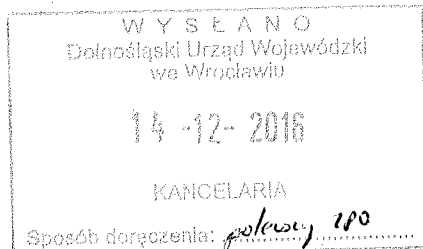




WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 9 grudnia 2016 r.

IF.IT.431.22.2016.RS



Pan
Jan Magda
Burmistrz Miasta i Gminy Pieńsk

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 28 lipca 2016 r. (czynności kontrolne w siedzibie kontrolowanego) na podstawie:

- 1) przepisów ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* (Dz. U. Nr 185, poz. 1092),
- 2) przepisów Porozumienia Nr DOL/CW/25/2007 zawartego w dniu 17 kwietnia 2007 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Pieńsk w sprawie powierzenia Gminie Pieńsk obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, położonych na terenie Gminy Pieńsk,

Ryszard Struzik, inspektor wojewódzki z Wydziału Infrastruktury Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Miasta i Gminy w Pieńsku, z siedzibą 59-930 Pieńsk, ul. Bolesławiecka 29, w zakresie utrzymania grobów i cmentarzy wojennych.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 17 czerwca 2016 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli zewnętrznych na II półroczu 2016 r.

Kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia kontroli.

Kierownik jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą: Jan Magda – Burmistrz Miasta i Gminy Pieńsk.

Dowód: akta kontroli str. 22

Zgodnie z załącznikiem do Zarządzenia Nr 18/2013 Burmistrza Miasta i Gminy Pieńsk z dnia 20 lutego 2013 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta i Gminy w Pieńsku, sprawy z zakresu miejsc pamięci należą do Wydziału Ochrony Środowiska i Gospodarki Komunalnej (§ 25 ust. 2 pkt 1 ppkt 1).

Zgodnie z § 11 Regulaminu Organizacyjnego zadania realizowane przez Wydział Ochrony Środowiska i Gospodarki Komunalnej bezpośrednio nadzoruje Burmistrz Miasta i Gminy Pieńsk.

Dowód: akta kontroli, str. 27-49

Osobami odpowiedzialnymi za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia są: Pan Jan Magda – Burmistrz Miasta i Gminy Pieńsk, Pani Lidia Kasprzyk – Naczelnik Wydziału Ochrony Środowiska i Gospodarki Komunalnej, Pani Henryka Breczko

138

– podinspektor ds. dróg i gospodarki komunalnej w Wydziale Ochrony Środowiska i Gospodarki Komunalnej.

Dowód: akta kontroli, str. 23-26

Ocena kontrolowanego zagadnienia:

Prawidłowość realizacji przez Gminę Pieńsk zadania w zakresie utrzymania obiektów cmentarnictwa wojennego oceniam **pozytywnie z nieprawidłowościami**¹.

Podstawą sformułowania oceny było badanie w następujących obszarach: prawidłowość wydatkowania środków z budżetu państwa, wybór bezpośrednich wykonawców zgodnie z ustawą *Prawo zamówień publicznych*, prowadzenie ewidencji osób pochowanych, utrzymanie estetycznego wyglądu grobów wojennych, utrzymanie właściwego stanu technicznego obiektów.

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 17 kwietnia 2007 r. Porozumienie Nr DOL/CW/25/2007 pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Pieńsk. Do Porozumienia zostały podpisane dwa aneksy: w dniu 31 sierpnia 2009 r. i w dniu 19 sierpnia 2014 r. W świetle tego Porozumienia Wojewoda Dolnośląski powierzył, a Gmina Pieńsk przyjęła obowiązek polegający na utrzymaniu grobów i cmentarzy wojennych znajdujących się na terenie Gminy.

Dowód: akta kontroli str.13-21

Na terenie Gminy Pieńsk znajdują się następujące obiekty grobownictwa wojennego:

- kwatera jeńców wojennych – żołnierzy Wojska Polskiego, zlokalizowana na cmentarzu komunalnym przy ul. Żagańskiej w Pieńsku.

