



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 13 czerwca 2018 r.

NRŚ-RŚ.431.5.2018.GŻ

Pan

Przewodniczący Zarządu  
Rejonowego Związku Spółek  
Wodnych w Trzebnicy

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach 26 - 27 kwietnia 2018 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 Trzebnicy, zrzeszonej w Rejonowym Związku Spółek Wodnych w Trzebnicy, ul. Milicka 21, 55-100 Trzebnica, z zakresu wykorzystania dotacji podmiotowej z budżetu Wojewody Dolnośląskiego udzielonej w 2017 roku na realizację zadań statutowych spółki. Kontrolą objęto 2017 rok.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o zatwierdzony w dniu 11 grudnia 2017 roku przez Wojewodę Dolnośląskiego plan kontroli na I półrocze 2018 roku. Podstawą przeprowadzenia kontroli było upoważnienie nr 7/2018 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 9 kwietnia 2018 r., znak: NRŚ-RŚ.0030.7.2018.GŻ oraz upoważnienie nr 8/2018 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 9 kwietnia 2018 r., znak: NRŚ-RŚ.0030.8.2018.GŻ (dowód: akta kontroli - str. 8-9, 10-11).

Gminna Spółka Wodna w Trzebnicy działa w oparciu o Statut zatwierdzony decyzją Starosty Trzebnickiego z dnia 30.04.2003 r., znak: OŚ 6212/4/2003 (dowód: akta kontroli - str. 18-31). Zadania w imieniu Spółki realizuje Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Trzebnicy, zgodnie z § 4 Statutu Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Trzebnicy, zatwierdzonego Decyzją Marszałka Województwa Dolnośląskiego z dnia 18 maja 2002 r., znak: DDM-W 6215/189/02 (dowód: akta kontroli - str. 32-39).

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli w Rejonowym Związku Spółek Wodnych w Trzebnicy pod pozycją 1/2018.

W okresie objętym kontrolą kierownikiem podmiotu kontrolowanego był Pan [REDAKTOWANE]  
– Kierownik Biura Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Trzebnicy. W czasie kontroli dokumenty udostępniał oraz udzielał wyjaśnień Pan [REDAKTOWANE] – Kierownik Biura oraz Pan [REDAKTOWANE] – Kierownik Grupy Robót i Budów.

Kontrolujący pozytywnie z uchybieniami oceniają działania Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Trzebnicy, zrzeszającego Gminną Spółkę Wodną w Trzebnicy, w zakresie wykorzystania dotacji podmiotowej z budżetu Wojewody Dolnośląskiego udzielonej w 2017 roku na realizację zadań statutowych spółki.

Ocenić podlegały niżej wymienione zagadnienia:

- 1) zgodność danych ujętych we wniosku o przyznanie dotacji podmiotowej w 2017 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.

Ad 1)

Wniosek o przyznanie dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2017 roku na dofinansowanie prac konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych szczegółowych dla Gminnej Spółki Wodnej w Trzebnicy został złożony przez Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Trzebnicy w dniu 28 czerwca 2017 r. (zgodnie z terminem określonym w „Warunkach, trybie udzielania i rozliczania dotacji podmiotowej z budżetu Wojewody Dolnośląskiego dla spółek wodnych w 2017 roku”, tj. do 30 czerwca 2017 r.).

Prawo Kierownika Biura Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Trzebnicy Pana [REDAKTOWANE] do występowania w imieniu Gminnej Spółki Wodnej w Trzebnicy przed wszystkimi władzami i urzędami, organami administracji rządowej i samorządowej oraz upoważnienia do odbioru dokumentów GSW w Trzebnicy, podpisywania umów i deklaracji w imieniu GSW w Trzebnicy wynika z Pełnomocnictwa Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Trzebnicy z dnia 5.03.2014 r. (dowód: akta kontroli – str. 40-41). Także Zarząd Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Trzebnicy udzielił pełnomocnictwa Kierownikowi Biura do występowania w imieniu Związku i reprezentowania Związku przed wszystkimi

władzami, urzędami, w tym przed urzędem skarbowym, organami administracji rządowej i samorządowej, sądami, bankami, a także wszelkimi innymi osobami prawnymi i fizycznymi oraz upoważnił do odbioru dokumentów Związku, podpisywania umów i deklaracji w imieniu Związku (dowód: akta kontroli – str. 42-43).

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

- długość rowów melioracyjnych szczegółowych, objętych działalnością Spółki, wynosi 392,243 km (dokument źródłowy -Wykaz urządzeń i budowli - melioracje szczegółowe – Gmina Trzebnica; podana we wniosku o dotację długość dotyczy rowów melioracyjnych członków spółki uiszczających składki członkowskie; na wyżej wymienionym wykazie kolorem żółtym zaznaczono długość rowów melioracyjnych sekcji wiejskich uiszczających składki członkowskie - dowód: akta kontroli – str. 44-45);
- podany we wniosku o dotację przychód ze składek członkowskich w 2016 roku w wysokości 203 404,29 zł nie znajduje potwierdzenia w dokumentacji źródłowej; składki członkowskie w 2016 roku stanowiły kwotę 241 593,35 zł - Rozliczenie środków finansowych Gminnej Spółki Wodnej w Trzebnicy za rok 2016 i Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej z wykonania budżetu Gminnej Spółki Wodnej w Trzebnicy za rok 2016 (dowód: akta kontroli – str. 46-47, 48-51);
- wartość robót konserwacyjnych wykonanych na urządzeniach melioracji wodnych szczegółowych ze składek członkowskich w 2016 roku w wysokości 288 404,29 zł wykazana we wniosku o dotację obejmuje również dotacje z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w wysokości 60 000,00 zł oraz 25 000,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego - Sprawozdanie rzeczowo-finansowe Gminnej Spółki Wodnej w Trzebnicy za rok 2016 (dowód: akta kontroli – str. 52-53);
- wartość robót konserwacyjnych planowanych do wykonania ze składek członkowskich w 2017 roku ujęta we wniosku z dnia 26.06.2017 r. o przyznanie dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2017 roku - 233 350,00 zł zgodna jest z Planem rzeczowo-finansowym Gminnej Spółki Wodnej w Trzebnicy na rok 2017 (dowód akta kontroli – str. 54-55);

