



Naczelnik Warmińsko-Mazurskiego
Urzędu Celno-Skarbowego
w Olsztynie

Narewka, dnia 3 lipca 2017 r.

URZĄD GMINY NAREWKA KANCELARIA OGÓLNA WPLYNEŁO	
03-07-2017	
Nr z rejestru	liczba zel
Podpis	

Znak sprawy 378000-CKK6.4103.1.32.2017.36

Egz. nr ...

P R O T O K Ó Ł

z czynności sprawdzenia prawidłowości i rzetelności dokumentów u kontrahenta kontrolowanego

Sporządzony w dniu 3.07.2017 r. na podstawie art. 13b ust. 1 ustawy z dnia 28.09.1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 720 ze zm.) oraz w związku z art. 202 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2016 r., poz. 1948 ze zm.).

W związku z prowadzonym postępowaniem kontrolnym nr 378000-CKK6.4103.1.32.2017 wobec Andrzeja Konończuka Stępień 10B, 14-500 Braniewo, NIP 5780125411, prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą Andrex – Logistics przeprowadzono czynności drugostronnego sprawdzenia prawidłowości i rzetelności dokumentów u kontrahenta kontrolowanego tj. Gmina Narewka, ul. Białowieska 1, 17-220 Narewka, NIP 6030006370.

Po okazaniu w dniu 3.07.2017 r. legitymacji służbowych i postanowienia do przeprowadzenia postępowania kontrolnego, drugostronnego sprawdzenia transakcji w miejscu przechowywania dokumentów dokonali:

- Stefan Popiołek - starszy ekspert skarbowy nr leg. sł. 02475
- Beata Kalwas - ekspert skarbowy nr leg. sł. 04504

w obecności: Wójta Gminy Narewka Mikołaja Pawilcza i Aletyny Olesińskiej Skarbnika Gminy.

W toku czynności kontrolującym okazano niżej wymienione dokumenty źródłowe tj.:

- kopie faktur VAT wystawionych w 2015 r. przez Gminę Narewka ul. Białowieska 1, 17-200 Narewka, NIP 6030006370 na rzecz Andrex Logistics Andrzej Konończuk ul. Stary Rynek 53a, 82-300 Elbląg, NIP 5780125411 za czynsze dzierżawne, które zostały zaewidencjonowane w rejestrach sprzedaży w miesiącach ich wystawienia odpowiednio pod poz.:

w styczniu faktura nr 2/2015 - 231, w lutym faktura nr 57/2015 - 1613, w kwietniu faktura nr 151/2015- 2918, faktura nr 152/2015 - 2919, w maju faktura nr 190/2015 - 3117, w czerwcu faktura nr 196/2015 - 3164, faktura nr 229/2015 – 3246, faktura nr 230/2015 - 3249, w lipcu



faktura nr 264/2015 – 4743, faktura nr 265/2015 – 4744, w sierpniu faktura nr 298/2015 – 4839, faktura nr 299/2015 – 4840, we wrześniu faktura nr 331/2015 – 4932, faktura nr 332/2015 – 4933, w październiku faktura nr 363/2015 – 6261, faktura nr 364/2015 – 6262, w listopadzie faktura nr 401/2015 – 6599, faktura nr 402/2015 – 6600, w grudniu faktura nr 435/2015 – 6683, faktura nr 436/2015 – 6684.

Jak wyjaśniła Skarbnik Gminy w fakturze VAT nr 57/2015 pomyłkowo podano, iż dotyczy ona czynszu za październik 2014 r. , bowiem dotyczy ona lutego 2015 r.

Wyżej wymienione faktury zostały opłacone przelewami na konto Urzędu Gminy wg listy operacji stanowiącej załącznik do niniejszego protokołu.

W związku z fakturami nr 2/2015 i 57/2015 kontrolującym okazano faktury wystawione przez PKP SA na rzecz Gminy Narewka nr R/5100000343/2015 i R/5100005728/2015, których kserokopię załączono do niniejszego protokołu.

Ponadto kontrolującym okazano:

- umowę oddania nieruchomości do korzystania nr 39N14/04/2014 z dnia 5.09.2014 r. zawartej pomiędzy Gminą Narewka a PKP SA. wraz z załącznikiem nr 1,
- porozumienie z dnia 5.09.2014 r. pomiędzy Gminą Narewka a Andrzejem Konończukiem wraz z aneksem nr 1 i protokołem zdawczo odbiorczym nieruchomości,
- Uchwały Rady Gminy Narewka nr VII/41/15 i VI/35/15,
- Akt notarialny Rep. 2266/2015 z załącznikami od nr 1 do nr 5,
Akt notarialny Rep. 3016/2015 z załącznikami od nr 1 do nr 6,
Protokoły zdawczo odbiorcze do umowy dzierżawy z dnia 19.05.2015 i z dnia 17.04.2015 r.,
- Pisma Andrzeja Konończuka z dnia z dnia 23.08.2016 r. i 29.08.2016 r. oraz uchwały Rady Gminy Narewka nr XV/109/16 i XV/110/16 i XVI/115/16,
których kserokopie załączono do niniejszego protokołu.
- Operat szacunkowy z dnia 29.09.2015 r. , którego kserokopie stron od nr 1 do nr 58 wraz z załącznikami nr 1, 2,3,4,5, załączono do niniejszego protokołu.

Jak wyjaśnił Wójt Gminy Mikołaj Pawilcz we wrześniu 2014 r. PKP SA przekazała Gminie Narewka nieruchomości do korzystania, które zostały następnie przekazane do korzystania Andrzejowi Konończukowi zgodnie z porozumieniem z dnia 5.09.2014 r.

W 2015 r. PKP SA aktami notarialnym przekazało te nieruchomości nieodpłatnie Gminie. Z uwagi na powyższe w kwietniu i maju 2015 r. Gmina wydzierżawiła je Andrzejowi Konończukowi.

Od października 2014 r. do chwili nieodpłatnego przekazania w 2015 r. przez PKP nieruchomości, Gmina wystawiając faktury na Andrzeja Konończuka brała pod uwagę czynsz dzierżawny, którymi PKP SA obciążało Gminę Narewka doliczając 1000 zł. Stawkę czynszu dzierżawnego w pozostałym okresie ustalono mając na uwadze wycenę rzeczoznawcy majątkowego. W 2011 r. PKP SA zwróciło się do Gminy z pismem informującym o zamiarze likwidacji bocznic w Wiąckowie i Chryzanowie. Na zapytanie na czym pa to polegać uzyskała odpowiedź, że na fizycznym rozebraniu szyn kolejowych i pozostawieniu w takim stanie. Z uwagi na powyższe Rada Gminy podjęła Uchwałę o nieodpłatne przejęcie tych nieruchomości. Procedura przejęcia trwała kilka lat i doszła do skutku w 2015 r. Pod koniec 2013 r. lub na początku 2014 r. Naczelnik PKP PLK pan Roman Bołgot przyjechał z Panem Konończukiem do Gminy jako z potencjalnym inwestorem. Od tego momentu rozpoczęły się rozmowy na temat oddania do użytkowania tych nieruchomości. W międzyczasie Gmina wystąpiła do PKP z zapytaniem czy ktoś nie interesował się tymi nieruchomościami, uzyskując informację, że potencjalnych inwestorów nie było.

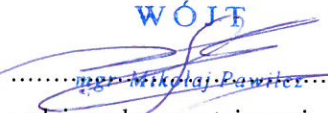
Z uwagi na powyższe jedynym zainteresowanym jest Pan Andrzej Konończuk. Pan Andrzej Konończuk na bocznicach Chryzanów rozpoczął remont bazy przeładunkowej. Na innych dzierżawionych od Gminy nieruchomościach do chwili obecnej żadnych prac nie podjął. Z informacji przekazanych pana Dyrektora Andrexa Logistics Bartłomieja Ługowoja wynika, że pierwsze przeładunki chcieliby wykonać we wrześniu 2017 r. Gmina w zakresie wykonanych prac tam gdzie to było wymagane prawem prowadziła postępowanie o wydanie decyzji o warunkach zabudowy i nie wszędzie były one pozytywne. Informacje dotyczące liczby wydanych decyzji wraz z ich kserokopiami zostaną przesłane na adres: Warmińsko Mazurski Urząd Celno Skarbowy w Olsztynie biuro w Elblągu ul. Garbary 30 w terminie do 7.07.2017 r.

Protokół zakończono na stronie 3 i po odczytaniu podpisano. Protokół sporządzono w 2 egz.

Załączniki:

Kserokopie okazanych dowodów (kart 111).

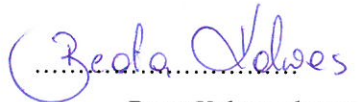
Narewka, dnia 3.07.2017 r.


.....
mgr. Włodek Pawłowski
.....
podpis osoby uczestniczącej
w czynnościach

GMINA NAREWKA
17-220 Narewka, ul. Białowieska 1
NIP 603-00-06-370
Regon 050659562

SKARBNIK GMINY

Alentyńska Olesińska


.....
Beata Kalwas ekspert skarbowy
.....
