



WOJEWODA LUBELSKI

NK.III.0932 / 59 /09/10

Lublin, dnia 21 stycznia 2010 r.

P a n
Cezary Jurkowski
Lubelski Wojewódzki Inspektor
Transportu Drogowego
w Lublinie

W dniach od 15 sierpnia do 9 października 2009 r. przeprowadzona została kontrola problemowa w Wojewódzkim Inspektoracie Transportu Drogowego w Lublinie.

Szczegółowe ustalenia kontroli zawiera protokół przedstawiony Panu w dniu 18 listopada 2009 r.

Na podstawie protokołu kontroli należy zauważyć, co następuje.

Treść strony podmiotowej BIP – www.witd.netbip.pl nie odpowiada wymogom przepisów prawa. Zamieszczone na stronie informacje nie odpowiadają wymogom art. 6 ustawy o dostępie do informacji publicznej.

Nieumieszczono informacji o prowadzonych rejestrach, ewidencjach i archiwach oraz sposobach i zasadach udostępniania danych w nich zawartych (art. 6 ust. 1 pkt 3 lit. f ustawy),

Nieumieszczono dokumentacji przebiegu i efektów kontroli (art. 6 ust. 1 pkt 4 lit. a tiret drugie ustawy).

Na podstawie art. 8 ust.3 ustawy o dostępie do informacji publicznej WITD jest obowiązany do udostępniania w BIP informacji publicznych, o których mowa w art. 6 ust.1 pkt 1-3, pkt 4 lit a) tiret drugie (...).

Za powyższe odpowiedzialność ponosi zastępca Lubelskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Wojewódzkiego w Lublinie.

W zakresie terminowości przekazywania odwołań ustalono, że w okresie od 01.09.2008 r. do 30.06.2009 r. do Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego w Lublinie wpłynęło 136 odwołań od decyzji administracyjnych wydanych przez Lubelskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego w Lublinie.

W 135 przypadkach organ I instancji przesłał odwołanie wraz z aktami sprawy organowi odwoławczemu.

W przypadku jednej decyzji o nr WITD.DI.410/9/09 z dnia 20.01.2009 r. organ I instancji po przeanalizowaniu przedstawionych w toku postępowania międzyinstancyjnego dowodów oraz złożonych wyjaśnień strony, wynikających z treści odwołania uznał, że odwołanie wniesione przez stronę, zasługuje w całości na uwzględnienie i na podstawie art. 132 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (tekst jednolity- Dz. U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 z późn. zm.), uchylił przedmiotową decyzję w całości i umorzył postępowanie.

Pozytywnie oceniam stosowanie art. 133 Kodeksu postępowania administracyjnego.

Postępowania prowadzone w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych zawierają nieprawidłowości. Szczegółowe ustalenia zostały zawarte na stronach 31 - 52 protokołu kontroli.

Za powyższe odpowiedzialność ponoszą zgodnie z przyjętymi zakresami czynności Naczelnik Wydziału Administracyjno - Technicznego, członkowie komisji przetargowej, Lubelski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego.

Przeprowadzona analiza postępowania skargowego wskazuje na nieprawidłowy sposób rozpatrywania skarg wpływających do Inspektoratu. Skarżący nie są informowani o sposobie rozpatrzenia skargi.

Pozytywnie należy ocenić sposób reagowania na skargi i wnioski tj. każdorazowe przeprowadzanie kontroli w reakcji na złożoną skargę lub wniosek.

Na podstawie art. 238 §1 Kpa, zawiadomienie o sposobie załatwiania skargi powinno zawierać: oznaczenie organu, od którego pochodzi, wskazanie, w jaki sposób skarga została załatwiona, oraz podpis z podaniem imienia, nazwiska i stanowiska służbowego osoby upoważnionej do załatwiania skargi. Zawiadomienie o odmownym

załatwieniu skargi powinno zawierać ponadto uzasadnienie faktyczne i prawne. Postępowanie skargowe kończy się czynnością faktyczną, czyli zawiadomieniem o sposobie załatwienia skargi lub o odmownym jej załatwieniu. Zawiadomienie to powinien otrzymać skarżący.

Za powyższe odpowiedzialność ponoszą zgodnie z przyjętymi zakresami czynności radca prawny koordynator samodzielnych stanowisk do spraw prawnych, osoby zajmujące samodzielne stanowiska do spraw prawnych, Lubelski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego.

Dodatkowo, skarżący w sposób nieprawidłowy byli informowani, że zgodnie z art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198 ze zm.) informacje o skutkach podejmowanych działań wobec przedsiębiorcy nie mogą być przekazywane osobom trzecim ze względu na ochronę danych, które mogą zaszkodzić podmiotowi, wobec którego podjęto czynności kontrolne.

Powyższa nieprawidłowość została wyeliminowana w trakcie kontroli. Takie działanie kierownika jednostki należy ocenić pozytywnie jako prawidłową reakcję zmierzającą do poprawy funkcjonowania Inspekcji.

W okresie od dnia 1 września 2008 r. do dnia kontroli, do WITD w Lublinie wpłynęły 82 wnioski o rozłożenie na raty kary pieniężnej nałożonej decyzją administracyjną WITD w Lublinie.

Na podstawie art. 42 ust.1 i ust.3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2005 r. nr 249 poz. 2104) wydano 65 decyzji o rozłożeniu na raty kary pieniężnej.

W 3 przypadkach organ I instancji na podstawie art. 19 w zw. z art. 65 Kpa przekazał wniosek o rozłożenie na raty kary pieniężnej do Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie i Zarządu Dróg Wojewódzkich w Lublinie zgodnie z właściwością rzeczową.

Sposób rozpatrywania wniosków o rozłożenie na raty oraz zarządzenie nr 19/2009 w sprawie ustalenia zasad rozłożenia należności na raty oraz odmowy rozłożenia na raty należy ocenić pozytywnie.

W okresie od 01.09.2008 r. do 30.06.2009 r. do Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego w Lublinie wpłynęło 11 wniosków o umorzenie kary

pieniężnej od decyzji administracyjnych wydanych przez WITD w Lublinie.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

W Wojewódzkim Inspektoracie Transportu Drogowego w Lublinie nie sporządzono planu kontroli wewnętrznej na 2008 i 2009 r.

Do dnia 15 czerwca 2009 r. opracowywanie i koordynacja kontroli wewnętrznych należało do zakresu działania Wydziału Prawnego (§ 24 pkt 14 Regulaminu).

Od dnia 15 czerwca 2009 r. tj. od dnia zmiany Regulaminu WITD w Lublinie opracowywanie i koordynacja kontroli wewnętrznych należy do samodzielnych stanowisk do spraw prawnych. Bezpośredni nadzór nad samodzielnymi stanowiskami do spraw prawnych sprawuje Lubelski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego.

Pomimo wykazania bieżącego nadzoru i kontroli nad poszczególnymi Wydziałami Inspektoratu, brak usystematyzowanego planu kontroli należy uznać za uchybienie w sprawowaniu nadzoru nad Inspektoratem i zaniechanie wbrew postanowieniom Regulaminu.

W Wojewódzkim Inspektoracie Transportu Drogowego w Lublinie do dnia kontroli nie został powołany pełnomocnik ds. ochrony informacji niejawnych.

Na podstawie art. 1 ust. 2 pkt. 1 lit. c ustawy z dnia 22 stycznia 1999 r. o ochronie informacji niejawnych (tj. Dz. U. z 2005 r. Nr 196 poz. 1631 ze zm.) przepisy ustawy mają zastosowanie do organów administracji państwowej.

Na podstawie art. 18 ust. 1 i 2 ww. ustawy za ochronę informacji niejawnych odpowiada kierownik jednostki organizacyjnej, w której takie informacje są wytwarzane, przetwarzane, przekazywane lub przechowywane. Kierownikowi jednostki organizacyjnej podlega bezpośrednio pełnomocnik do spraw ochrony informacji niejawnych, który odpowiada za zapewnienie przestrzegania przepisów o ochronie informacji niejawnych.

W strukturze organizacyjnej Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego w Lublinie wyodrębniono stanowisko pełnomocnika do spraw ochrony informacji niejawnych.

Na podstawie § 10 ust.1 pkt. 2 lit. c Regulaminu WITD w Lublinie Wojewódzki Inspektor kierując Inspektoratem sprawuje bezpośredni nadzór nad przestrzeganiem przepisów o ochronie informacji niejawnych. Na podstawie § 15 ust. 2 punkt 3 Regulaminu Wojewódzki Inspektor sprawuje bezpośredni nadzór nad pełnomocnikiem

do spraw Ochrony Informacji Niejawnych. Bezpośrednią odpowiedzialność za powyższe zaniechanie ponosi Lubelski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego.

W WITD niedostosowano pieczęci nagłówkowych i pieczęci do podpisu do regulacji zawartych w załączniku nr 5 do rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 18 grudnia 1998 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla zespolonej administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 161 poz. 1109) - wzory blankietów korespondencyjnych, pieczęci nagłówkowych i pieczęci do podpisu dla zespolonej administracji rządowej w Wojewódzkim Inspektoracie Transportu Drogowego w Lublinie.

Odpowiedzialność za powyższe ponosi Naczelnik Wydziału Administracyjno - Technicznego oraz Lubelski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego.

Poddane analizie zarządzenia, szczegółowo przedstawione w protokole kontroli nie spełniają wymogów rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej” (Dz. U. z 2002 r., Nr 100, poz. 908).

Odpowiedzialność za powyższe nieprawidłowości ponosi radca prawny koordynator do spraw prawnych, pracownicy zajmujący samodzielne stanowiska do spraw prawnych oraz Lubelski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego.

W zakresie spraw dot. gospodarki finansowej, negatywnie oceniam podejmowane działania i realizację przez jednostkę zadań z zakresu gospodarki samochodowej oraz rozliczeń z tytułu zużycia paliwa do pojazdów służbowych.

WITD w Lublinie nie prowadzi oceny i kontroli wewnętrznych w zakresie zużycia paliwa przez pojazdy służbowe oraz rozliczeń osób materialnie odpowiedzialnych, wg udokumentowanych „przepałów” – braków paliwa ponad określone normy.

Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Lublinie realizował wydatki budżetowe za okres I półrocza 2009 roku, w ramach planu finansowego jednostki na rok 2009.

Poniesione wydatki za okres objęty kontrolą, ocenia się pozytywnie z zastrzeżeniami dotyczącymi rozliczania składek ZUS - § 4110 oraz zakupu materiałów i wyposażenia - § 4210.

WITD w Lublinie nie prowadził oceny realizacji wydatków, stosownie do postanowień art. 47 ust. 2 ustawy o finansach publicznych i określonych w wewnętrznych procedurach kontroli.

Sprawozdania budżetowe za okres objęty kontrolą zostały sporządzone w obowiązującym terminie i prawidłowo, zgodnie z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej i danymi o zatrudnieniu.

W toku kontroli finansowej stwierdzono nieprawidłowości, które dotyczą:

1. Nie rozliczano pracowników - osób materialnie odpowiedzialnych z tytułu nadmiernego zużycia paliwa – „niedoboru”.
2. Obowiązujących uregulowań wewnętrznych, w których nie uwzględniono odpowiednich zapisów lub też są one niezgodne z ogólnie obowiązującymi przepisami prawa:

- w zakresie wynagrodzeń:

- 2.1. dodatek inspekcyjny przyznawany jest inspektorom wg zapisu § 2 pkt 2 Zarządzenia Nr 1/2009 § 2 pkt 2 - „*Miesięczny dodatek inspekcyjny może wynosić do 100 % wynagrodzenia zasadniczego inspektora*”, co jest sprzeczne z zapisem art. 78 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym (tj. Dz. U. z 2007 r. Nr 125, poz. 874), w którym zapisano:” *Inspektorom wykonującym czynności kontrolne przysługuje miesięczny dodatek inspekcyjny do wynagrodzenia w wysokości do 100% wynagrodzenia*”.

