



Bydgoszcz, dnia stycznia 2017 r.

WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI

WIR.IX.431.10.2016

**Pan
Andrzej Paczkowski
Przewodniczący
Gminnej Spółki Wodnej
w Łysomicach**

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 Łysomicach w dniu 12 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 30 listopada 2016 r.

W toku kontroli informacji kontrolującym udzielali: Pan – Przewodniczący Gminnej Spółki Wodnej w Łysomicach oraz Pani – Główna Księgowa Spółki.

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

1. Gminna Spółka Wodna w Łysomicach działa na podstawie Statutu Gminnej Spółki Wodnej utworzonej w celu wykonywania, utrzymywania urządzeń melioracji wodnych, prowadzenia racjonalnej gospodarki wodnej na terenie jej działania, propagowania prawidłowego wykorzystania gruntów zmeliorowanych, udzielania członkom pomocy w sprawach związanych z melioracją i gospodarką wodną. Statut zatwierdzono decyzją z dnia 12 lutego 2004 r. sygnatura akt: OS.I.6212-3/2004 (akta kontroli zał.1).
2. Gminna Spółka Wodna w Łysomicach została wpisana do Działu I Katastru Wodnego regionu wodnego Dolnej Wisły prowadzonego przez Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Gdańsku pod nr RWDG/SW/147.
Wpisu dokonano w dniu 11 października 2004 r. (akta kontroli zał.1).

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 Łysomicach otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 24 kwietnia 2015 r., znak: WSRRW.II.3146.5.81.2015 na kwotę – 9.500 zł (I transza 2015 r. – załącznik nr 2).

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 Łysomicach otrzymała 5.300 zł (II transza 2015 r. – załącznik nr 3), na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 czerwca 2015 r., znak: WSRRW.II.3146.10.63.2015.

Ponadto w 2015 r. GSW w Łysomicach ze względu na duże potrzeby zgłosiła się z dodatkową prośbą o dotację. W III transzy otrzymała kwotę 10.300 zł (załącznik nr 4), na podstawie decyzji z dnia 8 września 2015 r., znak: WSRRW.II.3146.14.21.2015.

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 Łysomicach otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 kwietnia 2016 r., znak: WSRRW.II.3146.5.78.2016 kwotę – 10.300 zł (I transza 2016 r. – załącznik nr 5).

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 Łysomicach otrzymała 8.500 zł (II transza 2016 r. – załącznik nr 6), na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 5 lipca 2016 r., znak: WSRRW.II.3146.8.68.2016.

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

- wnioskiem z dnia 16 marca 2015 r. na kwotę 9.500 zł na odmulanie rowu melioracyjnego o symbolu T-36 na odcinku 520 mb w miejscowości Gostkowo polegającym na wycinaniu krzewów, porostów na skarpie, rozplantowaniu ziemi (I transza 2015 r.),
- wnioskiem z dnia 22 maja 2015 r., gdzie przedstawiono kosztorys konserwacji rowu melioracji szczegółowych PC-8 w miejscowości Różankowo, polegający na odmuleniu ręcznym, na kwotę 7.047,43 zł. (II transza 2015 r.),
- wnioskiem z dnia 26 sierpnia 2015 r. na kwotę 18.395,45 zł na konserwację rowu melioracyjnego o symbolice RD-4 w miejscowości Zęgwirt, polegającą na wykaszaniu, odmulaniu, odbudowie przepustu i rozplantowaniu ziemi (III transza),
- wnioskiem z dnia 13 kwietnia 2016 r. na kwotę 12.500 zł na renowację rowu melioracyjnego o symbolu KM-230 mb, KM1-200 mb, KM2-130 mb przeznaczoną na wykaszanie, wygrabianie porostów, odmulanie mechaniczne, rozplantowanie ziemi (I transza 2016 r.),
- wnioskiem z dnia 1 czerwca 2016 r. na kwotę 10.510,33 zł przeznaczoną na mechaniczną konserwację rowu melioracyjnego o symbolu PD-1 w miejscowości Kowrózek na odcinku 685 mb (II transza 2016).

