



WOJEWODA OPOLSKI

Opole, 5 lipca 2024 r.

IN.III.431.4.2024.GT

**Pani
Magdalena Wojciechowska
Przewodnicząca Zarządu
Gminnej Spółki Wodnej
w Świerczowie
ul. Brzeska 48
46-112 Świerczów**

Wystąpienie pokontrolne

I. Podstawowe informacje formalno-prawne dotyczące kontroli.

1) Nazwa i adres jednostki kontrolowanej: Gminna Spółka Wodna w Świerczowie (zwana dalej GSW w Świerczowie), ul. Brzeska 48, 46-112 Świerczów.

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 7831/8/2023 z dnia 30 października 2023 r., zawarta pomiędzy Wojewodą Opolskim a Gminną Spółką Wodną w Świerczowie 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 7831/8/2023 z dnia 30 października 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: 14, 15 maja 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: Magdalena Wojciechowska – Przewodnicząca Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Świerczowie, data objęcia stanowiska służbowego – 17 listopada 2021 r. (Uchwała nr 4 Walnego Zgromadzenia Gminnej Spółki Wodnej w Świerczowie z 17.11.2021 r.).

9) Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce

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

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

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

Powyższą ocenę oparto na niżej opisanych ustaleniach.

Gminna Spółka Wodna w Świerczowie funkcjonuje w oparciu o statut zatwierdzony przez Starostę Namysłowskiego decyzją z 7 marca 2022 r., znak: OŚ.6343.1.2022.

Zgodnie z zapisami statutu terenem działania GSW w Świerczowie jest obszar gminy Świerczów. Celem spółki jest:

- 1) wykonywanie i utrzymanie urządzeń melioracji wodnych,
- 2) prowadzenie racjonalnej gospodarki wodnej na terenie działania spółki, w tym ochrona przed zanieczyszczeniami,
- 3) propagowanie prawidłowego wykorzystania gruntów zmeliorowanych,
- 4) udzielanie członkom spółki pomocy w sprawach związanych z melioracjami i gospodarką wodną.

Spółka realizuje swoje cele w szczególności poprzez wykonanie zadań systemem gospodarczym, zlecenie wykonania zadań firmom specjalistycznym, wykonywanie zadań przez członków spółki, wykonywanie prac poprzez zatrudnionych pracowników, na podstawie odrębnie obowiązujących przepisów.

Spółka posiada ewidencję melioracji wodnych, stanowiącą załącznik nr 2 do statutu GSW w Świerczowie z 7.02.2022 r. W dokumentacji spółki znajdują się również mapy ewidencji gruntów z naniesionymi urządzeniami wodnymi.

Ewidencja i mapy sporządzone zostały odrębnie dla poszczególnych miejscowości położonych w gminie Świerczów (Bąkowice, Bielice, Biestrzykowice, Dąbrowa, Gola, Grodziec, Kuźnica Dąbrowska, Miejsce, Miodary, Osiek, Pieczyska, Staroścín, Świerczów, Wężowice, Zbica).

Przedmiotowa kontrola wykazała, że rowy melioracyjne o numerach: RC 9, RC 10 i RC 11 położone w miejscowości Miejsce, znajdują się w ewidencji melioracji wodnych GSW w Świerczowie. Kontrola wykazała zbieżność pomiędzy rodzajem rowów i długością, na jakiej zostały wykonane prace konserwacyjne rozliczone umową dotacji nr 7831/8/2023 z dnia 30 października 2023 r., a rodzajem urządzeń melioracyjnych (i ich długością) ujętych w ww. ewidencji.

Natomiast rów bez nazwy w miejscowości Miejsce oraz dwa rowy bez nazwy w miejscowości Dąbrowa, nie zostały ujęte w ewidencji melioracji wodnych, stanowiącej załącznik nr 2 do statutu GSW w Świerczowie – zostały jedynie oznaczone na mapach ewidencji gruntów, którymi dysponuje spółka. Zgodnie z oświadczeniem Pani Magdaleny Wojciechowskiej – Przewodniczącej Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Świerczowie, rów bez nazwy w miejscowości Świerczów-

Miejsce oraz dwa rowy bez nazwy w miejscowości Dąbrowa objęte dotacją Wojewody Opolskiego w 2023 r. są zarządzane przez GSW w Świerczowie, rowy te znajdują się na terenie gminy Świerczów i położone są w granicy działek będących własnością rolników indywidualnych – członków GSW w Świerczowie (oświadczenie załączono do akt kontroli).

W wyniku kontroli dokumentacji uzasadniającej wybór zadania do realizacji z przyznanej dotacji ustalono, iż Walne Zgromadzenie Gminnej Spółki Wodnej w Świerczowie, uchwałą nr 3/2023 z 6 lutego 2023 r. zatwierdziło plan irygacji urządzeń melioracyjnych na 2023 r. W uchwale tej zaplanowano irygację urządzeń melioracyjnych (rowów) m.in. położonych w miejscowościach: Miejsce (na długości 3 000 m.) i Dąbrowa (na długości 4 000 m.).

Następnie, uchwałą nr 1/03/2023 Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Świerczowie z 23 marca 2023 r. wyznaczono rowy do konserwacji melioracyjnej w ramach dotacji podmiotowej dla spółek wodnych w 2023 r. W ramach konserwacji zaplanowano: wykaszanie skarp, usuwanie zakrzaczeń, odmulanie dna i rozplanowanie urobku, na sześciu rowach.

Zakres prac zakontraktowanych umową dotacji nr 7831/8/2023 z dnia 30 października 2023 r. obejmuje konserwację rowów ujętych w uchwale nr 1/03/2023 Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Świerczowie z 23 marca 2023 r. Zatem rodzaj i rozmiar prac określony umową dotacji jest zgodny z zakresem prac zaplanowanych do wykonania przez GSW w Świerczowie w 2023 r.

Wyboru wykonawcy robót dokonano w oparciu o zapytanie ofertowe nr 1/2023 z 10 listopada 2023 r., obejmujące konserwację rowów melioracyjnych na terenie gminy Świerczów, o długości 3 844 mb., w tym: wykaszanie skarp rowów, usuwanie zakrzaczeń, odmulanie dna, rozplanowanie urobku (zgodnie ze szczegółowo określonym zakresem). Jedynym kryterium oceny oferty była cena realizacji zamówienia. Zapytanie ofertowe skierowano do trzech podmiotów:

- 1) FHU Ucka Grzegorz, ul. 1 Maja 7A/19, 46-100 Namysłów.
- 2) PH „MON-KAR” s.c. PRZEDSIĘBIORSTWO HANDLU I USŁUG W.J.BALIJ, ul. 1 Maja 38B, 46-034 Pokój.
- 3) Usługi koparką Adrian Paluch, ul. Brzeska 1A, 46-112 Świerczów.

W odpowiedzi na zapytanie ofertowe wszystkie ww. firmy złożyły swoje oferty.

Wybór wykonawcy zamówienia potwierdzony został notatką służbową z dnia 14.11.2023 r. z czynności wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniu

nr 1/2023 w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych. Komisja w składzie: pani Magdalena Wojciechowska – Przewodnicząca Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Świerczowie, pan Zygmunt Puskiewicz – Zastępca Przewodniczącej Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Świerczowie i pani Angelika Kuś, wybrała firmę: Usługi koparką Adrian Paluch.

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

Z wykonawcą robót GSW w Świerczowie podpisała 15 listopada 2023 r. umowę nr 1/11/2023 o wykonanie zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych, polegających na: wykaszaniu skarp rowów, usuwaniu zakrzaczeń, odmulaniu dna rowów i rozplantowaniu urobku.

Dnia 30 października 2023 r. Wojewoda Opolski zawarł z Gminną Spółką Wodną w Świerczowie umowę dotacji nr 7831/8/2023 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 w Świerczowie dotację podmiotową w wysokości 46 878,76 zł (słownie: czterdzieści sześć tysięcy osiemset siedemdziesiąt osiem złotych 76/100), 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 faktury wraz z opisem zgodnym z zapisami § 3, ust. 2 umowy dotacji numer 7831/8/2023 z 30 października 2023 r. oraz kopię noty korygującej,
- kopię: protokołu z odbioru końcowego robót nr 2/11/2023 z 26.11.2023 r., kosztorysu powykonawczego z 26.11.2023 r. 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 46 878,76 zł na dofinansowanie

działalności bieżącej w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych. Kontrolującym przedstawiono dokumenty rozliczeniowe na łączną kwotę 58 623,19 zł (z czego dotacja podmiotowa rozliczona została na kwotę 46 878,76 zł).

Zgodnie z dokumentacją przekazaną Wojewodzie Opolskiemu w ramach umowy dotacji nr 7831/8/2023 z 30 października 2023 r., w okresie od 15 listopada do 26 listopada 2023 r. wykonano prace melioracyjne na niżej wymienionych urządzeniach wodnych:

- 1) rowie bez nazwy w miejscowości Miejsce (który został szczegółowo opisany w Wykazie zadań do realizacji ze środków dotacji podmiotowej w 2023 r.), na długości 996 m.;
- 2) rowach nr: RC 9, RC 10 i RC 11 w miejscowości Miejsce, na długości odpowiednio: 169 m., 285 m. i 354 m.;
- 3) dwóch rowach bez nazwy w miejscowości Dąbrowa (które zostały szczegółowo opisane w Wykazie zadań do realizacji ze środków dotacji podmiotowej w 2023 r.), na długości odpowiednio: 700 m. i 1 340 m.

Potwierdzono poniesienie wydatków w dniu 20 grudnia 2023 r.

W wyniku kontroli stwierdzono, że księgowość w Gminnej Spółce Wodnej w Świerczowie, prowadzona jest techniką tradycyjną w formie tabelarycznej. Zgodnie z art. 150 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wyodrębniona została ewidencja księgową środków otrzymanych z dotacji jako konto 740 „Dotacje budżetowe i unijne” oraz konto 130-1-2 „Rachunek bieżący jednostki – dotacja – wpływ dotacji”, na których to kontach w 2023 r. prawidłowo zaksięgowano kwotę dotacji otrzymaną z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w wys. 46 878,76 zł. Została również wyodrębniona ewidencja księgową wydatków dokonywanych ze środków dotacji jako konto 130-05 „Rachunek bieżący jednostki wydatki – dotacja – środki z dotacji” oraz konto 201 2-1 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami – Usługi koparką Adrian Paluch - dotacja”, na których w 2023 r. prawidłowo zaksięgowano kwotę wydatków z dotacji w wys. 46 878,76 zł.

Podczas kontroli potwierdzono, że Spółka Wodna dysponuje kompletną dokumentacją, zgodną z aktami przekazanymi do Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu. Dokumenty związane z realizacją zadań objętych umową dotacji numer 7831/8/2023 z 30 października 2023 r., są przechowywane w siedzibie Gminnej Spółki Wodnej w Świerczowie, ul. Brzeska 48, 46-112 Świerczów.

Oględzinom w toku kontroli poddano stan rowów melioracyjnych o numerach: RC 9, RC 10, RC 11 i rowu bez nazwy w miejscowości Miejsce oraz dwóch rowów bez nazwy w miejscowości Dąbrowa.

W wyniku dokonanych oględzin ustalono, iż na przedmiotowych rowach, roboty konserwacyjne wykonano zgodnie z zapisami umowy dotacji nr 7831/8/2023 z dnia 30 października 2023 r. na dofinansowanie działalności bieżącej w ramach zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych w 2023 r.

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

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

Stwierdzono uchybienie, polegające na braku ujęcia rowu bez nazwy w miejscowości Miejsce oraz dwóch rowów bez nazwy w miejscowości Dąbrowa, w ewidencji melioracji wodnych, stanowiącej załącznik nr 2 do statutu GSW w Świerczowie z 7.02.2022 r.

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 uchybienie należy skorygować poprzez uzupełnienie ewidencji melioracji wodnych, objętych działalnością GSW w Świerczowie, o rowy znajdujące się w miejscowościach: Miejsce i Dąbrowa, ujęte w umowie dotacji nr 7831/8/2023 z dnia 30 października 2023 r. zawartej z Wojewodą Opolskim na dofinansowanie działalności bieżącej w ramach zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych w 2023 r.

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

Marek Świetlik

Dyrektor

Wydział Infrastruktury i Nieruchomości