

TEMAT KONTROLI WEWNĘTRZNEJ	Kontrola planowa dotycząca prawidłowości prowadzonych postępowań w zakresie windykacji z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
Cel i zakres kontroli	Sprawdzenie realizacji zadań w zakresie prowadzenia postępowań w przypadku powstania zaległości w opłatach za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
Podmiot kontrolowany	Referat Zarządzania i Gospodarowania Odpadami Komunalnymi (GOK) w Urzędzie Miejskim w Strzelcach Opolskich
Numer upoważnienia	RKZ/5/2021 z dnia 20 września 2021 r.
Osoby kontrolujące	– Kierownik Referatu Kadr, Kontroli Zarządczej i Nadzoru Właścicielskiego w Urzędzie Miejskim, – Podinspektor w Referacie Kadr, Kontroli Zarządczej i Nadzoru Właścicielskiego w Urzędzie Miejskim.
Termin przeprowadzenia kontroli	od 23 września do 22 października 2021 roku.
Dokumenty kontroli	– upoważnienie do przeprowadzenia kontroli, – program kontroli, – protokół kontroli, – wystąpienie pokontrolne
Stwierdzone nieprawidłowości	<ol style="list-style-type: none">1) w czterech sprawach nie wystawiono tytułu wykonawczego pomimo upływu terminu na zapłatę należności określonego w dostarczonym upomnieniu – łączna kwota należności głównej wynosi 5 685,00 zł,2) w czterech sprawach wystawiono tytuł wykonawczy po upływie ponad roku od daty odbioru upomnienia dotyczącego powstałej zaległości, co jest niezgodne z wytycznymi zawartymi w ustawie o postępowaniu egzekucyjnym w administracji,3) w sprawach, w których wysokość należności głównej przekroczyła dziesięciokrotność kosztów upomnienia wystąpiły przypadki, w których termin na wystawienie upomnienia wyniósł 140 dni, co jest niezgodne z postanowieniami rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie postępowania wierzycieli należności pieniężnych oraz ówczesnie obowiązującymi regulacjami wewnętrznymi UM określającymi tryb postępowania z zaległościami z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,4) w sprawach, w których wysokość należności nie przekroczyła dziesięciokrotności kosztów upomnienia wystąpiły przypadki, w których termin na wystawienie upomnienia wyniósł 143 dni, co jest niezgodne z postanowieniami rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie postępowania wierzycieli należności pieniężnych oraz ówczesnie obowiązującymi regulacjami wewnętrznymi UM określającymi tryb postępowania z zaległościami z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,5) w trzech przypadkach na upomnieniu wpisano błędne kwoty odsetek należnej opłaty za każdy dzień zwłoki,6) w jednym przypadku na upomnieniu nie wskazano wysokości odsetek należnej opłaty za gospodarowanie odpadami wyliczonej za każdy dzień zwłoki.

Do Kierownika Referatu Zarządzania i Gospodarowania Odpadami Komunalnymi wystosowano zalecenia pokontrolne zobowiązujące do podjęcia działań mających na celu wyeliminowanie stwierdzonych uchybień w przyszłości, w szczególności:

Podjęte działania

1. zapewnienia prowadzenia postępowań windykacyjnych w przedmiocie zaległości powstałych z tytułu niezapłacenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w całości lub w części zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, a zwłaszcza ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji oraz aktów wykonawczych do ustawy,
2. każdorazowej dodatkowej weryfikacji treści upomnień przed wysłaniem dokumentu w celu wyeliminowania błędów i/lub braków formalnych.

BURMISTRZ

...Tadeusz. Goc.....

data i podpis Burmistrza