

Łódzki Państwowy Wojewódzki
Inspektor Sanitarny
90-046 Łódź, ul. Wodna 40
tel. 42 253 62 10

Łódź, 21.11.2022r.

pieczęć podłużna inspektora sanitarnego

ŁPWIS.DEAEK.1611.2.2022

Pani

Marianna Rozej

Państwowy Powiatowy

Inspektor Sanitarny

w Opocznie

Sprawozdanie z kontroli problemowej

Na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224), art. 10 ust. 4 i art. 8a ustawy z dnia 14 marca 1985 r. o Państwowej Inspekcji Sanitarnej (Dz. U. z 2021 r. poz. 195, z późn. zm.), art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1634 z późn. zm.), Wytycznych Głównego Inspektora Sanitarnego do planowania działalności w Państwowej Inspekcji Sanitarnej na 2022 rok, pracownicy Oddziału Ekonomicznego oraz Oddziału Zamówień Publicznych i Administracji Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi, w składzie:

- Pani Agnieszka Olczyk – Starsza Księgową w Oddziale Ekonomicznym Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi,
- Pani Marta Okoń-Zawiejska – Zastępca Głównego Księgowego w Oddziale Ekonomicznym Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi,
- Pani Renata Kasprzak - Specjalista w Oddziale Zamówień Publicznych i Administracji Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi,

na podstawie upoważnień do przeprowadzenia kontroli Nr 103/2022, 104/2022, 105/2022 z dnia 16.08.2022 r., przeprowadziły w Powiatowej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Opocznie zwanej dalej PSSE w Opocznie, w okresie od 07.09.2022r. do 07.11.2022r. kontrolę problemową, w tym w siedzibie jednostki w dniu 29.09.2022r., 19.10.2022r.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: *ocena gospodarki finansowej*,
- okres objęty kontrolą: od dnia 01.01.2021r. do dnia 31.12.2021r.

Mając na uwadze ustalenia z kontroli, opisany poniżej stan faktyczny oraz ocenę poszczególnych obszarów, badaną gospodarkę PSSE w Opocznie ocenia się pozytywnie z nieprawidłowościami.

Ustalenia kontroli

1. Zarządzanie nieruchomością i majątkiem

- a) *Opis nieruchomości*: nieruchomość zabudowana położona w Opocznie, Plac Kościuszki 9, oznaczona jako działka ewidencyjna 541, w obrębie nr 13, o powierzchni 0,0956 ha, dla której w Sądzie Rejonowym w Opocznie Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzona jest księga wieczysta nr PT1O/00031379/8.

Podstawą do władania nieruchomością jest umowa sprzedaży zawarta w formie Aktu Notarialnego Rep. A nr 4752/96 z 07 listopada 1996 roku, z którego wynika, że przedmiotem sprzedaży jest nieruchomość zabudowana o powierzchni 0,0912 ha.

Aktualna powierzchnia działki ewidencyjnej nr 541, obręb 0013 Opoczno-Miasto wynosi 0,0956 ha (taka powierzchnia figuruje w prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Opocznie Wydział Ksiąg Wieczystych księdze wieczystej nr PT1O/00031379/8 oraz w Rejestrze Gruntów w Starostwie Powiatowy w Opocznie). Pierwotnie wskazana w księdze wieczystej i akcie notarialnym powierzchnia 0,0912 ha została sprostowana w księdze wieczystej na podstawie Wypisu z Rejestru Gruntów i Wrysu z Mapy Ewidencyjnej z 17.04.2012r.

- b) *Najem i użyczenie*:

Z uwagi na fakt użyczenia oraz wynajmowania części powierzchni przez PSSE w Opocznie, ustalono co następuje:

Radca prawny Pan Mariusz Worek z PSSE w Opocznie udzielił następujących wyjaśnień:

- nieruchomość zabudowana jest budynkiem niestanowiącym odrębnego od gruntu przedmiotu własności, bez odrębnej księgi wieczystej. Zgodnie z danymi z Rejestru Gruntów powierzchnia zabudowy wynosi 714,00 m², natomiast zgodnie z danymi wskazanymi

w posiadanej dokumentacji, w tym przeznaczonej do podatku od nieruchomości wynika, że budynek ma powierzchnię użytkową wynoszącą około 1085,66 m² (bez piwnic). Z uwagi na wiek budynku i wcześniejsze użytkowanie przez inne podmioty brak jest jednak jakiegokolwiek pierwotnej dokumentacji technicznej budynku w postaci projektu budowlanego czy inwentaryzacji powykonawczej. Precyzyjne określenie powierzchni budynku wymagałoby przeprowadzenia inwentaryzacji, co wiąże się z dodatkowymi, poważnymi kosztami.

Jednocześnie poniżej argumentacja dotycząca braku odrębnej księgi na budynek:

„Budynek Stacji usytuowany na działce ewidencyjnej nr 541 w Opocznie jest budynkiem niestanowiącym odrębnego od gruntu przedmiotu własności. W świetle art. 48 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks Cywilny (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1360 z późn. zm.) – *Z zastrzeżeniem wyjątków w ustawie przewidzianych, do części składowych gruntu należą w szczególności budynki i inne urządzenia trwale z gruntem związane, jak również drzewa i inne rośliny od chwili zasadzenia lub zasiania.* - Przepis ten jest wyrazem rzymskiej zasady superficies solo cedit czyli „wszystko co na gruncie dzieli los gruntu”. Powyższe oznacza, że co do zasady budynki trwale związane z gruntem nie mogą stanowić odrębnego od gruntu przedmiotu własności i jako takie stanowią części składowe gruntu tworząc jedna nieruchomość. O odrębności budynku od gruntu możemy w przypadku budynku wzniesionego przez wieczystego użytkownika na gruncie oddanym mu w użytkowanie wieczyste (art. 235 k.c.), jednakże z taką sytuacją nie mamy tutaj do czynienia. Nie mamy także do czynienia z wyodrębnionymi lokalami stanowiącymi osobne nieruchomości lokalowe (tak jak np. mieszkania w bloku). W konsekwencji nie ma podstaw, aby dla budynku Stacji posadowionego na przedmiotowej nieruchomości została założona druga księga wieczysta. Co więcej, nie ma podstaw do ujawniania budynku Stacji w istniejącej księdze wieczystej. W księgach wieczystych budynek ujawnia się tylko i wyłącznie wtedy, gdy stanowi odrębny przedmiot własności lub wyodrębniono znajdujące się w nim lokale będące przedmiotem spółdzielczego własnościowego prawa do lokalu.”

W roku 2021 powierzchnia użyczana/wynajmowana innym podmiotom (bez piwnic) wynosi łącznie 547,21 m², co stanowi 50,40 % powierzchni budynku (bez piwnic).

Aktualnie powierzchnia użyczana/wynajmowana innym podmiotom (bez piwnic) wynosi 501,90 m² (bez piwnic), co stanowi 46,23 % powierzchni budynku (bez piwnic).

PSSE w Opocznie wykorzystuje 583,76 m² (bez piwnic) do bieżącej działalności co spełnia obowiązujące normy BHP - *Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 26 września 1997 r. w sprawie ogólnych przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy.*

Uzyskane z umowy najmu środki są przekazywane na rachunek centralny budżetu państwa, środki z użyczenia lokali stanowią zwrot kosztów eksploatacyjnych utrzymania nieruchomości.

