Podpisany przez:
Przemysław Leszczyński
dnia 29 września 2026 r.

UCHWAŁA NR 61/XXVI/2026
RADY GMINY KOBIÓR

z dnia 29 września 2026 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie zatwierdzenia Planu Pracy Komisji Rewizyjnej na 2026 rok

Na podstawie art. 18a ust. 1 oraz art. 21 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) oraz § 32 ust. 2 Statutu Gminy Kobiór stanowiącego załącznik do uchwały nr RG.0007.122.2025 Rady Gminy Kobiór z dnia 27 listopada 2025 r. (Dz. Urz. Woj. Śląsk. z 2025 r. poz. 7591), na wniosek Komisji Rewizyjnej

Rada Gminy Kobiór
uchwala, co następuje:

§ 1.

W załączniku do uchwały Nr 4/XIX/2026 Rady Gminy Kobiór z dnia 29 stycznia 2026 r. w sprawie zatwierdzenia Planu Pracy Komisji Rewizyjnej na 2026 rok, w pkt 3 „Harmonogram prac (skrótowy)" otrzymuje brzmienie:

„3) Harmonogram prac (skrótowy)

I kwartał 2026

• przyjęcie planu pracy Komisji,

• analiza wykonania zaleceń z 2025 r.

II kwartał 2026 – Gminny Dom Kultury Kobiór (kontrola problemowa)

Zakres kontroli:

• ocena wykorzystania dotacji podmiotowej i celowych — prawidłowość planowania, wydatkowania oraz rozliczeń,

• analiza źródeł finansowania GDK oraz struktury przychodów (w tym z najmu, wydarzeń, usług),

• weryfikacja gospodarki finansowej: zasadność i celowość wydatków, prawidłowość,

• umów, kompletność dokumentacji księgowej,

• kontrola zarządzania majątkiem GDK, w tym utrzymania obiektu, efektywności wykorzystania sal i pomieszczeń,

• ocena organizacji pracy jednostki i nadzoru nad realizacją zadań statutowych.

Program kontroli Gminnego Domu Kultury:

• dokumenty do weryfikacji: plan finansowy, sprawozdania, rejestr umów, dokumentacja dotacji, ewidencja mienia, harmonogram wydarzeń,

• pytania kontrolne: czy środki są wydawane zgodnie z przeznaczeniem? czy umowy są celowe i prawidłowo udokumentowane? czy obiekt jest właściwie utrzymany? Czy oferta kulturalna odpowiada zadaniom statutowym?

Wynik: protokół i raport.

Maj 2026 – Absolutorium i wotum zaufania

• analiza sprawozdania z wykonania budżetu za 2025 r.,

• zapoznanie się z opinią RIO,

• opiniowanie Raportu o stanie gminy,

• przygotowanie wniosku KR o udzielenie absolutorium Wójtowi.

III kwartał 2026 – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kobiórze (kontrola problemowa)

Zakres kontroli:

A. Organizacja i kadry

• aktualny statut i regulamin organizacyjny GOPS,

• struktura zatrudnienia, liczba etatów, wakaty i zastępstwa - bez danych zbędnych.

B. Plan finansowy i wydatki

• plan finansowy i jego zmiany w kontrolowanym okresie,

• wykonanie planu: najważniejsze pozycje, większe odchylenia i ich przyczyny,

• wybrane wydatki bieżące na próbie kilku dokumentów,

• dotacje pozyskane i udzielone oraz środki celowe - wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem i terminowość rozliczeń,

C. Realizacja zadań GOPS

• dane zbiorcze: liczba osób/rodzin objętych poszczególnymi formami pomocy i zmiany rok do roku,

• terminowość prowadzonych spraw,

• sposób dokumentowania realizacji zadań ustawowych i programów,

• występowanie zaległości, powtarzających się problemów lub zadań trudnych do realizacji.

D. Umowy, zakupy i zobowiązania

• rejestr umów/zleceń oraz większe zakupy w badanym okresie,

• zgodność zobowiązań z planem finansowym i kompetencjami jednostki.

E. Kontrola zarządcza i procedury

• najważniejsze procedury wewnętrzne: obieg dokumentów, finanse, zastępstwa i upoważnienia,

• zalecenia z wcześniejszych kontroli zewnętrznych lub wewnętrznych i sposób ich wykonania,

• skargi i wnioski - w zakresie organizacyjnym i zbiorczym, bez ujawniania zbędnych danych osób.

F. Ochrona danych i bezpieczeństwo dokumentacji

• zasady dostępu do dokumentacji i nadawania upoważnień,

• sposób zabezpieczenia dokumentów papierowych i elektronicznych,

• informacja o incydentach/naruszeniach ze strony osób trzecich w placówce, o ile wystąpiły - bez zbędnych danych osób.

Wynik: protokół i raport.

IV kwartał 2026 – Kontrole uzupełniające

• sprawdzenie wykonania zaleceń wydanych Gminnemu Domowi Kultury i Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej,

• przegląd wybranych zamówień publicznych w jednostkach,

• podsumowanie prac i przygotowanie sprawozdania rocznego KR.”.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

mgr Przemysław Leszczyński

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 18a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz § 32 ust. 2 Statutu Gminy Kobiór, Komisja Rewizyjna działa na podstawie rocznego planu pracy zatwierdzanego przez Radę Gminy.

Konieczność podjęcia niniejszej uchwały wynika z potrzeby precyzyjnego i merytorycznego doprecyzowania zakresu przedmiotowego kontroli problemowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kobiórze zaplanowanej na III kwartał 2026 roku.

Szczegółowe wyodrębnienie obszarów kontrolnych (obejmujących sprawy organizacyjno-kadrowe, finanse i wydatki, realizację zadań statutowych, umowy i zamówienia, kontrolę zarządczą oraz ochronę danych i bezpieczeństwo dokumentacji) pozwoli na sprawniejsze, rzetelniejsze oraz pełniejsze przeprowadzenie czynności kontrolnych przez Komisję Rewizyjną.