



WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI

WIR.IX.431.9.2016

Bydgoszcz, dnia 24 stycznia 2017 r.

**Pan  
Piotr Strzelecki  
Przewodniczący Gminnej Spółki  
Wodnej w Kowalewie Pomorskim**

## 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 2015 r. poz. 469 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 Kowalewie Pomorskim w dniu 7 grudnia 2016 r. przeprowadzona została kontrola przez – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy oraz – eksperta 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 2015 r. do 6 grudnia 2016 r.

W toku kontroli informacji kontrolującym udzielali: –  
Przewodniczący Gminnej Spółki Wodnej w Kowalewie Pomorskim oraz –  
Technik w Gminnej Spółce Wodnej w Kowalewie Pomorskim.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowaną działalność ocenia się **pozytywnie** na podstawie następujących ustaleń:

1. Gminna Spółka Wodna w Kowalewie Pomorskim działa na podstawie Statutu Gminnej Spółki Wodnej w Kowalewie Pomorskim utworzonej w celu wykonywania i utrzymywania urządzeń melioracji wodnych, prowadzenia racjonalnej gospodarki na terenie jej działania oraz propagowania prawidłowego wykorzystania gruntów zmeliorowanych zatwierdzonego przez Starostę Golubsko-Dobrzyńskiego decyzją z dnia 12 czerwca 2003 r., znak: OS.6212-18/2013 (akta kontroli zał.1).

2. Gminna Spółka Wodna w Kowalewie Pomorskim została wpisana do Działu I Katastru Wodnego regionu wodnego Dolnej Wisły przez Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Gdańsku w dniu 20 listopada 2003 r. pod nr RWGD/SW/69 (akta kontroli zał.2).

W 2015 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 Kowalewie Pomorskim otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 24 kwietnia 2015 r., znak: WSRRW.II.3146.5.19.2015 kwotę – 5.950 zł (I transza 2015 r.).

Równocześnie na podstawie decyzji Ministra Finansów, Wojewoda Kujawsko-Pomorski decyzją z dnia 21 kwietnia 2015 r., znak: WFB.I.3120.2.12.2015 zwiększył plan dotacji celowych o kwotę 1.399.000 zł, z czego Gminna Spółka Wodna w Kowalewie Pomorskim otrzymała 9.000 zł (II transza 2015 r.), na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 czerwca 2015 r., znak: WSRRW.II.3146.10.18.2015.

Pozostałe środki z rezerwy celowej budżetu państwa z uwagi na brak nieprzewidzianych zjawisk atmosferycznych Wojewoda podzielił według wnioskowanych potrzeb przez spółki wodne. Gminna Spółka Wodna w Kowalewie Pomorskim decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 8 września 2015 r., znak: WSRRW.II.3146.14.7.2015 otrzymała dodatkowo 12.800 zł.

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 Kowalewie Pomorskim otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 kwietnia 2016 r., znak: WSRRW.II.3146.5.19.2016 kwotę – 5.800 zł (I transza 2016 r.).

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 Kowalewie Pomorskim otrzymała 11.700 zł (II transza 2016 r.), na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 5 lipca 2016 r., znak: WSRRW.II.3146.8.18.2016.

Gminna Spółka Wodna w Kowalewie Pomorskim w 2015 r. i 2016 r. zwracała się o dotacje do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, kolejno:

- wnioskiem z dnia 12 marca 2015 r. na kwotę 15.000 zł na renowację rowów melioracyjnych (I transza 2015 r.),
- wnioskiem z dnia 20 maja 2015 r. na kwotę 18.000 zł na konserwację rowów melioracyjnych we wsiach Kiełpiny R-TBK-24 dł. 515 mb, Frydrychowo R-T1-862 mb, Szewa R-D-26- 1700 polegających na wykoszeniu skarp rowów, wycięcie krzewów oraz odmulenie rowów (II transza 2015 r.),
- wnioskiem z dnia 20 sierpnia 2015 r. na kwotę 22.923,76 zł na renowację rowu RC 3 wraz z faszynowaniem, wykonanie 3 studni drenarskich oraz na naprawę dwóch zastawek rowu RM-23 (III transza 2015 r.),
- wnioskiem z dnia 21 marca 2016 r. na kwotę 10.000 na wykoszenie skarp rowów, wycięcie krzewów, odmulenie dna rowów. (I transza 2016),
- wnioskiem z dnia 7 czerwca 2016 r. na konserwację rowów melioracyjnych : RK19-1436 m, RK12-1286 m, RK26-519m, RTS3-520m, RTS6-978m we wsiach Sierakowo gm. Kowalewo Pomorskie (II transza 2016 r.)

3. Wnioski oraz rozliczenia z wykorzystania dotacji zostały przekazane do Wydziału Środowiska, Rolnictwa i Rozwoju Wsi (obecnie Oddziału Rolnictwa i Środowiska w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa) Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w terminie i zgodnie z wymogami zostały zaparafowane przez Kierownika Wydziału Rolnictwa i Ochrony Środowiska z upoważnienia Starosty Golubsko-Dobrzyńskiego oraz Zarząd Spółki.

