



Bydgoszcz, 16 lutego 2018 r.

WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI

WIR.IX.431.9.2017/2018

**Pan
Kazimierz Jędrasik
Przewodniczący Zarządu
Gminnej Spółki Wodnej
w Rojewie**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 16 ust. 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185 poz. 1092) oraz art. 164 ust. 5 ustawy z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo wodne (Dz.U. z 2017 r. poz. 1121 ze zm.), a także art. 122 ust.1 pkt 2 lit. a i art. 131 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) w Gminnej Spółce Wodnej w Rojewie w dniu 14 grudnia 2017 r. przeprowadzona została kontrola przez Dominikę Heller – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy oraz Krzysztofa Dulskiego starszego inspektora wojewódzkiego w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w zakresie:

- rozliczenia zadań zrealizowanych ze środków budżetowych – dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo, rozdział 01009 Spółki wodne, § 2580,

- okres objęty kontrolą: od 1 stycznia 2016 r. do 28 grudnia 2017 r.

W toku kontroli informacji kontrolującym udzielali: Pan _____ – Przewodniczący Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Rojewie, Pan _____ – Kierownik Gminnej Spółki Wodnej w Rojewie oraz Pani _____ – Księgowa Gminnej Spółki Wodnej w Rojewie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowaną działalność ocenia się **pozytywnie**. Dokonana ocena została oparta o następującą skalę ocen:

- pozytywna,
- pozytywna z uchybieniami,
- pozytywna z nieprawidłowością,
- pozytywna z nieprawidłowościami,
- negatywna (po przekroczeniu przyjętego progu istotności).

Oceny dokonano na podstawie następujących ustaleń:

1. Gminna Spółka Wodna w Rojewie działa na podstawie Statutu Gminnej Spółki Wodnej

utworzonej dla utrzymania eksploatacji urządzeń melioracyjnych i wodnych oraz ich budowy. Statut zatwierdzono decyzją Starosty Inowrocławskiego z dnia 23 września 2010 r. Nr aktu OSR.-6212-33/10 (akta kontroli zał. nr 1).

W 2016 r. w budżecie Wojewody Kujawsko-Pomorskiego zaplanowano środki na dotację podmiotową dla spółek wodnych z terenu województwa kujawsko-pomorskiego w kwocie 438.000 zł. Gminna Spółka Wodna w Rojewie otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 kwietnia 2016 r., znak: WSRRW.II.3146.5.39.2016 kwotę – **6.600** zł.

Równocześnie na podstawie decyzji Ministra Finansów, Wojewoda Kujawsko-Pomorski decyzją z dnia 16 maja 2016 r., znak: WFB.I.3120.2.14.2016 zwiększył plan dotacji celowych o kwotę 1.470.000 zł, z czego Gminna Spółka Wodna w Rojewie otrzymała **-21.100** zł, na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 5 lipca 2016 r., znak: WSRRW.II.3146.8.32.2016.

W 2017 r. w budżecie Wojewody Kujawsko-Pomorskiego zaplanowano środki na dotację podmiotową dla spółek wodnych z terenu województwa kujawsko-pomorskiego w kwocie 438.000 zł. Gminna Spółka Wodna w Rojewie otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 25 kwietnia 2017 r., znak: WIR.IX.3146.2.66.2017 kwotę – **4.800** zł.

Równocześnie na podstawie decyzji Ministra Finansów, Wojewoda Kujawsko-Pomorski decyzją z dnia 24 maja 2017 r., znak: WFB.I.3120.2.21.2017 zwiększył plan dotacji celowych o kwotę 3.869.000 zł, z czego Gminna Spółka Wodna w Rojewie otrzymała **-58.500** zł, na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 25 lipca 2017 r., znak: WIR.IX.3146.3.89.2017.

Gminna Spółka Wodna w Rojewie w 2016 r. i 2017 r. zwracała się o dotacje do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, kolejno:

- wnioskiem z dnia 10 marca 2016 r., na kwotę 25.000 zł na konserwację urządzeń melioracji szczegółowej tj. odkrzaczanie i wykaszanie skarp i dna oraz ręczne i mechaniczne odmulenie dna rowów (I transza 2016 r.),
 - wnioskiem z dnia 8 czerwca 2016 r. na kwotę 48.224,13 zł, na konserwację rowu R-DA+boczne w miejscowości Mierogoniewice i konserwację rowu R-D w miejscowości Liszkowice, także zakup kosi i pilarki (II transza 2016 r.),
 - wnioskiem z dnia 21 marca 2017 r., na kwotę 25.000 na konserwację urządzeń melioracji szczegółowej tj. odkrzaczanie i wykaszanie skarp i dna oraz ręczne i mechaniczne odmulenie dna rowów (I transza 2017 r.),
 - wnioskiem z dnia 21 czerwca 2017 r. na kwotę 84.585,91 zł na konserwację rowów R-L w miejscowości Płonkówko i Dąbie oraz rów R-O w miejscowości Liszkowice i Liszkowo. GSW w Rojewie planowała także wykorzystać dotację na udrożnienie rowu R-D w miejscowości Czyste i Oporówek.
2. Wnioski oraz rozliczenia z wykorzystania dotacji zostały przekazane do Wydziału Środowiska, Rolnictwa i Rozwoju Wsi, a obecnie Wydziału Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy. W terminie i zgodnie z wymogami zostały zaparafowane z upoważnienia starosty przez Naczelnika Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa w Starostwie Powiatowym w Inowrocławiu oraz Zarząd Spółki.
 3. Zgodnie z dokumentacją przedstawioną kontrolującym w siedzibie spółki Gminna Spółka Wodna w Rojewie w ramach dotacji w 2016 r. i 2017 r. wydatkowała

Kwotę 6.600 zł (I transza 2016 r.) na:

- listę płac nr 5/A/2016 za miesiąc sierpień 2016 r. na kwotę 1.751,31 zł,
 - listę płac nr 8/2016 za miesiąc sierpień 2016 r. na łączną kwotę 5.176,57 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 4.848,69 zł.
- Wszystkie dokumenty znajdują się w aktach kontroli w zał. nr 2.

– **Kwotę 21.100 zł** (II transza 2016 r.) na:

- zakup oleju napędowego oraz benzyny bezołowiowej 95 FV 2360/2016 z dnia 30 września 2016 r. na kwotę 3.772,75 zł, z czego płatne ze środków Wojewody 3.337,78 zł,
- listę płac nr 7/2016 r. na kwotę 17.762,22 zł.

Wszystkie dokumenty znajdują się w aktach kontroli w zał. nr 3.

– **Kwotę 4.800 zł** (I transza 2017 r.) na:

- zakup benzyny i oleju FV 1056/2017 z dnia 30 maja 2017 r. na kwotę 1.348,54 zł,
- zakup benzyny bezołowiowej i oleju napędowego FV/1397/2017 z dnia 30 czerwca 2017 r. na kwotę 1.831,25 zł,
- listę płac nr 4 za miesiąc czerwiec 2017 r. na kwotę 1.620,21 zł.

Wszystkie dokumenty znajdują się w aktach kontroli w zał. nr 4.

– **Kwotę 58.500 zł** (II transza 2017 r.) na:

- Usługa koparką gąsienicową Komatsu na rowie w miejscowości Czyste FV 209/2017 z dnia 31 października 2017 r. na kwotę 23.985,00 zł,
- zakup benzyny bezołowiowej i oleju napędowego FV/2803/2017 z dnia 31 października 2017 r. na kwotę 2.905,03 zł,
- zakup kosi spalinowej FV FAS/1074/2017 z dnia 10 sierpnia 2017 r. na kwotę 3.499,00 zł,
- zakup pilarki spalinowej FV FAS/1075/2017 z dnia 10 sierpnia 2017 r. na kwotę 1.799,00 zł,
- listę płac nr 7 za miesiąc wrzesień 2017 r. na kwotę 2.375,80 zł,
- listę płac nr 8 za miesiąc październik 2017 r. na kwotę 2.375,80 zł,
- listę płac nr 10 za miesiąc październik 2017 r. na kwotę 6.146,49 zł,
- listę płac nr 8A za miesiąc listopad 2017 r. na kwotę 11.866,82 zł,
- umowę zlecenie nr 3/2017 z dnia 2 października 2017 r. zawartą pomiędzy Panem Edwardem Wróblewskim a Gminną Spółką Wodną w Rojewie na kwotę 2508,84 zł,
- umowę zlecenie nr 4/2017 z dnia 13 listopada 2017 r. zawartą pomiędzy Panem Edwardem Wróblewskim a Gminną Spółką Wodną w Rojewie na kwotę 1038,22 zł,

Wszystkie dokumenty znajdują się w aktach kontroli w zał. nr 5.

4. Faktury zostały prawidłowo opisane i sprawdzone pod względem rachunkowym. Wypłaty środków znajdują swoje odzwierciedlenie w wyciągach bankowych, do których nie wniesiono zastrzeżeń.
5. Po szczegółowej analizie dokumentacji oraz na podstawie przeprowadzonej lustracji rowów w terenie należy stwierdzić, że roboty zostały wykonane prawidłowo, a przyznane dotacje podmiotowe Wojewody Kujawsko-Pomorskiego zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach,

z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Wojewoda Kujawsko-Pomorski