Szczegółowa charakterystyka umów użyczenia oraz umowy najmu:

- *umowa użyczenia z Stowarzyszeniem Przedsiębiorczości i Samorządności Lokalnej z siedzibą w Opocznie* na okres od 01 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. (miesięczna opłata eksploatacyjna w wysokości 207 zł); kolejna od 03 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r. (miesięczna opłata eksploatacyjna w wysokości 345 zł), lokal użytkowy o powierzchni 23 m²;

- *umowa użyczenia z Niezależnym Samorządnym Związkiem Zawodowym SOLIDARNOŚĆ Region Piotrkowski* na okres od 01 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. (miesięczna opłata eksploatacyjna w wysokości 162 zł); kolejna od 03 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r. (miesięczna opłata eksploatacyjna w wysokości 270 zł), lokal użytkowy o powierzchni 18 m²;

- *umowa użyczenia z Biblioteką Pedagogiczną w Piotrkowie Trybunalskim* na okres od 01 września 2021r. do 31 sierpnia 2024r. zawarta 31.08.2021r., lokal użytkowy o powierzchni 332,17 m² (miesięczna opłata eksploatacyjna w wysokości 3 000 zł);

- *umowa użyczenia z Wojewódzkim Inspektorem Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Łodzi* na okres od 01 stycznia 2021 do 31 grudnia 2022, lokal użytkowy o powierzchni 45,31 m² (miesięczna opłata eksploatacyjna w wysokości 900 zł); aneks z 16 lutego 2022r. dotyczący zmiany wysokości miesięcznej opłaty eksploatacyjnej na 1180 zł); następnie wypowiedzenie umowy przez biorącego w użyczenie z dniem 31 lipca 2022r. Ponownie nawiązana współpraca pomiędzy jednostkami poprzez zawarcie umowy użyczenia garażu o powierzchni 15 m² na okres od 01 sierpnia do 31 grudnia 2022 r. (miesięczna opłata eksploatacyjna w wysokości 100 zł);

- *umowa najmu* zawarta 02 kwietnia 2020 r. na okres od 01 maja 2020 r. do 31 grudnia 2025 r. z *Przedsiębiorstwem Zaopatrzenia Farmaceutycznego CEFARM-Łódź Sp. z o.o.*; pismo znak PSSE-Dyr.072/17/2019 z 19 listopada 2019 r., przedmiotem najmu jest lokal użytkowy 128,73 m² oraz piwnica 88,13 m², miesięczna wysokość czynszu 2 tys. zł.

Stosownie do treści art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1899, z późn. zm.), jednostka organizacyjna ma prawo korzystania z nieruchomości oddanej w trwały zarząd, a w szczególności do oddania nieruchomości lub jej części w najem, dzierżawę albo użyczenie na czas nie dłuższy niż czas,

na który został ustanowiony trwały zarząd, z równoczesnym zawiadomieniem właściwego organu i organu nadzorującego, jeżeli umowa jest zawierana na czas oznaczony do 3 lat, albo za zgodą tych organów, jeżeli umowa jest zawierana na czas oznaczony dłuższy niż 3 lata lub czas nieoznaczony, jednak na okres nie dłuższy niż czas, na który został ustanowiony trwały zarząd; zgoda jest wymagana również w przypadku, gdy po umowie zawartej na czas oznaczony strony zawierają kolejne umowy, których przedmiotem jest ta sama nieruchomość.

Wobec powyższego oraz odnośnie do umowy najmu kontrolowana jednostka 19 listopada 2019r. skierowała do Wojewody Łódzkiego prośbę o wyrażenie zgody na zawarcie umowy najmu (pismo znak PSSE-Dyr. 072/17/2019). Odpowiedzią jest Zarządzenie nr 305/2019 Wojewody Łódzkiego z dnia 30 grudnia 2019 r. – wyrażenie zgody na zawarcie umowy najmu od 01 maja 2020 r. do 31 grudnia 2025 r. z Przedsiębiorstwem Zaopatrzenia Farmaceutycznego CEFARM-Łódź Sp. z o.o.

PSSE w Opocznie dopełniła również formalności w przypadku umowy użyczenia z Biblioteką Pedagogiczną informując o zawarciu umowy organ nadzorujący - Łódzki Urząd Wojewódzki (pismo znak PSSE-Dyr.072/25/2021 z 29 września 2021r. oraz PSSE-Dyr.072/27/2021 z 11 sierpnia 2021r.).

