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:

14 marca – 31 marca 2016 r.

III. Cel, przedmiot kontroli:

Kontrola dotacji, obejmuje sprawdzenie prawidłowości wydatkowania i rozliczenia dotacji udzielonej z budżetu Powiatu Inowrocławskiego w roku 2015 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:

Osoby kontrolująca:

- Anna Żuk
- Joanna Michalak

VI. Analiza stanu prawnego dotyczącego tematyki kontroli:

1. Ustawa z 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. 2015, poz. 1445 z późn. zm.),
2. Ustawa z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2013, poz. 885 z późn. zm.),
3. Uchwała Nr XXI/223/2012 Rady Powiatu Inowrocławskiego z 22 czerwca 2012 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu,
4. Uchwała Nr 86/2015 Zarządu Powiatu Inowrocławskiego z dnia 29 kwietnia 2015 r. w sprawie przyznania dotacji celowej spółkom wodnym na bieżące utrzymanie urządzeń melioracji wodnych szczegółowych.

Sporządzający:
Anna Żuk

PODINSPEKTOR
Anna Żuk

Wskazówki metodyczne:

Kontrole dotacji przeprowadzić w oparciu o dokumentację znajdującą się w Wydziale Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa tj. przyjęcie kopii dokumentów finansowo-księgowych, kwity KP, KW do kontroli oraz podmiotów o przedłożenie wspomnianej dokumentacji.

INSPEKTOR
Joanna Michalak

AWK.II.1710.018.DOT.2016

Protokół kontroli dotacji

przeprowadzonej w **Gminnej Spółce Wodnej w Rojewie,** 88-111 Rojewo, przez pracownika Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu, **Joannę Michalak** – inspektora w Biurze Audytu Wewnętrznego i Kontroli, na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr AWK.II.1710.015.25.2016 z 10 marca 2016 r. wydanego przez Starostę Inowrocławskiego.

Kontrolę przeprowadzono **18 marca 2016 r.**

Podstawa kontroli:
Zarządzenie Nr 1/2016 Starosty Inowrocławskiego z 07 stycznia 2016 r. wydane na podstawie art. 35 ust.2 ustawy z 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2015, poz. 1445 z późn. zm.), §39 i §40 Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu, stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXI/223/2012 Rady Powiatu Inowrocławskiego z 22 czerwca 2012 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 celowej udzielonej z budżetu Powiatu Inowrocławskiego w roku 2015, na realizację zadania związanego z bieżącym utrzymaniem urządzeń melioracji wodnych szczegółowych.

Ustalenia kontrolne:
Dotacja w kwocie 13 199,00 zł została przyznana na podstawie zawartej umowy nr 62/2015 z 12 maja 2015 r. Kwota dotacji została wydatkowana w całości i udokumentowana fakturą VAT nr F/27/15 z 30 września 2015 r. oraz rachunkami do umów zlecenia z 29 września 2015 r. i 30 września 2015 r.
Sprawdzono dokumentację finansowo – księgową potwierdzającą 100% poniesionych wydatków. Ustalono, że strony umowy dotacji nie zostały parafowane. 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, 18 marca 2016 r.

Kontrolowany

Kierownik
Gminnej Spółki Wodnej
w Rojewie
inż. Łukasz Krzewina

Gminna Spółka Wodna
88-111 Rojewo
NIP 556-11-73-309
tel. 52 351-13-89

Kontrolujący

INSPEKTOR
Joanna Michalak

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.

INSPEKTOR
Joanna Michalak