

Protokół Nr 12

z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu Tucholskiego w dniu 16.02.2012 r.

Kontrolę przeprowadziła Komisja w składzie:

- Małgorzata Oller - Przewodnicząca Komisji
- Marek Boliński
- Piotr Mówiński
- Andrzej Myszkowski
- Anna Ziegler

Przedmiot kontroli:

1. Analiza wykorzystania samochodów służbowych przez Starostwo Powiatowe

Przedmiot kontroli zgodny z planem pracy Komisji Rewizyjnej na 2012 rok przyjęty przez Radę Powiatu Tucholskiego.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielali:

- P. Zofia Reszka – Sekretarz Powiatu
- P. Grzegorz Redlarski – Podinspektor *Wydziału Organizacyjnego*

Zakres szczegółowy kontroli:

Analiza wykorzystania samochodów służbowych przez Starostwo Powiatowe za 2011 rok

1. Obowiązujące procedury korzystania z samochodów służbowych w Starostwie Powiatowym
2. Korzystanie z samochodów służbowych w celach prywatnych – zasady wyceny
3. Kontrola celowości korzystania z samochodów służbowych w celach służbowych
4. Ewidencja i rozliczanie kart drogowych, paliwa
5. Koszty eksploatacji wg pojazdów za 2011 rok i porównawczo za 2010 rok :
 - paliwo
 - remonty
 - ubezpieczenie
 - pozostałe koszty

Starostwo powiatowe dysponuje następującymi samochodami służbowymi:

1. Skoda Fabia sam. osobowy	Nr rejestracyjny CTU S 666	- na potrzeby <i>PINB ; Ref. Bud.</i>	Dysponent pojazdu Starostwo Powiatowe
2. Volkswagen Caddy SA. ciężarowy	Nr rejestracyjny 50 LM	- na potrzeby <i>Wydziału Starostwa</i>	Dysponent pojazdu Starostwo Powiatowe
3. Peugeot 407 sam. osobowy	Nr rejestracyjny 50 FP	- na potrzeby <i>Zarząd Powiatu</i>	Dysponent pojazdu Starostwo Powiatowe

Ad.1

Zasady korzystania z samochodów służbowych Starostwa Powiatowego w Tucholi określało Zarządzenie Nr 10/2001 Starosty Tucholskiego z dnia 10 lipca 2001 r. w sprawie ustalenia zasad korzystania z samochodów służbowych Starostwa Powiatowego w Tucholi.

Zgodnie z cyt. Zarządzeniem:

- samochodami służbowymi mogą kierować członkowie zarządu powiatu, pracownicy zatrudnieni na etacie kierowcy, inni pracownicy imiennie upoważnieni przez Starostę
- obowiązuje prowadzenie kart drogowych: rozliczanie paliwa i czasu pracy kierowcy,
- każdy wyjazd samochodu powinien być uzgodniony ze Starostą lub członkiem Zarządu,
- określono zasady garażowania, przechowywania kluczy i dokumentów,
- określono procedury postępowania na wypadek kolizji (zaznaczając odpowiedzialność kierującego pojazdem w przypadku, gdy on był sprawcą kolizji),
- określono procedurę zgłaszania usterek samochodu.

Za wykonanie Zarządzenia odpowiadał Sekretarz Powiatu.

Z dniem 30 stycznia 2012 r. weszło w życie Zarządzenie Nr 1/2012 w sprawie korzystania z samochodów służbowych Starostwa Powiatowego w Tucholi, które w odniesieniu do Zarządzenia z 2001 r. uszczegółowiło zasady korzystania z samochodów służbowych Starostwa, jak:

- obowiązek posiadania odpowiednich kwalifikacji przez kierujących pojazdem,
- o potrzebie wyjazdu samochodu decyduje Starosta lub Sekretarz Powiatu,
- przed wyjazdem samochodu służbowego pracownik został zobowiązany do uzyskania odpowiedniej delegacji służbowej.
- określono obowiązki pracownika odpowiedzialnego za eksploatację samochodów, jak: rozliczanie kart drogowych (wypełnianych przez kierujących pojazdami), przestrzeganie i prowadzenie dokumentacji związanej z przeglądami, remontami, kolizjami itp.
- określono zasady potwierdzania na karcie drogowej wyjazdów samochodem służbowym.

Komisja nie wnosi uwag do obowiązujących procedur korzystania z samochodów służbowych.

Stan prawny w zakresie określenia procedur korzystania z samochodów służbowych:

- obowiązują dwa Zarządzenia: Nr 10 z 2001 r. i Nr 1 z 2012 r., Zarządzenie z 2001 r. powinno utracić moc prawną.
- Zarządzenie nr 10 z 2001 r. – załącznik nr 1
- Zarządzenie nr 1 z 2012 r. – załącznik nr 2

Ad.2

Ze względu na obowiązujące przepisy prawne nie ma możliwości wynajmu samochodów służbowych na cele prywatne. Starostwo przestrzega stan prawny w tym zakresie i wg wypowiedzi P. Sekretarz oraz P. G. Redlarskiego nie występują przypadki wynajmu samochodów służbowych na cele prywatne.

Ad.3

Za celowość korzystania z samochodów służbowych w celach służbowych odpowiada Zarząd Powiatu i Sekretarz.

Swoje obowiązki w tym zakresie wykonują poprzez:

- wprowadzenie i przestrzeganie odpowiednich procedur określających zasady korzystania z samochodów służbowych oraz potwierdzania i rozliczania kosztów eksploatacyjnych.

Komisja szczegółową analizą objęła Kartę Pracy samochodu służbowego Volkswagen Nr Rej. CTU -50 LM za miesiąc grudzień 2011 r.

Samochód w miesiącu grudniu 2011 r.:

- przejechał 1526 km,
- zużył 122 l oleju napędowego
- czas pracy samochodu; 72 godz.

Powyższe dane są zawarte w karcie drogowej nr 033045 i są zgodne z Kartą Pracy, która zawiera informacje związane z każdym wyjazdem służbowym pojazdu w miesiącu grudniu 2011 r., jak:

- datę wyjazdu służbowego,
- opis trasy,
- nazwisko kierowcy,
- godziny pracy, liczba przejechanych kilometrów,
- nazwę jednostki organizacyjnej, podpis jadącego.

Wyrzykowo sprawdzono wyjazd z dnia 20 grudnia 2011 r.:

- Trasa: Tuchola-Zalno-Raciąż-Wysoka-Legbąd-Tuchola,
- Nazwisko osoby kierującej: Ornowska,
- Godziny pracy: 8³⁰ – 10⁰⁰ razem 2,5 godziny, Błąd – to jest 1,5 godziny.
- Ilość przejechanych kilometrów : 71 km,
- Jednostka organizacyjna: *Starostwo Powiatowe w Tucholi - Wydział Promocji.*

Karta drogowa – załącznik nr 3

Karta Pracy – załącznik nr 4

Podstawą wyjazdu samochodu było Polecenie wyjazdu służbowego nr 2343.587.2011 z dnia 19.12.2011 r.

- Delegacja dla: pracownik administracji,
- Do: Teren Powiatu Tucholskiego,
- Data wyjazdu: 20.12.2011 r.
- Cel wyjazdu: rozwieszenie materiałów promocyjnych
- Samochód CTU 50LM
- Zlecający wyjazd – Wicestarosta W. Metkowski.

Komisja nie wnosi uwag co do celowości wykorzystywania analizowanego samochodu służbowego, przestrzegane są również obowiązujące procedury w tym zakresie. Staranniej należy wypełniać Karty Pracy.

Ad. 4

P. G. Redlarski szczegółowo przedstawił Komisji zasady prowadzenia ewidencji i rozliczania kart drogowych, w tym paliwa.

Paliwo rozliczane jest zgodnie z Zarządzeniem nr 7 Starosty Tucholskiego z dnia 6 lipca 2001 r. w sprawie norm zakładowych zużycia paliw płynnych.

Prowadzone są miesięczne i roczne zestawienia kart drogowych na poszczególne samochody.

Karty drogowe są potwierdzane przez upoważnionego pracownika.

Zgodnie z przedstawionym rozliczeniem kart drogowych poszczególnych samochodów służbowych za 2011 rok:

- łączna ilość przejechanych km 56 352 km
- łącznie samochody zużyły 6 206,61 l oleju napędowego, w dwóch samochodach wystąpiła oszczędność w porównaniu do normy 19,39 l oleju, w jednym samochodzie (CTU S 666) wystąpił przepała w ilości 5 l

Uzasadnienie przepała - *jazdy w trudnym terenie – dojazdy na teren budowy*

- łącznie samochody zużyły 29 l oleju (silnikowego), oszczędność w porównaniu do normy 63,42 l.

Tak wysoka oszczędność jest wynikiem - *kierowca jechał oszczędnie oraz przejechał mniejszą liczbę kilometrów w ruchu miejskim niż przewiduje norma*

Analogicznie za 2010 rok:

- łączna ilość przejechanych km 45 780 km
- zużycie paliwa 5 829,31 l, oszczędności brak, przepała 0,31 l,
- zużycie olejów 29 l, oszczędność 58,43 l.

Zużycie paliwa jest rozliczane i potwierdzane przez upoważnionego do tego pracownika.
Na koniec roku kalendarzowego przeprowadzana jest inwentaryzacja paliwa: paliwo bak.

Komisja nie wnosi uwag do sposobu prowadzenia ewidencji kart drogowych i rozliczania paliwa.
Rozliczenie kart drogowych za 2010 rok – załącznik nr 5
Rozliczenie kart drogowych za 2011 rok – załącznik nr 6

Ad.5

Koszty eksploatacji pojazdów za 2010 i 2011 rok przedstawia zbiorczo załącznik nr 7 oraz wydruki z kont.

Wyniosły one:

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Paliwo	20 932 zł	31 502 zł
Remonty	1 837 zł	2 535 zł
Ubezpieczenie	4 605 zł	4 155 zł
Pozostałe koszty	13 701 zł	10 701 zł
Razem	41 075 zł	48 893 zł

W przeliczeniu na jeden kilometr, stanowi to odpowiednio:

0,89 zł/km 0,87 zł/km

Koszt jednostkowy (poniesione koszty eksploatacyjne przez ilość przejechanych kilometrów) odpowiada w przybliżeniu stawce określonej jako zwrot kosztów za korzystanie z samochodu prywatnego w celach służbowych w *Rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 . DZ.U. z 2002 nr 27 poz.271*

Zakup paliwa realizowany jest w stacji paliwowej wyłonionej w drodze przetargu (zapytanie o cenę),
Ubezpieczenia (OC, AC, NW) zawierane są w ramach umowy kompleksowej dla Starostwa Powiatowego i jego jednostek.

Wnioski Komisji:

1. Komisja stwierdza, że korzystanie z samochodów służbowych w Starostwie Powiatowym w Tucholi jest uregulowane Zarządzeniami Starosty Tucholskiego, które określają zasady udostępniania i rozliczania kosztów eksploatacyjnych samochodów, jak również wskazują pracowników odpowiedzialnych za nadzór nad prawidłowym rozliczaniem kosztów oraz za kontrolę celowości korzystania z nich.
2. Na podstawie analizowanych dokumentów Komisja nie wnosi uwag do prowadzonej ewidencji korzystania i rozliczania kosztów eksploatacyjnych samochodów służbowych Starostwa Powiatowego (Karty Pracy, Karty drogowe, Zlecenia wyjazdu służbowego).
3. Komisja nie stwierdziła przypadków niezgodnego z Zarządzeniami Starosty Tucholskiego korzystania z samochodów służbowych Starostwa.
4. Komisja wnosi o dokonanie w Zarządzeniu Nr 1/2012 zapisu uchylającego dotychczasowe Zarządzenie nr 10/2001 oraz sprawdzanie zapisów w Karcie Pracy samochodu służbowego.

Załączniki:

Załącznik Nr 1 – Zarządzenie Nr 10 Starosty Tucholskiego z 2001 r.

Załącznik Nr 2 – Zarządzenie NR 1 Starosty Tucholskiego z 2012 r.

Załącznik Nr 3 – Karta Drogowa samochodu CTU – 50ML za m-c grudzień 2011 r.

Załącznik Nr 4 – Karta Pracy samochodu CTU – 50ML za m-c grudzień 2011 r.

Załącznik Nr 5 – Rozliczenie kart drogowych za 2010 rok

Załącznik Nr 6 – Rozliczenie kart drogowych za 2011 rok

Załącznik Nr 7 – Zestawienie kosztów eksploatacyjnych za 2010 i 2011 rok wraz z wydrukami z kont księgowych.

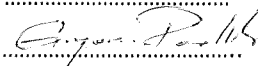
Na tym kontrolę zakończono.

Starostwo Powiatowe

Zofia Reszka



Grzegorz Redlarski



Komisja Rewizyjna

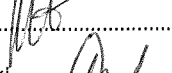
Małgorzata Oller



Marek Boliński



Piotr Mówiński



Andrzej Myszkowski



Anna Ziegler

