



Prezydent Miasta Lublin



ul. Kowalska 4, 20-115 Lublin, tel.: 81 466 1850, fax: 81 466 1851
e-mail: audyt@lublin.eu, www.um.lublin.eu

AK-K-I.1712.6.2011

Lublin, dnia 30 listopada 2011 r.

**Pan
Andrzej Marciniak
Kierownik
Urzędu Stanu Cywilnego
Urząd Miasta Lublin**

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 4 ust. 1 pkt 1 procedury przeprowadzania kontroli¹ pracownicy Wydziału Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Lublin (Paulina Marczak vel Marczuk, Beata Sak-Łapińska, Marcin Szeleszczuk i Bartłomiej Romanowski) przeprowadzili w Urzędzie Miasta Lublin planową kontrolę problemową dot. prawidłowości pobierania opłaty skarbowej w latach 2010-2011 (I półrocze).

Szczegółowe ustalenia zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez Pana w dniu 19 października 2011 r.

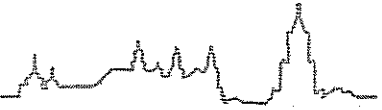
Zgodnie z przepisem § 19 ust. 5 ww. procedury przekazuję Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne, zawierające opis stwierdzonych nieprawidłowości oraz wnioski zmierzające do ich wyeliminowania.

Zakresem kontroli objęto w Urzędzie nw. zagadnienia:

- 1) Realizację obowiązku ustalenia i poboru opłaty skarbowej, stosowanie zwolnień od niej lub wyłączeń obowiązku jej zapłaty w związku z:
 - dokonywaniem czynności urzędowych;
 - wydawaniem zaświadczeń;
 - wydawaniem zezwoleń (pozwoleń, koncesji);
 - składaniem dokumentów.
- 2) Prawidłowość pobierania opłaty skarbowej w drodze inkasa w tym rozliczanie inkasentów na podstawie zainkasowanej gotówki.
- 3) Terminowość dokonywania opłat skarbowych oraz obowiązek dołączenia dowodu zapłaty do składanego wniosku.

Ustalenia kontroli oparto na sprawdzeniu spraw, które wszczęto wskutek złożenia wniosków podlegających opłacie skarbowej w Wydziale Architektury i Budownictwa, Ochrony Środowiska, Spraw Administracyjnych i Urzędzie Stanu Cywilnego (USC). W kierowanym przez Pana USC zbadano 427 spraw z 167.604, w tym 254 z 2010 r. i 173 z 2011 r. w zakresie:

¹ załącznik do zarządzenia Nr 680/2010 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 28 września 2010 roku w sprawie wprowadzenia procedury przeprowadzania kontroli przez Wydział Audytu i Kontroli – ze zm.



- sporządzenia aktów małżeństwa,
- wydania decyzji adm. w sprawach: zmiany nazwisk i imion, sprostowania i uzupełnienia treści aktów stanu cywilnego, skrócenia terminu ślubu,
- dokonania transkrypcji aktów stanu cywilnego,
- wydania odpisów skróconych aktów stanu cywilnego,
- przyjęcia oświadczeń o powrocie do nazwiska noszonego przed zawarciem małżeństwa,
- wydania zaświadczeń o zdolności prawnej do zawarcia małżeństwa za granicą.

Wydział Audytu i Kontroli pozytywnie ocenia pobór opłaty skarbowej w kierowanym przez Pana USC. Stwierdzone w toku kontroli poniższe uchybienia miały charakter formalny i pozostały bez wpływu na realizację procesu.

1. W 17 sprawach na złożonych dokumentach pełnomocnictwa, ich odpisach lub kopiach podlegających wyłączeniu lub zwolnieniu z uiszczenia opłaty skarbowej, nie zamieszczano adnotacji o podstawie prawnej tego wyłączenia lub zwolnienia z opłaty².

Według przepisu § 5 ust. 2 rozporządzenia w sprawie zapłaty opłaty skarbowej na pełnomocnictwie niepodlegającym opłacie skarbowej lub od niej zwolnionym należy zamieścić adnotację określającą podstawę prawną wyłączenia lub zwolnienia.

2. Na 42 wnioskach o dokonanie czynności urzędowych nie zamieszczono daty wpływu, a na 14 – podpisu pracownika, który je przyjął. Podkreślić należy, że data wpływu wniosku jest istotna dla ustalenia obowiązku zapłaty opłaty skarbowej.

Według § 42 pkt 2 instrukcji kancelaryjnej³ po zarejestrowaniu przesyłki na nośniku papierowym punkt kancelaryjny umieszcza i wypełnia pieczęć wpływu na pierwszej stronie pisma lub, w przypadku gdy nie ma możliwości otwarcia koperty, na kopercie.

3. Na decyzji USC-AZ-U.5152.6.2011 dokonano adnotacji o uiszczeniu opłaty skarbowej w wysokości 39 zł, a faktycznie interesant uiścił 50 zł.

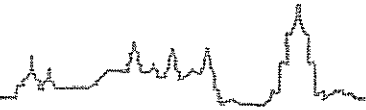
Za powyższe nieprawidłowości wynikające z niewystarczającego nadzoru nad pracownikami oraz nieprzestrzegania przepisów instrukcji kancelaryjnej odpowiada kierownik USC.

W związku z wyżej przedstawionymi nieprawidłowościami polecam zapewnić:

1. Zamieszczanie stosownych adnotacji na składanych w USC dokumentach stwierdzających udzielenie pełnomocnictwa podlegających wyłączeniu lub zwolnieniu z obowiązku zapłaty opłaty skarbowej.

2 np. sprawy USC-M.51330.14.2010, przy akcie małżeństwa nr 507/2010, 510/2010, w sprawie USC-IN.5139-25/10,

3 rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych - Dz. U. z 2011 r. Nr 14, poz. 67 wprowadzone do stosowania w Urzędzie zarządzeniem nr 33/2011 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 28 stycznia 2011 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych



2. Zamieszczanie na wnioskach o dokonanie czynności urzędowych daty ich wpływu do Urzędu i opatrywanie ich podpisem pracownika przyjmującego,
3. Przekazywanie na na bieżąco do Wydziału Podatków informacji o przypadkach nieuiszczenia lub nieterminowego uiszczenia opłaty skarbowej w celu podjęcia przez ten wydział postępowania podatkowego.

Proszę w ciągu 30 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego złożyć do Wydziału Audytu i Kontroli sprawozdanie z realizacji powyższych zaleceń – według wzoru określonego w załączniku nr 4 do wymienionej na wstępie procedury przeprowadzania kontroli.⁴

Anna

KIEROWNIK
BIEŻĄCEJ KONTROLI
Beata Kurek

AM

DYREKTOR
Wydziału Audytu i Kontroli

Anna Morow

mgr inż. Anna Morow

Prezydent Miasta Lublin

dr Krzysztof Żuk

4 <http://bip.lublin.eu/bip/um/index.php?t=210&id=135056>

