



Bydgoszcz, 16 maja 2017 r.

WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WNK.III.1611.1.2017.MCh.WL

**Pani
Elwira Jutrowska
Kujawsko-Pomorski Wojewódzki
Inspektor Ochrony Środowiska
ul. Piotra Skargi 2
85-018 Bydgoszcz**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 1 pkt 1 oraz art. 6 ust. 4 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092), art. 28 ust. 1 pkt 1 oraz art. 51 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz.U. z 2015 r. poz. 525, ze zm.) w dniach 06 - 17 marca 2017 r. Wojewoda Kujawsko-Pomorski przeprowadził kontrolę Kujawsko-Pomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska (zwanego dalej Wojewódzkim Inspektorem), adres: 85-018 Bydgoszcz, ul. Piotra Skargi 2, zrealizowaną przez zespół kontrolny Wydziału Nadzoru i Kontroli Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

Kontrola dotyczyła:

- a) wykorzystania posiadanych środków transportu służbowego pod względem celowości oraz gospodarności,
- b) realizacji poleceń wyjazdów służbowych oraz rozliczania delegacji służbowych pod względem celowości, gospodarności i legalności.

Okres objęty kontrolą: 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność kontrolowana oceniona została pozytywnie.

Dokonana ocena została oparta o następującą skalę ocen:

- pozytywna,
- pozytywna z uchybieniami,
- pozytywna z nieprawidłowością,
- pozytywna z nieprawidłowościami,
- negatywna (po przekroczeniu przyjętego progu istotności).

Ocen dokonano na podstawie następujących ustaleń:

1. **Aspekty prawne funkcjonowania Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska w Bydgoszczy (zwanego dalej WIOŚ)**

1.1. **Statut**

Obowiązujący Statut został wprowadzony zarządzeniem nr 96/10 z 31 maja 2010 r. Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w sprawie nadania Statutu Wojewódzkiemu Inspektoratowi Ochrony Środowiska w Bydgoszczy, zmieniony zarządzeniem nr 386/11 z dnia 2 grudnia 2011 r. oraz zarządzeniem nr 376/15 z dnia 28 października 2015 r.,

w którym Wydział Administracyjno-Techniczny jest wymieniony jako jedna z komórek organizacyjnych WIOŚ. Zadania objęte zakresem kontroli realizowane są przez wskazany wyżej wydział.

1.2. Regulamin Organizacyjny

W okresie kontrolowanym obowiązywał Regulamin Organizacyjny wprowadzony zarządzeniem nr 102/15 Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 17 czerwca 2015 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska w Bydgoszczy, stanowiący załącznik do wspomnianego zarządzenia. W § 23 Regulaminu Organizacyjnego określony został zakres działania Wydziału Administracyjno-Technicznego. Do zadań wydziału należy między innymi prowadzenie spraw związanych z środkami transportu i laboratoriami mobilnymi oraz nadzór nad gospodarką samochodową Wojewódzkiego Inspektoratu, a także dokonywanie systematycznego przeglądu technicznego majątku trwałego i ruchomości. Do zadań samodzielnych stanowisk pracy ds. administracyjno-technicznych funkcjonujących w delegaturach w Toruniu i Włocławku określonych w § 34 niniejszego Regulaminu należy między innymi zapewnienie prawidłowej pracy nadzorowanych środków transportu oraz prowadzenie ich dokumentacji eksploatacyjnej.

1.3. Zarządzenie nr 34/2014 Kujawsko-Pomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie zasad użytkowania samochodów służbowych, przyczep i jednostek pływających

Zarządzenie nr 34/2014 reguluje zasady gospodarowania środkami transportu będącymi w dyspozycji WIOŚ w Bydgoszczy.

Natomiast szczegółowe regulacje dotyczące zasad użytkowania pojazdów służbowych zawiera - będąca załącznikiem do zarządzenia - Instrukcja w sprawie zasad użytkowania samochodów służbowych, przyczep i jednostek pływających będących w dyspozycji WIOŚ w Bydgoszczy, zwana dalej Instrukcją. Osobą odpowiedzialną w pełnym zakresie za właściwą eksploatację samochodów służbowych, przyczep i jednostek pływających jest naczelnik Wydziału Administracyjno-Technicznego, stosownie do § 4 ust. 2 Instrukcji.

Zgodnie z § 2 ust. 1 Instrukcji do prowadzenia samochodu służbowego w WIOŚ można upoważnić pracownika zatrudnionego na stanowisku kierowcy oraz innych pracowników posiadających ważne prawo jazdy odpowiedniej kategorii i ważne okresowe badania lekarskie kierowcy na czas wykonywania czynności służbowych. Wydział Administracyjno-Techniczny WIOŚ prowadzi rejestr wydanych upoważnień oraz przechowuje wystawione pracownikom upoważnienia, zgodnie z § 2 ust. 5 Instrukcji.

