

## **Kontrole zewnętrzne przeprowadzone w Urzędzie Miasta w 2006 roku**

*1. Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji celowej przyznanej gminie na realizację zadania objętego kontraktem wojewódzkim pn „Modernizacja hali sportowej wraz z zapleczem przy ZSP r1”*

Kontrola problemowa została przeprowadzona w dniach 25 i 26 lipca 2006 roku przez Monikę Wic-Pierścińską inspektora w Wydziale Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

W trakcie czynności kontrolnych analizowano zgodność realizacji przedmiotowego zadania z zapisami umowy wykonawczej dla Kontraktu Wojewódzkiego a w szczególności:

- a) badano czy środki z dotacji celowych zostały wykorzystane na cel określony umową,
- b) sprawdzono czy Miasto wydatkowało środki własne w wymaganej umową wysokości,
- c) analizowano zgodność realizacji zadania z harmonogramem rzeczowo-finansowym.

Kontrola nie stwierdziła nieprawidłowości.

*2. Kontrola z zakresu ubezpieczeń społecznych za okres od 01.01.1999r do 31.08.2006r.*

Kontrola została przeprowadzona w okresie od 07.09.2006r. do 19.09.2006 roku przez Tadeusza Wójcik inspektora kontroli ZUS w Kielcach.

Zakres kontroli obejmował:

- a) prawidłowość i rzetelność obliczania, potrącania i opłacania składek i wpłat do których pobierania zobowiązany jest Zakład. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego,
- b) ustalenie uprawnień do zasiłków z ubezpieczenia społecznego, z budżetu państwa, świadczeń rodzinnych wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu,
- c) prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenie emerytalne i rentowe oraz ustalenie kapitału początkowego,
- d) prawidłowość wystawiania zaświadczeń lub zgłaszania danych dla celów ubezpieczeń społecznych .

Kontrola nie stwierdziła nieprawidłowości.

*3. Kontrola zgodności zatrudnienia firmy „Expol-Bis” w Skarżysku. Sprawdzenie dotyczyło akt osobowych pracowników interwencyjnych.*

Kontrola przeprowadzona przez pracownika Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego

Pana Stanisława Drogan w dniu 25.09.2006r dotyczyła zgodności zatrudniania pracowników firmy Expol-Bis. Firma ta sprawowała nadzór nad wykonywaniem prac przez pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miasta w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych.

W czasie kontroli sprawdzono akta osobowe w/w pracowników.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

#### *4. Kontrola archiwizacji dokumentów w Urzędzie Stanu Cywilnego.*

Kontrola przeprowadzona przez pracownika Archiwum Państwowego o/ Starachowice Panią Marie Kucharską w dniu 14.11.2006r

Protokół do dnia dzisiejszego nie został przedstawiony. Kontrolująca zmarła.

#### *5. Kontrola wybranych zagadnień z zakresu prawnej ochrony pracy.*

Kontrola przeprowadzona przez starszego inspektora pracy Okręgowego Inspektoratu Pracy w Kielcach Pana Wojciecha Zalewskiego w dniach 13- 21.11.2006r .

Ustalenia kontroli zostały zawarte w wystąpieniu pokontrolnym z dnia 30.11.2006r (znak 05082/K050/Ws01/2006), o treści jak niżej:

- 1) Bezwzględne przestrzeganie terminu wypłacania osobom uprawnionym kwot świadczeń pieniężnych zasądzonych na mocy wyroków sądowych.
- 2) Podjęcie działań mających na celu wyjaśnienie tego, czy dopełniono obowiązku wydania świadectwa pracy Elżbiecie Rzeszowskiej oraz przekazanie w razie konieczności byłej pracownicy w/w dokumentu.
- 3) Podjęcie działań mających na celu wyjaśnienie tego, czy przekazano Elżbiecie Rzeszowskiej po ustaniu stosunku pracy w niezbędnym zakresie dokumenty związane z jej zatrudnieniem oraz wydanie – w razie konieczności- byłej pracownicy w/w dokumentów.

Stwierdzone w trakcie kontroli nieprawidłowości zostały wykonane o czym powiadomiono Okręgowy Inspektorat Pracy w Kielcach pismem KK.09.11-2/07 z dnia 08.01.2007r.

#### *6. Kontrola stosowania ulg podatkowych przez organy Gminy oraz skuteczność egzekwowania zaległości podatkowych w latach 2004-2006 (I półrocze)*

Kontrola została przeprowadzona w okresie od 30.10.2006r. do 05.12.2006 roku przez Zbigniewa Majewskiego specjalisty k.p. oraz Krzysztofa Wilkosza starszego inspektora k.p. NIK Delegatury w Kielcach.

Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 6 grudnia

2006 r., a na podstawie art.60 ustawy o NIK (Dz.U. z 2001 r. Nr 85, poz. 937 ze zm.) przekazano wystąpienia pokontrolne z dnia 03.01.2007r (znak P/06/148 LKI-41017-2-06).

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie oceniła, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, działalność Urzędu w zakresie objętym kontrolą.

Przedstawiając oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wniosła o:

- 1) Zaniechania udzielania ulg podatkowych w sytuacji nieudokumentowania zasadności ich przyznania, tj. istnienia ważnego interesu podatnika lub interesu publicznego.
- 2) Wylimitowanie przypadków nieterminowego wydawania decyzji podatkowych.
- 3) Wykazywanie w decyzjach umarzających zaległości podatkowe wysokość umarzanych odsetek w całości lub w takiej części, w jakiej została umorzona zaległość podatkowa.
- 4) Wylimitowanie przypadków nierzetelnego sporządzania protokołów o stanie majątkowym podatników.
- 5) Zaprzestanie niezgodnego z przepisami Ordynacji podatkowej oraz uchwałą 11/86/2002 Rady Miasta, naliczania opłaty prologacyjnej.
- 6) Terminowe dokonywanie odpisów kwot przedstawionych zobowiązań podatkowych na kartach kontowych podatników.
- 7) Wykazywanie w sprawozdaniach Rb-PDP oraz Rb-27S danych dotyczących wysokości umorzonych odsetek.
- 8) Zaprzestanie prowadzenia kontroli podatkowych przez pracowników Urzędu nieposiadających stosownych upoważnień do przeprowadzenia kontroli.
- 9) Terminowe wszczynanie oraz prowadzenie postępowań windykacyjnych, w tym wystawienie upomnień na zaległości w kwocie 2.379.843,93 zł, oraz tytułów wykonawczych na kwotę 7.818.661,67 zł.
- 10) Wszczęcie postępowań wobec 9 podatników, którzy w deklaracjach dotyczących podatku od nieruchomości wykazali powierzchnię mniejszą od stanu faktycznego.
- 11) Odpisanie przedawnionych zaległości podatkowych w kwocie 126.414,12 zł.

Zalecenia pokontrolne zostały wykonane o czym poinformowano Delegaturę Najwyższej Izby Kontroli w Kielcach pismem znak: Fn. II-336/12/2007 z dnia 18.01.2007r.