

U C H W A Ł A Nr SO – 0955 / 1 / 5 / Ko / 2017

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 21 kwietnia 2017 r.

w sprawie wyrażenia opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Związku Gmin Regionu Słupeckiego
w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Związku za 2016 rok.

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

Przewodnicząca: Zofia Ligocka

Członkowie: Józef Goździkiewicz

Leszek Maciejewski

działając na podstawie art. 13 pkt 8 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) i art. 18a ust. 3 w związku z art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) po zapoznaniu się z wnioskiem Komisji Rewizyjnej Związku Gmin Regionu Słupeckiego w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Związku za 2016 r. wyraża następującą opinię:

Przedmiotowy wniosek, doręczony tut. Izbie w dniu 12 kwietnia 2017 r., wyrażony został w uchwale Komisji Rewizyjnej Związku Gmin Regionu Słupeckiego Nr I/2/2017 z dnia 7 kwietnia 2017 r., która zawiera również uzasadnienie i załącznik. W sentencji uchwały oraz w załączniku do uchwały, Komisja wyraziła pozytywną opinię o wykonaniu budżetu Związku za 2016 r. i sformułowała wniosek o udzielenie absolutorium Zarządowi Związku. W treści uzasadnienia załączonego do uchwały Komisja wskazała, że sformułowała wniosek po rozpatrzeniu i zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem z wykonania budżetu oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, a także z informacją o stanie mienia komunalnego.

W treści załącznika do uchwały Komisja Rewizyjna stwierdziła, że dane wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu Związku są zgodne z zapisami w księgach rachunkowych. Komisja sprawdziła dochody zaksięgowane na kontach rozrachunkowych 720, 750 i 760 oraz na koncie budżetu 901 i stwierdziła, że dochody są prawidłowo zaksięgowane i sklasyfikowane.

Komisja Rewizyjna poinformowała, że dokonała kontroli zawartych umów związanych z realizacją wydatków budżetu w 2016 r. oraz sprawdziła procedurę wyłonienia wykonawcy usług weterynaryjnych. Komisja ustaliła, że wykonawcę usługi wyłoniono w postępowaniu, w którym skierowano zapytanie do 4 lekarzy weterynarii i stwierdziła, iż wpłynęła tylko jedna oferta.

Komisja sprawdziła również wydatki na usługi remontowe w wysokości 27.911 zł (wg sprawozdania wykonane wydatki w § 4270 wyniosły 25.610,92 zł na zaplanowane 27.911 zł) i ustaliła, że odnowiono kojce dla zwierząt i dokonano remontu chłodnicy.

Komisja oceniła, że zapytania ofertowe wysyłano zgodnie z regulaminem zamówień publicznych przyjętym w Związku.

W toku kontroli sprawdzono również wydatki na zakup paliwa do samochodu służbowego i stwierdzono, że karty drogowe zostały prawidłowo rozliczone.

Komisja przeanalizowała rozliczenia Związku z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych i Urzędem Skarbowym i stwierdziła, że wydatki zostały poniesione zgodnie z planem finansowym.

W toku kontroli Komisja sprawdziła zgodność danych wykazanych w sprawozdaniach finansowych z ewidencją księgową oraz danymi wynikającymi ze sprawozdań budżetowych w zakresie salda środków pieniężnych i skumulowanego wyniku finansowego.

Na podstawie analizy informacji o stanie mienia i ksiąg rachunkowych ustalono, że środki trwałe zostały prawidłowo zaewidencjonowane, a dane wynikające z kont 011 i 013 są zgodne z zapisami w księgach inwentarzowych i księdze środków trwałych.

W podsumowaniu Komisja stwierdziła, że realizowane przez Związek zadania były zgodne z obowiązującymi przepisami oraz zapisami statutu Związku, a operacje gospodarcze były prawidłowo udokumentowane.

Na tej podstawie Komisja Rewizyjna sformułowała wniosek o udzielenie Zarządowi Związku absolutorium za 2016 rok. Decyzję w tej sprawie Komisja Rewizyjna podjęła jednomyślnie w obecności trzech Członków Komisji Rewizyjnej.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyraża opinię, że wniosek Komisji Rewizyjnej Związku Gmin Regionu Słupeckiego o udzielenie Zarządowi Związku absolutorium za 2016 rok został należycie uzasadniony.

P o u c z e n i e: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty doręczenia uchwały.



*Przewodnicząca Składu Orzekającego
Członek Kolegium*

Zofia Ligocka

Otrzymują :

1. Przewodniczący Zgromadzenia Związku
Gmin Regionu Słupeckiego,
2. A/a.