



WOJEWODA OPOLSKI

ul. Piastowska 14
45-082 Opole

Opole, 16 maja 2025 r.
IN.III.431.3.2025.GT

**Pani
Sonia Musioł
Zastępca Przewodniczącego
Gminnej Spółki Wodnej
w Walcach
ul. Mickiewicza 18
47-344 Walce**

Wystąpienie pokontrolne

I. Podstawowe informacje formalno-prawne dotyczące kontroli.

1) Nazwa i adres jednostki kontrolowanej: Gminna Spółka Wodna w Walcach (zwana dalej GSW w Walcach), ul. Mickiewicza 18, 47-344 Walce.

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 2024 r. poz. 1530 ze zm.),
- umowa dotacji numer 7831/25/2024 z dnia 18 grudnia 2024 r., zawarta pomiędzy Wojewodą Opolskim a Gminną Spółką w Walcach na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych w 2024 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 2024 r., w oparciu o zapisy umowy dotacji nr 7831/25/2024 z dnia 18 grudnia 2024 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: 2024 r.

4) Rodzaj kontroli: problemowa.

5) Tryb kontroli: zwykły.

6) Termin kontroli: 14-15 kwietnia 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;

Jolanta Maj – Starszy Inspektor, pracownik Oddziału Środowiska i Rolnictwa, Wydziału Infrastruktury i Nieruchomości Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego.

8) Kierownik jednostki kontrolowanej: Bernard Marks – Przewodniczący Gminnej Spółki Wodnej w Walcach, data objęcia stanowiska służbowego – 28 stycznia 2022 r. (Uchwała Nr 3/2022 Walnego Zgromadzenia Delegatów Gminnej Spółki Wodnej w Walcach z 28.01.2022 r. oraz uchwała Nr 2/2022 Zarządu Gminnej Spółki Wodnej w Walcach z 28.01.2022 r.).

9) Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce

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

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

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

Powyższą ocenę oparto na niżej opisanych ustaleniach.

Gminna Spółka Wodna w Walcach funkcjonuje w oparciu o statut zatwierdzony przez Starostę Krapkowickiego decyzją z 30 marca 2004 r., znak ROŚ.6212-4/04.

Zgodnie z zapisami statutu terenem działania spółki wodnej jest gmina Walce obejmująca sołectwa: Walce, Rozkochów, Ćwiercie, Zabierzów, Kramołów, Brożec, Grocholub, Stradunia i Dobieszowice. Gminna Spółka Wodna w Walcach została utworzona do wykonywania, utrzymywania oraz eksploatacji urządzeń służących do:

- ochrony przed powodzią,
- melioracji wodnych oraz prowadzenia racjonalnej gospodarki na terenach zmeliorowanych,
- utrzymywania wód.

GSW w Walcach posiada wykaz urządzeń i budowli melioracji szczegółowych Gminy Walce opracowany w 1991 roku. W dokumentacji spółki znajdują się również mapy ewidencji gruntów z naniesionymi urządzeniami wodnymi, będącymi w zarządzie GSW w Walcach. Wykaz urządzeń i mapy sporządzone zostały odrębnie dla wszystkich miejscowości położonych w gminie Walce (Brożec, Ćwiercie, Dobieszowice, Grocholub, Kromołów, Rozkochów, Stradunia, Walce i Zabierzów).

Dla rowów: R-B26 w miejscowości Stradunia, R-C2 w miejscowości Grocholub oraz R-B1 i R-B2 w miejscowości Zabierzów, kontrola wykazała zbieżność pomiędzy ich charakterystyką opisaną w wykazie urządzeń, a oznaczeniem rowów i długością, na jakiej zostały wykonane prace konserwacyjne, rozliczone umową dotacji nr 7831/25/2024 z dnia 18 grudnia 2024 r.