Ad 2)

Oceniając prawidłowość sporządzenia protokołu odbioru prac oraz jego zgodność z umową nr NRŚ-RŚ/52/2017 z dnia 18 września 2017 r. i kosztorysami powykonawczymi GSW w Trzebnicy, sprawdzono czy protokół zawiera niezbędne elementy, w tym datę

sporządzenia protokołu, termin wykonania prac, lokalizację prac, kwotę dotacji, podpisy członków komisji. Odbioru prac dokonywała komisja składająca się z przewodniczącego i 2 członków, przy udziale wykonawcy robót.

Kontrolujący stwierdzili, że poddany ocenie protokół z odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych szczegółowych finansowanych z budżetu Wojewody Dolnośląskiego w 2017 roku zawierał wszystkie wyżej wymienione elementy i był zgodny z ww. umową oraz z kosztorysami powykonawczymi (dowód: akta kontroli – str. 56-61).

Ad 3)

W dniu 27 kwietnia 2018 roku osoby kontrolujące, w obecności Pana ..... dokonały oględzin w terenie prac konserwacyjnych wykonanych w 2017 roku w GSW w Trzebnicy zgodnie z umową nr NRŚ-RŚ/52/2017 z dnia 18 września 2017 r.:

– obręb Domanowice:

rów RYZ – dz. nr 585 – prace konserwacyjne na długości 0,800 km,

rów RYZ-2 – dz. nr 590 – prace konserwacyjne na długości 0,200 km;

– obręb Komorowo:

rów RL – dz. nr 243 – prace konserwacyjne na długości 0,750 km;

– obręb Komorówko:

rów RL – dz. nr 168 i dz. nr 171 – prace konserwacyjne na długości 1,275 km;

– obręb Masłowiec:

rów RZF – dz. nr 298 – prace konserwacyjne na długości 0,800 km,

rów RZF-1 – dz. nr 243 – prace konserwacyjne na długości 0,300 km.

W wyniku kontroli stwierdzono, że prace konserwacyjne na ww. rowach melioracyjnych na łącznej długości 4,125 km wykonane zostały zgodnie z ww. umową dotacji.

W ramach prac konserwacyjnych wykonano: ręczne ścinanie i karczowanie gęstych krzaków i podszycia, oczyszczenie terenu z pozostałości po wykarczowaniu, ręczne wykoszenie porostów ze skarp, odmulenie koparko-odmularkami cieków, plantowanie skarp i dna rowów, rozplantowanie spycharkami ziemi wydobytej z wykopów liniowych.

W dokumentacji GSW w Trzebnicy dot. 2017 roku odbiór ww. prac, wykonanych przez RZSW w Trzebnicy w terminie od 19 września do 23 listopada 2017 r., odzwierciedla protokół z odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych szczegółowych Nr 02/GSWTR/DUW/2017 spisany w dniu 29.11.2017 roku.

Protokół zawiera informację, że cyt. „W wyniku przeprowadzonej kontroli komisja stwierdziła, że wykonane roboty są ilościowo zgodne ze stanem faktycznym, a jakościowo odpowiadają wymogom technicznym”.

#### Podsumowanie

W 2017 roku dotacja podmiotowa dla Gminnej Spółki Wodnej w Trzebnicy w wysokości 100 000,00 zł została wykorzystana w pełnej kwocie 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 2017 roku”.

Środki zostały wykorzystane efektywnie na wykonanie konserwacji 4,125 km rowów. Średni koszt konserwacji 1 km rowu melioracyjnego z dotacji Wojewody Dolnośląskiego wyniósł 24 242,42 zł.

Przedstawiając powyższe ustalenia zobowiązuję Pana Przewodniczącego do podjęcia działań w celu wyeliminowania stwierdzonych uchybień, tj. przy sporządzaniu wniosku o udzielenie dotacji podmiotowej z budżetu państwa wykazywać:

- dane wynikające ze zgromadzonej dokumentacji finansowo-księgowej,
- wartość robót zrealizowanych w roku ubiegłym ze składek członków spółki (bez dotacji).

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

Na podstawie art. 49 ustawy o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), proszę Pana Przewodniczącego o poinformowanie mnie o sposobie wykorzystania zaleceń pokontrolnych, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

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

WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

*Paweł Hreniak*

DYREKTOR WYDZIAŁU

*Tadeusz Borkowski*

*Borkowski Tadeusz*