

PROTOKÓŁ

Z POSIEDZENIA KOMISJI REWIZYJNEJ W DNIU 21 LUTEGO 2007 ROKU

Tematem posiedzenia Komisji była analiza realizacji zaleceń pokontrolnych Regionalnej Izby Obrachunkowej, Najwyższej Izby Kontroli oraz innych organów kontrolnych za lata 2005 – 2006 – Kontrola sprawdzająca.

1. Kontrola w zakresie realizacji dochodów z podatku od nieruchomości przez Gminę Nowosolna przez Pana Ryszarda Adamiec – specjalista kontroli podatkowej, Delegatura NIK w Łodzi (pismo z dnia 08-02-2006 roku) – dostateczne wyjaśnienia na powyższe pismo zostały udzielone (pismo z dnia 10-02 i 21-02-2006 roku).
2. Pismo dotyczące wymiaru podatków z dnia 09-03-2006 roku od Pana Ryszarda Adamiec – Delegatura NIK – odpowiedzi udzielono w dniu 09-03-2006 roku.
3. Pismo z dnia 10-03-2006 roku z Delegatury NIK w Łodzi (Pan Ryszard Adamiec – specjalista kontroli podatkowej) dotyczące udzielenia wyjaśnień w następujących sprawach:
 - Planowanych kontroli jednostek Gminy Nowosolna: Ośrodek Pomocy Społecznej, Zakład Gospodarki Komunalnej
 - Sposobu naliczania podatków i terminowości dostarczania nakazów płatniczych,
 - Zasadności umorzenia odsetek od zaległego podatku za lata 1997-2002 Stacji Paliw w Natolinie.

Wyjaśnień na powyższe pismo udzielono w piśmie z dnia 15-03-2006 roku.

4. Wystąpienie pokontrolne z dnia 23 maja 2006 roku -Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi.

Urząd Gminy Nowosolna został skontrolowany w zakresie realizacji dochodów z podatku od nieruchomości w latach 2004-2005.

NIK negatywnie ocenił działania Urzędu w kontrolowanym zakresie.

Odpowiedź Pana Wójta była terminowa (pisma z dnia 23-05-2006 roku i 20-11-2006 roku) ale ogólnikowa.

Komisja Rewizyjna przedstawia następujące wnioski:

1. decyzje ustalające wymiar podatku dostarczać w terminie umożliwiającym podatnikom zapłatę podatku w ustawowym terminie.
2. przedstawić harmonogram działań i osoby odpowiedzialne za wykonanie dochodów podatkowych w Gminie Nowosolna (w terminie do 31-03-2007)
3. przedstawić na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej i Komisji Finansów sposób realizacji wniosków pokontrolnych NIK z dnia 23-05-2006 roku oraz realizację harmonogramu wymaganego przez Komisję Rewizyjną.



niewystawianie tytułów wykonawczych (egzekucyjnych) oraz czynności sprawdzających.

5. Komisja rewizyjna zobowiązuje Wójta Gminy do przedstawiania pisemnych, kwartalnych ocen wykonania dochodów budżetowych (podatkowych i niepodatkowych) w układzie – planowanie – wykonanie.

Komisja Rewizyjna oczekuje pisemnej odpowiedzi na wszystkie przedstawione wnioski i uwagi Komisji Rewizyjnej.

W zakresie wniosków pokontrolnych RIO z dnia 27 lutego 2006 roku dotyczących oceny kontroli gospodarki finansowej i zamówień publicznych oraz wykazanych nieprawidłowości Komisja Rewizyjna wykonała następujące czynności:

1. Sprawdziła wykonanie wniosków pokontrolnych co do poprawności wypełniania wniosków o zaliczkę i zasad ich rozliczania w 2007 roku. Dokumentację księgową za I półrocze 2007 roku przedstawiła pełniąca obowiązki Skarbnika Pani Mariola Dolińska. Komisja stwierdza, że wnioski o zaliczkę rozliczane i dekretowane są prawidłowo.
2. Komisja wnosi uwagi do instrukcji obiegu dokumentów finansowo księgowych, której brak jest wzorów podpisów do opisywania dowodów księgowych pod względem merytorycznym i formalno- rachunkowym. Komisja zobowiązuje Wójta Gminy do uzupełnienia wyżej wymienionych uchybień w terminie do 31 marca 2007 roku. Ponadto Komisja nie uzyskała do wglądu wzorów podpisów za 2006 rok, co jest znacznym niedopełnieniem dokumentacji finansowo-księgowej i rzetelnego prowadzenia ksiąg rachunkowych,
3. W związku z uwagami pokontrolnymi NIK i RIO Komisja występuje o przedstawienie protokołów audytu (kontroli) za 2005 rok,
4. Komisja Rewizyjna zobowiązuje Wójta Gminy do przedstawienia pisemnej informacji dla Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej w zakresie przedstawionych nieprawidłowości i uchybień wynikających z protokołu RIO według wzoru:
 - a) Nieprawidłowość (uchybiecie),
 - b) Sposób realizacji (wykonania) zaleceń pokontrolnych,
 - c) Osoba odpowiedzialna za wykonanie.

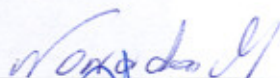
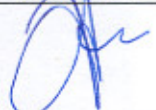
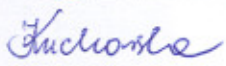
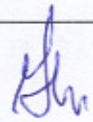
Termin przedstawienia do 31 marca 2007 roku.

Podpisy członków komisji:

1. Michał Nowacki – Przewodniczący,
2. Andrzej Jackiewicz
3. Katarzyna Kucharska

.....
.....
.....

LISTA OBECNOŚCI
NA POSIEDZENIU KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY NOWOSOLNA
W DNIU ...21-02..... 2007 ROKU

Lp.	Nazwisko i imię	Funkcja	podpis
1.	NOWACKI MICHAŁ	Przewodniczący	
2.	JACKIEWICZ ANDRZEJ	Członek	
3.	KUCHARSKA KATARZYNA	Członek	
	Zaproszeni goście		
1.	MAREK MARCIETIĆ	Poc. R.G.N.	
2.			
3.			