



Olsztyn, dnia 17 września 2014 r.

PS-V.431.4.2014

*Pan
Krzysztof Groblewski
Wójt Gminy Płońska
ul. Dworcowa 52
13-206 Płońska*

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 Wójtowi treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy w Płońcy, ul. Dworcowa 52, 13-206 Płońska, REGON: 000540890, NIP: 571-12-95-222, w siedzibie jednostki kontrolowanej oraz na obiektach cmentarnictwa wojennego rozmieszczonych na terenie gminy Płońska.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowisko pełnił:

- Krzysztof Groblewski – Wójt Gminy Płońska wybrany w wyborach bezpośrednich 5 grudnia 2010 r., urząd objął w dniu 14 grudnia 2010 r., tj. z chwilą złożenia ślubowania wobec Rady Gminy w Płońcy.

[Dowód: akta kontroli str. 1-2]

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

- 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, pełniącą funkcję przewodniczącego zespołu, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.773.2014 z dnia 15 lipca 2014 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego, która w dniu 15 lipca 2014 r. złożyła oświadczenie o braku istnienia przesłanek uzasadniających wyłączenie od udziału w przedmiotowej kontroli.

[Dowód: akta kontroli str. 3-4]

- Ewelina Rakiej-Chomicka – 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 47/2014 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.774.2014 z dnia 15 lipca 2014 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego, która w dniu 15 lipca 2014 r. złożyła oświadczenie o braku istnienia przesłanek uzasadniających wyłączenie od udziału w przedmiotowej kontroli.

[Dowód: akta kontroli str. 5-6]

Termin kontroli: kontrola rozpoczęła się i zakończyła w dniu 23 lipca 2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 5 (2014).

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli:
 - ocena realizacji powierzonych Gminie Płońnica zadań z zakresu administracji rządowej, dotyczących obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych,
 - ocena realizacji powierzonych Gminie Płońnica zadań polegających na odtworzeniu ogrodzenia oraz wykonaniu tablicy informacyjnej na cmentarzu żołnierzy armii niemieckiej i rosyjskiej z I wojny światowej w miejscowości Gralewo gm. Płońnica.

– okres objęty kontrolą:
od dnia realizacji zadań do 23 lipca 2014 r.

Procedura związana z kontrolą została wdrożona, mimo nieobecności na czas kontroli kierownika jednostki kontrolowanej (czynności służbowe poza siedzibą UG). Jednostka kontrolowana została poinformowana o przedmiotowej kontroli, zaplanowanej pierwotnie w dniu 18 lipca 2014 r., pismem nr PS-V.431.4.2014 z dnia 2 lipca 2014 r. W związku z utrudnieniami organizacyjnymi, pismem nr PS-V.431.4.2014 z dnia 11 lipca 2014 r. powiadomiono jednostkę o zmianie terminu kontroli, którą wyznaczono na 23 lipca 2014 r.

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) oraz art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206 ze zm.), w związku z § 5 Porozumienia Nr PS-V.5230.15.50.2014 zawartego w dniu 19 marca 2014 r. pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Gminą Płońnica w sprawie powierzenia Gminie prowadzenia zadań z zakresu administracji rządowej, dotyczących obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, oraz § 5 Porozumienia Nr PS-V.5230.12.7.2013 zawartego w dniu 17 lipca 2013 r. pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Gminą Płońnica powierzającego Gminie realizację zadań polegających na odtworzeniu ogrodzenia oraz wykonaniu tablicy informacyjnej na cmentarzu żołnierzy armii niemieckiej i rosyjskiej z I wojny światowej w miejscowości Gralewo gm. Płońnica, udzieleniu zamówienia, rozliczeniu oraz nadzorze nad ich wykonaniem.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność Urzędu Gminy w Płońnicy ocenia się pozytywnie z nieprawidłowościami.

W wyniku przeprowadzonych czynności ustalono, że w okresie objętym kontrolą zadania wynikające z przedmiotu kontroli należały do zakresu działania samodzielnego stanowiska pracy do spraw ochrony środowiska i drogownictwa w Urzędzie Gminy w Płońnicy. Wskazuje na to zapis § 15 ust. 8 pkt 18 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Płońnicy, stanowiącego Załącznik do Zarządzenia Nr 101/2012 Wójta Gminy Płońnica z dnia 15 października 2012 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Płońnicy (ze zmianami), w brzmieniu: „nadzorowanie oraz prowadzenie rejestrów cmentarzy i miejsc pamięci narodowej”. Kontrolowane stanowisko pracy podlega bezpośrednio Sekretarzowi Gminy Płońnica.

[Dowód: akta kontroli str. 7-14]

Zadania wynikające z ww. regulaminu organizacyjnego zostały powierzone – referentowi do spraw ochrony środowiska i drogownictwa. Stosowny zapis w powyższym brzmieniu został ujęty w zakresie czynności pracownika (część II pkt 10). Referent udzielał kontrolującym informacji i wyjaśnień oraz udostępniał niezbędne dokumenty objęte przedmiotem kontroli.

[Dowód: akta kontroli str. 15-16]

Z okazanej kontrolującym dokumentacji wynika, że na stanowisku pracy znajduje sięteczka, oznakowana symbolem kwalifikacyjnym z nieobowiązującego już rzeczowego wykazu akt, tj. 8080 „Ewidencja cmentarzy komunalnych i wyznaniowych” (kat. A). Zgromadzone są w niej karty cmentarzy umiejscowionych na terenie gminy, w tym cmentarza wojskowego z I wojny światowej w miejscowości Płońnica-Domajewo oraz w Gralewie, założone w 1983 r. Karty zawierają archiwalne zdjęcia oraz plany sytuacyjne z oznakowaną lokalizacją cmentarzy wojennych. W ewidencji nie ujęto natomiast cmentarza wojennego z I wojny światowej w Rutkowicach.

Z kolei w teczce aktowej oznaczonej nieaktualnym symbolem 8085 i hasłem „Cmentarze i grobownictwo wojenne” (kat. A) przechowywana jest karta Pomnika ofiar terroru hitlerowskiego w 1945 r. na cmentarzu katolickim w Bodzentynie (obiekt nie objęty przedmiotową kontrolą) oraz cmentarza wojskowego z I wojny światowej w Gralewie. Kontrolującym udostępniono również teczkę oznakowaną zgodnie z obowiązującym jednolitym rzeczowym wykazem akt, tj. 7045 „Utrzymane miejsc grzebalnych” (kat. B-5), prowadzoną od 2011 r. Dokumentacja zgromadzona w tej teczce w roku 2014 obejmuje m.in.: informację o realizacji środków finansowych i zadań rzeczowych w zakresie cmentarnictwa wojennego za 2013 r. i planu w tym zakresie na rok 2014, korespondencję prowadzoną z Wydziałem Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie związaną z przejęciem w 2014 r. zadań z zakresu administracji rządowej, dotyczących obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, wykazem mogił i cmentarzy wojennych z okresu wojny polsko-bolszewickiej 1919-1920, zasadami sporządzania kart miejsc pamięci narodowej, a także pismo Wójta Gminy Płońnica do Nadleśnictwa Lidzbark w sprawie wyrażenia zgody przez właściciela terenu na objęcie rocznymi pracami porządkowymi cmentarzy

wojennych w Domajewie (Płońscy) oraz w Gralewie, w ramach dotacji z budżetu Wojewody.

Oznaczenia skontrolowanych teczek z kartami ewidencyjnymi cmentarzy nie zostały dostosowane do wymogów Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych. W celu stworzenia kompleksowej ewidencji grobów i cmentarzy wojennych, archiwalne karty obiektów cmentarnictwa wojennego wraz z kartami ewidencyjnymi do Ogólnopolskiej Komputerowej Bazy Cmentarzy Wojennych, wśród których znajduje się karta cmentarza wojennego w Rutkowicach, przechowywanymi wraz z aktami bieżących spraw zgromadzonych w roku ich założenia, tj. w 2009 r., należy wyodrębnić w zbiór oznaczony symbolem 7041 „Ewidencja cmentarzy na terenie jednostki samorządu” z kategorią archiwalną akt „A”. Teczke można oznakować podtytułem np. „cmentarze wojenne”. Nieprzypisanie kartom cmentarzy właściwej kategorii archiwalnej akt („A”) może skutkować w przyszłości bezpowrotną utratą informacji o obiektach mających trwałą wartość historyczną i naukową.

Ponadto, w związku z prowadzonymi w minionym roku pracami na cmentarzu żołnierzy armii niemieckiej i rosyjskiej z I wojny światowej w Gralewie, polegającymi na odtworzeniu ogrodzenia oraz na wykonaniu tablicy informacyjnej, które w istotny sposób wpłynęły na zmianę wyglądu cmentarza, kontrolujący poinformowali odpowiedzialnego pracownika o konieczności aktualizacji danych zawartych w karcie ewidencyjnej tego obiektu, poprzez stosowny opis (zakres prac, data ich wykonania, źródła finansowania), uzupełniony dokumentacją fotograficzną. Powyższe pozwoli na prześledzenie historii prowadzonych działań.

Według przedłożonej ewidencji grobów i cmentarzy wojennych na terenie gminy Płońscy znajdują się następujące obiekty:

- cmentarz żołnierzy rosyjskich i niemieckich z I wojny światowej w Płońscy-Domajewie,
- cmentarz żołnierzy rosyjskich i niemieckich z I wojny światowej w Gralewie,
- cmentarz żołnierzy rosyjskich i niemieckich z I wojny światowej w Rutkowicach.

Na podstawie okazanej ewidencji ustalono, że obiekty te nie są ujęte w rejestrze zabytków, wobec czego nie zachodzi konieczność dokonywania uzgodnień z konserwatorem zabytków.

Zadania będące pierwszym przedmiotem kontroli Gmina Płońscy przejęła w drodze Uchwały Nr XII/63/2008 Rady Gminy w Płońscy z dnia 22 kwietnia 2008 r. w sprawie: przejęcia przez Gminę zadań dotyczących obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych. Upoważniony na jej mocy Wójt Gminy Płońscy w dniu 19 marca 2014 r. zawarł z Wojewodą Warmińsko-Mazurskim Porozumienie Nr PS-V.5230.15.50.2014. Określone w nim środki finansowe w kwocie 1.200 zł wpłynęły na konto UG w Płońscy w dniu 11 kwietnia 2014 r.

Zgodnie z udzielonymi przez pracownika wyjaśnieniami, w 2014 r. opieką zostały objęte wszystkie zlokalizowane na terenie gminy Płońnica obiekty cmentarnictwa wojennego. Z uwagi na fakt, że grunty zajęte przez cmentarz wojenny w Gralewie oraz cmentarz wojenny w Płońnicy (Domajewie) stanowią własność Nadleśnictwa Lidzbark, Wójt Gminy Płońnica wystąpił z pismem nr OŚ.7045.4.2014.A.S. z dnia 17 lipca 2014 r. do Nadleśniczego o wyrażenie zgody na prowadzenie rocznych prac na tych obiektach. Czynności pielęgnacyjno-porządkowe, polegające m.in. na koszeniu i grabieniu trawników, przycinaniu gałęzi drzew, oczyszczaniu kamiennych nagrobków z porostów, oraz impregnowaniu drewnianego ogrodzenia, wykonywane są stosownie do potrzeb przez pracowników gospodarczych Urzędu Gminy Płońnica. UG Płońnica zapewnia środek transportu i kosiarkę, a także paliwo. Nadzór nad stanem cmentarzy wojennych jest sprawowany przez odpowiedzialnego pracownika UG w Płońnicy, który poinformował kontrolujących, że w badanym okresie nie odnotowano aktów wandalizmu na tych obiektach, a występujące sporadycznie zaśmiecenia są na bieżąco usuwane. Na podstawie pisemnych wyjaśnień udzielonych przez pracownika UG ustalono, że nad cmentarzami wojennymi w Gralewie oraz w Rutkowicach patronat społeczny sprawuje Gimnazjum im. Jana Pawła II w Gródkach, a nad cmentarzem w Płońnicy (Domajewie) - Szkoła Podstawowa im. Ewy Szelburg-Zarembiny w Płońnicy.

