

OPINIA NR 4.2016
RADY GMINY KLEMBÓW
z dnia 3 listopada 2016 r.

w sprawie ustosunkowania się Rady Gminy Klembów do informacji z dnia 21 sierpnia 2016 r. przekazanej przy Zarządzeniu o przekazaniu informacji o ujawnionych okolicznościach, wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych sygn. akt: DF-RI.502.1.12.2016

Na podstawie § 23 ust. 2 pkt 5 Statutu Gminy Klembów (Dziennik Urzędowy Województwa Mazowieckiego z 2009 r. Nr 58, poz. 1478 z późn. zm.), Rada Gminy Klembów informuje co następuje:

§ 1

Po analizie stanu faktycznego w zakresie objętym informacją z dnia 21 sierpnia 2016 roku o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych w Urzędzie Gminy w Klembowie, która została złożona do Rzecznika Dyscypliny przez [REDAKOWANE], Rada Gminy Klembów stwierdza, iż nie ujawniono okoliczności wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

§ 2

Zobowiązuje się Przewodniczącego Rady Gminy do przekazania niniejszej opinii wraz z uzasadnieniem Rzecznikowi Dyscypliny Finansów Publicznych, jako informacji o podjętych w sprawie działaniach, o których mowa w art. 95 ust. 3 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

§ 3

Opinia wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Gminy

/-/ Tadeusz Wojda

UZASADNIENIE

Rada Gminy Klembów ustosunkowując się do informacji z dnia z dnia 21 sierpnia 2016 r. przekazanej przy Zarządzeniu o przekazaniu informacji o ujawnionych okolicznościach, wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych sygn. akt: DF-RI.502.1.12.2016 opiniuje, co następuje:

W informacji przekazanej Rzecznikowi, składający informację zarzucił „1/ niedopełnienie przez kolejnych wójtów gm. Klembów pow. wołomińskiego Kazimierza Rakowskiego (obecnego starosty wołomińskiego) i Rafała Mathiaka, obowiązków wynikających z art. 21 ust. 3 pkt 3 ustawy o rachunkowości przeprowadzania co najmniej co cztery lata inwentaryzacji metodą spisu z natury zaliczonych do środków trwałych: gruntów należących do gminy, gruntów nie należących do gminy będącyc w jej władaniu oraz gruntów spornych będących we władaniu gminy; 2/ fałszowania od lat sprawozdań finansowych gminy poprzez opieranie ich o nierzetelne dane, które nie zostały uzyskane w ustawowo wymagany sposób.”.

Na podstawie informacji otrzymanych od Organu Wykonawczego Gminy Klembów odnoszących się do przeprowadzonych czynności sprawdzających w przedmiotowej sprawie - Rada Gminy Klembów stwierdza, iż nie ujawniono okoliczności wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych w przedmiotowym zakresie.

Powyższe stanowisko Rady Gminy Klembów oparte zostało na poniżej zawartych informacjach.

Zgodnie z art. 26 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 tj.) jednostki przeprowadzają na ostatni dzień każdego roku obrotowego inwentaryzację środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony, gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości, należności spornych i wątpliwych, a w bankach również należności zagrożonych, należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, a także aktywów i pasywów niewymienionych w pkt 1 i 2 oraz wymienionych w pkt 1 i 2, jeżeli przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe – drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników.

W oparciu o powyższy przepis, tutejsza jednostka co roku dokonuje inwentaryzacji środków trwałych drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników.

Jednocześnie Organ wskazuje, że sposób przestrzegania zasad rachunkowości w tutejszej jednostce jest stale weryfikowany w odpowiednim trybie kontrolnym, tj. podlega stałemu nadzorowi ze strony Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie.

Przewodniczący
Rady Gminy

/-/ Tadeusz Wojda