

Protokół kontroli Urzędu Gminy w Grodzicznie

13 – 324 Grodziczno

Podstawą prawną przeprowadzonej kontroli stanowią: art. 18 a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2022, poz. 559, poz. 583, poz. 1005, poz. 1079) oraz § 45 ust. 1 i § 48 ust. 3 Statutu Gminy Grodziczno uchwalonego uchwałą Rady Gminy Grodziczno Nr XLIX/316/2018 r. z dnia 16 października. 2018 roku. (Dz. Urz. Województwa Warmińsko – Mazurskiego z 2018 roku., poz. 5038)

Zespół Kontrolny w dniu 17 sierpnia 2022 roku, o godz. 9.00 powiadomił pana Tomasza Szczepańskiego Wójta Gminy o przystąpieniu do czynności kontrolnych.

Zespół Kontrolny rozpoczął kontrolę w dniu 17 sierpnia 2022 i zakończył 17 sierpnia 2022 roku w następującym składzie:

1. Pani Krystyna Król- Kierownik Zespołu Kontrolnego
2. Pani Henryka Łużyńska - członek
3. Pani Maria Bielicka – członek
4. Pan Łukasz Dziukowski - członek

Przy udziale pracowników Urzędu Gminy i sołtysów:

1. Pani Iwony Jakubowskiej – pomoc administracyjna
2. Pana Jacka Grzywacza Skarbnika Gminy
3. Pani Dominiki Ziółkowskiej - podinspektor ds. windykacji należności pieniężnych
4. Pani Barbary Szymańskiej - sołtys sołectwa Montowo
5. Pani Teresy Brzezickiej - sołtys sołectwa Katlewo

Kontrola dotyczyła:

1. W zakresie wydatkowania środków z funduszu sołectkiego za rok 2021 w sołectwach :
Montowo i Katlewo.
2. Dokonanie lustracji wykonanych zadań w zakresie wydatkowania funduszu sołectkiego za rok 2021 w sołectwach:
 - 1) Montowo
 - 2) Katlewo
3. W zakresie wysokości wpływu podatków, oraz wysokości umorzeń za rok 2020 i 2021.

Ad. 1.

Zespół Kontrolny po zapoznaniu się z dokumentacją przedstawioną przez panią Iwonę Jakubowską – pomoc administracyjna, stwierdził: że dokumentacja prowadzona w sposób prawidłowy i zrozumiały.

Ad. 2.

Zespół Kontrolny po dokonaniu lustracji wykonanych zadań w zakresie wydatkowania funduszu sołeckiego za rok 2021 w sołectwach : Montowo i Katlewo stwierdził:

W w/w sołectwach fundusz sołecki został uwzględniony w budżecie gminy na wskazane przedsięwzięcia przewidziane do realizacji, zgodnie z propozycjami mieszkańców

w/ w sołectwach. Przedsięwzięcia ujęte we wnioskach zostały zrealizowane prawidłowo.

Sołectwo Montowo – po dokonaniu lustracji Zespół Kontrolny nie wniósł uwag.

Sołectwo Katlewo – po dokonaniu lustracji Zespół Kontrolny nie wniósł uwag.

Ad. 3.

Zespół Kontrolny po zapoznaniu się z dokumentacją przedstawioną przez panią Dominikę Ziółkowską podinspektor ds. windykacji należności pieniężnych stwierdził, że zgodnie z

rejestrem przypisów na rok 2020 ogólna kwota planowanych wpływów z tytułu podatków dotyczących osób fizycznych (wraz z zaległościami za rok 2019) wyniosła 1.688.717,06 zł.

Wpłaty dokonane w 2020 roku na rzecz w/w należności wyniosły 1.599.934,44 zł, w związku z czym zaległości na dzień 31.12.2020 roku wyniosły 90.732,05 zł.

Zaległości w zobowiązaniach podatkowych osób fizycznych na 31.12.2020 roku w poszczególnych sołectwach kształtowały się w następujący sposób:

LP.	SOŁECTWO	KWOTA ZADŁUŻENIA NA DZIEŃ 31.12.2020 R.
1.	Grodziczno	316,00 zł
2.	Nowe Grodziczno	6.298,40 zł
3.	Katlewo	1.024,01 zł
4.	Kuligi	3.900,00 zł
5.	Linowiec	906,34 zł
6.	Lorki	579,00 zł
7.	Montowo	817,85 zł

8.	Zajączkowo	364,01 zł
9.	Rynek	1.431,92 zł
10.	Trzcina	171,00 zł
11.	Ostaszewo	1.380,22 zł
12.	Boleszyn	47.755,02 zł
13.	Kowaliki	663,00 zł
14.	Mroczenko	7.374,00 zł
15.	Mroczo	7.014,28 zł
16.	Świniarc	5.193,00 zł
17.	Zwiniarz	5.544,00 zł
PODSUMOWANIE:		90.732,05 zł

Zgodnie z rejestrem przypisów na rok 2020 kwota ogólna planowanych wpływów z tytułu podatków dotyczących osób prawnych wyniosła 1.865.111,08 zł (wraz z kwotą zaległości za rok 2019). Wpłaty dokonane w 2020 roku na rzecz w/w należności wyniosły 1.698.451,29 zł. w związku z czym zaległości na dzień 31.12.2020 roku wyniosły 118.613,79 zł.

W 2020 roku wysłano łącznie 295 upomnień oraz sporządzono 154 tytuły wykonawcze skierowane do poszczególnych Naczelników Urzędów Skarbowych w celu dalszej egzekucji należności pieniężnych.

W 2020 roku złożono łącznie 23 wnioski o umorzenie zaległości podatkowej, z czego:

- 5 wniosków dotyczyło umorzenia zaległości podatkowej w zakresie podatku od środków transportowych; 3 wnioski zostały rozpatrzone pozytywnie, skutkiem czego Wójt Gminy Grodziczno podjął decyzję o umorzeniu zaległości z odsetkami w podatku od środków transportowych na łączną kwotę 10.856,00 zł,
- 17 wniosków dotyczyło umorzenia zaległości podatkowej w zakresie pozostałych podatków, tj. od nieruchomości, rolnego i leśnego; 7 wniosków zostało rozpatrzonych pozytywnie, wskutek czego Wójt Gminy Grodziczno podjął decyzję o umorzeniu zaległości z odsetkami na łączną kwotę 6.844,00 zł.

Zgodnie z rejestrem przypisów na rok 2021 kwota ogólna planowanych wpływów z tytułu podatków dotyczących osób fizycznych (wraz z zaległościami za rok 2020) wyniosła 1.776.099,95 zł. Wpłaty dokonane w 2021 roku na rzecz w/w należności wyniosły 1.719.016,11 zł, w związku z czym zaległości na dzień 31.12.2021 roku wyniosły 57.305,04 zł.

Zaległości w zobowiązaniach podatkowych osób fizycznych na 31.12.2021 roku w poszczególnych sołectwach kształtowały się w następujący sposób:

LP.	SOŁECTWO	KWOTA ZADŁUŻENIA NA DZIEŃ 31.12.2021 R.
1.	Grodziczno	1.272,60 zł
2.	Nowe Grodziczno	82,00 zł
3.	Katlewo	550,00 zł
4.	Kuligi	3.181,00 zł
5.	Linowiec	328,00 zł
6.	Lorki	201,00 zł
7.	Montowo	356,23 zł
8.	Zajęczkowo	451,00 zł
9.	Rynek	1.207,00 zł
10.	Trzcina	137,00 zł
11.	Ostaszewo	1.338,60 zł
12.	Boleszyn	23.740,98 zł
13.	Kowaliki	1.028,40 zł
14.	Mroczenko	8.029,00 zł
15.	Mroczo	10.714,10 zł
16.	Świniarc	4.681,13 zł
17.	Zwiniarz	7,00 zł
PODSUMOWANIE:		57.305,04 zł

Zgodnie z rejestrem przypisów na rok 2021 kwota ogólna planowanych wpływów z tytułu podatków dotyczących osób prawnych (wraz z kwotą zaległości za rok 2020) wyniosła 2.024.140,29 zł. Wpłaty dokonane w 2021 roku na rzecz w/w należności wyniosły 1.935.486,93 zł., w związku z czym zaległości na dzień 31.12.2021 roku wyniosły 88.653,36 zł.

W 2021 roku wysłano łącznie 331 upomnień oraz sporządzono 142 tytuły wykonawcze skierowane do poszczególnych Naczelników Urzędów Skarbowych w celu dalszej egzekucji należności pieniężnych.

W 2021 roku złożono 1 wniosek o umorzenie zaległości podatkowej, który z uwagi na wyczerpany limit krajowej pomocy publicznej nie mógł być rozpatrzony. W związku z powyższym w 2021 roku nie było umorzeń zaległości podatkowych.

Zespół Kontrolny stwierdził na podstawie przedłożonych dokumentów, że zaległości podatkowe od osób fizycznych i prawnych w stosunku do roku 2021 zmniejszyły się o kwotę :

33 427,01 w stosunku do osób fizycznych

29 960, 43 w stosunku do osób prawnych

Zalecenia pokontrolne

Zespół Kontrolny nie wnosi uwag.

.....
(Kierownik kontrolowanej jednostki)

.....
(Kierownik Zespołu Kontrolnego)

.....
(członek)

.....
(członek)

.....
(członek)

*Protokół sporządzono w 3 egz.
egz. Nr 1 – jednostka kontrolowana
egz. Nr 2 Rada Gminy Grodziczno
egz. Nr 3 a/a*