



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI
Aleksander Marek Skorupa

Wrocław, dnia 17 września 2013 r.

IF.IT.431.6.2013.RS

Pan
Bogusław Krasucki
Burmistrz Środy Śląskiej

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 28 maja 2013 r. na podstawie ustawy z dnia 15.07.2011r. *o kontroli w administracji rządowej* (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), Ryszard Struzik - starszy specjalista w Wydziale Infrastruktury Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Gminie Środa Śląska z siedzibą 55-300 Środa Śląska, pl. Wolności 5, w zakresie utrzymania obiektów cmentarnictwa wojennego.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 28 grudnia 2012 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli zewnętrznych w I półroczu 2013 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą: Bogusław Krasucki – Burmistrz Środy Śląskiej.

Osoba odpowiedzialna za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia – Irena Szczepaniak – inspektor w Wydziale Rolnictwa i Ochrony Środowiska (kierownik – Irena Adamiak). Sprawy dotyczące udzielania zamówień prowadzone są w Wydziale Zamówień Publicznych (kierownik – Bogusława Maliszewska).

Dowód: akta kontroli str.32-36

Ocena kontrolowanego zagadnienia:

Prawidłowość realizacji przez Gminę Środa Śląska zadania w zakresie utrzymania obiektów cmentarnictwa wojennego oceniam pozytywnie z uchybieniami.

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 cmentarza.

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 17.04.2007 r. Porozumienie Nr DOL/CW/29/2007 pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Środa Śląska. W dniu 29.08.2008 r. podpisany został aneks do Porozumienia. W świetle tego Porozumienia Wojewoda Dolnośląski powierzył, a Gmina Środa Śląska przyjęła obowiązek polegający na utrzymaniu cmentarza żołnierzy Armii Radzieckiej znajdującego się w Środzie Śląskiej przy ul. Cmentarnej.

Dowód: akta kontroli str. 26-30

W trakcie kontroli dokonano następujących ustaleń:

I. Wydatkowanie środków finansowych.

W roku 2012 przekazano Gminie Środa Śląska kwotę 6.400 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	03/2011	03.01.2012	1.300,00	11.01.2012
2	00008/12	02.02.2012	324,00	08.02.2012
3	00014/12	29.02.2012	324,00	07.03.2012
4	00019/12	31.03.2012	324,00	10.04.2012
5	00024/12	30.04.2012	324,00	12.05.2012
6	00029/12	31.05.2012	324,00	12.06.2013
7	00036/12	30.06.2012	324,00	06.07.2012
8	00043/12	31.07.2012	324,00	09.08.2012
9	00048/12	31.08.2012	324,00	11.09.2012
10	00056/12	30.09.2012	324,00	11.10.2012
11	00061/12	31.10.2012	324,00	09.11.2012
12	00062/12	30.11.2012	324,00	10.12.2012
13	00066/12	27.12.2012	324,00	31.12.2012
14	31/2012	30.04.2012	434,79	09.05.2012 31.12.2012
15	2326/12	25.10.2012	577,21	13.12.2012
16	21/12	03.11.2012	200,00	13.12.2012
Razem			6.400,00	

Ad. 1. Faktura nr 03/2011 z dnia 03.01.2012 r., na kwotę 1.300 zł, wystawiona przez Pielęgnacja Zieleni „Greenery”, do zlecenia nr ROŚ.6121.1.2012 z dnia 2 stycznia 2012 r.

obejmującego następujący zakres prac: pielęgnacja 23 szt. drzew (tuje) na terenie cmentarza żołnierzy AR. Prace odebrano 03.01.2012.

Faktura została opisana nieprawidłowo. Błędnie wskazano, że usługa została wykonana zgodnie z umową/zleceniem WZP 271.0-35/11 z dnia 18.04.2011.

Dowód: akta kontroli str. 78-90, 212

Ad. 2-13. Faktury wystawiane przez Zakład Handlowo-Usługowy „Radek” co miesiąc na kwotę po 300 zł netto, 324 zł brutto, do umowy nr WZP 3420-38/2010 z dnia 4 stycznia 2011 r. za utrzymanie cmentarza wojennego. Faktury poz. 2-10 zostały opisane nieprawidłowo. Błędnie wskazano, że usługa została wykonana zgodnie z umową/zleceniem WZP 271.0-35/11 z dnia 18.04.2011. Dodatkowo faktury poz. 2-6 błędnie zostały opisane poprzez wskazanie, że zakres robót/usług dokonano zgodnie z art. 4 ust. 8 ustawy pzp, gdy faktycznie zamówienia udzielono w trybie przetargu nieograniczonego, art. 39 pzp.

Dowód: akta kontroli str. 92-186, 212

Ad. 14. Faktura nr 31/2012 z dnia 30.04.2012 r., na kwotę 635,04 zł, wystawiona przez Ośrodek Sportu i Rekreacji Sp. z o.o., do zlecenia nr ROL/014/2012 z dnia 05.04.2012 r. obejmującego pielęgnację zieleni na terenie cmentarza wojennego. Zgodnie z protokołem odbioru z dnia 25.04.2012r. prace dotyczyły pielęgnacji drzewostanu przy alejce głównej na terenie cmentarza wojennego żołnierzy AR.

Zapłaconą kwotę 434,79 zł przeksięgowano na dzień 31.12.2012 z rozdz. 90004 § 4300 na 71035 § 4300. Faktura została opisana nieprawidłowo. Błędnie wskazano, że usługa/robota wykonana została zgodnie z umową/zleceniem ROŚ.7031.6.2012 z dnia 12.04.2012 r.

Dowód: akta kontroli str. 188-212

Ad. 15. Faktura nr 2326/2012 z dnia 25.10.2012 r., na kwotę 577,21 zł, wystawiona przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Gekat” we Wrocławiu, za zakupione znicze na cmentarz wojenny. Faktura została opisana nieprawidłowo. Błędnie wskazano, że zakres robót/usług dokonano zgodnie z art. 39 ustawy pzp, gdy faktycznie przy udzielaniu zamówienia zastosowano art. 4 pkt 8 pzp.

Dowód: akta kontroli str. 218-226, 238

Ad. 16. Rachunek nr 21/2012 z dnia 3.11.2012 r., na kwotę 200 zł, wystawiona przez „Adra” w Środzie Śląskiej, za zakupione wieniec i kwiaty w doniczce na cmentarz wojenny. Faktura została opisana nieprawidłowo. Błędnie wskazano, że zakres robót/usług dokonano zgodnie z art. 39 ustawy pzp, gdy faktycznie przy udzielaniu zamówienia zastosowano art. 4 pkt 8 pzp.

Dowód: akta kontroli str. 230-238

Udokumentowane wydatki w roku 2012 są we właściwej wysokości i zgodne z przeznaczeniem. Wskazane w powyższej tabeli faktury są zgodne ze złożonym do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 8 lutego 2013 r., podpisanym przez Skarbnika Gminy zestawieniem faktur, realizowanym na podstawie § 6 Porozumienia Nr DOL/CW/29/2007.

Dowód: akta kontroli str. 76

W roku 2013 do dnia kontroli przekazano Gminie Środa Śląska kwotę 3.200 zł z budżetu państwa na utrzymanie obiektów cmentarnictwa wojennego (I transza). Do dnia kontroli w roku 2013 wydatkowano kwotę w wysokości 1.500 zł.

L.p.	Nr faktury/rachunku	Data wystawienia	Kwota (w zł)	Data zapłaty
1	41/2013	31.01.2013	500 zł	13.02.2013
2	84/2013	28.02.2013	500 zł	13.03.2013
3	124/2013	31.03.2013	500 zł	12.04.2013
Razem			1.500 zł	

Ad. 1-3. Faktury wystawiane przez Ośrodek Sportu i Rekreacji Sp. z o.o. co miesiąc na kwotę po 500 zł brutto, do umowy nr WZP 272-45/2012 z dnia 30 listopada 2012 r. za utrzymanie cmentarza wojennego. Faktury zostały opisane prawidłowo.