[Dowód: akta kontroli str. 18-20]

Na dzień kontroli z dotacji Wojewody w wysokości 1.200 zł na realizację w 2014 r. zadań z zakresu bieżącego utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, wykorzystano kwotę 326,11 zł (27%). Natomiast z zaplanowanych na bieżący rok środków własnych gminy w wysokości 2.600 zł, wydatkowane 500 zł (19%). Niewykorzystaną część dotacji z budżetu Wojewody w kwocie 873,89 zł planuje się przeznaczyć na zakup drobnych kamieni do wysypania na terenie cmentarzy wojennych oraz na zakup, niezbędnych do realizacji powierzonego zadania, materiałów i środków do zwalczania chwastów.

[Dowód: akta kontroli str. 21]

W celu udokumentowania wydatków poniesionych w kontrolowanym zakresie z budżetu Wojewody, zespołowi kontrolnemu przedstawiono:

- 1) Fakturę nr: 2492/2014/RFD z dnia 16 maja 2014 r., wystawioną przez:
 w Nidzicy za zakup materiałów na kwotę 227,57 zł. Należność została uregulowana 27 maja 2013 r.
- 2) Fakturę nr F/00877/14 z dnia 21 maja 2014 r., wystawioną przez:
 w Płońnicy za zakup środka do zwalczania chwastów na kwotę 98,54 zł. Należność została uregulowana 23 maja 2013 r.

Na podstawie przedłożonych dokumentów księgowych ustalono, że zostały one opisane stosownie do § 3 Porozumienia Nr PS-V.5230.15.50.2014 zawartego pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Gminą Płońnica w dniu 19 marca 2014 r., tj. wskazano źródła finansowania, sprawdzono i podpisano przez osoby uprawnione pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, zatwierdzono do wypłaty oraz opłacono.

[Dowód: akta kontroli str. 22-27]

Sprawozdanie merytoryczno-finansowe z realizacji zadań określonych w Porozumieniu Nr PS-V.5230.15.50.2014 z dnia 19 marca 2014 r., następuje w dwóch terminach: do dnia 15 września 2014 r. i do dnia 15 stycznia 2015 r.

Natomiast drugi przedmiot kontroli obejmował ocenę realizacji powierzonych w 2013 r. Gminie Płońnica zadań polegających na odtworzeniu ogrodzenia oraz wykonaniu tablicy informacyjnej na cmentarzu żołnierzy armii niemieckiej i rosyjskiej z I wojny światowej w miejscowości Gralewo, na które Rada Ochrony Pamięci Walk i Męczeństwa w Warszawie (Rada OPWiM) oraz Wojewoda Warmińsko-Mazurski przyznali dotację w łącznej wysokości 7.500 zł, z tego:

- Rada OPWiM - 6.000 zł - na odtworzenie ogrodzenia cmentarza,
- Wojewoda Warmińsko-Mazurski - 1.500 zł - na wykonanie tablicy informacyjnej na cmentarzu.

Wojewoda, działając w imieniu własnym i Rady OPWiM na mocy zawartego pomiędzy nimi w dniu 30 kwietnia 2013 r. Porozumienia Nr 5/194/2013 w sprawie realizacji wspólnego zamówienia oraz zasad rozliczania środków finansowych przekazanych na powyższy cel, powierzył Gminie zadania na podstawie Porozumienia Nr PS-V.5230.12.7.2013 zawartego w dniu 17 lipca 2013 r. Wojewoda ww. porozumieniem upoważnił Gminę Płońnica do udzielenie zamówienia zgodnie z przepisami regulującymi udzielanie zamówień publicznych, rozliczenia oraz do nadzoru nad wykonaniem zadań obejmujących odtworzenie ogrodzenia oraz wykonanie tablicy informacyjnej na cmentarzu wojennym w Gralewie. Stosownie do zapisów § 1 pkt 4 porozumienia, umowa z wykonawcą miała zawierać postanowienia, na mocy których, m.in. Gmina zawrze w umowie informację o zobowiązaniach finansowych Rady OPWiM oraz Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, zasadach wystawienia faktury na Radę OPWiM, terminie wykonania zadania, oraz informację o uprawnieniach do odstąpienia od umowy.

Wykonanie jednego zakresu prac, tj. odtworzenie ogrodzenia na cmentarzu wojennym w Gralewie, Wójt Gminy Płońnica zlecił

... w Nowym Mieście Lubawskim, na podstawie Umowy Nr ZP.1.39.2013 zawartej w dniu 2 września 2013 r., po uprzednim przeprowadzeniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w oparciu o procedurę dla zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 14.000 euro. Zgodnie z zapisami tej umowy wykonawca przyjął do wykonania zlecone prace w terminie do dnia 20 września 2013 r. Za wykonanie przedmiotu umowy przysługiwało wynagrodzenie w wysokości 6.000 zł brutto, płatne po otrzymaniu faktury wystawionej na Radę OPWiM, po wykonaniu wszystkich prac objętych zamówieniem oraz usunięciu wszelkich usterek stwierdzonych w czasie jego odbioru. Podstawę do wystawienia faktury stanowił protokół odbioru zadania potwierdzający odbiór robót bez zastrzeżeń.

[Dowód: akta kontroli str. 28-31]

Bezusterkowy odbiór robót przez komisję złożoną z przedstawicieli zamawiającego, przy udziale wykonawcy, nastąpił w dniu 20 września 2013 r., na okoliczność którego

spisano protokół. Wykonawca z tytułu wykonania prac wystawił w dniu 20 września 2013 r. fakturę VAT Nr 58/2013 na Radę OPWiM w Warszawie, określając w tym dokumencie, zgodnie z postanowieniami § 6 pkt 5 ww. umowy, zakres zrealizowanych prac, 30-dniowy termin płatności faktury od daty jej wystawienia oraz na kwotę wynagrodzenia nie przekraczającą 6.000 zł.

[Dowód: akta kontroli str. 32-34]

Wyboru wykonawcy drugiego zakresu zadania polegającego na wykonaniu tablicy informacyjnej na cmentarzu wojennym w Gralewie, Gmina Płońnica również dokonała przy zastosowaniu procedur dla zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 14.000 euro. W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wyłoniono : *na podstawie uchwały* *z dnia 20 września 2013 r.* *zawieszając* w Działdowie, z którą zawarto Umowę Nr ZP.272.1.44.2013 z dnia 4 września 2013 r. W ww. umowie określono kwotę wynagrodzenia za wykonanie zadania w wysokości 1.500 zł brutto, płatnego przelewem w terminie 30 dni od daty otrzymania faktury, wystawionej po protokolarnym odbiorze prac. Określono również, że zadanie jest finansowane przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego, natomiast płatnikiem wynagrodzenia jest Gmina Płońnica. Termin zakończenia przedmiotu umowy ustalono na dzień 20 września 2013 r.

[Dowód: akta kontroli str. 32-34]

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że protokolarny odbiór końcowy prac przez komisję złożoną z przedstawicieli zamawiającego i wykonawcę, nastąpił w dniu 20 września 2013 r. Wobec braku zastrzeżeń do wykonanych robót, w dniu 26 października 2013 r. wykonawca wystawił fakturę VAT Nr 58/2013, zgodnie ze wskazaniami określonymi w § 6 umowy. Należność wynikającą z ww. faktury uregulowano w dniu 29 września 2013 r.