W wyniku kontroli dokumentacji uzasadniającej wybór zadania do realizacji z przyznanej dotacji ustalono, iż Walne Zgromadzenie Delegatów Gminnej Spółki Wodnej w Walcach, uchwałą Nr 3/2024 z dnia 23.01.2024 r. zatwierdziło plan pracy Zarządu na 2024 rok. W uchwale tej zaplanowano m.in. konserwację rowów objętych późniejszą umową dotacji zawartą z Wojewodą Opolskim, tj. rowów oznaczonych jako:

- 1) R-B26 w miejscowości Stradunia, na długości 575 m.;
- 2) R-C2 w miejscowości Grocholub, na długości 525 m.;
- 3) R-B1 i R-B2 w miejscowości Zabierzów, na długości odpowiednio: 435 m. i 380 m.

Wyboru wykonawcy robót dokonano w oparciu o zapytanie o cenę (zapytanie ofertowe) z 31 stycznia 2024 r., znak GSW.4.2023, obejmujące konserwację rowów szczegółowych na terenie gminy Walce w podziale na 15 części. Każda z części zapytania ofertowego dotyczyła odrębnego rowu melioracyjnego. Zadania dofinansowane dotacją Wojewody Opolskiego obejmowały części: V, X, XIII i XIV.

Przedmiotem zamówienia były roboty budowlane (wraz z zakupem wszystkich niezbędnych materiałów) polegające na: wykaszaniu skarp, usuwaniu krzewów, konserwacji rowu łyżką koszącą, czyszczeniu progów dennych i przepustów, plantowaniu urobku, utylizacji wyciętych krzewów, gałęzi (poprzez zrębkowanie lub wywóz).

Zapytanie ofertowe skierowano 31 stycznia 2024 r. pocztą elektroniczną do sześciu podmiotów:

- 1) Zakład Wykonawstwa i Konserwacji Urządzeń Wodnych i Melioracyjnych Andrzej Wicher, ul. Ludowa 47/1, 45-820 Opole;
- 2) WALDEMAR Stokłosa, firma OGNIOSTOP, Zabierzów 42, 47-344 Walce;
- 3) HALAMODA Sp. z o.o., Landzmierny, ul. Biadaczów 77, 47-253 Cisek;
- 4) Firma Handlowa „RÓŻA” Róża i Roland Michałowicz s.c., ul. Łąkowa 8, 47-300 Kórnic;
- 5) "Leśnik" Aleksander Walczak, ul. Kozielska 6b/4, 47-300 Krapkowice;
- 6) Adrian Kołek, Pogórze 173, 48-220 Łącznik.

Wybór wykonawcy zamówienia (konserwacji rowów szczegółowych na terenie gminy Walce) potwierdzony został protokołem nr 1/2024 z 15.02.2024 r. z czynności wyboru wykonawcy przy zapytaniu ofertowym nr GSW.4.2024 z dnia 31 stycznia 2024 r. W odpowiedzi na zapytanie cenowe, jedynie firma Zakład Wykonawstwa i Konserwacji Urządzeń Wodnych i Melioracyjnych Andrzej Wicher, ul. Ludowa 47/1, 45-820 Opole, złożyła swoją ofertę, która uznana została za najkorzystniejszą, spełniającą wymagania zamawiającego, tj. oferującą najniższą cenę wykonania przedmiotu zamówienia.

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

Z wykonawcą robót, GSW w Walcach, podpisała 4 grudnia 2024 r. umowę nr GSW.2.2024 na wykonanie prac konserwacyjnych na rowach: R-B26 w miejscowości Stradunia (575 m.), R-C2 w miejscowości Grocholub (525 m.), R-B1 w miejscowości Zabierzów (435 m.) i R-B2 w miejscowości Zabierzów (380 m.). W ramach konserwacji ww. rowów zaplanowano: ręczne wykoszenie porostów traw ze skarp cieków (porost twarde, gęste) oraz usuwanie namułu z dna cieków (zgodnie z kosztorysami ofertowymi na wykonanie prac na poszczególnych rowach).

