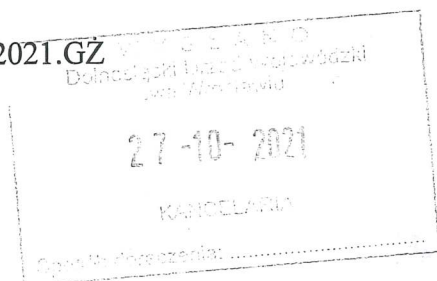




WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 26 października 2021 r.

NRŚ-RŚ.431.5.2021.GŻ



Pan

[REDACTED]
Dyrektor Biura
Rejonowego Związku Spółek
Wodnych w Środzie Śląskiej

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach 9 - 10 września 2021 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. z 2020 r. poz. 224), kontrolerzy Grażyna Żmijowska – specjalista – przewodnicząca zespołu kontrolnego i Jerzy Herkieleddzis – ekspert – członek zespołu kontrolnego z Wydziału Nieruchomości, Rolnictwa i Środowiska Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, przeprowadzili kontrolę problemową w trybie zwykłym w Rejonowym Związku Spółek Wodnych w Środzie Śląskiej z siedzibą w Środzie Śląskiej ul. Wrocławska 44, 55-300 Środa Śląska z zakresu wykorzystania dotacji podmiotowej z budżetu Wojewody Dolnośląskiego udzielonej w 2020 roku na dofinansowanie działalności bieżącej – na zadania związane z utrzymaniem urządzeń melioracji wodnych w Gminnej Spółce Wodnej w Kątach Wrocławskich oraz Gminnej Spółce Wodnej w Udaninie zrzeszonych w Rejonowym Związku Spółek Wodnych w Środzie Śląskiej. Kontrolą objęto 2020 rok.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o zatwierdzony w dniu 24 czerwca 2021 roku przez Wojewodę Dolnośląskiego plan kontroli na II półrocze 2021 roku. Podstawą przeprowadzenia kontroli było upoważnienie nr 7/2021 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 16 sierpnia 2021 r., znak: NRŚ-RŚ.0030.7.2021.GŻ oraz upoważnienie nr 8/2021 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 16 sierpnia 2021 r., znak: NRŚ-RŚ.0030.8.2021.GŻ.

(dowód: akta kontroli - str. 9 - 10, 11 - 12)

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli w Rejonowym Związku Spółek Wodnych w Środzie Śląskiej pod pozycją 1/2021.

Zadania w imieniu Gminnej Spółki Wodnej w Kątach Wrocławskich oraz Gminnej Spółki Wodnej w Udaninie realizuje Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Środzie Śląskiej, zgodnie z § 4 Statutu Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Środzie Śląskiej, zatwierdzonego Decyzją Wojewody Dolnośląskiego Nr 2/2018 z dnia 14 maja 2018 r. znak: NRŚ-RŚ.7831.9.2018.JH i zmienionego Decyzją Wojewody Dolnośląskiego Nr 80/2021 z dnia 16 czerwca 2021 r., znak: NRŚ-RŚ.7831.40.2021.JH.

(dowód: akta kontroli w zasobach Wydziału Nieruchomości, Rolnictwa i Środowiska)
W okresie objętym kontrolą kierownikiem Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Środzie Śląskiej był Pan ██████████ – Dyrektor Biura działający na podstawie Upoważnienia z dnia 22.06.2020 r., który w czasie kontroli udostępnił dokumenty oraz udzielał wyjaśnień.

(dowód: akta kontroli - str. 19 - 20)

Kontrolujący dokonali oględzin w terenie prac konserwacyjnych urządzeń melioracyjnych w Gminnej Spółce Wodnej w Kątach Wrocławskich oraz Gminnej Spółce Wodnej w Udaninie, w obecności Kierownika Budowy Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Środzie Śląskiej Pana ██████████

Kontrolujący pozytywnie oceniają działania Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Środzie Śląskiej, zrzeszającego Gminną Spółkę Wodną w Kątach Wrocławskich oraz Gminną Spółkę Wodną w Udaninie w zakresie wykorzystania dotacji podmiotowej z budżetu Wojewody Dolnośląskiego udzielonej w 2020 roku na dofinansowanie działalności bieżącej – na zadania związane z utrzymaniem urządzeń melioracji wodnych.

