



Olsztyn, 23 października 2023 r.

PS-VII.431.2.2.2023

Pan
Jacek Kosmała
Burmistrz Nidzicy
Plac Wolności 1
13-100 Nidzica

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 poz. 224), zwanej dalej: „ustawą o kontroli w administracji rządowej”, przekazuję Panu Burmistrzowi treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miejskim w Nidzicy, Plac Wolności 1, 13-100 Nidzica, NIP: 745-00-07-767, REGON: 000687764, w siedzibie jednostki kontrolowanej oraz na grobach i cmentarzach wojennych położonych na terenie gminy.

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

- **Jacek Kosmała** – Burmistrz Nidzicy, wybrany w wyniku wyborów w dniu 21 października 2018 r., urząd objął w dniu 20 listopada 2018 r.,
- **Elżbieta Płoska** - Sekretarz Miasta, powołana z dniem 1 marca 2007 r. (akt powołania),
- **Agnieszka Jastrzębowska** – Skarbnik Miasta, powołana z dniem 2 sierpnia 2021 r. Uchwałą Nr XLIII/541/2021 Rady Miejskiej w Nidzicy z dnia 29 lipca 2021 r.,
- **[REDAKOWANE]** - kierownik Wydziału Gospodarki Mieniem Komunalnym i Rolnictwa w Urzędzie Miejskim w Nidzicy, na zajmowanym stanowisku od 1 lipca 2012 r. (na podstawie aneksu do umowy o pracę).

[Dowód: akta kontroli str. 1-13]

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, samodzielne stanowisko pracy do spraw mniejszości narodowych i etnicznych, organizacji pozarządowych oraz kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, w składzie:

- **Emilia Orzoł** – starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 16/2019 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniącą funkcję przewodniczącego zespołu kontrolnego, na podstawie wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego pisemnego, imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.681.2023 z dnia 16 sierpnia 2023 r.,
- **Jan Kosiorek** – starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 31/2022 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, członek zespołu kontrolnego, na podstawie wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego pisemnego, imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.680.2023 z dnia 16 sierpnia 2023 r.

[Dowód: akta kontroli str. 14-15]

Obowiązki wynikające z powierzonego gminie zadania, w okresie objętym kontrolą, przydzielono inspektorowi do spraw gospodarki komunalnej w Referacie Gospodarki Mieniem Komunalnym i Rolnictwa w Urzędzie Miejskim w Nidzicy. Zadanie określono w zakresie czynności pracownika – w zakresie obowiązków szczegółowych - pkt 4 w brzmieniu: „Nadzorowanie, organizowanie i sprawowanie opieki nad grobami i cmentarzami wojennymi oraz miejscami pamięci narodowej” (zmiany z dnia 22 lutego 2023 r.).

[Dowód: akta kontroli str. 1-2; 16-86]

2. Prowadzenie i przechowywanie dokumentacji związanej z realizacją zadania

Dokumentacja związana z realizacją kontrolowanego zadania w 2022 r. przechowywana była w wyodrębnionych teczках akt z oznaczeniem:

- 7031 „Zlecenie podmiotom zewnętrznym świadczenia usług komunalnych” (kat. arch. akt B5). W aktach przechowywano m.in. korespondencję z organem konserwatorskim, umowy,
- 031 „Zawieranie i realizacja porozumień gminy z organami administracji państwowej lub samorządowej (kat. arch. akt A). W aktach przechowywano m.in. korespondencję prowadzoną z Wydziałem Polityki Społecznej Warmińsko–Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie związaną z przejściem w 2022 r. zadania z zakresu administracji rządowej, dotyczących obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, porozumienie z wojewodą, dokumentację rozliczeniową, faktury i rachunki.

3. Aktualizacja kart ewidencyjnych grobów i cmentarzy wojennych

Kontrolującym udostępniono karty ewidencyjne uaktualnione w zakresie prac remontowo-konserwatorskich prowadzonych i zakończonych w 2022 r. na następujących grobach i cmentarzach wojennych

- 1) cmentarz wojenny przy ul. Sienkiewicza w Nidzicy (położony przy cmentarzu komunalnym) – prace polegające na wyczyszczeniu za pomocą myjki ciśnieniowej pomnika, uzupełnieniu ewentualnych ubytków oraz zaimpregnowaniu obelisków farbą odporną na działanie czynników atmosferycznych,
- 2) mogiła zbiorowa z okresu I wojny światowej w miejscowości Radomin - wymiana krzyża prawosławnego i rzymskokatolickiego,
- 3) cmentarz z I wojny światowej w Zimnej Wodzie - wykonanie i wymiana drewnianego krzyża prawosławnego.

Okazane karty są aktualne i kompletne, odzwierciedlają wykonane prace i są utrwalone materiałem zdjęciowym w celu przesłania historii obiektów i prowadzonych na nich działań.

Karty przechowywane są w teczce oznaczonej symbolem 7041, do której zgodnie z jrwą przypisane jest hasło „Ewidencja cmentarzy na terenie jednostki samorządu” z kat. arch. akt „A”.

Jeden komplet kart został przekazany w formie elektronicznej do wojewódzkiej ewidencji grobów i cmentarzy wojennych prowadzonej przez Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie.

4. Postępowanie z dotacją

Plan dotacji gminy został zwiększony o określoną w porozumieniu kwotę w wysokości 47 800,00 zł decyzją Wojewody Warmińsko-Mazurskiego:

- Nr FK 24/2022 z 24 lutego 2022 r. **zwiększenie o kwotę 12 000,00 zł z rezerwy ogólnej budżetu państwa na rok 2022.**

Z analizy akt wynikało, że Gmina Nidzica na realizację zadania nie zapewniła środków własnych, co jednakże nie było warunkiem zawartego porozumienia.

[Dowód: akta kontroli str. 87-110]

5. Sprawozdanie z realizacji kontrolowanego zadania

Sprawozdanie merytoryczno-finansowe z realizacji zadania, zgodnie z porozumieniem z 2022 r., następowało w dwóch terminach: do dnia 15 września 2022 r. (za okres od dnia rozpoczęcia zadania do 31 sierpnia 2022 r.) i do dnia 15 stycznia 2023 r. (za okres od 1 września 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.).

Jednostka kontrolowana dopełniła obowiązku i terminu rozliczenia powierzonego zadania za pierwszy i drugi (końcowy) okres 2022 r., składając sprawozdanie odpowiednio: 15 września 2022 r. i 12 stycznia 2023 r. za pośrednictwem platformy ePUAP. Po ocenie sprawozdań pod względem formalno-finansowym oraz merytorycznym stwierdzono zastrzeżenia dot. sprawozdania za pierwszy okres rozliczeniowy. Nie miały one jednak istotnego wpływu na wynik rozliczenia (w opisie na fakturach było PS-I, powinno być PS-VII); i do dnia kontroli zostały usunięte, a sprawozdania zostały zatwierdzone.

[Dowód: koszulka w EZD_PS-VII.5230.1.20.2022]

6. Oględziny grobów i cmentarzy wojennych

W dniu 29 sierpnia 2023 r., w obecności pracownika realizującego kontrolowane zadanie, przy udziale przedstawiciela Instytutu Pamięi Narodowej Delegatura w Olsztynie w związku z realizacją zadań polegających na ocenianiu stanu opieki nad grobami i cmentarzami wojennymi, wynikających z ustawy z dnia 18 grudnia 1998 r. o Instytucie Pamięi Narodowej - Komisji Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu, przeprowadzono oględziny obiektów cmentarnictwa wojennego objętych pracami remontowo-konserwacyjnymi w 2022 r. Z przeprowadzonych oględzin sporządzono protokół.

W trakcie wizytacji stwierdzono:

- **Cmentarz wojenny przy ul. Sienkiewicza - Nidzica** - stan obiektu bardzo dobry, pomnik centralny oczyszczony z mchów i porostów, bez uszkodzeń, zaimpregnowany bezbarwną farbą. Całość cmentarza zadbana i utrzymana w porządku.
- **Mogiła zbiorowa żołnierzy rosyjskich z I wojny światowej - Radomin** – stan obiektu bardzo dobry, posadowione dwa krzyże prawosławny i łaciński, z drewna (modrzewiowego). Teren obiektu uprzątnięty, bez samosiewek, gałęzi i zbędnej roślinności.
- **Cmentarz wojenny żołnierzy rosyjskich z I wojny światowej - Zimna Woda** – obiekt utrzymany w czystości, pozbawiony zbędnej roślinności z ziemią porośłą mchem, wygrabiony, mogiły zadbane. Krzyż centralny (drewno modrzewiowe) w bardzo dobrym stanie. Krzyże brzożowe na mogiłach wymagają wymiany.

Prace na ww. grobach i cmentarzach wojennych zostały wykonane zgodnie z zatwierdzonym projektem. Krzyże na obiektach wojennych w miejscowości Radomin i Zimna Woda zostały odtworzone z zachowaniem parametrów krzyży starych. Stare krzyże zostały zachowane na ww. cmentarzach do ich naturalnego rozkładu, z godnie z zaleceniami organu konserwatorskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 111-118]