

PROTOKÓŁ

z kontroli wewnętrznej przeprowadzonej w dniu 28 listopada 2013 r. na stanowisku pracy Pani Małgorzaty Murawskiej – inspektora ds. wymiaru i poboru podatków zgodnie z planem kontroli wewnętrznych w Urzędzie Gminy Nowa Wieś Wielka na 2013 rok

Kontrolę przeprowadziła :

1. Jankowska Elżbieta - główny specjalista ds kontroli zarządczej.
2. Wydran Dorota - kier. d/s budżetu i finansów

Wyjaśnień udzielała:

1. Pani Małgorzata Murawska - inspektor

Przedmiotem kontroli objęto :

- terminowość składania deklaracji podatkowych,
- prawidłowość zastosowania stawek podatkowych w deklaracjach.

Podczas kontroli ustalono:

– Pani Małgorzata Murawska - jest zatrudniona w Urzędzie Gminy Nowa Wieś Wielka na stanowisku inspektora ds wymiaru i poboru podatków od 1999 roku na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

Kontrolą objęto :

- wyrywkowo deklaracje podatku od nieruchomości i leśny za 2013 rok

Podstawa prawna składających deklaracje podatku od nieruchomości i leśny;

- ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. Z 2010 r. Nr 95, poz.613 z późn. zmn.) ,
- uchwała nr XXI/179/12 Rady Gminy Nowa Wieś Wielka z dnia 25 października 2012 r. w sprawie ustalenia wzorów formularzy informacji i deklaracji podatkowych ,
- uchwała nr XXI/177/12 Rady Gminy Nowa Wieś Wielka z dnia 25 października 2012 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości,
- ustawa z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. nr 142, poz. 1591 ze zmn) .
- Ustawa z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (Dz.U. z 2002 r. Nr 200, poz.1682z póź.zmn).

U s t a l e n i a .

W świetle ustawy o finansach publicznych, kontrolę zarządczą stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny i terminowy.

Kontrolą wyrywkowo objęto składanie deklaracji podatkowych podatku od nieruchomości i podatku leśnego. Objęci tym unormowaniem prawnym są osoby prawne, jednostki organizacyjne oraz spółki nie posiadające osobowości prawnej będących właścicielami nieruchomości lub obiektów budowlanych, posiadacze samoistni nieruch. lub obiektów bud. użytkowników wieczystych gruntów, spółek itp.

Termin składania deklaracji:

1. Do 15 stycznia każdego roku podatkowego podatek leśny
2. Do 31 stycznia każdego roku podatkowego podatek od nieruchomości.

Jak wynika z rejestru zaksięgowanych deklaracji podatku od nieruchomości na dzień przeprowadzania kontroli zarejestrowanych jest 72 jednostki a do podatku leśnego 6 jednostek składających deklaracje.

Deklaracje składane są w terminach określonych w ustawie, pracownik zajmujący się ich realizacją przestrzega skuteczności, efektywności i wiarygodności składanych deklaracji.

W deklaracjach podatku od nieruchomości i podatku leśnego stosowane są stawki podatkowe określone ramami prawa.

Na tym etapie kontroli 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 28 listopada 2013 r.

Elżbieta Jankowska

.....
Jankowska Elżbieta
Główny specjalista ds kontroli
Zarządcej

Małgorzata Murawska

.....
Małgorzata Murawska
Inspektor ds wymiaru i poboru
podatków

Dorota Wydran

.....
Wydran Dorota
Kier.d/s finansów i budżetu

Władysława Papis

.....
Władysława Papis
Skarbnik Gminy

Otrzymują:

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

WÓJT
wojciech
Wojciech Oskwarek