



## WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

BiZK.VI.431.8.2015

Kielce, 16.11.2015 r.

**Pani  
Anna Koziello  
Dyrektor Świętokrzyskiego Zarządu  
Melioracji i Urządzeń Wodnych  
w Kielcach**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 roku o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 525) oraz art. 6 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz. 1092), Dariusz Sierpień – inspektor wojewódzki, pracownik Wydziału Finansów i Budżetu oraz Małgorzata Minta – inspektor wojewódzki, pracownik Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, działających na podstawie upoważnień wydanych w dniu 09.10.2015 roku Nr 844/2015 przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu oraz upoważnienia wydanego w dniu 12.10.2015 roku Nr 849/2015 przez Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, przeprowadzili w dniach 14-16 października 2015 roku w podległej Pani jednostce kontrolę problemową, dotyczącą wykorzystania środków finansowych przyznanych w 2014 r. na realizację zadań w ramach „Programu ochrony przed powodzią w dorzeczu górnej Wisły na obszarze województwa świętokrzyskiego”, zadań pn.:

1. Opracowanie dokumentacji projektowej pn. Ochrona przeciwpowodziowa prawobrzeżnej części Sandomierza - odwodnienie terenu w widłach rzeki Wisły i Trześniówki
2. Podwyższenie i rozbudowa prawego wału rzeki Wisły w km 0+000 - 3+350 Huta Szkła - Koćmierzów w msc. Sandomierz - etap I w km 0+000 - 1+500.

W związku z powyższym na podstawie art. 47 wymienionej na wstępie ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję Pani Dyrektor wystąpienie pokontrolne.

Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego oraz Finansów i Budżetu pozytywnie ocenia sposób wydatkowania przez kontrolowaną jednostkę środków finansowych przyznanych w 2014 roku na realizację powyższych zadań.

### **Ustalenia ogólne**

Dokładna nazwa i adres siedziby kontrolowanej jednostki:

Świętokrzyski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach,

25-561 Kielce, ul. Witosa 86, Tel.(0-41) 344-89-85, Fax (0-41) 344-54-14

NIP: 959-09-81-623; REGON: 003688860

Inwestorem bezpośrednio realizującym zadania pn. „*Podwyższenie i rozbudowa prawego wału rzeki Wisły w km 0+000 - 3+350 Huta Szkła - Koćmierzów w msc. Sandomierz - etap I w km 0+000 - 1+500*” oraz „*Opracowanie dokumentacji projektowej pn. Ochrona przeciwpowodziowa prawobrzeżnej części Sandomierza - odwodnienie terenu w widłach rzeki Wisły i Trześniówki*” był Świętokrzyski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach, (zwanym dalej „*ŚZMiUW*”) jako budżetowa wojewódzka samorządowa jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej.

W trakcie kontroli wszelkich niezbędnych informacji i wyjaśnień udzielali pracownicy Świętokrzyskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach.

### **Ustalenia szczegółowe**

1. Zadanie pn.: „Podwyższenie i rozbudowa prawego wału rzeki Wisły w km 0+000 - 3+350 Huta Szkła - Koćmierzów w msc. Sandomierz - etap I w km 0+000 - 1+500”

Świętokrzyski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych jako inwestor w 2013 roku na zadanie pn. „*Podwyższenie i rozbudowa prawego wału rzeki Wisły w km 0+000 - 3+350 Huta Szkła - Koćmierzów w msc. Sandomierz - etap I w km 0+000 - 1+500*” wydatkował łącznie kwotę 3.116.745,62 zł. Powyższe potwierdza analityka konta 080 z 2013 roku oraz Bilans Otwarcia konta 080 w 2014 r.

Na realizację w/w zadania inwestycyjnego w 2014 roku decyzjami Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3111.206.2014 z dnia 27.06.2014 r. oraz Nr FN.I.3111.638.2014 z dnia 21.11.2014 r. z Budżetu Państwa Samorządowi Województwa Świętokrzyskiego przyznane zostały środki dotacji w ramach działu 010 - Rolnictwo i łowiectwo,



rozdziału 01078 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, §6510 - Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa w kwocie 8.333.330 zł.

Przyznana dotacja wydatkowana została w 2014 r. przez ŚZMiUW w następujący sposób na zadanie inwestycyjne:

