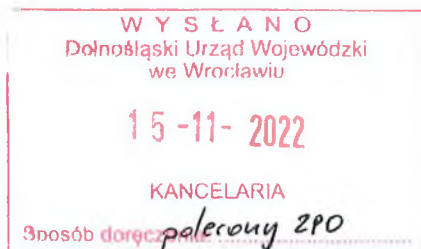




WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

109
Wrocław, dnia 15 listopada 2022 r.

IF.IT.431.2.2022.RS



Pani
Jolanta Krysowata-Zielnica
Wójt Gminy Wińsko

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 18 października 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/52/2010 zawartego w dniu 31 maja 2010 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Wińsko w sprawie powierzenia Gminie Wińsko obowiązku utrzymania grobu wojennego, położonego na terenie Gminy Wińsko, 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 Wińsko, z siedzibą: 56-160 Wińsko, pl. Wolności 2, w zakresie utrzymania grobów i cmentarzy wojennych. Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 28 czerwca 2022 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli zewnętrznych na II półroczu 2022 r.

Kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 18 października 2022 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą: Krysowata-Zielnica Jolanta – Wójt Gminy Wińsko.

Dowód: akta kontroli str. 26

Osobami odpowiedzialnymi za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia byli: Pani Jolanta Krysowata-Zielnica – Wójt Gminy Wińsko, Pani Bogusława Folkman – Zastępca Wójta, Pani Elżbieta Kapnik – Kierownik Referatu Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska, Pani Elżbieta Wawruszczak – inspektor ds. ochrony środowiska i rekultywacji.

Dowód: akta kontroli str. 26, 27-28, 29-35

Ocena kontrolowanego zagadnienia:

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

¹ 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 grobu wojennego, utrzymanie właściwego stanu technicznego obiektu.

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 31 maja 2010 r. Porozumienie Nr DOL/CW/52/2010 pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Wińsko. Do Porozumienia został podpisany aneks Nr 1 w dniu 7 października 2013 r. oraz aneks Nr 2 w dniu 19 września 2014 r. W świetle tego Porozumienia Wojewoda Dolnośląski powierzył, a Gmina Wińsko przyjęła obowiązek polegający na utrzymaniu grobu wojennego znajdującego się na terenie Gminy.

Dowód: akta kontroli str.16-25

Na terenie Gminy Wińsko znajdują się następujące obiekty grobownictwa wojennego:
- mogiła nieznanego żołnierza Wojska Polskiego, zlokalizowana na cmentarzu parafialnym w Wińsku.

Dowód: akta kontroli str.95

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 Wińsko wynosił 700 zł. W roku 2021 przekazano Gminie Wińsko kwotę 700 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	NK 114/12/21	23.12.2021	700,00	29.12.2021	700,00		
Razem			700,00		700,00		

Ad. 1. Nota księgowa wystawiona na Gminę Wińsko przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, 56-160 Wińsko, ul. Rolna 2/1, za utrzymanie porządku w 2021 przy grobie wojennym.

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 finansowaniu ze środków dotacji na podstawie porozumienia nr DOL/CW/52/2010,
- o zleceniu z dnia 7.01.2021 RGOŚ.7045.1.2021 zlecenie 1/2021

Kopie ww. dokumentów, przedłożone Wojewodzie Dolnośląskiemu przez Gminę Wińsko przy rozliczeniu rocznym z wykonanych zadań w 2021 r. (pismo z dnia 5 stycznia 2021 r.

108

RGOŚ.7045.1.2022) są zgodne z oryginałami, znajdującymi się w Urzędzie Gminy Wińsko. Pod dokumenty załączony został dowód dokonanego przelewu.

Dowód: akta kontroli str. 77-80

W 2022 r. plan wydatków z budżetu Wojewody Dolnośląskiego na utrzymanie grobów wojennych przez Gminę Wińsko wynosił 29.700 zł. W roku 2022 do dnia kontroli przekazano Gminie Wińsko kwotę 29.700 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	NK 081/22	20.09.2022	29.000,00	03.10.2022	29.000,00		
Razem			29.000,00		29.000,00		

Ad. 1. Nota księgową wystawioną na Gminę Wińsko przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, 56-160 Wińsko, ul. Rolna 2/1, za wykonanie remontu grobu wojennego oraz ułożenie kostki chodnikowej wokół grobu na cmentarzu w Wińsku.

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 finansowaniu ze środków dotacji na podstawie porozumienia nr DOL/CW/52/2010,
- o zleceniu z dnia 25.07.2022 RGOŚ.7045.5.2022

Dowód: akta kontroli str. 89-92

II. Udzielanie zamówień publicznych

Zasady udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy w Wińsko określone zostały w Zarządzeniu Nr 433/2014 Wójta Gminy Wińsko z dnia 30 maja 2014 r. w sprawie zmiany regulaminu postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych oraz regulaminu prac komisji przetargowej oraz w Zarządzeniu Nr 551/2021 Wójta Gminy Wińsko z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie zmiany regulaminu postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych oraz regulaminu prac komisji przetargowej.

Zgodnie z § 2 ww. Regulaminów, Regulamin obowiązuje wszystkie jednostki organizacyjne Gminy Wińsko (pkt 5), a udzielając zamówień należy się kierować zasadą gospodarności, celowości i rzetelności wydatkowania środków finansowych zapewniając zachowanie uczciwej konkurencji oraz równego traktowania wykonawców (pkt 7).

Zgodnie z § 4 ust. 1 ww. Regulaminów, udzielanie zamówień, których wartość nie przekracza kwoty 4.000 zł netto (od 1.01.2022 kwoty 10.000 zł netto) dokonywane jest bez konieczności sporządzenia notatki, o której mowa w zał. nr 2 do regulaminu (pkt 1). Udzielanie zamówień o wartości od 4.001 zł netto do 70.000 zł netto (od 1.01.2022 od kwoty 10.001 zł netto do 70.000 zł netto) poprzedza sporządzenie przez pracownika merytorycznego notatki służbowej wg wzoru stanowiącego zał. nr 2, uzasadniającej konieczność dokonania wydatku; przedłożenie notatki Skarbnikowi Gminy / Głównemu Księgowemu w celu potwierdzenia zgodności planowanego wydatku na realizację zamówienia z planem wydatków określonym w budżecie; przedłożenie notatki służbowej do zatwierdzenia Kierownikowi Zamawiającego – akceptacja Kierownika będzie oznaczać zgodę na realizację zamówienia.

Dowód: akta kontroli str. 36-66, 67-75

110

1. Utrzymanie grobu wojennego w 2021 r.

Pismem z dnia 7 stycznia 2021 r. nr RGOŚ.7045.1.2021 Wójt Gminy Wińsko zlecił Wykonawcy: ZGKiM, 56-160 Wińsko, ul. Rolna 2/1, utrzymanie porządku w roku 2021 przy grobie wojennym – ul. Rawicka w Wińsku, zakup i nasadzenie kwiatów, krzewów, zniczy oraz wystrój grobu do obchodów świąt państwowych. Koszt wykonania usługi określono na kwotę 700 zł brutto. Za wykonane prace wykonawca wystawił na Gminę Wińsko w dniu 23 grudnia 2021 r. notę księgową nr 114/12/21 na kwotę 700 zł brutto. Zapłata została dokonana w dniu 29 grudnia 2021 r.

Dowód: akta kontroli str. 76-80

2. Utrzymanie grobu wojennego w 2022 r.

Pismem z dnia 5 stycznia 2022 r. nr RGOŚ.7045.1.2022 Wójt Gminy Wińsko zlecił Wykonawcy: ZGKiM, 56-160 Wińsko, ul. Rolna 2/1, utrzymanie porządku w roku 2022 przy grobie wojennym – ul. Rawicka w Wińsku, zakup i nasadzenie kwiatów, krzewów, zniczy oraz wystrój grobu do obchodów świąt państwowych. Koszt wykonania usługi określono na kwotę 700 zł brutto. Do dnia kontroli Wykonawca nie wystawił na Gminę noty księgowej.

Dowód: akta kontroli str. 81

Uwagi kontrolujących (dot. poz. 1 i 2):

Zapisy udzielanych zleceń nie precyzują zakresu prac (np. częstotliwości porządkowania mogiły) oraz sposobu przygotowania obiektu z okazji świąt i rocznic (np. liczby i wielkości zniczy oraz kwiatów do ustawienia na mogile), co w konsekwencji uniemożliwia weryfikację wysokości należnego wynagrodzenia.

3. Prace remontowe przy grobie wojennym w 2022 r.

W 2022 r. Gmina Wińsko zamierzała wykonać naprawę tynków i pomalowanie grobu wojennego oraz dokonać wymiany nawierzchni utwardzonej z płytek chodnikowych. Na wykonanie tych prac w dniu 6 czerwca 2022 r. ofertę złożył ZGKiM w Wińsku na kwotę 29.041,91 zł. Na powyższą okoliczność Elżbieta Wawruszczak – inspektor, sporządziła notatkę służbową, zgodną z zał. nr 2 do Regulaminu udzielania zamówień publicznych, proponując dokonać zlecenia Zakładowi Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Wińsku za kwotę 29.000 zł brutto. W notatce znajdują się adnotacje o potwierdzeniu posiadania środków finansowych w kwocie 29.000 zł (Anna Kupczyk – Skarbnik Gminy), o sprawdzeniu pod względem merytorycznym (Elżbieta Kupnik – Kierownik Referatu GNiOŚ). W dniu 9 czerwca 2022 r. notatka została zatwierdzona do realizacji przez Wójta Gminy (z up. Wójta - Zastępcą Wójta Bogusława Folkman). Pismem z dnia 25 lipca 2022 r. nr RGOŚ.7045.5.2022 Wójt Gminy Wińsko (z up. Wójta – Zastępcą Wójta Bogusława Folkman) zlecił Wykonawcy: ZGKiM, 56-160 Wińsko, ul. Rolna 2/1, wykonanie remontu grobu wojennego oraz ułożenie kostki chodnikowej wokół grobu na cmentarzu w Wińsku. Koszt wykonania usługi określono na kwotę 29.000 zł brutto. W dniu 20 września 2022 r. dokonano odbioru prac. Z czynności tych sporządzono protokół, w którym wskazano prawidłową realizację zlecenia. Za wykonane prace wykonawca wystawił na Gminę Wińsko w dniu 20 września 2022 r. notę księgową nr 081/22 na kwotę 29.000 zł brutto. Zapłata została dokonana w dniu 3 października 2022 r. W aktach sprawy znajduje się dokument: rozliczenie usługi nr 134/2022 ZGKiM na zlecenie z dnia 25.07.2022r. W dokumencie tym rozliczono pracę pracowników, sprzętu oraz zużytych materiałów.

Dowód: akta kontroli str. 82-92

III. Prowadzenie ewidencji pochowanych

Brak jest informacji o tożsamości osoby pochowanej w mogile wojennej w Wińsku, dlatego nie jest prowadzona imienna ewidencja pochowanych.

IV. Utrzymanie estetycznego wyglądu obiektów cmentarnictwa wojennego

W trakcie oględzin, dokonanych w dniu 18 października 2022 r. w obecności Pani Elżbiety Wawruszczak – inspektora UG Wińsko stwierdzono, że kontrolowany obiekt cmentarnictwa wojennego był zadbane.

Dowód: akta kontroli str. 93-94

V. Utrzymanie właściwego stanu technicznego obiektów cmentarnictwa wojennego

1. Mogiła wojenna na cmentarzu parafialnym w Wińsku:

Murowana ściana, dwie kolumny – otynkowane; na ścianie kamienna tablica z orłem, krzyżem i napisami: „Dla Ciebie Polsko”, „Dla Twojej Chwały”, „Niezanemu Żołnierzowi społeczeństwo Gminy Wińca 1946”. Przed ścianą dwa murki obłożone klinkierem. Po bokach dwa maszty flagowe. Nawierzchnia z kostki bet. Przed mogiłą rośliny wieloletnie – iglaki. Stan obiektu bez uwag.

Dowód: akta kontroli str. 93-94

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. z 2020 r. poz. 224) Wojewoda Dolnośląski wnosi o zawieranie w udzielanych zleceniach zapisów precyzujących zlecony zakres prac przy obiektach cmentarnictwa wojennego,

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
Marek Duda

Rsmih
ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU
Infrastruktury
Tomasz Resler

