



Bydgoszcz, dnia 20 grudnia 2016 r.

WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI

WIR.IX.431.7.2016

Pan

**Przewodniczący Gminnej Spółki
Wodnej w Rogowie**

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 Rogowie w dniu 17 listopada 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 16 listopada 2016 r.

W toku kontroli informacji kontrolującym udzielali:
w Gminnej Spółce Wodnej w Rogowie oraz
Spółki Wodnej w Rogowie.

– Księgowa
– Przewodniczący Gminnej

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

1. Gminna Spółka Wodna Rogowo działa na podstawie Statutu Gminnej Spółki Wodnej w Rogowie utworzonej dla utrzymania i eksplatacji urządzeń melioracyjnych i wodnych oraz ich budowy, zatwierdzonego przez Starostę Żnińskiego decyzją z dnia 27 lutego 2009 r., sygnatura akt: OŚ.6212-1/09 (akta kontroli zał.1).
2. Gminna Spółka Wodna w Rogowie została wpisana do Katastru Wodnego regionu wodnego Warty Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Poznaniu w dniu 11 maja 2004 r. pod nr RWPO-SW55 (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 Rogowie otrzymała decyzją Wojewody

Kujawsko-Pomorskiego z dnia 24 kwietnia 2015 r., znak: WSRRW.II.3146.2.110.2015 kwotę – 7.450 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 Rogowie otrzymała 10.000 zł (II transza 2015 r.), na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 czerwca 2015 r., znak: WSRRW.II.3146.10.88.2015.

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 Rogowie otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 kwietnia 2016 r., znak: WSRRW.II.3146.2.110.2016 kwotę – 7.600 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 Rogowie otrzymała 6.700 zł (II transza 2016 r.), na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 5 lipca 2016 r., znak: WSRRW.II.3146.8.96.2016.

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

- wnioskiem z dnia 3 marca 2015 r. na kwotę 11.000 zł renowację rowów nr R-R3 i R-R5a na terenie wsi Ryszewo (I transza 2015 r.),
 - wnioskiem z dnia 21 maja 2015 r. na kwotę 20.000 zł na przebudowę zbieracza drenarskiego we wsi Budziszław,
 - wnioskiem z dnia 31 marca 2016 r. na kwotę 20.000 zł na przebudowę zbieracza drenarskiego w miejscowości Grochowiska Szlacheckie (I transza 2016 r.),
 - wnioskiem z dnia 31 maja 2016 r. na kwotę 20.000 zł na przebudowę zbieracza drenarskiego w miejscowości Gałęzewo (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) Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w terminie i zgodnie z wymogami zostały zaparafowane przez Kierownika Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa z upoważnienia Starosty Żnińskiego oraz Zarząd Spółki.
4. Zgodnie z dokumentacją przedstawioną kontrolującym w siedzibie spółki Gminna Spółka w Rogowie w ramach dotacji w 2015 r. i 2016 r. wydatkowała:
- **Kwotę 7.450 zł** (I transza 2015 r.) z przeznaczeniem na wynagrodzenie dla pracowników za wykonanie zadania pn. „Renowacja rowów melioracyjnych R-R3 i R-R5a na terenie wsi Ryszewo gmina Rogowo” (protokół odbioru akta kontroli zał. 3):
 - Lista płac nr 12/2015 za miesiąc lipiec na kwotę 2.500 zł (akta kontroli zał.4),
 - Lista płac nr 14/2015 za miesiąc lipiec na kwotę 6.120 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody kwota 4.950 zł (akta kontroli zał.5),
 - **Kwotę 10.000 zł** (II transza 2015 r.) z przeznaczeniem na zadanie pn. „Przebudowa zbieracza drenarskiego o śr. 15 cm i 12,5 cm L=270 mb Budziszław” (Protokół odbioru akta kontroli zał. 6):
 - Faktura Vat 1022/H/2015 na kwotę 1.375 zł, wraz z poleceniem przelewu (akta kontroli zał. 7),
 - Faktura Vat F/004236 na kwotę 1.623,60 zł, wraz z poleceniem przelewu (akta kontroli zał. 8),

- Faktura Vat FV/100/15 na kwotę 6.254,55 zł, wraz z poleceniem przelewu (akta kontroli zał. 9),
 - Lista płac nr 16/2015 za miesiąc sierpień na kwotę 2.409,23 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody kwota 746,85 zł (akta kontroli zał. 10).
 - **Kwotę 7.600 zł** (I transza 2016 r.) z przeznaczeniem na zadanie pn.: „Przebudowa zbieracza drenarskiego o średnicy 15 cm i 12.5 cm L= 340 mb w m. Grochowiska Szlacheckie” (Protokół odbioru akta kontroli zał. 11):
 - Faktura Vat 548/H/2016 na kwotę 750 zł, wraz z poleceniem przelewu (akta kontroli zał. 12),
 - Faktura Vat FV/44/16 na kwotę 1.306.88 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody kwota 1.100 zł, wraz z poleceniem przelewu (akta kontroli zał. 13),
 - Faktura Vat F/002154/16 na kwotę 1.734 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody kwota 1.500 zł, wraz z poleceniem przelewu (akta kontroli zał. 14),
 - Lista płac nr 8/2016 za miesiąc maj na kwotę 5.174,40 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody kwota 4.250 zł (akta kontroli zał. 15).
 - **Kwotę 6.700 zł** (II transza 2016 r.) z przeznaczeniem na zadanie pn.: „Przebudowa zbieracza drenarskiego o średnicy 15 cm i 12.5 cm L=380 mb w m. Gałęzewo” (Protokół odbioru akta kontroli zał. 16).
 - Faktura Vat 964/H/2016 na kwotę 750 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody kwota 500 zł, wraz z poleceniem przelewu (akta kontroli zał. 17),
 - Faktura Vat F/003733/16 na kwotę 4.022.10 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody kwota 3.500 zł, wraz z poleceniem przelewu (akta kontroli zał. 18),
 - Faktura Vat 1019/2016 na kwotę 1825,32 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody kwota 1.500 zł (akta kontroli zał. 19),
 - Lista płac nr 22/2016 na kwotę 1.850,22 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody kwota 1.200 zł (akta kontroli zał. 20)
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.

**WOJEWODA
KUJAWSKO-POMORSKI**