



WIN-IV.431.3.2022

**Szanowny Pan
Przemysław Sypiański
Przewodniczący Zarządu
Gminnej Spółki Wodnej w Rozogach
ul. Rynek 9
12-114 Rozogi**

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn.zm.), w związku z art. 443 ust. 1 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo wodne (Dz. U. z 2022 r. poz. 88 z późn.zm.), przeprowadzono kontrolę problemową w Gminnej Spółce Wodnej w Rozogach, 12-114 Rozogi, ul. Rynek 9, NIP: 745-18-48-138, REGON: 366-915-061.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:

1. Pan **Przemysław Sypiański** – Przewodniczący Zarządu GSW Rozogi,
2. Pan **Heronim Obrębski** – Kierownik GSW Rozogi.

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

- Ewa Bonusiak - inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 20/2022 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr **FK-IV.0030.380.2022** z dnia 19 maja 2022 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego (akta kontroli, str. 9-10),
- Anna Czerwińska - inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 21/2022 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr **FK-IV.0030.379.2022** z dnia 19 maja 2022 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego (akta kontroli, str. 11-12).

Termin kontroli: 3 czerwca 2022 roku.

Zakres kontroli: sprawdzenie:

- prawidłowości i terminowości wykorzystania dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2021 r.,
- zakresu wartości robót konserwacyjnych wykonanych z dotacji udzielonej z budżetu państwa,
- zgodności dokumentacji (protokoły odbioru robót, zestawienia kosztów konserwacji urządzeń wodno – melioracyjnych, kosztorysy powykonawcze) z danymi przekazanymi do naliczenia dotacji,
- oględziny w terenie prac konserwacyjnych zrealizowanych z dotacji udzielonej z budżetu państwa.

Okres objęty kontrolą: 2021 rok.

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

Gminna Spółka Wodna w Rozogach funkcjonuje w oparciu o Statut zatwierdzony przez Starostę Szczycieńskiego decyzją z 12 maja 2003 r., znak: ROŚ. 6213-08-GSW-R./03. Gminna Spółka Wodna została wpisana w dniu 15 stycznia 2021 r. do katastru wodnego, prowadzonego przez PGW Wody Polskie Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Białymstoku, pod pozycją 12568. W 2021 r. Spółka Wodna w Rozogach zrzeszała 745 członków i działała na obszarze 3 487 ha.

W ustawie budżetowej na rok 2021 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. Gminna Spółka Wodna w Rozogach, pismem z 24 marca 2021 r. przesłała do Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, wniosek o przyznanie dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2021 r. na kwotę 133 500 zł.

Zgodnie z przyjętymi i zatwierdzonymi przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego kryteriami podziału dotacji dla spółek wodnych z województwa warmińsko – mazurskiego, przeznaczonej 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 uzależniającymi przyznanie kwoty dotacji od wartości faktycznie wykonanych i opłaconych robót melioracyjnych za rok poprzedni, Spółka w Rozogach otrzymała w 2021 r. dotację pochodzącą z budżetu państwa, odpowiadającą średnio 7,58 % wartości wykonanych prac konserwacyjnych ze składek członkowskich za 2020 r. Dotacja podmiotowa w kwocie 7 835 zł została przekazana na konto GSW w Rozogach w dniu 27 kwietnia 2021 r.

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 1 316 000 zł.

W związku z powyższym, Spółce Wodnej w Rozogach została przyznana w dniu 16 czerwca 2021 r. dodatkowa kwota w wysokości 123 562 zł.

Podstawowym kryterium podziału dotacji z rezerwy celowej w 2021 r. była wartość robót konserwacyjnych wykonanych ze składek członkowskich za 2020 r. oraz wartość robót ogółem zrealizowanych w roku 2020 w ramach posiadanych środków.

Gminna Spółka Wodna w Rozogach otrzymała łącznie z budżetu państwa w 2021 r. dotację podmiotową w kwocie 131 397 zł, co stanowi 98,42% zgłoszonego zapotrzebowania.

GSW w Rozogach, w piśmie z 27 stycznia 2022 r. dotyczącym wykorzystania udzielonej dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2021 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, wykazała, że wydatkowała dotację podmiotową do dnia 31 grudnia 2021 r. w całości i zgodnie z przeznaczeniem.

Podczas wykonywania czynności kontrolnych, kontrolerzy potwierdzili informacje przekazane przez Spółkę w piśmie z 27 stycznia 2022 r. Jednocześnie stwierdzili, że przyznana w 2021 r. dotacja podmiotowa z budżetu państwa została wykorzystana w sposób celowy i zgodnie z przeznaczeniem. Weryfikacja dokumentacji nie wykazała nieprawidłowości w tym zakresie.

Ponadto w toku czynności kontrolnych, kontrolerzy ustalili, że środki pochodzące z budżetu państwa zostały wydatkowane na zakup usług dotyczących wykonania robót melioracyjnych tj.: odmulanie mechaniczne koparko-odmularką JCB oraz mechaniczne wykoszenie skarp i dna rowu, co potwierdzają przedłożone faktury VAT. Ponadto kontrolerzy stwierdzili, że wystawione przez wykonawcę faktury VAT zostały opatrzone opisem o wykonaniu powyższych robót z dotacji podmiotowej z budżetu wojewody oraz dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa. Jednostka kontrolowana przedłożyła dokumentację potwierdzającą opłacenie faktur.

Zakres wykonanych robót melioracyjnych znajduje odzwierciedlenie w zbiorczych protokołach odbioru końcowego robót melioracyjnych i urządzeń wodnych wszystkich wykonanych prac melioracyjnych sfinansowanych ze środków budżetu państwa. W toku przeprowadzonej kontroli, kontrolerzy stwierdzili, że na ww. protokołach odbioru widnieje informacja, że prace te zostały sfinansowane z przyznanej dotacji podmiotowej.

Kontrolerzy dokonali również oględzin w terenie. Lustracja obejmowała dwa losowo wybrane punkty (rowy melioracyjne) w gminie Rozogi, obręb Wilamowo oraz Rozogi. W wyniku tej lustracji stwierdzono, że prace melioracyjne wykonane w ramach dotacji udzielonej z budżetu państwa, polegały na mechanicznym odmuleniu rowów melioracyjnych oraz wykoszeniu skarp i dna rowów. Z powyższych czynności zostały sporządzone protokoły oględzin (akta kontroli, str. 15-16).

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W związku z powyższym odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Ponadto informuję, że od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO

Izabela Stelicka-Werner
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Infrastruktury i Nieruchomości

.....
(pieczęć i podpis dyrektora właściwego wydziału)