

UCHWAŁA Nr SO-0955/54/5/Ko/2020

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 23 lipca 2020 r.

w sprawie wyrażenia opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Wrzesińskiego
w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu 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. (z późn. zm.), w składzie:

Przewodnicząca: Zofia Ligocka
Członkowie: Renata Konowalek
 Józef Goździkiewicz

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 2019 r. poz. 2137) w związku z: art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511) po zapoznaniu się z wnioskiem Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Wrzesińskiego w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu za 2019 r. wyraża następującą opinię:

W dniu 13 lipca 2020 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej wpłynął wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu we Wrześni w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu za 2019 r., który zawiera również uzasadnienie. Do wniosku dołączono opinię Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Wrzesińskiego w sprawie wykonania budżetu Powiatu za 2019 r.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że wniosek Komisji sformułowany został po uprzednim zapoznaniu się ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu za 2019 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, sprawozdaniem finansowym i informacją o stanie mienia Powiatu, a także po przeprowadzeniu przez Komisję Rewizyjną czynności kontrolnych.

W odniesieniu do dochodów Komisja przeanalizowała ich realizację w 2019 roku oraz poddała kontroli wykorzystanie dofinansowania uzyskanego z Funduszu Dróg Samorządowych na realizację zadań pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2162P Gutowo Małe – Grzybowo – budowa ciągu rowerowo - pieszego” oraz „Przebudowa drogi powiatowej nr 2930P Grzymysławice – Chwalibogowo – Osowo”.

Następnie Komisja Rewizyjna przeprowadziła czynności kontrolne w zakresie:

- dochodów z tytułu umieszczania urządzeń w pasie drogowym,
- wpływów z opłat geodezyjnych, opłat za wydanie prawa jazdy, opłat komunikacyjnych,
- wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości w odniesieniu do wykonania wymienionych wyżej dochodów budżetu i na tej podstawie oceniła jako prawidłowe wykonanie dochodów budżetu.

Komisja poddała kontroli wykonanie przychodów i rozchodów budżetu, w tym spłat rat kredytów i pożyczek i stwierdziła, że spłaty rat kapitałowych dokonywane były w terminach wynikających z zawartych umów. Z ustaleń kontroli wynika również, iż kredyty bankowe zaciągnięto w granicach limitów przychodów określonych w uchwale budżetowej.

Oceniając wykonanie wydatków Komisja dokonała kontroli zadania majątkowego pn. „Przebudowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 3015P” od zawarcia umowy z wykonawcą do przyjęcia składnika majątkowego do ewidencji środków trwałych.

Kontroli poddano również wydatki na realizację programów finansowych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, dotyczących zadania współfinansowanego ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, tj. zadania pn.: „Tworzenie, modernizacja i aktualizacja rejestrów publicznych oraz standardowych opracowań kartograficznych i tematycznych gromadzonych w powiatowym zasobie geodezyjnym i kartograficznym oraz ich udostępnienie za pomocą e-usług w powiecie wrzesińskim”. Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości w zakresie kontrolowanych wydatków.

Komisja Rewizyjna sprawdziła wydatki obejmujące dotacje udzielone organizacjom pozarządowym i poddała kontroli losowo wybrane oferty z obszarów: kultury, sztuki i ochrony tradycji, wspierania i upowszechniania kultury fizycznej oraz działalności na rzecz osób niepełnosprawnych, a także tzw. „mały grant”: zlecenie realizacji zadania publicznego z pominięciem konkursu ofert – art. 19a ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie i stwierdziła, że w zakresie wszystkich skontrolowanych dotacji sprawozdania złożone przez beneficjentów potwierdzały wykorzystanie dotacji na cel wskazany w ofertach wykonania zadania publicznego.

Ponadto Komisja sprawdziła procedury w zakresie udzielenia zamówień publicznych na podstawie kontroli postępowań przetargowych na:

- dostawę wyposażenia dla pracowni w budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymisławicach do celów dydaktyczno-szkoleniowych – wyposażenie informatyczne,

- wykonanie aranżacji zieleni polegającej na zagospodarowaniu zieleni na obszarze przy budynku bursy na ul. Słowackiego 11 we Wrześni,
- przebudowę drogi powiatowej nr 2159P w miejscowości Nowy Folwark.

W podsumowaniu Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości w zakresie wykonania wydatków budżetowych Powiatu Wrzesińskiego w 2019 roku, w tym wydatków na dotacje udzielone organizacjom pozarządowym na realizację zadań publicznych, a także w zakresie procedur udzielania zamówień publicznych.

Komisja Rewizyjna poddała kontroli również sprawozdanie finansowe i ustaliła, iż dane wykazane w bilansie z wykonania budżetu są zgodne z ewidencją księgową oraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2019 rok.

Kontroli poddano również dane wykazane w informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu i stwierdzono, że są one zgodne z przedłożonym sprawozdaniem finansowym na dzień 31 grudnia 2019 roku.

W konkluzji Komisja stwierdziła, że budżet Powiatu Wrzesińskiego w 2019 roku był wykonywany zgodnie z prawem w sposób celowy, rzetelny i gospodarny i na tej podstawie sformułowała wniosek o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium z tego tytułu. Decyzję w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Komisja Rewizyjna podjęła jednogłośnie. Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, w obecności 4 członków Komisji Rewizyjnej.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyraża opinię, że wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Wrzesińskiego o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium za 2019 rok został należycie uzasadniony.



Przewodnicząca Składu Orzekającego

Członek Kolegium

Zofia Ligocka

P o u c z e n i e: Od uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty doręczenia uchwały.