

WZ. 1712.1. 2014

Ślemień, dn. 27.06. 2014r.

Protokół kontroli zarządczej w Referacie Inwestycji, Budownictwa i Spraw Rolnych
Urzędu Gminy w Ślemieniu

przeprowadzonej w dniach od 25.06.2014r. do 27.06.2014r. na podstawie Zarządzenia Nr SG.0050.69.2014 Wójta Gminy Ślemień z dnia 24.06.2014r. przez:

1. Wandę Cyroń na podstawie upoważnienia nr RO.0052.20.2014
2. Elżbietę Targosz na podstawie upoważnienia nr RO.0052.21.2014

egz nr 1

1. INFORMACJE OGÓLNE

Jednostka kontrolowana:

Referat Inwestycji, Budownictwa i Spraw Rolnych w Urzędzie Gminy w Ślemieniu

Zakres i tematyka kontroli:

Kontrola problemowa w Referacie Inwestycji, Budownictwa i Spraw Rolnych w Urzędzie Gminy w Ślemieniu z zakresu prawidłowości prowadzenia gospodarki śmieciowej za II półrocze 2013r.

Cel kontroli:

- Sprawdzenie zakresu czynności pracownika odpowiedzialnego za zadania z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi
- Badanie informacji dla mieszkańców Gminy Ślemień
- Weryfikacja deklaracji
- Badanie postępowania przetargowego na wyłonienie firmy na „Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych powstających na nieruchomościach zamieszkałych i niezamieszkałych z terenu Gminy Ślemień wraz z dostawą worków do zbiórki odpadów w okresie od 1 lipca 2013r. do 30 czerwca 2014r.”.
- Sprawdzenie terminu prowadzenia egzekucji administracyjnej

Osoby obecne przy kontroli i udzielające informacji:

_____ – podinspektor ds. ochrony środowiska w Referacie Inwestycji, Budownictwa i Spraw Rolnych w Urzędzie Gminy w Ślemieniu

2. USTALENIA OGÓLNO-ORGANIZACYJNE

Zarejestrowane
L. zakł. - 14491 -
Przebieganie
2685
P. Sekretarz

URZĄD GMINY ŚLEMIEŃ

Sekretar

— **prośbę ojęć orobitę, nadwozem kwertis**
wyk. zblececi pkaubely z.

bez terminu

PROSZĘ O:	3) WYKONANIE:
<input type="checkbox"/> kłopotliwego	<input type="checkbox"/> orobitę
<input type="checkbox"/> kłopotliwej sprawy	<input checked="" type="checkbox"/> zblececi pkaubely z.
<input type="checkbox"/> kłopotliwej sprawy	<input type="checkbox"/> do orobitę
<input type="checkbox"/> kłopotliwej sprawy	
<input type="checkbox"/> kłopotliwej sprawy	
<input type="checkbox"/> kłopotliwej sprawy	

JEŚLI W ZAŁĄCZENIU MATERIAŁY, KTÓRE NALAZŁO
 się w zwrócić do Sekretarza Wójta
 chcąc się przekazać do
 w liczbie egz. i przekazać do
 w aktach wydziału — **T. Korbelski Zarządca**

..... podpis

..... odpowiadzi adresata:

— **P. Skarbnik, P. Sz. Dypke**

Odpowiedzialnym za zadania z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi jest Pan zatrudniony na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony Nr RO.2121.1.25.2012r. z dnia 02.07.2012r.. Aneksem nr 2 z dnia 22.02.2013r. (RO.2003.1.2013) w związku ze zwiększeniem wymiaru czasu pracy z 1/2etatu do pełnego etatu, Panu zostają powierzone zadania z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi. Aneksem nr 3 z dnia 02.07.2013r. (RO.2003.17.2013) do zakresu czynności zostaje wprowadzony ppkt. 13 o prowadzeniu egzekucji zakresie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

3. OCENA ORGANIZACJI I EKONOMICZNEJ STRONY WDRAŻANIA I FUNKCJONOWANIA PRZEPISÓW „USTAWY ŚMIECIOWEJ”

W Gminie Ślemień obowiązują następujące Uchwały Rady Gminy dotyczące utrzymania czystości i porządku na terenie gminy Ślemień oraz sposobu gospodarowania odpadami komunalnymi z nieruchomości.

- Uchwała Nr XXXI.155.2012 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 20 grudnia 2012r. w sprawie: Regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie gminy Ślemień.
- Uchwała Nr XXXI.156.2012 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 20 grudnia 2012r. w sprawie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne.
- Uchwała Nr XXXI.157.2012 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 20 grudnia 2012r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości stawki tej opłaty i ustalenia stawki opłaty za pojemnik
- Uchwała Nr XXXI.158.2012 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 20 grudnia 2012r. w sprawie wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składanej przez właściciela nieruchomości.
- Uchwała Nr XXXI.159.2012 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 20 grudnia 2012r. w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu świadczenia usług w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości i zagospodarowania tych odpadów.
- Uchwała Nr XXXI.160.2012 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 20 grudnia 2012r. w sprawie określenia terminu, częstotliwości i trybu uiszczania opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi
- Uchwała Nr XXXI.161.2012 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 20 grudnia 2012r. w sprawie rodzajów dodatkowych usług świadczonych przez gminę w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości i zagospodarowania tych odpadów oraz wysokości cen za te usługi.

Stwierdzono brak wewnętrznych uregulowań w polityce rachunkowości.

26 marca 2013r. wystapiono z wnioskiem do Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych o wpisanie w zbiorze danych osobowych „gospodarowanie odpadami na terenie gminy Ślemień”.

Dnia 29.03.2013r. na stronie internetowej Gminy Ślemień ukazała się informacja o nowym systemie gospodarowania odpadami na terenie Gminy Ślemień tj. na czym polega nowy system, korzyści z wprowadzonych zmian, najważniejsze daty oraz uchwały regulujące gospodarowanie odpadami na terenie gminy Ślemień. Informacje te zostały również zamieszczone w gazecie informacyjnej Urzędu Gminy w Ślemieniu „Nowiny Ślemieńskie” Nr 4 marzec/kwiecień 2013.

Dnia 13 kwietnia 2013r. na stronie internetowej Gminy Ślemień ukazała się informacja o właściwym sposobie segregacji odpadów obowiązujący na terenie gminy Ślemień.

15 kwietnia 2013 Wójt Gminy Ślemień wydał ogłoszenie, że pracownicy Urzędu Gminy Ślemień w sobotę 20 kwietnia 2013r. będą pełnić dyżur, w ramach którego będą udzielane mieszkańcom gminy informacje dotyczące nowego systemu gospodarowania odpadami oraz będą udzielane porady dotyczące prawidłowego wypełniania deklaracji.

4. PRZETARG

Stwierdzono, że w okresie objętym kontrolą zostało przeprowadzone postępowanie przetargowe Nr ZP.271.3.2013 z zastosowaniem ustawy ~~o~~ prawo zamówień publicznych, którego przedmiotem był „Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych powstających na nieruchomościach zamieszkałych i niezamieszkałych z terenu Gminy Ślemień wraz z dostawą worków do zbiórki odpadów w okresie od 1 lipca 2013r. do 30 czerwca 2014r.”.

Postępowanie zostało wszczęte 6 czerwca 2013r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych, na stronie internetowej BIP Ślemień oraz na tablicy ogłoszeń UG – załączona do ogłoszenia SIWZ, zatwierdzona została przez radcę prawnego, kierownika zamawiającego, kierownika RIBR oraz pracownika merytorycznego. Dwukrotnie zmieniono treść ogłoszenia zamieszczonego w BZP, zmiana dotyczyła zapisów oraz został wydłużony termin składania ofert.

W przedmiotowym postępowaniu, w terminie wskazanym w ogłoszeniu wpłynęły oferty dwóch wykonawców:

- oferta nr 1: REMONDIS Sp. z o.o. w Sosnowcu, za cenę 378 000,00 zł brutto.
- oferta nr 2 : Konsorcjum:- Zakład Usług komunalnych Sp. z o.o. w Ślemieniu, BESKID Żywiec Sp. z o.o. w Żywcu, za cenę 151 746,36 zł brutto.

Z czego została wyłoniona korzystniejsza oferta, którą złożyło Konsorcjum:- Zakład Usług komunalnych Sp. z o.o. w Ślemieniu - BESKID Żywiec Sp. z o.o. w Żywcu.

W dniu 01.07.2013r. została zawarta umowa pomiędzy Gminą Ślemień reprezentowaną przez Andrzeja Piecha - Wójta Gminy Ślemień a BESKID ŻYWIEC Sp. z o.o. reprezentowaną przez [imię] - Wiceprezesa Zarządu, w sprawie prowadzenia punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych dla mieszkańców z terenu gminy Ślemień, na okres od 01.07.2013r. do 30.06.2014r.

