

Uchwała Nr I/111/2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi
z dnia 15 czerwca 2015 r.
w sprawie wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Brójce o udzielenie
absolutorium Wójtowi Gminy Brójce za 2014 rok.

Na podstawie art.13 pkt 8 w związku z art.19 ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz.U. z 2012r., poz.1113 ze zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

- | | |
|---------------------|----------------|
| 1. Iwona Kopczyńska | przewodniczący |
| 2. Ewa Śpionek | członek |
| 3. Anna Kaźmierczak | członek |

uchwała, co następuje:

nie zgłasza zastrzeżeń do wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Brójce o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Brójce za 2014 rok i formułuje uwagi zawarte w uzasadnieniu.

Uzasadnienie

W dniu 9 czerwca 2015 roku Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi doręczono wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Brójce z dnia 8 czerwca 2015 roku dotyczący udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Brójce za 2014 rok, Uchwałę Nr 1 /2015 Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Brójce z dnia 8 czerwca 2015 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2014 r., sprawozdaniu finansowym i informacji o stanie mienia komunalnego wraz z opinią, a także protokół podsumowujący z posiedzeń Komisji Rewizyjnej odbytych w dniach: 21, 25, 29 maja oraz 1 i 8 czerwca 2015 roku.

Z przedłożonych Izbie dokumentów wynika, że Komisja Rewizyjna Rady Gminy Brójce podczas swoich posiedzeń rozpatrzyła: sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Brójce za 2014 rok, sprawozdanie finansowe, informację o stanie mienia komunalnego oraz opinię Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Brójce za 2014 rok.

Komisja Rewizyjna weryfikowała wykonanie budżetu 2014 roku w zakresie wielkości dochodów, wydatków oraz wyniku budżetu. Komisja prawidłowo ustaliła kwotę wykonanych dochodów oraz wydatków budżetu, a także stopień ich realizacji w stosunku do założonego planu. Analizując dochody własne Gminy Komisja sprawdziła zasadność stosowania ulg i umorzeń podatkowych. Komisja prawidłowo ustaliła plan w zakresie tzw. nadwyżki operacyjnej budżetu 2014 roku oraz jej wykonaną wielkość, a także planowany i

wykonany wynik budżetu 2014 roku. Członkowie Komisji analizowali również przychody budżetu, wskazując że w 2014 roku Gmina zaciągnęła kredyt długoterminowy z przeznaczeniem na spłatę kredytów zaciągniętych w poprzednich latach. W zakresie realizacji wydatków budżetu 2014 roku Komisja stwierdziła, że dokonywano ich w sposób celowy, oszczędny i umożliwiający właściwą realizację zadań. Szczegółowo oceniono wykonanie zadań inwestycyjnych, wskazując że w roku 2014 wiele z nich zostało wykonanych. W tym zakresie Skład formułuje uwagi, bowiem w opinii Komisji Rewizyjnej znalazły się stwierdzenia, iż w roku 2014 wykonano budowę placu zabaw dla dzieci w Woli Rakowej, a także wykonano zadanie dotyczące zaopatrzenia jednostki OSP Wardzyn w system powiadamiania selektywnego. W opinii stwierdzono również, że nie zrealizowano zadania „Zagospodarowanie terenu za budynkiem OSP w Brójcach”. Przy powyższym Skład Orzekający wskazuje, że według sprawozdania z wykonania budżetu w roku 2014 w budżecie nie planowano zadania dotyczącego budowy placu zabaw dla dzieci w Woli Rakowej (zrealizowano natomiast inwestycje: „Budowa placu zabaw w Kurowicach”, „Budowa placu zabaw w Bukowcu”). W odniesieniu do zadania dotyczącego założenia selektywnego alarmowania i powiadamiania w OSP Wardzyn, Skład wskazuje, że zadanie to nie zostało zrealizowane (plan na 31.12 2014r. wynosił 6.000 zł, a wykonanie 0 zł). W zakresie zadania: „Zagospodarowanie terenu za budynkiem OSP w Brójcach” podanego w opinii Komisji, Skład zwraca uwagę, że w budżecie 2014 roku takiego zadania nie planowano, natomiast planowano zadanie „Zagospodarowanie terenu w Brójcach” (plan na 31.12.2014r.: 5.000 zł), które wykonano na kwotę 3.500 zł.

Z przedstawionych Izbie materiałów wynika nadto, że Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę przeglądu dokumentów księgowych za miesiąc kwiecień i lipiec 2014 roku, a także badała zgodność danych zawartych w sprawozdaniu z danymi zawartymi w ewidencji księgowej. Komisja przeprowadziła również kontrolę budowy stacji ujęcia wody w Bukowcu oraz kilku hydroforni znajdujących się na terenie Gminy.

W rezultacie dokonanej weryfikacji prac Komisja Rewizyjna stwierdziła m.in., że w toku realizacji budżetu 2014 roku nie przekroczono zakresu upoważnienia określonego w uchwale budżetowej Gminy do zaciągania zobowiązań, realizowano zadania użyteczności publicznej służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb mieszkańców Gminy, a Wójt podejmował czynności dla pozyskania środków zewnętrznych na zadania inwestycyjne, a także na zadania w oświacie i kulturze.

Dokonana analiza pozwoliła Komisji Rewizyjnej na sformułowanie wniosku o udzielenie Wójtowi Gminy absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2014 rok.

Na podstawie przedstawionych przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Brójce dokumentów Skład Orzekający stwierdził, że Komisja Rewizyjna wypełniła obowiązek wynikający z art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.).

Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Izby w terminie 14 dni od dnia otrzymania opinii.