



Bydgoszcz, 29 listopada 2017 r.

WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI

WIR.IX.431.3.2017

**Pan
Mariusz Dębowski
Przewodniczący
Gminnej Spółki Wodnej
w Lubrańcu**

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 2017 r. poz. 1121 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 Lubrańcu w dniu 4 października 2017 r. przeprowadzona została kontrola przez

– inspektora wojewódzkiego w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy oraz

– kierownika Oddziału Rolnictwa i Środowiska 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 2016 r. do 4 października 2017 r.

W toku kontroli informacji kontrolującym udzielała: Pani – Księgowa Gminnej Spółki Wodnej w Lubrańcu.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowaną działalność ocenia się **pozytywnie**. Dokonana ocena została oparta o następującą skalę ocen:

- pozytywna,
- pozytywna z uchybieniami,
- pozytywna z nieprawidłowością,
- pozytywna z nieprawidłowościami,
- negatywna (po przekroczeniu przyjętego progu istotności).

Oceny dokonano na podstawie następujących ustaleń:

1. Gminna Spółka Wodna w Lubrańcu działa na podstawie Statutu Gminnej Spółki Wodnej utworzonej dla budowy, utrzymania i eksploatacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych. Statut zatwierdzono decyzją Starosty Włocławskiego z dnia 27 maja

2004 r. sygn.: OŚB.6217-7/04.

Gminna Spółka Wodna w Lubrańcu została wpisana do rejestru regionu wodnego Środkowej Wisły prowadzonego przez Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Warszawie pod l.p. 284. Wpisu dokonano w dniu 15 czerwca 2004 r. (akta kontroli zał.1).

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 Lubrańcu otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 kwietnia 2016 r., znak: WSRRW.II.3146.5.100.2016 na kwotę – 6.000 zł.

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 Lubrańcu otrzymała 10.300 zł, na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 5 lipca 2016 r., znak: WSRRW.II.3146.8.88.2016.

W 2017 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 Lubrańcu otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 25 kwietnia 2017 r., znak: WIR.IX.3146.2.8.2017 kwotę – 3.600 zł.

Gminna Spółka Wodna w Lubrańcu w 2016 r. i 2017 r. zwracała się o dotacje do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, kolejno:

- wnioskiem z dnia 17 marca 2016 r. na kwotę 15.000 zł na odbudowę rowu melioracyjnego w miejscowości Lubraniec Parcele polegającym na wycinaniu porostów, czyszczenia przepustów, pogłębienia dna rowu (I transza 2016 r.),
- wnioskiem z dnia 15 czerwca 2016 r., na kwotę 16.000 zł na odbudowę rowu melioracyjnego w miejscowości Dobierzyń-Kazanie, polegającą na wycince porostów oraz wynajęcie rębarki na usunięcie pozostałości po wykarczowaniu (II transza 2016 r.),
- wnioskiem z dnia 7 marca 2017 r. na kwotę 15.000 zł na ręczne wykoszenie porostów ze skarp cieku i dna, mechaniczne odmulenie z dna cieku, oczyszczenie z namułu przepustów rurowych na rowie melioracyjnym w miejscowości Kłobia Nowa (I transza 2017 r.).

2. Wnioski oraz rozliczenia z wykorzystania dotacji zostały przekazane do Wydziału Środowiska, Rolnictwa i Rozwoju Wsi obecnie Wydziału Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w terminie i zgodnie z wymogami zostały zaparafowane z upoważnienia starosty przez Naczelnika Wydziału Ochrony Środowiska i Administracji Budowlanej w Starostwie Powiatowym we Włocławku oraz Zarząd Spółki.

3. Zgodnie z dokumentacją przedstawioną kontrolującym w siedzibie spółki Gminna Spółka Wodna w Lubrańcu w ramach dotacji w 2016 r. i 2017 r. wydatkowała

Kwotę 6.000 zł (I transza 2016 r.) na:

- zakup benzyny do kosi spalinowej FV FF/P57/1544/2016/1 z dnia 7 lipca 2016 r. na kwotę 20,04 zł,
- zakup benzyny do kosi spalinowej FV FF/P57/1580/2016/1 z dnia 11 lipca 2016 r. na kwotę 23,25 zł,

- zakup benzyny do kosi spalinowej FV FF/P57/1657/2016/1 z dnia 19 lipca 2016 r. na kwotę 23,20 zł,
- zakup benzyny do kosi spalinowej FV FF/9831/2016 z dnia 26 lipca 2016 r. na kwotę 19,97 zł,
- zakup benzyny do kosi spalinowej FV FF/9856/2016 z dnia 27 lipca 2016 r. na kwotę 26,12 zł,
- zakup benzyny do piły spalinowej i kosi spalinowej FV FF/P56/11632/2016 z dnia 25 sierpnia 2016 r. na kwotę 50,03 zł,
- umowę o dzieło nr 1/2016 z dnia 5 lipca 2016 r. zawartą pomiędzy Gminną Spółką Wodną w Lubrańcu a Panem Janem Pietrzak na realizację zadania „wycinka porostów gęstych i twardych w miejscowości Lubraniec Parcele” na kwotę 1140,00 zł,
- listę płac nr 8 za miesiąc lipiec 2016 r. (pracownik fizyczny) na kwotę 2.720,60 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 1.565,79 zł,
- listę płac nr 12 za miesiąc sierpień 2016 r. (pracownik fizyczny) na kwotę 2.720,60 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 1.565,79 zł,
- listę płac nr 17 za miesiąc wrzesień 2016 r. (pracownik fizyczny) na kwotę 2.720,60 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 1.565,81 zł.