Zgodnie z zawartą umową, w okresie objętym kontrolą tj. od miesiąca lipca 2013r. do miesiąca grudnia 2013r. były sporządzane miesięcznie, protokoły odbioru usługi polegającej na odbiorze, transporcie i zagospodarowaniu odpadów komunalnych powstających na nieruchomościach zamieszkałych i niezamieszkałych z terenu Gminy Ślemień wraz z dostawą worków do zbiórki odpadów. Usługi wykonywanej przez Konsorcjum firm: Zakład Usług komunalnych Sp. z o.o. w Ślemieniu - BESKID Żywiec Sp. z o.o. w Żywcu.

Na podstawie tych protokołów Gmina Ślemień była obciążana za ww. usługi, fakturami wystawianymi miesięcznie przez Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Ślemieniu, co wynika z poniższego zestawienia:

Miesiąc	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Kwota	Data zapłaty faktury
Lipiec	FA/222/2013	06.08.2013	12 645,53	05.09.2013
Sierpień	FA/278/2013	05.09.2013	12 645,53	03.10.2013
Wrzesień	FA/353/2013	07.10.2013	12 645,53	29.10.2013
Październik	FA/442/2013	07.11.2013	12 645,53	26.11.2013
Listopad	FA/504/2013	09.12.2013	12 645,53	16.12.2013
Grudzień	FA/1/2014	08.01.2014	12 645,53	15.01.2014
RAZEM			75 873,18	

Zgodnie z § 7 ust. 3 umowy zamawiający dokonał zapłaty za wykonane usługi w terminie do 30 dni licząc od daty wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu.

5. DEKLARACJE

Na dzień 31.12.2013r. do Urzędu Gminy Ślemień zostało złożonych łącznie 1131 deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w tym:

z miejscowości Ślemień - 652

z miejscowości Kocień - 248

z miejscowości Las - 231

Spośród wszystkich deklaracji złożonych wg stanu na dzień 31.12.2013r. – 177 deklaracji zostało złożone przez osoby nie zamieszkujące na stałe w gminie Ślemień.

Z informacji pracownika odpowiedzialnego za zadania z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi wynika, że na dzień 26.06.2014r. prowadzone są 4 postępowania w sprawie naliczenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Postępowanie wobec dwóch osób prowadzone jest z powodu nie złożenia deklaracji, wobec jednej osoby - złożenie deklaracji niezgodnej ze stanem faktycznym, wobec jednej osoby - nie dokonanie korekty deklaracji pomimo odebranego wezwania (Informacja w załączeniu).

W trakcie kontroli zweryfikowano następujące deklaracje:

Z miejscowości Ślemień

1. Deklaracja nr 1/563 z dnia 15.04.2013 sporządzona przez Panią data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 18.04.2013r.

- przy oświadczeniu brak podpisu osoby upoważnionej
- dane zawarte w deklaracji są zgodne z Regulaminem utrzymania czystości i porządku na terenie gminy Ślemień

- liczba osób zamieszkujących nieruchomość zgodna z ewidencją ludności

- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna

2. Deklaracja nr 1/592 z dnia 04.04.2013r. sporządzona przez Panią data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 10.04.2013r.

- brak podpisu osoby składającej deklarację oraz przy oświadczeniu brak podpisu osoby upoważnionej

- liczba osób zamieszkujących nieruchomość zgodna z ewidencją ludności

- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna

3. Deklaracja nr 1/826 z dnia 30.04.2013r. sporządzona przez Pana data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 30.04.2013r.

- brak podpisu osoby składającej deklarację

- liczba osób zamieszkujących nieruchomość zgodna z ewidencją ludności

- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna

4. Deklaracja nr 1/772 z dnia 29.04.2013r. sporządzona przez Panią data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 29.04.2013r.

- przy oświadczeniu brak podpisu osoby upoważnionej

- liczba osób zamieszkujących nieruchomość zgodna z ewidencją ludności

- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna

5. Deklaracja nr 1/603 z dnia 18.04.2013r. sporządzona przez Panią data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 19.04.2013r.

- przy oświadczeniu brak podpisu osoby upoważnionej

- liczba osób zamieszkujących nieruchomość zgodna z ewidencją ludności

- brak stawki opłaty, wyliczenia opłaty miesięcznej oraz wyliczenia opłaty kwartalnej

ML
Taj
5

Z miejscowości Kocień

1. Deklaracja nr 2/27 z dnia 25.02.2013r. sporządzona przez Pana [redacted], data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 19.04.2013r.

- brak podpisu osoby składającej deklarację
- liczba osób zamieszkujących nieruchomość zgodna z ewidencją ludności
- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna

2. Deklaracja nr 2/38 z dnia 01.03.2013r. sporządzona przez Panią [redacted] data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 01.03.2013r.

- przy oświadczeniu brak podpisu osoby upoważnionej
- liczba osób zamieszkujących nieruchomość zgodna z ewidencją ludności
- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna

3. Deklaracja nr 2/58 z dnia 15.02.2013r. sporządzona przez Pana [redacted] data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 06.03.2013r.

- przy oświadczeniu brak podpisu osoby upoważnionej
- liczba osób zamieszkujących nieruchomość zgodna z ewidencją ludności
- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna

4. Deklaracja nr 2/106 z dnia 01.03.2013r. sporządzona przez Panią [redacted] data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 15.03.2013r.

- przy oświadczeniu brak podpisu osoby upoważnionej
- liczba osób zamieszkujących nieruchomość zgodna z ewidencją ludności
- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna

5. Deklaracja nr 2/177 z dnia 04.04.2013r. sporządzona przez Pana [redacted] data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 04.04.2013r.

- przy oświadczeniu brak podpisu osoby upoważnionej
- liczba osób zamieszkujących nieruchomość zgodna z ewidencją ludności
- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna

6. Deklaracja nr 2/302 z dnia 10.04.2013r. sporządzona przez Pana [redacted] data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 15.04.2013r.

- przy oświadczeniu brak podpisu osoby upoważnionej
- liczba osób zamieszkujących nieruchomość zgodna z ewidencją ludności
- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna

7. Deklaracja nr 2/329 z dnia 18.04.2013r. sporządzona przez Panią [redacted] data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 19.04.2013r.

- przy oświadczeniu brak podpisu osoby upoważnionej
- osoba zamiejscowa
- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna

8. Deklaracja nr 2/392 z dnia (brak daty wypełnienia deklaracji) sporządzona przez Panią _____, data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 23.04.2013r.

- przy oświadczeniu brak podpisu osoby upoważnionej
- osoba zamiejscowa
- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna

9. Deklaracja nr 2/489 z dnia 26.04.2013r. sporządzona przez Pana _____, data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 26.04.2013r.

- przy oświadczeniu brak podpisu osoby upoważnionej
- liczba osób zamieszkujących nieruchomość zgodna z ewidencją ludności
- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna

10. Deklaracja nr 2/544 z dnia 25.04.2013r. sporządzona przez Pana _____, data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 29.04.2013r.

- przy oświadczeniu brak podpisu osoby upoważnionej
- osoba zamiejscowa
- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna

11. Deklaracja nr 2/617 z dnia 30.04.2013r. sporządzona przez Pana _____, data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 30.04.2013r.

- przy oświadczeniu brak podpisu osoby upoważnionej
- liczba osób zamieszkujących nieruchomość zgodna z ewidencją ludności
- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna

Z miejscowości Las

1. Deklaracja nr 3/28 z dnia 11.03.2013r. sporządzona przez Panią _____, data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 11.03.2013r.

- brak podpisu osoby składającej deklarację
- liczba osób zamieszkujących nieruchomość zgodna z ewidencją ludności
- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna

2. Deklaracja nr 3/68 z dnia 03.04.2013r. sporządzona przez Pana _____, data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 03.04.2013r.

- brak podpisu osoby składającej deklarację
- liczba osób zamieszkujących nieruchomość zgodna z ewidencją ludności
- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna

3. Deklaracja nr 3/69 z dnia 04.04.2013r. sporządzona przez Pana _____, data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 04.04.2013r.

- przy oświadczeniu brak podpisu osoby upoważnionej
- liczba osób zamieszkujących nieruchomość zgodna z ewidencją ludności
- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna

MC
7 To,

kwotę 2 560,17 zł. W związku z czym wystawiono 17 upomnień dla 16 podatników w tym: 13 upomnień z dnia 20.01.2014r. na kwotę 2 352,17 zł, 4 upomnienia z dnia 06.05.2014r. na kwotę 184,00 zł, jeden podatnik został poinformowany ustnie na kwotę 24,00 zł.

Analizując terminowość wystawiania upomnień, należy stwierdzić, że nie została ona zachowana. Wierzyciel jest zobowiązany do systematycznego kontrolowania terminowości zapłaty zobowiązań finansowych. Jeżeli podatek nie został zapłacony w terminie, organ podatkowy wysyła upomnienie. Ani ustawa o postępowaniu egzekucyjnym w administracji, ani rozporządzenie w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2001r. nr 137, poz. 1541 z późn. zm.), ani też inne przepisy prawa podatkowego nie podają dokładnego terminu do wystawiania upomnienia przez organ podatkowy. Z interpretacji przepisów Ordynacji podatkowej mogłoby wynikać, że wierzyciel (organ podatkowy) wysyła upomnienie najwcześniej w dniu powstania zaległości podatkowej (następnego dnia po terminie płatności podatku), a najpóźniej w ostatnim dniu przed upływem terminu przedawnienia zobowiązania podatkowego. W praktyce wysłanie upomnienia w dniu powstania zaległości podatkowej jest fizycznie niemożliwie, gdyż w wyciągach bankowych z kolejnych dni po terminie płatności znajdują się wpłaty podatku dokonane w terminie w różnych bankach i placówkach pocztowych. Można jedynie dokonać próby określenia najbardziej optymalnego terminu do wystosowania upomnienia: jest to okres od momentu powstania zaległości do terminu płatności następnego zobowiązania lub następnej raty.

Stosownie do przepisu art. 6q ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku gminy (t.j. Dz.U. z 2012r. poz. 391 z późn. zm.), w sprawach dotyczących opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi stosuje się przepisy ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. – Ordynacja Podatkowa (Dz.U. z 2012r. poz. 749 z późn. zm.).

7. ZALECENIA

1. Uregulować wewnętrzne przepisy w polityce rachunkowości Urzędu Gminy Ślemień dotyczącej opłaty śmieciowej — *P. Skarbnik + prac. meyt. Def. Fin. w m.*
2. Uspadniać kwartalnie ilość zamieszkałych osób na danej nieruchomości z ewidencją ludności
3. Uzupełnić w deklaracjach podpisy osób upoważnionych do podpisywania oświadczeń
4. Systematycznie kontrolować terminowość zapłaty opłaty śmieciowej
5. Terminowo wystawiać upomnienia i dalej prowadzić postępowanie egzekucyjne
6. Nie dopuszczać do rozbieżności w kwotach zaległości na koniec roku kalendarzowego

Zalecenia należy wykonać do dnia 16.08.2014r. O sposobie wykonania zaleceń należy pisemnie poinformować Wójta Gminy Ślemień.

4. Deklaracja nr 3/92 z dnia 09.04.2013r. sporządzona przez Pana data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 11.04.2013r.

- przy oświadczeniu brak podpisu osoby upoważnionej
- osoba zamiejskowa
- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna

5. Deklaracja nr 3/249 z dnia 24.04.2013r. sporządzona przez Pana data wpływu do Urzędu Gminy w Ślemieniu 24.04.2013r.

- przy oświadczeniu brak podpisu osoby upoważnionej
- liczba osób zamieszkujących nieruchomość zgodna z ewidencją ludności
- prawidłowo wyliczona opłata kwartalna.

6. ANALIZA DOCHODÓW POD WZGĘDEM ŚCIAĞALNOŚCI

Zgodnie z zestawieniem do Rb-27s o dochodach, na koniec m-ca grudnia 2013r. plan dochodów z opłaty śmieciowej wynosił 157 320,00 zł, natomiast dochody wykonane wynosiły 163 520,80 zł., co stanowi 104% wykonania. Należności pozostałe do zapłaty na dzień 31.12.2013r. ogółem wynosiły 16 028,03 zł, w tym zaległości wynosiły 8 575,23 zł. Zaległością podatkową jest podatek niezapłacony w terminie płatności.

Z wydruku z dnia 26.06.2014r. „należności pozostałe do zapłaty – zaległości na dzień 01.01.2014r.” wynika, że kwota zaległości do zapłaty wynosi 8 604,03 zł. Różnica pomiędzy kwotą zaległości wykazaną w Rb-27s na dzień 31.12.2013r. a kwotą zaległości wynikającą z wydruku wynosi 28,80 zł. Na powyższą okoliczność zostały złożone wyjaśnienia. „Rozbieżność w kwocie zaległości na dzień 31 grudnia 2013r i 01 stycznia 2014r. wyniosła 28,80 zł. Różnica ta pojawiła się w trakcie zmiany programu księgowego do opłaty śmieciowej na przełomie roku 2013 i 2014. A co za tym idzie uzgodnień które zostały poczynione w momencie wprowadzania i analizy deklaracji, przypisów, zaległości i nadpłat w nowym programie firmy Rekord zakupionym do ewidencji Odpadów Śmieciowych od stycznia 2014r.

Najprawdopodobniej różnica ta spowodowana była brakiem możliwości blokowania zapisów i przypisów w każdym miesiącu w programie do Opłat śmieciowych który był wykorzystywany w 2013r. Z tego powodu wynikły różnice w wydrukach sprawozdania (Rb27s), które na dzień sporządzenia przedstawiało kwotę zaległości 8 575,23 zł natomiast w momencie wprowadzania BO do nowego programu i konieczności wygenerowania ewidencji osób zalegających w opłacie śmieciowej kwota ta była inna. Sprawozdanie z Odpadów śmieciowych sporządzone na dzień 31 grudnia 2013r dla celów sporządzenia Rb27s przedstawia kwotę zaległości 8 575,23 zł.”

Powyższa zaległość wystąpiła u 97 podatników, z czego na dzień 26.06.2014r. zaległości uregulowało 80 podatników na kwotę 6 043,86 zł. Nadal pozostaje zaległość u 17 podatników na

Przeprowadzenie kontroli zostało odnotowane w książce kontroli Urzędu Gminy w Ślemieniu pod poz. 1.

Składową część protokołu stanowią załączniki od numeru 1 do numeru.26.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden został złożony w Referacie Inwestycji, Budownictwa i Spraw Rolnych w Urzędzie Gminy w Ślemieniu, drugi został przedłożony do Wójta Gminy Ślemień.

Data i podpis uczestników kontroli:

Wanda Cyroń.....^{27.06.2014} *W. Cyroń*

Elżbieta Targosz.....^{27.06.2014} *E. Targosz*

Data i podpis pracownika odpowiedzialnego za zadania z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi

^{27.06.2014} *Borczyk*

Kierownik Referatu
Inwestycji, Budownictwa i Spraw Rolnych
.....
Szymon Piątek

W. Cyroń

Integralną część protokołu stanowią niżej wymienione załączniki:

1. Aneks nr 2 (RO.2003.1.2013) z dnia 22.02.2013r.
2. Aneks nr 3 (RO.2003.17.2013) z dnia 2.07.2013r.
3. Umowa zawarta w dniu 1.07.2013r. pomiędzy Gminą Ślemień a BESKID Żywiec Sp. z o.o.
4. Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – Analityka – wydruk z programu REKORD FK – Urząd Gminy w Ślemieniu
5. Zestawienie do Rb-28S o wydatkach stan na koniec m-ca grudnia 2013 – wydruk z programu REKORD FK
6. Zestawienie do Rb-27S o dochodach stan na koniec m-ca grudnia 2013 - wydruk z programu REKORD FK
7. Należności pozostałe do zapłaty – zaległości na dzień 01.01.2014 – wydruk z programu REKORD Odpady komunalne – księgowość
8. Upomnienie nr UP RIBR.3162.44.2014 z dnia 06-05-2014
9. Upomnienie nr UP RIBR.3162.51.2014 z dnia 06-05-2014
10. Upomnienie nr UP RIBR.3162.63.2014 z dnia 06-05-2014
11. Upomnienie nr UP RIBR.3162.64.2014 z dnia 06-05-2014
12. Upomnienie nr UP RIBR.3162.62.2014 z dnia 06-05-2014
13. Upomnienie nr UP RIBR.3162.32.2013 z dnia 22-10-2013
14. Upomnienie nr UP RIBR.3162.29.2014 z dnia 20-01-2014
15. Upomnienie nr UP RIBR.3162.23.2014 z dnia 20-01-2014
16. Upomnienie nr UP RIBR.3162.15.2014 z dnia 20-01-2014
17. Upomnienie nr UP RIBR.3162.14.2014 z dnia 20-01-2014
18. Upomnienie nr UP RIBR.3162.12.2014 z dnia 20-01-2014
19. Upomnienie nr UP RIBR.3162.11.2014 z dnia 20-01-2014
20. Upomnienie nr UP RIBR.3162.8.2014 z dnia 20-01-2014
21. Upomnienie nr UP RIBR.3162.6.2014 z dnia 20-01-2014
22. Upomnienie nr UP RIBR.3162.5.2014 z dnia 20-01-2014
23. Upomnienie nr UP RIBR.3162.4.2014 z dnia 20-01-2014
24. Upomnienie nr UP RIBR.3162.1.2014 z dnia 20-01-2014
25. Informacja o ilości złożonych deklaracji
26. Wykazanie dot. rozbieżności w kwocie zaległości