

## PROGRAM KONTROLI

### I. Nazwa i adres podmiotu kontrolowanego:

- Gminna Spółka Wodna w Gniewkowie,
- Gminna Spółka Wodna w Kruszwicy,
- Gminna Spółka Wodna w Rojewie,
- Gminna Spółka Wodna w Złotnikach Kujawskich,
- Gminna Spółka Wodna w Pakości,
- Gminna Spółka Wodna w Inowrocławiu,
- Gminna Spółka Wodna w Janikowie,
- Wiejska Spółka Wodna w Ośniszczewie,
- Wiejska Spółka Wodna w Przybysławiu.

### II. Termin przeprowadzenia kontroli:

01 lutego – 28 lutego 2017 r.

### III. Cel, przedmiot kontroli:

Kontrola dotacji, obejmuje sprawdzenie prawidłowości wydatkowania i rozliczenia dotacji udzielonej z budżetu Powiatu Inowrocławskiego w roku 2016 na bieżące utrzymanie urządzeń melioracji wodnych szczegółowych.

### IV. Zakres kontroli:

- Regulamin Organizacyjny Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu,
- sprawdzenie dokumentów finansowo-księgowych, potwierdzających dokonanie wydatków związanych z realizacją zadania publicznego,
- sprawdzenie prawidłowości sporządzenia sprawozdania z rozliczenia zadania publicznego,
- sprawdzenie prawidłowości rozliczenia otrzymanej dotacji.

### V. Założenia organizacyjne:

Osoba kontrolująca:

- Anna Żuk

### VI. Analiza stanu prawnego dotyczącego tematyki kontroli:

1. Ustawa z 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. 2016, poz. 814 z późn. zm.),
2. Ustawa z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. 2016, poz. 1870),
3. Uchwała nr 327/2016 Zarządu Powiatu Inowrocławskiego z 05 października 2016 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu,
4. Uchwała nr 245/2016 Zarządu Powiatu Inowrocławskiego z 20 kwietnia 2016 r. w sprawie przyznania dotacji celowej spółkom wodnym na bieżące utrzymanie urządzeń melioracji wodnych szczegółowych w roku 2016.

Sporządzający:  
Anna Żuk

PODINSPEKTOR

*Anna Żuk*  
Anna Żuk

### Wskazówki metodyczne:

Kontrolę dotacji przeprowadzić z oparciem o dokumentację  
sporządzoną przez podmioty kontrolowane, w tym: Księgi Obrotu, Księgi  
i Księgi Wzrostu, Księgi przychodów, braku dokumentów finansowo-  
księgowych, wystąpić do kontrolowanych podmiotów  
o przedłożenie wspomnianej dokumentacji.

KIEROWNIK  
Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli  
Audytu Wewnętrznego

*Joanna Michalak*  
Joanna Michalak

## Protokół kontroli dotacji

przeprowadzonej w **Gminnej Spółce Wodnej w Gniewkowie**, ul. 17 stycznia 22, 88-140 Gniewkowo, przez pracownika Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu, **Annę Żuk** – podinspektora w Biurze Audytu Wewnętrznego i Kontroli, na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr AWK.II.1710.033.39.2017 z 27 stycznia 2017 r. wydanego przez Starostę Inowrocławskiego.

Kontrolę przeprowadzono **14 lutego 2017 r.**

### *Podstawa kontroli:*

Zarządzenie Nr 1/2017 Starosty Inowrocławskiego z 13 stycznia 2017 r. wydane na podstawie art. 35 ust. 2 ustawy z 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. 2016, poz. 814 z późn. zm.), §39 i §40 Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu, stanowiącego załącznik do uchwały nr 327/2016 Zarządu Powiatu Inowrocławskiego z 05 października 2016 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu oraz § 8 Regulaminu Kontroli Instytucjonalnej, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 34/2011 Starosty Inowrocławskiego z 30 maja 2011 r.

### *Zakres kontroli:*

Sprawdzenie prawidłowości wydatkowania i rozliczenia dotacji udzielonej z budżetu Powiatu Inowrocławskiego w roku 2016, na realizację zadania związanego z bieżącym utrzymaniem urządzeń melioracji wodnych szczegółowych.

### *Ustalenia kontrolne:*

Dotacja w kwocie 16 137,00 zł została przyznana na podstawie zawartej umowy nr 34/2016 z 21 kwietnia 2016 r. Kwota dotacji została wydatkowana w całości i potwierdzona fakturami: nr 69/2016 z 06 maja 2016 r., nr FVS0318/06/2016/T z 28 czerwca 2016 r., nr FVS0128/08/2016/T z 11 sierpnia 2016 r., i nr 126/2016 z 15 września 2016 r. oraz rachunkami do umów o dzieło z 25 lipca 2016 r, z 15 września 2016 r. i z 26 września 2016 r. Sprawdzono dokumentację finansowo – księgową potwierdzającą 100% poniesionych wydatków. Przyznana dotacja została wykorzystana zgodnie z zawartą umową i rozliczona terminowo. Nieprawidłowości w rozliczeniu dotacji nie stwierdzono.



Na tym protokół zakończono i po uprzednim przeczytaniu podpisano. Do ustaleń zawartych w niniejszym protokole kontrolowanemu przysługuje prawo wniesienia umotywowanych zastrzeżeń, w terminie 7 dni od daty jego podpisania.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Inowrocław, 14 lutego 2017 r.

*Kontrolowany*

GMINNA SPÓŁKA WCDNA  
88-140 Gniewkowo  
woj. kujawsko-pomorskie  
NIP 556-11-29-555

KSIEGDWY G.S.W.

*Magdalena Malicka*

*Kontrolujący*

PODINSPEKTOR

*Anna Żuk*

Sprawozdanie końcowe z rozliczenia zadania publicznego znajduje się w Wydziale Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu. Oryginały dokumentacji potwierdzającej rozliczenie zadania przedłożono do wglądu w dniu kontroli.

PODINSPEKTOR

*Anna Żuk*