Dnia 18 grudnia 2024 r. Wojewoda Opolski zawarł z Gminną Spółką Wodną w Walcach umowę dotacji nr 7831/25/2024 na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych w 2024 r. Na podstawie ww. umowy, Wojewoda Opolski przyznał GSW w Walcach dotację podmiotową w wysokości 25 921,37 zł (słownie: dwadzieścia pięć tysięcy dziewięćset dwadzieścia jeden złotych 37/100), z budżetu Wojewody Opolskiego i rezerwy celowej budżetu państwa (część 83, poz. 50). Jedynie zaznaczyć należy, iż przy podpisywaniu kolejnej umowy dotacji, wskazane jest zamieszczanie adresu spółki wodnej w części dotyczącej oznaczenia stron umowy.

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 2024 r.,
- Załącznik nr 2 do umowy dotacji – Wykaz zadań do realizacji ze środków dotacji podmiotowej w 2024 r.,
- Załącznik nr 3 – Wykaz wykonanych zadań,
- kopię faktury FV 104/2024 z 19.12.2024 r. wraz z opisem zgodnym z postanowieniami § 3, ust. 2 umowy dotacji numer 7831/25/2024 z dnia 18 grudnia 2024 r.,
- kopię: protokołu z odbioru końcowego robót nr 2/2024 z dnia 19.12.2024 r., czterech kosztorysów powykonawczych z 19.12.2024 r. oraz umowy zawartej z wykonawcą robót,
- Załącznik nr 4 – Rozliczenie końcowe dotacji wraz z dowodem zapłaty za zrealizowane zadania.

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją rozliczeniową, spółka wodna wykorzystała przyznaną dotację w wysokości 25 921,37 zł na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych. Kontrolującym przedstawiono dokumenty rozliczeniowe na łączną kwotę 37 687,20 zł (z czego dotacja podmiotowa rozliczona została na kwotę 25 921,37 zł).

Zgodnie z dokumentacją przekazaną Wojewodzie Opolskiemu w ramach umowy dotacji nr 7831/25/2024 z dnia 18 grudnia 2024 r., w okresie od 4 do 19 grudnia 2024 r. wykonane zostały roboty melioracyjne i 19.12.2024 r. dokonano ich odbioru końcowego.

Potwierdzono poniesienie wydatków w dniu 19 grudnia 2024 r.

Podczas kontroli sprawdzono, że księgowość w Gminnej Spółce Wodnej w Walcach prowadzona jest techniką tradycyjną w formie tabelarycznej. W celu przejrzystego rozliczenia dotacji, wyodrębniona została ewidencja księgowa środków otrzymanych z dotacji jako konto 131-2-3 „Środki zewnętrzne - Wojewoda” oraz konto 740-3 „Dotacja podmiotowa Wojewody Opolskiego”, na których to kontach w 2024 r. prawidłowo zaksięgowano kwotę dotacji otrzymaną z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w wys. 25 921,37 zł. Została również wyodrębniona ewidencja księgowa wydatków dokonywanych ze środków dotacji jako konto 400-2-4 „Konserwacje rowów melioracyjnych – koszty dotacji Wojewoda”, na którym w 2024 r. prawidłowo zaksięgowano łączną kwotę wydatków w wys. 25 921,37 zł.

Podczas kontroli potwierdzono, że Gminna Spółka Wodna w Walcach dysponuje kompletną dokumentacją, zgodną z aktami przekazanymi do Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego. Dokumenty związane z realizacją zadań objętych umową dotacji numer 7831/25/2024 z dnia 18 grudnia 2024 r., przechowywane są w siedzibie Samorządowego Zakładu Budżetowego Wodociągi i Kanalizacja w Walcach, ul. Głogowska 20, 47-344 Rozkochów.

Oględzinom w toku kontroli poddano stan rowów melioracyjnych o numerach: R-B26 w miejscowości Stradunia, R-C2 w miejscowości Grocholub, R-B1 i R-B2 w miejscowości Zabierzów.

W wyniku dokonanych oględzin ustalono, iż na ww. rowach roboty konserwacyjne wykonano zgodnie z zapisami umowy dotacji nr 7831/25/2024 z dnia 18 grudnia 2024 r. na dofinansowanie działalności bieżącej w ramach zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych w 2024 r.

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

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

Pismo zostało wydane w postaci elektronicznej i podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym.