



# REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W OPOLU

45 - 052 OPOLE  
ul. Oleska 19a

Tel. centr. 77 453 - 86 - 36  
77 443 - 18 - 70  
Tel/Fax 77 453 - 73 - 68  
E-mail: rio@rio.opole.pl  
www.rio.opole.pl

Urząd Gminy w Popielowie

12. 10. 2018

wpłynięcie / L. dz.

3:51/2018

pe

NKO.401-19/2018

Opole, dnia 9 października 2018 r.

*Raefo y r u u y*

**Pan**

***Dionizy Duszyński***

**Wójt Gminy Popielów**

## *Wystąpienie pokontrolne*

Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu, działając na podstawie art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 561) przeprowadziła w dniach od 29 maja 2018 r. do 8 sierpnia 2018 r. kontrolę kompleksową gospodarki finansowej Gminy Popielów za 2017 rok oraz wybranych zagadnień za lata 2014-2016 i 2018.

Kontrolę przeprowadzono metodą reprezentatywną, obejmując nią wybrane losowo operacje finansowo-gospodarcze, dowody źródłowe oraz ewidencję księgową.

W oparciu o dokumentację udostępnioną inspektorom kontroli stwierdzono uchybienia i nieprawidłowości w działalności Gminy będące głównie konsekwencją nieprzestrzegania przepisów prawa.

Ustalenia kontroli opisano w protokole kontroli doręczonym Panu w dniu 17 sierpnia 2018 r.

## I. Ustalenia kontroli

W trakcie kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Nieprawidłowe zweryfikowanie deklaracji na podatek od środków transportowych, co spowodowało zawyżenie podatku zapłaconego przez podatnika w 2017 r. o kwotę 200,00 zł (protokół kontroli str. 41-42).

Odpowiedzialność ponoszą Specjalista Referatu Finansowego oraz Skarbnik.

2. Wykazanie w sprawozdaniach Rb-27S i Rb-PDP za 2017 r. skutków finansowych rozłożenia na raty zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych w wysokości zaniżonej o kwotę 92,00 zł (protokół kontroli str. 44-45).

Odpowiedzialność ponoszą Inspektor Referatu Finansowego, Skarbnik oraz Wójt Gminy.

Na uwagę zasługuje fakt, że wszystkie nieprawidłowości stwierdzone przez kontrolujących zostały w trakcie kontroli usunięte w następujący sposób:

- wezwano podatnika do złożenia korekty deklaracji na podatek od środków transportowych, którą przedłożył w dniu 20.06.2018 r. Nadpłata w kwocie 200,00 zł, na wniosek podatnika, została zarachowana na poczet drugiej raty podatku od środków transportowych za 2018 r.,
- w dniu 26.06.2018 r. dokonano korekty rocznych sprawozdań Rb-27S i Rb-PDP za 2017 r. i przesłano do RIO w Opolu.

W związku z usunięciem wszystkich stwierdzonych podczas kontroli nieprawidłowości Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu odstępuje od sformułowania wniosków pokontrolnych.

PREZES  
  
Jan Antoni Uksik

Do wiadomości:

Rada Gminy Popielów.