

Olsztyn, 8 października 2021 r.

WIN-IV.431.2.2021

**Szanowny Pan
Grzegorz Belcikowski
Przewodniczący Zarządu
Gminnej Spółki Wodnej
w Świątajnie
ul. Mickiewicza 19
12-140 Świątajno**

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.), w związku z art. 443 ust. 1 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo wodne (Dz. U. z 2021 r., poz. 624 ze zm.), przeprowadzono kontrolę problemową w Gminnej Spółce Wodnej w Świątajnie, ul. Mickiewicza 19, 12-140 Świątajno.

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

1. Pan Grzegorz Belcikowski – Przewodniczący Zarządu GSW,
2. Pani Barbara Pieńkowska – Kierownik GSW.

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Infrastruktury i Nieruchomości 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.0030.447.2021** z 1 września 2021 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego (akta kontroli, str. 9),
- Eryka Połowianiuk - inspektor wojewódzki, członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr **FK-IV.0030.448.2021** z 1 września 2021 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko - Mazurskiego (akta kontroli, str. 10),

Termin kontroli – 7 września 2021 roku.

Zakres kontroli: Sprawdzenie:

- prawidłowości i terminowości wykorzystania dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2020 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
- oraz
- oględziny w terenie prac melioracyjnych zrealizowanych z dotacji udzielonej z budżetu państwa.

Okres objęty kontrolą: 2020 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 Świętajnie funkcjonuje w oparciu o Statut zatwierdzony przez Starostę Szczycieńskiego, decyzją z 14 kwietnia 2003 r., znak: ROŚ.6213.07SW/03. GSW została wpisana 2 czerwca 2004 r. do katastru wodnego, prowadzonego przez Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Warszawie, pod poz. 281. W 2020 r. GSW w Świętajnie zrzeszała 275 członków i działa na obszarze 2020 ha.

W ustawie budżetowej na rok 2020 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 Świętajnie, pismem z 23 marca 2020 r. przesłała do Wojewody Warmińsko - Mazurskiego, wniosek o przyznanie dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2020 r. na kwotę 40 000 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 dotacji od wartości faktycznie wykonanych i opłaconych robót melioracyjnych za rok poprzedni, GSW w Świętajnie otrzymała w 2020 r. dotację pochodzącą z budżetu państwa, odpowiadającą średnio 6,56 % wartości wykonanych prac konserwacyjnych ze składek członkowskich w 2019 r. Dotacja podmiotowa w kwocie 2 844 zł została przekazana na konto Spółki wodnej w dniu 30 kwietnia 2020 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 1 557 000. W związku z powyższym, Spółce wodnej została przyznana dodatkowa kwota dotacji, w wysokości 37 156 zł, która została przekazana na konto Spółki w dniu 6 sierpnia 2020 r. Podstawowym kryterium podziału dotacji z rezerwy celowej w 2020 r. była wartość robót konserwacyjnych wykonanych ze składek członkowskich za 2019 r., a ponadto wartość robót ogółem zrealizowanych w roku 2019 w ramach posiadanych środków.

Gminna Spółka Wodna w Świętajnie otrzymała łącznie z budżetu państwa w 2020 r. dotację podmiotową w kwocie 40 000 zł, tj. 100 % zgłoszonego zapotrzebowania.

GSW w Świętajnie, w piśmie z 25 stycznia 2021 r. dotyczącym wykorzystania udzielonej GSW dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2020 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 2020 r. w całości i zgodnie z przeznaczeniem.

Podczas wykonywania czynności kontrolnych, kontrolerzy potwierdzili informacje przekazane przez Spółkę w piśmie z 25 stycznia 2021 r. i jednocześnie stwierdzili, że przyznana w 2020 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 oleju napędowego oraz części zamiennych do maszyn, co potwierdzają faktury VAT, a także na wynagrodzenia pracownika, który wykonywał roboty melioracyjne. Zarówno faktury VAT jak i listy płac, zawierały informację, że wydatki na ten cel zostały pokryte ze środków budżetu państwa. Jednocześnie potwierdzono ten fakt na rachunku bankowym Spółki.

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

Kontrolerzy dokonali również oględzin w terenie. Lustracja obejmowała 3 losowo wybrane punkty (rowy melioracyjne) w gm. Świątajno, miejscowości Długi Borek, obręb Długi Borek. W wyniku tej lustracji stwierdzono, że prace melioracyjne wykonane w ramach dotacji udzielonej z budżetu państwa, polegały na mechanicznym odmulaniu rowów melioracyjnych. Z powyższych czynności zostały sporządzone protokoły oględzin (akta kontroli, str. 13-15).

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Przedstawiając powyższe ustalenia odstępuję się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Informuję, że od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego
Beata Faltynowska
Dyrektor

Wydziału Infrastruktury i Nieruchomości
/dokument podpisany elektronicznie/

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