



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 30 maja 2017 r.

NRŚ-RŚ.431.5.2017.GŻ

Pan

Kierownik Rejonowego  
Związku Spółek Wodnych  
w Oławie

#### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach 6-7 kwietnia 2017 roku na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 oraz art. 16 ust. 1 – 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) kontrolerzy Czesława Bożko – starszy inspektor – przewodnicząca zespołu i Grażyna Żmijowska – specjalista z Wydziału Nieruchomości, Rolnictwa i Środowiska Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, przeprowadzili kontrolę problemową w trybie zwykłym w Gminnej Spółce Wodnej w Czernicy, Gminnej Spółce Wodnej w Jelczu-Laskowicach oraz Miejsko-Gminnej Spółce Wodnej w Oławie, zrzeszonych w Rejonowym Związku Spółek Wodnych w Oławie, ul. 3 Maja 1, 55-200 Oława, z zakresu wykorzystania dotacji podmiotowej z budżetu Wojewody Dolnośląskiego udzielonej w 2016 roku na realizację zadań statutowych spółki. Kontrolą objęto 2016 rok.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o zatwierdzony w dniu 15 grudnia 2016 roku przez Wojewodę Dolnośląskiego plan kontroli na I półrocze 2017 roku. Podstawą przeprowadzenia kontroli było upoważnienie nr 9/2017 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 27 marca 2017 roku znak: NRŚ-RŚ.0030.9.2017.GŻ oraz upoważnienie nr 10/2017 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 27 marca 2017 roku znak: NRŚ-RŚ.0030.10.2017.GŻ (dowód: akta kontroli - str. 9-12). Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli w Rejonowym Związku Spółek Wodnych w Oławie pod pozycją 5/2017.

W okresie objętym kontrolą kierownikiem podmiotu kontrolowanego był Pan

– Kierownik Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Oławie.

W czasie kontroli dokumenty udostępnił oraz udzielał wyjaśnień Pan --  
Kierownik RZSW w Oławie.

Kontrolujący pozytywnie oceniają działania Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Oławie, zrzeszającego Gminną Spółkę Wodną w Czernicy, Gminną Spółkę Wodną w Jelczu-Laskowicach oraz Miejsko-Gminną Spółkę Wodną w Oławie w zakresie wykorzystania dotacji podmiotowej z budżetu Wojewody Dolnośląskiego udzielonej w 2016 roku na realizację zadań statutowych spółki.

Ocenie podlegały niżej wymienione zagadnienia:

- 1) zgodność danych ujętych we wniosku o przyznanie dotacji podmiotowej w 2016 roku z dokumentami źródłowymi spółki,
- 2) prawidłowość sporządzenia protokołu odbioru prac oraz jego zgodność z umową i kosztorysem powykonawczym,
- 3) zgodność wykonanych prac w terenie z umową dotacji.

#### Gminna Spółka Wodna w Czernicy

Ad 1)

Po zapoznaniu się z dokumentami źródłowymi GSW w Czernicy stwierdzono, że:

- długość rowów melioracyjnych szczegółowych, objętych działalnością Spółki, wynosi 162,10 km (dokument źródłowy -Wykaz urządzeń i budowli - melioracje szczegółowe - załącznik do map danego obrębu - spółki wodnej; *Przykładowy wykaz urządzeń i budowli - melioracje szczegółowe Wieś Nadolice Małe, Gmina Czernica, Obiekt Widawa II* (dowód: akta kontroli – str. 19-24);
- przychód ze składek członkowskich w 2015 roku w wysokości 385 516,40 zł udokumentowano w zestawieniu pt. „Realizacja składek członkowskich GSW w Czernicy za 2015 rok” (dowód: akta kontroli – str. 25-26);
- wartość robót konserwacyjnych wykonanych na urządzeniach melioracji wodnych szczegółowych ze składek członkowskich w 2015 roku w wysokości 484 383,00 zł ujęto w „Sprawozdaniu rzeczowo-finansowym za 2015 rok GSW w Czernicy” - roboty statutowe wykonane zostały na kwotę 302 663 zł z budżetu sekcji wiejskich oraz na kwotę 181 720 zł ze składki UG Czernica (dowód: akta kontroli – str. 27-28); protokoły odbioru robót w poszczególnych sekcjach za 2015 rok przedstawione zostały do wglądu Komisji Rewizyjnej - potwierdziły ww. dane – (dowód: akta kontroli – str. 29-32);

- wartość robót konserwacyjnych planowanych do wykonania ze składek członkowskich w 2016 roku ujęta we wniosku o przyznanie dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2016 roku z dnia 17.06.2016 r. – 464 463,66 zł zgodna jest z „Planem rzeczowo-finansowym Gminnej Spółki Wodnej Czernica na rok 2016”. Plan robót i budżet Gminnej Spółki Wodnej w Czernicy na 2016 r. zatwierdzono Uchwałą Nr 2 Walnego Zgromadzenia Gminnej Spółki Wodnej w Czernicy z dnia 19.02.2016 r. (dowód akta kontroli – str. 33-34);
- prawo kierownika Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Oławie Pana \_\_\_\_\_ oraz głównej księgowej Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Oławie Pani \_\_\_\_\_ do występowania w imieniu Spółki przed organami administracji samorządowej, publicznej i innymi instytucjami oraz do zawierania umów w imieniu spółki wynika z Pełnomocnictwa Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Czernicy z dnia 18.03.2015 r. (dowód – akta kontroli - str. 35-36).

Po zapoznaniu się z wyżej wymienionymi dokumentami źródłowymi GSW w Czernicy i wyjaśnieniami oraz po analizie danych ujętych we wniosku z dnia 17.06.2016 r. o przyznanie dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2016 roku, stwierdzono zgodność ww. danych.

Ad 2)

Oceniając prawidłowość sporządzenia protokołów odbioru prac oraz ich zgodność z umową nr NRŚ-RŚ/45/2016 z dnia 12 września 2016 r. i kosztorysem powykonawczym - GSW w Czernicy, sprawdzono czy protokół zawiera niezbędne elementy, w tym datę sporządzenia protokołu, termin wykonania prac, lokalizację prac, kwotę dotacji, podpisy członków komisji.

Protokół z odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych szczegółowych finansowanych z budżetu Wojewody Dolnośląskiego w 2016 roku poddany ocenie zawierał wszystkie wyżej wymienione elementy i był zgodny z ww. umową oraz z kosztorysami powykonawczymi (dowód: akta kontroli – str. 37-50).

Ad 3)

W dniu 7 kwietnia 2017 roku osoby kontrolujące, w obecności Pana \_\_\_\_\_, dokonały oględzin w terenie prac konserwacyjnych wykonanych w 2016 roku w GSW w Czernicy zgodnie z umową nr NRŚ-RŚ/45/2016 z dnia 12 września 2016 r.:

- Krzyków rów W-Ł – dz. nr 172/1 – prace konserwacyjne na długości 1,170 km;
- Nadolice Małe rów W-Ł – dz. nr 141 – prace konserwacyjne na długości 0,870 km;

- Dobrzykowice rów W-K (Samica) – dz. nr 287 i cz. dz. 273 – prace konserwacyjne na długości 1,125 km.

W wyniku kontroli stwierdzono, że prace konserwacyjne na ww. rowach melioracyjnych na łącznej długości 3,165 km wykonane zostały zgodnie z ww. umową dotacji.

W 2016 roku kwota dotacji dla Gminnej Spółki Wodnej w Czernicy wyniosła 50 000,00 zł i została wykorzystana w całości na sfinansowanie prac z zakresu konserwacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych. W ramach prac konserwacyjnych wykoszono i wygrabiono porosty ze skarp i poboczy, usunięto namuł z dna rowu, usunięto zbędne zakrzaczenie, rozplantowano urobek oraz uporządkowano teren wokół wykonanych prac konserwacyjnych.

W dokumentacji GSW w Czernicy dot. 2016 roku odbiór ww. prac, wykonanych przez RZSW w Oławie w terminie od 14 września do 8 listopada 2016 r., odzwierciedla protokół z odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych szczegółowych Nr 85/2016 spisany w dniu 16.11.2016 roku.

#### Gminna Spółka Wodna w Jelczu-Laskowicach

Ad 1)

Po zapoznaniu się z dokumentami źródłowymi GSW w Jelczu-Laskowicach stwierdzono, że:

- długość rowów melioracyjnych szczegółowych, objętych działalnością Spółki, wynosi 220,45 km (dokument źródłowy - Książka ewidencyjna wód, urządzeń oraz zmeliorowanych gruntów Dolnośląskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych we Wrocławiu Inspektorat w Oławie - OGÓLEM POWIAT - EWIDENCJA 2011 - melioracje szczegółowe (odrębny zapis - *Dł. melioracyjnych rowów szczeg. - 244 226 m - 23 774 m = 220 452*); 23 774 m dot. obrębów nie objętych działalnością spółki wodnej - Kopalina – 3 895 m, Miłocice – 13 340 m, Miłocice Małe – 6 539 m - Książka ewidencyjna wód, urządzeń oraz zmeliorowanych gruntów DZMiUW we Wrocławiu Inspektorat w Oławie dot. Gminy Jelcz-Laskowice (dowód: akta kontroli – str. 55-60);
- przychód ze składek członkowskich w 2015 roku w wysokości 100 168,90 zł udokumentowano w zestawieniu pt. „Realizacja składek członkowskich GSW w Jelczu-Laskowicach za 2015 rok” (dowód: akta kontroli – str. 61-62);
- wartość robót konserwacyjnych wykonanych na urządzeniach melioracji wodnych szczegółowych ze składek członkowskich w 2015 roku w wysokości 192 367,00 zł ujęto w „Sprawozdaniu rzeczowo-finansowym za 2015 rok GSW w Jelczu-Laskowicach” - roboty statutowe wykonano na kwotę 183 877 zł z budżetu sekcji wiejskich oraz na kwotę



- 8 490 zł ze składki Gminy Jelcz-Laskowice (dowód: akta kontroli – str. 63-64); protokoły odbioru robót w poszczególnych sekcjach za 2015 rok przedstawione zostały do wglądu Komisji Rewizyjnej - potwierdziły ww. dane (dowód: akta kontroli – str. 65-68);
- wartość robót konserwacyjnych planowanych do wykonania ze składek członkowskich w 2016 roku ujęta we wniosku o przyznanie dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2016 roku z dnia 23.06.2016 r. – 93 067,27 zł zgodna jest z „Planem rzeczowo-finansowym Gminnej Spółki Wodnej Jelcz-Laskowice na rok 2016”. Plan robót i budżet Gminnej Spółki Wodnej w Jelczu-Laskowicach na 2016 r. zatwierdzono Uchwałą Nr 2 Walnego Zgromadzenia Gminnej Spółki Wodnej w Jelczu-Laskowicach z dnia 22.02.2016 r. (dowód akta kontroli – str. 69-70);
  - prawo kierownika Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Oławie Pana \_\_\_\_\_ oraz głównej księgowej Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Oławie Pani \_\_\_\_\_ do występowania w imieniu Spółki przed organami administracji samorządowej, publicznej i innymi instytucjami oraz do zawierania umów w imieniu spółki wynika z Pełnomocnictwa Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Jelczu-Laskowicach z dnia 11.04.2016 r. (dowód – akta kontroli - str. 71-72).

Po zapoznaniu się z wyżej wymienionymi dokumentami źródłowymi GSW w Jelczu-Laskowicach i wyjaśnieniami oraz po analizie danych ujętych we wniosku z dnia 23.06.2016 r. o przyznanie dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2016 roku, stwierdzono zgodność ww. danych.

Ad 2)

Oceniając prawidłowość sporządzenia protokołów odbioru prac oraz ich zgodność z umowami nr NRŚ-RŚ/46/2016 z dnia 12 września 2016 r. i nr NRŚ-RŚ/67/2016 z dnia 6 grudnia 2016 r. wraz z kosztorysami powykonawczymi, sprawdzono czy protokoły zawierają niezbędne elementy, w tym datę sporządzenia protokołu, termin wykonania prac, lokalizację prac, kwotę dotacji, podpisy członków komisji.

Protokoły z odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych szczegółowych finansowanych z budżetu Wojewody Dolnośląskiego w 2016 roku poddane ocenie zawierały wszystkie wyżej wymienione elementy i były zgodne z ww. umowami oraz z kosztorysami powykonawczymi (dowód: akta kontroli – str. 73-100).

Ad 3)

W dniu 7 kwietnia 2017 roku osoby kontrolujące, w obecności Pana \_\_\_\_\_, dokonały oględzin w terenie niektórych prac konserwacyjnych wykonanych w 2016 roku

w GSW w Jelczu-Laskowicach zgodnie z umową nr NRŚ-RŚ/46/2016 z dnia 12 września 2016 r.:

- obręb Biskupice Oławskie - rów R-S-P-13 – cz. dz. nr 392 i dz.nr 387 - prace konserwacyjne na długości 1,110 km;
- obręb Biskupice Oławskie - rów R-S-P-10 – cz. dz. nr 392 - prace konserwacyjne na długości 0,450 km.

