



Bydgoszcz, lipca 2015 r.

WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WNK.III.1611.2.2015.WL.GL

**Pani
Grażyna Kociszewska
Kujawsko-Pomorski Wojewódzki
Inspektor Inspekcji Handlowej
ul. Jagiellońska 10
85-020 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. 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. Nr 31, poz. 206 ze zm.) w dniach 01 – 16 czerwca 2015 r. (z przerwą w dniu 02.06.2015 r. - szkolenie) Wojewoda Kujawsko-Pomorski przeprowadził kontrolę Kujawsko-Pomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Inspekcji Handlowej (zwanego dalej Wojewódzkim Inspektorem), adres: 85-020 Bydgoszcz, ul. Jagiellońska 10, zrealizowaną przez zespół kontrolny Wydziału Nadzoru i Kontroli Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w zakresie:

- 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: 01.01.2014 r. – 31.12.2014 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność kontrolowana oceniona została **pozytywnie z uchybieniami**.

Ocen dokonano na podstawie następujących ustaleń:

1. Aspekty prawne funkcjonowania Wojewódzkiego Inspektoratu Inspekcji Handlowej w Bydgoszczy (zwanego dalej WIIH)

1.1. Statut

W okresie kontrolowanym, tj. od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku w jednostce obowiązywał Statut wprowadzony zarządzeniem Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr 138/2010 z 15 czerwca 2010 roku. Statut w § 5 ust. 1 pkt 2 wskazuje jako jedną z komórek organizacyjnych wydział budżetowo-administracyjny, którym kieruje główny księgowy i nadzoruje zadania dotyczące tematyki kontroli. W skład jednostki wchodzi również delegatury w Toruniu i we Włocławku.

1.2. Regulamin Organizacyjny

W okresie kontrolowanym obowiązywał Regulamin Organizacyjny wprowadzony zarządzeniem Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr 238/2010 z 8 września 2010 r.

Stanowi on załącznik do wspomnianego zarządzenia. W § 11 ust. 2 precyzuje zadania wydziału budżetowo-administracyjnego, wśród których wymienia w pkt 5 gospodarkę środkami transportu będącymi w gestii WIIH Bydgoszcz oraz w pkt 7 lit. c ewidencję druków ścisłego zarachowania.

Jednostka kontrolowana prowadzi m.in. następujące ewidencje: ewidencja delegacji służbowych, ewidencja środków trwałych i nietrwałych oraz ewidencja druków ścisłego zarachowania.

Zarządzenie nr 12/09 Kujawsko-Pomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Inspekcji Handlowej z dnia 17 czerwca 2009 r. w sprawie gospodarowania środkami transportu w Wojewódzkim Inspektoracie Inspekcji Handlowej w Bydgoszczy reguluje kwestie korzystania z pojazdów służbowych. Wspomniane zarządzenie wprowadza wzór karty drogowej.

Do zarządzenia nr 12/09 zostały wprowadzone zmiany zarządzeniem nr 12/10 Kujawsko-Pomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Inspekcji Handlowej z dnia 28 kwietnia 2010 r. o zmianie: - zarządzenia nr 4/08 Kujawsko-Pomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Inspekcji Handlowej z dnia 29 lutego 2008 r. w sprawie podziału czynności pomiędzy Wojewódzkim Inspektorem i Zastępcą Wojewódzkiego Inspektora – zarządzenia nr 12/09 Kujawsko-Pomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Inspekcji Handlowej z dnia 17 czerwca 2009 r. w sprawie gospodarowania środkami transportu w Wojewódzkim Inspektoracie Inspekcji Handlowej w Bydgoszczy.

Zarządzenie zmieniające wprowadza do stosowania dokument „Zapotrzebowanie na samochód służbowy”. Decyzję o wykorzystaniu samochodu służbowego, zgodnie z § 2 powyższego zarządzenia podejmują naczelnicy poszczególnych wydziałów oraz dyrektorzy delegatur wystawiając „Zapotrzebowanie na samochód służbowy”. „Zapotrzebowanie” podpisuje naczelnik podejmujący decyzję o wykorzystaniu samochodu oraz Kujawsko-Pomorski Wojewódzki Inspektor Inspekcji Handlowej lub jego zastępca; nie dotyczy to delegatur.

2. Stan floty pojazdów

2.1. Jednostka kontrolowana posiada obecnie na wyposażeniu 7 pojazdów służbowych.

W trakcie roku 2014 r., (31 maja) poddano likwidacji pojazd Daewoo W 2015 r. zakupiono z kolei nowy pojazd marki Mercedes (29 maja), którego eksploatacja nie podlega ocenie z uwagi na zakres czasowy kontroli. Z ogólnej liczby pojazdów 5 stacjonuje w Bydgoszczy, natomiast pozostałe 2 stanowią wyposażenie delegatur w Toruniu i we Włocławku. Tym samym, z uwagi na zakres czasowy kontroli, skontrolowano wizualnie wszystkie pojazdy będące obecnie na stanie WIIH, a w zakresie dokumentów dotyczących eksploatacji wszystkie za wyjątkiem nowo zakupionego w 2015 r. Mercedesa.

R..... ON, pojemność 1,5; norma spalania: 7 l/100 km; nr rej.	Ilość przejechanych kilometrów	Zużycie paliwa	R.....,ON, pojemność1,5; norma spalania: 7 l/100 km; nr rej.....	Ilość przejechanych kilometrów	Zużycie paliwa
Styczeń	167	11,69	Styczeń	-	-
Luty	607	41,72	Luty	-	-
Marzec	693	48,01	Marzec	-	-
Kwiecień	640	44,8	Kwiecień	-	-
Maj	1314	91,982	Maj	-	-
Czerwiec	800	56	Czerwiec	-	-
Lipiec	1634	114,38	Lipiec	-	-
Sierpień	479	33,53	Sierpień	59	4,13
Wrzesień	AWARIA LICZNIKA	-	Wrzesień	1908	133,56

Październik	417	29,19	Październik	2716	189,53
Listopad	80	5,6	Listopad	950	66,9
Grudzień			Grudzień	1496	104,69
Razem	6831	442,112	Razem	7129	498,81

Pojazd był wykorzystany w roku 2014 w 30,2%

Pojazd był wykorzystany w roku 2014 w 38,7%

S....., ON, pojemność 1,5, norma spalania 6 l/100 km; nr rej.	Ilość przejechanych kilometrów	Zużycie paliwa	V....., ON, pojemność 1,9, norma spalania 11 l/100 km; nr rej.	Ilość przejechanych kilometrów	Zużycie paliwa
Styczeń	633	37,98	Styczeń	152	16,72
Luty	341	20,459	Luty	-	-
Marzec	548	32,88	Marzec	791	87,01
Kwiecień	1559	93,44	Kwiecień	28	3,08
Maj	2178	130,689	Maj	104	11,44
Czerwiec	1430	82,65	Czerwiec	150	16,5
Lipiec	1371	82,26	Lipiec	151	16,61
Sierpień	1464	87,84	Sierpień	211	23,21
Wrzesień	837	50,22	Wrzesień	42	4,62
Październik	1313	78,78	Październik	124	13,64
Listopad	850	51	Listopad	619	68,09
Grudzień	1139	68,31	Grudzień	249	27,39
Razem	13663	816,508	Razem	2621	288,31

Pojazd był wykorzystany w roku 2014 w 46%

Pojazd był wykorzystany w roku 2014 w 12,7%

D..... LPG/Pb95, pojemność 1,5, norma spalania 10 l LPG/100 km; nr rej.	Ilość przejechanych kilometrów	Zużycie paliwa	R....., ON, pojemność 1,5, norma spalania 8 l/100 km; nr rej.	Ilość przejechanych kilometrów	Zużycie paliwa
Styczeń	1206	120,6	Styczeń	2015	161,2
Luty	1083	108,3	Luty	2658	212,64
Marzec	740	74	Marzec	1860	148,8
Kwiecień	1926	192,6	Kwiecień	1200	96
Maj	1316	131,6	Maj	1210	96,799
Czerwiec	1204	120,4	Czerwiec	1920	153,6
Lipiec	1163	116,3	Lipiec	1467	117,36
Sierpień	1177	117,7	Sierpień	2092	167,36
Wrzesień	979	97,9	Wrzesień	1127	88,16
Październik	842	84,2	Październik	1662	132,96
Listopad	1765	176,5	Listopad	1328	106,24
Grudzień	993	94,6	Grudzień	1365	109,20
Razem	14394	1434,7	Razem	19904	1590,319