Przekazanie pracownikowi samochodu służbowego w użytkowanie następuje, zgodnie z § 2 ust. 6 Instrukcji, na podstawie protokołu przekazania, w którym umieszcza się informacje dotyczące stanu technicznego pojazdu, marki, numeru rejestracyjnego, numeru nadwozia, stanu licznika, stanu paliwa oraz wyposażenia pojazdu.

Upoważnieni do kierowania samochodem, zgodnie z § 11 ust. 1 i 5 Instrukcji, zobowiązani są do prowadzenia dokumentacji związanej z korzystaniem z pojazdu służbowego w postaci miesięcznych kart eksploatacji pojazdu, tj. rejestrowania godzin pracy kierowcy, stanu licznika przed wyjazdem i po zakończeniu pracy, ilości przejechanych kilometrów każdego dnia. Miesięczne karty eksploatacji pojazdów wystawia pracownik Wydziału Administracyjno-Technicznego (dla pojazdów eksploatowanych w WIOŚ w Bydgoszczy) oraz pracownik zatrudniony na Samodzielnym Stanowisku ds. Administracyjno-Technicznych w Delegaturach (dla pojazdów eksploatowanych w delegaturach).

W § 12 Instrukcji uregulowane zostały zasady dotyczące zakupu paliwa dla samochodów służbowych. W myśl tego zapisu zakup paliwa dokonywany jest bezgotówkowo za pomocą kart paliwowych i odbywa się wyłącznie na stacjach wyznaczonych zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych. Dowód („kwit WZ”) z każdego zakupu paliwa dołącza się do miesięcznej karty eksploatacyjnej pojazdu.

W Instrukcji w sprawie zasad użytkowania samochodów służbowych będących w WIOŚ rozdział III poświęcony jest systemowi monitoringu eksploatowanych pojazdów. Wszystkie pojazdy mają zamontowany system monitorowania pozwalający na bieżącą obserwację pojazdu, m.in. przebiegu trasy, kierunku, prędkości, stanu paliwa.

W kontekście tematu kontroli, istotny jest zapis § 4 ust. 1 Instrukcji mówiący o tym, że przy korzystaniu z samochodów należy kierować się zasadami oszczędności i racjonalizacji wydatków.

1.4. Zarządzenie nr 36/2014 Kujawsko-Pomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie podróży służbowych i zasad ich rozliczania w Wojewódzkim Inspektoracie Ochrony Środowiska w Bydgoszczy

Dokument ten reguluje zasady dokumentowania wykonywania przez pracowników WIOŚ na polecenie pracodawcy zadań służbowych poza miejscowością, w której znajduje się jego siedziba oraz zwrotu kosztów podróży służbowych, zakwaterowania i diety.

Podstawą do odbycia podróży służbowej jest polecenie wyjazdu wystawione i podpisane przez Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska lub jego zastępcę pracownikom WIOŚ i Kierownikom Delegatur, Kierowników Delegatur lub Kierowników Działów Inspekcji – pracownikom Delegatur, Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego – Wojewódzkiemu Inspektorowi Ochrony Środowiska. Z tytułu odbywanej podróży służbowej delegowanemu pracownikowi przysługują diety oraz zwrot kosztów przejazdów środkami komunikacji publicznej, noclegów, innych niezbędnych udokumentowanych wydatków uznanych przez pracodawcę odpowiednio do uzasadnionych potrzeb. Przed podjęciem podróży służbowej pracodawca może delegowanemu pracownikowi wypłacić zaliczkę na pokrycie kosztów związanych z podróżą służbową w wysokości przybliżonej do sumy kosztów podróży. Pracownik dokonuje rozliczenia kosztów podróży służbowej nie później niż w terminie 14 dni od dnia zakończenia tej podróży. Wyjazdy służbowe, które nie generują kosztów nie podlegają rozliczeniu.

1.5. Zarządzenie nr 41/2010 Kujawsko-Pomorskiego Inspektora Ochrony Środowiska z dnia 30 grudnia 2010 r. w sprawie procedur wewnętrznej kontroli finansowej i obiegu dokumentów księgowo-finansowych w Wojewódzkim Inspektoracie Ochrony Środowiska w Bydgoszczy, zmienione Zarządzeniem nr 18/2011 Kujawsko-Pomorskiego Inspektora Ochrony Środowiska z dnia 19 lipca 2011 r. w sprawie zmiany procedur wewnętrznej kontroli finansowej i obiegu dokumentów księgowo-finansowych w Wojewódzkim Inspektoracie Ochrony Środowiska w Bydgoszczy

W § 19 ust. 4 Instrukcji stanowiącej załącznik do niniejszego Zarządzenia uregulowane zostały kwestie dotyczące wypłacania należności z tytułu krajowych podróży służbowych. Podstawę wypłacenia kosztów związanych z odbytymi krajowymi podróżami służbowymi stanowi polecenie wyjazdu złożone w Wydziale Budżetu i Finansów WIOŚ. Zwrot kosztów następuje po kontroli merytorycznej formalno-rachunkowej i zatwierdzeniu przez ww. wydział. W poleceniu wyjazdu określa się środek lokomocji właściwy do odbycia podróży służbowej. Przy rozliczaniu należności z tytułu krajowych podróży służbowych stosowane są obowiązujące przepisy.

2. Stan floty pojazdów

2.1. Jednostka posiadała na wyposażeniu 23 pojazdy służbowe w okresie kontrolowanym. W trakcie roku 4 pojazdy zostały wycofane z eksploatacji, tj.:

- Toyota Hilux (ON), rok pr. 1996, poj. 2,4 l, przebieg 371 983 km, została przekazana w formie darowizny Stowarzyszeniu Bydgoskie Towarzystwo Wioślarskie, ul. Żupy 2, 85-026 Bydgoszcz,

- Nissan Terrano (ON), rok pr. 1997, poj. 2,6 l, przebieg 355 697 km, został przekazany nieodpłatnie protokołem zdawczo-odbiorczym innej jednostce budżetowej tj. Komendzie Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Toruniu, ul. Prosta 32, 87-100 Toruń.

W stosunku do pozostałych dwóch samochodów, które nie zostały zagospodarowane zgodnie z Rozdziałem 4 - Przekazywanie i darowizna składników rzeczowych majątku ruchomego - Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 maja 2010 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe (Dz.U. Nr 114 poz. 761, ze zm.) zostały ogłoszone dwa przetargi publiczne na ich sprzedaż. Zarówno pierwszy jak i drugi przetarg przyniósł wynik negatywny.

W związku z faktem, że nikt nie złożył oferty kupna na ogłoszenie w trybie przetargu publicznego zostały podjęte działania celem ich likwidacji.

Ze względu na obowiązujące przepisy ustawy z dnia 20 stycznia 2005 r. o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji (Dz.U. z 2016 r. poz. 803, ze zm.) ww. samochody należało przekazać wyłącznie przedsiębiorcy prowadzącemu stację demontażu lub przedsiębiorcy prowadzącemu punkt zbierania pojazdów.

Dokonano wyboru PUH Kapral-Car M. Mamlicz 145, 88-190 Barcin, wpisanego do rejestru prowadzonego przez Urząd Marszałkowski i przekazano pojazdy do kasacji, a uzyskane za nie kwoty w łącznej wysokości 1.600,00 zł zostały wpłacone na dochody budżetowe. Po uzyskaniu zaświadczenia o demontażu niżej wymienione samochody zostały wyrejestrowane:

- Opel Combo (ON), rok pr. 1998, poj. 1,7 l, przebieg 199 134 km,

- Opel Zafira (B), rok pr. 1999, poj. 1,8 l, przebieg 417 365 km.

Zestawienie tabelaryczne floty pojazdów wraz z procentowym jej wykorzystaniem i ilością przejechanych kilometrów stanowi dokumentację kontroli.

2.2. Wymienione wyżej samochody zostały wycofane z eksploatacji z powodu znacznego zużycia, częstych usterek i związanych z tym kosztów napraw, korozją elementów konstrukcyjnych pojazdów, a także w związku z przekazaniem w 2015 roku nowych samochodów przez Główny Inspektorat Ochrony Środowiska w ramach realizowanych projektów finansowanych z Programu Ochrony Infrastruktury i Środowiska (POIS).

Wycofanie z eksploatacji nastąpiło zgodnie z procedurami określonymi w Zarządzeniu Nr 13/2008 Kujawsko-Pomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w Bydgoszczy z dnia 26 listopada 2008 r. w sprawie powołania i trybu pracy Komisji do oceny przydatności składników majątku ruchomego w Wojewódzkim Inspektoracie Ochrony Środowiska w Bydgoszczy.

2.3. W dniu 10 marca br. dokonano oględzin 7 pojazdów w delegaturze w Toruniu i Włocławku, a w dniu 14 marca 2017 r. dokonano oględzin 1 pojazdu z floty pojazdów służbowych WIOŚ Bydgoszcz w zakresie wyglądu ogólnego, zarysowań karoserii, pęknięć szyb, stanu ogumienia, oświetlenia, stanu olejów i płynów, obowiązkowego

i zalecanego wyposażenia, badań technicznych i ubezpieczeń. W powyższym zakresie zespół kontrolny nie wnosi uwag.

We wszystkich samochodach są na wyposażeniu kamizelki odblaskowe, apteczki zawierają akcesoria typu bandaż, woda utleniona, nożyczki itp. Powyższe elementy wyposażenia nie są obowiązkowe, a jedynie zalecane przez zespół kontrolny.

Kontrola wykazała, że większość pojazdów jest zadbana pod względem wyglądu ogólnego. *W 2 pojazdach w Toruniu stwierdzono wgniecenia na nadkolach przednich, w 1 pojeździe we Włocławku ognisko korozji na masce silnikowej.* Według wyjaśnień po. naczelnika Wydziału Administracyjno-Technicznego naprawy nadkoli przewidziane są do wykonania w 2017 r. w ramach posiadanych środków. W trakcie trwania kontroli kontrolującym dostarczono zlecenie z dnia 10 marca 2017 r. na naprawę blacharsko-lakierniczą w samochodzie Ford Ranger, według kosztorysu, którą to usterkę stwierdzono w trakcie oględzin wozu.

Zgodnie z § 6 zarządzenia nr 34/2014 Wojewódzkiego Inspektora z dnia 30 grudnia 2014 r. kierujący samochodem służbowym zobowiązany jest do dbania o prawidłową eksploatację samochodu i utrzymanie pojazdu w należyтым stanie technicznym, o terminowe dokonywanie przeglądów technicznych, rzetelnego prowadzenia dokumentacji, zapewnienia niezbędnego wyposażenia, powiadamiania osób odpowiedzialnych o nieprzewidzianych zdarzeniach powstałych w czasie jazdy i stwierdzonych nieprawidłowościach oraz informowania o zbliżających się przeglądach technicznych i okresowych.

W przypadku wystąpienia usterek i tym samym konieczności wykonania naprawy pracownik zgłasza do działu administracyjno-technicznego stwierdzone usterki w samochodzie służbowym, a kierownik Wydziału Administracyjno-Technicznego po przeanalizowaniu i konsultacji z działem finansowym przekazuje Wojewódzkiemu Inspektorowi celem podjęcia decyzji. Po uzyskaniu pozytywnej decyzji zostaje wystawione zlecenie na wykonanie zgłaszanej usługi czy zakupu i dostarczane jest do wnioskującej komórki organizacyjnej. W powyższym zakresie wyjaśnienie ustne złożył kierownik wydziału administracyjno-technicznego. Zespół kontrolny nie wnosi uwag.

2.4. WIOŚ w Bydgoszczy korzysta z wynajmowanych garaży w WORD, w których stacjonują pojazdy jednostki. Teren jednostki jest na bieżąco monitorowany i chroniony, natomiast w Delegaturach pojazdy stacjonują w garażach będących własnością WIOŚ.

2.5. Z 19 pojazdów WIOŚ tylko 2 nowe auta posiadają kompleksowe ubezpieczenie zawarte w pakiecie z firmą ERGIO HESTIA i PZU za kwotę 1500 i 3000 zł, który to pakiet obejmuje ubezpieczenie AC/OC i NNW. Kontrola wykazała, że pozostałe 17 pojazdów posiadają aktualne ubezpieczenie OC zawarte z PZU i Allianz. Składka pojedynczego ubezpieczenia pojazdu kształtuje się w przedziale od 650 zł do 2080 zł. Jednostka kontrolowana posiada również na wyposażeniu 6 przyczep pod łodziowych i 1 przyczepę bagażową, które posiadają również ubezpieczenie OC zawarte w PZU. Brak ubezpieczeń AC dla 17 pojazdów według kierownictwa WIOŚ wydaje się ekonomicznie uzasadniony ponieważ z analizy zdarzeń drogowych spowodowanych z winy kierowcy WIOŚ wynika, że ewentualna kwota wydana na naprawy byłaby wielokrotnie niższa od stawek ubezpieczenia AC.

W okresie kontrolowanym pojazdy nie uczestniczyły w żadnych zjściach drogowych typu wypadki, potrącenia lub zarysowania, a całkowite koszty utrzymania pojazdów w zakresie napraw, przeglądów itp. wyniosły za kontrolowany okres 33 384,63 zł. Natomiast koszt paliwa dla floty 19 pojazdów wyniósł 103 421,68 zł przy ogółem

276 274 km przejechanych w 2016 r. co dało średnią wielkość dla wszystkich pojazdów w wysokości 0,39 zł za 1 km.

Kontroli poddano również dokumentację dotyczącą przeglądów technicznych pojazdów. 14 pojazdów posiada aktualne przeglądy techniczne przeprowadzone w 2016 r., pozostałe 5 pojazdów oraz przyczepy nie wymagały przeglądu w okresie kontrolowanym.

2.6. Pełniący obowiązki naczelnika Wydziału Administracyjno-Technicznego prowadzi bezpośrednią analizę potrzeb wyjazdowych w formie tygodniowych planów zamierzeń kontrolno-pomiarowych osobno dla Bydgoszczy oraz 2 delegatur. Tak opracowane tygodniowe plany zamierzeń, z których wynika rodzaj kontroli, określenie miejsca realizacji lub opis, miejscowość lub trasa, rodzaj poboru prób, pracownicy wyznaczeni do realizacji oraz środek transportu, w tym kierowca i dysponent trafiają do akceptacji Wojewódzkiego Inspektora. Zaakceptowany tygodniowy plan zamierzeń jest dopiero podstawą do wystawienia delegacji i miesięcznej karty eksploatacyjnej. Jak wynika z zapisu rozdziału II, § 4 ust. 1 zarządzenia nr 34/2014 w sprawie zasad użytkowania samochodów służbowych, przyczep i jednostek pływających - przy korzystaniu z samochodów służbowych należy kierować się zasadami oszczędności i racjonalizacji wydatków. Zespół kontrolny nie wnosi uwag w tym zakresie.

2.7. Zadaniem Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska w Bydgoszczy, w szczególności jest zapewnienie dobrego stanu środowiska województwa kujawsko-pomorskiego poprzez kontrolę podmiotów gospodarczych w zakresie przestrzegania przepisów ochrony środowiska i zapobiegania poważnym awariom oraz monitorowanie i ocenę stanu środowiska.

W 2016 roku wykonano 2103 kontrole, w tym z wyjazdem w teren – 746 kontroli obejmujących 426 kontroli planowych i 320 kontroli pozaplanowych. W liczbie kontroli pozaplanowych 60 % stanowiły kontrole interwencyjne, prowadzone na składane w trybie doraźnym wnioski o podjęcie interwencji.

W związku z realizacją zadań wyznaczonych w Wojewódzkim Programie Monitoringu Środowiska na lata 2016-2020 prowadzono w okresie kontrolowanym:

- monitoring powietrza na 173 stanowiskach metodą aspiracyjną, w tym 84 na stanowiskach automatycznych i 89 na stanowiskach manualnych oraz na 137 stanowiskach metodą pasywną,
- monitoring wód powierzchniowych płynących (rzeki) na 45 stanowiskach oraz stojących (jeziora) na 22 stanowiskach,
- monitoring wód podziemnych na obszarach szczególnie narażonych na zanieczyszczenia azotanami ze źródeł rolniczych (OSN) – w 5 punktach,
- monitoring hałasu komunikacyjnego drogowego na 4 stałych stacjach pomiaru ciągłego i na 15 stanowiskach pomiarów okresowych oraz hałasu kolejowego w 6 punktach pomiarowych,
- monitoring promieniowania elektromagnetycznego (PEM) na 47 stanowiskach.

W 2016 roku liczba pobranych próbek wynosiła - 25573, a w badaniach laboratoryjnych wykonano następującą liczbę oznaczeń: powietrze - 72350; woda - 51250; gleba - 791, a także 11654 pomiarów hałasu oraz 106 pomiarów promieniowania elektromagnetycznego (PEM).

2.8. Jednostka kontrolowana w dniu 01 lutego 2016 r. w ramach zapytania ofertowego wyłoniła dostawcę paliwa dla floty posiadanych pojazdów na okres od 01.02.2016 r. do 31.01.2017 r. Zapytanie ofertowe było zgodne z zapisami art. 4, pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 2164) ponieważ wartość zamówienia wynosiła poniżej 30 tysięcy euro. Wpłynęła jedna oferta z firmy STATOIL, a w dniu 28 stycznia 2016 r. wpłynęły pytania dotyczące zapytania

ofertowego na dostawę paliw. Po ich wyjaśnieniu WIOŚ podjął decyzję o zawarciu umowy z firmą STATOIL. Poprzednia umowa zawarta z firmą LOTOS PALIWA trwała do 31 stycznia 2016 r.

- 2.9. Sprawdzono procentowe wykorzystanie pojazdów w kontrolowanym okresie. Z analizy przedstawionej tabelarycznie wynika, że pojazdy wykorzystywane były w przedziale od 8,73% do 85,32% przejeżdżając od 1345 km do 26421 km, przy czym niskie wykorzystanie niektórych pojazdów wynika z tego, że są to pojazdy specjalistyczne uruchamiane tylko w przypadkach nadzwyczajnych zagrożeń.

Z tabeli procentowego wykorzystania wszystkich pojazdów wynika, że średni procent wykorzystania pojazdów będących w dyspozycji WIOŚ wynosi 50,04% co, zdaniem zespołu kontrolnego, świadczy o właściwym ich wykorzystaniu i jest zgodne z zasadami oszczędności i racjonalizacji wydatków.

Inaczej wygląda procentowe wykorzystanie aut w układzie pojazdy specjalne i pozostałe. Pojazdy specjalne to laboratoria mobilne 2 sztuki służące do nadzwyczajnych zagrożeń, 1 pojazd tzw. stacja mobilna obsługujący większość stacji pomiarowych na terenie województwa, 1 pojazd do badania hałasu oraz 3 pojazdy do badania ścieków, których stopień wykorzystania wynosi 32,03%. Tym samym stopień wykorzystania pozostałych aut wynosi 60,55% co jest dobrym wynikiem wykorzystania.

Szczegółowa analiza wszystkich pojazdów w zakresie ich wykorzystania ujęta została w tabelach stanowiących akta kontroli.

Jednostka kontrolowana od 2015 r. nie ustala norm zużycia paliwa dla poszczególnych pojazdów ponieważ, zarządzeniem nr 34/2014 Wojewódzkiego Inspektora z dnia 30 grudnia 2014 r. zakupiono i wprowadzono System Monitoringu Pojazdów, zwany dalej SYSTEMEM, który monitoruje i obserwuje pojazdy na mapie w czasie rzeczywistym i historycznym (jazda, kierunek, prędkość, postój) oraz monitoruje stan paliwa (bieżący stan paliwa w zbiorniku, zużycie paliwa podczas jazdy, tankowanie i nieuprawniony pobór paliwa). Monitorowanie zużycia paliwa odbywa się za pomocą cyfrowych czujników poziomu paliwa poprzez wykorzystywanie danych odczytywanych z szyny CAN lub za pomocą interfejsów analogowych poprzez podłączenie do istniejącego w baku pojazdu zwykłego analogowego czujnika paliwa (pływaka). Według wyjaśnień z-cy Wojewódzkiego Inspektora SYSTEM pozwala na bardzo dokładne udokumentowanie trasy przejazdów oraz postojów w czasie rzeczywistym, dokładnego rejestrowania tankowań i zużycia paliwa oraz potwierdzania tras i czasu przejazdu przy wyjazdach służbowych podległych pracowników. Ponadto SYSTEM generuje automatycznie raporty (tabele, wykresy) w trybie dziennym, tygodniowym, miesięcznym i kwartalnym z możliwością wydruku z SYSTEMU oraz możliwością importu ich do formatu plików typu EXCEL, PDF, CSV). Według kierownictwa WIOŚ porównanie rzeczywistego zużycia paliwa w stosunku do poprzednio obowiązujących norm, ustalanych przez rzeczoznawcę, wykazuje na ponad 15% oszczędności, co dla jednostki budżetowej jest znaczącym osiągnięciem finansowym. SYSTEM został zakupiony za kwotę 9325 zł, a miesięczny koszt z tytułu abonamentu za monitoring pojazdów, dzierżawę systemu lokalizacyjnego GPS i za pakiet paliwo dla wszystkich pojazdów wynosi około 700 zł.

W dniu 10 marca 2017 r. zespół kontrolny udał się pojazdem służbowym Ford Ranger do Delegatury w Toruniu i we Włocławku na wizję lokalną pojazdów służbowych. Dla przykładu funkcjonowania SYSTEMU, po powrocie zespołowi dostarczono dokumentację z tego wyjazdu w postaci raportu z trasy oraz mapę z przejazdu i lokalizację innych pojazdów służbowych w czasie rzeczywistym.

Zespół kontrolny po zapoznaniu się ze sposobem działania i możliwościami SESTEMU uznaje za godne upowszechnienia takiego sposobu nadzorowania floty pojazdów.

2.10. Kontrola kart eksploatacyjnych (karty drogowe) pojazdów służbowych WIOŚ Bydgoszcz.

Zgodnie z § 11 zarządzenia nr 34/2014 z dnia 30 grudnia 2014 r. Wojewódzkiego Inspektora kierujący pojazdem zobowiązany jest do rzetelnego i prawidłowego prowadzenia miesięcznych kart eksploatacji pojazdów wynikających ze wzoru załączonego do zarządzenia.

Dla każdego pojazdu prowadzona jest ewidencja kart eksploatacyjnych z danego roku. Karty eksploatacyjne w segregatorze upinane są w układzie miesięcznym i rozliczane są w układzie rocznym, a podstawą wydania nowej karty na następny miesiąc jest zdanie prawidłowo wypełnionej i podpisanej karty z poprzedniego miesiąca. Karty eksploatacyjne zawierają takie elementy jak: nr karty, miesiąc użytkowania, imię i nazwisko kierowcy, określenie marki i typu pojazdu, numeru rejestracyjnego, stan początkowy i końcowy licznika, ewidencję przebiegu samochodu w poszczególne dni miesiąca oraz rozliczenie paliwa.

Ewidencja przebiegu samochodu zawiera następujące dane: dzień m-ca, czas pracy kierowcy, stan licznika wyjazd – przyjazd, przebieg w km, godz. zwolnienia samochodu, dysponent – imię i nazwisko, podpis.

Rozliczenie paliwa zawiera następujące dane: stan licznika w dniu ostatniego tankowania do pełnego baku w poprzednim miesiącu, data tankowania, dowód poboru paliwa, ilość zatankowanego paliwa, stan licznika w momencie tankowania, ilość przejechanych kilometrów, zużycie paliwa w l/100 km.

Wszystkie poddane kontroli karty drogowe wypełniane są w sposób czytelny i rzetelny.

2.11. Kontroli poddano 72 karty eksploatacyjne na ogólną liczbę 228 kart eksploatacyjnych wydanych w okresie kontrolowanym.

