 roku.

Decyzją z dnia 11.05.2016 roku wydano decyzję określającą wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 45,00 zł miesięcznie.

Opłata należna od dnia 1 stycznia 2016 roku.

Dnia 07.03.2017 roku zawiadomiono Panią S. o zmianie wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od dnia 1 lutego 2015 roku (9,50 zł miesięcznie od osoby za odpady zbierane w sposób selektywny, 22,00 zł miesięcznie od osoby za odpady zbierane w sposób zmieszany.)

Dnia 30.03.2017 roku Pani M. S. złożyła deklarację o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w której zadeklarowała, że od kwietnia 2017 roku gromadzi odpady w sposób selektywny (miesięczna kwota opłaty 28,50zł).

Dnia 19.07.2017 roku wszczęto z urzędu postępowania administracyjne w sprawie określenia wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku.

Decyzją z dnia 01.08.2017 roku wydano decyzję określającą wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 66,00 zł miesięcznie.

Opłata należna od dnia 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku.

Podinspektor ds. utrzymania czystości i porządku złożyła wyjaśnienie o treści: „*Pismem z dnia 27.05.2013 rok (znak sprawy RGOŚ.624.16.493.2013) wszczęto z urzędu postępowanie w sprawie ustalenia wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, dot. nieruchomości położonej w m. Żychlin, ul. Południowa 31. W związku z prowadzonym postępowaniem administracyjnym poinformowano w dniu 19.06.2013 roku o oględzinach nieruchomości zlokalizowanej w miejscowości Żychlin, ul. Popołudniowa 31 na okoliczność ustalenia ilości osób faktycznie zamieszkujących w/w nieruchomość. Podczas oględzin w dniu 04.07.2013 roku Pani M. S. złożyła deklarację o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Od lipca 2013 roku na terenie w/w nieruchomości zgodnie ze złożoną deklaracją, zamieszkiwały 3 osoby, które segregowały odpady (miesięczna kwota opłaty 21,00 zł). Pismem z dnia 04.07.2013 roku umorzono postępowanie.*

W dniu 12.08.2013 roku Pani M. S. złożyła deklarację o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w której zadeklarowała, że od sierpnia 2013 roku gromadzi odpady w sposób mieszany (miesięczna kwota opłaty 36,00 zł).

W dniu 17.02.2015 roku zawiadomiono Panią S. o zmianie wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od dnia 1 lutego 2015 roku (8,00 zł miesięcznie od osoby za odpady zbierane w sposób selektywny, 15,00 zł miesięcznie od osoby za odpady zbierane w sposób zmieszany.)

W dniu 25.04.2016 roku wszczęto z urzędu postępowania administracyjne w sprawie określenia wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za okres od dnia 1 stycznia 2016 roku. Decyzją z dnia 11.05.2016 roku wydano decyzję określającą wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 45,00 zł miesięcznie. Opłata należna od dnia 1 stycznia 2016 roku.

Alfey Puchacz

Wojcik
AK

W dniu 07.03.2017 roku zawiadomiono Panią S. o zmianie wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od dnia 1 lutego 2015 roku (9,50 zł miesięcznie od osoby za odpady zbierane w sposób selektywny, 22,00 zł miesięcznie od osoby za odpady zbierane w sposób zmieszany.)

W dniu 30.03.2017 roku Pani M. S. złożyła deklarację o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w której zadeklarowała, że od kwietnia 2017 roku gromadzi odpady w sposób selektywny (miesięczna kwota opłaty 28,50zł).

W dniu 19.07.2017 roku wszczęto z urzędu postępowanie administracyjne w sprawie określenia wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku. Decyzją z dnia 01.08.2017 roku wydano decyzję określającą wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 66,00 zł miesięcznie. Opłata należna od dnia 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku.

Podsumowując, przypis na nieruchomości położoną w m. Żychlin, ul. Południowa 31 wynosił:

- W roku 2013- 201,00 zł (lipiec – 21,00 zł, od sierpnia 36,00 zł)
- W roku 2014- 432,00 zł
- W roku 2015- 531,00 zł (od lutego zmiana stawki tj. 15 zł/os miesięcznie)
- W roku 2016- 540,00 zł
- W roku 2017-454,50 zł (do marca odpady zmieszane, od kwietnia odpis na odpady segregowane)”.

Wyjaśnienie w sprawie podatnika o nr identyfikacyjnym 9002806 – Akta kontroli Nr **B.III.D.6 (1-25)**

Kwota zaległości: 2158,50zł powstała za lata:

2013 w wysokości: 201,00zł

2014 w wysokości: 432,00zł

2015 w wysokości: 531,00zł

2016 w wysokości: 540,00zł

2017 w wysokości: 454,50zł

Na zaległości wystawiono tytułu wykonawcze:

60/90002806/2015 z 21.12.2015 roku za lata 2013-2015

61/90002806/2017 z 26.06.2017 roku za rok 2016

138/90002806/2017 z 11.10.2017 roku za rok 2017

57/90002806/2018 z 30.01.2018 roku za rok 2017

Urząd Skarbowy przesłał 28.03.2017 roku do Urzędu Gminy Stare Miasto Postanowienie w sprawie umorzenia postępowania egzekucyjnego kwotę 1 164,00zł wobec braku majątku prowadzenie postępowania egzekucyjnego stało bezzasadne.

Urząd Skarbowy przesłał 25.09.2017 roku do Urzędu Gminy Stare Miasto Postanowienie w sprawie umorzenia postępowania egzekucyjnego kwotę 540,00zł wobec braku majątku prowadzenie postępowania egzekucyjnego stało bezzasadne.

Urząd Skarbowy przesłał 24.10.2017 roku do Urzędu Gminy Stare Miasto Postanowienie w sprawie umorzenia postępowania egzekucyjnego kwotę 283,50zł wobec braku majątku prowadzenie postępowania egzekucyjnego stało bezzasadne.

Urząd Skarbowy

*16
AK*

Urząd Skarbowy przesłał 12.02.2018 roku do Urzędu Gminy Stare Miasto Postanowienie w sprawie umorzenia postępowania egzekucyjnego kwotę 171,00zł wobec braku majątku prowadzenie postępowania egzekucyjnego stało bezzasadne.

Na zaległości za okres od 01.07.17r. do 31.12.2017r. wygenerowano 1226 upomnień.
Wystawiono 146 tytułów wykonawczych.

W 2017 roku wydano: 19 decyzji w sprawie umorzenia zaległości na łączną kwotę 5043,43 zł.

Wnioskodawca	Znak sprawy	Data decyzji	Kwota umorzenia w zł	Kwota rozłożona na raty w zł
R.J.	RGOŚ.3137.17.1.2018	16.03.2017r	618,05 37,00 odsetek	618,05 37,00 odsetek
B.A.	RGOŚ.3137.17.2.2018	16.05.2017r	-	-
T i A.J.	RGOŚ.3137.17.3.2018	16.05.2017r	86,00	85,00
H. C.	RGOŚ.3137.17.4.2018	24.05.2017r	256,50	-
R. B.	RGOŚ.3137.17.5.2018	01.06.2017r	337,00 21,00 odsetek	-
I. L.	RGOŚ.3137.17.6.2018	30.06.2017r. odmowa wszczenia postępowania	-	-
I.B.	RGOŚ.3137.17.7.2018	04.07.2017r	171,00	-
P.Ł.	RGOŚ.3137.17.8.2018	19.07.2017r	387,00 17,00 odsetek	387,00 17,00 odsetek
H.C.	RGOŚ.3137.17.9.2018	19.07.2017	256,50	-
J.O.	RGOŚ.3137.17.10.2018	13.07.2017	1292,00 266,50 odsetek	1292,00 266,50 odsetek
J.Sz.	RGOŚ.3137.17.11.2018	20.07.2017 Postanowienie o odmowie wszczenia	-	-

Agnes Ruch...

AK

		postępowania		
I.M.	RGOŚ.3137.17.12.2018	21.08.2017	111,30	111,30
I.Sz.	RGOŚ.3137.17.13.2018	18.08.2017	85,50	-
A.W.	RGOŚ.3137.17.14.2018	27.09.2017 decyzja odmowna	-	-
B.B.	RGOŚ.3137.17.15.2018	18.09.2017	149,58 10,00 odsetek	149,57 10,00 odsetek
J.O.	RGOŚ.3137.17.16.2018	30.10.2017	-	342,00 1,00 odsetek
A.F.	RGOŚ.3137.17.17.2018	20.10.2017	114,00	-
H.C.	RGOŚ.3137.17.18.2018	15.11.2017	256,50	-
K.G.	RGOŚ.3137.17.19.2018	06.12.2017	142,50	-
M.K.	RGOŚ.3137.17.20.2018	20.11.2017 Postanowienie o odmowie wszczenia post.	-	-
M.Z.	RGOŚ.3137.17.21.2018	06.12.2017	142,50	-
M.K.	RGOŚ.3137.17.22.2018	06.12.2017	57,00	-
R.B.	RGOŚ.3137.17.23.2018	22.12.2017	85,50	-
K.G.	RGOŚ.3137.17.24.2018	06.12.2017	142,50	-
H.C.	RGOŚ.3137.17.25.2018	20.12.2017	256,50	-
T.G.	RGOŚ.3137.17.26.2018	08.02.2017	-	1586,00 278,00 odsetek
K.B.	RGOŚ.3137.17.27.2018	30.01.2017 Postanowienie o odmowie wszczenia post	-	-

Łęka

Pudra, T.

*Wojcik
ADK*

Podatnik nr identyfikacyjny 120050

Marszałek Województwa Wielkopolskiego decyzją znak: DSR.IV.Ko.7512-15/06 z dnia 1 września 2006r. udzielił koncesji na wydobywanie kopaliny ze złoża „Rumin 2” przedsiębiorcy – B. M. z siedzibą w Ruminie, z terminem ważności do 31 grudnia 2026r.

Koncesja obejmowała wydobywanie, systemem odkrywkowym, jednym piętrem eksploatacyjnym kruszywa naturalnego ze złoża „Rumin 2”, udokumentowanego w formie „Dokumentacji geologicznej złoża kruszywa naturalnego w kategorii „C”, przyjętej zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego z dnia 02.12.2005r. znak: SR.Ko-7.7441-7/05.

Koncesja obejmuje powierzchnię 7,51 ha na obszarze działek o numerach ewidencyjnych 1005/2 i 1005/6 położonych w miejscowości Rumin, gmina Stare Miasto, stanowiących własność wnioskodawcy – B. M.

Koncesji udzielono po przeprowadzeniu postępowania administracyjnego, po uzgodnieniu udzielenia koncesji na wydobywanie kruszywa naturalnego ze złoża :Rumin 2” i ustaleniu zgodności wniosku z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego, a w przypadku jego braku ze studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy.

Z dokumentacji wynika, że Wójt Gminy Stare Miasto postanowieniem z dnia 27.07.2006r. znak: GPG 7323-146/2006 uzgodnił pozytywnie wniosek w sprawie udzielenia koncesji na wydobywanie kruszywa naturalnego ze złoża „Rumin 2”. Zgodnie ze studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Stare Miasto uchwalonego uchwałą nr XXXII/234/05 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 25 maja 2005 roku, teren na którym położone są przedmiotowe działki stanowi teren udokumentowanych złóż piasków kwarcowych. Została wydana również, na podstawie przepisów ustawy Prawo ochrony środowiska, decyzja Wójta Gminy Stare Miasto z dnia 13.03.2006r znak: GPG 7624 III-9/06 o środowiskowych uwarunkowaniach dla w/w inwestycji.

Jak wynika z zebranych przez organ koncesyjny informacji dotyczących opłat eksploatacyjnych za wydobycie kopaliny z w/w złoża, przedsiębiorca prowadził wydobycie kopaliny jedynie w II półroczu 2015r., w którym wydobyl 3.309 ton piasków i żwirów, uiszczając opłatę eksploatacyjną w prawidłowej wysokości tj. 1.131,60 zł oraz w ustawowym terminie tj. 22 stycznia 2016r.

Marszałek Województwa Wielkopolskiego decyzją znak: DSR-I.7422.64.2015 z dnia 15 września 2015r. przeniósł koncesję znak: DSR.IV.Ko.7512-15/06 z dnia 1 września 2006r. na wydobywanie kopaliny ze złoża „Rumin 2” z przedsiębiorcy – B. M. z siedzibą w Ruminie na rzecz innego przedsiębiorcy, mającego siedzibę w Koninie, który jak poinformował organ koncesyjny w II półroczu 2015r. roku wydobyl 1 tonę kopaliny dla własnych celów (badanie technologiczne).

Na podstawie uchwał Rady Gminy stawki podatkowe – grunty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej wynosiły:

za rok 2014 w wysokości 0,79 zł za m²

za rok 2015 w wysokości 0,80 zł za m²

za rok 2016 w wysokości 0,84 zł za m²

za rok 2017 w wysokości 0,86 zł za m²

za rok 2018 w wysokości 0,88 zł za m²

Inspektorzy kontroli sprawdzili prawidłowość dokonania wymiaru podatków od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego (łącznie zobowiązania pieniężnego) za lata 2014-2018 dla podatnika o numerze identyfikacyjnym 120050.

Puch. T.

Podatnik nr 120050 złożył informację w sprawie podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego na 2010 rok.

Informacja wpłynęła do Urzędu Gminy Stare Miasto z datą 11.01.2011 roku.

W informacji Podatnik wykazał:

- położenie przedmiotów opodatkowania oraz numery działek: Rumin 1005/6, 1005/7, 50, 138, 17, 135, 69, 81, 99, 1005/2, 601, 611, 1033, 1034, 1035, 1036,
- numery księgi wieczystej: KN1N/0008652/5, 50282,

Podatkiem od nieruchomości objęto: (grunty: 2.0682ha fiz.)

- **powierzchnię gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 16351m²**
- nieużytki o powierzchni: 4.331m²
- powierzchnię budynków związanych z działalnością gospodarczą: 3690m²
- powierzchnię budynków mieszkalnych: 300m²
- budowle o wartości: 375000zł.

Do opodatkowania podatkiem rolnym podatnik wykazał powierzchnię gruntów: 21.695ha fiz.

Do opodatkowania podatkiem leśnym podatnik wykazał powierzchnię gruntów: 1.4700ha fiz.

Dane wykazane w informacji w sprawie podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego na 2010 rok były zgodne z danymi wykazanymi w rejestrze gruntów/danych geodezyjnych.

Kserokopia informacji w sprawie podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego na 2010 rok –
Akta kontroli Nr B.III.D.7 (1-4)

Na zmianę w ewidencji gruntów przedłożono Zawiadomienie o zmianach w danych ewidencji gruntów i budynków z dnia 15.11.2010 roku zmiany przedmiotowe: (grupa rejestrowa G.238), w którym:

Wykreślono działkę 1005/4 arkusze: 2, KW 50282

Dopisano działkę 1005/4 arkusze: 2, KW 50282

Według danych ewidencyjnych - rejestru gruntów:

Działki dla jednostki rejestrowej: 13-410 o łącznej powierzchni: 16.2128 ha fiz

Działka nr 1005/2 o pow. 6.2028 ha fiz

Działka nr 601 o pow. 1.7900 ha fiz

Działka nr 629 o pow. 0,9700 ha fiz

Działka nr 15 o pow. 0.3800 ha fiz

Działka nr 769 o pow. 0,8700 ha fiz

Działka nr 611 o pow. 0.8400 ha fiz

Działka nr 138 o pow. 0.2800 ha fiz

Działka nr 137 o pow. 0.0500 ha fiz

Działka nr 136 o pow. 0.3200 ha fiz

Działka nr 17 o pow. 0.6100 ha fiz

Działka nr 99 o pow. 0.2000 ha fiz

Działka nr 135 o pow. 0.2000 ha fiz

Działka nr 81 o pow. 0.1600 ha fiz

Handwritten signature: Ruch...

Handwritten signature: [unclear]

Działka nr 69 o pow. 1.0600 ha fiz
 Działka nr 50 o pow. 1.0000 ha fiz
 Działka nr 533 o pow. 0.7900 ha fiz
 Działka nr 627 o pow. 0.4900 ha fiz

Działki dla jednostki rejestrowej: 14-302 o łącznej powierzchni: 0.6 ha fiz (lasy)

Działka nr 1033 o pow. 0.0800 ha fiz

Działka nr 1034 o pow. 0.4000 ha fiz

Działka nr 1035 o pow. 0.4500 ha fiz

Działka nr 1036 o pow. 0.0300 ha fiz

Działki dla jednostki rejestrowej: 13-238 o łącznej powierzchni: 0.84204 ha fiz:

Działka nr 1005/6 o pow. 2.0009 ha fiz

Działka nr 1005/4 o pow. 1.7700 ha fiz

Działka nr 1005/7 o pow. 4.6495 ha fiz

Według wypisu z ewidencji gruntów: Działka 1005/2 i 1005/6

Grunty znajdujące się na obszarze działek o numerze ewidencyjnym 1005/2 i 1005/6 w obrębie miejscowości Rumin są sklasyfikowane jako grunty rolne klasy:

III b o powierzchni	0,5300 ha
IV a o powierzchni	1,8000 ha
IV b o powierzchni	0,2800 ha
V o powierzchni	2,0470 ha
VI o powierzchni	3,2737 ha
Nieużytki o powierzchni	0,2730 ha
Razem	8,2037 ha

Kserokopie: zawiadomienia o zmianach w danych ewidencji gruntów i budynków, wypisu z rejestru gruntów – **Akta kontroli Nr B.III.D.8 (1-5)**

Na podstawie informacji w sprawie podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego i danych ewidencyjnych:

Z datą 20.01.2014r. wydano **decyzję nr 3123.120050.1.2014** w sprawie ustalenia wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego na rok 2014 na łączną kwotę 94 049,00zł.

Podatkiem rolnym objęto powierzchnię:

21,6950 ha fizycznego

7,2970 ha przeliczeniowego

Podstawę opodatkowania stanowiły grunty o pow. 4,1580 wg. stawki 130zł, co dało kwotę podatku 540,54 zł.

Spełny

Rudin

*1005/2
1005/6
1005/4
1005/7*

Podatkiem od nieruchomości na kwotę 93453,00 zł objęto powierzchnię:

Budynków mieszkalnych:	300m ² wg. stawki 0,33zł	kwota podatku	99,00zł
Budowle związane z dział gospod.	375000zł x 2%	kwota podatku	7500,00zł
Grunty związ z dział gospo.	16351m ² wg. stawki 0,79zł	kwota podatku	12917,29zł
Budynki związ z dział gospo	3690m ² wg. stawki 18,90zł	kwota podatku	69741,00zł
Budynki związ z dział gospo	169m ² wg. stawki 18,90zł	kwota podatku	3195,61zł
Nie użytki 3831m ² (zwolnione)			
Nie użytki 500m ² (zwolnione)			

Podatkiem leśnym na kwotę 55,00zł objęto pow. 1,47ha wg. stawki 37,6310zł.

Kserokopia decyzji nr 3123.120050.1.2014 z dnia 20.01.2014 r. w sprawie ustalenia wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego na rok 2014 – **Akta kontroli Nr B.III.D.9 (1-3)**

Z datą 16.01.2015r. wydano **decyzję nr 3123.120050.1.2015** w sprawie ustalenia wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego na rok 2015 na łączną kwotę 94 411,00zł.

Podatkiem rolnym objęto powierzchnię:

21,6950 ha fizycznego
7,2970 ha przeliczeniowego

Podstawę opodatkowania stanowiły grunty o pow. 4,1580 wg. stawki 130zł ,co dało kwotę podatku 540,54 zł tj. 541,00 zł.

Podatkiem od nieruchomości na kwotę 93809,00zł objęto powierzchnię:

Budynków mieszkalnych:	300m ² wg. stawki 0,33zł	kwota podatku	99,00zł
Budowle związane z dział gospod.	375000zł x 2%	kwota podatku	7500,00zł
Grunty związ z dział gospo.	16351m ² wg. stawki 0,80zł	kwota podatku	13080,80zł
Budynki związ z dział gospo	3690m ² wg. stawki 18,95zł	kwota podatku	69925,50zł
Budynki związ z dział gospo	169m ² wg. stawki 18,95zł	kwota podatku	3204,07zł

Nie użytki 3831m² (zwolnione)

Nie użytki 500m² (zwolnione)

Podatkiem leśnym na kwotę 61,00 zł objęto pow. 1,47ha wg. stawki 41,5470zł.

Kserokopia decyzji nr 3123.120050.1.2015 z dnia 16.01.2015r. w sprawie ustalenia wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego na rok 2015 – **Akta kontroli Nr B.III.D.10 (1-3)**

Z datą 21.01.2016r. wydano **decyzję nr 3123.120050.1.2016** w sprawie ustalenia wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego na rok 2016 na łączną kwotę 95 072,00zł.

Podatkiem rolnym objęto powierzchnię:

21,6950 ha fizycznego
9,5668ha przeliczeniowego

Handwritten signature and initials

Handwritten signature and initials

(art. 7d pkt 1 lit. a, art. 22 ust. 1, art. 24a ust. 12, art. 24 ust. 2a pkt 2, ust. 2b pkt 2 ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne (Dz. U. z 2015 r. poz. 520 ze zm.; dalej: PgiK) oraz § 44 pkt 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego i Budownictwa z dnia 29 marca 2001 r. w sprawie ewidencji gruntów i budynków (Dz. U. z 2016 r. poz. 1034, ze zm.; dalej: rozporządzenie) i art. 104 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2016 r. poz. 23, dalej: K.p.a.),

Podstawę opodatkowania stanowiły grunty o pow. 4,1580 wg. stawki 130zł, co dało kwotę podatku 540,54 zł tj. 541,00 zł.

Podatkiem od nieruchomości na kwotę 94469,00 zł objęto powierzchnię:

Budynków mieszkalnych:	300m ² wg. stawki 0,35zł	kwota podatku	105,00zł
Budowle związane z dział gospod.	375000zł x 2%	kwota podatku	7500,00zł
Grunty związ z dział gospo.	16351m ² wg. stawki 0,84zł	kwota podatku	13734,84zł
Budynki związ z dział gospo	3690m ² wg. stawki 18,95zł	kwota podatku	69925,50zł
Budynki związ z dział gospo	169m ² wg. stawki 18,95zł	kwota podatku	3204,07zł
Nie użytki 3831m ² (zwolnione)			
Nie użytki 500m ² (zwolnione)			

Podatkiem leśnym na kwotę 62,00 zł objęto pow. 1,47ha wg. stawki 42,1894zł.

Kserokopia decyzji nr 3123.120050.1.2016 z dnia 21.01.2016r. w sprawie ustalenia wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego na rok 2016 – **Akta kontroli Nr B.III.D.11 (1-3)**

– – Z datą 19.01.2017r. wydano **decyzję nr 3123.120050.1.2017** w sprawie ustalenia wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego na rok 2017 na łączną kwotę 95 792,00zł.

Podatkiem rolnym objęto powierzchnię:

21,6950 ha fizycznego
9,5668ha przeliczeniowego

Podstawę opodatkowania stanowiły grunty o pow. 4,1580 wg. stawki 131,10zł, co dało kwotę podatku 545,11 zł tj. 545,00 zł.

Podatkiem od nieruchomości na kwotę 95185,00 zł objęto powierzchnię:

Budynków mieszkalnych:	300m ² wg. stawki 0,36zł	kwota podatku	108,00zł
Budowle związane z dział gospod.	375000zł x 2%	kwota podatku	7500,00zł
Grunty związ z dział gospo.	16351m ² wg. stawki 0,86zł	kwota podatku	14061,86zł
Budynki związ z dział gospo	3690m ² wg. stawki 19,05zł	kwota podatku	70294,50zł
Budynki związ z dział gospo	169,08m ² wg. stawki 19,05zł	kwota podatku	3220,97zł
Nie użytki 3831m ² (zwolnione)			
Nie użytki 500m ² (zwolnione)			

Podatkiem leśnym na kwotę 62,00 zł objęto pow. 1,47ha wg. stawki 42,0222zł.

Kserokopia decyzji nr 3123.120050.1.2017 z dnia 19.01.2017r. w sprawie ustalenia wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego na rok 2017 – **Akta kontroli Nr B.III.D.12 (1-3)**

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Z datą 16.01.2018r. wydano **decyzję nr 3123.120050.1.2018** w sprawie ustalenia wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego na rok 2018 na łączną kwotę 97 512,00zł.

Podatkiem rolnym objęto powierzchnię:

21,6950 ha fizycznego
9,5668 ha przeliczeniowego

Podstawę opodatkowania stanowiły grunty o pow. 4,1580 wg. stawki 131,2250zł, co dało kwotę podatku 545,63 zł tj. 545,00 zł.

Podatkiem od nieruchomości na kwotę 95185,00 zł objęto powierzchnię:

Budynków mieszkalnych:	300m ² wg. stawki 0,36zł	kwota podatku	108,00zł
Budowle związane z dział gospod.	375000zł x 2%	kwota podatku	7500,00zł
Grunty związ z dział gospo.	16351m ² wg. stawki 0,88zł	kwota podatku	14388,88zł
Budynki związ z dział gospo	3690m ² wg. stawki 19,41zł	kwota podatku	71622,90zł
Budynki związ z dział gospo	169,08m ² wg. stawki 19,41zł	kwota podatku	3281,84zł
Nieżytki 3831m ² (zwolnione)			
Nieżytki 500m ² (zwolnione)			

Podatkiem leśnym na kwotę 64,00 zł objęto pow. 1,47ha wg. stawki 43,3532zł.

Kserokopia decyzji nr 3123.120050.1.2018 z dnia 16.01.2018r. w sprawie ustalenia wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego na rok 2018 – **Akta kontroli Nr B.III.D.13 (1-3)**

Podatnik złożył informację w sprawie podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego na 2015/2016 rok (na jednym formularzu).

Według adnotacji na Informacji wpłynęła ona do Urzędu Gminy Stare Miasto z datą 18.01.2018r.

W informacji Podatnik wykazał:

- położenie przedmiotów opodatkowania oraz numery działek: Rumin 3, dz. 1005/6, 1005/7, 1005/4, 533, 627, 629, 15, 769, 61, 138, 137, 17, 99, 81, 69, 50, 135, 136, 1005/2, 601
- numery księgi wieczystej: KW 65788, 61131, KN1N/00076278/6,
- datę powstania obowiązku podatkowego od 01.01.2015r.
- uzasadnienie przyczyny złożonej informacji: zwiększenie powierzchni gruntów pod działalność gospodarczą,
- powierzchnię gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 16 351m² i 100m² od dnia 01.01.2015r.,
- powierzchnię budynków mieszkalnych: 300,00m²,
- powierzchnię budynków związanych z działalnością gospodarczą: 3859,08m²,
- wartość budowli na kwotę: 375000zł,
- nieużytki o pow. 4331,00m² (zwolnione)

Podatek rolny: razem grunty 21,685ha.

- grunty orne: 16.3481 ha
- łąki: 2,66 ha,
- grunty rolne zabudowane: 2,6769 w ha

K
AP

Appel
Pud. K.

Na informacji adnotacji organu podatkowego o pracowniku przyjmującego formularz.

Kserokopia informacji w sprawie podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego na 2015/2016 rok – **Akta kontroli Nr B.III.D.14 (1-4)**

Podatnik złożył korektę informację w sprawie podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego na 2017 rok.

Według adnotacji na Informacji wpłynęła ona z datą 18.01.2018r.

W informacji Podatnik wykazał:

- położenie przedmiotów opodatkowania oraz numery działek: Rumin 3 - 1005/6, 1005/7, 1005/4, 533, 627, 629, 15, 769, 611, 138, 137, 17, 99, 81, 69, 50, 135, 136, 1005/2, 601,
- numery księgi wieczystej: 65788, 61131, KN1N/00076278/6.

Do opodatkowania Podatkiem od nieruchomości podatnik wykazał:

Od 01.01.2017r.

- powierzchnię gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 16 351m²,
- powierzchnię gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 2 950m²,
- powierzchnię budynków mieszkalnych 300m²
- powierzchnię budynków związanych z działalnością gospodarczą: 3859,08m²,
- budowle o wartości: 375000zł.

Nieużytki o pow.: 4331m² (zwolnione)

Do opodatkowania Podatkiem rolnym podatnik wykazał grunty rolne o powierzchni 21,40ha fiz.

Do opodatkowania Podatkiem leśnym podatnik wykazał objęto grunty o powierzchni 1,47ha fiz.

Korekta informacji zawiera uzasadnienie korekty złożonej informacji: zwiększenie powierzchni gruntów pod działalność gospodarczą.

Na informacji adnotacja pracownika organu podatkowego o przyjęciu formularza Informacji.

Kserokopia informacji w sprawie podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego na 2017 rok – **Akta kontroli Nr B.III.D.15 (1-4)**

Z datą 25.01.2018 roku organ podatkowy wydał decyzje w sprawie zmiany wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego:

Nr 3123.120050.2.2015 na rok 2015 na kwotę 94 491,00zł

Nr 3123.120050.2.2016 na rok 2016 na kwotę 95 156,00zł

Nr 3123.120050.2.2017 na rok 2017 na kwotę 98 329,00zł

Z datą 25.01.2018r. organ podatkowy wydał **decyzję nr 3123.120050.2.2015** w sprawie zmiany wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego za rok 2015.

[Signature]
Puchacz

[Signature]
A O K

Decyzją zmieniono wymiar łącznego zobowiązania pieniężnego za rok 2015.

Decyzja nr 3123.120050.2.2015 z dnia 16.01.2015 r. ustalająca wysokość łącznego zobowiązania pieniężnego na kwotę 94 411,00 zł została zmieniona poprzez ustalenie nowej kwoty za rok 2015.

Nowa kwota podatku została ustalona w wysokości 94 491,00zł.

W 2015 roku dokonano zapłaty zobowiązania podatkowego w kwocie 94 411,00zł.

Pozostała kwota do zapłaty wynosi 80,00zł była płatna w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszej decyzji.

W uzasadnieniu podano, że zmiany zobowiązania pieniężnego dokonano na podstawie złożonej w dniu 18.01.2018r. korekty informacji w sprawie podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego.

Dokonano wymiaru:

Podatku rolnego w kwocie 541,00 zł z pow. 21.6850 ha fiz., ha przeliczeniowe 7,2970 do opodatkowania 4,1580 ha wg stawki 130,00 zł.

Podatku od nieruchomości w kwocie 93889,00zł od nieruchomości związanych z działalnością gospodarczą od:

- powierzchni gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 16 351m² - kwota podatku 13080zł i 100m² od dnia 01.01.2015r., wg. stawki 0,80 zł/m² - kwota podatku: 80zł
- powierzchni budynków związanych z działalnością gospodarczą: 3690m² wg. stawki 18,95zł - kwota 69 925,50zł.
- powierzchni budynków związanych z działalnością gospodarczą: 169,08m² wg. stawki 18,95zł - kwota 3204,0zł
- od wartości budowli: 375000 zł x 2% - kwota podatku: 7500,00 zł

Budynki mieszkalne 300m² wg stawki 0,33zł kwota podatku 99,00zł

Nieużytki o pow. 3831m² (zwolnione)

Nieużytki o pow. 500m² (zwolnione)

Podatkiem leśnym objęto pow. 1,47ha wg. stawki 41,5470zł, co dało kwotę podatku 61,00zł.

Kserokopia decyzji nr 3123.120050.2.2015 z 25.01.2018 r. - **Akta kontroli Nr B.III.D.16 (1-2)**

Z datą 25.01.2018r. organ podatkowy wydał **decyzję nr 3123.120050.2.2016** w sprawie zmiany wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego za rok 2016

Decyzja zmieniła wymiar łącznego zobowiązania pieniężnego za rok 2016.

Decyzja nr 3123.120050.1.2016 z dnia 21.01.2016 r. ustalająca wysokość łącznego zobowiązania pieniężnego na kwotę 95 072,00 zł została zmieniona poprzez ustalenie nowej kwoty za rok 2016.

Nowa kwota podatku: 95 156,00 zł.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature] *[Handwritten text]*

W 2016 roku dokonano zapłaty zobowiązania podatkowego w kwocie 95 072,00zł. Pozostała kwota do zapłaty wynosi 84,00 zł i była płatna w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszej decyzji.

W uzasadnieniu podano, że wysokość zmiany zobowiązania pieniężnego dokonano na podstawie złożonej w dniu 18.01.2018r. korekty informacji w sprawie podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego.

Dokonano wymiaru:

Podatku rolnego w kwocie 541,00 zł z pow. 21.6850 ha fiz., ha przeliczeniowe 9,5668 ha do opodatkowania 4,1580 ha wg stawki 130,00 zł.

Podatku od nieruchomości w kwocie 94553,00zł od nieruchomości związanych z działalnością gospodarczą:

- od wartości budowli: 375000zł x 2% - kwota podatku: 7500,00zł
- od powierzchni gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 16351m² - kwota podatku 13734,84 zł i 100m² od dnia 01.01.2016r., wg. stawki 0,84 zł/m² - kwota podatku: 84,00 zł
- od powierzchni budynków związanych z działalnością gospodarczą: 3690m² wg. stawki 18,95zł - kwota 69 925,50zł
- od powierzchni budynków związanych z działalnością gospodarczą: 169,08m² wg. stawki 18,95zł - kwota 3204,07zł

Wymierzono podatek od powierzchni: budynków mieszkalnych - 300m² wg stawki 0,33zł - kwota podatku 99,00zł

Nieużytki o pow. 3831m² (zwolnione)

Nieużytki o pow. 500m² (zwolnione)

Wymierzono podatek leśny z pow. 1,47ha wg. stawki 42,1894zł, co dało kwotę podatku 62,00zł.

Kserokopia decyzji nr 3123.120050.2.2016 z 25.01.2018r. - **Akta kontroli Nr B.III.D.17 (1-2)**

Z datą 25.01.2018r. organ podatkowy wydał **decyzję nr 3123.120050.2.2017** w sprawie zmiany wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego za rok 2017.

Decyzja zmieniła wymiar łącznego zobowiązania pieniężnego za rok 2017.

Decyzja nr 3123.120050.1.2017 z dnia 19.01.2017 r. ustalająca wysokość łącznego zobowiązania pieniężnego na kwotę 95 792,00 zł została zmieniona poprzez ustalenie nowej kwoty za rok 2017.

Nowa kwota podatku: 98329,00zł.

W 2017 roku dokonano zapłaty zobowiązania podatkowego w kwocie 95 792,00zł.

Pozostała kwota do zapłaty wynosiła 2 537,00zł i była płatna w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszej decyzji.

Officer, Puchacz

W. K.

W uzasadnieniu podano, że wysokość zmiany zobowiązania pieniężnego dokonano na podstawie złożonej w dniu 18.01.2018 r. korekty informacji w sprawie podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego.

Dokonano wymiaru:

Podatku rolnego w kwocie 545,00 zł z gruntów o pow. 21.6850 ha fiz., ha przeliczeniowe **9,4783 ha** do opodatkowania 4,1580 ha wg stawki 131,10zł.

Podatku od nieruchomości w kwocie 97722,00 zł od nieruchomości związanych z działalnością gospodarczą:

- od wartość budowli: 375000 zł x 2% - kwota podatku: 7500,00 zł
- od powierzchni gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 16351m² - kwota podatku 14061,86 zł wg. stawki 0,86zł,
- od powierzchnię gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 2950,00m² - kwota podatku 2537,00 zł wg. stawki 0,86 zł,
- od powierzchnię budynków związanych z działalnością gospodarczą: 3690m² wg. stawki 19,05zł - kwota 70 294,50 zł
- powierzchnię budynków związanych z działalnością gospodarczą: 169,08m² wg. stawki 19,05zł - kwota 3220,97 zł

Od budynków mieszkalnych o pow. 300m² wg stawki 0,36 zł - kwota podatku 108,00 zł

Nieużytki o pow. 3831m² (zwolnione)

Nieużytki o pow. 500m² (zwolnione)

Wymiarem Podatku leśnego objęto pow. 1,47ha wg. stawki 42,022 zł, co dało kwotę podatku 62,00 zł.

Kserokopia decyzji nr 3123.120050.2.2017 z 25.01.2018r. - **Akta kontroli Nr B.III.D.18 (1-2)**

Z datą 25.01.2018r. organ podatkowy wydał **decyzję nr 3123.120050.2.2018** w sprawie zmiany wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego za rok 2018

Decyzja zmieniła wymiar łącznego zobowiązania pieniężnego za rok 2018.

Decyzja nr 3123.120050.1.2018 z dnia 16.01.2018 r. ustalająca wysokość łącznego zobowiązania pieniężnego na kwotę 97 512,00 zł została zmieniona poprzez ustalenie nowej kwoty za rok 2018.

Nowa kwota podatku: 101 108,00zł.

W uzasadnieniu podano, że wysokość zmiany zobowiązania pieniężnego dokonano na podstawie złożonej korekty informacji w sprawie podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego.

Wm. 16
AK
AK

[Signature]

Pał. 9

Podatkiem rolnym w kwocie 546zł objęto 21.400 ha fiz., ha przeliczeniowe **9,4783 ha** do opodatkowania 4,1580 ha wg stawki 131,2250zł.

Podatkiem od nieruchomości w kwocie 99 498,00zł między innymi objęto nieruchomości związane z działalnością gospodarczą:

- wartość budowli: 375000zł x 2% kwota podatku: 7500,00zł
- powierzchnię gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 16351m² - kwota podatku 14388,88zł wg. stawki 0,88zł,
- powierzchnię gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 2950,00m² - kwota podatku 2596,00zł wg. stawki 0,88zł,
- powierzchnię budynków związanych z działalnością gospodarczą: 3690m² wg. stawki 19,41zł - kwota podatku 71 622,90zł)
- powierzchnię budynków związanych z działalnością gospodarczą: 169,08m² wg. stawki 19,41zł - kwota podatku 3281,84zł)

Budynki mieszkalne 300m² wg stawki 0,36zł kwota podatku 108,00zł

Nieżytki o pow. 3831m² (zwolnione)

Nieżytki o pow. 500m² (zwolnione)

Podatkiem leśnym objęto pow. 1,47ha wg. stawki 43,3532zł, co dało kwotę podatku 64,00zł.

Kserokopia decyzji nr 3123.120050.2.2018 z 25.01.2018r. - **Akta kontroli Nr B.III.D.19 (1-2)**

Kserokopia Potwierdzenia odbioru ww. decyzji nr: 3123.120050.2.2015, 3123.120050.2.2016, 3123.120050.2.2017, 3123.120050.2.2018 – **Akta kontroli Nr B.III.D.20 (1)**

Z datą 11.04.2018 roku podatnik złożył korektę informację w sprawie podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego na 2018 rok.

Z adnotacji na Informacji wynika, że wpłynęła ona do Urzędu Gminy Stare Miasto z datą 11.04.2018r.

W informacji Podatnik wykazał:

- położenie przedmiotów opodatkowania oraz numery działek: Rumin 3 - 1005/6, 1005/7, 1005/4, 533, 627, 629, 15, 769, 611, 138, 137, 17, 99, 81, 69, 50, 135, 136, 1005/2, 601,
- numery księgi wieczystej: 65788, 61131, KN1N/00076278/6.

Podatnik wskazał okoliczności powodujące konieczność złożenia informacji: „*informacja składana po raz pierwszy*”, wskazał datę powstania zobowiązania 01.04.2018r., wskazał uzasadnienie przyczyny złożenia korekty informacji: zwiększenie powierzchni gruntów pod działalność gospodarczą.

Na podatek od nieruchomości wykazano jako podstawę opodatkowania:

- powierzchnię gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 16 351m²,
- powierzchnię gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 5 000m²,

Podatnik

Podatnik
AK

Od dnia 01.04.2018r.

- budynki mieszkalne: 300m²,
- powierzchnię budynków związanych z działalnością gospodarczą: 3859,08m²,
- budowle o wartości: 375000zł.
- nieużytki: 4331,00m² (zwolnione)

Na wymiar podatku rolnego wykazano: powierzchnię gruntów 21,195 ha fizycznych.

Na wymiar podatku leśnego wykazano: powierzchnię gruntów 1,47 ha fizycznych.

Kserokopia informacji w sprawie podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego na 2018 rok z 11.04.2018 r. – **Akta kontroli Nr B.III.D.21 (1-4)**

Z datą 11.04.2018 roku organ podatkowy wydał decyzję w sprawie zmiany wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego **Nr 3123.120050.3.2018** na rok 2018 na kwotę 101 461,00 zł

Decyzja zmieniła wymiar łącznego zobowiązania pieniężnego za rok 2018.

Decyzja nr 3123.120050.2.2018 z dnia 30.01.2018 r. ustalająca wysokość łącznego zobowiązania pieniężnego na kwotę 100 108,00 zł została zmieniona poprzez ustalenie nowej kwoty za rok 2018.

Nowa kwota podatku: 101 461,00zł.

W uzasadnieniu podano, że wysokość zmiany zobowiązania pieniężnego dokonano na podstawie złożonej korekty informacji w sprawie podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego.

Podatkiem rolnym w kwocie 546zł objęto:

Za miesiące 01-03:

Powierzchnię fiz. 21.400 ha fiz.

ha przeliczeniowe 9,4783 ha do opodatkowania 4,1580 ha wg stawki 131,2250 zł - kwota podatku 136,41 zł.

Za miesiące 04-12:

Powierzchnię fiz. 21.1950 ha fiz., ha przeliczeniowe 9,4168 ha do opodatkowania 4,1580 ha wg stawki 131,2250zł - kwota podatku 409,23 zł.

Podatkiem od nieruchomości w kwocie 100 851,00 zł objęto nieruchomości związane z działalnością gospodarczą:

- od wartości budowli: 375 000zł x 2% - kwota podatku: 7 500,00zł

- od powierzchni gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 16351m² - kwota podatku 14 388,88 zł wg. stawki 0,88zł,

- za miesiące 01-03 od powierzchni gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 2950,00m² - kwota podatku 649,00zł wg. stawki 0,88zł,

- za miesiące 04-12 od powierzchni gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 5000,00m² - kwota podatku 3300,00zł wg. stawki 0,88zł,

Łopusz

Ruchala

Kwiatk
AB ←

- od powierzchni budynków związanych z działalnością gospodarczą: 3690m² wg. stawki 19,41zł (kwota 71 622,90zł)
- od powierzchni budynków związanych z działalnością gospodarczą: 169,08m² wg. stawki 19,41zł (kwota 3281,84zł)

Budynki mieszkalne o pow. 300m² wg stawki 0,36zł - kwota 108,00zł

Nie użytki o pow. 3831m² (zwolnione)

Nie użytki o pow. 500m² (zwolnione)

Podatkiem leśnym objęto pow. 1,47ha wg. stawki 43,3532zł, co dało kwotę podatku 64,00zł.

Kserokopia decyzji nr 3123.120050.3.2018 z 11.04.2018r., potwierdzenia odbioru decyzji - **Akta kontroli Nr B.III.D.22 (1-3)**

Z datą 15.10.2018 roku podatnik złożył „korektę” informację w sprawie podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego na 2018 rok.

Na Informacji adnotacja, że wpłynęła ona do Urzędu Gminy Stare Miasto z datą 15.10.2018r.

W informacji Podatnik wykazał numery działek: 1005/6, 1005/7, 1005/4, 1005/2, 50, 138, 17, 135, 69, 81, 99, 601, 611, 136, 533, 627, 629, 1033, 1034, 769.

Podatnik nie wskazał położenie przedmiotów opodatkowania i nie wskazał numerów ksiąg wieczystych, wskazał numery ewidencyjne działek. - - - - -

Podatnik wskazał datę powstania zobowiązania 15.10.2018r., wskazał uzasadnienie przyczyny złożenia korekty informacji zmiany gruntowe, wynajem budynków pod działalność gospodarczą.

Na wymiar podatku od nieruchomości wykazano jako podstawę opodatkowania:

- powierzchnię gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 26 351m²,
- powierzchnię gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 12 400m²,

Od dnia 01.08.2018r.

- powierzchnię gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym 260 m² od 01.08.2018 r.
- budynki mieszkalne: 300 m²,
- powierzchnię budynków związanych z działalnością gospodarczą: 3859,08 m²,
- budowle o wartości: 375 000 zł.
- nie użytki: 4331,00 m² (zwolnione)

Na wymiar podatku rolnego wykazano: powierzchnię gruntów 19,4550 ha fizycznych.

[Signature]

[Signature]

[Signature]
[Signature]

Na wymiar podatku leśnego wykazano: powierzchnię gruntów 1,47 ha fizycznych.

Kserokopia informacji w sprawie podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego na 2018 rok z 15.10.2018r. – Akta kontroli Nr B.III.D.23 (1-4)

Z datą 15.10.2018 roku organ podatkowy wydał **decyzję w sprawie zmiany wymiaru łącznego zobowiązania pieniężnego Nr 3123.120050.4.2018 na rok 2018** na kwotę 109 943,00zł

Decyzja zmieniła wymiar łącznego zobowiązania pieniężnego za rok 2018.

Decyzja nr 3123.120050.3.2018 z dnia 30.01.2018 r. ustalająca wysokość łącznego zobowiązania pieniężnego na kwotę 101 461,00 zł została zmieniona poprzez ustalenie nowej kwoty za rok 2018.

Nowa kwota podatku: 109 943,00 zł.

W uzasadnieniu podano, że wysokość zmiany zobowiązania pieniężnego dokonano na podstawie złożonej korekty informacji w sprawie podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego.

Podatkiem rolnym w kwocie 546,00 zł objęto:

Za miesiące 01-03:

- powierzchnię: 21.400 ha fiz.
- powierzchnię: 9,4783 ha przeliczeniowe
- do opodatkowania 4,1580 ha wg stawki 131,2250zł - kwota podatku 136,41 zł. - - - -

Za miesiące 04-07:

- powierzchnię: 21.1950 ha fiz.,
- powierzchnię: 9,4168 ha przeliczeniowe
- do opodatkowania 4,1580 ha wg stawki 131,2250zł - kwota podatku 181,88 zł

Za miesiące 08-12:

- powierzchnię: 19,4550 ha fiz.,
- powierzchnię: 9,1558 ha przeliczeniowe,
- do opodatkowania 4,1580 ha wg stawki 131,2250zł - kwota podatku 227,35 zł

Podatkiem od nieruchomości w kwocie 109 333,00zł objęto nieruchomości związane z działalnością gospodarczą:

- wartość budowli: 375000zł x 2% - kwota podatku: 7500,00zł
- powierzchnię gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 16351m² - kwota podatku 8 393,51zł wg. stawki 0,88zł, za miesiące 01-07
- powierzchnię gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 26351m² - kwota podatku 9 662,03zł wg. stawki 0,88zł, za miesiące 08-12
- powierzchnię gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 12400,00m² - kwota podatku 4546,67zł wg. stawki 0,88zł, za miesiące 08-12
- powierzchnię gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 5000,00m² - kwota podatku 1466,67zł wg. stawki 0,88zł, za miesiące 04-07

Udecy
Puch. G.

Wrotek
AK ←

- za miesiące 01-03 powierzchnię gruntów związanych z działalnością gospodarczą: 2950,00m² - kwota podatku 649,00zł wg. stawki 0,88zł,

za miesiące 01-12,

- powierzchnię budynków związanych z działalnością gospodarczą: 3690m² wg. stawki 19,41zł - kwota podatku 71 622,90zł

za miesiące 01-12

- powierzchnię budynków związanych z działalnością gospodarczą: 169,08m² wg. stawki 19,41zł - kwota podatku 3281,84zł

za miesiące 08-12

- powierzchnię budynków związanych z działalnością gospodarczą: 260,00m² wg. stawki 19,41zł - kwota podatku 2102,75zł

Podatek od nieruchomości wymierzono od powierzchni budynków mieszkalnych - 300m² wg stawki 0,36zł, co dało kwotę podatku 108,00zł

W decyzji wymiarowej przy podatku od nieruchomości ujęto:

- nieużytki o pow. 3831m² (zwolnione)
- nieużytki o pow. 500m² (zwolnione)

Podatkim leśnym objęto grunty o pow. 1,47ha wg. stawki 43,3532zł, co dało kwotę podatku 64,00zł.

Kserokopia decyzji nr 3123.120050.4.2018 z 15.10.2018r., potwierdzenia odbioru decyzji - **Akta kontroli Nr B.III.D.24 (1-3)**

Inspektorzy kontroli zwrócili się o wyjaśnienie czy przeprowadzano kontrolę przedmiotów opodatkowania ww. nieruchomości.

Inspektor ds. wymiaru przedstawiła notatkę służbową z dnia 05.01.2017r. o treści: „w związku ze zbliżającym się terminem dokonania wymiaru podatku na rok 2017 w dniu 05.01.2017 roku przeprowadzono wizja na działkach o nr 1005/2 i 1005/6 w obrębie miejscowości Rumin.

Stwierdzono jednoznacznie, iż na powyższych gruntach nie prowadzone są prace związane z wydobywaniem piasku lub inną działalnością. Grunty są porośnięte drzewami, krzakami, a w większości zbożem. W jednym miejscu na działce znajduje się wgłębienie ok. 25 m i ok. 1,5 m głębokości, które jest również porośnięte chaszczami. Na działce znajdują się stare, uszkodzone baraki, które nie nadają się do użytkowania (prawdopodobnie są pozostałością po starej tuczarni)

Do powyższego załączono zdjęcia gruntów, które są przedmiotem opodatkowania”.

Kserokopia notatki służbowej z 05.01.2017r. – **Akta kontroli Nr B.III.D.25 (1)**

Do kontroli przedstawiono pismo podatnika z datą 18.01.2018r. skierowane do Urzędu Gminy Stare Miasto

[Signature]
Pucio

[Signature]
A. G.

Pismo dotyczy korekty informacji w sprawie łącznego zobowiązania podatkowego.

Pismo o treści: „W związku ze złożoną korektą informacji dot. łącznego zobowiązania podatkowego za rok 2015 informuję, iż nie dokonywałam opłat eksploatacyjnych gdyż nie prowadziłam wydobywania kruszywa. Zgodnie z wymogami prawa składam półroczne sprawozdania, w których wykazałam zerowe wydobywanie. Spełniałam w ten sposób wynikające z pkt II Koncesji z uwzględnieniem faktu, iż nie rozpoczęłam fizycznie wydobywania.

Wydobywanie 3309 ton piasku miało miejsce przed wydaniem mi koncesji. Fakt ten potwierdzają protokoły z poprzednich kontroli Okręgowego Urzędu Górniczego. Jednakże dopiero na skutek zmiany prawa geologicznego i górniczego oraz przeprowadzonej kontroli 30 czerwca 2015 roku, Okręgowy Urząd Górniczy w Poznaniu nakazał mi uregulowanie kwestii braków w złożu w postaci wykonania operatu ewidencyjnego i uiszczenia należnych z tego tytułu opłat. Zgodnie ze wskazówkami nadinspektora OUG Pana R.P. wykazana w operacie ilość 3309 ton została wpisana w sprawozdanie za II półrocze 2015 roku. Odpowiednie dokumenty zostały wysłane do Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu – Departament Środowiska oraz do Państwowego Instytutu Geologicznego w Warszawie”

Kserokopia pisma z 18.01.2018r. podatnika 120050 dotyczącego korekty informacji w sprawie łącznego zobowiązania podatkowego – **Akta kontroli Nr B.III.D.26 (1)**

Według informacji dotyczącej opłaty eksploatacyjnej za wydobytą kopalnię II półrocze 2015 roku Marszałek Województwa Wielkopolskiego udzielił koncesji z 01.09.2006 r. na wydobywanie kopaliny: piaski i żwiry.

Od wydobytej kopaliny naliczono opłatę eksploatacyjną: 1 131,60zł

Ilość wydobytej kopaliny: 3 309 t.

Do kontroli przedłożono:

- wpłatę z dnia 22.01.2016 roku opłaty eksploatacyjnej od wydobytej kopaliny Rumin 2 (okres II/2015) na kwotę 1 131,60 zł.
- informację rok 2015, II półrocze dotyczącą opłaty za wydobytą kopalinę: piaski i żwiry w ilości 3 309t. Informacja zawiera oznaczenie przedsiębiorcy: B.M.

Polecenie przelewu kwoty 1131,60zł z rachunku bankowego o nazwie Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe B.M. na rachunek bankowy Gminy Stare Miasto.

Kserokopie: polecenia przelewu z dnia 22.01.2016 roku tytułem opłaty eksploatacyjnej od wydobytej kopaliny Rumin 2 (okres II/2015) na kwotę 1 131,60 zł, informacji dotyczącej opłaty za wydobytą kopalinę: piaski i żwiry w ilości 3 309t – **Akta kontroli Nr B.III.D.27 (1-3)**

Na podstawie ewidencji księgowej podatnika o nr 120050 ustalono:

Saldo na początek 2016 roku: 00,0 zł

Przypis za 2016 rok: 95 072,00 zł

Wpłaty w 2016 roku: 95 072,00 zł

Saldo na koniec 2016 roku: 0,00 zł

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Saldo na początek 2017 roku: 00,0 zł
 Przypis za 2017 rok: 95 792,00 zł
 Wpłaty w 2017 roku: 95 792,00 zł
 Saldo na koniec 2017 roku: 0,00 zł

Saldo na początek 2018 roku: 00,0 zł
 Przypis za 2018 rok: 104 162,00 zł
 Wpłaty w 2018 roku: 78 681,00 zł
 Saldo na 11.10.2018 roku: 25 481,00 zł płatne do 15.11.2018r.

W kwocie przypisu 104 162,00zł przypis zobowiązania ustalony na podstawie zmiany decyzji wymiarowych:

za rok 2015 w kwocie 80,00zł
 za rok 2016 w kwocie 84,00zł
 za rok 2017 w kwocie 2 537,00zł
 za rok 2018 w kwocie 3 949,00zł

Ewidencja księgowa podatnika 120050, dowody wpłat podatków za lata 2016-2018 – **Akta kontroli Nr B.III.D.28 (1-18)**

2. Wydatki budżetowe z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych

2.1. Wydatki bieżące

Kontrolą objęto wydatki poniesione w poszczególnych miesiącach w roku 2017 r. zrealizowane przez Urząd (zaksięgowane w księgach Urzędu)

WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWNIKÓW

Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń.

Regulamin wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w Urzędzie Gminy Stare Miasto.

W okresie objętym kontrolą obowiązywał regulamin wynagradzania wprowadzony Zarządzeniem Wójta Gminy Stare Miasto Nr OOG.120.2.2017 z dnia 16.01.2017 r. zmieniający Regulamin Wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w Urzędzie Gminy Stare Miasto

Kontroli poddano prawidłowość zaszeregowania, naliczenia i wypłaty wynagrodzeń pracownikom zatrudnionym w 2017 roku w Urzędzie oraz ujęcie wydatków na wynagrodzenia w ewidencji księgowej jednostki.

Kontroli poddano następujące dokumenty:

- umowy o pracę pracowników,
- uchwały Rady Gminy i zarządzenia w sprawach dotyczących ustalenia składników wynagrodzeń badanej grupy pracowników,
- karty wynagrodzeń badanej grupy pracowników,
- listy płac za miesiąc czerwiec 2017r., na których ujęto wynagrodzenia badanej grupy pracowników.

Spośród pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy wybrano do analizy wynagrodzenie:

- Wójta
- Skarbnika
- Sekretarza

W. H.

Ł. J.
Puch. T.

AW

Wójt

Podstawą naliczania i wypłacania wynagrodzenia Wójta Gminy jest Uchwała Nr II/9/2014 z dnia 08 grudnia 2014 r. w sprawie ustalenia wynagrodzenia dla Wójta Gminy Stare Miasto..

W uchwale podano, że wynagrodzenie Wójta ustala się w następującej wysokości:

- wynagrodzenie zasadnicze	5 900,00 zł
- dodatek funkcyjny	1 900,00 zł
- dodatek za wieloletnia pracę 20% wynagrodzenia zasadniczego	1 180,00 zł
- dodatek specjalny w wysokości 40% wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego	3 120,00 zł
Razem wynagrodzenie brutto	12 100,00zł

Według listy płac Nr 187/2017 za czerwiec Wójtowi ujęto wynagrodzenie w łącznej wysokości 12 100,00 zł brutto - składniki wynagrodzenia zgodne z uchwałą – po potrąceniach kwota do wypłaty 7 882,39 zł. kwota do wypłaty zgodna z kwotą na WB Nr 118 z dnia 24.06.2017r.

Skarbnik

Podstawą naliczania i wypłacania wynagrodzenia dla Skarbnika Gminy jest angaż z dnia 23 września 2010r. ustalający wynagrodzenie na które składa się :

wynagrodzenie zasadnicze	4 800,00 zł
dodatek funkcyjny wg stawki 7	1 760,00 zł
dodatek za wieloletnią pracę 20 %	960,00 zł
dodatek specjalny – 12%	782,20 zł

Razem 8 302,20 zł

Według listy płac Nr 187/2017 za czerwiec Skarbnikowi ujęto wynagrodzenie w łącznej wysokości 8 307,20 zł brutto - składniki wynagrodzenia zgodne z uchwałą – po potrąceniach kwota do wypłaty 4 787,63 zł. kwota do wypłaty zgodna z kwotą na WB Nr 118 z dnia 24.06.2017r.

Do kontroli przedłożono Pismo z dnia 25.01.2017r. Wójta Gminy przyznające dodatek specjalny Pani Skarbnik w związku ze zwiększonym zakresem obowiązków służbowych polegających na powierzeniu zadań związanych z wdrożeniem centralizacji rozliczenia podatku VAT na okres od stycznia do czerwca 2017r. – w wysokości 12% wynagrodzenia zasadniczego i funkcyjnego w kwocie 787,20 zł.

Inspektorzy kontroli zwrócili się o przedłożenie wszystkich pism dot. dodatków specjalnych dla Pani Skarbnik i tak:

Od 01 stycznia 2017r. do 30 czerwca 2017r. dodatek 12% w kwocie 787,20 zł – wdrożenie centralizacji rozliczenia podatku VAT

Od 01 lipca 2017r. do 31 lipca 2017r. dodatek 12% w kwocie 787,20 zł - wdrożenie centralizacji rozliczenia podatku VAT

Od 01 października 2017r. do 31 grudnia 2017r. dodatek 12,5% w kwocie 820,00 zł – dodatkowe zadania zw. z realizacją projektu Kopalnia kompetencji – rozwój edukacji gimnazjalnej

Od 01 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018r. dodatek 12,5% w kwocie 820,00 zł - dodatkowe zadania zw. z realizacją projektu Kopalnia kompetencji – rozwój edukacji gimnazjalnej

Od 01 sierpnia 2018r. do 31 grudnia 2018 dodatek w 18% w kwocie 1 180,80zł - dodatkowe zadania zw. z realizacją projektu Kopalnia kompetencji – rozwój edukacji gimnazjalnej

Kserokopia pisma z dnia 25.01.2017r. wraz ze wszystkimi pismami w sprawie przyznania dodatków specjalnych - **Akta kontroli B.III.W.1 (1-6)**

Zastępcy Wójta (2/8etatu)

affes
pu...

[Handwritten signatures and initials]

Podstawą naliczania i wypłacania wynagrodzenia dla Zastępcy Wójta Gminy jest angaż z dnia 16 stycznia 2017r. ustalający wynagrodzenie na które składa się :

wynagrodzenie zasadnicze	1 200,00 zł
dodatek funkcyjny wg stawki 7	440,00 zł
dodatek za wieloletnią pracę 7 %	84,00 zł
Razem	1 724,00 zł

Sekretarz Gminy (6/8etatu)

Podstawą naliczania i wypłacania wynagrodzenia dla Sekretarza Gminy jest angaż z dnia 07.12.2016r. ustalający wynagrodzenie na które składa się :

wynagrodzenie zasadnicze wg XIX kat. Zaszeregowania	4 380,00 zł
dodatek funkcyjny wg stawki 7	1 320,00 zł
dodatek za wieloletnią pracę 20 %	876,00 zł
Razem	6 576,00 zł

Według listy płac Nr 187/2017 za czerwiec D.P. zatrudniony w proporcjach 6/8 i 2/8 etatu na stanowisku Zastępcy i Sekretarza ujęto wynagrodzenie w łącznej wysokości 8 300,00 zł brutto - składniki wynagrodzenia zgodne z uchwałą – po potrąceniach kwota do wypłaty 5 771,98 zł. kwota do wypłaty zgodna z kwotą na WB Nr 118 z dnia 24.06.2017r.

Inspektorzy kontroli zwrócili się o szczegółowe wyjaśnienie w sprawie dodatku za wieloletnią pracę sekretarza - 20% oraz zastępcy Wójta 7%.

E.P. złożyła wyjaśnienie o treści :

„Pan D.P. zatrudniony jest w Urzędzie Gminy Stare Miasto na stanowisku Sekretarza Gminy - 6/8 etatu i na stanowisku Zastępcy Wójta Gminy Stare Miasto - 2/8 etatu.

Zatrudnienie na stanowisku Sekretarza Gminy 6/8 etatu – jest to zatrudnienie podstawowe. Natomiast zatrudnienie na stanowisku Zastępcy Wójta – 2/8 etatu jest to zatrudnienie dodatkowe. Do okresu dodatkowego zatrudnienia nie podlegają zaliczeniu okresy zatrudnienia podstawowego

Panu D.P. zatrudnionemu na stanowisku **Sekretarza Gminy** naliczany jest dodatek za wieloletnią pracę w wysokości 20 %.

Wyliczenie stażu pracy:

12.10.1994 r. – 16.04.2001 r. - 6 lat, 6 miesięcy 5 dni – gospodarstwo rolne rodziców

24.03.2003 r. - 23.03.2004 r. = 1 rok - Powiatowy Urząd Pracy w Koninie.

01.06.2004 r. – do nadal 30.09.2018 roku - 14 lat 4 miesięcy UG. Stare Miasto

Razem 21 lat 10 m-cy 5 dni

Natomiast na stanowisku **Zastępcy Wójta** obecnie naliczany jest dodatek za wieloletnią pracę w wysokości 9 %.

Wyliczenie stażu pracy:

12.10.1994 r. – 16.04.2001 r. - 6 lat, 6 miesięcy 5 dni – praca w gospodarstwie rolnym rodziców

24.03.2003 r. - 23.03.2004 r. - 1 rok - Powiatowy Urząd Pracy w Koninie

19.04.2016 r. – do nadal 30.09.2018 roku - 2 lata 5 miesięcy 12 dni UG. Stare Miasto

Razem 9 lat 11 miesięcy 17 dni.”

Wyjaśnienie w sprawie dodatku za wieloletnią pracę dla sekretarza/zastępcy wraz z kserokopią angażu i kartą płacowa pracownika – **Akta kontroli B.III.W.2(1-3)**

Dodatkowe wynagrodzenia roczne (§ 4040)

Wydatki na dodatkowe wynagrodzenia osobowe pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy na 2017r. zaplanowane w § 4040 w następujących klasyfikacjach i kwotach:

- 750/75011 – 5 100,00 zł

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

- 750/75023 – 172 970,00 zł
- 852/85219 - 67 330,00 zł
- 855/85501 - 6 555,15 zł
- 855/85502 - 4 725,00 zł
- 855/85504 - 2 656,14 zł
- 900/90002 - 1 658,00 zł
- 900/90017 - 63 520,00 zł

Wydatki wykonane na wynagrodzenia osobowe w § 4040 w wymienionych poniżej działach i rozdziałach wyniosły w 2017r. odpowiednio:

- 750/75011 – 5 100,00 zł
- 750/75023 – 172 940,20 zł
- 852/85219 - 67 329,62 zł
- 854/85401 - 23 171,58 zł
- 855/85501 - 6 555,15 zł
- 855/85502 - 4 724,54 zł
- 855/85504 - 2 297,67 zł
- 900/90002 - 1 641,78 zł
- 900/90017 - 63 516,89 zł

Przedłożono 3 listy płac:

- Lista płac Nr 1/2017 dodatkowe wynagrodzenie roczne za styczeń 2017 – Urząd Gminy – na łączną kwotę 168 965,94 zł, do wypłaty 116 927,94 zł, rozdział 75023 § 4040,
 - Lista płac Nr 2/2017 dodatkowe wynagrodzenie roczne za styczeń 2017 – Urząd Gminy – gospodarka odpadami na łączną kwotę 1 641,78 zł, do wypłaty 1 143,17 zł, rozdział 9002 § 4040
 - Lista płac Nr 3/2017 dodatkowe wynagrodzenie roczne za styczeń 2017 – Urząd Gminy na łączną kwotę 5 100,00 zł, do wypłaty 3 553,72 zł, rozdział 75023 § 4040 -
- Łącznie dodatkowe wynagrodzenie roczne wg list płac na kwotę 175 707,72 zł , do wypłaty 121 624,54 zł.

Do kontroli przedłożono losowo wybraną do kontroli osobę D.D.

Przedłożono wyliczenie – komputerowo – z którego wynika naliczenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego w kwocie 3 916,80 zł.

Wg listy płac Nr 1/2017 Urząd Gminy – wynika naliczenie dla D.D. 3 916,80 zł , do wypłaty 2 729,63 zł

Listy zatwierdzone do zapłaty przez głównego księgowego i kierownika jednostki budżetowej. Listy zawierają wskazania podziałki klasyfikacji budżetowej.

Nagrody

W 2017 roku naliczenie nagród uznaniowych kształtowało się następująco:

- w maju 74 000,00 zł.
- w grudniu 117 300,00 zł
- Razem : 191 300,00 zł

Według oświadczenia Inspektora ds. księgowości E.P i M.R. w 2017 roku Wójt Gminy nie miał przyznanej i wypłaconej nagrody.

Szczegółowo sprawdzono wypłatę nagród w miesiącu grudniu dla jednego losowo wybranego pracownika W.W.

Przedłożono do kontroli pismo z dnia 06.12.2017r. przyznające nagrodę w wysokości 2 800,00 zł Pani W.W.

Nagroda ujęta na liście płac Nr 422/2017 poz. 45 do wypłat 1 950,67 zł.

Affec

Parsoz

W. W.

AW

Lista sprawdzona przez Głównego księgowego i kierownika jednostki. Listy zawierają adnotacje o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym Na liście wskazana podziałka klasyfikacji budżetowej, korespondencja kont.

Oświadczenie w sprawie nagrody Wójta i nagród przyznanych pracownikom w roku 2017 – **Akta kontroli B.III.W.3 (1-2)**

Nagrody jubileuszowe

Nagrody wypłacono na podstawie przepisów art. 38 ust. 2 ustawy o pracownikach samorządowych z dnia 21 listopada 2008 roku.

W 2017 roku wypłacono nagrody jubileuszowe 3 pracownikom – zgodnie z tabelą sporządzoną przez pracowników Urzędu – **Akta kontroli B.III.W.4(1-3)**

Szczegółowo sprawdzono wypłatę najwyższej nagrody dla R.N poz. 2 z tabeli :
Pismem z dnia 05.10.2017r. Zastępca Wójta przyznał nagrodę jubileuszową dla R.N. za 35 lat pracy w wysokości 200% wynagrodzenia miesięcznego tj. 24200,00 zł

Naliczenie nagrody:

- wynagrodzenie zasadnicze	5 900,00 zł
- dodatek funkcyjny	1 900,00 zł
- dodatek za wieloletnia pracę 20%wynagrodzenia zasadniczego	1 180,00 zł
- dodatek specjalny w wysokości 40% wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego	3 120,00 zł
Razem wynagrodzenie brutto	12 100,00zł

– Razem 12 100,00 zł x 200% = 24 200,00zł

Do kontroli przedłożono listę płac Nr 323/2017 gdzie ujęto nagrodę jubileuszową w kwocie 24 200,00 zł. Do wypłaty 19 844,00 zł i taka kwota ujęta na wyciągu bankowym.

Ekwiwalent za niewykorzystany urlop

W 2017 roku naliczono i wypłacono ekwiwalent za niewykorzystany urlop 2 pracownikom i tak:

Lp	Nazwisko i imię	Data ustalenia i ilość dni	Wysokość	Podstawa naliczenia	Data wypłaty	Nr listy
1	Pan M.J. zatrudniony do 15.03.2017 roku. Zakończenie zatrudnienia w drodze porozumienia stron. Przejście na rentę chorobową	15.03.2017 18 dni	3 993,12 zł.	4 620,00 zł wynagrodzenie brutto /20,83(współczynnik) = 221,80 zł : 8 godz. = 27,73 zł /1 godz. 18 dni urlopu x 8 godz. = 144 godz. x 27,73 zł. = 3 993,12 zł.	15.03.2017r.	Lista za miesiąc marzec 2017 r. Nr 70/2017
2.	Pani I.M. zatrudniona do 09.11.2017 roku W związku ze	14.12.2017 20 dni	2 476,60 zł.	2 580,00 zł wynagrodzenie brutto 20,83(współczynnik) = 123,86 zł : 7 godz. = 17,69 zł /1 godz.	15.12.2017 r	Lista za miesiąc Grudzień 2017 r.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

śmiercią pracownika.			20 dni x 7 godz. = 140 godz. x 17,69 zł. = 2 476,00 zł	Nr 437/2017
----------------------	--	--	--	----------------

Inspektorzy kontroli sprawdzili szczegółowo wypłatę ekwiwalentu dla M.J. Pismem z dnia 15 marca 2017 r. w związku z rozwiązaniem umowy o pracę za porozumieniem stron przyznaje się ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop wypoczynkowy za 14 dni (tj. 18 dni za 2016 rok) w kwocie 3 993,12 zł.

Przedłożono do kontroli wyliczenie :

Wynagrodzenie w kwocie 4 620,00 zł (zasadnicze 3 850,00 zł oraz 770,00 zł wysługa)

$4\,620,00\text{ zł} : 20,83 = 221,80$

$221,80 : 8\text{ h} = 27,73$

$27,73 \times 144\text{h} (18\text{dni} \times 8\text{ godz.}) = 3\,993,12\text{ zł}$

Lista płac Nr 72/2017 „Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy, naliczony ekwiwalent w kwocie 3 993,12 zł do wypłaty 2 677,55 zł. i taka kwota ujęta na wyciągu bankowym.

Odprawy emerytalno-rentowe

W 2017 roku w Gminie Stare Miasto wypłacono jedną odprawę – pośmiertną.

Przedłożono do kontroli pismo z dnia 14.12.2017r. iż na podstawie art. 93 § 2 pkt.3 , § 4 pkt 1 i § 6 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r – Kodeks pracy oraz art. 68 ust 1 i 2 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych przyznano odprawę pośmiertną Panu w wysokości połowy kwoty sześciomiesięcznego wynagrodzenia tj. 7 740,00 zł brutto.

Wyliczenie : wynagrodzenie zasadnicze w wysokości 2 150,00 zł.

Wysługa lat 4 $130,00\text{ zł} = 2\,580,00\text{ zł} \times 6 = 15\,480,00\text{ zł}$

W Związku z tym że pozostał jeden uprawniony członek rodziny tj. małżonek przysługuje mu odprawa w wysokości połowy kwoty sześciomiesięcznego wynagrodzenia zgodnie z art. 93 § 6 ustawy z dnia 26 czerwca 1974r. Kodeksu pracy tj.

$15\,480,00\text{ zł} \times \frac{1}{2} = 7\,740,00\text{ zł}$

Wypłata odprawy emerytalnej ujęta na liście płac 434/2017 w kwocie 7 740,00 zł , do wypłaty 7 740,00 zł

Wypłata diet

Ze sprawozdania Rb-28S rocznego sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2017 wynika, że wydatki z tytułu wypłaty diet radnych w § 3030 „Różne wydatki na rzecz osób fizycznych” poniesiono w następującej podziałce klasyfikacji budżetowej: dział 750 „Administracja publiczna” rozdział 75022 „Rady gmin”, w wysokości 176 000,00 zł na plan 163 160,87 zł.

Z wydruku konta 130-750-75022-3030 za okres 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., wynika, że w Urzędzie w § 3030 zostały poniesione wydatki na łączną kwotę 97 046,17 zł

Do kontroli przedłożono uchwały Rady Gminy Nr XXVII/194/2016 z dnia 01.12.2016r. w której ustalono wysokość diet i zwrotów kosztów podróży radnych Rady Gminy Stare Miasto. Uchwałę Rady Gminy Nr II/6/2014 z dnia 8 grudnia 2014 w sprawie powołania komisji Rady Gminy Stare Miasto oraz uchwałę Nr II/5/2014 z dnia 8 grudnia 2014r. w sprawie powołania Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Stare Miasto.

[Handwritten signature]
Puch. G.

[Handwritten signature]
Apo

Szczegółową kontrolą objęto wypłatę diet za miesiąc czerwiec w 2017 r. zaksięgowaną w dniu 03.07.2017.r. w kwocie 13 030,00 zł

- listę płac Nr 203/2017 za lipiec 2017, łączna kwota 13 030,00 zł

Inspektorzy kontroli sprawdzili szczegółowo wypłatę diet dla Przewodniczącego Rady dwóch wiceprzewodniczących rady oraz pozostałych radnych i stwierdzili zgodność.

Składki ZUS

Zestawienie deklarowanych i przelanych składek ZUS 2017r. na podstawie deklaracji i dowodów przelewów składek - **Akta kontroli B.III.W.5(1-18)**

Dane w tabeli zgodne z danymi wykazanymi w losowo wybranych deklaracjach i dowodami przelewu składek (miesiąc marzec i kwiecień).

Rozliczenia z PFRON

Z wykazu Pracowników zatrudnionych w 2017r. w Urzędzie Gminy Stare Miasto sporządzonego do wyliczenia składek na PFRON przez Wydział Finansowy wynikają następujące stany zatrudnienia ogółem w tym osób niepełnosprawnych:

Miesiąc	Liczba pracowników	Osoby niepełnosprawne	Kwota należna do zapłaty (wg deklaracji)
styczeń	47,25	3	0
luty	45,93	3	0
marzec	45,06	3	0
kwiecień	45,25	3	0
maj	46,35	3	0
czerwiec	47,25	3	0
lipiec	47,25	3	0
sierpień	47,25	3	0
wrzesień	47,25	3	0
październik	47,66	3	0
listopad	47,05	2	1026,00
grudzień	48,75	2	1600,00
RAZEM	562,30	34	2626,00

specy
Puchacz

W. K.

AK

Od miesiąca stycznia do października sporządzono deklaracje INF-1 , za listopad i grudzień 2017r. sporządzono deklaracje DEK-I-a.

Kserokopia informacji miesięcznych o zatrudnieniu, deklaracji oraz przelewów – **Akta kontroli B.III.W.6 (1-16)**

Podróże krajowe

Zarządzenie Nr 13/2007 z dnia 3 grudnia 2007 r. Wójta Gminy Stare Miasto w sprawie ustalenia stawki za 1 km przebiegu samochodu osobowego , niebędącego własnością pracodawcy w czasie podróży służbowej pracownika ustala stawkę za 1 km przebiegu pojazdu o pojemności skokowej silnika do 900 cm³ – 0,5000 zł oraz powyżej 900 cm³ – 0,8000 zł.

Inspektorzy kontroli sprawdzili losowo wybrane polecenia wyjazdów służbowych zaksięgowanych na koncie 130-750-75023-4410 na łączną kwotę 2 050,80zł i zestawiono je w tabeli poniżej:

Lp.	Nr delegacji, data wystawienia	Imię i nazwisko pracownika	Cel wyjazdu	Rozliczona kwota	Data złożenia delegacji	Data zapłaty
1	24/2017 19-01-2017	R.N.	Zarząd Stowarzyszenia Gmin i Powiatów Wielkopolski w Chodzieży	341,60	23.01.2017	24.01.2017
2	37/2017 27.01.2017	D. P.	Urząd Marszałkowski w Poznaniu, podpisanie umowy w projekcie "Jestem Przedszkolakiem"	230,00	30.01.2017	31.01.2017
3	154/2017 20.04.2017, zaliczka(uregulowana w polityce rachunkowości)	D. P.	Targi Inwestycyjne Go Active, Nadarzyn	416,40	27.04.2017	Rozliczenie zaliczki - zwrot 28.04.2017
4	172/2017 08.05.2017	R. N.	Targi drogowe, Kielce	502,00	10.05.2017	10.05.2017
5	406/2017 25.09.2017	R. N.	Zjazd Wójtów, Burmistrzów, Prezydentów Miast i Starostów w Karpaczu w dniach 27-29.09.2017 r.	560,80	02.10.2017	03.10.2017
Razem				2 050,80		

Wyplata zaliczek dla pracowników na podróże krajowe uregulowana jest Zarządzeniem Nr OOOG.050.166.2016 z dnia 30 grudnia 2016r. w sprawie Zasad (polityki) rachunkowości w Gminie Stare Miasto w Załączniku Nr 2 –Obowiązujące metody wyceny aktywów i

z pccy

Puchowski

Wiz
AW

pasywów oraz ustalania wyniku finansowego gdzie zapisano: że pracownikom mogą być udzielane zaliczki stałe, jednorazowe na zadania realizowane zgodnie z planem budżetowym. Kontroli poddano również wypłatę jednego losowo wybranego pracownika w zakresie ryczału na jazdy lokalne na terenie Gminy – R.N.

Przedłożono pismo z dnia 02.12.2014r. w sprawie przyznania Panu R.N. ryczału na jazdy lokalne w ilości 300 km x 0,80 = 240,00 zł. Przedłożono umowę i aneksy – zmiana pojazdów. Do kontroli przedłożono oświadczenie w sprawie używania prywatnego samochodu do celów służbowych zgodnie z którym R.N był 3 dni w delegacji. Wyliczenie:

240,00 zł x 1/22 = 10,91 zł

3 dni x 10,91 zł = 32,73 zł

240,00 zł – 32,73 zł = 207,27 zł

Na liście Nr 432/2017r. naliczono 207,27 zł do wypłaty 170,27 zł i taka kwota ujęta na WB Nr 232 z dnia 08.12.2017r.

Rozdział 85154

Wydatkowanie środków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii.

Inspektorzy kontroli ustalili wielkości wydatków sklasyfikowanych w rozdziale 85154 na łączną kwotę 159 157,78 zł na plan 225 824,00zł.

w paragrafie 4110 na kwotę 2276,47zł na plan w wysokości 6000,00zł

w paragrafie 4120 na kwotę 0,00zł na plan w wysokości 2000,00zł

w paragrafie 4170 na kwotę 59632,50zł na plan w wysokości 63000,00zł

w paragrafie 4210 na kwotę 11346,92zł na plan w wysokości 58324,00zł

--- w paragrafie 4220 na kwotę – 7894,12zł na plan w wysokości – 11500,00zł ---

w paragrafie 4300 na kwotę 77878,02zł na plan w wysokości 84500,00zł

w paragrafie 4430 na kwotę 129,75zł na plan w wysokości 500,00zł

w rozdziale 85153 wielkość wydatków kształtowała się następująco:

w paragrafie 4300 na kwotę 1100,00zł na plan w wysokości 3000,00zł

Wpływy z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholi w 2017 roku w rozdziale 75618 par. 048 wyniosły 242 053,70zł na plan 200 000,00zł.

(zgodnie z art. 18² ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (j.t. Dz. U. z 2016 poz. 487 ze zm.) „Dochody z opłat za zezwolenia wydane na podstawie art. 18 lub art. 18¹ oraz dochody z opłat określonych w art. 11¹ wykorzystywane będą na realizację:

1) gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz Gminnych Programów, o których mowa w art. 10 ust 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii,

2) zadań realizowanych przez placówkę wsparcia dziennego, o której mowa w przepisach o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, w ramach gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz Gminnych Programów, o których mowa w art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii

- i nie mogą być przeznaczane na inne cele”.

affey

Puch. G

W. K.

AW

Skarbnik Gminy oświadczyła, że środki z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, które nie zostały wykorzystane w 2017 roku zwiększą wydatki w 2018 roku o kwotę 42 053,70 zł.

Uchwała Nr L.VI/384/2018 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 07 listopada 2018 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2018 w rozdziale 85154 dokonano zwiększenia planu wydatków na zakup usług pozostałych, w ramach zadań realizowanych przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych o kwotę 42 053,70 zł.

Zwiększenie planu dotyczy różnicy między wykonanymi dochodami, a wydatkami za 2017 rok.

Uchwała Nr XXVIII/198/2016 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Stare Miasto na rok 2017.

W uchwale określono: diagnozę problemów uzależnień, cele Gminnego Programu, Zadania Gminnego Programu, udzielanie rodzinom, w których występują problemy alkoholowe, pomocy psychologicznej i prawnej, a w szczególności ochrony przed przemocą w rodzinie prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych, wspomaganie działalności instytucji, i stowarzyszeń i osób fizycznych, sposoby realizacji zadań, zasady wynagradzania członków komisji .

~~Przewodniczącemu GKRAP ustala się miesięczne wynagrodzenie w wysokości 800,00 zł brutto miesięcznie, Z-cy Przewodniczącego będącego jednocześnie Sekretarzem GKRPA ustalono miesięczne wynagrodzenie w wysokości 350,00 zł brutto, członkom komisji za udział w posiedzeniu ustalono miesięczne wynagrodzenie w wysokości 200,00 zł brutto.~~

Za każdą nieobecność potrąca się 15 % przysługującego miesięcznego wynagrodzenia.

Zarządzeniem Nr 231/06 Wójta Gminy z dnia 30 czerwca 2006 roku powołano Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Starym Mieście.
Skład komisji :J.J, E.P, M.P, A.G, H.H.

Sprawdzono udokumentowanie wydatków na łączną kwotę 13273,59 zł.

Losowo sprawdzono wypłatę wynagrodzenia dla komisji za miesiąc styczeń 2017.

Przedstawiono listę płac: wynagrodzenia GM.KOM.ROZW.PR.ALKOHOL za styczeń 2017, lista płac nr 10/2017 Gmina Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Urząd Gminy w Starym Mieście.

Lista zawiera pięć pozycji (członków komisji) na łączną kwotę 1 750,00 zł brutto, po rozliczeniu zaliczek do wypłaty 1 385,00 zł.

Lista sprawdzona i zatwierdzona do zapłaty. Zawiera korespondencje kont 231/130/85154.

Wypłacono poleceniem przelewu 30.01.2017r.

Do listy dołączono Rozliczenie obecności członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Starym Mieście za miesiąc styczeń 2017 roku.

Przew-T.

Lista zawiera pięć pozycji z posiedzenia z dnia 25.01.2017r.

Przedstawiono listę obecności członków Gminnej Komisji Rozwiązywanie Problemów Alkoholowych w Starym Mieście w dniu 25 stycznia 2017 roku. (wszyscy obecni).

Paragraf 4210

Sprawdzono udokumentowanie wydatków na łączną kwotę 3 438,22zł.

Wydatek w wysokości 1230,00 zł udokumentowany fakturą Nr 17-FVS/0062/03 z 28.03.2017r. wystawioną przez Krakowską Akademię Profilaktyki dla Gminy Stare Miasto za Kampanię „Przeciw pijanym kierowcom” za kwotę 1230,00 zł.

Faktura zawiera datę wpływu do Urzędu, numer rejestru.

Na fakturze opis: „ drugostronnie wymieniona kwota za udział w kampanii pn. „Przeciw pijanym kierowcom”. W ramach kampanii zakupiono materiały edukacyjne, które zostały przekazane dzieciom i młodzieży ze szkół z terenu Gminy Stare Miasto uczestniczącym w kampanii. Zakupu dokonano zgodnie z Gminnym Programem i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Stare Miasto na rok 2017 – Dział II pkt. 3,4.

Na fakturze wskazano korespondencję kont 401/201 i 201/130-2/998.

Fakturę ujęto w księgach rachunkowych 401/201 pod datą 28.03.2017r.

Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu i zatwierdzeniu do zapłaty (pieczęć i podpis osób upoważnionych.)

Na fakturze pieczęć „Ustawy prawo zamówień publicznych nie stosuje się z art. 4, pkt. 8”.

Na fakturze adnotacja skarbnika: sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym, dokonano wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz kompletności i rzetelności dokumentów.

Fakturę zapłacono poleceniem przelewu 10.04.2017r. w terminie, wydatek ujęto w księgach rachunkowych 201/130 pod datą 10.04.2017r..

Wydatek w wysokości 769,98 zł udokumentowany fakturą Nr 33/17 z 29.05.2017r. wystawioną przez Studio Promocji dla Gminy Stare Miasto za długopisy w ilości 100szt, teczek w ilości 80szt za łączną kwotę 769,98 zł.

Faktura zawiera datę wpływu do Urzędu, numer rejestru.

Na fakturze opis: „drugostronnie wymienione artykuły – długopisy z nadrukiem „20 lat działalności GKRPA w Starym Mieście” oraz teczki z napisem „Podziękowanie” zakupiono dla osób zaangażowanych w realizację programu w okresie 20-letniej działalności GKRPA. Ww. artykuły zostały przekazane podczas uroczystego spotkania w dniu 31 maja 2017 roku w Bibliotece Publicznej Gminy Stare Miasto, podczas którego odbywał się panel dyskusyjny w obecności lektora – specjalisty w obszarze zagrożeń społecznych.

Officer

2017

Anto
Anto

Zakupu dokonano zgodnie z Gminnym Programem i Rozwiązywaniem Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Stare Miasto na rok 2017 – Dział III pkt. 7,17.

Na fakturze wskazano korespondencję kont 401/201 i 201/130-2/998.

Fakturę ujęto w księgach rachunkowych 401/201 w maju 2017r.

Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu i zatwierdzeniu do zapłaty (pieczęć i podpis osób upoważnionych.)

Na fakturze pieczęć „Ustawy prawo zamówień publicznych nie stosuje się z art. 4, pkt. 8”.

Na fakturze adnotacja skarbnika: sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym, dokonano wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz kompletności i rzetelności dokumentów.

Fakturę zapłacono poleceniem przelewu 09.06.2017r. w terminie, wydatek ujęto w księgach rachunkowych 201/130 pod datą 09.06.2017r.

Wydatek w wysokości 1438,24zł udokumentowany notą księgową NR 53/17 z 02.08.2017 r. wystawioną przez Zakład Gospodarki Komunalnej Stare Miasto dla Gminy Stare Miasto za zakup paliwa do autobusów na przewozy dzieci m.in. do: Rogoźna, Pobierowa, Brzeźna, Kalisza, Modlibogowic i inne – 356 litrów. (356lx4,04zł/l brutto = 1438,24zł. Do noty dołączono kserokopie kart drogowych, gdzie wskazano ilość przejechanych kilometrów.

Faktura zawiera datę wpływu do Urzędu, numer rejestru.

Na fakturze opis: „paliwo zakupiono na realizację zadań związanych z organizacją akcji letniej „Wakacje 2017” organizowanej w ramach profilaktyki uniwersalnej ze szczególnym uwzględnieniem dzieci z rodzin dotkniętych problemem alkoholowym, dzieci uczestniczyły w obozie profilaktycznym w Rogoźnie, sportowym w Pobierowie oraz w jednodniowych wyjazdach organizowanych w ramach półkolonii w Zespole Szkół w Liścu Wielkim i Bibliotece Publicznej Gminy Stare Miasto.

Zakupu dokonano zgodnie z Gminnym Programem i Rozwiązywaniem Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Stare Miasto na rok 2017 – Dział II, pkt. 5, III pkt. 12.

Na fakturze wskazano korespondencję kont 401/201 i 201/130-2/998 i wskazano miesiąc, w którym należało ująć fakturę – koszty.

Fakturę ujęto w księgach rachunkowych 401/201 w lipcu 2017 r.

Handwritten signature and initials:
Hb
AK

Handwritten signature and initials:
Ruch = 2

Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu i zatwierdzeniu do zapłaty (pieczęć i podpis osób upoważnionych.)

Na fakturze pieczęć „Ustawy prawo zamówień publicznych nie stosuje się z art. 4, pkt. 8”.

Na fakturze adnotacja skarbnika: sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym, dokonano wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz kompletności i rzetelności dokumentów.

Fakturę zapłacono poleceniem przelewu 07.08.2017 r. w terminie, wydatek ujęto w księgach rachunkowych 201/130 pod datą 07.08.2017 r.

Paragraf 4220

Sprawdzono wydatki na łączną kwotę 2 343,57zł.

Wydatek na w wysokości 200,05zł udokumentowany fakturą VAT 1/09/2017 z 29.09.2017r. wystawioną przez PHU dla Gminy Stare Miasto za zakup pączków, chleba, dżemu, pasztetu, jogurtu, krem, herbaty za łączną kwotę 200,05zł..

Faktura zawiera datę wpływu do Urzędu, numer rejestru.

Na fakturze opis: „artykuły spożywcze zakupiono na dożywianie dzieci z rodzin z grup – podwyższonego ryzyka uczęszczających na zajęcia w świetlicy w Żdżarach w miesiącu wrześniu 2017”.

Dołączono listę dzieci..

Zakupu dokonano zgodnie z Gminnym Programem i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Stare Miasto na rok 2017 – Dział II, pkt. 2

Na fakturze wskazano korespondencję kont 401/201 i 201/130-2/998 i wskazano miesiąc, w którym należało ująć fakturę – koszty.

Fakturę ujęto w księgach rachunkowych 401/201 we wrześniu 2017r..

Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu i zatwierdzeniu do zapłaty (pieczęć i podpis osób upoważnionych.)

Na fakturze pieczęć „Ustawy prawo zamówień publicznych nie stosuje się z art. 4, pkt. 8”.

Na fakturze adnotacja skarbnika: sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym, dokonano wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz kompletności i rzetelności dokumentów.

Fakturę zapłacono poleceniem przelewu 10.10.2017r. w terminie, wydatek ujęto w księgach rachunkowych 201/130 pod datą 10.10.2017 r.

Łpcey

Rudek

[Handwritten signature]

Wydatek w wysokości 200,00 zł udokumentowany fakturą VAT nr: FA/26/2017 z 27.09.2017 r. wystawioną przez P.W.H.U. dla Gminy Stare Miasto za zakup paczków, chleba, wędlin, pasztetu, napojów za łączną kwotę 200,00 zł.

Faktura zawiera datę wpływu do Urzędu, numer rejestru.

Na fakturze opis: „artykuły spożywcze zakupiono na dożywianie dzieci z rodzin z grup podwyższonego ryzyka uczęszczających na zajęcia w świetlicy socjoterapeutycznej w Liścu Wielkim w miesiącu wrześniu 2017.

Dołączono listę dzieci..

Zakupu dokonano zgodnie Z Gminnym Programem i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Stare Miasto na rok 2017 – Dział II, pkt. 2.

Na fakturze wskazano korespondencję kont 401/201 i 201/130-2/998 i wskazano miesiąc, w którym należało ująć fakturę – koszty.

Fakturę ujęto w księgach rachunkowych 401/201 we wrześniu 2017r..

Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu i zatwierdzeniu do zapłaty (pieczęć i podpis osób upoważnionych.)

Na fakturze pieczęć „Ustawy prawo zamówień publicznych nie stosuje się z art. 4, pkt. 8”.

Na fakturze adnotacja skarbnika: sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym, dokonano wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz kompletności i rzetelności dokumentów.

Fakturę zapłacono poleceniem przelewu 10.10.2017r. w terminie, wydatek ujęto w księgach rachunkowych 201/130 pod datą 10.10.2017r.

Wydatek w wysokości 1943,52 zł udokumentowany fakturą VAT nr FP1063000011217 z 01.12.2017r. wystawioną przez Frapo dla Gminy Stare Miasto za zakup słodczy wg. – wyszczególnienia w ilości 114szt każdy za łączną kwotę 1943,52zł..

Faktura zawiera datę wpływu do Urzędu, numer rejestru.

Na fakturze opis: „artykuły cukiernicze i napoje zakupiono na zorganizowanie paczek z okazji Świąt Bożego Narodzenia dla dzieci z rodzin dotkniętych problemem alkoholowym z terenu Gminy Stare Miasto. Spotkanie odbyło się w dniu 05 grudnia 2017 roku w Bibliotecznej Gminy Stare Miasto, gdzie dzieci otrzymały paczki (wg. załączonej listy).

Dołączono listę dzieci..

Zakupu dokonano zgodnie Z Gminnym Programem i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Stare Miasto na rok 2017 – Dział II, pkt. 7, III pkt. 11.

Na fakturze wskazano korespondencję kont 401/201 i 201/130-2/998 i wskazano miesiąc, w którym należało ująć fakturę – koszty.

Fakturę ujęto w księgach rachunkowych 401/201 w grudniu 2017r..

Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu i zatwierdzeniu do zapłaty (pieczęć i podpis osób upoważnionych.)

Na fakturze pieczęć „Ustawy prawo zamówień publicznych nie stosuje się z art. 4, pkt. 8”

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Na fakturze adnotacja skarbnika: sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym, dokonano wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz kompletności i rzetelności dokumentów.

Fakturę zapłacono poleceniem przelewu 18.12.2017r. w terminie, wydatek ujęto w księgach rachunkowych 201/130 pod datą 18.12.2017r.

Paragraf 4300

Sprawdzono wydatki na łączną kwotę 5 741,00zł.

Wydatek na kwotę 2041,80zł udokumentowany fakturą VAT NR A/55/17 z 01.12.2017r. wystawioną przez Społem dla Gminy Stare Miasto za czynsz za m-c 01/2017 za łączną kwotę 2041,08zł..

Faktura zawiera datę wpływu do Urzędu, numer rejestru.

Na fakturze opis: „drugostronnie wymieniona kwota za wynajem pomieszczenia na prowadzenie Punktu Konsultacyjnego w którym realizowane są zadania wynikające z Programu profilaktyki i rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałaniu Narkomani w Gminie Stare Miasto za miesiąc styczeń 2017 r zgodnie najmu RGOŚ.6845.6.2015 z dnia 01.07.2015 roku..

Zakupu dokonano zgodnie z Gminnym Programem i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Stare Miasto na rok 2017 – Dział I, pkt. 2.

Na fakturze wskazano korespondencję kont 401/201 i 201/130-2/998 i wskazano miesiąc, w którym należało ująć fakturę – koszty.

Fakturę ujęto w księgach rachunkowych 401/201 w styczniu 2017r..

Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu i zatwierdzeniu do zapłaty (pieczęć i podpis osób upoważnionych.)

Na fakturze pieczęć „Ustawy prawo zamówień publicznych nie stosuje się z art. 4, pkt. 8” lit. 8.

Na fakturze adnotacja skarbnika: sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym, dokonano wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz kompletności i rzetelności dokumentów.

Fakturę zapłacono poleceniem przelewu 31.01.2017r. po terminie płatności (uzyskano pisemną zgodę na przedłużenie terminu płatności do 3.02.2017r.), wydatek ujęto w księgach rachunkowych 201/130 pod datą 31.01.2017r.

[Signature]

[Signature]

Wydatek na kwotę 2 600,00zł udokumentowany fakturą nr: 32/OR/17/MOSR z 30.01.2017r. wystawioną przez Miasto Konin dla Gminy Stare Miasto za korzystanie z basenu – uaktualnienie karty abonamentowej za łączną kwotę 2600,00zł..

Faktura zawiera datę wpływu do Urzędu, numer rejestru.

Na fakturze opis: „uaktualnienie karty abonamentowej – doładowanie na potrzeby korzystania z basenu dzieci i młodzież z grup podwyższonego ryzyka z terenu Gminy Stare Miasto.

Dzieci realizują program pn. „Pływanie na basenie przepustką do zachowania zdrowia” Zakupu dokonano zgodnie z Gminnym Programem i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Stare Miasto na rok 2017 – Dział III, pkt. 13.

Na fakturze wskazano korespondencję kont 401/201 i 201/130-2/998 i wskazano miesiąc, w którym należało ująć fakturę – koszty.

Fakturę ujęto w księgach rachunkowych 401/201 w styczniu 2017r..

Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu i zatwierdzeniu do zapłaty (pieczęć i podpis osób upoważnionych.)

Na fakturze pieczęć „Ustawy prawo zamówień publicznych nie stosuje się z art. 4, pkt. 8” lit. 8.

Na fakturze adnotacja skarbnika: sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym, dokonano wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz kompletności i rzetelności dokumentów.

Fakturę zapłacono poleceniem przelewu 08.02.2017r. w terminie płatności, wydatek ujęto w księgach rachunkowych 201/130 pod datą 08.02.2017r.

Wydatek na kwotę 1100,00 zł udokumentowany fakturą nr: 32/2017 z 13.03.2017r. wystawioną przez Centrum MEDICUS dla Gminy Stare Miasto za szkolenie dla Komisji Rozwiązywania problemów Alkoholowych pt. „Nowe wytyczne dla KRPA na 2017 wynikające z Narodowego Programu Zdrowia” dnia 13.03.2017r. za łączną kwotę 1100,00 zł.

Faktura zawiera datę wpływu do Urzędu, numer rejestru.

Na fakturze opis: „drugostronnie wymieniona kwota za szkolenie pt. „Nowe wytyczne dla KRPA na 2017 rok wynikające z Narodowego Programu Zdrowia”, które odbyło się w Starym Mieście w dniu 13 marca 2017 roku. W szkoleniu uczestniczyli członkowie Gminnej Komisji rozwiązywania Problemów Alkoholowych, pedagodzy i dyrektorzy szkół oraz pracownicy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starym Mieście.

Zamówienie realizowane na podstawie umowy nr ZSKG 7031.42.2017 z dnia 10.03.2017 r.

Do faktury dołączono listę osób uczestniczących w szkoleniu pt. „Nowe wytyczne dla KRPA na 2017 rok wynikające z Narodowego Programu Zdrowia” w dniu 13 marca 2017 roku w Starym Mieście.

Officer
Puch. T.

line 16
AW

Usługa została wykonana zgodnie z Gminnym Programem i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Stare Miasto na rok 2017 – Dział III, pkt. 5.

Na fakturze wskazano korespondencję kont 401/201 i 201/130-2/998 i wskazano miesiąc, w którym należało ująć fakturę – koszty.

Fakturę ujęto w księgach rachunkowych 401/201 w marcu 2017r..

Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu i zatwierdzeniu do zapłaty (pieczęć i podpis osób upoważnionych.)

Na fakturze pieczęć „Ustawy prawo zamówień publicznych nie stosuje się z art. 4, pkt. 8” lit. 8.

Na fakturze adnotacja skarbnika: sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym, dokonano wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz kompletności i rzetelności dokumentów.

Fakturę zapłacono poleceniem przelewu 21.03.2017r. w terminie płatności, wydatek ujęto w księgach rachunkowych 201/130 pod datą 21.03.2017r.

Wydatki związane z utrzymaniem i ochroną zwierząt.

--- Ze sprawozdania Rb-28S – sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej (Urząd Gminy Stare Miasto) okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2017 wynika, że w dziale 900 rozdział 90013 poniesiono wydatki w: § 4210 w wysokości 0,00 zł oraz w § 4300 w wysokości 115.951,14 zł na plan 131.000,00 zł. ---

- Z wydruku „Klasyfikacje wg kont” konto 130-2 dział 900 rozdział 90013 za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r. wynika, że Gmina Stare Miasto poniosła wydatki w § 4300 „Zakup usług pozostałych” w wysokości 115.951,14 zł.

Inspektorzy kontroli zwrócili się do Skarbnika Gminy Stare Miasto o oświadczenie czy w Gminie Stare Miasto w 2017r. wystąpiły przypadki ponoszenia i klasyfikowania wydatków na ochronę bezdomnych zwierząt w innych podziałkach klasyfikacji budżetowej niż dział 900 rozdział 90013 § 4300 ?

W odpowiedzi Skarbnik Gminy Stare Miasto wskazała, że:

„W Gminie Stare Miasto w 2017 roku nie wystąpiły przypadki ponoszenia i klasyfikowania wydatków na ochronę bezdomnych zwierząt w innych podziałkach klasyfikacji budżetowej, niż dział 900 rozdział 90013 § 4300.”

Wydruk Klasyfikacje wg kont konto 130-2 dział 900 rozdział 90013 § 4300 za okres 2017.01.01-2017.12.31, oświadczenie Skarbnika Gminy Stare Miasto w sprawie wydatków poniesionych w 2017r. na ochronę bezdomnych zwierząt – Akta kontroli B.III.W.35. (1-4).

[Handwritten signature]

Puch = 5

H6
[Handwritten signature]

Uchwałą Nr XXX/215/2017 z dnia 23 lutego 2017 roku Rada Gminy Stare Miasto przyjęła program opieki nad bezdomnymi zwierzętami oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Gminy Stare Miasto na rok 2017, w brzmieniu załącznika do Uchwały.

W Programie określono:

- cele programu i ogólne założenia – zapisano, że realizacją zadań związanych z zapewnieniem opieki bezdomnym zwierzętom domowym z terenu Gminy zajmie się:
 - a) Schronisko dla Bezdomnych Zwierząt w Koninie,
 - b) Urząd Gminy Stare Miasto,
 - c) organizacje pozarządowe zajmujące się statutowo ochroną zwierząt we współpracy z Gminą,
 - d) osoby prowadzące przytuliska;
- zagadnienie dotyczące odławiania bezdomnych zwierząt oraz opieki nad wolno żyjącymi kotami, w tym ich dokarmiania,
- zagadnienie dotyczące adopcji zwierząt i domów tymczasowych, opieki weterynaryjnej, znakowania zwierząt.

W stosunku do Uchwały Nr XXX/215/2017 Rady Gminy Stare Miasto, Wojewoda Wielkopolski w dniu 29.03.2017r. wydał rozstrzygnięcie nadzorcze (KN-I.4131.1.200.2017.7).

Kserokopie: Uchwały Nr XXX/215/2017 Rady Gminy Stare Miasto, rozstrzygnięcia nadzorczego Wojewody Wielkopolskiego z dnia 29.03.2017r. – **Akta kontroli B.III.W.36.** (1-10).

Gmina Stare Miasto nie zawarła umowy (porozumienia) z żadnym schroniskiem dla bezdomnych zwierząt – do kontroli przedłożono pisma Prezydenta Miasta Konina nr GK.6140.2.4.2017 z dnia 30.01.2017r. skierowane do Wójta Gminy Stare Miasto, w odpowiedzi na pismo z dnia 09.01.2017r., w którym Prezydent Miasta Konina informuje, że zgodnie z decyzją Powiatowego Lekarza Weterynarii w Koninie z dnia 24 sierpnia 2011 roku (znak sprawy PIW CHZ 615-1B/30623401/10) w schronisku dla zwierząt przy ul. Gajowej 7a w Koninie może przebywać nie więcej niż 140 psów z wyłączeniem psów rannych, chorych i kalekich.

W związku ze zbyt dużą ilością zwierząt przebywających w schronisku przy ul. Gajowej 7a, Prezydent Miasta Konina poinformował, że Miasto nie ma możliwości podpisania umowy zobowiązującej do przyjmowania zwierząt z terenu Gminy Stare Miasto.

Nadto, do kontroli przedłożono pismo Związku Gmin Regionu Słupeckiego nr BZ.6140.2.2017 z dnia 16 stycznia 2017r. skierowane do Urzędu Gminy Stare Miasto, w którym poinformowano, że w następstwie rozpoznania wniosku z dnia 9 stycznia 2017r. o współpracy w zakresie zadań związanych z opieką nad bezdomnymi zwierzętami, nie jest możliwe świadczenie takich usług, z uwagi na fakt, że lokalizacja, warunki techniczne i potencjał kadrowy schroniska dla bezdomnych zwierząt w Ostrowie Kościelnym koło Strzałkowa, uniemożliwiają obecnie wykonywanie przez placówkę zleconych zadań na obszarze gminy Stare Miasto.

Podpis

Gmina Stare Miasto nie zawarła na 2017r. umowy z lekarzem weterynarii, na zadania określone w § 25 Programu.

Inspektorzy kontroli zwrócili się do inspektora Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa z zapytaniem czy Gmina Stare Miasto zawarła umowę z lekarzem weterynarii, na zadania określone w § 25 Programu opieki nad bezdomnymi zwierzętami na rok 2017 ?

W odpowiedzi inspektor Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa wskazał, że:

„W związku z realizacją programu opieki nad bezdomnymi zwierzętami oraz zapobiegania bezdomności zwierząt przyjętego uchwałą nr XXX/215/2017 Rady Gminy Stare Miasto, z dn. 23 lutego 2017r. bezdomne zwierzęta z terenu Gminy Stare Miasto przebywają w schronisku dla bezdomnych zwierząt w Koninie oraz w Ośrodku szkolenia psów Szary Wilk w Brzeźnie. Mają tam zapewnioną całodobową opiekę weterynaryjną przez lekarzy weterynarii będących na usługach schroniska oraz działających na zlecenie Ośrodka Szkolenia Psów „Szary Wilk”. Pozostałe przypadki są sporadyczne i realizowane na podstawie jednorazowych zleceń na wykonanie usługi weterynaryjnej. Ponieważ Gmina Stare Miasto nie ma podpisanej umowy z lekarzem weterynarii, cena za usługę weterynaryjną jest ceną ruchomą i za każdym razem jest ustalana przez pracownika merytorycznego Pana P. W. (pełne dane w aktach kontroli) z lekarzem. Liczba usług weterynaryjnych zleconych przez Gminę Stare Miasto wyniosła 1 w ciągu ubiegłego roku.”

