

Poznań, dnia 10 czerwca 2020 r.

WA - 0955/62/2020

URZĄD GMINY  
KLESZCZEWO

wpl. 15. 06. 2020

Nr rej. 5515

Ref. t. Zadań, kł.

Przewodniczący Rady Gminy

Kleszczewo

W załączeniu przesyłam uchwałę Składu Orzekającego Regionalnej Izby  
Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie wyrażenia opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady  
Gminy Kleszczewo w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Kleszczewo  
za rok 2019.

Zastępca Naczelnika Wydziału  
Informacji, Analiz i Szkoleń

  
Daria Sienińska

w sprawie: wyrażenia opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Kleszczewo  
w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Kleszczewo za rok 2019.

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

Przewodniczący: Karol Chyra,  
Członkowie: Aldona Pruska,  
Michał Suchanek,

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) po zapoznaniu się z przedłożonym przez Przewodniczącego Rady Gminy Kleszczewo wnioskiem Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Kleszczewo z dnia 29 maja 2020 r., z wykonania budżetu Gminy Kleszczewo za 2019 rok wyraża następująca opinię.

Przy piśmie z dnia 29 maja 2020 r. Przewodniczący Rady Gminy Kleszczewo przekazał opinię Komisji Rewizyjnej z dnia 21 maja 2020 r., z wykonania budżetu Gminy Kleszczewo za 2019 r. wraz z wnioskiem w sprawie udzielenia Wójtowi Gminy Kleszczewo absolutorium.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że Komisja Rewizyjna Rady Gminy Kleszczewo zawnioskowała o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy za 2019 rok. Powyższe zostało sformułowane po dokonaniu analizy dokumentów, w tym m.in.:

- części tabelarycznej i opisowej do sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2019,
- informacji o stanie mienia na dzień 31.12.2019 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 2019,
- sprawozdania finansowe za 2019 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-0954/63/16/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 29 kwietnia 2020 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 2019 roku m.in. w zakresie:

- kontrola wydatków na zimowe utrzymanie dróg,
- wykonania uchwał Rady Gminy Kleszczewo,
- inwestycji i remontów trwających oraz zakończonych w 2019 r,
- kontrola zamówień publicznych do kwoty 30.000 euro za 2019 r.,
- kontroli zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji gminnych – emisja obligacji i kredyty bankowe,
- kontroli finansowej GOKiS za 2019 r. z uwzględnieniem organizowanych imprez,
- wykonania budżetu oraz sprawozdań finansowych za 2019 r.

Po przeanalizowaniu dokumentów dotyczących skontrolowanych obszarów Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

W wyniku kontroli zamówień publicznych do kwoty 30.000 euro za 2019 r., komisja stwierdziła nieprawidłowość polegającą na wybraniu w procedurze zapytań ofertowych do 30.000 euro oferty przekraczającej nieznacznie wartość 30.000 euro, w takim przypadku powinna być zastosowana procedura przetargowa.

Komisja rewizyjna, w protokole kontroli, zaleciła stosowanie obowiązujących procedur w każdym przypadku.

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 2019 rok.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający wyraża opinię, że wniosek Komisji Rewizyjnej o udzielenie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2019 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.