

U C H W A Ł A Nr SO – 0955/18 / 7/Ko/ 2016

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 30 maja 2016 roku

w sprawie wyrażenia opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Grodziec w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Grodziec z tytułu wykonania budżetu za 2015 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wyznaczony Zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 roku, w osobach:

Przewodnicząca Renata Konowalek

Członkowie Leszek Maciejewski

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 (j.t. Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2016 r. poz. 446), po zapoznaniu się z wnioskiem Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Grodziec w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy za 2015 rok wyraża następującą opinię:

Przedmiotowy wniosek został wyrażony w treści uchwały Komisji Rewizyjnej Nr 1/2016 z dnia 23 maja 2016 roku, która zawiera uzasadnienie. Do uchwały dołączono również opinię Komisji Rewizyjnej z dnia 23 maja 2016 roku w sprawie wykonania budżetu Gminy Grodziec za 2015 rok, protokół nr 17/2016 z odbytego w dniu 23 maja 2016 roku posiedzenia Komisji Rewizyjnej oraz protokoły: nr 1/2015, nr 2/2015, nr 3/2015 z przeprowadzonych kontroli odpowiednio w dniach: 29 czerwca 2015 roku, 28 sierpnia 2015 roku i 30 września 2015r.

Z wymienionych dokumentów wynika, że Komisja zapoznała się i rozpatrzyła: sprawozdanie Wójta z wykonania budżetu Gminy za 2015 rok, sprawozdania budżetowe za 2015 rok, sprawozdanie finansowe Gminy Grodziec za 2015 rok, informację o stanie mienia komunalnego Gminy Grodziec, zapoznała się z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o przedłożonym przez Wójta Gminy Grodziec sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Grodziec oraz dokonała kontroli, które obejmowały: realizację przychodów i rozchodów budżetu, wykonanie uchwał dotyczących zaciągania kredytów i pożyczek, stopień realizacji zadań inwestycyjnych, zmian dokonanych w budżecie przez organ wykonawczy, przestrzeganie dyscypliny finansów publicznych, przestrzegania przepisów o zamówieniach publicznych, a także realizację dochodów i wykonanie wydatków w zakresie:

- przeprowadzonych postępowań przetargowych na wykonanie zadań: „Przebudowa mostu na Rzece Bawół w ciągu drogi gminnej nr G489043 w km 2+0,13 w miejscowości Stary Borowiec” i „Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych powstających na nieruchomościach zamieszkałych na terenie Gminy Grodziec” (kontrolą objęto dokumentację z przeprowadzonych postępowań);
- realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa gminnej oczyszczalni ścieków o przepustowości 300 m³/d w miejscowości Grodziec wraz z kanalizacją sanitarną – etap II” (kontrolą objęto: dokumentację projektową, pozwolenie na budowę, umowę z wykonawcą, umowę zlecenie na pełnienie nadzoru inwestorskiego, faktury, rachunki, harmonogram prac, protokół odbioru wykonania robót z dnia 11.09.2015r., wykaz stanów i obrotów na koncie analitycznym prowadzonym dla przedmiotowej inwestycji). Komisja nieprawidłowości nie stwierdziła;

- realizacji zadań inwestycyjnych na dzień 30.09.2015r.: „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Grodziec w ulicy Parkowej wraz z przepompownią i kolektorem tłocznym do ulicy Targowej”, „Zakup traktora, koparko-ladowarki i naczepy asenizacyjnej”, „Przebudowa mostu na Rzece Bawół w ciągu drogi gminnej nr G489043 w km 2+0,13 w miejscowości Stary Borowiec”, „przebudowa drogi gminnej w miejscowości Biskupice”, Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Stare Grądy – etap I”, „Budowa siedziby Urzędu Gminy Grodziec”, „Zmiana sposobu użytkowania lokalu mieszkalnego na pomieszczenia przedszkolne wraz z przebudową w budynku Szkoły Podstawowej w Królikowie”, „Zakup wyposażenia na plac zabaw przy Szkole Podstawowej w Królikowie”, „Zakup i montaż elementów siłowni zewnętrznej oraz urządzeń zabawowych” (Komisja ustaliła plan i wykonanie na dzień 29.09.2015r. poszczególnych zadań. Kontrolą objęto: umowy z wykonawcami, protokoły odbioru robót, ewidencję księgową, faktury).
- dochodów z tytułu wpływów do budżetu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wg. stanu na dzień 18.06.2015r. (plan, wykonanie, zaległości, podjęte działania windykacyjne);
- wydatków realizowanych w ramach środków uzyskanych za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych na dzień 31.07.2015r. (kontrolą objęto m.in. ewidencję księgową, faktury, rachunki, umowy, listy obecności członków Komisji uczestniczących w posiedzeniach GKRPA).

Komisja szczegółowo przeanalizowała bilans z wykonania budżetu Gminy Grodziec sporządzony na dzień 31.12.2015r. i porównała wybrane pozycje bilansu z ewidencją księgową i potwierdzeniem sald rachunków bankowych. Komisja w ww. zakresie stwierdziła zgodność. Ponadto Komisja dokonała wrywkowej kontroli pozycji rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) na dzień 31.12.2015r. Również w tym zakresie Komisja nieprawidłowości nie stwierdziła. Komisja dokonała kontroli wybranych pozycji w zestawieniu zmian w funduszu jednostki

Komisja Rewizyjna ustaliła globalne kwoty planowanych i zrealizowanych dochodów i wydatków i stwierdziła, że realizacja budżetu była prawidłowa, zgodna z przyjętym planem.

W sentencji uzasadnienia i opinii Komisja wyraziła pozytywną opinię o wykonanie budżetu Gminy za 2015 rok i na tej podstawie wystąpiła z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy. Decyzję w tej sprawie Komisja Rewizyjna podjęła jednogłośnie - czterema głosami „za”).

*Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyraża opinię, że wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Grodziec o udzielenie Wójtowi Gminy Grodziec absolutorium za 2015 rok został należycie **uzasadniony**.*

P o u c z e n i e

Zgodnie z przepisem art. 20 ust.1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych od powyższej uchwały służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty doręczenia uchwały.



Przewodnicząca Składu Orzekającego

Członek Kolegium

Renata Konowalek