

Uchwała Nr SO - 0955/46/7/Ko/2016

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 07 czerwca 2016r.

w sprawie wyrażenia opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Gnieźnieńskiego
w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2015.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wyznaczony Zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 roku, w osobach:

Przewodniczący: Renata Konowalek

Członkowie: Józef Goździkiewicz
Leszek Maciejewski

działając na podstawie art. 13 pkt 8 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 07 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (j.t. Dz.U. z 2015r., poz. 1445 ze zm.), po zapoznaniu się z wnioskiem Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Gnieźnieńskiego w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Gnieźnieńskiego z tytułu wykonania budżetu za 2015 rok (wpływ wniosku dnia 07.06.2016r.) wyraża następującą opinię.

Wniosek Komisji Rewizyjnej sformułowany został w treści uchwały Nr II/2016 z dnia 30 maja 2016r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Gnieźnieńskiego za 2015 rok. Do uchwały dołączono: uzasadnienie i protokół z posiedzenia Komisji odbytego w dniu 30 maja 2016 roku wraz z listą obecności członków.

Z treści przedstawionych dokumentów wynika, że Komisja oceniła wykonanie budżetu w oparciu o sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego wraz z informacją o stanie mienia Powiatu Gnieźnieńskiego, uchwały Rady Powiatu i Zarządu Powiatu w sprawie kształtowania budżetu, dochodów i wydatków jednostek organizacyjnych oraz harmonogramu realizacji budżetu, sprawozdawczość jednostkową i zbiorczą, ewidencje księgową, a także zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2015r. oraz opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Zarząd Powiatu sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego.

Komisja ustaliła, globalne kwoty dochodów i wydatków, źródła dochodów, znaczące odchylenia w realizacji dochodów i wydatków od planu oraz przyczyny niewykonania planu wydatków, a także że niewykorzystane dotacje celowe zostały zwrócone na rachunek dysponenta środków.

Szczegółowej kontroli Komisja poddała plan dochodów i wydatków, sprawozdania jednostkowe wybranych jednostek organizacyjnych, tj. Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Kłecku oraz Zespołu Placówek Wsparcia Rodziny w Trzemesznie „Droga do Domu” (zbadala ich zgodność z uchwałą budżetową, uchwałą dotyczącą zmiany planu dochodów i wydatków dla podległych jednostek organizacyjnych oraz urzędu jednostki za rok 2015, sprawozdaniem jednostkowymi i zbiorczymi oraz z ewidencją księgową). Komisja ustaliła, że niezgodności nie występują. Ponadto Komisja poddała analizie należności i zobowiązania wykazane przez jednostki organizacyjne ujęte w sprawozdaniach Rb-N i Rb-Z jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2015 roku.

Komisja kontrolą objęła dotacje przekazane dla Specjalnego Ośrodka Wychowawczego Zgromadzenia Sióstr Służebniczek Niepokalanego Poczęcia NMP w Gnieźnie (dotacja dla szkół). Nieprawidłowości nie stwierdzono. Kontrolą Komisja objęła wykorzystanie dotacji celowej otrzymanej z budżetu Państwa na zadania realizowane przez Powiat w zakresie kwalifikacji wojskowej oraz badań specjalistycznych dla potrzeb Powiatowej Komisji Lekarskiej. W kontrolowanym zakresie Komisja nieprawidłowości nie stwierdziła.

Komisja w ramach kontroli zadania „Dostawa energii elektrycznej dla potrzeb zamawiających w ramach grupy zakupowej w okresie 01.01.2015-31.12.2015r.” skontrolowała umowę oraz faktury związane z realizacją zadania. Nieprawidłowości nie stwierdziła.

Komisja przeprowadziła analizę bilansu z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego sporządzonego na dzień 31.12.2015r., łącznego bilansu obejmujący dane wynikający z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikający z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujący dane wynikający z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych. Komisja stwierdziła, że dane zawarte w poszczególnych pozycjach bilansów są zgodne z danymi wykazanymi w księgach rachunkowych, z potwierdzeniami sald oraz ze sprawozdaniami jednostkowymi w zakresie objętym kontrolą. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ponadto Komisja zapoznała się z uchwałą Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2015 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz wyjaśnieniami przedłożonymi przez Wydział Finansów.

W treści sentencji uchwały oraz w uzasadnieniu Komisja sformułowała wniosek o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium za 2015 rok. Decyzję w tej sprawie Komisja Rewizyjna podjęła 3 głosami „za”, przy 3 głosach „wstrzymujących się” i bez głosów „przeciwnych” (w głosowaniu udział wzięło sześciu członków Komisji spośród 9-cio osobowego Jej składu, gdyż trzech członków Komisji było nieobecnych w trakcie głosowania).

*Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyraża opinię, że wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Gnieźnieńskiego o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium za 2015 rok został **należycie uzasadniony**.*

P o u c z e n i e

Zgodnie z przepisem art. 20 ust.1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych od powyższej uchwały służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty doręczenia uchwały.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Renata Konowalek
Renata Konowalek