Wyjaśnienie Inspektora Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa w sprawie wydatków poniesionych w 2017r. na ochronę bezdomnych zwierząt – **Akta kontroli B.III.W.37. (1)**.

Kserokopia Uchwały Nr XXX/215/2017 Rady Gminy Stare Miasto, wyjaśnienie inspektora Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa – **Akta kontroli B.III.W.38**.

Do szczegółowej kontroli wybrano losowo wydatki w rozdziale 90013 § 4300 na łączną kwotę 8.034,40 zł.

Udokumentowanie wydatków stanowią:

1) Rachunek Nr 2/2017 z dnia 01.02.2017r. (data wpływu do UG 02.02.2017r.) wystawiony przez Ośrodek Szkolenia Psów „Szary Wilk” T. O., Brzeźno, Gmina Krzymów na Gminę Stare Miasto, na kwotę brutto 1.832,00 zł, tytułem opieki nad psami – wykazano 9 psów, łączna ilość dni 229, cena jednostkowa za jednego psa/dzień = 8 zł, łącznie 229 dni x 8 zł = 1.832,00 zł.

Termin płatności – 07.02.2017r.

Na odwrocie rachunku opis, że rachunek dotyczy pobytu bezdomnych zwierząt (psów) z terenu Gminy Stare Miasto w Ośrodku Szkolenia Psów „Szary Wilk” w Brzeźnie, za miesiąc styczeń 2017r. – pieczętka i podpis inspektora Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa.

Rachunek sprawdzony pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym 03.02.2017r.

Zatwierdzony do wypłaty rozdział 90013 § 4300 kwota 1.832,00 zł przez Sekretarza Gminy w dniu 03.02.2017r.

Za rachunek zapłacono w dniu 07.02.2017r. – wyciąg bankowy nr 24;

Ziffer

Pucnio

*Do
A 4*

Przedłożono pismo z dnia 03.01.2017r., w którym Ośrodek Szkolenia Psów „Szary Wilk” wskazał koszt pobytu psa odłowionego z gminy Stare Miasto na rok 2017 w wysokości 8 zł za dobę (w tym odłowienie i transport psów).

- 2) Faktura nr 7/01/2017 z dnia 16.03.2017r. (data wpływu do UG 16.03.2017r.) wystawiona przez Gabinet Weterynaryjny w Liścu Wielkim, 62-571 Stare Miasto, na Gminę Stare Miasto, na kwotę brutto 170,00 zł, tytułem sterylizacji suki – 1 szt.

Termin płatności – 30.03.2017r.

Na odwrocie faktury opis, że faktura dotyczy wykonania zabiegu sterylizacji bezdomnej suczki, zgodnie z § 22 pkt 1 Programu opieki nad bezdomnymi zwierzętami – pieczętka i podpis inspektora Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa.

Faktura sprawdzona pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym 17.03.2017r. Zatwierdzona do wypłaty rozdział 90013 § 4300 kwota 170,00 zł przez Wójta Gminy Stare Miasto w dniu 20.03.2017r.

Do faktury załączono kartę informacyjną wizyty z dnia 14.03.2017r.

Za fakturę zapłacono w dniu 20.03.2017r. – wyciąg bankowy nr 52;

- 3) Rachunek Nr 4/10/17 z dnia 31.10.2017r. (data wpływu do UG 03.11.2017r.) wystawiony Towarzystwu Opieki nad Zwierzętami w Polsce Zarząd Oddziału w Koninie, na Gminę Stare Miasto, na kwotę brutto 6.032,40 zł, tytułem pobytu i leczenia zwierząt z terenu Gminy Stare Miasto w Schronisku dla Bezdomnych Zwierząt w Koninie.

Termin zapłaty – 7 dni.

Na odwrocie rachunku opis, że rachunek dotyczy pobytu i opieki weterynaryjnej bezdomnych zwierząt (psów i kotów) z terenu Gminy Stare Miasto w Schronisku dla Bezdomnych Zwierząt w Koninie, za miesiąc październik 2017r. – pieczętka i podpis inspektora – M. K..

Rachunek - sprawdzony pod względem - merytorycznym, - formalno-rachunkowym 03.11.2017r.

Zatwierdzony do wypłaty rozdział 90013 § 4300 kwota 6.032,40 zł przez Wójta Gminy Stare Miasto w dniu 07.11.2017r.

Za rachunek zapłacono w dniu 07.11.2017r. – wyciąg bankowy nr 210;

Kserokopia rachunku Nr 2/2017 z dnia 01.02.2017r., wyciągu bankowego nr 24, pisma z dnia 03.01.2017r. – **Akta kontroli B.III.W.39. (1-5).**

Inspektorom kontroli przedłożono pismo Towarzystwa Opieki nad Zwierzętami w Polsce Oddział w Koninie z dnia 27.03.2017r. skierowane do Wójta Gminy Stare Miasto, w którym wskazano, że od 01.04.2017r. stawka dzienna naliczana za pobyt jednego zwierzęcia w Schronisku wynosi 10,00 zł za dobę, interwencja polegająca na odłowieniu bezdomnego zwierzęcia lub udzieleniu pomocy zwierzętom bezdomnym i dzikim, które uległy wypadkom komunikacyjnym na terenie Gminy Stare Miasto wynosi 150,00 zł plus koszty dojazdu na miejsce według stawki 0,8358 zł/km.

Inspektorom kontroli przedłożono pismo z dnia 03.01.2017r. Ośrodka Szkolenia Psów „Szary Wilk” skierowanego do Urzędu Gminy Stare Miasto, w którym wskazano, że koszt jednej doby pobytu psa odłowionego z terenu Gminy Stare Miasto na 2017r. wynosi 8,00 zł brutto.

Ponadto, przedłożono obowiązujący na dzień 04.05.2017r., cennik szczepień i zabiegów obowiązujących w Schronisku dla Bezdomnych Zwierząt w Koninie, z którego wynikają między innymi następujące ceny:

- odrobaczenie psa lub kota – w zależności od wagi od 6 zł do 30 zł,
- odpchlenie psa (w zależności od wagi) – od 20 zł do 29 zł,
- odpchlenie kota – 18 zł,

Spiker
Michał

Luiza
AK

- sterylizacja/kastracja – samiec (w zależności od wagi) – od 110 zł do 170 zł,
- sterylizacja – suczka (w zależności od wagi) – od 220 zł do 300 zł,
- kastracja kocura – 80 zł,
- kastracja kotki – 130 zł,
- szczepienia – od 30 zł do 60 zł,
- czopowanie – 60 zł,
- eutanazja psa (w zależności od wagi) – od 120 do 170 zł,
- eutanazja kota – 60-80 zł,
- odłowienie zwierząt bezdomnych – 150 zł + koszty transportu (kilo metrówka = 1 km = 0,80 zł),
- koszt pobytu zwierzęcia w schronisku – 10 zł/dobę.

Do kontroli przedłożono Umowę współpracy w zakresie wywozu i przetwarzania produktów ubocznych pochodzenia zwierzęcego – surowiec kat. I i kat. II zawartą w dniu 02.01.2017r. pomiędzy Gminą Stare Miasto, reprezentowaną przez Dariusza Puchałę – Zastępcę Wójta Gminy, a Zbornicą kat. I i II z siedzibą w Piotrkowie Kujawskim (Odbiorca surowca), w której Odbiorca surowca zobowiązał się do realizacji wywozu i przetwarzania każdej ilości produktów ubocznych pochodzenia zwierzęcego – zwierząt padłych z terenu Gminy Stare Miasto.

Z tytułu realizacji umowy Gmina zobowiązała się płacić „Odbiorcy surowca” zryczałtowane koszty odbioru i przetwarzania sztuk padłych w wysokości 70 zł netto/za każdorazowy odbiór + obowiązująca stawka Vat.

Umowę zawarto na czas określony do dnia 31.12.2017r.

– Ponadto, do kontroli przedłożono:

1) Uchwałę Nr XLVII/330/2014 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 28 maja 2014 roku w sprawie wymagań, jakie powinien spełnić przedsiębiorca ubiegający się o uzyskanie zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie ochrony przed bezdomnymi zwierzętami, prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt a także grzebowisk i spalarni zwłok zwierzęcych, w której Rada określiła wymagania w stosunku do przedsiębiorcy ubiegającego się o uzyskanie zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie ochrony przed bezdomnymi zwierzętami – przedsiębiorca powinien spełniać następujące wymagania:

- a) prowadzić zarejestrowaną działalność gospodarczą w zakresie ochrony przed bezdomnymi zwierzętami,
- b) dysponować specjalistycznym sprzętem przeznaczonym do chwytania i obezwładniania bezdomnych zwierząt, w tym atestowane urządzenia nie stwarzające zagrożenia dla ich życia i zdrowia,
- c) dysponować tytułem prawnym do nieruchomości wyposażonej w ogrodzony teren z wydzielonymi boksami, służącymi do tymczasowego przetrzymywania wyłapanych zwierząt przed ich dostarczeniem do schroniska,
- d) dysponować środkiem transportu przystosowanym do transportu zwierząt, który posiada odpowiednią kubaturę, zadaszenia i izolowane ściany w celu zabezpieczenia przed wpływami atmosferycznymi, wentylację, nawierzchnię zapewniającą możliwość utrzymania higieny,
- e) posiadać umowę z podmiotem prowadzącym schronisko dla zwierząt gwarantującym odbiór wyłapanych zwierząt lub pisemne oświadczenie tego podmiotu o gotowości do odbioru wyłapanych zwierząt, bądź przekazywać wyłapane zwierzęta do schroniska wskazanego przez Gminę,

effecy
Puchała

[Handwritten signature]

- f) zatrudniać pracowników przeszkolonych w zakresie ochrony i opieki nad bezdomnymi zwierzętami,
- g) zapewnić stałą współpracę z lekarzem weterynarii zapewniającą w razie potrzeby pomoc weterynaryjną,
- h) dysponować miejscem do przeprowadzenia mycia, dezynfekcji sprzętu i pojazdów lub posiadać odpowiednią umowę ze specjalistyczną firmą wykonującą taką usługę,
- i) posiadać umowę z zakładem utylizacji na odbiór padniętych zwierząt,
- j) dysponować chłodnią do czasowego przetrzymywania zwłok zwierzęcych.

W Uchwale wskazano również, że przedsiębiorca ubiegający się o uzyskanie zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt, a także grzebowisk i spalarni zwłok zwierzęcych i ich części, powinien:

- a) prowadzić zarejestrowaną działalność gospodarczą w zakresie prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt lub grzebowisk i spalarni zwłok zwierzęcych i ich części,
 - b) posiadać prawo dysponowania nieruchomością, na której zlokalizowane jest schronisko, grzebowisko lub spalarnia zwłok zwierzęcych,
 - c) posiadać prawo dysponowania sprzętem i urządzeniami niezbędnymi do właściwego prowadzenia określonej działalności.
- 2) Uchwałą Nr XLIII/313/2018 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 1 marca 2018 roku w sprawie określenia wymagań, jakie powinien spełniać przedsiębiorca ubiegający się o uzyskanie zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie ochrony przed bezdomnymi zwierzętami, prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt, a także grzebowisk i spalarni zwłok zwierzęcych i ich części (w Uchwale brak jest zapisu o uchyleniu Uchwały Nr XLVII/330/2014).

Kserokopie Uchwał Rady Gminy Stare Miasto Nr: XLVII/330/2014, XLIII/313/2018 – **Akta kontroli B.III.W.40.** (1-10).

Inspektorzy kontroli zwrócili się do Inspektora Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa z zapytaniem czy Gmina Stare Miasto w latach 2014-2018 zawarła z Ośrodkiem Szkolenia Psów „Szary Wilk” Tomasz Opszański z Brzeźna pisemną umowę (porozumienie) dotyczącą opieki nad bezdomnymi psami i rozliczenia kosztów z tego tytułu ?

W odpowiedzi Inspektor Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa wskazał, że:

„Gmina Stare Miasto w latach 2014-2018 nie miała pisemnej umowy dotyczącej opieki nad bezdomnymi psami z Ośrodkiem Szkolenia Psów „Szary Wilk” Tomasz Opszański. Odbiór i opieka nad bezdomnymi psami odbywała się na zasadzie porozumienia ustnego. Stawka za dzienny pobyt zwierzęcia w Ośrodku Szkolenia Psów „Szary Wilk” została zaakceptowana przez gminę i była najkorzystniejsza.”

Wyjaśnienie Inspektora Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa w sprawie ochrony bezdomnych zwierząt – **Akta kontroli B.III.W.41.** (1).

Inspektorzy kontroli zwrócili się z zapytaniem do inspektora Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa – P. W.:

1. Czy w latach 2014-2017 Ośrodek Szkolenia Psów „Szary Wilk” Tomasz Opszański z Brzeźna posiadał zezwolenie Wójta Gminy Stare Miasto na prowadzenie działalności na terenie gminy w zakresie ochrony przed bezdomnymi zwierzętami ? (jeżeli tak proszę o załączenie kserokopii stosownego zezwolenia).

2. Proszę o przedłożenie wydruku konta 201 z w/w kontrahentem za lata 2014-2017.

[Signature]
Pud. 6

[Signature]
K

3. Czy w roku 2018r. Gmina Stare Miasto ponosi wydatki z tytułu ochrony przed bezdomnymi zwierzętami na rzecz Ośrodka Szkolenia Psów „Szary Wilk” Tomasz Opszalski z Brzeźna ? (jeżeli tak, proszę o załączenie wydruku konta 201 z w/w kontrahentem za 2018r.).

W odpowiedzi inspektor Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa wskazał, że:

„Ad. 1. W latach 2014 – 2017 Ośrodek Szkolenia Psów „Szary Wilk” Tomasz Opszalski z Brzeźna nie posiadał zezwolenia Wójta Gminy Stare Miasto na prowadzenie działalności na terenie gminy w zakresie ochrony przed bezdomnymi zwierzętami. W związku z tym, że schronisko w Koninie odmówiło podpisania umowy na przyjęcie bezdomnych zwierząt. Ośrodek „Szkolenia Psów” był jedynym miejscem, które zgodziło się przyjąć bezdomne zwierzęta z terenu Gminy Stare Miasto. Ponadto gmina zobowiązuje się, że wystąpi do Pana Tomasza Opszalskiego, by złożył do tutejszego organu wnioski o uzyskanie zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie ochrony przed bezdomnymi zwierzętami.

Ad. 2. W załączeniu wydruk konta 201 z w/w kontrahentem.

Ad. 3. W 2018 roku gmina ponosi wydatki z tytułu ochrony przed bezdomnymi zwierzętami na rzecz Ośrodka Szkolenia Psów „Szary Wilk” Tomasz Opszalski z Brzeźna, ponieważ schronisko dla bezdomnych zwierząt w Koninie nie chciało podpisać umowy w roku 2018, na opiekę nad bezdomnymi zwierzętami z terenu gminy Stare Miasto.

W załączeniu wydruk z konta 201 z w/w kontrahentem”.

Do wyjaśnienia załączono „Obroty z kontrahentami” kontrahent 3944 za lata 2014-2018, z których wynika, że Gmina Stare Miasto poniosła wydatki na rzecz Ośrodka Szkolenia Psów „Szary Wilk”:

- w 2014r. na kwotę 20.201,00 zł,
- w 2015r. na kwotę 4.734,00 zł, ---
- w 2016r. na kwotę 552,00 zł,
- w 2017r. na kwotę 40.920,00 zł,
- w 2018r. (do 31.10.2018r.) na kwotę 74.376,00 zł.

Wyjaśnienie inspektora Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa wraz z wydrukiem „Obroty z kontrahentami” kontrahent 3944 za lata 2014-2018. – **Akta kontroli B.III.W.42.** (1-13).

Wydatki na cele „niewydające się wiązać z działalnością samorządów”.

Wójt i Skarbnik Gminy Stare Miasto złożyli oświadczenie w którym wskazali, że:

„(...)Gmina Stare Miasto w 2017 roku nie poniosła wydatków na cele „niewydające się wiązać z działalnością samorządów” – wynajem autokarów dowożących uczestników na demonstracje organizowane w Warszawie lub innych miastach np. „Marsz Wolności” w Warszawie.”

Oświadczenie Wójta i Skarbnika Gminy Stare Miasto w sprawie wydatków na cele „niewydające się wiązać z działalnością samorządów” – **Akta kontroli B.III.W.43.** (1).

III.2.2. Wydatki majątkowe

Zastępca Skarbnika Gminy Stare Miasto sporządziła „Informację o realizacji przedsięwzięć (zadań inwestycyjnych) na dzień 31 grudnia 2017 roku”.

[Signature]

[Signature]

Szczegółowe zestawienie poniesionych nakładów na dzień 31 grudnia 2017 roku na przedsięwzięcia w podziale na zadania zostało przedstawione w Tabeli nr 1.

Kserokopia „Informacji o realizacji przedsięwzięć (zadań inwestycyjnych) na dzień 31 grudnia 2017 roku” – Akta kontroli B.III.W.44. (1-7).

Skarbnik Gminy Stare Miasto przedłożyła „Wykaz realizowanych inwestycji na dzień 31.12.2017r.”

Wykaz realizowanych inwestycji na dzień 31.12.2017r. – Akta kontroli B.III.W.45.

Zamówienia publiczne.

Zarządzeniem Nr 326/2014 z dnia 10.10.2014 roku Wójt Gminy Stare Miasto wprowadził regulamin udzielania przez Gminę Stare Miasto zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych netto równowartości kwoty 30 000 euro.

W Regulaminie określono między innymi:

- sposób ustalania wartości zamówienia,
- procedurę udzielenia zamówień o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych netto równowartości kwoty 5000 euro,
- procedurę udzielenia zamówień o wartości przekraczającej wyrażonej w złotych netto równowartość kwoty 5000 euro lecz nie przekraczającej wyrażonej w złotych netto równowartości kwoty 15000 euro,
- procedurę udzielenia zamówień o wartości przekraczającej wyrażonej w złotych netto równowartość kwoty 15000 euro lecz nie przekraczającej wyrażonej w złotych netto równowartości kwoty 30000 euro,
- warunki odstąpienia od regulaminu.

Kserokopia Zarządzenia Nr 326/2014 Wójta Gminy Stare Miasto – Akta kontroli B.III.W.46. (1-8).

Roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach publicznych w 2017 roku (RGOŚ-030.25.2018, ZP-SR/29065-2017) zostało przesłane do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 28.02.2018r.

W pkt II. „Zamówienia klasyczne o wartości przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy, i mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy” – wykazano następujące zamówienia publiczne:

- roboty budowlane – przetarg nieograniczony – 7 postępowań zakończonych udzieleniem zamówienia o wartości łącznej 5.454.786,59 zł netto,
- dostawy – przetarg nieograniczony – 2 postępowania zakończone udzieleniem zamówienia o wartości 453.661,48 zł netto,
- usługi – zamówienie z wolnej ręki – 1 postępowanie zakończone udzieleniem zamówienia o wartości 307.886,18 zł netto.

Nie wykazano żadnych zamówień publicznych w pkt III, IV, VI, VII, VIII, IX sprawozdania.

W pkt V. „Zamówienia o wartości równej lub przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy – wykazano zamówienia- usługi, udzielone w trybie przetargu nieograniczonym na łączną kwotę 2.458.800,00 zł.

W pkt X. „Zamówienia udzielone z wyłączeniem procedur określonych przepisami ustawy” –

- 1) wyłączenie procedur określonych przepisami ustawy z uwagi na wartość zamówienia:
 - zamówienia, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy – wykazano łączną wartość udzielonych zamówień bez podatku od towarów i usług na kwotę 3.223.421,28 zł netto;
- 2) wyłączenie procedur określonych przepisami ustawy z uwagi na inne przesłanki niż wartość zamówienia:
 - zamówienia, których przedmiotem jest nabycie własności lub innych praw do istniejących budynków lub nieruchomości, o których mowa w art. 4 pkt 3 lit. i ustawy – łączna wartość udzielonych zamówień bez podatku od towarów i usług na kwotę 0,00 zł.

W Urzędzie Gminy Stare Miasto w 2017 roku prowadzono „Rejestr postępowań przetargowych w roku 2017” – wykazano 6 robót budowlanych (przetarg nieograniczony), 2 usługi (przetarg nieograniczony, zamówienie z wolnej ręki), 2 dostawy (przetarg nieograniczony).

Rejestr postępowań przetargowych w roku 2017 – **Akta kontroli B.III.W.47. (1)**.

Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Stare Miasto, z nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy.

Zamówienie udzielone po przeprowadzeniu postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego.

Wartość szacunkowa zamówienia określona w dniu 06.10.2016r. na kwotę 1.197.525,85 zł co stanowi równowartość 286.839,41 euro, na podstawie „analizy szacunkowej”.

Zamówienie nie zostało podzielone na części – „brak możliwości podziału”.

Ogłoszenie o zamówieniu przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 21.10.2016r. – opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2016/S207-375526 z dnia 26.10.2016r., zamieszczone także na stronie internetowej www.bip.stare-miasto.pl od dnia 21.10.2016r. do dnia 01.12.2016r. oraz w siedzibie Zamawiającego.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) udostępniona na stronie internetowej www.bip.stare-miasto.pl od dnia 21.10.2016r. do 01.12.2016r.

Miejsce i termin składania ofert – UG Stare Miasto do dnia 01.12.2016r. do godz. 10⁰⁰; otwarcie ofert 01.12.2016r. godz. 10¹⁵.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia – 1.061.253,30 zł.

Według zestawienia ofert, do upływu terminu do składania ofert, złożono 1 ofertę – Zakład Oczyszczania Terenu BAKUN Andrzej Bakun z ceną 1.320.624,00 zł i terminem odbioru – 1 dzień.

Zamawiający jako najkorzystniejszą ofertę wybrał powyższą ofertę przyznając jej odpowiednio:

- 60 pkt w kryterium cena,
- 40 pkt w kryterium – termin odbioru,

Łączna suma punktów – 100 pkt.

Jako uzasadnienie wyboru Zamawiający wskazał, że była to oferta najkorzystniejsza spośród ofert niepodlegających odrzuceniu. Zamawiający wskazał, że zaproponowana przez Wykonawcę cena po jej zwiększeniu środków przez Gminą Stare Miasto w budżecie gminy na 2017r. nie przekracza kwoty, jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Wt 16
A 15

Apel

Puch. Te

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia przekazano Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 02.01.2017r. oraz opublikowano w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2017/S 002-002742 z dnia 04.01.2017r.

Protokół postępowania o udzielenie zamówienia zatwierdził w dniu 02.01.2017r. Zastępca Wójta Gminy (z up. Wójta).

Przedmiotem zamówienia jest odbieranie i zagospodarowanie (odzysk lub unieszkodliwienie) wskazanych w opisie zamówienia odpadów komunalnych z nieruchomości położonych na terenie Gminy Stare Miasto, na których zamieszkują mieszkańcy, w sposób zapewniający osiągnięcie odpowiednich poziomów recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami oraz ograniczenie masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania, zgodnie z zapisami ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2016, poz. 250), zapisami Wojewódzkiego planu Gospodarki Odpadami dla Województwa Wielkopolskiego na lata 2012-2017 z załącznikami oraz przepisami Regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Stare Miasto. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia określono w załączniku nr 1 do SIWZ.

W dniu 02.01.2017r. pomiędzy Gminą Stare Miasto, reprezentowaną przez Zastępcę Wójta – Dariusza Puchałę (Zamawiający), przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy, a Zakładem Oczyszczania Terenu Andrzej Bakun z siedzibą w m. Roztoka (Wykonawca), została zawarta umowa Nr RGOŚ.272.2.1.2017 – Zamawiający zlecił, a Wykonawca przyjął do realizacji świadczenie usług pn. „*Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Stare Miasto, z nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy*”.

Termin realizacji zamówienia ustalono od dnia 02.01.2017r. do dnia 31.12.2017r.

Strony ustaliły miesięczny okres rozliczeniowy wykonania usług objętych umową.

Wynagrodzenie ryczałtowe miesięczne Wykonawcy z tytułu realizacji usług objętych umową stanowi kwotę 110.052,00 zł brutto.

Łączna kwota całkowitego wynagrodzenia ryczałtowego brutto Wykonawcy z tytułu realizacji usług objętych umową nie mogła przekroczyć kwoty 1.320.626,00 zł brutto, w całym okresie obowiązywania umowy.

Kserokopia Umowy nr RGOŚ.271.2.1.2017 – **Akta kontroli B.III.W.48.** (1-4).

Z wydruku „Obroty z kontrahentami” konto 201 za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r. – kontrahent nr 289 wynika:

- saldo początkowe w wysokości 92.664,00 zł (dot. poprzedniej umowy za odpady),
- obroty strona Wn – 1.303.236,00 zł,
- obroty strona Ma – 1.413.288,00 zł.

Z tytułu umowy Nr RGOŚ.272.2.1.2017 obroty w 2017r. wyniosły 1.210.572,00 zł (strona Wn), strona Ma – 1.320.624,00 zł.

Wydruk „Obroty z kontrahentami” konto 201 za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r. – kontrahent nr 289 – **Akta kontroli B.III.W.49.** (1-6).

Inspektorzy kontroli wybrali losowo do kontroli wydatek za miesiąc czerwiec 2017r.

Faktura nr F3407A2017 z dnia 17.07.2017r. (data wpływu do Urzędu Gminy Stare Miasto 18.07.2017r.) wystawiona przez Zakład Oczyszczania Terenu BAKUN Andrzej Bakun, Roztoka, na Gminę Stare Miasto, na kwotę brutto 110.052,00 zł, tytułem „*Odbiór odpadów-ryczałt nier. niezami – wartość brutto 6.000,00 zł, odbiór odpadów-ryczałt nier. zamiesz – wartość brutto 104.052,00 zł*”, za okres od 01.06.2017r. do 30.06.2017r.

Na odwrócić opis, że usługa dotyczy umowy nr 272.2.1.2017, która została potwierdzona następującymi dokumentami: protokół/raport wykonania usług za m-c czerwiec 2017r., sprawozdanie za m-c czerwiec 2017r. o ilości wydanych worków na odpady selektywne, sprawozdanie o ilości zebranych odpadów od mieszkańców z terenu gminy w m-cu czerwcu 2017r., potwierdzone bilansem wagowym oraz kartami przekazania odpadów, sprawozdanie za m-c czerwiec 2017r. o ilości odebranych odpadów segregowanych dla poszczególnych nieruchomości z terenu gminy Stare Miasto:

- 1.) nieruchomości niezamieszkałe – 6.000,00 zł,
- 2.) nieruchomości zamieszkałe – 104.052,00 zł.

Poniżej podpis inspektora – M. K.

Faktura sprawdzona pod względem merytorycznym 29.07.2017r. – pieczętka i podpis inspektora – M. K.

Faktura sprawdzona pod względem formalno-rachunkowym 01.08.2017r. – pieczętka i podpis Skarbnika Gminy.

Faktura ujęta:

Wn 402 Ma 201 90002/4300 kwota 110.052,00 zł,

Wn 402 Ma 201 90095/4300-1 kwota 6.000,00 zł.

Zatwierdzono w dniu 02.08.2017r. do wypłaty ze środków budżetowych dział 900 rozdział 90002 § 4300 na kwotę 110.052,00 zł – pieczętka i podpis Wójta Gminy Stare Miasto.

Zapłaty za fakturę dokonano w dniu 02.08.2017r. – wyciąg bankowy nr 145; dekretacja:

Wn 201 Ma 130 900/90002/4300 kwota 104.052,00 zł,

Wn 201 Ma 130 900/90095/4300 kwota 6.000,00 zł.

Zastępca Skarbnika Gminy Stare Miasto sporządziła „Zestawienie dochodów i wydatków za zagospodarowanie odpadów komunalnych w latach 2013-2017 w Gminie Stare Miasto”, które przedstawia się następująco: - - - - -

**Zestawienie dochodów i wydatków za zagospodarowanie odpadów komunalnych w latach
2013-2017 w Gminie Stare Miasto**

Dział	Rozdział	§		Dochody	Wydatki	Zaległości minus nadpłaty	Niedobór (-) Nadwyżka (+)
756	75618	O490	Wpływy z innych opłat	441 687,45		28 974,55	
756	75618	O920	Pozostałe odsetki	43,13			
756	75618	O690	Wpływy z tytułu wystawionych upomnień	4 267,20			
750	75023	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		7 279,11		
750	75023	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		938,81		
750	75023	4120	Składki na Fundusz Pracy		134,52		
750	75023	4170	Wynagrodzenia bezosobowe		2 100,00		
750	75023	4210	Zakup materiałów i wyposażenia		4 391,10		
750	75023	4300	Zakup usług pozostałych		7 043,85		
750	75023	4700	Szkolenia pracowników		590,00		
900	90002	4210	Zakup materiałów i wyposażenia		9 039,38		
900	90002	4300	Zakup usług pozostałych		412 795,81		
2013 rok				445 997,78	444 312,58	28 974,55	1 685,20

officer: Puch. K.

[Handwritten signature]

756	75618	O490	Wpływy z innych opłat	927 387,92		35 793,13	
756	75618	O920	Pozostałe odsetki	29,00		57,00	
756	75618	O690	Wpływy z tytułu wystawionych upomnień	15 802,20			
750	75023	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		31 739,49		
750	75023	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		1 328,18		
750	75023	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		5 094,35		
750	75023	4120	Składki na Fundusz Pracy		729,89		
750	75023	4300	Zakup usług pozostałych		15 064,75		
900	90002	4210	Zakup materiałów i wyposażenia		3 363,02		
900	90002	4300	Zakup usług pozostałych		1 105 729,93		
900	90002	4430	Pozostałe opłaty i składki		1 773,00		
2014 rok				943 219,12	1 164 822,61	35 850,13	-221 603,49
900	90002	O490	Wpływy z innych opłat	1 035 497,97		61 374,66	
900	90002	O920	Pozostałe odsetki	685,71		4 727,00	
900	90002	O690	Wpływy z tytułu wystawionych upomnień	12 545,80			
750	75023	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		35 010,65		
750	75023	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		2 161,15		
750	75023	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		5 143,30		
750	75023	4120	Składki na Fundusz Pracy		736,92		
750	75023	4300	Zakup usług pozostałych		4 937,28		
900	90002	4210	Zakup materiałów i wyposażenia		2 791,35		
900	90002	4300	Zakup usług pozostałych		1 106 866,67		
900	90002	4430	Pozostałe opłaty i składki		1 934,00		
2015 rok				1 048 729,48	1 159 581,32	66 101,66	-110 851,84
900	90002	O490	Wpływy z innych opłat	1 073 438,53			
900	90002	O920	Pozostałe odsetki	2 611,67			
900	90002	O690	Wpływy z tytułu wystawionych upomnień	17 907,85		5 315,00	
900	90002	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń		20,33		
900	90002	4010	Wynagrodzenia osobowe		24 217,32		
900	90002	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		3 235,95		
900	90002	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		4 207,03		
900	90002	4120	Składki na Fundusz Pracy		471,51		
900	90002	4210	Zakup materiałów i wyposażenia		699,83		
900	90002	4300	Zakup usług pozostałych		1 058 250,64		

Łęka Ruch. G.

Łęka Ruch. G.

900	90002	4360	Opłaty z tyt. zakupu usług telekomunikacyjnych		622,64		
900	90002	4440	Odpis na ZFŚS		1 368,00		
2016 rok				1 093 958,05	1 093 093,25	5 315,00	864,80
900	90002	O490	Wpływy z innych opłat	1 261 302,41		60 870,29	
900	90002	O910	Odsetki os zaległości	15 669,31		6 781,00	
900	90002	O640	Wpływy z tytułu wystawionych upomnień	2 123,99			
900	90002	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń		17,55		
900	90002	4010	Wynagrodzenia osobowe		41 624,00		
900	90002	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		1 641,78		
900	90002	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		7 385,42		
900	90002	4120	Składki na Fundusz Pracy		730,28		
900	90002	4170	Wynagrodzenia bezosobowe		4 380,48		
900	90002	4210	Zakup materiałów i wyposażenia		6 110,96		
900	90002	4260	Zakup energii		563,19		
900	90002	4300	Zakup usług pozostałych		1 240 053,57		
900	90002	4360	Opłaty z tyt. zakupu usług telekomunikacyjnych		607,41		
900	90002	4440	Odpis na ZFŚS		1186		
2017 rok				1 279 095,71	1 304 300,64	67 651,29	-25 204,93

Zestawienie dochodów i wydatków za zagospodarowanie odpadów komunalnych w latach 2013-2017 w Gminie Stare Miasto – Akta kontroli B.III.W.50. (1-2).

Do szczegółowej kontroli wybrano zamówienie publiczne pn. „Zakup sprzętu dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Starym Mieście z/s w Żychlinie – dostawa używanej koparki kołowej” (poz. nr 10 rejestru postępowań przetargowych w 2017r.), udzielone w trybie przetargu nieograniczonego.

Ustalenia wartości szacunkowej zamówienia dokonano w dniu 10.11.2017r. – wartość zamówienia ustalono na kwotę 180.000,00 zł netto, co stanowiło równowartość 43.114,81 Euro.

Podstawą ustalenia wartości zamówienia było „rozeznanie cen rynkowych przedmiotu zamówienia dokonane przez Zamawiającego”.

Ustalenia wartości zamówienia dokonał inspektor- R. K.

Wniosek o wszczęcie postępowania o zamówienie publiczne – nr sprawy RGOŚ.271.3.2.2017 złożył w dniu 15.11.2017r. do Wójta Gminy Stare Miasto - Kierownik Referatu Inwestycji Gospodarki Komunalnej i ochrony Środowiska – P. K.

We wniosku zapiano, że zabezpieczono środki w budżecie na kwotę 230.000,00 zł brutto – pieczętka i podpis Skarbnika Gminy.

Proponowany tryb udzielenia zamówienia – przetarg nieograniczony.

Wniosek do realizacji zatwierdził w dniu 16.11.2017r. Wójt Gminy Stare Miasto.

Zarządzeniem nr 217/2017 z dnia 15.11.2017r. Wójt Gminy Stare Miasto powołał komisję przetargową do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie przedmiotowego zamówienia publicznego, w składzie:

Adrian Puk...

[Handwritten signatures]

- P. K. – Przewodniczący,
- R. K. – Sekretarz,
- A. Z. – Członek.

Wójt ustalił Regulamin pracy komisji przetargowej w brzmieniu zał. do Zarządzenia.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) została zatwierdzona przez Wójta Gminy Stare Miasto w dniu 17.11.2017r.

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia zawiera co najmniej:

- nazwę (firmę) oraz adres zamawiającego – Gmina Stare Miasto, ul. Główna 16B, 62-571 Stare Miasto;

- tryb udzielenia zamówienia – przetarg nieograniczony;

- opis przedmiotu zamówienia:

Rodzaj zamówienia: Dostawa

Zakup sprzętu dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Starym Mieście z/s w Żychlinie - dostawa używanej koparki kołowej o poniższych minimalnych wymaganiach technicznych:

- rok produkcji - wyprodukowana nie wcześniej niż w 2007 roku,

- silnik spalinowy o mocy min. 94kW,

- układ kierowniczy wspomagany hydraulicznie,

- kabina oszklona z układem ogrzewania,

- światła drogowe oraz robocze,

- stan licznika mth do 9.000,

- stabilizacja osi przedniej,

- na kołach bliźniaczych,

Wyposażenie minimalne:

- ramie 3 łamane,

- dłuższy zasięg ramion,

- szybkozłączne hydrauliczne-(wymiana osprzętu z kabiny),

- łyżka do kopania o szerokości min. 850 mm,

- wyjścia hydrauliczne na chwytak obrotowy i łyżkę skarpową uchylną,

- centralne smarowanie,

- kamera boczna i tylna,

- tylny lemiesz,

- min. 2 schowki narzędziowe.

Zapisano, że odbiór Koparko-Ładowarki obejmuje:

- sprawdzenie zgodności przedmiotu zamówienia ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia pod względem wymogów kompletności wyposażenia i funkcjonowania zainstalowanych urządzeń,

- sprawdzenie dokumentacji technicznej i wyposażenia,

- przeprowadzenie jazdy próbnej.

Do oferty należy załączyć specyfikację oferowanej koparki potwierdzającą spełnienie ww. minimalnych wymagań Zamawiającego.

- termin wykonania zamówienia – 7 dni od dnia udzielenia zamówienia;

- warunki udziału w postępowaniu:

W postępowaniu mogli wziąć udział wyłącznie wykonawcy, którzy nie podlegali wykluczeniu oraz spełniali warunki udziału w postępowaniu.

Zamawiający nie określił warunku udziału w postępowaniu dotyczącego:

- posiada przez Wykonawcę kompetencji lub uprawnień do prowadzenia określonej działalności zawodowej objętej postępowaniem,

- posiadania przez Wykonawcę doświadczenia,

- dysponowania przez Wykonawcę odpowiednim potencjałem technicznym,

- dysponowania przez Wykonawcę odpowiednim potencjałem osobowym,

[Signature]

[Signature]

[Signature]

- znajdowania się przez Wykonawcę w sytuacji ekonomicznej lub finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia,
- spełnia warunku w zakresie grup społecznie marginalizowanych
- wykaz oświadczeń lub dokumentów, potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw wykluczenia:

Każdy z wykonawców miał obowiązek złożyć następujące oświadczenia i dokumenty potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu:

- a) oświadczenie Wykonawcy o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu i nie podleganiu wykluczeniu – według wzoru stanowiącego załącznik do SIWZ,
- b) pisemne zobowiązanie innych podmiotów do oddania do dyspozycji wykonawcy niezbędnych zasobów na okres korzystania z nich przy wykonywaniu zamówienia – jeżeli dotyczy.

- podstawy wykluczenia wykonawcy z postępowania:

Zapisało, że z postępowania wyklucza się Wykonawcę na podstawie art. 24 ust. 1 pkt. 12 – 23 Ustawy.

Nadto, zapisało, że z postępowania o udzielenie zamówienia wyklucza się także wykonawcę:

- a) w stosunku do którego otwarto likwidację, w zatwierdzonym przez sąd układzie w postępowaniu restrukturyzacyjnym jest przewidziane zaspokojenie wierzycieli przez likwidację jego majątku lub sąd zarządził likwidację jego majątku w trybie art. 332 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. – Prawo restrukturyzacyjne lub którego upadłość ogłoszono, z wyjątkiem wykonawcy, który po ogłoszeniu upadłości zawarł układ zatwierdzony prawomocnym postanowieniem sądu, jeżeli układ nie przewiduje zaspokojenia wierzycieli przez likwidację majątku upadłego, chyba że sąd zarządził likwidację jego majątku w trybie art. 366 ust. 1 ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. – Prawo upadłościowe;
- b) który w sposób zawiniony poważnie naruszył obowiązki zawodowe, co podważa jego uczciwość, w szczególności gdy wykonawca w wyniku zamierzonego działania lub rażącego niedbalstwa nie wykonał lub nienależycie wykonał zamówienie publiczne, co Zamawiający jest w stanie wykazać za pomocą stosownych środków dowodowych;
- c) jeżeli wykonawca lub osoby, o których mowa w art. 24 ust. 1 pkt. 14 Ustawy, uprawnione do reprezentowania wykonawcy pozostają w relacjach określonych w art. 17 ust. 1 pkt 2–4 Ustawy;
- d) który, z przyczyn leżących po jego stronie, nie wykonał albo nienależycie wykonał w istotnym stopniu wcześniejszą umowę w sprawie zamówienia publicznego lub umowę koncesji, zawartą z zamawiającym, o którym mowa w art. 3 ust. 1 pkt 1–4 Ustawy, co doprowadziło do rozwiązania umowy lub zasądzenia odszkodowania;

W celu poświadczenia, iż brak jest podstaw do wykluczenia Wykonawcy z postępowania o udzielenie zamówienia w okolicznościach, o których mowa w art. 24 Ustawy, Wykonawca zobowiązany był złożyć:

- a) Oświadczenie wykonawcy o braku wydania wobec niego prawomocnego wyroku sądu lub ostatecznej decyzji administracyjnej o zaleganiu z uiszczaniem podatków, opłat lub składek na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne albo - w przypadku wydania takiego wyroku lub decyzji - dokumentów potwierdzających dokonanie płatności tych należności wraz z ewentualnymi odsetkami lub grzywnami lub zawarcie wiążącego porozumienia w sprawie spłat tych należności,
- b) Oświadczenie wykonawcy o braku orzeczenia wobec niego tytułem środka zapobiegawczego zakazu ubiegania się o zamówienia publiczne,

Spiey

Pucka

[Handwritten signature]

c) Odpis z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji, w celu potwierdzenia braku podstaw wykluczenia na podstawie art. 24 ust. 5 pkt 1 Ustawy,

d) Oświadczenia wykonawcy o przynależności albo braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej; w przypadku przynależności do tej samej grupy kapitałowej wykonawca może złożyć wraz z oświadczeniem dokumenty bądź informacje potwierdzające, że powiązania z innym wykonawcą nie prowadzą do zakłócenia konkurencji w postępowaniu;

- wymagania dotyczące dokumentów - Zamawiający w zastosował w postępowaniu „procedurę odwróconą na podstawie art. 24aa Ustawy. W związku z tym Zamawiający najpierw dokonał oceny ofert, a następnie zbadał, czy wykonawca, którego oferta została oceniona jako najkorzystniejsza, nie podlega wykluczeniu oraz spełnia warunki udziału w postępowaniu. Jeżeli wykonawca uchyła się od zawarcia umowy lub nie wnosi wymaganego zabezpieczenia należytego wykonania umowy, zamawiający zbada, czy nie podlega wykluczeniu oraz czy spełnia warunki udziału w postępowaniu wykonawca, który złożył ofertę najwyższej ocenioną spośród pozostałych ofert. Zamawiający po ocenie ofert dokonuje weryfikacji wyłącznie oświadczenia o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu oraz niepodleganiu wykluczeniu a także pozostałych dokumentów podmiotowych w odniesieniu do wykonawcy którego oferta jest najkorzystniejsza.

Do oferty Wykonawca winien dołączyć aktualne na dzień składania ofert oświadczenie w zakresie wskazanym przez Zamawiającego. Informacje zawarte w oświadczeniu stanowią wstępne potwierdzenie, że Wykonawca nie podlegał wykluczeniu oraz spełniał warunki udziału w postępowaniu.

Wykonawca, który powoływał się na zasoby innych podmiotów, w celu wykazania braku istnienia wobec nich podstaw wykluczenia oraz spełniania, w zakresie, w jakim powoływał się na ich zasoby, warunków udziału w postępowaniu winien zamieścić informacje o tych podmiotach w oświadczeniu.

W przypadku wspólnego ubiegania się o zamówienie przez Wykonawców, oświadczenie winien złożyć każdy z Wykonawców wspólnie ubiegających się o zamówienie. Dokumenty te winny potwierdzać spełnianie warunków udziału w postępowaniu, w zakresie, w którym każdy z Wykonawców wykazuje spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw do wykluczenia.

- informacje o sposobie porozumiewania się zamawiającego z wykonawcami oraz przekazywania oświadczeń lub dokumentów;
- wymagania dotyczące wadium – Zamawiający nie przewidział obowiązku wniesienia wadium;
- termin związania ofertą – 30 dni od upływu terminu do składania ofert;
- opis sposobu przygotowywania ofert;
- miejsce oraz termin składania i otwarcia ofert - oferty należało składać do dnia 27.11.2017 roku, do godz. 10:00 w siedzibie Zamawiającego (sekretariat). Otwarcie ofert nastąpi w dniu 27.11.2017 roku, o godz. 10:15 w siedzibie Zamawiającego.;
- opis sposobu obliczenia ceny:

Zapisano, że Zamawiający będzie brał pod uwagę cenę brutto za wykonanie przedmiotu zamówienia, która winna być ceną ryczałtową i musiała zawierać wszelkie koszty wykonawcy związane z prawidłową i właściwą realizacją przedmiotu zamówienia, przy zastosowaniu obowiązujących norm, z uwzględnieniem ewentualnego ryzyka wynikającego z okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili składania oferty.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

- opis kryteriów, którymi zamawiający będzie się kierował przy wyborze oferty, wraz z podaniem wag tych kryteriów i sposobu oceny ofert:

- a) kryterium nr 1 – cena – 60%,
- b) termin dostawy – 40%.

W SIWZ zapisano, że punkty przyznawane za podane kryteria będą liczone według następujących wzorów:

Kryterium nr 1:

$$(C_{min}/C_{of}) * 100 * waga$$

gdzie:

- C_{min} - najniższa cena spośród wszystkich ofert
- C_{of} - cena podana w ofercie.

Kryterium nr 2:

$$T = T_{of}/5 * 100 * waga$$

gdzie:

- T - liczba punktów za termin dostawy badanej oferty;
- T_{of} - liczba punktów za termin dostawy zaproponowany przez Wykonawcę
- 5 - max ilość punktów

Termin dostawy:

- dostawa w ciągu 3 dni – 5 pkt,
- dostawa w ciągu 5 dni – 3 pkt,
- dostawa w ciągu 7 dni – 1 pkt.

Oferta złożona przez wykonawcę mogła otrzymać 100 pkt.

- informacje o formalnościach, jakie powinny zostać dopełnione po wyborze oferty w celu zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego;
- wymagania dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy – Zamawiający nie ustanowił zabezpieczenia należytego wykonania umowy;
- istotne dla stron postanowienia, które zostaną wprowadzone do treści zawieranej umowy w sprawie zamówienia publicznego, ogólne warunki umowy albo wzór umowy;
- pouczenie o środkach ochrony prawnej przysługujących wykonawcy w toku postępowania o udzielenie zamówienia.

Załączniki do SIWZ:

1. Formularz ofertowy,
2. Oświadczenie Wykonawcy o spełnianiu warunków oraz niepodleganiu wykluczeniu,
3. Oświadczenie o przynależności do grupy kapitałowej,
4. Oświadczenie o braku wydania wobec Wykonawcy prawomocnego wyroku sądu lub ostatecznej decyzji administracyjnej o zaleganiu z uiszczaniem podatków, opłat lub składek na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne oraz o braku orzeczenia wobec niego tytułem środka zapobiegawczego zakazu ubiegania się o zamówienia publiczne,
5. Wzór umowy.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone:

- w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 17.11.2017r. pod nr 617847-N-2017,
- na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Stare Miasto od dnia 17.11.2017r. do dnia 27.11.2017r.,
- w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Stare Miasto.

Oświadczenie, o którym mowa w art. 17 ust. 2 ustawy P.z.p. złożyli w dniu 27.11.2017r.:

- kierownik Zamawiającego – Wójt Gminy Stare Miasto,
- członkowie Komisji przetargowej: P.K., R.K., A.Z.

Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego zawiera między innymi:

- nazwę i adres Zamawiającego,

Specy

P.K., R.K., A.Z.

P.K., R.K., A.Z.

6

- określenie przedmiotu zamówienia – zakup sprzętu dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Starym Mieście z/s w Żychlinie – dostawa używanej koparki kołowej; zamówienie nie zostało podzielone na części – jako powody niedokonania podziału zamówienia na części wskazano, że podział na części nie jest możliwy z przyczyn technicznych
Wartość zamówienia – 180.000,00 zł, co stanowi równowartość 43.114,81 euro.
Zamówienie nie było współfinansowane ze środków Unii Europejskiej.

- informacje dot. Komisji przetargowej,

- informacje dot. złożenia przez Kierownika Zamawiającego oraz członków Komisji przetargowej oświadczeń, o których mowa w art. 17 ust. 2 ustawy P.z.p.,

- informację dot. ogłoszenia o zamówieniu – BZP w dniu 17.11.2017r. pod nr 617847-N-2017, strona internetowa www.stare-miasto.pl od dnia 17.11.2017r. do 27.11.2017r., siedziba Zamawiającego w miejscu publicznie dostępnym. Ogłoszenie nie było zmieniane, nie przedłużano terminu składania ofert,

- informacje dot. SIWZ – zamieszczono na stronie internetowej www.stare-miasto.pl od 17.11.2017r. do 27.11.2017r..

- informacje dot. zastosowanej procedury – zastosowano procedurę, o której mowa w art. 24aa ust. 1 ustawy P.z.p.,

- miejsce i termin składania ofert oraz otwarcia ofert – Urząd Gminy Stare Miasto sekretariat, do dnia 27.11.2017r. godz. 10⁰⁰, otwarcie ofert 27.11.2017r. godz. 10¹⁵.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia – 230.000,00 zł.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 2 oferty:

- oferta nr 1 - F.H.U. ART.-MASZ A. M., Strzyżew, 63-405 Sieroszewice – cena 221.400,00 zł, termin dostawy 3 dni,

- oferta nr 2 – VOLVO Maszyny Budowlane Polska Sp. z o.o., 05-831 Młochów – cena 294.585,00 zł, termin dostawy 3 dni.

Zamawiający nie stosował art. 26 ust. 1 lub 2, art. 26 ust. 2f, art. 26 ust. 3 lub 3a, art. 26 ust. 4 ustawy P.z.p.

- informacje dot. wykluczonych wykonawców, odrzuconych ofert – z postępowania nie wykluczono żadnego wykonawcy, nie odrzucono żadnej oferty,

- informacje dot. najkorzystniejszej oferty – za najkorzystniejszą ofertę uznano ofertę nr , która uzyskała maksymalną ilość punktów – 100 pkt.-jako uzasadnienie -wskazano, że Wykonawca spełnił warunki udziału w postępowaniu określone w SIWZ, a ponadto zaproponowana cena nie przekracza kwoty, którą Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia,

- informacje dot. zatwierdzenia wyniku postępowania – prace Komisji zakończyły się w dniu 14.12.2017r. – prace Komisji zatwierdził kierownik Zamawiającego w dniu 14.12.2017r.,

- informacje dot. zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty – zawiadomienie zostało przesłane w dniu 04.12.2017r. pocztą elektroniczną,

- informacje dot. środków ochrony prawnej – w trakcie postępowania nie wniesiono odwołania,

- informacje dot. udzielenia zamówienia – umowa została zawarta w dniu 12.12.2017r. z F.H.U. ART.-MASZ A. M. na kwotę 221.400,00 zł brutto; ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – BZP w dniu 14.12.2017r. pod nr 500075465-N-2017,

- informacje dot. uwag do protokołu – nie wniesiono.

Protokół sporządził R.K., zatwierdził w dniu 14.12.2017r. – Wójt Gminy Stare Miasto.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty, o którym mowa w art. 92 ust. 1 ustawy P.z.p., Zamawiający przesłał do wykonawców drogą poczty elektronicznej oraz pocztą tradycyjną w dniu 04.12.2017r. (zwrotne potwierdzenia odbioru).

[Signature]

[Signature]

[Signature]

Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający podał do publicznej wiadomości w dniu 04.12.2017r. poprzez zamieszczenie na stronie internetowej bip.stare-miasto.pl

Oferty złożone w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego

F.H.U. „Art.-Masz” A. W. Strzyżew, 63-405 Sieroszewice – oferta nr 1; data złożenia 24.11.2017r., cena netto – 180.000,00 zł, brutto – 221.400,00 zł, termin dostawy – w ciągu 3 dni.

Ofertę podpisał właściciel – A. W.

Do formularza ofertowego załączono:

- oświadczenie Wykonawcy, że nie wydano wobec niego prawomocnego wyroku sądu lub ostatecznej decyzji administracyjnej o zaleganiu z uiszczaniem podatków, opłat lub składek na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne;
- oświadczenie wykonawcy dotyczące braku podstaw do wykluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z powodów, o których mowa w art. 24 ust. 1 pkt 12-23 i art. 24 ust. 5 pkt 1-4 ustawy P.z.p.;
- oświadczenie o braku przynależności Wykonawcy do grupy kapitałowej,
- oświadczenie Wykonawcy dotyczące spełnienia warunków udziału w postępowaniu, o których mowa w art. 22 ust. 1b ustawy P.z.p.,
- informację dotyczącą polegania na zasobach innych podmiotów – nie dotyczy;
- specyfikację oferowanej używanej koparki kołowej wraz z dostawą do siedziby zamawiającego.

Volvo Maszyny Budowlane Polska Sp. z o.o., Aleja Katowicka 215, 05-831 Młochów – oferta nr 2; data złożenia 27.11.2017r. godz. 7⁴⁴, cena netto – 239.500,00 zł, brutto – 294.585,00 zł, termin dostawy – w ciągu 3 dni.

Ofertę podpisał Regionalny Przedstawiciel Handlowy – M. A.

Do formularza ofertowego załączono:

- informację z KRS wg stanu na dzień 24.11.2017r.,
- pełnomocnictwo nr 11.3/2017 z dnia 23.11.2017r. udzielone panu M. A., d podejmowania działań związanych z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego,
- oświadczenie Wykonawcy, że nie wydano wobec niego prawomocnego wyroku sądu lub ostatecznej decyzji administracyjnej o zaleganiu z uiszczaniem podatków, opłat lub składek na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne;
- oświadczenie wykonawcy dotyczące braku podstaw do wykluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z powodów, o których mowa w art. 24 ust. 1 pkt 12-23 i art. 24 ust. 5 pkt 1-4 ustawy P.z.p.;
- oświadczenie o braku przynależności Wykonawcy do grupy kapitałowej – Wykonawca należy do tej samej grupy kapitałowej,
- oświadczenie Wykonawcy dotyczące spełnienia warunków udziału w postępowaniu, o których mowa w art. 22 ust. 1b ustawy P.z.p.,
- informację dotyczącą polegania na zasobach innych podmiotów – nie dotyczy;
- specyfikację techniczną oferowanej używanej koparki kołowej.

W dniu 12.12.2017r. w Starym Mieście, pomiędzy Gminą Stare Miasto (Zamawiający) reprezentowaną przez Zastępcę Wójta – Dariusza Puchałę, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy, a F.H.U. „Art.-Masz” A.W. (Wykonawca - Dostawca), reprezentowanym przez właściciela – A. W., w rezultacie dokonania przez Zamawiającego wyboru oferty Wykonawcy, w trybie przetargu nieograniczonego, została zawarta umowa Nr RGOS.272.3.66.2017.

Podp. G.

Zamawiający powierzył, a Dostawca przyjął do wykonania i oddania Zamawiającemu zadania inwestycyjnego: „Zakup sprzętu dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Starym Mieście z/s w Żychlinie – dostawa używanej koparki kołowej”.

Dostawa przedmiotu zamówienia w terminie do 3 dni od dnia podpisania umowy.

Strony postanowiły, że za wykonanie przedmiotu umowy Zamawiający zapłaci Dostawcy kwotę przyjętą w ofercie tj. 221.400,00 zł brutto, przelewem na rachunek bankowy Dostawcy wskazany na fakturze w terminie do 30 dni od daty otrzymania faktury wystawionej przez Dostawcę.

Podstawę wystawienia faktury przez dostawcę stanowił protokół odbioru koparki kołowej.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono:

- w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 500075465-N-2017 z dnia 14.12.2017r.,
- na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Stare Miasto w dniu 14.12.2017r.,
- na stronie internetowej – Biuletyn Informacji Publicznej Gminy Stare Miasto.

Rozliczenie finansowe z Wykonawcą:

Faktura Nr 67/2017 wystawiona w dniu 13.12.2017r. (data wpływu do UG Stare Miasto 13.12.2017r.) przez F.H.U. „Art.-Masz” A. W., Strzyżew, 63-405 Sieroszewice, na Gminę Stare Miasto, na kwotę brutto 221.400,00 zł tytułem „Koparka kołowa używana Liebherr A316 Litronic rok: 2007 numer seryjny: WLHZ1040HZK035077”.

Na odwrocie faktury opis, że koparka została zakupiona zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych oraz umową Nr RGOŚ.272.3.66.2017. – pieczętka i podpis Kierownika Referatu Inwestycji Gospodarki Komunalnej i ochrony Środowiska – P. K.

Sprawdzono pod względem merytorycznym w dniu 13.12.2017r. - pieczętka i podpis Kierownika Referatu Inwestycji Gospodarki Komunalnej i ochrony Środowiska – P. K.

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym – pieczętka i podpis Skarbnika Gminy.

Zatwierdzono do wypłaty 90017/6060 kwota 221.400,00 zł ze środków budżetowych w dniu 14.12.2017r. przez Zastępcę Wójta.

Zapłaty za fakturę nr 67/2017 dokonano w dniu 14.12.2017r. w wysokości 221.400,00 zł – wyciąg bankowy nr 236; dekretacja:

Wn 201 Ma 130-2 900/90017/6060 kwota 221.400,00 zł.

Inspektorom kontroli przedłożono fakturę Nr 68/2017 wystawioną w dniu 13.12.2017r. (data wpływu do UG Stare Miasto 13.12.2017r.) przez F.H.U. „Art.-Masz” A. W., Strzyżew, 63-405 Sieroszewice, na Gminę Stare Miasto, na kwotę brutto 8.600,00 zł tytułem „Łyżka skarpowa-hydrauliczna”.

Na odwrocie faktury opis, że łyżka została zakupiona zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych – art. 4 pkt 8 oraz umową Nr RGOŚ.272.3.67.2017.

Łyżka skarpowa-hydrauliczna do koparki kołowej zakupiona została na podstawie w/w umowy i przywieziona do siedziby ZGK w Żychlinie i odebrana protokołem odbioru z dnia 13.12.2017r. – pieczętka i podpis Kierownika Referatu Inwestycji Gospodarki Komunalnej i ochrony Środowiska – P. K.

Sprawdzono pod względem merytorycznym w dniu 13.12.2017r. - pieczętka i podpis Kierownika Referatu Inwestycji Gospodarki Komunalnej i ochrony Środowiska – P. K.

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym – pieczętka i podpis Skarbnika Gminy.

Zatwierdzono do wypłaty 90017/6060 kwota 8.600,00 zł ze środków budżetowych w dniu 14.12.2017r. przez Zastępcę Wójta.

[Signature]

Ruchat

[Signature]

Zapłaty za fakturę nr 68/2017 dokonano w dniu 14.12.2017r. w wysokości 8.600,00 zł – wyciąg bankowy nr 236; dekretacja:

Wn 201 Ma 130-2 900/90017/6060 kwota 8.600,00 zł.

Do faktury załączono:

- zamówienie Nr RGOŚ.272.3.67.2017 z dnia 07.12.2017r. złożone F.H.U. „Art.-Masz”, dotyczące zakupu „łyżki skarpowej- hydraulicznej” o szerokości około 1,7 m i pojemności około 0,8 m³ wraz z dostawą do siedziby nabywcy. Wartość zamówienia wraz z dostawą – 8.600,00 zł, płatność – do 30.12.2017r. Zamówienie podpisane przez Zastępcę Wójta Gminy Stare Miasto;
- Protokół odbioru spisany w dniu 13.12.2017r. – odbiór łyżki skarpowej-hydraulicznej – pod protokołem podpisy osób uczestniczących w odbiorze (przedstawiciel: Gminy, Zakładu Gospodarki Komunalnej, Wykonawcy).

Przedłożono dokument „Przyjęcie środka trwałego OT” nr 26/2017 z datą 13.12.2017r. – koparka kołowa używana Liebherr A316 Ltronic 2007r.

Miejsce użytkowania – Stare Miasto.

Wartość rozliczenia końcowego – 230.000,00 zł.

Podstawa przyjęcia środka trwałego:

1. Faktura Vat nr 67/2017 z dnia 13.12.2017r na kwotę 221.400,00 zł (koparka),
2. Faktura Vat nr 68/2017 z dnia 13.12.2017r. na kwotę 8.600,00 zł (łyżka skarpowa-hydrauliczna).

Stopa umorzenia 20%.

Polecenie księgowania Nr 1/41:

Wn 011-5 Ma 080-336 kwota 230.000,00 zł, zaksięgowano pod datą 13.12.2017r., podpisy przekazującego oraz przejmującego.

Przedłożono dokument „Przekazanie środka trwałego PT” nr 11/2017 z datą 13.12.2017r. – koparka kołowa używana Liebherr A316 Ltronic 2007r.

Miejsce użytkowania – Żychlin.

Wartość inwestycji – 230.000,00 zł.

Podstawa przyjęcia środka trwałego:

1. Faktura Vat nr 67/2017 z dnia 13.12.2017r na kwotę 221.400,00 zł (koparka),
2. Faktura Vat nr 68/2017 z dnia 13.12.2017r. na kwotę 8.600,00 zł (łyżka skarpowa-hydrauliczna).

Stopa umorzenia 0%.

Polecenie księgowania Nr 1/42:

Wn 800-16 Ma 011-5 kwota 230.000,00 zł, zaksięgowano pod datą 13.12.2017r., podpisy przekazującego oraz przejmującego (p.o. Kierownika Zakładu Gospodarki Komunalnej – A. Z.).

III.2.3. Rozliczenie dotacji przekazanych do budżetu Gminy Stare Miasto i udzielonych z budżetu Gminy Stare Miasto w 2017r.

Zastępca Skarbnika Gminy Stare Miasto sporządziła zestawienie dotacji otrzymanych przez Gminę Stare Miasto w 2017 roku

Dotacje otrzymane przez Gminę Stare Miasto w 2017 roku

Dział	Rozdział	§	Treść	PLAN PO ZMIANACH NA 31-12-2017	WYKONANIE NA 31-12-2017
010			Rolnictwo i łowiectwo	311 719,12	311 719,12

afiej

Radca

12.12.2017
AB

	O1095		Pozostała działalność	311 719,12	311 719,12
		2010	Dotacja na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu	311 719,12	311 719,12
600			Transport i łączność	907 607,54	159 352,87
	60004		Lokalny transport zbiorowy	810 732,54	79 196,62
		6257	Dotacja na realizację zadania pn. "Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie KOSI"	810 732,54	79 196,62
	60016		Drogi publiczne gminne	96 875,00	80 156,25
		6300	Dotacja celowa na dofinansowanie budowy (przebudowy) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m	96 875,00	80 156,25
	75011		Urzędy wojewódzkie	87 598,00	87 598,00
		2010	Dotacja na prowadzenie zadań z zakresu administracji rządowej tj. ewidencja ludności, USC.	87 598,00	87 598,00
	75095		Pozostała działalność	63 180,00	0,00
		2008	Dotacja na przygotowanie programu rewitalizacji w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020	53 703,00	0,00
		2009	Dotacja na przygotowanie programu rewitalizacji w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020	9 477,00	0,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	11 330,00	10 480,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	5 300,00	5 300,00
		2010	Dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego spisu wyborców	5 300,00	5 300,00
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	6 030,00	5 180,00
		2010	Dotacja na przeprowadzenie wyborów uzupełniających na wybór radnego	6 030,00	5 180,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10 000,00	10 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	10 000,00	10 000,00
		6300	Pomoc finansowa ze Starostwa Powiatowego w Koninie z przeznaczeniem dla jednostek OSP w Główie, Janowicach, Karsach i Zychlinie po 2.500 zł na jednostkę	10 000,00	10 000,00
758			Różne rozliczenia	118 977,23	118 977,23
	75814		Różne rozliczenia finansowe	118 977,23	118 977,23
		2030	Dotacja celowa z przeznaczeniem na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2016 roku	19 137,90	19 137,90
		6330	Dotacja celowa z przeznaczeniem na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2016 roku	99 839,33	99 839,33
801			Oświata i wychowanie	1 293 823,38	1 254 155,27
	80101		Szkoły podstawowe	227 739,27	224 345,96
		2010	Dotacja celowa z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztów zakupu podręczników	123 893,87	120 500,56
		2030	Dotacja celowa z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z rządowego programu wspomagania w latach 2015-2018 organów prowadzących szkoły w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w szkołach - "Bezpieczna+"	103 845,40	103 845,40
	80104		Przedszkola	870 872,17	865 723,38
		2030	Dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących gmin w zakresie wychowania przedszkolnego	496 398,00	496 398,00
		2057	Dotacja na realizację projektu pn. "Jestem przedszkolakiem" w ramach dofinansowania ze środków WRPO	374 474,17	369 325,38
	80110		Gimnazja	181 359,61	152 113,76
		2010	Dotacja celowa z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztów zakupu podręczników	34 823,89	33 822,26
		2057	Dotacja na realizację projektu pn. "Kopalnia kompetencji - rozwój edukacji gimnazjalnej na terenie KOSI"	129 321,43	104 050,35

Specy

Recht

6-11
6-11

	2059	Dotacja na realizację projektu pn. "Kopalnia kompetencji - rozwój edukacji gimnazjalnej na terenie KOSI"	15 214,29	12 241,15
	2460	Środki otrzymane za udział w konkursie pn. "Nasz pomysł na ochronę środowiska - II edycja odpady" dla Gimnazjum w Zychlinie	2 000,00	2 000,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	2 852,33	1 396,17
	2010	Dotacja celowa z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztów zakupu podręczników	2 852,33	1 396,17
	80195	Pozostała działalność	11 000,00	10 576,00
	2703	Dofinansowanie wymiany polsko - niemieckiej młodzieży z Gimnazjum w Starym Mieście	11 000,00	10 576,00
852		Pomoc społeczna	604 321,00	527 767,35
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	48 000,00	42 674,73
	2010	Dotacja celowa na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	33 000,00	28 885,02
	2030	Dotacja celowa na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacone za osoby pobierające z niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna	15 000,00	13 789,71
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	125 000,00	118 345,08
	2030	Dotacja celowa na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze	125 000,00	118 345,08
	85215	Dodatki mieszkaniowe	620,00	513,02
	2010	Dotacja celowa na sfinansowanie wypłat zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz kosztów obsługi tego zadania	620,00	513,02
	85216	Zasiłki stałe	180 000,00	160 608,45
	2030	Dotacja celowa na wypłatę zasiłków stałych	180 000,00	160 608,45
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	90 701,00	90 626,07
	2030	Dotacja celowa na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	90 701,00	90 626,07
	85230	Pomoc w zakresie żywienia	115 000,00	115 000,00
	2030	Dotacja celowa na realizację programu wieloletniego "Pomoc państwa w zakresie żywienia na lata 2014-2020"	115 000,00	115 000,00
	85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	45 000,00	0,00
	2010	Dotacja celowa z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków celowych dla osób lub rodzin poszkodowanych w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych noszących znamiona klęski żywiołowej w dnia 5-6 października 2017 r.	45 000,00	0,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	60 376,00	60 102,62
	85395	Pozostała działalność	60 376,00	60 102,62
	2057	Dofinansowanie projektu w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 pn. "LUS" Lokalne usługi społeczne w powiecie konińskim	54 020,63	53 776,03
	2059	Dofinansowanie projektu w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 pn. "LUS" Lokalne usługi społeczne w powiecie konińskim	6 355,37	6 326,59
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	80 553,00	80 553,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	80 553,00	80 553,00
	2030	Dotacja celowa z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów	79 218,00	79 218,00
	2040	Dotacja celowa z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów "Wyprawka szkolna"	1 335,00	1 335,00
855		Rodzina	13 615 654,00	13 149 324,46
	85501	Świadczenie wychowawcze	9 513 000,00	9 127 152,99

Spec

Pach

M. A.

	2060	Dotacja celowa na wypłatę świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci - świadczenie 500+	9 513 000,00	9 127 152,99
85502		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 095 259,00	4 014 852,10
	2010	Dotacja celowa na świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego opłacone za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	4 095 259,00	4 014 852,10
85503		Karta dużej rodziny	379,00	316,24
	2010	Dotacja celowa z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny	379,00	316,24
85504		Wspieranie rodziny	7 016,00	7 003,13
	2030	Dotacja celowa na z przeznaczeniem na zatrudnienie asystentów rodziny w ramach programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej	7 016,00	7 003,13
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	20 000,00	0,00
	90095	Pozostała działalność	20 000,00	0,00
	2460	Dofinansowanie z WFOŚiGW na przedsięwzięcie pn. Opracowanie Programu Ochrony Środowiska dla gminy Stare Miasto, zostanie zrealizowany w 2018 r.	20 000,00	0,00
926		Kultura fizyczna i sport	4 000,00	4 000,00
	92695	Pozostała działalność	4 000,00	4 000,00
	2440	Dofinansowanie ze środków Funduszu Zajęć Sportowych dla Uczniów	4 000,00	4 000,00
		Razem	17 038 361,27	15 686 431,92

Zestawienie dotacji otrzymanych przez Gminę Stare Miasto w 2017r. – Akta kontroli **B.III.W.51. (1-3).**

Do szczegółowej kontroli wybrano dotację udzieloną Gminie Stare Miasto w wysokości 96.875,00 zł w dziale 600 rozdział 60016 § 6300 -dofinansowanie budowy (przebudowy) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m.

Dofinansowanie budowy (przebudowy) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m, oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb: Barczygłów, Zgoda, Główiew

W dniu 28.11.2016r. Gmina Stare Miasto złożyła wniosek o udzielenie w roku 2017 dotacji z budżetu Województwa Wielkopolskiego na budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych ozn.:

- obręb Barczygłów, działka nr 196 – całkowity koszt robót 40.000,00 zł, udział własny – 20.000,00 zł,
- obręb Żychlin, działka nr 603 – całkowity koszt robót 80.000,00 zł, udział własny – 40.000,00 zł,
- obręb Zgoda, działka nr 21 – całkowity koszt robót 30.000,00 zł, udział własny – 15.000,00 zł,
- obręb Główiew, działka nr 283/2 – koszt całkowity robót 30.000,00 zł, udział własny – 15.000,00 zł,
- obręb Główiew, działka nr 133 – koszt całkowity robót 160.000,00 zł, udział własny – 80.000,00 zł.

W dniu 03.04.2017r. w Poznaniu, pomiędzy Województwem Wielkopolskim z siedzibą Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego, al. Niepodległości 34, 61-714 Poznań (Przekazujący), reprezentowanym przez Wicemarszałków Województwa Wielkopolskiego – K. G., W. J., a Gminą Stare Miasto (Przyjmujący), reprezentowaną przez Wójta Gminy Stare Miasto – Ryszarda Nawrockiego, została zawarta Umowa Nr 68/2017.

[Signature]

[Signature]

[Signature]

Przekazujący, zgodnie z uchwałą nr XXIX/740/17 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 27 marca 2017r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej jednostkom samorządu terytorialnego w 2017 roku, udzielił Przyjmującemu pomocy finansowej w formie dotacji celowej w kwocie 96.875 zł, na dofinansowanie budowy (przebudowy) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m., oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb: Barczygłów, Zgoda, Główniew, uwzględniającej stawki jednostkowe dla poszczególnych rodzajów prac, przyjęte uchwałą nr 2641/216 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 21 września 2016r. w sprawie określenia zasad przydzielania środków budżetu Województwa Wielkopolskiego przeznaczonych na prace związane z ochroną, rekultywacją i poprawą jakości gruntów rolnych, nie więcej jednak niż 90% całkowitych kosztów zadania.

Strony postanowiły, że środki finansowe zostaną przekazane na rachunek bankowy Gminy Stare Miasto w terminie do 30 października 2017 roku, nie wcześniej niż 5 lipca 2017 roku.

Termin wykonania zadania ustalono w następujący sposób – do 15.11.2017r.

Termin wykorzystania dotacji – 21.11.2017r.

Złożenie sprawozdania z wykonania zadania i wykorzystania dotacji winno nastąpić do 30.11.2017r.

Strony postanowiły, że Przyjmujący przedłoży Przekazującemu sprawozdanie finansowe z wykonania zadania i wydatkowania środków zgodnie ze wzorem, stanowiącym załącznik do umowy, opisując przedkładaną dokumentację finansową (faktury) o stwierdzenie: zrealizowano ze środków Województwa Wielkopolskiego.

W § 10 umowy zapisano, że w przypadku niewykorzystania udzielonej dotacji w całości lub w części, dotacja podlega zwrotowi w terminie i na zasadach określonych w art. 251 ustawy o finansach publicznych, na rachunek bankowy Wielkopolskiego Zarządu Geodezji, Kartografii i Administrowania Mieniem.

Przekazanie dotacji w wysokości 96.875,00 zł nastąpiło w dniu 20.07.2017r. – wyciąg bankowy nr 139; dekretacja:

Wn 133-1 Ma 901 60016/6300

Sprawozdanie finansowe z wykonania zadania określonego w umowie nr 69/2017 zawartej w dniu 03.04.2017r. na dofinansowanie budowy (przebudowy) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szerokości 4m, oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb: Barczygłów, Zgoda, Główniew, Gmina Stare Miasto przedłożyła Przekazującemu w dniu 14.09.2017r.

Do sprawozdania załączono protokoły odbioru robót z dnia:

- 19.06.2017r., wykonanych w okresie od 07.06.2017r. do 16.06.2017r.,
- 30.06.2017r., wykonanych w okresie od 07.06.2017r. do 30.06.2017r.

Ze sprawozdania wynika, że:

- 1) obręb geodezyjny Główniew, działka nr 283/2 – wykonano drogę kat. A, z dotychczasowej nawierzchni gruntowej na nawierzchnię brukową długość 0,140 km, szer. 4,00 m.,
- 2) obręb geodezyjny Główniew, działka nr 283/2 – wykonano drogę kat. C, z dotychczasowej nawierzchni gruntowej na nawierzchnię tłuczniową długość 0,200 km, szer. 4,00 m.,
- 3) obręb geodezyjny Barczygłów, działka nr 196 – wykonano drogę kat. C, z dotychczasowej nawierzchni gruntowej na nawierzchnię tłuczniową długość 0,135 km, szer. 4,00 m.

W części finansowej wskazano, że koszt zadania wyniósł 127.737,96 zł, w tym:

- a) dotacje z umowy nr 69/2017 – 80.156,25 zł,
- b) środki własne – 47.581,71 zł.

Do sprawozdania załączono zestawienie faktur z wykonawcami (2 faktury na łączną kwotę 127.737,96 zł.

Inspektorom kontroli przedłożono w/w faktury Vat Nr:

[Signature]

[Signature]

[Signature]

- 1) 13/2017 z dnia 19.06.2017r. wystawiona przez „KON-BRUK” z Konina na Gminę Stare Miasto na kwotę brutto 62.670,96 zł tytułem „Przebudowa drogi gminnej w m. Główiew umowa nr 271.1.7.2017”.

Do faktury załączono protokół z końcowego odbioru inwestycji na kwotę 62.670,96 zł.

Za fakturę dokonano zapłaty w dniu 22.06.2017r. – wyciąg bankowy nr 116.

- 2) 1/07/17 z dnia 05.07.2017r. wystawiona przez „PRZEMPOL” usługi Transportowe i Ogólnobudowlane Roboty Ziemne-Komunalne z miejscowości Ostrowite, na Gminę Stare Miasto na kwotę brutto 65.067,00 zł tytułem „Wykonanie przebudowy dróg z tłucznia łamanego frakcji 0-31mm w miejscowości Barczygłów oraz Lisiec Wielki zgodnie z umową nr RGOŚ.272.1.6.2017”.

Do faktury załączono protokół z końcowego odbioru inwestycji na kwotę 65.067,00 zł.

Za fakturę dokonano zapłaty w dniu 21.07.2017r. – wyciąg bankowy nr 137.

Sprawozdanie finansowe z wykonania zadania zostało sprawdzone przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego pod względem merytorycznym i rachunkowym w dniu 25.10.2017r. Do sprawozdania nie wniesiono żadnych zastrzeżeń – pieczętka i podpis Dyrektora Departamentu – I. W.

Zwrotu niewykorzystanej dotacji w wysokości 16.718,75 zł Przyjmujący dokonał na rachunek bankowy Wielkopolskiego Zarządu Geodezji, Kartografii i Administrowania Mieniem w dniu 16.10.2017r. – wyciąg bankowy nr 200 dekretacja:

Zastępca Skarbnika Gminy Stare Miasto sporządziła zestawienie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Stare Miasto w 2017 roku

Dotacje udzielone z budżetu gminy Stare Miasto w 2017r.

Dotacje podmiotowe.

Dział	Rozdział	Par.	Opis	Plan	Wykonanie
921	92116	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury		
			Biblioteka Publiczna w Starym Mieście	590.000,00	590.000,00
Razem				590.000,00	590.000,00

Dotacje celowe.

Dział	Rozdział	Par.	Opis	Plan	Wykonanie
010	01008	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	40.000,00	40.000,00
			Dotacja dla Gminnej Spółki Wodnej w Starym Mieście	40.000,00	40.000,00
600	60004	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	403.770,63	403.770,63

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

			Dotacja dla m. Konin na świadczenie usług komunikacji MZK	403.770,63	403.770,63
710	71012	2320	Dotacja celowa przekazana do powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	56.250,00	18.500,00
			Dotacja dla Powiatu Konińskiego – realizacja wspólnego projektu pn. Wzmacnianie zastosowania TIK w Powiecie Konińskim	56.250,00	18.500,00
754	75403	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	15.000,00	15.000,00
			Przekazanie środków finansowych na modernizację pomieszczeń Komisariatu Policji w Starym Mieście	15.000,00	15.000,00
754	75495	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	5.051,03	5.051,03
			Dotacja dla OSP Janowice na zakup umundurowania dla członków OSP	5.051,03	5.051,03
801	80104	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	95.608,08	95.608,08
			Dotacja dla m. Konina za dzieci uczęszczające do przedszkoli	95.608,08	95.608,08
855	85504	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone w trybie art.221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	25.000,00	25.000,00
			Dotacja dla Towarzystwa Inicjatyw Obywatelskich – prowadzenie świetlic socjoterapeutycznych	25.000,00	25.000,00

Wzrost
As

←

Spec

Puchacz

852	85295	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone w trybie art.221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	5.000,00	5.000,00
			Dotacja dla Banku Żywności	5.000,00	5.000,00
852	85295	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	2.000,00	2.000,00
			Dotacja dla Powiatu Konińskiego – przeciwdziałanie przemocy w rodzinie	2.000,00	2.000,00
855	85507	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	5.850,00	5.850,00
			Dotacja dla Klubu Malucha „TUPTUŚ”	5.850,00	5.850,00
855	85505	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	50.400,00	50.400,00
			Dotacja dla Żłobka MALUSZEK Stare Miasto	50.400,00	50.400,00
921	92116	2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	160.000,00	159.970,07
			Biblioteka publiczna w Starym Mieście	160.000,00	159.970,07
921	92120	2720	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do	20.000,00	20.000,00

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

			sektora finansów publicznych		
			Parafia Rzymsko-Katolicka w Liściu Wielkim	13.000,00	13.000,00
			Parafia Ewangelicko-Reformatorska w Żychlinie	7.000,00	7.000,00
921	92195	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	2.000,00	2.000,00
			Dotacja dla Stowarzyszenia Gospodyń Wiejskich Gminy Stare Miasto	2.000,00	2.000,00
926	92605	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	55.000,00	55.000,00
			Stowarzyszenie „Warta” Rumin	30.000,00	30.000,00
			Stowarzyszenie UKS „POWA” Stare Miasto	9.000,00	9.000,00
			Stowarzyszenie TEAM Stare Miasto	16.000,00	16.000,00
921	92178	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jest na dofinansowanie własnych zadań bieżących	10.000,00	10.000,00
			Gmina Sośno – naprawa wiaty przy Świetlicy uszkodzonej w wyniku nawałnicy w sierpniu 2017r.	10.000,00	10.000,00
Razem				950.929,74	913.149,81

Zestawienie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Stare Miasto w 2017r. – Akta kontroli B.III.W.52. (1-4).

Rada Gminy Stare Miasto podjęła w dniu 1 grudnia 2016 roku Uchwałę Nr XXVII/191/2016 w sprawie przyjęcia „Programu współpracy Gminy Stare Miasto z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2017”.

W Programie wskazano:

- cel główny i cele szczegółowe Programu,

[Signature]

[Signature]

[Signature]

- zasady współpracy Gminy Stare Miasto z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego,
- zakres przedmiotowy programu i formy współpracy,
- priorytetowe obszary realizacji zadań,
- okres realizacji Programu Współpracy – od 01.01.2017r. do dnia 31.12.2017r.,
- sposób realizacji Programu,
- wysokość środków finansowych przeznaczonych na realizację Programu – Gmina planowała przeznaczyć środki finansowe na realizację zadań ujętych w poszczególnych obszarach:
 - 1) w obszarze I: kwota – 30.000 zł (organizacja pomocy żywnościowej; prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej w Żdżarach i Liścu Wielkim),
 - 2) w obszarze II: kwota – 22.000 zł (ochrona i remonty obiektów zabytkowych; zachowanie tradycji i dziedzictwa kulturowego),
 - 3) w obszarze III: kwota – 55.000 zł (organizacja szkoleń, konkursów oraz zawodów oraz upowszechnianie kultury fizycznej i sportu),
 - 4) w obszarze IV: kwota – 4.000 zł (organizacja szkoleń, konkursów oraz zawodów promujących ratownictwo i bezpieczeństwo publiczne ze szczególnym uwzględnieniem działań młodzieży),
- sposób oceny realizacji Programu,
- informacje o sposobie tworzenia programu oraz przebiegu konsultacji,
- tryb powoływania i zasady działania komisji konkursowych.

Kserokopia Uchwały Nr XXVII/191/2016 Rady Gminy Stare Miasto – **Akta kontroli B.III.W.53.** (1-7).

– – W dniu 23 lutego 2012 roku Rada Gminy Stare Miasto podjęła Uchwałę Nr XX/130/2012 w sprawie określenia warunków i trybu finansowania zadania własnego w zakresie rozwoju sportu, wspierania klubów sportowych na terenie Gminy Stare Miasto. Uchwała reguluje warunki i tryb postępowania w zakresie wsparcia finansowego w formie dotacji celowych dla klubów sportowych, działających w celu upowszechniania i rozwoju sportu.

W Uchwale określono cele publiczne z zakresu sportu, jakie Gmina Stare Miasto zamierzała osiągnąć, takie jak:

- 1) poprawa kondycji fizycznej i psychicznej mieszkańców Gminy poprzez uczestnictwo we wszelkich formach aktywności fizycznej,
- 2) promocja sportu u aktywnego stylu życia,
- 3) osiągnięcie wyższych wyników sportowych przez zawodników klubów sportowych,
- 4) zwiększenie dostępu mieszkańców Gminy w tym dzieci i młodzieży do działalności sportowej,
- 5) poprawa warunków uprawiania sportu poprzez zawodników klubów sportowych.

Zapisano, że zakładane cele Gmina osiągnie poprzez udzielenie dotacji celowych na sfinansowanie lub dofinansowanie przedsięwzięcia z zakresu rozwoju sportu.

Dotację z budżetu mógł otrzymać klub sportowy działający na obszarze Gminy, niedziałający w celu osiągnięcia zysku i zraszający zawodników uprawiających określoną dyscyplinę sportową, a przedmiotem dotacji mogło być przedsięwzięcie klubu sportowego o charakterze sportowym dofinansowanie wydatków z tytułu:

- 1) realizacji programów szkolenia sportowego,
- 2) zakupu sprzętu sportowego,
- 3) organizowania zawodów sportowych lub uczestnictwa w tych zawodach,
- 4) korzystania z obiektów sportowych dla celów szkolenia sportowego,

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

5) wynagrodzenia kadry szkoleniowej.

Z dotacji nie mogły być finansowane lub dofinansowane wydatki z tytułu:

- 1) budowy, modernizacji i remontu obiektu sportowego służącego uprawianiu sportu,
- 2) zobowiązań klubu sportowego z tytułu zaciągniętej pożyczki, kredytu lub wykupu papierów wartościowych oraz kosztów obsługi zadłużenia,
- 3) zapłaty kar, mandatów i innych opłat sanacyjnych nałożonych na klub sportowy lub zawodnika tego klubu,
- 4) transferu zawodnika z innego klubu sportowego.

W załączniku Nr 1 do Uchwały określono wzór wniosku o przyznanie dotacji na wsparcie przedsięwzięcia z zakresu rozwoju sportu na terenie Gminy Stare Miasto.

W załączniku Nr 2 do Uchwały określono wzór sprawozdania końcowego z wykonania zadania w zakresie rozwoju sportu na terenie Gminy Stare Miasto.

Zarządzeniem Nr OOG.0050.167.2017 z dnia 19 stycznia 2017 roku Wójt Gminy Stare Miasto ogłosił otwarty konkurs ofert w zakresie wsparcia finansowego w formie dotacji celowych dla klubów sportowych, działających w celu upowszechniania rozwoju sportu na terenie Gminy Stare Miasto (treść ogłoszenia stanowi załącznik nr 1 do Zarządzenia).

W ogłoszeniu o otwartym konkursie zawarto:

- 1) cel konkursu – celem było przyznanie dotacji celowych dla klubów sportowych na wsparcie przedsięwzięcia z zakresu upowszechniania i rozwoju sportu na terenie gminy Stare Miasto,
- 2) termin realizacji zadania – od dnia podpisania umowy do 30 listopada 2017 roku,
- 3) wysokość środków publicznych przeznaczonych na realizację zadań w 2017 roku – 55.000,00 zł,
- 4) kryteria stosowane przy dokonywaniu wyboru oferty – stosowano kryteria merytoryczne (max. 80 pkt/140 pkt), kryteria finansowe (max. 20 pkt/140 pkt), organizacyjne (max 40 pkt/140 pkt),
- 5) podmioty uprawnione do składania ofert – kluby sportowe w rozumieniu ustawy o sporcie z dnia 25 czerwca 2010r.,
- 6) kryteria jakie musiały spełniać podmioty składające ofertę – prowadzenie statutowej działalności w dziedzinie objętej konkursem, posiadanie własnego rachunku bankowego, nieposiadanie zobowiązań publiczno-prawnych wobec budżetu państwa, j.s.t. oraz innych źródeł o charakterze publicznym,
- 7) wymagane dokumenty, które należało złożyć do oferty – wraz z ofertą należało złożyć:
 - dokument stanowiący o podstawie działalności podmiotu zawierający aktualne dane z KRS lub wypis z rejestru Starostwa,
 - statut lub inny akt regulujący status podmiotu,
 - oświadczenie o braku zobowiązań publiczno-prawnych
 Dokumenty należało złożyć w formie oryginałów lub kserokopii potwierdzonych za zgodność z oryginałem;
- 8) tryb wyboru ofert – oferty oceniano przez komisję konkursową powołaną przez Wójta Gminy pod względem merytorycznym i formalnym,
- 9) zasady przyznawania dotacji – zapisano, że spośród złożonych ofert, spełniających warunki postępowania, może zostać wybrana jedna bądź więcej niż jedna oferta, a kwota przyznanej dotacji może być niższa niż wnioskowana w ofercie. Na zadanie wymagano, aby wnioskodawca wniósł wkład własny finansowy – w wysokości co najmniej 5% od przyznanej kwoty,
- 10) wydatki, które nie mogły być finansowane lub dofinansowane z dotacji,

Ł. Jędrzej
Rudnik

Ł. Jędrzej
LP
AW

11) warunki realizacji zlecanego zadania publicznego – opisano warunki, jaki musi spełniać oferent przed podpisaniem umowy oraz warunki i sposób składania sprawozdania z wykonania zadania publicznego,

12) miejsce i termin składania ofert – oferty należało składać osobiście, za pośrednictwem poczty bądź kuriera do dnia 24.02.2017r. do godz. 15⁰⁰ w Urzędzie Gminy Stare Miasto, Postępowanie prowadzone było na podstawie ustawy o sporcie, Uchwał Rady Gminy Stare Miasto Nr: XX/130/2012 z dnia 23 lutego 2012 roku w sprawie określania warunków i trybu finansowania zadania własnego w zakresie rozwoju sportu, wspierania klubów sportowych na terenie Gminy Stare Miasto, XXVII/1091/2016 z dnia 1 grudnia 2016 roku w sprawie przyjęcia „Programu współpracy Gminy Stare Miasto z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2017”.

Ogłoszenie o otwartym konkursie ofert ogłoszono w dniu 27.01.2017r.:

- w Biuletynie Informacji Publicznej,
- na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Stare Miasto,
- na stronie internetowej Urzędu Gminy Stare Miasto.

Zarządzeniem Nr OOG/0050.174.2017z dnia 16 lutego 2017 roku Wójt Gminy Stare Miasto powołał Komisję Konkursową w składzie:

- J. F., B. M., M. M., M. P. oraz uchwalił Regulamin Pracy Komisji Konkursowej.

Z Protokołu z przebiegu otwartego konkursu ofert w zakresie wsparcia finansowego w formie dotacji celowych dla klubów sportowych, działających w celu upowszechniania i rozwoju sportu na terenie Gminy Stare Miasto, sporządzonego w dniu 28.02.2017r. wynika, że Komisja:

- otworzyła koperty z ofertami, ustaliła, że oferty spełniły warunki formalne określone w ogłoszeniu o konkursie,
- rozpatrzyła merytorycznie 3 oferty spełniające warunki określone w ogłoszeniu o konkursie, merytorycznie – nie odrzuciła żadnej ofert. Ocenę merytoryczną Komisja ustaliła przez zsumowanie ocen przydzielonych ofercie przez wszystkich członków Komisji.

Rozstrzygnięcie otwartego konkursu ofert w zakresie wsparcia finansowego w formie dotacji celowych dla klubów sportowych, działających w celu upowszechniania i rozwoju sportu na terenie Gminy Stare Miasto nastąpiło w dniu 28.02.2017r.

Lista podmiotów, którym przyznano dofinansowanie:

Nr oferty	Nazwa zadania	Nazwa Wnioskodawcy	Przyznana kwota dotacji
1.	Siatkówka i kolarstwo dla dzieci, młodzieży i dorosłych	Stowarzyszenie Team Stare Miasto	16.000 zł
2.	Organizacja, szkolenie i uczestnictwo w treningach, zawodach obozach karate przez dzieci uzdolnione sportowo	UKS Powa	9.000 zł
3.	Organizacja zajęć, treningów i rozgrywek sportowych w zakresie piłki nożnej dla dzieci, młodzieży i dorosłych w ośmiu kategoriach	Stowarzyszenie „WARTA Rumin”	30.000 zł

[Signature]
Pacheta

[Signature]
6 *[Signature]*

Listę podmiotów i wysokości przyznanych dotacji zatwierdził Wójt Gminy Stare Miasto – Ryszard Nawrocki.

Rozstrzygnięcie otwartego konkursu ofert zamieszczono w dniu 02.03.2017r.:

- w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Stare Miasto,
- na stronie internetowej Gminy Stare Miasto (www.stare-miasto.pl).

Do szczegółowej kontroli wybrano dotację udzieloną Stowarzyszeniu „WARTA” Rumin w wysokości 30.000,00 zł (dział 926 rozdział 92605 § 2820).

Wniosek o przyznanie dotacji w wysokości 55.000,00 zł na wsparcie przedsięwzięcia z zakresu rozwoju sportu na terenie Gminy Stare Miasto pn. „Organizacja zajęć, treningów i rozgrywek sportowych w zakresie piłki nożnej dla dzieci, młodzieży dorosłych w ośmiu kategoriach wiekowych z terenu Gminy Stare Miasto wraz z uczestnictwem w rozgrywkach ligowych Konińskiego Okręgowego Związku Piłki Nożnej; organizacja turniejów piłkarskich o zasięgu gminnym i regionalnym dla wszystkich mieszkańców Gminy Stare Miasto” w okresie od 01.03.2017r. do 30.11.2017r., w formie wspierania wykonania zadania, został złożony w dniu 24.02.2017r.

Zadanie zakładało szkolenie ośmiu grup dzieci i młodzieży: przedszkolaki „skrzaty 1” – 12 osób, przedszkolaki „skrzaty 2” 12 osób, żak „1” (roczniki 2008-2009) – grupa 16-osobowa, żak „2” (rocznik 2007) – grupa 16-osobowa, orlik (roczniki 2006-2007) – 19 osób, młodzik starszy (roczniki 2004-2005) – 20 osób, trampkarz starszy (roczniki 2002-2003) – 22 osoby, junior starszy i seniorzy (od rocznika 2001) – 23 osoby.

Łącznie zadanie zakładało udział 140 uczestników w 8 kategoriach wiekowych.

Po przyznaniu Stowarzyszeniu niższej kwoty dotacji tj. 30.000,00 zł niż zakładał pierwotnie wniosek, Stowarzyszenie zmodyfikowało zadanie, które zakładało szkolenie trzech grup dzieci i młodzieży w następujących kategoriach: młodzik starszy – 25 osób, trampkarz starszy – 22 osoby, junior starszy i seniorzy – 23 osoby.

Kalkulacja przewidywanych kosztów realizacji zadania:

Pierwotnie całkowity koszt zadania opiewał na kwotę 55.000,00 zł (w pierwotnym kształcie oferty). Po przyznaniu Stowarzyszeniu dotacji w wysokości niższej niż wnioskowana tj. 30.000,00 zł, Stowarzyszenie złożyło zaktualizowany opis realizacji zadania, który przedstawiał się następująco:

Całkowity koszt zadania – 34.861 zł.

Koszty ze względu na rodzaj kosztów:

L.p.	Rodzaj kosztów (koszty merytoryczne i administracyjne związane z realizacją zadania)	Koszt całkowity (w zł)	Z tego z wnioskowanej dotacji (w zł)	Z tego z finansowych środków własnych oraz z innych źródeł (w zł)
Koszty bezpośrednie				
1.	Transport			
2.	Wyżywienie i zakwaterowanie, napoje	300 zł (zakup wody mineralnej na treningi)	300 zł	0 zł
3.	Wynajem obiektów			

Spłecy
Prace

W. V.
AW

4.	Opieka medyczna, badania lekarskie	2.000 zł opieka medyczna (20 meczów i turniejów x 100 zł – koszt opieki medycznej jednych zawodów) 3.500 zł Badania lekarskie Łącznie 5.500 zł	5.500 zł	0 zł
5.	Zakup środków doraźnej pomocy medycznej, odżywek			
6.	Udział zespołu w rozgrywkach ligowych (opłaty związkowe i rejestracyjne, licencje, zezwolenia)	4500 zł (opłaty rejestracyjne, członkowskie i regulaminowe w Konińskim Okręgowym Związku Piłki Nożnej oraz Wielkopolskim Związku Piłki Nożnej)	4500 zł	0 zł
7.	Opłaty za sędziowanie zawodów - - -	500 zł (sędziowanie turnieju szkół podstawowych) -	500 zł -	0 zł - -
8.	Umowy zawarte z firmami ochroniarskimi			
9.	Opłaty startowe			
10.	Wynagrodzenia trenerskie i instruktorskie wraz z pochodnymi dla szkoleniowców prowadzących zajęcia sportowe	800 zł (wynagrodzenie trenera za 1 miesiąc) x 9 miesięcy = 7.200 zł (koszt jednego trenera pracującego w dwóch grupach) 429 zł (wynagrodzenie trenera za 1 miesiąc) x 9 miesięcy = 3.861 zł (koszt jednego trenera pracującego w jednej grupie) Łącznie 11.061 zł	7.200 zł	3.861
11.	Udział w szkoleniach kadry instruktorsko-trenerskiej			
12.	Utrzymanie bazy sportowej	Zakup nawozu na	5.000 zł	0 zł

Effect
Pudło

17

	przeznaczonej do prowadzenia szkolenia sportowego	murawę gminnego stadionu piłkarskiego w Ruminie – 2.000 zł (2x1000 – tona nawozu) Zakup paliwa do koszenia murawy – 3.000 zł (60 koszeń x 50 zł – koszt 1 koszenia murawy – ok. 10 l. paliwa) Łącznie – nawóz +benzyna do kosiarki – 5.000 zł		
13.	Zakup niezbędnego sprzętu sportowego przeznaczonego do prowadzenia szkolenia	5.500 zł (zakup asortymentu sportowego potrzebnego do przeprowadzania treningów)	4.500 zł	1.000 zł
14.	Ubezpieczenie OC podmiotu i NW zawodników i trenerów	1.500 zł	1.500 zł	0 zł
15.	Koszt działań informacyjnych, promocyjnych zadania	-	-	-
16.	Koszty zakupu nagród (pucharów, medali)	1.000 zł	1.000 zł	0 zł
Koszty pośrednie				
18.	Koszty ogólne zarządu i administracji (w tym m. in.: opłaty czynszowe, opłaty mediów zakup artykułów i sprzętu biurowego)	-	-	-
19.	Koszty niezbędnych podróży służbowych	-	-	-
Ogółem		34.861 zł	30.000 zł	4.861 zł

Przewidywane źródła finansowania zadania:

- wnioskowana kwota dotacji – 30.000,00 zł (86,06% całkowitych kosztów zadania),
- finansowanie środki własne oraz inne źródła – 4.861,00 zł (13,94% całkowitych kosztów zadania).

Wniosek o dotację (zaktualizowany kosztorys) podpisali Prezes oraz Wiceprezes Stowarzyszenia „Warta” Rumin.

Do wniosku załączono:

- zaświadczenie wydane przez Starostwo Powiatowe w Koninie o wpisie w dniu 19.10.2004r. pod nr 84 do ewidencji klubów sportowych prowadzonych przez Starostę Konińskiego, działających w formie stowarzyszenia, których statuty nie przewidują prowadzenia działalności gospodarczej,

[Signature]
Poch. E.

[Signature]

- oświadczenie stowarzyszenia o braku zobowiązań publiczno-prawnych wobec budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego oraz innych źródeł o charakterze publicznym,
- kserokopię Statutu Stowarzyszenia „Warta” Rumin,
- kserokopie dokumentów potwierdzających uprawnienia trenerów (instruktorów).

W dniu 09.03.2017r. pomiędzy Gminą Stare Miasto (Zleceniodawca) reprezentowaną przez Wójta Gminy – Ryszarda Nawrockiego, a Stowarzyszeniem „Warta” Rumin z siedzibą w Ruminiu (Zleceniobiorca), reprezentowanym przez Prezesa i Wiceprezesa Klubu, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy, została zawarta umowa Nr ZSKG.7031.45.2017 o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „Organizacja zajęć, treningów i rozgrywek sportowych w zakresie piłki nożnej dla dzieci, młodzieży i dorosłych w trzech kategoriach wiekowych z terenu Gminy Stare Miasto wraz z uczestnictwem w rozgrywkach ligowych Konińskiego Okręgu Związku Piłki Nożnej, organizacja turniejów piłkarskich o zasięgu gminnym i regionalnym dla wszystkich mieszkańców Gminy Stare Miasto”.

Zleceniodawca zlecił Zleceniobiorcy, zgodnie z Uchwałą Nr XX/130/2002 Rady Gminy Stare Miasto w/w zadanie, określone szczegółowo we wniosku o przyznanie dotacji z dnia 24.02.2017r., z uwzględnieniem aktualizacji opisu/kosztorysu z dnia 09.03.2017r.

Umowa jest umową o wsparcie realizacji zadania publicznego.

Termin realizacji zadania publicznego ustalono od dnia 09.03.2017r. do dnia 30.11.2017r.

Zleceniodawca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania publicznego kwoty dotacji w wysokości 30.000,00 zł, na rachunek Zleceniobiorcy, w terminie 30 dni od dnia zawarcia umowy.

Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych oraz z innych źródeł w wysokości 4.861,00 zł.

Całkowity koszt zadania publicznego – 34.861,00 zł.

Zleceniobiorca był zobowiązany zachować procentowy udział dotacji, o którym mowa w ust. 2 § 4, w całkowitych kosztach zadania publicznego, o których mowa w § 3 ust. 4 umowy.

Strony postanowiły, że procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego wyniesie nie więcej niż 86,06%.

Zleceniobiorca był zobowiązany do sporządzenia i przedłożenia Zleceniodawcy sprawozdania końcowego z wykonania zadania według wzoru stanowiącego załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XX/130/2012 Rady Gminy Stare Miasto w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego.

Zleceniobiorca przed zawarciem umowy przedstawił zabezpieczenie ustanowione w formie weksla In blanco wraz z deklaracją wekslową.

Dotację w wysokości 30.000,00 zł przekazano Zleceniobiorcy w dniu 27.03.2017r. – wyciąg bankowy nr 57; dekretacja:

Wn 224 Ma 130 926/92605/2820 kwota 30.000,00 zł

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego zostało złożone przez Zleceniobiorcę w dniu 29.12.2017r.

W części II Sprawozdania opisano rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów:

L.p.	Rodzaj kosztów (koszty merytoryczne i administracyjne związane z realizacją zadania)	Koszt całkowity (w zł)	Z tego z wnioskowanej dotacji (w zł)	Z tego z finansowych środków własnych oraz z innych źródeł (w zł)
Koszty bezpośrednie				

Jeffrey
Rubite

W. A.

1.	Transport			
2.	Wyżywienie i zakwaterowanie, napoje	300,00 zł	300,00 zł	0 zł
3.	Wynajem obiektów			
4.	Opieka medyczna, badania lekarskie	5.500,00 zł	5.500,00 zł	0 zł
5.	Zakup środków doraźnej pomocy medycznej, odżywek			
6.	Udział zespołu w rozgrywkach ligowych (opłaty związkowe i rejestracyjne, licencje, zezwolenia)	4500,00 zł	4500,00 zł	0 zł
7.	Opłaty za sędziowanie zawodów	500,00 zł	500,00 zł	0 zł
8.	Umowy zawarte z firmami ochroniarskimi			
9.	Opłaty startowe			
10.	Wynagrodzenia trenerskie i instruktorskie wraz z pochodnymi dla szkoleniowców prowadzących zajęcia sportowe	11.061,00 zł	7.200,00 zł	3.861,00
11.	Udział w szkoleniach kadry instruktorsko-trenerskiej			
12.	Utrzymanie bazy sportowej przeznaczonej do prowadzenia szkolenia sportowego	5.000,59 zł	5.000,00 zł	0,59 zł
13.	Zakup niezbędnego sprzętu sportowego przeznaczonego do prowadzenia szkolenia	5.500,00 zł	4.500,00 zł	1.000,00 zł
14.	Ubezpieczenie OC podmiotu i NW zawodników i trenerów	1.500,63 zł	1.500,00 zł	0,63 zł
15.	Koszt działań informacyjnych, promocyjnych zadania			
16.	Koszty zakupu nagród (pucharów, medali)	1.000,00 zł	1.000,00 zł	0 zł
Koszty pośrednie				
18.	Koszty ogólne zarządu i administracji (w tym m. in.: opłaty	0,00	0,00	0,00

Spłecy
Red. Ta

Kul
100

	czynszowe, opłaty mediów zakup artykułów i sprzętu biurowego)			
19.	Koszty niezbędnych podróży służbowych	0,00	0,00	0,00
Ogółem		34.862,22 zł	30.000 zł	4.862,22 zł

Do sprawozdania załączono zestawienie faktur (rachunków), sporządzone w układzie: „lp., nr dowodu księgowego, nr pozycji kosztorysu, data, nazwa wydatku, kwota (zł), z tego ze środków pochodzących z dotacji (zł), finansowe środki własne oraz pochodzące z innych źródeł”.

Zestawienie faktur zgodne z rozliczeniem ze względu na rodzaj kosztów.

Sprawozdanie podpisane przez Prezesa i Wiceprezesa Stowarzyszenia „Warta” Rumin (poświadczenie złożenia sprawozdania z dnia 29.12.2017r.

Adnotacja urzędowa, że dotacja została rozliczona prawidłowo zgodnie z zawartą umową z dnia 09.03.2017r.

Rozliczenie dotacji na kwotę 30.000,00 zł zaakceptował w dniu 05.01.2018r. Wójt Gminy Stare Miasto – Ryszard Nawrocki (pieczętka i podpis).

Dotację dla Stowarzyszenia „Warta” Rumin rozliczono:

Wn 810 Ma 224 926/92605/2820

Dług jednostki na koniec 2017 roku.

Konto 260 „Zobowiązania finansowe”

Saldo początkowe: 13.308.555,55 zł [13.291.000,00 + 17.555,55]

Obroty Wn 814.194,65 zł [750.000,00 + 64.194,65]

Obroty Ma 59.467,79 zł

Saldo końcowe 12.553.828,69 zł [12.541.000,00 + 12.828,69]

III.3. Kredyty, pożyczki, poręczenia, obligacje

W uchwale Nr XXVIII/206/2016 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2017 rok zaplanowano:

a) przychody budżetu w kwocie 1.100.000,00 zł.
oraz

b) rozchody w kwocie 1.450.000,00 zł.
Na kwotę rozchodów składały się zaplanowane w:

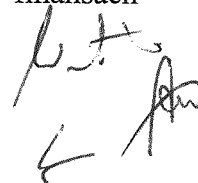
– § 992 – rozchody z tytułu spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 1.450.000,00 zł

Po zmianach dokonanych w trakcie roku plan przychodów wynosił 1.600.000,00 zł, w tym:

– w § 950 wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych 1.600.000,00 zł.

natomiast plan rozchodów wyniósł 1.450.000,00 zł, w tym:


Ruchalski



- w § 992 – rozchody z tytułu spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 1.450.000,00 zł,

Rada Gminy w uchwale Nr XXVIII/206/2016 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2017 ustaliła limit zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym w wysokości

1.500.000,00 zł.

W § 7 uchwały budżetowej Rada Gminy Stare Miasto upoważniła Wójta do:

- 1) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków budżetu między rozdziałami i paragrafami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy wydatków majątkowych lub między zadaniami w ramach działu
- 2) przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach, niż bank prowadzący obsługę budżetu

W dniu 29 grudnia 2016 r. Rada podjęła uchwałę Nr XXVIII/205/2016 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Miasto na lata 2017-2036

W § 3 ww. uchwały upoważniono Wójta do zaciągania zobowiązań :

- związanych z realizacją przedsięwzięć finansowych określonych w załączniku Nr 2 do uchwały –Przedsięwzięcia WPF
- z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

Regionalna Izba Obrachunkowa w podjętej w dniu 09 lutego 2017 r. uchwale Nr SO-0951/51/P/6/Ko/2017 w sprawie wyrażenia opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu Gminy Stare Miasto wyraziła w przedmiotowej sprawie opinię pozytywną.

W 2017r. roku Gmina :

- uzyskała przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w łącznej kwocie =0= zł
- rozchody z tytułu spłaty kredytów i pożyczek, które wyniosły 1.450.000,00 zł.
- rozchody z tytułu wykupu innych papierów wartościowych =0= zł.

W sprawozdaniu Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń j.s.t. za okres od początku roku do dnia 31.12.2017r. wykazano wartość zobowiązań ogółem w kwocie 15.541.021,78 zł, z tego:
w kol. 10 –zobowiązania wobec banków 13.981.000,00 zł.

[Signature]

[Signature]

[Signature]
[Signature]

W sprawozdaniu Rb-NDS za rok 2017 o nadwyżce/deficycie wykazano:

– przychody ogółem:	
a) plan –	1.600.000,00 zł w tym:
kredyty i pożyczki – kwota:	0,00 zł
spłata udzielonych pożyczek:	0,00 zł
wolne środki	1.600,000,00 zł
b) wykonanie –	1.600.000,00 zł, w tym:
kredyty i pożyczki – kwota:	0,00 zł
spłata udzielonych pożyczek:	0,00 zł
wolne środki	1.600,000,00 zł
– rozchody ogółem:	
a) plan –	1.450.000,00 zł, z tego:
spłaty kredytów i pożyczek –	1.450.000,00 zł.
b) wykonanie –	1.450.000,00 zł, z tego:
spłaty kredytów i pożyczek –	1.450.000,00 zł.

Sprawozdania Rb-Z i Rb-NDS za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku zostały sporządzone zgodnie z ewidencją księgową prowadzoną na koncie 260 i 134

W uchwale Nr XXVIII/206/2016 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy na rok 2017 zaplanowano:

- dochody w wysokości	51.038.750,17 zł
- wydatki w wysokości	50.688.750,17 zł
Planowana nadwyżka budżetu wyniosła	350.000,00 zł.

Po zmianach dokonywanych w trakcie roku plan :

- dochodów wyniósł	54.209.570,43 zł
- wydatków wyniósł	54.359.570,43 zł
Planowany deficyt wyniósł	150.000,00 zł.

Zestawienie zaciągniętych przez Gminę kredytów i pożyczek sporządzone przez Skarbnika Gminy - Akta kontroli B.III.W.54. (1-3)

POŻYCZKI

W 2017 roku Gmina Stare Miasto :

- a) nie zaciągnęła nowych pożyczek,

- b) dokonywała spłaty pożyczek zaciągniętych w latach wcześniejszych w łącznej kwocie 750.000,00 zł.
- c) dokonała spłaty odsetek od pożyczki w łącznej kwocie 59.467,79 zł.

KREDYTY

W 2017r. Gmina Stare Miasto

- a) nie zaciągało kredytów
- b) dokonywało spłaty kredytów w łącznej kwocie 1.450.000,00 zł.
- c) dokonywało spłaty odsetek od kredytów i wyemitowanych wcześniej obligacji komunalnych w łącznej kwocie 438.925,78 zł.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

W dniu 29 grudnia 2016 r. Rada podjęła uchwałę Nr XXVIII/205/2016 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Miasto na lata 2017-2036

W § 3 ww. uchwały upoważniono Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć finansowych określonych w załączniku Nr 2 do uchwały –Przedsięwzięcia WPF
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 3) do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy

W załączniku Nr 1 wskazano:

1. wysokość dochodów ogółem na poszczególne lata objęte WPF, z tego:

- dochody bieżące, w tym: dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, podatki i opłaty lokalne, z subwencji oraz z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące
- dochody majątkowe, w tym z tytułu sprzedaży i z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

2. wysokość wydatków ogółem na poszczególne lata objęte WPF, z tego:

- wydatki bieżące, w tym m.in.: z tytułu gwarancji i poręczeń, na obsługę długu
- wydatki majątkowe

W Załączniku Nr 2 do Uchwały zawarto „Wykaz przedsięwzięć do WPF” z podziałem na wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe.

Zgodnie z WPF wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012r.

[Signature]
Puchalski

[Signature]
G

o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o przewidywane wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego wyniósł 4,22% - przy dopuszczalnym wskaźniku 8,00 % (a w latach następnych od 4,87 – 16,64%)

Założenia zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w trakcie roku ulegały zmianom. Inspektorom kontroli przedłożono zarządzenie Wójta z dnia 06 lutego 2017 roku, uchwałę Rady z dnia 30 marca 2017 roku r., z dnia 30 maja 2017 roku, 31 sierpnia 2017 roku, 30 listopada 2017 roku, 28 grudnia 2017 roku zmieniającą Uchwałę Nr XXVIII/205/2016 Rady Stare Miasto z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Miasto na lata 2017-2036

Na dzień 31.12.2017r. wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego wyniósł 3,91 % przy dopuszczalnym wskaźniku 9,05 %.

PRZEKROCZENIA PLANU:

„Przekroczenia planu finansowego wydatków w 2017 roku w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej nie były zamierzone. Spowodowane były najczęściej koniecznością terminowej zapłaty faktury/rachunku, z uwagi na wymagany termin płatności, aby uniknąć ewentualnych odsetek za opóźnienie w zapłacie zobowiązań.

- w rozdziale 85154/4220 - zapłaty faktury 0014/07/17/FVS na kwotę 330,00 zł za zakup artykułów spożywczych – dożywianie dzieci w świetlicy socjoterapeutycznej należało dokonać do dnia 13.07.2017 roku. Przez przeoczenie dokonano przekroczenia planu o kwoty 109,72 zł. Zmiany planu dokonano w dniu 18.07.2017 r. zarządzeniem nr OOG.0050.199.2017r. (poz. 1 tabeli)
- w rozdziale 60016/4430 zapłaty dwóch decyzji Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad na łączną kwotę 1.015,68 zł za umieszczenie „witacza” w pasie drogowym, należało dokonać do dnia 12.08.2017 r. Przez przeoczenie przekroczono plan o kwotę 670,52 zł. Zmiany planu dokonano dnia 31.08.2018 r. uchwałą nr XXXIII/259/2017. (poz. 2 i 3 tabeli)
- w rozdziale 75023/4610 opłaty do Sądu Rejonowego w Koninie o wpis hipoteki przymusowej dłużnika z tytułu podatku i opłaty za odpady, dokonano w dniu 17.10.2017 r. oraz zapłatę faktury nr 0067/17/FVS na kwotę 615,00 zł za koszt zastępstwa procesowego, należało dokonać do dnia 18.10.2017 r. Z uwagi na pilną konieczność wniesienia opłaty sądowej przekroczono plan o kwotę 615,00 zł. Zmiany planu dokonano dnia 26.10.2017 r. uchwałą nr XXXVIII/283/2017. (poz. 14 i 15 tabeli)
- w rozdziale 75023/4410 w miesiącu 08/2017 przekroczono plan w łącznej kwocie 1798,18 zł. Spowodowane było to koniecznością wyjazdów służbowych pracowników. Z uwagi na wzmożony okres urlopowy, nie dopatrzono się przekroczenia i zmiany

[Signature]
Pacuta T.

[Signature]

planu na czas zapłaty. Zmiany planu dokonano dnia 31.08.2017 r. uchwałą nr XXXIII/259/2017. (poz. 4-13 tabeli).

- w rozdziale 80104/4017/4117/4127 realizowany był projekt pod nazwą „Jestem przedszkolakiem” ze środków europejskich (unijnych) w ramach WRPO na lata 2014-2020. Realizacja w/w projektu trwała w okresie od 01.12.2016 r. do 30.11.2017 r. Transze dofinansowania projektu przekazywane były przez Beneficjenta, po złożeniu wniosku o płatność, jego zweryfikowaniu oraz zatwierdzeniu przez Instytucję Zarządzającą. Beneficjent zobowiązany był do rozliczenia całości otrzymanego dofinansowania w końcowym wniosku o płatność tj. w terminie do 30 dni kalendarzowych od dnia zakończenia okresu realizacji projektu. Przedmiotowy wniosek został złożony dnia 27.12.2017 r. W związku z powyższym, aby zakończyć i rozliczyć projekt, dokonano wypłaty wynagrodzeń zgodnie z terminem ich wypłaty w dniu 27.11.2017 r. Należy zaznaczyć, że posiadaliśmy środki finansowe na realizację w/w projektu, jak również w działalności podstawowej w rozdziale 80104 były też środki finansowe. W celu uniknięcia przeksięgowania na dzień zapłaty ujęto wydatki w ewidencji księgowej z ostatnią cyfrą „7 i 9” klasyfikacji budżetowej. Zmiany planu w w/w zakresie nie mógł dokonać organ wykonawczy, dlatego nastąpiło to na sesji w dniu 30.11.2017 r. uchwałą nr XL/294/2017r. (poz. 16-18 tabeli).
- w rozdziale 80195/4300 w roku 2017 realizowane były pozabudżetowe wypłaty, dofinansowania kosztów kształcenia młodocianego pracownika, dokonane na podstawie wystawionych decyzji. Ogólnie wypłacono w roku 2017 w/w rozdziale kwotę 108.148,00 zł. Środki te pochodziły z Funduszu Pracy. (poz. 19-31 tabeli)
- Natomiast ze środków budżetowych w rozdziale 80195/4300 dokonano zapłaty faktury F/2017/12/004992 na kwotę 7.300,00 zł, dotyczącej przedłużenia licencji za korzystanie z aplikacji Sigma. Termin płatności określono na dzień 05.01.2018 r. Uregulowano w dniu 29.12.2017 r. Plan finansowy w dniu zapłaty wynosił 9.898,00 zł, czyli wydatek miał pokrycie w planie finansowym, co obrazuje zestawienie wydatków do wymienionej klasyfikacji budżetowej. (poz. 32 tabeli).”

Dokumentacja związana z ACEL – Akta kontroli Nr B.III.W.55 (1-165)

IV. Gospodarka mieniem komunalnym.

Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności (§ 0470)

Ze sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej (Urząd Gminy w Starym Mieście) okres sprawozdawczy od początku roku do 31 grudnia roku 2017 wynika, że Gmina Stare Miasto uzyskała dochody z tytułu opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności (dział 700 rozdział 70005 § 0470) w wysokości 1.930,74 zł, należności pozostałe do zapłaty wyniosły 300,00 zł, w tym zaległości (netto) – 300,00 zł, nadpłaty – 0,00 zł.

Z wydruku „Klasyfikacje wg kont” konto 130-1 700/70005/0470 za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. wynika, że uzyskano dochody w wysokości 1.930,74 zł.

Przedłożono „Zestawienie obrotów i sald z tytułu zarządu nieruchomości na dzień 31.12.2017r. 70005 § 0470” (prowadzone ręcznie przez podinspektora w Urzędzie Gminy – M.G.), z którego wynikają:

Ujęty
Rechno

Wpływy
As R

- B.O. (strona Wn) – 0,00 zł
- przypis ogółem – 1.930,74 zł,
- odpis – 0,00 zł,
- wpłaty łącznie – 1.930,74 zł,
- saldo na koniec roku (strona Wn) – 0,00 zł,
- odsetki – 0,00 zł,
- koszty wezwań – 0,00 zł.

Z wydruku „Zestawienie obrotów i sald wg klasyfikacji” za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r konto 221-30 wynika:

- B.O. (strona Wn, Ma) -0,00 zł,
- przypis ogółem – 2.230,74 zł, w tym:
 - konto 221-30-70005-0470-0000-B – 1.930,74 zł,
 - konto 221-30-70005-0470-0001-B – 300,00 zł,
- wpłaty łącznie – 1.930,74 zł,
- saldo na koniec roku (strona Wn) – 300,00 zł.

Kwotę 2.230,74 zł przypisano w ewidencji księgowej w korespondencji kont 221/760 (przedłożono księgę główną konto 221-30 za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r.).

Wydruk konta 130-700-70005-0470, kserokopia zestawienia obrotów i sald z tytułu zarządu nieruchomości na dzień 31.12.2017r. 70005§0470 (ręcznie), wydruk zestawienie obrotów i sald wg klasyfikacji, wydruk księga główna (obroty kont) konto 221-30 – **Akta kontroli B.IV.1. (1-6).**

Trwały zarząd nieruchomości stanowiącej własność Gminy Stare Miasto, położonej w obrębie Żychlin, oznaczonej w ewidencji gruntów nr 420/12 o pow. 0,2823 ha, zabudowanej budynkiem socjalno-biurowym.

Z ustaleń inspektorów kontroli i przedłożonej dokumentacji wynika, że uzyskany w 2017r. przez Gminę Stare Miasto dochód dotyczy opłaty z tytułu trwałego zarządu nieruchomości stanowiącej własność Gminy Stare Miasto, położonej w obrębie Żychlin, oznaczonej w ewidencji gruntów nr 420/12 o pow. 0,2823 ha, zabudowanej budynkiem socjalno-biurowym, dla której Sąd Rejonowy w Koninie Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW Nr 58278, przekazanej w trwały zarząd Zakładowi Gospodarki Komunalnej w Starym Mieście na mocy decyzji Wójta Gminy Stare Miasto GPG.72244-1/2008 z dnia 22.12.2008r. Wartość rynkowa w/w nieruchomości – 193.074,00 zł (wartość ustalono na podstawie operatu szacunkowego z dnia 17.10.2008r. sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego – A. W. uprawnienia nr 3519).

Nieruchomość przeznaczona na prowadzenie działalności w zakresie usług komunalnych. Z tytułu trwałego zarządu Zarządca zobowiązany jest do wnoszenia opłaty rocznej z góry do 31 marca każdego roku w wysokości 1.930,74 zł tj. w wysokości 1% ceny nieruchomości.

Z przedłożonej ewidencji analitycznej do konta 221/70005/0470 prowadzonej według zobowiązanego trwałego zarządcy – Zakład Gospodarki Komunalnej, prowadzonej ręcznie, w formie luźnych kart, nieoznaczonych nazwą jednostki, wynika:

- B.O. na 2017r. – 0,00 zł,
- przypis na 2017r. w wysokości 1.930,74 zł,
- wpłata w wysokości 1.930,74 zł,
- saldo na koniec 2017r. – 0,00 zł.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Wpłaty opłaty za 2017r. dokonano w dniu 29.03.2017r. – wyciąg bankowy nr 62; dekretacja: Wn 130-1 Ma 221-30 70005/0470 kwota 1.930,74 zł.

Kserokopia ewidencji analitycznej do konta 221/70005/0470 (Zakład Gospodarki Komunalnej) – **Akta kontroli B.IV.2. (1-2).**

Dzierżawa sieci dystrybucyjnej gazowej z lokalizowanej w miejscowości Główiew-Tomaszew.

W dniu 25.06.2016r. pomiędzy Gminą Stare Miasto, reprezentowaną przez Ryszarda Nawrockiego – Wójta Gminy, a Polską Spółką Gazownictwa sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, została zawarta umowa dzierżawy sieci dystrybucyjnej gazowej zlokalizowanej w miejscowości Główiew-Tomaszew.

Na mocy umowy Gmina Stare Miasto zobowiązała się oddać PSG Sieć gazową do wyłącznego korzystania i pobierania pożytków w celu prowadzenia przez PSG przy jej wykorzystaniu działalności gospodarczej w zakresie dystrybucji paliw gazowych oraz pełnienia na tej sieci funkcji Operatora Systemu Dystrybucyjnego gazowego, a PSG zobowiązała się do zapłaty na rzecz Gminy czynszu w wysokości 300,00 zł netto rocznie, do którego należy doliczyć podatek VAT zgodnie z przepisami obowiązującego prawa podatkowego.

Czynsz płatny z dołu w terminie 30 dni od daty otrzymania przez PSG prawidłowej faktury Vat, wystawionej przez Gminę. Termin wystawienia faktury Strony ustaliły na dzień 30 listopada każdego roku obowiązywania umowy.

Umowę zawarto na okres od dnia 25.06.2016r. do dnia 25.06.2019r.

- - Do kontroli przedłożono fakturę Vat wystawioną przez Gminę Stare-Miasto w dniu 30.11.2017r. na Polską Spółkę Gazownictwa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na kwotę netto 300,00 zł, brutto – 369,00 zł, tytułem „Dzierżawa sieci dystrybucyjnej gazowej w m. Główiew-Tomaszew. Umowa z dnia 25.06.2016r.”.

Termin płatności faktury – 30.12.2017r.

Z przedłożonej ewidencji analitycznej do konta 221/70005/0470-1 (dzierżawa sieci gazowej m. Główiew), prowadzonej ręcznie, w formie luźnych kart, nieoznaczonych nazwą jednostki, wynika:

- B.O. na 2017r. – 0,00 zł,
- przypis na 2017r. w wysokości 369,00 zł brutto,
- wpłata w wysokości 369,00 zł,
- saldo na koniec 2017r. – 0,00 zł.

Przedłożono fakturę Vat nr 00215/11/2017/UG wystawioną w dniu 30.11.2017r. przez Gminę Stare Miasto na Polską Spółkę Gazownictwa Sp. z o.o., na kwotę brutto 369,00 zł (w tym 69,00 zł podatek Vat), tytułem „dzierżawa sieci dystrybucyjnej gazowej w m. Główiew-Tomaszew. Umowa z dnia 25.06.2016r.”

Termin płatności – 30.12.2017r.

Wpłata:

Wpłaty czynszu z tytułu dzierżawy sieci dystrybucyjnej gazowej za 2017r. w wysokości 369,00 zł brutto dokonano w dniu 04.01.2018r. tytułem „dzierżawa sieci m. Główiew-Tomaszew”. Wpłaty dokonano na nieprawidłowy rachunek bankowy.

W dniu 08.01.2018r. kwotę 369,00 zł przeksięgowano na prawidłowy rachunek bankowy, na którym ujmowane są wpłaty z tytułu trwałego zarządu itp.

Wpłatę rozksięgowano na należność główną – 300,00 zł oraz podatek VAT 23% - 69,00 zł.

Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 0550)

Ze sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej (Urząd Gminy w Starym Mieście) okres sprawozdawczy od początku roku do 31 grudnia roku 2017 oraz z ewidencji księgowej wynika, że Gmina Stare Miasto uzyskała dochody z tytułu opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności (dział 700 rozdział 70005 § 0550) w wysokości 14.640,81 zł, należności pozostałe do zapłaty wyniosły 1.421,62 zł, w tym zaległości (netto) – 1.421,62 zł, nadpłaty – 0,00 zł.

Z wydruku „Klasyfikacje wg kont” konto 130-1 za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r. wynika, że w dziale 700 rozdział 70005 § 0550 dokonano wpłat w łącznej wysokości 14.640,81 zł.

Przedłożono „Zestawienie obrotów i sald z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości na dzień 31.12.2017r. 70005 § 0550” (prowadzone ręcznie), z którego wynikają:

- B.O. (strona Wn) – 690,51 zł
- przypis ogółem – 15.371,92 zł,
- odpis – 0,00 zł,
- wpłaty łącznie – 14.640,81 zł,
- saldo na koniec roku (strona Wn) – 1.421,62 zł,
- odsetki – 27,26 zł,
- koszty wezwań – 104,40 zł.

Z wydruku „Zestawienie obrotów i sald wg klasyfikacji” za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r konto 221-30-70005-0550-0000-B wynika:

- B.O. (strona Wn) - 690,51 zł,
- przypis ogółem – 15.371,92 zł, w tym:
- wpłaty łącznie – 14.640,81 zł,
- saldo na koniec roku (strona Wn) – 1.421,62 zł.

Inspektorom kontroli przedłożono dokument sporządzony przez Inspektora Urzędu Gminy Stare Miasto – E. K. o nazwie „Przypis na rok 2017 – wymiar użytkownicy wieczystości”, w układzie: „l.p., imię nazwisko, kwota roczna w zł, Vat, wymiar w zł”, z którego wynika, że Gmina Stare Miasto posiadała w 2017r. 30 użytkowników wieczystych, z przypisem rocznym na łączną kwotę 15.371,92 zł.

Wydruk „Klasyfikacje wg kont” konto 130-1-700-70005-0550-0000 za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r., kserokopie: zestawienia obrotów i sald z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości na dzień 31.12.2017r. 70005§0550, wydruk „Zestawienie obrotów i sald wg klasyfikacji” konto 221-30-70005-0550-0000-B, dokument o nazwie „Przypis na rok 2017 – wymiar użytkownicy wieczystości” – **Akta kontroli B.IV.3. (1-9)**.

Do kontroli wybrano losowo 2 użytkowników wieczystych.

Użytkownik wieczysty - E. E.

E. E.
Przedst.

[Handwritten signatures]

Aktem notarialnym z dnia 03.10.2011r. – Repertorium A Nr 8815/2011 pani E. E. działająca w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą, nabyła prawo użytkowania wieczystego działki gruntu stanowiącej własność Gminy Stare Miasto, położonej we wsi Rumin, gmina Stare Miasto, ozn. nr geod.:

- 1005/30 o pow. 0.1558 ha,
- 1005/16 o pow. 0.4037 ha (udział wynoszący 1/16 część).

Zgodnie z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego Gminy Stare Miasto zatwierdzonym Uchwałą Rady Gminy Nr XLIX/423/2010 z dnia 20.10.2010r. wynika, że w/w działki przeznaczone są pod zabudowę mieszkaniową i jednorodziną i drogę wewnętrzną. Wysokość stawki procentowej opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego w/w działek wynosi 1 %.

Pismem GN.68431-1/2012 z dnia 23.04.2012r., Prezydent Miasta Konina (Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Koninie, na wniosek Wójta Gminy Stare Miasto – sprawa dotyczy interesu majątkowego osoby pozostającej z kierownikiem jednostki (organem) w stosunku określonym w art. 24 § 1 pkt 2 ustawy Kodeks postępowania administracyjnego, postanowieniem z dnia 09.01.2012r. nr SKO.GG/4101/3550/20/2011 wyznaczyło Prezydenta Miasta Konina do ustalenia wysokości oraz stawki procentowej opłaty z tytułu użytkowania wieczystego w/w działek), wypowiedział dotychczasową opłatę roczną z tytułu użytkowania wieczystego dla działek gruntu stanowiących własność gminy Stare Miasto, położonych we wsi Rumin, oznaczonych w ewidencji gruntów i budynków nr:

- 1005/30 o pow. 0,1558 ha objętej księgą wieczystą KN1N/00087516/7,
- 1005/16 o pow. 0,4037 ha w udziale wynoszącym 1/16 części tj. 252,32 m² w prawie współużytkowania wieczystego, objętego księgą wieczystą KN1N/00087380/4,

w dotychczasowej wysokości 706,02 zł i zaproponował przyjęcie nowej opłaty rocznej od 2013r. w wysokości 690,51 zł.

Sposób obliczenia opłaty rocznej: -

Wartość gruntu, równa jego cenie wyliczona przez rzeczoznawcę majątkowego w operacie szacunkowym z dnia 16.12.2011r. wyniosła:

- dla działki 1005/30 – 61.913,00 zł x 1% = 619,31 zł,
- dla całej działki 1005/16 – 113.924,00 zł przy cenie 28,22 zł/m², natomiast dla udziału 1/16 części – 251,31 m² x 28,22 zł/m² x 1% = 71,20 zł.

Razem opłata roczna = 690,51 zł.

Przedłożono ewidencję analityczną do konta 221 prowadzoną ręcznie w formie karty kontowej na nazwisko E. E. (pełne dane w aktach kontroli), karta kontowa nieoznaczona nazwą jednostki, nieponumerowana, luźna, brak oznaczenia rodzaju należności, brak podziałki klasyfikacji budżetowej. Karta zawiera:

- B. O. na 2017r. – 690,51 zł,
- przypis na 2017r. – 690,51 zł,
- wpłaty – 0,00 zł,
- saldo na koniec 2017r. – 1.381,02 zł.

Kserokopia ewidencji analitycznej do konta 221 (dot. użytkownika E. E.) – **Akta kontroli B.IV.4. (1).**

Przedłożono do kontroli wezwanie do zapłaty nr 20/2017 z dnia 11.04.2017r. (zwrotne potwierdzenie odbioru 17.04.2017r.), w którym wezwano dłużnika (użytkownika wieczystego) do zapłaty wraz z należnymi odsetkami ustawowymi za zwłokę, naliczonymi od dnia 01.04.2017r. do dnia zapłaty:

- zaległości w kwocie 690,51 zł,

[Signature]
Puciki

[Signature]
K

- odsetek należnych na dzień 11.04.2017r. w kwocie 1,46 zł,
 - kosztów wezwania – 11,60 zł,
- w terminie 7 dni od dnia doręczenia wezwania, wraz z pouczeniem, że w przypadku nieuiszczenia w/w kwot sprawa zostanie skierowana na drogę postępowania sądowego.

Przedłożono do kontroli ostateczne przesądowe wezwanie do zapłaty nr 5/2017 z dnia 05.05.2017r. (przesyłka nie podjęta w terminie – zwrot do nadawcy), w którym wezwano dłużnika (użytkownika wieczystego) do zapłaty wraz z należnymi odsetkami ustawowymi za zwłokę, naliczanymi od dnia 01.04.2017r. do dnia zapłaty:

- zaległości w kwocie 690,51 zł,
- odsetek należnych na dzień 05.05.2017r. w kwocie 4,63 zł,
- kosztów wezwania – 11,60 zł,

w terminie 7 dni od dnia doręczenia wezwania, wraz z pouczeniem, że w przypadku nieuiszczenia w/w kwot sprawa zostanie skierowana na drogę postępowania sądowego.

W dniu 31.07.2017r. Gmina Stare Miasto złożyła w Sądzie Rejonowym w Koninie pozew przeciwko użytkownikowi wieczystemu o zapłatę kwoty 690,51 zł wraz z odsetkami za zwłokę liczonymi od dnia 01.04.2017r. do dnia zapłaty wraz z kosztami procesu.

W dniu 09.02.2018r. Sąd Rejonowy w Koninie I Wydział Cywilny sygn. akt I C 1833/17 wezwał powoda do usunięcia braków formalnych poprzez wskazanie prawidłowego adresu pozwanej w terminie dwutygodniowym od daty doręczenia wezwania, pod rygorem zawieszenia postępowania.

Postanowieniem z dnia 7 marca 2018r. Sąd Rejonowy w Koninie I Wydział Cywilny zawiesił postępowanie (art. 177 § 1 pkt 6 kpc) w sprawie sygn. akt I C 1833/17 z uwagi na fakt, że pomimo upływu określonego terminu, pełnomocnik powoda nie wskazał prawidłowego adresu pozwanej. –

Użytkownik wieczysty – A. i K. małż. R.

Pismem GPG 7242/45/2006 z dnia 12.12.2006r. Wójt Gminy Stare Miasto wypowiedział dotychczasową wysokość opłaty rocznej za użytkowanie wieczyste gruntu opisanego w KW 61829, położonego w obrębie Stare Miasto wynoszącą 1.290,00. zł ze skutkiem na dzień 31.12.2006r., jednocześnie zaproponował nową wysokość opłaty rocznej za użytkowanie wieczyste działki ewidencyjnej nr 662, o pow. 2400 m² położonej w obrębie Stare Miasto w kwocie 1.928,16 zł tj. 3% wartości gruntu.

Nowa opłata roczna ustalona została na podstawie operatu szacunkowego z dnia 26.11.2006r. sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego i obowiązuje od 01.01.2007r. (obowiązywała również w 2017r.). Wartość gruntu jako przedmiotu prawa własności – 64.272 zł.

Przedłożono ewidencję analityczną do konta 221 prowadzoną ręcznie w formie karty kontowej na nazwisko K. i A. małż. R., karta kontowa nieoznaczona nazwą jednostki, nieponumerowana, luźna, brak oznaczenia rodzaju należności, brak podziałki klasyfikacji budżetowej. Karta zawiera:

- B. O. na 2017r. – 0,00 zł,
- przypis na 2017r. – 1.928,16 zł,
- wpłata łącznie – 1.946,42 zł, w tym:
 - należność główna - 1.928,16 zł,
 - odsetki za zwłokę – 6,66 zł,
 - koszty wezwań do zapłaty – 11,60 zł,
- saldo na koniec 2017r. – 0,00 zł.

[Signature]
Turo. K.

[Handwritten initials]

Wpłata:

W dniu 21.04.2017r. użytkownik wieczysty dokonał wpłaty w wysokości 1.946,42 zł – wyciąg bankowy nr 78.

Inspektorzy kontroli zwrócili się do podinspektora – M. G. o wyjaśnienie na podstawie jakich dokumentów na koncie użytkownika wieczystego – A . i K. małż. R. dokonano zaksięgowania kwoty:

- należność główna – 1.928,16 zł,
- odsetki za zwłokę – 6,66 zł,
- koszty wezwania do zapłaty – 11,60 zł ?

W odpowiedzi podinspektor M.G. wskazała, że:

„Zaksięgowania ww. kwoty dokonano na podstawie otrzymanego dowodu wpłaty (w załączeniu) w dniu 21.04.2017r. w którym określono podział na należność główną, odsetki i koszty wezwania do zapłaty.

Taki podział został ustalony na podstawie Wezwania do zapłaty Nr 30/2017 skierowanego do w/w użytkownika wieczystego (w załączeniu).”

Kserokopie: aktualizacji opłaty rocznej za użytkowanie wieczyste gruntu (GPG 7242/45/2006), karty kontowa użytkownika wieczystego, wezwania do zapłaty nr 30/2017, potwierdzenia dokonania wpłaty z dnia 21.04.2017r., wyciągu bankowego nr 78, wyjaśnienie podinspektora M.G. w sprawie dokumentów, na podstawie których na koncie użytkownika wieczystego A i K. małż. R. dokonano zaksięgowania kwoty 1.946,42 zł – **Akta kontroli B.IV.5. (1-8).**

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (dział 700 rozdział 70005 § 0750)

Ze sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej (Urząd Gminy w Starym Mieście) okres sprawozdawczy od początku roku do 31 grudnia roku 2017 oraz z ewidencji księgowej wynika, że Gmina Stare Miasto uzyskała dochody z tytułu opłat z tytułu wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (dział 700 rozdział 70005 § 0750) w wysokości 128.039,13 zł, na plan 120.000,00 zł, należności pozostałe do zapłaty ogółem wyniosły 2.324,21 zł, w tym zaległości (netto) – 1.031,94 zł, nadpłaty – 9,68 zł.

Z wydruku „Klasyfikacje wg kont” konto 130-1 za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r. wynika, że w dziale 700 rozdział 70005 § 0750 dokonano wpłat w łącznej wysokości 128.039,13 zł, z tego: czynsze za lokale mieszkalne – 29.261,92 zł, czynsze za lokale użytkowe – 94.420,55 zł, dzierżawa gruntów – 4.356,66 zł.

Z wydruku „Klasyfikacje wg kont” konto 130-1 za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r. wynika, że w dziale 700 rozdział 70005 § 0920 dokonano wpłat odsetek w łącznej wysokości 202,35 zł.

Wydział

AW

Wydruki „Klasyfikacje wg kont” konto 130-1-700-70005-0750, 130-1-700-70005-0920 za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r. – **Akta kontroli B.IV.6. (1-10).**

Z wydruku „Zestawienie zbiorcze księgowania wg klasyfikacji budżetowej” za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r. (dział 700 rozdział 70005 § 0750) wynikają dane:

- należności początkowe w łącznej wysokości 5.343,11 zł (czynsze za lokale mieszkalne – 3.662,93 zł, czynsze za lokale użytkowe – 1.680,18 zł),
- przypis na 2017r. w łącznej wysokości 125.011,15 zł, (w tym czynsze mieszkalne – 27.923,80 zł, lokale użytkowe - 92.730,69 zł)
- odpisy – 0,00 zł,
- wpłaty w łącznej wysokości – 128.039,13 zł (w tym: czynsze za lokale mieszkalne – 29.261,92 zł, czynsze za lokale użytkowe – 94.420,55 zł, dzierżawa gruntów – 4.356,66 zł),
- należności pozostałe do zapłaty na koniec 2017r. – 2.324,21 zł,
- zaległości na koniec 2017r. – 1.031,94 zł,
- nadpłaty na koniec 2017r. – 9,68 zł.

Z wydruku „Wykaz zaległości na dzień 2017-12-31” - czynsze mieszkalne wynika, że na koniec 2017r. Gmina Stare Miasto posiadała 4 dłużników zalegających na łączną kwotę 1.031,94 zł.

Z wydruku „Wykaz nadpłat na dzień 2017-12-31” - czynsze lokale użytkowe wynika, że na koniec 2017r. Gmina Stare Miasto posiadała 2 najemców/dzierżawców posiadających nadpłaty na łączną kwotę 9,68 zł.

Wydruki: „Zestawienie zbiorcze księgowania wg klasyfikacji budżetowej” (dział 700 rozdział 70005 § 0750), „Wykaz zaległości na dzień 2017-12-31” - czynsze mieszkalne, „Wykaz nadpłat na dzień 2017-12-31” - czynsze lokale użytkowe – **Akta kontroli B.IV.7. (1-4).**

Przypisu należności z tytułu czynszów za lokale mieszkalne oraz lokale użytkowe dokonywano w ewidencji podatkowej według najemców na podstawie ręcznie sporządzonych tabel ze stanowiska merytorycznego Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa. Tabele zawierały dane odnośnie najemcy, należności za kolejne miesiące. Przypis należności z tytułu lokali mieszkalnych zawierają łączne kwoty

Do szczegółowej kontroli wybrano 2 dłużników (pozycja nr 3 - konto nr 10007 i nr 4 – konto 10009 wykazu zaległości).

E. S. (konto nr 10007) - najem lokalu mieszkalnego w miejscowości Rumin

W dniu 01.04.1998r. pomiędzy Gminą Stare Miasto a panią E. S. zam. Rumin (Najemca), została zawarta umowa najmu lokalu mieszkalnego, zlokalizowanego w budynku w Ruminiu, składającego się z 2 pomieszczeń tj. kuchni i pokoju, o łącznej powierzchni użytkowej 48,10 m².

Na dzień sporządzenia umowy, Najemca zobowiązany był płacić na rzecz Gminy czynsz w wysokości 0,49 zł/1m².

Aneks z dnia 02.01.2012r. strony postanowiły, że Najemca będzie zobowiązany płacić Wynajmującemu miesięczny czynsz najmu w wysokości 1,12 zł za 1m² powierzchni użytkowej wynajmowanego lokalu tj. 53,87 zł, na podstawie faktury, z dołu w terminie do ostatniego dnia każdego miesiąca.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Aneksiem z dnia 17.01.2017r. do umowy najmu z dnia 01.04.1998r. strony dokonały zmiany § 4 ust. 4 umowy, który otrzymał brzmienie: „*Stawka za zagospodarowanie odpadów komunalnych wynosi 9,5 zł za osobę, miesięcznie (przy deklarowanej segregacji odpadów). Wysokość opłaty wynika z liczby osób zamieszkałych x stawka za osobę, (...) = 9,5 zł (...), płatne z czynszem do końca każdego miesiąca*”.

Z przedłożonej inspektorom kontroli notatki służbowej sporządzonej w dniu 24.05.2017r. przez inspektora UG Stare Miasto – P. W. wynika, że Najemca zmarł w dniu 29.04.2017r. a klucze od wynajmowanego lokalu po zmarłym Najemcy, zostały oddane przez rodzinę w dniu 24.05.2017r.

Zgodnie z umową (aneksem):

Należność za miesiąc styczeń 2017r.:

- | | |
|---------------------------------|-----------|
| 1. czynsz | 53,87 zł |
| 2. opłaty za odpady komunalne – | 9,50 zł. |
| Razem | 63,37 zł. |

W ewidencji analitycznej (podatkowej) przypisano należność w wysokości 61,87 zł w miesiącu styczniu 2017r.

W miesiącu lutym 2017r. przypisano należność w wysokości 64,87 zł.

W miesiącach marzec i kwiecień 2017r. przypisano należności kolejno po 63,37 zł.

Według danych odnośnie przypisów przygotowanych przez inspektora referatu ochrony Środowiska i Rolnictwa przypis dla Najemcy E.S.:

- za miesiąc styczeń wyniósł kwotę 61,87 zł,
- za miesiąc luty wyniósł kwotę 63,37 zł – zmiana 1,50 zł,
- za miesiąc marzec wyniósł kwotę 63,37 zł – zmiana 1,50 zł,
- za miesiąc kwiecień wyniósł kwotę 63,37 zł – zmiana 1,50 zł.

Inspektorzy kontroli zwrócili się o wyjaśnienie i udokumentowanie zmiany czynszu o kwotę 1,50 zł.


W odpowiedzi inspektor Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa wskazał, że:

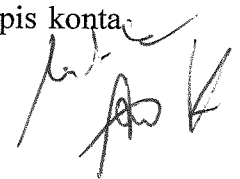
„*Zmiana o kwotę 1,5 zł wynika ze wzrostu opłat za odpady komunalne od stycznia 2017r. Opłata w lutym 2017r. w wysokości 64,87 zł obejmuje wyrównanie o 1,5 zł za styczeń 2017r.* Do wyjaśnienia załączono aneks z dnia 17.01.2017r. do umowy nr GPG.71404-7/04 z dnia 01.04.1998r., z którego wynika, że Najemca był zobowiązany do uiszczania od 01.01.2017r. stawki za zagospodarowanie odpadów komunalnych w kwocie 9,50 zł (za osobę).

Kserokopie: umowy najmu lokalu mieszkalnego z dnia 01.04.1998r., aneksów do umowy: z dnia 02.01.2012r., 17.01.2017r., notatki służbowej z dnia 24.05.2017r., kserokopie przypisów sporządzonych przez pracownika merytorycznego referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa, wyjaśnienie inspektora Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa w sprawie zmiany czynszu Najemcy o nr konta 10007 – **Akta kontroli B.IV.8. (1-5)**.

Do kontroli przedłożono wydruk „Wykaz księgowania” (ewidencja do konta 221/700/70005/0750) za rok obrachunkowy 2017, konto wymiarowe nr 10007 – opis konta „Opł. lok. - Czynsze mieszkalne”, z którego wynika:

- B.O. na 2017r. – 81,70 zł,
- przypis – 253,48 zł,
- odpisy – 0,00 zł,
- umorzenia – 0,00 zł,


Ruch. 5



- wpłaty – 0,00 zł,
- saldo końcowe – 335,18 zł.

Wydruk „Wykaz księgowai” – czynsze mieszkalne konto nr 10007 – **Akta kontroli B.IV.9.**
(1-2).

Do kontroli przedłożono:

- wezwanie do zapłaty Nr 14/2017 z dnia 07.03.2017r. (zwrotne potwierdzenie odbioru 09.03.2017r.) – łączna kwota do zapłaty na dzień 07.03.2017r. wyniosła 138,85 zł (w tym zaległość – 126,74 zł odsetki a zwłokę – 0,51 zł, koszty wezwania – 11,60 zł);
- ostateczne przedsądowe wezwanie do zapłaty Nr 3/2017 z dnia 24.04.2017r. (zwrot do adresata nie podjęto awizowanej przesyłki) – łączna kwota do zapłaty na dzień 24.04.2017r. wyniosła 203,57 zł (w tym zaległość – 190,11 zł odsetki a zwłokę – 1,86 zł, koszty wezwania – 11,60 zł);

W. R. (konto nr 10009) – najem lokalu mieszkalnego w miejscowości Lisiec Wielki

W dniu 19.02.2007r. pomiędzy Gminą Stare Miasto, reprezentowaną przez Wójta Gminy – Ryszarda Nawrockiego (Wynajmujący), a W. R. (Najemca), została zawarta umowa najmu (GPG.71404-2/07).

Przedmiotem najmu jest lokal mieszkalny zlokalizowany w budynku Wiejskiego Ośrodka Zdrowia w Liściu Wielkim nr 86 o łącznej powierzchni użytkowej 62,10 m².

Z tytułu najmu lokalu stanowiącego przedmiot umowy, Najemca zobowiązał się uiszczać Wynajmującemu miesięcznie czynsz najmu w wysokości określonej przez Wójta Gminy Stare Miasto.

Wysokość czynszu na dzień podpisania umowy wynosiła 1,60 zł za 1 m² powierzchni użytkowej wynajmowanego lokalu tj. 99,36 zł.

W umowie w § 3 zapisano, że oprócz czynszu Najemca zobowiązany jest uiszczać miesięczną zryczałtowaną opłatę z tytułu bieżącej eksploatacji lokalu mieszkalnego tj.:

- ogrzewanie lokalu,
- wywóz nieczystości stałych i płynnych,
- przegląd przewodów kominowych,

w wysokości 396,01 zł + 22% Vat tj. 87,12 zł = 483,13 zł.

W umowie zapisano, że za wodę i energię elektryczną opłaty będą wnoszone we własnym zakresie przez Najemcę.

W umowie zapisano, że o zmianach wysokości czynszu Wynajmujący powiadomi Najemcę na piśmie, określając jednocześnie datę, od której obowiązywać będzie zmieniony czynsz, stosownie do Zarządzenia Wójta Gminy.


O wysokości zmienionych opłat, Wynajmujący zobowiązał się powiadomić Najemcę na piśmie, określając datę od której obowiązują i przyczynę ich podwyższenia.

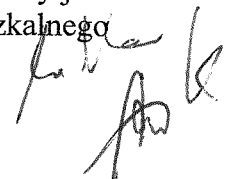
Najemca jest zobowiązany uiszczać Wynajmującemu czynsz oraz opłaty miesięcznie z dołu do ostatniego dnia każdego miesiąca na konto Gminy Stare Miasto.

Umowa została zawarta na czas nieoznaczony od 01.01.2007 roku.

Aneks do umowy najmu GPG.71404-2/07, zawartym w dniu 17.01.2017r., strony wprowadziły zmianę § 3 ust. 1, zgodnie z którym oprócz czynszu Najemca zobowiązany jest uiszczać miesięczną zryczałtowaną opłatę z tytułu bieżącej eksploatacji lokalu mieszkalnego tj.:

- ogrzewanie lokalu,
- wodę,
- wywóz nieczystości stałych i płynnych,


- Puchacz



- przegląd przewodów kominowych,
 - przegląd gaśnic
- w wysokości 423,52 zł.

Zmieniono również § 3 ust. 3, w którym zapisano:

„Wysokość opłaty wynika z liczby osób zamieszkałych x stawka za osobę, tj. 5 osób x 9,5 zł = 47,5 złotych (...), płatne z czynszem do końca każdego miesiąca”.

Zmiana wysokości opłaty za odpady obowiązuje od 01.01.2017r.

Kserokopia umowy GPG.71404-2/07, aneksu z dnia 17.01.2017r. – **Akta kontroli B.IV.10.**
(1-3).

Zgodnie z umową:

Należność do końca 2016 roku:

- | | |
|---|------------|
| 1. czynsz | 99,36 zł, |
| 2. zryczałtowana opłata z tytułu bieżącej eksploatacji lokalu – | 483,13 zł, |
| 3. opłaty za odpady komunalne 5 osób x 9,50 zł – | 47,50 zł, |

Razem 629,99 zł.

Należność od miesiąca stycznia 2017r. zgodnie z aneksem:

- | | |
|---|------------|
| 1. czynsz | 99,36 zł, |
| 2. zryczałtowana opłata z tytułu bieżącej eksploatacji lokalu – | 423,52 zł, |
| 3. opłaty za odpady komunalne 5 osób x 9,50 zł – | 47,50 zł, |

Razem 570,38 zł.

Inspektorzy kontroli zwrócili się o wyjaśnienie przyczyn zmiany wysokości zryczałtowanej opłaty z tytułu bieżącej eksploatacji lokalu mieszkalnego z kwoty 483,13 zł na kwotę 423,52 zł.

W ewidencji analitycznej (podatkowej) przypisano należność w wysokości:

- 548,60 zł w miesiącu styczniu 2017r.,
 - 592,16 zł w miesiącu lutym 2017r.,
 - 570,38 zł w miesiącu marcu 2017r.,
- Kolejne miesiące jak w marcu 2017r.

Według danych odnośnie przypisów przygotowanych przez inspektora referatu ochrony Środowiska i Rolnictwa przypis dla Najemcy W.R.:

- za miesiąc styczeń wyniósł kwotę 548,60 zł – zmiana (-)77,00 zł,
 - za miesiąc luty wyniósł kwotę 570,38 zł – zmiana 21,78 zł.
- Kolejne miesiące jak w lutym 2017r.

Inspektorzy kontroli zwrócili się o wyjaśnienie i udokumentowanie zmiany czynszu o kwotę 77,00 zł oraz 21,78 zł.

W odpowiedzi inspektor Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa wskazał, że:

„Na 2015r. czynsz + opłaty eksploatacyjne tj. 99,36 zł + 486,24 zł = 585,60 zł.

Na 2016r. czynsz + opłaty eksploatacyjne tj. 99,36 zł + 409,24 zł = 508,60 zł.

Zmiana o 77,00 zł w stosunku do 2015 o spadek opłat eksploatacyjnych.

Na 2017 czynsz + opłaty eksploatacyjne tj. 99,36 zł + 423,52 zł = 522,88 zł

[Signature]
Referat

[Signature]

zmiana o 14,28 zł + wzrost opłaty za śmieci 1,5 zł x 5 os. = 7,50 zł/mc + 14,28 zł = 21,78 zł
zmiana w stosunku do 2016 o 21,78 zł.”

Do wyjaśnienia załączono aneks z dnia 01.02.2016r. do umowy najmu nr GPG.71404-2/07 z dnia 19.02.2007r., z którego wynika, że oprócz czynszu najmu od 01.01.2016r. Najemca był zobowiązany uiszczać miesięczną zryczałtowaną opłatę z tytułu bieżącej eksploatacji lokalu mieszkalnego tj. ogrzewanie lokalu, wodę, wywóz nieczystości płynnych, przegląd przewodów kominowych, przegląd gaśnic, w wysokości 409,24 zł.

Wyjaśnienie inspektora Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa w sprawie zmiany czynszu Najemcy o nr konta 10009 – **Akta kontroli B.IV.11.** (1)

Do kontroli przedłożono wydruk „Wykaz księgowania” (ewidencja do konta 221/700/70005/0750) za rok obrachunkowy 2017, konto wymiarowe nr 10009 – opis konta „Opł. lok. - Czynsze mieszkalne”, z którego wynika:

- B.O. na 2017r. – 2.749,98 zł,
- przypis – 6.844,56 zł,
- odpisy – 0,00 zł,
- umorzenia – 0,00 zł,
- wpłaty – 5.873,22 zł,
- wpłaty zaległe – 2 749,98 zł,
- saldo końcowe – 971,34 zł.

- odsetki: 112,48 zł

- koszty (wplacone) – 81,20 zł.

Wydruk „Wykaz księgowania” – czynsze mieszkalne konto nr 10009 – **Akta kontroli B.IV.12.** (1-4).

W 2017r. do Najemcy wysłano następujące wezwania do zapłaty z tytułu zwłoki w zapłacie czynszu najmu:

- wezwanie do zapłaty Nr 13/2017 z dnia 07.03.2017r. (zwrotne potwierdzenie odbioru 08.03.2017r.)- dotyczy m-c styczeń, luty/2017,
- ostateczne przesądowe wezwanie do zapłaty nr 4/2017 z dnia 24.04.2017r. (zwrotne potwierdzenie odbioru 26.04.2017r.) – dotyczy m-c styczeń, luty/2017,
- wezwanie do zapłaty Nr 35/2017 z dnia 27.07.2017r. (zwrotne potwierdzenie odbioru 27.07.2017r.) – dotyczy m-c kwiecień, maj, czerwiec/2017,
- wezwanie do zapłaty Nr 42/2017 z dnia 06.09.2017r. (zwrotne potwierdzenie odbioru 07.09.2017r.) – dotyczy m-c lipiec, sierpień/2017,
- ostateczne przesądowe wezwanie do zapłaty nr 9/2017 z dnia 18.10.2017r. (zwrotne potwierdzenie odbioru 20.10.2017r.) – dotyczy m-c wrzesień, październik/2017,
- wezwanie do zapłaty Nr 47/2017 z dnia 27.12.2017r. (zwrotne potwierdzenie odbioru 02.01.2018r.) – dotyczy m-c listopad/2017.

Inspektorzy kontroli zwrócili się do pani B. J. z zapytaniem czy należności za grudzień 2017r. z tytułu najmu lokali mieszkalnych przypisano w księgach 2017 roku oraz o przedłożenie wydruku należności na dzień 31.12.2017r.

W odpowiedzi pani B. J. wskazała, że:

„Przed zamknięciem ksiąg na saldo składa się należność za miesiąc grudzień i zaległość. Po zamknięciu ksiąg saldo wykazuje per saldo należność łącznie z zaległościami.”

Rudnik

Saldo br. to są zaległości z bieżącego roku 400,96 zł plus należności za miesiąc grudzień 570,38 zł tj. 971,34 zł saldo końcowe."

Do wyjaśnienia załączono:

Zestawienie obrotów i sald na koniec 2017 roku gdzie wykazano:

saldo należności w kwocie 400,96 zł

i saldo zaległości w kwocie 971,34 zł.

Wykaz zaległości wg. dłużników na kwotę 971,34 zł

Wyjaśnienie w sprawie przypisana w księgach 2017 roku należności z tytułu najmu lokali mieszkalnych za grudzień 2017r. – **Akta kontroli B.IV.13. (1-6).**

Dzierżawa gruntów stanowiących własność Gminy Stare Miasto pod kontenery z odzieżą.

Wójt i Skarbnik Gminy Stare Miasto złożyli wyjaśnienie, w którym wskazali, że:

„Gmina Stare Miasto w 2017 roku nie oddała w dzierżawę, ani w innej formie prawnej na rzecz osób trzecich, gruntów stanowiących jej własność pod kontenery z odzieżą, a tym samym nie uzyskała dochodów z tego tytułu.”

Wyjaśnienie Wójta i Skarbnika Gminy Stare Miasto w sprawie dzierżawy gruntów stanowiących własność Gminy Stare Miasto pod kontenery z odzieżą – **Akta kontroli B.IV.14. (1).**

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§ 0760).

Ze sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej (Urząd Gminy w Starym Mieście) okres sprawozdawczy od początku roku do 31 grudnia roku 2017 wynika, że Gmina Stare Miasto uzyskała dochód z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (dział 700 rozdział 70005 § 0760) w wysokości 660,00 zł na plan 660,00 zł, należności pozostałe do zapłaty – 0,00 zł, zaległości – 0,00 zł, nadpłaty – 0,00 zł.

Z wydruku „Klasyfikacje wg kont” konto 130-1 za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r. wynika, że Gmina Stare Miasto uzyskała dochody w dziale 700 rozdział 70005 § 0760 w wysokości 660,00 zł.

Z „Zestawienia obrotów i sald z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego na dzień 31.12.2017r. 70005§0760” (prowadzone ręcznie przez pracownika merytorycznego), z

wynika:

- przypis w kwocie 3.300,00 zł,
- odpis – 0,00 zł,
- wpłaty bieżące 31.12.2017r. – 0,00 zł,
- wpłaty zaległości – 660,00 zł,
- saldo na koniec 2017r. – 2.640,00 zł,
- odsetki – 0,00 zł,
- „upomnienia” – 0,00 zł.

Spec. Rach. Pa.

*fu. 10
R
A*

Zestawienie obrotów i sald z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego na dzień 31.12.2017r. 70005§0760 – **Akta kontroli B.IV.15. (1)**.

Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego działki nr 995 położonej w obrębie Żychlin w prawo własności.

W dniu 05.08.2011r. użytkownik wieczysty działki o pow. 0,0768 ha ozn. nr 995 położonej w obrębie Żychlin – A. S.-M. (nabycie prawa użytkowania wieczystego nastąpiło na podstawie umowy notarialnej Rep. A 6528/87 z dnia 19.06.1987r.), złożył wniosek o przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w/w działki w prawo własności.

Do wniosku załączono aktualny odpis z księgi wieczystej, z której wynika, że właścicielem działki jest Gmina Stare działka gruntu znajduje się w użytkowaniu wieczystym A. M.-S. do 19.06.2086r. i przeznaczona jest pod zabudowę domem mieszkalnym.

Wnioskodawca złożył także wniosek o udzielenie bonifikaty od opłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości gruntowej przeznaczonej lub wykorzystywanej na cele mieszkaniowe w wysokości 50% (art. 4 ust. 9 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości (Dz. U. z 2005r. Nr 175 poz. 1459 z późn. zm. – nabycie prawa użytkowania wieczystego przed dniem 5 grudnia 1990r.).

W dniu 19.09.2011r. rzeczoznawca majątkowy D. S. (uprawnienia nr 3411) sporządził operat szacunkowy nieruchomości gruntowej ozn. nr 995, o pow. 0,0768 ha, gmina Stare Miasto, zabudowanej budynkiem mieszkalnym i budynkiem gospodarczym, dla której prowadzona jest przez Sąd Rejonowy w Koninie księga wieczysta nr KN1N/000301070/5 – celem wyceny było określenie wartości rynkowej prawa własności oraz wartości rynkowej prawa użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej dla potrzeb przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej w prawo własności.

Wartość nieruchomości gruntowej jako przedmiotu prawa własności – 52.810,00 zł.

Wartość nieruchomości gruntowej jako przedmiotu prawa użytkowania wieczystego – 39.610,00 zł.

Decyzją RGOŚ.6826.3.2011 z dnia 21.09.2011r. (decyzja stała się ostateczna z dniem 06.10.2011r.) Wójt Gminy Stare Miasto:

- przekształcił prawo użytkowania wieczystego przysługującemu A. S.-M. i J. M.-S. działki ozn. nr 995 w prawo własności nieruchomości,
- ustalił opłatę z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 6.600,00 zł (po zastosowaniu 50% bonifikaty – 13.200,00 zł - 50% tj. 6.600,00 zł = 6.600,00 zł),
- rozłożył opłatę za przekształcenie na raty w wysokości 660,00 zł każda, z oprocentowaniem niespłaconej części według stopy redyskontowej weksli stosowanej przez Narodowy Bank Polski – pierwsza rata w wysokości 660,00 zł płatna w ciągu 14 dni od dnia, w którym decyzja stała się ostateczna, pozostałe raty w wysokości 660,00 zł wraz z oprocentowaniem płatne do 31.12. danego roku począwszy od 2012r. (II rata) do 2020r. (X rata).

Kserokopia decyzji RGOŚ.6826.3.2011 – **Akta kontroli B.IV.16. (1-2)**.

Do dłużnika w dniu 10.01.2017r. wysłano wezwanie do zapłaty nr 1/2017 (zwrotne potwierdzenie odbioru 12.01.2017r.) tytułem VI raty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości ozn. nr ewid. 995 o pow. 0,0768 ha.

Wpłaty VI raty dokonano w dniu 17.01.2017r. – wyciąg bankowy nr 11.

Wpłatę zaksięgowano:

[Handwritten signatures]

[Handwritten initials and signatures]

Wn 130-1 Ma 221-15 70005§0760 – 660,00 zł (należność główna),
 Wn 130-1 Ma 221-15 70005§0920 – 12,84 zł (odsetki za zwłokę),
 Wn 130-1 Ma 221-15 70005§0690 – 11,60 zł (koszty wezwania do zapłaty).

Kserokopie: wezwania do zapłaty nr 1/2017 wraz z potwierdzeniem odbioru, potwierdzenia dokonania wpłaty z dnia 17.01.2017r., wyciągu bankowego nr 11 – **Akta kontroli B.IV.17. (1-4).**

Przedstawiono ewidencję analityczną konto nr 221-15/70005/0760, które wykazuje saldo na koniec 2017r. w wysokości 2.640,00 zł.

Inspektorzy kontroli zwrócili się do pani M. G. – podinspektora ds. księgowości z zapytaniem według jakich zasad ustala się należności krótkoterminowe i według jakich zasad podaje się należny przypis należności krótkoterminowej do ewidencji syntetycznej ?

Co oznacza saldo w wysokości 2.640,00 zł (jaki to rodzaj należności) ?

W jaki sposób ustala się należności długoterminowe i przekazuje się na stanowisko ewidencji syntetycznej?

Czy i w jaki sposób naliczane jest oprocentowanie niespłaconej części opłaty za przekształcenie według stopy redyskontowej weksli stosowanej przez Narodowy Bank Polski, o którym mowa w decyzji RGOŚ.6826.3.2011 z dnia 21.09.2011r. oraz w jakiej wysokości?

W jakich księgach rachunkowych dokonywano przypisu tych należności (analitycznie i syntetycznie) ?

W odpowiedzi podinspektor M. G. wskazała, że:

„Należności krótkoterminowe ustala się na podstawie otrzymanego przypisu ze stanowiska merytorycznego. Ponieważ otrzymano decyzję RGOŚ.6826.3.2011 przypisano ją w ewidencji analitycznej w kwocie 6.600,00. Kolejne wpłaty rat zmniejszyły należność do kwoty 2.640,00 i takie saldo wystąpiło na koniec 2017r. jako należności długoterminowej.

Należności długoterminowe ustala się na podstawie decyzji.

Oprocentowanie niespłaconej części opłaty za przekształcenie według stopy redyskontowej weksli stosowanej przez NBP winno być naliczone przez stanowisko merytoryczne i przekazane do księgowości”.

Wyjaśnienie podinspektora – M.G. w sprawie dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności, kserokopia ewidencji analitycznej konta nr 221-15/70005/0760 – **Akta kontroli B.IV.18. (1-2).**

Inspektorzy kontroli, w związku z tym, że w ewidencji konta 221 nie ujęto przypisu należności krótkoterminowej z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności A.S.-M., zwrócili się do pani A. K. – inspektora ds. księgowości odpowiedzialnego za prowadzenie ksiąg syntetycznych o wyjaśnienie przyczyny braku zaewidencjonowania należnej należności krótkoterminowej za 2017r.

Poproszono także o wskazanie zasad księgowania przypisów należności krótkoterminowych w ewidencji konta 221 w danym roku budżetowym.

Ponadto, w związku z tym, że w ewidencji konta 226 należności długoterminowe w 2017 roku nie wykazano obrotów zwrócono się o wyjaśnienie według jakich zasad ustalane są należności długoterminowe z tytułu opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności A.-S. M. ?

Zwrócono się także do pani A. K. z zapytaniem gdzie przypisywano oprocentowanie niespłaconej części według stopy redyskontowej weksli stosowanej przez Narodowy Bank Polski, o którym mowa w decyzji RGOŚ.6826.3.2011 z dnia 21.09.2011r. oraz w jakiej wysokości ?

W odpowiedzi inspektor ds. księgowości wskazała, że:

„Ad 1. Przypisy należności krótkoterminowych w ewidencji konta 221 w danym roku budżetowym księgowane są na podstawie dokumentów otrzymanych ze stanowisk merytorycznych z rejestrów przypisów. Ponieważ nie otrzymano przypisu ze stanowiska merytorycznego za 2017 rok dotyczący przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności A.S.-M dlatego nie ujęto w przypisie na koncie 221.

Ad 2. W ewidencji konta 226 za 2017 nie wykazano obrotów za 2017r., ponieważ przysięgowań na tym koncie dokonuje się po otrzymaniu przypisu należności ze stanowiska merytorycznego za 2017 dotyczący przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności A.S.-M. Przypisu na 2017 rok nie otrzymano. Po otrzymaniu przypisu dokonuje się następujących księgowani: Wn 221 Ma 760 z klasyfikacją 70005§0760 – przypis należności za dany rok, równoległe z kontami Wn 840 Ma 226- ratę za dany rok.

Ad 3. Oprocentowanie niespłaconej części według stopy redyskontowej weksli stosowanej przez NBP, o którym mowa w decyzji RGOŚ.6826.2.2011 z dnia 21.09.2011 zaksięgowano 17.01.2017r. w kwocie 12,84 zł (11,55 oprocentowanie + 1,29 odsetki) Księgowanie Wn 130-1 Ma 221-15 70005§0920 WB z dnia 17.01.2018r. Przypisu dokonano na podstawie PK 31.01.2017 roku konto Wn 221-15 Ma 750-3 70005§0920 kwota – 12,84 zł (11,55 oprocentowanie + 1,29 odsetki).

Wyjaśnienie inspektora ds. księgowości w sprawie dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności – **Akta kontroli B.IV.19. (1)**.

Do wyjaśnień załączono:

- zestawienie obrotów i sald konto 226 za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r. (wydruk),
- zestawienie obrotów i sald konto 840 za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r. (wydruk),
- wydruk księga Główna (obroty kont) konto 226 za okres 01.01.2011r. do 31.12.2017r.,
- wydruk księga Główna (obroty kont) konto 221-15 za okres 01.01.2011r. do 31.12.2017r.

Zestawienie obrotów i sald konto 226 za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r. (wydruk),
zestawienie obrotów i sald konto 840 za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r. (wydruk),
wydruk księga Główna (obroty kont) konto 226 za okres 01.01.2011r. do 31.12.2017r.,
wydruk księga Główna (obroty kont) konto 221-15 za okres 01.01.2011r. do 31.12.2017r. – **Akta kontroli B.IV.20. (1-16)**.

Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (rozdział 70005 § 0770)

Ł. Puchta

Ł. Puchta

Ze sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej (Urząd Gminy w Starym Mieście) okres sprawozdawczy od początku roku do 31 grudnia roku 2017 wynika, że Gmina Stare Miasto nie uzyskała dochodu z tytułu wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (dział 700 rozdział 70005 § 0770), plan wyniósł kwotę 588.600,00 zł, należności pozostałe do zapłaty – 0,00 zł, zaległości – 0,00 zł, nadpłaty – 0,00 zł.

Jak wynika ze „Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Stare Miasto za 2017 rok (Zarządzenie Nr OOG.0050.237.2017 Wójta Gminy Stare Miasto z dnia 15 marca 2018 roku) „(...)nie wykonano dochodów z tytułu sprzedaży mienia. Odstąpiono od sprzedaży zabudowanej działki w m. Krągola, po zlikwidowanej szkole podstawowej, z uwagi na 2 przeprowadzone przetargi zakończone wynikiem negatywnym. Podjęto uchwałę w sprawie wydzierżawienia budynku.

Po raz kolejny nie doszło do sprzedaży niezabudowanej działki położonej przy węźle autostradowym w m. Żdżary (...)”.

Naliczanie i egzekucja udzielonych bonifikat w przypadkach określonych w art. 68 ustawy o gospodarce nieruchomościami w latach 2014-2017 (mienie stanowiące własność Gminy Stare Miasto).

Inspektorzy kontroli zwrócili się do Kierownika Referatu Rozwoju i Gospodarki Przestrzennej – E. K. o oświadczenie:

1. Czy organ stanowiący (Rada Gminy Stare Miasto) wyraził zgodę na bonifikatę tj. podjął uchwałę (uchwały) w sprawie udzielenia bonifikaty ?
2. Jaki został ustalony w uchwale tryb udzielenia bonifikat oraz jakie zostały ustalone zasady jej zwrotu ?
3. W jaki sposób władze Gminy Stare Miasto dowiadują się o zaistnieniu okoliczności uzasadniających zwrot bonifikaty (czy prowadzony jest monitoring sprzedanych nieruchomości w związku z udzieloną bonifikatą) ?
4. Czy przypisano pracownikowi obowiązki w tym zakresie (jeżeli tak, proszę wskazać osobę, której powierzono te obowiązki, stanowisko, zakres czynności)?
5. Czy wystąpiły przypadki wezwań do zwrotu udzielonych bonifikat w okresie od poprzedniej kontroli kompleksowej gospodarki finansowej przeprowadzonej przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu do obecnej (lata 2014-2017) ? Jeżeli tak, proszę wskazać ilość wezwań i daty oraz kwoty z nich wynikające.
6. Czy wystąpiły przypadki niekierowania wezwań, mimo że wystąpiły okoliczności uzasadniające zwrot bonifikaty (art. 68 ust. 2, 2a, 2b ustawy o gospodarce nieruchomościami)? – jeżeli tak proszę wskazać te przypadki uzasadnić przyczyny niekierowania wezwań.
7. Czy wystąpiły przypadki kierowania spraw na drogę postępowania sądowego ?
W przypadku, gdy zaistniały przypadki odzyskania bonifikaty, proszę wskazać, w jaki sposób odzyskane bonifikaty zostały ujęte w księgach rachunkowych oraz czy zostały ujęte w sprawozdaniach budżetowych ?

W odpowiedzi Kierownik Referatu Rozwoju i Gospodarki Przestrzennej wskazała, że:

Ad. 1.

„Rada Gminy Stare Miasto nie podejmowała uchwał w sprawie udzielenia bonifikaty wynikającej z art. 68 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

Pytanie od 2-7 nie dotyczy”.

Handwritten notes:
p. 16
AK

Handwritten signatures:
S. K. K.
R. K. K.

Oświadczenie Kierownika Referatu Rozwoju i Gospodarki Przestrzennej naliczania i egzekucji udzielonych bonifikat w przypadkach określonych w art. 68 ustawy o gospodarce nieruchomościami w latach 2014-2017 – Akta kontroli B.IV.21. (1-2).

VI. Kontrola osiągnięcia przez jednostki samorządu terytorialnego wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli

Płace dla jednostek oświatowych w gminie Stare Miasto naliczane są poprzez program „Kadry i Płace” – 2018.2.26.11.726.

Sprawozdanie z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego w placówkach oświatowych prowadzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego za 2017r. zostało sporządzone z datą 24.01.2018r. i przesłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w dniu 31.01.2018r.

Ze sprawozdania wynika różnica pomiędzy kwotą wydatków poniesionych w roku 2017 na wynagrodzenia w składnikach wskazanych w art.30 ust.1 Karty Nauczyciela a sumą

iloczynów średniorocznej liczby etatów i średnich wynagrodzeń o których mowa w art.30 ust.3 Karty Nauczyciela ustalonych dla okresów obowiązywania poszczególnych kwot bazowych w grupie nauczycieli stażystów – kwota 2 255,59 zł.

Sprawdzono - wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego - dla nauczycieli stażystów - kwota ogółem wyniosła 2 255,59 zł. w tym dla jednego nauczyciela zatrudnionego w Szkole Podstawowej w Żychlinie tj. E.A. – kwota 21,54 zł

Dodatek wypłacono w dniu r. 31.01.2018 r. WB bankowy Nr 10

Kserokopie sprawozdania o wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli, listy płac, WB.Nr. 10, wyliczenie: suma iloczynów średniorocznej liczby etatów i średnich wynagrodzeń, średnioroczna liczba etatów ze wszystkich jednostek, wysokość średnich wynagrodzeń nauczycieli oraz wydatki poniesione w roku 2017 na wynagrodzenia – Akta kontroli B.VI.1 (1-13)

Inspektorzy kontroli zwrócili się z zapytaniem: Czy podjęto czynności w celu wyjaśnienia czy Pan Dyrektor Szkoły Podstawowej w Starym Mieście upoważnił do konta służbowego swego zastępcę oraz czy potem wypłacił mu z tego konta kwotę 9,5 tys. w gotówce.

Złożono wyjaśnienie o treści:

„Wyjaśniamy iż przy Szkole Podstawowej w Starym Mieście im. Gen. Józefa Bema, założonych jest 5 rachunków bankowych w Banku Spółdzielczym w Koninie o/Stare Miasto w tym:

- 1) Nr 08 8530(...)0010 – ZFŚS
- 2) Nr 29 830 (...)0020 – dochody budżetowe
- 3) Nr 57 8530(...)0001 – wydatki budżetowe
- 4) Nr 71 8530 (...)0040- projekt KOSI
- 5) Nr 92 8530(...)0050 – rachunek VAT dla płatności podzielonych

[Signature] *[Signature]*

[Signature]
[Signature]

do których upoważnieni są: Dyrektor Szkoły Podstawowej w Starym Mieście, Wójt Gminy Stare Miasto, Księgowa Szkoły Podstawowej w Starym Mieście, Skarbnik Gminy Stare Miasto i Zastępca Skarbnika Gminy Stare Miasto. Zastępca Dyrektora Szkoły Podstawowej w Starym Mieście nie posiada upoważnienia do w/w kont.

Podjęto czynności wyjaśniające tj. skontrolowano obroty gotówkowe (pobrania, wypłaty) na powyższych rachunkach bankowych SP Stare Miasto. Stwierdzono, iż nie dokonano w 2017 roku operacji gotówkowych w kwocie 9 500,00 zł”

Wyjaśnienie w sprawie wypłaty gotówki 9,5 tys zł Zastępcy Dyrektora – Akta kontroli B.VI.2. (1-51) Kr Wł

Puchala
Dyrektor

Na tym protokół zakończono.

Protokół został sporządzony w dwóch egzemplarzach.

Wójt Gminy Stare Miasto i Skarbnik zostali powiadomieni o przysługującym im na podstawie art. 9 ust.1a ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych o prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy.

Egzemplarz protokołu oznaczony nr 2 wręczono Wójtowi Gminy Stare Miasto w dniu jego podpisania.

Stare Miasto, dnia 10 grudnia 2018 roku.

Wójt Gminy Stare Miasto

WÓJT
Puchala
Dariusz Puchala

Inspektorzy kontroli

Monika Dobrowolska-Wrotecka
Główny inspektor kontroli

Anna Kawała
Starszy inspektor kontroli

Andrzej Witucki
Starszy inspektor kontroli

Skarbnik Gminy Stare Miasto

SKARBNIK GMINY
mgr Jolanta Sobczak