Zestawienie wydatkowania środków finansowych w 2014 roku na zadanie pn. „Podwyższenie i rozbudowa prawego wału rzeki Wisły w km 0+000 - 3+350 Huta Szkła - Koźmierów w msc. Sandomierz - etap I w km 0+000 - 1+500” w ramach „Programu Ochrony przed powodzią w dorzeczu górnej Wisły”							
Lp.	Środki przekazane przez Wojewodę Świętokrzyskiego	Rozliczenie środków finansowych					
		Nr faktury	Data wystawienia faktury	Wartość faktury (brutto)	Data zapłaty	Kwota przelewu	Uwagi
1.	896 360,50	Nr FS-8/PPR/2014	2014.05.20	896 360,50	2014-07-10	896 360,50	
2.	11 895,00	Nr 14/2/14	2014.06.06	11 895,00	2014-07-10	11 895,00	
3.	1 942 918,74	Nr FS-22/PPR/2014	2014.07.16	1 942 918,74	2014-08-20	1 942 918,74	
4.	25 785,00	Nr 24/3/14	2014.07.25	25 785,00	2014-08-20	25 785,00	
5.	872 246,74	Nr FS-30/PPR/2014	2014.08.26	872 246,74	2014-09-23	872 246,74	
6.	11 580,00	Nr 28/4/14	2014.08.29	11 580,00	2014-09-22	11 580,00	
7.	916 658,03	Nr FS-37/PPR/2014	2014.09.23	916 658,03	2014-10-30	916 658,03	
8.	12 165,00	Nr 33/5/14	2014.10.06	12 165,00	2014-10-30	12 165,00	
9.	801 128,29	Nr FS-40/PPR/2014	2014.10.28	801 128,29	2014-11-26	801 128,29	
10.	10 650,00	Nr 38/6/14	2014.11.03	10 650,00	2014-11-26	10 650,00	
11.	2 794 847,02	Nr FS-51/PPR/2014	2014.12.18	2 794 847,02	2014-12-30	2 794 847,02	
12.	37 095,00	Nr 53/7/14	2014.12.18	37 095,00	2014-12-30	37 095,00	
Σ	8 333 329,32	X	X	8 333 329,32	X	8 333 329,32	X

Łącznie ŚZMiUW w Kielcach na przedmiotowe zadanie inwestycyjne otrzymał z budżetu państwa dotację celową w kwocie 8.333.329,32 zł (kwota zgodna z planem finansowym jednostki). Przekazane środki z dotacji celowej ŚZMiUW wykorzystał w całości co jest zgodne z kartoteką analityczną konta 080 badanej inwestycji.

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzaniu poddano sposób wydatkowania środków z otrzymanej dotacji. Na tę okoliczność sprawdzono faktury wraz z dokumentacją źródłową wystawione przez Wykonawcę. Sporządzono zestawienie tabelaryczne wszystkich faktur wystawionych przez Wykonawcę robót w 2014 roku. Podstawą wystawienia w/w faktur VAT były kosztorysy i protokoły wykonania robót podpisane przez Inspektora nadzoru



inwestorskiego i zaakceptowane przez inwestora. Ze względu na objętość tych dokumentów nie wykonano pełnych kopii w celu załączenia do akt kontroli.

Czynności kontrolne wykazały, iż łączna kwota wydatkowana przez ŚZMiUW na przedmiotową inwestycję w 2014 roku, wyniosła 8.333.329,32 zł.

Sprawdzenie dowodów finansowo-księgowych oraz prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej wskazało, że operacje gospodarcze ujmowane były w sposób prawidłowy. Dowody źródłowe, przed ich realizacją sprawdzane były pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzane do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej.

Inwestycja została przyjęta przez ŚZMiUW jako środek trwały w dniu 12.12.2014 roku dokumentami OT 8B/14 – koszty nadzoru inwestorskiego (150.000,00 zł), oraz OT 9B/14 – koszty zadania inwestycyjnego (11.300.074,94 zł).

2. Zadanie pn.: „Opracowanie dokumentacji projektowej pn. Ochrona przeciwpowodziowa prawobrzeżnej części Sandomierza - odwodnienie terenu w widłach rzeki Wisły i Trześniówki”

Na realizację w/w zadania inwestycyjnego w 2014 roku decyzją Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3111.517.2014 z dnia 03.11.2014 r. z Budżetu Państwa Samorządowi Województwa Świętokrzyskiego przyznane zostały środki dotacji celowej w ramach działu 010 - Rolnictwo i łowiectwo, rozdziału 01078 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, §6510 - Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa w kwocie 203.550,00 zł.

Kwota przedmiotowej dotacji wprowadzona została do planu finansowego kontrolowanej Jednostki, co potwierdza wydruk analityczny z konta 980.

Na realizację zadania ŚZMiUW w Kielcach wydatkował kwotę w wysokości 199.860 zł, co jest zgodne z kartotekami analitycznymi konta 080 badanej inwestycji.

Niewykorzystana została kwota w wysokości 3.690 zł, co wynika z ograniczenia zakresu rzeczowego zadania (z umowy z Wykonawcą wyłączono zakres, dotyczący uzyskania ostatecznej decyzji o pozwoleniu na realizację inwestycji).

Wybór Wykonawcy dla zadania inwestycyjnego pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej pn. Ochrona przeciwpowodziowa prawobrzeżnej części Sandomierza - odwodnienie terenu w widłach rzeki Wisły i Trześniówki” dokonany został w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień

publicznych (tekst jednolity z 8 marca 2010 r., Dz. U. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.) oraz obowiązującymi aktami wykonawczymi do tej ustawy. Kontrola przeprowadzonego postępowania na wybór wykonawcy, jak i realizacja inwestycji nie wykazała nieprawidłowości. Lista kontrolna weryfikująca poprawność przeprowadzonej procedury wyboru wykonawcy wraz z wyjaśnieniami załączono do akt kontroli.

Analiza dokumentacji finansowo – księgowej wykazała, iż otrzymane przez jednostkę środki finansowe wykorzystane zostały zgodnie z przeznaczeniem oraz rozliczone w wymaganym terminie.

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

*Urszula Rzońca*  
ZASTĘPCA DYREKTORA  
Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego