



Bydgoszcz, 8 lutego 2018 r.

WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI

WIR.IX.431.8.2017/2018

**Pan  
Wojciech Łukasik  
Przewodniczący  
Gminnej Spółki Wodnej  
Inowrocław**

## 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 Inowrocław w dniu 14 grudnia 2017 r. przeprowadzona została kontrola przez – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy oraz starszego inspektora wojewódzkiego 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 14 grudnia 2017 r.

W toku kontroli informacji kontrolującym udzielali: Pan – Przewodniczący Gminnej Spółki Wodnej Inowrocław oraz Pani – Księgowa Gminnej Spółki Wodnej Inowrocław.

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 Inowrocławiu działa na podstawie Statutu Gminnej Spółki Wodnej utworzonej dla utrzymania i eksploatacji urządzeń melioracyjnych i wodnych oraz ich budowy. Statut zatwierdzono decyzją Starosty Inowrocławskiego z dnia 17 marca

2008 r. sygn.:OSR-6212-5/SW/2008.

Gminna Spółka Wodna Inowrocław została wpisana do Katastru Wodnego regionu wodnego Warty, pod nr RWPO-SW 98 (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 Inowrocław otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 kwietnia 2016 r., znak: WSRRW.II.3146.5.37.2016 na kwotę – 5.700 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 Inowrocław otrzymała 19.700 zł, na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 5 lipca 2016 r., znak: WSRRW.II.3146.8.30.2016.

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 Inowrocław otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 25 kwietnia 2017 r., znak: WIR.IX.3146.2.29.2017 kwotę – 3.800 zł.

Równocześnie na podstawie decyzji Ministra Finansów, Wojewoda Kujawsko-Pomorski decyzją z dnia 24 maja 2017 r., znak: WFB.I.3120.2.21.2017 zwiększył plan dotacji celowych o kwotę 3.869.000 zł, z czego Gminna Spółka Wodna Inowrocław otrzymała 50.700 zł, na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 25 lipca 2017 r., znak: WIR.IX.3146.3.13.2017.

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

- wnioskiem z dnia 16 marca 2016 r. na kwotę 25.000 zł, na realizację zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych, z wyłączeniem zadań, na które została udzielona inna dotacja (I transza 2016 r.),
- wnioskiem z dnia 1 czerwca 2016 r., na kwotę 59.000 zł na renowację rowu szczegółowego R-M na długości 3.020 mb w miejscowości Sikorowo-Łojewo i rowu R-M11 na długości 3.200 mb w miejscowości Miechowice-Sikorowo (II transza 2016 r.),
- wnioskiem z dnia 17 marca 2017 r. na kwotę 25.000 zł na konserwację istniejących urządzeń melioracyjnych w wielu wypadkach wymagających odbudowy i napraw (I transza 2017 r.),
- wnioskiem z dnia 14 czerwca 2017 r. na kwotę 98.500 zł na renowację rowów szczegółowych R-Ł na długości 4.100 mb w miejscowości Góra-Łojewo, rowu R-D3 i R-D na długości 5.130 mb w miejscowości Balin-Słońsko-Marcinkowo, rowu R-B w miejscowości Marcinkowo na długości 1300 mb oraz rów R-E w miejscowości Latkowo dł. 5000 mb (II transza 2017 r.).

2. Wnioski oraz rozliczenia z wykorzystania dotacji zostały przekazane do Wydziału Środowiska, Rolnictwa i Rozwoju Wsi, a 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, Rolnictwa i Leśnictwa w Starostwie Powiatowym w Inowrocławiu oraz Zarząd Spółki.

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

**Kwotę 5.700 zł** (I transza 2016 r.) na:

- listę płac nr 27 za miesiąc czerwiec 2016 r. (pracownik fizyczny) na łączną kwotę razem z ZUS 2.353,83 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 846,04 zł,
- listę płac nr 28 za miesiąc czerwiec 2016 r. (pracownicy fizyczni) na łączną kwotę razem z ZUS 4.853,96 zł.

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

– **Kwotę 19.700 zł** (II transza 2016 r.) na:

- zakup paliwa do koparki FV 10793/0831/16 z dnia 7 września 2016 r. na kwotę 399,99 zł,
- zakup paliwa do koparki FV 01218216070993100 z dnia 15 września 2016 r. na kwotę 300,01 zł,
- zakup paliwa do koparki FV 11395/0831/16 z dnia 20 września 2016 r. na kwotę 399,99 zł,
- zakup oleju napędowego do koparki FV/FF/14172/2016/10 z dnia 22 września 2016 r. na kwotę 402,11 zł,
- zakup paliwa do koparki FV 016785-2016-538 z dnia 29 września 2016 r. na kwotę 400,06 zł,
- listę płac nr 41 za miesiąc wrzesień 2016 r. (pracownicy fizyczni) na łączną kwotę razem z ZUS 8.673,10 zł ,
- listę płac nr 42 za miesiąc wrzesień 2016 r. (pracownicy fizyczni) na łączną kwotę razem z ZUS 4.777,21 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 3.602,89 zł,
- listę płac nr 43 za miesiąc wrzesień 2016 r. (pracownicy fizyczni) na łączną kwotę razem z ZUS 5.521,85 zł.

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

– **Kwotę 3.800 zł** (I transza 2017 r.) na:

- listę płac nr 20 za miesiąc maj 2017 r. (pracownicy fizyczni) na łączną kwotę razem z ZUS 5.526,58 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 3.800,00 zł.

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

– **Kwotę 50.700 zł** (II transza 2017 r.) na:

- zakup paliwa do koparki FV 01309117070993100 z dnia 7 września 2017 r. na kwotę 300,00 zł,
- zakup oleju napędowego do koparki FV/FF/14491/2017/10 z dnia 18 września 2017 r. na kwotę 300,03 zł,
- zakup paliwa do koparki 01388217070993100 z dnia 21 września 2017 r. na kwotę 300,03 zł,
- zakup paliwa do koparki FV 9943K2/0831/17 z dnia 27 września 2017 r. na kwotę 400,04 zł,
- zakup pilarki FV FVS 0038/10/2017/T z dnia 5 października 2017 r. na kwotę 1.452,00 zł,
- zakup kosi spalinowej FV FVS 0037/10/2017/T z dnia 5 października 2017 na kwotę 3.500,00 zł,

- zakup paliwa do koparki FV FFI/18412/2017 z dnia 5 września 2017 r. na kwotę 400,01 zł,
- listę płac nr 32 za miesiąc lipiec 2017 r. (pracownicy fizyczni) na łączną kwotę razem z ZUS 8.693,34 zł, z czego płatne ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 6.525,92 zł,
- listę płac nr 37 za miesiąc sierpień 2017 r. (pracownicy fizyczni) na łączną kwotę razem z ZUS 8.803,25 zł,
- listę płac nr 38 za miesiąc sierpień 2017 r. (pracownicy fizyczni) na łączną kwotę razem z ZUS 4.871,00 zł,
- listę płac nr 39 za miesiąc sierpień 2017 r. (pracownicy fizyczni) na łączną kwotę razem z ZUS 6.059,24 zł,
- listę płac nr 42 za miesiąc wrzesień 2017 r. (pracownicy fizyczni) na łączną kwotę razem z ZUS 8.714,08 zł,
- listę płac nr 43 za miesiąc wrzesień 2017 r. (pracownicy fizyczni) na łączną kwotę razem z ZUS 9.074,40 zł.

Wszystkie dokumenty znajdują się w aktach kontroli w zał. nr 5.

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 rowów w terenie 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