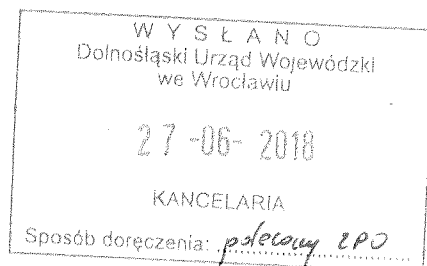




WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 25 czerwca 2018 r.

IF.IT.431.7.2018.RS



Pan
Włodzimierz Chlebosz
Wójt Gminy Czernica

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 27 marca 2018 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/5/2007 zawartego w dniu 6 marca 2007 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Czernica w sprawie powierzenia Gminie Czernica obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, położonych na terenie Gminy Czernica,,

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

- 1) Ryszard Struzik – Przewodniczący zespołu kontrolnego, starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Infrastruktury Technicznej,
 - 2) Magdalena Czudiak – inspektor wojewódzki w Oddziale Infrastruktury Technicznej,
- przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Gminy w Czernicy, z siedzibą: 55-003 Czernica, ul. Kolejowa 3, w zakresie utrzymania grobów i cmentarzy wojennych.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 11 grudnia 2017 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli zewnętrznych na I półrocze 2018 r.

Kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia kontroli.

Kierownik jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą: Włodzimierz Chlebosz – Wójt Gminy Czernica.

Dowód: akta kontroli str. 23

Osobami odpowiedzialnymi za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia byli: Pan Włodzimierz Chlebosz – Wójt Gminy Czernica, Pan Marian Zarsaś – Sekretarz Gminy, kierownik Referatu Organizacyjnego i Spraw Obywatelskich, Pani Lilianna Śliwowska, a od 1 lutego 2017 r. Pan Robert Kropielnicki – kierownik Referatu Gospodarki

Komunalnej i Inwestycji, Pani Maria Kozakiewicz – gł. specjalista ds. oświaty i kultury, Pani Agnieszka Rogoża – podinspektor ds. budowy i remontów obiektów kubaturowych (obecnie inspektor ds. budowy i remontów gminnych obiektów budowlanych). W piśmie z dnia 18 maja 2018 r. Nr GPI.1710.1.2018 Wójt Gminy Czernica wyjaśnił, że: realizacją zadań związanych z utrzymaniem grobów wojennych zajmowała się Pani Maria Kozakiewicz. W sierpniu 2016 r. część zadań – rozliczenie dotacji za 2016 r. – została przekazana Pani Agnieszce Rogoża. W okresie od sierpnia do grudnia 2016 r. zadanie było realizowane równolegle przez obie Panie. Od 2017 r. zadaniem zajmuje się Pani Agnieszka Rogoża.

Dowód: akta kontroli str. 24-26, 27-29, 175-176

Stwierdzone uchybienia:

1. W zakresie czynności pracowników brak jest zapisów dotyczących realizacji zadań Gminy w zakresie utrzymania obiektów cmentarnictwa wojennego.

Dowód: akta kontroli, str. 24-26, 27-29

2. W regulaminie organizacyjnym Urzędu Gminy w Czernicy nie wyszczególniono zadań związanych z obiektami cmentarnictwa wojennego.

Dowód: akta kontroli, str. 30-116

Ocena kontrolowanego zagadnienia:

Prawidłowość realizacji przez Gminę Czernica 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 6 marca 2007 r. Porozumienie Nr DOL/CW/5/2007 pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Czernica. Do Porozumienia zostały podpisane dwa aneksy: w dniu 28 sierpnia 2008 r. i w dniu 28 sierpnia 2014 r. W świetle tego Porozumienia Wojewoda Dolnośląski powierzył, a Gmina Czernica przyjęła obowiązek polegający na utrzymaniu grobów i cmentarzy wojennych znajdujących się na terenie Gminy.

Dowód: akta kontroli str. 14-22

Na terenie Gminy Czernica znajdują się następujące obiekty grobownictwa wojennego:

- mogiła zbiorowa Ofiar Terroru Hitlerowskiego w Czernicy (AEL Rattwitz),
- cmentarz żołnierzy niemieckich z II w.św. w Nadolicach Wielkich.

