



PREZYDENT MIASTA GDAŃSKA

BAiK.III.1711.21.5.2018.BB

Gdańsk, 24 września 2018 r.

Pani
Renata Ropela
Dyrektor Centrum Edukacji Nauczycieli
Al. gen. J. Hallera 14
80-401 Gdańsk

Wystąpienie pokontrolne

Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Gdańsku na podstawie § 8 ust. 1 Zarządzenia Nr 1713/10 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 15 listopada 2010 r. (z późn. zm.) w sprawie szczegółowych zasad i trybu przeprowadzania kontroli instytucjonalnej w komórkach organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Gdańsku, jednostkach organizacyjnych i podmiotach gospodarczych z udziałem Miasta oraz miejskich służb, inspekcji i straży, art. 284 §1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 ordynacja podatkowa (tekst jedn.: Dz. U. z 2018 r. poz. 800 z późn. zm.) w związku z art. 4 ust. 1 pkt 2c ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jedn. Dz. U. 2018 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz uchwałą nr XLIII/1189/17 Rady Miasta Gdańska z dnia 28 września 2017 r. w sprawie opłaty miejscowej (opublikowana: Dziennik Urzędowy Województwa Pomorskiego z dnia 24.10.2017 r. poz. 3626, dalej zwana uchwałą nr XLIII/1189/17 RMG) przeprowadziło kontrolę w Centrum Edukacji Nauczycieli w Gdańsku, w okresie od 4 do 14 września 2018 r. w zakresie: prawidłowości pobierania opłat miejscowych.

Wyniki kontroli zostały ujęte w protokole podpisanym przez strony w dniu 14 września 2018 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono Dyrektorowi Centrum Edukacji Nauczycieli w Gdańsku.

Z dokonanych ustaleń wynika, że w badanym okresie styczeń - sierpień 2018 r. w kierowanej przez Panią jednostce opłatę miejscową naliczano i odprowadzano do budżetu miasta zgodnie z postanowieniami uchwały nr XLIII/1189/17 RMG. Prawidłowo określono wysokość wynagrodzenia za pobór opłaty miejscowej. Jednocześnie kontrola wykazała uchybienia przy dokumentowaniu zainkasowanych kwot - na kwitariuszach przychodowych (wszystkich objętych sprawdzeniem) nie zamieszczono danych o ilości osób,

za które naliczono opłatę oraz okresu za jaki opłatę pobrano, a także nie wskazano tytułu wniesienia należności - str. 7 protokołu.

W celu prawidłowej realizacji zadania - inkasa opłaty miejscowej - należy wyszczególnić na dowodach dokumentujących pobór opłaty miejscowej wszystkie dane wymagane w § 4 pkt 4 uchwały nr XLIII/1189/17 RMG: imię i nazwisko podatnika, wysokość pobranej kwoty, ilość osób, okres którego wpłata dotyczy oraz datę wpłaty. Należałoby także dostosować w powyższym zakresie zapisy pkt 7 w rozdz. II Instrukcji dotyczącej gospodarki kasy głównej i punktu poboru opłat oraz zasad gospodarki drukami ścisłego zarachowania stanowiącej załącznik do Zarządzenia nr 35/2014 Dyrektora Centrum Edukacji Nauczycieli w Gdańsku z dnia 31 grudnia 2014 r.

Proszę poinformować Biuro Audytu i Kontroli, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie wykorzystania uwag i wniosków lub zaleceń oraz podjętych działaniach albo o przyczynach niepodjęcia tych działań.

PREZYDENT MIASTA GDAŃSKA
z up.
Danuta Janeczarek
Sekretarz Miasta Gdańska

Sporządzono w 2 egz.:

1. adresat,
2. a/a.

Wyk. BB