Ponadto dokonano oględzin prac wykonanych zgodnie z umową nr NRŚ-RŚ/67/2016 z dnia 6 grudnia 2016 r. - obręb Jelcz:

- rów R-J-B – dz. nr 22 AM-3, dz. nr 4 AM-5 – prace konserwacyjne na długości 1,185 km;
- rów R-J-A – cz. dz. nr 30 AM-13 – prace konserwacyjne na długości 0,330 km;
- rów R-J-A-1 – dz. nr 53 AM-13, dz nr 52 AM-13, dz. nr 22 AM-25 – prace konserwacyjne na długości 0,560 km;
- rów R-J-A-2 – cz. dz. nr 90 AM-14 – prace konserwacyjne na długości 0,275 km.

W wyniku kontroli stwierdzono, że prace konserwacyjne na ww. rowach melioracyjnych na łącznej długości 3,910 km wykonane zostały zgodnie z ww. umowami dotacji.

W 2016 roku kwota dotacji dla Gminnej Spółki Wodnej w Jelczu-Laskowicach wyniosła 71 543,00 zł i została wykorzystana w całości na sfinansowanie prac z zakresu konserwacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych. Prace konserwacyjne zostały wykonane na długości 4,120 km. W ramach prac konserwacyjnych wykoszono i wygrabiono porosty ze skarp i poboczy, usunięto namul z dna rowu, usunięto zbędne zakrzaczenie, rozplantowano urobek oraz uporządkowano teren wokół wykonanych prac konserwacyjnych.

W dokumentacji GSW w Jelczu-Laskowicach dot. 2016 roku odbiór ww. prac, wykonanych przez RZSW w Oławie w terminie od 14 września do 28 października 2016 r., odzwierciedla protokół z odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych szczegółowych Nr 83/2016 spisany w dniu 10.11.2016 r. Odbioru prac wykonanych w terminie od 6 grudnia do 15 grudnia 2016 r. dokonano protokołem z odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych szczegółowych Nr 95/2016 z dnia 20.12.2016 r.

#### Miejsko-Gminna Spółka Wodna w Oławie

Ad 1)

Po zapoznaniu się z dokumentami źródłowymi M-GSW w Oławie stwierdzono, że:

- długość rowów melioracyjnych szczegółowych, objętych działalnością Spółki, wynosi 179,39 km (dokument źródłowy - Książka ewidencyjna wód, urządzeń oraz

- zmeliorowanych gruntów Dolnośląskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych we Wrocławiu Biuro w Oławie dot. Gminy Oława i Miasta Oława z oświadczeniem Kierownika Biura Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Oławie, że działalnością Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Oławie objętych jest 179,39 km rowów, w tym 147,670 km rowów na terenie Gminy Wiejskiej w Oławie oraz 31,715 km rowów na terenie Miejskiej Gminy w Oławie (dowód: akta kontroli – str. 107-112);
- przychód ze składek członkowskich w 2015 roku w wysokości 293 682,30 zł udokumentowano w zestawieniu pt. „Realizacja składek członkowskich GSW w Oławie za 2015 rok” (dowód: akta kontroli – str. 113-114);
  - wartość robót konserwacyjnych wykonanych na urządzeniach melioracji wodnych szczegółowych ze składek członkowskich w 2015 roku w wysokości 288 568,00 zł ujęto w „Sprawozdaniu rzeczowo-finansowym za 2015 rok M-GSW w Oławie” - roboty statutowe wykonano na kwotę 115 568 zł z budżetu sekcji wiejskich, na kwotę 93 000 zł ze składki UG Oława oraz na kwotę 80 000 zł ze składki UM Oława (dowód: akta kontroli – str. 115-116); protokoły odbioru robót w poszczególnych sekcjach za 2015 rok przedstawione zostały do wglądu Komisji Rewizyjnej - potwierdziły ww. dane (dowód: akta kontroli – str. 117-120);
  - wartość robót konserwacyjnych planowanych do wykonania ze składek członkowskich w 2016 roku ujęta we wniosku o przyznanie dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2016 roku z dnia 23.06.2016 r. – 318 971,43 zł zgodna jest z „Planem rzeczowo-finansowym M-GSW w Oławie na rok 2016”. Plan robót i budżet Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Oławie na 2016 r. zatwierdzono Uchwałą Nr 2 Walnego Zgromadzenia Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Oławie z dnia 03.03.2016 r. (dowód akta kontroli – str. 121-124);
  - prawo kierownika Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Oławie Pana   oraz głównej księgowej Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Oławie Pani   do występowania w imieniu Spółki przed organami administracji samorządowej, publicznej i innymi instytucjami oraz do zawierania umów w imieniu spółki wynika z Pełnomocnictwa Zarządu Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Oławie z dnia 11.04.2016 r. (dowód – akta kontroli - str. 125-126).

Po zapoznaniu się z wyżej wymienionymi dokumentami źródłowymi M-GSW w Oławie i wyjaśnieniami oraz po analizie danych ujętych we wniosku z dnia 23.06.2016 r. o przyznanie dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2016 roku, stwierdzono zgodność ww. danych.



Ad 2)

Oceniając prawidłowość sporządzenia protokołów odbioru prac oraz ich zgodność z umowami nr NRŚ-RŚ/47/2016 z dnia 12 września 2016 r. i nr NRŚ-RŚ/68/2016 z dnia 6 grudnia 2016 r. wraz z kosztorysami powykonawczymi – M-GSW w Oławie sprawdzono czy protokoły zawierają niezbędne elementy, w tym datę sporządzenia protokołu, termin wykonania prac, lokalizację prac, kwotę dotacji, podpisy członków komisji.

Protokoły z odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych szczegółowych finansowanych z budżetu Wojewody Dolnośląskiego w 2016 roku poddane ocenie zawierały wszystkie wyżej wymienione elementy i były zgodne z ww. umowami oraz z kosztorysami powykonawczymi (dowód: akta kontroli – str. 127-156).

Ad 3)

W dniu 7 kwietnia 2017 roku osoby kontrolujące, w obecności Pana dokonały oględzin w terenie niektórych prac konserwacyjnych wykonanych w 2016 roku w M-GSW w Oławie w ramach z umowy nr NRŚ-RŚ/68/2016 z dnia 6 grudnia 2016 r. - obręb Janików:

- rów R-S-D – dz. nr 317 i dz. nr 268 – prace konserwacyjne na długości 0,620 km;
- rów R-S-D-1 – dz. nr 262 – prace konserwacyjne na długości 0,340 km;
- rów R-S-D-2 – dz. nr 262 – prace konserwacyjne na długości 0,100 km.

W wyniku kontroli stwierdzono, że prace konserwacyjne na ww. rowach melioracyjnych na łącznej długości 1,060 km wykonane zostały zgodnie z ww. umową dotacji.

W 2016 roku kwota dotacji dla Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Oławie wyniosła 62 257,00 zł i została wykorzystana w całości na sfinansowanie prac z zakresu konserwacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych. Prace konserwacyjne zostały wykonane na długości 3,500 km. W ramach prac konserwacyjnych wykoszono i wygrabiono porosty ze skarp i poboczy, usunięto namul z dna rowu, usunięto zbędne zakrzaczenie, rozplantowano urobek oraz uporządkowano teren wokół wykonanych prac konserwacyjnych.

W dokumentacji M-GSW w Oławie dot. 2016 roku odbiór ww. prac, wykonanych przez RZSW w Oławie w terminie od 12.09.2016 r. – 25.10.2016 r., odzwierciedla protokół z odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych szczegółowych Nr 78/2016 z dnia 28.10.2016 r. Odbioru prac wykonanych w terminie od 6 grudnia do 14 grudnia 2016 r. dokonano protokołem z odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych szczegółowych Nr 93/2016 z dnia 19.12.2016 r.



## Podsumowanie

W 2016 roku dotacja podmiotowa dla Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Oławie w wysokości ogółem 183 800,00 zł została wykorzystana w całości na sfinansowanie prac z zakresu konserwacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych, w sposób zgodny z ustalonymi przez Wojewodę Dolnośląskiego „Warunkami, trybem udzielania i rozliczania dotacji podmiotowej z budżetu Wojewody Dolnośląskiego dla spółek wodnych w 2016 roku.” Prace wykonywane były na terenie objętym działalnością GSW w Czernicy, GSW w Jelczu-Laskowicach i M-GSW w Oławie.

Środki zostały wykorzystane efektywnie na wykonanie konserwacji 10,785 km rowów. Średni koszt konserwacji 1 km rowu melioracyjnego z dotacji Wojewody Dolnośląskiego wyniósł 17 042,19 zł.

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach, jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WZ WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO  
WICEM WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI  
*Kamil Krzysztof Zieliński*  
Kamil Krzysztof Zieliński

DYREKTOR WYDZIAŁU

*Tadeusz Borkowski*  
Tadeusz Borkowski

*Bożena Żurkowska*  
Bożena Żurkowska

*Bożena Żurkowska*