Ponieważ wszystkie sprawy związane z utrzymaniem cmentarza w Nadolicach Wielkich realizowane są przez stronę niemiecką, niniejsza kontrola została ograniczona do wykonywanych zadań przez Gminę Czernica w zakresie mogiły zbiorowej Ofiar Terroru Hitlerowskiego.

W trakcie kontroli dokonano następujących ustaleń:

I. Wydatkowanie środków finansowych z budżetu państwa.

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

W 2016 r. plan wydatków z budżetu Wojewody Dolnośląskiego na utrzymanie grobów wojennych przez Gminę Czernica wynosił 3.500 zł. W roku 2016 przekazano Gminie Czernica 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	04/000179/2016	10.08.2016	1.750,00	24.08.2016	1.750,00		
2	04/000229/2016	31.10.2016	750,00	18.11.2016	750,00		
3	04/000249/2016	20.12.2016	1.000,00	23.12.2016	1.000,00		
Razem			3.500,00		3.500,00		

Ad. 1. Faktura wystawiona na Gminę Czernica przez Zakład Gospodarki Komunalnej Czernica, 55-003 Ratowice, ul. Wrocławska 111, za prace porządkowe i pielęgnacyjne na cmentarzu AEL Rattwitz w Czernicy.

Ad. 2. Faktura wystawiona na Gminę Czernica przez Zakład Gospodarki Komunalnej Czernica, 55-003 Ratowice, ul. Wrocławska 111, za prace porządkowe i pielęgnacyjne na cmentarzu AEL Rattwitz w Czernicy.

Ad. 3. Faktura wystawiona na Gminę Czernica przez Zakład Gospodarki Komunalnej Czernica, 55-003 Ratowice, ul. Wrocławska 111, za wykonanie nowych nasadzeń na cmentarzu AEL Rattwitz w Czernicy.

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

- o sprawdzeniu pod względem merytorycznym,
- o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym,
- o zatwierdzeniu do wypłaty,
- o dokonanych przelewach,
- o finansowaniu ze środków dotacji na podstawie porozumienia nr DOL/CW/5/2007,
- o udzieleniu zamówienia bez stosowania przepisów ustawy z dn. 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych. Art. 4 pkt 8.

W 2017 r. plan wydatków z budżetu Wojewody Dolnośląskiego na utrzymanie grobów wojennych przez Gminę Czernica wynosił 3.500 zł. W roku 2017 przekazano Gminie Czernica 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	04/000159/2017/FA	31.08.2017	1.500,00	20.09.2017	1.500,00		
2	04/000247/2017/FA	20.12.2017	1.500,00	22.12.2017	1.500,00		
3	36/2017	27.12.2017	1.500,00	29.12.2017	500,00	1.000,00	
Razem			4.500,00		3.500,00	1.000,00	

Ad. 1. Faktura wystawiona na Gminę Czernica przez Zakład Gospodarki Komunalnej Czernica sp. z o.o., 55-003 Ratowice, ul. Wrocławska 111, za prace porządkowe i pielęgnacyjne na cmentarzu AEL Rattwitz w Czernicy – za I półrocze 2017 r.

Ad. 2. Faktura wystawiona na Gminę Czernica przez Zakład Gospodarki Komunalnej Czernica sp. z o.o., 55-003 Ratowice, ul. Wrocławska 111, za prace porządkowe i pielęgnacyjne na cmentarzu AEL Rattwitz w Czernicy – za II półrocze 2017 r.

Ad. 3. Faktura wystawiona na Gminę Czernica przez „Marko” Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe Marek Bernacki, 55-002 Kamieniec Wrocławski, Gajków, ul. Poprzeczna 6, za 2 szt. metalowych koszy parkowych na śmieci na cmentarzu AEL Rattwitz w Czernicy.

