



WOJEWODA OPOLSKI

Opole, 14 czerwca 2024 r.

IN.III.431.2.2024.GT

**Pan
Zygfryd Bochenek
Przewodniczący
Gminnej Spółki Wodnej
w Polskiej Cerekwi
ul. Raciborska 4
47-260 Polska Cerekiew**

Wystąpienie pokontrolne

I. Podstawowe informacje formalno-prawne dotyczące kontroli.

1) Nazwa i adres jednostki kontrolowanej: Gminna Spółka Wodna Polska Cerekiew (zwana dalej GSW Polska Cerekiew), ul. Raciborska 4, 47-260 Polska Cerekiew.

2) 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 2023 r. poz. 1270 ze zm.),
- umowa dotacji numer 7831/22/2023 z dnia 22 listopada 2023 r., zawarta pomiędzy Wojewodą Opolskim a Gminną Spółką Wodną Polska Cerekiew na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych w 2023 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 2023 r.,

w oparciu o zapisy umowy dotacji nr 7831/22/2023 z dnia 22 listopada 2023 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: 2023 r.

4) Rodzaj kontroli: problemowa.

5) Tryb kontroli: zwykły.

6) Termin kontroli: 19, 23 kwietnia 2024 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;

Przemysław Wanke – Inspektor Wojewódzki, pracownik Oddziału Środowiska i Rolnictwa, Wydziału Infrastruktury i Nieruchomości Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego.

8) Kierownik jednostki kontrolowanej: Zygfryd Bochenek – Przewodniczący Gminnej Spółki Wodnej Polska Cerekiew, data objęcia stanowiska służbowego – 11 lutego 2010 r. (Uchwała nr 5/2010 Walnego Zgromadzenia Delegatów Gminnej Spółki Wodnej w Polskiej Cerekwi z dnia 11.02.2010 r.). Pan Zygfryd Bochenek sprawuje funkcję przewodniczącego GSW Polska Cerekiew nieprzerwalnie od 2010 r. Zgodnie z zapisami § 22 statutu GSW Polska Cerekiew, zarząd spółki jest wybierany spośród członków spółki na okres pięciu lat. Aktualny zarząd powołany został uchwałą nr 5/2020 Walnego Zgromadzenia Delegatów Gminnej Spółki Wodnej w Polskiej Cerekwi z dnia 18.02.2020 r.

9) Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce

kontrolowanej: Gminnej Spółce Wodnej Polska Cerekiew, pod pozycją nr 1.

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli, działalność Gminnej Spółki Wodnej w Polskiej Cerekwi, w kontrolowanym zakresie, ocenia się **pozytywnie z uchybieniami**.

Powyższą ocenę oparto na niżej opisanych ustaleniach.

Gminna Spółka Wodna Polska Cerekiew funkcjonuje w oparciu o statut zatwierdzony przez Starostę Kędzierzyńsko-Kozielskiego decyzją z 17 kwietnia 2003 r., znak ŚR.6212/5/2003.

Zgodnie z zapisami statutu terenem działania spółki wodnej jest obszar gminy Polska Cerekiew. Gminna Spółka Wodna Polska Cerekiew została utworzona do wykonywania, utrzymywania oraz eksploatacji urządzeń służących do:

- zapewnienia wody dla ludności,
- ochrony wód przed zanieczyszczeniem,
- ochrony przed powodzią,
- melioracji wodnych oraz prowadzenia racjonalnej gospodarki na terenach zmeliorowanych,
- wykorzystania wody do celów przeciwpożarowych,
- utrzymywania wód.

GSW Polska Cerekiew nie posiada wykazów urządzeń i budowli będących w jej zarządzie. W dokumentacji spółki znajdują się jedynie mapy ewidencji gruntów z naniesionymi urządzeniami wodnymi, będącymi w zarządzie GSW Polska Cerekiew.

Wykazy i mapy sporządzone zostały odrębnie dla poszczególnych miejscowości położonych w gminie Polska Cerekiew (Ciężkowice, Dzielawy, Grzędzin, Jaborowice, Koza, Ligota Mała, Łaniec, Mierzęcín, Polska Cerekiew, Połowa, Witosławice, Wronin i Zakrzów).

