



**WOJEWODA PODKARPACKI**

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

Rzeszów, 2011-01-05

ŚR.IV- 0932-3/10

**Pan**  
**Zbigniew Mikoś**  
**Przewodniczący Zarządu**  
**Gminnej Spółki Wodnej**  
**w Haczowie**

Na podstawie „Planu zewnętrznej działalności kontrolnej Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie na 2010 r.” pracownik Oddziału Rolnictwa i Rozwoju Wsi w Wydziale Środowiska i Rolnictwa Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego (PUW) w Rzeszowie przeprowadził w III kwartale br. w kierowanej przez Pana Gminnej Spółce Wodnej w Haczowie kontrolę problemową.

Kontrolą objęto prawidłowość wykorzystania dotacji budżetowej przyznanej w 2009 r. spółce wodnej w Haczowie.

Na podstawie ustaleń kontroli, zawartych w podpisanym przez Pana – bez zgłoszenia zastrzeżeń – w dniu 21 grudnia 2010 r. protokole kontroli, przekazuję niniejsze **wystąpienie pokontrolne**.

Sposób realizacji przez Gminną Spółkę Wodną w Haczowie zadań objętych kontrolą należy uznać za prawidłowy. W szczególności:

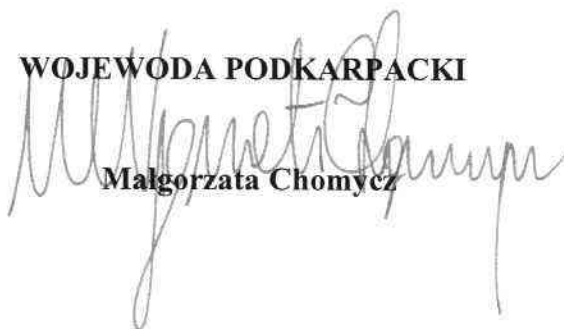
- 1) GSW posiada osobowość prawną i działa na podstawie statutu zatwierdzonego decyzją Starosty Brzozowskiego zgodnie z art. 165 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo wodne (Dz. U. z 2005 r. Nr 239, poz. 2019 ze zm.)
- 2) dokumentacja przekazana do Wydziału Środowiska i Rolnictwa PUW w Rzeszowie jest zgodna z dokumentacją źródłową,
- 3) kosztorysy powykonawcze są spójne z protokołami odbioru zrealizowanych robót,

- 4) przekazana dotacja została przeznaczona w szczególności na konserwację rowów melioracyjnych na poszczególnych obiektach w kwotach do 10% wartości wykonanych robót melioracyjnych, zgodnie z ogólnymi zasadami przyznawania i przekazywania dotacji z budżetu państwa dla spółek wodnych melioracyjnych zatwierdzonymi przez Wojewodę Podkarpackiego,
- 5) przyznane środki dotacji z budżetu państwa wykorzystane zostały zgodnie z przeznaczeniem.

W związku z brakiem stwierdzenia w toku kontroli nieprawidłowości nie formułuje się zaleceń pokontrolnych.

**WOJEWODA PODKARPACKI**

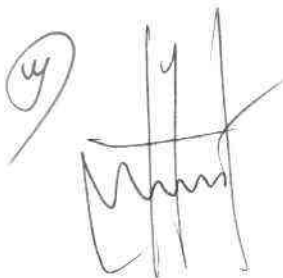
**Małgorzata Chomycz**



DYREKTOR WYDZIAŁU  
ŚR. IV - 0932-3/10  
WYDZIAŁU  
WYKONAWCZEGO



4



04



## PROTOKÓŁ

**z kontroli problemowej przeprowadzonej w dniu 21 grudnia 2010 r. w Gminnej Spółce Wodnej w Haczowie, 36-213 Haczów 573.**

Kontrolę przeprowadziła Pani Magdalena Dzedzio – starszy referent w Wydziale Środowiska i Rolnictwa Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego z dnia 7 grudnia br., znak: ŚR.I-0939-30/10.

Kontrolą objęto prawidłowość wykorzystania dotacji budżetowej przyznanej w 2009 r. Gminnej Spółce Wodnej w Haczowie. Szczegółowe zagadnienia objęte badaniami kontrolnymi określił „Program kontroli problemowej” (pismo z dnia 8 grudnia 2010 r., znak: ŚR.IV-0932-3/10).

**(Dowód: akta kontroli str. 1).**

Przewodniczącym Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Haczowie jest od dnia 25 maja 2005 r. Pan Zygmunt Mikoś.

Pismem z dnia 7 grudnia 2010 r., znak ŚR.IV-0932-3/10, Wojewoda Podkarpacki – na podstawie § 3 ust. 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 czerwca 2009 r. w sprawie kontroli przeprowadzonej przez wojewodę (Dz. U. Nr 106, poz. 884) – zawiadomił Przewodniczącego Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Haczowie, iż w dniu 21 grudnia 2010 r. w Gminnej Spółce Wodnej w Haczowie zostanie przeprowadzona kontrola problemowa, której przedmiotem będzie prawidłowość wykorzystania dotacji budżetowej przyznanej w 2009 r. ww. spółce wodnej.

**(Dowód: akta kontroli str. 2)**

Za realizację zadań Gminnej Spółki Wodnej odpowiedzialni są:

- Pan Zygmunt Mikoś – Przewodniczący Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Haczowie



- Pani Władysława Smoleń – Główny Księgowy Gminnej Spółki Wodnej w Haczowie.

W dniu 21 grudnia 2010 r. kontrolujący, przed przystąpieniem do czynności kontrolnych poinformował Przewodniczącego Zarządu GSW w Haczowie o przedmiocie, zakresie oraz sposobie przeprowadzenia kontroli, a także przedstawił upoważnienie do przeprowadzenia kontroli oraz legitymację służbową.

### **Ustalenia kontroli:**

#### **I. ORGANIZACJA GMINNEJ SPÓŁKI WODNEJ W HACZOWIE**

Gminna Spółka Wodna w Haczowie została wpisana do katastru wodnego RZGW w Krakowie pod pozycją nr 931.

**(Dowód: akta kontroli str. 3)**

Nadzór i kontrolę nad działalnością GSW sprawuje Starosta Powiatu Brzozowskiego. Zgodnie ze statutem zatwierdzonym przez Starostę Powiatu Brzozowskiego decyzją znak: SR-6212/1/04 z dnia 6 kwietnia 2004 r. podpisaną z upoważnienia starosty przez Pana Kazimierza Filara celem GSW w Haczowie jest:

1. Budowa bądź współudział w budowie urządzeń melioracji wodnych szczegółowych (drenowanie i rowy otwarte na gruntach ornych i użytkach zielonych)
2. Wykonywanie, utrzymywanie i eksploatacja urządzeń melioracji wodnych szczegółowych
3. Prowadzenie racjonalnej gospodarki wodnej na terenie jej działania, w tym ochrona przed zanieczyszczeniami,
4. Propagowanie prawidłowego wykorzystania gruntów zmeliorowanych,
5. Udzielanie członkom pomocy w sprawach związanych z melioracjami i gospodarką wodną,
6. Udział w odbiorach melioracyjnych robót inwestycyjnych oraz w zakresie pomelioracyjnego zagospodarowania gruntów.

Do osiągnięcia tych celów służą:

1. Składki pieniężne i inne świadczenia członków,
2. Świadczenia innych osób korzystających z działalności lub urządzeń Spółki,
3. Dochody z majątku Spółki,



4. Zyski z działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółkę,
5. Pomoc udzielana przez Państwo i jednostki samorządu terytorialnego,
6. Darowizny i dotacje innych osób prawnych lub fizycznych.

**(Dowód: akta kontroli str. 4-15)**

Terenem działania Gminnej Spółki Wodnej w Haczowie są grunty wsi: Buków, Haczów, Jabłonica Polska, Jasionów, Malinówka, Trześniów, Wzdów.

## **II. OPIS STANU FAKTYCZNEGO I PRAWNEGO**

Wykaz aktów prawnych dot. działania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym przedmiotem kontroli:

1. Ustawa z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo wodne (Dz. U. z 2005 r. Nr 239, poz. 2019 ze zm.),
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 poz. 1240).

Plan rzeczowo - finansowy GSW Haczów na 2009 r. zakładał planowane dochody w wysokości 57 163,70 zł przy składce z 1 ha dla Haczowa 13 zł i dla pozostałych 16 zł, co zostało potwierdzone Uchwałą Walnego Zgromadzenia Przedstawicieli Gminnej Spółki Wodnej Haczów z dnia: 30 kwietnia 2009 r.

**(Dowód: akta kontroli str.16-17)**

Ustawa budżetowa na 2009 r. przewidywała w budżecie Wojewody Podkarpackiego kwotę 125 000,00 zł z przeznaczeniem na pomoc dla spółek wodnych melioracyjnych.

Wojewoda Podkarpacki pismem z dnia 9 kwietnia 2009 r. znak: ŚR.IV-7221-1/4/09 poinformował wszystkie spółki o możliwości ubiegania się o dotacje, wyznaczając termin składania wniosków do 30 kwietnia 2009 r.

**(Dowód: akta kontroli str. 18-19)**

Zgodnie z zatwierdzonymi przez Wojewodę Podkarpackiego „Ogólnymi zasadami przyznawania i przekazywania dotacji z budżetu państwa dla spółek wodnych melioracyjnych”, spółki wodne działające na terenie województwa podkarpackiego, realizując swoje zadania w zakresie utrzymania urządzeń melioracyjnych szczegółowych, mogą otrzymać pomoc z budżetu państwa (w formie dotacji) przeznaczoną na:



1. pokrycie kosztów konserwacji urządzeń melioracji wodnych szczegółowych na gruntach Skarbu Państwa nie przejętych przez Agencję Nieruchomości Rolnych,
2. pokrycie kosztów robót konserwacyjnych – do 10% wartości wykonanych robót.

Gminna Spółka Wodna w Haczowie pismem z dnia 25 kwietnia 2009 r. przesłała do Wojewody Podkarpackiego wniosek o przydział dotacji na pokrycie części robót konserwacyjnych w wysokości 5 716,00 zł;

Z informacji zawartych we wniosku o przydział dotacji wynikało, że spółka w roku dotowania zamierza prowadzić konserwację na następujących obiektach:

- Buków, Haczów, Jabłonica, Jasionów, Malinówka, Trześniów, Wzdów.

Łączna powierzchnia zmeliorowana wynosi 3 680 ha, zaś długość rowów wynosi 86,7 km.

Niezbędny koszt konserwacji wyszacowano na kwotę 211 752,90 zł.

Na sfinansowanie tych zamierzeń GSW planowała przeznaczyć środki własne w wysokości 57 163,90 zł. Uchwałą Walnego Zgromadzenia Delegatów Gminnej Spółki Wodnej Haczów z dnia 30 kwietnia 2009 r. składka członkowska z 1 ha zmeliorowanych gruntów została ustalona dla Haczowa 13 zł i dla pozostałych 16 zł. Średnia ściągalność składek z okresu ostatnich 3 lat wyniosła 61%.

**(Dowód: akta kontroli str. 20-21)**

W dniu 6 lipca 2009 r. Zespół powołany zarządzeniem Nr 165/08 Wojewody Podkarpackiego z dnia 30 czerwca br. dokonał podziału dotacji dla poszczególnych spółek wodnych melioracyjnych, zgodnie z którym dotacje na pokrycie części kosztów robót konserwacyjnych wykonywanych systemem gospodarczym otrzymała Gminna Spółka Wodna w Haczowie w wysokości 1 900 zł.

O przyznaniu środków pochodzących z dotacji GSW w Haczowie została poinformowana pismem znak: ŚR.IV-7221-1-15/09 z dnia 7 lipca 2009 r.

**(Dowód: akta kontroli str. 22)**

W dniu 21 lipca 2009 r. została zawarta umowa Nr 15/ŚR/09 pomiędzy Wojewodą Podkarpackim reprezentowanym przez Pana Rafała Kumka – Dyrektora Wydziału Środowiska i Rolnictwa PUW w Rzeszowie a Gminną Spółką Wodną w Haczowie reprezentowaną przez Pana Zygmunta Mikosia – Przewodniczącego Zarządu oraz Pana Edwarda Ekierta – Członka Zarządu. **(Dowód: akta kontroli str.23-24)**

Zgodnie z § 3 cytowanych umów kwota dotacji mogła zostać przekazana dotowanemu po zakończeniu robót i przesłaniu następujących dokumentów:

1. Dwóch egzemplarzy noty obciążeniowej,
2. Informacji z wykonania przez Gminną Spółkę Wodną planu rzeczowo-finansowego,
3. Protokołu odbioru robót dotyczącego zadania, na które przeznaczono dotację (z podaniem kwoty dotacji),
4. Kosztorysu powykonawczego całości robót wykonanych na tym zadaniu (sprawdzonego przez właściwy terytorialnie Inspektorat Podkarpackiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych).

Pismem z dnia 10 listopada 2009 r. GSW w Haczowie złożyła w Wydziale Środowiska i Rolnictwa PUW w Rzeszowie wymagane dokumenty, tj.:

- protokoły z dnia 10.11.2009 r. dla miejscowości: Buków, Haczów, Jabłonica Polska, Jasionów, Malinówka, Trześniów oraz Wzdów z odbioru końcowego robót konserwacyjnych urządzeń melioracji wodnych szczegółowych wykonanych przez Gminną Spółkę Wodną w Haczowie podpisane przez członków Komisji oraz wykonawcę,
- kosztorys powykonawczy sprawdzony przez Panią Małgorzatę Sebastiańską – St. Specjalistę ds. konserwacji w Podkarpackim Zarządzie Melioracji i Urządzeń Wodnych w Rzeszowie Inspektorat Sanok na łączną kwotę 52 025,43 zł,
- dwie noty obciążeniowe na kwotę 1 900,00 zł,
- sprawozdanie rzeczowo - finansowe GSW w Haczowie za rok 2009 r.

**(Dowód: akta kontroli str. 26-45)**

Po weryfikacji merytorycznej dokonanej w dniu 18 listopada 2009 r. Wydział Środowiska i Rolnictwa PUW w Rzeszowie wystawił i przekazał do Wydziału Finansów i Budżetu PUW w Rzeszowie polecenie przekazania środków.

Środki finansowe pochodzące z dotacji wpłynęły na rachunek bankowy GSW w Haczowie w dniu 23 listopada 2009 r. **(Dowód: akta kontroli str.46)**

### III. WNIOSKI

Przeprowadzona w dniu kontroli weryfikacja dokumentów źródłowych wskazała na spójność danych z zawartymi we wniosku.





Ewidencja księgową dochodów i wydatków budżetowych w kontrolowanej jednostce prowadzona była ręcznie.

Przyznane środki finansowe zostały przeznaczone na pokrycie części kosztów wykonanych robót melioracji wodnych szczegółowych, co znajduje odzwierciedlenie w dokumentacji prowadzonej w Gminnej Spółce Wodnej w Haczowie, jak również w dokumentacji przedłożonej w Wydziale Środowiska i Rolnictwa PUW w Rzeszowie.

Różnica w dokumentacji przekazanej do PUW w Rzeszowie i będącej w siedzibie Gminnej Spółki Wodnej w kwotach przekazanej dotacji na poszczególne obiekty wynika z zaokrąglenia poszczególnych kwot na posiedzeniu Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Haczowie w dniu 16 grudnia 2009 r.

W wyniku kontroli stwierdzono, że przyznane środki dotacji z budżetu państwa wykorzystane zostały zgodnie z przeznaczeniem.

#### IV. UWAGI KOŃCOWE

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Przewodniczącego GSW w Haczowie poinformowano o przysługujących mu uprawnieniach przewidzianych w ustawie z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz.U. Nr 31, poz. 106), tj.:

- prawie odmowy podpisania protokołu kontroli, z równoczesnym złożeniem w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania pisemnego wyjaśnienia przyczyn tej odmowy (art. 44 ust. 3),
- prawie zgłoszenia pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w protokole przed jego podpisaniem, w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli (atr. 44 ust. 4 i 6).

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Przewodniczącemu GSW w Haczowie, drugi natomiast włączono do akt kontroli. Protokół zawiera 6 stron.

Haczów, dnia 21 grudnia 2010 r.

Podpisy:

Kontrolujący:

*Magdalena Driedo*

ŚR.IV-0932-3/10

Kontrolowany:  
Zarządu  
Gminnej Spółki Wodnej Haczów  
2010.12.21  
*Zygmunt Mikoś*

str. 6 z 6

*fedec*