

Protokół

z kontroli doraźnej spisany, przez pracowników Urzędu Skarbowego w Rybniku:

- Wiesław Tymoszewicz – komisarza skarbowego nr 7/2005
- Jadwiga Cisowska – st. komisarza skarbowego nr 2/2006

na podstawie upoważnienia do kontroli Nr 505/ 1109/2006 z dnia 04.10.2006 r. wydanego przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Rybniku.

Data przeprowadzenia kontroli: 05.10.2006 r., 09.10.2006 r.

Okres objęty kontrolą: **01.07.2000 r. - 31.08.2006 r.**

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Rybnik, ul. Bolesława Chrobrego 2 – siedziba podmiotu kontrolowanego

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- Dział VI Ustawy z dnia 29.08.1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity Dz. U. Z 2005 r. Nr.8 poz. 60 ze zmianami)
- Ustawa z dnia 21.06.1996 r. o urządach i izbach skarbowych – (tekst jednolity Dz. U. Nr 121 z 2004 r., poz. 1267).
- Ustawa z dnia 02.07.2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2004 r. Nr 173, poz. 1807 ze zmianami)

I. Dane ogólne.

1. Nazwa i adres jednostki

Urząd Miasta Rybnika

44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2

2. Miejsce prowadzenia działalności gospodarczej

44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2

3. Osoby uprawnione do reprezentowania podmiotu

Pan Adam Fudali – Prezydent Miasta

4. Data rozpoczęcia działalności- 27.05.1990 r.

5. Identyfikator- Regon

000649427- zaświadczenie wydane przez Urząd Statystyczny w Katowicach w dniu 28.02.2005 r.

6. NIP 642-001-07-58

nadany decyzją Urzędu Skarbowego w Rybniku dnia 14.06.1993 r.

II Przedmiot kontroli

Kontrola w zakresie realizacji Oczyszczalni Ścieków w Rybniku- Orzepowicach, rozliczenia ww inwestycji z KRÜGER A/S oraz transakcji zawartych z KRÜGER A/S w okresie od lipca 2000 do sierpnia 2006

III. Ustalenia kontroli

Kontrolującym przedłożono dokumenty dotyczące realizacji inwestycji rozbudowy i modernizacji Oczyszczalni Ścieków w Rybniku Orzepowicach wystawione po dacie odbioru końcowego inwestycji tj 23.05.2000 :

1. Załącznik nr 2 do protokołu odbioru końcowego obiektów Oczyszczalni Ścieków w Rybniku- Orzepowicach – którego kserokopia stanowi załącznik nr 1 do protokołu. Załącznik nr 2 dotyczy listy usterek obiektu i urządzeń oczyszczalni: budynek krat, pompownia główna, piaskownik, osadniki wstępne, dystrybutor, komora beztlenowa, pompownia II, komora napowietrzania, stacja dmuchaw, osadniki wtórne, pompownia osadu zągęszczacz grawitacyjny, budynek operacyjny, stacja odwadniania osadu, pochodnia gazowa oraz inne usterki tj. sadzenie drzew i krzewów, dostawa części zamiennych, braki w oznaczeniach kabli elektrycznych, konieczność usunięcia gruzu za osadnikami wtórnymi, odbudowa drogi w rejonie osadników wtórnych
2. Notatka ze spotkania przeprowadzonego w dniu 05.06.2006 r. na terenie oczyszczalni Rybnik-Orzepowice sporządzona przez CITEC S.A. dot. stwierdzonych usterek i zaleceń kontroli zewnętrznej- której kserokopia stanowi załącznik nr 2. Uzgodniono termin wykonania prac:
 - do 20.06.2000r.: konieczność przebudowy dostępu do nowej kraty w budynku krat
 - do dnia 15.06.2000r.: przecieki na korycie odprowadzającym ścieki w pompowni głównej, demontaż koryta odpływowego w piaskowniku, usunięcie części pływających w osadnikach wstępnych, naprawy elewacji zewnętrznych w komorach napowietrzania
3. Notatka ze spotkania przeprowadzonego w dniu 04.07.2006 r. na terenie oczyszczalni Rybnik-Orzepowice sporządzona przez CITEC S.A. dot. omówienia realizacji zaleceń kontroli zewnętrznych- której kserokopia stanowi załącznik nr 3. Uzgodniono terminy usunięcia usterek:
 - do 15.07.2000r. dot. przecieków na korycie w budynku krat
 - do 20 .07.2000r. dot. naprawy elewacji zewnętrznych w komorach napowietrzania
 - 30.07.2000 r. dot. przedstawienie sposobu rozwiązania usuwania części pływających w osadnikach
4. Notatka ze spotkania przeprowadzonego w dniu 12.09.2006 r. na terenie oczyszczalni Rybnik-Orzepowice sporządzona przez CITEC S.A. dot. omówienia realizacji zaleceń kontroli zewnętrznych- której kserokopia stanowi załącznik nr 4. Uczestnicy spotkania przeprowadzili wizję lokalną wszystkich obiektów oczyszczalni podczas której zwrócono uwagę na korozję występującą: na barierkach, śrubach nitach. Przedmiotem spotkania były problemy dot. parametrów procesowych, awarie urządzeń

Pani Dorota Bienek- Naczelnik Wydziału Infrastruktury Miejskiej i Inwestycji w Urzędzie Miasta poinformowała kontrolujących, iż powyższa inwestycja została przekazana w dniu 23.08.2005 r. Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji, w związku powyższym innych dokumentów poza ww przedłożonymi protokołami odbioru wykonanych usterek Urząd Miasta nie posiada.

Informacje końcowe

1. Wyjaśnień do protokołu udzielał Pani Dorota Bienek- Naczelnik Wydziału Infrastruktury Miejskiej i Inwestycji w Urzędzie Miasta
2. Protokół zawiera 3 strony kolejno ponumerowane oraz 4 załączniki
3. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli

Pouczenie:




1. Kontrolowany, który nie zgadza się z ustaleniami protokołu, może w terminie 14 dni licząc od dnia jego doręczenia złożyć zastrzeżenia lub wyjaśnienia wskazując równocześnie stosowne wnioski dowodowe zgodnie z art. 291§2 Ustawy z dnia 29.08.1997 r. ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8 poz. 60 ze zmianami),
2. W razie nie złożenia wyjaśnień lub zastrzeżeń w terminie określonym w §1 przyjmuje się, że kontrolowany nie kwestionuje ustaleń kontroli art. 291§3 Ustawy z dnia 29.08.1997 r. Ordynacja podatkowa
3. W toku postępowania strona oraz jej przedstawiciel lub pełnomocnik mają obowiązek zawiadomić organ podatkowy o każdej zmianie swego adresu art.146§1 ustawy z dnia 29.08.1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8 poz. 60 ze zmianami)
4. W razie zaniedbania obowiązku określonego w art.146 §1 pismo uznaje się za doręczone pod dotychczasowym adresem, a organ podatkowy pozostawia pismo w aktach sprawy (art. 146 § 2 Ordynacji podatkowej)

Rybnik, dnia 09.10.2006 r.

Protokół podpisano i doręczono podatnikowi dnia 09.10.2006 r.

Kontrolujące

Podatnik

KOMISARZ SKARBOWY

Wiesława Tymaszewicz
mgr Wiesława Tymaszewicz

Adriana Ciesielska
SKARBOWY
mgr Adrianna Ciesielska

NAUCZELNIK WYDZIAŁU
D. TRASTRICKI, BALEJSKIE
KONTROLA

Janusz Bielecki
Janusz Bielecki