



Bydgoszcz, dnia 30 grudnia 2015 r.

WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI

WSRRW.II.431.4.2015

**Pan
Jan Szewczuk
Prezes Gminnej Spółki
Wodnej Nowe**

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 2013 r. poz. 885 ze zm.) w Gminnej Spółce Wodnej Nowe w dniu 13 listopada 2015 r. przeprowadzona została kontrola przez – starszego inspektora w Wydziale Środowiska, Rolnictwa i Rozwoju Wsi Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy oraz – sekretarza w Wydziale Środowiska, Rolnictwa i Rozwoju Wsi 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 2014 r. do 12 listopada 2015 r.

W toku kontroli informacji kontrolującym udzielały: – Zastępca
Przewodniczącego Gminnej Spółki Wodnej Nowe oraz – Księgowa w Gminnej
Spółce Nowe.

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

1. Gminna Spółka Wodna Nowe działa na podstawie Statutu Gminnej Spółki Wodnej Nowe tworzonej dla budowy, utrzymania i eksplantacji urządzeń melioracji wodnych oraz prowadzenia racjonalnej gospodarki na zmeliorowanych terenach. (akta kontroli zał.1).
2. Gminna Spółka Wodna Nowe została wpisana do Działu I Katastru Wodnego regionu wodnego Dolnej Wisły przez Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Gdańsku w dniu 23 stycznia 2004 r. pod nr RWGD/SW/119 (akta kontroli zał. 2).

W 2014 r. w budżecie Wojewody Kujawsko-Pomorskiego zaplanowano środki na dotację podmiotową dla spółek wodnych z terenu województwa kujawsko-pomorskiego w kwocie 430.000 zł. Gminna Spółka Wodna Nowe otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 kwietnia 2014 r., sygn. WSRRW.II.3146.2.72.2014 kwotę – **3.600 zł (I transza 2014 r.)**.

Równocześnie na podstawie decyzji Ministra Finansów, Wojewoda Kujawsko-Pomorski decyzją z dnia 22 kwietnia 2014 r., sygn. WFB.I.3120.2.11.2014 zwiększył plan dotacji celowych o kwotę 1.394.000 zł, z czego Gminna Spółka Wodna Nowe otrzymała **17.200 zł (II transza 2014 r.)**, na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 czerwca 2014 r., sygn. WSRRW.II.3146.5.60.2014.

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 Nowe otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 24 kwietnia 2015 r., sygn. WSRRW.II.3146.5.70.2015 kwotę – **3.950 zł (I transza 2015 r.)**.

Równocześnie na podstawie decyzji Ministra Finansów, Wojewoda Kujawsko-Pomorski decyzją z dnia 21 kwietnia 2015 r., sygn. WFB.I.3120.2.12.2015 zwiększył plan dotacji celowych o kwotę 1.399.000 zł, z czego Gminna Spółka Wodna Nowe otrzymała **15.000 zł (II transza 2015 r.)**, na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 czerwca 2015 r., sygn. WSRRW.II.3146.10.55.2015.

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 Nowe decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 8 września 2015 r., sygn. WSRRW.II.3146.14.18.2015 otrzymała dodatkowo **19.600 zł**, jednakże z uwagi na nadal trwające prace w terenie kwota ta nie została ujęta w planie kontroli (**III transza 2015 r.**).

Gminna Spółka Wodna Nowe w 2014 r. zwracała się o dotacje do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, kolejno:

- wnioskiem z dnia 17 marca 2014 r. na kwotę 11.400 zł na renowację rowu melioracji szczegółowej R-D o długości 1.230 mb (I transza 2014 r.),
 - wnioskiem z dnia 16 maja 2014 r. na kwotę 21.000 zł na renowację rowu melioracji szczegółowej R-C i przebudowę przepustu na obiekcie Morgi gm. Nowe o długości 1.380 mb (II transza 2014 r.),
 - wnioskiem z dnia 9 marca 2015 r. na kwotę 6.200 zł na renowację rowu RA-1 na obiekcie Przyny-Mątawa przy ogródkach działkowych na długości 170 mb. (I transza 2015 r.),
 - wnioskiem z dnia 12 maja 2015 r. na kwotę 50.000 zł na renowację rowu melioracji szczegółowej R-A na obiekcie Przyny-Mątawa we wsi Przyny gm. Nowe, powiat świecki o długości 550 mb (II transza 2015 r.),
 - wnioskiem z dnia 17 sierpnia 2015 r. na kwotę 35.000 zł na renowację rowu R-J na obiekcie Mątawa, gm. Nowe, powiat świecki (III transza 2015 r).
3. Wnioski oraz rozliczenia z wykorzystania dotacji zostały przekazane do Wydziału Środowiska, Rolnictwa i Rozwoju Wsi 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 Tucholskiego oraz Zarząd Spółki.
4. Zgodnie z dokumentacją przedstawioną kontrolującym w siedzibie spółki Gminna Spółka Wodna Nowe w ramach dotacji w 2014 r. i 2015 r. wydatkowała:
- **Kwotę 3.600 zł** (I transza 2014 r.) z przeznaczeniem na renowację rowu melioracji szczegółowej R-D na obiekcie Rychława gm. Nowe o długości 400 mb:
 - Lista płać za miesiąc czerwiec 2014 r. wraz z poleceniem przelewu do ZUS oraz raportem kasowym na łączną kwotę 3.722,99 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody 3.600 zł (akta kontroli zał. 3),

- **Kwotę 17.200 zł** (II transza 2014 r.) na renowację rowu melioracji szczegółowej R-C na obiekcie Morgi gm. Nowe:
 - Rachunek nr 2/2014 z miesiąca lipca 2014 r. na kwotę 4.752 zł za zakup kieszki faszynowej oraz kołków faszynowych, wraz z raportem kasowym nr 2/2014 (akta kontroli zał. 4),
 - Faktura nr 18/2014 z miesiąca sierpnia 2014 r. za usługę koparki na kwotę 1.200 zł, wraz z poleceniem przelewu (akta kontroli zał. 5),
 - Lista płac za miesiąc sierpień 2014 r. na kwotę 2.234,50 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody 2.100 zł, wraz z raportem kasowym nr 8/2014 (akta kontroli zał. 6),
 - Lista płac za miesiąc wrzesień 2014 r. na kwotę 2.234 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody 2.100 zł, wraz z raportem kasowym nr 9/2014 (akta kontroli zał. 7),
 - Umowa o dzieło nr 2/2014 z 1 sierpnia 2014 r. na kwotę 6.000 zł, wraz z rachunkiem potwierdzającym zapłatę (akta kontroli zał. 8),
 - Faktura Vat nr 13907/0836/14 na kwotę 500,94 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody 407,27 zł, wraz z zestawieniem zakupu paliwa w miesiącu wrześniu akta kontroli zał. 9),
 - Faktura Vat nr 14388/0836/14 na kwotę 264,95 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody 184,38 zł, wraz z zestawieniem zakupu paliwa w miesiącu wrześniu akta kontroli zał. 9),
 - Faktura Vat nr 13246/0836/14 na kwotę 276,40 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody 224,72 zł, wraz z zestawieniem zakupu paliwa w miesiącu sierpniu akta kontroli zał. 10),
 - Faktura Vat nr 12826/0836/14 na kwotę 284,91 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody 231,63 zł, wraz z zestawieniem zakupu paliwa w miesiącu sierpniu akta kontroli zał. 10),
- **Kwotę 3.950 zł** (I transza 2015 r.) z przeznaczeniem na renowację rowu melioracji szczegółowej R-A na obiekcie Przyny- Mątawa (przy ogródkach działkowych) na długości 170 mb w gminie Nowe:
 - Lista płac za miesiąc maj 2015 r. na kwotę 4.806,82 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody 3.950 zł, wraz z raportem kasowym nr 5/2015 (akta kontroli zał. 11).
- **Kwotę 15.000 zł** (II transza 2015 r.) z przeznaczeniem na renowację rowu melioracji szczegółowej R-A obiekcie Przyny- Mątawa we wsi Przyny, gm. Nowe o długości 550 mb:
 - Rachunek nr 1/2015 z miesiąca lipca 2015 r. za zakup kołków do faszyny na kwotę 12.000 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody 11.500 zł, wraz z raportem kasowym nr 7/2015 (akta kontroli zał. 12),
 - Rachunek nr 40/2015 z miesiąca września 2015 r. za zakup kieszki faszynowej na kwotę 4.320 zł, z czego płatne z dotacji Wojewody 3.500 zł, wraz z poleceniem przelewu (akta kontroli zał. 13).

5. Przedstawione 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.
7. Ponadto wskazuje się następujące uchybienie; statut spółki oraz aneks do statutu został sporządzony na podstawie obowiązujących przepisów w dość odległej dacie ich tworzenia. Statut Gminnej Spółki Wodnej Nowe powstał w dniu 8 marca 1977 r., zaś aneks do tego statutu sporządzono w dniu 7 marca 1996 r., brak jest wyraźnego potwierdzenia starosty na obu dokumentach.

Należy nadmienić, że na podstawie art. 165 ust. 3 ustawy z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo wodne (Dz. U. z 2015 r., poz. 469), starosta właściwy miejscowo dla siedziby spółki wodnej zatwierdza statut spółki w drodze decyzji; w przypadku niezgodności statutu z prawem starosta wzywa do usunięcia niezgodności statutu z prawem w określonym terminie, a jeżeli niezgodności nie zostaną usunięte — odmawia, w drodze decyzji, jego zatwierdzenia, jednocześnie art. 165 ust. 4 wymienionej ustawy precyzuje, że spółka wodna nabywa osobowość prawną z chwilą uprawomocnienia się decyzji starosty o zatwierdzeniu statutu.

Kontrolujący stwierdzili, że Gminna Spółka Wodna Nowe nie posiada odrębnej decyzji starosty zatwierdzającej jej statut. Natomiast bieżące dokumenty wytworzone przez spółkę są potwierdzane przez starostę. Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Gdańsku wydając zaświadczenie nr KW 31/2011 z dnia 12 kwietnia 2011 r. o dokonaniu wpisu do Działu I Katastru Wodnego regionu wodnego Dolnej Wisły, pod nr RWGD/SW/119 z dnia 23 stycznia 2004 r., w danych dotyczących decyzji starosty o zatwierdzeniu statutu dokonał wpisu cyt. „brak danych” przywołując w adnotacji pod zaświadczeniem art. 165 ust. 4 ustawy z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo wodne.

W związku z powyższym zaleca się co następuje:

1. uaktualnić dane w dokumentach, w szczególności w statucie Gminnej Spółki Wodnej, ze względu na nieaktualne zapisy powstałe w dość odległej dacie ich utworzenia, na podstawie dokonanych zmian w przepisach prawnych,
2. zastosować zapisy w statucie zgodne z obowiązującymi zmianami w przepisach prawnych w zakresie ustaw około samorządowych oraz ustawy Prawa wodnego,
3. przedstawić aktualny statut Staroście Świeckiemu w celu uzyskania decyzji o jego zatwierdzeniu,
4. przesłać do Wydziału SRRW informację o sposobie wykonania zalecenia oraz zatwierdzoną decyzją Starosty Świeckiego kopię statutu Gminnej Spółki Wodnej Nowe.

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.