

PROTOKÓŁ NR 9/2021

kontroli Komisji Rewizyjnej Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego

przeprowadzonej w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach oraz wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych, z wyłączeniem jednostek ochrony zdrowia na podstawie § 123 pkt 3 § 128 Statutu Województwa Świętokrzyskiego oraz Uchwały Nr 13/21 Komisji Rewizyjnej Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 11 marca 2021 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli nieobjętej planem kontroli Komisji Rewizyjnej.

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego w składzie:

- 1. Grzegorz Banaś, Przewodniczący.**
- 2. Magdalena Zieleni.**
- 3. Grzegorz Świercz.**
- 4. Marcin Pięta.**

dokonał kontroli na podstawie upoważnienia do kontroli nr 9/2021.

Jako przedmiot kontroli wskazano: **wykorzystanie samochodów służbowych w latach 2010-2020.**

Kontrola została przeprowadzona w okresie od 08.04.2021 do końca 2021 roku.

Kontrolą objęto Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach oraz wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne, z wyłączeniem jednostek ochrony zdrowia tj.

1. Europejskie Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie.
2. Filharmonia Świętokrzyska im. Oskara Kolberga w Kielcach.
3. Muzeum Narodowe w Kielcach.
4. Muzeum Wsi Kieleckiej.
5. Teatr im. Stefana Żeromskiego w Kielcach.
6. Wojewódzka Biblioteka Publiczna im. Witolda Gombrowicza w Kielcach.
7. Wojewódzki Dom Kultury im. Józefa Piłsudskiego w Kielcach.
8. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy.
9. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Skarżysku - Kamiennej.

10. Świętokrzyskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli.
11. Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Kielcach.
12. Zespół Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze.
13. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach.
14. Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach.
15. Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego w Kielcach.
16. Świętokrzyskie Biuro Geodezji w Kielcach.
17. Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach.
18. Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach.

W toku kontroli dokonano następujących czynności:

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 11 marca 2021 r. podjęła uchwałę w sprawie przeprowadzenia kontroli nieobjętej planem kontroli Komisji Rewizyjnej, w której postanowiła przeprowadzić ją z własnej inicjatywy w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach oraz wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych, z wyłączeniem jednostek ochrony zdrowia, w przedmiocie wykorzystania samochodów służbowych w latach 2010-2020.

Następnie Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej wystąpiła do Przewodniczącego Sejmiku z prośbą o uzgodnienie podmiotu, przedmiotu i terminu kontroli - stosownie do § 124 ust. 2 Statutu Województwa Świętokrzyskiego (t.j. Dz. Urz. Woj. Świętokrzyskiego z 2020r., poz. 2612). Takowe uzgodnienie zostało uzyskane w dniu 15 marca 2021r.

W dalszej kolejności na posiedzeniu w dniu 8 kwietnia Komisja Rewizyjna wyłoniła skład zespołu kontrolnego oraz doszło do precyzyjnego wskazania kierunków kontroli oraz pożądanych zestawień, materiałów i informacji.

Następnie Zastępca Przewodniczącego Komisji wystąpił do Marszałka Województwa oraz dyrektorów wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych objętych kontrolą z prośbą o odpowiednią agregację danych będących w ich dyspozycji oraz przekazanie m.in.:

- skanów kart drogowych za okres 2010-2020 oraz zestawień wyjazdów.

- skanów uregulowań wewnętrznych lub innych przepisów prawnych, które były podstawą do wykorzystywania samochodów służbowych przez pracowników lub inne osoby w latach 2010-2020.
- skanów umów wraz z załącznikami na korzystanie z samochodów służbowych do celów prywatnych obowiązujących w jednostce w okresie 2010-2020,
- skanów umów wraz z załącznikami na korzystanie z samochodów prywatnych do celów służbowych obowiązujących w jednostce w okresie 2010-2020.

Urząd Marszałkowski

Kierownik jednostki: Andrzej Bętkowski, Marszałek Województwa Świętokrzyskiego

Analiza zestawień i dokumentów przekazanych przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego pozwoliła na dokonanie następujących ustaleń:

Członkowie Zespołu kontrolnego otrzymali skany kart drogowych oraz tabelaryczne zestawienia za okres 2015-2020. Wcześniejsze dokumenty zostały zbrakowane. Przedmiotowe dane z uwagi na ich mnogość służyły do Komisji Rewizyjnej sukcesywnie. Ponadto przedłożono regulacje wewnętrzne, umowy na korzystanie z samochodów prywatnych do celów służbowych, informację o kosztach eksploatacji pojazdów oraz na bieżąco przekazywano pisemne wyjaśnienia na prośbę zespołu kontrolnego.

Ustalono, że obecnie Urząd Marszałkowski posiada 17 samochodów.

Poniższa tabela zawiera informacje o przebiegach wykonanych przez samochody Urzędu Marszałkowskiego w latach 2015 - 2020 w ujęciu miesięcznym i rocznym (w km)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
styczeń	31 539	32 171	38 686	39 007	26 687	31 804
luty	36 295	41 500	39 753	36 344	35 061	35 378
marzec	46 618	43 372	48 351	44 460	35 317	25 673
kwiecień	44 701	48 092	36 388	43 416	35 376	12 849
maj	45 043	41 605	53 820	46 235	35 323	20 698

czerwiec	55 726	50 219	50 183	52 072	32 099	28 217
lipiec	37 940	29 663	28 865	37 007	28 211	35 922
sierpień	39 437	26 165	32 493	40 189	27 486	29 065
wrzesień	70 528	44 100	46 856	46 355	38 289	38 189
październik	57 571	52 808	52 783	48 445	42 556	25 565
listopad	53 426	45 832	57 078	33 665	33 906	23 003
grudzień	42 769	36 862	37 765	30 060	33 085	27 849
Razem	561 593	492 389	523 021	497 255	403 396	334 212

Z analizy przedmiotowej tabeli wynika, że okresie 2015-2020 samochody Urzędu najwięcej kilometrów przejechały w roku 2015, bo ponad 560 tys. km. Na wynik sumaryczny znaczący wpływ miał miesiąc wrzesień (ponad 70 tys. km), który pod tym względem jest rekordowym miesiącem w całym zestawieniu. Warto zwrócić uwagę na znaczny spadek przejechanych kilometrów od listopada 2018 roku. W całym roku 2019 przebiegi wyniosły niewiele ponad 400 tys. km i były niższe od roku 2018 o ok. 94 tys. km, a od roku 2015 aż o prawie 160 tys. km. Znacznie niższe wartości odnotowano w roku 2020, jednakże z uwagi na pandemię koronawirusa zmniejszenie liczby przejechanych kilometrów w tym roku było jej konsekwencją.

Zestawienie wydatków związanych z eksploatacją samochodów służbowych w latach 2010-2020

Rok	Zakup paliwa (Orlen, Lotos)	Zakup części, wymiana, przeeglądy, naprawy	Mycie pojazdów	Razem
2010	155 534,12 zł	64 860,15 zł	9 647,01 zł	230 041,28 zł
2011	189 928,42 zł	61 563,41 zł	11 621,03 zł	263 112,86 zł
2012	195 215,12 zł	64 982,48 zł	13 624,01 zł	273 821,61 zł
2013	259 886,82 zł	85 184,95 zł	17 446,61 zł	362 518,38 zł
2014	272 048,92 zł	75 338,91 zł	17 653,23 zł	365 041,06 zł
2015	205 470,32 zł	90 869,43 zł	12 893,99 zł	309 233,74 zł
2016	193 030,68 zł	84 208,53 zł	13 582,17 zł	290 821,38 zł

2017	188 650,28 zł	86 459,74 zł	14 863,01 zł	289 973,03 zł
2018	217 508,49 zł	76 462,38 zł	16 291,35 zł	310 262,22 zł
2019	149 164,37 zł	53 036,15 zł	14 137,62 zł	216 338,14 zł
2020	120 671,27 zł	38 256,96 zł	11 179,47 zł	170 107,70 zł
	2 147 108,81 zł	781 223,09 zł	152 939,50 zł	3 081 271,40 zł

Warto odnotować, że od 2019 roku zmniejszeniu uległy również koszty związane z eksploatacją samochodów – z poziomu 310 tys. zł w roku 2018 do 216 tys. w roku 2019.

Następnie Przewodniczący Zespołu kontrolnego wystąpił do Marszałka Województwa z prośbą o przekazanie informacji na temat przestrzegania regulacji wewnętrznych przez członków zarządu, sekretarza i skarbnika w zakresie zamawiania samochodów służbowych.

Należy przy tym zauważyć, że obowiązujące w tym okresie zarządzenia Marszałka Województwa dotyczącymi zasad korzystania z samochodów służbowych w Urzędzie Marszałkowskim (np. Zarządzenie Nr 78/15 z dnia 24 czerwca 2015 r., Zarządzenie Nr 74/17 z dnia 8 września 2017 r., Zarządzenie Nr 30/19 z dnia 13 marca 2019 r. Zarządzenie Nr 189/2020 z dnia 19 października 2020 r.) wskazywały, że samochód z kierowcą był do dyspozycji **Marszałka, Wicemarszałków i Przewodniczącego Sejmiku**, co oznaczało brak konieczności uzyskiwania każdorazowego przydziału na samochód. Inaczej sytuacja wyglądała z pozostałymi członkami Zarządu, którym samochód służbowy z kierowcą lub bez kierowcy był zapewniony - po uzyskaniu zgody na zamówieniu na przydział samochodu służbowego i przedłożeniu stosownego dokumentu dyspozytorowi najpóźniej na dzień przed wyjazdem.

W związku z powyższym poproszono Marszałka Województwa o dokonanie analizy pod kątem przestrzegania w okresie objętym kontrolą ww. przepisów oraz przekazanie informacji o ewentualnych praktykach korzystania przez członków zarządu, skarbnika i sekretarza z samochodu służbowego niezgodnie z obowiązującymi regulacjami tj. z pominięciem złożenia stosownego zamówienia.

W odpowiedzi poinformowano, że w zasobach Departamentu Organizacyjnego i Kadr znajdują się jedynie wnioski z lat 2018-2020 (wcześniejsze nie były archiwizowane). Poinformowano, że w poprzedniej kadencji zamówienia najczęściej były składane drogą telefoniczną

z pominięciem wymaganych akceptacji. W obecnej kadencji ustalono, że Członkowie Zarządu rządzię korzystają z samochodów z pominięciem obowiązku złożenia wniosku. Dla przykładu w 2018 roku wystąpiły 432 takie przypadki, natomiast w roku 2020 było ich 86.

Poinformowano, że w związku z powtarzającymi się nieprawidłowościami podjęto następujące działania:

- zakupiono system GPS monitorujący jazdę samochodów. Koszt montażu systemu wyniósł 0 zł natomiast ponoszone są koszty związane z użytkowaniem systemu GPS w formie abonamentu, który wynosi 45 zł netto miesięcznie za jeden samochód. W chwili obecnej system GPS obsługuje 15 samochodów Urzędu,
- wprowadzono obowiązek składania wniosków o przydział samochodu w systemie elektronicznym,
- wyciągnięto konsekwencje wobec pracownika odpowiedzialnego za nagminne nieprzestrzeganie obowiązującego regulaminu, z którym rozwiązano umowę z dniem 31 grudnia 2020 r.

Kolejną kwestią podjętą przez Zespół kontrolny były zasady dokonywania zwrotu kosztów związanych z użytkowaniem samochodów prywatnych do celów służbowych. Z opinii prawnej przygotowanej przez Biuro Radców Prawnych UMWS na potrzeby niniejszej kontroli wynika, że zasady te zostały określone w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z 25 marca 2002 r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy. W rozporządzeniu tym sprecyzowano, że zwrot kosztów używania prywatnego samochodu pracownika do celów służbowych w jazdach lokalnych następuje na podstawie umowy cywilnoprawnej, zawartej między pracodawcą a pracownikiem. Zwrot pracownikowi może być dokonany na dwa sposoby:

- w sposób zryczałtowany,
- na podstawie ewidencji przebiegu pojazdu (w ramach tzw. kilometrówki).

Wysokość ryczałtu obliczana jest jako iloczyn stawki za 1 kilometr przebiegu i miesięcznego limitu przebiegu kilometrów na jazdy lokalne, po złożeniu przez pracownika pisemnego oświadczenia. Kwotę ustalonego ryczałtu zmniejsza się o jedną dwudziestą drugą za każdy roboczy dzień nieobecności pracownika w miejscu pracy. Jedynym rozliczeniem jest składane przez pracownika oświadczenie.

Do prac Zespołu kontrolnego przekazano umowy na wykorzystywanie samochodów prywatnych do celów służbowych na przejazdy lokalne w formie ryczałtu.

Z dokumentów przekazanych przez Marszałka wynika, że w roku 2020 w Urzędzie Marszałkowskim z pracownikami było zawartych siedem umów na używanie samochodu nie będącego własnością pracodawcy do celów służbowych w formie ryczałtu, z wyznaczonym miesięcznym limitem w jazdach lokalnych wynoszącym 500 km. Dla porównania w roku 2019 – 1 umowa, w roku 2018 – 3 umowy, w roku 2017 – 3 umowy, w roku 2016, 2015, 2014, 2013 – 2 umowy, w roku 2012 – 1 umowa.

Wobec powyższego Marszałek został poproszony o uzasadnienie zawarcia takich umów z każdym z tych pracowników, w kontekście wykonywanych przez nich obowiązków i potrzeb w tym zakresie.

Z pisemnych wyjaśnień Marszałka wynika, że decyzje te zostały podjęte w celu zapewnienia sprawnego i efektywnego wykonywania zadań i obowiązków służbowych przez osoby zajmujące kierownicze stanowiska urzędnicze, tzn. zadań i obowiązków, których charakter i specyfika wymaga realizacji poza stacjonarnym stanowiskiem pracy, tj. w instytucjach i lokalach zlokalizowanych na terenie miasta Kielce. Najczęściej są to siedziby poza urzędem zlokalizowanym przy ulicy al. IX Wieków Kielc 3, przy udziale osób zarządzających tymi instytucjami, dyrektorów wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych, dyrektorów departamentów lub innych podmiotów współpracujących z urzędem. Marszałek wskazał, iż wynika to ze złożoności zagadnień i problemów, które stanowią przedmiot zadań i obowiązków służbowych wymienionych pracowników, a także z rangi powinności służbowych, konieczności zachowania m.in. tajemnicy służbowej, ochrony danych osobowych itp., a najczęściej ze szczególnej potrzeby zadbania o wysoką jakość ich realizacji w możliwie najkrótszym czasie.

Zdaniem Marszałka istotne znaczenie ma fakt, że dzięki ustanowionym ryczałtom ogranicza się niepotrzebne i niepożądane oczekiwania na wyjazdy służbowe (brak wolnego samochodu służbowego lub kierowcy). Ma to zatem korzystny wpływ na optymalizację organizacji pracy i służy zapewnieniu zdrowych oraz bezpieczniejszych warunków pracy. Tak praktykowane rozwiązanie ogranicza rozprzestrzenianie się potencjalnych zakażeń zwłaszcza w dobie pandemii w czasie wyjazdów służbowych. Pracownikom, którym ustanowiono ryczałty, wzięto

pod uwagę sferę odpowiedzialności, zadań i obowiązków służbowych wynikających w szczególności z Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego.

Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu.

Samorządowe jednostki organizacyjne objęte kontrolą:

I. Zespół Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze.

Kierownik jednostki: Dyrektor Teresa Teper

Jednostka poinformowała, że w okresie objętym kontrolą nie posiadała samochodu służbowego. Podróże odbywają się środkami transportu publicznego.

Kontrolowany został zapoznany z treścią protokołu i nie wniósł zastrzeżeń do jego treści.

II. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Skarżysku - Kamiennej.

Kierownik jednostki: Dyrektor Danuta Latos

Jednostka poinformowała, że w okresie objętym kontrolą nie korzystała z samochodów służbowych oraz nie wykorzystywała samochodów prywatnych do celów służbowych. Wyjazdy służbowe były realizowane wyłącznie środkami komunikacji zbiorowej.

Kontrolowany został zapoznany z treścią protokołu i nie wniósł zastrzeżeń do jego treści.

III. Europejskie Centrum Bajki im. Koziółka Matółka w Pacanowie.

Kierownik jednostki: Dyrektor Aleksandra Stachniak

Przekazano skany kart drogowych oraz zestawienia tabelaryczne wyjazdów za lata 2012- 2020, a także umowy na korzystanie z samochodów prywatnych do celów służbowych zawarte z pracownikami oraz informację o wydatkach związanych z eksploatacją i utrzymaniem samochodów.

Od 2018 roku jednostka posiada 3 samochody. W ECB nie ma zatrudnionego kierowcy, samochody użytkują uprawnieni pracownicy. Z pracownikami zawarte są umowy wykorzystania prywatnego samochodu osobowego do celów służbowych, natomiast zwrot kosztów odbywa się za przejechane kilometry na podstawie polecenia wyjazdu służbowego. W jednostce nie ma wprowadzonego systemu GPS.

W jednostce w 2020 roku Departament Audytu i Kontroli przeprowadził audyt wskazujący na pewne uchybienia np. przypadki braku podpisu dyrektora na zleceniu wyjazdu, w 19 przypadkach brak rozliczenia kart drogowych, karty nie były również wypełniane w wymaganym zakresie zgodnie z instrukcją, która obowiązuje w ECB. Ponadto na poleceniach wyjazdów służbowych dla Dyrektora ECB podpisanych przez Marszałka dokonywano zmian poprzez skreślenie środka lokomocji samochodu służbowego na samochód prywatny.

Na prośbę Zespołu kontrolnego Dyrektor Europejskiego Centrum Bajki przedstawiła pisemną informację, że zalecenia:

- przestrzegać zasad obowiązującej w jednostce Instrukcji użytkowania samochodu służbowego m.in. w zakresie kompletności dokumentacji wymaganej do właściwego dysponowania samochodem służbowym,
- wszelkie zmiany nanoszone na dokumentach finansowo-księgowych dokonywać w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości,
- dokonywać terminowego i rzetelnego rozliczania kart drogowych pojazdów służbowych,

zostały wdrożone i w pełni zrealizowane, co potwierdziły czynności sprawdzające przeprowadzone przez Departament Kontroli i Audytu w dniach od 15 do 21 grudnia 2021 r.

Kontrolowany został zapoznany z treścią protokołu i nie wniósł zastrzeżeń do jego treści.

IV. Filharmonia Świętokrzyska im. Oskara Kolberga w Kielcach.

Kierownik jednostki: Dyrektor Jacek Rogala

Do prac zespołu kontrolnego przekazano skany kart drogowych oraz zestawienia tabelaryczne wyjazdów, a także regulacje wewnętrzne i umowy na korzystanie z samochodów prywatnych do celów służbowych oraz informacje o kosztach eksploatacji pojazdów. Przekazane materiały dotyczą lat 2010-2020.

Jednostka dysponuje 2 samochodami. W Filharmonii nie ma zatrudnionego kierowcy. Nie funkcjonuje również system GPS.

W jednostce są zawarte 3 umowy na używanie prywatnego samochodu do celów służbowych w formie ryczału z miesięcznym limitem w jazdach lokalnych wynoszącym 500 km. Umowy zawarto z Dyrektorem i Zastępcą oraz Główną Księgową.

Kontrolowany został zapoznany z treścią protokołu i nie wniósł zastrzeżeń do jego treści.