Ocenię podlegały niżej wymienione zagadnienia:

- 1) zgodność danych ujętych we wniosku o przyznanie dotacji podmiotowej w 2020 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 Kątach Wrocławskich

Ad 1)

Po zapoznaniu się z dokumentami źródłowymi Gminnej Spółki Wodnej w Kątach Wrocławskich stwierdzono, że:

- długość rowów melioracyjnych, objętych działalnością Spółki wynosi 204,20 km - dokument źródłowy: wykaz członków oraz wspólnych urządzeń melioracyjnych - załącznik nr 1 do uchwały nr 5/2019,

(dowód: akta kontroli – str. 21 - 22)

- przychód ze składek członkowskich w 2019 roku w wysokości 282 142,59 zł udokumentowano w zestawieniu pt. „Rozliczenie wpływów i wydatków Gminnej Spółki Wodnej w Kątach Wrocławskich w 2019 roku” oraz w „Sprawozdaniu Komisji Rewizyjnej Gminnej Spółki Wodnej w Kątach Wrocławskich z działalności w 2019 roku”,

(dowód: akta kontroli – str. 23 - 24, 25 - 28)

- wartość robót konserwacyjnych wykonanych na urządzeniach melioracji wodnych ze składek członkowskich w 2019 roku w kwocie 424 221,20 zł wykazano w „Sprawozdaniu rzeczowo - finansowym Gminnej Spółki Wodnej Kąty Wrocławskie za 2019 r.”,

(dowód: akta kontroli – str. 29 - 30)

- wartość robót konserwacyjnych planowanych do wykonania ze składek członkowskich w 2020 roku w kwocie 436 600,00 zł - ujęta we wniosku z dnia 26.06.2020 r. o przyznanie dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2020 roku jest zgodna z Uchwałą nr 3 Walnego Zgromadzenia Delegatów Gminnej Spółki Wodnej w Kątach Wrocławskich z dnia 12.02.2020 r., w sprawie zatwierdzenia planu robót i budżetu na rok 2020,

(dowód: akta kontroli – str. 31 - 32)

- Pan ██████████ Dyrektor Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Środzie Śląskiej reprezentował Gminną Spółkę w Kątach Wrocławskich zgodnie z Upoważnieniem Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Kątach Wrocławskich z dnia 22.06.2020 r.

(dowód: akta kontroli - str. 33 - 34)

Ad 2)

Oceniając prawidłowość sporządzenia protokołu odbioru prac oraz jego zgodność z umową nr NRŚ-RŚ/42/SW/2020 z dnia 9 września 2020 roku i kosztorysami powykonawczymi, sprawdzono czy protokoły zawierają niezbędne elementy, w tym datę sporządzenia protokołu, termin wykonania prac, lokalizację prac, kwotę dotacji, uwagi do wykonania prac oraz podpisy członków komisji.

Kontrolujący stwierdzili, że poddane ocenie protokoły z odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych finansowanych z budżetu Wojewody Dolnośląskiego w 2020 roku zawierały wszystkie wyżej wymienione elementy i były zgodne z ww. umową oraz z kosztorysami powykonawczymi.