Sprawdzono 24 karty eksploatacyjne pojazdów Ford Transit i Nissan Navara z siedziby WIOŚ w Bydgoszczy – bez uwag, 24 karty eksploatacyjne pojazdów Ford Ranger i Nissan Terrano z Delegatury WIOŚ w Toruniu – bez uwag oraz 24 karty eksploatacyjne pojazdów Ford Ranger i Chevrolet Lacetii z Delegatury WIOŚ we Włocławku – bez uwag.

Należy stwierdzić, że wyjazdy pojazdami służbowymi były uzasadnione tak pod względem skuteczności działania instytucji jak i celowości ich wykorzystania.

Odstąpiono od analizy porównania kosztów wynikających z jazdy samochodami służbowymi na wybranych trasach w kontekście kosztów jakie mogłyby stanowić jazdy po tych samych trasach środkami transportu PKS i PKP ponieważ charakter działalności WIOŚ dotyczy głównie pracy typowo terenowej związanej z badaniami gruntu, wód i powietrza oraz pobieraniem próbek, które następnie dostarczane są do laboratorium. Uwzględniając specyfikę pracy jednostki kontrolowanej oraz zasady przewożenia pobranego materiału i próbek, zespół kontrolny nie wnosi uwag w zakresie zasadności wykorzystania taboru pojazdów do celów służbowych.

2.12. Z zarządzenia nr 34/2014 Wojewódzkiego Inspektora § 2 pkt 4 wynika, że pracownicy korzystający z pojazdów służbowych muszą posiadać ważne prawo jazdy oraz ważne okresowe badania lekarskie potwierdzające brak przeciwwskazań do kierowania pojazdem mechanicznym (samochodem osobowym). Firma realizuje ten zapis poprzez kierowanie pracowników na okresowe badania lekarskie, które zostają poszerzone o niezbędny zakres badań potwierdzający brak przeciwwskazań do kierowania pojazdami. Zadanie to nadzoruje komórka kadr WIOŚ. W okresie kontroli skierowano na badania w tym zakresie 13 pracowników, którzy otrzymali niezbędne potwierdzenia.

Samochodami służbowymi WIOŚ, kierują pracownicy, którzy zgodnie z § 2 pkt 3 w/w zarządzenia posiadają upoważnienie imienne Wojewódzkiego Inspektora do kierowania samochodami służbowymi nie będącymi etatowymi kierowcami na czas wykonywania czynności służbowych. Nie stwierdzono przypadków kierowania pojazdami służbowymi przez pracowników bez właściwych upoważnień. Bez uwag.

- 2.13. W ramach kontroli zarządczej z-ca Wojewódzkiego Inspektora przeprowadziła w dniu 27 kwietnia 2016 r. kontrolę sprawdzającą w zakresie prawidłowości użytkowania samochodów służbowych w WIOŚ w Bydgoszczy, stanu środków transportu i ich wykorzystania, analizy zużycia paliwa oraz wykorzystania SYSTEMU. Kontrola wykazała, że normy zużycia paliwa ustalane w latach poprzednich były zawyżane w stosunku do rzeczywistego zużycia paliwa na 100 km.

Naczelnik Wydziału Administracyjno-Technicznego w okresie kontroli na bieżąco prowadził analizy i nadzór nad flotą pojazdów WIOŚ. Złożył obszernie wyjaśnienia dotyczące sprawowanego nadzoru nad całokształtem zagadnień dotyczących utrzymywania floty pojazdów służbowych.

Pracownicy wydziału inspekcji WIOŚ Bydgoszcz w przypadku braku samochodów służbowych korzystają z przejazdów MZK na podstawie biletów. Prowadzony jest rejestr pobrań biletów według dnia pobrania, nazwiska, ilości i ceny biletów, numeru i serii biletu, miejsca przejazdu i podpisu dysponenta biletu. Za okres kontrolowany wystawiono w Bydgoszczy 257 biletów, w Delegaturze we Włocławku 100, a w Delegaturze w Toruniu 363 bilety. Bez uwag.

Zespół kontrolny ocenia gospodarowanie flotą pojazdów, jako oszczędne, właściwe i celowe.

3. Spełnianie wymogów formalnoprawnych delegacji służbowych

- 3.1. Zgodnie z dokumentacją ewidencyjną w WIOŚ, w okresie kontrolnym wystawiono ogółem 2449 poleceń wyjazdów służbowych, z czego 1417 w Inspektoracie w Bydgoszczy, 496 w Delegaturze w Toruniu i 536 w Delegaturze we Włocławku. Z analizy przedstawionego zbioru poleceń wyjazdów służbowych wynika, iż w okresie kontrolowanym 245 poleceń wyjazdów służbowych, tj. 10% ogółu delegacji stanowiły delegacje kosztowe (wystawiane odpowiednio w Inspektoracie w Bydgoszczy - 165, w Delegaturze w Toruniu - 56 natomiast w Delegaturze we Włocławku - 24), pozostałe 2204 to delegacje bezkosztowe. Polecenia wyjazdu służbowego nie generujące kosztów w postaci diety lub kosztów przejazdu komunikacją publiczną po zakończeniu roku budżetowego podlegają protokolarnemu zniszczeniu. Protokół zniszczenia dołączono do dokumentacji kontrolnej. Delegacje rejestrowane są odrębnie dla Inspektoratu w Bydgoszczy i Delegatur w Toruniu i Włocławku, prowadzących własne rejestry wystawianych poleceń wyjazdów służbowych. Rejestry zawierają co najmniej: liczbę porządkową, która jest jednocześnie numerem polecenia służbowego, datę wystawienia delegacji, imię i nazwisko delegowanego, określenie miejsca podróży służbowej oraz czas jej trwania.

- 3.2. W toku kontroli stwierdzono:

Kontroli poddano 100 wystawionych delegacji, tj. 40,9% ogółu kosztowych poleceń wyjazdów służbowych wystawionych w okresie podlegającym kontroli.

W zbiorze poleceń wyjazdów służbowych, prowadzonym w Delegaturze we Włocławku w okresie podlegającym kontroli znajdują się 24 druki delegacji podlegających rozliczeniu. Kontroli poddano 24 delegacje (o numerach: 39, 57, 84, 88, 89, 141, 165, 197, 207, 208, 236, 259, 312, 417, 418, 424, 435, 474, 486, 506, 518, 519, 528 i 429), z których 7 odbyto samochodami służbowymi, 16 środkami komunikacji publicznej (PKP i PKS) oraz 1 transportem łączonym (samochód służbowy i komunikacja publiczna).

W zbiorze poleceń wyjazdów służbowych, prowadzonym w Delegaturze w Toruniu w okresie kontrolowanym znajduje się 56 druków delegacji kosztowych. Kontroli poddano 26 delegacji (o numerach: 7, 49, 71, 72, 139, 170, 185, 185a, 199, 204, 274, 295, 326, 362, 376, 380, 408, 418, 420, 441, 448, 450, 472, 473, 474 i 477/2016), z których 16 odbyto samochodami służbowymi, a 10 środkami komunikacji publicznej (PKP i PKS).

W zbiorze poleceń służbowych wyjazdów prowadzonym w Inspektoracie w Bydgoszczy w okresie kontrolowanym znajduje się 165 druków delegacji kosztowych. Kontroli poddano 50 delegacji (o numerach: 113, 114, 116, 163, 207, 254, 263, 318, 350, 355, 650, 651, 652, 653, 816, 849, 853, 863, 938, 939, 940, 962, 996, 997, 1002, 1021, 1025, 1073, 1074, 1081, 1096, 1097, 1099, 1100, 1135, 1172, 1173, 1190, 1191, 1192, 1218, 1253, 1254, 1311, 1315, 1317, 1343, 1344, 1348, 1378/2016), z których 25 odbyto samochodami służbowymi i 25 środkami komunikacji publicznej (PKP i PKS).

Wszystkie skontrolowane delegacje posiadają wymagane (opisane) załączniki, tj. bilety PKP i PKS, faktury za usługi hotelowe w przypadku korzystania z noclegu, oświadczenie o zapewnieniu lub braku wyżywienia w trakcie delegacji, rachunki za przejazd autostradą płatną. Rozpisana jest trasa wyjazdu i powrotu, wskazany środek lokomocji. Druki delegacji podpisane są przez osobę delegującą, osobę delegowaną oraz osoby odpowiedzialne za jej sprawdzenie pod względem merytorycznym i rachunkowym. Skontrolowane polecenia wyjazdów odbywające się samochodami służbowymi mają właściwe odzwierciedlenie w miesięcznych kartach eksploatacyjnych pojazdów, *poza trzema przypadkami, tj. delegacji nr 71/2016 wystawionej w Delegaturze w Toruniu oraz nr 163/2016 i 355/2016 wystawionych w Bydgoszczy.*

- 3.3. Przeprowadzona kontrola wykazała, że wszystkie skontrolowane druki delegacji zostały rozliczone w wymaganym terminie do 14 dni od zakończenia podróży, przy czym maksymalny czas rozliczenia wynosił 8 dni.

Zespół kontrolny stwierdza, że w Wojewódzkim Inspektoracie Ochrony Środowiska w Bydgoszczy i w podległych Delegaturach w kontrolowanym zakresie nie wystąpiły uchybienia i nieprawidłowości. Natomiast docenić należy innowacyjny SYSTEM monitorowania pojazdów, porządek, systematyczność i czytelność przedkładanej do kontroli dokumentacji oraz natychmiastowe reagowanie na wskazówki udzielane w trakcie kontroli.

Do ustaleń kontroli zawartych w Projekcie wystąpienia pokontrolnego z dnia 20 kwietnia 2017 r. nie zostały zgłoszone zastrzeżenia.

Mając powyższe na uwadze odstępuję od formułowania zaleceń, a niniejsze wystąpienie proszę pozostawić bez odpowiedzi.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, natomiast drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Wojewoda Kujawsko-Pomorski