



Bydgoszcz, dnia 20 stycznia 2016 r.

WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI

WSRRW.II.431.8.2015/16

Franciszek Złotnikiewicz
Dyrektor
Kujawsko-Pomorskiego Zarządu
Melioracji i Urządzeń Wodnych
we Włocławku

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) w Kujawsko-Pomorskim Zarządzie Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku ul. Okrzei 74a, 87-800 Włocławek w dniach od 11 grudnia 2015 r. do 21 grudnia 2015 r. z przerwą w dniach 14 - 15 grudnia 2015 r. i 17 - 18 grudnia 2015 r. oraz 21 grudnia 2015 r., przeprowadzona została kontrola przez zespół kontrolujący w składzie:

- Kierownik oddziału środowiska i PROW w Wydziale Środowiska, Rolnictwa i Rozwoju Wsi Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy,
- Starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Środowiska, Rolnictwa i Rozwoju Wsi Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy,
- Inspektor wojewódzki w Wydziale Środowiska, Rolnictwa i Rozwoju Wsi Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, w zakresie wydatkowania środków budżetowych na realizację zadań na utrzymanie i konserwację urządzeń melioracji wodnych podstawowych za 2014 r., realizowanych w ramach dotacji celowych (dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo, rozdział 01008 melioracje wodne podstawowe, § 2210 dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa).

W roku 2014 na realizację zadań w zakresie wydatkowania środków budżetowych na utrzymanie i konserwację urządzeń melioracji wodnych podstawowych zapisano ogółem 12.945.000 zł, z tego wykonano zadania na kwotę 12.938.752 zł, co stanowi 99,95% planu.

Badaniu kontrolnemu poddano część wydatków planu finansowego na kwotę 10.207.975 zł na zadania ujęte w paragrafach 4270 i 4170 klasyfikacji budżetowej. Dotyczą one remontów stacji pomp, zbiorników retencyjnych i urządzeń melioracji wodnych podstawowych oraz wynagrodzeń bezosobowych.

Badany podmiot wykonał zadania na kwotę 10.206.842,43 zł, przy czym w § 4170 wydatkowano 49.131,01 zł, a w § 4270 wydatkowano 10.157.711,42 zł.

Do kontroli wybrano trzy bloki zadań:

- roboty konserwacyjne na rzekach i kanałach na terenie działania KPZMiUW we Włocławku – I etap (kwota ogólna 760.490,37 zł),
- roboty konserwacyjne na rzekach i kanałach na terenie działania KPZMiUW we Włocławku Biuro Terenowe w Chełmnie-III etap (kwota ogólna 627.677,16 zł),
- roboty konserwacyjne na rzekach, kanałach oraz urządzeniach melioracji wodnych podstawowych na terenie działania KPZMiUW we Włocławku - XIV etap (kwota ogólna 955.093,87 zł).

Kontrolujący dokonali sprawdzenia 74 faktur i rachunków z ogólnej ilości 322 faktur i rachunków, co stanowi 23% ogólnej ilości dokumentów księgowych przedstawionych do analizy.

W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność jednostki w badanym okresie ocenia się pozytywnie na podstawie następujących ustaleń:

1. Kujawsko-Pomorski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku działa na podstawie Statutu stanowiącego załącznik do Uchwały Nr X/154/11 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 czerwca 2011 r. (akta kontroli zał. 1) oraz na podstawie zarządzenia Nr 5/2015 z dnia 5 marca 2015 r. Dyrektora Kujawsko-Pomorskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku zmieniającego Regulamin Organizacyjny Kujawsko-Pomorskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku i ustalającego tekst jednolity tego Regulaminu (akta kontroli zał. 2).

2. Zgodnie z dokumentacją księgową przedstawioną kontrolującym w siedzibie Kujawsko-Pomorskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku środki finansowe przekazane w 2014 r. z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego wydatkowano następująco.

Na blok zadaniowy pn. **Roboty konserwacyjne na rzekach i kanałach na terenie działania KPZMiUW we Włocławku – I etap (kwota ogólna 760.490,37 zł)** wydatkowano:

- zgodnie z umową Nr 24/U/2014/K zawartą w dniu 30 maja 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Główny Niziny Nieszawskiej, w km 1+440-10+440 wystawiono fakturę vat nr 309/2014 z dnia 27 sierpnia 2014 r. na kwotę 54.952,14 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 177/2014 z dnia 12 września 2014 r.

- zgodnie z umową Nr 25/U/2014/K zawartą w dniu 30 maja 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Dolny Niziny Toruńskiej, w km 2+950-24+700 wystawiono fakturę vat nr 02/2014 z dnia 2 lipca 2014 r. na kwotę 70.110,01 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 138/2014 z dnia 18 lipca 2014 r. oraz wystawiono fakturę vat nr 12/2014 z dnia 24 października 2014 r. na kwotę 70.109,99 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 221/2014 z dnia 14 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 26/U/2014/K zawartą w dniu 30 maja 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Smyrnia Duża, w km 0+000-2+657, 3+157 -18+609 wystawiono fakturę vat nr 9/2014 z dnia 9 lipca 2014 r. na kwotę 14.747,48 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 147/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. oraz wystawiono fakturę vat nr 20/2014 z dnia 5 listopada 2014 r. na kwotę 14.747,47 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 231/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 27/U/2014/K zawartą w dniu 30 maja 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Struga Raciąż, w km 0+000-3+200, wystawiono rachunek nr 04/2014 z dnia 20 sierpnia 2014 r. na kwotę 4.528,76 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 177/2014 z dnia 12 września 2014 r.

- zgodnie z umową Nr 28/U/2014/K zawartą w dniu 30 maja 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Struga Graniczna, w km 1+446-23+400, wystawiono rachunek

nr 02/2014 z dnia 29 lipca 2014 r. na kwotę 32.446,05 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 165/2014 z dnia 27 sierpnia 2014 r.

- zgodnie z umową Nr 29/U/2014/K zawartą w dniu 30 maja 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Struga Kicz, w km 4+340-19+218, wystawiono fakturę vat nr 15/07/2014 z dnia 17 lipca 2014 r. na kwotę 29.205,14 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 151/2014 z dnia 6 sierpnia 2014 r.

- zgodnie z umową Nr 30/U/2014/K zawartą w dniu 30 maja 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Wielki Kanał Brdy, w km 0+000-15+470, wystawiono fakturę vat nr 06/08/2014 z dnia 8 sierpnia 2014 r. na kwotę 11.202,86 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 165/2014 z dnia 27 sierpnia 2014 r. oraz wystawiono fakturę vat nr 23/09/2014 z dnia 29 września 2014 r. na kwotę 11.202,86 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 204/2014 z dnia 21 października 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 31/U/2014/K zawartą w dniu 30 maja 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Główny Świecki, w km 0+000-10+680, wystawiono rachunek nr 03/2014 z dnia 6 sierpnia 2014 r. na kwotę 24.615,55 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 165/2014 z dnia 27 sierpnia 2014 r. oraz wystawiono rachunek nr 05/2014 z dnia 6 października 2014 r. na kwotę 19.481,78 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 210/2014 z dnia 29 października 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 32/U/2014/K zawartą w dniu 30 maja 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Mątawa w km 0+000-29+014, wystawiono fakturę vat nr 00014/2014 z dnia 25 lipca 2014 r. na kwotę 30.875,62 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 165/2014 z dnia 27 sierpnia 2014 r. oraz wystawiono fakturę vat nr 00026/2014 z dnia 10 października 2014 r. na kwotę 31.094,74 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 213/2014 z dnia 3 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 33/U/2014/K zawartą w dniu 30 maja 2014 r. pomiędzy Kujawsko-

Pomorskim Zarządem Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Rów „I” w km 0+000-2+800, 3+380-3+580 wystawiono rachunek nr 1/2014 z dnia 9 czerwca 2014 r. na kwotę 4.889,29 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 124/2014 z dnia 30 czerwca 2014 r. oraz wystawiono rachunek nr 2/2014 z dnia 23 września 2014 r. na kwotę 3.800,23 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 197/2014 z dnia 10 października 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 34/U/2014/K zawartą w dniu 30 maja 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Główny Miejskiej Niziny Chełmińskiej w km 0+780-23+000, wystawiono fakturę vat nr 16/2014 z dnia 8 sierpnia 2014 r. na kwotę 89.421,85 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 177/2014 z dnia 12 września 2014 r. oraz wystawiono fakturę vat nr 20/2014 z dnia 21 października 2014 r. na kwotę 76.625,37 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 221/2014 z dnia 14 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 35/U/2014/K zawartą w dniu 30 maja 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Główny Wiejskiej Niziny Chełmińskiej w km 0+000-3+287, 6+000-19+700 wystawiono fakturę vat nr PRIM/011/08/2014 z dnia 7 sierpnia 2014 r. na kwotę 84.544,51 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 165/2014 z dnia 27 sierpnia 2014 r. oraz wystawiono fakturę vat nr PRIM/021/10/2014 z dnia 27 października 2014 r. na kwotę 64.975,63 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 221/2014 z dnia 14 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 36/U/2014/K zawartą w dniu 30 maja 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Pastwiska w km 0+000-7+000, wystawiono fakturę vat nr 03/07/2014 z dnia 24 lipca 2014 r. na kwotę 16.913,04 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 165/2014 z dnia 27 sierpnia 2014 r.

Wszystkie umowy oraz faktury dotyczące powyższego bloku stanowią zał. nr 3. Wyciągi bankowe stanowią załącznik nr 6.

Na blok zadaniowy pn. **Roboty konserwacyjne na rzekach i kanałach na terenie działania**

KPZMiUW we Włocławku Biuro Terenowe w Chełmnie-III etap (kwota ogólna 627.677,16 zł) wydatkowano:

- zgodnie z umową Nr 75/U/2014/K zawartą w dniu 27 czerwca 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Środkowy w km 0+000-10+310, wystawiono fakturę vat nr 1/08/2014 z dnia 1 sierpnia 2014 r. na kwotę 31.957,43 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 165/2014 z dnia 27 sierpnia 2014 r. oraz wystawiono fakturę vat nr 3/10/2014 z dnia 7 października 2014 r. na kwotę 18.370,05 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 210/2014 z dnia 29 października 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 76/U/2014/K zawartą w dniu 27 czerwca 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a „PRIM” Sp. z o. o. na wykonanie części zadania pn. Kanał Boczny w km 0+000-11+864, wystawiono fakturę vat nr PRIM/012/08/2014 z dnia 7 sierpnia 2014 r. na kwotę 55.067,15 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 165/2014 z dnia 27 sierpnia 2014 r. oraz wystawiono fakturę vat nr PRIM/022/10/2014 z dnia 27 października 2014 r. na kwotę 40.314,66 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 221/2014 z dnia 14 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 77/U/2014/K zawartą w dniu 27 czerwca 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Łączący w km 0+000-0+887, wystawiono fakturę vat nr 00003/2014/U z dnia 10 lipca 2014 r. na kwotę 1.522,84 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 147/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. oraz wystawiono fakturę vat nr 00012/2014/U z dnia 25 września 2014 r. na kwotę 1.346,04 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 204/2014 z dnia 21 października 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 78/U/2014/K zawartą w dniu 27 czerwca 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Starogrodzki w km 1+017-1+867, wystawiono fakturę vat nr 16/14 z dnia 18 lipca 2014 r. na kwotę 3.072,12 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 151/2014 z dnia 6 sierpnia 2014 r. oraz wystawiono fakturę vat nr 33/14 z dnia 24 września 2014 r. na kwotę 2.661,32 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 197/2014 z dnia 10 października 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 79/U/2014/K zawartą w dniu 27 czerwca 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Średni w km 0+000-4+772, wystawiono rachunek nr 1/2014 z dnia 30 lipca 2014 r. na kwotę 10.855,31 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 165/2014 z dnia 27 sierpnia 2014 r. oraz wystawiono rachunek nr 2/2014 z dnia 15 października 2014 r. na kwotę 8.609,28 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 221/2014 z dnia 14 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 80/U/2014/K zawartą w dniu 27 czerwca 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Gminną Spółką Wodną w Osielsku na wykonanie części zadania pn. Kanał Gromadzki w km 0+000-6+030, wystawiono rachunek nr 17/2014 z dnia 23 lipca 2014 r. na kwotę 16.151,90 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 153/2014 z dnia 8 sierpnia 2014 r. oraz wystawiono rachunek nr 24/2014 z dnia 14 października 2014 r. na kwotę 12.734,02 zł, wypłatę potwierdzono wyciągiem bankowym nr 213/2014 z dnia 3 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 81/U/2014/K zawartą w dniu 27 czerwca 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Łunawski w km 0+000-5+800, wystawiono dwa rachunki do umowy o dzieło: nr 1 z dnia 28 lipca 2014 r. na kwotę brutto 9.237,57 zł, do wypłaty 7.907,57 zł-potwierdzony wyciągiem bankowym nr 165/2014 z dnia 27 sierpnia 2014 r. i nr 3 z dnia 9 października 2014 r. na kwotę brutto 7.345,43 zł, do wypłaty 6.287,43 zł -potwierdzony wyciągiem bankowym nr 213/2014 z dnia 3 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 82/U/2014/K zawartą w dniu 27 czerwca 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Stary Głównik w km 0+000-2+057, wystawiono dwa rachunki do umowy o dzieło nr 2 z dnia 28 lipca 2014 r. na kwotę brutto 4.470,00 zł, do wypłaty 3.826,00 zł-potwierdzony wyciągiem bankowym nr 165/2014 z dnia 27 sierpnia 2014 r. i nr 4 z dnia 9 października 2014 r. na kwotę brutto 3.756,00 zł, do wypłaty 3.215,00 zł-potwierdzony wyciągiem bankowym nr 213/2014 z dnia 3 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 83/U/2014/K zawartą w dniu 27 czerwca 2014 r. pomiędzy Kujawsko-

Pomorskim Zarządem Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Turznica w km 0+000-3+730, wystawiono fakturę vat nr 20/14 z dnia 6 sierpnia 2014 r. na kwotę 41.112,91 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 165/2014 z dnia 27 sierpnia 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 84/U/2014/K zawartą w dniu 27 czerwca 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Sitno w km 0+000-0+500; 1+900-20+500, wystawiono fakturę vat nr 06/14 z dnia 29 sierpnia 2014 r. na kwotę 90.270,29 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 187/2014 z dnia 26 września 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 85/U/2014/K zawartą w dniu 27 czerwca 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Struga Żaki w km 0+000-9+800; 10+800-27+959, wystawiono fakturę vat nr 2/14 z dnia 15 lipca 2014 r. na kwotę 20.493,49 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 153/2014 z dnia 8 sierpnia 2014 r. oraz wystawiono fakturę vat nr 4/14 z dnia 3 września 2014 r. na kwotę 87.761,00 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 187/2014 z dnia 26 września 2014 r.

- zgodnie z umową Nr 86/U/2014/K zawartą w dniu 27 czerwca 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Fryba w km 0+000-5+250; 6+120-24+600, wystawiono fakturę vat nr 1/14 z dnia 15 lipca 2014 r. na kwotę 13.666,36 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 151/2014 z dnia 6 sierpnia 2014 r., oraz wystawiono fakturę vat nr 5/14 z dnia 22 września 2014 r. na kwotę 74.332,55 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 197/2014 z dnia 10 października 2014 r.

- zgodnie z umową Nr 87/U/2014/K zawartą w dniu 27 czerwca 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Trynka w km 4+330-5+850; 6+100-9+360, wystawiono fakturę vat nr 3/14 z dnia 21 lipca 2014 r. na kwotę 19.816,78 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 153/2014 z dnia 8 sierpnia 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 88/U/2014/K zawartą w dniu 27 czerwca 2014 r. pomiędzy Kujawsko-

Pomorskim Zarządem Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Rów Hermana w km 5+500-7+750 wystawiono fakturę vat nr 00004/14/U z dnia 10 lipca 2014 r. na kwotę 4.167,36 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 147/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. oraz wystawiono fakturę vat nr 00011/2014/U z dnia 25 września 2014 r. na kwotę 3.263,39 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 204/2014 z dnia 21 października 2014 r.

- zgodnie z umową Nr 89/U/2014/K zawartą w dniu 27 czerwca 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Zgniłka w km 0+000-13+100 wystawiono fakturę vat nr 010/2014 z dnia 10 października 2014 r. na kwotę 45.321,91 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 213/2014 z dnia 3 listopada 2014 r.

Wszystkie umowy oraz faktury dotyczące powyższego bloku stanowią zał. nr 4. Wyciągi bankowe stanowią załącznik nr 6.

Na blok zadaniowy pn. **Roboty konserwacyjne na rzekach, kanałach oraz urządzeniach melioracji wodnych podstawowych na terenie działania KPZMiUW we Włocławku - XIV etap (kwota ogólna 955.093,87 zł)** wydatkowano:

- zgodnie z umową Nr 285/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Chrośna w km 0+000-9+070, 9+370-12+100 wystawiono fakturę vat nr 22/2014 z dnia 12 listopada 2014 r. na kwotę 38.988,23 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 231/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.

- zgodnie z umową Nr 286/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku a Gminną Spółką Wodną w Osielsku na wykonanie części zadania pn. Struga Borówno w km 0+000-1+800 wystawiono rachunek nr 25/2014 z dnia 3 listopada 2014 r. na kwotę 27.837,51 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 231/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 287/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku a Spółką

Wodnomelioracyjną w Kcyni na wykonanie części zadania pn. Kanał Laskownicki w km 0+000-7+146 wystawiono rachunek nr 6/2014 z dnia 19 listopada 2014 r. na kwotę 43.009,89 zł, potwierdzony wyciągiem bankowym nr 242/2014 z dnia 15 grudnia 2014 r., pomniejszony o notę nr 17/2014 na kwotę 14.385,66 zł oraz notę nr 18/2014 na kwotę 2.580,59 zł,

- zgodnie z umową Nr 288/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Gminną Spółką Wodną w Solcu Kujawskim na wykonanie części zadania pn. Struga Otorowska w km 2+330-3+560 wystawiono rachunek nr 4/2014 z dnia 3 listopada 2014 r. na kwotę 1.506,75 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 231/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 289/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Gminną Spółką Wodną w Sośnie na wykonanie części zadania pn. Struga Pytlica w km 0+000-8+800 wystawiono rachunek nr 1/11/2014 z dnia 14 listopada 2014 r. na kwotę 10.327,04 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 241/2014 z dnia 12 grudnia 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 290/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Gminną Spółką Wodną w Osielsku na wykonanie części zadania pn. Kanał Augustowski w km 0+000-1+600, 4+500-9+298, 10+236,-10+440, 10+623-13+939 wystawiono rachunek nr 28/2014 z dnia 13 listopada 2014 r. na kwotę 20.434,20 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 231/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 291/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Gminną Spółką Wodną w Osielsku na wykonanie części zadania pn. Kanał Pyszczyński w km 0+000-8+900, wystawiono rachunek nr 27/2014 z dnia 13 listopada 2014 r. na kwotę 51.075,75 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 231/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 292/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Gminną Spółką Wodną w Mroczy na wykonanie części zadania pn. Kanał Rokitka w km 0+000-3+600,

4+760-5+549, 6+040-7+314, 10+000-10+974, 11+174-24+370, 24+570-32+680, 34+600-34+789, 34+989-35+030, 35+230-35+764, 35+964-39+518 wystawiono rachunek nr 27/2014 z dnia 13 listopada 2014 r. na kwotę 87.738,91 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 231/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 293/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Gminną Spółką Wodną w Kamieniu Krajeńskim na wykonanie części zadania pn. Brzuchówka w km 0+360-5+790, wystawiono rachunek nr 4/2014 z dnia 5 listopada 2014 r. na kwotę 24.707,45 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 231/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 294/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Struga Komórsk-wycinka drzew w km 2+322-4+520, 8+120-8+280, wystawiono fakturę vat nr 50/14 z dnia 14 listopada 2014 r. na kwotę 4.998,67 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 231/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 295/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Stacja pomp Topólno wystawiono fakturę vat nr 03/11/2014 z dnia 5 listopada 2014 r. na kwotę 12.679,18 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 231/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 296/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Struga Lubianka I w km 0+000-1+200 i 5+600-17+690 wystawiono fakturę vat nr 7/14 z dnia 7 listopada 2014 r. na kwotę 44.946,78 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 231/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 297/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Struga Kamionka w km 2+500-4+588 wystawiono fakturę vat nr 4/2014 z dnia 31 października 2014 r. na kwotę 25.184,62 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 229/2014 z dnia 26 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 298/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Boczny „B” wystawiono fakturę vat nr 3/2014 z dnia 31 października 2014 r. na kwotę 12.177,29 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 229/2014 z dnia 26 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 299/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Boczny „A” wystawiono fakturę vat nr 2/2014 z dnia 31 października 2014 r. na kwotę 8.755,02 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 229/2014 z dnia 26 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 300/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Rozgarty w km 0+000-4+5000 wystawiono fakturę vat nr 06/2014 z dnia 6 listopada 2014 r. na kwotę 36.062,13 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 231/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 301/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Struga Lubicka w km 0+000-4+900 wystawiono fakturę vat nr 5/2014 z dnia 13 listopada 2014 r. na kwotę 16.812,75 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 231/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 302/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Rów Ostrowski w km 0+000-9+100 wystawiono fakturę vat nr 53/14 z dnia 19 listopada 2014 r. na kwotę 66.795,70 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 241/2014 z dnia 12 grudnia 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 303/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a HYDROWOTKAN Sp. z o.o. na wykonanie części zadania pn. Marusza w km 0+000-

10+700, 11+900-12+000, 13+700-20+105, 20+437-23+060 wystawiono fakturę vat nr 23/11/14 z dnia 20 listopada 2014 r. na kwotę 134.079,53 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 246/2014 z dnia 19 grudnia 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 304/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Trynka-etap II w km 4+330-5+850, 6+100-9+360 wystawiono rachunek do umowy o dzieło nr 5/2014 z dnia 6 listopada 2014 r. na kwotę brutto 24.322,01 zł, do wypłaty 20.820,01 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowy nr 231/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 305/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Struga Sadržka w km 1+300-10+010 wystawiono fakturę vat nr 3/2014 z dnia 10 grudnia 2014 r. na kwotę 26.201,12 zł, z tej faktury potrącono kwotę 10.095,70 zł oraz wystawiono notę na 2.979,10 zł na rzecz Urzędu Skarbowego Chełmno, potwierdzono wyciągiem bankowym nr 248/2014 z dnia 23 grudnia 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 306/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Zgłowiączka w km 1+666-20+600, wystawiono fakturę vat nr 20/2014 z dnia 21 listopada 2014 r. na kwotę 29.570,40 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 241/2014 z dnia 12 grudnia 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 307/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Lubienka w km 11+280-25+680, wystawiono fakturę vat nr 6/2014 z dnia 20 listopada 2014 r. na kwotę 35.276,40 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 241/2014 z dnia 12 grudnia 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 308/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urzędzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Ułomie-Szalonki etap I w km 0+000-2+900,3+200-4+200-5+012,5+075-8+030, wystawiono fakturę vat nr 30/14 z dnia 17 listopada

2014 r. na kwotę 46.009,58 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 231/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 309/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Kanał Rojewo w km 1+482+6+244, 6+758+11+100, wystawiono fakturę vat nr FV/26/14 z dnia 12 listopada 2014 r. na kwotę 48.098,98 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 231/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.,

- zgodnie z umową Nr 310/U/2014/K zawartą w dniu 17 października 2014 r. pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Zarządem Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku a Panem na wykonanie części zadania pn. Skrwa w km 101+930+115+380 (-1750 m jezioro), wystawiono fakturę vat nr 440/2014 z dnia 14 listopada 2014 r. na kwotę 73.908,13 zł, potwierdzoną wyciągiem bankowym nr 231/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.,

Wszystkie umowy oraz faktury dotyczące powyższego bloku stanowią zał. nr 5. Wyciągi bankowe stanowią załącznik nr 6.

3. Kontrolujący dokonali również sprawdzenia wyboru najkorzystniejszego oferenta w drodze trzech przetargów nieograniczonych dla badanych trzech bloków zadaniowych.

Przedmiotem zamówienia publicznego dotyczącego bloku zadaniowego pn. **Roboty konserwacyjne na rzekach i kanałach na terenie działania KPZMiUW we Włocławku – I etap** były roboty związane z wykonaniem prac konserwacyjnych na rzekach i kanałach na terenie działania KPZMiUW we Włocławku z podziałem na 15 części.

Przeanalizowano protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego nr ZP-6/14 (druk ZP-PN):

-ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 18 kwietnia 2014 r. pod nr 86603-2014 - ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 4 czerwca 2014 r. pod nr 187862.

Wpłynęło 56 ofert, z postępowania odrzucono 4 oferty. Wyboru ofert dokonano na podstawie najniższej ceny, korzystnej dla zamawiającego. Z wykonawcami zawarto umowy w dniu 30 maja 2014 r.

Dokumenty stanowią załącznik nr 7.

Przedmiotem zamówienia publicznego dotyczącego bloku zadaniowego pn. **Roboty konserwacyjne na rzekach i kanałach na terenie działania KPZMiUW we Włocławku Biuro Terenowe w Chełmnie – III etap** były roboty związane z wykonaniem prac konserwacyjnych na rzekach i kanałach na terenie działania KPZMiUW we Włocławku z podziałem na 15 części.

Przeanalizowano protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego nr ZP-12/14 (druk ZP-PN):

-ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 14 maja 2014 r. pod nr 103599-2014 - ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 27 czerwca 2014 r. pod nr 215448. Wpłynęło 67 ofert, z postępowania odrzucono 1 ofertę. Wyboru ofert dokonano na podstawie najniższej ceny, korzystnej dla zamawiającego. Z wykonawcami zawarto umowy w dniu 27 czerwca 2014 r.

Dokumenty stanowią załącznik nr 8.

Przedmiotem zamówienia publicznego dotyczącego bloku zadaniowego pn. **Roboty konserwacyjne na rzekach, kanałach oraz urządzeniach melioracji wodnych podstawowych na terenie działania KPZMiUW we Włocławku - XIV etap** były roboty związane z wykonaniem prac konserwacyjnych na rzekach i kanałach oraz urządzeniach wodnych na terenie działania KPZMiUW we Włocławku z podziałem na 28 części.

Przeanalizowano protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego nr ZP-28/14 (druk ZP-PN):

-ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 4 września 2014 r. pod nr 189437-2014 - ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 17 października 2014 r. pod nr 345784.

Wpłynęło 60 ofert, z postępowania nie odrzucono żadnej oferty. Wyboru ofert dokonano na podstawie najniższej ceny, korzystnej dla zamawiającego. Z wykonawcami zawarto umowy w dniu 17 października 2014 r.

Dokumenty stanowią załącznik nr 9.

4. Z uwagi na brak możliwości dokonania lustracji na obiektach realizowanych w 2014 r. , do protokołu załącza się dokumentację fotograficzną zadania wykonanego z 2015 r. pod nazwą: Roboty konserwacyjne na rzekach, kanałach oraz urządzeniach melioracji wodnych

podstawowych na terenie działania KPZMiUW we Włocławku - XIV etap, - Łubianka gm. Kikół, pow. lipnowski, która jest kontynuacją robót wykonanych w 2014 r. – załącznik nr 10.

W wyniku powyższych ustaleń należy stwierdzić, że wszystkie dokumenty księgowe zostały prawidłowo opisane, sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Skontrolowane faktury vat potwierdzają poniesione wydatki, posiadają cechy określone w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.). Na fakturach został umieszczony nr identyfikacyjny, oznaczenie zamawiającego i wykonawcy (nazwy, adresy, NIP, REGON) opisy operacji gospodarczej i ich wartości, podpisy wystawców faktur, formy płatności, daty wystawienia i daty zapłaty. Wypłaty środków znajdują swoje odzwierciedlenie w wyciągach bankowych, do których nie wniesiono zastrzeżeń.

Kujawsko-Pomorski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych we Włocławku w sposób rzetelny przeprowadził realizację zadań z zachowaniem zasady gospodarności, przestrzegając procedur określonych w ustawie Prawo zamówień publicznych, w ustawie o finansach publicznych. Wyłonienie w drodze trzech przetargów wykonawców nie naruszyło dyscypliny finansowej w rozumieniu art. 17 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. (Dz. U. z 2013 r., poz. 168) o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Przyznane środki finansowe w zakresie ich wydatkowania na realizację zadań na utrzymanie i konserwację urządzeń melioracji wodnych podstawowych za 2014 r., w ramach dotacji celowych (dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo, rozdział 01008 melioracje wodne podstawowe, § 2210 dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami realizowanymi przez samorząd województwa) zostały wykorzystane w sposób prawidłowy.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

.....
(podpis i pieczęć Wojewody)