

**UCHWAŁA NR XII/115/2019
RADY GMINY SOMONINO
z dnia 16 października 2019 r.**

w sprawie przekazania Rzecznikowi Dyscypliny Finansów Publicznych informacji o podjętych działaniach oraz czynnościach w sprawie i ich wynikach.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 95 ust. 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1440).

**Rada Gminy Somonino
uchwała co następuje:**

§ 1. 1. Po zapoznaniu się ze stanowiskiem Komisji Rewizyjnej stwierdza się brak okoliczności wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych, o których mowa w zarządzeniu Nr 72/19 Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych właściwego dla Regionalnej Komisji Orzekającej w Sprawach o Naruszenie Dyscypliny Finansów Publicznych przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 7 sierpnia 2019 r.

2. Upoważnia się Przewodniczącą Rady Gminy do przekazania Rzecznikowi Dyscypliny Finansów Publicznych informacji o podjętych działaniach oraz czynnościach i ich wynikach w sprawie, o której mowa w ust. 1.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Andrzej Sołtysek

data:

podpisał:

Wzrost:

Waga:

Temperatura:

ciężar ciała:

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

R. G. PRAWNY

UZASADNIENIE

20 sierpnia 2019 roku do Rady Gminy Somonino wpłynęło zarządzenie nr 72/19 Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych właściwego dla Regionalnej Komisji Orzekającej w Sprawach o Naruszenie Dyscypliny Finansów Publicznych przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku z 7 sierpnia 2019 r. Zarządzeniem tym przekazano m.in. Radzie Gminy Somonino jako organowi sprawującemu nadzór nad Wójtem Gminy Somonino **informację o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych** sformułowaną przez Annę Melcer. Informacja ta ma charakter zbiorczego zawiadomienia o domniemanym naruszeniu przez organy wykonawcze kilkudziesięciu jednostek samorządu terytorialnego, w tym Gminy Somonino, dyscypliny finansów publicznych, a polegającym na niewykonywaniu audytu wewnętrznego. W uzasadnieniu informacji nie odniesiono się do sytuacji Gminy Somonino, jedynie hipotetycznie i zbiorczo formułując alternatywne zarzuty odnośnie możliwych przyczyn nieprzeprowadzenia audytu we wszystkich miesiącach 2019 r.

Zarządzenie Rzecznika zostało przekazane do Komisji Rewizyjnej Gminy Somonino celem weryfikacji. Komisja Rewizyjna podjęła czynności sprawdzające i ustaliła, co następuje.

Zgodnie z art. 274 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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.** Gmina Somonino spełnia przesłanki objęcia audytem wewnętrznym w związku na przekroczenie tej kwoty.

Art. 275 ustawy przewiduje dwie formy prowadzenia audytu: przez audytora wewnętrznego zatrudnionego w jednostce albo usługodawcę niezatrudnionego w jednostce (tzw. audytora zewnętrznego).

Komisja rewizyjna zwróciła się do wyjaśnienia do Wójta Gminy Somonino. W odpowiedzi uzyskała informację, że w 2019 r. nieprzerwanie, audyt wewnętrzny w Gminie Somoninie i jej jednostkach organizacyjnych prowadzi usługodawca (audytor zewnętrzny), o którym mowa w art. 275 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Audytorem tym jest: **Kontrola Zarządcza Adam Bela.** Na dowód powyższego okazano Komisji kopię umowy zawartej z ww. podmiotem. Umowa obejmuje wykonywanie audytu zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz przepisami wykonawczymi w Gminie Somonino i jednostkach organizacyjnych Gminy Somonino przez cały 2019 r.

W konsekwencji, zarzuty informacji należy uznać za niepolegające na prawdzie. W związku z przeprowadzoną kontrolą i jej wnioskami, Komisja Rewizyjna **uznaje brak podstaw do podejmowania dalszych czynności w sprawie.**

Zgodnie z art. 95 ust. 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, organ sprawujący nadzór nad jednostką, który otrzymał informację, o której mowa w ust. 1, jest obowiązany przekazać rzecznikowi dyscypliny, w wyznaczonym przez niego terminie, nie dłuższym niż 3 miesiące i nie krótszym niż miesiąc, **informację o podjętych w tej sprawie działaniach, a następnie informować go o dalszych czynnościach w sprawie i ich wynikach.**

Z uwagi na powyższe, koniecznym pozostaje podjęcie niniejszej uchwały celem upoważnienia Przewodniczącego Rady Gminy do przekazania Rzecznikowi informacji, jak powyżej.