

UCHWAŁA Nr SO – 0955/29/5/Ko/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 15 czerwca 2020 r.

w sprawie wyrażenia opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Chodowie w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy z tytułu wykonania budżetu za 2019 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 5/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 4 marca 2019 r., w osobach:

Przewodnicząca: Zofia Ligocka

Członkowie: Renata Konowalek

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 2019 r. poz. 2137) w związku z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) po zapoznaniu się z wnioskiem Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Chodowie w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy za 2019 r. wyraża następującą opinię:

Przedmiotowy wniosek został wyrażony w treści uchwały Komisji Rewizyjnej Nr 2.2020 z dnia 3 czerwca 2020 r. Do uchwały załączono również protokół z posiedzeń Komisji Rewizyjnej odbytych w dniach 25 i 28 maja oraz 3 czerwca 2020 roku. Z treści załączonego protokołu wynika, że Komisja zapoznała się ze sprawozdaniem Wójta z wykonania budżetu gminy za 2019 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz ze sprawozdaniem finansowym, a także z informacją o stanie mienia komunalnego.

Na podstawie załączonego protokołu ustalono, że Komisja Rewizyjna dokonała czynności kontrolnych w odniesieniu do dochodów, w tym sprawdziła pobieranie dochodów z podatku rolnego i od nieruchomości oraz opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i ustaliła, że na zaległości w podatkach i opłatach lokalnych wystawiane były upomnienia i tytuły wykonawcze w terminach przewidzianych prawem oraz dokonywano zabezpieczenia zaległości poprzez wpis na hipotekę. Ustalono również, że od zaległości naliczono odsetki.

Kontrolując wydatki bieżące na finansowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi Komisja Rewizyjna ustaliła kierunki wydatkowania środków i stwierdziła, że różnica między wpływami z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi a wydatkami na finansowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wynosi 86.417,52 zł (wydatki przewyższają dochody).

Szczegółowej analizie poddano wydatki majątkowe na przebudowę dwóch dróg gminnych w m. Kaleń Duża i Szałajdy. Kontrolą objęto procedurę udzielenia zamówienia publicznego, umowę z wykonawcą, przebieg realizacji zamówienia i jego zakończenia oraz odbioru, a także skontrolowano wydatki na uregulowanie faktury wykonawcy. W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

W podsumowaniu kontroli wydatków budżetu Komisja stwierdziła, że realizacja wydatków wynikała z przyjętego planu, a na realizację zadań powiązanych z wykonaniem robót czy usług były wdrożone procedury wynikające z ustawy o zamówieniach publicznych (Prawo zamówień publicznych) i na realizację usług zawierano umowy z wykonawcami. Komisja Rewizyjna stwierdziła również, że wszystkie operacje finansowe są należycie udokumentowane i prawidłowo opisane.

Kontrolując sprawozdanie finansowe Komisja Rewizyjna porównała wybrane pozycje bilansu budżetu z ewidencją księgową oraz wybrane pozycje z rachunku zysków i strat Urzędu Gminy w zakresie pozostałych zobowiązań ze sprawozdaniem Rb-28S tej jednostki i stwierdziła zgodność wykazanych kwot.

Analizując informację o stanie mienia Gminy Komisja Rewizyjna zweryfikowała dane o działaniach podejmowanych w celu sprzedaży mienia oraz sprawdziła środki trwale powstałe z inwestycji wykonanych w 2019 roku i nie stwierdziła niezgodności danych podanych w informacji z innymi dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

W podsumowaniu Komisja oceniła, że wykonanie budżetu przebiegało zgodnie z planem na podstawie podjętych uchwał, operacje gospodarcze były prawidłowo udokumentowane i ewidencjonowane, zamówienia publiczne na zadania inwestycyjne były realizowane zgodnie z procedurami opartymi o ustawę o zamówieniach publicznych (Prawo zamówień publicznych) zaplanowane inwestycje zrealizowano zgodnie z harmonogramami i zawartymi umowami, a otrzymane dotacje zostały przekazane na wydatki wskazane przez dysponenta.

Biorąc pod uwagę powyższe Komisja wyraziła pozytywną opinię o wykonaniu budżetu Gminy za 2019 r. oraz sformułowała wniosek o udzielenie Wójtowi Gminy absolutorium z tego tytułu. Decyzję w tej sprawie Komisja Rewizyjna podjęła jednomyślnie w obecności pięciu Członków Komisji.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyraża opinię, że wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Chodów o udzielenie Wójtowi Gminy absolutorium za 2019 rok został należycie uzasadniony.

Pouczenie

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 Rady Gminy Chodów,
2. a/a.