

Zarządzenie nr 42/06
Wójta Gminy Trzcinica
Z dnia 29 grudnia 2006
w sprawie procedury kontroli gromadzenia środków publicznych
w Urzędzie Gminy w Trzcinicy

Na podstawie art. 47 z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz U Nr 249 ,poz.2401) zarządzam, co następuje:

§ 1

Procedury dotyczą następujących dochodów Gminy

- subwencje i dotacje celowe
- dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych
- dochody z majątku gminy
- dochody ze świadczonych usług
- opłata za korzystanie z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych
- opłata skarbową
- odsetki od środków na rachunkach bankowych

§ 2

Prawidłowość otrzymywanych subwencji i dotacji celowych kontroluje i ocenia stanowisko Skarbnik Gminy

1. Dla dokonania prawidłowej oceny Skarbnik Gminy
 - a) zbiera dane oraz aktualnie obowiązujące przepisy dotyczące otrzymywanych subwencji i dotacji celowych

§ 3

1. Czynności dotyczących prawidłowości **opodatkowania w zakresie podatków od nieruchomości , leśnym, rolnym, podatków od posiadania psa**, stosowania właściwych stawek podatkowych, stosowanie zasady powszechności opodatkowania oraz prawidłowość przypisów na kontach podatników, stosowanie ulg w podatkach i w zapłacie podatków dokonuje stanowisko ds. wymiaru podatku i opłat, a w razie jego nieobecności stanowisko ds. księgowości podatkowej

2. Dla dokonania prawidłowej oceny stanowisko ds. wymiaru podatku i opłat:
 - a) zbiera przepisy dotyczące obowiązujących ustawowych stawek podatkowych , podatków i opłat lokalnych,
 - b) prowadzi ewidencję wszystkich podatników
 - c) przygotowuje projekty decyzji administracyjnych w sprawie wymiaru oraz udzielanych ulg w zapłacie podatków
 - d) prowadzi rejestr wydanych decyzji

§ 4

1. **Skutki obniżenia ustawowych stawek podatkowych oraz zwolnień podatkowych i ulg w zapłacie podatków** udzielonych przez gminę ustala stanowisko ds. wymiaru podatku i opłat, a w razie nieobecności stanowisko ds. księgowości podatkowej.
2. Dla dokonania prawidłowej oceny stanowisko ds. wymiaru podatku i opłat:
 - b) zbiera aktualnie obowiązujące przepisy dotyczące obowiązujących stawek i zwolnień ustawowych w podatkach i opłatach lokalnych,
 - c) zbiera na podstawie uchwał rady gminy dane dotyczące wysokości zwolnień i ulg w zapłacie podatków

§ 5

1. Wysokość dochodów z tytułu podatku od środków transportowych , opłaty skarbowej , opłaty eksploatacyjnej ocenia **stanowisko ds. księgowości podatkowej** a w razie jego nieobecności stanowisko ds. wymiaru podatku i opłat
2. Dla dokonania prawidłowej oceny:
 - a) zbiera aktualnie obowiązujące przepisy prawne
 - b) prowadzi rejestr wysłanych i doręczonych upomnień
 - c) prowadzi rejestr opłaty skarbowej
 - d) prowadzi rejestr opłaty eksploatacyjnej

§ 7

Dochodów z majątku gminy:

1. **Projektów umów m.in. z najemcami** lokali, dzierżawcami gruntów ,
w tym ustalenie wysokości czynszu i zasad jego aktualizacji, terminów ich wnoszenia,
przygotowuje stanowisko **ds. gospodarki komunalnej, mieszkaniowej, BHP i rolnictwa**, a w razie jego nieobecności stanowisko ds. inwestycji i gospodarki gruntami

Dla prawidłowej oceny stanowisko . ds. gospodarki komunalnej, mieszkaniowej, BHP i rolnictwa:

- a) zbiera aktualnie obowiązujące przepisy prawa w/w określonym zakresie,
 - b) prowadzi rejestr zawartych umów
2. **Projekty umów dotyczące sprzedaży składników majątku gminy** przygotowuje stanowisko ds. inwestycji i gospodarki gruntami
 3. **Dokonywania przypisów należności** w zakresie umów dzierżawy gruntów ,wynajmu lokali mieszkalnych i użytkowych, należności ze sprzedaży mienia komunalnego wykonuje **stanowisko ds. księgowości budżetowej**

Dla prawidłowej oceny stanowisko . ds. księgowości budżetowej

- a) zbiera aktualnie obowiązujące przepisy prawa w/w określonym zakresie,
- b) prowadzi rejestr zawartych umów

§ 8

1. **Windykację zaległości , odsetek za zwłokę**, udzielania ulg w zapłacie należności w zakresie podatków i opłat oraz dochodów z majątku gminy prowadzi stanowisko **ds. księgowości podatkowej**, a w razie jego nieobecności stanowisko ds. wymiaru podatku i opłat
2. Dla dokonania prawidłowej oceny:
 - a) zbiera aktualnie obowiązujące przepisy prawne
 - b) prowadzi rejestr wysłanych i doręczonych upomnień
 - c) przygotowuje wnioski o wpis na hipotekę
 - d) przygotowuje tytuły wykonawcze
 - e) zbiera aktualnie obowiązujące procedury udzielania ulg w zapłacie należności.
- a) przygotowuje dane do wniesienia sprawy na drogę postępowania sądowego

§ 9

1. Wysokość dochodów z tytułu świadczonych usług tj. **odpłatności za wodę i odbiór nieczystości , usuwanie odpadów komunalnych z terenu gminy oraz usługi centralnego ogrzewania w m. Teklin**, prawidłowość stosowania obowiązujących cen i opłat ocenia **stanowisko ds. opłat komunalnych**, a w razie jego nieobecności stanowisko ds. gospodarki komunalnej, mieszkaniowej, BHP i rolnictwa
2. Windykacji zaległości, odsetek za zwłokę, udzielania ulg w zapłacie należności z tytułu odpłatności za wodę i odbiór nieczystości , usuwanie odpadów komunalnych z terenu gminy oraz usługi centralnego ogrzewania m. Teklin prowadzi **stanowisko ds. opłat komunalnych**, a w razie jego nieobecności stanowisko ds. gospodarki komunalnej, mieszkaniowej, BHP i rolnictwa
3. Dla dokonania prawidłowej oceny ocenia stanowisko ds. opłat komunalnych:
 - b) zbiera dane dotyczące obowiązujących cen i opłat
 - c) zbiera dane dotyczące odpłatności i (zawarte umowy)
 - d) przygotowuje wnioski o wpis na hipotekę
 - e) przygotowanie danych do wniesienia sprawy na drogę postępowania sądowego
 - f) zbiera aktualnie obowiązujące procedury udzielania ulg w zapłacie należności.

§ 10

1. Dochody z tytułu opłat skarbowych z zakresu budownictwa i gospodarki przestrzennej , opłat z tytułu usuwania odpadów z terenu gminy ocenia Kierownik Referatu Gospodarki Gruntami, Przestrzennej, Komunalnej, Rolnictwa, BHP i Ochrony Środowiska, a w razie jego nieobecności stanowiska ds. inwestycji i gospodarki gruntami
2. Dla dokonania prawidłowej oceny Kierownik Referatu Gospodarki Gruntami, Przestrzennej, Komunalnej, Rolnictwa, BHP i Ochrony Środowiska:
 - a) zbiera dane dotyczące obowiązujących cen i opłat
 - b) zbiera dane dotyczące powszechności odpłatności za wodę i nieczystości, usuwania odpadów terenu gminy (zawarte umowy)

§ 11

1. Wysokość opłat czynności urzędowe, w tym z tytułu opłat za korzystanie **z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych , wpis do ewidencji działalności gospodarczej** ocenia **stanowisko ds. ogólnych** a w razie jego nieobecności stanowisko ds. obsługi Rady Gminy i jej organów oraz archiwum
2. Dla dokonania prawidłowej oceny stanowisko ds. ogólnych:
 - a) zbiera dane dotyczące obowiązujących cen i opłat

§ 12

Traci moc Zarządzenie Wójta Gminy Trzcínica nr z dnia 17/02 z dnia 31 grudnia 2002

§ 13

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2007 r.

1. Wysokość dochodów z majątku gminy na podstawie:

- umów z najemcami, dzierżawcami,
- dbałości o interesy gminy, w tym ustalenie wysokości czynszu i zasad jego aktualizacji, terminów ich wnoszenia, odsetki za zwłokę,
- dokonywania przypisów należności,
- windykacji zaległości, odsetek za zwłokę
- przestrzegania ustalonych przez Radę Powiatu procedur udzielania ulg w zapłacie tych należności,

ocenia, a w razie jego nieobecności

2. Dla prawidłowej oceny

- zbiera aktualnie obowiązujące przepisy prawa w/w określonym zakresie,
- zbiera aktualnie obowiązujące procedury udzielania ulg w zapłacie należności
-

§ 3

1. Wysokość odsetek od środków finansowych na rachunku bankowym na podstawie umowy z Bankiem.....ocenia, a w razie jego nieobecności

2. Dla prawidłowej oceny zbiera aktualnie obowiązujące przepisy prawa określonym zakresie

§ 4

1. Wysokość dochodów z tytułu świadczonych usług tj. odpłatności wyżywienie i usługi, prawidłowość stosowania obowiązujących opłat ocenia, a w razie jego nieobecności

2. Dla dokonania prawidłowej oceny zbiera dane dotyczące obowiązujących cen i opłat

Uwaga !!!!

Jeżeli są inne dochody to należy je uwzględnić.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania