



Bydgoszcz, 12 listopada 2015 roku

WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI

WSRRW.II.431.1.2015

**Pan
Tadeusz Hemmerling
Przewodniczący Zarządu
w Spółce Wodnomelioracyjnej
w Kcyni**

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), 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 Spółce Wodnomelioracyjnej w Kcyni w dniu 28 września 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 25 września 2015 r.

W toku kontroli informacji kontrolującym udzielali: – Kierownik Grupy Robót w Spółce Wodnomelioracyjnej w Kcyni oraz – Główna Księgowa w Spółce Wodnomelioracyjnej w Kcyni.

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

1. Spółka Wodnomelioracyjna w Kcyni działa na podstawie Statutu Spółki Wodnomelioracyjnej utworzonej dla utrzymania i eksploatacji urządzeń melioracyjnych i wodnych oraz ich budowy, zatwierdzonego przez Starostę Nakielskiego decyzją z dnia 27 marca 2008 r., sygnatura akt: WWŚ-6212-15/08 (akta kontroli zał.1).
2. Spółka Wodnomelioracyjna w Kcyni została wpisana do Katastru Wodnego regionu wodnego Warty przez Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Poznaniu w dniu 16 kwietnia 2008 r. pod nr RWPO-SW214 (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. Spółka Wodnomelioracyjna w Kcyni otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 kwietnia 2014 r., sygn. WSRRW.II.3146.2.55.2014 kwotę – **5.150 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 Spółka Wodnomelioracyjna w Kcyni otrzymała **32.000 zł (II transza 2014 r.)**, na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 czerwca 2014 r., sygn. WSRRW.II.3146.5.50.2014.

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. Spółka Wodnomelioracyjna w Kcyni otrzymała decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 24 kwietnia 2015 r., sygn. WSRRW.II.3146.5.54.2015 kwotę – **5.150 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 Spółka Wodnomelioracyjna w Kcyni otrzymała **24.000 zł (II transza 2015 r.)**, na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 czerwca 2015 r., sygn. WSRRW.II.3146.10.42.2015.

Pozostałe środki z rezerwy celowej budżetu państwa z uwagi na brak nieprzewidzianych zjawisk atmosferycznych Wojewoda podzielił według wnioskowanych potrzeb przez spółki wodne. Spółka Wodnomelioracyjna w Kcyni decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 8 września 2015 r., sygn. WSRRW.II.3146.14.13.2015 otrzymała dodatkowo **23.300 zł**, jednakże z uwagi na nadal trwające prace w terenie kwota ta nie została ujęta w planie kontroli (**III transza 2015 r.**).

Spółka Wodnomelioracyjna w Kcyni w 2014 r. zwracała się o dotacje do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, kolejno:

- wnioskiem z dnia 14 marca 2014 r. na kwotę 25.000 zł na renowację i konserwację rowów szczegółowych na obiektach: Kcynia, Dębogóra, Malice, Łankowice (I transza 2014 r.),
 - wnioskiem z dnia 20 maja 2014 r. na kwotę 80.000 zł na konserwację rowu Łankowickiego na gruntach wsi Sierniki oraz zakup samochodu i sprzętu typu wykaszarki spalinowe i piły motorowe (II transza 2014 r.),
 - wnioskiem z dnia 12 marca 2015 r. na kwotę 25.000 zł na renowację i konserwację rowów szczegółowych na obiektach: Kcynia, Żarczyn, Szczepice (I transza 2015 r.),
 - wnioskiem z dnia 22 maja 2015 r. na kwotę 80.000 zł na wykonanie konserwacji roku Obiekt Żarczyn kompleks rowów na użytkach zielonych gruntów wsi Żarczyn, oraz zakup sprzętu (II transza 2015 r.),
 - wnioskiem z dnia 18 sierpnia 2015 r. na wykonanie rowu Obiekt Szczepice rów szczegółowy pn. Rów Szary we wsi Szczepice oraz zakup sprzętu (III 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 z upoważnienia Starosty Nakielskiego oraz Zarząd Spółki.
4. Zgodnie z dokumentacją przedstawioną kontrolującym w siedzibie spółki Spółka Wodnomelioracyjna w Kcyni w ramach dotacji w 2014 r. wydatkowała:

- **Kwotę 5.150 zł** (I transza 2014 r.) z przeznaczeniem na konserwację gruntową rowu o długości 600 mb położonego w miejscowości Żarczyn (protokół odbioru akta kontroli zał. 3):
 - Lista płac nr 17/2014 za miesiąc maj na kwotę 3.120 zł, wraz z raportem kasowym nr 15/2014, (akta kontroli zał. 4),
 - Lista płac nr 22/2014 za miesiąc czerwiec na kwotę 3.120 zł, z czego z dotacji Wojewody wydatkowano 2.030 zł wraz z raportem kasowym nr 18/2014 (akta kontroli zał. 5).
- **Kwotę 32.000 zł** (II transza 2014 r.) z przeznaczeniem na konserwację rowu Obiekt Łankowice tzw. Rów Łankowiecki, na gruntach wsi Sierniki (Protokół odbioru nr 11 akta kontroli zał. 6):
 - lista płac nr 22/2014 za miesiąc lipiec 2014 r. potwierdzająca wydatkowanie 3.120 zł wraz z raportem kasowym nr 21/2014 (akta kontroli zał. 7),
 - lista płac nr 27/2014 za miesiąc lipiec 2014 r. potwierdzająca wydatkowanie 1.626,44 zł wraz z raportem kasowym nr 22/2014 (akta kontroli zał. 8),
 - lista płac nr 31/2014 za sierpień 2014 r. potwierdzająca wydatkowanie 3.120 zł, wraz z raportem kasowym nr 24/2014 (akta kontroli zał. 9),
 - lista płac nr 32/2014 za sierpień 2014 r. potwierdzająca wydatkowanie 2.568 zł, wraz z raportem kasowym nr 25/2014 (akta kontroli zał.10),
 - lista płac nr 33/2014 za sierpień 2014 r. potwierdzająca wydatkowanie 1.680 zł, wraz z raportem kasowym nr 25/2014 (akta kontroli zał.11),
 - lista płac nr 36/2014 za wrzesień 2014 r. potwierdzająca wydatkowanie 3.120 zł, wraz z raportem kasowym nr 27/2014 (akta kontroli zał.12),
 - faktura VAT nr 1434/2014 z września 2014 r. na kwotę 2.202,18 zł (akta kontroli zał. 13),
 - faktura VAT nr 1435/2014 z września 2014 r. na kwotę 4.559 zł wraz z wyciągiem bankowym potwierdzającym zapłatę za obie faktury (akta kontroli zał.14),
 - umowa o dzieło z dnia 6 sierpnia 2014 na kwotę 5.000 zł z czego płatne z dotacji wojewody 4.076,38 zł (akta kontroli zał. 15),
 - lista płac nr 37/2014 za miesiąc wrzesień na kwotę 2.568 zł (akta kontroli zał. 16),
 - lista płac nr 38/2014 za miesiąc wrzesień na kwotę 1.680 zł (akta kontroli zał. 17),
 - lista płac nr 39/2014 za miesiąc wrzesień na kwotę 1.680 zł wraz z raportem kasowym nr 28/2014 potwierdzającym zapłatę z listy płac nr 37,38,39,2014 (akta kontroli zał. 18).

- **Kwotę 5.150 zł** (I transza 2015 r.) z przeznaczeniem na konserwację rowu w miejscowości Żarczyn na długości 70 mb (protokół odbioru nr 3/2015 akta kontroli zał. 19):
 - lista płac nr 19/2015 za miesiąc maj 2015 r. potwierdzająca wydatkowanie 3.120 zł, wraz z raportem kasowym nr 15/2015 (akta kontroli zał.20),
 - lista płac nr 20/2015 za miesiąc maj 2015 r. potwierdzająca wydatkowanie 2.568 zł z czego płatne z dotacji wojewody 2.030 zł, wraz z raportem kasowym nr 16/2015 (akta kontroli zał. 21),
- **Kwotę 24.000 zł** (II transza 2015 r.) z przeznaczeniem na kompleksową konserwację rowów na użytkach zielonych we wsi Żarczyn o łącznej długości 2500 mb, Obiekt Żarczyn (protokół odbioru nr 6/2015 akta kontroli zał. 22):
 - faktura Vat nr 1002/2015 z lipca 2015 r. na kwotę 3.000 zł wraz z wyciągiem bankowym potwierdzającym zapłatę (akta kontroli zał. 23),
 - deklaracje rozliczenia składek do listy płac do 15 sierpnia 2015 r. za pracowników na łączną kwotę 1.159,59 zł wraz z wyciągiem bankowym potwierdzającym zapłatę (akta kontroli zał. 24),
 - lista płac nr 25/2015 za miesiąc czerwiec 2015 r. potwierdzająca wydatkowanie 3.300 zł wraz z raportem kasowym 18/2015 (akta kontroli zał. 25),
 - lista płac nr 26/2015 za miesiąc czerwiec 2015 r. potwierdzająca wydatkowanie 2.748 zł wraz z raportem kasowym 19/2015 (akta kontroli zał. 26),
 - lista płac nr 30/2015 za miesiąc lipiec 2015 r. potwierdzająca wydatkowanie 3.300 zł wraz z raportem kasowym nr 21/2015 (akta kontroli zał. 27),
 - lista płac nr 31/2015 za miesiąc lipiec 2015 r. potwierdzająca wydatkowanie 2.748 zł wraz z raportem kasowym nr 22/2015 (akta kontroli zał. 28),
 - umowa o dzieło z dnia 24 czerwca 2015 na kwotę 8.800 zł z czego płatne z dotacji wojewody 7.744,41 zł wraz z raportem kasowym nr 22/2015 (akta kontroli zał. 28).

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.

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.