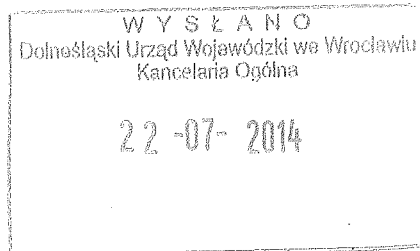




WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 18 lipca 2014 r.

IF.IT.431.10.2014.RS



Pan
Tadeusz Krzakowski
Prezydent Miasta Legnicy

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 28 maja 2014 r. na podstawie ustawy z dnia 15.07.2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), Ryszard Struzik - starszy specjalista i Magdalena Czudiak – inspektor wojewódzki - pracownicy Wydziału Infrastruktury Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, przeprowadzili kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Miasta Legnica, z siedzibą 59-220 Legnica, pl. Słowiański 8, w zakresie utrzymania grobów i cmentarzy wojennych.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 20 grudnia 2013 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli zewnętrznych na I półrocze 2014 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą: Tadeusz Krzakowski – Prezydent Miasta Legnicy.

Osoba odpowiedzialna za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia – Henryka Zdziech – Główny Specjalista-Ogrodnik Miejski, Wydział Infrastruktury Komunalnej.

Dowód: akta kontroli str.27-28

Ocena kontrolowanego zagadnienia:

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

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

(Dz.U. Nr 39, poz. 311 ze zm.), zostało zawarte w dniu 30 kwietnia 2007 r. Porozumienie Nr DOL/CW/15/2007 pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Legnica. W dniu 05.12.2008 r. podpisany został aneks do Porozumienia. W dniu 07.10.2013 r. podpisany został aneks nr 2 do Porozumienia. W świetle tego Porozumienia Wojewoda Dolnośląski powierzył, a Gmina Legnica przyjęła obowiązek polegający na utrzymaniu cmentarza żołnierzy Armii Radzieckiej znajdującego się w Legnicy przy ul. Wrocławskiej.
Dowód: akta kontroli str. 19-26

W trakcie kontroli dokonano następujących ustaleń:

I. Wydatkowanie środków finansowych z budżetu państwa.

W 2013 r. plan wydatków z budżetu państwa na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych w Legnicy wynosił po zmianach 40.500 zł. W roku 2013 przekazano Gminie Legnica kwotę 40.500 zł z budżetu państwa. W roku tym Gmina poniosła następujące wydatki:

L.p.	Nr faktury/rachunku	Data wystawienia	Kwota (w zł)	Data zapłaty	Data protokołu odbioru
1	2/2013	01.02.2013	2.700,00	15.02.2013	31.01.2013
2	5/2013	01.03.2013	2.700,00	15.03.2013	28.02.2013
3	7/2013	02.04.2013	2.700,00	16.04.2013	02.04.2013
4	9/2013	02.05.2013	2.700,00	16.05.2013	30.04.2013
5	18/2013	03.06.2013	2.700,00	17.06.2013	31.05.2013
6	24/2013	01.07.2013	2.700,00	15.07.2013	01.07.2013
7	29/2013	01.08.2013	2.700,00	14.08.2013	31.07.2013
8	33/2013	02.09.2013	2.700,00	16.09.2013	02.09.2013
9	36/2013	01.10.2013	2.700,00	15.10.2013	30.09.2013
10	39/2013	04.11.2013	2.800,00	18.11.2013	31.10.2013
11	43/2013	02.12.2013	2.700,00	16.12.2013	02.12.2013
12	44/2013	12.12.2013	8.000,00	19.12.2013	12.12.2013
13	45/2013	16.12.2013	2.700,00	20.12.2013	16.12.2013
Razem			40.500,00		

Ad. 1-11 i 13. Faktury wystawione na Gminę Legnica przez Zakład Pielęgnacji Zieleni, Andrzej Łupkowski, 59-220 Legnica, ul. Jaworzyńska 63/4, na podstawie umowy nr 114/2012 z dnia 21 grudnia 2012 r., za bieżące utrzymanie cmentarza wojennego Armii Radzieckiej na terenie Legnicy w poszczególnych miesiącach I-XII 2013 roku. Z wykonania prac w poszczególnych miesiącach sporządzone zostały protokoły odbioru, potwierdzające wykonanie prac zgodnie z zakresem rzeczowym i w terminach określonych w umowie.

Dowód: akta kontroli str. 73-82, 83-106

W opisie ww. faktur znajdują się adnotacje:

- o sfinansowaniu ze środków dotacji w wysokości 32.500 zł na podstawie porozumienia nr DOL/CW/15/2007 zawartego z Wojewodą Dolnośląskim,
- o finansowaniu zgodnie z umową 114/2012 RC/3271/2012 z dnia 21.12.2012,
- o sprawdzeniu z umową nr 114/2012,
- o terminie płatności 14 dni,
- o sprawdzeniu pod względem merytorycznym,
- o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym,
- o zaksięgowaniu w koszt dz.710, rozdz. 71035, § 4300,
- o zatwierdzeniu do wypłaty,
- o dokonany przelew.

Ad. 12. Faktura wystawiona na Gminę Legnica przez Zakład Pielęgnacji Zieleni, Andrzej Łupkowski, 59-220 Legnica, ul. Jaworzyńska 63/4, na podstawie umowy nr IK.116.2013.V z dnia 15.11.2013 r., za wykonanie naprawy tablic memoriałowych na cmentarzu wojennym Armii Radzieckiej w Legnicy. Z wykonania prac sporządzony został w dniu 12.12.2013r. protokół odbioru, potwierdzający wykonanie prac zgodnie z przedłożoną ofertą i w terminie określonym w umowie.

Dowód: akta kontroli str. 117-120, 121-122

W opisie ww. faktury znajdują się adnotacje:

- o sfinansowaniu ze środków dotacji w wysokości 8.000 zł na podstawie porozumienia nr DOL/CW/15/2007 zawartego z Wojewodą Dolnośląskim,
- o finansowaniu zgodnie z umową IK.116.2013.V RC/2390/2013 z dnia 15.11.2013 r.,
- o sprawdzeniu z umową nr IK.116.2013.V,
- o terminie płatności 14 dni,
- o sprawdzeniu pod względem merytorycznym,
- o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym,
- o zaksięgowaniu w koszt dz.710, rozdz. 71035, § 4270,
- o zatwierdzeniu do wypłaty,
- o dokonany przelew.

Kopie ww. faktur, przedłożone Wojewodzie Dolnośląskiemu przez Gminę Legnica przy rozliczeniu rocznym z wykonanych zadań w 2013 r. (pismo z dnia 07.01.2014r. IK.3034.3.2014.III), są zgodne z oryginałami, znajdującymi się w Urzędzie Miejskim Legnicy.

W 2014 r. plan wydatków z budżetu państwa na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych w Legnicy wynosi 34.000 zł. W roku 2014 do dnia kontroli przekazano Gminie Legnica kwotę 17.000 zł z budżetu państwa (I transza). Do dnia kontroli w roku 2014 Gmina poniosła następujące wydatki:

L.p.	Nr faktury/rachunku	Data wystawienia	Kwota (w zł)	Data zapłaty	Data protokołu odbioru
1	2/2014	03.02.2014	2.700,00	17.02.2014	31.01.2014
2	4/2014	03.03.2014	2.700,00	17.03.2014	28.02.2014
3	9/2014	01.04.2014	2.700,00	15.04.2014	31.03.2014

4	11/2014	02.05.2014	2.700,00	16.05.2014	30.04.2014
5	12/2014	06.05.2014	1.500,00	28.05.2014	06.05.2014
Razem			12.300,00		

Ad. 1-4. Faktury wystawione na Gminę Legnica przez Zakład Pielęgnacji Zieleni, Andrzej Łupkowski, 59-220 Legnica, ul. Jaworzyńska 63/4, na podstawie umowy nr IK.1.2014.V z dnia 2.01.2014 r., za bieżące utrzymanie cmentarza wojennego Armii Radzieckiej na terenie Legnicy w poszczególnych miesiącach I-IV 2014 roku. Z wykonania prac w poszczególnych miesiącach sporządzone zostały protokoły odbioru, potwierdzające wykonanie prac zgodnie z zakresem rzeczowym i w terminach określonych w umowie.

W opisie ww. faktur znajdują się adnotacje:

- o finansowaniu zgodnie z umową IK.1.2014.V RC/85/2014 z dnia 2.01.2014,
- o sprawdzeniu z umową nr IK.1.2014.V,
- o terminie płatności 14 dni,
- o sprawdzeniu pod względem merytorycznym,
- o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym,
- o zaksięgowaniu w koszt dz.710, rozdz. 71035, § 4300,
- o zatwierdzeniu do wypłaty,
- o dokonanych przelewach.

Dowód: akta kontroli str. 131-140, 141-164

Ad. 5. Faktura wystawiona na Gminę Legnica przez Zakład Pielęgnacji Zieleni, Andrzej Łupkowski, 59-220 Legnica, ul. Jaworzyńska 63/4, na podstawie zlecenia nr IK.7021.7.16.2014.V z dnia 28.04.2014 r., za wykonanie weryfikacji rejestru pochowanych i opracowanie w języku rosyjskim ewidencji pochowanych na cmentarzu wojennym Armii Radzieckiej w Legnicy. Z wykonania prac sporządzony został w dniu 6.05.2014r. protokół odbioru, potwierdzający wykonanie prac zgodnie ze zleceniem i w terminie określonym w zleceniu.

W opisie ww. faktury znajdują się adnotacje:

- o finansowaniu zgodnie ze zleceniem IK.7021.7.16.2014 RC/886/2014 z dnia 28.04.2014 r.,
- o sprawdzeniu z umową nr IK.7021.7.16.2014 ,
- o terminie płatności 21 dni,
- o sprawdzeniu pod względem merytorycznym,
- o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym,
- o zaksięgowaniu w koszt dz.710, rozdz. 71035, § 4300,
- o zatwierdzeniu do wypłaty,
- o dokonanych przelewach.

Dowód: akta kontroli str. 165-172

II. Udzielanie zamówień publicznych

Zarządzeniem Nr 36/UM/2011 Prezydenta Miasta Legnicy z dnia 9 maja 2011 r. wprowadzony został „Regulamin udzielania zamówień publicznych, do których nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych”. Regulamin ten określa zasady postępowania przy realizacji usług, dostaw i robót budowlanych, do których nie stosuje się ustawy Prawo

zamówień publicznych. Zgodnie z §4 Regulaminu udzielenie takiego zamówienia powinno być poprzedzone zapytaniem ofertowym lub badaniem rynku skierowanym do co najmniej trzech wykonawców. Przebieg postępowania ma być dokumentowany w formie notatki służbowej wg wzoru stanowiącego załącznik do Regulaminu. W §2 ww. Zarządzenia wskazano również, że Regulamin nie ma zastosowania do zamówień nie przekraczających jednorazowo równowartości kwoty 500 euro.

Dowód: akta kontroli str. 29-36

1. Zamówienie na wykonanie bieżącego utrzymania cmentarza wojennego Armii Radzieckiej w Legnicy w 2013 roku.

Szacowana wartość zamówienia: 30.092,60 zł.

W sprawie tej do zamawiającego wpłynęły 3 oferty:

- Zakład Pielęgnacji Zieleni Andrzej Łupkowski, Legnica, ul. Jaworzyńska 63/4 na kwotę 30.500 zł netto,
- Zakład Ochrony Zieleni EKOLEG Stanisław Kraśnicki, Legnica, ul. Kobylińska 3 na kwotę 32.407,41 zł netto,
- Stanisław Kaczmarek, Złotoryja, ul. Hoża 9c/11 na kwotę 35.000 zł netto.

W dniu 20.12.2012 r. zamawiający przeprowadził dodatkowo negocjacje cenowe z oferentem, który złożył najkorzystniejszą cenowo ofertę. Oferent wyraził zgodę na zastosowanie upustu i przyjął wykonanie usługi za kwotę 32.500 zł brutto, tj. kwoty, jaką Gmina otrzymać miała w 2013 r. z budżetu Wojewody Dolnośląskiego.

Zgodnie z Regulaminem z postępowania w sprawie udzielenia tego zamówienia w dniu 20.12.2012 r. sporządzono notatkę służbową. Wskazano w niej wybranego wykonawcę zamówienia, tj. Zakład Pielęgnacji Zieleni Andrzej Łupkowski, Legnica, ul. Jaworzyńska 63/4 na kwotę 32.500 zł brutto, który złożył najkorzystniejszą ofertę (kryterium wyboru: cena).

W dniu 21.12.2012 r. pomiędzy Gminą Legnica a Panem Andrzejem Łupkowskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Zakład Pielęgnacji Zieleni Andrzej Łupkowski z siedzibą w Legnicy przy ul. Jaworzyńskiej 63/4 została zawarta umowa Nr 114/2012.

Dowód: akta kontroli str. 37-82

2. Zamówienie na wykonanie naprawy tablic memoriałowych na cmentarzu wojennym Armii Radzieckiej w Legnicy.

Szacowana wartość zamówienia: 8.500 zł.

W sprawie tej do zamawiającego wpłynęły 3 oferty:

- Zakład Pielęgnacji Zieleni Andrzej Łupkowski, Legnica, ul. Jaworzyńska 63/4 na kwotę 8.000 zł brutto,
- Firma Hołubniak, Ludmiła Hołubniak, Legnica, al. Rzeczypospolitej 34/15 na kwotę 10.260 zł brutto,
- „Jakóbowski” Dariusz Jakóbowski, Legnica, ul. Świętokrzyska 9/3 na kwotę 8.640 zł brutto.

Zgodnie z Regulaminem z postępowania w sprawie udzielenia tego zamówienia w dniu 15.11.2013 r. sporządzono notatkę służbową. Wskazano w niej wybranego wykonawcę zamówienia, tj. Zakład Pielęgnacji Zieleni Andrzej Łupkowski, Legnica, ul. Jaworzyńska 63/4 na kwotę 8.000 zł brutto, który złożył najkorzystniejszą ofertę (kryterium wyboru: cena)

W dniu 15.11.2013 r. pomiędzy Gminą Legnica a Panem Andrzejem Łupkowskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Zakład Pielęgnacji Zieleni Andrzej

Łupkowski z siedzibą w Legnicy przy ul. Jaworzyńskiej 63/4 została zawarta umowa Nr IK.116.2013.V.

Dowód: akta kontroli str. 107-120

Uwagi kontrolujących:

W pkt.5 notatki służbowej w kolumnie „wartość netto” zamiast kwot netto błędnie wpisano we wszystkich pozycjach kwoty brutto. Błąd ten nie miał wpływu na wybór najkorzystniejszej oferty.

Dowód: akta kontroli str. 116

3. Zamówienie na wykonanie bieżącego utrzymania cmentarza wojennego Armii Radzieckiej w Legnicy w 2014 roku.

Szacowana wartość zamówienia: 33.000 zł.

W sprawie tej do zamawiającego wpłynęły 3 oferty:

- Zakład Pielęgnacji Zieleni Andrzej Łupkowski, Legnica, ul. Jaworzyńska 63/4 na kwotę 32.500 zł brutto,
- „Jakóbowski” Dariusz Jakóbowski, Legnica, ul. Świętokrzyska 9/3 na kwotę 34.560 zł brutto,
- Firma Hołubniak, Ludmiła Hołubniak, Legnica, al. Rzeczypospolitej 34/15 na kwotę 36.720 zł brutto.

Zgodnie z Regulaminem z postępowania w sprawie udzielenia tego zamówienia w dniu 20.12.2012 r. sporządzono notatkę służbową. Wskazano w niej wybranego wykonawcę zamówienia, tj. Zakład Pielęgnacji Zieleni Andrzej Łupkowski, Legnica, ul. Jaworzyńska 63/4 na kwotę 32.500 zł brutto, który złożył najkorzystniejszą ofertę (kryterium wyboru: cena).

W dniu 2.01.2014 r. pomiędzy Gmina Legnica a Panem Andrzejem Łupkowskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Zakład Pielęgnacji Zieleni Andrzej Łupkowski z siedzibą w Legnicy przy ul. Jaworzyńskiej 63/4 została zawarta umowa Nr IK.1.2014.V.

Dowód: akta kontroli str. 123-140

Uwagi kontrolujących:

W pkt.5 notatki służbowej w kolumnie „wartość netto” zamiast kwot netto błędnie wpisano we wszystkich pozycjach kwoty brutto. Błąd ten nie miał wpływu na wybór najkorzystniejszej oferty.

Dowód: akta kontroli str. 130

4. Zamówienie na wykonanie weryfikacji rejestru pochowanych i opracowanie w języku rosyjskim ewidencji pochowanych na cmentarzu wojennym Armii Radzieckiej w Legnicy.

Pismem z dnia 28.04.2014 r. IK.7021.7.16.2014.V Prezydent Miasta Legnicy zlecił wykonanie usługi Zakładowi Pielęgnacji Zieleni Andrzej Łupkowski, Legnica, ul. Jaworzyńska 63/4 za kwotę 1.500 zł brutto. Kwota ta nie przekroczyła równowartości kwoty 500 euro.

Dowód: akta kontroli str. 166

RM

III. Prowadzenie ewidencji pochowanych

Gmina prowadzi ewidencję pochowanych na cmentarzu wojennym. Od dnia 1.01.2013 r. do dnia kontroli przekazane były Gminie następujące pisma Biura Informacji i Poszukiwań Polskiego Czerwonego Krzyża w Warszawie:

1. Nr B.Inf.89795/P z dn. 28.11.2013 r. dotyczące sprostowania i uzupełnienia w ewidencji danych pochowanego: szer. Stieckiewicz Wiktor Iwanowicz, ur. 01.05.1912 r. zm. 13.05.1945r. (pismo Wojewody Dolnośląskiego Nr IF.IT.5233.39.2013.RS z dnia 10.12.2013r.). Prezydent Miasta Legnica pismem z dnia 30.12.2013 r. IK.7045.1.8.2013.V poinformował o dokonaniu w ewidencji sprostowania nazwiska oraz uzupełnienia o datę urodzin oraz stopień wojskowy. W księdze pochowanych pod poz. 300 stwierdzono dokonanie powyższego.

Dowód: akta kontroli str. 173-176

IV. Utrzymanie estetycznego wyglądu cmentarza

W trakcie oględzin, dokonanych w dniu 28 maja 2014 r. w obecności Henryki Zdziech-pracownika UM Legnica stwierdzono, że kontrolowany cmentarz wojenny był zadbane i jego wygląd był godny miejscom pamięci. Na cmentarzu znajdują się 1272 indywidualne groby.

Dowód: akta kontroli str. 178

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:

1. wypełnianie dokumentacji zgodnie z wzorami określonymi w „Regulaminie udzielania zamówień publicznych, do których nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych”, wprowadzonym Zarządzeniem Nr 36/UM/2011 Prezydenta Miasta Legnicy z dnia 9 maja 2011 r.

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

Tomasz Smolark

DYREKTOR WYDZIAŁU


Jacek Barańczak

Z-ca Kierownika Oddziału


Dariusz Kozłowski