- zakresie gospodarki samochodowej:

- 2.2. nie uregulowano zasad korzystania oraz obiegu i kontroli dokumentów, tj:
 - zastosowanych do zakupu paliwa kart flotowych
 - będącego w obiegu druku - „Karty pracy Nr ... pojazdu samochodowego za m-c... 200...r.”.
- 2.3. nie uwzględniono w zapisach wewnętrznych dot. inwentaryzacji jako druków ścisłego zarachowania: wydanych pracownikom mikroprocesorowych kart flotowych oraz „Kart pracy Nr ... pojazdu samochodowego za m-c... 200...r.”, które w chwili wydania stanowią druk ścisłego zarachowania.

- 2.4. nie uregulowano zasad rozliczenia osób materialnie odpowiedzialnych w przypadku wystąpienia ponadnormatywnego zużycia paliwa, tj. wykazania w miesięcznych kartach pracy poz. – „przepeł”.
- 2.5. zastosowany wewnętrzny program rozliczeń Kart pracy pojazdów służbowych w arkuszu kalkulacyjnym Excel, nie został przyjęty w dotychczasowych uregulowaniach wewnętrznych.
- 2.6. opracowany na dzień 31 lipca 2009 r. przez rzeczoznawcę Raport Nr 41/07/2009 i zaproponowane do stosowania normy zużycia paliwa nie znalazły zastosowania w wewnętrznych uregulowaniach prawnych.
- 2.7. wymieniona ilość 9 osobowych pojazdów służbowych w wykazie, stanowiącym załącznik do Zarządzenia Nr 10/09 Lubelskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego, nie jest zgodna ze stanem w ewidencji księgowej i inwentaryzacją - spisem z natury wg arkusza spisowego na dzień 31-12-2008 r.
- 2.8. nie uwzględniono w obowiązujących uregulowaniach wewnętrznych zapisów dotyczących obowiązku ewidencji zakupu paliwa na karcie pracy pojazdu przez osoby materialnie odpowiedzialne za pojazd służbowy.

Za powyższe odpowiedzialność ponosi Lubelski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego.

3. Realizując wypłaty wynagrodzeń nie przestrzegano:

- 3.1. terminów wypłat nagród jubileuszowych w 2 przypadkach: tj. w jednym przypadku wypłacono 1 dzień przed datą nabycia prawa do tej nagrody, natomiast w drugim przypadku wypłacono 2 dni po dniu w którym pracownik nabył prawo do tej nagrody.
- 3.2. procedur wewnętrznych przyznawania dodatku inspekcyjnego:
 - wniosek sporządzono 2 dni po terminie, co jest niezgodne z zapisem § 7 Zarządzenia Nr 1/2009 LWITD w Lublinie z dnia 15 stycznia 2009 r. w sprawie zasad przyznawania miesięcznego dodatku inspekcyjnego w 2009 r. w WITD w Lublinie,
 - wniosek przekazano do akceptacji Inspektora Wojewódzkiego bez pośrednictwa Naczelnika Wydziału Inspekcji - brak podpisu na wniosku, co jest niezgodne z zapisem § 7 ww. zarządzenia.

3.3. procedur wg „Regulaminu przyznania nagrody Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego w Lublinie”,

- Lubelski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego przyznał nagrodę dla pracownika WA-T, bez wniosku bezpośredniego przełożonego, co jest niezgodne z zapisem § 3 ww regulaminu nagród.

3.4. harmonogramu wykorzystania urlopów wypoczynkowych co spowodowało konieczność wypłaty ekwiwalentów w ilości 53 dni dla 4 pracowników, w tym dla 1 pracownika za 43 dni urlopu za lata: 2007, 2008 i 2009 r., na kwotę 3.790,64 zł.

Za powyższe odpowiedzialność ponoszą stosownie do powierzonych zakresów obowiązków - Specjalista ds. kadr, Główny Księgowy, Naczelnik Wydziału Inspekcji oraz Lubelski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego.

3.5. zasad, które winny mieć zastosowanie przy określeniu poziomu wynagrodzeń na stanowiskach kierowniczych. W toku kontroli stwierdzono różnice w poziomie wynagrodzeń na stanowiskach kierowniczych.

Przyjmując średni miesięczny poziom wynagrodzeń za okres styczeń – czerwiec 2009 r., pracowników Wydziału Inspekcji za 100 pkt., to kadra kierownicza otrzymuje wynagrodzenia na poziomie:

a) poziom miesięcznych wynagrodzeń, bez wypłaconych nagród, które Lubelski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego przyznał w m-cu: kwietniu i czerwcu 2009 r.:

1) Lubelski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego - 217,30 pkt

2) Z-ca Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego - 117,62 pkt

3) Naczelnicy Wydziałów i Kierownicy Oddziałów Biała Podl. i Zamość
od 107,05 do 125,85 pkt

4) samodzielne stanowiska: - Główny Księgowy -147,13 pkt

- Specjalista ds. kadr - 87,14 pkt

b) poziom średnich miesięcznych wynagrodzeń, łącznie z wypłaconymi nagrodami LWITD przyznanymi w m-cu: kwietniu i czerwcu 2009 r.:

1) Lubelski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego - 197,50 pkt

2) Z-ca Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego - 106,90 pkt

- 3) Naczelnicy Wydziałów i Kierownicy Oddziałów Biała Podl. i Zamość,
od 104,13 do 131,83 pkt
- 4) samodzielne stanowiska: - Główny Księgowy - 152,71pkt
- Specjalista ds. kadr - 90,59 pkt

Za powyższe odpowiedzialność ponosi Lubelski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego jako kierownik jednostki.

4. rozliczania składek emerytalno - rentowych.

WITD w Lublinie w 2009 roku został zobligowany przez ZUS O/ w Lublinie do rozliczenia i dokonania zwrotu w ramach planu budżetu roku 2009, nadpłaconych składek emerytalno-rentowych ZUS w kwocie ogółem: 1 110,94 zł, co wynikało z Zawiadomienia ZUS O/Lublin - pismo Znak: DU/P/200000/ 450/ 72/2009/ 7122708910 z dnia 31-03-2009 r.- o przekroczeniu w m-cu listopadzie 2008 r. rocznej podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe ubezpieczonego: Jurkowski Cezary.

WITD w Lublinie wywiązał się z obowiązku wg ww zawiadomienia ZUS, tj.:

- złożono stosowne korekty deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA za m-ce listopad i grudzień 2008 r. oraz skorygowano imienne raporty ZUS RCA .
- z ogólnej kwoty nadpłaty rozliczono i wydatkowano w ramach planu budżetu 2009 roku:
 - a) wypłacono zwrot wynagrodzenia dla Pana Cezarego Jurkowskiego z tytułu zawyżonej kwoty potrąconych składek z jego wynagrodzenia w 2008 r. w kwocie brutto 490,17 zł,
 - b) zwrócono z budżetu 2009 r. na dochody budżetu państwa kwotę nadpłaconych składek w wysokości 620,77 zł (polecenie przelewu z dnia 30-04-2009 r.), która w 2008 roku obciążyła koszty jednostki i którą wydatkowano z budżetu 2008 roku z paragrafu 4110.

Powyższe wynikało z braku informacji u płatnika składek – WITD w Lublinie od Pana Cezarego Jurkowskiego o uzyskanych w 2008 r. wynagrodzeniach, mimo wcześniej skierowanej prośby, przez osobę sporządzającą listy wynagrodzeń, o złożenie takiej informacji.