Udokumentowane dotychczasowe wydatki w roku 2013 są we właściwej wysokości i zgodne z przeznaczeniem.

Dowód: akta kontroli str. 240-252

Zgodnie z zawartym porozumieniem termin rozliczenia wydatków związanych z utrzymaniem obiektów cmentarnictwa wojennego w 2013r. upływa w dniu 15 stycznia 2014r.

II. Udzielanie zamówień publicznych

Zarządzeniem Nr 171/2010 Burmistrza Środy Śląskiej z dnia 13 grudnia 2010 r. wprowadzony został Regulamin Udzielania Zamówień Publicznych. Regulamin ten reguluje sprawy dotyczące wewnętrznych procedur udzielania zamówień publicznych, w tym zamówień o wartości poniżej 14 000 euro (w rozbiu na zamówienia o wartości poniżej 1.500 euro i zamówień o wartości w przedziale 1.500-14.000 euro).

Dowód: akta kontroli str. 38-74

1. Zamówienie na świadczenie usług na administrowanie i zarządzanie cmentarzem komunalnym w Środzie Śląskiej w latach 2011 – 2012, w tym utrzymanie cmentarza wojennego. (Nr sprawy WZP 3410-35/10).

- 1) Prawidłowo wybrano tryb postępowania dla realizacji powyższego zadania, tj. udzielono zamówienia na podstawie przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia poniżej kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 1655 z późn. zm.).
- 2) Ustalenie szacunkowej wartości zamówienia nastąpiło zgodnie z art. 32 - 35 pzp.
- 3) Do przeprowadzenia przetargu decyzją Burmistrza Środy Śląskiej z dnia 9.12.2010 r. powołana została 3 – osobowa Komisja Przetargowa. Zadania Komisji określone zostały w Regulaminie udzielania zamówień. Dnia 17.12.2010 r. wszystkie osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyły oświadczenia o braku okoliczności wykluczających je od udziału w postępowaniu. Tryb powołania i działania Komisji był zgodny z przepisami ustawy pzp.
- 4) Ogłoszenie o wszczęciu postępowania zawierało wszystkie elementy wymagane przepisami art. 41 pzp. Zachowano terminy ogłoszenia wskazane w art. 43 pzp.

- 5) W SIWZ zamieszczono wszystkie niezbędne elementy wg art. 36 pzp. Warunki udziału w postępowaniu określone w SIWZ były zgodne z wymogami określonymi przepisami art. 22 i 24 pzp. Jako jedyne kryterium oceny przyjęto cenę.
- 6) Do upływu otwarcia ofert wpłynęły 3 oferty.
- 7) Wszyscy wykonawcy spełniali warunki udziału w postępowaniu.
- 8) Jako najkorzystniejszą zgodnie z kryteriami wskazanymi w SIWZ (art. 91. ust.1 pzp) zamawiający wybrał ofertę PLAY & JOY, Kosmala Radosław, 55-300 Środa Śląska, Ciechów, ul. Lipowa 23. Zamawiający pismem z dnia 28.12.2010 r. zawiadomił wykonawców, którzy ubiegali się o udzielenie zamówienia, o wyborze najkorzystniejszej oferty. Zawiadomienie zawierało wszystkie elementy określone w art. 92 pzp.
- 9) Umowa z wykonawcą Nr WZP 3420-38/2010 została zawarta w dniu 4.01.2011 r., tj. wg zasad określonych w art. 94 pzp. W umowie wskazano, że wynagrodzenie miesięczne netto za utrzymanie cmentarza wojennego będzie wynosiło 300 zł. W dniu 5.01.2011 r. podpisany został aneks 1 do umowy nr WZP 3420-38/10, wprowadzający zmianę nazwy firmy Wykonawcy na: Zakład Handlowo-Usługowy „Radek” z siedzibą w Ciechowie, ul. Lipowa 23.
- 10) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 10.01.2011 r., nr ogłoszenia 8919-2011.

Dowód: akta kontroli str.254-350

2. Zamówienie na świadczenie usług na administrowanie i zarządzanie cmentarzem komunalnym w Środzie Śląskiej w latach 2013 – 2015, w tym utrzymanie cmentarza wojennego. (Nr sprawy WZP 271.1-34/12).

- 1) Prawidłowo wybrano tryb postępowania dla realizacji powyższego zadania, tj. udzielono zamówienia na podstawie przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia poniżej kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 1655 z późn. zm.).
- 2) Ustalenie szacunkowej wartości zamówienia nastąpiło zgodnie z art. 32 - 35 pzp.
- 3) Do przeprowadzenia przetargu decyzją Burmistrza Środy Śląskiej z dnia 30.10.2012 r. powołana została 3 – osobowa Komisja Przetargowa. Zadania Komisji określone zostały w Regulaminie udzielania zamówień. Dnia 12.11.2012 r. wszystkie osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyły oświadczenia o braku okoliczności wykluczających je od udziału w postępowaniu. Tryb powołania i działania Komisji był zgodny z przepisami ustawy pzp.
- 4) Ogłoszenie o wszczęciu postępowania zawierało wszystkie elementy wymagane przepisami art. 41 pzp. Zachowano terminy ogłoszenia wskazane w art. 43 pzp.
- 5) W SIWZ zamieszczono wszystkie niezbędne elementy wg art. 36 pzp. Warunki udziału w postępowaniu określone w SIWZ były zgodne z wymogami określonymi przepisami art. 22 i 24 pzp. Jako jedyne kryterium oceny przyjęto cenę.
- 6) Do upływu otwarcia ofert wpłynęły 2 oferty.
- 7) Wszyscy wykonawcy spełniali warunki udziału w postępowaniu.
- 8) Jako najkorzystniejszą zgodnie z kryteriami wskazanymi w SIWZ (art. 91. ust.1 pzp) zamawiający wybrał ofertę Ośrodek Sportu i Rekreacji Sp. z o.o. w Środzie Śląskiej, ul. 1-go Maja 4. Zamawiający w dniu 23.11.2012r. zawiadomił wykonawców, którzy ubiegali się o udzielenie zamówienia, o wyborze najkorzystniejszej oferty. Zawiadomienie zawierało wszystkie elementy określone w art. 92 pzp.

- 9) Umowa z wykonawcą Nr WZP 272-45/2012 została zawarta w dniu 30.11.2012 r., tj. wg zasad określonych w art. 94 pzp. W umowie wskazano, że wynagrodzenie miesięczne za utrzymanie cmentarza wojennego będzie wynosiło 500 zł brutto.
- 10) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 4.12.2012 r., nr ogłoszenia 256163-2012.

Dowód: akta kontroli str.362-448

3. Zamówienie na zakup zniczy na cmentarz żołnierzy AR (nr rej. ROŚ.7093.2012)

- 1) Szacunkowa wartość zamówienia poniżej 1.500 euro.
 - 2) Sporządzono notatkę służbową z negocjacji w dn. 24.10.2012 r. Wybrano oferenta Przedsiębiorstwo Wielobranżowe GEKAT we Wrocławiu. Cena zakupu 577,21 zł.
- Zamówienia udzielono zgodnie z rozdziałem 12 Regulaminu udzielania zamówień publicznych.

Dowód: akta kontroli str.220

4. Zamówienie na zakup wieńca i kwiatów doniczkowych na cmentarz żołnierzy AR (nr rej. ROŚ.7093.2012)

- 1) Szacunkowa wartość zamówienia poniżej 1.500 euro.
 - 2) Sporządzono notatkę służbową z negocjacji w dn. 25.10.2012 r. Wybrano oferenta ADRA w Środzie Śląskiej. Cena zakupu 200 zł.
- Zamówienia udzielono zgodnie z rozdziałem 12 Regulaminu udzielania zamówień publicznych.

Dowód: akta kontroli str.230

5. Zamówienie na pielęgnację drzewostanu (tuje szt.23) na cmentarzu żołnierzy AR (nr rej. ROŚ.6121.1.2012)

- 1) Szacunkowa wartość zamówienia 299,46 euro, tj. poniżej 1.500 euro.
 - 2) W dniu 2.01.2012 r. sporządzono notatkę służbową z wyboru wykonawcy. Wybrano oferenta: Pielęgnacja Zieleni „Greenery” w Wołowie. Cena usługi 1.300 zł.
- Zamówienia udzielono zgodnie z rozdziałem 12 Regulaminu udzielania zamówień publicznych.

Dowód: akta kontroli str.82

6. Zamówienie na pielęgnację zieleni przy alei głównej na terenie cmentarza AR (nr rej. ROŚ.7093.2012)

- 1) Szacunkowa wartość zamówienia 146,29euro, tj. poniżej 1.500 euro.
 - 2) W dniu 5.04.2012 r. sporządzono notatkę służbową z wyboru wykonawcy. Wybrano oferenta: Ośrodek Sportu i Rekreacji Sp. z o.o. w Środzie Śl. Cena usługi 635,04 zł.
- Zamówienia udzielono zgodnie z rozdziałem 12 Regulaminu udzielania zamówień publicznych.

Dowód: akta kontroli str.192

III. Prowadzenie ewidencji pochowanych

Gmina prowadzi ewidencję pochowanych na cmentarzu wojennym. Od dnia 1.01.2012 r. do dnia kontroli przekazane były Gminie następujące pisma Biura Informacji i Poszukiwań Polskiego Czerwonego Krzyża w Warszawie:

1. Nr B.Inf.237356/P z dn. 28.06.2012 r. dotyczące wpisania do ewidencji pochowanego: jefr. Waniczkin Wasilij Andrieiejewicz. Burmistrz potwierdził dokonanie w dniu

19.07.2012 r. wpisu do ewidencji (ROŚ.7047.1.2012). W księdze pochowanych pod poz. 836 stwierdzono dokonanie wpisu.

2. Nr B.Inf.238131/P z dn. 16.10.2012r. dotyczące sprostowania i uzupełnienia danych w ewidencji, dotyczących pochowanego: Bukariew Gierasim Nikołajewicz. Pismem z dnia 12 grudnia 2012 r. Nr ROŚ.7045.11.1.2012 Burmistrz poinformował o dokonanych zmianach w ewidencji. W księdze pochowanych pod poz. 680 stwierdzono naniesioną korektę.
3. Nr B.Inf.997/200 z dn. 8.01.2013 r. dotyczące wpisania do ewidencji pochowanego: gw.st.lejtn. Topolskow Siemion Maksimowicz. Burmistrz potwierdził dokonanie w dniu 12.02.2013 r. wpisu do ewidencji (ROŚ.7047.1.2013). W księdze pochowanych pod poz. 837 stwierdzono dokonanie wpisu.

Dowód: akta kontroli str.450, 452

IV. Utrzymanie estetycznego wyglądu cmentarza

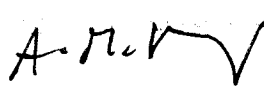
Podczas wizji lokalnej przeprowadzonej w dniu kontroli stwierdzono, że kontrolowany obiekt cmentarnictwa wojennego był zadbane i jego wygląd był godny miejscom pamięci. Naprawy wymagają uszkodzone przez czynniki atmosferyczne 3 mogiły zbiorowe. W sprawie tej Gmina składała w grudniu 2012 r. stosowny wniosek do DUW o dofinansowanie wykonania tych prac.

Dowód: akta kontroli str.454-480

V. 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 podjęcie niezbędnych działań, aby stwierdzone w trakcie kontroli uchybienia nie wystąpiły w przyszłości.

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



Andrzej Krawczyk

DYREKTOR WYDZIAŁU

Jarosław Baranczak

