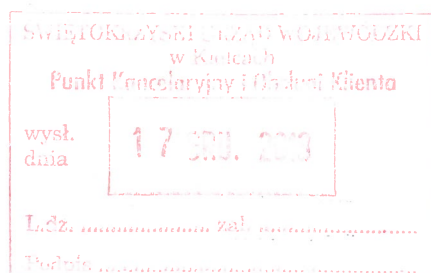




WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, 2013-12-17

BiZK.VI.431.10.2013



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 (Dz.U. Nr 31, poz. 206 z późn. zm.) oraz art. 6 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz. 1092), Minta Małgorzata – inspektor wojewódzki Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego działająca na podstawie upoważnienia wydanego w dniu 28 października 2013 roku Nr 994/2013 wydanego przez Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego oraz Dariusz Sierpień – inspektor wojewódzki Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego działający na podstawie upoważnienia wydanego w dniu 18 października 2013 roku Nr 958/2013 przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu, przeprowadzili w dniach 30-31 października oraz 4 listopada 2013 roku w podległej Pani jednostce kontrolę problemową. Przedmiotem kontroli była - prawidłowość wykorzystania dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa w 2012 roku na budowę i utrzymanie urządzeń melioracji wodnych podstawowych oraz przyznanej z rezerwy celowej na zadanie pn. „Rozbudowa lewego wału rzeki Wisły w km 7+500-9+500 zad. Matiaszów, gm. Osiek - II etap (w ramach zad. inwest. „Rozbudowa lewego wału rz. Wisły w km 6+500_9+500 Matiaszów)” realizowane w ramach Programu ochrony przed powodzią w dorzeczu górnej Wisły.

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

Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego oraz Wydział Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, pozytywnie ocenia działalność finansowo-gospodarczą kierowanej przez Panią jednostki w 2012 roku oraz pozytywnie ocenia działalność w zakresie realizacji zamówień publicznych.

Ustalenia ogólne

Dokładna nazwa i adres siedziby kontrolowanej jednostki:

Świętokrzyski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach

25-561 Kielce, ul. Witosa 86

NIP: 959-09-81-623

REGON: 003688860

Inwestorem bezpośrednio realizującym zadania będące przedmiotem kontroli jest Świętokrzyski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach (zwanym dalej „ŚZMiUW”) jako budżetowa wojewódzka samorządowa jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej.

Dyrektorem Świętokrzyskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach jest Pani Anna Koziello powołana na stanowisko w dniu 15 lutego 2013 roku – Uchwała Nr 1673/13 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 6 lutego 2013 roku.

Głównym Księgowym jednostki jest Pani Alina Obora, zatrudniona na tym stanowisku na podstawie umowy o pracę zawartej na czas nieokreślony od dnia 1 lipca 1996 roku.

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

Ustalenia szczegółowe

Wykorzystanie dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa w 2012 roku na utrzymanie urządzeń melioracji wodnych podstawowych.

Na realizację zadań związanych z utrzymaniem urządzeń melioracji wodnych podstawowych w 2012 roku, z budżetu państwa przyznane zostały dla ŚZMiUW środki finansowe w ramach działu 010 – *Rolnictwo i łowiectwo*, rozdziału 01008 - *Melioracje wodne*, §2210 - *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa*. Planowana wysokość dotacji celowej wynikająca

z decyzji Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 30 marca 2012 roku, znak: FN.I.3111.4.1.2012 ustalającej budżet na 2012 rok - wynosiła 5.348.000 zł. Środki te zostały wprowadzone do budżetu województwa Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego Nr 867/12 z dnia 18 stycznia 2012 r. z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu administracji rządowej – wydatki bieżące. W trakcie roku budżetowego zwiększono plan dotacji decyzją Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 11 maja 2012 roku, znak: FN.I.3111.4.34.2012 o kwotę 5.832.000 zł. Środki te zostały wprowadzone do budżetu województwa Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego Nr 1119/12 z dnia 23 maja 2012 r. Plan po zmianach na w/w zadania wynosił 11.180.000 zł. Na dzień 31.12.2012 roku wykorzystana i rozliczona wysokość przyznanej dotacji stanowiła kwotę 11.076.836,19 zł. Niewykorzystana część dotacji stanowiła 103.163,81 zł. Kwotę powyższą zwrócono na rachunek Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego WB Nr 195/2012 z dnia 31.12.2012 r.

W trakcie roku budżetowego plan finansowy jednostki ulegał następującym zmianom:

Rozdział	Paragraf	Plan - Uchwała Nr 867/12 z dnia 18.01.2012r.	Zmiany do planu	Plan (po zmianach) w zł na dzień 31.12.2012r.	Wykonanie w zł	Różnica w zł (5-6) – zwroty niewykorzystanej dotacji.	Wykonanie planu w %
1.	2.	3.	4.	5	6.	7.	8.
01008	4170	50 000	16 120	66 120	65 154,31	965,69	98,54
	4110	7 595	0	7 595	7 595,00	0,00	100,00
	4120	1 225	0	1 225	1 127,37	97,63	92,03
	4210	170 000	98 000	268 000	267 305,14	694,86	99,74
	4260	400 000	0	400 000	373 443,60	26 556,40	93,36
	4270	4 094 180	5 336 916	9 431 096	9 411 362,17	19 733,83	99,79
	4300	100 000	400 000	500 000	495 724,60	4 275,40	99,14
	4390	500 000	-80 062	419 938	419 938,00	0,00	100,00
	4430	0	2 714	2 714	2 374,00	340,00	87,47
	4590	25 000	7 812	32 812	32 812,00	0,00	100,00
	4610	0	50 500	50 500	0,00	50 500,00	0,00
RAZEM:		5 348 000	5 832 000	11 180 000	11 076 836,19	103 163,81	99,08

Skontrolowano wydatki bieżące poniesione w 2012 roku na:

1. Konserwacja wałów przeciwpowodziowych rzeki Czarna Maleniecka (Konecka) – naprawa uszkodzeń po bobrach w miejscowości Cieklińsko i Ruda Maleniecka, gm. Ruda Maleniecka, pow. konecki.

Wartość robót wg umowy z dnia 03.12.2012 r. wynosiła 42.484,36 zł, termin wykonania robót przewidziano do dnia 27.12.2012 r. Wykonawcą robót był Rejonowy Związek Spółek Wodnych z siedzibą w Kielcach. Wartość zawartej umowy opiewała na kwotę niższą niż równowartość 14.000€. Dnia 27.12.2012 r. spisano protokół odbioru końcowego Nr 27/2012, potwierdzający, że roboty wykonane są ilościowo zgodne ze stanem faktycznym, a jakościowo odpowiadają wymogom technicznym. Podstawą sporządzenia faktury był kosztorys powykonawczy wykonanych robót z dnia 27.12.2012 r. na kwotę 42.484,36 zł, sprawdzony przez Kierownika Rejonowego Oddziału Pana Henryka Mostowiec. W dniu 27.12.2012 r. wykonawca robót wystawił fakturę VAT Nr FVS/17/12 na kwotę 42.484,36 zł brutto, która została zapłacona w dniu 28.12.2012 roku. Przed jej realizacją sprawdzona została pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzona do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej Dział 010, Rozdział 01008, § 4270.

2. Konserwacja rzeki Modliborki w km 3+000-4+640, 7+810-10+790 w m. Sobiekurów, Kobylany, Modliborzyce gm. Iwaniska, Opatów, Baćkowice.

Wartość robót wg umowy z dnia 5.07.2012 r. na kwotę 49.640,50 zł, termin wykonania robót przewidziano do dnia 28.09.2012 r. Wykonawcą robót była firma „MELWOD” Budowa i Remonty Obiektów Inżynierii Wodnej z siedzibą w Iwaniskach. Wartość zawartej umowy opiewała na kwotę niższą niż równowartość 14.000€. Protokołem odbioru końcowego (bez numeru) spisany w dniu 02.08.2012 r. potwierdzono, że wykonane roboty są ilościowo zgodne ze stanem faktycznym, a jakościowo odpowiadają wymogom technicznym. Podstawą sporządzenia faktury był kosztorys powykonawczy wykonanych robót z dnia 02.08.2012 r. na kwotę 49.640,50 zł, sprawdzony przez Starszego Specjalistę Pana Stanisława Pękasa. W dniu 02.08.2012 r. wykonawca robót wystawił fakturę VAT Nr 1/07/2012 na kwotę 49.640,50 zł brutto, która została zapłacona w dniu 27.08.2012 r. Faktura przed jej realizacją sprawdzona została pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzona do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej Dział 010, Rozdział 01008, § 4270.

3. Konserwacja rzeki Struga A w km. 0+000-3+000 m. Sandomierz.

Wartość robót wg umowy z dnia 03.04.2012 r. na kwotę 58.556,94 zł, termin wykonania robót wyznaczono na dzień 30.09.2012 r. Wykonawcą robót było Przedsiębiorstwo Robót Wodnych i Melioracyjnych z siedzibą w Sandomierzu. Wartość zawartej umowy

opiewała na kwotę niższą niż 14.000€. Protokołem odbioru końcowego (bez numeru) spisany w dniu 28.09.2012 r. potwierdzono, że wykonane roboty są ilościowo zgodne ze stanem faktycznym, a jakościowo odpowiadają wymogom technicznym. Podstawą sporządzenia faktury był kosztorys powykonawczy wykonanych robót z dnia (brak daty sporządzenia kosztorysu) na kwotę brutto 58.556,94 zł, sprawdzony przez Specjalistę Pana Tomasza Wolskiego. W dniu 1.10.2012 r. wykonawca robót wystawił fakturę VAT Nr 10/2012 na kwotę 58.556,94 zł brutto, która została zapłacona w dniu 22.10.2012 r. Faktura przed jej realizacją sprawdzona została pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzona do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej Dział 010, Rozdział 01008, § 4270.

4. Konserwacja rzeki Czarna Taraska (uregulowana) w km 6+046-7+515 w m. Matyniów i Adamów gmina Smyków, pow. konecki woj. świętokrzyskie.

Wartość robót wg umowy z dnia 25.09.2012 r. na kwotę 42.634,66 zł, termin wykonania robót przewidziano do dnia 26.10.2012 r. Wykonawcą robót był Rejonowy Związek Spółek Wodnych z siedzibą w Kielcach. Wartość zawartej umowy opiewała na kwotę niższą niż 14.000€. Protokołem odbioru końcowego Nr 10/2012 spisany w dniu 18.10.2012 r. potwierdzono, że wykonane roboty są ilościowo zgodne ze stanem faktycznym, a jakościowo odpowiadają wymogom technicznym. Podstawą sporządzenia faktury był kosztorys powykonawczy wykonanych robót z dnia (brak daty) na kwotę brutto 42.634,66 zł, sprawdzony w dniu 18.10.2012 przez – podpis nieczytelny. W dniu 18.10.2012 r. wykonawca robót wystawił fakturę VAT Nr FVS/9/12 na kwotę 42.634,66 zł brutto, która została zapłacona w dniu 08.11.2012 r. Faktura przed jej realizacją sprawdzona została pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzona do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej Dział 010, Rozdział 01008, § 4270.

5. Konserwacja potoku Koniemłockiego km 0+000-6+000 oraz uszkodzonych przepustów w m. Podborek, Pacanówka, Święcica, Koniemłoty gm. Rytwiany, gm. Staszów pow. Staszów woj. świętokrzyskie.

Wartość robót wg umowy z dnia 26.11.2012 r. na kwotę 99.540,00 zł, termin wykonania robót przewidziano do dnia 17.12.2012 r. Wykonawcą robót była Firma Handlowo-Usługowa JBM z siedzibą w Staszowie. Wykonawcę robót wybrano w wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego. Zgodnie z protokołem odbioru końcowego (bez numeru)

spisanym w dniu 17.12.2012 r. potwierdzono, że wykonane roboty są ilościowo zgodne ze stanem faktycznym, a jakościowo odpowiadają wymogom technicznym. Podstawą wystawienia faktury był kosztorys powykonawczy z dnia 10.12.2012 r. na kwotę brutto 99.540,00 zł, który został sprawdzony w dniu 17.12.2012 r. przez Starszego Inspektora Pana Łukasza Musiał. Dnia 17.12.2012 r. wykonawca robót wystawił fakturę VAT Nr 4/12/2012 na kwotę 99.540,00 zł brutto, która została zapłacona w dniu 28.12.2012 r. Faktura sprawdzona została pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzona do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej Dział 010, Rozdział 01008, § 4270.

6. Bieżąca obsługa i eksploatacja zbiorników wodnych: Cedzyna, Rejów, Maleniec, Borków i Szymanowice.

Podstawą zawarcia umowy było przeprowadzenie postępowania w trybie przetargu nieograniczonego znak: SZMiUW.NZ-3330/81/11. Wartość przedmiotu zamówienia wg umowy z dnia 21.09.2011 r. wynosiła 819.696,00 zł, termin wykonania przedmiotu zamówienia przewidziano w okresie od dnia 1 października 2011 r. do dnia 30 września 2012 r., zgodnie z opisem przedmiotu zamówienia zawartym w SIWZ do niniejszego postępowania. Specyfikacja wraz z ofertą wybranego usługodawcy są załącznikami do zawartej umowy. Wybranim usługodawcą było Biuro Inżynierii Wodnej i Ochrony Środowiska z siedzibą w Kielcach. Wydatki poniesione przez zamawiającego w okresie obowiązywania niniejszej umowy zgodne były z ewidencją analityczną konta 201. Ewidencja konta 201 stanowi załącznik do akt kontroli.

7. Bieżąca obsługa i eksploatacja zbiorników wodnych: Cedzyna, Rejów, Maleniec, Borków i Szymanowice.

Podstawą zawarcia umowy było przeprowadzenie postępowania w trybie przetargu nieograniczonego znak: SZMiUW.NO-NZ-3330/42/12. Wartość przedmiotu zamówienia wg umowy z dnia 28.09.2012 r. wynosiła 214.050,00 zł brutto. Termin wykonania przedmiotu zamówienia przewidziano w okresie od dnia 1 października 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. Specyfikacja wraz z ofertą wybranego usługodawcy są załącznikami do zawartej umowy. Wybranim usługodawcą było Biuro Inżynierii Wodnej i Ochrony Środowiska z siedzibą w Kielcach. Wydatki poniesione przez zamawiającego w okresie obowiązywania niniejszej umowy zgodne są z ewidencją analityczną konta 201 danego usługodawcy. Ewidencja ta stanowi załącznik do akt kontroli.

Przeprowadzone czynności kontrolne opisanych powyżej zadań w zakresie wydatków poniesionych przez ŚZMIUW w Kielcach na utrzymanie urządzeń melioracji wodnych podstawowych nie wykazały nieprawidłowości.

Wykorzystanie dotacji celowej przyznanej w 2012 roku z rezerwy celowej na zadanie pn. „Rozbudowa lewego wału rzeki Wisły w km 7+500-9+500 zad. Matiaszów, gm. Osiek - II etap (w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa lewego wału rz. Wisły w km 6+500_9+500 Matiaszów)” realizowane w ramach Programu ochrony przed powodzią w dorzeczu górnej Wisły.

Decyzją Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3111.4.186.2012 z dnia 21 listopada 2012 r. z budżetu państwa Samorządowi Województwa Świętokrzyskiego przyznane zostały środki finansowe 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 5.914.700 zł z przeznaczeniem na realizację w/w zadania.

Świętokrzyski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych wydatkował na przedmiotowe zadanie kwotę 5.914.700 zł, co jest zgodne z zapisami konta 080 badanej inwestycji. Wartość zadania inwestycyjnego określona w ofercie wykonawcy oraz w umowie wyniosła 5.914.700 zł brutto i była ceną ryczałtową. Wartość umowy nie została zmieniona w trakcie realizacji inwestycji, a faktury częściowe oraz fakturę końcową wypłacono w oparciu o zatwierdzone przez inspektora nadzoru inwestorskiego kosztorysy powykonawcze.

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzeniu poddano wydatkowanie środków finansowych z przyznanej dotacji celowej. Sprawdzono faktury VAT nr 3/11/2012 wystawioną dnia 15.11.2012 r. oraz nr 6/12/2012 wystawioną dnia 19.12.2012 r. przez Wykonawcę. Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, iż łączna kwota wydatkowana przez ŚZMiUW na przedmiotową inwestycję, wraz z umową o pełnienie nadzoru inwestorskiego wyniosła 5.914.700 zł, w tym wynagrodzenie wykonawcy robót wyniosło kwotę brutto 5.768.700 zł. Wartość umowy o pełnienie nadzoru inwestorskiego tego zadania wyniosła kwotę 146.000 zł (faktura VAT Nr 53/1/12 z dnia 27.12.2012 r.- dołączona do akt kontroli). Sprawdzenie prowadzonej w jednostce dokumentacji księgowej oraz dowodów finansowo - księgowych tej inwestycji wskazuje, że poszczególne operacje gospodarcze ujmowane

były w sposób prawidłowy. Dowody źródłowe, przed ich realizacją sprawdzane były pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej. Wybór wykonawcy przedmiotowego zadania inwestycyjnego nastąpił w wyniku rozstrzygnięcia postępowania przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego.

Kontrola przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, jak i proces realizacji inwestycji nie wykazał nieprawidłowości. Listy sprawdzające przeprowadzonych postępowań stanowią załączniki do akt kontroli.

hnd

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Bors
Dariusz Sierpień

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Urząd Rzonca
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego