

Protokół nr 1/2021

Komisji Rewizyjnej z kontroli przeprowadzonej w Starostwie Powiatowym w Nowym Mieście Lubawskim w dniu 26 marca 2021 r.

Zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2021 rok ustalonym uchwałą Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 26 listopada 2020 r. Nr XXIV/158/2020, Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim w składzie:

Jan Czapliński - Przewodniczący Komisji

Daniel Zdanowski – Zastępca Przewodniczącego

dnia 26 marca 2021 roku przeprowadziła kontrolę w trybie zdalnym w Starostwie Powiatowym w Nowym Mieście Lubawskim.

Przedmiot kontroli: Analiza korzystania z samochodów służbowych i poniesionych kosztów na ich utrzymanie przez Starostwo Powiatowe i podległe powiatowi jednostki w 2019 i 2020 roku.

Uwaga: Z uwagi na pandemię koronawirusa w 2020 roku, kontroli poddano także 2019 rok.

Przewodniczący Komisji przesłał do jednostek organizacyjnych powiatu szczegółowe pytania dotyczące kontroli. Jednostki przesłały wyjaśnienia. W posiedzeniu w formie zdalnej, podczas którego omówiono przesłane informacje, uczestniczyli: Wicestarosta Nowomiejski Jerzy Czapliński oraz Inspektor w Wydziale Inwestycji, Mienia i Spraw Gospodarnych Maria Zielińska.

Samochodów służbowych nie posiadają niżej wymienione jednostki organizacyjne:

1. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lubawskim,
2. Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji w Nowym Mieście Lubawskim,
3. Zespół Szkół im. C. K. Norwida w Nowym Mieście Lubawskim.

Wyjaśnienia z ww. jednostek stanowią załącznik numer 1. Ponadto, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie poinformowało, że w razie konieczności korzysta z samochodu służbowego Powiatowego Urzędu Pracy, zgodnie z zawartym porozumieniem. PUP obciąża PCPR notą księgową. W 2019 r. z tego tytułu poniesiono łączne koszty w wysokości 2 468,28 zł (koszty używania samochodu – 1 407,90 zł oraz koszty wynagrodzenia kierownicy – 1 060,38 zł) W 2020 roku nie poniesiono żadnych kosztów.

Następujące jednostki organizacyjne posiadają samochody służbowe:

1. Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lubawskim – 1 samochód osobowy Citroen C5,
2. Zarząd Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim z/s w Kurzętniku – 3 samochody osobowe: Fiat Grande Punto, Fiat 500X, Skoda Fabia i 2 dostawcze: Ford Transit, Mercedes Benz – Sprinter (stan w 2020 r.) W 2019 r. ZDP otrzymał od Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego Skodę Fabię wraz z ubezpieczeniem. W 2020 r. zezłomowano 2 pojazdy: Fiat Punto i Fiat Ducato;
3. Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Mieście Lubawskim – 1 samochód osobowy Opel Astra Classic.
4. Dom Pomocy Społecznej w Grodzicznie – 2 samochody osobowe: Skoda Octavia Mint, VW Transporter 2500 TDI;
5. Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim – 3 samochody osobowe: VW T6 TDI, Ford Transit TDI, VW T4 TDI;
6. Dom Dziecka w Pacółtowie – 1 samochód osobowy Fiat Doblo,
7. Zespół Szkół Zawodowych w Kurzętniku – 1 samochód osobowy Mercedes – Benz MB 100.

Wyjaśnienia z ww. jednostek stanowią załącznik numer 2, 3, 4, 5, 6, 7 i 8.

Zasady używania samochodu służbowego w jednostce – czy określono, jeśli tak, to jakie są to zasady.

W następujących jednostkach nie określono formalnie w drodze zarządzenia zasad używania samochodów służbowych:

1. Starostwo Powiatowe – w jednostce nie ma sformułowanych pisemnie zasad używania pojazdu. Nie zostało również zdefiniowane pojęcie dysponenta. Zgodnie z treścią karty pracy pojazdu, dysponentem jest każdorazowo osoba odbywająca podróż służbową samochodem służbowym. Po zakończeniu miesiąca karta pracy pojazdu jest zatwierdzana przez Starostę.
2. Dom Pomocy Społecznej – w jednostce nie ma określonych zasad używania samochodów służbowych, natomiast dwóch pracowników posiada upoważnienia do prowadzenia pojazdów służbowych. Powierzone samochody są wykorzystywane wyłącznie w celu wykonywania przez pracowników powierzonych obowiązków służbowych.
3. Zarząd Dróg Powiatowych - w jednostce nie ma określonych zasad używania samochodów służbowych, 14 pracowników posiada uprawnienia do kierowania pojazdami służbowymi. Z uwagi na zadania jakie realizuje jednostka, pojazdy są niemal w ciągłym użyciu, stąd brak sformalizowanych zasad ich użytkowania.

4. Dom Dziecka – w jednostce nie ma regulaminu korzystania z samochodu służbowego, odpowiedzialność za użytkowanie i stan samochodu ma w zakresie obowiązków palacz-konserwator.

W następujących jednostkach określono zasady używania samochodów służbowych stosownymi zarządzeniami:

1. Powiatowy Urząd Pracy – Zarządzenie nr 9/2017 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy z dnia 4 kwietnia 2017 roku w sprawie ustalenia zasad użytkowania samochodu służbowego w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nowym Mieście Lubawskim;
2. Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy – Zarządzenie nr 1/2018 Kierownika Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 10 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji gospodarowania taborem samochodowym w Powiatowym Środowiskowym Domu Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim.
3. Zespół Szkół Zawodowych w Kurzętniku – Zarządzenie 35/2019/2020 z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu w sprawie zasad korzystania z samochodu służbowego.

Zatrudnienie kierowców – czy jednostka zatrudnia kierowców (ile etatów lub części etatu), uprawnienia kierowców do przewożenia osób.

W następujących jednostkach są zatrudnione osoby typowo na stanowisku kierowcy:

1. Starostwo Powiatowe – 1 etat, pracownik posiada aktualne orzeczenie lekarskie na stanowisku kierowcy samochodu służbowego oraz aktualne szkolenie BHP; poza kierowcą jeszcze jeden pracownik posiada uprawnienia do kierowania autem służbowym.
2. Powiatowy Urząd Pracy – ½ etatu; poza kierowcą jeszcze jeden pracownik posiada uprawnienia do kierowania autem służbowym.
3. Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy – 2 x 1/2 etatu, kierowcy łączą ½ etatu kierowcy z ½ etatu opiekuna. Dodatkowo czterech pracowników z kadry posiada zaświadczenia uprawniające do prowadzenia transportu zbiorowego.

W pozostałych jednostkach nie ma zatrudnionych kierowców na etacie:

1. Zarząd Dróg Powiatowych – jednostka zatrudnia 14 pracowników posiadających uprawnienia do kierowania pojazdami służbowymi z aktualnymi badaniami okresowymi;
2. Dom Pomocy Społecznej – 2 pracowników posiada kwalifikacje do prowadzenia pojazdów służbowych potwierdzone konsultacją psychologiczną;

3. Dom Dziecka – użytkownikami samochodu służbowego są pracownicy posiadający uprawnienia do kierowania pojazdem i przewożenia osób.
4. Zespół Szkół Zawodowych – użytkownikami samochodu służbowego są pracownicy posiadający orzeczenia lekarskie do kierowania pojazdem służbowym kat. B.

Wykorzystanie samochodów służbowych za lata 2019 i 2020

Jednostka	2019			2020		
	Ilość kilometrów	Koszty eksploatacyjne (paliwo i koszty pozostałe tj. naprawy, części)	Ubezpieczenie (OC, ASS, AC, NNWK)	Ilość kilometrów	Koszty eksploatacyjne (paliwo i koszty pozostałe tj. naprawy, części)	Ubezpieczenie (OC, ASS, AC, NNWK)
Starostwo Powiatowe	18 398 km	Paliwo (benzyna) - 10 490,17 zł Pozostałe - 7 547,31 zł	1 356,00 zł	7 980 km	Paliwo (benzyna) - 4 237,48 zł Pozostałe - 4 482,59 zł	1 356,00 zł
Zarząd Dróg Powiatowych	Sam. osobowe – 39 165 Dostawcze (przewóz brygad) - 24 138	Paliwo (benzyna, LPG, ON) łącznie 27 796,06 zł	10 102,00 zł	Sam. osobowe – 37 260 Dostawcze (przewóz brygad) - 24 645	Paliwo (benzyna, LPG, ON) łącznie 27 137,86 zł	9 202,00 zł
Powiatowy Urząd Pracy	11 617 km	Paliwo (benzyna) – 3 162,74 zł Pozostałe – 1 296,99 zł	1 181,00 zł	5 119 km	Paliwo (benzyna) – 1 776,59 zł Pozostałe – 793,02 zł	1 146,00 zł
Dom Pomocy	19 922 km	Paliwo	5 111,00 zł	14 064 km	Paliwo	5 008,00 zł

Spolecznej		(benzyna, gaz) – 9 520,68 zł Pozostałe – 444,00 zł			(benzyna, gaz) – 5 666,04 zł Pozostałe – 1 235,31 zł	
Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy	84 501 km	Paliwo (benzyna, LPG) – 40 476,24 zł Pozostałe – 23 190,46 zł	7 683 zł	41 376 km	Paliwo (benzyna, LPG) – 18 345,82 zł Pozostałe – 9 921,71 zł	6 011 zł
Dom Dziecka	21 391 km	Paliwo (benzyna) - 8121,78 zł Pozostałe – 1 249,72 zł	1 818,00 zł	16 217	Paliwo (benzyna) - 5584,00 zł Pozostałe – 2 893,94 zł	1 621,00 zł
Zespół Szkół Zawodowych	7 785 km	Paliwo (ON) – 3 902,92 zł Pozostałe – 4 114,41 zł	820,00 zł	2 016 km	Paliwo (ON) – 971,85 zł Pozostałe – 832,96 zł	820,00 zł

Uwaga: w Zarządzie Dróg Powiatowych nie podano kosztów eksploatacyjnych, ponieważ w zakupach części, olejów itp. są zakupy do pojazdów, maszyn, kosiarek, pił i innego sprzętu używanego przez pracowników.

Wykorzystanie samochodów do innych celów niż służbowe

W Domu Pomocy Społecznej jedynie w 2019 r. VW Transporter był używany do celu prywatnego zgodnie z kartą drogową nr 000160. Ponadto, jeden z busów służbowych Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy był używany w 2019 i 2020 r. Domowi Dziecka w Pacółtowie zgodnie z zawartym porozumieniem. Użyczenie było podyktowane niwelacją kosztów przejazdu oraz poprawą mobilności podopiecznych na wypoczynek wakacyjny.

W pozostałych jednostkach nie wykorzystywano samochodów służbowych do celów innych niż służbowe.

Czy jest ustalona stawka za wynajem lub używanie samochodów służbowych od innych celów niż służbowe

Zasady użyczenia/wypożyczenia samochodów służbowych są określone w Załączniku nr 1 Zarządzenia nr 1/2018 Kierownika Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 10 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji gospodarowania taborem samochodowym w Powiatowym Środowiskowym Domu Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim. Zarządzenie nie określa konkretnej stawki, a jedynie normuje rozliczenie kosztów eksploatacji (zużycia paliwa) na podstawie norm określonych dla danego samochodu.

W pozostałych jednostkach nie ustalano zasad ani stawek za wynajem lub używanie samochodów służbowych od innych celów niż służbowe, ponieważ auta są wykorzystywane jedynie do celów służbowych.

Miesięczne limity wyjazdów służbowych i norma zużycia paliwa

W żadnej z jednostek nie ma ustalonych limitów wyjazdów służbowych. Odbywają się one zależnie od potrzeb danej jednostki. Dla każdego pojazdu jest ustalona norma zużycia paliwa (dokonuje rzeczoznawca).

Ewidencja przebiegu pojazdu

1. Starostwo Powiatowe – wyjazdy służbowe odnotowywane są w karcie pracy pojazdu. Zawiera ona informacje dotyczące dysponenta, trasy, daty oraz godziny wyjazdu i powrotu, stanu licznika, ilości przejechanych kilometrów, zużycia paliwa, a także zakupu paliwa. Po zakończeniu miesiąca karta pracy pojazdu jest zatwierdzana przez Starostę.
2. Zarząd Dróg Powiatowych – prowadzona jest ewidencja wyjazdów w postaci kart drogowych wydawanych codziennie na każdy pojazd. Karta drogowa zawiera dane dotyczące trasy pojazdu, zużycie paliwa, daty, dane kierowcy, czas pracy.
3. Powiatowy Urząd Pracy – sporządzana jest miesięczna karta eksploatacyjna oraz rozliczenie zużycia paliwa za każdy miesiąc. Kierowca przed wyjazdem pobiera kartę drogową.
4. Dom Pomocy Społecznej – prowadzona jest ewidencja wydawanych kart drogowych. W karcie odnotowana jest data wyjazdu, opis trasy, liczba przejechanych kilometrów. Karta jest akceptowana przez Dyrektora DPS.
5. Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy – każdy z pojazdów posiada przypisane karty drogowe, które są ewidencjonowane i zawierają dane tj. marka i typ pojazdu, dane kierowcy, datę i godzinę wyjazdu i powrotu, liczbę godzin pracy kierowcy, stan licznika, zużycie paliwa, ilość kilometrów, opis trasy, podpis opiekuna w busie.
6. Dom Dziecka – ewidencja przebiegu pojazdu prowadzona jest na bieżąco. Karty drogowe są ewidencjonowane, zawierają informacje odnośnie daty i celu wyjazdu, liczby przejechanych

kilometrów. Karta jest zatwierdzana przez Dyrektora i rozliczana przez głównego księgowego.

