

Protokół Nr 3/2024
z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Pyzdrach
w dniu 28 października 2024 roku.

Komisja Rewizyjna obradowała w składzie:

- 1. Elżbieta Ratajczyk – przewodnicząca**
- 2. Zofia Sikorska-Rogowska – zastępca przewodniczącej**
- 3. Patrycja Klimas**
- 4. Marcin Budziszewski**

Nowelizacja ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych znalazła się w pakiecie 16 nowelizowanych aktów prawnych uchwalonej 26 stycznia 2023 r. ustawie o zmianie ustaw w celu likwidowania zbędnych barier administracyjnych i prawnych.

W ustawie o finansach publicznych został uchylony przepis, na podstawie którego organy wykonawcze jednostek samorządu terytorialnego są obowiązane do sporządzania i przedstawiania organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego oraz regionalnej izbie obrachunkowej, w terminie do dnia 31 sierpnia każdego roku: informacji o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za pierwsze półrocze, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna nie kontroluje informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2024 roku a wydatki bieżące wykonane w dz. 600 – transport i łączność rozdz. 60016 – drogi publiczne gminne. Informacji dotyczących kontrolowanego obszaru udzieliła główna księgowa Katarzyna Urbaniak.

Kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2024 roku.

Kontrolą objęto wykonanie budżetu gminy za III kwartały 2024 roku w dz. 600-Transport i łączność, rozdziale 60016 – drogi publiczne gminne.

Dz. 600 rozdział 60016 gr. par. 1100 plan 586.999,66 zł wykonanie 529.791,50 zł, w tym:

§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia 78.316,45 zł

§ 4270 – zakup usług remontowych 182.444,60 zł

§ 4300 – zakup usług pozostałych 268.591,25 zł

§ 4520 – opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 439,20 zł

Kontrolą objęto wydatki poniesione w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej:

§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia

Na podstawie skontrolowanych dowodów księgowych ustalono, że wydatki w tym paragrafie dotyczyły głównie kruszywa, piasku, żwiru, soli drogowej, znaków drogowych i płyt ażurowych, w związku z bieżącym utrzymaniem bądź naprawą dróg gminnych, chodników, placów czy też parkingów. Do kontroli przedstawiono F.VAT Nr 1/09/2024 z dnia 13.09.2024 r. Faktura dotyczy zakupu i transportu płyt ażurowych na modernizację placu gminnego przy ul. Miłosławskiej.

Kopia faktury stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

§ 4270 – zakup usług remontowych

Na podstawie skontrolowanych dowodów księgowych ustalono, że wydatki w tym paragrafie dotyczyły głównie remontu lub naprawy dróg i chodników gminnych. Do kontroli przedstawiono F.VAT Nr 38/24 z dnia 17.06.2024 r. Faktura dotyczy remontu bieżącego dróg na terenie miasta i gminy Pyzdry o łącznej powierzchni 122,5 m².

Kopia faktury stanowi załącznik nr 2 do protokołu.

§ 4300 – zakup usług pozostałych

Na podstawie skontrolowanych dowodów księgowych ustalono, że wydatki w tym paragrafie dotyczyły głównie zimowe utrzymanie dróg gminnych, montażu i demontażu znaków drogowych, dostawy kruszywa, kruszenia kruszywa, wycinki krzewów w pasach dróg gminnych, profilowania, utwardzania i równania dróg gminnych, wykonania nasypu wzdłuż dróg gminnych. Do kontroli przedstawiono:

F.VAT Nr F 0003/2024 z dnia 17.01.2024 r. – faktura dotyczy zimowego utrzymania dróg gminnych,

F.VAT Nr 5/04-2024 z dnia 05.04.2024 r. – faktura dotyczy wykonania usługi kruszenia wraz załadunkiem i transportem na drogi gminne,

F.VAT Nr 19/04-2024 z dnia 22.04.2024 r. – faktura dotyczy wykonania nasypu wzmacniającego wzdłuż drogi gminnej.

Kopie faktur stanowią kolejno załączniki nr 3,4,5 do protokołu.

Wnioski i zalecenia pokontrolne

Komisja sprawdziła wybrane dowody księgowe pod względem merytorycznym i rachunkowym. Wszystkie faktury zostały zapłacone terminowo.

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Do ustaleń w protokole nie wniesiono zastrzeżeń.