W trakcie kontroli dokonano następujących ustaleń:

I. Wydatkowanie środków finansowych z budżetu państwa.

W 2015 r. plan wydatków z budżetu Wojewody Dolnośląskiego na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych przez Gminę Pieńsk wynosił 3.500 zł. W roku 2015 przekazano Gminie Pieńsk kwotę 3.500 zł z budżetu państwa. W roku tym poniesione zostały następujące wydatki:

L.p.	Nr faktury/ rachunku	Data wystawienia	Kwota (w zł)	Data zapłaty	Źródło finansowania		
					Wojewoda Dolnośląski	Gmina	inne
1	FK/2015/06/29	30.06.2015	1.750,00	14.07.2015	1.750,00		
2	FK/2015/11/43	30.11.2015	1.750,00	14.12.2015	1.750,00		
Razem			3.500,00		3.500,00		

Ad. 1-2. Faktury wystawiona na Gminę Pieńsk przez Zakład Usług Komunalnych w Pieńsku, 59-930 Pieńsk, ul. Kościuszki 4, za opiekę i utrzymanie kwatery wojennej.

W opisie wszystkich ww. faktur znajdują się m.in. adnotacje:

- o wystawieniu faktury na podstawie porozumienia Nr 1 z dn. 23 marca 2015 r.,

¹ Skala ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna

- o udzieleniu zamówienia publicznego zgodnie z art. 4 pkt 13c ustawy - prawo zamówień publicznych,
- o sprawdzeniu pod względem merytorycznym,
- o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym,
- o zatwierdzeniu do wypłaty,
- o dokonanych przelewach,
- o porozumieniu z dnia 17 kwietnia 2007 r. Nr DOL/CW/25/2007 zawartym z Wojewodą Dolnośląskim - dotacja.

Kopie ww. faktur, przedłożone Wojewodzie Dolnośląskiemu przez Gminę Pieńsk przy rozliczeniu rocznym z wykonanych zadań w 2015 r. (pismo z dnia 15 grudnia 2015 r. ŚGK.704.06.2015.02) są zgodne z oryginałami, znajdującymi się w Urzędzie Miasta i Gminy w Pieńsku. Pod faktury załączone zostały dowody dokonanych przelewów.

Dowód: akta kontroli str. 91-94

W 2016 r. plan wydatków z budżetu Wojewody Dolnośląskiego na utrzymanie cmentarza wojennego przez Gminę Pieńsk wynosi 4.000 zł. Do dnia kontroli przekazano Gminie Pieńsk z budżetu państwa kwotę 4.000 zł. Do dnia kontroli w roku 2016 poniesione zostały następujące wydatki na utrzymanie cmentarza wojennego.

L.p.	Nr faktury/ rachunku	Data wystawienia	Kwota (w zł)	Data zapłaty	Źródło finansowania		
					Wojewoda Dolnośląski	Gmina	inne
1	FK/2016/06/178	30.06.2016	2.000,00	14.07.2016	2.000,00		
Razem			2.000,00		2.000,00		

Ad. 1. Faktura wystawiona na Gminę Pieńsk przez Zakład Usług Komunalnych w Pieńsku, 59-930 Pieńsk, ul. Kościuszki 4, za opiekę i utrzymanie kwatery wojennej.

W opisie ww. faktury znajdują się m.in. adnotacje:

- o wystawieniu faktury na podstawie porozumienia z dn. 12 stycznia 2016 r.,
- o udzieleniu zamówienia publicznego zgodnie z art. 4 pkt 13c ustawy - prawo zamówień publicznych,
- o sprawdzeniu pod względem merytorycznym,
- o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym,
- o zatwierdzeniu do wypłaty,
- o dokonanych przelewach,
- o porozumieniu z dnia 17 kwietnia 2007 r. Nr DOL/CW/25/2007 zawartym z Wojewodą Dolnośląskim - dotacja.

Dowód: akta kontroli str. 95-96

II. Udzielanie zamówień publicznych

W okresie objętym kontrolą Gmina Pieńsk zlecała utrzymanie czystości i porządku na kwaterze wojennej Zakładowi Usług Komunalnych w Pieńsku następującymi porozumieniami:

- 1- porozumienie Nr 1 z dnia 23 marca 2015 r.
- 2- porozumienie z dnia 12 stycznia 2016 r.

Jak wynika z preambuły tych porozumień, były one zawierane na podstawie art. 4 ust. 13c ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.) oraz art. 26 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.).

141

Do porozumień załączany był dokument „Zakres prac do wykonania w zakresie utrzymania czystości i porządku na kwaterze jeńców wojennych na cmentarzu komunalnym w Pieńsku”, zgodnie z którym zakres prac odpowiednio w 2015 i 2016 roku obejmował: plewienie i koszenie (kwiecień, maj, lipiec, sierpień, październik: 2x/m-c), mycie nagrobków oraz oczyszczanie i pielęgnację pomnika (kwiecień, maj, lipiec, sierpień, październik), zakup zniczy i kwiatów z okazji świąt i rocznic. Za wykonanie zadań ustalono wynagrodzenie w kwocie ryczałtowej 3.500 zł (w 2015 r.) i 4.000 zł (w 2016 r.). Rozliczenie miało się odbywać w dwóch równych ratach: pierwsza do 30 czerwca i druga do 30 listopada danego roku, po potwierdzeniu wykonania robót na podstawie protokołu wykonanych prac i po wystawieniu obciążenia.

Z wykonanych prac sporządzone zostały protokoły: w dn. 30 czerwca 2015 r. – za I półrocze 2015 r., w dn. 30 listopada - za II półrocze 2015 r., w dn. 30 czerwca 2016 r. – za I półrocze 2016 r. Prace odbierał pracownik Urzędu Miasta i Gminy Pieńsk - podinspektor Henryka Breczko.

W protokołach z dn. 30 czerwca 2015 r. i 30 listopada 2015 r. potwierdzono, że prace były wykonywane również w marcu, listopadzie i grudniu. W pkt. 3 wyjaśnień z dnia 12 września 2016 r. (pismo Nr ŚGK.704.08b.2016.02) Jan Magda - Burmistrz Miasta i Gminy Pieńsk wskazał, że prace w tych miesiącach były wykonywane w ramach prac społecznych.

Ponadto z utrzymania kwatery wojennej przeprowadzane były bieżące kontrole. Zostały one udokumentowane w formie wpisów do dziennika „Kontrole z bieżącego utrzymania kwatery jeńców wojennych”, zawierających: datę kontroli, opis stanu kwatery, podpis kontrolującego i przełożonego. Podpisy te są nieczytelne. Z informacji uzyskanych od Burmistrza Miasta i Gminy Pieńsk (pismo z dnia 6 września 2016 r. Nr ŚGK.704.08a.2016.02) wynika, że kontrole przeprowadzała podinspektor Henryka Breczko, pod nadzorem Naczelnika Wydziału Lidii Kasprzyk. Zgodnie z wpisami do dziennika, kontrole były wykonane 5 razy w I półroczu 2015 r. (15.04, 30.04, 08.05, 29.05 i 24.06), 7 razy w II półroczu 2015 r. (17.07, 14.08, 01.09, 16.10, 31.10, 10.11 i 18.12), 5 razy w I półroczu 2016 r. (14.04, 29.04, 06.05, 31.05, 22.06).

Dowód: akta kontroli str. 84-90, 97-100, 111-113, 116

W odpowiedzi na zapytanie, czy Gmina Pieńsk przeprowadzała jakąkolwiek analizę rynkową w celu ustalenia realnej ceny wykonania zadania, Burmistrz Miasta i Gminy Pieńsk w piśmie z dnia 23 września 2016 r. Nr ŚGK.704.08c.2016.02 wskazał, że w tym celu przeprowadzono rozmowę z dwoma wykonawcami usług. Do pisma załączył oferty:

- na rok 2015: oferta firmy TRUST, ul. Traugutta 17/II/15, 59-930 Pieńsk z dnia 4 lutego 2015 r. za kwotę 6.400 zł brutto,
- na rok 2016: oferta firmy TRUST, ul. Traugutta 17/II/15, 59-930 Pieńsk z dnia 4 stycznia 2016 r. za kwotę 7.000 zł brutto, oraz propozycję Zakładu Usług Komunalnych w Pieńsku z dnia 11 stycznia 2016 r. na kwotę 4.000 zł brutto.

