

Regimin dnia 30.12.2019r.

Klub Radnych Bezpartyjnych

Rady Gminy w Regiminie

Urząd Gminy w Regiminie
Wpłynęło dnia 2019-12-30
Nr 13846
Ref. p. K. Lechowicz

Józef Mysiakowski

Przewodniczący Rady Gminy

w Regiminie

Na podstawie art. 24 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019, poz. 506), składamy interpelację dotyczącą posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dniu 22 listopada 2019r.

Prosimy o udzielenie następujących informacji:

- Czy komisja rewizyjna zwołana została zgodnie ze Statutem Gminy?
- Datę otrzymania pisma i jego treść od rzecznika dyscypliny finansów publicznych,
- Dokumenty, którymi dysponowała Komisja Rewizyjna podczas rozpatrywania tego pisma.
- Treść pisma z odpowiedzią do rzecznika dyscypliny finansów publicznych,
- Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej

Interpelację składamy w celu sprawdzenia prawidłowości zwołania posiedzenia Komisji Rewizyjnej i ustalonych okolicznościach w tej sprawie przedstawionych w sprawozdaniu przez Przewodniczącą Komisji Rewizyjnej na sesji Rady Gminy w dniu 03 grudnia 2019r.

Alicja Oszeńska
Michał Mlechowski
Jacek Dziśko
Baldwin Pucet

Regimin 09.01.2020r.

Przewodniczący

Rady Gminy w Regiminie

Józef Mysiakowski

026.0004.11.2019/20

Klub Radnych Bezpartyjnych

Rady Gminy w Regiminie

W odpowiedzi na interpelację z dnia 30.12.2019r. w sprawie dotyczącej posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 22 listopada 2019r. wyjaśniam co następuje.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Regimin została zwołana na dzień 22 listopada 2019r. przez Przewodniczącą tej Komisji zgodnie z obowiązującym Statutem Gminy Regimin.

Pismo Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych z dnia 23 września 2019r. wpłynęło do przewodniczącego Rady Gminy Regimin w dniu 25 września 2019r. Komisja Rewizyjna podczas posiedzenia w dniu 22 listopada 2019r. posiadała ww. dokument, Pismo Klubu Radnych Bezpartyjnych z dnia 6 sierpnia 2019r. oraz Informację Wójta Gminy Regimin z dnia 19.11.2019r. dotyczącą Zarządzenia Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych.

W załączeniu przedstawiam Pismo do Rzecznika Finansów Publicznych z dnia 23 września 2019r. oraz Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 22 listopada 2019r.

sporządził: *Katarzyna Stębowicz*


PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
mgr Józef Mysiakowski

Załączniki:

- 1) Pismo do Rzecznika Finansów Publicznych z dnia 23 września 2019r
- 2) Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 22 listopada 2019r
- 3) Informacja Wójta Gminy Regimin z dnia 19.11.2019r dotyczącą Zarządzenia Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych.

Protokół Nr 11/19

Z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytego w dniu 22.11.2019 r.

W posiedzeniu udział wzięli:

- | | |
|------------------------|--------------------------|
| 1. Agnieszka Majewska | - Przewodnicząca Komisji |
| 2. Paweł Kurzęcki | - członek |
| 3. Grzegorz Owczarczyk | - członek |

Spoza Komisji w posiedzeniu udział wzięli:

1. Mariola Kołakowska..... Wójt Gminy

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie quorum.
2. Rozpatrzenie pisma od Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych.
3. Sprawy różne.
4. Zamknięcie obrad.

Pkt. 1

Przewodnicząca Komisji Pani Agnieszka Majewska otwierając posiedzenia przywitała zebranych i następnie stwierdziła prawomocność posiedzenia.

Pkt. 2

Wójt Mariola Kołakowska zapoznała komisję z pismem, które złożył Klub Bezpartyjni w dniu 6.08.2019r. do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych. Następnie odczytała odpowiedź na to pismo od Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych. Pani Wójt udzieliła również wyjaśnień w zaistniałych sprawach i na szczegółowo zadawane pytania dotyczące w/w spraw.

Komisja Rewizyjna w dniu 22.11.2019r po otrzymaniu informacji od Przewodniczącego Rady Gminy w Regiminie w sprawie zarządzenia przez Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych o przekazaniu informacji o ujawnionych okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych, podjęła działania w celu ustalenia czy w zakresie opisanym z przekazanej informacji doszło do naruszenia dyscypliny finansów publicznych. Po przeanalizowaniu treści informacji i ustaleniu stanu faktycznego odnośnie opisanych w niej okoliczności komisja rewizyjna ustaliła, iż okoliczności te nie wskazują na naruszenie dyscypliny finansów publicznych przez Wójta Gminy Regimin Mariolę Kołakowską.

Po wyczerpaniu porządku obrad Przewodnicząca Komisji Pani Agnieszka Majewska podziękowała wszystkim za przybycie i zamknęła posiedzenie.

