

UCHWAŁA NR RGK.0007.53.2021
RADY GMINY BIAŁE BŁOTA

z dnia 25 maja 2021 r.

w sprawie zlecenia przeprowadzenia kontroli w zakresie wydanych zarządzeń Wójta Gminy Białe Błota w okresie od stycznia 2019 do grudnia 2020 r. przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy.

Na podstawie art.18a ust 1 i ust 5 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.) oraz § 101 Statutu Gminy Białe Błota, Uchwała Nr RGK 0007.183.2019 Rady Gminy Białe Błota z dnia 26.11.2019r. (Dz. Urz. Województwa Kujawsko- Pomorskiego z 2019 r., poz. 6762 z dnia 05.12.2019) oraz uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie Statutu Gminy Białe Błota, Uchwała Nr RGK. 0007.68.2020 Rady Gminy Białe Błota z dnia 01.10.2020 r. (Dz. Urz. Województwa Kujawsko- Pomorskiego z 2020 r., poz. 4879 z dnia 12.10.2020) uchwała się, co następuje:

§ 1. Rada Gminy Białe Błota wnioskuje o przeprowadzenie kontroli w zakresie wydanych zarządzeń Wójta Gminy Białe Błota w okresie od stycznia 2019 do grudnia 2020 r. przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy, ul. Świętej Trójcy 35, 85-224 Bydgoszcz.

§ 2. Załącznikiem do uchwały jest stanowisko komisji rewizyjnej stanowiące jej uzasadnienie.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady Gminy Białe Błota.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Białe Błota

Jacek Grzywacz

STANOWISKO

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Białe Błota

z przeprowadzonej kontroli problemowej w zakresie wydanych zarządzeń Wójta Gminy Białe Błota w okresie od stycznia 2019 do grudnia 2020 r.

Kontrola została wszczęta na podstawie Uchwały nr RGK.0007.23.2021 Rady Gminy Białe Błota z dnia 30.03.2021 r. w sprawie zlecenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Białe Błota przeprowadzenia kontroli problemowej w zakresie wydanych Zarządzeń Wójta Gminy Białe Błota w okresie od stycznia 2019 do grudnia 2020 r. oraz na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr BRG.0016.6.13.2021 z dnia 07.04.2021 r. Zespół kontrolny w składzie :

- 1) Sławomir Ruge – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej;
- 2) Patrycja Harczenko-Staszewska – członek zespołu kontrolnego;
- 3) Łukasz Wyszomirski – członek zespołu kontrolnego;
- 4) Piotr Mądrzyński – członek zespołu kontrolnego.

Przedmiotem kontroli było zweryfikowanie zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym i prawnym oraz pod względem rzetelności i legalności wydanych Zarządzeń przez Wójta Gminy Białe Błota w okresie od stycznia 2019 r. do grudnia 2020 r.

W wyniku podjętych czynności kontrolnych trwających w okresie 30.03.2021r. – 21.04.2021r. członkowie Komisji przeanalizowali dostępną dokumentację oraz zapoznali się z wcześniejszą korespondencją zawierającą wyjaśnienia pracownika bezpośrednio odpowiedzialnego za realizację zadań z tego zakresu oraz wysłuchali wyjaśnień Skarbnika Gminy Pani Katarzyny Strzygockiej – Kowalskiej.

Komisja stwierdziła, iż:

- 1) Zarządzenie Nr 48/2020 z dn. 30.07.2020 r. w sprawie zmian w budżecie gminy Białe Błota na 2020 r. Wójt Gminy przywołane zostało ze względu na możliwość odniesienia się do planu wydatków w dziale 852 rozdziale 85219 § 3110.
- 2) W Zarządzeniach Nr 48/2020 z 30.07.2020 r., Zarządzeniu Nr 70/2020 z 30.09.2020 r. i Zarządzeniu Nr 72/2020 z 12.10.2020 r. stwierdzono brak ciągłości planu. Ponadto publikowane zarządzenia są innej treści niż przesłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy co jest niezgodne z prawem.
- 3) W Zarządzeniu Nr 72/2020 z dn. 12.10.2020 r. Komisja stwierdziła deficyt w wysokości 10 zł. oraz brak ciągłości planu w wydatkach w dziale 852 rozdziale 85219 § 3110

- 4) W Zarządzeniu Nr 76/2020 z dn. 26.10.2020 r. Wójt Gminy przesunął środki w wysokości 20.000,00 zł. na zadanie pn. „Budowa ul. Jagodowej w Łochowicach” z działu 600 rozdz. 60016 § 4210 czyli z **wydatków bieżących na wydatki majątkowe do czego nie otrzymał upoważnienia od Rady Gminy i naruszył tym samym zapisy uchwały nr RGK.0007.189.2019 z dn. 27.12.2019r. § 12**, która nie zawiera takiego upoważnienia.
- 5) W Zarządzeniu Nr 76/2020 z dn. 26.10.2020 r. Wójt Gminy Białe Błota umieścił w dochodach kwotę 1.700,00 zł. w dziale 855 rozdział 85504 § 2690 „Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw” wykazując się brakiem wiedzy z zakresu zadań zleconych.
- 6) W Zarządzeniu Nr 85/2020 z dn. 10.11.2020 r. Wójt Gminy wprowadził po stronie dochodów i wydatków w dziale 852 rozdziale 85295 środki w wysokości 33.559,00 zł. co powoduje zniekształcenie planu dochodów do planu wydatków i tym samym zmniejszenie deficytu.
- 7) W Zarządzeniu Nr 91/2020 z dn. 30.11.2020 r. Wójt Gminy dokonał przesunięcia środków z **wydatków bieżących na wydatki majątkowe** z działu 720 rozdział 72095 § 4210 do działu 720 rozdział 72095 § 6060 na zadanie majątkowe pn. „Zakup sprzętu informatycznego dla Urzędu Gminy Białe Błota” czym naruszył zapisy Uchwały nr RGK.0007.189.2019 z dn. 27.12.2019r. w § 12.
- 8) W Zarządzeniu Nr 91/2020 z dn. 30.11.2020 r. Wójt Gminy umieścił zadanie pn. „Zakup sprzętu informatycznego dla Urzędu Gminy Białe Błota” w załączniku nr 3 pn. „zadania majątkowe”, co jest nie zgodne z prawem, gdyż środki trwałe powyżej 10.000,00 zł. mogą być uznane jako zadania majątkowe.
- 9) W Zarządzeniu Nr 91/2020 z dn. 30.11.2020 r. Wójt Gminy dokonał przesunięcia środków z **wydatków bieżących na wydatki majątkowe** w wysokości 6.000,00 zł. na zadanie majątkowe pn. „Zakup samochodu specjalistycznego dla Środowiskowego Domu Samopomocy w Cielu”, czym naruszył zapisy Uchwały nr RGK.0007.189.2019 z dn. 27.12.2019r. w § 12.
- 10) Na podstawie § 101 Statutu Gminy Białe Błota w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami w wydanych zarządzeniach zasadnym jest podjęcie przez Radę Gminy Białe Błota uchwały z wnioskiem o przeprowadzenie kontroli przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy celem zweryfikowania ustaleń poczynionych przez Komisję Rewizyjną.
- 11) Komisja Rewizyjna na podstawie § 93 Statutu Gminy Białe Błota, Uchwałą Nr RGK.0007.183.2019 Rady Gminy Białe Błota z dnia 26.11.2019r. (z póź. zmianami) przedkłada do niniejszego protokołu projekt uchwały w sprawie zlecenia przeprowadzenia kontroli w zakresie wydanych zarządzeń Wójta Gminy Białe Błota w okresie od stycznia 2019 do grudnia 2020 r. przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy wraz ze stanowiskiem stanowiącym jej uzasadnienie. Projekt uchwały Komisja Rewizyjna przedkłada Przewodniczącemu Rady, celem umieszczenia go w porządku obrad najbliższej sesji.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego


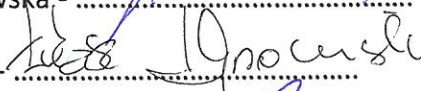
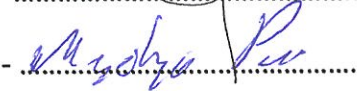

.....
Sławomir Ruge

Członkowie zespołu kontrolnego:

Patrycja Harczenko-Staszewska -

Łukasz Wyszomirski -

Piotr Mądrzyński -

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna wnioskiem z dn. 21.04.2021r. zwróciła się do Przewodniczącego Rady Gminy Białe Błota aby zgodnie z § 101 Statutu Gminy Białe Błota Uchwały Nr RGK.0007.183.2019 Rady Gminy Białe Błota z dnia 26.11.2019 r. organ, jakim jest Rada Gminy podjął uchwałę w sprawie przekazania kontroli do przeprowadzenia kontroli przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy z uwagi na potwierdzenie lub zaprzeczenie wniosków wypracowanych podczas kontroli problemowej przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Białe Błota w zakresie wydanych zarządzeń Wójta Gminy Białe Błota w okresie od stycznia 2019 do grudnia 2020 r. Załącznikiem do niniejszej uchwały jest stanowisko Komisji Rewizyjnej.

Przewodniczący Rady Gminy Białe Błota
Jacek Grzywacz