V. Muzeum Narodowe w Kielcach.

Kierownik jednostki: Dyrektor Robert Kotowski

Do prac zespołu kontrolnego przekazano skany kart drogowych oraz zestawienia tabelaryczne wyjazdów za lata 2011-2020, regulacje wewnętrzne i umowy na korzystanie z samochodów prywatnych do celów służbowych oraz koszty eksploatacji pojazdów za okres objęty kontrolą.

Muzeum dysponuje 4 samochodami. 1 osoba zatrudniona jest na etacie kierowcy oraz 1 osoba jako pracownik gospodarczy/kierowca. W jednostce brak jest systemu GPS.

W Muzeum funkcjonowały umowy na używanie prywatnego samochodu do celów służbowych w formie ryczału:

- z Zastępcą Dyrektora do 2013 r.

W 2020 roku:

- z Kierownikiem Oddziału w Wiślicy – z limitem 500 km miesięcznie,

- z Kierownikiem Pałacyku w Oblęgorku – z limitem 500 km miesięcznie,
- z Szefem Wewnętrznej Służby Ochrony Muzeum Narodowego – z limitem 300 km miesięcznie. Z wyjaśnień dyrektora jednostki wynika, że w 2020 roku nie podpisano z Szefem WSO umowy na używanie samochodu prywatnego do celów służbowych. Umowa zakończyła się w listopadzie 2019 r. i nie wznowiono jej czasu trwania.

Kontrolowany został zapoznany z treścią protokołu i nie wniósł zastrzeżeń do jego treści.

VI. Muzeum Wsi Kieleckiej.

Kierownik jednostki: Dyrektor Tadeusz Sikora

Jednostka przekazała do kontroli skany kart drogowych, regulacje wewnętrzne oraz umowy na korzystanie z samochodów prywatnych do celów służbowych.

Jednostka posiada 4 samochody (1 osobowy i 3 busy). W Muzeum zatrudniony jest jeden kierowca na etacie. W jednostce nie funkcjonuje system GPS.

Z pracownikami zawarty jest 10 umów na używanie prywatnego samochodu do celów służbowych w jazdach lokalnych (Zwrot kosztów odbywa się na podstawie polecenia wyjazdu służbowego – przemnożenie liczby przejechanych km oraz stawki za 1 km, zaś pracownicy zobowiązani są do prowadzenia ewidencji przebiegu pojazdu), w tym:

- 10 umów bez limitu na podróże służbowe, ale każdorazowo na podstawie polecenia lub za zgodą pracodawcy w ramach delegacji służbowej z ewidencją przebiegu pojazdu – stawka za km zgodnie z rozporządzeniem,
- 9 umów z limitem 300 km miesięcznie (jazdy lokalne)..

Kontrolowany został zapoznany z treścią protokołu i nie wniósł zastrzeżeń do jego treści.

VII. Teatr im. Stefana Żeromskiego w Kielcach.

Kierownik jednostki: Dyrektor Michał Kotański

Jednostka przedłożyła skany zestawień delegacji służbowych w latach 2014-2020, uregulowań wewnętrznych, umów na korzystanie z samochodów prywatnych do celów służbowych, kart drogowych i rozliczeń z lat 2014-2020, przebiegu kilometrów i zakupu paliwa do samochodów służbowych oraz kosztów eksploatacji samochodów za lata 2010-2020.

Teatr dysponuje 3 samochodami (od 2021 roku, w 2020 były 2). W jednostce nie ma zatrudnionych kierowców. Brak również systemu GPS.

W Teatrze były zawarte 3 umowy na konkretne przejazdy samochodami prywatnymi. Dotyczyło to głównie aktorów biorących udział w spektaklach w innych miastach.

W 2020 roku został przeprowadzony audyt, z którego wynika że miesięczne raporty zużycia paliwa nie były sprawdzane i rozliczane przez dział księgowości.

Na prośbę Zespołu kontrolnego jednostka poinformowała o sposobie realizacji zalecenia: „miesięczne raporty zużycia paliwa każdorazowo po ich sporządzeniu przekazywać do działu księgowości w celu dokonania właściwej kontroli ilości paliwa rozliczonego w dokumentacji księgowej. Dopilnować, aby zgodność rozliczeń potwierdzana była każdorazowo podpisem działu księgowości na raportach miesięcznego zużycia paliwa”.

Poinformowano, że w celu realizacji powyższego zalecenia, pracownicy działu administracyjno-technicznego zostali zobowiązani przez Dyrektora do przekazywania do działu księgowości sporządzanych miesięcznych raportów zużycia paliwa w celu dokonania kontroli ilości paliwa rozliczonego w dokumentacji księgowej. Jak oceniono w notatce informacyjnej z czynności sprawdzających wykonanie zaleceń wydanych w trakcie przeprowadzonego zadania audytowego, sporządzonej dn. 5.11.2021 przez audytora wewnętrznego „zgodność dokonywanych rozliczeń każdorazowo potwierdzana jest podpisem Głównej księgowej Teatru”.

Kontrolowany został zapoznany z treścią protokołu i nie wniósł zastrzeżeń do jego treści.

VIII. Wojewódzka Biblioteka Publiczna im. Witolda Gombrowicza w Kielcach.

Kierownik jednostki: Dyrektor Andrzej Dąbrowski

Do prac zespołu kontrolnego przekazano skany uregulowań wewnętrznych będących podstawą do wykorzystania samochodów służbowych za lata 2013-2020, skany umów na korzystania z samochodów prywatnych do celów służbowych w okresie 2010-2020, skany kart drogowych oraz zestawienia tabelaryczne wyjazdów za lata 2013-2020, zestawienie wydatków związanych z eksploatacją i utrzymaniem pojazdów.

Biblioteka posiada 2 samochody oraz zatrudnia 1 kierowcę (ponadto konserwator ma uprawnienia do prowadzenia samochodu). Brak systemu GPS.

W Bibliotece zawarta jest umowa z Dyrektorem na używanie prywatnego samochodu do celów służbowych w formie ryczałtu – z limitem w jazdach lokalnych wynoszącym 500 km. Warto zwrócić uwagę, że umowa podpisana jest prawidłowo przez Marszałka Województwa, natomiast aneks do niej podpisała Dyrektor Departamentu Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Zgodnie z opinią prawną przygotowaną przez radców prawnych Urzędu Marszałkowskiego na potrzeby niniejszej kontroli, pracodawcą dyrektora wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej jest ten zakład, którym kieruje, natomiast czynności z zakresu prawa pracy wobec dyrektora wykonuje Marszałek Województwa w imieniu tej jednostki. Należy zatem uznać, że zarówno umowa, jak i jej aneksy w ww. sprawie powinien podpisać Marszałek Województwa.

W 2020 roku w jednostce Departament Kontroli i Audytu przeprowadził kontrolę. W protokole wskazano na pewne uchybienia:

- zdarzały się przypadki wpisania w rejestrze poleceń wyjazdu służbowego innego środka transportu, aniżeli w poleceniu wyjazdu służbowego,
- w poleceniach wyjazdu służbowego dokonywano zmiany środka lokomocji poprzez usunięcie pierwotnego zapisu przy użyciu korektora,
- na listach wypłat ryczałtu za korzystanie z prywatnego samochodu do celów służbowych za miesiące październik, listopad i grudzień 2020 nie zamieszczono dat przeprowadzenia kontroli merytorycznej i rachunkowej,
- na karcie drogowej stwierdzono brak podpisu wystawiającego kartę.

W odpowiedzi na pytania Zespołu kontrolnego odnośnie działań pokontrolnych podjętych przez Wojewódzką Bibliotekę Publiczną im. Witolda Gombrowicza w Kielcach poinformowano, że:

- 1) pouczono pracownika i przeanalizowano jednostkowe przypadki błędów w poleceniach wyjazdu służbowego, niewłaściwie dokonywane korekty w tych dokumentach,
- 2) na listach wypłat ryczałtu za korzystanie z samochodu prywatnego do celów służbowych będą zamieszczane daty przeprowadzenia kontroli merytorycznej i rachunkowej,
- 3) zobowiązano kierownika działu, aby karty drogowe były prawidłowo wypełniane, również każdorazowo podpisywane przez osobę wystawiającą dokument,
- 4) pracownicy upoważnieni do kierowania pojazdami będą doprecyzowywać cel podróży także na terenie miasta Kielce.

Kontrolowany został zapoznany z treścią protokołu i nie wniósł zastrzeżeń do jego treści.

IX. Wojewódzki Dom Kultury im. Józefa Piłsudskiego w Kielcach.

Kierownik jednostki: Dyrektor Jacek Sabat

Do prac zespołu kontrolnego przekazano skany kart drogowych z lat 2011-2020, skan zarządzenia w sprawie ustanowienia regulaminu użytkowania pojazdów oraz skany umów wykorzystania samochodów prywatnych do celów służbowych wraz z oświadczeniami. Przekazano również zestawienie kosztów zakupu paliwa za lata 2010-2020.

Jednostka posiada 3 samochody, zaś 1 osoba zatrudniona jest na etacie kierowcy. W Wojewódzkim Domu Kultury nie funkcjonuje system GPS.

W badanym okresie w jednostce zawarte były umowy z dyrektorami i zastępcami dyrektorów w sprawie używania prywatnego samochodu do celów służbowych z limitem w jazdach lokalnych wynoszącym 500 km (ryczałty).

Kontrolowany został zapoznany z treścią protokołu i nie wniósł zastrzeżeń do jego treści. Adnotacja: od 01.04.2022 r. pełnię obowiązki dyrektora WDK-Kielce. 06.04.2022 r. Adrian Ścipiór.

X. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy.

Kierownik jednostki: Dyrektor Anita Koniusz

Do kontroli przedstawiono regulacje wewnętrzne dotyczące korzystania z samochodu służbowego, karty drogowe oraz zestawienia wyjazdów za lata: 2014, 2015, 2019 i 2020. Z wyjaśnień dyrekcji jednostki wynika, że karty drogowe za lata 2016-2018 nie zostały przekazane, ponieważ w tym czasie samochód nie był używany. W dniu 12.09.2019 r. informowano Urząd Marszałkowski o gotowości przekazania samochodu innej jednostce.

W jednostce jest jeden samochód. Nie ma zatrudnionego kierowcy.

W 2020 roku w jednostce był przeprowadzony audyt, z którego wynika, że regulamin wewnętrzny nie określa szczegółowego sposobu korzystania z samochodu służbowego. Wskazano również na przypadki braku podpisu kierującego oraz brak rozliczeń kart drogowych, brak sprawdzenia i akceptacji przez osoby odpowiedzialne oraz brak zatwierdzeń kart drogowych przez Dyrektora.

Na prośbę Zespołu kontrolnego Dyrektor Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy poinformowała, że wszystkie zalecenia z audytu zostały zrealizowane tzn:

- wprowadzono zarządzenie nr 1/2021 Dyrektor CKZiU z dnia 04.01.2021 r. doprecyzowujące zapisy Regulaminu korzystania z samochodu służbowego w zakresie dokumentowania i rozliczania wyjazdów służbowych,
- do każdego wyjazdu służbowego pracownika jednostki wystawione są polecenia wyjazdu służbowego określające: cel wyjazdu, miejsce rozpoczęcia i zakończenia podróży oraz środek transportu, a którego pracownik będzie korzystał,
- od 2021 r. karty drogowe nie były wystawiane w związku z faktem, że samochód nie był użytkowany.

W okresie od 26 listopada do 03 grudnia 2021 r. Departament Kontroli i Audytu Urzędu Marszałkowskiego przeprowadził czynności sprawdzające wydanych zaleceń w trakcie przeprowadzonego audytu w 2020 r. W toku weryfikacji Departament Kontroli i Audytu stwierdził, że jednostka w pełni wdrożyła zalecenie pokontrolne.

Kontrolowany został zapoznany z treścią protokołu i nie wniósł zastrzeżeń do jego treści.

XI. Świętokrzyskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli.

Kierownik jednostki: Dyrektor Jacek Wołowicz

Do prac zespołu kontrolnego przekazano skany kart drogowych oraz zestawienia tabelaryczne wyjazdów za lata 2011-2020, regulacje wewnętrzne dot. korzystania z samochodów służbowych oraz zestawienie wydatków związanych z eksploatacją i utrzymaniem pojazdów.

Centrum posiada 2 samochody – jeden do dyspozycji w siedzibie w Kielcach, drugi zaś w Centrum Edukacyjnym w Wólce Milanowskiej. W siedzibie jednostki na etacie zatrudniony jest 1 kierowca. Brak systemu GPS.

Nie było zawieranych umów na korzystanie z samochodów prywatnych do celów służbowych. Korzystanie z samochodów prywatnych do celów służbowych odbywało się na podstawie delegacji. Dotyczyło to głównie konsultantów pracujących w jednostce.

Kontrolowany został zapoznany z treścią protokołu i nie wniósł zastrzeżeń do jego treści.

XII. Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Kielcach.

Kierownik jednostki: Dyrektor Sylwester Kasprzyk

Jednostka przekazała zestawienie wyjazdów za lata 2010-2020 oraz regulamin korzystania z samochodu służbowego.

Biblioteka posiada 1 samochód. Zatrudniony jest również 1 kierowca na etacie. Brak umów na korzystanie z samochodów prywatnych do celów służbowych.

W 2020 roku w jednostce Departament Kontroli i Audytu przeprowadził kontrolę kompleksową, która obejmowała również koszty podróży służbowych, ryczałtów na korzystanie z samochodów prywatnych, kosztów ponoszonych na samochody służbowe. Kontrola nie wykazała nieprawidłowości w tym zakresie.

Kontrolowany został zapoznany z treścią protokołu i nie wniósł zastrzeżeń do jego treści.

XIII. Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach.

Kierownik jednostki: Dyrektor Agnieszka Kuś

Przekazano skany kart drogowych oraz koszty paliwa za okres 2013-2020.

Jednostka (oprócz pojazdów używanych do egzaminowania) posiada 2 samochody. W firmie nie ma zatrudnionego kierowcy. Nie ma systemu GPS, nie praktykuje się również wykorzystywania samochodów prywatnych do celów służbowych.

Zespół kontrolny ustalił, że w jednostce od 9 listopada 2021 r. funkcjonuje Regulamin korzystania z samochodu służbowego do celów prywatnych. Jednakże należy podkreślić, że WORD nie ma pisemnych procedur w zakresie korzystania i rozliczania wykorzystania samochodów służbowych do celów służbowych.

Kontrolowany został zapoznany z treścią protokołu. Z wyjaśnień dyrektora jednostki wynika, że obecnie w Wojewódzkim Ośrodku Ruchu Drogowego w Kielcach jest opracowywany regulamin korzystania z samochodów służbowych do celów służbowych.

XIV. Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego w Kielcach.

Kierownik jednostki: Dyrektor Krzysztof Domagała

Do prac zespołu kontrolnego przekazano skany kart drogowych oraz zestawienia tabelaryczne wyjazdów, regulacje wewnętrzne oraz umowy na korzystanie z samochodów prywatnych do celów służbowych. Dane te przekazano dane za okres 2010-2020.

Jednostka posiada aktualnie 4 samochody służbowe (do końca 2015 roku było ich 7) . Firma zatrudnia 2 kierowców (do końca 2015 było zatrudnionych 3). Wykonują oni jednocześnie obowiązki konserwatorów. W Biurze z pracownikami były zawierane umowy na korzystanie z samochodu prywatnego do celów służbowych (ryczałty) – były to umowy roczne z limitem miesięcznym 100 lub 50 km i wynikały np. z realizacji obowiązków specjalisty ds. promocji w zespole stypendialnym w związku z realizacją projektu systemowego w ramach PO KL. Aktualnie jest jeden limit (ryczałt) na korzystanie z samochodu prywatnego do celów

służbowych na 200 km miesięcznie dla kierownika sekcji administracyjno-gospodarczej. Od 2015 roku nie ma innych limitów z uwagi na zakończenie wdrażania PO KL przez Biuro. W jednostce nie funkcjonuje system GPS.

Kontrolowany został zapoznany z treścią protokołu i nie wniósł zastrzeżeń do jego treści.

XV. Świętokrzyskie Biuro Geodezji w Kielcach.

Kierownik jednostki: Dyrektor Pelagia Wiśniewska

Przekazano zestawienia wyjazdów oraz regulacje wewnętrzne za okres 2010-2020. W jednostce od 2018 roku są 2 samochody (wcześniej 1). W Biurze nie ma zatrudnionych kierowców. Samochody użytkują geodeci pracujący w terenie. Pojazdy nie są objęte systemem GPS.

Nie ma zawartych umów na korzystanie z samochodów prywatnych do celów służbowych. Korzystanie z samochodów prywatnych do celów służbowych możliwe jest w wyjątkowych okolicznościach – jeżeli nie jest dostępny samochód służbowy pracownik wyjeżdżający w delegację składa wniosek o zgodę na używanie samochodu prywatnego do celów służbowych, który zatwierdza dyrektor jednostki.

W 2020 roku w jednostce Departament Kontroli i Audytu przeprowadził kontrolę kompleksową, obejmującą m.in. prawidłowość gospodarowania samochodami służbowymi. W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono rozbieżności dotyczące przydzielenia obowiązków z zakresu rozliczania kosztów podróży służbowych oraz ustalono, że jednostka nie posiada ustalonej normy zużycia paliwa dla jednego samochodu służbowego.

Na prośbę Zespołu kontrolnego dyrektor jednostki przedstawiła pisemną informację na temat realizacji wniosków pokontrolnych. Dokonano następujących czynności:

- wprowadzono spójność zapisów w regulaminie Organizacyjnym wprowadzonym Zarządzeniem nr 01/2021 Dyrektora Świętokrzyskiego Biura Geodezji w Kielcach z dnia 04 stycznia 2021 oraz w zakresie czynności i odpowiedzialności głównego księgowego jednostki dotyczących obowiązku bezpośredniego rozliczania kosztów podróży służbowej,

- Zarządzeniem nr 04/2021 Dyrektora Świętokrzyskiego Biura Geodezji w Kielcach z dnia 04 stycznia 2021 r. wprowadzono normę zużycia paliwa dla samochodu służbowego Toyota Hilux. Karty drogowe i miesięczne karty eksploatacyjne pojazdu są wypełniane w sposób wyczerpujący – zawierają informacje związane z normą zużycia paliwa.

Kontrolowany został zapoznany z treścią protokołu i nie wniósł zastrzeżeń do jego treści.

XVI. Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach.

Kierownik jednostki: Dyrektor Tomasz Hałatkiewicz

Do prac zespołu kontrolnego przekazano skany kart drogowych oraz zestawienia tabelaryczne wyjazdów za lata 2010-2020.

Jednostka dysponuje 10 samochodami. W Zespole nie ma zatrudnionego kierowcy. Brak również systemu GPS. W ZSiNPK nie były zawierane umowy dot. wykorzystania samochodów prywatnych do celów służbowych.

Departament Kontroli i Audytu w 2020 roku przeprowadził audyt, z którego wynika że w jednostce nie ma pisemnych procedur w zakresie korzystania i rozliczania wykorzystania samochodów służbowych. Ponadto nie prowadzi się rejestru rozliczeń kart drogowych, a karty nie są sprawdzane na bieżąco przez dział księgowości. Zwrócono również uwagę na przypadki wypełniania kart drogowych w sposób nierzetelny.

Na prośbę Zespołu kontrolnego Dyrektor Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych przekazał notatkę informacyjną z czynności sprawdzających wykonanie zaleceń wydanych w trakcie przeprowadzonego zadania audytowego w 2020 roku, z której wynika że zalecenia:

- opracować i wdrożyć do stosowania w jednostce pisemne procedury korzystania i rozliczania samochodów służbowych,
- założyć i prowadzić na bieżąco rejestr rozliczeń kart drogowych, rozliczenia zakupionego i zużytego paliwa sporządzane na podstawie prawidłowo wypełnianych

kart drogowych, każdorazowo przekazywać do działu księgowości w celu sprawdzenia ich pod względem formalnym i rachunkowym,

– zobowiązać podległych pracowników do rzetelnego wypełniania kart drogowych, zostały wdrożone. Podjęte przez audytowaną jednostkę działania w obszarach objętych czynnościami sprawdzającymi zapewniają skuteczność zrealizowanych zaleceń. Jak ustalono w toku weryfikacji, jednostka w pełni wdrożyła wydane zalecenia poaudytowe.

Kontrolowany został zapoznany z treścią protokołu i nie wniósł zastrzeżeń do jego treści.

XVII. Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach.

Kierownik jednostki: Dyrektor Aleksandra Marcinkowska

Do prac zespołu kontrolnego przekazano skany kart drogowych oraz zestawienia tabelaryczne wyjazdów służbowych, regulacje wewnętrzne, koszty eksploatacji pojazdów oraz umowę na korzystanie z samochodu prywatnego do celów służbowych. Przedłożone materiały obejmują lata 2013-2020.

Od 2019 roku WUP dysponuje dwoma samochodami (wcześniej 3 lub 4).

W jednostce jest obecnie zawarta jedna umowa na wykorzystanie samochodu prywatnego do celów służbowych (ryczałt) z miesięcznym limitem w jazdach lokalnych wynoszącym 200 km – z dyrektorem. Z wyjaśnień Dyrektora jednostki wynika, że jest to spowodowane likwidacją 2 etatów kierowców.

W 2021 roku w jednostce Departament Kontroli i Audytu przeprowadzał kontrolę w zakresie prawidłowości odbywania i rozliczania podróży służbowych, nie stwierdzono nieprawidłowości.

Kontrolowany został zapoznany z treścią protokołu i nie wniósł zastrzeżeń do jego treści.

XVIII. Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach.

Kierownik jednostki: Dyrektor Jerzy Wrona

Do prac zespołu kontrolnego przekazano skany kart drogowych oraz zestawienia tabelaryczne wyjazdów służbowych, regulacje wewnętrzne oraz umowy użyczenia samochodów służbowych do celów służbowych. Przedłożone materiały obejmują lata 2010-2020. Przekazano również wydatki związane z eksploatacją i utrzymaniem pojazdów w latach 2015-2020.

Jednostka dysponuje 35 samochodami. Nie ma kierowców zatrudnionych na etacie.

W jednostce zawarte były umowy użyczenia samochodu służbowego do celów służbowych – z dyrektorem i zastępcami, co skutkowało przekazaniem im samochodów do eksploatacji. Dodatkowo ww. osoby złożyły oświadczenia o nieodpłatnym przetrzymywaniu powierzonych do użytkowania samochodach w garażach i parkingu strzeżonym. W dniu 2 stycznia 2018r. umowę z Dyrektorem jednostki zawarł zastępca dyrektora jednostki, gdzie winien Marszałek Województwa. W 2020 roku należy odnotować dwa przypadki użycia samochodu prywatnego do celów służbowych – w określonym kilometrażu (124 i 380 km).

W jednostce jest wdrożony system GPS. Z pisemnej informacji Dyrektora ŚZDW wynika, że system GPS w samochodach służbowych funkcjonuje od 2016 roku. System jest zamontowany w 31 samochodach użytkowanych w ŚZDW. Decyzją Dyrekcji w 4 samochodach nie był i nie jest zamontowany system GPS. Są to samochody służbowe użytkowane w Zarządzie, powierzone do używania samochodu służbowego na podstawie umowy. Użytkowanie przez pracowników samochodów służbowych w kontekście działania systemu GPS zgodnie z deklaracją Dyrektora podlega kontroli. Zgodnie z zawartą umową w 2021 r. koszt miesięcznego abonamentu działania systemu wynosi 1487,07 zł brutto.

Kontrolowany został zapoznany z treścią protokołu i nie wniósł zastrzeżeń do jego treści.

Zespół kontrolny po przeanalizowaniu przekazanych w toku kontroli materiałów i informacji sformułował następujące wnioski pokontrolne:

Komisja Rewizyjna objęła kontrolą Urząd Marszałkowski oraz wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne, z wyłączeniem jednostek ochrony zdrowia - w zakresie wykorzystania samochodów służbowych. Do prac zespołu kontrolnego materiały były przekazywane sukcesywnie z uwagi na ich mnogość. Zespół kontrolny na bieżąco analizował przekazane dokumenty. W trakcie ich przeglądu Zespół kontrolny występował o dodatkowe wyjaśnienia.

Po zapoznaniu się z materiałami dotyczącymi Urzędu Marszałkowskiego Zespół kontrolny ustalił, że w obecnej kadencji doszło do znaczącego zmniejszenia liczby wykonanych przebiegów przez samochody Urzędu. W całym roku 2019 przebiegi wyniosły niewiele ponad 400 tys. km i były niższe od roku 2018 o ok. 94 tys. km, a od roku 2015 aż o prawie 160 tys. km. Jeszcze niższe wartości odnotowano w roku 2020, jednakże z uwagi na pandemię koronawirusa zmniejszenie liczby przejechanych kilometrów w tym roku wydaje się jej konsekwencją. Wraz ze zmniejszeniem liczby przejechanych kilometrów obniżyły się również koszty eksploatacji pojazdów - z poziomu 310 tys. zł w roku 2018 do 216 tys. w roku 2019.

W toku kontroli ustalono również, że zgodnie z regulacjami wewnętrznymi samochód z kierowcą był do dyspozycji Marszałka, Wicemarszałków i Przewodniczącego Sejmiku, co oznaczało brak konieczności uzyskiwania każdorazowego jego przydziału. Inaczej sytuacja wyglądała z pozostałymi członkami Zarządu, którym samochód służbowy z kierowcą lub bez kierowcy był zapewniony - po uzyskaniu zgody na zamówieniu na przydział samochodu służbowego i przedłożeniu stosownego dokumentu dyspozytorowi najpóźniej na dzień przed wyjazdem.

Na wniosek Zespołu kontrolnego Marszałek poinformował, że w poprzedniej kadencji zamówienia najczęściej były składane drogą telefoniczną z pominięciem wymaganych akceptacji. W obecnej kadencji ustalono, że Członkowie Zarządu rzadziej korzystają z samochodów z pominięciem obowiązku złożenia wniosku. Dla przykładu w 2018 roku wystąpiły 432 takie przypadki, natomiast w roku 2020 było ich 86.

Kolejną kwestią podjętą przez Zespół kontrolny były zasady dokonywania zwrotu kosztów związanych z użytkowaniem samochodów prywatnych do celów służbowych.

