



Bydgoszcz, dnia 12 lutego 2016 r.

WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI

WSRRW.II.431.2.2015

## 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 w Solcu Kujawskim w dniu 18 grudnia 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 17 grudnia 2015 r.

W toku kontroli informacji kontrolującym udzielali: – Przewodniczący  
Gminnej Spółki Wodnej w Solcu Kujawskim oraz – Zastępca  
Przewodniczącego Gminnej Spółki Wodnej w Solcu Kujawskim.

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

1. Gminna Spółka Wodna w Solcu Kujawskim działa na podstawie Statutu Gminnej Spółki Wodnej w Solcu Kujawskim utworzonej dla utrzymania i eksploatacji urządzeń melioracyjnych i wodnych oraz ich budowy, zatwierdzonego przez Starostę Bydgoskiego decyzją z dnia 2 lutego 2005 r., sygnatura akt: Oś.VII.6212/7-3/04 (akta kontroli zał.1).
2. Gminna Spółka Wodna w Solcu Kujawskim została wpisana Działu I Katastru Wodnego regionu wodnego Dolnej Wisły przez Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Gdańsku w dniu 25 marca 2004 r. pod nr RWCD/SW/136.

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 w Solcu Kujawskim otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 kwietnia 2014 r., sygn. WSRRW.II.3146.2.6.2014 kwotę – **2.350 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 w Solcu Kujawskim otrzymała **10.700 zł (II transza 2014 r.)**, na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 czerwca 2014 r., sygn. WSRRW.II.3146.5.7.2014.

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 w Solcu Kujawskim otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 24 kwietnia 2015 r., sygn. WSRRW.II.3146.5.6.2015 kwotę – **1.600 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 w Solcu Kujawskim otrzymała **6.600 zł (II transza 2015 r.)**, na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 czerwca 2015 r., sygn. WSRRW.II.3146.10.5.2015.

Gminna Spółka Wodna w Solcu Kujawskim w 2014 r. i 2015 r. zwracała się o dotacje do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, kolejno:

- wnioskiem z dnia 18 marca 2014 r. na kwotę 10.000 zł na bieżącą konserwację urządzeń melioracji w Sołectwie Otorowo-Makowiska (I transza 2014 r.),
  - wnioskiem z dnia 21 maja 2014 r. na kwotę 11.000 na bieżącą konserwację urządzeń melioracji w Sołectwie Otorowo-Makowiska (II transza 2014 r.),
  - wnioskiem z dnia 17 marca 2015 r. na kwotę 10.000 zł na bieżącą konserwację urządzeń melioracji w Sołectwie Otorowo-Makowiska (I transza 2015 r.),
  - wnioskiem z dnia 22 maja 2015 r. na kwotę 22.000 zł na konserwację urządzeń melioracji szczegółowej we wsi Otorowo (II 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 Dyrektora Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa z upoważnienia Starosty Bydgoskiego oraz Zarząd Spółki.
4. Zgodnie z dokumentacją przedstawioną kontrolującym w siedzibie spółki Gminna Spółka Wodna w Solcu Kujawskim w ramach dotacji w 2014 r. i 2015 r. wydatkowała:
- **Kwotę 2.350 zł** (I transza 2014 r.) z przeznaczeniem na konserwację na rowach melioracji szczegółowej R-A 6, R-A 7, R-A 8 na terenie wsi Otorowo o łącznej długości 1083 mb (Protokół odbioru akta kontroli zał. 2):
    - Umowa o dzieło nr 12/2014 zawarta w dniu 8 września 2014 r., wraz z rachunkiem na kwotę 2.385 zł (akta kontroli zał. 3),
  - **Kwotę 10.700 zł** (II transza 2014 r.) z przeznaczeniem na konserwację na rowach melioracji szczegółowej na terenie wsi Makowiska o łącznej długości 4003 mb (Protokół odbioru akta kontroli zał. 4):
    - Umowa o dzieło nr 14/2014 zawarta w dniu 15 września 2014 r., wraz z rachunkiem na kwotę 11.006 zł z czego płatne z dotacji Wojewody 10.700 zł (akta kontroli zał. 5),
  - **Kwotę 1.600 zł** (I transza 2015 r.) na konserwację na rowach melioracji szczegółowej R-A17, R-A17/1 na terenie wsi Otorowo o łącznej długości 1500 mb (Protokół odbioru akta kontroli zał. 6):
    - Umowa o dzieło nr 8/2015 zawarta w dniu 31 sierpnia 2015 r., wraz z rachunkiem na kwotę 2.292 zł (akta kontroli zał. 7),

- **Kwotę 6.600 zł** (II transza 2015 r.) z przeznaczeniem na konserwację na rowach melioracji szczegółowej na terenie wsi Otorowo o łącznej długości 2015 mb (Protokół odbioru akta kontroli zał. 8):
    - Umowa o dzieło nr 7/2015 zawarta w dniu 3 sierpnia 2015 r., wraz z rachunkiem na kwotę 7.103 zł (akta kontroli zał. 9).
5. Podczas prowadzonej kontroli działalności Gminnej Spółki Wodnej w Solcu Kujawskim stwierdzono co następuje.

Poprawność w prowadzeniu dokumentacji podstawowej spółki (statut, decyzje starosty, zaświadczenie RZGW, uchwały). Zespołowi kontrolującemu udostępniono komplet dokumentów podstawowych spółki.

W przedłożonej dokumentacji rozliczeniowej Gminnej Spółki Wodnej w Solcu Kujawskim, ujawniono brak opisów uwzględniających wielkość środków wykorzystanych na realizację zadania ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. Brak tych opisów uznaje się za uchybienie.

Bieżące dokumenty wytworzone przez spółkę są potwierdzone przez starostę.

W związku z powyższym zaleca się co następuje.

- 1) Skompletować i uporządkować dokumentację. Na bieżąco uzupełniać dane w dokumentach podstawowych i modyfikować zapisy w dokumentach zgodnie z obowiązującymi zmianami w przepisach prawnych w zakresie ustaw około samorządowych oraz ustaw z zakresu prawa wodnego.
- 2) Usunąć nieprawidłowości, polegające na wykonaniu uzupełnienia opisów na dokumentach potwierdzających rozliczenie wykorzystania środków pochodzących z dotacji przyznanej przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego,
- 3) Przesłać informacje o sposobie wykonania zalecenia.

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**