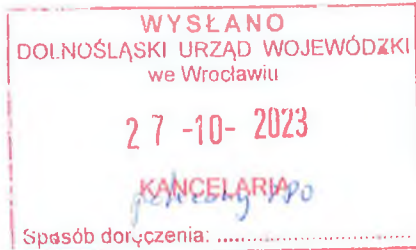




WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

108
Wrocław, dnia 27 października 2023 r.

IF.IT.431.1.2023.RS



Pani
Janina Gawlik
Wójt Gminy Kostomłoty

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 7 września 2023 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/14/2007 zawartego w dniu 5 marca 2007 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Kostomłoty w sprawie powierzenia Gminie Wińsko obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, położonych na terenie Gminy Kostomłoty,

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

- 1) Ryszard Struzik – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Infrastruktury Technicznej - przewodniczący zespołu kontrolnego,
- 2) Piotr Dattner – kierownik Oddziału Infrastruktury Technicznej – członek zespołu,
- 3) Artur Pawlik – inspektor wojewódzki w Oddziale Infrastruktury Technicznej – członek zespołu

przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Gminy Kostomłoty, z siedzibą: 55-311 Kostomłoty, ul. Ślężna 2, w zakresie utrzymania grobów i cmentarzy wojennych. Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 22 czerwca 2023 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli zewnętrznych na II półrocze 2023 r.

Kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 7 września 2023 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą: Janina Gawlik – Wójt Gminy Kostomłoty.

Dowód: akta kontroli str. 34

Osobami odpowiedzialnymi za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia byli: Pani Janina Gawlik – Wójt Gminy Kostomłoty, Pani Alicja Meusz – Zastępca Wójta, Pan Janusz Bartoszewski – stanowisko ds. budownictwa w Referacie Inwestycji, Nieruchomości, Rolnictwa i Środowiska.

Dowód: akta kontroli str. 34, 35-37, 38-40, 41-57, 58-60, 61-64, 65-67

Ocena kontrolowanego zagadnienia:

Prawidłowość realizacji przez Gminę Kostomłoty 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. 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 5 marca 2007 r. Porozumienie Nr DOL/CW/14/2007 pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Kostomłoty. Do Porozumienia został podpisany aneks Nr 1 w dniu 2 września 2008 r., aneks Nr 2 w dniu 17 sierpnia 2009 r., aneks Nr 3 w dniu 7 października 2013 r. oraz aneks Nr 4 w dniu 19 sierpnia 2014 r. W świetle tego Porozumienia Wojewoda Dolnośląski powierzył, a Gmina Kostomłoty przyjęła obowiązek polegający na utrzymaniu grobu wojennego znajdującego się na terenie Gminy.

Dowód: akta kontroli str.20-31

Na terenie Gminy Kostomłoty znajdują się następujące obiekty grobownictwa wojennego:

- mogiła zbiorowa ofiar II w.św., zlokalizowana na cmentarzu parafialnym przy ul. Wrocławskiej w Kostomłotach,
- mogiła zbiorowa ofiar II w.św., zlokalizowana na cmentarzu parafialnym w Piotrowicach.

Dowód: akta kontroli str.32, 33

W trakcie kontroli dokonano następujących ustaleń:

I. Wydatkowanie środków finansowych z budżetu państwa.

W 2022 r. plan wydatków z budżetu Wojewody Dolnośląskiego na utrzymanie grobów wojennych przez Gminę Kostomłoty wynosił 3.000 zł. W roku 2022 przekazano Gminie Kostomłoty kwotę 3.000 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	21/2022	09.05.2022	999,60	12.05.2022	999,60		
2	67/2022	09.11.2022	1.000,40	15.11.2022	1.000,40		
3	FU/0009/11/2022	23.11.2022	1.000,00	24.11.2022	1.000,00		
Razem			3.000,00		3.000,00		

Ad. 1. Faktura wystawiona na Gminę Kostomłoty przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Agnieszka Śladowska, 55-311 Kostomłoty, Bogdanów 28/4, za zakupione znicze i kwiaty.

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

- o zakupie celem przygotowania uroczystego wyglądu mogił wojennych w dniu 8 maja 2022 r.,
- 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/14/2007,
- o zapłaceniu przelewem dnia 12.05.2022 r.

Ad. 2. Faktura wystawiona na Gminę Kostomłoty przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Agnieszka Śladowska, 55-311 Kostomłoty, Bogdanów 28/4, za zakupione znicze, wkłady do zniczy i kwiaty.

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

- o zakupie celem przygotowania uroczystego wyglądu mogił wojennych w dniu 11 listopada 2022 r.,
- 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/14/2007,
- o zapłaceniu przelewem dnia 15.11.2022 r.

Ad. 3. Faktura wystawiona na Gminę Kostomłoty przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach sp. z o.o., 55-311 Kostomłoty, ul. Średzka 10, za wykonanie prac porządkowych w ramach umowy nr 44/UG/2022/U.

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

- o realizacji zgodnie z umową nr 44/UG/2022/U z dnia 29.04.2022 r.,
- o sprawdzeniu pod względem merytorycznym,
- o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym,
- o zatwierdzeniu do wypłaty,
- o finansowaniu ze środków dotacji Wojewody Dolnośląskiego,
- o zapłaceniu przelewem dnia 24.11.2022 r.

Kopie ww. dokumentów, przedłożone Wojewodzie Dolnośląskiemu przez Gminę Kostomłoty przy rozliczeniu rocznym z wykonanych zadań w 2022 r. (pismo z dnia 31 stycznia 2023 r. INROŚ.7045.1.2023.JB) są zgodne z oryginałami, znajdującymi się w Urzędzie Gminy Kostomłoty. Pod dokumenty załączone został dowody dokonanych przelewów.

Dowód: akta kontroli str. 79-81, 82-84, 85-87

W 2023 r. plan wydatków z budżetu Wojewody Dolnośląskiego na utrzymanie grobów wojennych przez Gminę Kostomłoty wynosił 3.000 zł. W roku 2023 do dnia kontroli przekazano Gminie Kostomłoty kwotę 3.000 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	22/2023	09.05.2023	690,00	17.05.2023	690,00		
Razem			690,00		690,00		

Ad. 1. Faktura wystawiona na Gminę Kostomłoty przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Agnieszka Śladowska, 55-311 Kostomłoty, Bogdanów 28/4, za zakupione znicze i kwiaty.

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

- o zakupie celem przygotowania uroczystego wyglądu mogił wojennych w dniu 8 maja 2023 r.,
- 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/14/2007,
- o zapłaceniu przelewem dnia 17.05.2023 r.

Dowód: akta kontroli str. 88-90

II. Udzielanie zamówień publicznych

Zasady udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy w Kostomłotach określone zostały w Zarządzeniu Nr 425/2021 Wójta Gminy Kostomłoty z dnia 25 maja 2021 r. w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych przez Gminę Kostomłoty, których wartość nie przekracza 130000,00 zł netto.

Zgodnie z zapisami ww. Regulaminu, ustalone zostały procedury wyłącznie dla zamówień o wartości szacunkowej netto: znajdującej się w przedziale pow. 5.000 zł do 80.000 zł włącznie oraz w przedziale pow. 80.000 zł do 130.000 zł.

Dowód: akta kontroli str. 68-78

1. Zamówienia udzielone w 2022 r.

W dniu 29 kwietnia 2022 r. między Gminą Kostomłoty a Zakładem Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach sp. z o.o., 55-311 Kostomłoty, ul. Średzka 10, została zawarta umowa, w ramach której Wykonawca zobowiązał się wykonać prace związane z uporządkowaniem terenu wokół mogiły zbiorowej ofiar terroru hitlerowskiego na cmentarzu przy ul. Wrocławskiej w Kostomłotach i mogiły zbiorowej jeńców obozu Gross-Rosen na cmentarzu parafialnym w Piotrowicach, przed dniem: 8 maja, 15 sierpnia, 1 września, 1 listopada, 11 listopada 2022 r. Wynagrodzenie zostało ustalone na kwotę 1.000 zł brutto, płatne po zrealizowaniu prac. W protokole odbioru z dnia 22 listopada 2022 r. wskazano, że 5-krotnie wykonano porządkowanie terenu wokół mogił (prace obejmowały porządkowanie, koszenie) – bez uwag. Za wykonane prace wykonawca wystawił na Gminę Kostomłoty w dniu 23 listopada 2022 r. fakturę FU/0009/11/2022 na kwotę 1.000 zł brutto. Zapłata została dokonana w dniu 24 listopada 2022 r.

W 2022 r. Gmina Kostomłoty dokonała zakupu kwiatów, zniczy i wkładów do zniczy, z przeznaczeniem na przygotowanie uroczystego wyglądu mogił wojennych w dniach: 8 maja i 1 listopada. Sprzedawca: Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Agnieszka Śladowska, 55-311 Kostomłoty, Bogdanów 28/4, wystawił na Gminę Kostomłoty faktury: nr 21/2022 z dnia 9 maja 2022 r. na kwotę 999,60 zł i 67/2022 z dnia 9 listopada 2022 r. na kwotę 1.000,40 zł, które zostały zapłacone przez Gminę Kostomłoty odpowiednio: 12 maja i 15 listopada 2022 r. Z uwagi na wartość zamówień, do ich udzielenia nie miały zastosowania przepisy ww. Regulaminu udzielania zamówień publicznych.

Dowód: akta kontroli str. 91-92, 79-81, 82-84, 85-87

2. Zamówienia udzielone w 2023 r.

W dniu 21 kwietnia 2023 r. między Gminą Kostomłoty a Zakładem Gospodarki Komunalnej w Kostomłotach sp. z o.o., 55-311 Kostomłoty, ul. Średzka 10, została zawarta umowa, w ramach której Wykonawca zobowiązał się wykonać prace związane z uporządkowaniem terenu wokół mogiły zbiorowej ofiar terroru hitlerowskiego na cmentarzu przy ul. Wrocławskiej w Kostomłotach i mogiły zbiorowej jeńców obozu Gross-Rosen na cmentarzu parafialnym w Piotrowicach, przed dniem: 8 maja, 15 sierpnia, 1 września, 1 listopada, 11 listopada 2023 r. Wynagrodzenie zostało ustalone na kwotę 1.000 zł brutto, płatne po zrealizowaniu prac. Do dnia kontroli Wykonawca nie wystawił na Gminę faktury.

W 2023 r. Gmina Kostomłoty dokonała zakupu kwiatów i zniczy, z przeznaczeniem na przygotowanie uroczystego wyglądu mogił wojennych w dniu 8 maja 2023 r.. Sprzedawca: Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Agnieszka Śladowska, 55-311 Kostomłoty, Bogdanów 28/4, wystawił na Gminę Kostomłoty fakturę nr 22/2023 z dnia 9 maja 2023 r. na kwotę 690,00 zł, która została zapłacona przez Gminę Kostomłoty 17 maja 2023 r.

Z uwagi na wartość zamówień, do ich udzielenia nie miały zastosowania przepisy ww. Regulaminu udzielania zamówień publicznych.

Dowód: akta kontroli str. 88-90, 93

III. Prowadzenie ewidencji pochowanych

Brak jest informacji o tożsamości osób pochowanych w mogiłach wojennych w Kostomłotach i Piotrowicach, dlatego nie są prowadzone imienne ewidencje pochowanych.

IV. Utrzymanie estetycznego wyglądu obiektów cmentarnictwa wojennego

W trakcie oględzin, dokonanych w dniu 7 września 2023 r. w obecności Pana Janusza Bartoszewskiego – inspektora UG Kostomłoty stwierdzono, że kontrolowane obiekty cmentarnictwa wojennego były zadbane.

Dowód: akta kontroli str. 94-95, 96-97

V. Utrzymanie właściwego stanu technicznego obiektów cmentarnictwa wojennego

1. mogiła zbiorowej ofiar II w.św. na cmentarzu parafialnym przy ul. Wrocławskiej w Kostomłotach

Element główny: nieregularne kamienne bloki (9 szt.) ułożone w dwa stosy na betonowym cokole obłożonym płytami granitowymi. Nagrobek – płyta dolna betonowa obłożona płytami granitowymi oraz czarną kostką kamienną; płyta górna granitowa, złożona z 5 elementów. Na górnej płycie ułożona tablica memorialowa z czarnego kamienia z napisem „OFIAROM TERRORU HITLEROWSKIEGO, JEŃCOM WOJENNYM I WIĘŹNIOM OBOZU KONCENTRACYJNEGO GROSS-ROSEN ZAMORDOWANYM W STYCZNIU I LUTYM 1945 W PIOTROWICACH, RZECZYCY I WICHROWIE. SPOŁECZEŃSTWO GMINY KOSTOMŁOTY 1974”. Nawierzchnia przy mogile utwardzona z kostki granitowej i płyt granitowych. Ławki szt. 4. Stan obiektu bez uwag. Napisy czytelne.

Dowód: akta kontroli str. 96-97

2. mogiła zbiorowej ofiar II w.św. na cmentarzu parafialnym w Piotrowicach

Element główny: kamienny blok z napisem „PAMIĘCI OFIAR TERRORU HITLEROWSKIEGO”. Cokół pomnika obłożony płytami granitowymi. Przed pomnikiem ułożona kamienna płyta z napisem „Pamięci spoczywających tutaj 45 więźniów obozu Gross-Rosen rozstrzelanych przez Niemców w 1945 roku podczas „marszu śmierci” w Piotrowicach i Mysłowie”. Nawierzchnia utwardzona płytami granitowymi. Stan obiektu bez uwag. Napisy czytelne.

Dowód: akta kontroli str. 94-95

VI. Wnioski i zalecenia pokontrolne

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

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO
 Tomasz Resler
 ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU
 Infrastruktury

RSM *Resler T.* *Resler T.*