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 Członka Zarządu Starostwa Toruńskiego, Naczelnika Wydziału Środowiska z upoważnienia Starosty Toruńskiego oraz Zarząd Spółki.

4. Zgodnie z dokumentacją przedstawioną kontrolującym w siedzibie spółki Gminna Spółka Wodna w Łysomicach w ramach dotacji w 2015 r. i 2016 r. wydatkowała:

- **Kwotę 9.500 zł** (I transza 2015 r.) z przeznaczeniem na robociznę i paliwo:
- Lista płac nr 1 za miesiąc wrzesień 2015 r. (pracownik fizyczny) na kwotę 8.469,33 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 6.588 zł,
- FV nr FA/288/AW/2015 z dnia 8 kwietnia 2015 r. na kwotę 8.940 zł (zakup oleju napędowego), z czego płatne ze środków Wojewody 2.912 zł.

Wszystkie dokumenty wraz z wyciągami bankowymi i raportami kasowymi znajdują się w załączniku nr 2.

- **Kwotę 5.300 zł** (II transza 2015 r.) z przeznaczeniem na robociznę i paliwo:
- Lista płac nr 1 za miesiąc lipiec 2015 r. na kwotę 8.596,86 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 3.734 zł,
- FV nr FA/288/AW/2015 z dnia 8 kwietnia 2015 r. na kwotę 8.940 zł (zakup oleju napędowego), z czego płatne ze środków Wojewody 1.566 zł.

Wszystkie dokumenty wraz z wyciągami bankowymi znajdują się w załączniku nr 3.

- **Kwotę 10.300 zł** (III transza) z przeznaczeniem na robociznę i paliwo:
- Lista płac nr 1 za miesiąc październik 2015 r. (pracownik fizyczny) na kwotę 8.920,51 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 7.306,62 zł,
- Lista płac nr 2 za miesiąc październik 2015 r. (księgowość) na kwotę 3371,6 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 638,18 zł,
- FV nr FA/496/AW/2015 z dnia 22 lipca 2015 r. na kwotę 8.860 zł (zakup oleju napędowego), z czego płatne ze środków Wojewody 2.355,20 zł.

Wszystkie dokumenty wraz z wyciągami bankowymi i raportami kasowymi znajdują się w załączniku nr 4.

- **Kwotę 10.300 zł** (I transza 2016 r.) z przeznaczeniem na robociznę i paliwo:
- Lista płac nr 13 za miesiąc lipiec 2016 r. (pracownik fizyczny) na kwotę 11.615,08 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 4.240,69 zł,
- Lista płac nr 14 za miesiąc lipiec 2016 r. (księgowość) na kwotę 4.160 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 520,60 zł,
- Lista płac nr 15 za miesiąc sierpień 2016 r. (pracownik fizyczny) na kwotę 10.089,74 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 3.246,67 zł,
- Lista płac nr 16 za miesiąc sierpień 2016 r. (księgowość) na kwotę 4.560 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 542,37 zł,
- FV nr FA/342/AW/2016 z dnia 15 czerwca 2016 r. na kwotę 8.140 zł (zakup oleju napędowego), z czego płatne ze środków Wojewody 1.749,67 zł.

Wszystkie dokumenty wraz z wyciągami bankowymi i raportami kasowymi znajdują się w załączniku nr 5.

- **Kwotę 8.500 zł** (II transza 2016 r.) z przeznaczeniem na robociznę:
- Lista płac nr 17 za miesiąc wrzesień 2016 r. (pracownik fizyczny) na kwotę 11.095,24 zł, z czego płatne ze środków Wojewody 1.770,05 zł,
- Lista płac nr 18 za miesiąc wrzesień 2016 r. (księgowość) na kwotę 4.800 zł, z czego płatne ze środków Wojewody 260,30 zł,

– Lista płac nr 19 za miesiąc październik 2016 r. (pracownik fizyczny) na kwotę 9.585,38 zł, z czego płatne ze środków Wojewody 6.469,65 zł,
Wszystkie dokumenty wraz z wyciągami bankowymi i raportami kasowymi znajdują się w załączniku nr 6.

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.