4. Zgodnie z dokumentacją przedstawioną kontrolującym w siedzibie spółki Gminna Spółka Wodna w Kowalewie Pomorskim w ramach dotacji w 2015 r. i 2016 r. wydatkowała:
- **Kwotę 5.950 zł** (I transza 2015 r.) z przeznaczeniem na renowację rowu T-RS we wsi Srebrniki o dł. 900 m oraz odmulenie rowu R-12b we wsi Wielkie Rychnowo dł. 150 mb (protokół odbioru nr 1/2015 akta kontroli zał. 3):
  - Lista płac nr 3 za miesiąc marzec 2015 . oraz okresowa karta pracy sprzętu silnikowego nr 2/2015 na kwotę 5.600 zł (akta kontroli zał.4),
  - Umowa o dzieło nr 5/2015 z dnia 4 marca 2015 r. na kwotę 1.300,95 z czego płatne z dotacji Wojewody 350 zł, (akta kontroli zał. 5).
  - **Kwotę 9.000 zł** (II transza 2015 r.) z przeznaczeniem na renowację rowów melioracyjnych TRBk-24 Kiełpiny, RT-1 – Frydrychowo, RD-26-Szewa (Protokół odbioru akta kontroli zał. 6):
  - Lista płac nr 7 za miesiąc lipiec 2015 r. na kwotę 7.894,19 zł z czego płatne z dotacji Wojewody 3.453,03 zł (akta kontroli zał. 7),
  - Lista płac nr 6 za miesiąc czerwiec 2015 r. na kwotę 8.522,90 z czego płatne z dotacji Wojewody 5.546,97 zł (akta kontroli zał.8).
  - **Kwotę 12.800 zł** (III transza 2015 r.) na renowacje rowu TRC-3, Studni, faszynowanie we wsi Borówno, Chełmonie, Nowy Dwór oraz Mlewo (Protokół odbioru akta kontroli zał. 9):
  - Lista płac nr 10 za miesiąc październik 2015 r. na kwotę 11.335,45 zł z czego płatne z dotacji Wojewody 9.170,01 zł (akta kontroli zał. 10),
  - Rachunek nr 50/2015 na kwotę 3.600 zł (akta kontroli zał. 11),
  - Faktura Vat nr FVS/2015/06073 na kwotę 1.941 zł. z czego płatne z dotacji Wojewody 29,99 zł (akta kontroli zał. 12).
  - **Kwotę 5.800 zł** (I transza 2016 r.) Konserwacje rowów melioracyjnych we wsiach Nowy Dwór oraz Kowalewo (Protokół odbioru akta kontroli zał. 13).
  - Lista płac nr 3 za miesiąc maj 2016 r. na kwotę 2.634,88 zł z czego płatne z dotacji Wojewody 1.300 zł (akta kontroli zał. 14),
  - Umowa o dzieło nr 9/2016 z dnia 4 maja 2016 r. na kwotę 2.651,91 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody 2.600 zł (akta kontroli zał.15),
  - Umowa o dzieło nr 7/2016 z dnia 11 maja 2016 r. na kwotę 1.938,30 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody 1.900 zł (akta kontroli zał. 16).
  - **Kotwę 11.700 zł** (II transza 2016 r.) z przeznaczeniem na konserwację rowów melioracyjnych na terenie wsi Sierakowo (Protokół odbioru zał. 17).
  - Umowa o dzieło nr 13/2016 z dnia 10 czerwca 2016 r. na kwotę 3.280,11 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody 3.200 zł (akta kontroli zał. 18),
  - Umowa o dzieło nr 14/2016 z dnia 10 czerwca 2016 r. na kwotę 2.059,92 zł z czego płatne z dotacji Wojewody 2.000 zł (akta kontroli zał. 19),
  - Umowa o dzieło nr 16/2016 z dnia 1 lipca 2016 r. na kwotę 2.685,57 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody 2.300 zł (akta kontroli zał. 20),
  - Umowa o dzieło nr 17/2016 z dnia 11 lipca 2016 r. na kwotę 2.379 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody 2.300 zł (akta kontroli zał. 21),
  - Umowa o dzieło nr 18/2016 z dnia 11 lipca 2016 r. na kwotę 1.953 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody 1.900 zł (akta kontroli zał.22).
5. Faktury zostały prawidłowo opisane i sprawdzone pod względem rachunkowym.
6. Po szczegółowej analizie dokumentacji oraz na podstawie przeprowadzonej lustracji w terenie należy stwierdzić, że roboty zostały wykonane prawidłowo, a przyznane środki dotacji podmiotowej zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

W Projekcie wystąpienia pokontrolnego nie dokonano żadnych sprostowań, skreśleń czy uzupełnień.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje Kierownik jednostki kontrolowanej, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

WICEWOJEWODA  
KUJAWSKO-POMORSKI