Protokołowała

Przewodnicząca Komisji

Agnieszka Majewska

RZECZNIK
DYSCYPLINY FINANSÓW PUBLICZNYCH z zwrotnym potwierdzeniem odbioru
właściwy w sprawach rozpoznawanych przez
Regionalną Komisję Orzekającą w sprawach
o naruszenie dyscypliny finansów publicznych
przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie
ul. Koszykowa 6a, 00-564 Warszawa
tel. 22 629 53 79

Warszawa, dnia 23 września 2019 roku

DF-RI.612.2.10.2019

~~Wójt Gminy Regimin~~
Przewodniczący Rady Gminy Regimin

**ul. Adama Rzewuskiego 19
06-461 Regimin**

Zarządzenie
o przekazaniu informacji
o ujawnionych okolicznościach, wskazujących na naruszenie
dyscypliny finansów publicznych

Na podstawie art. 95 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1440), zwanej dalej „ustawą”, przekazuję w załączeniu informację z dnia 6 sierpnia 2019 r. (data wpływu – 19 września 2019 r.) o możliwości naruszenia dyscypliny finansów publicznych w **Urzędzie Gminy Regimin**, która została złożona do Rzecznika dyscypliny finansów publicznych.

Podmioty uprawnione i zobowiązane do złożenia zawiadomienia o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych zostały określone w art. 93 ustawy i zalicza się do nich: kierownika jednostki sektora finansów publicznych, kierownika podmiotu niezaliczanego do sektora finansów publicznych, któremu przekazano do wykorzystania lub dysponowania środki publiczne, organ sprawujący nadzór nad jednostką sektora finansów publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego, komisję stałą organu stanowiącego samorządu terytorialnego, organ kontroli lub kierownika jednostki prowadzącej kontrolę jednostki sektora finansów publicznych, dysponenta przekazującego środki publiczne jednostce sektora finansów publicznych lub podmiotowi niezaliczanemu do sektora finansów publicznych, organ założycielski jednostki sektora finansów publicznych.

Z uwagi na brzmienie art. 93 ust. 1 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych osoba, która złożyła informację nie jest „zawiadamiającym” w rozumieniu ustawy i pismo w sprawie naruszenia dyscypliny finansów publicznych stanowi informację, a nie zawiadomienie o naruszeniu dyscypliny, nie jest zatem podstawą do podjęcia przez rzecznika dyscypliny czynności sprawdzających.

Rzecznik dyscypliny finansów publicznych ma obowiązek przekazania informacji o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych kierownikowi jednostki, której ona dotyczy, oraz organowi sprawującemu nadzór nad tą jednostką.

Kierownik jednostki oraz organ sprawujący nadzór nad jednostką, który otrzymał przekazaną przez rzecznika dyscypliny wymienioną na wstępie informację, jest obowiązany przekazać rzecznikowi dyscypliny, w terminie do 60 dni od dnia otrzymania niniejszego zarządzenia informację o podjętych działaniach w celu ustalenia, czy w zakresie opisanym w przekazanej informacji doszło do naruszenia dyscypliny finansów publicznych, a następnie informować go o dalszych czynnościach w sprawie i ich wynikach, chyba, że w terminie, wskazanym przez rzecznika dyscypliny, po przeanalizowaniu treści informacji, ustaleniu stanu faktycznego odnośnie do opisanych w niej okoliczności, w przypadku potwierdzenia, że

Regimin 19.11.2019 r.

3251.3.2019

Rzecznik Dyscypliny Finansów Publicznych
ul. Koszykowa 6a,
00-564 Warszawa

INFORMACJA

dotyczy: zarządzenia Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych nr DF-RI.612.2.10.2019 o przekazaniu informacji o ujawnionych okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych;

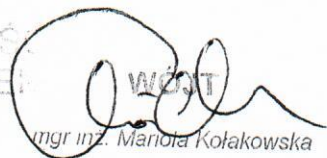
W nawiązaniu do pisma z dnia 23 września 2019 roku, doręzonego 25 września 2019 roku, niniejszym informuję co następuje:

W dniu 29 kwietnia 2019 roku, Gmina Regimin - reprezentowana przez Wójta - realizując nałożone na gminę ustawowe obowiązki w zakresie zapewnienia mieszkańcom odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych podpisała umowę z przedsiębiorcą - PUK Sp. z o. o., wyłonionym w na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych.

Przedmiotem umowy było świadczenie usług w zakresie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Regimin. Wskazana umowa została zawarta na okres od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku na kwotę **908 820,00 zł brutto**.

W roku 2019, tytułem zapłaty za wykonanie usługi miała zostać wydatkowana kwota w wysokości **454 410,00 zł**. Pozostała należność, w wysokości **454 410,00 zł**, miała zostać uiszczona do dnia 30 czerwca 2020 roku, po uchwaleniu przez Radę Gminy Regimin uchwały budżetowej na rok 2020 oraz w sytuacji właściwej realizacji przez przedsiębiorcę umowy. Zobowiązanie zostało zaciągnięte zgodnie z uchwałą budżetową Rady Gminy Regimin na rok 2019 nr V/20/19 z dnia 11 stycznia 2019 roku.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM


mgr inż. Mariola Kotakowska

Na dzień podpisania umowy w dziale Dz. 900, Rozdział 90002, § 4300 na zadanie - *zagospodarowanie odpadów* były zabezpieczone środki finansowe do wysokości **1 215 308,00 zł**. Ponadto, obowiązywała uchwała Rady Gminy Regimin nr VII/25/19 z dnia 25 lutego 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, która określała limit zobowiązań na usługi dotyczące odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych na rok 2019 w wysokości **1 215 308,00 zł**. W uchwale brak było określenia limitu wskazanych wyżej zobowiązań na rok 2020.

