



WOJEWODA OPOLSKI

Opole, 22 lutego 2022 r.

IN.III.431.2.2022.GT

**Pan
Hubert Murlowski
Przewodniczący
Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej
w Leśnicy
ul. 1 Maja 9
47-150 Leśnica**

Wystąpienie pokontrolne

I. Podstawowe informacje formalno-prawne dotyczące kontroli.

a) Nazwa i adres jednostki kontrolowanej: Miejsko-Gminna Spółka Wodna w Leśnicy (zwana dalej MGSW w Leśnicy), ul. 1 Maja 9, 47-150 Leśnica.

b) Podstawa prawna podjęcia kontroli:

- art. 6 ust. 4 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224);
- art. 175 ust. 1 pkt 2 i ust 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.);
- § 6 umowy dotacji numer 7831/22/2021 z 5 października 2021 r., zawartej pomiędzy Wojewodą Opolskim a Miejsko-Gminną Spółką Wodną w Leśnicy, na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych w 2021 r.

3) Zakres kontroli:

a) przedmiot kontroli: wykorzystanie dotacji podmiotowej przekazanej przez Wojewodę Opolskiego na dofinansowanie działalności bieżącej w ramach zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych w 2021 r., w oparciu o zapisy umowy dotacji nr 7831/22/2021 z 5 października 2021 r., w tym:

- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji podmiotowej oraz wydatków dokonywanych z tych środków;
- weryfikacja dokumentacji uzasadniającej wybór zadania do realizacji z przyznanej dotacji oraz dokumentacji dotyczącej sposobu wyboru wykonawcy zadania objętego dotacją;
- osiągnięcie efektów rzeczowych, poprzez przeprowadzenie wizji w terenie;
- kontrola innych dokumentów związanych z realizacją umowy dotacji.

b) okres objęty kontrolą: 2021 r.

4) Rodzaj kontroli: problemowa.

5) Tryb kontroli: zwykły.

6) Termin kontroli: 25 - 26 stycznia 2022 r. – dwa dni.

7) Skład zespołu kontrolnego:

Grażyna Turczyńska – Starszy Inspektor Wojewódzki, Oddział Środowiska i Rolnictwa, Wydział Infrastruktury i Nieruchomości Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego – kierownik zespołu kontrolnego;

Mateusz Fila – Inspektor Wojewódzki, Oddział Środowiska i Rolnictwa, Wydział Infrastruktury i Nieruchomości Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego.

8) Kierownik jednostki kontrolowanej: Hubert Murlowski - Przewodniczący Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Leśnicy, data objęcia stanowiska służbowego – 2003 r.

9) Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce

kontrolowanej: Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Leśnicy, ul. 1 Maja 9, 47-150 Leśnica, pod pozycją nr 1.

II. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta:

W wyniku przeprowadzonej kontroli, działalność Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Leśnicy w kontrolowanym zakresie, ocenia się **pozytywnie**.

Powyższą ocenę oparto na niżej opisanych ustaleniach.

Miejsko-Gminna Spółka Wodna w Leśnicy funkcjonuje w oparciu o statut zatwierdzony przez Starostę Strzeleckiego decyzją z 14 lutego 2008 r., znak ROŚ.6212/1/08.

Zgodnie z zapisami statutu, spółka wodna działa na terenie gminy Leśnica. Celem spółki jest stała poprawa stosunków wodnych oraz racjonalna gospodarka wodna na zmeliorowanych gruntach ornych i użytkach zielonych, poprzez

wykonywanie konserwacji urządzeń wodno-melioracyjnych. Wykaz urządzeń objętych działalnością spółki, zgodnie z zapisami jej statutu, znajduje się w siedzibie spółki.

Miejsko - Gminna Spółka Wodna w Leśnicy posiada zestawienia urządzeń melioracyjnych, sporządzone dla poszczególnych miejscowości, położonych na terenie gminy Leśnica. Zestawienia te stanowią ewidencję urządzeń wodnych, objętych działalnością spółki i są załącznikiem do statutu MGSW w Leśnicy.

Kontrola wykazała zbieżność pomiędzy rodzajem urządzeń wodnych i długością, na jakiej zostały wykonane prace konserwacyjne, rozliczone umową dotacji nr 7831/22/2021 z 5 października 2021 r., a rodzajem urządzeń (i ich długością), ujętych w przedmiotowych wykazach.

W wyniku kontroli dokumentacji, uzasadniającej wybór zadania do realizacji z przyznanej dotacji ustalono, iż zakres prac planowanych do wykonania w 2021 r. został określony 7 czerwca 2021 r. na Walnym Zgromadzeniu Delegatów Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Leśnicy. W protokole z tegoż Walnego Zgromadzenia, w pkt. 5 przedstawiono propozycje prac (robót konserwacyjnych na urządzeniach melioracyjnych) do wykonania w 2021 r. i wytypowano prace na rowie RT-2 w obrębie Zalesie Śląskie, do ewentualnego dofinansowania ze środków dotacji przekazywanej przez Wojewodę Opolskiego.

Wybór wykonawcy robót, polegających na konserwacji gruntownej rowu RT-2 w obrębie Zalesie Śląskie, poprzedzony został zapytaniem ofertowym z 28 września 2021 r. Zapytanie ofertowe skierowane zostało 29 września 2021 r., pocztą elektroniczną, do trzech oferentów:

- Zakładu Wykonawstwa i Konserwacji Urządzeń Wodnych i Melioracyjnych Andrzej Wicher, ul. Ludowa 47/1, 45-820 Opole;
- F.H.U. K & K Teresa Zielińska, ul. Dworcowa 81, 47-240 Bierawa;
- Zakładu Wykonawstwa i Konserwacji Urządzeń Wodno-Melioracyjnych Janusz Chojna, Gadzowice 35, 48-100 Głubczyce.

W odpowiedzi na zapytanie, dnia 4 października 2021 r. wszystkie trzy ww. firmy zgłosiły swoje oferty. W wyniku dokonanego rozpoznania rynku, biorąc pod uwagę kryterium wyboru oferty, tj. najniższą cenę za realizację zamówienia, wybrano ofertę Zakładu Wykonawstwa i Konserwacji Urządzeń Wodnych i Melioracyjnych Andrzej Wicher (notatkę służbową z 6 października 2021 r., dokumentującą podstawowe czynności postępowania poprzedzającego udzielenie zamówienia, niepodlegającego ustawie Prawo zamówień publicznych, dołączono do akt kontroli).

Wykonanie robót w zakresie konserwacji rowu RT-2 (koszenie i odmulanie) w miejscowości Zalesie Śląskie, na długości 420 m., Miejsko-Gminna Spółka Wodna w Leśnicy zleciła Zakładowi Wykonawstwa i Konserwacji Urządzeń Wodnych i Melioracyjnych Andrzej Wicher, 45-820 Opole, ul. Ludowa 47/1.

Z wykonawcą robót, MGSW w Leśnicy, podpisała 7 października 2021 r. umowę nr 1/2021.

Dnia 5 października 2021 r. Wojewoda Opolski zawarł z Miejsko-Gminną Spółką Wodną w Leśnicy umowę dotacji nr 7831/22/2021 na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych w 2021 r. Na podstawie ww. umowy, Wojewoda Opolski przyznał Miejsko-Gminnej Spółce Wodnej w Leśnicy, dotację podmiotową w wysokości 9 179,53 zł (słownie: dziewięć tysięcy sto siedemdziesiąt dziewięć złotych 53/100), z budżetu Wojewody Opolskiego i rezerwy celowej budżetu państwa (część 83, poz. 50). Rodzaj prac zaplanowanych przez spółkę wodną do wykonania w 2021 r. jest zbieżny z wykazem robót, ujętych w umowie dotacji.

Spółka wodna, przesłała Wojewodzie Opolskiemu dokumenty niezbędne do zawarcia umowy, przekazania i rozliczenia dotacji, tj.:

- Załącznik nr 1 do umowy dotacji – Wniosek o przyznanie dotacji podmiotowej w 2021 r.;
- Załącznik nr 2 do umowy dotacji – Wykaz zadań do realizacji ze środków dotacji podmiotowej w 2021 r.;
- Załącznik nr 3 - Wykaz wykonanych zadań;
- kopię faktury wraz z opisem zgodnym z postanowieniami § 3, ust. 2 umowy dotacji numer 7831/22/2021 z 5 października 2021 r.;
- kopię: protokołu z odbioru końcowego robót i kosztorysu powykonawczego;
- umowę nr 1/2021 z 7 października 2021 r. zawartą między Zarządem Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Leśnicy a Zakładem Wykonawstwa i Konserwacji Urządzeń Wodnych i Melioracyjnych Andrzej Wicher, z siedzibą w Opolu 45-820, przy ul. Ludowej 47/1;
- Załącznik nr 4 - Rozliczenie końcowe dotacji wraz z dowodem zapłaty za zrealizowane zadanie.

Podczas kontroli potwierdzono, że Spółka Wodna dysponuje kompletną dokumentacją, zgodną z materiałami przekazanymi do Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją rozliczeniową, Spółka Wodna wykorzystwała przyznaną dotację w wysokości 9 179,53 zł 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). Kontrolującym przedstawiono dokumenty rozliczeniowe na łączną kwotę 11 729,01 zł (z czego dotacja podmiotowa rozliczona została na kwotę 9 179,53 zł).

Potwierdzono poniesienie wydatków w dacie 21 października 2021 r.

W wyniku kontroli stwierdzono, że księgowość w Miejsko-Gminnej Spółce Wodnej w Leśnicy, prowadzona jest techniką tradycyjną w formie tabelarycznej. W celu przejrzystego rozliczenia dotacji, wyodrębniona została ewidencja księgową środków otrzymanych z dotacji na koncie 760/3 „Pozostałe przychody operacyjne – otrzymane dotacje, refundacje - Urząd Wojewódzki w Opolu”.

Nie została wyodrębniona ewidencja księgową wydatków, dokonywanych ze środków dotacji, z uwagi na fakt, iż środki otrzymane z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego, stanowiły refundację poniesionych już wydatków.

Zgodnie z dokumentacją przekazaną Wojewodzie Opolskiemu, w okresie od 8 do 19 października 2021 r., wykonano konserwację rowu nr RT-2 w miejscowości Zalesie Śląskie, na długości 420 m.

Oględzinom w toku kontroli poddano stan rowu RT-2 w miejscowości Zalesie Śląskie. Oględziny potwierdziły, iż w ramach umowy dotacji, wykonano roboty konserwacyjne na przedmiotowym rowie.

Dokumentację fotograficzną skontrolowanego obiektu melioracji wodnych załączono do akt kontroli.

Kontrola potwierdziła, iż dokumenty związane z realizacją zadań objętych ww. umową, są uporządkowane i przechowywane w siedzibie Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Leśnicy, ul. 1 Maja 9, 47-150 Leśnica.

III. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości oraz osoby odpowiedzialne za nieprawidłowości: zespół kontrolny nie stwierdził nieprawidłowości.

IV. Informacja o zastrzeżeniach zgłoszonych do projektu wystąpienia pokontrolnego i wyniku ich rozpatrzenia lub o niezgłoszeniu zastrzeżeń: nie zgłoszono zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego. Dotacja podmiotowa z budżetu państwa i rezerwy celowej budżetu państwa przyznanej w 2021 r., na dofinansowanie działalności bieżącej związanej z realizacją zadań wskazanych w umowie dotacji nr 7831/22/2021 z 5 października 2021 r. została prawidłowo wykorzystana.

V. 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 Opolskiego

Małgorzata Kałuża-Swoboda

Dyrektor

Wydział Infrastruktury i Nieruchomości

.....
(pieczęćka i podpis kierownika komórki ds. kontroli)