



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Aleksander Marek Skorupa

IF.IT.431.18.2012.MCZ1

UW. 42482.2012

Wrocław, dnia *10* września 2012 r.

Pan

Adam Hausman

Wójt Gminy Walim

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 28 czerwca 2012 r. na podstawie:

- 1) art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.),
- 2) art. 6 ust. 3 ustawy z dnia 28 marca 1933 r. *o grobach i cmentarzach wojennych* (Dz. U. Nr 39, poz. 311 ze zm.),
- 3) ustawy z dnia 15.07.2011r. *o kontroli w administracji rządowej* (Dz. U. Nr 185, poz. 1092),

zespół kontrolny z Wydziału Infrastruktury Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, w składzie:

Magdalena Czudiak – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego – przewodniczący zespołu kontrolującego;

Michał Oktobrowicz – starszy specjalista w w/w Wydziale Infrastruktury Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego – członek zespołu kontrolującego,

przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Gminie Walim z siedzibą przy ul. Bocznej 9, 58-320 Walim, w zakresie utrzymania obiektów cmentarnictwa wojennego.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 2 stycznia 2012 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli zewnętrznych w jednostkach podporządkowanych Wojewodzie Dolnośląskiemu oraz samorządu terytorialnego, realizowanych przez Wydział Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego w I półroczu 2012 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą: Adam Hausman – Wójt Gminy Walim.

Osoba odpowiedzialna za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia – Joanna Sidor – inspektor ds. organizacyjnych, gospodarki komunalnej i mieszkaniowej.

Ocena kontrolowanego zagadnienia:

Prawidłowość realizacji przez Gminę Walim zadania w zakresie utrzymania obiektów cmentarnictwa wojennego oceniam pozytywnie.

Podstawą sformułowania oceny było badanie w następujących obszarach: ponoszenie wydatków z budżetu państwa zgodnie z przeznaczeniem, wybór bezpośrednich wykonawców zgodnie z ustawą prawo zamówień publicznych, prowadzenie ewidencji osób pochowanych.

Na podstawie art. 33 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2001 r. Nr 80, poz. 872 ze zm.) oraz art. 8 ust.2 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 ze zm.) w związku z art. 6 ust. 3 ustawy z dnia 28 marca 1933 r. o grobach i cmentarzach wojennych (Dz.U. Nr 39, poz. 311 ze zm.), zostało zawarte w dniu 26.02.2007 r. Porozumienie Nr DOL/CW/31/2007 pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Walim. W świetle tego Porozumienia Wojewoda Dolnośląski powierzył, a Gmina Walim przyjęła obowiązek polegający na utrzymaniu Kwatery Ofiar Terroru Hitlerowskiego w Walimiu.

Dowód: akta kontroli str.1-3

W trakcie kontroli dokonano następujących ustaleń:

W roku 2011 przekazano Gminie Walim kwotę 3000 zł z budżetu państwa na utrzymanie obiektów cmentarnictwa wojennego. W roku tym Gmina poniosła następujące wydatki:

L.p.	Nr faktury/rachunku	Data wystawienia	Kwota (w zł)	Data zapłaty
1	Faktura nr FV/0560/2011	12.08.2011 r.	1 338,00 zł	12.08.2011 r.
2	Faktura nr RA-2824/11/JOC	02.06.2011 r.	94,32 zł	03.06.2011 r.
3	Faktura nr 4/05/11	30.05.2011 r.	102,00 zł	30.05.2011 r.
4	Faktura nr 10/10/11	30.10.2011 r.	222,00 zł	31.10.2011 r.
5	Faktura nr 1/05/11	06.05.2011 r.	100,00 zł	06.05.2011 r.
6	Faktura nr 1/11/11	10.11.2011 r.	82,33 zł	10.11.2011 r.
7	Faktura nr 4/08/11	31.08.2011 r.	123,00 zł	01.09.2011 r.
8	Faktura nr 1/08/11	12.08.2011 r.	166,00 zł	12.08.2011 r.
9	Faktura nr 89230/8045/2011	30.08.2011 r.	772,35 zł	30.08.2011 r.
Razem			3 000,00 zł	

Ad. 1. Faktura vat FV/0560/2011z dnia 12.08.2011 r. wystawiona przez „Mar”, Sp. z o.o. ul. Noworudzka 3A, Wałbrzych, dotyczyła zakupu materiałów do zagospodarowania Kwatery Ofiar Terroru Komunistycznego. Faktura została opisana prawidłowo.

Ad. 2. Faktura vat nr RA-2824/11/JOC VAT z dnia 02.06.2011 r. wystawiona przez Osadkowski S.A., ul. Kolejowa 6, 56-420 Bierutów, dotyczyła zakupu środka chwastobójczego na potrzeby Kwatery Ofiar Terroru Komunistycznego. Faktura została opisana prawidłowo.

Ad. 3. Faktura vat nr 4/05/11 z dnia 30.05.2011 r. wystawiona przez Kwiaciarnię „Wiola” Sławomir Juchniewicz, ul. Kościuszki 3, 58-320 Walim, dotyczyła zakupu ziemi do gazonów kwiatowych. Faktura została opisana prawidłowo.

Ad. 4. Faktura vat nr 10/10/11 z dnia 30.10.2011 r. wystawiona przez Kwiaciarnię „Wiola” Sławomir Juchniewicz, ul. Kościuszki 3, 58-320 Walim, dotyczyła zakupu kwiatów i zniczy. Faktura została opisana prawidłowo.

Ad. 5. Faktura vat nr 1/05/11 z dnia 06.05.2011 r. wystawiona przez Kwiaciarnię „Wiola” Sławomir Juchniewicz, ul. Kościuszki 3, 58-320 Walim, dotyczyła zakupu wieńca okolicznościowego. Faktura została opisana prawidłowo.

Ad. 6. Faktura vat nr 1/11/11 z dnia 10.11.2011 r. wystawiona przez Kwiaciarnię „Wiola” Sławomir Juchniewicz, ul. Kościuszki 3, 58-320 Walim, dotyczyła zakupu wiązanki okolicznościowej. Faktura została opisana prawidłowo.

Ad. 7. Faktura vat nr 1/08/11 z dnia 12.08.2011 r. wystawiona przez Kwiaciarnię „Wiola” Sławomir Juchniewicz, ul. Kościuszki 3, 58-320 Walim, dotyczyła zakupu wiązanki okolicznościowej i zniczy. Faktura została opisana prawidłowo.

Ad. 8. Faktura vat nr RA-2824/11/JOC VAT z dnia 02.06.2011 r. wystawiona przez Kwiaciarnię „Wiola” Sławomir Juchniewicz, ul. Kościuszki 3, 58-320 Walim, dotyczyła zakupu wiązanki okolicznościowej i zniczy. Faktura została opisana prawidłowo.

Ad. 9. Faktura vat nr 89230/8045/2011 z dnia 30.08.2011 r. wystawiona przez Castorama Polska Sp. z o.o., ul. Krakowiaków 78, 02-255 Warszawa. Faktura dotyczyła zakupu krzewów iglastych i ziemi do obsadzenia roślin na terenie kwatery.

Dowód: akta kontroli str. 4-22

Udokumentowane wydatki są we właściwej wysokości i zgodne z przeznaczeniem.

Udzielanie zamówień publicznych, z uwagi na ich wartość, odbywało się z pominięciem ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych (art. 4. pkt 8 ustawy). Gmina w 2011 r. nie posiadała wewnętrznych uregulowań udzielania zamówień o wartości poniżej 14.000 euro.

W roku 2012 ujęto w budżecie państwa dla Gminy Walim kwotę 3.000 zł. Pierwsza transza w kwocie 1.500 zł została przekazana Gminie w marcu br., zgodnie z § 2 ust. 1 zawartego Porozumienia. Do dnia kontroli w roku 2012 wydatkowano kwotę w wysokości 1594,75 zł:

L.p.	Nr faktury/rachunku	Data wystawienia	Kwota (w zł)	Data zapłaty
1	Faktura nr 249/04/2012	16.04.2012 r.	116,85 zł	25.04.2012 r.
2	Faktura nr FV/0223/2012	07.05.2012 r.	143,40 zł	07.05.2012 r.
3	Faktura nr 2/05/12	08.05.2012 r.	156,00 zł	09.05.2012 r.
4	Faktura nr 11587/7240/12	01.06.2012 r.	117,40 zł	11.06.2012 r.
5	Faktura nr FV00882/12	23.05.2012 r.	70,11 zł	30.05.2012 r.
6	Faktura nr FV00881/12	23.05.2012 r.	23,99 zł	25.05.2012 r.
7	Faktura nr FV00238/12	17.04.2012 r.	815,00 zł	24.04.2012 r.
8	Faktura nr 2/04/12	19.04.2012 r.	152,00 zł	19.04.2012 r.
Razem			1 594,75 zł	

Ad. 1. Faktura vat nr 249/04/2012 z dnia 16.04.2012 r. wystawiona przez FRESH Joanna Szymala, ul. Wrześni 1/B, 57-400 Nowa Ruda, dotyczyła zakupu tabliczki informacyjnej. Faktura została opisana prawidłowo.

Ad. 2. Faktura vat nr FV/0223/2012 z dnia 07.05.2012 r. wystawiona przez „Mar”, Sp. z o.o. ul. Noworudzka 3A, 58-308 Wałbrzych, dotyczyła zakupu materiałów do zagospodarowania Kwatery Ofiar Terroru Komunistycznego. Faktura została opisana prawidłowo.

Ad. 3. Faktura vat nr 2/05/12 z dnia 08.05.2012 r. wystawiona przez Kwiaciarnię „Wiola” Sławomir Juchniewicz, ul. Kościuszki 3, 58-320 Walim, dotyczyła zakupu wiazanki okolicznościowej i zniczy. Faktura została opisana prawidłowo.

Ad. 4. Faktura vat nr 11587/7240/12 z dnia 01.06.2012 r. wystawiona przez P.H.U. Monika Domańska, ul. Ogrodowa 6, 57-100 Strzelin, dotyczyła zakupu oleju do zniczy. Faktura została opisana prawidłowo.

Ad. 5. Faktura vat nr FV00882/12 z dnia 23.05.2012 r. wystawiona przez firmę Materiały Budowlane „TOP” s.c. Wiesław Kawa, Roman Szewczuk, ul. Noworudzka 17 a, 58-330 Jedlina Zdrój, dotyczyła zakupu nafty do zniczy. Faktura została opisana prawidłowo.

Ad. 6. Faktura vat nr FV00881/12 z dnia 23.05.2012 r. wystawiona przez firmę Materiały Budowlane „TOP” s.c. Wiesław Kawa, Roman Szewczuk, ul. Noworudzka 17 a, 58-330 Jedlina Zdrój, dotyczyła zakupu emalii. Faktura została opisana prawidłowo.

Ad. 7. Faktura vat nr FV00238/12 z dnia 17.04.2012 r. wystawiona przez PHU Wiesław Kawa, ul. Warszawskiego 8, 58-340 Głuszycza, dotyczyła zakupu żwiru. Faktura została opisana prawidłowo.

Ad. 8. Faktura vat nr 2/04/12 z dnia 19.04.2012 r. wystawiona przez Kwiaciarnię „Wiola” Sławomir Juchniewicz, ul. Kościuszki 3, 58-320 Walim, dotyczyła zakupu kwiatów i ziemi ogrodowej. Faktura została opisana prawidłowo.

Dowód: akta kontroli str. 23-40

Zarządzeniem nr 137/2012 Wójta Gminy Walim z dnia 12 marca 2012 r. został wprowadzony Regulamin Udzielania Zamówień Publicznych o wartości poniżej 14 000 euro na rok 2012. Zgodnie z punktem V.3 regulaminu, przy wydatkach nie przekraczających kwoty 5 000 zł. netto zamawiający nie bada rynku i nie sporządza dokumentacji przetargowej. Wszystkie zamówienia w roku 2012 zostały udzielone zgodnie z regulaminem.

Dowód: akta kontroli str. 41-47

Termin rozliczenia wydatków związanych z utrzymaniem obiektów cmentarnictwa wojennego w 2012 r. upływa w dniu 15 stycznia 2013 r.

Podczas wizji lokalnej przeprowadzonej w dniu kontroli stwierdzono, że kontrolowany obiekt cmentarnictwa wojennego był zadbane i jego wygląd był godny miejscom pamięci.

Na terenie Kwatery Ofiar Terroru Hitlerowskiego w 12 mogiłach zbiorowych spoczywa około 30 tysięcy jeńców wojennych o nieustalonej tożsamości ani narodowości, w związku z powyższym Gmina nie prowadzi ewidencji pochowanych.

W związku z pozytywną oceną oraz brakiem nieprawidłowości i uchybień, odstąpiono od formułowania zaleceń lub wniosków dotyczących usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej.

WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

A.M.S.
Aleksander Marek Skorupa

WZ. DYREKTÓRA WYDZIAŁU

Justyna Bujak
Z-ca DYREKTORA

KIEROWNIK ODDZIAŁU
Infrastruktury Technicznej

RS
Ryszard Struzik