

Lublin, dnia 04.01.2012 r.

Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych

wydanych po przeprowadzeniu kontroli:

Prawidłowość poboru opłaty skarbowej w latach 2010- 2011 (I półrocze)
(temat kontroli)

Wydział Podatków

(nazwa jednostki kontrolowanej)

Lp.	Zalecenia pokontrolne	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych	Termin zrealizowania	Uwagi
1.	Ustalić jednoznacznie właściciela procesu i podprocesów związanych z dochodami z tytułu poboru opłaty skarbowej w Urzędzie wraz z określeniem zakresu kompetencji i odpowiedzialności	<p>Właściciel procesu związanego z poborem opłaty skarbowej został ustalony. Zgodnie z załącznikiem nr 2 do Księgi Jakości - Struktura procesów (zależności pomiędzy procesami) właścicielem procesu poboru podatków i opłat jest Dyrektor Wydziału Podatków. Ponadto realizacja ww. zadania przez Wydział Podatków wynika z Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Lublin i Regulaminu Organizacyjnego Departamentu Finansów.</p> <p>Właściciele procesów związanych z prowadzonymi postępowaniami administracyjnymi (wydawanie decyzji administracyjnych) również zostali wyznaczeni w ww. załączniku Księgi Jakości i są nimi Dyrektorzy poszczególnych komórek organizacyjnych. Jednym z elementów tego procesu jest właściwe udokumentowanie wniesienia opłaty skarbowej za dokonane czynności urzędowe, wydanie zaświadczenia, pozwolenia, zezwolenia, koncesji (nie jest to pobór opłaty skarbowej).</p>		Niezasadne jest łączenie procesu poboru opłaty skarbowej z procesem wydawania decyzji administracyjnych. Są to dwa odrębne procesy.

2.	<p>Rozważyć przeszkolenie dyrektorów komórek organizacyjnych uczestniczących w pobieraniu opłaty skarbowej w zakresie stosowania przepisów ustawy o opłacie skarbowej i przepisów wykonawczych w szczególności w zakresie zwolnień z obowiązku jej uiszczenia oraz dokonywania adnotacji o opłacie skarbowej.</p>	<p>Wysłano pisma do wszystkich Dyrektorów Wydziałów i Bur Urzędu Miasta Lublin, informujące o zasadach dokumentowania zapłaty opłaty skarbowej, stosowania zwolnień i wyłączeń z opłaty skarbowej. Jednocześnie poproszono o przekazywanie informacji do Wydziału Podatków o przypadkach nieuiszczenia należnej opłaty skarbowej, stosownie do art. 11 ustawy o opłacie skarbowej.</p> <p>Ponadto planowane jest krótkie szkolenie z opłaty skarbowej na comiesięcznym spotkaniu Dyrektorów (w miesiącu styczniu 2012 r.)</p>	<p>styczeń 2012 r.</p>	<p>3.01.2012 r. pismo z dnia 30.12.2011 r. przekazano Mdok-iem dnia</p>
----	---	---	------------------------	---

Anna Adamowicz - Dyrektor Wydziału Podatków

 (Kierownik kontrolowanej jednostki)

Zobowiązanie uiszczone na rachunek
 Jacek