



Bydgoszcz, 13 stycznia 2015 roku

WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI

WSRRW.II.431.9.2014

Pan
Krzysztof Nowowiejski
Prezes Gminnej Spółki
Wodno-Melioracyjnej
Radziejów z/s Przemystka 23

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 2012 r., poz. 145 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 Radziejów z/s Przemystka 23 w dniu 1 grudnia 2014 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 30 listopada 2014 r.

W toku kontroli informacji kontrolującym udzielali: Pan - Prezes Gminnej Spółki Wodno-Melioracyjnej w Radziejowie z siedzibą w Przemystce, Pani - Księgowa Gminnej Spółki Wodno-Melioracyjnej w Radziejowie z siedzibą w Przemystce oraz Pan - Kierownik robót melioracyjnych Gminnej Spółki Wodno-Melioracyjnej w Radziejowie z siedzibą w Przemystce.

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

1. Gminna Spółka Wodno-Melioracyjna w Radziejowie z siedzibą w Przemystce działa na podstawie Statutu Gminnej Spółki Wodno-Melioracyjnej utworzonej dla budowy, utrzymania i eksploatacji urządzeń melioracji wodnych, zatwierdzonego przez Starostę Radziejowskiemu decyzją z dnia 14 czerwca 2007 r. (akta kontroli zał.1).
2. Gminna Spółka Wodno-Melioracyjna w Radziejowie z siedzibą w Przemystce została

wpisana do Katastru Wodnego Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Warszawie w dniu 9 lipca 2007 roku pod pozycją 431, jako Gminna Spółka Wodna w Radziejowie z/s Przemysta 23 (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 Wodno-Melioracyjna w Radziejowie z siedzibą w Przemystce otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 kwietnia 2014 r., sygn. WSRRW.II.3146.2.61.2014 kwotę – **7.900 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 Wodno-Melioracyjna w Radziejowie z siedzibą w Przemystce otrzymała **15.000 zł (II transza 2014 r.)**, na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 czerwca 2014 r., sygn. WSRRW.II.3146.5.55.2014.

Gminna Spółka Wodno-Melioracyjna w Radziejowie z siedzibą w Przemystce w 2014 r. zwracała się o dotacje do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, kolejno:

- wnioskiem z dnia 14 marca 2014 r. na kwotę 55.000 zł na gruntowną konserwację rowów z terenów drenowanych wraz z odkrzaczaniem, naprawą małych budowli oraz na zakup materiałów do napraw studni drenarskich (I transza 2014 r.),
- wnioskiem z dnia 20 maja 2014 r. na kwotę 60.000 zł na pokrycie części kosztów związanych z gruntowną konserwacją rowów (obiekt Skibin-Biskupice oraz Płowki-Broniewek), (II transza 2014 r.).

3. Wnioski oraz rozliczenia z wykorzystania dotacji zostały przekazane do Wydziału Środowiska, Rolnictwa i Rozwoju Wsi w terminie i zgodnie z wymogami zostały zafakturowane przez Starostę Radziejowskiego oraz Zarząd Spółki.

4. Zgodnie z dokumentacją przedstawioną kontrolującym w siedzibie spółki, Gminna Spółka Wodno-Melioracyjna w Radziejowie z siedzibą w Przemystce w ramach dotacji w 2014 r. wydatkowała:

- Kwotę 7.900 zł (I transza 2014 r.) z przeznaczeniem na odmulenie dna cieków koparką w miejscowości Bieganowo, Rów BB6:
 - faktura nr 22/14 z dnia 20 października 2014 r. – na kwotę 7.900 zł wraz z wyciągiem bankowym nr 127 z dnia 27 października 2014 r. potwierdzającym zapłatę. (zał. 3),

Faktura pokryła koszty wynajmu koparki. Protokół odbioru z dnia 6 listopada 2014 r. (zał. 4).

- Kwotę 15.000 zł (II transza 2014 r.) z przeznaczeniem na odmulenie cieków koparką na obiekcie Skibin- Biskupice:
 - faktura nr 17/14 z dnia 17 września 2014 r.- na kwotę 10.413 zł wraz z wyciągiem bankowym nr 112 z dnia 18 września 2014 roku potwierdzającym zapłatę (zał. 5),
 - faktura nr 23/14 z dnia 20 października 2014 r.- na kwotę 4.587 zł wraz z wyciągiem bankowym nr 127 z dnia 27 października 2014 r. potwierdzającym zapłatę (zał. 6),

Faktura pokryła koszty wynajmu koparki. Protokół odbioru z dnia 6 listopada 2014 r. (zał. 7).

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.
7. Ponadto wskazuje się na następujące uchybienie:
W toku prowadzonej kontroli odnotowano uchybienie w dokumentacji prowadzonej przez Gminną Spółkę Wodno-Melioracyjną w Radziejowie. Przedmiotem uchybienia jest stosowanie różnego nazewnictwa podmiotu kontrolowanego.
Stwierdzono, co następuje:
- obowiązujący Statut Spółki (uchwalony przez Walne Zgromadzenie w dniu 16.05.2007 r.) określa nazwę podmiotu jako „Gminna Spółka Wodno-Melioracyjna w Radziejowie z siedzibą w Przemystce”;
 - decyzja Starosty Radziejowskiego znak sprawy: O.T.I. 6212-5/07 z dnia 14.06.2007 r. zatwierdza statut dla podmiotu pod nazwą „Gminna Spółka Wodno-Melioracyjna w Radziejowie z siedzibą w Przemystce”;
 - zaświadczenie o wpisaniu do Katastru Wodnego wydane przez Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Warszawie znak sprawy: WR-0430/181/07 z dnia 09.07.2007 r. oraz aktualizacja wpisu Spółki Wodnej do katastru wodnego znak sprawy: ZI-0421/208/12 z dnia 01.06.2012 r. wydane są dla podmiotu o nazwie „Gminna Spółka Wodna w Radziejowie z/s Przemystka 23”;
 - podmiot używa pieczęci firmowej (na wszystkich oficjalnych dokumentach – pismach, przelewach bankowych itp.) o brzmieniu nazwy „Gminna Spółka Wodna w Radziejowie z/s Przemystka 23”.
 - Z powyższego zestawienia wynika, że występują nieścisłości w nazwie podmiotu – w jednym przypadku stosuje się nazwę „Gminna Spółka Wodna w Radziejowie z/s Przemystka 23”, w innym „Gminna Spółka Wodno-Melioracyjna w Radziejowie z siedzibą w Przemystce”.

Sprawdzono dane identyfikacyjne podmiotu, stwierdzając, że podmiot w każdej sytuacji stosuje te same identyfikatory - NIP 8891475311 oraz Regon 340342728.

Niemniej jednak, tego typu uchybienie wzbudza pewne kontrowersje i może stanowić nieprzewidziane sytuacje w różnych okolicznościach (np. sprawy w Sądach Powszechnych itp.). Dlatego zaleca się przeprowadzenie procesu ujednoczenia danych na pieczęciach firmowych i we wszystkich obowiązujących dokumentach.

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**