

UCHWAŁA NR X/50/2019

RADY GMINY W BOJADŁACH

z dnia 9 października 2019 r.

**w sprawie udzielenia informacji dotyczącej Zarządzenia Nr Z- 14/2019 Rzecznika Dyscypliny
Finansów Publicznych w Zielonej Górze**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2019r. poz. 506) w związku z art. 95 ust. 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 1440) **uchwała się, co następuje:**

- § 1. Udziela się informacji w trybie przepisu art. 95 ust. 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 1440) w sprawie Zarządzenia Rzecznika Nr Z-14 /2019 o przekazaniu informacji o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych w przedmiocie obowiązku wykonywania audytu wewnętrznego o którym mowa w art. 274 ust. 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) o treści stanowiącej załącznik do niniejszej uchwały.
- § 2. Uchwała podlega przekazaniu Rzecznikowi Dyscypliny Finansów Publicznych w Zielonej Górze.
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodnicząca Rady
Gminy w Bojadłach

Justyna Szopa

Załącznik do uchwały Nr X/50/2019

Rady Gminy w Bojadłach

z dnia 9 października 2019r.

Rzecznik Dyscypliny Finansów Publicznych
właściwy w sprawach rozpatrywanych
przez Regionalną Komisję Orzekającą
przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze

Organ nadzoru: Rada Gminy w Bojadłach

Zgodnie z art. 95 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 1440) Rzecznik Dyscypliny Finansów Publicznych Zarządzeniem Nr Z-14/2019 o przekazaniu informacji o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych skierował do Przewodniczącej Rady Gminy Bojadła (data wpływu do Urzędu Gminy w Bojadłach 09.08.2019r.) zawiadomienie złożone w dniu 19.07.2019 r. przez Panią A.M. o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych przez jednostki samorządu terytorialnego, w tym Gminę Bojadła, w przedmiocie nie wykonywania przez nie audytu wewnętrznego.

Działając na podstawie art. 18 a ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym Przewodniczącej Rady skierował niniejsze pismo do Komisji Rewizyjnej, która na posiedzeniu w dniu 01.10.2019 rozpatrzyła sprawę zgodnie z zawiadomieniem Pani A.M. dokonano analizy lat 2017 r., 2018 r., 2019 r. w wyniku czynności kontrolnych ustalono, jak poniżej:

Uchwałą Nr XXVII/135/16 Rady Gminy w Bojadłach z dnia 29.12.2016 ustalono budżet na 2017 rok:

01.01.2017r.

planowane dochody wynosiły	13.313.365,00 zł
planowane przychody wynosiły	646.000,00 zł
Razem:	13.959.365,00 zł
planowane wydatki wynosiły	13.632.765,00 zł
planowane rozchody wynosiły	326.600,00 zł
Razem:	13.959.365,00 zł

po zmianach wprowadzonych Zarządzeniami Wójta Gminy Bojadła oraz Uchwałami Rady Gminy w Bojadłach na

31.12.2017 r.

planowane dochody wynosiły	14.698.502,94 zł
planowane przychody wynosiły	1 065.799,00 zł
Razem:	15.764.301,94 zł
planowane wydatki wynosiły	15.458.842,94 zł
planowane rozchody wynosiły	326.000,00 zł
Razem:	15.784.842,94 zł

Uchwałą Nr XXXIX/188/18 Rady Gminy w Bojadłach z dnia 28.12.2017 ustalono budżet na 2018 rok:

01.01.2018r.

planowane dochody wynosiły	14.424.094,00 zł
----------------------------	------------------

planowane przychody wynosiły	1.000.000,00 zł
Razem:	15.424.094,00 zł
planowane wydatki wynosiły	14.872.644,00 zł
planowane rozchody wynosiły	551.450,00 zł
Razem:	15.424.094,00 zł

po zmianach wprowadzonych Zarządzeniami Wójta Gminy Bojadła oraz Uchwałami Rady Gminy w Bojadłach na 31.12.2018 r.

planowane dochody wynosiły	14.270.634,89 zł
planowane przychody wynosiły	378.000,00 zł
Razem:	14.648.634,89 zł
planowane wydatki wynosiły	14.097.184,89 zł
planowane rozchody wynosiły	551.450,00 zł
Razem:	14.648.634,89zł

Uchwałą Nr III/16/18 Rady Gminy w Bojadłach z dnia 27.12.2018 ustalono budżet na 2019 rok: 01.01.2019r.

planowane dochody wynosiły	15.441.605,43 zł
planowane przychody wynosiły	1.072.600,00 zł
Razem:	16.514.205,43 zł
planowane wydatki wynosiły	15.907.605,43zł
planowane rozchody wynosiły	606.600,00 zł
Razem:	16.514.205,43zł

po zmianach wprowadzonych Zarządzeniami Wójta Gminy Bojadła oraz Uchwałami Rady Gminy w Bojadłach na 31.08.2019 r.

planowane dochody wynosiły	14.862.184,83 zł
planowane przychody wynosiły	878.250,00 zł
RAZEM	15.740.434,83 zł
planowane wydatki wynosiły	15.104.834,83zł
planowane rozchody wynosiły	606.600,00 zł
RAZEM	15.711.434,83 zł

Zgodnie z art. 274 ust. 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009r. (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) o finansach publicznych „Audyt wewnętrzny prowadzi się w jednostkach samorządu terytorialnego, jeżeli ujęta w uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego kwota dochodów i przychodów lub kwota wydatków i rozchodów przekroczyła wysokość 40 000 tys. zł. (tj. 40.000.000,00 zł). Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Bojadłach ustaliła, że budżet Gminy Bojadła w latach 2017, 2018 i 2019 nie przekroczył kwoty 40 000 000,00 zł, co powoduje, że Gmina nie jest zobowiązana do prowadzenia audytu wewnętrznego.

Mając powyższe na względzie Rada Gminy Bojadła nie stwierdza w zakresie opisanym w przekazanej informacji by doszło do naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

W związku z powyższym przygotowano projekt niniejszej uchwały.