Dla rowów: R-L w miejscowości Wronin, R-A₂ w miejscowości Zakrzów, R-12 w miejscowości Polska Cerekiew, R-I i R-H w miejscowości Witosławice, R-F₁ w miejscowości Ciężkowice, R-Ł w miejscowości Wronin Kolonia, kontrola wykazała zbieżność pomiędzy ich rodzajem i długością, na jakiej zostały wykonane prace konserwacyjne, rozliczone umową dotacji nr 7831/22/2023 z dnia 22 listopada 2023 r., a rodzajem urządzeń melioracyjnych (i ich długością) oznaczonych

na mapie ewidencji gruntów z naniesionymi urządzeniami wodnymi będącymi w zarządzie GSW Polska Cerekiew. Natomiast rów bez nazwy na działce nr 248/2 w miejscowości Dzielawy, nie został wskazany (zewidencjonowany) na mapie ewidencji gruntów z naniesionymi urządzeniami wodnymi będącymi w zarządzie GSW Polska Cerekiew, a rów R-12 w miejscowości Jaborowice ma inny przebieg w terenie niż na przedmiotowej mapie. Zgodnie z wyjaśnieniem Przewodniczącego Gminnej Spółki Wodnej Polska Cerekiew, rów na działce nr 248/2 w Dzielawach oraz rów R-12 (w Jaborowicach), nie są zaznaczone na mapie jako rowy zarządzane przez GSW Polska Cerekiew, jednak zgodnie z § 4 ust. 1 pkt 4 statutu, spółka powołana została do konserwacji gruntowych, więc po zgłoszeniu przez mieszkańców (konieczności wykonania prac na rowach) niezaznaczone (na mapie) rowy, również są konserwowane (pismo z 22.04.2024 r. - dołączono do akt sprawy).

W wyniku kontroli dokumentacji uzasadniającej wybór zadania do realizacji z przyznanej dotacji ustalono, iż Walne Zgromadzenie Delegatów Gminnej Spółki Wodnej w Polskiej Cerekwi uchwałą nr 5/2023 z dnia 12.01.2023 r. zatwierdziło plan konserwacji urządzeń melioracji szczegółowych na rok 2023. W uchwale tej zaplanowano konserwację jedynie części rowów (i na krótszych odcinkach) objętych późniejszą umową dotacji zawartą z Wojewodą Opolskim, tj.:

- 1) rów R-L w miejscowości Wronin, na długości 150 m.;
- 2) rów R-12 w miejscowości Jaborowice, na długości 450 m.

Następnie Zarząd Gminnej Spółki Wodnej w Polskiej Cerekwi uchwałą nr 4/Z/2023 z dnia 20.07.2023 r. w sprawie zmian planu konserwacji urządzeń melioracji szczegółowych na rok 2023, przyjął do realizacji dodatkowe rowy melioracyjne o numerach: R-A₂ w miejscowości Zakrzów, R-12 w miejscowości Polska Cerekiew, R-I i R-H w miejscowości Witosławice, R-Ł w miejscowości Wronin Kolonia oraz rów bez nazwy na działce nr 248/2 w miejscowości Dzielawy.

Zmiana planu pracy podyktowana została przyznaniem dodatkowych środków przez Wojewodę Opolskiego na konserwację rowów w ramach dotacji podmiotowej dla spółek wodnych.

Zaplanowane do konserwacji rowy nie obejmują rowu nr R-F₁ w miejscowości Ciężkowice, ujętego w umowie dotacji, a w przypadku rowów: R-L w miejscowości Wronin i R-12 w miejscowości Jaborowice, planowany zakres prac jest mniejszy niż zakres, na który spółka otrzymała dofinansowanie.

Przewodniczący Gminnej Spółki Wodnej Polska Cerekiew wyjaśnił, że zakres konserwacji rowów: R-L w miejscowości Wronin i R-12 w miejscowości Jaborowice

ustalany był jesienią 2022 r. i dopiero jesienią 2023 r. podczas kosztorysowania robót okazało się, że wymagane jest zwiększenie zakresu robót na przedmiotowych rowach, tak aby uzyskać oczekiwany rezultat. Natomiast rów nr R-F₁ w miejscowości Ciężkowice, nie został ujęty w planie konserwacji urządzeń melioracji szczegółowych na rok 2023, jak również nie wpisano go do uchwały Zarządu GSW w Polskiej Cerekwi nr 4/Z/2023 z dnia 20.07.2023 r. – konieczność jego konserwacji została zgłoszona telefonicznie (w terminie późniejszym) przez mieszkankę gminy, z rozmowy tej została sporządzona notatka (wyjaśnienie - pismo z 22.04.2024 r. oraz notatka z 27.07.2023 r. - dołączono do akt sprawy).

Ponieważ zapytanie ofertowe z 1 czerwca 2023 r. dotyczyło prac na wszystkich urządzeniach wodnych ujętych w umowie dotacji nr 7831/22/2023 z 22 listopada 2023 r., zmiana planu konserwacji dokonana po 1 czerwca 2023 r., dotyczyła formalnego zatwierdzenia zakresu prac już wcześniej przyjętych przez spółkę do wykonania w ramach środków dotacji w 2023 r.

Wyboru wykonawcy robót dokonano w oparciu o zapytanie ofertowe z 1 czerwca 2023 r. obejmujące konserwację urządzeń wodnych poprzez: mechaniczne koszenie porostów ze skarp i dna cieków, odmulanie cieków, ręczne ścinanie i karczowanie zagajników gęstych, oczyszczenie przepustu rurowego (zgodnie z załącznikiem nr 1 do zapytania ofertowego).

Jedynym kryterium oceny oferty była cena realizacji zamówienia. Zapytanie ofertowe umieszczono na tablicy ogłoszeń w budynku Urzędu Gminy Polska Cerekiew oraz skierowano do trzech podmiotów:

- 1) Alfred Kurfeld Firma Budowlano-Melioracyjna, ul. Wiejska 19, 47-253 Błażejowice,
- 2) Car Center Waloszczyk Szymon Waloszczyk, ul. Karola Miarki 25, 47-260 Polska Cerekiew,
- 3) Przedsiębiorstwo Robót Melioracyjnych i Drogowych Tomasz Gatner, ul. Ogrodowa 4, 48-140 Branice.

W odpowiedzi na zapytanie ofertowe, jedynie Alfred Kurfeld Firma Budowlano-Melioracyjna złożyła swoją ofertę.

Wybór wykonawcy zamówienia (konserwacji urządzeń melioracyjnych związanych z utrzymaniem wód) potwierdzony został dnia 29 czerwca 2023 r. Protokołem z otwarcia ofert. Komisja w składzie: Zygfryd Bochenek – Przewodniczący Gminnej Spółki Wodnej Polska Cerekiew, Arkadiusz Majnusz –

Zastępca Przewodniczącego Gminnej Spółki Wodnej Polska Cerekiew i Adam Broniak stwierdziła, że Firma Budowlano-Melioracyjna Alfred Kurfeld, spełniła wszystkie warunki wynikające z zapytania ofertowego.

Wybór wykonawcy zadania został przeprowadzony z zachowaniem zasad równego traktowania, uczciwej konkurencji i przejrzystości.

Z wykonawcą robót GSW Polska Cerekiew podpisała 17 listopada 2023 r. umowę nr 1/XI/2023 na wykonanie prac konserwacyjnych.

Dnia 22 listopada 2023 r. Wojewoda Opolski zawarł z Gminną Spółką Wodną Polska Cerekiew umowę dotacji nr 7831/22/2023 na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych w 2023 r. Na podstawie ww. umowy, Wojewoda Opolski przyznał GSW Polska Cerekiew dotację podmiotową w wysokości 28 207,14 zł (słownie: dwadzieścia osiem tysięcy dwieście siedem złotych 14/100), z budżetu Wojewody Opolskiego i rezerwy celowej budżetu państwa (część 83, poz. 50). 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 2023 r.,
- Załącznik nr 2 do umowy dotacji – Wykaz zadań do realizacji ze środków dotacji podmiotowej w 2023 r.,
- Załącznik nr 3 - Wykaz wykonanych zadań,
- kopię ośmiu faktur wraz z opisem zgodnym z postanowieniami § 3, ust. 2 umowy dotacji numer 7831/22/2023 z 22 listopada 2023 r.,
- kopię: protokołu z odbioru końcowego robót nr 1/XI/2023 z dnia 22.11.2023 r., dziewięciu kosztorysów powykonawczych i umowy zawartej z wykonawcą robót,
- Załącznik nr 4 - Rozliczenie końcowe dotacji wraz z dowodem zapłaty za zrealizowane zadanie.

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją rozliczeniową, spółka wodna wykorzystwała przyznaną dotację w wysokości 28 207,14 zł na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych. Kontrolującym przedstawiono dokumenty rozliczeniowe na łączną kwotę 50 103,57 zł (z czego dotacja podmiotowa rozliczona została na kwotę 28 207,14 zł).

Zgodnie z dokumentacją przekazaną Wojewodzie Opolskiemu w ramach umowy dotacji nr 7831/22/2023 z 22 listopada 2023 r., dnia 22 listopada 2023 r. dokonano odbioru końcowego robót melioracyjnych na niżej wymienionych urządzeniach wodnych:

- 3) rów R-L w miejscowości Wronin, na długości 360 m.;
- 4) rów R-A2 w miejscowości Zakrzów, na długości 790 m.;
- 5) rów R-12 w miejscowości Jaborowice, na długości 470 m.;
- 6) rów bez nazwy na działce nr 248/2 w miejscowości Dzielawy, na długości 210 m.;
- 7) rów R-12 w miejscowości Polska Cerekiew, na długości 1 430 m.;
- 8) rowy: R-I i R-H w miejscowości Witosławice, na długości odpowiednio: 250 m. i 750 m.;
- 9) rów R-F1 w miejscowości Ciężkowice, na długości 75 m.;
- 10) rów R-Ł w miejscowości Wronin Kolonia, na długości 50 m.

Potwierdzono poniesienie wydatków w dniu 28 grudnia 2023 r.

W wyniku kontroli stwierdzono, że księgowość w Gminnej Spółce Wodnej Polska Cerekiew, prowadzona jest techniką tradycyjną w formie tabelarycznej. W celu przejrzystego rozliczenia dotacji, wyodrębniona została ewidencja księgowa środków otrzymanych z dotacji jako konto 740/01 „Dotacja Wojewody Opolskiego”, na którym w 2023 r. prawidłowo zaksięgowano kwotę dotacji otrzymaną z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w wys. 28 207,14 zł. Została również wyodrębniona ewidencja księgowa wydatków dokonywanych ze środków dotacji jako konto 131/01 „Dotacja Wojewody Opolskiego”, na którym w 2023 r. zaksięgowano łączną kwotę wydatków w wys. 50 103,57 zł.

Podczas kontroli potwierdzono, że Spółka Wodna dysponuje kompletną dokumentacją, zgodną z aktami przekazanymi do Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego. Dokumenty związane z realizacją zadań objętych umową dotacji numer 7831/22/2023 z 22 listopada 2023 r., są przechowywane w siedzibie Gminnej Spółki Wodnej Polska Cerekiew, ul. Raciborska 4, 47-260 Polska Cerekiew.

Oględzinom w toku kontroli poddano stan rowów melioracyjnych o numerach: R-L w miejscowości Wronin, R-A₂ w miejscowości Zakrzów, R-12 w miejscowości Jaborowice, R-12 w miejscowości Polska Cerekiew, R-I i R-H w miejscowości Witosławice, R-Ł w miejscowości Wronin Kolonia oraz rów bez nazwy na działce nr 248/2 w miejscowości Dzielawy. Kontrolą w terenie nie objęto rowu R-F₁

w miejscowości Ciężkowice, z uwagi na trudności w dostępie do urządzenia wodnego.

W wyniku dokonanych oględzin ustalono, iż na rowach: R-L we Wroninie, R-A₂ w Zakrzowie, R-12 w Jaborowicach, R-12 w Polskiej Cerekwi, R-I i R-H w Witosławicach oraz na rowie bez nazwy położonym na działce nr 248/2 w Dzielawach, roboty konserwacyjne wykonano zgodnie z zapisami umowy dotacji nr 7831/22/2023 z dnia 22 listopada 2023 r. na dofinansowanie działalności bieżącej w ramach zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych w 2023 r.

Natomiast oględziny rowu R-Ł w miejscowości Wronin Kolonia potwierdziły wykonanie odmulenia rowu na długości 50 m. i oczyszczenie jednego przepustu pod mostem. Błędnie zatem określono ilość prac zaplanowanych do wykonania na rowie R-Ł w miejscowości Wronin Kolonia, w dokumencie pn. „Wykaz zadań do realizacji ze środków dotacji podmiotowej w 2023 r.” z 10.11.2023 r., będącym załącznikiem do umowy dotacji nr 7831/22/2023 z dnia 22 listopada 2023 r. Zapisy kosztorysu ofertowego i powykonawczego oraz oględziny rowu potwierdziły wykonanie odmulenia rowu na długości 50 m. i oczyszczenie jednego przepustu pod mostem o długości 6 m., a nie 6 przepustów, jak zakontraktowano w umowie dotacji.

W toku oględzin dokonano utrwalenia stanu faktycznego, co znalazło odzwierciedlenie w załączniku nr 1 pn. Dokumentacja fotograficzna z lustracji rowów Gminnej Spółki Wodnej Polska Cerekiew.

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

Stwierdzono następujące uchybienia:

- 1) GSW Polska Cerekiew nie dysponuje wykazem urządzeń objętych działalnością spółki, a na mapie ewidencji gruntów z naniesionymi urządzeniami wodnymi będącymi w zarządzie GSW Polska Cerekiew, rów bez nazwy na działce nr 248/2 w miejscowości Dzielawy, nie został zewidencjonowany, natomiast rów R-12 w miejscowości Jaborowice, ma inny przebieg w terenie niż wskazany na mapie ewidencji gruntów z naniesionymi urządzeniami wodnymi będącymi w zarządzie GSW Polska Cerekiew.
- 2) Zaplanowane do konserwacji rowy przed 1 czerwca 2023 r. (terminem sporządzenia zapytania ofertowego) nie obejmowały rowu nr R-F₁ w miejscowości Ciężkowice ujętego w umowie dotacji, a w przypadku rowów: R-L w miejscowości Wronin i R-12 w miejscowości Jaborowice, planowany

zakres prac był mniejszy niż zakres prac, na który spółka otrzymała dofinansowanie.

- 3) Błędnie określono ilość prac zaplanowanych do wykonania na rowie R-Ł w miejscowości Wronin Kolonia w dokumencie pn. „Wykaz zadań do realizacji ze środków dotacji podmiotowej w 2023 r.” z 10.11.2023 r., będącym załącznikiem do umowy dotacji nr 7831/22/2023 z dnia 22 listopada 2023 r. Zapisy kosztorysu ofertowego i powykonawczego oraz oględziny rowu potwierdziły wykonanie odmulenia rowu na długości 50 m. i oczyszczenie jednego przepustu pod mostem o długości 6 m., a nie 6 przepustów, jak zakontraktowano w umowie dotacji.

IV. Informacja o zastrzeżeniach zgłoszonych do projektu wystąpienia pokontrolnego i wyniku ich rozpatrzenia lub o niezgłoszeniu zastrzeżeń:

nie zgłoszono zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

V. Zalecenia lub wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej:

Stwierdzone uchybienia należy skorygować poprzez:

- 1) Sporządzenie wykazu urządzeń objętych działalnością GSW Polska Cerekiew dla miejscowości: Ciężkowice, Dzielawy, Jaborowice, Polska Cerekiew, Witosławice, Wronin i Zakrzów oraz zaktualizowanie mapy ewidencji gruntów z naniesionymi urządzeniami wodnymi będącymi w zarządzie GSW Polska Cerekiew dla miejscowości Dzielawy i Jaborowice.
- 2) W przypadku otrzymania kolejnej dotacji od Wojewody Opolskiego na dofinansowanie działalności bieżącej, w ramach zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych, należy pisemnie dokumentować uzasadnienie wyboru zadania łącznie z zakresem prac do realizacji z przyznanej dotacji oraz zachować szczególną uwagę przy sporządzaniu dokumentów związanych z realizacją tych zadań.

VI. Na podstawie art. 49 oraz art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224), proszę o przekazanie pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania, o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości, w terminie 6 miesięcy od daty otrzymania niniejszego dokumentu.

VII. 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

Magdalena Turek

Zastępca Dyrektora

Wydział Infrastruktury i Nieruchomości