U C H W A Ł A Nr SO – 0955/28/5/Ko/2020

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 15 czerwca 2020 r.

w sprawie wyrażenia opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Związku Gmin Regionu Słupeckiego w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Związku za 2019 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 5/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 4 marca 2019 r., w osobach:

Przewodnicząca: Zofia Ligocka

Członkowie: Renata Konowałek

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 2016 r. poz. 561, z późn. zm.) i art. 18a ust. 3 w związku z art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) po zapoznaniu się z wnioskiem Komisji Rewizyjnej Związku Gmin Regionu Słupeckiego w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Związku za 2019 r. wyraża następującą opinię:

Przedmiotowy wniosek, doręczony tut. Izbie w dniu 4 czerwca 2020 r., wyrażony został w uchwale Komisji Rewizyjnej Związku Gmin Regionu Słupeckiego Nr II/2/2020 z dnia 28 maja 2020 r., która zawiera również uzasadnienie i załącznik. W sentencji uchwały oraz w załączniku do uchwały, Komisja Rewizyjna wyraziła pozytywną opinię o wykonaniu budżetu Związku za 2019 r. i sformułowała wniosek o udzielenie absolutorium Zarządowi Związku. W treści uzasadnienia załączonego do uchwały Komisja Rewizyjna 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 należności z tytułu dochodów budżetu Związku zaksięgowane na kontach rozrachunkowych 720, 750 i 760 oraz zrealizowane dochody zaewidencjonowane na koncie budżetu 901 i stwierdziła, że dochody są prawidłowo zaksięgowane i sklasyfikowane.

Komisja Rewizyjna poinformowała, że dokonała kontroli zawartych umów związanych z realizacją wydatków budżetu w 2019 r. oraz sprawdziła procedurę wyłonienia wykonawcy usług weterynaryjnych o wartości poniżej 30.000 euro. Komisja ustaliła, że wykonawcę usługi wybrano w postępowaniu, w którym na zapytania skierowane do 3 lekarzy weterynarii - wpłynęła tylko jedna oferta. Komisja oceniła, że postępowanie poprzedzające wyłonienie wykonawcy usług

weterynaryjnych zostało przeprowadzone zgodnie z regulaminem zamówień publicznych obowiązującym w Związku.

W toku kontroli sprawdzono również wydatki na zakup paliwa do samochodu służbowego i stwierdzono, że karty drogowe zostały prawidłowo rozliczone.

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 oraz danymi wynikającymi ze sprawozdań budżetowych w zakresie salda środków pieniężnych i skumulowanego wyniku finansowego.

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 2019 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 2019 rok został należycie uzasadniony.

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W POZNANIU

Przewodnicząca Składu Orzekającego
Członek Kolegium

Zofia Ligocka

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.

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