



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 30 października 2023 r.

NRŚ-RŚ.431.7.2023.GŻ



Pan

Przewodniczący  
Gminnej Spółki Wodnej  
w Grębolicach

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach 21 – 22 września 2023 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:

1. Grażyna Żmijowska – specjalista – przewodnicząca zespołu kontrolnego,
2. Jerzy Herkieleddis – ekspert – członek zespołu kontrolnego,

pracownicy Wydziału Nieruchomości, Rolnictwa i Środowiska Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, przeprowadzili kontrolę problemową w trybie zwykłym w Gminnej Spółce Wodnej w Grębolicach z siedzibą: ul. Głogowska 3, 59-150 Grębocice z zakresu wykorzystania dotacji podmiotowej z budżetu Wojewody Dolnośląskiego udzielonej w 2022 roku na dofinansowanie działalności bieżącej - na zadania związane z utrzymaniem urządzeń melioracji wodnych.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o zatwierdzone w dniu 22 czerwca 2023 roku przez Wojewodę Dolnośląskiego plan kontroli na II półroczu 2023 roku. Podstawą przeprowadzenia kontroli było upoważnienie nr 11/2023 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 28 sierpnia 2023 roku, znak: NRŚ-RŚ.0030.11.2023.GŻ oraz upoważnienie nr 12/2023 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 28 sierpnia 2023 roku, znak: NRŚ-RŚ.0030.12.2023.GŻ.

(dowód: akta kontroli – str. 13-14, 15-16)

Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod pozycją 1/2023 znajdującej się siedzibie Gminnej Spółce Wodnej w Grębolicach.

Gminna Spółka Wodna w Grębolicach działa na podstawie uchwalonego „Statutu Gminnej Spółki Wodnej w Grębolicach” zatwierdzonego decyzją Starosty Polkowickiego znak: SR.6343.2.2011 z dnia 6 maja 2011 roku.

(dowód: akta kontroli – str. 21-28)

W okresie objętym kontrolą kierownikiem jednostki kontrolowanej był Pan ██████████ – Przewodniczący Gminnej Spółki Wodnej w Grębolicach, który udostępnił dokumenty i udzielał wyjaśnień.

Prawidłowość realizacji zadania przez Gminna Spółkę Wodna w Grębolicach w zakresie wykorzystania dotacji podmiotowej z budżetu Wojewody Dolnośląskiego udzielonej w 2022 roku na dofinansowanie działalności bieżącej związanej z utrzymaniem urządzeń melioracji wodnych, kontrolujący ocenili **pozytywnie z uchybieniami**.

Ocenie podlegały niżej wymienione zagadnienia:

- 1) zgodność danych ujętych we wniosku o przyznanie dotacji podmiotowej w 2022 roku z dokumentami źródłowymi spółki,
- 2) prawidłowość sporządzenia protokołu odbioru prac oraz jego zgodność z umową i kosztorysem powykonawczym,
- 3) zgodność z umową dotacji wykonanych prac w terenie.

Ad 1)

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

- długość rowów melioracyjnych objętych działalnością spółki wynosi 273 km, z uwagi na brak dokumentu źródłowego przyjęto protokół ustnego oświadczenia od Pana ██████████ – Przewodniczącego Gminnej Spółki Wodnej w Grębolicach,

(dowód: akta kontroli – str. 29-30)

- przychód ze składek członkowskich w 2021 roku w wysokości 20 080,00 zł podany we wniosku o dotację nie jest zgodny ze „Sprawozdaniem z działalności Gminnej Spółki Wodnej w Grębolicach za rok 2021” stanowiący załączniki nr 1 do Uchwały w którym to podana kwota składki członkowskiej stanowi kwotę 9 520,30 zł,

(dowód: akta kontroli – str. 35-40)

- wartość robót konserwacyjnych wykonanych na urządzeniach melioracji wodnych w kwocie 10 474,26 zł ze składek członkowskich w 2021 roku ujęta we wniosku z dnia 12 czerwca 2022 roku o przyznanie dotacji podmiotowej z budżetu państwa

w 2022 roku nie znajduje potwierdzenia w dokumentacji źródłowej. Kwota 10 474,26 zł została wpisana omyłkowo, gdyż prawidłowa wartość ze składek członkowskich wyniosła 12 137,83 zł co wykazano w „Informacji o wartości robót wykonanych przez spółkę wodną w 2021 roku”. Stosowne wyjaśnienia zostały przyjęte protokołem złożonym przez Pana ██████████ - Przewodniczącego Gminnej Spółki Wodnej w Grębolicach,  
(dowód: akta kontroli – str. 31-34, 53-54)

– wartość robót konserwacyjnych planowanych do wykonania ze składek członkowskich w 2022 roku w kwocie 20 000,00 zł podana we wniosku o dotację nie została wyszczególniona w „Planie finansowym wpływy i wydatki na rok 2022” stanowiący załącznik nr 1 do Uchwały nr 2/2022,

(dowód: akta kontroli – str. 41-42, 43-44)

– prawo do reprezentowania spółki przez Pana ██████████ – Przewodniczącego Gminnej Spółki Wodnej w Grębolicach zostało potwierdzone „Wypisem z katastru wodnego Nr KW 58/2017” oraz Uchwałą nr 6/2021 Walnego Zgromadzenia Delegatów Gminnej Spółki Wodnej w Grębolicach z dnia 22 czerwca 2021 roku.

(dowód: akta kontroli – str. 19-20, 51-52)

Ad 2)

Oceniając prawidłowość sporządzenia protokołu odbioru prac oraz jego zgodność z umową nr NRŚ-RŚ/3/DUW/2022 z dnia 3 września 2022 roku i kosztorysem powykonawczym, sprawdzono czy protokół zawiera 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 poddany ocenie protokół z odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych finansowanych z budżetu Wojewody Dolnośląskiego w 2022 roku zawierał wszystkie wyżej wymienione elementy i był zgodny z ww. umową oraz z kosztorysem powykonawczym.

Odbioru prac bez uwag dokonała komisja składająca się 3 osób:

1. ██████████ – Przewodniczący Gminnej Spółki Wodnej w Grębolicach,
2. ██████████ – Zastępca Przewodniczącego Gminnej Spółki Wodnej w Grębolicach,
3. Justyna Tesarska – pracownik Urzędu Gminy Grębocice.

(dowód: akta kontroli – str. 55-58, 59-70)

Ad 3)

W dniu 22 września 2023 roku osoby kontrolujące, w obecności:

1. ██████████ – Przewodniczącego Gminnej Spółki Wodnej w Grębolicach,
2. ██████████ – Członka Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Grębolicach,

dokonali oględzin w terenie prac konserwacyjnych wykonanych w 2022 roku przez Gminną Spółkę Wodną w Grębolicach zgodnie z umową nr NRŚ-RŚ/3/SW/2022 z dnia 3 września 2022 roku:

- obręb Krzydłowice, rów W-3d na długości 1,667 km,
- obręb Krzydłowice, rów Ru-25c na długości 0,750 km,
- obręb Krzydłowice, rów Ru-25d na długości 0,700 km.

W wyniku kontroli stwierdzono, że prace konserwacyjne na ww. rowach melioracyjnych wykonane zostały zgodnie z umową dotacji oraz z kosztorysem powykonawczym.

Odbiór ww. prac za 2022 rok odzwierciedla protokół Nr 1/2022 spisany w dniu 16.11.2022 r. z odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych wykonanych na terenie działania Gminnej Spółki Wodnej w Grębolicach w terminie od 30.09.2022 r. do 10.11.2022 r.

Środki finansowe w kwocie 90 000,00 zł na realizację tego przedsięwzięcia wydatkowane z budżetu Wojewody zostały ujęte ww. protokole i zatwierdzone podpisami członków komisji odbioru.

W roku 2022 dotacja podmiotowa dla Gminnej Spółki Wodnej w Grębolicach w wysokości 90 000,00 zł została wykorzystana w pełnej kwocie na sfinansowanie prac z zakresu konserwacji urządzeń melioracji wodnych, w sposób zgodny z ustalonymi przez Wojewodę Dolnośląskiego „Informacją w sprawie, trybu udzielania i rozliczania dotacji podmiotowej z budżetu Wojewody Dolnośląskiego dla spółek wodnych w 2022 roku”.

Środki zostały wykorzystane efektywnie na wykonanie konserwacji 3,117 km rowów melioracyjnych.

Przedstawiając powyższe ustalenia zobowiązuje Pana przewodniczącego do podjęcia działań w celu wyeliminowania stwierdzonych uchybień, tj.

- prowadzić zgodnie z art. 441 ust.4 ustawa z dnia 20 lipca 2017 roku Prawo Wodne (Dz. U. z 2023 r. poz. 1478 ze zm.) księgi rachunkowe oraz sporządzać sprawozdanie finansowe zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.),

- sporządzać wniosek o udzielenie dotacji podmiotowej z budżetu państwa w oparciu o obowiązującą spółki wodne dokumentację finansowo-księgową.

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. z 2020 r., poz. 224), 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. z 2020 r., poz. 224) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

*Jacek...*  
DYREKTOR WYDZIAŁU  
Nieruchomości, Rolnictwa i Środowiska

*Luigarska*  
*Michał*

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

*Mirosław Startek*