



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 12 czerwca 2015 r.

IF.IT.431.4.2015.RS

Pan
Antoni Kopeć
Burmistrz Miasta i Gminy
Kąty Wrocławskie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 23 marca 2015 r. na podstawie przepisów ustawy z dnia 15.07.2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oraz przepisów Porozumienia Nr DOL/CW/12/2007 zawartego w dniu 25 kwietnia 2007 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Kąty Wrocławskie w sprawie *powierzenia Gminie Kąty Wrocławskie obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, położonych na terenie Gminy Kąty Wrocławskie*, Ryszard Struzik - starszy specjalista i Kamil Kasina – starszy specjalista - pracownicy Wydziału Infrastruktury Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, przeprowadzili kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie, z siedzibą 55-080 Kąty Wrocławskie, ul. Rynek Ratusz 1, w zakresie utrzymania grobów i cmentarzy wojennych.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 29 grudnia 2014 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli zewnętrznych na I półrocze 2015 r.

Kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia 2014 r. do dnia kontroli.

Kierownik jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą: Antoni Kopeć – Burmistrz Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie.

Osoba odpowiedzialna za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia – Bożena Rząca – pracownik ds. gospodarki komunalnej i mieszkaniowej w Wydziale Gospodarki Komunalnej.

Dowód: akta kontroli str.30

Ocena kontrolowanego zagadnienia:

Prawidłowość realizacji przez Gminę Kąty Wrocławskie 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 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* (Dz.U. Nr 39, poz. 311 ze zm.), zostało zawarte w dniu 25 kwietnia 2007 r. Porozumienie Nr DOL/CW/12/2007 pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Kąty Wrocławskie. Do Porozumienia zostały podpisane trzy aneksy: w dniu 03.09.2008 r., w dniu 11.06.2010 r. i w dniu 19.09.2014 r. W świetle tego Porozumienia Wojewoda Dolnośląski powierzył, a Gmina Kąty Wrocławskie przyjęła obowiązek polegający na utrzymaniu grobów i cmentarzy wojennych znajdujących się na terenie gminy Kątach Wrocławskich. W Kątach Wrocławskich przy ul. Zwycięstwa znajduje się cmentarz wojenny, na którym znajdują się mogiły żołnierzy Armii Radzieckiej, mogiły żołnierzy Wojska Polskiego oraz mogiły zbiorowe ofiar terroru hitlerowskiego.

Dowód: akta kontroli str. 12-21

Dodatkowo w dniu 21 lipca 2014 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Kąty Wrocławskie zostało zawarte porozumienie w sprawie powierzenia wykonania prac remontowych nagrobków na cmentarzu żołnierzy Armii Czerwonej w Kątach Wrocławskich. W porozumieniu tym wskazano źródła finansowania: Rada Ochrony Pamięci Walk i Męczeństwa w Warszawie: 10.000 zł, Wojewoda Dolnośląski: 3.000 zł, Gmina Kąty Wrocławskie: kwota wynikająca z zawartej umowy z wykonawcą, przekraczająca udział Rady OPWiM i Wojewody Dolnośląskiego.

Dowód: akta kontroli str. 22-27

W trakcie kontroli dokonano następujących ustaleń:

I. Wydatkowanie środków finansowych z budżetu państwa.

W 2014 r. plan wydatków z budżetu Wojewody Dolnośląskiego na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych w Kątach Wrocławskich wynosił po zmianach 9.000 zł. W roku 2014 przekazano Gminie Kąty Wrocławskie kwotę 9.000 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			Data protokołu odbioru
					Wojewoda Dolnośląski	Gmina Kąty Wrocławskie	ROPWiM	
1	12/CW/04/14	30.04.2014	1.900,00	13.05.2014	1.900,00			30.04.2014
2	31/CW/05/14	30.05.2014	1.900,00	11.06.2014	1.900,00			30.05.2014
3	29/CW/06/14	02.07.2014	1.900,00	11.07.2014	1.900,00			02.07.2014
4	36/CW/07/14	31.07.2014	1.900,00	12.08.2014	300,00	1.600,00		31.07.2014
5	47/CW/08/14	29.08.2014	1.900,00	12.09.2014		1.900,00		

6	55/CW/09/14	30.09.2014	1.900,00	14.10.2014		1.900,00		
7	VTS/14/03098/2G KW2	09.10.2014	6.870,96	20.10.2014		6.870,96		
8	61/CW/10/14	31.10.2014	1.900,00	14.11.2014		1.900,00		
9	65/CW/11/14	28.11.2014	1.900,00	12.12.2014		1.900,00		
10	43/14	01.11.2014	1.170,00	20.11.2014		1.170,00		
11	7/2014	22.10.2014	3.000,00	29.10.2014	3.000,00			
12	8/2014	22.10.2014	1.150,00	31.10.2014		1.150,00		
13	9/2014	22.10.2014	9.180,00	Faktura płacona przez ROPWiM			9.180,00	
14	10/2014	27.10.2014	600,00	05.11.2014		600,00		
Razem			37.170,96		9.000,00	18.990,96	9.180,00	

Ad. 1-6, 8, 9. Faktury wystawione na Gminę Kąty Wrocławskie przez Zakład Usługowy JARYDA, 50-456 Wrocław, ul. Dworcowa 16b/6, na podstawie umowy nr GK.414.6.2014 z dnia 3.04.2014 r., za bieżące utrzymanie cmentarza wojennego w Kątach Wrocławskich w poszczególnych miesiącach IV-XII 2014 roku.

Ad. 7. Faktura wystawiona na Gminę Kąty Wrocławskie przez ABC Service, sp. z o.o., 53-614 Wrocław, ul. Bolesławecka 15, za wykonanie prac związanych z pielęgnacją zieleni na terenie cmentarza wojennego w Kątach Wrocławskich.

Ad. 10. Faktura wystawiona na Gminę Kąty Wrocławskie przez Kwaciarnia Elżbieta Gidzińska, 55-080 Kąty Wrocławskie, Rynek 14, za zakup chryzantem (szt. 50) i zniczy (szt. 223) w celu przygotowania uroczystego wyglądu cmentarza na dzień 1 listopada 2014 r.

Ad. 11. Faktura wystawiona na Gminę Kąty Wrocławskie przez BEN-BUD Łącz Sebastian, 55-081 Mietków, Maniów Wielki, ul. Sobócka 1, na podstawie umowy nr GK.414.14.2014 z dnia 19.09.2014 r., za wykonanie prac remontowych nagrobków.

Ad. 12. Faktura wystawiona na Gminę Kąty Wrocławskie przez BEN-BUD Łącz Sebastian, 55-081 Mietków, Maniów Wielki, ul. Sobócka 1, za wykonanie prac remontowych pomnika-obelisku.

Ad. 13. Faktura wystawiona na Radę Ochrony Pamięci Walk i Męczeństwa w Warszawie przez BEN-BUD Łącz Sebastian, 55-081 Mietków, Maniów Wielki, ul. Sobócka 1, na podstawie umowy nr GK.414.14.2014 z dnia 19.09.2014 r., za wykonanie prac remontowych nagrobków.

Ad. 14. Faktura wystawiona na Gminę Kąty Wrocławskie przez BEN-BUD Łącz Sebastian, 55-081 Mietków, Maniów Wielki, ul. Sobócka 1, za wykonanie prac remontowych pięciu nagrobków.

Szczegółowej kontroli poddane zostały wydatki poniesione przez Gminę ze środków dotacji z budżetu Wojewody Dolnośląskiego (poz. 1-4 i 11).

Faktury: 12/CW/04/14 (lp.1), 31/CW/05/14 (lp.2), 29/CW/06/14 (lp.3), 7/2014 (lp. 11) finansowane były w całości, a faktura 36/CW/07/14 (lp.4) częściowo z otrzymanej dotacji

z budżetu Wojewody Dolnośląskiego. Kopie ww. faktur, przedłożone Wojewodzie Dolnośląskiemu przez Gminę Kąty Wrocławskie przy rozliczeniu rocznym z wykonanych zadań w 2014 r. (pismo z dnia 14.01.2015r. GK.414.1-1.2015.III, wraz z uzupełnieniem – data wpływu 17.02.2015 r.), są zgodne z oryginałami, znajdującymi się w Urzędzie Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie.

Pod każdą fakturę sporządzone zostały protokoły odbioru, potwierdzające wykonanie prac zgodnie z umową.

Dowód: akta kontroli str. 61-68

Aneks nr 3 z dnia 19 września 2014 r. do porozumienia DOL/CW/12/2007 w sprawie powierzenia Gminie Kąty Wrocławskie obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, położonych na terenie Gminy Kąty Wrocławskie, doprecyzowane zostały zasady rozliczenia rocznego, pod względem finansowym i rzeczowym z wykonanych zadań w danym roku budżetowym.

Po terminie zawarcia tego aneksu, na Gminę została wystawiona faktura 7/2014 (lp. 11), zapłacona z otrzymanej dotacji. W opisie tej faktury znajdują się m.in. adnotacje:

- o sfinansowaniu ze środków dotacji w wysokości 3.000 zł na podstawie porozumienia nr 1/2014 zawartego z Wojewodą Dolnośląskim w dn. 21.07.2014 r.,
- o wystawieniu faktury na podstawie umowy GK.414.14.2014 z dnia 19.09.2014,
- o udzieleniu zamówienia w trybie art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- o sprawdzeniu pod względem merytorycznym,
- o sprawdzeniu pod względem rachunkowym,
- o zaksięgowaniu w koszt 71035, § 4270,
- o zatwierdzeniu do wypłaty.

Faktura została zapłacona w dniu 29.10.2014 r.

Kopia ww. faktury, przedłożona Wojewodzie Dolnośląskiemu przez Gminę Kąty Wrocławskie przy rozliczeniu rocznym z wykonanych zadań w 2014 r. (pismo z dnia 14.01.2015r. GK.414.1-1.2015.III, wraz z uzupełnieniem – data wpływu 17.02.2015 r.), jest zgodna z oryginałem, znajdującym się w Urzędzie Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie.

W 2015 r. plan wydatków z budżetu państwa na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych w Kątach Wrocławskich wynosi 6.000 zł. W roku 2015 do dnia kontroli nie przekazano Gminie Kąty Wrocławskie środków z budżetu państwa. Zgodnie z zawartym porozumieniem pierwsza transza będzie przekazana do końca miesiąca marca. Do dnia kontroli w roku 2015 Gmina nie poniosła żadnych wydatków.

II. Udzielanie zamówień publicznych

Zarządzeniem Nr 483/09 Burmistrza Miasta i Gminy z dnia 5.01.2009 r. wprowadzono aktualizację przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową gminy Kąty Wrocławskie, w tym „Regulamin udzielania zamówień publicznych przez Urząd Miasta i Gminy w Kątach Wrocławskich”. Zgodnie z §9 Regulaminu - wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia o wartości do 14.000 euro dokonuje kierownik właściwej komórki (w tym przypadku przez Kierownika Wydziału Gospodarki Komunalnej), a dokumentacja z przeprowadzonego postępowania podlega zatwierdzeniu przez kierownika komórki organizacyjnej. Ostateczną decyzję o zawarciu umowy lub zleceniu podejmuje kierownik jednostki - burmistrz.

Dowód: akta kontroli str. 31-35

1. Zamówienie na wykonanie bieżącego utrzymania cmentarza wojennego w Kątach Wrocławskich w 2014 roku.

Szacowana wartość zamówienia: 14.858 zł netto / 3.516,7696 euro.

W sprawie tej zamawiający wystąpił o złożenie oferty do 4 przedsiębiorców:

- JARYDA Zakład Usługowy Janusz Darakiewicz, Wrocław, ul. Dworcowa 16b/6,
- ABC Service Sp. z o.o., Wrocław, ul. Bolesławiecka 15,
- K&K Krzysztof Kaziów, Wrocław, ul. Jerzmanowska 18,
- Garden-Seeds Krzysztof Michniewicz, Katy Wrocławskie, Sokolniki 3.

W terminie do 27.01.2014 r. wpłynęły 2 oferty:

- JARYDA Zakład Usługowy Janusz Darakiewicz: za miesiące luty i grudzień: 950 zł/m-c, za miesiące kwiecień – listopad: 1.900 zł/m-c,
- ABC Service Sp. z o.o.: za miesiące luty i grudzień: 970,48 zł/m-c, za miesiące kwiecień – listopad: 1.980,26 zł/m-c.

Z udzielenia zamówienia w dniu 01.04.2014 r. sporządzono notatkę służbową. Wskazano w niej wybranego wykonawcę zamówienia, tj. JARYDA Zakład Usługowy Janusz Darakiewicz, Wrocław, ul. Dworcowa 16b/6 na kwotę 16.150 zł brutto (za okres kwiecień – grudzień 2014 r.). Notatkę podpisali: Bożena Rząca oraz kierownik Wydziału Gospodarki Komunalnej (podpis nieczytelny). Notatkę zatwierdził Antoni Kopeć – Burmistrz.

W dniu 3.04.2014 r. pomiędzy Gminą Kąty Wrocławskie a Januszem Darakiewiczem, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Zakład Usługowy JARYDA z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Dworcowej 16b/6 została zawarta umowa Nr GK.414.6.2014.

Dowód: akta kontroli str. 36-45

2. Zamówienie na naprawę nagrobków.

Szacowana wartość zamówienia: 11.899,86 zł netto / 2.816,60 euro.

W sprawie tej zamawiający rozpatrywał 1 ofertę:

- BEN-BUD Łącz Sebastian, 55-081 Mietków, Maniów Wielki, ul. Sobócka 1.

Z udzielenia zamówienia w dniu 19.09.2014 r. sporządzono notatkę służbową. Wskazano w niej wybranego wykonawcę zamówienia, tj. BEN-BUD Łącz Sebastian, 55-081 Mietków, Maniów Wielki, ul. Sobócka 1 na kwotę 12.180 zł brutto. Notatkę podpisali: Bożena Rząca oraz Piotr Litwin - kierownik Wydziału Gospodarki Komunalnej. Notatkę zatwierdził Mieczysław Reps – z-ca Burmistrza.

Dowód: akta kontroli str. 46

W dniu 19.09.2014 r. pomiędzy Gminą Kąty Wrocławskie a Sebastianem Łącz, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą BEN-BUD z siedzibą w Maniowie Wielkim przy ul. Sobóckiej 1, została zawarta umowa Nr GK.414.14.2014.

Kopie dokumentów: oferta firmy BEN-BUD oraz umowa na wykonanie prac remontowych, przekazane do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu przez Gminę Kąty Wrocławskie pismem z dnia 29 października 2014 r. nr GK.414.19-1.2014 są zgodne z oryginałami, znajdującymi się w Urzędzie Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie.

3. Zamówienie na wykonanie bieżącego utrzymania cmentarza wojennego w Kątach Wrocławskich w 2015 roku.

Szacowana wartość zamówienia: 4.469,79 zł netto, / 1.057,96 euro.

W sprawie tej zamawiający wystąpił o złożenie oferty do 6 przedsiębiorców:

- JARYDA Zakład Usługowy Janusz Darakiewicz, Wrocław, ul. Dworcowa 16b/6,
- ABC Service Sp. z o.o., Wrocław, ul. Bolesławiecka 15,
- Garden-Seeds Krzysztof Michniewicz, Kąty Wrocławskie, Sokolniki 3,
- Zakład Usług Porządkowych i Komunalnych Grzegorz Kołcz, Kąty Wrocławskie, Gniechówice, ul. Czysta 5c/5,
- LARIX Twój Ogród, Wrocław, Iwiny, ul. Niepodległości 2,
- OLIWNY GAJ Mariusz Tomczyk, Gałów, ul. Słoneczna 55.

W terminie do 26.02.2015 r. wpłynęły 3 oferty:

- Zakład Usług Porządkowych i Komunalnych Grzegorz Kołcz: 7.471,20 zł brutto,
- JARYDA Zakład Usługowy Janusz Darakiewicz: 14.200 zł brutto,
- ABC Service Sp. z o.o.: 4.858,48 zł brutto,
- Garden-Seeds Krzysztof Michniewicz: 14.800 zł brutto.

Z udzielenia zamówienia w dniu 02.03.2014 r. sporządzono notatkę służbową. Wskazano w niej wybranego wykonawcę zamówienia, tj. ABC Service Sp. z o.o., Wrocław, ul. Bolesławiecka 15 na kwotę 4.858,48 zł brutto (za okres marzec – grudzień 2015 r.). Notatkę podpisali: Bożena Rząca oraz kierownik Wydziału Gospodarki Komunalnej (podpis nieczytelny). Notatkę zatwierdził Antoni Kopeć – Burmistrz.

W dniu 2.03.2015 r. pomiędzy Gminą Kąty Wrocławskie a firmą ABC-SERVICE Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Bolesławieckiej 15 została zawarta umowa Nr GK.414.4.2015.

Dowód: akta kontroli str. 47-60

III. Prowadzenie ewidencji pochowanych

Gmina prowadzi ewidencję pochowanych na cmentarzu wojennym. Od dnia 1.01.2014 r. do dnia kontroli przekazane były Gminie następujące pisma Biura Informacji i Poszukiwań Polskiego Czerwonego Krzyża w Warszawie:

1. Nr B.Inf.239777/P z dn. 12.09.2014 r. dotyczące wpisania do ewidencji danych pochowanego: szer. Sławienko Moisiej Andriejewicz, ur. 1895 r. zm. 02.03.1945r. (pismo Wojewody Dolnośląskiego Nr IF.IT.5233.27.2014.RS). W dniu 20.10.2014 r. do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu wpłynęło podpisane przez Burmistrza Gminy Kąty Wrocławskie potwierdzenie dokonania wpisu do ewidencji pochowanych – nr mogiły 4K. W księdze pochowanych pod poz. 139 stwierdzono dokonanie powyższego.

Dowód: akta kontroli str. 69

Uwagi kontrolerów:

Wszystkie groby, znajdujące się na polach: A, B, E, F i G są oznaczone imiennie. Groby, znajdujące się na polach: H, I, J, K, L, Ł, M i N są bezimiennie, za wyjątkiem mogił: 5I, 44M, 1N i 2N. Z informacji zawartych w księdze pochowanych wynika, że dla części mogił na polach: H, I, J, K, L, Ł, M i N, oprócz wymienionych już mogił: 5I, 44M, 1N i 2N, znane są dane osób w nich pochowanych, co nie jest uwidocznione na nagrobkach.

Dowód: akta kontroli str. 71

IV. Utrzymanie estetycznego wyglądu cmentarza

W trakcie oględzin, dokonanych w dniu 23 marca 2015 r. w obecności Piotra Litwina i Bożeny Rząca - pracowników UMiG Kąty Wrocławskie stwierdzono, że kontrolowany cmentarz wojenny był zadbany i jego wygląd był godny miejscem pamięci.

Dowód: akta kontroli str. 71-75

V. Utrzymanie właściwego stanu technicznego obiektu

Na cmentarzu znajdują się:

- 211 indywidualnych mogił; nagrobki wykonane z lastriko, w stanie dobrym; napisy czytelne,
- mogiła zbiorowa 2 oficerów i 7 żołnierzy Armii Czerwonej – stan bez zastrzeżeń,
- dwie mogiły zbiorowe ofiar terroru hitlerowskiego – stan bez zastrzeżeń,
- obelisk kamienny – w stanie dobrym,
- dwa kamienne pomniki, na polach C i D – w stanie bez zastrzeżeń,
- ściana pamięci z napisem w języku rosyjskim „Wieczna sława bohaterom-1945” – wymagane przeprowadzenie konserwacji, poprawiającej estetykę obiektu.

Ogrodzenie cmentarza: przesła z metalowej ramki wypełnionej siatką w stanie dobrym, wyprostowania wymagają dwie ramki, kilka słupków wymaga wymiany na nowe lub prawidłowego połączenia z podmurówką.

Alejki wewnętrzne, wykonane z płytek betonowych, ogólnie w stanie dobrym; w niektórych miejscach płytki popękane, a między polami I,J – Ł,M nawierzchnia zapadnięta.

Dowód: akta kontroli str. 71-75

O konieczności wykonania prac remontowych ogrodzenia i nawierzchni alejek Gmina informowała Wojewodę Dolnośląskiego („Zapotrzebowanie Gminy na środki finansowe na utrzymanie grobów, kwater i cmentarzy wojennych na rok 2015” z dnia 10.10.2014 r.).

Dowód: akta kontroli str. 70

Województwo Dolnośląskie
Urząd Wojewódzki
Wrocław
Tomasz Smolacz

DYREKTOR WYDZIAŁU

Jarosław Baraneczak

Dr. ca Kierownik Oddziału

Dariusz Kozłowski

Andrzej Gulewicz