Odbioru prac bez uwag dokonała komisja:

- Protokołu Nr 116/2020 składająca się z 3 osób: [REDACTED] - Przewodniczącego Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Kątach Wrocławskich, [REDACTED] - Przewodniczącego Gminnej Spółki Wodnej w Kątach Wrocławskich i [REDACTED] - Przedstawiciela Gminy Kąty Wrocławskie,
(dowód: akta kontroli – str. 35 - 40)
- Protokołu Nr 117/2020 składająca się z 4 osób: [REDACTED] - Przewodniczącego Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Kątach Wrocławskich, [REDACTED] - Przewodniczącego Spółki Wodnej w Małkowicach, [REDACTED] - Przedstawiciela Spółki Wodnej w Małkowicach i [REDACTED] - Przedstawiciela Gminy Kąty Wrocławskie,
(dowód: akta kontroli – str. 41 - 44)
- Protokołu Nr 118/2020 składająca się z 3 osób: [REDACTED] - Przewodniczącego Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Kątach Wrocławskich, [REDACTED] - Przewodniczącego Spółki Wodnej w Rybnicy i [REDACTED] - Przedstawiciela Gminy Kąty Wrocławskie,
(dowód: akta kontroli – str. 45 - 48)
- Protokołu Nr 119/2020 składająca się z 3 osób: [REDACTED] - Przewodniczącego Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Kątach Wrocławskich, [REDACTED] - Przewodniczącego Spółki Wodnej w Samotworze i [REDACTED] - Przedstawiciela Gminy Kąty Wrocławskie,
(dowód: akta kontroli – str. 49 - 54)
- Protokołu Nr 120/2020 składająca się z 3 osób: [REDACTED] - Przewodniczącego Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Kątach Wrocławskich, [REDACTED] - Przewodniczącego Spółki Wodnej w Wszemiłowicach i [REDACTED] - Przedstawiciela Gminy Kąty Wrocławskie.
(dowód: akta kontroli – str. 55 - 58)

Ad 3)

W dniu 10 września 2021 roku osoby kontrolujące, w obecności Kierownika Budowy Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Środzie Śląskiej Pana ██████████ dokonali oględzin w terenie prac konserwacyjnych wykonanych w 2020 roku w Gminnej Spółce Wodnej w Kątach Wrocławskich zgodnie z umową nr NRŚ-RŚ/42/SW/2020 z dnia 9 września 2020 roku:

- obręb Małkowice, konserwacja rowu R-D (w dz. nr 5/4, 5/5) na długości 0,970 km,
- obręb Wszemiłowice, konserwacja rowu na długości 0,620 km (w dz. nr 245/4w, 250/2w).

W wyniku kontroli stwierdzono, że prace konserwacyjne na ww. rowach melioracyjnych na łącznej długości 1,590 km wykonane zostały zgodnie z umową dotacji. Konserwacja obejmowała wycinkę krzaków, ścinanie mechaniczne drzew, wykoszenie ręczne porostów, odmulenie cieków koparko-odmularkami, plantowanie skarp, rozplantowanie urobku, uporządkowanie terenu z pozostałości po wycięciu zakrzaczeń.

W dokumentacji spółki za 2020 rok odbiór ww. prac wykonanych przez Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Środzie Śląskiej odzwierciedla protokół Nr 117/2020 spisany w dniu 06.11.2020 r. z odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych wykonanych na terenie działania Gminnej Spółki Wodnej w Kątach Wrocławskich w terminie od 21.09.2020 r. do 16.10.2020 r. oraz protokół Nr 120/2020 spisany w dniu 06.11.2020 r. w terminie od 09.10.2020 r. do 15.10.2020 r.

Środki finansowe w kwocie 47 000,00 zł na realizację tego przedsięwzięcia wydatkowane z budżetu Wojewody zostały ujęte ww. protokołach i zatwierdzone podpisami członków komisji odbioru.

Podsumowanie

W 2020 roku dotacja podmiotowa dla Gminnej Spółki Wodnej w Kątach Wrocławskich w wysokości 80 000,00 zł została wykorzystana w pełnej kwocie na sfinansowanie prac z zakresu konserwacji urządzeń melioracji wodnych, w sposób zgodny z ustalonymi przez Wojewodę Dolnośląskiego „Warunkami, trybem udzielania i rozliczania dotacji podmiotowej z budżetu Wojewody Dolnośląskiego dla spółek wodnych w 2020 roku”.

Środki zostały wykorzystane efektywnie na wykonanie konserwacji 2,613 km rowów melioracyjnych.

