

Olsztyn, 3 grudnia 2019 r.

IGR-XI.431.3.2019

Szanowny Pan
Grzegorz Boruc
Kierownik Związku Spółek Wodnych
w Giżycku
ul. Łuczańska 1
11-500 Giżycko

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869), w związku z art. 443 ust. 1 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo wodne (Dz. U. z 2018 r., poz. 2268 ze zm.), przeprowadzono kontrolę problemową w Związku Spółek Wodnych w Giżycku, ul. Łuczańska 1, 11-500 Giżycko.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili, a także udzielali wyjaśnień:

1. Pan Grzegorz Boruc – Kierownik Związku Spółek Wodnych w Giżycku.

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Infrastruktury, Geodezji i Rolnictwa Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w składzie:

- Dominika Wysocka - inspektor wojewódzki, przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr **FK-IV.0030.994.2019** z dnia 17 października 2019 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego (akta kontroli, str. 11),
- Anna Czerwińska - inspektor wojewódzki, członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr **FK-IV.0030.995.2019** z dnia 17 października 2019 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko - Mazurskiego (akta kontroli, str. 12),

Termin kontroli – 21 października 2019 roku.

Zakres kontroli: Sprawdzenie:

- prawidłowości i terminowości wykorzystania dotacji podmiotowej przyznanej z budżetu państwa w 2018 r.,
 - zakresu wartości robót melioracyjnych wykonanych z dotacji udzielonej z budżetu państwa,
 - zgodności dokumentacji (protokoły odbioru robót, kosztorysy powykonawcze) z danymi przekazanymi do naliczenia dotacji
- oraz

- oględziny w terenie prac melioracyjnych zrealizowanych z dotacji udzielonej z budżetu państwa.

Okres objęty kontrolą: 2018 rok.

Na podstawie ustaleń kontroli, realizację zadań z zakresu utrzymania melioracji wodnych, finansowanych z udziałem środków budżetu państwa ocenia się **pozytywnie**.

ZSW w Giżycku zrzesza 4 spółki wodne, tj. GSW Giżycko, GSW Wydminy, GSW Kruklanki oraz GSW Ryn.

W ustawie budżetowej na rok 2018 w dziale 010, rozdział 01009, § 2580 została zaplanowana dotacja podmiotowa pochodząca z budżetu państwa dla spółek wodnych województwa warmińsko-mazurskiego w kwocie 100 000 zł. Związek Spółek Wodnych w Giżycku, pismem z dnia 5 marca 2018 r. przesłał do Wojewody Warmińsko - Mazurskiego, informację w sprawie potrzeb finansowych w 2018 r. na kwotę 280 238,00 zł (GSW Giżycko – 152 212,00 zł, GSW Wydminy – 86 860,00 zł, GSW Ryn – 27 091,00 zł oraz GSW Kruklanki – 14 075,00 zł).

Zgodnie z przyjętymi i zatwierdzonymi przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego kryteriami podziału dotacji dla spółek wodnych, uzależniającymi przyznanie dotacji od wartości faktycznie wykonanych i opłaconych robót inwestycyjnych za rok poprzedni, ZSW w Giżycku otrzymał w 2018 r. dotację pochodzącą z budżetu państwa na konserwację urządzeń melioracji wodnych, odpowiadającą średnio 2,87 % wartości faktycznie wykonanych i opłaconych robót inwestycyjnych za rok ubiegły. Dotacja podmiotowa w kwocie 8 907,00 zł została przekazana na konto Związku w dniu 20 kwietnia 2018 r. (GSW Giżycko – 4 582,00 zł, GSW Wydminy – 3 328,00 zł, GSW Ryn – 289,00 zł oraz GSW Kruklanki – 708,00 zł).

Ponadto, na wniosek Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi przyznał dodatkowe środki z rezerwy celowej na pomoc państwa dla spółek wodnych na realizację zadań z zakresu utrzymania urządzeń melioracji wodnych w kwocie 1 575 000. W związku z powyższym, została przyznana dodatkowa kwota dotacji, w wysokości odpowiadającej wartości robót melioracyjnych wykonanych ze składek członkowskich za rok ubiegły oraz 8,42 % wartości robót ogółem zrealizowanych w roku ubiegłym w ramach posiadanych środków. Dotacja podmiotowa pochodząca z rezerwy celowej budżetu państwa w kwocie 127 625,00 zł została przekazana na konto Związku 28 czerwca 2018 r. (GSW Giżycko – 73 876,00 zł, GSW Wydminy – 38 876,00 zł, GSW Ryn – 2 220,00 zł oraz GSW Kruklanki – 12 653,00 zł).

Związek Spółek Wodnych w Giżycku otrzymał łącznie z budżetu państwa w 2018 r. dotację podmiotową w kwocie 136 532,00 zł, tj. 49 % zgłoszonego zapotrzebowania.

ZSW w Giżycku, w pismach z dnia: 21 stycznia 2019 r. oraz 18 lutego 2019 r., dotyczących wykorzystania udzielonej Związkowi Spółek Wodnych dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2018 r. na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych, z wyłączeniem zadań, na realizację których została udzielona inna dotacja, wykazał, że wydatkował dotację podmiotową do dnia 31 grudnia 2018 r. w całości i zgodnie z przeznaczeniem.

Podczas wykonywania czynności kontrolnych, kontrolerzy stwierdzili, że przyznana w 2018 r. dotacja na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych została wykorzystana w sposób celowy i zgodnie z przeznaczeniem. Weryfikacja dokumentacji nie wykazała nieprawidłowości związanych z wykorzystaniem dotacji podmiotowej pochodzącej z budżetu państwa.

Zakres wykonanych robót melioracyjnych w poszczególnych GSW, tj. Giżycko, Ryn, Kruklanki oraz Wydmyny wchodzących w skład ZSW w Giżycku znajduje odzwierciedlenie w poszczególnych protokołach odbioru końcowego prac melioracyjnych. Do każdego protokołu załączony jest kosztorys powykonawczy zawierający informację o rozmiarze rzeczowym wykonanych prac i wartości tych robót. Na przedłożonych protokołach odbioru końcowego prac melioracyjnych widnieje informacja o wartości poniesionych wydatków sfinansowanych z przyznanej dotacji podmiotowej (akta kontroli, str. 13-17).

Kontrolerzy dokonali oględzin w terenie na przykładzie losowo wybranej Gminnej Spółki Wodnej w Giżycku. W wyniku lustracji stwierdzono, że prace melioracyjne wykonane w ramach dotacji udzielonej z budżetu państwa, zostały przeprowadzone prawidłowo. Z powyższych czynności zostały sporządzone protokoły oględzin (akta kontroli, str. 18- 19).

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Przedstawiając powyższe ustalenia odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Informuję, że od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
Zbigniew Pazeński
DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Geodezji i Pomiarów

.....
(imię i nazwisko dyrektora właściwego wydziału)