Pojazd był wykorzystany w roku 2014 w 55,2%

Pojazd był wykorzystany w roku 2014 w 52,8%

D....., LPG, pojemność 1,5, norma spalania 10 l/100 km; nr rej.	Ilość przejechanych kilometrów	Zużycie paliwa
Styczeń	605	60,5
Luty	358	2,39
Marzec	-	-
Kwiecień	-	-

Maj	-	-
Czerwiec	-	-
Lipiec	-	-
Sierpień	-	-
Wrzesień	-	-
Październik	-	-
Listopad	-	-
Grudzień	-	-
Razem	963	62,89

Pojazd był wykorzystany w roku 2014 w 12,5%

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

2.2. Pojazdy służbowe przejechały w okresie kontrolowanym 6500 km przy średnim ich wykorzystaniu w wysokości 35,4 %, a gdyby nie ujmować V..... do statystyki, ponieważ jest wykorzystywany incydentalnie, to wykorzystanie pozostałych pojazdów wynosi średnio 39,2 %, co według zespołu kontrolnego jest wynikiem zadowalającym. Sporadyczne wykorzystanie V..... związane jest z tym, że jest to pojazd służący do przewozu 8 osób, bez możliwości przewożenia prób, tym samym jest on wykorzystywany tylko do przewozu jednorazowo większej ilości kontrolerów lub do dokonywania zakupów.

Sprawdzono procentowe wykorzystanie pojazdów w kontrolowanym okresie 2014 r. Z analizy przedstawionej tabelarycznie wynika, że pojazdy wykorzystywane były w badanym okresie w przedziale od 12,5 % do 55,2 % przejeżdżając odpowiednio od 963 km do 19904 km w okresie 2014 roku.

Według wyjaśnień ustnych Wojewódzkiego Inspektora oraz złożonych wyjaśnień pisemnych głównej księgowej, jednostka od listopada 2014 r. posiada nieczynny pojazd R..... o nr rej., który uległ awarii i stoi zepsuty oraz nienaprawiony do chwili obecnej na terenie parkingu w Bydgoszczy.

Według zamierzeń dyrekcji pojazd ten zostanie wystawiony na sprzedaż w bieżącym roku. Jednocześnie w Delegaturze we Włocławku zostanie również wystawiony na sprzedaż D....., a w jego miejsce zostanie przekazany jeden z pojazdów z Bydgoszczy.

W ten sposób w Bydgoszczy zmniejszy się stan posiadania o 1 pojazd, ale wzrośnie procent wykorzystania wszystkich pojazdów, co należy uznać za działanie właściwe i pożądane.

Zespół kontrolny stwierdza, że efektywność wykorzystania floty samochodów służbowych do wykonywania zadań statutowych WIIH jest na zadowalającym poziomie, a zaplanowane do realizacji rozwiązania dotyczące gospodarowania środkami transportu znacznie tę efektywność podniosą.

- 2.3. W dniach 3, 5 i 8 czerwca br. dokonano oględzin 7 pojazdów z floty pojazdów służbowych WIIH w zakresie wyglądu ogólnego, zarysowań karoserii, pęknięć szyb, stanu ogumienia, oświetlenia, stanu olejów i płynów, obowiązkowego i zalecanego wyposażenia, badań technicznych i ubezpieczeń. Pojazdy posiadały gaśnice i trójkąty ostrzegawcze.

We wszystkich samochodach na wyposażeniu są kamizelki odblaskowe i apteczki, które stanowią nieobowiązkowe elementy wyposażenia, są jedynie zalecane przez zespół kontrolny.

Kontrola wykazała, że większość pojazdów jest zadbaną pod względem wyglądu ogólnego. *W 1 pojeździe (V.....) stwierdzono ogniska korozji w okolicach wlewu paliwa, tylnej klapy oraz tylnych nadkoli.* Protokół z oględzin pojazdów stanowi dokument akt sprawy.

W powyższym zakresie zespół kontrolny nie wnosi uwag.

- 2.4. WIIH nie posiada w Bydgoszczy własnego parkingu i wynajmuje miejsca postojowe na parkingu strzeżonym w Bydgoszczy przy ul.
W Delegaturze we Włocławku pojazd stacjonuje na parkingu wewnętrznym strzeżonym. W Delegaturze w Toruniu pojazd stacjonuje na strzeżonym parkingu Urzędu Marszałkowskiego.
- 2.5. Wszystkie pojazdy posiadają ubezpieczenia. Zawarte zostały odpowiednio z firmami PZU, ERGO HESTIA i ALLIANZ obejmują ubezpieczenie AC/OC i NNW. Kontrola wykazała, że pojazdy posiadają aktualne ubezpieczenie. Składka pojedynczego ubezpieczenia pojazdu kształtuje się w przedziale od 798 zł do 2010 zł. W okresie kontrolowanym pojazd marki L..... z delegatury w Toruniu uczestniczył w wypadku, czego konsekwencją była szkoda całkowita naliczona przez PZU w dniu 4 marca 2014 r. na kwotę 2600 zł. Powołana Komisja przez Wojewódzkiego Inspektora zakwalifikowała przedmiotowy pojazd jako zbędny składnik z przeznaczeniem jego na sprzedaż. W dniu 27 maja 2014 r. zawarto umowę sprzedaży za kwotę 300 zł, którą odprowadzono do Skarbu Państwa.
Zbadano również dokumentację dotyczącą przeglądów technicznych pojazdów. Wszystkie pojazdy posiadają aktualne przeglądy techniczne.
- 2.6. Główna księgową oraz starszy księgowy p. MO prowadzą bezpośrednią analizę potrzeb wyjazdowych dla siedziby w Bydgoszczy, natomiast dyrektorzy Delegatur zabezpieczają te zagadnienia we własnym zakresie dostosowując potrzeby wyjazdowe do aktualnych potrzeb. Zespół kontrolny nie wnosi uwag w tym zakresie.
- 2.7. W WIIH odbywają się głównie wyjazdy planowane wynikające ze wskazań UOKIK. Tylko mały odsetek wyjazdów wynika z potrzeb bieżących.
Realizację zamówienia określa zarządzenie nr 12/2009 z dnia 17 czerwca 2009 r. w sprawie gospodarowania środkami transportu w WIIH w Bydgoszczy.
Zapotrzebowania na piśmie są składane do st. księgowego p. MO, która koordynuje i zabezpiecza odpowiednie pojazdy na wskazane trasy w celu przeprowadzenia kontroli w terenie.
O wykorzystaniu pojazdu służbowego przy realizacji kontroli decyduje każdorazowo analiza kosztów w oparciu o alternatywne środki transportu, mając na uwadze często konieczność pobrania próbek i odpowiedniego ich transportowania do laboratorium.
Na przejazdy po terenie miast Bydgoszczy, Torunia i Włocławka wystawiane są kontrolerom bilety komunikacji miejskiej. W okresie kontrolowanym w Bydgoszczy wydano pracownikom 2520 biletów, w Toruniu wydano 475 biletów, a we Włocławku wydano 343 bilety. Jednostka prowadzi księgę druków ścisłego zarachowania, z której wynikają zakupy biletów i kart drogowych. Łączny koszt związany z przejazdami na terenie w/w miast wyniósł 8600,55 zł w okresie kontroli.
Rozliczenie biletów stanowi zestawienie załączone do akt sprawy.
- 2.8. Jednostka kontrolowana nie wyłoniła dostawców paliwa dla własnych pojazdów na okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. w drodze przetargu, ponieważ według zestawienia za 2014 r. i analizy lat poprzednich koszt paliwa dla wszystkich pojazdów (w 2014 r. wyniósł 23 869,21 zł) a tym samym nie przekraczał 30 000 Euro, co obligowałoby do formy przetargowej.
- 2.9. Każdy z pojazdów ma ustaloną normę zużycia paliwa, która jest różna w zależności od wieku pojazdu i jego stanu technicznego. Normy ustala Wojewódzki Inspektor wspólnie z główną księgową i pracownikiem prowadzącym sprawy gospodarowania środkami transportu. Zostają one zatwierdzone poprzez wydanie pism w tym zakresie w odniesieniu do poszczególnych pojazdów. *Należy nadmienić, że ostatnie normy były*

opracowane w 2008 i 2009 roku. Zespół kontrolny stoi na stanowisku, że jest potrzebna aktualizacja norm spalania paliwa przez pojazdy w oparciu o własne wyliczenia lub poprzez wyliczenia rzeczoznawców.

W 1 pojeździe stwierdzono ponadnormatywne zużycie paliwa, dotyczyło to D..... o numerach użytkowanego we Włocławku, gdzie przekroczenie normy wyniosło 0,03 l, co w przeliczeniu dało kwotę 0,14 zł. W związku z powyższym odstąpiono od obciążania pracowników za ponadnormatywne zużycie paliwa. Podjęcie działań zmierzających do wyegzekwowania kwoty 0,14 zł byłoby, zdaniem zespołu kontrolnego, nieuzasadnione z ekonomicznego punktu widzenia.

2.10. Kontrola kart drogowych pojazdów służbowych WIIH Bydgoszcz.

Karty drogowe są gromadzone i rozliczane w układzie miesięcznym, odrębnie dla każdego pojazdu. Karty drogowe zawierają m.in. takie elementy jak: nr karty, określenie marki i typu pojazdu, numeru rejestracyjnego, rodzaju używanego paliwa, wskazanie nazwiska i imienia kierowcy, czas rozpoczęcia i zakończenia pracy, podpis kierowcy i wystawiającego kartę.

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

2.11. Kontroli poddano wszystkie karty drogowe z ogólnej liczby 554 wydanych w okresie kontrolowanym. Karty drogowe jako druki ścisłego zarachowania są ewidencjonowane w księdze druków ścisłego zarachowania i opisywane numerami pobrań i ich wydawania.

Należy stwierdzić, że wyjazdy pojazdami służbowymi były uzasadnione zarówno pod względem skuteczności działania instytucji jak i celowości ich wykorzystania. Wszystkie wyjazdy dla dyrektorów Delegatur poza obszar ich działania oraz dla pracowników WIIH Bydgoszcz były zatwierdzone przez Wojewódzkiego Inspektora, jego zastępcę lub pracownika upoważnionego, natomiast wyjazdy pracowników Delegatur są zatwierdzane przez dyrektorów tychże.

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 WIIH dotyczy głównie pracy typowo terenowej oraz pobierania 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 przepisów ogólnych 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). Jednostka kontrolowana realizuje ten zapis poprzez kierowanie pracowników na okresowe badania lekarskie, które zostają powiększone o niezbędny zakres badań potwierdzający brak przeciwwskazań do kierowania pojazdami. Zadanie to nadzoruje komórka kadr WIIH. W okresie kontrolowanym skierowano na badania w tym zakresie 2 pracowników, którzy otrzymali niezbędne potwierdzenia. Ogółem w jednostce uprawnionych do kierowania pojazdami służbowymi jest 15 pracowników (wykaz imienny w aktach sprawy).

2.13. Główna księgową p. VW oraz st. księgowy p. MO w okresie kontroli na bieżąco prowadziły analizę i nadzór nad pojazdami WIIH. Główna księgową złożyła stosowne wyjaśnienia dotyczące sprawowanego nadzoru nad całokształtem zagadnień dotyczących utrzymywania pojazdów służbowych.

Należy nadmienić, że podczas kontroli nie była obecna bezpośrednio nadzorująca w/w zagadnienia p. MO w związku z długotrwałym zwolnieniem lekarskim.

Jednostka była kontrolowana między innymi w zakresie gospodarki środkami transportu w czerwcu 2009 roku przez Wydział Nadzoru i Kontroli. Zalecenia sformułowane po poprzedniej kontroli dotyczyły wprowadzenia uregulowań wewnętrznych dotyczących procedur i zasad korzystania z samochodów służbowych jak również stosownego wypełniania kart drogowych. Zostały one wykonane i są przestrzegane do chwili obecnej. Jednostka nie korzysta z umów cywilnoprawnych na korzystanie z samochodów prywatnych w celach służbowych.

Zespół kontrolny ocenia gospodarowanie środkami transportu jako oszczędne, właściwe i celowe.

3. Spełnianie wymogów formalnoprawnych delegacji służbowych

3.1. W WIIH prowadzone są trzy odrębne rejestry delegacji dla jednostek w Bydgoszczy, delegatur we Włocławku i w Toruniu.

W rejestrze prowadzonym w Bydgoszczy odnotowano łącznie 450 pozycji (w tym pozycja 397A i 5 wpisów anulowanych), w delegaturze w Toruniu 158 pozycji, a w delegaturze włocławskiej 144 pozycje. Łącznie ważnych poleceń wyjazdów służbowych odnotowano 747 w 2014 roku.

Sprawdzanie delegacji pod względem formalnym i rachunkowym należy do obowiązków pracownika wydziału budżetowo-administracyjnego.

Wszystkie delegacje bezkosztowe, zgodnie z zapisami § 1 ust. 2 pkt 3 zarządzenia nr 16/09 Kujawsko-Pomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Inspekcji Handlowej z dnia 27 lipca 2009 r. w sprawie wprowadzenia zmian w regulaminie pracy Wojewódzkiego Inspektoratu Inspekcji Handlowej w Bydgoszczy, po odbyciu podróży pracownicy oddają do sekretariatu. Osoba prowadząca sekretariat powinna odnotować w ewidencji datę zwrotu i przechowywać druki w oddzielnej teczce a po upływie jednego roku poddać je zniszczeniu. *Nie wypełniano elementu przepisu traktującego o odnotowywaniu w ewidencji daty zwrotu.*

W toku kontroli stwierdzono, że we wszystkich placówkach WIIH sporządzono w styczniu 2015 r. protokoły zniszczenia druków delegacji, które nie wiązały się z rozliczeniami finansowymi.

W WIIH w Bydgoszczy zniszczono 325 druków delegacji, we Włocławku 129, a w Toruniu 128.

Do kontroli natomiast przyjęto próbę 114 delegacji kosztowych przyjmując po 10 pierwszych z każdego miesiąca. Przy czym ostateczna liczba 114 delegacji, a nie 120 zgodnie z przyjętą metodą doboru próby delegacji wynika z faktu, że nie w każdym miesiącu wystąpiło co najmniej 10 kosztowych delegacji służbowych.

Skontrolowano 78 delegacji z WIIH w Bydgoszczy, 29 z delegatury WIIH w Toruniu oraz 7 z delegatury we Włocławku.

Zespół kontrolny wskazuje na fakt, że sposób prowadzenia dokumentacji poleceń wyjazdów służbowych nie jest skorelowany z odpowiadającymi im kartami drogowymi wystawianymi dla poszczególnych pojazdów służbowych. Tym samym obniża to możliwości kontroli zarządczej w zakresie weryfikacji zgodności prowadzonej dokumentacji ze stanem faktycznym. Zespół kontrolny zaleca wprowadzenie elementu identyfikującego tę dwutorowo prowadzoną dokumentację np. poprzez nanoszenie numeru delegacji na odpowiadającą jej kartę drogową.

Do skontrolowanych druków poleceń wyjazdów służbowych, które wiązały się z kosztami wyjazdów dołączane są odpowiednie dokumenty potwierdzające wysokość kosztów. Dane zawarte w drukach delegacji są kompletne pod względem wymagań dla właściwego ich rozliczenia. Kontrola wykazała prawidłowość rozliczania delegacji.

Podwładny ma 14 dni na rozliczenie kosztów podróży służbowej. Tak mówi § 5 ust. 1 rozporządzenia MPiPS z 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz. U. z 2013 r., poz. 167). Przeprowadzona kontrola wykazała, że wszystkie skontrolowane druki delegacji zostały rozliczone w wymaganym terminie 14 dni od zakończenia podróży.

4. Podsumowanie

W wyniku przeprowadzonej kontroli wskazać należy na następujący zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień:

- w jednostce kontrolowanej utrzymywany jest na stanie pojazd R..... o nr rej., który jest wyłączony z użytkowania od kilku miesięcy, a jednocześnie generuje koszty związane z jego utrzymaniem.

Skutkiem jest generowanie kosztów związanych z utrzymaniem auta na stanie WIIIH.

Przyczyną powstałego uchybienia jest brak podjęcia odpowiednich działań we właściwym terminie.

Odpowiedzialność za stwierdzone uchybienia ponosi główna księgowa oraz z tytułu sprawowanego nadzoru p. GK Kujawsko-Pomorski Wojewódzki Inspektor Inspekcji Handlowej.

Do ustaleń kontroli zawartych w Projekcie wystąpienia pokontrolnego nie zostały zgłoszone zastrzeżenia.

W Projekcie wystąpienia pokontrolnego nie dokonano sprostowań/ skreśleń/ uzupełnień.

W związku z powyższymi ocenami, uwagami i wnioskami zalecam Pani podjęcie następujących działań w celu wyeliminowania stwierdzonych w wyniku kontroli uchybień i usprawnienia funkcjonowania działalności jednostki kontrolowanej a w szczególności:

- podjęcie działań niwelujących generowanie kosztów związanych z utrzymaniem na stanie niesprawnego pojazdu R..... o nr rej.

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

Na podstawie art. 49 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oczekuję od Pani w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonej nieprawidłowości.

Wojewoda Kujawsko-Pomorski

.....
(podpis i pieczęć Wojewody)