Gminna Spółka Wodna w Udaninie

Ad 1)

Po zapoznaniu się z dokumentami źródłowymi Gminnej Spółki Wodnej w Udaninie stwierdzono, że:

- długość rowów melioracyjnych szczegółowych, objętych działalnością Spółki, wynosi 108,40 km - dokument źródłowy: ewidencja szczegółowych urządzeń melioracji szczegółowych, członków Gminnej Spółki Wodnej w Udaninie - załącznik nr 1 do uchwały nr 4/2020,

(dowód: akta kontroli – str. 63 - 64)

- przychód ze składek członkowskich w 2019 roku w wysokości 127 800,85 zł udokumentowano w zestawieniu pt. „Rozliczenie wpływów i wydatków Gminnej Spółki Wodnej Udanin w 2019 roku” oraz Uchwała nr 1 Walnego Zgromadzenia Delegatów Gminnej Spółki Wodnej w Udaninie z dnia 04.03.2020 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdań z wykonania zadań rzeczowo - finansowych i budżetu za rok 2019,

(dowód: akta kontroli – str. 65 – 66, 67 – 68)

- wartość robót konserwacyjnych wykonanych na urządzeniach melioracji wodnych ze składek członkowskich w 2019 roku w kwocie 170 660,33 zł wykazano w „Sprawozdaniu rzeczowo - finansowym Gminnej Spółki Wodnej w Udaninie za 2019 r.”,

(dowód: akta kontroli – str. 69 - 70)

- wartość robót konserwacyjnych planowanych do wykonania ze składek członkowskich w 2020 roku w kwocie 145 000,00 zł - ujęta we wniosku z dnia 26.06.2020 r. o przyznanie dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2020 roku jest zgodna z Uchwałą nr 3 Walnego Zgromadzenia Delegatów Gminnej Spółki Wodnej w Udaninie z dnia 04.03.2020 r., w sprawie zatwierdzenia planu robót i budżetu na rok 2020,

(dowód akta kontroli - str. 71 - 72)

- Pan ██████████ Dyrektor Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Środzie Śląskiej reprezentował Gminną Spółkę w Udaninie zgodnie z Upoważnieniem Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Udaninie z dnia 22.06.2020 r.

(dowód: akta kontroli - str. 73 - 74)

Ad 2)

Oceniając prawidłowość sporządzenia protokołu odbioru prac oraz jego zgodność z umową nr NRŚ-RŚ/47/SW/2020 z dnia 9 września 2020 roku i kosztorysami powykonawczymi, sprawdzono czy protokoły zawierają niezbędne elementy, w tym datę sporządzenia protokołu, termin wykonania prac, lokalizację prac, kwotę dotacji, uwagi do wykonania prac oraz podpisy członków komisji.

Kontrolujący stwierdzili, że poddane ocenie protokoły z odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych finansowanych z budżetu Wojewody Dolnośląskiego w 2020 roku zawierały wszystkie wyżej wymienione elementy i były zgodne z ww. umową oraz z kosztorysami powykonawczymi.

Odbioru prac bez uwag dokonała komisja:

- Protokołu Nr 123/2020 składająca się z 4 osób: [REDACTED] - Przewodniczącego Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Udaninie, [REDACTED] - Przedstawiciela Spółki Wodnej w Jarosławcu, [REDACTED] - Przedstawiciela Gminy Udanin i [REDACTED] [REDACTED] - Przedstawiciela Starostwa Powiatowego w Środzie Śląskiej,
(dowód: akta kontroli - str. 75 - 78)
- Protokołu Nr 124/2020 składająca się 6 osób: [REDACTED] - Przewodniczącego Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Udaninie, [REDACTED] - Przewodniczącego Spółki Wodnej w Piekarach, [REDACTED] - Zastępcy Przewodniczącego Spółki Wodnej w Piekarach, [REDACTED] - Członka Spółki Wodnej w Piekarach, [REDACTED] - Przedstawiciela Gminy Udanin i [REDACTED] [REDACTED] - Przedstawiciela Starostwa Powiatowego w Środzie Śląskiej,
(dowód: akta kontroli – str. 79 - 84)
- Protokołu Nr 125/2020 składająca się z 4 osób: [REDACTED] - Przewodniczącego Spółki Wodnej w Różanej, [REDACTED] - Przedstawiciela Spółki Wodnej w Różanej, [REDACTED] - Przedstawiciela Gminy Udanin i [REDACTED] - Przedstawiciela Starostwa Powiatowego w Środzie Śląskiej,
(dowód: akta kontroli - str. 85 -88)
- Protokołu Nr 126/2020 składająca się z 4 osób: [REDACTED] - Przewodniczącego Spółki Wodnej w Pielaszkowicach, [REDACTED] - Przewodniczącego Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Udaninie, [REDACTED] - Przedstawiciela Gminy Udanin i [REDACTED] - Przedstawiciela Starostwa Powiatowego w Środzie Śląskiej.
(dowód: akta kontroli - str. 89 - 92)

Ad 3)

W dniu 10 września 2021 roku osoby kontrolujące, w obecności Kierownika Budowy RZSW w Środzie Śląskiej Pana [REDAKTOWANE] dokonali oględzin w terenie prac konserwacyjnych wykonanych w 2020 roku w GSW w Udaninie zgodnie z umową nr NRŚ-RŚ/47/SW/2020 z dnia 9 września 2020 roku:

- obręb Jarosław, konserwacja rowu R-D (dz. nr 234/2w) na długości 0,560 km;
- obręb Piekary, konserwacja rowu R-4 (w dz. nr 593w, 80/1, 594/1w, w dz. nr 515/1dr) na długości 0,746 km.

W wyniku kontroli stwierdzono, że prace konserwacyjne na ww. rowach melioracyjnych na łącznej długości 1,306 km wykonane zostały zgodnie z umową dotacji. Konserwacja obejmowała wycinkę krzaków, wykoszenie ręcznie porostów, odmulenie cieków koparko-odmularkami, oczyszczenie z namułu wylotów drenarskich, plantowanie skarp, rozplantowanie urobku, usunięcie zatorów w korycie rowu, uporządkowanie terenu z pozostałości po wycięciu zakrzaczeń.

W dokumentacji spółki za 2020 rok odbiór ww. prac wykonanych przez Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Środzie Śląskiej odzwierciedla protokół Nr 123/2020 spisany w dniu 06.11.2020 r. z odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych wykonanych na terenie działania Gminnej Spółki Wodnej w Udaninie w terminie od 21.09.2020 r. do 30.09.2020 r. oraz protokół Nr 124/2020 spisany w dniu 06.11.2020 r. w terminie od 06.10.2020 r. do 22.10.2020 r.

Środki finansowe w kwocie 19 000,00 zł na realizację tego przedsięwzięcia wydatkowane z budżetu Wojewody zostały ujęte ww. protokołach i zatwierdzone podpisami członków komisji odbioru.

Podsumowanie


W 2020 roku dotacja podmiotowa dla Gminnej Spółki Wodnej w Udaninie w wysokości 60 000,00 zł została wykorzystana w pełnej kwocie na sfinansowanie prac z zakresu konserwacji urządzeń melioracji wodnych, w sposób zgodny z ustalonymi przez Wojewodę Dolnośląskiego „Warunkami, trybem udzielania i rozliczania dotacji podmiotowej z budżetu Wojewody Dolnośląskiego dla spółek wodnych w 2020 roku”.

Środki zostały wykorzystane efektywnie na wykonanie konserwacji 2,993 km rowów melioracyjnych.

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 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224), od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO


Jacek Jemlika
DYREKTOR WYDZIAŁU
Nieruchomości, Rolnictwa i Środowiska

*Łujarska
Medu R*

KIEROWNIK ODDZIAŁU
Rolnictwa i Środowiska
w Wydziale Nieruchomości, Rolnictwa i Środowiska


Mirosław Startek