

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 15 maja 2018 r.

w sprawie: wyrażenia opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Kleszczewo
w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Kleszczewo za rok 2017.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 r. (z późn. zm.) w osobach:

Przewodniczący: Karol Chyra

Członkowie: Aniela Michalec

Aldona Pruska

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 2016 r. poz. 561) w związku z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) po zapoznaniu się z przedłożonym przez Przewodniczącego Rady Gminy Kleszczewo wnioskiem Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Kleszczewo z dnia 2 maja 2018 r. z wykonania budżetu Gminy Kleszczewo za 2017 rok wyraża następującą opinię.

Przy piśmie z dnia 2 maja 2018 r. Przewodniczący Rady Gminy Kleszczewo przekazał opinię Komisji Rewizyjnej z dnia 2 maja 2018 r. z wykonania budżetu Gminy Kleszczewo za 2017 r. wraz z wnioskiem w sprawie udzielenia Wójtowi Gminy Kleszczewo absolutorium.

W dniu 15 maja 2018 r. wpłynęło pismo od Przewodniczącego Rady Gminy zawierające uzupełnienie do opinii Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Kleszczewo z dnia 2 maja 2018 r. z wykonania budżetu Gminy Kleszczewo za 2017 rok.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że Komisja Rewizyjna Rady Gminy Kleszczewo zawnioskowała o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy za 2017 rok. Powyższe zostało sformułowane po dokonaniu analizy dokumentów, w tym m.in.:

- części tabelarycznej i opisowej do sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2017,
- informacji o stanie mienia na dzień 31.12.2017 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 2017,

- sprawozdania finansowe za 2017 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).

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 Wójta 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 2017 roku m.in. w zakresie:

- wykonania funduszu sołeckiego oraz sprzedaży majątku w I półroczu 2017 r.,
- finansów Zakładu Komunalnego za I półrocze 2017 r.,
- zakończonych inwestycji,
- wpływów podatkowych do budżetu Gminy – umorzenia i zwolnienia podatkowe,
- wykonania planu finansowego GOKIS za 2017 r. ze szczególnym uwzględnieniem festynów z okazji Dni Gminy Kleszczewo.

Po przeanalizowaniu dokumentów dotyczących skontrolowanych obszarów Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

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 2017 rok.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający wyraża opinię, że wniosek Komisji Rewizyjnej o udzielenie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2017 rok został 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.