



Olsztyn, dnia 12 grudnia 2016 r.

PS-V.431.13.2016

Pan
Tomasz Andrukiewicz
Prezydent Ełku
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 4
19-300 Ełk

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

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

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

[Dowód: akta kontroli str.1-2]

- [imię] - Naczelnik Wydziału Mienia Komunalnego w Urzędzie Miasta w Ełku, na zajmowanym stanowisku od 1 stycznia 1995 r.

[Dowód: akta kontroli str. 3]

- [imię] - Kierownik Referatu Komunalnego w Wydziale Mienia Komunalnego w Urzędzie Miasta w Ełku, 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 Ełku 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 Ełku 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 Ełk 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 Ełku 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 Ełk 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
- 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 (iv.). 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 Elku oraz upoważnienia Prezydenta Miasta Elku do zawarcia Porozumienia określającego zakres obowiązków stron oraz odpłatność za wykonywane czynności, i na jej podstawie Prezydent Miasta Elku 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 Elku 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 Elku wystąpił do Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków w Olsztynie Delegatura w Elku 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 Elku, prac konserwacyjno-porządkowych na cmentarzach i grobach wojennych na terenie Gminy Miasto Elk. 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 Elku, UM w Elku oraz PUK Sp. z o.o. w Elku. 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 Elku zlecił Przedsiębiorstwu Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Elku 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 Elku 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 Ełku.

[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.

