

Organ kontrolujący:

Komisja Rewizyjna

Spółki Wodnej Opypy

Organ kontrolowany:

Zarząd Spółki Wodnej Opypy

Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej

Spółki Wodnej Opypy

kontrola działalności i gospodarki finansowej Spółki Wodnej Opypy

Dnia 30 stycznia 2013 r. na podstawie art. 177 ustawy z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo Wodne (Dz. U. Nr 115, póź. 1229 z późn zm.) oraz na mocy § 23 i § 24 statutu Spółki Wodnej Opypy, **Komisja rewizyjna w składzie:**

Przewodniczący Komisji – *Sylwia Juchniewicz,*

Członek Komisji – *Hanna Włoszczuk,*

Członek Komisji – *Łukasz Świechowski.*

w celu przeprowadzenia kontroli działalności Zarządu oraz gospodarki finansowej w 2012 roku zwróciła się pismem z dnia 27 stycznia 2012 r. do Przewodniczącego Zarządu Spółki Wodnej Opypy o dokumentację i udzielenie kilku informacji dot. działalności Zarządu.

Dokumenty w formie elektronicznej udostępnił:

Przewodniczący Zarządu Spółki Wodnej Opypy - Pan *Michał Sobolewski*

W oparciu o materiał z prac Zarządu SWO zgromadzony za okres sprawozdawczy komisja rewizyjna została zapoznana z następującymi materiałami tj.:

- Wyciąg bankowy,
- Zestawienie przychodów (wpłaty członków, dotacje, wszelkie darowizny);
- kopie ofert na wykonawstwo - zapytania ofertowe,
- informację dot. protokołów odbioru wykonanych prac,
- kopie pism z mieszkańcami,
- kopie pism ze starostwem i Urzędem Gminy,

Komisja Rewizyjna Spółki Wodnej Opypy przeprowadziła niniejszą kontrolę poprzez analizę otrzymanych od Zarządu dokumentów, informacji.

Kontrola działalności Zarządu Spółki Wodnej Opypy została przeprowadzona w oparciu o następującą podstawę prawną tj.:

- **Ustawa z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo Wodne (Dz. U. Nr 115, póź. 1229 z późn zm.)**

Podstawą prawną dla funkcjonowania Spółki Wodnej Opypy jest ustawa z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo Wodne. Reguluje ona zagadnienia dotyczące gospodarowania wodami zgodnie z zasadą zrównoważonego rozwoju, a w szczególności kształtowanie i ochronę zasobów wodnych, korzystanie z wód oraz zarządzanie zasobami wodnymi. W dziale VII ww. ustawy zostało uregulowane zagadnienie dotyczące spółek wodnych w tym m.in. ich tworzenie, rozwiązanie, nadzór i kontrola.

Komisja Rewizyjna badając działalność Spółki Wodnej Opypy, zbadała adekwatność i celowość stosowania przepisów z ww. ustawy mając na celu sprawdzenie czy funkcjonuje ona zgodnie z prawem.

W nawiązaniu do art. 176 pkt.1 Zarząd spółki wodnej wykonuje uchwały walnego zgromadzenia, kieruje działalnością spółki, zarządza jej majątkiem, prowadzi gospodarkę finansową i reprezentuje ją na zewnątrz.

- **Statut Spółki Wodnej Opypy z dnia 15.02.2011 r.**

Komisja Rewizyjna zbadała czy Zarząd Spółki Wodnej Opypy wywiązał się ze swych STATUTOWYCH zadań. W pierwszej kolejności Komisja Rewizyjna SWO zbadała czy zrealizowany został (cel) obrany plan prac Spółki Wodnej Opypy na rok 2012 zgodnie z przyjętą uchwałą nr 3/2012.

Jak wynika z otrzymanych dokumentów w roku 2012 cel nie został do końca zrealizowany w wyniku braku stosownego zapisu w statucie SWO. Dotyczy to pkt. 10 i 11 z którego wynika wykonanie дренаżu łączącego ul. Gilewicz z ul. Aroniową oraz wykonanie projektu odwodnienia ulicy Letniej na odcinku „granica z Kadami – ul. Morwowa”.

Z uzyskanych informacji w roku 2013 nastąpi rozszerzenie statutu Spółki m.in. o te regulacje. Zasadne jest stwierdzenie, iż brak stosownego zapisu w statucie niniejszej Spółki Wodnej uniemożliwiło zrealizowanie obranego przez Zarząd celu (uchwała nr 3/2012). Mając na uwadze §15 pkt. 1 statutu SWO, Komisja Rewizyjna uważa, iż Zarząd powinien się na niego powołać i zwołać Walne Zgromadzenie (na bieżąco monitorując sprawę) w celu rozwiązania omówionego powyżej problemu.

Zapytanie Ofertowe

Częścią składową kontroli działalności Zarządu SWO był przegląd dotyczący zapytań ofertowych wysyłanych przez Zarząd do potencjalnych wykonawców oraz złożonych ofert. Zapytanie w formie tabeli Excel zostało w takiej samej formie wysłane do potencjalnych wykonawców. Sposób i przebieg wyboru oferty został przedstawiony poniżej:

Zapytanie ofertowe obejmowało 9 punktów, które zawierały następujący zakres robót:

Koszenie skarp i dna rowu, usunięcie zarastających rowów krzaków wzdłuż działek:

100, 99, 98, 97, 96, 269/1, 87/5, 85/6, 79/5, 78/9, 78/10, 76/1, 75/1, 74, 73, 72, 71

51, 52/2, 53/2, 54/2, 271, 270/5, 107/5, 105/2, 104, 102, 82, 83/1, 84/1,

85/12, 85/5, 10, 9, 8/9, 8/5, 10, 11/7, 12/5, 24/10, 26, 28, 29/2, 29/3 oraz odbudowa rowu 24/6, 25

Zarząd SWO otrzymał 3 oferty, z których najkorzystniejsza, oferta firmy FLORBUD na kwotę **15.311,11 PLN brutto**, została wybrana jako najlepsza wg. kryterium najniższej ceny. Zarząd podpisał umowę na wykonawstwo robót z firmą FLORBUD.

Podczas kontroli Komisja Rewizyjna natknęła się na pewne modyfikacje w stosunku do pierwotnej oferty i umowy z firmą FLORBUD

Modyfikacje wynikają z:

1. Punktu Nr 9 z zapytania ofertowego oraz oferty wykonawców został wycofany ze względu na niemożność ominięcia drzewa przy czyszczeniu rowu czy też szybkiego uzyskania zgody na jego wycinkę. W to miejsce przyjęto w umowie inny zakres robót: prace na Paprociowej Polanie.
2. Dopisania 2 dodatkowych punktów Nr 10 oraz Nr 11 dotyczących konserwacji „dużego rowu”. Zarząd poinformował, iż ze względu na brak możliwości oszacowania, jaki faktycznie będzie zakres prac koparką, ile krzaków z dna rowu zostanie usunięte oraz jaka będzie ilość urobku do wywiezienia, przyjęto 20 r-h dla obu pozycji. Zarząd poinformował, że dla dodatkowego zakresu prac przyjęto stawki rynkowe i nie było konieczne wykonanie przetargu w tym zakresie.
3. Wobec powyższego umowa z firmą FLORBUD została zawarta na łączną kwotę **21.390,00 PLN brutto**.

Odbiór prac

Na dzień przeprowadzenia kontroli przez komisję rewizyjną zostały wystawione 2 faktury za wykonaną pracę: Fa 04/10/2012/FVS oraz Fa 05/10/2012/FVS na łączną kwotę 15.071,40 PLN. Zakres prac według powyższych faktur został potwierdzony protokołami odbioru podpisanymi przez Pana Łukasza Zemkę, członka Zarządu SWO.

Poniżej zamieszczona tabela przedstawia przegląd oferty wykonawcy, umowy z wykonawcą oraz wykonaniem prac na dzień kontroli komisji rewizyjnej.

Według informacji pozyskanych od Zarządu SWO na wiosnę 2013 zostaną rozliczone prace z punktu Nr 6, Nr 10 oraz Nr 11, ponieważ nie zostały one wykonane w całości przed dużymi opadami śniegu. Zarząd poinformował, że dodatkowo zostanie wystawiona faktura w wysokości 9.700 PLN brutto. Wobec powyższego zakres prac zakontraktowanych w roku 2012 wyniesie 24.771,40 PLN brutto.

	Opis prac	lokalizacja (działka)	Jednostka	Oferta FLORBUD			Umowa FLORBUD				Rozliczenie FLORBUD				
				Obmiar	cena	Suma	Jednostka	Obmiar	cena	Suma	Jednostka	Obmiar	cena	Suma na 28.02.2013	Nr. Faktury
1	Koszenie skarp i dna rowu, usunięcie zarastających rów krzaków	100, 99, 98, 97, 96, 269/1, 87/5, 85/6, 79/5, 78/9, 78/10, 76/1, 75/1, 74, 73, 72, 71	Mb	967,6	6,00 zł	5 805,60 zł	Mb	967,6	6,00 zł	5 805,60 zł	mb	925,6	6,00 zł	5 553,60 zł	Fa 04/10/2012/FVS
2	Koszenie skarp i dna rowu, usunięcie zarastających rów krzaków	51, 52/2, 53/2, 54/2, 271, 270/5, 107/5, 105/2, 104 102	Mb	475,9	6,00 zł	2 855,40 zł	Mb	475,9	6,00 zł	2 855,40 zł	mb	475,9	6,00 zł	2 855,40 zł	Fa 04/10/2012/FVS
3	Koszenie skarp i dna rowu, usunięcie zarastających rów krzaków	82, 83/1, 84/1, 85/12, 85/5	Mb	192,8	6,00 zł	1 156,80 zł	Mb	192,8	6,00 zł	1 156,80 zł	mb	192,8	6,00 zł	1 156,80 zł	Fa 04/10/2012/FVS
4	Koszenie skarp i dna rowu, usunięcie zarastających rów krzaków	10, 9, 8/9, 8/5	Mb	236,5	6,00 zł	1 419,00 zł	Mb	236,5	6,00 zł	1 419,00 zł	mb	236,5	6,00 zł	1 419,00 zł	Fa 05/10/2012/FVS
5	Koszenie skarp i dna rowu, usunięcie zarastających rów krzaków	10	Mb	286,7	6,00 zł	1 720,20 zł	Mb	286,7	6,00 zł	1 720,20 zł	mb	286,7	6,00 zł	1 720,20 zł	Fa 05/10/2012/FVS
6	Koszenie skarp i dna rowu, usunięcie zarastających rów krzaków	10, 11/7, 12/5	Mb	132,6	6,00 zł	795,60 zł	Mb	132,6	6,00 zł	795,60 zł	mb				
7	Koszenie skarp i dna rowu, usunięcie zarastających rów krzaków	24/10,	Mb	43,3	6,00 zł	259,80 zł	Mb	43,3	6,00 zł	259,80 zł	mb	43,3	6,00 zł	259,80 zł	Fa 04/10/2012/FVS
8	Koszenie skarp i dna rowu, usunięcie zarastających rów krzaków	26, 28, 29/2, 29/3	Mb	86,6	6,00 zł	519,60 zł	Mb	86,6	6,00 zł	519,60 zł	mb	86,6	6,00 zł	519,60 zł	Fa 04/10/2012/FVS
9	Odbudowa rowu	24/6, 25	Mb	29,4	26,50 zł	779,10 zł	r-h	20	60,00 zł	1 200,00 zł	r-h	8	60,00 zł	480,00 zł	Fa 04/10/2012/FVS
10	Odbudowa rowu koparką CAT					zł -	r-h	20	147,60 zł	2 952,00 zł	r-h	7,5	147,60 zł	1 107,00 zł	Fa 04/10/2012/FVS
11	Wywóz urobku z odbudowy rowu					zł -	r-h	20	135,30 zł	2 706,00 zł	r-h				
						15 311,10 zł				21 390,00 zł				15 071,40 zł	

Opypy 30 stycznia 2013 r.

Komisja Rewizyjna sprawdziła związane z powyższym faktury znajdujące się w dokumentach Spółki Wodnej Opypy pod kątem całości wydatków na urządzenia melioracyjne oraz prace konserwacyjne realizowane w 2012 roku .

F-a VAT nr 4 – Wg. kosztorysu powykonawczego nr. 2 prac konserwacyjnych Spółki Wodnej Opypy z dnia 26/10/2012		
Opis prac	Lokalizacja	Koszt / brutto
• „Koszenie skarp i dna rowu, usunięcie zarastających rów krzaków w ilości 925,60mb. ”	100, 99, 98, 97, 96,2 69/1,87/5, 85/6, 79/5, 78/9, 78/10 , 76/1, 75/1, 74, 73, 72, 71.	5.553,60 Zł.
• „Koszenie skarp i dna rowu, usunięcie zarastających rów krzaków w ilości 475,90mb. ”	51, 52/2, 53/2, 54/2, 271, 270/5, 107/5, 105/2, 104, 102.	2.855,40 Zł.
• „Koszenie skarp i dna rowu, usunięcie zarastających rów krzaków w ilości 192,80mb. ”	82, 83/1, 84/1, 85/12, 85/5.	1.156,80 Zł.
• „Koszenie skarp i dna rowu, usunięcie zarastających rów krzaków w ilości 43,30mb. ”	24/10	259,80 Zł.
• „Koszenie skarp i dna rowu, usunięcie zarastających rów krzaków w ilości 86,60mb. ”	26, 28, 29/2, 29/3	519,60 Zł.
• „Odbudowanie rowy koparką 1,6T” 8 roboczo godzin	r-h	480 Zł.
• „Odbudowanie rowy koparką CAT” 7,5 roboczo godzin	r-h	1.107,00 Zł.
Razem		11.932,20 Zł.

F-a VAT nr 5 – Wg. kosztorysu powykonawczego nr. 1 prac konserwacyjnych Spółki Wodnej Opypy z dnia 24/10/2012		
Opis prac	Lokalizacja	Koszt / brutto
• „Koszenie skarp i dna rowu, usunięcie zarastających rów krzaków w ilości 236,50mb. ”	10, 9, 8/9, 8/5	1.419,00 Zł.
• „Koszenie skarp i dna rowu, usunięcie zarastających rów krzaków w ilości 286,70mb. ”	10	1.720,20 Zł.
Razem		3.139,20 Zł.

Inne koszty związane z działalnością spółki	
Opis	Koszt / brutto
• Opłata za przelew	1,00 Zł.
Razem	1,00 Zł.

Pozyskiwanie nowych członków oraz analiza porównawcza rok 2011 / 2012.

Podczas kontroli komisja rewizyjna zadała pytanie Zarządowi SWO o sposób pozyskiwania nowych członków do Spółki wodnej.

Zarząd uznał, że najlepszym sposobem pozyskiwania nowych członków są widoczne efekty pracy Zarządu w postaci oczyszczonych rowów. W roku 2013 Zarząd planuje intensywną akcję roznoszenia pism z prośbą o oczyszczenia rowów, co ma wzmocnić zainteresowanie mieszkańców działalnością spółki wodnej.

W 2012 roku Zarząd przyjął 2 nowe osoby do spółki wodnej.

Analiza porównawcza 2011/2012

	2012	2011	Różnica 2012 / 2011
Wpływ ze składek członkowskich	9 400,00 zł	11 000,00 zł	- 1 600,00 zł
Wpłaty osób niebędących członkami SWO	200,00 zł	600,00 zł	- 400,00 zł
Dotacja - Starostwo	5 000,00 zł	8 000,00 zł	- 3 000,00 zł
Dotacja – Wojewoda	2 000,00 zł	3 325,00 zł	- 1 325,00 zł
Razem	16 600,00 zł	22 925,00 zł	- 6 325,00 zł

Z uzyskanych informacji wynika, iż liczba członków na dzień 31.12.2012 r. wyniosła **58** osób w tym składkę opłaciło **48** osób, dodatkowo odnotowano wpływ w kwocie 200 PLN od osoby nie będącej członkiem spółki.

Dzień 31 grudnia 2012r. został przez Spółkę zamknięty dodatnim saldem w wysokości 13398,63 zł.

Rozwiązanie problemu poprzez działanie prewencyjne.

W roku 2012 wpłynęło do Zarządu Spółki Wodnej Opypy pismo jednego z mieszkańców Naszej Wsi dot. m.in. podwyższania terenu działek.

Sprawa wydają się na pierwszy rzut oka nieistotna to jednak ważna pod względem Spółki Wodnej.

Zgodnie z artykułem 194 ustawy Prawo Wodne kto zmienia stan wody na gruncie podlega karze grzywny. Zmiana stosunków wodnych np. poprzez podwyższenie terenu działki

przyczynia się bezpośrednio do zakłócenia naturalnego i zastanego stanu wód. Niestety zauważalny jest na terenie Naszej Wsi taki proceder. Większość z Nas może nie zdawać sobie sprawy z tego, że działaniem tym nie tyle łamie prawo co szkodzi „sąsiadowi”. Często zauważa się podwyższenie terenu u osób „nowobudujących” lecz zmiana ukształtowania terenu poprzez nadsypanie gruntu (czyli zmiana rzędnej wysokościowej terenu) w trakcie prowadzenia robót jest istotnym odstępniem od zatwierdzonego projektu i jest dopuszczalna jedynie po uzyskaniu decyzji o zmianie pozw. na budowę. Zmiana stosunków wodnych zabroniona jest również w Planie Zagospodarowania przestrzennego dla Wsi Opypy.

Prawo Ochrony Środowiska również reguluje to zagadnienie otóż jeśli konieczne jest zmienienie stosunków wodnych to tylko czasowo jak wskazuje nam art. 100 pkt. 3 – „Każdy, kto czasowo doprowadził do zmiany stosunków wodnych, jest obowiązany do podjęcia działań w celu ich przywrócenia, gdy zmiana ta przestanie być niezbędna”

Zrozumiałe jest dla każdego z Nas to, iż nie chcemy stać po kostki w wodzie i Nasze działanie służyć aby żyło Nam się lepiej. Ale czasami robiąc sobie dobrze szkodzimy innym. Podwyższenie terenu działki sprawi, że u Nas będzie sucho ale woda spłynie spadkiem do sąsiada. Sąsiad może to zgłosić i tak przyjdzie do Nas kontrola itd. Instytucją zajmującą się stosunkami wodnymi jest Nasza Spółka Wodna, powstała Ona po to by Nam pomóc. Naszym zdaniem leży to w interesie wszystkich mieszkańców Opypy. Dlatego rekomendujemy, by Spółka Wodna włączyła się do działań mających na celu informowanie o regulacjach prawnych dot. zmiany warunków gruntowych (przepisy, kary, procedury) jak i promowania postaw obywatelskich w tym zakresie. Każdy ma prawo kontrolować działania sąsiada w zakresie zmiany warunków gruntowych. Jeśli będzie w stanie udowodnić zmianę niezgodną z prawem, powinien wiedzieć jakie są procedury dochodzenia swoich praw.

Zdanie Komisji Rewizyjnej Spółki Wodnej Opypy jest takie aby Zarząd Spółki zajął się problemem, poprzez działania prewencyjne w tym zakresie. Jako Spółka Wodna jesteśmy zobowiązani do działania nie tyle w kategorii kopania/odnawiania rowów ale również do tego aby regulowała ona zagadnienia dotyczące gospodarowania wodami zgodnie z zasadą zrównoważonego rozwoju, a w szczególności kształtowanie i ochronę zasobów wodnych, korzystanie z wód oraz zarządzanie zasobami wodnymi.

Wnioski i Rekomendacje Spółki Wodnej Opypy.

Ze względu na możliwe modyfikacje w zakresie wykonywanych robót (i w konsekwencji wartości zamówienia) Komisja Rewizyjna rekomenduje stworzenie regulaminu określającego zasady wyłaniania wykonawców. Poza kryterium wyboru (cena) należy zdefiniować procedury postępowania w sytuacji zmiany zakresu prac (modyfikacja umowy, ogłoszenie nowego zapytania ofertowego). Ponadto warto rozważyć procedurę postępowania w sytuacji, gdy niemożliwe jest określenie zakresu robót przed ich rozpoczęciem. Być może wskazane byłoby określanie w umowie maksymalnego zakresu prac (mierzonego w jednostkach roboczogodzin – ludzi, sprzętu itp.). Ma to na celu wprowadzenie przejrzystych rozwiązań na przyszłość i uniknięcie potencjalnych zarzutów wobec Zarządu o niejasne procedury wyłaniania wykonawców. Regulamin powinien zostać ustanowiony w roku bieżącym (2013 r.) i konsultowany z Komisją Rewizyjną.

Nasza Spółka Wodna może poszczycić się znacznymi możliwościami finansowymi. Wynika to z pewnością przede wszystkim z prospołecznej postawy mieszkańców naszej Wsi, którzy zgodzili się na składkę w wysokości 200 zł. Dzięki takiej postawie Spółka Wodna Opypy jest w stanie wiele zdziałać. Komisja Rewizyjna SWO rekomenduje aby Zarząd SWO zwrócił większą uwagę i dołożył większej staranności w realizowaniu obranych celów na dany rok co z pewnością przyczyni się do sprawniejszego wydatkowania środków. Dzięki założonemu planu działania w danym roku, środki pieniężne do końca roku zostaną odpowiednio rozplanowane i wydatkowane.

W wyniku wystąpienia „problemu dot. zmian stosunków wodnych”, Komisja Rewizyjna rekomenduje działanie o charakterze prewencyjnym które zostało omówione powyżej w sprawozdaniu.

Zarząd udzielił Komisji Rewizyjnej wszystkich wymaganych informacji w sposób szczegółowy bez zbędnej zwłoki. Otrzymane dane finansowe były czytelne i poprawne.

Podsumowując, zgłoszone wnioski i rekomendacje nie wpływają na ogólną pozytywną ocenę działalności Zarządu Spółki Wodnej Opypy.