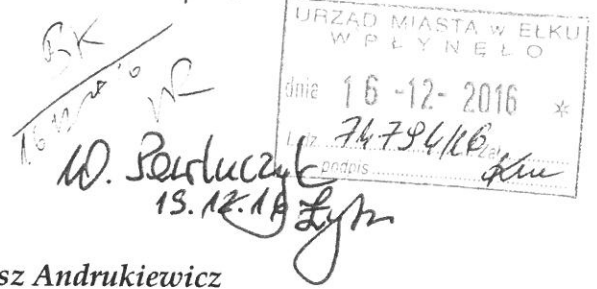




WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

PS-V.431.13.2016

Olsztyn, dnia 12 grudnia 2016 r.



Pan
Tomasz Andrukiewicz
Prezydent Elku
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 4
19-300 Elk

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), zwanej dalej: „ustawą o kontroli w administracji rządowej”, przekazuję Panu Prezydentowi treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miasta w Elku, 19-300 Elk, ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 4, REGON: 790671076, NIP: 848-18-25-438, w siedzibie jednostki kontrolowanej oraz na terenie miasta Elk w celu przeprowadzenia oględzin obiektów cmentarnictwa wojennego.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:

- Tomasz Mariusz Andrukiewicz – Prezydent Miasta Elku wybrany w wyborach bezpośrednich 16 listopada 2014 r., urząd objął w dniu 1 grudnia 2014 r.

[Dowód: akta kontroli str.1-2]

- Andrzej Semeńczuk – Naczelnik Wydziału Mienia Komunalnego w Urzędzie Miasta w Elku, na zajmowanym stanowisku od 1 stycznia 1995 r.

[Dowód: akta kontroli str. 3]

- Zdzisław Smalec – Kierownik Referatu Komunalnego w Wydziale Mienia Komunalnego w Urzędzie Miasta w Elku, na zajmowanym stanowisku od 13 stycznia 1997 r.

[Dowód: akta kontroli str. 4]

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

- Jan Kosiorek – Kierownik Oddziału Ochrony Dziedzictwa Narodowego i Rehabilitacji z zamiejscowymi stanowiskami pracy w delegaturze Urzędu w Elblągu i w Elku w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – legitymacja służbowa nr 49/2014 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego

w Olsztynie, pełniący funkcję przewodniczącego zespołu, na podstawie wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego pisemnego, imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1019.2016 z dnia 25 października 2016 r., który w dniu 27 października 2016 r. złożył oświadczenie o braku istnienia przesłanek uzasadniających wyłączenie od udziału w przedmiotowej kontroli.

[Dowód: akta kontroli str. 5-6]

- Emilia Orzoł - inspektor wojewódzki w Oddziale Ochrony Dziedzictwa Narodowego i Rehabilitacji z zamiejscowymi stanowiskami pracy w delegaturze Urzędu w Elblągu i w Elku w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie - legitymacja służbowa nr 48/2014 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1010.2016 z dnia 25 października 2016 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego, z dnia 25 października 2016 r., która w dniu 27 października 2016 r. złożyła oświadczenie o braku istnienia przesłanek uzasadniających wyłączenie od udziału w przedmiotowej kontroli

[Dowód: akta kontroli str. 7-8]

Termin kontroli: kontrola rozpoczęła się i zakończyła w dniu 27 października 2016 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 8 (2016).

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: ocena realizacji powierzonych Gminie Miasto Elk zadań z zakresu administracji rządowej, dotyczących obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych.
- okres objęty kontrolą: od dnia rozpoczęcia realizacji zadań objętych Porozumieniem do dnia 27 października 2016 r.

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem nr PS-V.431.13.2016 z dnia 21 października 2016 r. W dniu kontroli jednostka była reprezentowana przez Zastępcę Prezydenta Miasta Elku Artura Urbańskiego, któremu kontrolujący okazali stosowne imienne upoważnienia, a także zapoznali z przedmiotem, zakresem oraz sposobem przeprowadzenia kontroli.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 525 z późn. zm.), w związku z § 5 Porozumienia Nr PS-V.5230.14.16.2016 zawartego w dniu 13 maja 2016 r. pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Gminą Miasto Elk w sprawie powierzenia Gminie prowadzenia zadań z zakresu administracji rządowej, dotyczących obowiązku

utrzymania grobów i cmentarzy wojennych (Dz. Urz. Woj. Warmińsko-Mazurskiego z 15 czerwca 2016 r., poz. 2490).

Na podstawie ustaleń kontroli działalność Urzędu Miasta w Ełku ocenia się pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonych czynności ustalono, że w okresie objętym kontrolą zadania wynikające z przedmiotu kontroli realizuje Referat Komunalny w Wydziale Mienia Komunalnego Urzędu Miasta w Ełku. Wskazuje na to zapis w § 33 ust. 2 pkt 4 przedłożonego regulaminu organizacyjnego, stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 723/2012 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 1 sierpnia 2012 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Ełku (ze zmianami), w brzmieniu: „nadzór nad jednostkami organizacyjnymi Miasta podległymi Wydziałowi w zakresie realizacji umów: o eksploatację wysypiska, administrację targowiska oraz cmentarzy komunalnych i wojennych...”. Wydział podlega bezpośrednio Prezydentowi Ełku.

[Dowód: akta kontroli str. 9-14]

Obowiązki wynikające z powierzonych gminie zadań wykonuje Maria Ostrowska - inspektor ds. gospodarki komunalnej w Referacie Komunalnym Wydziału Mienia Komunalnego Urzędu Miasta w Ełku. Zapis w brzmieniu: „Nadzór nad „zespołem zamkowym”, cmentarzami i funkcjonowaniem zbiorowej komunikacji miejskiej”, został ujęty w części I pkt 11 zakresu obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności, który pracownik przyjął do wiadomości oraz przestrzegania w dniu 27 czerwca 2007 r. (ze zmianami).

Przedstawiony zakres czynności wymaga uaktualnienia w stosunku do istniejącego stanu faktycznego, tj. w zakresie zajmowanego przez pracownika stanowiska (podinspektor), jak również zmienionego nazwiska pracownika (Maria Witanowska). Osobą odpowiedzialną za realizację tego obowiązku jest bezpośredni przełożony pracownika, tj. kierownik Referatu Komunalnego.

Inspektor udzielał kontrolującym informacji i wyjaśnień, a ponadto udostępniał niezbędne dokumenty objęte przedmiotem kontroli.

[Dowód: akta kontroli str. 15-18]

Z okazanej inspektorom dokumentacji objętej kontrolą wynika, że na stanowisku pracy prowadzona jestteczka oznakowana symbolem komórki organizacyjnej oraz symbolem i hasłem klasyfikacyjnym według jednolitego rzeczowego wykazu akt, tj., MK-K.7021 „Utrzymanie i eksploatacja obiektów i urządzeń komunalnych”(kat. BE 5). Teczka, posiadająca spis spraw, zawiera m.in.: informację o realizacji środków finansowych i zadań rzeczowych w zakresie cmentarnictwa wojennego za 2015 r. i planu w tym zakresie na rok 2016, weryfikację miejsc pochówku żołnierzy Armii Czerwonej, korespondencję prowadzoną z Wydziałem Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie związaną z przejęciem w 2016 r. zadań z zakresu administracji rządowej, dotyczących obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, Porozumienie Nr PS-V.5230.14.16.2016 z dnia 13 maja 2016 r., korespondencję prowadzoną z Wojewódzkim Urzędem Ochrony Zabytków w Olsztynie

Delegatura w Ełku związaną z kontrolowanymi zadaniami, sprawozdanie merytoryczno-finansowe z realizacji zadań za I okres 2016 r. wraz z załącznikami. W teczce znajduje się ponadto dokumentacja rozliczeniowa dotycząca prac remontowych na cmentarzu wojennym z I i II wojny światowej, położonym w obrębie cmentarza komunalnego przy ul. Cmentarnej w Ełku. Zadanie to było współfinansowane ze środków z Rady Ochrony Pamięci Walk i Męczeństwa oraz Wojewody Warmińsko-Mazurskiego i nie jest objęte zakresem przedmiotowej kontroli.

Kontrolującym udostępniono ponadto ewidencję cmentarzy, która została oznakowana symbolem MK-K.7041 i hasłem „Ewidencja cmentarzy” (kat. A). Ewidencja prowadzona jest w formie karty cmentarza z lat 90. XX w., z przypisaną do niej kartą według wzoru do Ogólnopolskiej Komputerowej Bazy Cmentarzy Wojennych, kartą adresową zabytku oraz decyzją Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków o wpisie obiektu do rejestru zabytku. Sposób prowadzenia ewidencji, która zawiera m.in. charakterystykę obiektu, informację o pochowanych, dokumentację zdjęciową, w tym archiwalną, mapkę sytuacyjną, zapewnia kompleksową informację o poszczególnych mogiłach i cmentarzach wojennych położonych na terenie miasta.

W związku z pracami renowacyjnymi wykonanymi w bieżącym roku na cmentarzu wojennym z I i II wojny światowej, umiejscowionym w obrębie cmentarza komunalnego przy ul. Cmentarnej w Ełku, kontrolujący przypomnieli odpowiedzialnemu pracownikowi o konieczności zaktualizowania karty ewidencyjnej tego obiektu. Powyższe należy dokonać poprzez stosowny opis (zakres prac, data ich wykonania, źródła finansowania), uzupełniony dokumentacją fotograficzną. Pozwoli to na prześledzenie historii obiektu i prowadzonych na nim działań. Zasady te obowiązują w przypadku kolejnych prac remontowych na tym cmentarzu, jak też remontów prowadzonych na innych tego typu obiektach.

W opracowanych przez UM w Ełku kartach ewidencyjnych figuruje 7 mogił i cmentarzy wojennych położonych na terenie Ełku, spośród których z okresu II wojny światowej pochodzi jedynie cmentarz przy ul. Cmentarnej. Prawną ochroną konserwatorską, na podstawie wpisu do rejestru zabytków, objęty jest cmentarz komunalny przy ul. Cmentarnej wraz z wyodrębnionymi cmentarzami z I wojny światowej (żołnierze armii niemieckiej i rosyjskiej) oraz II wojny światowej (żołnierze z armii polskiej, niemieckiej, francuskiej i radzieckiej), cmentarz żołnierzy armii niemieckiej z I wojny światowej przy ul. Kajki, cmentarz żołnierzy armii rosyjskiej z I wojny światowej przy ul. 11 Listopada oraz cmentarz katolicki przy ul. Pięknej, na którym znajdują się mogiły żołnierzy armii niemieckiej z I wojny światowej. Natomiast mogiła zbiorowa żołnierzy niemieckich z I wojny światowej przy ul. Kolejowej oraz mogiła zbiorowa żołnierzy niemieckich i rosyjskich z I wojny światowej przy ul. Kościuszki figurują w ewidencji zabytków.

Zadania będące przedmiotem kontroli Gmina Miasto Ełk przejęła na mocy Uchwały Nr XVIII.181.16 Rady Miasta Ełku z dnia 26 kwietnia 2016 r. w sprawie przejęcia

od Wojewody Warmińsko-Mazurskiego zadań należących do zakresu administracji rządowej dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych znajdujących się na terenie Gminy Miasta Ełku oraz upoważnienia Prezydenta Miasta Ełku do zawarcia Porozumienia określającego zakres obowiązków stron oraz odpłatność za wykonywane czynności, i na jej podstawie Prezydent Miasta Ełku w dniu 13 maja 2016 r. zawarł z Wojewodą Warmińsko-Mazurskim Porozumienie Nr PS-V.5230.14.16.2016. Określone w nim środki finansowe w kwocie 15.000 zł wpłynęły na konto Urzędu Miasta w Ełku w dniu 3 czerwca 2016 r.

[Dowód: akta kontroli str. 19-23]

W toku kontroli ustalono, że przed przystąpieniem do prac na obiektach cmentarnictwa wojennego, Urząd Miasta w Ełku wystąpił do Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków w Olsztynie Delegatura w Ełku z wnioskiem z dnia 27 kwietnia 2016 r. o wydanie pozwolenia na przeprowadzenie w 2016 r., przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Ełku, prac konserwacyjno-porządkowych na cmentarzach i grobach wojennych na terenie Gminy Miasto Ełk. Do pisma został dołączony protokół spisany w dniu 26 kwietnia 2016 r. na okoliczność wizji lokalnej na cmentarzach wojennych zlokalizowanych na terenie miasta, przeprowadzonej przez komisję złożoną z przedstawicieli: WUOZ w Olsztynie Delegatura w Ełku, UM w Ełku oraz PUK Sp. z o.o. w Ełku. Celem oględzin było ustalenie niezbędnego zakresu prac, które następnie ujęto w harmonogramie w rozbiciu na poszczególne obiekty i miesiące (od maja do listopada 2016 r.). Warmińsko-Mazurski Wojewódzki Konserwator Zabytków, po rozpatrzeniu przedłożonej dokumentacji, w dniu 2 maja 2016 r. udzielił Pozwolenia Nr 137/2016, zgodnie z przedłożoną dokumentacją.

[Dowód: akta kontroli str. 24-28]

Prace związane z bieżącym utrzymaniem obiektów cmentarnictwa wojennego, Prezydent Miasta Ełku zlecił Przedsiębiorstwu Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Ełku na podstawie umowy zlecenia nr MK-K.7031.55.2016 z dnia 23 maja 2016 r., na okres do 30 maja 2016 r. Środki finansowe na ten cel w kwocie 3.395,46 zł zostały zabezpieczone w budżecie gminy. Kolejną umowę nr MK-K.7031.58.2016 zawarto w dniu 1 czerwca 2016 r. na okres od 1 czerwca 2016 r. do 30 listopada 2016 r. Ustalone wynagrodzenie w wysokości 19.604,54 zł stanowi dotacja Wojewody w kwocie 15.000 zł oraz środki własne gminy – 4.604,54 zł. Załącznik do obu umów zleceń stanowi harmonogram określający zakres prac konserwacyjno-porządkowych na poszczególnych obiektach.

[Dowód: akta kontroli str. 29-32]

Zgodnie z zapisami ww. umów, rozliczenie prac następuje w okresach miesięcznych, w oparciu o protokół odbioru robót i wystawioną przez wykonawcę fakturę. Do czasu kontroli komisja złożona przez przedstawicieli zamawiającego i wykonawcy, przy udziale kierownika Delegatury w Ełku WUOZ w Olsztynie, odebrała prace, co zostało udokumentowane pisemnym protokołem z dnia: 31 maja 2016 r., 30 czerwca 2016 r.,

29 lipca 2016 r., 31 sierpnia 2016 r. i 29 września 2016 r. We wszystkich przypadkach jakość wykonanych robót oceniono jako dobry.

[Dowód: akta kontroli str. 33-42]

Na dzień kontroli ze środków finansowych z budżetu Wojewody w kwocie 15.000 zł, przekazanej na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych, spożytkowano 10.465,62 zł, tj. 69,8% ogółu dotacji. Do dalszego wykorzystania pozostała kwota 4.534,38 zł. W celu udokumentowania poniesionych wydatków kontrolującym przedstawiono:

- fakturę VAT nr DZ/0057/2016 z dnia 30 czerwca 2016 r. wystawioną przez PUK Sp. z o.o. w Ełku za wykonanie przedmiotu umowy na kwotę 3.930,98 zł, którą uregulowano w dniu 5 lipca 2016 r.,
- fakturę VAT nr DZ/0071/2016 z dnia 29 lipca 2016 r. wystawioną przez PUK Sp. z o.o. w Ełku za wykonanie przedmiotu umowy na kwotę 3.087,60 zł, którą uregulowano w dniu 4 sierpnia 2016 r.,
- fakturę VAT nr DZ/0079/2016 z dnia 31 sierpnia 2016 r. wystawioną przez PUK Sp. z o.o. w Ełku za wykonanie przedmiotu umowy na kwotę 3.447,04 zł, którą uregulowano w dniu 5 września 2016 r.

Gmina Miasto Ełk, współuczestnicząc w kosztach realizacji powierzonego zadania, zaplanowała środki własne w kwocie 8.000 zł, z których na dzień kontroli rozdysponowano 7.296,33 zł (91,2%). Dokumentując wydatki poniesione z budżetu gminy, kontrolującym przedstawiono:

- fakturę VAT nr DZ/0051/2016 z dnia 31 maja 2016 r. wystawioną przez PUK Sp. z o.o. w Ełku za wykonanie przedmiotu umowy na kwotę 3.395,46 zł, którą uregulowano w dniu 9 czerwca 2016 r.,
- fakturę VAT nr DZ/0086/2016 z dnia 30 września 2016 r. wystawioną przez PUK Sp. z o.o. w Ełku za wykonanie przedmiotu umowy na kwotę 3.900,87 zł, którą uregulowano w dniu 4 października 2016 r.

[Dowód: akta kontroli str. 43-58]

W wyniku analizy przedłożonej dokumentacji księgowej ustalono, że została ona opisana stosownie do § 3 Porozumienia Nr PS-V.5230.14.16.2016 zawartego pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Gminą Miasto Ełk w dniu 13 maja 2016 r., tj. wskazano źródła finansowania, sprawdzono i podpisano przez osoby uprawnione pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, zatwierdzono do wypłaty oraz opłacono.

Zgodnie z ww. Porozumieniem sprawozdanie merytoryczno-finansowe z realizacji zadań w nim określonych, następuje w dwóch terminach: do dnia 15 września 2016 r. i do dnia 15 stycznia 2017 r. Jednostka kontrolowana dotrzymała wyznaczonego terminu rozliczenia powierzonego zadania, nadając w dniu 9 września 2016 r. pisemne sprawozdanie okresowe I z wykonania zadania w zakresie utrzymania grobów i cmentarzy wojennych w 2016 r. (data wpływu do urzędu wojewódzkiego w Olsztynie

12 września br.). Dokonując oceny formalnej oraz merytoryczno-finansowej rozliczenia nie stwierdzono braków ani błędów w tym zakresie.

Bezpośredni dozór nad stanem obiektów cmentarnictwa wojennego sprawuje pracownik udzielający wyjaśnień, który dokonuje comiesięcznego odbioru zleconych prac. Poinformował on zespół kontrolny, że w badanym okresie nie odnotowano aktów wandalizmu, jak też skarg na stan utrzymania obiektów cmentarnictwa wojennego na terenie Ełku. Cmentarze i groby wojenne dekorowane są okolicznościowo zniczami i kwiatami na zlecenie Urzędu Miasta w Ełku, a także przez mieszkańców i turystów. Nie był sprawowany jakikolwiek patronat społeczny nad miejscami spoczynku ofiar działań wojennych, niemniej w okresie przed 1 listopada dzieci i młodzież szkolna porządkują tereny cmentarzy i zapalają znicze.

Zgodnie z udzielonymi wyjaśnieniami, 31 sierpnia każdego roku, w ramach miejskich obchodów rocznicy wybuchu II wojny światowej, na cmentarzu wojskowym z II wojny światowej, położonym w obrębie cmentarza komunalnego w Ełku przy ul. Cmentarnej, oddawany jest hołd i cześć poległym żołnierzom Wojska Polskiego. Z tej okazji nagrobki polskich żołnierzy dekorowane są biało-czerwonymi szarfami, kwiatami oraz zapalane są na nich znicze.

Mogiła zbiorowa żołnierzy armii niemieckiej i rosyjskiej z I wojny światowej przy ul. Kościuszki w Ełku położona jest na gruntach stanowiących własność prywatną, a mogiła zbiorowa żołnierzy armii niemieckiej z I wojny światowej przy ul. Kolejowej w Ełku umiejscowiona jest na działce będącej w zarządzie spółki PKP. Zgodnie z udzielonymi wyjaśnieniami nie występowały dotychczas trudności z wejściem wykonawcy na teren tych nieruchomości w celu wykonania prac porządkowo-pielęgnacyjnych.

[Dowód: akta kontroli str. 59-60]

W dniu kontroli, w obecności pracownika realizującego kontrolowane zadania, przeprowadzono oględziny wszystkich cmentarzy wojennych zlokalizowanych na terenie Ełku.

Przeprowadzona lustracja wykazała, że obiekty te są systematycznie porządkowane i otoczone należną czcią, co świadczy o prawidłowym wypełnianiu przez władze Gminy Miasto Ełk oraz podległych pracowników zobowiązań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych. Stan utrzymania cmentarzy wojennych został oceniony jako bardzo dobry również przez przedstawicieli Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków, którzy w ramach nadzoru konserwatorskiego, w dniu 10 maja 2016 r. przeprowadzili czynności kontrolne na następujących cmentarzach wojennych z I wojny światowej: żołnierzy armii niemieckiej przy ul. Kajki, żołnierzy armii rosyjskiej przy 11 Listopada oraz na mogiłach żołnierzy niemieckich z I wojny światowej na cmentarzu komunalnym przy ul. Pięknej. Zespół kontrolny poinformowano, że z uwagi na lokalizację cmentarza wojennego z I wojny światowej przy ul. Kajki w Ełku, tj. w otoczeniu budynków mieszkalnych, furtka tego obiektu jest zamknięta w celu

ochrony przed ewentualnymi atakami wandalii. Klucz osobom zainteresowanym jest udostępniany w Urzędzie Miasta w Elku.

[Dowód: akta kontroli str. 59-71]

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W związku z tym, iż nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie, odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych. Mając na uwadze powyższe ustalenia i oceny proszę jedynie o uaktualnienie zakresu czynności pracownika realizującego kontrolowane zadania w części wskazanej w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki