



WOJEWODA PODKARPACKI

ul. Grunwaldzka 15
35-959 Rzeszów
skr. poczt. 297

Rzeszów, 2015-01-*M*

ŚR-IV.431.1.2014

Pan

Ireneusz Matusik

Kierownik

Rejonowego Związku Spółek Wodnych

w Krośnie

Na podstawie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) przekazuję wystąpienie pokontrolne po kontroli problemowej przeprowadzonej w dniu 28 listopada 2014 r. w Rejonowym Związku Spółek Wodnych w Krośnie, ul. Żółkiewskiego 10, 38-400 Krosno.

Kontrolę przeprowadziła Pani Magdalena Dziedzio – starszy specjalista w Wydziale Środowiska i Rolnictwa Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie, na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego (pismo z dnia 19 listopada 2014 r., znak: ŚR-IV.431.1.2014).

Kontrolą objęto prawidłowość wykorzystania dotacji budżetowej przyznanej w 2013 r. spółkom wodnym zrzeszonym w Rejonowym Związku Spółek Wodnych w Krośnie. Okres objęty kontrolą – rok 2013.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie z uchybieniami.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą przyznane środki dotacji zostały przeznaczone na pokrycie części kosztów wykonywanych robót melioracji wodnych szczegółowych na obiektach objętych działalnością

poszczególnych spółek zgodnie z zawartymi z Wojewodą Podkarpackim umowami dotacji o dofinansowaniu w 2013 roku robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych szczegółowych, jak i „Ogólnymi zasadami przyznawania i przekazywania dotacji z budżetu państwa – Wojewody Podkarpackiego dla spółek wodnych melioracyjnych” z dnia 9 kwietnia 2013 r., a wysokość otrzymanej dotacji nie przekroczyła 30% wartości wykonanych robót.

Zgodnie z Ustawą z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo Wodne (Dz. U. z 2012 r., poz. 145 ze zm.) RZSW w Krośnie został zarejestrowany w dniu 24 czerwca 2004 r. w Katastrze wodnym Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Krakowie pod pozycją nr 641, po zatwierdzeniu nowego statutu związku – decyzją Dyrektora Podkarpackiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych w Rzeszowie z upoważnienia Marszałka Województwa Podkarpackiego z dnia 4 maja 2004 r. – znak: EM-520/30/04.

Rejonowy Związek Spółek Wodnych w Krośnie został utworzony na czas nieokreślony, a jego celem jest:

- 1) Utrzymanie, eksploatacja wód i urządzeń melioracji wodnych szczegółowych,
- 2) Prowadzenie racjonalnej gospodarki wodnej na terenie jego działania,
- 3) Ochrona przed powodzią,
- 4) Ochrona wód przed zanieczyszczeniem,
- 5) Propagowanie prawidłowego wykorzystania gruntów zmeliorowanych,
- 6) Udzielanie członkom pomocy w sprawach związanych z melioracjami i gospodarką wodną,
- 7) Wykonywanie czynności administracyjnych i obsługi księgowej oraz reprezentowanie S.W. na zewnątrz.

W okresie objętym kontrolą Kierownikiem RZSW w Krośnie był Pan Ireneusz Matusik.

Na podstawie Uchwały nr 10 Zarządu Rejonowego Związku Spółek Wodnych w Krośnie z dnia 10 marca 2005 r. Kierownik posiada upoważnienie do występowania w imieniu Zarządu RZSW w Krośnie przy podpisywaniu ofert przetargowych oraz załączników wymaganych przy ofertach przetargowych.

RZSW w Krośnie zrzesza dziesięć Spółek Wodnych tj. GSW Zarszyn, GSW Wojaszówka, GSW Chorkówka, GSW Jedlicze, GSW Miejsce Piastowe, GSW Rymanów, MSW Krosno, GSW Besko, GSW Korczyna, GSW Iwonicz.

W ramach czynności kontrolnych dokonano analizy dokumentacji kontrolowanego obszaru poszczególnych spółek wodnych zrzeszonych w RZSW w Krośnie.

Na podstawie powyższego ustalono, że ujęta we wniosku o przyznanie dotacji **Gminnej Spółki Wodnej Zarszyn** wysokość składki członkowskiej jest zgodna z Uchwałą Nr 3/2013 Walnego Zgromadzenia Delegatów GSW Zarszyn z dnia 28 stycznia 2013 r. w sprawie uchwalenia wysokości składek.

Gminna Spółka Wodna Zarszyn wykonała roboty konserwacyjne zgodnie z wnioskiem o dotację na obiekcie – Bażanówka, Długie, Jaćmierz, Nowosielce, Posada Jaćmierska, Posada Zarszyńska oraz Zarszyn.

Wartość wykonanych robót konserwacyjnych zgodnie z protokołami odbioru końcowego nr 1/2013, 2/2013, 3/2013, 4/2013, 5/2013, 6/2013, 7/2013 z dnia 12 listopada 2013 r. wyniosła 100 722,54 zł. Przyznana przez Wojewodę Podkarpackiego dotacja dla GSW Zarszyn wyniosła 28 800 zł, co stanowi 29% wartości wykonanych robót.

Rozmiar oraz koszt wykonanych robót wykazany w protokołach odbioru prac jest zgodny z kosztorysami konserwacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych.

W informacji z wykonania planu rzeczowo-finansowego GSW w Zarszynie za rok 2013 wykazano koszt wykonanych robót na obiekcie Posada Jaćmierska na poziomie 16 779,68 zł, podczas gdy zarówno z protokołu odbioru końcowego robót jak i kosztorysu wynika, iż jest to kwota 16 779,87 zł.

Dodatkowo w ww. informacji wykazano również koszt wykonanych robót na obiekcie Zarszyn w wysokości 17 529,74 zł, podczas gdy zarówno z protokołu odbioru końcowego robót jak i kosztorysu wynika, iż jest to kwota 17 529,86 zł.

W wyniku błędnie wpisanych do informacji z wykonania planu rzeczowo-finansowego kosztów wykonanych robót na obiekcie Posada Jaćmierska oraz Zarszyn również suma poniesionych wydatków GSW w Zarszynie została błędnie ustalona tj. 100 722,23 zł, zamiast 100 722,54 zł.

Różnica wynikająca z powyższego i wynosząca 0,31 zł nie wpłynęła na przekroczenie otrzymanej dotacji ponad 30% wartości wykonanych robót wynikającej z „Ogólnych zasad przyznawania i przekazywania dotacji...”.

Ujęta we wniosku o przyznanie dotacji **Gminnej Spółki Wodnej Besko** wysokość składki członkowskiej jest zgodna z Uchwałą Nr 3/2013 Walnego Zgromadzenia Delegatów GSW Besko z dnia 28 stycznia 2013 r. w sprawie uchwalenia wysokości składek.

Gminna Spółka Wodna Besko wykonała roboty konserwacyjne zgodnie z wnioskiem o dotację na obiekcie – Besko.

Wartość wykonanych robót konserwacyjnych zgodnie z protokołem odbioru końcowego nr 8/2013 z dnia 12 listopada 2013 r. wyniosła 42 521,94 zł i jest zgodna z informacją z wykonania planu rzeczowo-finansowego GSW Besko za 2013 r. Przyznana przez Wojewodę Podkarpackiego dotacja dla GSW Besko wyniosła 11 200 zł, co stanowi 26% wartości wykonanych robót.

Rozmiar oraz koszt wykonanych robót wykazany w protokole odbioru prac jest zgodny z kosztorysem konserwacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych.

Ujęta we wniosku o przyznanie dotacji **Gminnej Spółki Wodnej Rymanów** wysokość składki członkowskiej jest zgodna z Uchwałą Nr 3/2013 Walnego Zgromadzenia Delegatów GSW Rymanów z dnia 23 stycznia 2013 r. w sprawie uchwalenia wysokości składek.

Gminna Spółka Wodna Rymanów wykonała roboty konserwacyjne zgodnie z wnioskiem o dotację na obiekcie – Bzianka, Klimkówka, Ładzin, Milcza, Posada Dolna, Rymanów, Sieniawa, Wróblík Królewski oraz Wróblík Szlachecki.

Wartość wykonanych robót konserwacyjnych zgodnie z protokołem odbioru końcowego nr 9/2013, 10/2013, 11/2013, 12/2013, 13/2013, 14/2013, 15/2013, 16/2013, 17/2013 z dnia 12 listopada 2013 r. wyniosła 71 563,82 zł. Przyznana przez Wojewodę Podkarpackiego dotacja dla GSW Rymanów wyniosła 20 600 zł, co stanowi 29% wartości wykonanych robót.

Rozmiar oraz koszt wykonanych robót wykazany w protokołach odbioru prac jest zgodny z kosztorysami konserwacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych.

W informacji z wykonania planu rzeczowo-finansowego GSW w Rymanowie za rok 2013 wykazano koszt wykonanych robót na obiekcie Wróblík Szlachecki w wysokości 2 283,26 zł, podczas gdy zarówno z protokołu odbioru końcowego robót jak i kosztorysu wynika, iż jest to kwota 2 883,26 zł.

W wyniku błędnie wpisanych do ww. informacji kosztów wykonanych robót na obiekcie Wróblík Szlachecki również suma poniesionych wydatków GSW w Rymanowie została błędnie wpisana tj. 70 963,82 zł, zamiast 71 563,82 zł.

Różnica wynikająca z powyższego i wynosząca 600,00 zł nie wpłynęła na przekroczenie otrzymanej dotacji ponad 30% wartości wykonanych robót, wynikającej z „Ogólnych zasad przyznawania i przekazywania dotacji...”.

Ujęta we wniosku o przyznanie dotacji **Miejskiej Spółki Wodnej Krosno** wysokość składki członkowskiej jest zgodna z Uchwałą Nr 3/2013 Walnego Zgromadzenia Delegatów MSW Krosno z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie uchwalenia wysokości składek.

Miejska Spółka Wodna Krosno wykonała roboty konserwacyjne zgodnie z wnioskiem o dotację na obiekcie – Białobrzegi, Krościenko Niżne, Polanka, Suchodół, Turaszówka.

Wartość wykonanych robót konserwacyjnych zgodnie z protokołem odbioru końcowego nr 53/2013, 54/2013, 55/2013, 56/2013, 57/2013 z dnia 12 listopada 2013 r. wyniosła 36 426,74 zł i jest zgodna z informacją z wykonania planu rzeczowo-finansowego MSW w Krośnie za rok 2013. Przyznana przez Wojewodę Podkarpackiego dotacja dla MSW Krosno wyniosła 10 400 zł, co stanowi 28,5% wartości wykonanych robót.

Rozmiar oraz koszt wykonanych robót wykazany w protokołach odbioru prac jest zgodny z kosztorysami konserwacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych.

Ujęta we wniosku o przyznanie dotacji **Gminnej Spółki Wodnej Iwonicz** wysokość składki członkowskiej jest zgodna z Uchwałą Nr 3/2013 Walnego Zgromadzenia Delegatów GSW Iwonicz z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie uchwalenia wysokości składek.

Gminna Spółka Wodna Iwonicz wykonała roboty konserwacyjne zgodnie z wnioskiem o dotację na obiekcie – Iwonicz.

Wartość wykonanych robót konserwacyjnych zgodnie z protokołem odbioru końcowego nr 18/2013 z dnia 12 listopada 2013 r. wyniosła 20 034,33 zł, co jest zgodne z informacją z wykonania planu rzeczowo-finansowego GSW w Iwoniczu za rok 2013. Przyznana przez Wojewodę Podkarpackiego dotacja dla GSW Iwonicz wyniosła 5 900 zł, co stanowi 29% wartości wykonanych robót.

Rozmiar oraz koszt wykonanych robót wykazany w protokole odbioru prac jest zgodny z kosztorysem konserwacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych.

W treści protokołu odbioru końcowego robót konserwacyjnych nr 18/2013 wpisano datę sporządzenia protokołu - 12.11.2012 r. Natomiast data umieszczona w nagłówku przedmiotowego protokołu to 12.11.2013 r., a czas wykonywanych robót obejmował okres od 06.01.2013 r. do 08.11.2013 r.

Dodatkowo kosztorys konserwacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych zatytułowano: „Zestawienie za 2012 rok”, podczas gdy data sporządzenia kosztorysu to 12.11.2013 r., a czas wykonywanych konserwacji przypadał na rok 2013. Jednocześnie w przedmiotowym kosztorysie wpisano błędne daty wykonywania robót tj. od 06.01.2016 r.

do 08.11.2013 r., co jest niezgodne z protokołem odbioru prac, gdzie czas wykonywanych prac przypadał na okres od 06.01.2013 r. do 08.11.2013 r.

Ujęta we wniosku o przyznanie dotacji **Gminnej Spółki Wodnej Miejsce Piastowe** wysokość składki członkowskiej jest zgodna z Uchwałą Nr 3/2013 Walnego Zgromadzenia Delegatów GSW Miejsce Piastowe z dnia 23 stycznia 2013 r. w sprawie uchwalenia wysokości składek.

Gminna Spółka Wodna Miejsce Piastowe wykonała roboty konserwacyjne zgodnie z wnioskiem o dotację na obiekcie – Głowienka, Łężany, Miejsce Piastowe, Targowiska, Widacz oraz Wrocanka.

Wartość wykonanych robót konserwacyjnych zgodnie z protokołami odbioru końcowego nr 19/2013, 20/2013, 21/2013, 22/2013, 23/2013, 24/2013 z dnia 12 listopada 2013 r. wyniosła 49 741,80 zł, co jest zgodne z informacją z wykonania planu rzeczowo-finansowego GSW w Miejscu Piastowym za rok 2013. Przyznana przez Wojewodę Podkarpackiego dotacja dla GSW Miejsce Piastowe wyniosła 12 900 zł, co stanowi 26% wartości wykonanych robót.

Rozmiar oraz koszt wykonanych robót wykazany w protokołach odbioru prac jest zgodny z kosztorysami konserwacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych.

Ujęta we wniosku o przyznanie dotacji **Gminnej Spółki Wodnej Korczyna** wysokość składki członkowskiej jest zgodna z Uchwałą Nr 3/2013 Walnego Zgromadzenia Delegatów GSW Korczyna z dnia 22 stycznia 2013 r. w sprawie uchwalenia wysokości składek.

Gminna Spółka Wodna Korczyna wykonała roboty konserwacyjne zgodnie z wnioskiem o dotację na obiekcie – Kombornia i Korczyna.

Wartość wykonanych robót konserwacyjnych zgodnie z protokołami odbioru końcowego nr 51/2013 i 52/2013 z dnia 12 listopada 2013 r. wyniosła 7 091,74 zł, co jest zgodne z informacją z wykonania planu rzeczowo-finansowego GSW w Korczynie za rok 2013. Przyznana przez Wojewodę Podkarpackiego dotacja dla GSW Korczyna wyniosła 1 900 zł i wyniosła 27% wartości wykonanych robót.

Rozmiar oraz koszt wykonanych robót wykazany w protokołach odbioru prac jest zgodny z kosztorysami konserwacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych.

W treści protokołu odbioru końcowego robót konserwacyjnych nr 51/2013 oraz 52/2013 wpisano datę sporządzenia protokołu - 12.11.2012 r., podczas gdy data w nagłówku przedmiotowych protokołów to 12.11.2013 r., a czas wykonywanych robót to: 06.01.2013 r. do 08.11.2013 r.

Ujęta we wniosku o przyznanie dotacji **Gminnej Spółki Wodnej Chorkówka** wysokość składki członkowskiej jest zgodna z Uchwałą Nr 3/2013 Walnego Zgromadzenia Delegatów GSW Chorkówka z dnia 24 stycznia 2013 r. w sprawie uchwalenia wysokości składek.

Gminna Spółka Wodna Chorkówka wykonała roboty konserwacyjne zgodnie z wnioskiem o dotację na obiekcie – Bóbrka, Chorkówka, Kopytowa, Leśniówka, Sulistrowa, Szczepańcowa, Świerzowa, Zręcin oraz Żeglce.

Wartość wykonanych robót konserwacyjnych zgodnie z protokołami odbioru końcowego nr 25/2013, 26/2013, 27/2013, 28/2013, 29/2013, 30/2013, 31/2013, 32/2013 oraz 33/2013 z dnia 12 listopada 2013 r. wyniosła 73 124,28 zł, co jest zgodne z informacją z wykonania planu rzeczowo-finansowego GSW w Chorkówce za rok 2013. Przyznana przez Wojewodę Podkarpackiego dotacja dla GSW Chorkówka wyniosła 19 500 zł, co stanowi 27% wartości wykonanych robót.

Rozmiar oraz koszt wykonanych robót wykazany w protokołach odbioru prac jest zgodny z kosztorysami konserwacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych.

Ujęta we wniosku o przyznanie dotacji **Gminnej Spółki Wodnej Jedlicze** wysokość składki członkowskiej jest zgodna z Uchwałą Nr 3/2013 Walnego Zgromadzenia Delegatów GSW Jedlicze z dnia 24 stycznia 2013 r. w sprawie uchwalenia wysokości składek.

Gminna Spółka Wodna Jedlicze wykonała roboty konserwacyjne zgodnie z wnioskiem o dotację na obiekcie – Borek, Chlebna, Długie k/Jedlicza, Dobieszyn, Jaszczew, Jedlicze, Męcinka, Moderówka, Piotrówka, Poręby, Potok, oraz Żarnowiec.

Wartość wykonanych robót konserwacyjnych zgodnie z protokołami odbioru końcowego nr 34/2013, 35/2013, 36/2013, 37/2013, 38/2013, 39/2013, 40/2013, 41/2013, 42/2013, 43/2013, 44/2013 oraz 45/2013 z dnia 12 listopada 2013 r. wyniosła 77 953,21 zł, co jest zgodne z informacją z wykonania planu rzeczowo-finansowego GSW w Jedliczu za rok 2013. Przyznana przez Wojewodę Podkarpackiego dotacja dla GSW Jedlicze wyniosła 21 400 zł, co stanowi 27% wartości wykonanych robót.

Koszt wykonanych robót wykazany w protokołach odbioru prac jest zgodny z kosztorysami konserwacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych.

W protokole nr 35/2013 wpisano rozmiar wykonanych robót na poziomie 1 958 mb rowów melioracyjnych, podczas gdy z kosztorysu wykonanych konserwacji wynika, iż zrealizowano 1 058 mb, a wykazana zarówno w protokole jak i w kosztorysie wartość wykonanych robót jest sobie równa.

W treści wszystkich ww. protokołów z odbioru końcowego robót konserwacyjnych GSW Jedlicze wpisano rok 2012, w którym sporządzono protokoły. Natomiast tytuł przedmiotowych protokołów brzmi: „Protokół z dnia 12.11.2013 r.”, a określony czas wykonywanych robót przypadają na okres od 06.01.2013 r. do 08.11.2013 r.

Ujęta we wniosku o przyznanie dotacji **Gminnej Spółki Wodnej Wojaszówka** wysokość składki członkowskiej jest zgodna z Uchwałą Nr 3/2013 Walnego Zgromadzenia Delegatów GSW Wojaszówka z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie uchwalenia wysokości składek.

Gminna Spółka Wodna Wojaszówka wykonała roboty konserwacyjne zgodnie z wnioskiem o dotację na obiekcie – Bajdy, Bratkówka, Przybówka, Odrzykoń oraz Ustrobnia.

Wartość wykonanych robót konserwacyjnych zgodnie z protokołami odbioru końcowego nr 46/2013, 47/2013, 48/2013, 49/2013 oraz 50/2013 z dnia 12 listopada 2013 r. wyniosła 61 605,90 zł, co jest zgodne z informacją z wykonania planu rzeczowo-finansowego GSW w Wojaszówce za rok 2013. Przyznana przez Wojewodę Podkarpackiego dotacja dla GSW Wojaszówka wyniosła 17 700 zł, co stanowi 29% wartości wykonanych robót.

W treści wszystkich ww. protokołów z odbioru końcowego robót konserwacyjnych GSW Wojaszówka wpisano rok 2012, w którym sporządzono protokoły. Natomiast tytuł przedmiotowych protokołów brzmi: „Protokół z dnia 12.11.2013 r.”, a określony czas wykonywanych robót przypadają na okres od 06.01.2013 r. do 08.11.2013 r.

W protokole nr 49/2013 wpisano wartość wykonanych robót na poziomie 12 558,97 zł. Natomiast z kosztorysu powykonawczego oraz z informacji z wykonania planu rzeczowo-finansowego GSW w Wojaszówce wynika, iż była to kwota 12 558,29 zł.

W protokole nr 50/2013 rozmiar wykonanych robót określono na poziomie 2 292 mb rowów konserwacyjnych. W kosztorysie powykonawczym konserwacji urządzeń melioracji wodnych zaś ujęto konserwację trzech rowów, których łączny obmiar wyniósł 1 518 mb. Z otrzymanych w dniu 28 listopada br. wyjaśnień Kierownika RZSW w Krośnie wynika, iż ujęty w kosztorysie rozmiar konserwacji rowu „Od oczyszczalni (dz. Nr ew. 617)” na poziomie 498 mb został omyłkowo zaniżony. Właściwy obmiar wykonanych robót na ww. rowie wyniósł 1 272 m, na co wskazuje również ujęty w przedmiotowym zestawieniu szczegółowy opis wykonanych robót.

Na podstawie przyjętych w programie kontroli zasad oceniania oraz dokonanych w trakcie kontroli ustaleń, w wyniku których stwierdzono, że przyznane w 2013 r. środki dotacji z budżetu państwa dla spółek wodnych zrzeszonych w RZSW w Krośnie

wykorzystane zostały zgodnie z przeznaczeniem, działalność RZSW w Krośnie w badanym zakresie ocenia się pozytywnie z uchybieniami.

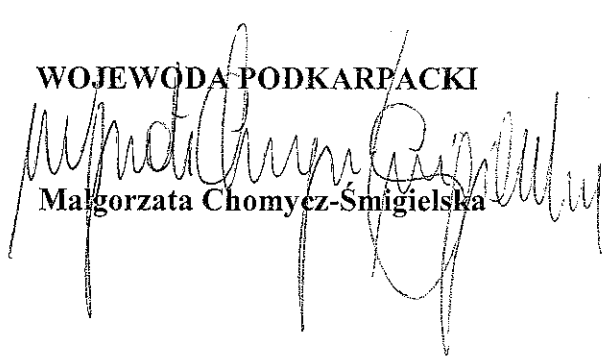
Na obniżenie oceny wpłynął przede wszystkim brak staranności sporządzania dokumentacji związanej z realizacją zadań, objętych dofinansowaniem z budżetu państwa.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, w celu usunięcia stwierdzonych uchybień oraz usprawnienia badanej działalności - na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej - przekazuję następujące wnioski i zalecenia pokontrolne:

1. Rzetelnie i z większą starannością sporządzać dokumentację związaną z wykonaniem robót melioracji wodnych szczegółowych na obiektach objętych działalnością poszczególnych spółek wodnych, a w szczególności protokołów z odbioru końcowego zrealizowanych zadań, kosztorysów powykonawczych i informacji z wykonania planu rzeczowo-finansowego za dany rok celem wykazywania spójnych danych, zgodnych ze stanem faktycznym;
2. W informacji z wykonania planu rzeczowo-finansowego wykazywać koszty wykonanych robót zgodnie z protokołami odbioru prac i kosztorysami konserwacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych;
3. Zwracać uwagę na wykazywane w protokołach oraz kosztorysach powykonawczych daty sporządzania dokumentacji oraz przedstawiany okres, w którym wykonywano roboty.

O sposobie wykorzystania uwag i wykonania powyższych zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia - mając na względzie art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej - proszę mnie poinformować na piśmie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

WOJEWODA PODKARPACKI


Małgorzata Chomycz-Śmigiel