

PROTOKÓŁ

z kontroli wewnętrznej przeprowadzonej w dniu 18 grudnia 2012 r. na stanowisku pracy Pani Krystyny Halamus - inspektora – po. Kasjera, zgodnie z planem kontroli wewnętrznych w Urzędzie Gminy Nowa Wieś Wielka na 2012 rok.

Kontrolę przeprowadziła :

1. Elżbieta Jankowska - główny specjalista ds. kontroli zarządczej.

Przedmiotem kontroli objęto :

- nadzór nad prawidłowością pobierania i rozliczania wpłat z tytułu opłaty targowej

Podczas kontroli ustalono :

- Pani Krystyna Halamus - inspektora kasjera, pełni i jest zatrudniona od 01.01.1972 r. na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony. W aktach osobowych ww. znajduje się poświadczenie o niekaralności z dnia 02.11.2009 r. Pisemne oświadczenie o przyjęciu odpowiedzialności materialnej za powierzone środki pieniężne i inne wartości ww. złożyła w dniu 16.08.1999 r. zgodnie z Instrukcją Kasową.

Opłata targowa - pobierana jest na podstawie art. 15 ustawy, zmiany z dnia 19.06.2011 r. (Dz.U. z 2011 r. Nr 102, poz.584) - o podatkach i opłatach lokalnych w związku z podjętą Uchwałą NR XXXVI/357/10 Rady Gminy Nowa Wieś Wielka z dnia 09 lutego 2010 r. w sprawie zarządzenia poboru opłaty targowej w drodze inkasa oraz określenia inkasenta i wysokości wynagrodzenia na inkaso ogłoszony w Dz. Urzęd. Woj. Kujaw.-Pom. z dnia 22.06.2010 r. Nr 108, poz. 1367. Ponadto na podstawie Uchwały Nr XXI/208/04 Rady Gminy Nowa Wieś Wielka z dnia 01 grudnia 2004 r. w sprawie określenia stawek opłaty targowej.

Opłatę targową pobiera się od osób fizycznych, osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej, dokonujących sprzedaży na targowiskach. Targowiskami, są wszelkie miejsca, w których jest prowadzona sprzedaż. Opłata targowa - jako opłata, to szczególna forma daniny publicznej pobierana od podmiotów dokonujących sprzedaży na targowiskach lub innych wydzielonych miejscach.

Kontrolą objęto pobór opłaty targowej, pobierany z terenu sołectwa Nowa Wieś Wielka. Na inkasenta opłaty targowej wyznaczona jest sołtys sołectwa Nowa Wieś Wielka Pani Wiesława Słaboszewska. Wynagrodzenie dla inkasenta płatne jest zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Nowa Wieś Wielka jeden raz w miesiącu do dziesiątego każdego miesiąca, następującego po miesiącu, za który następuje rozliczenie, w kasie Urzędu Gminy Nowa Wieś Wielka prowadzonego przez Panią K. Halamus. Dokonując poboru opłaty targowej, inkasent, każdorazowo potwierdza pobieranie opłaty targowej biletami, który jest drukiem ścisłego zarachowania. Kontrolą objęto wyrywkowo pobieranie opłaty i wpłatę na konto:

- od nr 1801 do nr 1900 wpłata na kwotę 363,00 zł
- od nr 1901 do nr 2000 wpłata na kwotę 360,00 zł
- od nr 2001 do nr 2100 wpłata na kwotę 357,00 zł

Wysokość zebranej opłaty targowej przez inkasenta w miesiącu październiku 2012 r. wynosi 1,080,00 zł z tego 20% prowizji 216,00 zł
Rozliczenie obejmuje miesiąc październik 2012 r.

Opłata targowa dokonywana jest w całości przez inkasenta targowego i wpłacana na rachunek bankowy Urzędu Gminy Nowa Wieś Wielka w terminie 7 dni od dnia jej pobrania.

Dokument jakim jest dowód wpłaty oraz druk ścisłego zarachowania opłata targowa uwidocznione są każdorazowo w dzienniku obrotów należności nieprzypisanych.

Wpływy z tytułu opłaty targowej należą do dochodów własnych gminy.

Prowadząca sprawy Pani Krystyna Halamus sprawy objęte kontrolą w zakresie opłaty targowej wykonuje zgodnie z ww przytoczonymi przepisami prawa, dba o merytoryczną stronę opłaty targowej oraz prawidłowo nalicza prowizję dla inkasenta.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Nie zachodzi potrzeba wydania zaleceń pokontrolnych.

Protokół niniejszy został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisany po uprzednim odczytaniu.

Nowa Wieś Wielka, dnia 18 grudnia 2012 r.

Elżbieta Jankowska
Główny specjalista ds kontroli
zarządczej

Władysława Papis
Skarbnik Gminy Nowa Wieś
Wielka

Krystyna Halamus
Inspektor po kasjera

Otrzymują:

1. Referat ds organizacyjnych.
2. Stanowisko ds kontroli zarządczej.

WÓJT
Wojciech Oskwarek