

Protokół kontroli nr 7/2025

przeprowadzonej w Starostwie Powiatowym w Sępólnie Krajeńskim.

Kontrola została przeprowadzona zgodnie z planem pracy Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim przyjętym uchwałą Nr X/52/2024 Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim na 2025 r. Zgodnie z tym planem kontrola obejmuje „**Kontrola zasad korzystania z samochodu służbowego Powiatowego Urzędu Pracy/ Starostwa Powiatowego w Sępólnie Kr.**”.

W kontroli uczestniczyli:

- Artur Żychski – Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy
- Marlena Zabrocka – Główna księgowa Powiatowego Urzędu Pracy
- Marzena Ostrowska – Kierownik Działu Organizacyjno – Administracyjnego Powiatowego Urzędu Pracy.

Przebieg kontroli

1. Kontrolę rozpoczęto w dniu 19 marca 2025 r. o godz. 14:00. Zakończenie kontroli następuje w dniu 20.03.2025r. po otrzymaniu ostatniego pisma z PUP uzupełniającego dokumentację z kontroli (pismo nr UPO-091-2/MO/2025).
2. Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny wyznaczony przez Przewodniczącą Komisji Rewizyjnej w składzie:
 - a) Tomasz Fifielski – Przewodniczący zespołu kontrolnego,
 - b) Paweł Toczko – członek zespołu kontrolnego,
 - c) Radosław Burdon – członek zespołu kontrolnego,
 - d) Leszek Marach – członek zespołu kontrolnego,
 - e) Iwona Sikorska – członek zespołu kontrolnego.

na podstawie upoważnienia do kontroli nr 7/2025 z dnia 12 marca 2025 r.

3. O zakresie kontroli poinformowano Artura Żychskiego – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy, oraz Starostę Sępoleńskiego, Jarosława Tadycha, pismem z dnia 12 marca 2025 r., poproszono o dokumenty:

- dokumentacja pojazdu w zakresie przejazdów dla PUP i Starostwa,
- kopia faktur Starostwa oraz PUP za paliwo do pojazdu,
- informacja nt. osób, które w Starostwie i PUP mają wypłacany tzw. ryczałt.

Ponadto po analizie w/w dokumentów poproszono jeszcze o:

- zdjęcie stanu licznika pojazdu oraz zdjęcie licznika z informacją o średnim spalaniu paliwa,
- kopie rejestru wyjazdów służbowych pojazdami prywatnymi za okres od 28.08.2024 do 14.03.2025 PUP i Starostwa.

4. Członkowie zespołu kontrolnego zapoznali się z dokumentacją przedłożoną przez PUP (Powiatowy Urząd Pracy) tj.:



1

- porozumienie między PUP, a Starostą Sępoleńskim określające zasady korzystania z samochodu osobowego marki KIA CSE 99S3,
- protokołu przekazania pojazdu,
- poleceń wyjazdów pracowników Starostwa Powiatowego,
- faktur zakupu paliwa,
- karty drogowe szt. 71,
- delegacje służbowe pracowników PUP szt. 61,
- zarządzenia Artura Żychskiego – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w sprawie normy zużycia paliwa,
- zdjęcie stanu licznika pojazdu oraz zdjęcie licznika z informacją o średnim spalaniu paliwa.

5. W trakcie kontroli ustalono:

a) na mocy porozumienia między PUP, a Starostą Sępoleńskim w celu zasad korzystania z samochodu osobowego marki KIA CSE 99S3 wszelkie koszty eksploatacyjne (poza kosztami wynagrodzenia kierowcy, który na 1/6 etatu zatrudniony jest w Starostwie, a na 5/6 w PUP) ponosi PUP,

b) PUP nie wypłaca ryczałtów za korzystanie z samochodów prywatnym, natomiast w Starostwie są one wypłacane trzem osobom w tym Staroście i Wicestaroście,

c) w okresie od 28.08.2024r. do 14.03.2025r. Starostwo złożyło 28 wniosków o zabezpieczenie samochodu osobowego marki KIA CSE 99S3 wykonując 28 wyjazdów w tym 4 wyjazdy na terenie powiatu sępoleńskiego: Nadleśnictwo Runowo, Pałac Komierowo i dwa objazdy powiatu. Z samochodu korzystali tylko Starosta i Wicestarosta. Najdalszy wyjazd do Mikołajek – 746km, ponadto Bydgoszcz, Toruń i inne.

d) w okresie od 28.08.2024r. do 14.03.2025r było 75 kart drogowych, które były wypełnione z bardzo dużą starannością i szczegółowym opisem celu, ilości wykonanych km itp. Z kart wynika że samochód wykonał razem w tym czasie 9775 km, w tym 28 przejazdów starostwa na łączną ilość 5214km i PUP 61 wyjazdów na 4554km.

e) PUP posiada drugi pojazd Opel Astra CSE V771 , który wykonał w okresie od 01.08.2024r. do 10.03.2025r. 1937km. na podstawie 61 kart drogowych. 31 wyjazdów było w te same dni co drugi pojazd kontrolowany. (dodatkowa informacja Dyrektora PUP z dnia 20.03.2025r.)

f) zakupiono paliwo ze środków PUP na łączną kwotę 4777,48zł do samochodu osobowego marki KIA CSE 99S3. Paliwo kupowane poza procedurą przetargową tj. z wolnej ręki.

g) z samochodu osobowego marki KIA CSE 99S3 z ramienia Starostwa korzystali tylko Starosta i Wicestarosta, kilkakrotnie wraz z pracownikami. Pracownicy starostwa korzystali z prywatnych samochodów w ramach delegacji wyjazdu.

h) dokumentacja z korzystania samochodu osobowego marki KIA CSE 99S3 w PUP jest prawidłowa.



Członkowie zespołu kontrolnego sformułowali następujące wnioski/uwagi z kontroli:

- wyjazdy Starosty i Wicestarosty w obrębie powiatu sępoleńskiego powinny odbywać się wyłącznie w ramach posiadanego ryczałtu na pojazdy prywatne.

W okresie od 28.08.2024r. do 14.03.2025r. cztery wyjazdy na terenie powiatu sępoleńskiego: Nadleśnictwo Runowo, Pałac Komierowo i dwa objazdy powiatu odbywały się samochodem osobowym marki KIA CSE 99S3 wraz z kierowcą.

- koszty utrzymania pojazdu marki KIA CSE 99S3 na mocy porozumienia są w PUP, w ocenie komisji koszty, które są po stronie Starostwa powinny mieć odzwierciedlenie w paragrafach budżetowych utrzymania Starostwa a nie PUP. W opisach faktur na zakup paliwa jest zapis, że paliwo zakupiono na potrzeby PUP. Z kontroli wynika że ponad 50 % przejechanych km dotyczy starostwa, więc ponad 50% paliwa zakupiono na potrzeby Starostwa, a nie PUP.

- w trakcie kontroli okazało się, że PUP ma dwa pojazdy: Opel Astra CSE V771 i KIA CSE 99S3 więc ponosi stałe koszty (ubezpieczenia, serwis, przegląd) za dwa pojazdy. Członkowie Zespołu kontrolnego (Sikorka, Toczko i Fifielski) poddali w wątpliwość zasadność zakupu pojazdu KIA CSE 99S3 o tak wysokich parametrach skoro jest jeszcze drugi samochód.

Kontrolowany **nie** wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu/ **wnosi** następujące zastrzeżenia do protokołu *)

W dodatkowych wyjątkach pismach przemyślnych do protokołu

Protokół kontroli sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej, drugi egzemplarz przekazano Przewodniczącemu Rady Powiatu, trzeci egzemplarz w aktach Komisji Rewizyjnej.

Część składową niniejszego protokołu stanowią kopie dokumentów opisywane w niniejszym protokole wysłane na email członków zespołu.

Protokół zawiera trzy ponumerowane strony.

*) *niepotrzebne skreślić*

[Signature]

[Signature]

[Signature]
podpis osób kontrolujących

STAROSTA SĘPOLEŃSKI

[Signature]
Jarosław Tadych

28.03.2025 *[Signature]*

data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej

Sp. Tomasz Fifielski

[Signature]



Sępólno Krajeńskie, dn. 19.05.2025 r.

STAROSTWO POWIATOWE
w Sępólnie Krajeńskim
ul. Kościuszki 11
89-400 Sępólno Krajeńskie

SK.2633.1.2025



Iwona Sikorska
Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim
Tomasz Fifielski
Przewodniczący zespołu kontrolnego

W nawiązaniu do Protokołu kontroli nr 7/2025 przeprowadzonej w Starostwie Powiatowym w Sępólnie Krajeńskim dotyczącej zasad korzystania z samochodu służbowego Powiatowego Urzędu Pracy / Starostwa Powiatowego w Sępólnie Krajeńskim informuje, że wyjazdy Starosty i Wicestarosty w obrębie powiatu sępoleńskiego odbywają się w ramach posiadanego ryczałtu na pojazdy prywatne, jak również służbowym samochodem osobowym marki KIA CSE 99S3 wraz z kierowcą.

W okresie od 28.08.2024 r. do 14.03.2025 r. cztery wyjazdy na terenie powiatu sępoleńskiego odbyły się służbowym samochodem osobowym marki KIA CSE 99S3:

1. Nadleśnictwo Runowo Krajeńskie w dniu 11.12.2024 r. – wyjazd Starosty Sępoleńskiego i Dyrektora Zarządu Drogowego Edwina Eckerta w celu omówienia współpracy w kwestii funduszu leśnego z nadleśnictwem.
2. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Więcborku oraz Suchorączek w dniu 04.11.2024 r. – wyjazd Starosty Sępoleńskiego i Wicestarosty w celu podpisania umowy na budowę windy oraz omówienia spraw organizacyjnych związanych z otwarciem boiska przy Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego i Liceum Ogólnokształcącym w Więcborku
3. Teren Powiatu Sępoleńskiego w dniu 14.11.2024 r. – wyjazd Starosty Sępoleńskiego, Dyrektora Zarządu Drogowego Edwina Eckerta oraz pracownika Starostwa W. Bilskiego w celu uzgodnienia szczegółów dotyczących konferencji drogowej podsumowującej realizację zadań inwestycyjnych na drogach powiatowych w 2024 roku oraz otwarcie boiska przy Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego oraz Liceum Ogólnokształcącym w Więcborku.

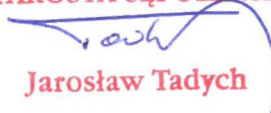


4. Teren Powiatu Sępoleńskiego w dniu 20.11.2024 r., do Pałacu w Komierowie – wyjazd Starosty Sępoleńskiego, Dyrektora Wydziału Komunikacji i Dróg A. Juhnke oraz pracownika Starostwa W. Bilskiego – konferencja podsumowująca inwestycje drogowe w Powiecie Sępoleńskim w Komierowie wraz z dowozem sprzętu do organizacji konferencji.

Zgodnie z §4 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25.03.2002 r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy, zwrot kosztów używania pojazdów do celów służbowych następuje w formie miesięcznego ryczałtu, a kwotę ustalonego ryczałtu pomniejsza za każdy roboczy dzień nieobecności pracownika w miejscu pracy z powodu choroby, urlopu, podróży służbowej trwającej co najmniej 8 godzin lub innej nieobecności oraz za każdy dzień roboczy, w którym pracownik nie dysponował pojazdem do celów służbowych.

W wyżej wymienionych wyjazdach zarówno Starosta jak i Wicestarosta korzystali z samochodu prywatnego oraz wspólnie z samochodu służbowego, wyjazdy te trwały poniżej 8 godzin.

STAROSTA SĘPOLEŃSKI


Jarosław Tadych

Sp. AK, 19.05.2025 r.

Sępólno Krajeńskie 3.04.2025 r.

Znak:UPO-091-2/MO/2025

Pan

Tomasz Fifielski

Przewodniczący zespołu kontrolnego

Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu

w Sępólnie Krajeńskim

Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim w związku z otrzymanym protokołem kontroli zasad korzystania z samochodu służbowego PUP/ Starostwa Powiatowego, informuje o rozbieżnościach dotyczących przekazanych informacji a zapisami w niniejszym protokole - pkt. 4 tir. 5 – winno być: - karty drogowe szt. 75, w pkt. 5 lit. d w części dot. łącznej ilości wyjazdów PUP w ilości winno być 47 oraz w pkt 5 lit. e – winno być 60 kart.

Powiatowy Urząd Pracy zarówno jak Starostwo Powiatowe finansowany jest z subwencji ogólnej. Informujemy, że sposób rozliczania kosztów samochodu służbowego został określony w porozumieniu w sprawie korzystania z samochodu osobowego marki KIA. W naszej ocenie jest prawidłowy, ułatwia rozliczanie i prowadzenie dokumentacji (karty drogowe, zakup i zużycie paliwa) oraz nigdy nie stwarzał problemów finansowych. Informujemy również, że opisy faktur zakupu paliwa zostaną rozszerzone o informację, że zakup dotyczy realizacji porozumienia.

Z naszych wyjaśnień wynika, że w okresie podlegającym kontroli, łącznie odbyło się 135 wyjazdów samochodami służbowymi marki Opel i KIA, z czego 31 przypadało w te same dni. Częstotliwość oraz ilość pokrywających się wyjazdów świadczą o tym, że jedno auto byłoby niewystarczające dla realizacji wszystkich zadań wyjazdowych. Dodatkowo wyjaśniamy, że Opel Astra to samochód ponad 20-letni, służący głównie dojazdowi Pośredników pracy i innym pracownikom PUP do przedsiębiorców. Wykorzystywany jest także do przewozu materiałów i dokumentów (archiwum, Targi pracy, imprezy okolicznościowe) przez co nie ma potrzeby finansowania usług firm zewnętrznych. Z kolei KIA dodatkowo służy do dalszych wyjazdów między innymi na konferencje, narady i szkolenia. Przy zakupie tego auta kierowaliśmy się rzeczywistymi potrzebami, bezpieczeństwem użytkowników oraz niskimi kosztami eksploatacji w początkowym okresie jego użytkowania.

Z poważaniem

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Sępólnie Kraj.

Artur Zychski