



Bydgoszcz, 29 listopada 2017 r.

WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI

WIR.IX.431.5.2017

**Pan
Janusz Pawlak
Przewodniczący Zarządu
Gminnej Spółki Wodnej
w Brześciu Kujawskim**

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 Brześciu Kujawskim w dniu 6 października 2017 r. przeprowadzona została kontrola przez

– inspektora wojewódzkiego w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy oraz

– kierownika Oddziału Rolnictwa i Środowiska 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 6 października 2017 r.

W toku kontroli informacji kontrolującym udzielał: Pan Przewodniczący Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Brześciu Kujawskim oraz Pani – Księgowa Gminnej Spółki Wodnej w Brześciu Kujawskim.

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 Brześciu Kujawskim działa na podstawie Statutu Gminnej Spółki Wodnej utworzonej dla utrzymania i eksploatacji urządzeń melioracyjnych, prowadzenia racjonalnej gospodarki na zmeliorowanych terenach, a w szczególności: rozwoju gospodarki na zmeliorowanych gruntach ornych i trwałych użytkach zielonych,

racjonalnej gospodarki wodą na użytkach rolnych, retencjonowania wód. Statut zatwierdzono decyzją Starosty Włocławskiego z dnia 3 kwietnia 2003 r., znak: OS.6217-2/03.

Gminna Spółka Wodna w Brześciu Kujawskim została wpisana do rejestru regionu wodnego Środkowej Wisły prowadzonego przez Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Warszawie pod poz. 266. Wpisu dokonano w dniu 14 kwietnia 2004 r. (akta kontroli zał.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 Brześciu Kujawskim otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 kwietnia 2016 r., znak: WSRRW.II.3146.5.98.2016 na kwotę – 5.100 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 Brześciu Kujawskim otrzymała 14.500 zł, na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 5 lipca 2016 r., znak: WSRRW.II.3146.8.85.2016.

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 Brześciu Kujawskim otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 25 kwietnia 2017 r., znak: WIR.IX.3146.2.26.2017 kwotę – 3.700 zł.

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

- wnioskiem z dnia 1 kwietnia 2016 r. na kwotę 10.000 zł na konserwację rowów melioracyjnych ZB Wieniec Parcele i ZB4 Wieniec na długości 6000 mb, w tym naprawę przepustów i wylotów (I transza 2016 r.),
- wnioskiem z dnia 6 czerwca 2016 r., na kwotę 43.548,63 zł na renowację i odbudowę rowów melioracyjnych Z-11 w miejscowości Guźlin na długości 3750 mb i Z-3 w miejscowości Sokołowo Parcele na długości 1970 mb (II transza 2016 r.),
- wnioskiem z dnia 17 lutego 2017 r. na kwotę 10.000 zł na konserwację rowu melioracyjnego ZC1 Pikutkowo-Stary Brześć o długości 4000 mb (I transza 2017 r.).

2. Wnioski oraz rozliczenia z wykorzystania dotacji zostały przekazane do Wydziału Środowiska, Rolnictwa i Rozwoju Wsi 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 i Administracji Budowlanej w Starostwie Powiatowym we Włocławku oraz Zarząd Spółki.

3. Zgodnie z dokumentacją przedstawioną kontrolującym w siedzibie spółki Gminna Spółka Wodna w Brześciu Kujawskim w ramach dotacji w 2016 r. i 2017 r. wydatkowała

Kwotę 5.100 zł (I transza 2016 r.) na:

- zapłatę za umowę o dzieło pomiędzy Gminną Spółką Wodną w Brześciu Kujawskim a Panem Janem Maciejem Stanny w dniu 27 maja 2016 r. na kwotę 2.500 zł,
- zakup części do naprawy wykaszarki FV FA/00055/07/2016 z dnia 8 lipca 2016 r. na kwotę 404,04 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 370,56 zł,
- listę płac nr 22 za miesiąc wrzesień 2016 r. (pracownik fizyczny) na kwotę 2.229,44 zł.

Wszystkie dokumenty znajdują się w aktach kontroli w zał. nr 2.

- **Kwotę 14.500 zł** (II transza 2016 r.) na:
 - listę płac nr 20 za miesiąc wrzesień 2016 r. (pracownicy fizyczni) na kwotę 15.606 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 14.500 zł.
- Lista płac stanowi akta kontroli zał. nr 3.

- **Kwotę 3.700 zł** (I transza 2017 r.) na:
- zakup benzyny bezołowiowej do wykaszarki FV FF/PIK/7540/2017 z dnia 10 sierpnia 2017 r. na kwotę 449,00 zł,
- zakup wykaszarki spalinowej oraz noża do wykaszarki FV 58/WSK/08/2017 z dnia 14 sierpnia 2017 r. na kwotę 3.107 zł,
- zakup żyłki tnącej oraz ostrzenie łańcucha do wykaszarki FV 63/WSK/08/2017 z dnia 16 sierpnia 2017 r. na kwotę 295 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 144 zł.

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

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 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
Mikołaj Bogdanowicz