

U C H W A Ł A Nr SO – 0955/31/8/Ko/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 15 czerwca 2020 roku

w sprawie wyrażenia opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Władysławów w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Władysławów 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 roku ze zmianami w osobach:

Przewodniczący: - Leszek Maciejewski
Członkowie: - Zofia Ligocka
- Józef Goździkiewicz

działając na podstawie art. 13 pkt 8 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 07 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz.2137) w związku z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713), po zapoznaniu się z wnioskiem Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Władysławów w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Władysławów za 2019 rok wyraża następującą opinię:

Przedmiotowy wniosek został wyrażony w treści uchwały Komisji Rewizyjnej Nr 1/2020 z dnia 5 czerwca 2020 roku w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Władysławów za 2019 rok. Do uchwały zostało załączone uzasadnienie i opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Władysławów o wykonaniu budżetu gminy Władysławów za 2019 rok.

Z treści przedłożonych dokumentów wynika, że na posiedzeniach w dniach 11 maja, 3 czerwca i 5 czerwca 2020 roku Komisja rozpatrzyła sprawozdanie Wójta z wykonania budżetu Gminy Władysławów za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego według stanu na dzień 31.12.2019 r. oraz rozpatrzyła sprawozdanie finansowe za 2019 rok ponadto wysłuchała wyjaśnień Wójta i Skarbnika Gminy. Komisja poinformowała, że Rada 9 krotnie dokonywała zmian w uchwale budżetowej, a Wójt Gminy 11 krotnie dokonywał zmian w dochodach i wydatkach budżetu. Poinformowała o ogólnych kwotach planowanych i wykonanych dochodów i wydatków budżetu, przychodach i rozchodach budżetu, o zaciągniętych zobowiązaniach z tytułu wolnych środków i o nadwyżce budżetu. Komisja ustaliła, że nadwyżka budżetu była zgodna ze sprawozdaniem Rb – NDS na koniec roku. Poinformowała, że spłaty kredytów dokonywane były zgodnie z harmonogramem spłat. Komisja wskazała na skutki obniżenia maksymalnych stawek podatków oraz udzielonych umorzeń i zwolnień. Komisja poinformowała o otrzymanej subwencji, wielkości dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone oraz własne, pomocy finansowej z Województwa Wielkopolskiego na budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych oraz dotacjach celowych pozyskanych z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych oraz środkach z innych źródeł.

Komisja stwierdziła, że dane zawarte w informacji o stanie mienia komunalnego są zgodne z ewidencją księgową oraz poinformowała o wartości mienia komunalnego. Komisja rozpatrzyła sprawozdanie finansowe za 2019 rok i stwierdziła zgodność z ewidencją księgową.

Komisja Rewizyjna skontrolowała i przeanalizowała:

- wydatki związane z promocją Gminy za 2019 rok,
- wydatki stowarzyszeń w zakresie udzielonej z budżetu dotacji w 2019 roku,
- wydatki rzeczowe w Urzędzie Gminy za rok 2019,
- wydatki rzeczowe jednostek OSP Gminy Władysławów za 2019 rok,
- wydatki Centrum Usług Wspólnych za 2019 rok,
- działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej za 2019 rok.

W oparciu o przeprowadzone kontrole Komisja:

1. po dokładnym rozliczeniu wydatków związanych z promocją Gminy nie stwierdziła uchybień,

2. po zapoznaniu się z dokumentami dotyczącymi przyznawania dotacji na stowarzyszenia ustaliła, że „Wszystkie stowarzyszenia rozliczyły się zgodnie z obowiązującym terminem”, a „Komisja nie wnosi żadnych zastrzeżeń do przedstawionych faktów”,
3. po skontrolowaniu przypadkowo wybranych 8 faktur na wydatki rzeczowe w Urzędzie Gminy „nie stwierdziła żadnych nieprawidłowości w prowadzonej rachunkowości”,
4. po rozliczeniu wydatków rzeczowych (faktur poszczególnych jednostek OSP) Komisja nie stwierdziła żadnych nieprawidłowości,
5. po rozliczeniu wydatków Centrum Usług Wspólnych Komisja stwierdziła, że wydatkowane kwoty zostały prawidłowo udokumentowane,
6. po skontrolowaniu działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w zakresie planu i wykonania stwierdziła poprawność prowadzonej dokumentacji jak i wydatkowania otrzymanych środków.

Komisja Rewizyjna poinformowała, że „wszystkie kontrole przeprowadzono pod względem celowości, gospodarności, rzetelności oraz zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym, a przedstawione faktury sprawdzono pod względem treści dotyczącej danej sprawy i prawidłowości ich opisanie”.

W treści uchwały oraz w uzasadnieniu Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu oraz wnosi do Rady Gminy Władysławów o udzielenie Wójtowi Gminy absolutorium za 2019 rok. Decyzję w tej sprawie Komisja Rewizyjna podjęła 5 głosami „za” udzieleniem absolutorium, przy „0” głosach przeciwko udzieleniu absolutorium i „0” głosach wstrzymujących się. Skład Komisji Rewizyjnej 5 osobowy.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyraża opinię, że wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Władysławów o udzielenie Wójtowi Gminy absolutorium za 2019 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 otrzymania niniejszej uchwały.



Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium

Leszek Maćiejewski
Leszek Maćiejewski