



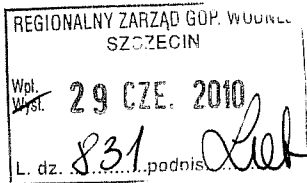
NO-0211-2/10

Warszawa, dn. 21 . 06. 2010 r.

**PREZES
KRAJOWEGO ZARZĄDU
GOSPODARKI WODNEJ**

LESZEK KARWOWSKI

DINna-094/3/2010/as



NO + EG + OKI + NZ
+ N do wiad.

Pan
Andrzej Kreft
Dyrektor
Regionalnego Zarządu
Gospodarki Wodnej
w Szczecinie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 15 – 31 marca 2010 r. zespół kontrolny KZGW przeprowadził kontrolę problemową w Regionalnym Zarządzie Gospodarki Wodnej w Szczecinie, na podstawie upoważnienia Prezesa Krajowego Zarządu Gospodarki Wodnej Nr 1/DINna/094/3/2010 z dnia 08.03.2010 r.

Zgodnie z udzielonym upoważnieniem zakres kontroli obejmował następujące zagadnienia:

- A. funkcjonowanie Ośrodka Koordynacyjno-Informacyjnego Ochrony Przeciwpowodziowej w strukturach RZGW w Szczecinie,
- B. gospodarka finansowa.

Kontrolą objęty był okres od 1 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2009 r.

Protokół kontroli został podpisany bez zastrzeżeń przez Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Szczecinie w dniu 26 maja 2010 r.

W trakcie wykonywania czynności kontrolnych stwierdzono jak niżej:

Ad. Ustalenia ogólne

W okresie objętym kontrolą w Regionalnym Zarządzie Gospodarki Wodnej w Szczecinie obowiązywały trzy regulaminy organizacyjne:

1. od dnia 01.01.2006 r. do dnia 01.07.2007 r. regulamin wprowadzony Zarządzeniem nr 29/2005 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Szczecinie z dnia 27 grudnia 2005 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Regionalnemu Zarządowi Gospodarki Wodnej w Szczecinie,
2. od dnia 02.07.2007 r. do dnia 01.01.2009 r. regulamin wprowadzony Zarządzeniem nr 25/2007 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Szczecinie z dnia 5 czerwca 2007 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Regionalnemu Zarządowi Gospodarki Wodnej w Szczecinie, zmieniony Zarządzeniem Nr 28/2007 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Szczecinie z dnia 29 czerwca 2007 r. zmieniającym zarządzenie w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Regionalnemu Zarządowi Gospodarki Wodnej w Szczecinie;
3. od dnia 02.01.2009 r. obowiązuje regulamin wprowadzony Zarządzeniem nr 108/2008 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Szczecinie z dnia 31 grudnia 2008 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Regionalnemu Zarządowi Gospodarki Wodnej w Szczecinie.

W regulaminach określono zakres kompetencji i odpowiedzialności poszczególnych członków kierownictwa oraz zakres zadań poszczególnych komórek organizacyjnych.

Ad. A. Funkcjonowanie Ośrodka Koordynacyjno - Informacyjnego Ochrony Przeciwpowodziowej (OKI) w strukturach RZGW w Szczecinie

W trakcie przeprowadzania kontroli zauważono problemy wpływające na możliwość realizacji zadań statutowych OKI. Wynikają one głównie z braku środków finansowych oraz utrudnionego dostępu do danych z instytucji zewnętrznych, a w szczególności:

1. brak środków na rozszerzenie studium ochrony przeciwpowodziowej zgodnie z nowelizacją ustawy Prawo Wodne z dnia 3 czerwca 2005 r.;
2. uzależnienie statusu obszaru bezpośredniego zagrożenia powodzią od wprowadzenia strefy zalewowej wyznaczonej w studium ochrony przeciwpowodziowej do miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego, powoduje następujące komplikacje:
 - opóźnienie możliwości egzekwowania zakazów na obszarach zagrożonych powodzią, nie posiadających statusu obszaru bezpośredniego zagrożenia powodzią, z uwagi na brak mechanizmów prawnych pozwalających na niezwłoczne wprowadzenie stref zalewowych określanych w studiach ochrony przeciwpowodziowej do planów zagospodarowania przestrzennego,

- brak obowiązku wykonywania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla niektórych obszarów powoduje to, że w wielu przypadkach obszary bezpośredniego zagrożenia powodzią nie będą mogły być ustanowione,
 - nie ma możliwości wprowadzenia obszaru bezpośredniego zagrożenia powodzią do decyzji o warunkach zabudowy oraz decyzji lokalizacyjnej (dotyczy stref zalewowych określonych w studium ochrony przeciwpowodziowej);
3. brak jasnego przebiegu granic pasów ochronnych wyznaczanych przez Urzędy Morskie powodował problemy przy opiniowaniu dokumentów planistycznych (ustalenie obszarów bezpośredniego zagrożenia powodzią) - nawiązana korespondencja z Urzędami Morskimi nie przyniosła konkretnych rozwiązań w postaci podkładów mapowych;
 4. istniejące zróżnicowanie ośrodków OKI w całym kraju w poziomie wyposażenia, zatrudnienia, wykszolenia kadry, wynikające z nierównomiernego objęcia ośrodków OKI projektem B.1.1.2 Banku Światowego - konieczne jest zrównanie ośrodków OKI w całym kraju na każdej płaszczyźnie (sprzętowej, kadrowej itp.);
 5. prawidłowe działania komplikują braki kadrowe, ograniczające w sposób istotny realizację statutowych zadań np.:
 - wdrożenie modelowania hydrodynamicznego,
 - opracowywanie scenariuszy powodziowych, rozbudowę funkcjonalności operacyjnej wydziału,
 - przeprowadzenie dostatecznej ilości kontroli lub uczestniczenia we wszystkich przeglądach urządzeń wodnych ochrony przeciwpowodziowej prowadzonych przez Zarządy Melioracji i Urzędów Wodnych, itp.
 6. brak środków na wdrożenie aplikacji IT-GIS-OKI;
 7. brak dostępnych materiałów geodezyjno – kartograficznych o wymaganej jakości i zakresie dla potrzeb prac prowadzonych w OKI - dotyczy to w szczególności :
 - numerycznego modelu terenu (DTM), dostępnego w dokładności wysokościowej około 1m, zamiast wymaganych 10 – 25 cm,
 - map topograficznych 1:10 000 – obecnie dostępne mapy pokrywające w całości obszar RZGW w Szczecinie mają aktualność na lata 60 – 80,
 - danych o formie zagospodarowaniu terenów zagrożonych powodzią,
 - informacji o szeroko rozumianej infrastrukturze na obszarach zagrożonych powodzią,
 - informacji o liczbie i rozmieszczeniu ludności;
 8. brak bezpłatnego dostępu do danych historycznych stanów wód i przepływów, gromadzonych przez IMGW.

Komisja kontrolna nie stwierdziła uchybień w pracy OKI.

Ad. B. Gospodarka finansowa

Kontrola dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości wykazała, że w dokumencie brak jest opisu przyjętych zasad klasyfikacji zdarzeń oraz zasad prowadzenia ksiąg pomocniczych i ich powiązań z kontami księgi głównej.

Kontrola prawidłowości i dokumentacji zapisów dokonywanych w księgach rachunkowych wykazała, że zapisy księgowe są dokumentowane w sposób pozwalający na identyfikację dowodów, sposobu ich zapisywania w księgach rachunkowych, osoby dokonującej zapisu.

Skontrolowane dokumenty potwierdzone były pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zawierały kwalifikację do wydatków strukturalnych oraz potwierdzenie zgodności z przepisami o zamówieniach publicznych.

Kontrola zgodności danych liczbowych zawartych w sprawozdaniach z zapisami zestawienia obrotów i sald oraz terminowości odprowadzania dochodów na rachunek dochodów Ministerstwa Finansów wykazała, że dochody były odprowadzane zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Kontrola dokonywania wydatków majątkowych w 2008 r. wykazała, że odbywały się one zgodnie z harmonogramem dochodów i wydatków budżetowych, sporządzonym na podstawie art. 129 obowiązującej wówczas ustawy o finansach publicznych. Nie stwierdzono przekroczenia planu majątkowych wydatków budżetowych w kolejnych miesiącach roku.

Porównując saldo na rachunku wydatków z harmonogramem realizacji wydatków, stwierdzono, że niewielkie stany na rachunku bankowym świadczą o rzetelnym systemie planowania wydatków w jednostce.

W związku z powyższym zalecam:

- W trakcie opracowywania, na podstawie ustawy o finansach publicznych z dn. 27 sierpnia 2009 r., nowej „Dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Szczecinie” należy jako część dokumentu, poza wykazem kont księgi głównej, podać opis przyjętych zasad klasyfikacji zdarzeń oraz zasad prowadzenia ksiąg pomocniczych i ich powiązań z kontami księgi głównej.

Proszę o przesłanie w terminie 30 dni (od dnia otrzymania niniejszego pisma) informacji o sposobie wykorzystania zaleceń.

