

Protokół Nr 3/2019

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Rzepinie w dniu 18 września 2019r. o godz. 13:30

Obecni radni:

- 1. Krystyna Kramarzewska**
- 2. Krzysztof Wolszczak**

Nieobecny radny:

- 1. Jarosław Borowiec**

Wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Krzysztof Wolszczak otworzył posiedzenie komisji, informując jednocześnie, że porządek posiedzenia przedstawia się następująco:

1. Rozpatrzenie informacji o ujawnionych okolicznościach, wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych.
2. Sprawy różne.

Pkt 1. Rozpatrzenie informacji o ujawnionych okolicznościach, wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Członkowie Komisji Rewizyjnej zapoznali się przedstawionymi dokumentami:

- 1) informacja Skarbnika Gminy Rzepin z 5.01.2017 dla Burmistrza Rzepina, dotycząca obowiązku prowadzenia audytu wewnętrznego w związku z ujęciem w uchwale budżetowej Rady Miejskiej w Rzepinie na rok 2017 kwoty dochodów i przychodów oraz kwoty wydatków i rozchodów przekraczających 40000 tys. zł
- 2) notatka służbowa Sekretarza Gminy z 12.01.2017 w sprawie telefonicznego rozeznania rynku dotyczącego zatrudnienia audytora na zasadzie umowy zlecenia
- 3) notatka służbowa Sekretarza Gminy z 14.02.2017 w sprawie telefonicznych uzgodnień z kandydatką do zatrudnienia od 1.03.2017 – audytorem.
- 4) notatka służbowa Sekretarza Gminy z 27.02.2017 w sprawie telefonicznych uzgodnień z kandydatką do zatrudnienia (przyczyny osobiste uniemożliwiają podjęcie obowiązków od 1.03.2017, deklaracja gotowości podjęcia zatrudnienia w maju 2017, problemy na rynku ze znalezieniem audytora w sektorze finansów publicznych)
- 5) notatka służbowa Sekretarza Gminy z 23.03.2017 w sprawie telefonicznych uzgodnień z kandydatką do zatrudnienia (prowadzenie audytu wewnętrznego na podstawie umowy zlecenia, która zostanie zawarta w maju 2017, uzgodnienie wynagrodzenia)

- 6) kopia umowy zlecenia nr 47 z 18.05.2017 na prowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Rzepinie oraz jednostkach organizacyjnych Gminy zawarta z audytorem.
- 7) plan audytu na rok 2017 z 30.06.2017
- 8) zarządzenie wewnętrzne nr ROO. 120.16.2017 z 9.08.2017 w sprawie Karty audytu oraz procedur audytu wewnętrznego prowadzonego w Urzędzie Miejskim w Rzepinie
- 9) sprawozdanie końcowe (wpływ 7.12.2017) audytora wewnętrznego z zadania audytowego nr 2017/01 przeprowadzonego zgodnie z planem audytu
- 10) plan audytu na rok 2018 z 8.12.2017
- 11) sprawozdanie z wykonania planu audytu na rok 2017 (wpływ 30.01.2018)
- 12) kopia umowy zlecenia nr 97/2017 z 28.12.2017 na prowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Rzepinie oraz jednostkach organizacyjnych Gminy zawarta z audytorem, obejmująca okres od 1.01. do 31.12.2018
- 13) sprawozdanie z zadania audytowego nr 2018/01 przeprowadzonego zgodnie z planem audytu na rok 2018 (wpływ 3.04.2018)
- 14) plan audytu na rok 2018 (po zmianach) z 16.05.2018
- 15) sprawozdanie wstępne z realizacji zadania audytowego nr 2018/02 z 31.10.2018
- 16) stan wykonania zaleceń audytu wewnętrznego wydanych po wykonaniu zadania (nr zadania 2018/02, dokument z 30.11.2018)
- 17) plan audytu na rok 2019 z 17.12.2018
- 18) notatka informacyjna audytora wewnętrznego z przeprowadzonego zadania doradczego (wpływ 7.12.2018)
- 19) zarządzenie wewnętrzne nr ROO. 120.1.2019 Burmistrza Rzepina z 2.01.2019 w sprawie wprowadzenia „Instrukcji postępowania na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu”, wydane w związku z notatką informacyjną jw.
- 20) umowa zlecenia nr 122/2018 z 17.12.2018 na prowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Rzepinie oraz jednostkach organizacyjnych Gminy zawarta z audytorem, obejmująca okres od 1.01. do 31.12.2019
- 21) sprawozdanie z wykonania planu audytu na rok 2018 (wpływ 30.01.2019)
- 22) sprawozdanie końcowe z przeprowadzonego zadania audytowego nr 2019/01 (wpływ 24.06.2019)
- 23) stan wykonania zaleceń audytu wewnętrznego wydanych po wykonaniu zadania audytowego (nr zadania 2019/01, wpływ 25.07.2019)

24) program zadania zapewniającego audytu wewnętrznego (nr zadania 2019/02, wpływ 13.09.2019).

Po zapoznaniu się z udostępnionymi do kontroli dokumentami, Wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej poprosił o wyjaśnienie w sprawie informacji o ujawnionych okolicznościach, wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych Burmistrza Rzepina.

W związku z tym iż sprawa dotyczy osoby Burmistrza, wyjaśnienia udzielił radca prawny.

Procedura jaka wynika z zarządzenia, które komisja otrzymała mówi, że jeżeli Rzecznika Dyscypliny Finansowej zawiadamia osoba, która nie jest wymieniona wśród podmiotów mających pewną władzę i z tytułu pełnionych kompetencji nie wszczyna się bezpośrednio postępowania, tylko Rzecznik Dyscypliny Finansów Publicznych ma obowiązek przekazać takie zawiadomienie do kierownika jednostki i do organu nadzorującego taką jednostkę. Oba organy, każdy w zakresie swojej kompetencji powinny zapoznać się ze sprawą, rozpoznać zagadnienie i udzielić odpowiedzi na temat tego co było i co w przyszłości ewentualnie będzie się rozwijało. Oba organy mają obowiązek udzielić odpowiedzi w terminie wyznaczonym przez Rzecznika, nie krótszym niż 1 miesiąc i nie dłuższym niż 3 miesiące natomiast w tym przypadku Rzecznik wskazała termin udzielenia odpowiedzi do 10 października 2019r., odrębna przez Pana Burmistrza i odrębną przez Radę Miejską w Rzepinie a ponieważ rada jest organem kolegialnym to formą jej działania jest uchwała.

Komisja zapoznała się z treścią wyjaśnień Burmistrza i sprowadza się ono do tego, że został przeanalizowany tryb postępowania w momencie gdy Pani Skarbnik Gminy zawiadomiła o sytuacji gdy dochody, wydatki i określone ustawą elementy przekroczyły w budżecie Gminy 40.000.000,00 zł i należy zatrudnić audytora wewnętrznego.

Po zapoznaniu się z tym stanowiskiem, dokumentami, ustnymi wyjaśnieniami i opiniami, także prawnymi, podczas kontroli sprawy na posiedzeniu w dniu 18.09.2019r. Komisja Rewizyjna uznała stanowisko Burmistrza za udokumentowane i uzasadnione, w szczególności nie stwierdziła zarzucanego przez skarżącą naruszenia i zlekceważenia dyscypliny finansów publicznych. Komisja Rewizyjna zarekomenduje Radzie Miejskiej w Rzepinie uznanie zgłoszenia naruszenia dyscypliny finansów publicznych za bezzasadne. Komisja Rewizyjna przyjęła jednogłośnie projekt uchwały w sprawie rozpatrzenia informacji o ujawnionych okolicznościach, wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych wraz z uzasadnieniem które jest wypracowanym stanowiskiem komisji.

Pkt 2. Sprawy różne.

Członkowie Komisji Rewizyjnej nie mieli pytań ani żadnych uwag w punkcie 2 proponowanego porządku obrad.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokołowała:

Bernadetta Wąsowicz

Przewodniczył:

Wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej

(-) Krzysztof Wolszczak