Dowód: akta kontroli str. 117, 119-122

Stwierdzone nieprawidłowości:

1. Gmina nie zastosowała się do własnych uregulowań wewnętrznych w zakresie udzielania zamówień publicznych.

Zgodnie z §5 porozumienia Nr DOL/CW/25/2007 zawartego w dniu 17 kwietnia 2007r. w sprawie powierzenia Gminie Pieńsk obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, położonych na terenie Gminy Pieńsk, Gmina zobowiązała się do oszczędnego i racjonalnego gospodarowania przyjętymi środkami. Nie kwestionując formalnego zlecenia realizacji zadania Zakładowi Usług Komunalnych (co wynika z istniejącego w obiegu prawnym statutu nadanego temu Zakładowi), Wojewoda jest zobowiązany do kontroli, czy

przekazana dotacja została wykorzystana m.in. gospodarnie. Zgodnie z art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów. W ocenie kontrolujących cel ten można osiągnąć poprzez wybranie wykonawcy, oferującego najkorzystniejsze warunki realizacji zadania. Wybór takiego wykonawcy zapewnia stosowanie się do ustawy – Prawo zamówień publicznych, a w przypadku zamówień o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro – poprzez stosowanie się do własnych uregulowań w tym zakresie.

Zasady udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta i Gminy w Pieńsku określone zostały w „Regulaminie udzielania zamówień publicznych”, stanowiącym załącznik do Zarządzenia Nr 63/2009 Burmistrza Miasta i Gminy Pieńsk z dnia 1 lipca 2009 r., zmienionym Zarządzeniem nr 4/2011 z dnia 14 stycznia 2011 r. oraz zarządzeniem Nr 41/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r.

Zgodnie z rozdziałem VIII ww. Regulaminu, zamówienia o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro (od dnia 16 kwietnia 2014 r. – 30.000 euro) udzielane są samodzielnie przez komórki organizacyjne (§43). Wniosek o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia powinien być sporządzony przez Naczelnika komórki merytorycznej, zgodnie ze wzorem stanowiący zał. Nr 3 do Regulaminu (§45), podpisany przez Skarbnika Gminy i zatwierdzony przez Kierownika zamawiającego – Burmistrza Miasta i Gminy Pieńsk lub przez osoby pisemnie upoważnione do wykonywania zadań zamawiającego (§47). Udzielenie zamówienia wymaga zapytania ofertowego skierowanego co najmniej do dwóch wykonawców bądź ogłoszeniem na stronie internetowej zamawiającego z wyjątkiem sytuacji, w których zamówienie może zrealizować tylko jeden wykonawca (§49).

Gmina nie przedstawiła kontrolerowi dokumentów potwierdzających wykonanie czynności, określonych w §45-47 ww. Regulaminu.

Dowód: akta kontroli str. 50-75

W pkt. 1 wyjaśnień z dnia 2 września 2016 r. (pismo Nr ŚGK.704.08.2016.02) Jan Magda - Burmistrz Miasta i Gminy Pieńsk wskazał, że zadanie pn. „utrzymanie czystości i porządku na kwaterze jeńców wojennych na cmentarzu komunalnym w Pieńsku” zostało zlecone na podstawie zawartego porozumienia Zakładowi Usług Komunalnych w Pieńsku, w oparciu o przepisy art. 4 ust. 13c ustawy Prawo zamówień publicznych oraz art. 26 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych. Burmistrz wskazał również, że Zakład Usług Komunalnych w Pieńsku jest zakładem budżetowym, realizującym zadania Gminy Pieńsk, w tym zarządzanie i utrzymanie cmentarzy komunalnych – zapis w statucie jednostki *wykonanie zadań własnych Gminy Pieńsk oraz zadań zleconych przez Burmistrza Miasta i Gminy Pieńsk*. Statut został zatwierdzony przez Radę Miejską w Pieńsku, a tym samym upoważnił Burmistrza do zlecania zadań innych jak zadania własne.

Dowód: akta kontroli str. 109-110

W ocenie kontrolującego nie jest możliwe dalsze powierzenie przez Gminę innej jednostce powierzonego Gminie zadania przez Wojewodę. Zgodnie z ustawą z dnia 28 marca 1933 r. o grobach i cmentarzach wojennych (Dz.U. Nr 39, poz. 311 z późn. zm.) obiekty te pozostają pod opieką Państwa (art. 6 ust. 1), a wojewoda może, w drodze porozumienia, powierzyć jednostce samorządu terytorialnego obowiązek utrzymania grobów i cmentarzy wojennych (art. 6 ust. 3). Również zapisy art. 20 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz.U. z 2015 r., poz. 525 z późn. zm.) przewidują powierzenie przez wojewodę prowadzenia, w jego imieniu, niektórych spraw z zakresu swojej właściwości jednostkom samorządu terytorialnego. Takie porozumienie pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Pieńsk zostało zawarte w dniu 17 kwietnia 2007 r. Należy

143

jednak wskazać, że żaden z ww. przepisów, jak również zawarte porozumienie z dnia 17 kwietnia 2007 r. nie upoważnia Gminy do dalszego powierzania omawianego zadania. W orzecznictwie przeważa pogląd, że porozumienia nie są kontraktami cywilnoprawnymi, lecz umowami administracyjnymi (por. wyrok NSA z 27 września 1994 r., SA/Ld 1906/94, wyrok WSA w Kielcach z 22 grudnia 2010 r., I SA/Ke 596/10). Nie jest ono kontraktem zbliżonym do umowy o świadczenie usług ani umowy-zlecenia. Porozumienie to nie rodzi praw o charakterze cywilnym (wyrok WSA w Krakowie z 6 marca 2014 r., I SA/Kr 60/14). Jego zawarcie modyfikuje treść ustaw, przekazując kompetencje do wykonywania konkretnych zadań na rzecz tych organów, którym ustawy wprost nie dają takich uprawnień.

Na marginesie należy zauważyć, że wskazana w preambule podstawa prawna zawartych przez Gminę Pieńsk porozumień z Zakładem Usług Komunalnych nie jest właściwa.

Art. 4 ust. 13c ustawy o zamówieniach publicznych wskazuje bowiem, że ustawy nie stosuje się do zamówień udzielanych instytucji gospodarki budżetowej przez organ władzy publicznej wykonujący funkcje organu założycielskiego tej instytucji. Zgodnie z art. 23 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, instytucja gospodarki budżetowej może być tworzona przez:

- 1) ministra lub Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, za zgodą Rady Ministrów, udzieloną na jego wniosek;
- 2) organ lub kierownika jednostki, o których mowa w art. 139 ust. 2, jako organu wykonującego funkcje organu założycielskiego.

Również art. 26 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych dotyczy przedmiotu działalności instytucji gospodarki budżetowej, jaki określany jest w statucie.

Z powyższego wynika, że wskazana podstawa prawna zawartych przez Gminę Pieńsk porozumień z ZUK dotyczy instytucji gospodarki budżetowej, gdy tymczasem Zakład ten jest samorządowym zakładem budżetowym, a nie instytucją gospodarki budżetowej.

2. Potwierdzanie w protokole z wykonania zadań w zakresie bieżącego utrzymania kwatery wojennej wykonania prac w terminie późniejszym niż data sporządzenia protokołu.

W protokole z wykonania zadań w zakresie bieżącego utrzymania grobów na kwaterze jeńców wojennych za II półrocze 2015 r., sporządzonego w dniu 30 listopada 2015 r., wskazano m.in.: „Wykonanie prac porządkowych: ... grudzień – 1; porządkowanie kwatery”.

Dowód: akta kontroli str. 112

Uwagi kontrolujących:

1. Zapisy porozumień zawartych przez Gminę Pieńsk z ZUK nie precyzują szczegółowo sposobu przygotowania kwatery z okazji świąt rocznic (liczby i wielkości zniczy oraz kwiatów do ustawienia na mogiłach), co w konsekwencji uniemożliwia weryfikację wysokości należnego wynagrodzenia.

Dowód: akta kontroli str. 84-90

III. Prowadzenie ewidencji pochowanych

W trakcie kontroli okazano kontrolerowi ewidencję pochowanych na kwaterze jeńców wojennych w Pieńsku.

W okresie objętym kontrolą Wojewoda Dolnośląski nie przekazywał Gminie informacji o konieczności dokonania zmian w prowadzonej ewidencji.