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

- o sprawdzeniu pod względem merytorycznym,
- o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym,
- o zatwierdzeniu do wypłaty,
- o dokonanych przelewach,
- o finansowaniu ze środków dotacji na podstawie porozumienia nr DOL/CW/5/2007 (poz.1 i 2: całość ze środków dotacji, poz. 3: ze środków dotacji i ze środków własnych),
- o udzieleniu zamówienia bez stosowania przepisów ustawy z dn. 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych. Art. 4 pkt 8.

Kopie ww. faktur, przedłożone Wojewodzie Dolnośląskiemu przez Gminę Czernica przy rozliczeniu rocznym z wykonanych zadań w 2016 r. (pismo z dnia 13 stycznia 2017 r. GKil.414.1.2017.AR) i w 2017 r. (pisma z dnia 10 stycznia 2018 r. i 23 stycznia 2018 r. GKil.414.1.2018.AR) są zgodne z oryginałami, znajdującymi się w Urzędzie Gminy w Czernicy. Pod faktury załączone zostały dowody dokonanych przelewów.

Dowód: akta kontroli str. 122-135

W 2018 r. plan wydatków z budżetu Wojewody Dolnośląskiego na utrzymanie grobów wojennych przez Gminę Czernica wynosi 3.500 zł. Do dnia kontroli przekazano Gminie kwotę 1.750 zł, ale Gmina nie poniosła wydatków na utrzymanie tych grobów.

II. Udzielanie zamówień publicznych

Zasady udzielania zamówień publicznych przez Gminę Czernica określone zostały w Zarządzeniu Nr 0050.38.2014 Wójta Gminy Czernica z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie ramowych procedur udzielania zamówień o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro, zmienionych Zarządzeniem Nr 0050.51.2014 Wójta Gminy Czernica z dnia 15 maja 2014 r. Zgodnie z § 4 ust. 1 zamówienia, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 5.000 euro, udzielane są z zachowaniem uczciwej konkurencji, równego traktowania wykonawców oraz zgodnie z art. 44 ust. ustawy o finansach publicznych, po uzyskaniu wcześniejszej zgody Skarbnika Gminy oraz kierownika zamawiającego. Wybór najkorzystniejszej oferty poprzedza badanie rynku (§ 4 ust. 2). Badanie rynku polega w szczególności na przeanalizowaniu co najmniej 3 ofert (§ 4 ust. 3). Udzielenie zamówienia potwierdza kierownik zamawiającego, akceptując fakturę lub rachunek zgodnie z odrębnymi regulacjami, podpisując zlecenie lub umowę (§ 4 ust. 5). Zamówienia udziela się wykonawcy, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę (§ 4 ust. 6).

Dowód: akta kontroli str. 117-120, 121

1. Prace porządkowe i pielęgnacyjne w 2016 r.

Pismem z dnia 30 marca 2016 r. Nr OiSO.414.1.2016.MK Wójt Gminy Czernica zlecił Zakładowi Gospodarki Komunalnej Czernica – zakładowi budżetowemu Gminy Czernica wykonanie prac porządkowych i pielęgnacyjnych mogiły zbiorowej Ofiar Terroru Hitlerowskiego, obejmujących: koszenie trawy, strzyżenie żywopłotu, wycinanie zarośli, utrzymanie w czystości płyty pomnika, porządkowanie drogi dojazdowej, utrzymanie i pielęgnacją rabatki, uzupełnianie nasadzeń, za kwotę 2.500 zł. Zgodnie z § 3 statutu Zakładu Gospodarki Komunalnej Czernica, stanowiącego załącznik nr 2 do uchwały Nr XVIII/142/2000 Rady Gminy Czernica z dnia 15 grudnia 2000 r., do podstawowych zadań zakładu należy m.in. wykonywanie zadań z zakresu administracji publicznej zleconych przez uprawnione organy gminy.

Dowód: akta kontroli str. 136, 137-138

2. Nasadzenia w 2016 r.

W dniu 20 grudnia 2016 r. Zakład Gospodarki Komunalnej Czernica wystawił na Gminę Czernica fakturę nr 04/000249/2016 za wykonanie nowych nasadzeń na cmentarzu AEL Rattwitz w Czernicy.

