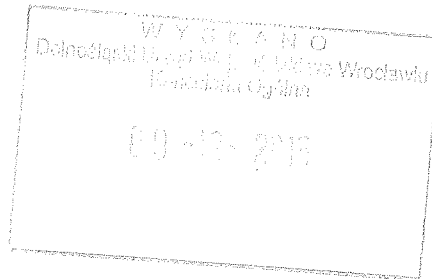




WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 7 grudnia 2015 r.

IF.IT.431.21.2015.RS



Pan
Dariusz Chmura
Burmistrz Wołowa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 29 września 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/34/2007 zawartego w dniu 17 lipca 2007 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Wołów w sprawie powierzenia Gminie Wołów obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, położonych na terenie Gminy Wołów, Ryszard Struzik – inspektor wojewódzki i Kamil Kasina – inspektor wojewódzki - pracownicy Wydziału Infrastruktury Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, przeprowadzili kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Miejskim w Wołowie, z siedzibą 56-100 Wołów, Rynek 34, w zakresie utrzymania grobów i cmentarzy wojennych.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 23 czerwca 2015 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli zewnętrznych na II półrocze 2015 r.

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

Kierownik jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą: Dariusz Chmura – Burmistrz Wołowa.

Osoba odpowiedzialna za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia – Małgorzata Krzeszowska – gł. specjalista, a od 1 marca 2015 r. – Patrycja Olech-Stawiska – inspektor w Wydziale Edukacji, Kultury, Sportu i Pomocy Społecznej.

Dowód: akta kontroli str. 21-24

Ocena kontrolowanego zagadnienia:

Prawidłowość realizacji przez Gminę Wołów zadania w zakresie utrzymania obiektów cmentarnictwa wojennego oceniam **pozytywnie z uchybieniami**.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.

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

105

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 17 lipca 2007 r. Porozumienie Nr DOL/CW/34/2007 pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Wołów. Do Porozumienia zostały podpisane dwa aneksy: w dniu 16.09.2008 r. i w dniu 21.08.2014 r. W świetle tego Porozumienia Wojewoda Dolnośląski powierzył, a Gmina Wołów przyjęła obowiązek polegający na utrzymaniu grobów i cmentarzy wojennych znajdujących się na terenie gminy Wołów.

Dowód: akta kontroli str. 12-20

Na terenie Gminy Wołów znajdują się następujące obiekty grobownictwa wojennego:

- cmentarz żołnierzy Armii Radzieckiej, zlokalizowany przy ul. Rawickiej w Wołowie,
- cmentarz ofiar terroru hitlerowskiego, zlokalizowany przy ul. Leśnej w Wołowie-Gancarzu,
- mogiła zbiorowa ofiar terroru hitlerowskiego, zlokalizowana na cmentarzu parafialnym przy ul. Nadodrzańskiej w Lubiążu.

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 przez Gminę Wołów wynosił 6.000 zł. W roku 2014 przekazano Gminie Wołów kwotę 6.000 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 Wołów	inne
1	04/00026/12/2014	15.12.2014	3.000,00	29.12.2014	3.000,00	0	0
2	04/00027/12/2014	16.12.2014	3.000,00	29.12.2014	3.000,00	0	0
Razem			6.000		6.000,00	0	0

Ad. 1. Faktura wystawiona na Gminę Wołów przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o., 56-100 Wołów, ul. Poznańska 1, na podstawie zamówienia nr WES.I.2151.25.2014 z dnia 22.04.2014 r., za wykonane prace porządkowe na cmentarzu żołnierzy AR i cmentarzu ofiar terroru hitlerowskiego w Wołowie.

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

- o sfinansowaniu ze środków dotacji w wysokości 3.000 zł na podstawie porozumienia nr DOL/CW/34/2007 zawartego z Wojewodą Dolnośląskim,
- o wystawieniu faktury na podstawie zlecenia WES.I.2151.25.2014 z dnia 22.04.2014 r,
- o udzieleniu zamówienia publicznego zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy,
- o sprawdzeniu pod względem merytorycznym,
- o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym,
- o zaksięgowaniu w koszt 71035, § 4300,
- o zatwierdzeniu do wypłaty,
- o przelewie dn. 29.12.2014.

Ad. 2. Faktura wystawiona na Gminę Wołów przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o., 56-100 Wołów, ul. Poznańska 1, na podstawie zamówienia nr WES.I.2151.65.2014 z dnia 08.10.2014 r., za wykonane prace porządkowe na cmentarzu żołnierzy AR, cmentarzu ofiar terroru hitlerowskiego w Wołowie oraz mogile zbiorowej w Lubiażu.

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

- o sfinansowaniu ze środków dotacji w wysokości 3.000 zł na podstawie porozumienia nr DOL/CW/34/2007 zawartego z Wojewodą Dolnośląskim,
- o wystawieniu faktury na podstawie zlecenia WES.I.2151.65.2014 z dnia 8.10.2014 r,
- o udzieleniu zamówienia publicznego zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy,
- o sprawdzeniu pod względem merytorycznym,
- o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym,
- o zaksięgowaniu w koszt 71035, § 4300,
- o zatwierdzeniu do wypłaty,
- o przelewie dn. 29.12.2014.

Ww. faktury sfinansowane były w całości z otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody Dolnośląskiego. Kopie ww. faktur, przedłożone Wojewodzie Dolnośląskiemu przez Gminę Wołów przy rozliczeniu rocznym z wykonanych zadań w 2014 r. (pismo z dnia 9.01.2015 r. WES.7042.1.2015 wraz z korektą z dnia 23.02.2015 r. WES.I.FS.2151.1.2015), są zgodne z oryginałami, znajdującymi się w Urzędzie Miejskim w Wołowie.

Pod faktury załączone zostały kopie zamówień oraz dowody dokonanych przelewów.

Dowód: akta kontroli str. 71-72, 75-76

W 2015 r. plan wydatków z budżetu państwa na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych przez Gminę Wołów wynosił 6.400 zł. Dodatkowo decyzją Wojewody Dolnośląskiego Nr 60/2015 z dnia 9 lipca 2015 r. zwiększono Gminie plan wydatków o kwotę 7.200 zł z przeznaczeniem na renowację nagrobków na cmentarzu żołnierzy AR w Wołowie. W roku 2015 do dnia kontroli przekazano Gminie Wołów z budżetu państwa kwotę 13.600 zł. Do dnia kontroli w roku 2015 Gmina poniosła następujące wydatki:

L.p.	Nr faktury/ rachunku	Data wystawienia	Kwota (w zł)	Data zapłaty	Źródło finansowania		
					Wojewoda Dolnośląski	Gmina Wołów	inne
1	04/00019/09/2015	24.09.2015	3.000,00	-	0	0	0
Razem			3.000		0	0	0

Ad. 1. Faktura wystawiona na Gminę Wołów przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o., 56-100 Wołów, ul. Poznańska 1, na podstawie zamówienia nr WES.I.2151.14.2015 z dnia 4.05.2015 r., za wykonane prace porządkowe na cmentarzu żołnierzy AR i cmentarzu ofiar terroru hitlerowskiego w Wołowie. Faktura nie została zapłacona do dnia kontroli; termin płatności faktury: 8.10.2015 r.

Dowód: akta kontroli str. 79

II. Udzielanie zamówień publicznych

1. W dniu 22 kwietnia 2014 r. Gmina Wołów udzieliła Przedsiębiorstwu Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Wołowie zamówienia Nr WES.I.2151.25.2014, zlecającego

107X

wykonanie prac porządkowych na cmentarzu żołnierzy AR w Wołowie i przy Pomniku Ofiar Terroru Hitlerowskiego w Wołowie oraz przygotowania uroczystego wyglądu tych obiektów na 9.05.2014 (cmentarz żołnierzy AR) oraz na 8.05.2014, 15.08.2014 i 1.09.2014 (mogiła ofiar terroru hitlerowskiego), za kwotę 3.000 zł brutto.

Dowód: akta kontroli str. 70

Zgodnie z §5 ust. 3 Regulaminu udzielania zamówień publicznych na dostawy, usługi i roboty budowlane w Gminie Wołów (Zarządzenie Nr 8/2012 Burmistrza Miasta i Gminy Wołów z dnia 27 stycznia 2012 r.), przed udzieleniem zamówienia sporządzona została przez pracownika merytorycznego - Małgorzatę Krzeszowską - Notatka służbowa z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, którego wartość szacunkowa nie przekracza wartości zamówienia 6.000 zł. W dniu 17.04.2014 r. Anna Bandoch - Skarbnik Gminy - potwierdziła posiadanie środków finansowych. W dniu 17.04.2014 r. na dokumencie tym podpisała się Anna Brodziak-Cisak - Sekretarz Gminy. W dniu 22.04.2014 r. Jacek Włosek - Z-ca Burmistrza, z up. Burmistrza - zatwierdził zamówienie do realizacji.

Dowód: akta kontroli str. 25-48, 69

2. W dniu 8 października 2014 r. Gmina Wołów udzieliła Przedsiębiorstwu Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Wołowie zamówienia Nr WES.I.2151.65.2014, zlecającego wykonanie prac porządkowych na cmentarzu żołnierzy AR w Wołowie, przy Pomniku Ofiar Terroru Hitlerowskiego w Wołowie i przy mogile zbiorowej w Lubiążu oraz przygotowania uroczystego wyglądu tych obiektów na 1.11.2014 (wszystkie trzy obiekty) oraz na 11.11.2014 (mogiła ofiar terroru hitlerowskiego), za kwotę 3.000 zł brutto.

Dowód: akta kontroli str. 74

Zgodnie z §5 ust. 3 Regulaminu udzielania zamówień publicznych na dostawy, usługi i roboty budowlane w Gminie Wołów (Zarządzenie Nr 88/2014 Burmistrza Gminy Wołów z dnia 29 kwietnia 2014 r.), przed udzieleniem zamówienia sporządzona została przez pracownika merytorycznego - Małgorzatę Krzeszowską - Notatka służbowa z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, którego wartość szacunkowa stanowi powyżej 1.500 zł brutto i nie przekracza wartości zamówienia 3.000 euro. Notatka została sprawdzona pod względem merytorycznym przez Burmistrza. Skarbnik Gminy potwierdził posiadanie środków finansowych. Dokument został podpisany przez Sekretarza Gminy oraz zatwierdzony przez Burmistrza do realizacji.

Dowód: akta kontroli str. 49-68, 73

3. W dniu 4 maja 2015 r. Gmina Wołów udzieliła Przedsiębiorstwu Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Wołowie zamówienia Nr WES.I.2151.14.2015, zlecającego wykonanie prac porządkowych na cmentarzu żołnierzy AR w Wołowie i przy Pomniku Ofiar Terroru Hitlerowskiego w Wołowie oraz przygotowania uroczystego wyglądu tych obiektów na 9.05.2015 (cmentarz żołnierzy AR) oraz na 8.05.2015, 15.08.2015 i 1.09.2015 (mogiła ofiar terroru hitlerowskiego), za kwotę 3.000 zł brutto.

Dowód: akta kontroli str. 78

W świetle zapisów z §5 ust. 3 Regulaminu udzielania zamówień publicznych na dostawy, usługi i roboty budowlane w Gminie Wołów (Zarządzenie Nr 88/2014 Burmistrza Gminy Wołów z dnia 29 kwietnia 2014 r.), pracownik merytoryczny - Patrycja Olech-Stawiska sporządził Notatkę służbową z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, którego wartość szacunkowa stanowi powyżej 1.500 zł brutto i nie przekracza wartości zamówienia 3.000 euro. W dniu 5 maja 2015 r. ww. Notatka została sprawdzona pod względem merytorycznym przez Halinę Łosiewicz - Kierownika Wydziału Edukacji, Kultury, Sportu i Pomocy Społecznej. Skarbnik Gminy potwierdził posiadanie środków finansowych. W dniu 4

maja 2015 r. dokument został podpisany przez Sekretarza Gminy. W dniu 11 maja 2015 r. dokument został zatwierdzony przez Burmistrza (z up. Burmistrza – Z-ca Burmistrza Jacek Włosek) do realizacji.

Dowód: akta kontroli str. 49-68, 77

Stwierdzone uchybienia:

1. Brak wypełnienia wszystkich pozycji w notatkach (określenie kwoty posiadanych środków, data złożenia podpisu), sporządzanych na podstawie wzoru określonego w załączniku Nr 2 do Regulaminu udzielania zamówień publicznych na dostawy, usługi i roboty budowlane w Gminie Wołów.

Dowód: akta kontroli str. 33, 56, 69, 73, 77

2. Brak właściwej kolejności wykonywanych czynności podczas procedury udzielania zamówienia nr WES.I.2151.14.2015 (data udzielonego zlecenia: 4.05.2015 r., data sprawdzenia pod względem merytorycznym: 5.05.2015, data rejestracji w Centralnym Rejestrze Zamówień Publicznych Urzędu Miejskiego w Wołowie: 5.05.2015, data zatwierdzenia do realizacji: 11.05.2015 r.), określonej w §5 ust. 3 oraz ust. 4 pkt 9 Regulaminu udzielania zamówień publicznych na dostawy, usługi i roboty budowlane w Gminie Wołów.

Dowód: akta kontroli str. 51-52, 77

Uwagi kontrolujących:

1. Zapisy zleceń nie wskazują okresu realizacji, nie precyzują szczegółowo zakresu prac, np. częstotliwości wykonywania prac pielęgnacyjno-porządkowych, sposobu przygotowania uroczystego wyglądu obiektów, cen jednostkowych, a w konsekwencji uniemożliwiają weryfikację wysokości należnego wynagrodzenia.

Dowód: akta kontroli str. 70, 74, 78

2. Brak dokumentów potwierdzających prawidłową realizację zleceń.

Pismem z dnia 7 października 2015 r. Nr WES.7042.6.2015 Halina Łosiewicz - Kierownik Wydziału Edukacji, Kultury, Sportu i Pomocy Społecznej wskazała, że: „Zlecone prace monitorowane są na bieżąco: pracownik Urzędu przeprowadza wizję lokalną cmentarzy sprawdzając ich stan przygotowania na dni wymienione w zleceniu oraz jest w stałym kontakcie telefonicznym z wykonawcą. Wizje lokalne odbywają się również w razie potrzeby (m.in. w sytuacjach losowych).”

Dowód: akta kontroli str. 86

III. Prowadzenie ewidencji pochowanych

1. Cmentarz żołnierzy Armii Radzieckiej w Wołowie: w trakcie kontroli okazano kontrolerom księgę pochowanych.

2. Cmentarz ofiar terroru hitlerowskiego w Wołowie-Gancarzu: brak jest danych o osobach pochowanych na tym cmentarzu.

3. Mogiła zbiorowa ofiar terroru hitlerowskiego w Lubiążu: w trakcie kontroli okazano kontrolerom księgę pochowanych.

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.236765/P z dn. 21.03.2014 r. dotyczące sprostowania w ewidencji danych pochowanego: szer. Roman Paweł Michajłowicz, ur. 1926 r., poległ 20.02.1945r. przyczyny zgonu na: „zmarł z ran” (pismo Wojewody Dolnośląskiego Nr

IF.IT.5233.10.2014.RS z dnia 3.04.2014r.). Burmistrz Gminy Wołów pismem z dnia 21.07.2014 r. WES.7042.7.2014 poinformował o dokonaniu zmiany w ewidencji. W księdze pochowanych pod poz. 374 stwierdzono dokonanie powyższego.

Dowód: akta kontroli str. 87

2. Nr B.Inf.240365/P z dn. 08.05.2014 r. dotyczące wpisania do ewidencji danych pochowanego: mł. sierż. Bugiera Nikolaï Andriejewicz, ur. 1905 r., poległ 26.01.1945r., pierwotne miejsce pochowania Warzęgowo, d.gr. Wińsko, d.pow. Wołów (pismo Wojewody Dolnośląskiego Nr IF.IT.5233.19.2014.RS z dnia 14.07.2014r.). Burmistrz Gminy Wołów pismem z dnia 21.07.2014 r. WES.7042.8.2014 potwierdził wpisanie wymienionego nazwiska do ewidencji cmentarza. W księdze pochowanych pod poz. 379 stwierdzono dokonanie powyższego.

Dowód: akta kontroli str. 87

3. Nr B.Inf.240056/P z dn. 11.06.2014 r. dotyczące wpisania do ewidencji danych pochowanego: szer. Gonczarow Iwan Antonowicz, ur. 1895 r., poległ 03.02.1945r., pierwotne miejsce pochowania Gliniany, gmina Lubiąż, powiat Wołów (pismo Wojewody Dolnośląskiego Nr IF.IT.5233.21.2014.RS z dnia 8.07.2014r.). Burmistrz Gminy Wołów pismem z dnia 19.08.2014 r. WES.7042.9.2014 potwierdził wpisanie wymienionego nazwiska do ewidencji cmentarza. W księdze pochowanych pod poz. 379 stwierdzono dokonanie powyższego.

Dowód: akta kontroli str. 87

4. Nr B.Inf.103332/P z dn. 12.12.2014 r. dotyczące uzupełnienia w ewidencji danych pochowanego: szer. Nazarienko Iwan Nikolaïjewicz, dnia śmierci „10” oraz przyczyny zgonu „poległ” (pismo Wojewody Dolnośląskiego Nr IF.IT.5233.36.2014.RS z dnia 24.12.2014r.). Burmistrz Gminy Wołów pismem z dnia 12.01.2015 r. WES.7042.3.2015 poinformował o dokonaniu zmiany w ewidencji. W księdze pochowanych pod poz. 330 stwierdzono dokonanie powyższego.

Dowód: akta kontroli str. 88

IV. Utrzymanie estetycznego wyglądu obiektów cmentarnictwa wojennego

W trakcie oględzin, dokonanych w dniu 29 września 2015 r. w obecności Patrycji Olech - inspektora w Wydziale Edukacji, Kultury, Sportu i Pomocy Społecznej, stwierdzono, że wszystkie kontrolowane obiekty były zadbane i ich wygląd był godny miejscom pamięci.

Dowód: akta kontroli str. 89-91

V. Utrzymanie właściwego stanu technicznego obiektów cmentarnictwa wojennego

1. Cmentarz żołnierzy Armii Radzieckiej.

Ogrodzenie cmentarza: z przodu przeszła z metalowej ramy wypełnionej siatką na betonowej podmurówce, z pozostałych stron prefabrykaty betonowe – stan dobry. Nawierzchnia ścieżek – utwardzona, alejka główna betonowa, alejki boczne z płytek cementowych – stan dobry. Pomnik obelisk – napisy czytelne, stan bez zastrzeżeń. Nagrobki na mogiłach pojedynczych i zbiorowych – 164 szt., obramowania betonowe, wypełnione ziemią, tablice memoriałowe pionowe, słupki z wryta gwiazdą – w większości stan dobry część nagrobków wymaga naprawy. Roślinność zadbane. Teren cmentarza posprzątnany.

Pismem z dnia 19.09.2014 r. Nr WES.7042.11.2014 Burmistrz Wołowa złożył informację o konieczności wykonania naprawy 15 szt. nagrobków. Koszt prac został oszacowany na kwotę 12.000 zł. Decyzją Wojewody Dolnośląskiego Nr 60/2015 z dn. 9.07.2015 r.

zwiększono Gminie Wołów plan wydatków w 2015 r. o kwotę 7.200 zł z przeznaczeniem na naprawę nagrobków. Do dnia kontroli zadanie nie zostało zrealizowane.

Pismem z dnia 12.10.2015 r. Nr WES.7042.7.2015 Burmistrz Wołowa złożył informację o konieczności wykonania w 2016 r. naprawy 10 szt. nagrobków, uszkodzonych w wyniku działań atmosferycznych. Koszt prac został oszacowany na kwotę 6.000 zł.

Dowód: akta kontroli str.80-82, 83-85, 89

2. Cmentarz ofiar terroru hitlerowskiego w Wołowie-Gancarzu.

Ogrodzenie cmentarza (z przodu i po bokach): słupki betonowe, przesła z metalowej ramy wypełnionej siatką – stan dobry, niektóre słupki wymagają odnowienia. Nawierzchnia ścieżek – utwardzona, część z płytek cementowych, część betonowa – stan dobry. Pomnik betonowy – napisy czytelne, stan bez zastrzeżeń. Stopnie prowadzące do pomnika- betonowe, stan dobry, widoczne drobne pęknięcia. Dwie mogiły zbiorowe, ziemne, porośnięte trawą, obramowania betonowe – miejscowo do naprawy. Wokół cmentarza żywoptłot - zadbane. Teren cmentarza posprzątany.

Pismem z dnia 12.10.2015 r. Nr WES.7042.7.2015 Burmistrz Wołowa złożył informację o konieczności wykonania w 2016 r. ułożenia nowych obrzeży mogił oraz naprawy i konserwacji słupków ogrodzenia. Koszt prac został oszacowany na kwotę 6.000 zł.

Dowód: akta kontroli str. 83-85, 90

3 Mogiła zbiorowa ofiar terroru hitlerowskiego w Lubiążu.

Nagrobek z elementów kamiennych – stan bez zastrzeżeń. Napisy na nagrobku czytelne. Roślinność wokół mogiły zadbane, trawa skoszona, nasadzone rośliny jednoroczne i wieloletnie. Otoczenie mogiły uporządkowane.

Dowód: akta kontroli str. 91

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. Nr 185, poz. 1092) Wojewoda Dolnośląski wnosi o:

1. stosowanie się do własnych uregulowań wewnętrznych w zakresie udzielania zamówień publicznych,
2. zawieranie w udzielanych zleceniach zapisów precyzujących zlecony zakres prac,
3. sporządzanie dokumentu potwierdzającego realizację zlecenia (np. notatka służbowa, protokół odbioru).

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków i zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Wojewodę Dolnośląskiego w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

NZ. DYREKTORA WYDZIAŁU

Justyna Bujak
z-ca DYREKTORA

WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Tomáš Smolár

