

Gorzów Wlkp., dnia 3 stycznia 2017 r.

FBC-VIII.431.22.2016.ISie

Pan

Ryszard Przygocki

Przewodniczący Zarządu Gminnej Spółki
Wodnej w Czerwieńsku

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 2016, poz. 1870 j.t.) w związku z art. 164 ust. 5 ustawy z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo wodne (Dz. U. z 2015 r., poz. 469 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 dniu 9 grudnia 2016 r. w Gminnej Spółce Wodnej w Czerwieńsku została przeprowadzona w trybie uproszczonym planowa kontrola finansowa.

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

- Grzegorz Kaczan – Kierownik Oddziału Kontroli i Rozliczeń Finansowych – na podstawie upoważnienia Wojewody Lubuskiego nr 299-1/2016 z dnia 5 grudnia 2016 r. – Przewodniczący Zespołu kontrolnego,
- Iwona Siejka – Starszy Inspektor w Oddziale Kontroli i Rozliczeń Finansowych – na podstawie upoważnienia Wojewody Lubuskiego nr 299-2/2016 z dnia 5 grudnia 2016 r.

W trakcie kontroli informacji kontrolującym udzielała Pani Magda Sadło pełniąca funkcję kierownika w Gminnej Spółce Wodnej w Czerwieńsku.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli Urzędu Gminy i Miasta w Czerwieńsku pod poz. nr 4/2016.

PRZEDMIOT I ZAKRES KONTROLI:

Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia środków finansowych przyznanych w 2016 roku z budżetu państwa w ramach dotacji podmiotowej udzielonej gminnym spółkom wodnym.

Działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą została oceniona pozytywnie z uchybieniami.

Oceny dokonano w oparciu o następujące ustalenia:

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

- ustawy z dnia 18 lipca 2001 roku prawo wodne (Dz.U.2015.469);
- Statutu Gminnej Spółki Wodnej w Czerwieńsku;
(Decyzji Starosty Zielonogórskiego z dnia 5 kwietnia 2016 roku w sprawie zatwierdzenia statutu Gminnej Spółki Wodnej w Czerwieńsku przyjętego Uchwałą Nr 2/2016 Walnego Zgromadzenia Delegatów z dnia 2 marca 2016 roku);
- Zaświadczenia Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej we Wrocławiu z dnia 23 sierpnia 2011 roku pod numerem ewidencyjnym RWWw-SW-418 o wpisie Gminnej Spółki Wodnej w Czerwieńsku do katastru wodnego;

W dniu 8 kwietnia 2016 roku Zarządzeniem Wojewody Lubuskiego powołana została Komisja ds. rozpatrywania wniosków o udzielenie dotacji podmiotowej przeznaczonej na dofinansowanie bieżącej działalności Spółek Wodnych, których podstawowym zadaniem jest utrzymanie i eksploatacja urządzeń melioracji wodnych szczegółowych.

W dniu 18 maja 2016 roku ww. Komisja dokonała podziału dotacji ujętej w budżecie Wojewody Lubuskiego w 2016 roku, w ramach środków finansowanych w dziale *010 Rolnictwo i łowiectwo, rozdział 01009 – Spółki Wodne § 2580 Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych*, na łączną kwotę 337.000,00 zł. Szczegółowe zestawienie dofinansowania spółek wodnych stanowi załącznik nr 2 do protokołu z posiedzenia Komisji. Podział środków został zaakceptowany przez Wojewodę Lubuskiego w dniu 18 maja 2016 roku.

Zgodnie z ww. podziałem Gminna Spółka Wodna w Czerwieńsku otrzymała dotację podmiotową z budżetu państwa w wysokości 45.197,00 zł. W dniu 17 listopada 2016 roku środki zostały przekazane na rachunek bankowy wskazany, przez Gminną Spółkę Wodną

w Czerwieńsku, w umowie dotacji zawartej w dniu 20 czerwca 2016 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Zarządem Gminnej Spółki Wodnej w Czerwieńsku.

Na podstawie art. 164 ust. 5 ustawy z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo wodne (Dz. U. z 2015 r. poz. 469 ze zm.) spółki wodne mogą korzystać z pomocy finansowej państwa udzielonej w formie dotacji podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych, z wyłączeniem zadań, na realizacją których została udzielona inna dotacja.

Zgodnie z Uchwałą Nr 3/2016 Walnego Zgromadzenia Delegatów Gminnej Spółki Wodnej w Czerwieńsku z dnia 2 marca 2016 roku w sprawie zatwierdzenia budżetu oraz planu finansowo – rzeczowego Gminnej Spółki Wodnej w Czerwieńsku dochody budżetu na 2016 rok wynoszą 317.826,47 zł, w tym dotacja z budżetu państwa 40.000,00 zł.

W dniu 29 kwietnia 2016 roku Gminna Spółka Wodna w Czerwieńsku, reprezentowana przez Przewodniczącego Zarządu Gminnej Spółki Wodnej Pana Ryszarda Przygockiego, złożyła do Wojewody Lubuskiego wniosek o przyznanie dotacji podmiotowej z budżetu państwa w wysokości 50.000,00 zł.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że dane zawarte we wniosku złożonym do Wojewody Lubuskiego, w części dotyczącej wnioskowanej kwoty dofinansowania z budżetu państwa są niezgodne z informacjami dotyczącymi przyjętego budżetu Spółki (Uchwała Nr 3/2016 Walnego Zgromadzenia Delegatów Gminnej Spółki Wodnej w Czerwieńsku z dnia 2 marca 2016 roku w sprawie zatwierdzenia budżetu oraz planu finansowo – rzeczowego Gminnej Spółki Wodnej w Czerwieńsku na 2016 rok).

Środki z dotacji podmiotowej w wysokości 45.197,00 zł Gminna Spółka Wodna w Czerwieńsku zaplanowała na wykonanie konserwacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych o łącznej długości 7330 metrów bieżących w obrębie miejscowości Sycowice (rów melioracyjny nr PU - A – 1495 mb; PU – B – 1075 mb; PU – A1 – 710 mb) oraz Leśniów Wielki (rów melioracyjny nr R –B – 4050 mb).

Wybór Wykonawców robót polegających na wykonaniu konserwacji urządzeń melioracji wodnych, został poprzedzony rozeznaniem rynku i analizą złożonych ofert, czego potwierdzeniem są sporządzone protokoły z wyboru ofert.

Wykonanie robót na ww. rowach melioracyjnych Gminna Spółka Wodna w Czerwieńsku zleciła:

- a) w obrębie miejscowości Sycowice, firmie Zakład Melioracyjno-Budowlany „MEL-BUD” Ryszard Tarnowski ul. Wiśniowa 2, 66-100 Sulechów na podstawie Umowy 3/2016 z dnia 12.09.2016 roku dotyczącej realizacji zadania w obrębie miejscowości Sycowice, rów o symbolu PU-B, PU-B-1, PU-B-2, PU-A, PU-A-1, PU-A-2, PU-A-3, PU-A-4, PU-A-5 o łącznej długości 4520 mb. Termin realizacji robót określono na dzień 15.10.2016 r. W dniu 14.10.2016 roku Komisja w składzie: Ryszard Przygocki – Przewodniczący, Jerzy Stasiński – Członek, Jerzy Majkut – Członek, dokonała odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych szczegółowych na obiekcie miejscowości Sycowice. Odbiór robót został potwierdzony stosownym protokołem. W dniu 14.10.2016 roku została wystawiona faktura 32/2016 przez Firmę Zakład Melioracyjno-Budowlany „MEL-BUD” na kwotę 22.148,00 zł. Zapłata za ww. fakturę nastąpiła w dniu 30.11.2016 roku przelewem na numer rachunku bankowego wskazany w fakturze. Zgodnie z opisem na fakturze wydatek został sfinansowany z środków dotacji podmiotowej z budżetu państwa w wysokości 16.697,00 zł oraz dotacji udzielonej przez Gminę Czerwieńsk w wysokości 5.451,00 zł.
- b) w obrębie miejscowości Leśniów Wielki, firmie Przedsiębiorstwo Usługowe „ARTURO” Artur Kielka Nietkowice 89, 66-100 Sulechów na podstawie Umowy 2/2016 z dnia 01.09.2016 roku dotyczącej realizacji zadania w obrębie miejscowości Leśniów Wielki, rów melioracyjny o symbolu R - B o łącznej długości 4050 mb. Termin realizacji robót określono na dzień 30.09.2016 r. W dniu 14.10.2016 roku Komisja w składzie: Ryszard Przygocki – Przewodniczący, Jerzy Stasiński – Członek, Jerzy Majkut – Członek dokonała odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych szczegółowych na obiekcie w miejscowości Leśniów Wielki. Odbiór robót został potwierdzony stosownym protokołem. W dniu 14.10.2016 roku została wystawiona faktura nr 03/10/2016 przez Firmę Przedsiębiorstwo Usługowe „ARTURO” na kwotę 28.500,00 zł. Zapłata za ww. fakturę nastąpiła w dniu 22.11.2016 roku przelewem na numer rachunku bankowego wskazany w fakturze. Zgodnie z opisem na fakturze nr 03/10/2016, kwota 28.500,00 zł została w całości sfinansowana z środków dotacji podmiotowej z budżetu państwa.

W trakcie realizacji zadania dokonano lustracji robót konserwacyjnych wykonywanych przez Gminną Spółkę Wodną w Czerwieńsku w ramach przyznanej dotacji podmiotowej. W dniu 27 września 2016 r. lustrację przeprowadził: Jan Wszyński – Starszy Inspektor Wojewódzki z Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wielkopolskim, w obecności Magdy

Sadło – Kierownika Gminnej Spółki Wodnej w Czerwieńsku oraz Jerzego Stasińskiego – Członka Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Czerwieńsku. Na tą okoliczność została sporządzona notatka służbowa wraz z dokumentacją fotograficzną, potwierdzającą wykonanie zadania.

PODSUMOWANIE:

Ocenę skontrolowanej działalności dokonano w oparciu o następujące ustalenia:

- Zgodnie z Uchwałą Nr 3/2016 Walnego Zgromadzenia Delegatów Gminnej Spółki Wodnej w Czerwieńsku z dnia 2 marca 2016 roku w sprawie zatwierdzenia budżetu oraz planu finansowo – rzeczowego Gminnej Spółki Wodnej w Czerwieńsku dochody budżetu na 2016 rok wynoszą 317.826,47 zł, w tym dotacja z budżetu państwa 40.000,00 zł. Natomiast wnioskowana do Wojewody Lubuskiego kwota dofinansowania z dotacji podmiotowej z budżetu państwa na 2016 r. wyniosła 50.000,00 zł.

WNIOSKI I ZALECENIA:

- Zaleca się realizację budżetu jednostki zgodnie z uchwałą zatwierdzoną przez Walne Zgromadzenie Delegatów Gminnej Spółki Wodnej w Czerwieńsku. Jednocześnie w przypadku zmian w budżecie jednostki, zaleca się jego odpowiednią aktualizację również w formie uchwały Walnego Zgromadzenia Delegatów.

W pozostałym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień. Dotacja z budżetu państwa została udzielona i wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem.

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