Kontrolowana jednostka naruszyła art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy o gospodarce nieruchomościami nie informując organu nadrzędnego o 3 pozostałych umowach użyczenia (rok 2021).

W trakcie trwania czynności kontrolnych PSSE w Opocznie za pośrednictwem platformy e-puap wysłało do ŁUW zawiadomienie o umowach użyczenia lokali z Niezależnym Samorządnym Związkiem Zawodowym SOLIDARNOŚĆ Wojewódzkim Inspektorem Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Łodzi, Stowarzyszeniem Przedsiębiorczości i Samorządności Lokalnej z siedzibą w Opocznie zawartych w 2022r.

Do wglądu kontrolującym zostały przedstawione następujące dokumenty dotyczące stanu technicznego, a wymagane przepisami:

- protokół z okresowego 5-letniego przeglądu i ocena stanu technicznego budynku,
- protokół z okresowego 5 – letniego przeglądu instalacji elektrycznej całej nieruchomości z wyłączeniem pomieszczenia zajmowanego przez bibliotekę,
- protokół z okresowego rocznego przeglądu stanu technicznego budynku,
- przegląd przewodów kominowych.

W trakcie trwania czynności kontrolnych jednostka uzupełniała i dostarczyła protokół z badań instalacji elektrycznej powierzchni budynku wynajmowanego przez Bibliotekę Pedagogiczną. Dokonano również sprawdzenia książki obiektu budowlanego do której nie wniesiono żadnych zastrzeżeń.

Z przedłożonych przez Stację Powiatową w Opocznie dokumentów dotyczących stanu technicznego wynika, że w trybie pilnym należy przywrócić instalację elektryczną do stanu zgodnego z obowiązującymi przepisami.

Na koszty użytkowania nieruchomości w okresie objętym kontrolą wynoszą łącznie **91 458,33 zł**, z czego koszty łączności telefonicznej i dostępu do Internetu **9 154,40 zł**.

Tabela 1.

Koszty użytkowania nieruchomości bez kosztów łączności telefonicznej i Internetu.

	olej opałowy	Ogrzewanie *	Energia elektryczna	Zużycie wody	Wywóz śmieci	Monitoring	Ścieki	Podatek od nieruchomości	Ogółem
Styczeń	7 675,20				466,56	123,00		727,00	8 991,76
Luty	5 412,00		4 787,96	131,51	466,56	123,00	246,29	700,00	11 867,32
Marzec	8 734,23			47,82	408,24	123,00	94,91	700,00	10 108,20
Kwiecień	12 227,18		3 837,57	67,75	408,24	123,00	126,28	700,00	17 490,02
Maj				75,72	408,24	123,00	138,83	700,00	1 445,79
Czerwiec			2 854,16	47,82	408,24	123,00	94,91	700,00	4 228,13
Lipiec				126,63	745,20	123,00	226,38	700,00	1 921,21
Sierpień			1 685,03	161,48	408,24	123,00	314,07	700,00	3 391,82
Wrzesień				65,36	466,56	123,00	137,22	700,00	1 492,14
Październik	11 778,48		2 462,25	76,90		123,00	158,43	700,00	15 299,06
Listopad				111,50	462,24	123,00	222,10	700,00	1 618,84
Grudzień		8 617,14	3 472,73	96,12	408,24	123,00	193,81	693,00	13 604,04
Ogółem	45 827,09	8 617,14	19 099,70	1 008,61	5 056,56	1 476,00	1 953,23	8 420,00	91 458,33

*w III/IV kwartale 2021 r. PSSE w Opocznie zrealizowała inwestycję „Zakup i budowa węzła ciepłego jednofunkcyjnego wraz z przyłączem do budynku”. Od 07 listopada 2021r. jednostka jest podłączona do sieci ciepłowniczej, co pozwoliło zrezygnować z zakupu oleju opałowego, który rok rocznie stanowił duże obciążenie budżetu stacji.