7. Zespół Szkół Zawodowych - ewidencja przebiegu pojazdu jest oparta na kartach drogowych, które zawierają wszystkie wymagane informacje.

Inwentaryzacja paliwa – czy i na jaki dzień jest dokonywana inwentaryzacja paliwa

1. Starostwo Powiatowe – inwentaryzacja jest dokonywana w ostatni roboczy dzień roku.
2. Zarząd Dróg Powiatowych – paliwa w baku były inwentaryzowane przez komisję inwentaryzacyjną do roku 2017. Później nastąpiła zmiana przepisów i nie ma obowiązku dokonywania takiej inwentaryzacji. Niemniej jednak, ilość paliwa w bakach na koniec roku jest znana i potwierdzona na ostatniej karcie drogowej w danym roku.
3. Powiatowy Urząd Pracy – inwentaryzacja jest przeprowadzana w przypadku przekazania protokołem samochodu innemu kierowcy. Inwentaryzacja jest również dokonywana na koniec roku.
4. Dom Pomocy Społecznej – inwentaryzacja jest dokonywana 31 grudnia każdego roku.
5. Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy – kierownik jednostki dokonuje kontroli rozliczania paliwa w rozliczeniu dziennym, miesięcznym, kwartalnym i rocznym.
6. Dom Dziecka – inwentaryzacja paliwa jest dokonywana na dzień 31 grudnia danego roku.
7. Zespół Szkół Zawodowych - inwentaryzacja paliwa jest dokonywana na dzień 31 grudnia każdego roku.

Wnioski

Ogółem w jednostkach organizacyjnych powiatu jest 12 samochodów osobowych i 2 dostawcze (3 jednostki - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji i Zespół Szkół, nie posiadają samochodów służbowych). W 3 jednostkach (Starostwo Powiatowe, Powiatowy Urząd Pracy i Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy) są pracownicy zatrudnieni na etatach kierowcy. W pozostałych 4 jednostkach wyznaczeni pracownicy mają uprawnienia do kierowania pojazdami służbowymi.

W 3 jednostkach (Powiatowy Urząd Pracy, Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy i Zespół Szkół Zawodowych) zasady używania samochodu służbowego w jednostce określono w formie regulaminu przyjętego zarządzeniem. W pozostałych 4 jednostkach (Starostwo Powiatowe, Zarząd Dróg Powiatowych, Dom Dziecka, Dom Pomocy Społecznej) takich zarządzeń nie ma.

We wszystkich jednostkach prowadzona jest ewidencja wykorzystania pojazdów służbowych. W 7 jednostkach przeprowadzana jest inwentaryzacja, natomiast w Zarządzie Dróg Powiatowych paliwo w bakach było inwentaryzowane przez komisję do 2017 roku. Po zmianie przepisów,

formalnie nie przeprowadza się tego, ale ilość paliwa w bakach jest znana i potwierdzona na ostatnich kartach drogowych wydanych w roku.

W większości jednostek wykorzystanie samochodów służbowych 2020 r. z uwagi na pandemię było mniejsze. W przypadku niektórych jednostek nawet o połowę np. w Starostwie Powiatowym ilość przejechanych kilometrów w 2019 r. – 18 398, w 2020 r. – 7 980. Mniejsze były koszty paliwa i koszty eksploatacyjne. Wyjątek stanowi Zarząd Dróg Powiatowych gdzie ilość przejechanych kilometrów była porównywalna. Wykorzystanie pojazdów służbowych jest różne w każdej z jednostek, wynika to ze specyfiki ich pracy. Większe jest w Zarządzie Dróg Powiatowych (wyjazdy brygad roboczych), Powiatowym Środowiskowym Domu Samopomocy (dowóz uczestników do placówki) oraz Domu Pomocy Społecznej i Domu Dziecka (transport podopiecznych).

Zalecenie pokontrolne:

Wprowadzić zarządzeniem zasady użytkowania samochodów służbowych w tych jednostkach, w których nie określono tego formalnie tj. w Starostwie Powiatowym, Zarządzie Dróg Powiatowych, Domu Pomocy Społecznej oraz Domu Dziecka.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

Nowe Miasto Lubawskie, dnia 10 grudnia 2021 r.

Podpis Starosty

.....

Podpisy członków komisji

1

2