

a/a

PREZYDENT MIASTA BIAŁEGOSTOKU
15-950 Białystok ul. Słomska 1
URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU
2) Celarnia Ogólna (9)
ORN-II.1712.5.2022

Dnia **2022 -07- 07**

Załączniki szt.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Białystok, 06 lipca 2022 r.

Pan Krzysztof Chojnowski
Dyrektor Departamentu
Obsługi Mieszkańców

Na podstawie wyników kontroli instytucjonalnej, wynikającej z planu kontroli na 2022 r. przeprowadzonej w dniach od 26 do 31 maja 2022 r. przez Martę Agnieszkę Andrejczyk głównego specjalistę w Departamencie Organizacyjnym i Nadzoru, na podstawie upoważnienia znak ORN-I.077.239.2022 z dnia 7 kwietnia 2022 r. w zakresie pobierania opłaty skarbowej stwierdzono, że:

w Departamencie Obsługi Mieszkańców co do zasady, w sposób prawidłowy prowadzono sprawy podlegające kontroli.

Stwierdzono uchybienia dotyczące:

- **Terminu zapłaty opłaty skarbowej.** Na podstawie art. 6 ust. 1 pkt 2 ustawy o opłacie skarbowej (Dz.U. z 2021 r. poz. 1923) obowiązek zapłaty opłaty skarbowej od wydania zaświadczenia powstaje z chwilą złożenia wniosku o wydanie zaświadczenia. W jednej ze skontrolowanych spraw opłata była wniesiona w innym terminie.
- **Zamieszczania adnotacji dotyczącej pobierania opłaty skarbowej:**
 - Zgodnie z § 4 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie zapłaty opłaty skarbowej (Dz.U. z 2007 r. Nr 187, poz.1330) wydając wnioskodawcy dokument potwierdzający, dokonanie czynności urzędowej/ wydając wnioskodawcy zaświadczenie organ zamieszcza na nim adnotację, potwierdzoną podpisem osoby dokonującej adnotacji, z podaniem imienia, nazwiska i stanowiska służbowego. W skontrolowanych sprawach wydając wnioskodawcy dokument potwierdzający dokonanie czynności urzędowej/ wydając wnioskodawcy zaświadczenie nie umieszczano podpisu osoby weryfikującej opłatę skarbową.

Mając na uwadze wątpliwości wyrażone w piśmie z dnia 23 czerwca br. przez dyrektora Departamentu Obsługi Mieszkańców dotyczące zamieszczania dwóch pieczętek obok siebie zalecam przeniesienie treści adnotacji o poborze opłaty skarbowej poza uzasadnienie decyzji tak aby nastąpiło wyodrębnienie osoby podpisującej decyzję i pobierającej opłatę skarbową.

- Zgodnie z § 3 ust. 3 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie zapłaty opłaty skarbowej na żądanie podmiotu, który dokonał zapłaty opłaty skarbowej, dowód zapłaty może zostać zwrócony, po uprzednim zamieszczeniu na nim adnotacji określającej datę złożenia wniosku, potwierdzonej podpisem osoby zamieszczającej adnotację, z podaniem imienia, nazwiska i stanowiska służbowego. Z ksero dowodu wpłaty wynika, że na oryginale dowodu wpłaty nie zamieszczono adnotacji na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie zapłaty opłaty skarbowej.

Zgodnie z pouczeniem zawartym w protokole kontroli, dyrektor kontrolowanej jednostki organizacyjnej przed jego podpisaniem mógł wnieść umotywowane pisemnie zastrzeżenia, co do ustaleń zawartych w protokole kontroli. Ze względu na to, że protokół został podpisany w dniu 17 czerwca 2022 r., pismo dyrektora Departamentu Obsługi Mieszkańców z dnia 23 czerwca br., stosownie do § 11 załącznika do zarządzenia wewnętrznego Nr 71/15 Prezydenta Miasta Białegostoku z dnia 22 sierpnia 2015 r. w sprawie określenia zasad wykonywania kontroli wewnętrznej w Urzędzie Miejskim w Białymstoku (ze zm.) potraktowano jako pisemne wyjaśnienia, co do ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Mając na uwadze powyższe, wynik kontroli w Departamencie Obsługi Mieszkańców oceniam **pozytywnie z uchybieniami**.

Zalecam:

wyeliminowanie stwierdzonych uchybień.

Sprawozdanie z wykonania niniejszych zaleceń należy przesłać w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

GŁÓWNY SPECJALISTA

05.07.2022
Marta Andrejczyk

ZASTĘPCA DYREKTORA

Departamentu Organizacyjnego i Nadzoru

05.07.2022
Suzanna Zdanowska

DYREKTOR

Departamentu Organizacyjnego i Nadzoru

05.07.2022
Renata Helena Sochoń

SEKRETARZ MIASTA

06.07.2022
Krzysztof Marek Karpieszuk

PREZYDENT MIASTA

dr hab. Tadeusz Truskolaski