Tabela 2.

Koszty połączeń telefonicznych i dostępu do Internetu.

Dostawca	Koszty
Polkomtel Sp. Z o.o. (telefony komórkowe)	2 140,40
Orange Polska S.A. (telefony stacjonarne)	3 504,79
Orange Polska S.A. (Internet)	3 509,21

Telefony komórkowe w stacji:

- Dyrektor,
- telefon alarmowy,
- kierowca

Koszty rozmów telefonicznych i połączeń do sieci Internet mieszczą się w poszczególnych planach taryfowych.

- a) Mienie użytkowane przez PSSE w Opocznie ubezpieczono w Powszechnym Zakładzie Ubezpieczeń Spółka Akcyjna.; okres ubezpieczenia od 28.04.2020 do 27.04.2021 polisa nr 1012649742 oraz okres ubezpieczenia od 28.04.2021 do 27.04.2022 polisa nr 1012649742 dotyczy ubezpieczenia mienia ruchomego oraz polisa nr 1011295684, okres ubezpieczenia od 28.12.2020 do 27.12.2021 dotyczy budynku.
- b) Jednostka dokonała inwentaryzacji na dzień 31.12.2021r. Inwentaryzacja została przeprowadzona przez komisję inwentaryzacyjną powołaną przez Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Opocznie i obejmowała środki pieniężne w kasie, czeki, mandaty, materiały w magazynie oraz środki trwałe. Dokonano również inwentaryzacji środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz pozostałych aktywów i pasywów, których stan ustala się drogą weryfikacji. Komisja inwentaryzacyjna nie stwierdziła nadwyżek bądź niedoborów.
- c) W kontrolowanym okresie dokonywano likwidacji składników majątku ruchomego:
 - samochodu osobowego marki Fiat Croma nr rejestracyjny EOP 9N40:
 - Zarządzenie nr 5/2021 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Opocznie z 20 maja 2021r. *w sprawie powołania komisji do oceny przydatności składników rzeczowych majątku ruchomego w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Opocznie;*
 - protokół z posiedzenia Komisji powołanej Zarządzeniem 5/2021 (decyzja o złomowaniu na skutek zużycia – samochód wyeksploatowany, faktury za naprawy, opinia techniczna);
 - ogłoszenie o zbędnych/zużytych składnikach majątku ruchomego 31 maja 2021r. (możliwość przekazania innej jednostce zgodnie z art. § 38 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 października 2019 w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego Skarbu Państwa Dz.U. z 2019r. poz.2004), zamieszczenie na BIP;

- Zarządzenie nr 6/2021 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Opocznie z 20 maja 2021r. w sprawie powołania komisji do likwidacji składników rzeczowych majątku ruchomego w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Opocznie;
- protokół z dnia 02 lipca 2021r. z posiedzenia Komisji Likwidacyjnej powołanej Zarządzeniem nr 6/2021;
- zaświadczenie o demontażu pojazdu, faktura za złomowanie (środki przekazana na rachunek dochodów budżetowych) oraz decyzja o wyrejestrowaniu.

Przy zagospodarowaniu składników rzeczowych majątku ruchomego nie ustalono wartość.

- Sprzętu teleinformatycznego (17 sztuk):

- Zarządzenie nr 7/2021 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Opocznie z 6 października 2021r. w sprawie powołania komisji do oceny przydatności składników rzeczowych majątku ruchomego w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Opocznie;
- protokół z posiedzenia Komisji powołanej Zarządzeniem 7/2021 (decyzja o utylizacji, opinia techniczna); z uwagi na konieczność ochrony danych podjęto decyzję o likwidacji sprzętu przez zniszczenie z uwzględnieniem § 42 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 października 2019 w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego Skarbu Państwa;
- Zarządzenie nr 8/2021 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Opocznie z 20 października 2021r. w sprawie powołania komisji do likwidacji składników rzeczowych majątku ruchomego w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Opocznie;
- kwit wagowy nr PP/19/22/06/2022 oraz potwierdzenie przekazania odpadów w systemie BDO dla części likwidowanego majątku; proces w toku.

