

Stanowisko Klubu Radnych Niezależnych w sprawie udzielenia Wójtowi Gminy Radziejowice wotum zaufania i absolutorium na podstawie przedstawionych sprawozdań finansowego, z wykonania budżetu oraz przedstawionego Raportu o stanie Gminy za rok 2020 .

Absolutorium jest instrumentem kontroli, poprzez którą organ stanowiący dokonuje analizy działalności finansowej organu wykonawczego. W ramach absolutorium dokonujemy oceny Wójta jako organu a nie dokonujemy personalnego rozliczenia osoby piastującej tą funkcję.

Zgodnie z art. 271 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie później niż do 30 czerwca podejmuje uchwałę w sprawie absolutorium po zapoznaniu się z:

1. Sprawozdaniem z wykonania budżetu JST
2. Sprawozdaniem finansowym
3. Opinią z badania sprawozdania finansowego
4. Opinią regionalnej izby obrachunkowej
5. Informacja o stanie mienia JST
6. Stanowiskiem komisji rewizyjnej
7. Dodatkowym dokumentem wspomagającym organ stanowiący w ocenie działania jednostki jest sprawozdanie z audytu wewnętrznego. (Do dnia dzisiejszego sprawozdanie takie nie zostało Radzie udostępnione)

Dokonanie analizy powyższych dokumentów jest warunkiem koniecznym do przeprowadzenia w sposób prawidłowy procedury absolutorijnej. W trakcie analizy organ stanowiący może żądać przedłożenia przez zarząd JST dodatkowych wyjaśnień odnoszących się do dokumentów.

Klub Radnych Niezależnych przedstawia własną analizę sprawozdań oraz udostępnianych w trakcie całego roku dokumentów:

Uchwała RIO

Uchwała Nr 3.e./151/2021 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 19 kwietnia 2021 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Radziejowice sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2020 rok opiniuje pozytywnie przedłożone przez Wójta Gminy Radziejowice sprawozdanie z wykonania budżetu za 2020 rok.

Dochody ogółem na planowanych 41.724.520,78 zł zrealizowane zostały w kwocie 42.128.159,66 zł, co stanowi 100,97 % planu, z tego: - dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie 41.315.789,43 zł, co stanowi 101,00 % planu, - dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 812.370,23 zł, co stanowi 99,39 % planu. Wydatki ogółem na planowanych 44.835.474,09 zł zrealizowane zostały w kwocie 40.786.004,21 zł, co stanowi 90,97 % planu, z tego: - wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie 37.066.024,52 zł, co stanowi 90,76 % planu, - wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 3.719.979,69 zł, co stanowi 93,14 % planu. W wydatkach wykonanych ujęte zostały wydatki niewygasające w kwocie 599.402,69 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 116.833,49 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 482.569,20 zł. Dochody ogółem oraz wydatki ogółem zgodne są z ostatnią nowelizacją budżetu z dnia 28-12-2020 r Uchwała nr XXXII/246/2020 r.

Gmina w 2020 r zaciągnęła kredyt w wysokości 2.500.000,00 zł

Rozchody zostały wykonane w wysokości 1.542.664,00 zł (tj. 100 % planu), w tym Gmina spłaciła raty wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w łącznej wysokości 1.042.664,00 zł oraz dokonała przelewów na rachunki lokat w wysokości 500.000,00 zł

Z analizy danych przesłanych do RIO na szczególną uwagę zasługują poniższe informacje i płynące z nich wnioski:

Na dzień 31.12.2020 r. Gmina posiadała należności wymagalne w kwocie 1.572.564,03 zł. Należności te w porównaniu do roku ubiegłego wzrosły o kwotę 344.990,84 zł. Na dzień 31.12.2019 należności wymagalne wynosiły 1.227.573,19 – tj wzrost o ponad 28 %. Ten bardzo duży wzrost mówi o złych działaniach windykacyjnych. Procentowy wzrost należności wymagalnych jest jeszcze większy niż w roku 2019 w stosunku do 2018 gdzie kształtował się poniżej 15 %. Jak widać mamy galopujący przyrost należności w roku 2020. Można powiedzieć że obszar windykacji jest bardzo w złym stanie.

Gmina na dzień 31.12.2020 r. posiadała zobowiązania dłużne w wysokości 15.262.632,00 zł, co stanowiło 36,23 % wykonanych dochodów ogółem, przy czym Gmina nie była obciążona 2 zobowiązaniami wymagalnymi. Zobowiązania dłużne w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o kwotę 1.457.336,00 zł. Wskaźnik spłaty długu wraz z kosztami jego obsługi nie przekroczył limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W uchwale RIO w uzasadnieniu podane jest, że Gmina wykonała dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 2.238.253,41 zł natomiast wydatki na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wynosiły 2.794.841,76 zł. Natomiast zgodnie z pismem Urzędu Gminy z dnia 07-04-2021 nr RGOS.0003.1.2021 DS. wpłaty z tego tytułu wynoszą 2.224.944,95 zł od mieszkańców oraz 24.465,92 zł z budynków użyteczności publicznej. Łączna kwota wpłat wynosi 2.249.410,87 zł. Różnica między kwotami RIO a pismem wynosi 11.157,46 zł. Natomiast wydatki z tego zadania podane w piśmie wynoszą 2.702.632,83 zł przy kwocie 2,794.841,76 zł podanej w uchwale RIO. Różnica wynosi 92.208,93 zł.

Która kwota jest prawidłowa?

Jak obliczyć ile rzeczywiście zostało dopłacone do wywozu śmieci?

Zgodnie z uchwałą RIO budżet gminy dopłacił 556.588,35 zł. Natomiast zgodnie z pismem przytoczonym powyżej dopłata wynosi 453.221,96 zł. co stanowi prawie 20 % kosztów tego zadania. Rada Gminy podejmując uchwałę o wysokości opłat za śmieci miała świadomość, że tyle trzeba będzie dopłacić. W szacunkach liczono od 500 do 600 tys. zł.

Ocena sprawozdania finansowego (Bilansu i Rachunku Zysków i Strat)

W trakcie roku radny Paweł Dymecki wystąpił o udostępnienie wykazu wszystkich działek, których właścicielem jest gmina. W odpowiedzi otrzymał informację, że takiego wykazu gmina nie posiada. Należy tu podkreślić, że działki te powinny znaleźć się w sprawozdaniu finansowym, a ściślej w Bilansie po stronie aktywów. Jest to majątek trwały gminy. Jednocześnie w bilansie za 2019 r zarówno na koniec roku jak i jego początek widnieje pozycja A.II.1.1. Grunty z wartością na koniec 2019 r. 6.192.149,85 zł. Podobnie jest w bilansie za 2020 rok, gdzie na koniec roku 2020 mamy pewien wzrost wartości gruntów. Pytanie jakie się tu nasuwa: jeśli nie ma wykazu działek, to na jakiej podstawie wstawiono w bilansie kwotę ponad 6 mln zł. A jeśli taki wykaz istnieje, to dlaczego Wójt Gminy oświadczył nieprawdę w piśmie z dnia 06-05-2021 nr RLD.7021.1.39.2021.WM podpisane z upoważnienia Wójta Artur Jankowski Zastępca Wójta.

Odpowiedź Wójta na zadane pytanie jest krótka dlatego ją cytuję „W nawiązaniu do Pana pisma dotyczącego wykazu nieruchomości (działek) których gmina jest właścicielem oraz samoistnym użytkownikiem, Urząd Gminy Radziejowice uprzejmie informuje, że nie posiada takiego wykazu.

Zestawienie dróg gminnych, będących własnością lub we władaniu gminy Radziejowice, zostanie przygotowane do końca bieżącego roku.”

Jeśli nie ma takiego wykazu to oznacza, że wartość nieruchomości gminnych ujęta w bilansie nie jest rzetelna. A jeśli tak – to oznacza, że bilans został sporządzony nierzetelnie. Należy podkreślić, iż do tej pozycji powinna być prowadzona ewidencja pomocnicza. Jest to wymóg Ustawy o Rachunkowości. Gdzie leży prawda? A jeśli księgi rachunkowe posiadają taką ewidencję pomocniczą to oznacza, że radny został po prostu oszukany. Tak czy inaczej stawia to Organ wykonawczy (Wójta) w niekorzystnym świetle.

Jeszcze jedna uwaga. W informacji o stanie mienia Gminy Radziejowice za 2020 rok mamy podane, że wartość gruntów na koniec 2019 r. wynosi 6.146.649,85 zł. Tymczasem pozycja ta w bilansie za 2019 r. wynosi 6.192.149,85 zł. Mamy różnicę 45.500 zł. Jak ją wytłumaczyć? Która wartość jest prawdziwa: wartość z bilansu czy wartość z raportu o stanie mienia Gminy Radziejowice. Na jakiej podstawie dokonano wyceny tej pozycji, skoro jak wynika z pisma przytoczonego wyżej nie mamy wykazu działek i gruntów. Wartość wg raportu o stanie gminy na koniec 2020 r. wynosi 6.317.974, 85 zł.

Analiza wykonania budżetu

Do dnia 20.06.2021 w zakładce BIP – sprawozdania z wykonania budżetu, nie zostało zamieszczone sprawozdanie za 2020 r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z wykonania budżetu, które wzbudziły Nasze wątpliwości:

1. Dotacja dla LKS Błękitni Korytów. Umowa pomiędzy UG Radziejowice a LKS Błękitni Korytów została zawarta w dniu 28-12-2020 roku na okres od 28 do 31 grudnia 2020r. W tej umowie przyznaje się klubowi kwotę 12.500. zł W marcu 2021 r. Klub Niezależni zwrócił się do UG Radziejowice z prośbą o udostępnienie kopii umowy oraz dokumentów finansowych załączonych do rozliczenia dotacji za 2019 i 2020 r. Kopię umowy oraz rozliczenie dotacji, ale bez dokumentów finansowych Klub otrzymał. Należy tu zaznaczyć, że zgodnie z zawartą umową LKS Błękitni nie musiał przedstawiać kopii dokumentów źródłowych. Wystarczyło samo sprawozdanie, w którym wskazuje się kwoty wydane i na jaki cel. Członkowie klubu przeanalizowali to sprawozdanie. Na uwagę zasługuje pozycja wynagrodzenie dla 4 trenerów na kwotę 1.650 zł za cztery dni. Zgodnie ze sprawozdaniem merytorycznym LKS Błękitni Korytów za 2020 r. ostatnie treningi odbyły się w październiku 2020 r. Jeżeli w listopadzie i grudniu nie odbywały się treningi, to na jakiej podstawie pozycja ta umieszczona jest w wydatkach dla trenerów?
Wątpliwości wzbudził również fakt trzykrotnej zmiany wartości ww. pozycji i jej wzrostu z 50 do ponad 200 zł za jednostkę rozliczeniową. Jednocześnie w roku bieżącym 2021 pozycja ta wróciła do kwoty pierwotnej tj. 50 zł. – jest to ewidentny przykład dopasowywania kwot do przyznanego na trzy dni budżetu tak by nie zwracać niewykorzystanych środków. Na szczególne podkreślenie zasługuje fakt, że tak późny termin podpisania umowy i tym samym skorzystania z dotacji wynikał z winy władz klubu, które nie były w stanie rozliczyć się z dotacji z roku 2019.
Niestety ani Wójt Gminy ani analizująca sprawozdanie Komisja Rewizyjna nie byli zainteresowani wyjaśnieniem tematu rozliczenia dotacji – środków finansowych z budżetu Gminy.
2. Oddzielny temat, który trzeba tu omówić to prawidłowość udzielenia dotacji przez UG Radziejowice klubowi Błękitni. Oferta złożona przez LKS Błękitni została przyjęta przez UG w lutym 2020 roku. Protokół z postępowania konkursowego na realizację zadania

publicznego informuje, iż konkurs został ogłoszony 31-01-2020 roku z terminem złożenia ofert 24-02-2020 r. Prace Komisji rozpoczęły się 26-02-2020 r dokonując oceny merytorycznej, oraz drugie posiedzenie Komisji odbyło się 28-08-2020 r., na którym dokonano sprawdzenia formalnego złożonych dokumentów, oraz oceny merytorycznej wniosku. Czterech członków Komisji się podpisało. Nie mając żadnych wątpliwości całość dokumentacji skierowano do decyzji Wójta. Pani Wójt nie mając żadnych wątpliwości skierowała do realizacji. Czy takie zachowanie Komisji oraz Wójta jest prawidłowe? Wszyscy Radni wiedzą, że LKS Błękitni przez długi czas w ogóle nie rozliczył się z przyznanej dotacji za 2019 r. Na koniec sierpnia jeszcze takiego rozliczenia nie było. Dlaczego mimo to w lutym komisja nie odrzuciła automatycznie oferty Błękitnych? Jednym z warunków przyznania dotacji jest rozliczenie się z dotacji za poprzedni rok. Rozliczenie takie powinno być doręczone do UG do 31-01-2020 roku. W dniu 14-02-2020 UG wzywa Klub do złożenia rozliczenia w terminie 7 dni od daty otrzymania wezwania. Dopiero w dniu 03-06-2020 Klub złożył sprawozdanie, które jak się okazało miało liczne błędy. W dniu 24-11-2020 UG kieruje kolejne pismo o kolejne poprawki i wyjaśnienia. W dniu 11-12-2020 UG wysyła kolejne pismo, w którym LKS musi zwrócić 5.598,76 zł wraz z ustawowymi odsetkami na konto UG. Kwota bez odsetek wpłynęła w dniu 23-12-2020 r. Zgodnie z posiadanymi kopiami dokumentów nadal nie rozliczona jest kwota odsetek ustawowych. W związku z tym należy uznać że do dnia 21.06.2021 r dotacja nie jest całkowicie rozliczona.

3.

Klub Niezależni bardzo ceni sobie działalność LKS Błękitni. Bardzo dobrze, że dzieci i młodzież naszej gminy mogą uczęszczać na zajęcia sportowe. Tak jak wspomnieliśmy na wstępie procedura absolutoryjna dotyczy oceny Wójta jako organu i realizowanej przez niego polityki finansowej Gminy przykład Klubu pokazuje, że Wójt w tym zakresie nie spełnia powierzonych mu zadań jakim niewątpliwie jest dbanie o finanse gminy, o ich przejrzystość, celowość i wydatkowanie zgodnie z prawem. Mając powyższe na uwadze jako Radni nie możemy obojętnie patrzeć na nieprawidłowości jakie pojawiły się przy przyznaniu samej dotacji, jak i akceptacji przez Urząd Gminy wadliwego rozliczenia. Tym bardziej, że nie jest to pierwsza dotacja otrzymana od gminy ani też pierwsze rozliczenie otrzymanego dofinansowania.

Rozliczenie finansowe GOK – Cały rok 2020 był rokiem pandemii. W takich warunkach działał również GOK. Należy przeanalizować zrealizowane koszty. Analiza jest bardzo trudna bez dokumentów źródłowych. Niestety ani Komisja Rewizyjna ani Komisja Budżetu nie zajęła się tym tematem. Trudno jest ocenić czy wszystkie pozycje są rzetelnie wykazane. Mimo braku dokumentów źródłowych (np. faktur) na uwagę zasługuje pozycja energia elektryczna. Koszt w 2020 r 5.803,99 zł. Dla porównania w 2018 roku wydano na ten cel 5.829,98. Pamiętajmy rok 2018 to rok normalnego działania GOK. W roku 2020 mamy zamknięcie działalności na wiele miesięcy. Mimo to koszty energii są bardzo podobne. Pytanie dlaczego? Przecież zamknięty GOK to brak zużycia energii elektrycznej.

Podobnie jest z paliwem gazowym. 28.216,20 zł w roku 2020 do 25.083,04 w roku 2018. Ostatnia zima była znacznie mroźniejsza od tej w 2018. Mimo to, wydatki nie powinny być tak wysokie. Brak to ręki gospodarza. Zamknięty GOK mógł być ogrzewany w mniejszym stopniu niż w roku normalnego działania.

Podobnie jest w kolejną pozycją – materiały biurowe. Tutaj mamy 1.018,30 zł w 2018 r. a w 2020 roku wzrost do 8.049.50 zł. Wzrost prawie ośmiokrotny.

Nieczystości – 3.676,22 w 2018 r. 2.966,28zł w 2020 r. Mamy tu spadek o prawie 20 % mimo wzrostu cen opłat z tego tytułu – to jedyna pozycja z której można wnioskować, że obiekt w roku 2020 działał przy znacząco mniejszej ilości osób.

Wynagrodzenie w obu porównywalnych latach kształtuje się na poziomie 235 – 236 tysięcy zł. Przy czym należy podkreślić, że obiekt przez blisko pół roku funkcjonował bez dyrektora placówki, który przebywał na długotrwałym zwolnieniu – obciążenia finansowe wynikające z wypłaty wynagrodzenia pokrywał ZUS – w sprawozdaniu nie widać oszczędności z tego wynikających.

Podczas spotkania Radnych z przedstawicielami Gminy dnia 14.06.2021 r. w ramach wyjaśnień pojawiła się informacja o oszczędnościach w kwocie ponad 12000 zł jednak kwota ta nie jest związana z ww. wynagrodzeniami a rozliczeniem dodatkowych funduszy przyznanych w 2020 r. na działalność jednej z grup działającej przy GOK Powozownia.

Biblioteka

Tu naszą uwagę zwrócił fakt wzrostu wynagrodzeń z 113.769 zł w 2018 roku do 145.812 w 2020 r.

Na książki do biblioteki wydano 15.723,27 zł w 2020 (w tym co warto podkreślić 2.750,00 zł biblioteka dostała dofinansowanie z Biblioteki Narodowej) W roku 2018 było to 18.375,93 .

Całkowita kwota dotacji w 2020 r wyniosła 200.000,00 zł do 160.950,00 zł w 2018 r. W ponad 80 % wzrost dotacji poszedł na wynagrodzenia. Mimo znaczącego wzrostu dotacji, na zakup książek do biblioteki przeznaczono zdecydowanie mniejszą kwotę.

Analiza raportu o stanie gminy.

1. W raporcie o stanie gminy 2020 jest podana liczba mieszkańców w poszczególnych sołectwach. Na uwagę zasługuje fakt że w latach 2019, 2020 jest jednakowa liczba mieszkańców zameldowanych. Dane te obejmują meldunki stałe i okresowe. Dane z ROSG 2019 mówią o 5577 mieszkańcach w 2019 roku, natomiast dane z ROSG 2020 w tym samym roku mówią o 5682 osobach zameldowanych czasowo i na stałe. Oznacza to, że mamy o 105 osób więcej zameldowanych niż zamieszkałych na koniec 2019 r. Podczas różnych prac w ramach komisji można było odnieść przekonanie, iż raczej mamy więcej mieszkańców niż osób zameldowanych. Z czego wynika taka dysproporcja?
2. Na stronie 4 raportu punkt 5 czytamy „ Z raportu PUP w Żyrardowie wynika, że w gminie Radziejowice zanotowano relatywnie najmniejszy wzrost bezrobocia” Klub Niezależni zastanawia się o jakich wartościach jest mowa w tym raporcie. Jak wyglądają liczby pobrane ze strony internetowej zyrardow.praca.gov.pl. (raporty stanowią załącznik do niniejszego stanowiska) Liczba bezrobotnych 205 osób jest stosunkowo duża biorąc pod uwagę liczbę mieszkańców na tle innych gmin w naszym powiecie. Jest to niepokojące zjawisko. W stosunku do grudnia 2019 zanotowano wzrost o 30 osób. Dla przykładu w gminie Puszcza Mariańska wzrost ten wyniósł 26 osób, a gminie Wiskitki liczba bezrobotnych wzrosła o 35 osób. Przypominam, że zarówno gmina Puszcza Mariańska jak i gmina Wiskitki są gminami liczącymi znacznie więcej mieszkańców niż gmina Radziejowice. W tej kategorii jesteśmy na drugim miejscu
3. W ujęciu procentowym również zmiana liczby bezrobotnych kształtuje się mniej korzystnie dla naszej Gminy. Gmina Wiskitki w 2020 spadek o 1,12 % w stosunku do liczby bezrobotnych na koniec 2019 roku, gmina Puszcza Mariańska wzrost o 8,23 % , gmina Radziejowice wzrost o 17,14 %, Dla porównania w całym powiecie żyrardowskim zanotowano wzrost o 16,05 % W tej kategorii Jesteśmy na trzecim miejscu i wypadamy gorzej niż cały powiat.
4. Analizując dalej raporty PUP Żyrardów dowiadujemy się, iż liczba bezrobotnych bez prawa do zasiłku w naszej gminie wzrosła ze 139 w 2019 do 164 na koniec 2020 r. to jest o 25 osób. Dla porównania w g. Puszcza Mariańska wzrost ten wynosi ze 261 w 2019 do 281 na koniec

2020 r to jest o 20 osób. W g. Wiskitki wzrost ten wynosi z 361 do 386 a więc też o 25 osób jak w naszej gminie. Tyle tylko, że g. Wiskitki liczy znacznie więcej mieszkańców. W tej kategorii jesteśmy znowu na trzecim miejscu, podobnie jak w poprzednich kategoriach. Dla porównania w całym powiecie żyrardowskim zanotowano wzrost o 11,43 %

5. A więc o jakim „relatywnie najmniejszym wzroście bezrobocia” jest mowa w raporcie o stanie gminy? We wszystkich trzech ujęciach bezrobocia zajmujemy drugie lub trzecie miejsce na pięć gmin. A w trzech ujęciach wypadamy gorzej niż cały powiat żyrardowski.

Pytania na które brak odpowiedzi lub odpowiedzi nieprecyzyjne

1. Zapytanie dotyczące umorzeń podatków dla przedsiębiorców – brak informacji o wysokości zadłużenia z tytułu podatku od nieruchomości na dzień składania wniosku – uzasadnienie tylko kwota zaległa mogła zostać umorzona, z przedstawionych informacji nie wynikało czy warunek ten został spełniony.
2. Brak informacji dotyczącej pozyskiwania przez Gminę środków własnych wynikających z obowiązku naliczenia renty planistycznej – termin udzielenia odpowiedzi został przesunięty o dodatkowe 60 dni. Jednocześnie w żadnym ze sprawozdań nie pojawia się informacja o pozyskaniu jakichkolwiek środków z tego tytułu. Domniemanie – Gmina nie realizuje obowiązku rezygnując z dochodów własnych co jest przykładem niegospodarności i stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych.
3. Brak informacji dotyczącej pozyskiwania przez Gminę środków własnych wynikających z opłaty adiacenckiej – termin udzielenia odpowiedzi został przesunięty o dodatkowe 60 dni. – W roku 2020 na komisji rewizyjnej została udzielona odpowiedź ustna, że Gmina nie pozyskuje środków z tytułu opłaty adiacenckiej z powodu braku uchwały Rady Gminy – do dnia dzisiejszego projekt takiej uchwały nie został Radzie przedstawiony w związku z czym Gmina nie ma możliwości pozyskiwania dodatkowych środków na realizację inwestycji np. drogowych czy w infrastrukturę techniczną (wodociągi, kanalizacja) po wydarzeniach z ostatniego weekendu jasno widać, że nasza infrastruktura wymaga kompleksowej modernizacji i rozbudowy punktów poboru wody, nieomalże w każdej wsi zauważalny jest stały rozwój, powstają nowe gospodarstwa domowe i przybywać będzie nowych odbiorców wody.

Udzielona przez kierownika referatu odpowiedź, bez odpowiedzi świadczy o tym, że brak jej podstawowej wiedzy o zakresie realizowanych w referacie zadań.

4. Brak informacji na pytanie dotyczące realizacji infrastruktury technicznej w roku 2020. Pytanie dotyczyło kosztów inwestycji, parametrów inwestycji – np. długości) oraz tzw. wartości ekonomicznej budowanych sieci wodociągowych, czyli dla ilu odbiorców inwestycje były realizowane. Pytanie zostało skierowane w związku z wydanym pozwoleniem na budowę wodociągu inwestycji gminnej w drodze prywatnej (dz. 343/25 obręb 0023 ul. Zaciszna)
5. Obowiązkiem Gminy wynikającym z ustawy o finansach publicznych jest realizowanie obowiązku audytu wewnętrznego. Zgodnie z art. 283 pkt. 3 „Do końca roku kierownik komórki audytu wewnętrznego w porozumieniu z kierownikiem jednostki przygotowuje na podstawie analizy ryzyka plan audytu na następny rok.” - zgodnie z udzieloną przez Wójta Gminy Radziejowice informacją na zadane w tym zakresie w z początkiem kwietnia 2021 r. pytanie otrzymaliśmy informację, że roczny plan audytu nie jest gotowy i zostanie przygotowany po wyborze w ramach zamówienia publicznego nowego wykonawcy. Działanie takiej jest kolejnym przykładem działania niezgodnego z ustawą o finansach publicznych i może stanowić naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Komisja rewizyjna

Ograniczenie działań kontrolno-sprawozdawczych zauważalne jest nie tylko w kwestii audytu wewnętrznego ale również w wewnętrznych strukturach organu stanowiącego. Ewidentnym tego przykładem była wymiana składu komisji rewizyjnej.

W roku 2020 w ramach przygotowań do „absolutorium” członkowie komisji rewizyjnej wystąpili do Wójty Gminy o udostępnienie dodatkowych dokumentów i zestawień finansowych, wzbudziło to tak wielkie kontrowersje, że większość członków komisji wraz z wice przewodniczącym została przez Radę odwołana. W roku bieżącym praca komisji wygląda zupełnie inaczej – Radni w ramach prac zadowolili się udostępnionymi raportami i ustnymi wyjaśnieniami. Komisja nie poprosiła o żadne dodatkowe dokumenty, które mogłyby wyjaśnić zgłaszane podczas jej posiedzeń wątpliwości – jak choćby przywoływana już sprawa dotacji dla LKS „Błękitni”, rozliczeń finansowych w sprawozdaniu „Powozowni”, czy zagadnienia przywołane powyżej w formie pytań i wątpliwości na które Wójt nie udzielił wyczerpujących informacji.

Mając powyższe na uwadze jesteśmy przeciwni udzieleniu wotum zaufania oraz absolutorium Wójtowi Gminy Radziejowice.

Jołanta Lechowska
Sławomir Eise
Paweł Dymek
Bogdan Karolki

PRZEWODNICZĄCY
Klub Radnych Niezależnych
Gmina Radziejowice

Date		Time		Location		Remarks	
1941	10/10	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/11	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/12	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/13	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/14	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/15	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/16	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/17	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/18	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/19	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/20	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/21	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/22	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/23	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/24	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/25	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/26	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/27	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/28	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/29	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/30	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15
1941	10/31	10:00	10:15	10:30	10:45	11:00	11:15