



Poznań, 12 września 2012 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

PS-I.431.27.2012.3

Pan

Adam Lewandowski

Burmistrz Śremu

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 16 w związku z 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. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz § 4 Porozumienia w sprawie powierzenia zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych zawartego 6 kwietnia 2011 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Miastem Śrem, w dniach od 6 do 7 sierpnia 2012 r. została przeprowadzona w Urzędzie Miejskim w Śremie kontrola w zakresie wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej w dziale 710 *Działalność usługowa*, rozdział 71 035 *Cmentarze*, wynikającego z Porozumienia w sprawie powierzenia zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych zawartego 6 kwietnia 2011 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Miastem Śrem na podstawie art. 6 ust. 3 ustawy z dnia 28 marca 1933 r. o grobach i cmentarzach wojennych (Dz. U. Nr 39, poz. 311 ze zm.). W związku z powyższym, na podstawie art. 47 *ustawy o kontroli w administracji rządowej*, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Czynności kontrolne przeprowadził, na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.411.2012.1 z 1 sierpnia 2012 r., zespół kontrolerów: Jolanta Szaniawska, starszy specjalista w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu – przewodnicząca zespołu oraz Sławomira Palacz, starszy inspektor w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Jednostka kontrolowana została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem nr PS-I.431.27.2012.3 z 19 lipca 2012 r.

Celem kontroli była ocena funkcjonowania jednostki kontrolowanej w aspekcie wywiązywania się z zawartego z Wojewodą Wielkopolskim Porozumienia, prawidłowości

realizacji zadania, prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji, a także prawidłowości rozliczenia się z przyznanych środków.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonej nieprawidłowości, funkcjonowanie jednostki kontrolowanej w obszarze określonych celami kontroli.

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- brak zastrzeżeń do wywiązywania się z zawartego z Wojewodą Wielkopolskim Porozumienia w zakresie *całorocznego utrzymania i konserwacji trzech mogił Powstańców Wlkp. w Śremie oraz mogiły rozstrzelanych 20 X i 8 XI 1939 r. mieszkańców gminy Śrem na Cmentarzu Diecezjalnym przy ul. Farnej w Śremie*;
- brak zastrzeżeń do rzeczowej realizacji zadania.

W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowość polegającą na niezgodnym z przeznaczeniem wydatkowaniem kwoty 747,00 zł pochodzącej ze środków z dotacji przekazanych Gminie Śrem w 2011 r. w dziale 710 *Działalność usługowa*, rozdział 71 035 *Cmentarze*. Kwotę 747,00 zł wydatkowano na utrzymanie „Pomnika wiernych Synów Ziemi Śremskiej rozstrzelanych przez siepaczy hitlerowskich 8 listopada 1939 r.” usytuowanego w lasku w Zbrudzewie, co było niezgodne z Porozumieniem zawartym 6 kwietnia 2011 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Miastem Śrem. Zgodnie z § 1 Porozumienia środki z dotacji należało przeznaczyć na realizację zadania polegającego na *całorocznym utrzymaniu i konserwacji trzech mogił Powstańców Wlkp. w Śremie oraz mogiły rozstrzelanych 20 X i 8 XI 1939 r. mieszkańców gminy Śrem na Cmentarzu Diecezjalnym przy ul. Farnej w Śremie*. Utrzymanie Pomnika w Zbrudzewie nie wchodziło w zakres realizacji zadania określonego Porozumieniem, ponadto ww. Pomnik nie jest grobem wojennym w rozumieniu przepisów *ustawy o grobach i cmentarzach wojennych* ponieważ 25 kwietnia 1945 r. ciała rozstrzelanych ofiar ekshumowano i przeniesiono do „Zbiorowej mogiły ofiar terroru hitlerowskiego w 1939 r.” usytuowanej na Cmentarzu Diecezjalnym w Śremie przy ul. Farnej. W świetle powyższego, grobem wojennym ofiar rozstrzelanych 8 listopada 1939 r. w lasku w Zbrudzewie jest „Zbiorowa mogiła ofiar terroru hitlerowskiego w 1939 r.” znajdująca się na Cmentarzu Diecezjalnym w Śremie, której utrzymanie, zgodnie z Porozumieniem, sfinansowano ze środków z dotacji. Należy również podkreślić, że przesłana 26 października 2010 r. przez Urząd Miejski w Śremie do Wielkopolskiego Urzędu

Wojewódzkiego w Poznaniu informacja (podstawa zawartego 6 kwietnia 2011 r. Porozumienia) dotycząca planowanych na 2011 r. środków finansowych oraz zakresu zaplanowanych prac nie obejmowała kosztów utrzymania „Pomnika wiernych Synów Ziemi Śremskiej rozstrzelanych przez siepaczy hitlerowskich 8 listopada 1939 r.” usytuowanego w lasku w Zbrudzewie.

W konsekwencji opisanej nieprawidłowości, w 2011 r. ze środków z dotacji sfinansowano utrzymanie dwóch mogił tych samych ofiar rozstrzelanych 8 listopada 1939 r. w lasku w Zbrudzewie, tj. grobu wojennego (faktycznego miejsca pochówku) ofiar znajdującego się na Cmentarzu Diecezjalnym w Śremie oraz mogiły symbolicznej – pomnika znajdującego się w miejscu stracenia, w lasku w Zbrudzewie.

Przyczyną nieprawidłowości było nieprzestrzeganie zapisów § 1 Porozumienia w sprawie powierzenia zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych zawartego 6 kwietnia 2011 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Śrem oraz błędna interpretacja przepisów wynikających z *ustawy o grobach i cmentarzach wojennych* przez pracowników Urzędu Miejskiego w Śremie.

Stan faktyczny został utrwalony w załączonych do projektu wystąpienia pokontrolnego dokumentach:

Załącznik nr 1: Lista sprawdzająca realizację zadania wynikającego z porozumienia w sprawie powierzenia zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych zawartego 6 kwietnia 2011 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Śrem.

Załącznik nr 2: Zestawienie skontrolowanych wydatków poniesionych przez Miasto Śrem w 2011 r. ze środków z dotacji w związku z realizacją zadania wynikającego z Porozumienia w sprawie powierzenia zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych zawartego 6 kwietnia 2011 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Śrem.

Załącznik nr 3: Protokół oględzin przeprowadzonych 6 sierpnia 2012 r.

W świetle powyższych ustaleń wnoszę o:

1. Dokonanie zwrotu dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem w dziale 710 *Działalność usługowa*, rozdział 71 035 *Cmentarze* w kwocie 747,00 zł wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych naliczonymi od dnia doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego do dnia zwrotu dotacji. Ww. kwotę należy wpłacić w terminie 15 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego na rachunek

bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu NBP O/O Poznań nr 98 1010 1469 0005 8913 9130 0000 ze wskazaniem klasyfikacji budżetowej.

2. Złożenie korekty rozliczenia dotacji, o którym mowa w § 5 ust. 2 Porozumienia w sprawie powierzenia zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych zawartego 6 kwietnia 2011 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Śrem.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia w terminie **30 dni** od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Z poważaniem

/Z up. Wojewody Wielkopolskiego

Przemysław Pacia

Wicewojewoda Wielkopolski/