Urząd Gminy Moszczenica ul. Kosowska 1, 97-310 Moszczenica Referat Prawny i Nadzoru
Protokół Kontroli Nr PKW.1712.2.2020

Tylko do użytku służbowego

PROTOKÓŁ Z KONTROLI PRAWIDŁOWOŚCI ROZLICZANIA KART DROGOWYCH KIEROWCY SAMOCHODU OSOBOWEGO I GOŃCA

1/ Wskazanie kontrolowanego podmiotu, w tym adres tego podmiotu:

Referent ds. Administracyjnych– Pani Anna Niepsuj
Urząd Gminy w Moszczenicy, ul. Kosowska 1, 97-310 Moszczenica

2/ Wskazanie osób przeprowadzających kontrolę:

Paulina Dziadczyk – Referent ds. Kontroli

3/ Wskazanie upoważnienia dającego podstawę do prowadzenia czynności kontrolnych:

- Upoważnienie Wójta Gminy Moszczenica Nr OKA.077.13.2020 z dnia 4 marca 2020 roku,
- Zarządzenie Nr 83/2019 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 9 września 2019 roku w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli w Urzędzie Gminy w Moszczenicy oraz wobec gminnych jednostek organizacyjnych,
- Zarządzenia Nr 4/2020 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 17 stycznia 2020 roku w sprawie zatwierdzenia planu kontroli na rok 2020.

4/ Określenie tematyki kontroli i okresu objętego kontrolą:

Kontrola prawidłowości rozliczania kart drogowych Kierowcy samochodu osobowego i Gońca

Okres objęty kontrolą – 2018 – 2019 rok

5/ Dane dotyczące kierownika podmiotu kontrolowanego oraz innych osób zajmujących stanowiska kierownicze:

Agata Biesaga – Sekretarz Gminy Moszczenica

6/ Czas przeprowadzenia kontroli:

6 marca 2020 roku – 30 kwietnia 2020 roku

7/ Ustalenia dokonane w wyniku kontroli, w tym stwierdzone uchybieniai nieprawidłowości, ich rozmiary oraz ewentualne skutki:

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 109/2019 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 15 listopada 2019 roku w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Urzędu Gminy w Moszczenicy, załącznikiem i załącznikiem graficznym do niego w postaci schematu organizacyjnego (wraz z późniejszymi

Niepsuj

zmianami) wskazano 1 etat na związany z zakresem kontroli, który obejmuje pracownik na stanowisku ds. Administracyjnych.

W związku z podlegającym pod to stanowisko zakresem czynności pracownik – Pani Anna Niepsuj dokonuje między innymi obowiązkami rozliczenia kart drogowych Kierowcy samochodu osobowego i Gońca.

Kierowca samochodu osobowego

Stanowisko Kierowcy obejmował przez cały okres objęty kontrolą jeden pracownik Pan Marek Nowacki. Jego zadaniem między innymi było składanie niezbędnej dokumentacji wraz z fakturami (także ich opisywanie w celu rozliczenia) potrzebnymi do rozliczenia kart drogowych przez pracownika merytorycznego.

Goniec

Na początku roku 2018 na stanowisku Gońca był zatrudniony Pan Rafał Toszek. Obejmował je do dnia 09.05.2018 roku. Natomiast od dnia 14 maja 2018 roku został przyjęty na to stanowisko Pan Tomasz Jaros i niezmiennie obejmował je przez cały okres objęty kontrolą. Również jak w przypadki Kierowcy między innymi do zadań Gońca należy składanie niezbędnej dokumentacji oraz faktur (także ich opisywanie w celu rozliczenia) potrzebnymi do rozliczenia kart drogowych przez pracownika merytorycznego.

W toku kontroli ustalono co następuje:

Przeprowadzona kontrola skupiła się głównie na sprawdzenie prawidłowości rozliczenia kart drogowych pod względem zużytego paliwa i ilości przejechanych kilometrów.

Niezbędnym do przeprowadzenia prawidłowej kontroli było wrócenie do miesiąca grudnia 2017 roku przy sprawdzaniu rozliczenia zużytego paliwa i przejechanych kilometrów przez zarówno Kierowcę i Gońca. Potrzebne to było, aby móc określić salda po przejechanych kilometrach zakupionego paliwa i sprawdzić ile pozostało na następny miesiąc, czyli na styczeń 2018 roku.

Jak wynika z wyjaśnień kontrolowanego, pracownika ds. administracyjnych nie da się dokładnie wyliczyć ile zostanie zużyte paliwa i za ile. Ponieważ wpływa na to zbyt wiele czynników. Są to miedzy innymi: jakość jazdy kierowcy tj. czy równomiernie, ze stałą prędkością, czy raz szybciej a raz wolniej, czy np. będzie stał na zapalonym silniku. Dlatego też trudno jest określić zdaniem kontrolowanego z dokładnością co do jednego jakie będą to konkretne liczby. Jak widać w wyliczeniach układa się bardzo różnie.

Zrealizowana kontrola wykazała również wiele braków i niedociągnięć w prowadzonej dokumentacji pod względem technicznym, dokładności, rzetelności, czy pomyłek w wyliczeniach. Wykryte nieprawidłowości nie rzutowały poważnie na dokonanie dalszych prawidłowych wyliczeń czy też końcowego rozliczenia. Przede wszystkimi były to następujące kwestie:

1) nie w pełni wypełnione karty drogowe Kierowcy samochodu osobowego i Gońca, tj. :

- brak niektórych pieczątek,

Niepsuj

- brak podpisów Kierowcy i Gońca,
- brak podpisów innych pracowników, którzy byli przewożeni w różnych celach służbowych,
- brak podpisów osoby kto zleca wyjazd tj. pracownika sekretariatu Urzędu,
- brak na odwrocie karty drogowej rozpisanych stanów licznika i kilometrów lub nie wypełnione do końca,
- błędne dane - polegają na wskazywaniu ilości różnych kilometrów na 1 stronie i na odwrocie.

2) w gromadzonej dokumentacji dotyczącej kart drogowych brakowało niektórych dokumentów, które są przygotowywane co miesiąc do rozliczenia. To znaczy:
   - w miesiącu lipcu 2018 roku u Kierowcy i Gońca brak dokumentów pn. „karta eksploatacyjna pojazdu", „ewidencja zakupionego paliwa",
   - w miesiącu kwietniu 2019 roku u Kierowcy brak dokumentów pn. „karta eksploatacyjna pojazdu" oraz u Gońca brak dokumentów pn. „karta eksploatacyjna pojazdu", „ewidencja zakupionego paliwa", „rozliczenia miesięcznego zakupionego paliwa", „karty zużycia paliwa".

Zaniedbania w postaci braków na kartach drogowych i braku niektórych dokumentów wystąpiły w następujących przypadkach:

- nie do końca uzupełnionekarty drogowe przez Kierowcę samochodu osobowego w dniach 12.04.2018 roku i 19.07.2018 roku w trakcie kontroli zostało to poprawione.
- niektóre karty nie posiadały pieczątek urzędowych,
- niedociągnięcia były także w podpisach Kierowcy samochodu osobowego i Gońca zarówno na kartach drogowych jak i dokumentacji,
- wiele kart drogowych nie posiadało podpisów pracowników, którzy jeździli samochodem służbowym,
- brak podpisu osoby zlecającej wyjazd osoby zatrudnionej na stanowisku ds. obsługi kancelarii ogólnej,
- różne wartości w przejechanych kilometrach tj. inne na 1 stronie karty, a inne na odwrocie, przykładem jest np. na karcie składanej przez Gońca z dnia 10.07.2019 roku wpisane jest 50 km powinno być 52 km oraz na karcie drogowej Kierowcy z dnia 01.02.208 roku na odwrocie błędnie podana ilość kilometrów,
- przypadki braku na odwrocie karty w pojedynczych rubrykach wpisanych, wszystkich stanów licznika w danym momencie przejazdu oraz na niektórych brak przejechanych kilometrów podczas jednego wyjazdu,
- w miesiącu lipcu 2018 roku podczas przeprowadzonej kontroli wykryto brak dwóch dokumentów, które co miesiąc są sporządzane tj. „karta eksploatacyjna pojazdu", „ewidencja zakupionego paliwa",
- w miesiącu kwietniu 2019 roku wystąpiła analogiczna sytuacja jak powyżej, jedynie z wyjątkiem takim, iż brak było u Kierowcy dokumentów pn. „karta eksploatacyjna pojazdu", zaś u Gońca dokumentów pn. „karta eksploatacyjna pojazdu", „ewidencja zakupionego paliwa", „rozliczenia miesięcznego zakupionego paliwa", „karty zużycia paliwa".

Jak wytłumaczył kontrolowany wszystkie wyżej opisane niedociągnięcia były zwykłym przeoczeniem pracownika, albo został wykonany jeden wydruk dokumentu i złożony do księgowości celem rozliczenia, czy też błędami pisarskimi albo pomyłką w liczeniu.

Podsumowując większość ujawnionych przez kontrolującego zaniedbań nie ma wpływu na dalsze prawidłowe rozliczenie kart drogowych Kierowcy i Gońca. Ponieważ wskazane powyżej braki nie zmieniały jakich kol wiek wyliczeń, tylko po prostu były źle zapisane albo wystąpiła pomyłka w liczeniu. Natomiast inne defekty to jedynie błędy techniczne.
Jednakże niektóre z nich nie powinny mieć miejsca. Na pewno jeśli chodzi o brak kilku dokumentów sporządzanych do rozliczenia w danym miesiącu. Zaleca się, aby kontrolowany bardziej dokładnie i rzetelnie prowadził papierową dokumentację, pilnował by niczego nie brakowało.
Także nie powinno być braków danych na kartach drogowych, które są niezbędne do rozliczenia. Takich jak nie rozpisanie stanów licznika i ilości przejechanych kilometrów. Jak wyjaśnił kontrolowany braki te były zwykłym przeoczeniem ze strony Kierowcy czy Gońca. Również dodał, że jeśli chodzi o Kierowcę to dodatkowo zapisuje on sobie ile przejechał kilometrów oraz stan licznika w celu późniejszego, prawidłowego uzupełnienia kart drogowych i stąd to przeoczenie. Zleca się pilnowanie, aby karty drogowe były w pełni wypełnione, złożone wszelkie podpisy czy pieczątki.

Dlatego też mając powyższe na uwadze należy uzupełnić pozostałe braki wskazane przez kontrolującego, a w przyszłości nie popełniać tych błędów.

8/ Określenie wydanych w toku kontroli wniosków i zaleceń:

Wnioski:

- niekompletnie wypełnione karty drogowe składane do rozliczenia,
- braki w podpisach na dokumentach,
- niekompletne dokumenty przechowywane w wersji papierowej,
- nieporządek w dokumentacji.

Zalecenia:

- zwrócenie większej uwagi na sporządzane dokumenty,
- większa systematyczność w prowadzonej dokumentacji.

W następstwie przeprowadzonej kontroli nie wydano żadnych zaleceń pokontrolnych.

9/ Wzmianka o prawie zgłaszania pisemnych zastrzeżeń i wyjaśnień do treści protokołu w ciągu 7 dni od daty jego podpisania:

Pouczono o prawie zgłaszania pisemnych zastrzeżeń i wyjaśnień do treści protokołu w ciągu **7 dni** od daty jego podpisania oraz o prawie do odmowy podpisania protokołu pod warunkiem złożenia pisemnego wyjaśnienia przyczyn odmowy. Odmowa podpisania protokołu poprzez pracownika nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez kontrolującego i nie wstrzymuje toku dalszych czynności kontrolnych. Informację o odmowie podpisania i jej przyczynach zamieszcza się w protokole.

10/ Wniosek końcowy:

1.Karty drogowe Kierowcy samochodu osobowego i Gońca rozliczone prawidłowo.
2. Dokumenty sporządzane niedokładnie.

3. Dokumentacja prowadzona niekompletnie.

11/ Wyszczególnienie załączników, które stanowią część składową niniejszego protokołu:

1. Kserokopia zakresu obowiązków na stanowisku pracy pracownika ds. administracyjnych zajmującego się rozliczaniem kary drogowych - Pani Anny Niepsuj.
2. Kserokopie Zarządzeń Nr 40/2018 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 3 kwietnia 2018 roku w sprawie ustalenia normy eksploatacyjnej zużycia paliwa pojazdu służbowego Urzędu Gminy.
3. Kserokopie Zarządzeń Nr 41/2018 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 3 kwietnia 2018 roku w sprawie ustalenia normy eksploatacyjnej zużycia paliwa pojazdu służbowego Urzędu Gminy.
4. Kserokopie Zarządzeń Nr 117/2018 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 5 listopada 2018 roku w sprawie ustalenia normy eksploatacyjnej zużycia paliwa pojazdu służbowego Urzędu Gminy.
5. Kserokopie Zarządzeń Nr 119/2018 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 5 listopada 2018 roku w sprawie ustalenia normy eksploatacyjnej zużycia paliwa pojazdu służbowego Urzędu Gminy.
6. Kserokopie Zarządzeń Nr 35/2019 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 2 kwietnia 2018 roku w sprawie ustalenia normy eksploatacyjnej zużycia paliwa pojazdu służbowego Urzędu Gminy.
7. Kserokopie Zarządzeń Nr 37/2019 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 2 kwietnia 2018 roku w sprawie ustalenia normy eksploatacyjnej zużycia paliwa pojazdu służbowego Urzędu Gminy.
8. Kserokopie Zarządzeń Nr 100/2019 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 4 listopada 2019 roku w sprawie ustalenia normy eksploatacyjnej zużycia paliwa pojazdu służbowego Urzędu Gminy.
9. Kserokopie Zarządzeń Nr 101/2019 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 4 listopada 2019 roku w sprawie ustalenia normy eksploatacyjnej zużycia paliwa pojazdu służbowego Urzędu Gminy.
10. Kserokopie dokumentacji sporządzanej co miesiąc do rozliczenia Kierowcy samochodu osobowego i Gońca za 2018 i 2019 rok.
11. Wydruk email z dnia 16.04.2020 roku wraz z odpowiedzią kontrolowanego.
12. Kserokopia faktury z grudnia 2017 roku wraz z kartą „zużycia paliwa" Gońca.
13. Kserokopie kart drogowych Kierowcy samochodu osobowego za okres od 01.2019 do 06.2019 roku.
14. Kserokopia faktury z grudnia 2017 roku wraz z opisem Kierowcy samochodu osobowego wraz z emailem.
15. Kserokopia karty drogowej z dnia 15.01.2019 roku Kierowcy samochodu osobowego.
16. Kserokopia karty drogowej o nr 0221717 z dnia 10.07.2019 roku Gońca.
17. Kserokopia karty drogowej o nr 0103656 z dnia 12.04.2018 roku Kierowcy samochodu osobowego.
18. Kserokopia karty drogowej o nr 0103924 z dnia 19.07.2018 roku Kierowcy samochodu osobowego.
19. Kserokopie uzupełnionych kart drogowych Kierowcy samochodu osobowego z dnia 12.04.2018 roku i 19.07.2018 roku.
20. Kserokopia karty drogowej o nr 0103623 z dnia 01.02.2018 roku Kierowcy.
21. Zestawienie - karty drogowe Kierowcy i Gońca za okres 2018 – 2019 wraz z plikami w formie elektronicznej.

Tylko do użytku służbowego

12/Określenie ilości egzemplarzy i podanie, komu je dostarczono:

Protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach – po jednym dla kontrolowanego i kontrolującego.
Protokół zawiera **6** ponumerowanych stron.

Moszczenica, dnia 7 maja 2020 roku

Podpis kontrolującego

Referent ds. Kontroli
Paulina Dziadczyk

Podpis kontrolowanego

Referent
ds. Administracyjnych
Anna Niepsuj

Zatwierdził:

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Marceli Piekarek