



WIN-IV.431.1.2024

Szanowny Pan
Dariusz Borchet
Przewodniczący Zarządu
Gminnej Spółki Wodnej „Orzysz”

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.), w związku z art. 443 ust. 1 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo wodne (Dz. U. z 2023 r. poz. 1478 z późn.zm.), przeprowadzono kontrolę problemową w Spółce Wodnej „Orzysz”, 12-250 Orzysz, ul. Giżycka 15.

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

1. Pan **Dariusz Borchet** – Przewodniczący Zarządu GSW Orzysz,
2. Pan **Piotr Drabent** – Członek Zarządu GSW Orzysz.

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 **WK-I.0030.12.2024** z dnia 29 kwietnia 2024 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego (akta kontroli, str. 1),
- Eryka Jachimczuk - inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 50/2024 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr **WK-I.0030.11.2024** z dnia 29 kwietnia 2024 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego (akta kontroli, str. 2).

Termin kontroli: 16 maja 2024 roku.

Zakres kontroli - sprawdzenie:

- prawidłowości i terminowości wykorzystania dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2023 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: 2023 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 Orzyszu funkcjonuje w oparciu o Statut zatwierdzony przez Starostę Piskiego decyzją z 1 sierpnia 2011 r., znak: ROŚ. 6343.1.4.2011.

Gminna Spółka Wodna została wpisana w dniu 2 września 2011 r. do katastru wodnego, prowadzonego przez Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Warszawie, pod pozycją 500. W 2023 r. Spółka wodna Orzysz działała na obszarze 950 ha.

W ustawie budżetowej na rok 2023 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 „Orzysz”, pismem z 21 marca 2023 r. przestała do Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, wniosek o przyznanie dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2023 r. na kwotę 50 000 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 kwoty dotacji od wartości faktycznie wykonanych i opłaconych robót melioracyjnych za rok poprzedni, Spółka „Orzysz” otrzymała w 2023 r. dotację pochodzącą z budżetu państwa, odpowiadającą średnio 4,70 % wartości wykonanych prac konserwacyjnych ze składek członkowskich za 2022 r. Dotacja podmiotowa w kwocie 380 zł została przekazana na rachunek bankowy GSW „Orzysz” w dniu 19 maja 2023 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 1 658 000 zł. W związku z powyższym, Spółce wodnej „Orzysz” została przyznana w dniu 31 maja 2023 r. dodatkowa kwota w wysokości 12 075 zł.

Podstawowym kryterium podziału dotacji z rezerwy celowej w 2023 r. była wartość robót konserwacyjnych wykonanych ze składek członkowskich za 2022 r. oraz wartość robót ogółem zrealizowanych w roku 2022 w ramach posiadanych środków.

Gminna Spółka Wodna „Orzysz” otrzymała łącznie z budżetu państwa w 2023 r. dotację podmiotową w kwocie 12 455 zł, co stanowi 24,91% zgłoszonego zapotrzebowania.

GSW „Orzysz”, w piśmie z 23 stycznia 2024 r. dotyczącym wykorzystania udzielonej dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2023 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 2023 r. w całości i zgodnie z przeznaczeniem.

Podczas wykonywania czynności kontrolnych, kontrolerzy potwierdzili informacje przekazane przez Spółkę w piśmie z 23 stycznia 2024 r. Jednocześnie stwierdzili, że przyznana w 2023 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, co potwierdza przedłożona faktura VAT. Ponadto kontrolerzy stwierdzili, że wystawiona przez wykonawcę faktura VAT została opatrzona opisem o wykonaniu powyższych robót z dotacji podmiotowej z budżetu wojewody oraz dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa. Jednostka kontrolowana przedłożyła dokumentację potwierdzającą opłacenie faktury.

Zakres wykonanych robót melioracyjnych znajduje odzwierciedlenie w protokole 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. protokole odbioru widnieje informacja, że prace te zostały sfinansowane z przyznanej dotacji podmiotowej.

Kontrolerzy dokonali również oględzin w terenie. Lustracja objęła punkt (rowy melioracyjne) w gm. Orzysz: obręb Pianki. W wyniku tej lustracji stwierdzono, że prace melioracyjne wykonane w ramach dotacji udzielonej z budżetu państwa, polegały na mechanicznym odmuleniu rowów melioracyjnych. Z powyższych czynności został sporządzony protokół oględzin (akta kontroli, str. 11).

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W związku z powyższym odstępuje się od wydania zastrzeżeń pokontrolnych.

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

Z up. Wojewody Warmińsko – Mazurskiego
Beata Fałtynowska
Dyrektor

Wydziału Infrastruktury i Nieruchomości
/dokument podpisany elektronicznie/

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