

Uchwała Nr SO-16/0955/140/2021
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 2 czerwca 2021 r.

w sprawie: wyrażenia opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Kleszczewo w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Kleszczewo za rok 2020.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 16/2021 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 1 kwietnia 2021 r., (z późn. zm.), w osobach:

Przewodniczący: Karol Chyra,
Członkowie: Katarzyna Kosmowska,
Małgorzata Bekąła,

działając na podstawie przepisów 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, z późn. zm.) po zapoznaniu się z przedłożonym przez Przewodniczącego Rady Gminy Kleszczewo wnioskiem Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Kleszczewo z dnia 26 maja 2021 r., z wykonania budżetu Gminy Kleszczewo za 2020 rok wyraża następująca opinię.

Przy piśmie z dnia 26 maja 2021 r. Przewodniczący Rady Gminy Kleszczewo przekazał opinię Komisji Rewizyjnej z dnia 25 maja 2021 r., z wykonania budżetu Gminy Kleszczewo za 2020 r. wraz z wnioskiem w sprawie udzielenia Wójtowi Gminy Kleszczewo absolutorium.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że Komisja Rewizyjna Rady Gminy Kleszczewo zawniosowała o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy za 2020 rok. Powyższe zostało sformułowane po dokonaniu analizy dokumentów, w tym m.in.:

- części tabelarycznej i opisowej do sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2020,
- informacji o stanie mienia na dzień 31.12.2020 r.,
- sprawozdań: Rb-27S, Rb-28S, Rb-NDS, Rb-N, Rb-UN, Rb-Z, Rb-UZ, Rb-PDP, Rb-ST, Rb-30S, Rb-34S, Rb-ZN, Rb-27-ZZ i Rb-50 za rok 2020,
- stopień realizacji programów wieloletnich na dzień 31.12.2020 r.,
- sprawozdania finansowe za 2020 rok (m.in. bilans z wykonania budżetu, bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, rachunek zysków i strat jednostki, zestawienie zmian w funduszu jednostki, skonsolidowany bilans jst),
- uchwały Nr SO-20/0954/230/2021 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 kwietnia 2021 roku.

Komisja na podstawie przeprowadzonych w ciągu roku kontroli oraz analizy przedstawionych dokumentów stwierdziła, że Wójt realizuje zadania w sposób gospodarny, zgodnie z przepisami prawa, uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami oraz uznała, że Wójt prawidłowo korzystał z upoważnień do dokonywania zmian w budżecie.

Komisja przeanalizowała odchylenia w wykonaniu dochodów i wydatków ze szczególnym zwróceniem uwagi na stan zaległości dochodów wymagalnych. Stwierdziła, że wszystkie wydatki są realizowane na podstawie faktur, poleceń wyjazdów służbowych, list płac oraz innych dokumentów księgowych. Zakończone inwestycje przyjmowane są na stan środków trwałych.

Komisja Rewizyjna formułując wniosek wzięła także pod uwagę wyniki przeprowadzonych kontroli w 2020 roku m.in. w zakresie:

- Kontrola wykonania uchwał Rady Gminy Kleszczewo za II półrocze 2019 r. i I półrocze 2020 r.,
- Kontrola zamówień publicznych do kwoty 30.000 euro za 2020 r.,

- Kontrola finansowa GOKiS za 2020 r., wpływ pandemii na funkcjonowanie oraz wyniki finansowe,
- Kontrola finansowa OPS za 2020 r.,

Po przeanalizowaniu dokumentów dotyczących skontrolowanych zagadnień Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości. Z przeprowadzonych kontroli sporządzane były protokoły.

W konkluzji Komisja Rewizyjna po przeanalizowaniu dostarczonej dokumentacji, wykonaniu zaplanowanych kontroli i wysłuchaniu wyjaśnień - oceniła pozytywnie wykonanie budżetu i zawnioskowała o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy za 2020 rok.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający wyraża opinię, że wniosek Komisji Rewizyjnej o udzielenie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2020 rok został należycie uzasadniony.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

Karol Chyra

Pouczenie: Od uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty doręczenia uchwały.