



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 26 sierpnia 2022 r.

IF.IT.431.1.2022.RS

Pan  
**Łukasz Puźniecki**  
Burmistrz Polkowic

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 26 maja 2022 r. (czynności kontrolne w siedzibie kontrolowanego) na podstawie:

- 1) przepisów ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* (Dz. U. z 2020 r., poz. 224),
- 2) zapisów Porozumienia Nr DOL/CW/55/2010 zawartego w dniu 28 lipca 2010 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Polkowice *w sprawie powierzenia Gminie Polkowice obowiązku utrzymania grobu wojennego, położonego na terenie Gminy Polkowice*, 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) Paweł Bolanowski – inspektor wojewódzki w Oddziale Infrastruktury Technicznej, przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Gminy Polkowice, z siedzibą: 59-100 Polkowice, Rynek 1, w zakresie utrzymania grobów i cmentarzy wojennych. Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 23 grudnia 2021 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli zewnętrznych na I półrocze 2022 r.

Kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 26 maja 2022 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą: Puźniecki Łukasz Franciszek – Burmistrz Polkowic.

**Dowód: akta kontroli str. 23**

Osobami odpowiedzialnymi za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia byli: Pan Łukasz Puźniecki – Burmistrz Polkowic, Pan Wojciech Marciniak – Zastępca Burmistrza (do dnia 28 lutego 2022 r.), Pan Sebastian Sypko – Zastępca Burmistrza (od dnia 11 kwietnia 2022 r.), Pani Marzena Olejnik – Dyrektor Wydziału Komunalnego, Pani Edyta Durał-Frątczak – Z-ca Dyrektora Wydziału Komunalnego, Pani Agata Tkaczyk – inspektor ds. gospodarki komunalnej.

**Dowód: akta kontroli str. 24-25, 26-61, 62-72, 73-75**

#### **Ocena kontrolowanego zagadnienia:**

Prawidłowość realizacji przez Gminę Polkowice zadania w zakresie utrzymania obiektów cmentarnictwa wojennego oceniam **pozytywnie**<sup>1</sup>.

<sup>1</sup> Skala ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna

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. 2 ust. 4 w zw. z art. 20 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. *o wojewodzie i administracji rządowej w województwie* (Dz. U. z 2009 r. Nr 31, poz. 206) 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 28 czerwca 2010 r. Porozumienie Nr DOL/CW/55/2010 pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Polkowice. Do Porozumienia został podpisany aneks Nr 1 w dniu 27 sierpnia 2014 r. W świetle tego Porozumienia Wojewoda Dolnośląski powierzył, a Gmina Polkowice przyjęła obowiązek polegający na utrzymaniu grobu wojennego znajdującego się na terenie Gminy.

*Dowód: akta kontroli str.14-22*

Na terenie Gminy Polkowice znajdują się następujące obiekty grobownictwa wojennego:  
- mogiła Ludwika Tasiemskiego, żołnierza Wojska Polskiego, jeńca wojennego, w m. Trzebcz.

*Dowód: akta kontroli str.119*

W trakcie kontroli dokonano następujących ustaleń:

#### **I. Wydatkowanie środków finansowych z budżetu państwa.**

W 2021 r. plan wydatków z budżetu Wojewody Dolnośląskiego na utrzymanie grobów wojennych przez Gminę Polkowice wynosił 1.320 zł. W roku 2021 przekazano Gminie Polkowice kwotę 1.320 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	FVS/4/05/2021	06.05.2021	100,00	20.05.2021	100,00		
2	FVS/7/08/2021	13.08.2021	100,00	27.08.2021	100,00		
3	FVS/16/08/2021	31.08.2021	100,00	14.09.2021	100,00		
4	FVS/7/11/2021	08.11.2021	100,00	22.11.2021	100,00		
5	FVS/16/11/2021	10.11.2021	100,00	24.11.2021	100,00		
6	F/00261/P/2021	20.10.2021	520,00	04.11.2021	520,00		
7	156/2021	10.11.2021	300,00	23.11.2021	300,00		
<b>Razem</b>			<b>1.320,00</b>		<b>1.320,00</b>		

Ad. 1-5. Faktury wystawione na Gminę Polkowice przez „Wysokie Łodygi Pracownia Alicja Kielan”, 59-100 Polkowice, ul. 3 Maja 16b, za zakupione kompozycje okolicznościowe na mogiłę żołnierza Wojska Polskiego w m. Trzebcz.

Ad. 6. Faktura wystawiona na Gminę Polkowice przez „Arka Norbert Kamiński”, 59-101 Sucha Górna, ul. Lipowa 9, za montaż ramy nagrobnej na mogile żołnierza Wojska Polskiego w m. Trzebcz.

Ad. 7. Faktura wystawiona na Gminę Polkowice przez „Fundację Rolną Plon”, 59-100 Polkowice, ul. Kolejowa 24, za uporządkowanie mogiły żołnierza Wojska Polskiego w m. Trzebcz.

W opisie ww. dokumentów 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/55/2010,
- o zleceniu z dnia 5.10.2021 nr KOM.271.79.2021 (poz. 6),
- o zleceniu z dnia 2.11.2021 nr KOM.271.85.2021 (poz. 7).

Kopie ww. dokumentów, przedłożone Wojewodzie Dolnośląskiemu przez Gminę Polkowice przy rozliczeniu rocznym z wykonanych zadań w 2021 r. (pismo z dnia 29 grudnia 2021 r. KOM.7045.1.2020) są zgodne z oryginałami, znajdującymi się w Urzędzie Gminy Polkowice. Pod dokumenty załączone zostały dowody dokonanych przelewów.

**Dowód: akta kontroli str. 81-84, 85-88, 89-92, 93-96, 97-100, 101-107, 108-113**

W 2022 r. plan wydatków z budżetu Wojewody Dolnośląskiego na utrzymanie grobów wojennych przez Gminę Polkowice wynosił 10.800 zł. W roku 2022 do dnia kontroli przekazano Gminie Polkowice kwotę 400 zł z budżetu państwa. W roku tym do dnia kontroli Gmina poniosła następujące wydatki:

L.p.	Nr faktury/ rachunku	Data wystawienia	Kwota (w zł)	Data zapłaty	Źródło finansowania		
					Wojewoda Dolnośląski	Gmina	inne
1	FVS/2/05/2022	06.05.2022	100,00	20.05.2022	100,00		
<b>Razem</b>			<b>100,00</b>		<b>100,00</b>		

Ad. 1. Faktura wystawiona na Gminę Polkowice przez „Wysokie Łodygi Pracownia Alicja Kielan”, 59-100 Polkowice, ul. 3 Maja 16b, za zakupioną kompozycję okolicznościową na mogiłę żołnierza Wojska Polskiego w m. Trzebcz.

W opisie ww. dokumentu 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/55/2010.

**Dowód: akta kontroli str. 114-116**

## II. Udzielanie zamówień publicznych

Zasady udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy w Polkowicach określone zostały w Zarządzeniu Nr 1132/21 Burmistrza Polkowic z dnia 5 stycznia 2021 r. w sprawie nadania Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty wskazanej w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zgodnie z § 1 ust. 2 ww. Regulaminu, przy udzielaniu zamówień należy przestrzegać zasad: a) zachowania uczciwej konkurencji, równego traktowania wykonawców, przejrzystości, obiektywizmu, niedyskryminacji oraz proporcjonalności, b) racjonalnego gospodarowanie środkami publicznymi, w tym zasady wydatkowania środków publicznych w sposób celowy, oszczędny oraz umożliwiający terminową realizację zadań, a także zasady optymalnego doboru metod i środków w celu uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów.

W § 3 ust. 1 wskazano, że postępowanie o udzielenie zamówienia o wartości szacunkowej nieprzekraczającej 25.000 zł należy przeprowadzić z należytą starannością, z zastosowaniem zasad określonych w § 1 ust. 2. Do takich zamówień nie określono żadnych dodatkowych zasad. Takie szczegóły zostały określone dopiero do zamówień o wartości przekraczającej 25.000 zł, np. wystąpienie pisemne lub pocztą elektroniczną do minimum 2 (lub 3) wykonawców, zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w BIP, negocjacje z wykonawcą zamówienia warunków jego realizacji, niezwłoczne informowanie wykonawców o dokonaniu wyboru oferty lub o unieważnieniu postępowania, sporządzenie notatki służbowej z przeprowadzonych czynności.

**Dowód: akta kontroli str. 76-80**

#### 1. Przygotowanie uroczystego wyglądu grobu wojennego w 2021 r.

W celu zapewnienia uroczystego wyglądu mogiły, Gmina 5-krotnie dokonała zakupu kompozycji okolicznościowej. Zakupy zostały dokonane w terminach umożliwiających zapewnienie uroczystego wyglądu na: 8 maja, 15 sierpnia, 1 września, 1 listopada, 11 listopada. Łącznie zakupiono 5 szt. kompozycji okolicznościowych, każda za 100 zł brutto. Na każdej fakturze została umieszczona przez Agatę Tkaczyk adnotacja, iż dostarczone towary wymienione na fakturze zostały wykonane i przyjęte.

**Dowód: akta kontroli str. 81-84, 85-88, 89-92, 93-96, 97-100**

#### 2. Wymiana skrzyni nagrobnej na mogile w 2021 r.

Pismem z dnia 5 października 2021 r. nr KOM.271.79.2021 Z-ca Burmistrza Polkowic zlecił Wykonawcy: „Arka Norbert Kamiński”, 59-101 Sucha Górna, ul. Lipowa 9, wymianę skrzyni nagrobnej na mogile żołnierza WP w m.Trzebcz. Zakres zadania obejmował demontaż istniejącej skrzyni, zakup i montaż nowej drewnianej skrzyni, uzupełnienie ubytków we wnętrzu ramy ziemią oraz grysem, wywóz i zagospodarowanie odpadów. Koszt wykonania usługi określono na kwotę 520 zł brutto, termin wykonania do 22 października 2021 r. W przypadku opóźnienia w wykonaniu przedmiotu zlecenia, Zamawiający przewidział naliczenie kar w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto za każdy dzień opóźnienia. W dniu 20 października 2021 r. spisany został protokół odbioru wykonanych prac, w którym wskazano, że usługa została wykonana zgodnie z zapisami zlecenia.

**Dowód: akta kontroli str. 101-107**

#### 3. Uporządkowanie mogiły w 2021 r.

Pismem z dnia 2 listopada 2021 r. nr KOM.271.85.2021 Z-ca Burmistrza Polkowic zlecił Wykonawcy: „Fundacja Rolna Plon”, 59-100 Polkowice, ul. Kolejowa 24, uporządkowanie mogiły żołnierza WP w m.Trzebcz. Zakres zadania obejmował wygrabienie liści, zamieciecie alejki wywóz i składowanie powyższych odpadów. Koszt wykonania usługi określono na kwotę 300 zł brutto, termin wykonania w dniu 10 listopada 2021 r. W przypadku opóźnienia w wykonaniu przedmiotu zlecenia, Zamawiający przewidział naliczenie kar w wysokości 1% wynagrodzenia brutto za każdy dzień opóźnienia. W dniu 10 listopada 2021 r. spisany został protokół odbioru wykonanych prac, w którym wskazano, że usługa została wykonana zgodnie z zapisami zlecenia.

**Dowód: akta kontroli str. 108-113**

4. Przygotowanie uroczystego wyglądu grobu wojennego w 2022 r.

W celu zapewnienia uroczystego wyglądu mogiły, Gmina dokonała zakupu kompozycji okolicznościowej. Zakup został dokonany w terminie umożliwiającym zapewnienie uroczystego wyglądu na 8 maja. Łącznie do dnia kontroli zakupiono 1 szt. kompozycji okolicznościowej za 100 zł brutto. Na fakturze została umieszczona przez Agatę Tkaczyk adnotacja, iż dostarczony towar wymieniony na fakturze został wykonany i przyjęty.

*Dowód: akta kontroli str. 114- 116*

### **III. Prowadzenie ewidencji pochowanych**

Tożsamość osoby pochowanej w mogile wojennej ujawniona jest w „Karcie ewidencyjnej”.

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

*Dowód: akta kontroli str. 119*

### **IV. Utrzymanie estetycznego wyglądu obiektów cmentarnictwa wojennego**

W trakcie oględzin, dokonanych w dniu 26 maja 2022 r. w obecności Pani Agaty Tkaczyk – inspektora UG Polkowice stwierdzono, że kontrolowany obiekt cmentarnictwa wojennego był zadbany.

*Dowód: akta kontroli str. 117-118*

### **V. Utrzymanie właściwego stanu technicznego obiektów cmentarnictwa wojennego**

1. Mogiła wojenna w m. Trzebcz:

- Mogiła ziemna, obramowanie mogiły drewniane - stan bez uwag
- Za mogiłą stoi krzyż drewniany o wys. ok. 3m z tabliczką o treści: „S.P. LUDWIK TASIEMSKI Podof. Sap. 14 Dyw. Ur. 20.8.1919 Zamordowany 4.12.1940 CZEŚĆ JEGO PAMIĘCI” – stan bez uwag
- Obok mogiły ustawiony kamienny głaz z wykutym napisem: „LUDWIK TASIEMSKI 20.8.1919 4.12.1940 PODOFICER 14 BATALIONU SAPERÓW 14 WIELKOPOLSKIEJ DYWIZJI PIECHOTY ŻOŁNIERZ WRZEŚNIA JENIEC WOJENNY ZAMORDOWANY PRZEZ HITLEROWCÓW” – stan bez uwag

*Dowód: akta kontroli str. 117-118*

Podczas kontroli nie ujawniono nieprawidłowości ani uchybień w ramach kontrolowanego zadania, w związku z powyższym nie wydano zaleceń / wniosków pokontrolnych.

WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Jarosław Olrenski