Wszystkie dokumenty znajdują się w aktach kontroli w zał. nr 2.

- **Kwotę 10.300 zł** (II transza 2016 r.) na:
 - zakup kręgów FV 532/MK/07/16 z dnia 7 lipca 2016 r. na kwotę 417,45 zł,
 - zakup noża i zestawu montażowego do kosi spalinowej FV/57/07/2016 z dnia 14 lipca 2016 r. na kwotę 160,00 zł,
 - zakup przewodnicy i łańcucha do piły spalinowej FV/56/07/2016 z dnia 14 lipca 2016 r. na kwotę 124,00 zł,
 - zakup benzyny do piły spalinowej FV FF/9072/2016 z dnia 13 lipca 2016 r. na kwotę 20,00 zł,
 - zakup benzyny do kosi i piły spalinowej FV FF/P57/1690/2016/1 z dnia 21 lipca 2016 r. na kwotę 45,90 zł,
 - listę płac nr 10 za miesiąc lipiec 2016 r. (pracownicy fizyczni) na kwotę 2.463,36 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 2376,14 zł,
 - listę płac nr 13 za miesiąc sierpień 2016 r. (pracownicy fizyczni) na kwotę 5.441,16 zł,
 - zakup narzędzi, smarów, olejów itp. FV FS 00244/16/7001100 z dnia 29 lipca 2016 r. na kwotę 395,92 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 395,29 zł,
 - zakup benzyny do kosi i piły spalinowej FV FF/P56/12269/2016 z dnia 5 września 2016 r. na kwotę 20,06 zł,
 - umowę o dzieło nr 6/2016 z dnia 1 września 2016 r. zawartą pomiędzy Gminną Spółką Wodną w Lubrańcu a Panem Mirosławem Czesławem Płaczkiewicz na wynajęcie rębarki w kwocie 1.300,00 zł.

Wszystkie dokumenty się w aktach kontroli w zał. nr 3.

- **Kwotę 3.600 zł** (I transza 2017 r.) na:
 - zakup oleju i benzyny do piły spalinowej FV FF/P57/215/2017 z dnia 20 maja 2017 r. na kwotę 43,87 zł,
 - zakup narzędzi oraz elementów roboczych do pił spalinowych FV 379/MI/05/2017 z dnia 30 maja 2017 r. na kwotę 191,50 zł,

- zakup benzyny do kosi i piły spalinowej FV FF/P56/1347/2017 z dnia 31 maja 2017 r. na kwotę 120,01 zł,
- zakup benzyny do piły spalinowej FV FF/P57/371/2017 z dnia 4 czerwca 2017 r. na kwotę 86,05 zł,
- zakup benzyny i oleju do piły spalinowej FV FF/P57/427/2017 z dnia 9 czerwca 2017 r. na kwotę 31,06 zł,
- zakup benzyny do kosi spalinowej FV FS 149/SP/06/2017 z dnia 10 czerwca 2017 r. na kwotę 47,99 zł,
- zakup benzyny do piły spalinowej FV FF/P57/558/2017 z dnia 22 czerwca 2017 r. na kwotę 24,48 zł,
- zakup benzyny do piły spalinowej FV FF/P57/571/2017 z dnia 23 czerwca 2017 r. na kwotę 23,01 zł,
- zakup oleju i pilnika do łańcuchów pilarki spalinowej FV 512/MI/07/2017 z dnia 3 lipca 2017 r. na kwotę 38,60 zł,
- zakup żyłki do kosi spalinowej FV (S)FS-17/041F/1227 z dnia 30 czerwca 2017 r. na kwotę 16,90 zł,
- listę płac nr 10 za miesiąc czerwiec 2017 r. (pracownik fizyczny) na kwotę 2.947,72 zł,
- zakup łańcucha, smaru i prowadnicy do piły FV 178/2017 z dnia 14 lipca 2017 r. na kwotę 69,20 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 28,81 zł.

Wszystkie dokumenty znajdują się w aktach kontroli w zał. nr 4.

4. Faktury zostały prawidłowo opisane i sprawdzone pod względem rachunkowym. Wypłaty środków znajdują swoje odzwierciedlenie w wyciągach bankowych, do których nie wniesiono zastrzeżeń.
5. Po szczegółowej analizie dokumentacji oraz na podstawie przeprowadzonej lustracji w terenie rowów w miejscowościach Lubraniec-Parcele, Kłobia Nowa, Dobierzyń -Kazanie należy stwierdzić, że roboty zostały wykonane prawidłowo, a przyznane dotacje podmiotowe Wojewody Kujawsko-Pomorskiego zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

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
Mikołaj Bogdanowicz