Uwagi kontrolerów (ad. 2):

Kontrolerom nie przedstawiono dokumentu zlecającego Zakładowi Gospodarki Komunalnej Czernica – zakładowi budżetowemu Gminy Czernica wykonanie nasadzeń, jak również formalnego dokumentu ich odbioru. Na zapytanie, na jakiej podstawie ZGK Czernica zrealizował wykonanie nasadzeń, jaki był zakres prac, termin wykonania, ich wartość oraz kto i w jaki sposób potwierdził wykonanie prac, Wójt Gminy wyjaśnił jedynie (pismo z dnia 18 maja 2018 r. Nr GPI.1710.1.2018), że: „... odrębna faktura na kwotę 1000,00 zł była związana z koniecznością nasadzeń uzupełniających, które wynikły w ciągu roku, a nie były uwzględnione w pierwotnym zleceniu, ponieważ nie były możliwe do przewidzenia.”

Dowód: akta kontroli str. 126-127,169-170, 175-176

3. Prace porządkowe i pielęgnacyjne w 2017 r.

W dniu 6 sierpnia 2017 r. Gmina Czernica zawarła z Zakładem Gospodarki Komunalnej Czernica spółka z .o.o. porozumienie, na podstawie którego Spółka będzie wykonywała prace pielęgnacyjno-porządkowe mogiły zbiorowej Ofiar Terroru Hitlerowskiego w Czernicy (AEL Rattwitz). Zakres prac obejmuje koszenie trawy z częstotliwością zapewniającą utrzymanie estetyki miejsca, strzyżenie żywopłotu, wycinanie zakrzaczeń, utrzymanie w czystości płyty pomnika, bieżąca konserwacja elementów małej architektury, porządkowanie drogi dojazdowej, utrzymanie i pielęgnacja rabat kwiatowych, uzupełnianie nasadzeń, odbieranie odpadów. Porozumienie to zostało zawarte na czas nieokreślony. Za wykonane prace Wykonawca ma otrzymać wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 3.000 zł brutto rocznie. W 2017 r. za wykonane prace Spółka wystawiła na Gminę Czernica dwie faktury na łączną kwotę 3.000 zł. Do faktur zostały dołączone zestawienia prac wykonanych odpowiednio w I półroczu 2017 r. i II półroczu 2017 r. (sporządzone przez pracownika Spółki).

Dowód: akta kontroli str. 128-130, 131-133, 141-142

Stwierdzone nieprawidłowości (dot. 3):

Zgodnie z §5 porozumienia Nr DOL/CW/5/2007 zawartego w dniu 6 marca 2007r. w sprawie powierzenia Gminie Czernica obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, położonych na terenie Gminy Czernica, Gmina zobowiązała się do oszczędnego i racjonalnego gospodarowania przyjętymi środkami. 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. Uregulowania takie zostały wprowadzone Zarządzeniem Nr 0050.38.2014 Wójta Gminy Czernica z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie ramowych procedur udzielania zamówień o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro, zmienionym Zarządzeniem Nr 0050.51.2014 Wójta Gminy Czernica z dnia 15 maja 2014 r.. Gmina nie przedstawiła kontrolerom dokumentów, potwierdzających wykonanie czynności określonych w ww. Zarządzeniu (oprócz porozumienia z dnia 6 sierpnia 2017 r.). Na zapytanie, w jaki sposób wybrany został wykonawca robót - prace pielęgnacyjne i porządkowe w 2017 r., czy Gmina przeprowadziła jakąkolwiek analizę rynkową w celu ustalenia realnej ceny wykonania zadania, z której ewentualnie wynikałoby, że zasadnym jest jego zlecenie ZGK Czernica spółka z o.o. (a jeżeli taka analiza nie była przeprowadzana, to poproszono o wskazanie motywów odpłatnego zlecenia ww. Spółce), Wójt Gminy Czernica w piśmie z dnia 18 maja 2018 r. Nr GPI.1710.1.2018 wskazał, że: „W 2017 roku prace związane z utrzymaniem miejsca pamięci realizowane były przez ZGK Czernica Sp. z o.o. – jako podmiot kontynuujący realizację zadań wykonywanych w 2016 roku. W związku z tym, że realizowane zadanie – utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych zlokalizowanych na terenie Gminy Czernica nie ma charakteru komercyjnego, ale charakter użyteczności publicznej i Gmina Czernica sprawuje kontrolę nad otrzymującą zlecenie osobą prawną - ZGK Czernica Spółka z o.o., która wykonuje zasadniczą część działalności zleconej przez kontrolującą ją Gminę Czernica realizację zadania zlecono Spółce.”

W ocenie kontrolujących przedstawione wyjaśnienia nie mogą być uwzględnione. Podkreślić trzeba, że ZGK Czernica Spółka z o.o. posiada odrębną od Gminy Czernica osobowość prawną. Stąd też spółkę należy traktować jako podmiot odrębny od Gminy. Również w uchwale Nr XXIII/185/2016 Rady Gmina Czernica z dnia 10 listopada 2016 r. w sprawie likwidacji samorządowego zakładu budżetowego pn. zakład Gospodarki Komunalnej CZERNICA, w celu zawiązania spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, wskazano, że Spółka zapewni ciągłość działalności wykonywanej przez zakład budżetowy, w zakresie gospodarki komunalnej związanej z realizacją zadań własnych gminy o charakterze użyteczności publicznej (§ 4). Tymczasem utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych nie jest zadaniem własnym gminy, lecz jej powierzonym.

Dowód: akta kontroli str. 14-16, 117-120, 121, 141-142, 143-152, 175-176

Stwierdzone uchybienie (ad. 3):

Porozumienie Gminy Czernica ze Spółką zostało zawarte w dniu 6 sierpnia 2017 r. Tymczasem Spółka wystawiła Gminie Czernica fakturę w dniu 31 sierpnia 2017 r. Nr 04/000159/2017/FA na kwotę 1.500 zł, jako wynagrodzenie ryczałtowe za I półrocze 2017 r. Na zapytanie w tej sprawie Wójt Gminy wyjaśnił (pismo z dnia 18 maja 2018 r. Nr GPI.1710.1.2018), że: „Faktura nr 04/000159/2017/FA z dn. 31.08.2017 r. obejmowała okres od zawarcia porozumienia w dniu 6 sierpnia do 31 sierpnia 2017 r. i omyłkowo został wpisany okres I półrocze 2017 r.”

Dowód: akta kontroli str. 126-127,169-170, 175-176

Uwagi kontrolerów (ad 1 i 3):

1. Z realizowanych prac nie sporządzono formalnego dokumentu ich odbioru. Na pytanie, kto i w jaki sposób potwierdził wykonanie zleconych prac, Wójt Gminy Czernica wyjaśnił

(pismo z dnia 18 maja 2018 r. Nr GPI.1710.1.2018), że: „*Realizacja prac pielęgnacyjnych i porządkowych była weryfikowana przez pracowników Urzędu Gminy Czernica podczas kontroli terenowych. Dodatkowo stan utrzymania obiektu potwierdza dokumentacja fotograficzna będąca załącznikiem do wniosku o otrzymanie dotacji w roku 2016 – pismo GKil.7021.28.2016.AR oraz w roku 2017 – pismo GKil.7021.50.2017.AR.*”

Dowód: akta kontroli str. 169-170, 175-176

2. Zapisy zleceń (zlecenie z 30.03. 2016 r. i porozumienie z 6.08.2017 r.) nie precyzują szczegółowo zleconego zakresu prac, tj. częstotliwości wykonywania prac pielęgnacyjnych i konserwacyjnych, a w konsekwencji uniemożliwiają weryfikację wysokości należnego wynagrodzenia.

Dowód: akta kontroli str. 136, 141-142

4. Zakup metalowych koszy na śmieci, szt. 2

W dniu 15 grudnia 2017 r. Gmina wystąpiła z zapytaniem ofertowym (e-mail) do czterech wykonawców, określając parametry urządzenia, termin realizacji (do 27 grudnia 2017 r.) i termin składania ofert (do 18 grudnia 2017 r.). W wymaganym terminie wpłynęły dwie oferty:

- Müller Jelcz-Laskowice sp. z o.o. na kwotę 1,499,62 zł brutto,

- „Marko” Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe na kwotę 1.500 zł brutto.

Z czynności tych sporządzony został „protokół z zapytania ofertowego” (18 grudnia 2017 r. Nr GKil.7010.40.1.2017.AR), w którym wskazano, że jako najkorzystniejsza została wybrana oferta złożona przez przedsiębiorcę „Marko”. Protokół ten został podpisany przez Agnieszkę Rogożę oraz Roberta Kropielnickiego – kierownika Referatu Gospodarki Komunalnej i Inwestycji.

W dniu 18 grudnia 2017 r. Gmina Czernica podpisała z Markiem Bernackim, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą „Marko” Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe z siedzibą przy ul. Poprzecznej 6, 55-002 Kamieniec Wrocławski, umowę na dostawę i montaż 2 szt. metalowych koszy na śmieci. W umowie wskazano termin wykonania do 27 grudnia 2017 r. i kwotę ryczałtową 1.500 zł brutto. W dniu 27 grudnia 2017 r. sporządzono protokół odbioru, zgodnie z którym przedmiot umowy został wykonany zgodnie z umową, bez usterek.

Dowód: akta kontroli str. 153, 154-157, 158, 159-162, 163-164, 165,

Stwierdzone nieprawidłowości (dot. 4):

Gmina nie zastosowała się do własnych uregulowań wewnętrznych w zakresie udzielania zamówień publicznych, wprowadzonych Zarządzeniem Nr 0050.38.2014 Wójta Gminy Czernica z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie ramowych procedur udzielania zamówień o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro, zmienionych Zarządzeniem Nr 0050.51.2014 Wójta Gminy Czernica z dnia 15 maja 2014 r. Zgodnie z § 4 ww. Zarządzenia wybór najkorzystniejszej oferty poprzedza badanie rynku, które polega w szczególności na przeanalizowaniu co najmniej 3 ofert. Tymczasem Gmina poddała analizie wyłącznie dwie oferty. Odnosząc się do tej kwestii Wójt Gminy Czernica wskazał jedynie (pismo z dnia 18 maja 2018 r. Nr GPI.1710.1.2018), że: „*Wyboru wykonawcy ... dokonano na podstawie złożonych ofert, które wpłynęły we wskazanym terminie - dwie oferty. Pozostali potencjalni oferenci nie złożyli ofert we wskazanym terminie*”

Dowód: akta kontroli str. 121, 153, 158, 159-162, 175-176

Powyższe z oczywistych względów nie mogło być uwzględnione. Być może w takich sytuacjach, tj. braku wystarczającej ilości ofert, zasadnym byłoby wprowadzenie do własnych

uregulowań możliwość odstąpienia od zasady, nakazującej przeanalizowania co najmniej trzech ofert.

Uwagi kontrolerów (dot. 4):

1. Nierzetelnie wypełniony protokół z zapytania ofertowego: w pkt. 1 wskazano, że zaproszenie wysłano do pięciu wykonawców, gdy faktycznie wysłano do czterech wykonawców. W tabeli zestawieniowej złożonych ofert ujęto cztery pozycje, przy czym w poz. 2 i 3 wpisano tego samego wykonawcę.

Dowód: akta kontroli str. 153, 154-157

2. W protokole z zapytania ofertowego wskazano, że oferta nr 1 (Müller sp. z o.o.) została odrzucona z uwagi na oferowany kolor – zbyt rażący, niedostosowany dla miejsca pamięci i niewspółgrający z pozostałymi elementami znajdującymi się w planowanym miejscu montażu. W ocenie kontrolujących odrzucenie tej oferty wyłącznie na podstawie koloru urządzenia, którego to zamawiający nie określił w zapytaniu ofertowym, jest niewłaściwe. Odnosząc się do tej kwestii Wójt Gminy Czernica wskazał (pismo z dnia 18 maja 2018 r. Nr GPI.1710.1.2018), że: „*W zapytaniu ofertowym wskazano wykonanie elementów ze stali, co oznacza zwyczajowo oczekiwany kolor jako grafitowy, szary, popielaty, srebrny, itp., w związku z powyższym odrzucono ofertę na kosze w kolorze odmiennym.*”

W ocenie kontrolujących przedstawione wyjaśnienia nie mogą być uwzględnione. Kontrolerzy stoją na stanowisku, że użyte w zapytaniu ofertowym określenia: „*metalowe kosze*”, „*z rury stalowej*” dotyczą wyłącznie materiału, z jakiego ma zostać wykonany przedmiot zamówienia, a nie jego koloru.

Na marginesie należy zauważyć, że oferent nr 1 w e-mailu z dnia 18 grudnia 2017 r. wskazał termin wykonania do 27 grudnia 2017 r., natomiast w załączonej do tego e-maila ofercie wskazał: dwa tygodnie.

Dowód: akta kontroli str. 153, 159-162, 175-176

III. Prowadzenie ewidencji pochowanych

Brak jest informacji o liczbie i tożsamości osób pochowanych, dlatego nie jest prowadzona ewidencja pochowanych.

IV. Utrzymanie estetycznego wyglądu obiektów cmentarnictwa wojennego

W trakcie oględzin, dokonanych w dniu 27 marca 2018 r. w obecności Agnieszki Rogoży – inspektora ds. budowy i remontów obiektów budowlanych UG Czernica stwierdzono, że teren mogiły Ofiar Terroru Hitlerowskiego w Czernicy (AEL Rattwitz) był zadbane. Rosnące w obrębie obiektu drzewa i żywopłot – bez uwag.

Dowód: akta kontroli str. 166-168

V. Utrzymanie właściwego stanu technicznego obiektów cmentarnictwa wojennego

1. Element centralny – na dwóch stopniach obłożonych kamiennymi płytami stoi metalowy krzyż oraz metalowy pomnik, przedstawiający dwie stylizowane postacie pomalowane w pionowe białe-niebieskie pasy. Na wysokości ramion krzyża tabliczka z napisem NN. W dolnej części krzyża marmurowa tabliczka z napisem: „Souvenir”. Przed pomnikiem alejka utwardzona kostką granitową (po bokach trzy rzędy kostki 20 cm, środek z kostki 8 cm). Na jednym ze stopni wyryty napis: „PAMIĘCI POLEGŁYCH”. Stan pomnika – bez uwag. Z tyłu za pomnikiem stoi drewniany krzyż – stan dobry.

2. Na cmentarzu brak jest nagrobków.
3. Nawierzchnia cmentarza: cały teren porośnięty trawą (oprócz wybrukowanej alejki przed pomnikiem).
4. Teren cmentarza ogrodzony (podmurówka betonowa, słupki stalowe, bez przęsła); brama z metalowych elementów osadzona na słupach obłożonych płytami granitowymi - stan dobry.
5. Przed wejściem na cmentarz na dwóch metalowych słupach tablica informacyjna – stan dobry.
6. Na terenie cmentarza dwa metalowe kosze na śmieci oraz ławka – stan bez uwag.

Dowód: akta kontroli str. 166-168

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. wyszczególnienie w regulaminie organizacyjnym Urzędu Gminy w Czernicy zadań związanych z obiektami cmentarnictwa wojennego,
2. wyszczególnienie zadań związanych z obiektami cmentarnictwa wojennego w „zakresie czynności” pracownika realizującego te zadania,
3. stosowanie się do własnych uregulowań wewnętrznych w zakresie udzielania zamówień publicznych,
4. zawieranie w udzielanych zleceniach zapisów precyzujących zlecony zakres prac,
5. jednoznaczne opisywanie przedmiotu zamówienia w zapytaniach ofertowych,
6. rzetelne wypełnianie protokołów z zapytań ofertowych,
7. staranne weryfikowanie dokumentów, w tym faktur, otrzymywanych od kontrahentów.

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

Dorota Kozłowska