W tym przypadku nie zachowano zasady, zgodnie z zapisem art. 35 ust. 2 i 3 ww. ustawy o finansach publicznych oraz § 15 ust. 2 i 3 rozporządzenia z dnia 29 czerwca 2009 r. sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno-prawną (Dz. U. Nr 116 poz. 783 z późn. zm.), które zobowiązują jednostki budżetowe, do dokonywania wydatków na podstawie przepisów dotyczących poszczególnych rodzajów wydatków, w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Za powyższe odpowiedzialny jest Lubelski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego.

5. wydatków poniesionych na zakup paliwa na kwotę 46 123,96 zł, które stanowią 48,44 % wydatków poniesionych z § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia oraz rozliczeń wynikających z przekroczeń norm zużycia paliwa przyjętych w WITD w Lublinie.

5.1. nie prowadzono rejestru otrzymanych z PKN ORLEN S.A. i wydanych pracownikom mikroprocesorowych kart flotowych, co jest wymagane dla druków ścisłego zarachowania,

5.2. nie zachowano wymaganej formy protokołu zdawczo-odbiorczego przy przekazaniu pomiędzy pracownikami (w związku ze zmianą zakresu obowiązków), Kart pracy pojazdu samochodowego, które stanowią druki ścisłego zarachowania, wg rejestru - „Książki dyspozytora”,

5.3. nie ewidencjonowano na kartach pracy pojazdu paragonów zakupionego paliwa tj: daty, ilości i wartości paliwa oraz stanu licznika,

5.4. stwierdzono brak paragonu zakupionego paliwa w m-cu styczniu 2009 r. samochodu Ford Focus, co potwierdza załącznik do faktury PKN ORLEN i wyjaśnienie Naczelnika Wydziału Inspekcji,

5.5. stwierdzono brak wydania Karty pracy pojazdu za styczeń samochodu Ford Focus, mimo korzystania z pojazdu w tym miesiącu, o czym świadczy zakup paliwa.

5.6. stwierdzono brak stanu licznika na paragonie zakupu paliwa z dnia 08 stycznia 2009 r. do samochodu osobowego Citroen C5.

- 5.7. do rozliczeń zużycia paliwa w m-cu styczniu 2009 r. nie uwzględniono stanu paliwa wg arkusza spisu z natury – inwentaryzacja na dzień 31-12-2008 r., a w rozliczeniach kolejnych m-cy nie przenoszono stanów paliwa z poprzedniego miesiąca.
- 5.8. nie przestrzegano zasady tankowania samochodów służbowych (nie wszystkie samochody tankowano) w ostatnim dniu miesiąca do pełnego zbiornika, na co wskazują daty na paragonach zakupu i wykazane zakupy w załącznikach do faktur PKN ORLEN, a także stany paliwa wykazane w inwentaryzacji rocznej- arkusz spisu z natury wg stanu na dzień 31-12-2008 r., które potwierdzono oświadczeniami osób materialnie odpowiedzialnych.
- 5.9. sposób prowadzenia kart drogowych powoduje, że są nieczytelne (liczne zamazania, przekreślenia), a mało staranne wpisy lub ich brak, utrudnia weryfikację i prawidłowy sposób rozliczenia zużycia paliwa.
- 5.10. nie wszystkie Karty pracy pojazdu, za okres objęty kontrolą, wypełniono wg zapisów określonych w zarządzeniach WITD w Lublinie.
- 5.11. stwierdzono, w kilku przypadkach, zastosowanie w ewidencji księgowej, klasyfikacji budżetowej niezgodnie z zapisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 107, poz. 726 z późn. zm.).

Za powyższe, odpowiedzialność ponoszą, stosownie do zakresu powierzonych obowiązków: Naczelnik Wydziału Administracyjno – Technicznego, Naczelnik Wydziału Inspekcji, Główny Księgowy i Zastępca Lubelskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego oraz Lubelski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego.

- 5.12. zakupy paliwa do osobowych samochodów służbowych wykazują wyróżniające się ilości.

Łączna wartość zakupionego paliwa wynosi:

- przy założeniu średniej ilości zakupionego paliwa do służbowych samochodów operacyjnych = 100 pkt (tj. 86,35- 125,18 pkt)
- paliwo zakupione do samochodu osobowego Citroen C5 = 170,35 pkt.

5.13. Negatywnie należy ocenić postępowanie w zakresie eksploatacji i sposobu rozliczania samochodu osobowego Citroen C5. Ustalenia kontroli wskazują na przekroczenie uprawnień polegające na wykorzystaniu samochodu służbowego bez stosownego upoważnienia, w wyniku czego środki publiczne zostały wydatkowane niezgodnie z zasadami obowiązującymi w jednostkach należących do sektora finansów publicznych.

W wyniku ustaleń kontroli na podstawie Kart pracy samochodu służbowego Citroen C5 za okres styczeń – czerwiec 2009 r. stwierdzono, że sposób wypełniania kart pracy uniemożliwił ich weryfikację, a zatem nie można ustalić celu wyjazdów o łącznej ilości 21 676 km. Wyjazdy te stanowią 79,99 % liczby kilometrów ogółem wykazanych w kartach pracy tego samochodu osobowego w okresie objętym kontrolą. Do wartościowego rozliczenia (z wyodrębnieniem ilości kilometrów oraz ilości i wartości zużytego paliwa), przyjęto aktualnie obowiązujące normy zużycia paliwa przyjęte w WITD w Lublinie za okres od stycznia 2009 r., wg Załącznika Nr 2, wdrożone Zarządzeniem Nr 23/2009 Lubelskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego z dnia 9 października 2009 r. (dla Citroen C5: - zima 9,2 litr/100 km., - lato 8,0 l/100 km.), z uwzględnieniem średnich cen zakupu paliwa w każdym miesiącu.

Przy ww. łącznej ilości kilometrów - 21.676, dla których nie określono celu wyjazdu, ilość zużytego paliwa w okresie styczeń – czerwiec 2009 r., (wg ww. aktualnie obowiązujących w WITD w Lublinie norm zużycia paliwa dla samochodu służbowego Citroen C 5) wynosi: 1 862,96 l., na łączną wartość - 6 679,00 zł.

Kwota powyższa, za zakupione paliwo, obciążyła koszty WITD w Lublinie i została wydatkowana w ramach planu budżetu WITD w Lublinie 2009 roku w § 4210 - zakup materiałów i wyposażenia.

Ustalenia kontroli wskazują, że osobą materialnie odpowiedzialną za ww. osobowy samochód służbowy jest Lubelski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego.

Zatem za korzystanie i przejazdy samochodem służbowym oraz rozliczenie zużytego paliwa w I półroczu 2009 r., dla których nie można ustalić celu wyjazdów odpowiedzialność ponosi Lubelski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego.

Kwotę powyższą należy przypisać do zwrotu.

W tym przypadku nie zachowano również zasady, zgodnie z zapisem art. 35 ust. 2 i 3 ww. ustawy o finansach publicznych oraz § 15 ust. 2 i 3 rozporządzenia z dnia 29 czerwca 2006 r. sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno-prawną (Dz. U. z 2006 r. Nr 116 poz. 783 z późn. zm.), które zobowiązują jednostki budżetowe, do dokonywania wydatków na podstawie przepisów dotyczących poszczególnych rodzajów wydatków, w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Za wymienione w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym nieprawidłowości, odpowiedzialność ponosi Pan Cezary Jurkowski, Lubelski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego jako kierownik jednostki budżetowej do czego zobowiązują zapisy art. 44 ust 1 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.).

Przekazując powyższe oceny i uwagi, wnoszę o podjęcie skutecznych działań zapewniających wyeliminowanie stwierdzonych nieprawidłowości, a w szczególności:

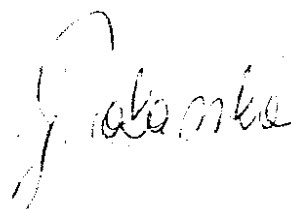
1. Doprowadzić stronę BIP Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego w Lublinie do stanu odpowiadającego wymogom art. 6 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112 poz. 1198 ze zm.).
2. Przestrzegać przepisów Kodeksu postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 ze zm.).
3. Przestrzegać przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223 poz. 1655 ze zm.).
4. Udzielać odpowiedzi na skargi i wnioski wpływające do WITD w Lublinie po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego.
5. Przestrzegać postanowień rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 8 stycznia 2002 r. w sprawie organizacji przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków (Dz. U. Nr 5, poz. 46).
6. Przy redagowaniu zarządzeń przestrzegać postanowień rozporządzenia

Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej” (Dz. U. z 2002 r., Nr 100, poz. 908).

7. Dokonać przeglądu zarządzeń Lubelskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego w Lublinie pod kątem wyeliminowania nieprawidłowości bądź uchylenia zarządzeń, które pozostają poza kompetencją i właściwością działania Lubelskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego w Lublinie.
8. Opracować plan kontroli wewnętrznej na 2010 r.
9. Powołać pełnomocnika do spraw ochrony informacji niejawnych.
10. Przestrzegać postanowień zawartych w załączniku nr 5 do rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 18 grudnia 1998 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla zespolonej administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 1998 r. Nr 161 poz. 1109) - wzory blankietów korespondencyjnych, pieczęci nagłówkowych i pieczęci do podpisu dla zespolonej administracji rządowej.
11. Zarządzenia wewnętrzne redagować zgodnie z postanowieniami Regulaminu, w szczególności przestrzegać zakresu zadań i kompetencji pomiędzy Lubelskim Wojewódzkim Inspektorem Transportu Drogowego w Lublinie a jego zastępcą.
12. Przedstawić propozycje rozwiązań organizacyjnych dotyczących pełnienia obowiązków Lubelskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego w czasie jego nieobecności w pracy z uwzględnieniem uwag zawartych w protokole kontroli dot. powstawania sytuacji podległości zastępcy Lubelskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego w Lublinie wobec pracowników Inspekcji.
13. Uzupełnić i uaktualnić procedury obowiązujące w WITD w Lublinie, w tym w zakresie gospodarki pojazdów służbowych.
14. Wdrożyć uzupełnione procedury i dokumenty wewnętrzne w zakresie gospodarki pojazdów służbowych.
15. Rozliczyć osoby materialnie odpowiedzialne za powstałe „przepały” – braki paliwa, zgodnie z przyjętymi wewnętrznymi uregulowaniami i normami zużycia paliwa.

16. Zwrócić kwotę: 6.679,- zł. zgodnie z wyliczeniami przedstawionymi w protokole kontroli.
17. Zaprzestać użytkowania samochodów służbowych dla celów prywatnych.
18. Stosować obowiązującą klasyfikację budżetową.
19. Przestrzegać obowiązujących terminów wypłaty nagród jubileuszowych.
20. Przestrzegać obowiązujących w WITD w Lublinie procedur i terminów dotyczących przyznawania dodatku inspekcyjnego i nagród LWITD.
21. Spowodować wykorzystywanie urlopów wypoczynkowych zgodnie z planem urlopów, w celu uniknięcia w przyszłości wypłat ekwiwalentów z ww. tytułu.
22. Przy ustalaniu wysokości wynagrodzeń pracowników uwzględniać należy również odpowiedzialność za powierzone zadania i zakresy powierzonych obowiązków.

Oczekuję od Pana Inspektora, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, stosownie do art. 47 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o województwie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz.206).

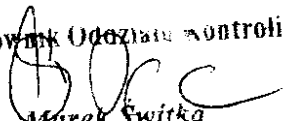


Otrzymuje:

Pan Tomasz Połec

Główny Inspektor Transportu Drogowego

Kierownik Oddziału kontroli



Anna Świątko