IV. Utrzymanie estetycznego wyglądu obiektów cmentarnictwa wojennego

W trakcie oględzin, dokonanych w dniu 28 lipca 2016 r. w obecności Henryki Breczko – podinspektora ds. dróg i gospodarki komunalnej w Wydziale Ochrony Środowiska i Gospodarki Komunalnej stwierdzono, że kontrolowana kwatera była zadbane.

Dowód: akta kontroli str.104-105

Zgodnie z wpisami do dziennika „Kontrole z bieżącego utrzymania kwatery jeńców wojennych”, obiektowi nadawany był uroczysty wygląd w wymaganych porozumieniem Nr DOL/CW/25/2007 terminach, tj. na: 8 maja 2015 r., 15 sierpnia 2015 r., 1 września 2015 r., 1 listopada 2015 r., 11 listopada 2015 r., 8 maja 2016 r. - ustawiono kwiaty oraz zapalono znicze. Dodatkowo, w świetle zawartych przez Gminę Pieńsk porozumień z ZUK, obiektowi nadawany był uroczysty wygląd na 16 kwietnia (forsowanie Nysy Łużyckiej), 24 grudnia (Boże Narodzenie) i 1 stycznia (Nowy Rok).

Zgodnie z protokołami z wykonania zadań w zakresie bieżącego utrzymania grobu na kwaterze jeńców wojennych za okresy: I półrocze 2015 r., II półrocze 2015 r. i I półrocze 2016 r., na kwaterze były sukcesywnie wykonywane prace porządkowe oraz zakupywane były znicze i kwiaty na potrzeby przygotowania obiektu z okazji świąt i rocznic.

Dowód: akta kontroli str.97-100 , 111-113

V. Utrzymanie właściwego stanu technicznego obiektów cmentarnictwa wojennego

1. Dwie mogiły zbiorowe (po bokach kwatery), ziemne, porośnięte trawą, obramowanie z krawężników betonowych – stan dobry. Wzdłuż mogił na podmurówce betonowej mur z cegły, na którym umieszczono 2 x 21 kamiennych krzyży i metalowych tabliczek imiennych. Krzyże i tabliczki w stanie dobrym. W murze ceglany widoczne ubytki spowodowane czynnikami atmosferycznymi.
2. Element centralny – pomnik z bloków granitowych i płyt betonowych. Tablica kamienna z napisem o treści „Tu spoczywają Polscy jeńcy wojenni, którzy zginęli w okresie od 23-X-1939 - 27-X-1940 roku” oraz imionami i nazwiskami pochowanych osób. Stan pomnika – dobry. Przed pomnikiem dwa stopnie z lastriko, na których widoczne są pęknięcia.
3. Plac utwardzony płytkami cementowymi, widoczne niewielkie wyrzuszenia i zagłębienia nawierzchni.

Dowód: akta kontroli str.104-105

Pismem z dnia 29 lipca 2013 r. Nr ŚGK.02.704.02.2013 Gmina poinformowała Wojewodę Dolnośląskiego o konieczności wykonania prac remontowych ceglanoego muru oraz nawierzchni placu kwatery. Informacja ta została przekazana ponownie przy piśmie z dnia 1 sierpnia 2016 r. Nr ŚGK.704.05.2016.02, ze wskazaniem zaktualizowanej wartości wykonania prac.

Dowód: akta kontroli str. 101-103

VI. Wnioski i zalecenia pokontrolne

Działając na podstawie art. 46 ust. 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz. 1092) Wojewoda Dolnośląski wnosi o:

1. stosowanie się do własnych uregulowań wewnętrznych w zakresie udzielania zamówień publicznych,
2. zawieranie w protokołach odbioru informacji o faktycznie wykonanych pracach,

- 145
3. zawieranie w udzielanych zleceniach zapisów precyzujących zakres przygotowania uroczystego wyglądu obiektu z okazji świąt i rocznic.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków i zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Wojewodę Dolnośląskiego w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI



Paweł Hreniak

DYREKTOR WYDZIAŁU
Infrastruktury

Mariusz Ciechanowski

Z-ca Kierownika Urzędu
Dariusz Kozłowski

RM