



WOJEWODA DOLNOŚLASKI

NRŚ-RŚ.431.1.2026.IK

Sygn. kontroli



Pani
Barbara Jedlecka
Wójt
Gminy Wądroże Wielkie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wójt Gminy Wądroże Wielkie prawidłowo pouczony nie wniósł zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 28 kwietnia 2026 r.

Wrocław, dnia 21 maja 2026 r.

I. Informacje organizacyjne

Jednostka kontrolowana:

Urząd Gminy Wądroże Wielkie

Zakres kontroli:

Wykorzystanie dotacji celowej na opłaty za wykonanie zabiegów pielęgnacyjnych na pomnikach przyrody.

Okres objęty kontrolą: od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku.

Podstawa prawna kontroli:

- ustawa z dnia 16 kwietnia 2004 roku o ochronie przyrody (Dz. u. z 2026 r. poz. 13 ze zm.),
- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, ze zm.),
- ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522).

Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych: od 8 do 9 kwietnia 2026 roku.

Kontrolerzy:

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący z Wydziału Nieruchomości, Rolnictwa i Środowiska - Oddziału Rolnictwa i Środowiska w składzie:

1. Iwona Kozieł - przewodnicząca zespołu kontrolującego - starszy inspektor wojewódzki, upoważnienie z dnia 30 marca 2026 roku, numer NRŚ-RŚ.0030.6.2026.IK,
2. Anna Kaczmarz – członek zespołu kontrolującego, inspektor wojewódzki, upoważnienie z dnia 30 marca 2026 roku, numer NRŚ-RŚ.0030.5.2026.IK.

(dowód akta kontroli str. 9 -14)

Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod pozycją 1/2026

W okresie objętym kontrolą tj. od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku Wójtem podmiotu kontrolowanego była Pani Elżbieta Barbara Jedlecka, która została wyłoniona w bezpośrednich wyborach samorządowych. Zaświadczenie w tej sprawie zostało sporządzone w dniu 10 kwietnia 2024 roku przez Panią Kamilę Elżbietę Bieryło - Przewodniczącą Gminnej Komisji Wyborczej w Wądrożu Wielkim.

(dowód: akta kontroli str. 23 - 26)

Uchwałą nr XIV/92/2025 Rady Gminy Wądroże Wielkie z dnia 11 lipca 2025 roku powołano na stanowisko Skarbnika Gminy Wądroże Wielkie Panią Kamilę Bieryło.

(dowód: akta kontroli str. 27 - 28)

Całokształtem pracy Referatu rozwoju gospodarczego i inwestycji, w okresie od 1 stycznia 2025 roku do dnia kontroli tj. 8 kwietnia 2026 roku kierował Pan Łukasz Nowicki, który w czasie kontroli udostępniał dokumenty oraz udzielał wszelkich wyjaśnień.

Osobą merytorycznie odpowiedzialną za wykonywanie zadań z zakresu kontrolowanego zagadnienia była Pani Jagoda Komnata – podinspektor referatu rozwoju gospodarczego i inwestycji.

W dniu 1 sierpnia 2025 roku zarządzeniem nr 57/2025 Wójta Gminy Wądroże Wielkie sporządzono wzory podpisów osób upoważnionych do zatwierdzania dowodów księgowych oraz wykazu pracowników uprawnionych do wykonywania kontroli formalno-rachunkowej i kontroli merytorycznej dokumentów wg zakresów czynności w Urzędzie Gminy Wądroże Wielkie.
(dowód: akta kontroli str. 29 - 42)

II. Ocena kontrolowanej jednostki

Prawidłowość realizacji przez Urząd Gminy Wądroże Wielkie zadania polegającego na wykorzystaniu dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa na opłaty za wykonanie zabiegów pielęgnacyjnych na pomnikach przyrody oraz na inne usługi związane z pomnikami przyrody
oceniam pozytywnie.

Podstawą sformułowania oceny było badanie w następujących obszarach:

- elementy organizacyjne – dokumentacja,
- techniczne wykonanie prac na pomnikach przyrody (wizja w terenie).

Powyższa ocena zostaje uzasadniona następująco :

W zakresie prowadzonej dokumentacji

Urząd Gminy Wądroże Wielkie w ramach umowy dotacji Nr NRŚ-RŚ/19/PP/2025 zawartej w dniu 25 sierpnia 2025 r. pomiędzy Panią Anną Żabską - Wojewodą Dolnośląskim, w imieniu którego działał Pan Michał Jerzmański – Dyrektor Wydziału Nieruchomości, Rolnictwa i Środowiska, a Gminą Wądroże Wielkie reprezentowaną przez Panią Elżbietę Jedlecką - Wójta Gminy Wądroże Wielkie, z kontrasygnatą Skarbnika Gminy - Pani Kamili Bieryło, na udzielenie gminie dotacji celowej w wysokości 6 000 zł, prowadził wymaganą dokumentację dotyczącą planu finansowego otrzymanej dotacji oraz sprawozdawczości z zakresu wykonania budżetu w zakresie pomników przyrody.
(Dowód: akta kontroli str. 43 - 48)

Rada Gminy Wądroże Wielkie uchwałą numer VII/54/2024 z dnia 13 grudnia 2024 roku uchwaliła budżet gminy Wądroże Wielkie na rok 2025, planując dotację celową w wysokości 7 500 zł, w dziale 925 Rezerwy i pomniki przyrody, rozdział 92503, paragraf 4300.

(Dowód: akta kontroli str. 49 – 80)

Na zakończenie roku budżetowego Gmina Wądroże Wielkie w *sprawozdaniu Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych od początku roku do dnia 31 grudnia 2025 roku* w rozdziale 92503 § 2030 ujęła wykonanie planu dochodów otrzymanych w kwocie 6 000 zł, co potwierdza otrzymanie dotacji celowej zgodnie z umową.

(Dowód: akta kontroli str. 81 - 96)

Natomiast w *sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych od początku roku do dnia 31 grudnia 2025 roku* Gminy Wądroże Wielkie zawarte jest potwierdzenie wydatkowania

dotacji z budżetu państwa na pomniki przyrody, w rozdziale 92503 § 4300 kwota 7 500 złotych (tj. 6 000 złotych to kwota dotacji, co stanowi 80 % środków finansowych całości zadania oraz 1 500 złotych to 20 % udziału własnego), co potwierdza realizację przedmiotowego zadania zgodnie z umową.

(Dowód: akta kontroli str. 97 - 112)

Zarządzeniem nr 10/2021 z dnia 29 stycznia 2021 roku Wójt Gminy Wądroże Wielkie wprowadził *Regulamin udzielania zamówień publicznych, o wartości mniejszej niż kwota 130 000 złotych* zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 1, ustawy z dnia 11 września 2019 roku Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2024 r. poz. 1320 ze zm.).

(Dowód: akta kontroli str. 113 – 126)

Mając powyższe na uwadze, Rada Gminy Wądroże Wielkie uchwala numer XII/83/2025 z dnia 26 maja 2025 roku uzgodniła przeprowadzenie zabiegów pielęgnacyjnych pomników przyrody tj.:

- 1) Grupie 2 drzew – platan klonolistny (jedno drzewo z okazałą, a drugie drzewo ze słabo rozwiniętą koroną), rosnących w parku zabytkowym na działce numer 502, w obrębie Mierczyce, powiat jaworski.
- 2) 1 drzewo (z grupy 3 drzew) - platan klonolistny, rosnący w parku zabytkowym na działce numer 632/2, w obrębie Wądroże Wielkie, powiat jaworski.

(Dowód: akta kontroli str. 127 - 128)

Wójt Gminy Wądroże Wielkie wystosował w dniu 25 lipca 2025 roku zapytanie ofertowe w sprawie zamówienia do kwoty 130 000 zł netto, na wykonanie zabiegów pielęgnacyjnych na powyższych pomnikach przyrody, zapraszając do składania ofert na realizację zadania „*Wykonanie cięć sanitarnych konarów oraz usunięcie suszu w całej koronie drzew – Platany klonolistne, wpisanych na listę pomników przyrody znajdujących się na terenie parku zabytkowego w miejscowości Mierczyce (2 sztuki) oraz Wądroże Wielkie (1 sztuka) z użyciem podnośnika koszowego. Uporządkowanie terenu po wykonaniu usługi*”.

(Dowód: akta kontroli str. 129 - 132)

Do Urzędu Gminy Wądroże Wielkie stosownie do zapytania cenowego wpłynęły 3 oferty od następujących firm tj. :

1. Drzewny Wiewiór Kacper Jackowski, Harbułtowice 56, 42-700 Lubliniec,
2. ZUL Sp.. z o.o. ul. Malczycka 12-16, 55-300 Środa Śląska,
3. Firma Handlowo-Usługowa „IRYS” Dorota Mokrogulska ul. Wrocławska 183, 59 -220 Legnica.

(Dowód: akta kontroli str. 133- 134)

Kontrolujący ustalili, że w wyniku wyboru wykonawcy w trybie rozeznania cenowego zawarto w dniu 7 października 2025 roku umowę numer GWW 224 RK.III.6121.1.2025, pomiędzy Gminą Wądroże Wielkie reprezentowaną przez Wójta Gminy Panią Elżbietę Jedlecką, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Pani Kamili Bieryło, a wykonawcą robót tj. Drzewny Wiewiór Kacper Jackowski. Przedmiotowa umowa dotyczyła wykonania cięć sanitarnych konarów oraz usunięcia suszu w całej koronie drzew – Platany klonolistne, wpisane na listę pomników przyrody znajdujących się na terenie parku zabytkowego w miejscowości Mierczyce (2 sztuki) oraz Wądroże Wielkie (1 sztuka) z użyciem podnośnika koszowego oraz uporządkowanie terenu po

wykonaniu usługi. Prace te zostały wykonane zgodnie z uchwałą numer XII/83/2025 z dnia 26 maja 2025 roku w sprawie uzgodnienia przeprowadzenia zabiegów pielęgnacyjnych pomników przyrody.

(Dowód: akta kontroli str. 135- 140)

Stosownie do wyżej wymienionej umowy w dniu 22 i 24 października 2025 roku został sporządzony protokół odbioru prac związanych z pielęgnacją pomników przyrody. Prace zostały wykonane bez zastrzeżeń, a protokół podpisali:

1. Pani Jagoda Komnata - przedstawicielka Urzędu Gminy Wądroże Wielkie,
2. Pani Małgorzata Pisulka – przedstawicielka Urzędu Gminy Wądroże Wielkie,
3. Pan Marcin Jackowski – wykonawca.

(Dowód: akta kontroli str. 141- 144)

Za wykonanie prac pielęgnacyjnych firma Drzewny Wiewiór Kacper Jackowski w dniu 10 listopada 2025 roku wystawiła fakturę z numerem FV 14/10/2025, na kwotę 6 300 złotych.

(Dowód: akta kontroli str. 145 - 146)

Faktura jako dowód księgowy zawierała elementy określone w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522).

Weryfikacji faktury pod względem :

- merytorycznym dokonała Pani Jagoda Komnata, podinspektor ds. ochrony środowiska, ochrony zabytków i gospodarki komunalnej,
- prawidłowości wydatkowania i ujęcia w księgach rachunkowych zgodnie z planem finansowym jednostki dokonała Pani Magdalena Bieniek, inspektor ds. księgowości budżetowej,

zatwierdzenie do wypłaty dokonała Pani Elżbieta Jedlecka - Wójt Gminy Wądroże Wielkie oraz Pani Kamila Bieryło-Skarbnik Gminy, co potwierdzają podpisy. Kontrolujący stwierdzili, że dowód księgowy w myśl art. 22 ww. ustawy był sporządzony rzetelnie, czyli zgodnie z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej, którą dokumentuje, kompletny stosownie do art. 21 cytowanego przepisu oraz był wolny od błędów rachunkowych.

W dniu 27 października 2025 roku Urząd Gminy Wądroże Wielkie poinformował Wojewodę Dolnośląskiego o odbiorze prac pielęgnacyjnych na pomniku przyrody. Mając powyższe na uwadze, Wojewoda Dolnośląski dokonał w dniu 31 października 2025 roku (zgodnie z umową dotacji numer NRŚ-RŚ/19/PP/2025 z dnia 25 sierpnia 2025 roku) przelewu na rachunek gminy Wądroże Wielkie kwoty 5 040 złotych.

(Dowód: akta kontroli str. 147 - 148)

W związku z powyższym Urząd Gminy w Wądrożu Wielkim dokonał w dniu 3 listopada 2025 roku przelewu kwoty 6 300 złotych firmie, zgodnie z fakturą numer FV 14/10/2025 z dnia 10 listopada 2025 roku.

(Dowód: akta kontroli str. 149 - 150)

Należność z tytułu wykonanych prac uiszczono z zachowaniem wyznaczonego terminu.

Należy zaznaczyć, że zakończenie przedmiotowego zadania nastąpiło w dniu 24 października 2025 roku, co jest zgodne z terminem określonym w § 2 ust. 4 umowy dotacji.

184

Rozliczenie końcowe dotacji zostało dokonane w dniu 4 listopada 2025 roku, stosownie do § 4 ust. 1 umowy dotacji Nr NRŚ-RŚ/19/PP/2025 z dnia 25 sierpnia 2025 roku, z podziałem na źródła finansowania, wykazem faktur oraz informacją o udziale środków własnych.

(Dowód: akta kontroli str. 151 - 154)

III W zakresie technicznego wykonania prac na pomniku przyrody

W trakcie oględzin przeprowadzonych w dniu 9 kwietnia 2026 roku kontrolujący ustalili, że prace związane z wykonaniem zabiegów pielęgnacyjnych na pomnikach przyrody przeprowadzono prawidłowo, zgodnie z umową dotacji numer NRŚ-RŚ/19/PP/2025 z dnia 25 sierpnia 2025 roku. Kontrolujący stwierdzili, że wykonano wszystkie zaplanowane prace.

Mając powyższe na uwadze sporządzono protokół oględzin oraz wykonano dokumentację fotograficzną.

(Dowód: akta kontroli str. 155 – 170)

Zabiegi wykonano zgodnie z zapisami art. 87a ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 roku o ochronie przyrody (Dz. U. z 2026 r. poz. 13) z zachowaniem naturalnego pokroju drzew, walorów przyrodniczych oraz statyki, nie powodując przy tym uszkodzeń pomników przyrody. Nie wszystkie drzewa były opatrzone tabliczką - Pomnik Przyrody.

W efekcie wykonanych prac, stan drzew - pomników przyrody uległ poprawie.

Ustalono, że kwota dotacji na opłaty za wykonanie zabiegów pielęgnacyjnych na pomnikach przyrody oraz innych usług związanych z pomnikami przyrody na terenie gminy Wądroże Wielkie została wydatkowana w całości i wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości, w związku z powyższym odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Pouczenie

Niniejsze wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden został przekazany dla Wójta Gminy Wądroże Wielkie.

Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2026 r., poz. 158) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Michał Jędruski
DYREKTOR WYDZIAŁU
NIERUCHOMOŚCI, ROLNICTWA I ŚRODOWISKA