

Lubuski Urząd Wojewódzki  
w Gorzowie Wielkopolskim  
ul. Jagiellończyka 8  
66-400 Gorzów Wlkp.

Gorzów Wlkp., dnia 12 lutego 2019 r.

BF-VIII.431.21.2018.KJas

Pan

**Krzysztof Obarewicz**

Przewodniczący

Gminnej Spółki Wodnej Kozuchów

### **Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonej w trybie uproszczonym**

Na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.), w związku z art. 443 ust. 1 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. prawo wodne (Dz. U. z 2018 r. poz. 2268 ze zm.) oraz art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), w dniach od 19 do 21 listopada 2018 r. w Gminnej Spółce Wodnej Kozuchów z siedzibą ul. Rynek 1a, 67-120 Kozuchów, została przeprowadzona w trybie uproszczonym planowa kontrola finansowa. W okresie objętym kontrolą funkcję Przewodniczącego Zarządu jednostki pełnił Pan Krzysztof Obarewicz.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Wydziału Budżetu i Finansów Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.:

- Katarzyna Jasiczak – Inspektor w Oddziale Kontroli i Rozliczeń Finansowych – na podstawie upoważnienia Wojewody Lubuskiego nr 261 - 1/2018 z dnia 7 listopada 2018 r. - przewodnicząca zespołu kontrolnego,
- Anna Bylina – Inspektor Wojewódzki w Oddziale Kontroli i Rozliczeń Finansowych – na podstawie upoważnienia Wojewody Lubuskiego nr 261 - 2/2018 z dnia 7 listopada 2018 r.

W trakcie kontroli Pan Krzysztof Obarewicz – Przewodniczący Gminnej Spółki Wodnej Kozuchów oraz Pan Krzysztof Raczykowski – Zastępca Przewodniczącego Gminnej Spółki Wodnej Kozuchów przedkładali dokumenty Spółki oraz udzielali wyjaśnień.

#### **PRZEDMIOT I ZAKRES KONTROLI:**

Wykorzystanie środków finansowych przyznanych w 2018 r. z budżetu państwa w ramach dotacji podmiotowej dla gminnych Spółek Wodnych.

**Działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą została oceniona pozytywnie.**

Oceny dokonano w oparciu o następujące ustalenia:

Zgodnie z art. 443 ust. 1 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo Wodne ( Dz.U. z 2017 r. poz. 1566 ze zm.) spółki wodne mogą korzystać z pomocy finansowej państwa udzielanej w formie dotacji podmiotowej przeznaczonej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych, z wyłączeniem zadań, na realizację których została udzielona inna dotacja.

W dniu 15 czerwca 2018 r. Wojewoda Lubuski powołał Komisję do spraw rozpatrywania wniosków o udzielenie dotacji podmiotowej przeznaczonej na dofinansowanie bieżącej działalności spółek wodnych, których podstawowym zadaniem jest utrzymanie i eksploatacja urządzeń melioracji wodnych. W dniu 19 czerwca 2018 r. Komisja dokonała podziału dotacji ujętej w budżecie Wojewody Lubuskiego w 2018 r., w ramach środków zaplanowanych w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo, rozdziale 01009 – Spółki Wodne, §2580 Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych, na łączną kwotę 1.150.000,00 zł. Szczegółowe zestawienie dofinansowania spółek wodnych stanowi załącznik nr 2 do protokołu z posiedzenia Komisji. Podział środków został zaakceptowany przez Wojewodę Lubuskiego w dniu 20 czerwca 2018 r.

Gminna Spółka Wodna Kozuchów w zakresie spraw będących przedmiotem kontroli działa na podstawie:

- ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo Wodne (Dz. U. z 2017 r. poz. 1566 ze zm.);
- Statutu Gminnej Spółki Wodnej Kozuchów, zatwierdzonego Decyzją Starosty Nowosolskiego z dnia 10 maja 2013 r. i przyjętego uchwałą Nr 1/2013 Walnego Zgromadzenia Gminnej Spółki Wodnej Kozuchów z dnia 26 kwietnia 2013 r.;
- Zaświadczenia Nr KW 43/2013 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej we Wrocławiu z dnia 4 czerwca 2013 r. o wpisie Gminnej Spółki Wodnej Kozuchów do Działu I katastru wodnego pod numerem ewidencyjnym: RWWw-SW-635 oraz o posiadaniu osobowości prawnej.

W §21 Statutu Gminnej Spółki Wodnej Kozuchów określono, że organami spółki wodnej są: Walne zgromadzenie członków, Komisja rewizyjna, Zarząd spółki. W okresie objętym kontrolą w Zarządzie Spółki funkcję Przewodniczącego Zarządu pełnił Pan Krzysztof Obarewicz, Zastępcy Przewodniczącego Zarządu Pan Krzysztof Raczykowski oraz Członka Zarządu Pan Kazimierz Ponikwia. Zgodnie z art. 441 ust. 4 ustawy prawo wodne, Gminna Spółka Wodna Kozuchów zawarła umowę z zewnętrznym biurem rachunkowym na prowadzenie jej ksiąg rachunkowych. Celami spółki zgodnie z §7 Statutu Gminnej Spółki Wodnej Kozuchów są:

- wykonanie, utrzymanie i eksploatacja urządzeń melioracji wodnych,
- prowadzenie racjonalnej gospodarki zasobami wodnymi,
- ochrona wód przed zanieczyszczeniami,
- udzielanie członkom spółki pomocy w sprawach dotyczących melioracji i gospodarki wodnej.

Pismem z dnia 25 maja 2018 r. Gminna Spółka Wodna Koźuchów złożyła zatwierdzony przez Naczelnika Wydziału Budownictwa i Ochrony Środowiska w Starostwie Powiatowym w Nowej Soli wniosek o przyznanie dotacji podmiotowej w wysokości 3.000,00 zł. We wniosku wskazano, że jednostka planuje wykonanie robót konserwacyjnych w 2018 r. o wartości 43.000,00 zł. Kontrolujący zweryfikowali poszczególne pozycje wniosku będącego podstawą do przyznania dotacji z dokumentacją źródłową. Ustalono, że zawarte we wniosku dane w zakresie: planowanej wartości robót konserwacyjnych w 2018 r. z udziałem wnioskowanej dotacji, wysokości uchwalonej składki, planowanej kwoty składek wnoszonych przez członków w 2018 r. oraz kwoty wniesionych składek za rok poprzedni są zgodne z danymi wynikającymi z dokumentacji finansowo-merytorycznej pozyskanej z jednostki.

Decyzją Komisji ds. rozpatrywania wniosków o udzielenie dotacji podmiotowej z budżetu państwa, Gminnej Spółce Wodnej Koźuchów została przyznana dotacja w wysokości 1.489,00 zł. Na tej podstawie pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Spółką Wodną Koźuchów w dniu 13 lipca 2018 r. została zawarta umowa na udzielenie dotacji w powyższej wysokości. Przyjmujący dotację zaplanował wykorzystać środki na wykoszenie roślinności na skarpach i z dna rowu oraz usunięcie zakrzaczeń na skarpach rowów o numerze 333/1, 329/1 i długości 330 m.b. znajdujących się w miejscowości Mirocin Dolny. Spółka Wodna w Koźuchowie zobowiązała się zrealizować zadanie w terminie do 30.08.2018 r.

Wybór wykonawcy robót został poprzedzony rozeznaniem rynku a następnie wystąpiono z zapytaniem ofertowym do trzech potencjalnych wykonawców. Wykonanie robót Gminna Spółka Wodna Koźuchów zleciła Zakładowi Usługowemu SACH-MEL Sławomir Nowak na podstawie umowy z dnia 17.08.2018 r. Płatność za wykoszenie rowu w Mirocinie Dolnym dokonano przelewem w dniu 30.08.2018 r. na podstawie wystawionej przez wykonawcę faktury nr 9/18 z dnia 29.08.2018 r. w wysokości zgodnej z wartością przyjętych robót. Zespół kontrolny zweryfikował, że dane zawarte w rozliczeniu w części dotyczącej wykazanej kwoty wydatków poniesionych ze środków dotacji podmiotowej oraz zakresu rzeczowego wykonanych prac znajdują odzwierciedlenie w stosownej dokumentacji związanej ze zleconymi przez Spółkę pracami konserwacji urządzeń melioracji wodnych.

Zgodnie z § 2 pkt 2 umowy dotacji przekazanie środków nastąpiło na podstawie sporządzonego w dniu 30.08.2018 r. i przekazanego przez Spółkę protokołu nr 1/2018 z odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych szczegółowych wykonanych przez Gminną Spółkę Wodną Koźuchów wraz z wymaganymi załącznikami wymienionymi w § 3 pkt 3 ww. umowy. Protokół został podpisany zgodnie § 3 pkt 2 umowy dotacji przez przedstawiciela Gminy Koźuchów Panią Dominikę Matyszczak oraz przez przewodniczącego komisji Pana Krzysztofa Obarewicza, członka komisji Pana Krzysztofa Raczykowskiego i Pana Kazimierza Ponikwia. Komisja uznała, że prace wykonano prawidłowo i zgodnie ze specyfikacją umowy przyjmując jednocześnie wykonanie robót na kwotę 1.452,63 zł, co stanowi 97,58% udzielonej dotacji. Protokół został złożony do Wydziału Gospodarki Nieruchomościami LUW przed upływem terminu określonym w § 3 pkt 1 umowy dotacji, tj. przed dniem 15 listopada 2018 r. Na podstawie wyciągu bankowego kontrolujący potwierdzili, że dotacja podmiotowa w kwocie 1.452,63 zł została przekazana przez LUW w dniu 06.12.2018 r. na rachunek bankowy Spółki nr 28 9673 0007 9990 0012 5657 0001.

W trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniu 20.11.2018 r. zespół kontrolny w obecności Pana Krzysztofa Raczykowskiego – Zastępcy Przewodniczącego Zarządu dokonał oględzin rowów melioracji wodnych

wskazanych w umowie dotacji. Z oględzin został sporządzony protokół wraz z dokumentacją fotograficzną, który znajduje się w aktach kontroli.

**PODSUMOWANIE:**

Dotacja została wykorzystana w pełnej wysokości, tj. 1.452,63 zł. Zespół kontrolny potwierdził prawidłowość wykorzystania i rozliczenia udzielonej dotacji w rozdziale 01009 §2580. W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień, wobec czego nie formułuje się zaleceń.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z art. 52 ust.5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U Nr.185, poz. 1092) Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko.

**Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO**

*Anna Maszkiewicz-Stawiarska*  
Dyrektor Wydziału Budżetu i Finansów