Zespół kontrolny wyraża duże wątpliwości co do celowości zawierania umów na wykorzystywanie samochodów prywatnych do celów służbowych w formie ryczałtów – zarówno w Urzędzie Marszałkowskim, jak i jednostkach organizacyjnych. Z analizy dokumentów wynika, że w Urzędzie Marszałkowskim w 2020 roku było 7 takich umów. Umowy ryczałtowe zawarte również były w 6 jednostkach. Warto podkreślić, że rozliczanie się z tzw. ryczałtu odbywa się poprzez comiesięczne złożenie oświadczenia o korzystaniu z samochodu służbowego. Ryczałt obliczany jest poprzez przemnożenie limitu przyznanych kilometrów przez stawkę za kilometr. Potrącenia ryczałtu dokonuje się proporcjonalnie za każdy dzień nieobecności pracownika w pracy. Co ważne, pracownicy nie są zobowiązani się do prowadzenia ewidencji przebiegu pojazdu. Nie jest to zatem system pozwalający na rzeczywistą kontrolę pracodawcy, czy pracownik rzeczywiście wykorzystuje swój prywatny samochód do celów służbowych i czy w takim zakresie kilometrów, jaki określono w zawartej umowie. Zespół kontrolny podkreśla, że co prawda nie ma przeszkód prawnych do zawierania umów z dyrektorem i pracownikami samorządowej jednostki organizacyjnej na używanie samochodów prywatnych do celów służbowych w formie ryczałtu, jednakże zgodnie z § 122 Statutu Województwa Świętokrzyskiego Komisja Rewizyjna kontrolując Zarząd i wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne uwzględnia nie tylko kryterium legalności, ale również celowości, gospodarności, rzetelności, czy sprawności organizacyjnej. Należy zastanowić się, czy nie lepiej, aby w sytuacji kiedy pracownik rzeczywiście musi korzystać z samochodu prywatnego realizując obowiązki służbowe, zwrot kosztów odbywał się na podstawie polecenia wyjazdu służbowego. Ponadto w sytuacjach, w których dyrektorzy i pracownicy jednostek, w których są samochody służbowe i są zatrudnieni kierowcy otrzymują ryczałty na przejazdy wydaje się mocno wątpliwa w kontekście gospodarności. Podobnie w Urzędzie Marszałkowskim, który posiada 17 samochodów służbowych.

Zespół kontrolny zwrócił uwagę również na kontrole i audyty przeprowadzane w kilku jednostkach przez Departament Kontroli i Audytu Urzędu Marszałkowskiego. W niektórych jednostkach stwierdzone zostały uchybienia w zakresie np. wypełniania kart, ich akceptowania i rozliczania itp. Wszystkie zalecenia w tym zakresie zostały wdrożone przez kontrolowane i audytowane jednostki. Zespół kontrolny postuluje aby zarówno w Urzędzie Marszałkowskim, jak i jednostkach organizacyjnych większą uwagę poświęcać kwestiom formalnym i dochowaniu większej staranności w tym zakresie w celu zachowania prawidłowości gospodarowania mieniem ruchomym. Zespół kontrolny docenia w tym kontekście działania

Departamentu i Kontroli i Audytu Urzędu Marszałkowskiego i wnioskuje o podobne czynności sprawdzające Departamentu w pozostałych jednostkach.

Kolejną kwestią nad jaką zastanawiał się zespół kontrolny jest funkcjonujący w Urzędzie Marszałkowskim system GPS. Z zebranych informacji wynika, że obsługuje on 15 z 17 samochodów. Jego montaż był darmowy, natomiast abonament wynosi 45 zł netto miesięcznie za jeden samochód. Podobny system działa w Świętokrzyskim Zarządzie Dróg Wojewódzkich, gdzie 31 na 35 aut objętych jest tym nadzorem. Zespół kontrolny wnioskuje, aby pozostałe 2 pojazdy w Urzędzie Marszałkowskim oraz 4 w Świętokrzyskim Zarządzie Dróg Wojewódzkim również objąć systemem GPS. Ponadto wnioskuje się, aby podobnym mechanizmem zostały objęte pozostałe pojazdy w innych jednostkach.

Protokół kontroli sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach.

Pouczono kierowników jednostek kontrolowanych o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.

Materiały wykorzystane w toku kontroli: karty drogowe i zestawienia przejazdów, regulacje wewnętrzne, umowy na wykorzystanie samochodów prywatnych do celów służbowych, pisemne wyjaśnienia przekazane przez Urząd Marszałkowski i wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne, informacje o kosztach eksploatacji pojazdów, wyniki kontroli i audytów przeprowadzony w jednostkach obejmujące wykorzystanie samochodów służbowych.

Protokół zawiera 27 ponumerowanych stron.

Podpisy osób kontrolujących:

Grzegorz Banaś

Magdalena Zieleń.

Grzegorz Świercz.

Marcin Piętak.

Podpisy kierowników jednostek kontrolowanych:

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego: Andrzej Bętkowski, Marszałek Województwa Świętokrzyskiego.

Europejskie Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie: Dyrektor Aleksandra Stachniak.

Filharmonia Świętokrzyska im. Oskara Kolberga w Kielcach: Dyrektor Jacek Rogala.

Muzeum Narodowe w Kielcach: Dyrektor Robert Kotowski.

Muzeum Wsi Kieleckiej: Dyrektor Tadeusz Sikora.

Teatr im. Stefana Żeromskiego w Kielcach: Dyrektor Michał Kotanski.

Wojewódzka Biblioteka Publiczna im. Witolda Gombrowicza w Kielcach: Dyrektor Andrzej Dąbrowski.

Wojewódzki Dom Kultury im. Józefa Piłsudskiego w Kielcach: Dyrektor Adrian Ścipiór.
Adnotacja: obowiązki pełnię od 01.04.2022 r.

Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy: Dyrektor Anita Koniusz.

Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Skarżysku – Kamiennej: Dyrektor Danuta Latos.

Świętokrzyskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli: Dyrektor Jacek Wołowicz.

Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Kielcach: Dyrektor Sylwester Kasprzyk.

Zespół Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze:
Zastępca Dyrektora Łukasz Terpiński.

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach: Dyrektor Agnieszka Kuś.

Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach: Dyrektor Jerzy Wrona.

Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego w Kielcach: Dyrektor Krzysztof Domagała.

Świętokrzyskie Biuro Geodezji w Kielcach: Dyrektor Pelagia Wiśniewska.

Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach: Dyrektor Tomasz Hałatkiewicz.

Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach: Dyrektor Aleksandra Marcinkowska.

Kielce, dnia 15 grudnia 2021 r.