



## WOJEWODA OPOLSKI

Opole, 21 sierpnia 2023 r.

IN.III.431.4.2023.GT

**Pan  
Piotr Jarek  
Przewodniczący Zarządu  
Gminnej Spółki Wodnej  
w Pakosławicach  
Reńska Wieś 1  
48-314 Pakosławice**

### Wystąpienie pokontrolne

#### I. Podstawowe informacje formalno-prawne dotyczące kontroli.

**a) Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:** Gminna Spółka Wodna w Pakosławicach (zwana dalej GSW w Pakosławicach), Reńska Wieś 1, 48-314 Pakosławice.

#### **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 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.),
- § 6 umowy dotacji numer 7831/7/2022 z dnia 12 października 2022 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Opolskim a Gminną Spółką Wodną w Pakosławicach na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych w 2022 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 2022 r., w oparciu o zapisy umowy dotacji nr 7831/7/2022 z dnia 12 października 2022 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:** 2022 r.

**4) Rodzaj kontroli:** problemowa.

**5) Tryb kontroli:** zwykły.

**6) Termin kontroli:** 28 – 29 czerwca 2023 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:** Piotr Jarek – Przewodniczący Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Pakosławicach, data objęcia stanowiska służbowego – 26 marca 2019 r. (Uchwała nr 7/2019 Walnego Zgromadzenia Delegatów Gminnej Spółki Wodnej w Pakosławicach z 26.03.2019 r.).

**9) Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce**

**kontrolowanej:** Gminnej Spółce Wodnej w Pakosławicach, pod pozycją nr 1.

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

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

Powyższą ocenę oparto na niżej opisanych ustaleniach.

Gminna Spółka Wodna w Pakosławicach funkcjonuje w oparciu o statut zatwierdzony przez Starostę Nyskiego decyzją z 31 maja 2022 r., znak ROŚ.6343.4.3.2022.JT.

Zgodnie z zapisami statutu teren działalności spółki wodnej dla zadań statutowych obejmuje grunty gminy Pakosławice wymienione w wykazie członków GSW w Pakosławicach (w miejscowościach: Prusinowice, Słupice, Bykowice,

Nowaki, Biechów, Smolice, Strobice, Rzymiany, Goszowice, Reńska Wieś i Pakosławice).

Celem spółki jest utrzymanie i eksploatacja urządzeń melioracji wodnych szczegółowych. Spółka posiada wykazy urządzeń wodnych i mapy ewidencji gruntów z naniesionymi urządzeniami wodnymi, będącymi w zarządzie GSW w Pakosławicach. Wykazy i mapy sporządzone zostały odrębnie dla poszczególnych miejscowości wymienionych w Wykazie członków Gminnej Spółki Wodnej w Pakosławicach, będącym załącznikiem do ww. statutu spółki.

Przedmiotowa kontrola potwierdziła, że przepust na rowie melioracyjnym R-H1 w Śmiłowicach (obręb Goszowice) znajduje się w zarządzie GSW w Pakosławicach.

W wyniku kontroli dokumentacji uzasadniającej wybór zadania do realizacji z przyznanej dotacji ustalono, iż plan prac do realizacji przez GSW w Pakosławicach w 2022 r. został zatwierdzony 20 maja 2022 r. uchwałą Nr 2/Z/2022 Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Pakosławicach.

Zaplanowany do wykonania przez GSW w Pakosławicach remont przepustu na rowie melioracyjnym R-H1 w Śmiłowicach (obręb Goszowice) jest zbieżny z rodzajem prac, na które spółka otrzymała dotację umową nr 7831/7/2022 z dnia 12 października 2022 r.

Wyboru wykonawcy robót dokonano w oparciu o zapytanie ofertowe z 6 czerwca 2022 r., znak ZO-1/2022, obejmujące naprawę przepustu na rowie melioracyjnym R-H1 w Śmiłowicach (obręb Goszowice). Jedynym kryterium oceny oferty była cena realizacji zamówienia. Zapytanie ofertowe zamieszczono na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Pakosławice w okresie od 6 czerwca 2022 r. do 11 lipca 2022 r. Dodatkowo zapytanie ofertowe skierowano do trzech podmiotów:

- 1) ROM-BUD Usługi minikoparką, Roman Kaczyński, Prusinowice ul. Wojska Polskiego 9, 48-314 Pakosławice,
- 2) HYDRO-TECH Andrzej Podgórski, Makowice 97, 48-320 Skoroszyce,
- 3) Agnieszka Podgórska „FRYKAS”, Makowice 97, 48-320 Skoroszyce.

W odpowiedzi na zapytanie ofertowe złożona została jedna oferta firmy Andrzej Podgórski HYDRO-TECH, Makowice 97, 48-320 Skoroszyce. Z wykonawcą robót GSW w Pakosławicach podpisała 24 października 2022 r. umowę nr 1/2022 na wykonanie prac konserwacyjnych polegających na remoncie jednego przepustu na rowie R-H1 w miejscowości Śmiłowice, obręb Goszowice.

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

Dnia 12 października 2022 r. Wojewoda Opolski zawarł z Gminną Spółką Wodną w Pakosławicach umowę dotacji nr 7831/7/2022 na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych w 2022 r. Na podstawie ww. umowy, Wojewoda Opolski przyznał GSW w Pakosławicach dotację podmiotową w wysokości 5 633,64 zł (słownie: pięć tysięcy sześćset trzydzieści trzy złote 64/100), 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 2022 r.,
- Załącznik nr 2 do umowy dotacji – Wykaz zadań do realizacji ze środków dotacji podmiotowej w 2022 r.,
- Załącznik nr 3 - Wykaz wykonanych zadań,
- kopię faktury wraz z opisem zgodnym z postanowieniami § 3, ust. 2 umowy dotacji numer 7831/7/2022 z 12 października 2022 r.,
- kopię: protokołu odbioru robót, kosztorysu powykonawczego zadania 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 5 633,64 zł na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych. Kontrolującym przedstawiono dokumenty rozliczeniowe na łączną kwotę 12 000,00 zł (z czego dotacja podmiotowa rozliczona została na kwotę 5 633,64 zł).

Zgodnie z dokumentacją przekazaną Wojewodzie Opolskiemu do 15 listopada 2022 r., w ramach umowy dotacji nr 7831/7/2022 z 12 października 2022 r., wykonano remont przepustu na rowie R-H1 w miejscowości Śmiłowice (obręb Goszowice).

Potwierdzono poniesienie wydatków w dniu 21 listopada 2022 r.

W wyniku kontroli stwierdzono, że księgowość w Gminnej Spółce Wodnej w Pakosławicach, prowadzona jest techniką tradycyjną w formie tabelarycznej.

W celu przejrzystego rozliczenia dotacji, wyodrębniona została ewidencja księgową środków otrzymanych z dotacji jako konto 740-1 „DOTACJE BUDŻETOWE (Wojewoda Opolski)”, na którym w 2022 r. prawidłowo zaksięgowano kwotę dotacji otrzymaną z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w wys. 5 633,64 zł. 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.

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 7831/7/2022 z dnia 12 października 2022 r., są przechowywane w siedzibie Gminnej Spółki Wodnej w Pakosławicach, Reńska Wieś 1, 48-314 Pakosławice.

Oględzinom w toku kontroli poddano stan przepustu na rowie R-H1 w miejscowości Śmiłowice (obręb Goszowice). Oględziny potwierdziły, iż w ramach umowy dotacji wykonano roboty konserwacyjne na przedmiotowym przepuście.

**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.

**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**