Warszawa, 29 kwietnia 2015 r.

WOJEWODA MAZOWIECKI

WK-S.431.12.1.2014

Pan
Sławomir Chaciński
Przewodniczący Zarządu
Związku Spółek Wodnych
w Siedlcach
ul. Młynarska 1
08–110 Siedlce

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 ustawy o finansach publicznych[1] oraz art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy o kontroli w administracji rządowej[2] Grażyna Jakimiak – Kierownik Oddziału oraz Błażej Jakoniuk – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli w Delegaturze w Siedlcach Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie − przeprowadzili w dniach od 13 do 14 października 2014 r. kontrolę problemową w Związku Spółek Wodnych w Siedlcach.

Przedmiot kontroli obejmował realizację warunków umów Nr 102/z/2014 i Nr 102/R/z/2014 z 28 maja 2014 r. zawartych pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Związkiem Spółek Wodnych w Siedlcach w sprawie przekazania dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2014 r. oraz w sprawie przekazania dotacji podmiotowej z rezerwy celowej budżetu państwa w 2014 r. na podstawie art. 164 ust. 5 ustawy Prawo wodne[3] oraz w związku z art. 131 ustawy o finansach publicznych.

Kontrolą objęto okres od 14 marca do 31 lipca 2014 r.

Nawiązując do projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 2 marca 2015 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

[1] Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.).
[2] Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092).
[3] Ustawa z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo wodne (Dz. U. z 2012 r. poz. 145, z późn. zm.).

Związek Spółek Wodnych w Siedlcach (dalej Związek) funkcjonował w oparciu o statut przyjęty w drodze Uchwały Nr 1/2003 Walnego Zgromadzenia Związku Spółek Wodnych w Siedlcach z 29 kwietnia 2003 r., zatwierdzony przez Marszałka Województwa Mazowieckiego decyzją z dnia 3 marca 2003 r., znak RŚ.6215/St/3/03, oraz został wpisany do Katastru Wodnego Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Warszawie w dniu 18 czerwca 2003 r. pod pozycją 191.

Związek zrzeszał Gminne Spółki Wodne w: Domanicach, Kotuniu, Mokobodach, Mordach, Paprotni, Przesmykach, Siedlcach, Skórcu, Suchożebrach, Wiśniewie, Wodyniach i Zbuczynie.

Kontroli poddano działalność dwóch spółek zrzeszonych w Związku Spółek Wodnych w Siedlcach, tj.: Gminnej Spółki Wodnej Wodynie (dalej GSW Wodynie) i Gminnej Spółki Wodnej Zbuczyn (dalej GSW Zbuczyn). GSW Wodynie zrzeszała 1 220 członków, a swoim działaniem obejmowała obszar gminy Wodynie o powierzchni 1 567 ha zmeliorowanych użytków rolnych, na którym znajdowało się 958 ha gruntów zmeliorowanych rowami, natomiast GSW Zbuczyn zrzeszała 2 596 członków, a swoim działaniem obejmowała obszar gminy Zbuczyn o powierzchni 5 560 ha zmeliorowanych użytków rolnych, na którym znajdowało się 2 556 ha gruntów zmeliorowanych rowami.

W terminie określonym przez przekazującego dotację, tj. do 30 marca 2014 r., Związek przekazał do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie wniosek o przyznanie dotacji podmiotowej z budżetu państwa: ze środków pochodzących z budżetu wojewody oraz z rezerwy celowej Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi dla spółek wodnych zrzeszonych w związku, realizujących zadania w zakresie utrzymania oraz eksploatacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych w 2014 r. Wniosek zawierał wymagane dane oraz został złożony na stosownym formularzu.

W dniu 28 maja 2014 r. pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Związkiem reprezentowanym przez Przewodniczącego Zarządu i Sekretarza Zarządu została zawarta umowa nr 102/z/2014 w sprawie przekazania dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2014 r. zgodnie z art. 164 ust. 5 ustawy Prawo wodne oraz w związku z art. 131 ustawy o finansach publicznych. Na podstawie ww. umowy przyznano Związkowi dotację w wysokości 27 856 zł, w tym dla: GSW Wodynie – 1 817 zł oraz GSW Zbuczyn – 5 642 zł. W tym samym dniu pomiędzy wyżej wymienionymi podmiotami zawarto umowę nr 102/R/z/2014 w sprawie przekazania dotacji podmiotowej z rezerwy celowej budżetu państwa w 2014 r. zgodnie z art. 164 ust. 5 ustawy Prawo wodne oraz w związku z art. 131 ustawy o finansach publicznych, w wysokości 143 590 zł, w tym dla: GSW Wodynie – 10 414 zł oraz GSW Zbuczyn – 32 404 zł.

Związek w terminie określonym przez przekazującego dotację przesłał Wojewodzie Mazowieckiemu sprawozdanie z wykorzystania dotacji podmiotowej przyznanej na podstawie ww. umów wraz z wymaganymi dokumentami rozliczeniowymi zrzeszonych w nim spółek, tj.: umowami o wykonanie prac, kosztorysami powykonawczymi robót konserwacyjnych, protokołami odbioru końcowego robót konserwacyjnych oraz notami księgowymi obciążającymi spółki.

Związek dysponował kompletną dokumentacją potwierdzającą wydatkowanie dotacji, zgodną z materiałami przekazanymi do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie. Stosownie do przedstawionej dokumentacji rozliczeniowej Związek wykorzystał dotacje przyznane dla GSW Wodynie i GSW Zbuczyn w wysokości 50 277 zł na bieżącą konserwację rowów melioracyjnych. W toku kontroli przedstawiono rachunki na łączną kwotę 50 927,48 zł.

Zgodnie z poddaną kontroli dokumentacją w ramach umowy nr 102/z/2014 z dnia 28 maja 2014 r. Związek wykonał prace na terenie:

- GSW Wodynie – polegające na ręcznym odmuleniu dna rowów R-S 16 w miejscowości Rudnik Mały i R-J6 w miejscowości Czajków warstwą do 30 cm oraz rowów R-9 w miejscowości Czasków i R-V4 w miejscowości Seroczyn warstwą do 40 cm – na łączną kwotę 1 983,45 zł,
- GSW Zbuczyn – prace polegające na ręcznym odmuleniu dna rowów warstwą do 10 cm i do 30 cm – na łączną kwotę 6 022,79 zł.

W ramach umowy nr 102/R/z/2014 z 28 maja 2014 r. Związek wykonał prace na terenie:

- GSW Wodynie – polegające na: mechanicznym odmuleniu dna rowów R-S w miejscowości Żebraczka i Rudnik Duży warstwą do 40 cm, mechanicznym rozplantowaniu namułu wydobytego z ww. rowów, ręcznym odmuleniu dna rowów: R-415, R-420, R-421, R-422, R-423, R-426, R-433, R-1, R-441 i R-463 w miejscowości Kamieniec warstwą do 30 cm, ręcznym wykoszeniu skarp i poboczy rowów R-421 i R-441 w miejscowości Kamieniec – na łączną kwotę 10 460,20 zł;
- GSW Zbuczyn – polegające na: mechanicznym odmuleniu dna rowów warstwą do 40 cm, ręcznym odmuleniu dna rowu warstwą do 10 cm – na łączną kwotę 32 461,04 zł.

Oględzinom poddano stan wybranych urządzeń melioracji wodnych szczegółowych, których konserwacja została dofinansowana z dotacji podmiotowej budżetu państwa. Przegląd wykonanych prac potwierdził wykonanie robót konserwacyjnych na rowach: R-S16 w miejscowości Rudnik Mały, R-J6 w miejscowości Czajków, R54 w miejscowości Tchórzew-Plewki, R-433 w miejscowości Kamieniec, R-S w miejscowości Rudnik Duży, RS w miejscowości Zdany, R28 w miejscowości Stary Krzesk, R30 w miejscowości Sobicze, R6 w miejscowości Izdebki-

Kosny oraz R39B w miejscowości Tchórzew. Z przedstawionej w trakcie kontroli dokumentacji oraz oględzin dokonanych prac konserwacyjnych wynika, że przyznane środki dotacji podmiotowej z budżetu państwa zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowości w złożonym przez Związek wniosku o przyznanie dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2014 r., polegające na błędnym wskazaniu:

a) długości rowów melioracyjnych objętych działalnością GSW Zbuczyn – we wniosku wskazano193,23 km, podczas gdy z przedstawionego *Wykazu urządzeń melioracji szczegółowej – Gminna Spółka Wodna Zbuczyn - stan na 31.12.2013 roku* wynika, że długość rowów melioracyjnych objętych działalnością spółki wynosiła 193,21 km.;
b) wartości wykonanych robót konserwacyjnych w 2013 r. w GSW Wodynie i GSW Zbuczyn – zgodnie z rocznymi sprawozdaniami finansowymi obu spółek za rok 2013 w ww. pozycji uwzględniono również koszty administracyjne w wysokości, odpowiednio: 5 303,03 zł i 17 095,84 zł, obejmujące opłaty pocztowe, prowizje bankowe, diety Zarządu i delegatów, koszty windykacji, prowizje sołtysów;
c) wartości planowanych robót konserwacyjnych w 2014 r. w GSW Wodynie i GSW Zbuczyn – zgodnie z budżetami obu spółek na rok 2014, uchwalonymi na walnym zgromadzeniu delegatów spółek, oraz kosztorysami na wykonanie konserwacji melioracji szczegółowej na rok 2014, Związek uwzględnił w kwotach 88 119 zł i 20 4843,18 zł także koszty administracyjne w wysokości, odpowiednio 7 700zł i 11 000 zł, obejmujące diety zarządu i delegatów, opłaty pocztowe, inkaso sołtysów i koszty przejazdu.

Przedstawiając powyższe informuję, że ustalenia kontroli wskazują na brak zachowania należytej staranności przy sporządzaniu wniosku o przekazanie dotacji. W związku z powyższym realizację warunków umów nr 102/z/2014 i Nr 102/R/z/2014 zawartych pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Związkiem Spółek Wodnych w Siedlcach w sprawie przekazania dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2014 r. oraz w sprawie przekazania dotacji podmiotowej z rezerwy celowej budżetu państwa w 2014 r. na podstawie art. 164 ust. 5 ustawy Prawo wodne oraz w związku z art. 131 ustawy o finansach publicznych, w zakresie:

– kompletności wniosku o przekazanie dotacji, terminowości jego złożenia, kompletności, poprawności oraz terminowości przekazania dokumentów rozliczeniowych dotacji, zgodności wykonanych prac konserwacyjnych z odpowiadającą im dokumentacją – ocenia się **pozytywnie**,

– rzetelności sporządzenia wniosku o przekazanie dotacji – ocenia się **pozytywnie z nieprawidłowościami.**

Przedstawiając powyższe ustalenia zobowiązuję Pana Przewodniczącego do podjęcia działań w celu wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości, a w szczególności do rzetelnego sporządzania wniosków o przekazanie spółkom wodnym zrzeszonym w Związku dotacji podmiotowych z budżetu państwa, poprzez wskazywanie prawidłowych danych dotyczących ich działalności.

Przedstawiając powyższe informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze oraz zobowiązuję Pana Przewodniczącego na podstawie art. 49 ww. ustawy do przekazania, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

z up. Wojewody Mazowieckiego
Joanna Zych
Zastępca Dyrektora Wydziału Kontroli