W trakcie weryfikacji poszczególnych list stanowiących załączniki do zarządzeń i protokołu wystąpiły rozbieżność, jak wyjaśniono wynikające z omyłek pisarskich. PSSE w Opocznie potwierdziło decyzję o likwidacji 17 sztuk sprzętu teleinformatycznego.

Prawidłowo przeprowadzona inwentaryzacja, z zachowaniem terminów wynikających z ustawy o rachunkowości, proces likwidacji środków trwałych stanowiących własność PSSE w Opocznie i ubezpieczenie majątku świadczą o sprawowaniu nadzoru i kontroli nad majątkiem stacji w ww. zakresie.

Jednocześnie:

- naruszenie art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy o gospodarce nieruchomościami odnośnie 3 umów użyczenia lokali (w przypadku umowy najmu oraz umowy użyczenia z Biblioteką Pedagogiczną postąpiono zgodnie z literą prawa);
- brak badań instalacji elektrycznej powierzchni budynku wynajmowanego przez Bibliotekę Pedagogiczną, gdzie zapisy umowy wyraźnie wskazują na odpowiedzialność w tym zakresie po stronie PSSE w Opocznie (uzupełniono w trakcie czynności kontrolnych na wniosek kontrolujących)

świadczą o **nierzetelnym i niekonsekwentnym zarządzaniu nieruchomością.**

2. Transport i wykorzystywanie samochodów prywatnych do celów służbowych

- a) W kontrolowanym okresie PSSE w Opocznie posiadała jeden własny środek transportu. Szczegółowe informacje o będącym własnością jednostki kontrolowanej samochodzie przedstawia tabela poniżej.

Tabela 3.

Charakterystyka środków transportu PSSE w Opocznie.

Marka	Nr rejestracyjny	Rok produkcji	Koszty paliwa	Koszty ubezpieczeń	Koszty pozostałe	Koszty ogółem
KIA CARENS	EOP23K1	2016	921,28	2 168,00	2 994,70	6 083,98

Kontrolującym przedstawiono polisy ubezpieczenia komunikacyjnego: *Kia Carens* - polisa Warta nr 920009110788 od 02.05.2020 r. do 01.05.2021 r. oraz polisa nr 920015810009 od 02.05.2021 do 01.05.2022.

- b) W PSSE w Opocznie wykorzystanie samochodu służbowego nadzoruje kierownik działu ekonomiczno-administracyjnego. Wyjazdy samochodem służbowym zlecane są według potrzeb bieżących, dla usprawnienia zarządzania wyjazdami do poszczególnych działów przypisano konkretne dni tygodnia. Wyjazdy dokumentowane są za pomocą kart drogowych, a następnie za pomocą raportu dyspozytorskiego. Jednostka prowadzi miesięczne rozliczenie zużycia paliwa (dział księgowy dokonuje weryfikacji danych z fakturami za paliwo).

Kontroli poddano karty drogowo-ze za miesiąc wrzesień 2021 r. Karty są kompletne, zawierają wszystkie wymagane informacje.

c) W PSSE w Opocznie do celów służbowych wykorzystywane są pojazdy prywatne.

Wyплаты poniesionych wydatków następują w formie zwrotu za przejechane kilometry. Pracownicy otrzymują kwotę wyliczoną zgodnie z Zarządzeniem Nr 3/17 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Opocznie z dnia 29 listopada 2017 r. ,oraz z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 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 (Dz. U. z 2002r. nr 27, poz. 271 z późn. zm.)

Stawki określone w ww. zarządzeniu oraz rozporządzeniu wynoszą :

-0,5214 zł za jeden kilometr dla samochodu osobowego o pojemności skokowej silnika do 900 cm³

-0,8358 zł za jeden kilometr dla samochodu osobowego o pojemności skokowej silnika powyżej 900 cm³.

Tabela 4.

Koszty wyliczone wg przejechanych kilometrów poniesione w związku z odbyciem wyjazdów służbowych samochodem prywatnym od 01.01.2021r do 31.12.2021r. zgodnie z przesłanym zestawieniem.

Lp.	Nr delegacji	Data wyjazdu	Miejsce wyjazdu	Cel wyjazdu	Przyczyna użycia samochodu prywatnego	Stanowisko i komórka organizacyjna	Ilość km	Koszt delegacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	01/21	16.03.2022	GREEN BROKER Krzysztof Górka; Drzewica	interwencja/pilna kontrola	sam. Służbowy Higiena Komunalna; gmina Poświętne, Drzewica	Higiena Pracy, Asystent	37	30,92
2	02/21	22.04.2021	Kompleksowe Usługi pogrzebowe; Drzewica	kontrola	sam. Służbowy dla działu Epidemiologii, szczepionki WSSE Łódź	Higiena Pracy, Asystent	38	31,76
3.	04/21	29.09.2021	REMISTER s.c.; Drzewica	interwencja/pilna kontrola	sam. Służbowy dla działu Higiena Żywności, dowóz prób Skierniewice	Higiena Pracy, Asystent	42	35,10
4.	05/21	08.10.2021	Tartak Małe Końskie s.c.	kontrola	sam. Służbowy dla działu Higiena Żywności, miejsce gmina Drzewica	Higiena Pracy, Asystent	45	37,61

5.	08/21	24.11.2021	PSSE Tomaszów Mazowiecki	audyt wewnętrzny	sam. Służbowy dla działu Higiena Szkolna, Higiena Żywności, miejsce gmina Opoczno	G SJ	94	78,56
6.	09/21	23.12.2021	PPHU PODAREK Zakład Pogrzebowy „Żarno”; gm. Żarnów	kontrola	sam. Służbowy dla działu ZNS, miejsce gmina Opoczno	Higiena Komunalna; Asystent	42	35,10

3. Szkolenia i wyjazdy służbowe

a) W kontrolowanym okresie pracownicy PSSE w Opocznie brali udział w szkoleniach, co ustalono na podstawie przedłożonych zestawień. W załączonych tabelach przedstawiono zagadnienia szkoleniowe, stanowisko osób uczestniczących oraz poniesiony koszt.

Tabela 5.

Informacja dotycząca szkoleń

Lp.	Stanowisko i komórka org. uczestnika	Data i miejsce szkolenia	Organizator szkolenia	Zakres szkolenia	Koszt szkolenia	Koszty pozostałe	Rodzaj kosztów pozostałych (noclegi, wyżywienie, transport, delegacje)
1.	Sekretarka	07.06.2021 szkolenie on-line	SUKCES Centrum Rozwoju Edyta Szczerkowska Rawa Mazowiecka	„Archiwum zakładowe- nowe zasady obiegu, archiwizacji i brakowania dokumentacji w świetle rozporządzenia RODO i nowelizacji Ustawy o Ochronie danych osobowych	356,70	0	0
2.	Kierownik Młodszy Asystent Sekcja Nadzoru Epidemiologii	23.09- 24.09.2021 szkolenie on-line	Warszawski Uniwersytet Medyczny	„Zagrożenia epidemiologiczne a zdrowie publiczne - wczoraj, dziś, jutro"	105,00	0	0
Razem					461,70	0	0

Łączny wydatek związany z uczestnictwem w szkoleniach w roku 2021 r. wyniósł 461,70 zł. Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Opocznie nie poniosła dodatkowych kosztów związanych ze szkoleniami (koszty delegacji) w związku z przeprowadzeniem ich on-line. Tematyka szkoleń obejmowała zagadnienia wpisujące się w zakres funkcjonowania i działania Państwowej Inspekcji Sanitarnej.

b) Koszty poniesione przez PSSE w Opocznie w związku z wyjazdami służbowymi w kontrolowanym okresie wynosiły 249,05 zł. Szczegółowy podział został przedstawiony w tabeli poniżej.

c)

Tabela 6.

Koszty delegacji służbowych

	Kwota w zł
Delegacje nie związane ze szkoleniami	249,05
Delegacje związane ze szkoleniami	0

Wydatki związane z delegacjami służbowymi stanowią zwroty z tytułu używania przez pracowników w podróży służbowej samochodu prywatnego. Wyjazdy te nie wygenerowały dodatkowych kosztów.

4. Umowy zlecenia

W Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Opocznie w roku 2021 zawarto trzy umowy zlecenia.

Lp.	Data zawarcia	Czas obowiązywania umowy	Zakres czynności
1	04.01.2021	01.01.2021-31.12.2021	obowiązki Inspektora Ochrony danych Osobowych
2	04.01.2021	01.01.2021-31.12.2021	obowiązki informatyka
3	04.01.2021	01.01.2021-31.12.2021	obsługa spraw BHP pracowników stacji

5. Udzielanie zamówień publicznych.

Celem kontroli była ocena zgodności udzielenia zamówień finansowanych ze środków publicznych z:

- przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019 r. (t. jedn. Dz. U. z 2021r. poz. 1129)
- Regulaminem wydatkowania środków publicznych w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Opocznie zwanego dalej „Regulaminem” w okresie od dnia 1 stycznia 2021r. do dnia 31 grudnia 2021r.

Przedłożono kontroli „Plany zamówień publicznych na rok 2021”. Dokument zawierał informacje o zamówieniach przewidywanych w danym roku finansowym. W planie określony został przedmiot zamówienia z uwzględnieniem podziału na dostawy, usługi i roboty budowlane.

W zakresie postępowań przetargowych stwierdzono, że w 2021r w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Opocznie nie przeprowadzono żadnych postępowań przetargowych.

Kontroli zostało poddane postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego o wartości nie przekraczającej 130 000 złotych przedmiotem którego była: *„Budowa węzła cieplnego w budynku PSSE w Opocznie”*

Sprawdzano następujące zagadnienia: stosowanie wniosków i załączników zgodnie z Regulaminem, rozpoznanie rynku zgodnie z zasadami uczciwej konkurencji, udzielenie zamówienia Wykonawcy, który przedłożył najkorzystniejszą ofertę.

Mając na uwadze dokonane podczas kontroli ustalenia nie stwierdzono w sprawdzanych postępowaniach niezgodności z Regulaminem. Zastosowano prawidłowe wnioski.

W świetle powyższych ustaleń działalność Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Opocznie w kontrolowanym zakresie oceniono pozytywnie.

Zalecenia pokontrolne:

1. Bezwzględne stosownie zapisów art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy o gospodarce nieruchomościami.
2. Przywrócenie instalacji elektrycznej do stanu równorzędnego z obowiązującymi przepisami (zgodnie z 5 – letnim przeglądem instalacji elektrycznej), w ramach posiadanych środków własnych.

Kontrolę wpisano do książki kontroli pod nr 1.

Sprawozdanie z kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Stosownie do treści art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, kierownik jednostki kontrolowanej ma prawo do przedstawienia swojego stanowiska w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego sprawozdania do Łódzkiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego.

O wykonaniu zaleceń należy poinformować Wojewódzką Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Łodzi w ciągu 30 dni od dnia dostarczenia sprawozdania.

Podpisy kontrolerów:

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej
w Łodzi

Maria Okoń-Zawiejska

SPECJALISTA
w Zakładzie Zasadniczych Publicznych i Administracji
Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej
w Łodzi

Renata Kasprzak

STARSZA KSIĘGOWA
W ODDZIALE EKONOMICZNYM
Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej
w Łodzi

Agnieszka Olczyk

ŁÓDZKI PAŃSTWOWY WOJEWÓDZKI
INSPEKTOR SANITARNY

(podpis i pieczęć ŁPWIS)

dr n. med. Urszula Szuka-Polińska