

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

Gorzów Wlkp., 3 stycznia 2017 r.

FBC-VIII.431.23.2016.MJas

**Pan**

**Jan Soliński**

**Zastępca Przewodniczącego Zarządu**

**Rejonowego Związku Spółek Wodnych**

**w Sulęcinie**

### **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 ze zm.) 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 7 grudnia 2016 r. w Rejonowym Związku Spółek Wodnych w Sulęcinie 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 w Wydziale Budżetu i Finansów – na podstawie upoważnienia Wojewody Lubuskiego nr 297-1/2016 z dnia 5 grudnia 2016 r. Przewodniczący Zespołu kontrolnego,
- Marzena Jastrzębska – Inspektor Wojewódzki w Oddziale Kontroli i Rozliczeń Finansowych w Wydziale Budżetu i Finansów – na podstawie upoważnienia Wojewody Lubuskiego nr 297-2/2016 z dnia 5 grudnia 2016 r.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielał oraz przedkładał dokumenty Pan Zygmunt Moder - Kierownik Rejonowego Związku Spółek Wodnych Sulęcinie.

Wpis o czynnościach kontrolnych został odnotowany w Księżce Kontroli Powiatowego Związku Spółek Wodnych w Sulęcinie, pod poz. 66/2016.

#### PRZEDMIOT I ZAKRES KONTROLI:

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

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

Oceny dokonano w oparciu o następujące ustalenia:

Rejonowy Związek Spółek Wodnych działa na podstawie Statutu zatwierdzonego Decyzją Wicewojewody Gorzowskiego z dnia 23 lutego 1982 roku. Zgodnie z art. 165 ust.3 ustawy z dnia 18 lipca 2001 roku prawo wodne (Dz. U. z 2015 r. poz. 469 ze zm.) Starosta właściwy miejscowo dla siedziby spółki wodnej zatwierdza statut spółki w drodze decyzji. W trakcie kontroli Kontrolującym nie przedstawiono dokumentów potwierdzających aktualizację Statutu zgodnie z ustawą z dnia 18 lipca 2001 roku prawo wodne. Ponadto kontrolującym nie przedłożono dokumentów potwierdzających wybór składu Zarządu Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Sulęcinie.

Na podstawie zaświadczenia Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Poznaniu z dnia 20 lipca 2016 r., potwierdzono, że Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Sulęcinie wpisany został do Katastru Wodnego regionu wodnego Warty, pod nr RWPO-ZS5, wpisu dokonano 24 czerwca 2004 r.

W dniu 28 kwietnia 2016 r. Gminna Spółka Wodna w Krzeszycach<sup>1</sup>, reprezentowana przez Przewodniczącą Zarządu Pana Ryszarda Buczkowskiego, złożyła do Wojewody Lubuskiego wniosek o przyznanie dotacji podmiotowej z budżetu państwa w wysokości 14.000,00 zł. W ww. wniosku wskazano, że jednostka w 2016 r. na obszarze Gminy Krzeszyce planuje wykonanie robót konserwacyjnych na kwotę 114.369,22 zł.

W dniu 8 kwietnia 2016 r. 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.

---

<sup>1</sup> Gminna Spółka Wodna w Krzeszycach wchodzi w skład członków Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Sulęcinie.

W dniu 18 maja 2016 r. Komisja dokonała podziału dotacji ujętej w budżecie Wojewody Lubuskiego w 2016 r. w ramach środków finansowych 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 r.

Zgodnie z ww. podziałem Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Sulęcinnie otrzymał dotację podmiotową z budżetu państwa w wysokości 4.887,00 zł. Sposób oraz termin wykorzystania dotacji został określony w Umowie z dnia 20 czerwca 2016 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Zarządem Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Sulęcinnie.

Dotacja w kwocie 4.887,00 zł została przekazana przez Lubuski Urząd Wojewódzki w dniu 4 sierpnia 2016 r. na rachunek bankowy nr 74 8369 0008 7100 0260 2000 0010.

Zgodnie z 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.

Środki z dotacji podmiotowej Rejonowy Związek Spółek Wodnych przeznaczył na wykonanie konserwacji rowów melioracji wodnych szczegółowych o łącznej długości 1380m w obrębie wsi Czartów (rów melioracji nr R–A). Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Sulęcinnie wykonał prace konserwacyjne w ramach własnych zadań i posiadanego sprzętu.

W dniu 27 czerwca 2016 r. Komisja odbioru końcowego robót w obecności przedstawiciela Gminy Krzeszyce dokonała odbioru robót.

Odbiór robót został potwierdzony stosownym protokołem. W protokole wskazano, że roboty zostały wykonane w obrębie rowu R-A w zakresie wykoszenia porostów gęstych twardych ze skarp pasem szer. 6 m, usunięcia kożucha przy głębokości cieku ponad 1 m, usunięcia namułu grubości 20 cm z cieków o głębokości do 1,5 m i szerokości dna 0,6 m.

Zgodnie z protokołem, którego załącznikiem jest szczegółowy kosztorys wykonanych prac, na realizację zadania przeznaczono kwotę w wysokości 10.950,30 zł, w tym z dotacji podmiotowej z budżetu państwa 4.887,00 zł, natomiast pozostała kwota 6.063,30 zł została zapłacona w ramach środków własnych Spółki.

W dniu 7 grudnia 2016 r. Zespół kontrolny przeprowadził wizję lokalną urządzeń melioracyjnych w obrębie wsi Czartów (protokół oględzin oraz dokumentacja fotograficzna znajduje się w aktach kontroli). W wyniku przeprowadzonej wizji lokalnej potwierdzono rzeczową realizacją zadania.

#### PODSUMOWANIE:

Ocenę skontrolowanej działalności dokonano w oparciu o następujące ustalenia:

- w trakcie czynności kontrolnych zespołowi kontrolującemu nie przedłożono aktualnego Statutu Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Sulęcinie oraz uchwały Walnego Zgromadzenia potwierdzającej wybór składu Zarządu Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Sulęcinie.

#### WNIOSKI I ZALECENIA:

- zobowiązuje się Zastępcę Przewodniczącego Zarządu Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Sulęcinie do przedłożenia w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania sprawozdania z kontroli następujących dokumentów tj.: aktualnego Statutu Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Sulęcinie oraz uchwały Walnego Zgromadzenia potwierdzającej wybór składu Zarządu Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Sulęcinie.

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