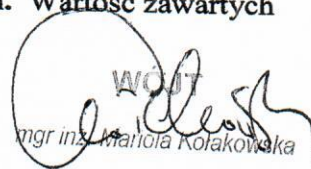
W związku z koniecznością zawarcia umowy na świadczenie usług w zakresie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Regimin, Wójt podpisała wskazaną umowę, działając na podstawie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej. Zgodnie z § 2 uchwały Wójt upoważniony był do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj. w wykazie przedsięwzięć z tytułu umów (w tym również umowy na odbiór i zagospodarowania odpadów), których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty **850 000,00 zł** rocznie.

Wskazać w tym miejscu należy, że budżet jednostki samorządu terytorialnego jest planem rocznym, co wynika wprost z zasady roczności budżetu, określonej w art. 211 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. W sytuacji, gdy w nowym budżecie na rok 2020 nie zostałyby ujęte środki na spłatę należności wynikających z zawartej umowy, a w budżecie na rok 2019 były one przewidziane, zamawiający może powołać się na treść art. 145 ustawy - prawo zamówień publicznych, który pozwala na odstąpienie od umowy w przypadku gdy: 1) zaistnieją istotne zmiany okoliczności, 2) spowodują one, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, 3) nie można było tego przewidzieć w chwili zawarcia umowy.

Istotnym jest również w sprawie, że Gmina Regimin posiadała i w aktualnym budżecie posiada środki finansowe na realizację przedmiotowego zamówienia.

Odnosząc się do zarzutu naruszenia art. 11 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, dotyczącego zawarcia umów zleceń, należy wyjaśnić, że zgodnie z uchwałą budżetową Rady Gminy Regimin na rok 2019, limit planowanych wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia bezosobowe został określony w Dziale 750, Rozdział 75023, § 4170 i wynosił **34 100,00 zł**. Wartość zawartych

ZA ZGODNOŚĆ
ORYGINALEM

WÓJT

mgr inż. Mariola Kołakowska

- od dnia 02 stycznia 2019 roku do dnia 10 maja 2019 roku – umów zlecenia/ umów o dzieło, objętych wykazem załączonym do Informacji Klubu Radnych Bezpartyjnych z dnia 06.08.2019 r. wynosiła na dzień 30 maja 2019 r. - **40.895,50 zł**. Możliwość zawarcia tych umów Wójt każdorazowo konsultowała uprzednio z komórką właściwą ds. księgowości pod kątem możliwości zaciągnięcia zobowiązania z uwagi na określone uchwałą budżetową limity.

Tytułem zapłaty z tytułu realizacji umów wysokość środków wydatkowanych na dzień:

- 31 marca 2019 roku wyniosła - **15 167,03 zł**

- 30 kwietnia 2019 roku wyniosła – **33 755,70 zł**.

W dniu 17 maja 2019 roku, Wójt Gminy Regimin działając na podstawie art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy o samorządzie gminnym art. 257 pkt 3 oraz obowiązującej uchwały budżetowej, wydała zarządzenie w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2019, zmieniając limit środków przeznaczonych na wypłaty z tytułu umów zleceń do kwoty 84 100,00 zł.

Po wydaniu wskazanego zarządzenia, na koniec miesiąca maja dokonano wypłat wynagrodzeń z umów zleceń za miesiąc maj, w wysokości ogółem - **7 139,80 zł**.

Zgodnie z treścią art. 11 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest dokonanie w y d a t k u ze środków publicznych bez upoważnienia albo z przekroczeniem zakresu upoważnienia. W przedmiotowym zaś stanie faktycznym, mając na uwadze opisane terminy wypłat, należy stwierdzić, że wydatkowanie środków finansowych z tytułu realizacji umów zlecenia dokonano na podstawie tytułów prawnych, zgodnie z zakresem upoważnienia określonego w uchwale budżetowej Dz. 750 Rozdział 75023 § 4170 z limitem środków na wypłaty z tytułu umów zleceń w kwocie 84 100,00 zł.

W konsekwencji powyższego, mając na uwadze fakt, iż wydatkowana kwota mieściła się w limicie budżetowych środków finansowych z przeznaczeniem na wypłaty z tytułu umów zleceń, a Gmina Regimin posiadała środki na realizację przedmiotowego zamówienia, w zaistniałym stanie faktycznym nie wystąpiły przesłanki odpowiedzialności za naruszenie.

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Gminy w Regiminie


mgr inż. Małgorzata Kołakowska

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM


mgr inż. Małgorzata Kołakowska