

KOMISJA REWIZYJNA
posiedzenie w dniu 11 września 2023 r.

Przeprowadzenie kontroli problemowej w zakresie wybranych przetargów Referatu Zamówień Publicznych Urzędu Miejskiego w Sandomierzu w latach 2021-22.

Okres kontroli: 2021- 2022 r.

Jednostka kontrolowana: Urząd Miejski w Sandomierzu, Pl. Poniatowskiego 3, 27-600 Sandomierz

Przedmiot kontroli problemowej: wybrane przetargi Referatu Zamówień Publicznych tut. urzędu.

Kierownik jednostki: Pan Marcin Marzec- Burmistrz Miasta Sandomierza

Ustalenia szczegółowe: W spotkaniu uczestniczyła z ramienia tut. urzędu Pani Joanna Pawelczyk- Kierownik Referatu Zamówień Publicznych, która na podstawie dokumentacji szczegółowo zapoznała członków Komisji Rewizyjnej z wynikami postępowań przetargowych w latach 2021-22:

1. „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących z nieruchomości zamieszkałych położonych na terenie Gminy Sandomierz oraz organizacja i obsługa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych”.
2. „Wewnętrzne roboty remontowe w Szkole Podstawowej Nr 1 w Sandomierzu”.
3. „Remont ulicy Gen. Żółkiewskiego „Lina” w Sandomierzu”.
4. „Dostawa, montaż oraz serwis urządzeń do poboru opłat parkingowych w formie 24-miesięcznej dzierżawy dla Gminy Sandomierz”.
5. Realizacja robót budowlanych pn. *Przebudowa infrastruktury przystankowej w Sandomierzu w ramach projektu Transport przyjazny środowisku- zakup niskoemisyjnego taboru autobusowego*”.
6. Realizacja robót budowlanych: *Rozbudowa ulicy Mokozyńskiej w Sandomierzu oraz Remont ulicy Mokozyńskiej w Sandomierzu*”.

Członkowie Komisji Rewizyjnej dokonali analizy ww. przetargów zamówień publicznych, zweryfikowali prawidłowość powołanych komisji przetargowych w drodze zarządzeń wóldarza, a także w myśl art. 222 ust. 5 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych zbadali procedurę publikacji z otwarcia ofert oraz na podstawie art. 253 ust. 2 upzp publikację wyboru oferty.

Brak uwag i zastrzeżeń.

Brak wniosków pokontrolnych.

Na tym protokół z kontroli problemowej zakończono.

OBECNI CZŁONKOWIE KOMISJI REWIZYJNEJ:

Sylwester Łatka Sylwester Łatka

Kazimiera Bednarska Kazimiera Bednarska

Ewa Gracz Ewa Gracz

Tomasz Malinowski Tomasz Malinowski

Andrzej Lebida Andrzej Lebida

Mariola Stępień Mariola Stępień

Mariusz Prezgot Mariusz Prezgot

BURMISTRZ
Miasta Sandomierza

ROPIW.3111.1.2023.MH

Sandomierz 02.10.2023

Pan Sylwester Łatka
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Zgodnie z wnioskiem złożonym podczas posiedzenia komisji z dnia 11 września 2023 r. przedstawiam informację nt. „Oceny ściągalności należności podatkowych i opłat czynszowych oraz stosowanych procedur wobec dłużników.

1. Podatki i opłaty

Z analizy danych dotyczących okresu zamkniętego tj. roku 2022. wynika iż ściągalność podatków i opłat kształtuje się średnio na poziomie 97 % w pierwszym roku w którym należność staje się wymagalna.

Z kwoty przypisu dotyczącego danego roku w pierwszym roku odzyskujemy 97 % należności natomiast 3 % w latach następnych

W odniesieniu do danych liczbowych na przykładzie 2022 roku wygląda to następująco:

- przypis podatków i opłat w 2022 roku kształtował się na poziomie **26 845 322,78 zł**
- wpłaty stanowiły **25 996 914,44 zł**

Procedura windykacji podatków i opłat w Urzędzie Miejskim w Sandomierzu wygląda następująco:

Wysyłanie upomnień i wystawianie tytułów wykonawczych odbywa się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o postępowaniu egzekucyjnym w administracji i przepisów wykonawczych do tej ustawy.

Pracownik odpowiedzialny za wysyłanie upomnień przeprowadza systematyczną kontrolę, czy należność została zapłacona w określonym terminie wynikającym z przypisów na koncie szczegółowym danego podatnika.

Upomnienie za dany okres, wysyła się nie wcześniej niż po zaksięgowaniu i uzgodnieniu wpływów za ten okres.

Przed przystąpieniem do sporządzania upomnień pracownik odpowiedzialny za powyższą czynność jeżeli stwierdzi, że zachodzi uzasadnione okolicznościami przypuszczenie, że zobowiązany wykona dobrowolnie obowiązek bez konieczności wszczęcia egzekucji administracyjnej i nie wykluczają tego inne przepisy może podejmować działania informacyjne wobec zobowiązanego zmierzające do dobrowolnego wykonania przez niego obowiązku. Jeżeli działania informacyjne okażą się nieskuteczne niezwłocznie, nie później niż po upływie 21 dni od dnia, w którym po raz pierwszy podjęto działania informacyjne (jeżeli z tych działań wynika, że obowiązek zostanie dobrowolnie wykonany) pracownik przesyła zobowiązanemu upomnienie.

W pozostałych przypadkach upomnienia są wysyłane do zobowiązanego nie później niż 30 dni od terminu płatności raty podatku jeżeli łączna wysokość należności pieniężnych wraz z odsetkami z tytułu niezapłaconia w terminie należności pieniężnych przekroczy dziesięciokrotność kosztów upomnienia.

Jeżeli zaległości objęte upomnieniem nie zostały zapłacone, pracownik Referatu Opłat Podatków i Windykacji sporządza na kwoty zaległe tytuły wykonawcze i przekazuje je celem realizacji do organu

egzekucyjnego czyli Naczelnika Urzędu Skarbowego. (W roku bieżącym do zalegających ze spłat należności wysłano 2123 upomnienia i wystawiono 763 tytuły wykonawcze).

Dalsze czynności egzekucyjne prowadzi komornik skarbowy.

Jeżeli dłużnik posiada ujawnione źródła dochodu egzekucja przebiega dość sprawnie, należności ściągane są bezzwłocznie, natomiast w przypadku gdy dłużnik posiada zaległości wobec kilku wierzycieli lub nie posiada ujawnionego źródła dochodu egzekucja należności staje się procesem długotrwałym.

2. Należności cywilnoprawne

Z analizy danych dotyczących okresu zamkniętego tj. roku 2022. wynika iż ściągalność należności cywilnoprawnych kształtuje się średnio na poziomie 96 % w pierwszym roku w którym należność staje się wymagalna.

Z kwoty przypisu dotyczącego danego roku w pierwszym roku odzyskujemy 96% należności natomiast 4% w latach następnych

W odniesieniu do danych liczbowych na przykładzie 2022 roku wygląda to następująco:

- przypis należności cywilnoprawnych w 2022 roku kształtował się na poziomie **5 876 390,78 zł**

- wpłaty stanowiły **5 608 417,92 zł**

Procedura należności cywilnoprawnych w Urzędzie Miejskim w Sandomierzu wygląda następująco:

Pracownik Referatu Opłat, Podatków i Windykacji jest obowiązany do kontroli terminowości wpłat należności cywilnoprawnych.. W przypadku stwierdzenia braku wpłaty za jeden lub więcej okresów rozliczeniowych w określonym terminie należności cywilnoprawnych pracownik podejmuje próbę kontaktu telefonicznego w celu poinformowania dłużnika o stwierdzonej zaległości w przypadku braku wpłaty w ustalonym terminie dłużnikowi zostaje przesłane przedsądowe wezwanie do zapłaty z określeniem czternastodniowego terminu do uregulowania należności. W przypadku nieuregulowania należności w wyznaczonym terminie, pracownik Wydziału Finansowego przekazuje informację wraz z wezwaniem do wydziału merytorycznego tj. Wydziału Gospodarki Nieruchomościami lub Wydziału Nadzoru Komunalnego celem skompletowania dokumentów dotyczących roszczenia . Pełna dokumentacja dotycząca roszczenia przekazywana jest do Zespołu Radców Prawnych z wnioskiem o dochodzenie należności na drodze postępowania sądowego. Radca Prawny po otrzymaniu kompletu dokumentów uzgadnia z pracownikiem Wydziału Finansowego aktualną kwotę roszczenia, przygotowuje pozew i kieruje sprawę do Sądu.

W przypadku braku zapłaty należności objętych nakazem zapłaty, Zespół Radców Prawnych przygotowuje wniosek do komornika sądowego o wszczęcie postępowania egzekucyjnego .

Dalsze czynności egzekucyjne prowadzi komornik sądowy.

Jeżeli dłużnik posiada ujawnione źródła dochodu egzekucja przebiega dość sprawnie, należności ściągane są bezzwłocznie, natomiast w przypadku gdy dłużnik posiada zaległości wobec kilku wierzycieli lub nie posiada ujawnionego źródła dochodu egzekucja należności staje się procesem długotrwałym.

Otrzymują :

1.Adresat

2.A/a

Burmistrz Sandomierza


Marcin Marzec

du. 03. 10. 2023r.
dole