



WOJEWODA OPOLSKI

ul. Piastowska 14
45-082 Opole

Opole, 16 maja 2025 r.
IN.III.431.2.2025.GT

**Pan
Kazimierz Morawiec
Prezes
Samodzielnej Miejsko-Gminnej
Spółki Wodnej w Byczynie
ul. Rynek 1
46-220 Byczyna**

Wystąpienie pokontrolne

I. Podstawowe informacje formalno-prawne dotyczące kontroli.

1) Nazwa i adres jednostki kontrolowanej: Samodzielna Miejsko-Gminna Spółka Wodna w Byczynie (zwana dalej M-GSW w Byczynie), ul. Rynek 1, 46-220 Byczyna.

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 7831/23/2024 z dnia 17 grudnia 2024 r., zawarta pomiędzy Wojewodą Opolskim a Samodzielną Miejsko-Gminną Spółką Wodną w Byczynie 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 7831/23/2024 z dnia 17 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: 3 - 4 kwietnia 2025 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;

Przemysław Wanke – Inspektor Wojewódzki, pracownik Oddziału Środowiska i Rolnictwa, Wydziału Infrastruktury i Nieruchomości Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego.

8) Kierownik jednostki kontrolowanej: Kazimierz Morawiec – Prezes Samodzielnej Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Byczynie, data objęcia stanowiska służbowego – 14 października 2013 r. (Uchwała Nr 1/2013 Zarządu Samodzielnej Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Byczynie z 14.10.2013 r., kontynuacja – Uchwała Nr 1/2018 Zarządu Samodzielnej Miejsko - Gminnej Spółki Wodnej w Byczynie z 2.03.2018 r. i Uchwała Nr 1/2022 Zarządu Samodzielnej Miejsko - Gminnej Spółki Wodnej w Byczynie z 5.04.2022 r.).

9) Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce

kontrolowanej: Samodzielnej Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Byczynie, pod pozycją nr 2.

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli, działalność Samodzielnej Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Byczynie, w kontrolowanym zakresie, ocenia się **pozytywnie**.

Powyższą ocenę oparto na niżej opisanych ustaleniach.

Samodzielna Miejsko-Gminna Spółka Wodna w Byczynie funkcjonuje w oparciu o statut zatwierdzony przez Burmistrza Byczyny decyzją z 30 stycznia 2008 r. znak Bk.II-6216/1/2008. Późniejsze zmiany w statucie M-GSW w Byczynie zatwierdzone zostały decyzjami Starosty Kluczborskiego:

- ✓ ROŚ-6212-2/09 z 2.04.2009 r.,
- ✓ ROŚ.6343.5.1.2013.WW z 3.04.2013 r.,
- ✓ ROŚ.6343.5.1.2013.WW z 13.05.2013 r.

Zarząd M-GSW w Byczynie 2 grudnia 2013 r., uchwałą Nr 2/2013, ogłosił jednolity tekst statutu.

Zgodnie z zapisami statutu, terenem działania M-GSW w Byczynie, jest obszar gminy Byczyna. Celem spółki jest:

- 1) Konserwacja i utrzymanie urządzeń melioracji wodnych szczegółowych.
- 2) Prowadzenie racjonalnej gospodarki na zmeliorowanych terenach.
- 3) Współdziałanie z organizacjami i instytucjami, których cele są zbliżone ze statutowymi celami spółki.

Spółka realizuje swoje cele poprzez: wykonanie zadań systemem gospodarczym, wykonywanie zadań przez członków spółki, wykonywanie określonych zadań przez zatrudnianie pracowników lub zlecanie ich realizacji podmiotom zewnętrznym, przygotowywanie lub opracowanie założeń techniczno-ekonomicznych oraz projektów technicznych inwestycji objętych działalnością spółki, współdziałanie z organizacjami rolniczymi, spółdzielczością oraz rolnikami indywidualnymi w zakresie prowadzenia racjonalnej gospodarki rolnej na zmeliorowanych terenach.

Do statutu dołączony został wykaz członków M-GSW w Byczynie.

Spółka posiada ponadto „Zestawienie danych technicznych urządzeń wodno-melioracyjnych spółki wodnej” oraz mapy ewidencji gruntów z naniesionymi urządzeniami wodnymi (dokumenty pozyskane z zasobów Wojewódzkiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych).

Zestawienie oraz mapy sporządzone zostały odrębnie dla poszczególnych miejscowości położonych w gminie Byczyna, tj.: Biskupice, Borek, Byczyna, Ciecierzyn, Dobiercice, Gołkowice, Gosław, Jakubowice, Janówka, Jaśkowice, Kochłowice, Kostów, Miechowa, Nasale, Paruszowice, Pogorzałka, Polanowice, Proślice, Pszczonki, Roszkowice, Sarnów, Sierosławice i Wojsławice.

Przedmiotowa kontrola wykazała, że rowy o numerach: RG1, RG4 i RG5 w Ciecierzynie wyrysowane zostały na mapach ewidencji gruntów z naniesionymi urządzeniami wodnymi, będącymi w nadzorze M-GSW w Byczynie. Pomiary długości rowów dokonane na mapach odpowiadają zakresowi robót wynikających z umowy dotacji numer 7831/23/2024 z dnia 17 grudnia 2024 r. Natomiast w „Zestawieniu danych technicznych ...” nie widnieją rowy o numerach: RG1, RG4 i RG5, wyszczególnione zostały jedynie rowy A, D, D1a oraz D-2, które na starej mapie ewidencyjnej częściowo odpowiadają rowom: RG1, RG4 i RG5.

W wyniku kontroli dokumentacji uzasadniającej wybór zadania do realizacji z przyznanej dotacji ustalono, iż Walne Zgromadzenie Delegatów Samodzielnej Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Byczynie, uchwałą nr 5/2024 z 30 kwietnia 2024 r. przyjęło „Plan prac niezbędnych do wykonania zadań Samodzielnej Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Byczynie na 2024 r.” W uchwale tej zatwierdzono m.in. prace na rowie RG1 w Ciecierzynie na długości 1 000 m. Następnie Zarząd Samodzielnej Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Byczynie, uchwałą nr 1/2024 z 2 grudnia 2024 r. przyjął do planu prac na rok 2024 dodatkowe rowy melioracyjne w obrębie miejscowości Ciecierzyn, oznaczone na mapach melioracyjnych jako rowy RG4 i RG5 oraz zwiększył zakres prac na rowie RG1. Jednocześnie, rowy o numerach: RG1, RG4 i RG5 wskazane zostały do objęcia dotacją Wojewody Opolskiego na rok 2024, a zakres prac na rowach RG1, RG4 i RG5 został zwiększony z 1 000 mb. do 2 000 mb.

Zakres prac zakontraktowanych umową dotacji nr 7831/23/2024 z dnia 17 grudnia 2024 r. obejmuje konserwację rowów ujętych w uchwale nr 1/2024 z 2 grudnia 2024 r., Zarządu Samodzielnej Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Byczynie. Rodzaj i rozmiar prac określony umową dotacji jest zgodny z zakresem prac zaplanowanych do wykonania przez M-GSW w Byczynie w 2024 r.

Wyboru wykonawcy robót dokonano w oparciu o zapytanie ofertowe złożone telefonicznie trzem potencjalnym wykonawcom:

- 1) Usługi Koparkowe Piotr Marona, Bażany ul. Leśna 13, 46-243 Bogacica.
- 2) „DUDEK” Aleksandra Dudek, Janówka 10, 46-220 Byczyna.
- 3) FUR Dom i Ogród Dariusz Puzio, ul. Brzozowa 16, 46-220 Byczyna.

W związku z krótkimi terminami na wykonanie zadania, sporządzenie dokumentacji i rozliczenie dotacji, Zarząd M-GSW w Byczynie postanowił o telefonicznym kontakcie z potencjalnymi wykonawcami, którzy na terenie gminy Byczyna wykonują prace ziemne, aby przedstawili swoje oferty na wykonanie wykopu mechanicznego do dnia 2 grudnia 2024 r. (notatka z zebrania Zarządu SMGSW w Byczynie z dnia 2 grudnia 2024 r. dołączona do akt kontroli).

W odpowiedzi na zapytanie ofertowe, dwie firmy z ww., złożyły swoje oferty. Wybór wykonawcy zamówienia potwierdzony został notatką służbową z dnia 2 grudnia 2024 r. - wybrano ofertę z najniższą kwotą brutto (19 000,00 zł) złożoną przez Usługi Koparkowe Piotr Marona, Bażany ul. Leśna 13, 46-243 Bogacica.

Podczas kontroli pouczone p. Kazimierza Morawca – Prezesa Samodzielnej Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Byczynie, aby w przyszłości zapytanie ofertowe zostało sporządzone na piśmie i przekazane potencjalnym oferentom pocztą e-mail, w celu zachowania większej przejrzystości sposobu wyboru wykonawcy zadania.

Wybór wykonawców zadania został przeprowadzony z zachowaniem zasad równego traktowania i uczciwej konkurencji.

Z wykonawcą robót M-GSW w Byczynie podpisała 11 grudnia 2024 r. umowę na wykonanie robót melioracyjnych – konserwację rowów oznaczonych jako: RG1, RG4 i RG5 w Ciecierzynie, na długości 2 000 m. Kwota wynagrodzenia ustalona została w wysokości 19 000,01 zł.

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. z 11 września 2024 r.,
- Załącznik nr 2 do umowy dotacji – Wykaz zadań do realizacji ze środków dotacji podmiotowej w 2024 r. z 2 grudnia 2024 r. - jako korektę przekazaną do OUW pocztą elektroniczną e-Puap dnia 13.12.2024 r. i pocztą tradycyjną dnia 18.12.2024 r. W załączniku tym, M-GSW w Byczynie wskazała koszt zadania ogółem (w tym kwota dotacji i wkładu własnego) w wysokości 19 000,00 zł.

Wobec powyższego, w dokumentach przekazanych Wojewodzie Opolskiemu dnia 13 i 18 grudnia 2024 r., w celu zawarcia umowy dotacji, nie uwzględniono całej kwoty zadania wynikającej z umowy zawartej 11 grudnia 2024 r. z wykonawcą robót melioracyjnych. W trakcie kontroli pouczono Prezesa Samodzielnej Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Byczynie, aby przy ponownym ubieganiu się o środki dotacji budżetu państwa na dofinansowanie działalności bieżącej w ramach zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych, dokonano szczególnej staranności przy określaniu wysokości kosztu zadania. Z uwagi na niewielką różnicę w kwotach, wynoszącą 0,01 zł, uznano to przeoczenie jako uchybienie niewielkiej wagi.

Dnia 17 grudnia 2024 r. Wojewoda Opolski zawarł z M-GSW w Byczynie umowę dotacji nr 7831/23/2024 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 M-GSW w Byczynie dotację podmiotową w wysokości 15 157,47 zł (słownie: piętnaście tysięcy sto pięćdziesiąt siedem złotych 47/100) z budżetu Wojewody Opolskiego i rezerwy celowej budżetu państwa (część 83, poz. 50). Całkowite wydatki na zadanie objęte umową zostały określone na łączną kwotę 19 000,00 zł. Jedynie zaznaczyć w tym miejscu należy, iż przy podpisywaniu kolejnej umowy dotacji, wskazane jest zamieszczanie adresu spółki wodnej w części dotyczącej wskazania stron umowy.

Spółka wodna przesłała Wojewodzie Opolskiemu dokumenty, niezbędne do przekazania i rozliczenia dotacji, tj.:

- Załącznik nr 3 - Wykaz wykonanych zadań,
- kopię faktury VAT 73/2024 z 18 grudnia 2024 r. wraz z opisem zgodnym z zapisami § 3 ust. 2 umowy dotacji numer 7831/23/2024 z dnia 17 grudnia 2024 r.,
- kopię protokołu nr 1/12/2024 z 18 grudnia 2024 r., z odbioru wykonanych prac melioracyjnych oraz kopię kosztorysu powykonawczego,
- Załącznik nr 4 - Rozliczenie końcowe dotacji wraz z dowodami zapłaty za zrealizowane zadanie.

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją rozliczeniową, spółka wodna wykorzystała przyznaną dotację w wysokości 15 157,47 zł na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych. Kontrolującym przedstawiono dokumenty rozliczeniowe

na łączną kwotę 19 000,01 zł (z czego dotacja podmiotowa rozliczona została na kwotę 15 157,47 zł).

Zgodnie z dokumentacją przekazaną Wojewodzie Opolskiemu, w ramach umowy dotacji nr 7831/23/2024 z dnia 17 grudnia 2024 r., w okresie od 11 do 18 grudnia 2024 r. wykonano prace melioracyjne na rowach o numerach: RG1, RG4 i RG5 w Ciecierzynie, na łącznej długości 2 000 m.

Potwierdzono poniesienie wydatków w dniu 30 grudnia 2024 r.

W wyniku kontroli stwierdzono, że księgowość w M-GSW w Byczynie, prowadzona jest techniką tradycyjną w formie tabelarycznej. Zgodnie z art. 152 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wyodrębniona została ewidencja księgowa środków otrzymanych z dotacji jako konto 130-1 Rachunek bieżący „Dotacja Wojewody Opolskiego”, na którym w 2024 r. prawidłowo zaksięgowano kwotę dotacji otrzymaną z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w wys. 15 157,47 zł. Została również wyodrębniona ewidencja księgowa wydatków dokonywanych ze środków dotacji jako konto 201-1 Rozrachunki z dostawcami – „Dotacja Wojewody Opolskiego”, na którym w 2024 r. prawidłowo zaksięgowano kwotę wydatków z dotacji w wys. 15 157,47 zł.

Podczas kontroli potwierdzono, że M-GSW w Byczynie dysponuje kompletną dokumentacją, zgodną z aktami przekazanymi do Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu. Dokumenty związane z realizacją zadań objętych umową dotacji numer 7831/23/2024 z dnia 17 grudnia 2024 r., są przechowywane w siedzibie Samodzielnej Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Byczynie, ul. Rynek 1, 46-220 Byczyna.

Oględzinom w toku kontroli poddano stan rowów melioracyjnych: RG1, RG4 i RG5 w Ciecierzynie.

W wyniku dokonanych oględzin ustalono, iż na przedmiotowych rowach, roboty konserwacyjne wykonano zgodnie z zapisami umowy dotacji nr 7831/23/2024 z dnia 17 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 Samodzielnej Miejsko-Gminnej Spółki Wodnej w Byczynie.

- 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.