



WOJEWODA MAZOWIECKI

WK-IV.431.80.2016

Warszawa, 26 stycznia 2017 r.

**Pan
Marian Kacprzak
Przewodniczący Zarządu
Spółki Wodnej Jasienica**

**Spółka Wodna Jasienica
ul. Wileńska 117
07-300 Ostrów Mazowiecka**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 ustawy o finansach publicznych¹ oraz art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy o kontroli w administracji rządowej², pani Małgorzata Krawczyk oraz pani Mirosława Dzik – starsi inspektorzy wojewódzcy Wydziału Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie przeprowadziły kontrolę w Spółce Wodnej Jasienica, z siedzibą w Ostrowi Mazowieckiej przy ul. Wileńskiej 117 (dalej Spółka Wodna).

Przedmiot kontroli obejmował realizację warunków umowy nr 18/s/2016 z 14 czerwca 2016 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Gminną Spółką Wodną Jasienica w sprawie przekazania dotacji podmiotowej z budżetu wojewody mazowieckiego i z rezerwy celowej budżetu państwa (część 83, poz. 50) w 2016 r. oraz prawidłowość wykorzystania dotacji przez ww. Spółkę.

Spółka Wodna funkcjonowała w oparciu o statut przyjęty w drodze Uchwały Nr 6/2004 Walnego Zgromadzenia Spółki Wodnej Jasienica z 12 marca 2004 r., zatwierdzony przez Starostę Ostrowskiego decyzją z 30 kwietnia 2004 r., znak RLO.6212-31/04, a następnie zmieniony

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).

w drodze Uchwały Nr 7/2015 Walnego Zgromadzenia Spółki Wodnej Jasienica z 27 lutego 2015 r., zatwierdzony przez Starostę Ostrowskiego decyzją z 12 marca 2015 r., znak ROŚ.6343.9.2015.

Spółka Wodna została wpisana do Katastru Wodnego Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Warszawie w dniu 31 maja 2004 r. pod pozycją 274. Zrzeszała 468 członków, a swoim działaniem obejmowała miejscowości: Jasienica, Nieskórz, Smolechy, Guty Bujno, Ugniewo, Kalinowo, Kalinowo Parcele o łącznej powierzchni 2 343,32 ha zmeliorowanych użytków rolnych, w tym: 1 790,69 ha gruntów zdrenowanych, 552,63 ha gruntów zmeliorowanych rowami oraz 66,58 km rowów melioracyjnych.

W terminie określonym przez przekazującego dotację, tj. do 31 marca 2016 r., Spółka Wodna złożyła do Starostwa Powiatowego w Ostrowi Mazowieckiej 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 realizujących zadania w zakresie utrzymania oraz eksploatacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych w 2016 r. Przedmiotowy wniosek został następnie przekazany razem z wnioskami innych spółek wodnych z terenu powiatu ostrowskiego do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie. Wniosek został złożony na stosownym formularzu.

W dniu 14 czerwca 2016 r. pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Spółką Wodną, reprezentowaną przez Przewodniczącego i Zastępcę Przewodniczącego Zarządu została zawarta, na podstawie art. 164 ust. 5 ustawy Prawo wodne³ oraz w związku z art. 131 ustawy o finansach publicznych, umowa nr 18/s/2016 w sprawie przekazania dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2016 r. Na podstawie ww. umowy przyznano Spółce Wodnej dotację w wysokości 19 707 zł, w tym: 2 769 zł z budżetu wojewody mazowieckiego i 16 938 zł z rezerwy celowej budżetu państwa (część 83, poz. 50).

Spółka Wodna w terminie określonym przez przekazującego dotację, niezwłocznie po wykonaniu prac, przesłała Wojewodzie Mazowieckiemu sprawozdanie z wykorzystania dotacji podmiotowej w 2016 r. przyznanej na podstawie ww. umowy wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kopiami dokumentów rozliczeniowych potwierdzających wydatkowanie środków finansowych z dotacji, tj. protokołów odbioru robót konserwacyjnych, kosztorysów powykonawczych, faktur, dowodów zapłaty i umowy zlecenia.

Ponadto Spółka Wodna dysponowała kompletną dokumentacją potwierdzającą wydatkowanie dotacji, zgodną z materiałami przekazanymi do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego. Stosownie do przedstawionej dokumentacji rozliczeniowej Spółka Wodna

³ Ustawa z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo wodne (Dz. U z 2015 r. poz. 469, z późn. zm.).

wykorzystała przyznaną dotację w wysokości 19 707 zł na konserwację bieżącą rowów melioracyjnych. Kontrolującym przedstawiono dokumenty rozliczeniowe na łączną kwotę 19 744,00 zł (różnica w kwocie 37 zł ponad przyznaną dotację została sfinansowana ze środków własnych).

Dowody księgowe będące podstawą dokonanych wydatków spełniały wymogi określone w art. 21 i 22 ustawy o rachunkowości⁴ i zostały ujęte w ewidencji księgowej, zgodnie z przyjętą w kontrolowanej jednostce polityką (zasadami) rachunkowości, wprowadzoną na podstawie art. 10 ww. ustawy.

Dane wykazane w sprawozdaniu z wykorzystania dotacji były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej wydatków. Za wykonane prace konserwacyjne rowów, po sporządzeniu protokołu odbioru robót i kosztorysów powykonawczych, wykonawca otrzymał wynagrodzenie wynikające z zawartych umów.

Zgodnie z poddaną kontroli dokumentacją w ramach umowy nr 18/s/2016 z 14 czerwca 2016 r. Spółka Wodna wykonała:

- 1) konserwację niżej wymienionych rowów melioracyjnych polegającą na wykoszeniu skarp rowów o łącznej powierzchni 8,65 ha w miejscowościach:
 - **Smolechy** – A, A1, K11, K12, K13, K14, K15, K16,
 - **Nieskórz** – B, K1, K2, K2a, K3, K3/1, K4, K4/1, K5, K6, K6a, K7, K8, K9, K10, R10, R10/1, R11, R11/1, R12, R12/1, R12/2, R12/3, R13, R13/1, R13/2, R13/3, R13/4, R13/5, R13/6, R14,
 - **Jasienica** – A, B, B1, B2, B2/1, B2/1/1, B4/1, C, D, E, F, K9, K10, K11, K15, K15/1, K15/2, K15/3, W, W1, W3, W4, W5,
 - **Kalinowo Parcele** – B, B2, B2/2, B4, B4/1, B5, K17, K17/1, K18, K19, K20, K20/1, K20/2, K21, K21/1,
- 2) konserwację rowu melioracyjnego polegającą na mechanicznym odmuleniu rowu na długości 0,9 km w miejscowości **Kalinowo** – K20.

Całość prac wykonano w miesiącu wrześniu i październiku 2016 r., a ich wartość zgodnie z kosztorysami powykonawczymi wyniosła 19 744,00 zł,

Ogłędzinom w toku kontroli poddano stan wybranych urządzeń melioracji wodnych szczegółowych, których konserwacja została dofinansowana z dotacji podmiotowej z budżetu państwa. Przegląd potwierdził wykonanie robót konserwacyjnych na rowach: Smolechy – K12;

⁴ Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2016 r. poz. 1047).

Nieszków – K4, K5; Jasienica – B2/1, B2/1/1, K10; Kalinowo Parcele – B, B4, K19, K20; Kalinowo – K20.

Z przedstawionej w trakcie kontroli dokumentacji oraz przeprowadzonych oględzin wynika, że przyznane środki dotacji podmiotowych z budżetu państwa zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

Przedstawiając powyższe informuję, że realizację warunków umowy nr 18/s/2016 z 14 czerwca 2016 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Spółką Wodną Jasienica w sprawie przekazania dotacji podmiotowej z budżetu państwa w 2016 r. oraz w sprawie przekazania dotacji podmiotowej z rezerwy celowej budżetu państwa w 2016 r. na podstawie art. 164 ust. 5 ustawy Prawo wodne oraz w związku z art. 131 ustawy o finansach publicznych, w zakresie rzetelności sporządzenia wniosku o przekazanie dotacji, kompletności, poprawności dokumentów rozliczeniowych dotacji, terminowości ich przekazania oraz zgodności wykonanych prac konserwacyjnych z odpowiadającą im dokumentacją – ocenia się **pozytywnie**.

Mając na uwadze powyższe ustalenia, informuję, że w zakresie stanowiącym przedmiot kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

Z wyrazami szacunku

z up. Wojewody Mazowieckiego

*Daniel Zaprzala
Zastępca Dyrektora Wydziału Kontroli*