

## U C H W A Ł A Nr SO – 0955 / 2 / 5 / Ko / 2016

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 25 kwietnia 2016 r.

w sprawie wyrażenia opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Związku Gmin Regionu Słupeckiego w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Związku za 2015 rok.

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

Przewodnicząca: Zofia Ligocka

Członkowie: Renata Konowalek

Leszek Maciejewski

działając na podstawie art. 13 pkt 8 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1113 ze zm.) i art. 18a ust 3 w związku z art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.) po zapoznaniu się z wnioskiem Komisji Rewizyjnej Związku Gmin Regionu Słupeckiego w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Związku za 2015 r. wyraża następującą opinię:

Przedmiotowy wniosek, doręczony tut. Izbie w dniu 15 kwietnia 2016 r., wyrażony został w uchwale Komisji Rewizyjnej Związku Gmin Regionu Słupeckiego Nr I/1/2016 z dnia 11 kwietnia 2016 r., która zawiera również załącznik wraz z uzasadnieniem. W sentencji uchwały oraz sentencji załącznika do uchwały, Komisja wyraziła pozytywną opinię o wykonaniu budżetu Związku za 2015 r. i sformułowała wniosek o udzielenie absolutorium Zarządowi Związku. W treści uzasadnienia załączonego do uchwały Komisja wskazała, że sformułowała wniosek po rozpatrzeniu i zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem z wykonania budżetu oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, a także z informacją o stanie mienia komunalnego.

W treści załącznika do uchwały Komisja Rewizyjna stwierdziła, że dane wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu Związku są zgodne z zapisami w księgach rachunkowych. Komisja sprawdziła dochody zaksięgowane na kontach rozrachunkowych 720, 750 i 760 oraz na koncie budżetu 901 i stwierdziła, że dochody są prawidłowo zaksięgowane i sklasyfikowane. Komisja ustaliła również, że gminy opłacają składki w terminie wynikającym z uchwały Zgromadzenia Związku, a opłaty za odbiór zwierząt pozostawionych bez opieki są naliczane zgodnie z obowiązującym regulaminem schroniska dla zwierząt.

Komisja Rewizyjna poinformowała, że dokonała kontroli zawartych umów związanych z realizacją wydatków budżetu w 2015 r. oraz sprawdziła procedurę wyłonienia wykonawcy usług weterynaryjnych. Komisja ustaliła, że wykonawcę usługi wyłoniono w postępowaniu w którym skierowano zapytanie do 4 lekarzy weterynarii i stwierdziła, iż postępowanie przeprowadzono zgodnie z regulaminem udzielania zamówień publicznych. W toku kontroli sprawdzono również wydatki na zakup paliwa do samochodu służbowego i stwierdzono, że karty drogowe zostały prawidłowo rozliczone.

Analizując wykonane wydatki na zakupy inwestycyjne Komisja podała, że zakupiono lampę hybrydową za kwotę 13.600 zł, a ze sprawozdania przedłożonego przez Zarząd Związku wynika kwota 13.760 zł (różnica 160 zł).

Komisja przeanalizowała rozliczenia Związku z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych i Urzędem Skarbowym i stwierdziła, że wydatki zostały poniesione zgodnie z planem finansowym.

W toku kontroli Komisja sprawdziła zgodność danych wykazanych w sprawozdaniach finansowych z ewidencją księgową.

Na podstawie analizy informacji o stanie mienia i ksiąg rachunkowych ustalono, że środki trwałe zostały prawidłowo zaewidencjonowane, a dane wynikające z kont 011 i 013 są zgodne z zapisami w księgach inwentarzowych i księdze środków trwałych.

W podsumowaniu Komisja stwierdziła, że realizowane przez Związek zadania były zgodne z obowiązującymi przepisami oraz zapisami statutu Związku, a operacje gospodarcze były prawidłowo udokumentowane.

Na tej podstawie Komisja Rewizyjna sformułowała wniosek o udzielenie Zarządowi Związku absolutorium za 2015 rok. Decyzję w tej sprawie Komisja Rewizyjna podjęła jednomyślnie w obecności trzech Członków Komisji Rewizyjnej.

***Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyraża opinię, że wniosek Komisji Rewizyjnej Związku Gmin Regionu Słupeckiego o udzielenie Zarządowi Związku absolutorium za 2015 rok został należycie uzasadniony.***

**P o u c z e n i e:** Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty doręczenia uchwały.



Przewodnicząca Składu Orzekającego  
Członek Kolegium

Zofia Ligocka

**Otrzymują :**

1. Przewodniczący Zgromadzenia Związku  
Gmin Regionu Słupeckiego,
2. A/a.