[Dowód: akta kontroli str. 35-38]

Przedstawiona dokumentacja została sporządzona i opisana w sposób pozwalający na jednoznaczną identyfikację usług oraz wykonanych operacji finansowych związanych z pracami remontowymi na cmentarzu z I wojny światowej w Gralewie. Przy zlecaniu realizacji zadań uwzględniono postanowienia, do zawarcia których gmina była zobowiązana na mocy porozumienia podpisanego z Wojewodą Warmińsko-Mazurskim.

W oparciu o analizę dokumentacji ustalono, że środki finansowe przeznaczone na realizację zadań określonych w przedmiotowym porozumieniu w ogólnej kwocie 7.500 zł, z tego:

- 6.000 zł – Rada OPWiM,
- 1.500 zł – Wojewoda Warmińsko-Mazurski,

na dzień kontroli wykorzystano w pełnej wysokości oraz zgodnie z przeznaczeniem.

[Dowód: akta kontroli str. 39]

Jednostka kontrolowana dopełniła obowiązku rozliczenia powierzonego zadania, nadając w terminie pisemne sprawozdanie z wykonania zadania pod względem merytorycznym oraz rozliczenie pod względem rzeczowym, które zostało sporządzone

zgodnie ze wzorem, jednakże nie zawierało jednego kompletu wymaganych dokumentów. Braki formalne zostały usunięte po rozmowie telefonicznej z pracownikiem UG w Płońnicy odpowiedzialnym za sporządzenie sprawozdania, który nadesłał brakujące dokumenty przed złożeniem rozliczenia do Rady OPWiM.

W dniu kontroli, w obecności pracownika realizującego zadania, przeprowadzono oględziny wszystkich zlokalizowanych na terenie gminy obiektów cmentarnictwa wojennego. Wizytacja wykazała, że stan faktyczny odpowiada przedstawionej dokumentacji, w tym rozliczeniowej prac remontowych przeprowadzonych w ubiegłym roku na cmentarzu wojskowym w Gralewie, a jakość wykonanych prac porządkowo-remontowych nie budzi zastrzeżeń. Jednocześnie kontrolujący przychyłili się do zamysłu pracownika UG w Płońnicy, by sukcesywnie, w ramach dostępnych środków finansowych z Rady Ochrony Pamięci Walk i Męczeństwa, ogradzać kamieniami polnymi pozostały teren cmentarza w Gralewie.

[Dowód: akta kontroli str. 40-47]

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Mając na uwadze powyższe oceny i wnioski wnoszę o:

- 1) Założenie, w celu stworzenia kompleksowej ewidencji o trwałej wartości historycznej i naukowej, teczki oznaczonej symbolem 7041 i hasłem „Ewidencja cmentarzy na terenie jednostki samorządu” (kat. „A”), a w ramach tej teczki macierzystej, wydzielenie podteczki z podtytułem np. „cmentarze wojenne”, w której należy zgromadzić wyłącznie archiwalne karty cmentarzy wojennych wraz z kartami ewidencyjnymi do Ogólnopolskiej Komputerowej Bazy Cmentarzy Wojennych.

Dane zawarte w ewidencji podlegają aktualizacji w miarę potrzeb, w sposób opisany w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym.

- 2) Dołączenie do ewidencji karty ewidencyjnej cmentarza z I wojny światowej w Rutkowicach, której jeden egzemplarz został przedłożony przez UG w Płońnicy do ewidencji prowadzonej przez Wydział Polityki Społecznej W-M UW w Olsztynie.

Proszę Pana Wójta o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości oraz o poinformowanie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w terminie 21 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia, o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

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

Z poważaniem
 Grzywna Kucge
 Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski