

Łódź, 29.04.2024 r.

DEA Ek.1611.1.2024

(numer sprawy)

**Pani**

**Jadwiga Kaczmarek**

**Zastępca Państwowego  
Powiatowego Inspektora  
Sanitarnego**

**w Tomaszowie Mazowieckim**

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 16 ust. 2 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 2023r., poz. 338 z późn. zm.) oraz Wytycznych Głównego Inspektora Sanitarnego do planowania działalności w Państwowej Inspekcji Sanitarnej na 2024 rok w Powiatowej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Tomaszowie Mazowieckim w dniach od 02.02.2024r. do 05.04.2024r. przeprowadzona została kontrola przez:

- Panią Agnieszkę Olczyk – Starsza Księgowa w Oddziale Ekonomicznym Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi,
- Panią Martę Okoń-Zawiejską – Zastępca Głównego Księgowego w Oddziale Ekonomicznym Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi,
- Panią Renatę Kasprzak – Specjalista w Oddziale Zamówień Publicznych i Administracji Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi,

w zakresie

1. przedmiot kontroli *ocena gospodarki finansowej*
2. okres objęty kontrolą *01.01.2023r. – 31.12.2023r.*

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowaną działalność ocenia się: **negatywnie**

na podstawie następujących ustaleń:

## 1. Zarządzanie nieruchomością i majątkiem

- a) Nieruchomość, w której mieści się siedziba Powiatowej Stacji Sanitarно-Epidemiologicznej w Tomaszowie Mazowieckim wynajmowana jest na podstawie umowy najmu z 09.08.2018 roku. Przedmiotem umowy najmu są pomieszczenia o łącznej powierzchni 291 m<sup>2</sup>. Umowę zawarto na 25 lat.

Na koszty użytkowania nieruchomości w okresie objętym kontrolą wynoszą łącznie **183 769,53 zł.**

Tabela 1.

Koszty użytkowania nieruchomości bez kosztów łączności telefonicznej i Internetu.

	Czynsz	Telefony i Internet	Energia elektryczna	Woda, ścieki, wywóz nieczystości	Poczta	Transport	Razem
Styczeń	5368,95	336,00		210,60		3849,00	9764,55
Luty	5368,95	335,51		456,52	1591,80	5031,00	12783,78
Marzec	5368,95	335,51	3 269,23	210,60		6410,00	15594,29
Kwiecień	6915,21	415,46		442,85	2712,50	4772,52	15258,54
Maj	6915,21	255,56	3 315,85	210,60	2187,90	6170,01	19055,13
Czerwiec	6915,21	336,41		470,18		5098,01	12819,81
Lipiec	6142,08	335,51	3 196,43	210,60	2185,90	5851,14	17921,66
Sierpień	6142,08	339,63		442,85	2132,80	5925,99	14983,35
Wrzesień	6142,08	335,51	3 094,98	210,60	2337,20	5794,00	17914,37
Październik	6142,08	339,32		489,26	2713,30	6111,52	15795,48
Listopad	6142,08	337,40	3 502,29	210,60	2951,00	5752,05	18895,42
Grudzień	6142,08	335,51		650,60	2154,90	3700,06	12983,15
<b>Ogółem</b>	<b>73 704,96</b>	<b>4 037,33</b>	<b>16 378,78</b>	<b>4 215,86</b>	<b>20967,30</b>	<b>64465,30</b>	<b>183769,53</b>

- b) Mienie użytkowane przez PSSE w Tomaszowie Mazowieckim ubezpieczono w T U Inter Polska S.A.; okres ubezpieczenia od 18.12.2022 do 17.12.2023 polisa seria POC\_T nr 227773219 oraz okres ubezpieczenia od 18.02.2023 do 17.04.2024 polisa seria POC\_T nr 280463647 dotyczy ubezpieczenia od wszystkich ryzyk, ubezpieczenia mienia od kradzieży z włamaniem i rabunku.
- c) Jednostka dokonała inwentaryzacji na dzień 31.12.2023r. Inwentaryzacja została przeprowadzona przez komisję inwentaryzacyjną powołaną Zarządzeniem nr 8/2023 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarно-Epidemiologicznej w Tomaszowie Mazowieckim z dnia 18 grudnia 2023r. i obejmowała magazyn szczepionek oraz pozostałe materiały w magazynie, kasę. 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.

d) W kontrolowanym okresie nie dokonywano likwidacji składników majątku ruchomego.

Prawidłowo przeprowadzona inwentaryzacja, z zachowaniem terminów wynikających z ustawy o rachunkowości, ubezpieczenie majątku świadczą o sprawowaniu nadzoru i kontroli nad majątkiem stacji.

## **2. Transport i wykorzystywanie samochodów prywatnych do celów służbowych**

a) Powiatowa Stacja Sanitarно – Epidemiologiczna w Tomaszowie Mazowieckim nie posiada własnych środków transportu. Aby zapewnić możliwość przemieszczania się pracowników na kontrolę zostały podpisane umowy z dwoma kierowcami świadczącymi usługi taxi. Stawki za km przebiegu ustalane są na każdy rok kalendarzowy i w roku 2023 wynosiły 3,00 zł brutto za każdy kilometr przebiegu pojazdu. W kontrolowanej jednostce prowadzony jest grafik wyjazdów służbowych na każdy miesiąc. Z reguły kierowcy wykonują usługę zamiennie - co tydzień, sporadycznie ma miejsce wyjazd w tym samym dniu dwóch kierowców (sytuacje wymagające nagłej interwencji). Dla każdego kierowcy oddzielnie na każdy dzień prowadzona jest karta drogowa. Na koniec każdego miesiąca pracownik odpowiedzialny za rozliczanie usługi transportu przygotowuje specyfikację przebiegu kilometrów samochodów służbowych z podziałem na sekcje i samodzielne stanowiska pracy.

Celem minimalizacji kosztów grafik wyjazdów jest na bieżąco weryfikowany, łączone są kierunki, ponadto pracownicy zostali zobligowani przez kierownictwo do gospodarnego korzystania z usługi transportu zewnętrznego.

Sposób dokumentowania i rozliczania wyjazdów należy ocenić pozytywnie.

b) W PSSE w Tomaszowie Mazowieckim do celów służbowych wykorzystywane są pojazdy prywatne.

Zgodnie ze złożonymi przez PSSE w Tomaszowie Mazowieckim wyjaśnieniami, używanie przez pracowników samochodów prywatnych do celów służbowych odbywa się w następujących przypadkach:

- niedostępność kierowców zatrudnionych do obsługi wyjazdów
- brak płynnych połączeń komunikacją publiczną do kontrolowanych obiektów lub miejsca szkolenia
- konieczność zminimalizowania czasu nieobecności pracownika

Wyплаты z tytułu poniesionych wydatków następują w formie zwrotu za przejechane kilometry oraz indywidualnie ustalonej stawki za 1 kilometr przebiegu pojazdu w podróży służbowej przy zachowaniu maksymalnych stawek wynikających z *Rozporządzenia 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 wynoszą:

**od 01.01.2023r. do 16.01.2023 r.**

-0,5214 zł za jeden kilometr dla samochodu osobowego o pojemności skokowej silnika do 900 cm<sup>3</sup>

-0,8358 zł za jeden kilometr dla samochodu osobowego o pojemności skokowej silnika powyżej 900 cm<sup>3</sup>

**od 17.01.2023r. do teraz**

-0,89 zł za jeden kilometr dla samochodu osobowego o pojemności skokowej silnika do 900 cm<sup>3</sup>

-1,15 zł za jeden kilometr dla samochodu osobowego o pojemności skokowej silnika powyżej 900 cm<sup>3</sup>.

Tabela 2.

Koszty wyliczone wg przejechanych kilometrów poniesione w związku z odbyciem wyjazdów służbowych samochodem prywatnym od 01.01.2023r do 31.12.2023r. zgodnie z przesłanym zestawieniem

Data wyjazdu	Dział	Cel podróży	Ilość km	Kwota
05.01.2023	Sekcja Administracyjno- Techniczna Kadry i Szkoleń	Odbiór sprzętu	108	90,26
12.01.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	40	33,44
02.02.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	40	46,00
22.02.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	24	27,60
23.02.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	60	69,00
07.03.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	20	23,00
15.03.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	34	39,10
17.03.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	16	18,40
21.03.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	60	69,00
22.03.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	36	41,40
23.03.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	10	11,50
27.03.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	38	43,70
31.03.2023	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny	Narada WSSE	166	58,45
11.04.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	46	52,90
12.04.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	38	43,70
19.04.2023	Sekcja Nadzoru Epidemiologii	Konferencja	200	70,00
19.04.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	66	75,90
24.04.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	32	36,80
25.04.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	54	62,10

26.04.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	44	50,60
27.04.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	40	46,00
13.05.2023	Sekcja Nadzoru Higieny Środowiska	Szkolenie	156	62,40
17.05.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	38	43,70
25.05.2023	Sekcja Nadzoru Higieny Środowiska	Spotkanie służbowe	20	23,00
01.06.2023	Samodzielne Stanowisko Pracy ds. Systemu Jakości	Szkolenie	212	107,30
13.06.2023	Sekcja Nadzoru Higieny Środowiska	Szkolenie	54	62,10
15.06.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	50	57,50
15.06.2023	Sekcja Nadzoru Epidemiologii	Szkolenie	54	62,10
16.06.2023	Samodzielne stanowisko Pracy ds. Higieny Dzieci i Młodzieży	Wystawka w szkole	14	16,10
18.06.2023	Sekcja Administracyjno- Techniczna Kadr i Szkoleń	Wystawka w szkole	12	13,80
19.06.2023	Sekcja Nadzoru Higieny Środowiska	Dostarczenie prób wody	70	80,50
19.06.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	34	39,10
20.06.2023	Sekcja Administracyjno- Techniczna Kadr i Szkoleń	Szkolenie	54	62,10
22.06.2023	Sekcja Nadzoru Epidemiologii	Kontrola obiektu	24	27,60
27.06.2023	Samodzielne Stanowisko Pracy ds. Systemu Jakości	Szkolenie	54	62,10
04.07.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	50	57,50
06.07.2023	Sekcja Nadzoru Higieny Środowiska	Kontrola obiektu	56	64,40
12.07.2023	Pracownicy	Szkolenie	56	64,40
13.07.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	18	20,70
14.07.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	34	39,10
17.07.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	46	52,90
20.07.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	18	20,70
21.07.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	18	20,70
25.07.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	18	20,70
01.08.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	11	12,66
04.08.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	48	55,20
07.08.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	42	48,30
11.08.2023	Pracownicy	Szkolenie	56	64,40
17.08.2023	Sekcja Nadzoru Higieny Środowiska	Szkolenie	52	59,80

22.08.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	22	25,30
23.08.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	14	16,10
23.08.2023	Samodzielne Stanowisko Pracy ds. Systemu Jakości	Szkolenie	54	62,10
24.08.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	14	16,10
24.08.2023	Pracownicy	Szkolenie	54	62,10
29.08.2023	Główny Księgowy	Spotkanie w WSSE	112	128,80
30.08.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	16	18,40
04.09.2023	Sekcja Administracyjno- Techniczna Kadr i Szkoleń	Szkolenie	54	62,10
05.09.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	70	80,50
07.09.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	54	62,10
08.09.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	36	41,40
12.09.2023	Sekcja Nadzoru Higieny Środowiska	Konferencja	144	80,10
13.09.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	52	59,80
22.09.2023	Sekcja Nadzoru Epidemiologii	Kontrola obiektu	15,42	17,72
22.09.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	28	32,20
25.09.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	52	59,80
27.09.2023	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny	Szkolenie	54	62,10
29.09.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	50	57,50
04.10.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	26	29,90
09.10.2023	Sekcja Administracyjno- Techniczna Kadr i Szkoleń	Szkolenie	56	64,40
11.10.2023	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny	Narada	222	78,00
16.10.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	24	27,60
18.10.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Zajęcia edukacyjne	50	57,50
19.10.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	36	41,40
20.10.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	36	41,40
20.10.2023	Samodzielne stanowisko Pracy ds. Higieny Dzieci i Młodzieży	Szkolenie	110	38,50
23.10.2023	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny	Zawarcie umowy BGK	150	52,50
26.10.2023	Sekcja Nadzoru Higieny Środowiska	Szkolenie	112	39,20
03.11.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	52	59,80
07.11.2023	Sekcja Nadzoru Epidemiologii	Konferencja	110	126,50
08.11.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	74	85,10

09.11.2023	Sekcja Nadzoru Higieny Środowiska	Kontrola obiektu	30	34,50
09.11.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	12	13,80
10.11.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	36	41,40
15.11.2023	Administracja	Szkolenie	54	62,10
22.11.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	52	59,80
22.11.2023	Sekcja Nadzoru Higieny Środowiska	Szkolenie	156	77,10
27.11.2023	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny	Spotkanie WSSE	111	100,20
05.12.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	54	62,10
06.12.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	52	59,80
07.12.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	56	64,40
11.12.2023	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny	Kontrola obiektu	54	62,10
13.12.2023	Sekcja Nadzoru Bezpieczeństwa Żywności, Żywnienia i Produktów Kosmetycznych	Kontrola obiektu	31	35,65
13.12.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	34	39,10
20.12.2023	Zapobiegawczy Nadzór Sanitarny	Kontrola obiektu	45	51,76
	RAZEM		5 271	4 779,54

Łączy koszt wypłaconych należności z tytułu używania samochodów prywatnych do celów służbowych w 2023 roku wyniósł 4 779,54 zł.

Minimalna stawka za 1 kilometr przebiegu pojazdu w podróży służbowej przeliczona z danych przedstawionych w powyżej tabeli wynosi 0,35zł. i dotyczy wyjazdu z dnia 31.03.2023 r. Średnia stawka za 1 kilometr przebiegu pojazdu w podróży służbowej przeliczona z danych przedstawionych w powyżej tabeli wynosi 0,96 zł.

Maksymalna stawka za 1 kilometr przebiegu pojazdu w podróży służbowej przeliczona z danych przedstawionych w powyżej tabeli wynosi tj. 1,15 zł. i jest niższa niż stawka za przejazdy „pojazdami służbowymi – taxi”.

Zastosowanie powyższych rozwiązań należy uznać za uzasadnione.

### **3. Szkolenia i wyjazdy służbowe**

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

Tabela.3.

Informacja dotycząca szkoleń:

L.p.	Uczestnik szkolenia – stanowisko/dział	Nazwa szkolenia/temat szkolenia	Koszty poniesione na 1 uczestnika	Rodzaj szkolenia – indywidualne/grupowe
1.	Inspektor ochrony danych osobowych	Zagadnienia ochrony danych osobowych	Szkolenie - 150,00	Indywidualne
2.	Sekcja Administracyjno-Techniczna Kadr i Szkoleń / BHP	Szkolenie okresowe z dziedziny BHP	Szkolenie - 350,00	Indywidualne
3.	Pracownicy PSSE	Szkolenie okresowe z dziedziny BHP	Szkolenie - 45,00*10=450,00	Grupowe (10 osób)
4.	Kierownicy PSSE	Szkolenie okresowe z dziedziny BHP	Szkolenie - 130,00*5=650,00	Grupowe (5 osób)
5.	Starszy asystent / Sekcja Nadzoru Higieny Środowiska	Narażenie na Radon w miejscach pracy	Delegacja – 62,40	Indywidualne
6.	Samodzielne Stanowisko Pracy ds. Systemu Jakości	System zarządzania w działalności kontrolnej	Delegacja – 107,30	Indywidualne
7.	Stażysta / Oświata Zdrowotna i Promocja Zdrowia	Media społecznościowe w sytuacjach kryzysowych	Delegacja – 49,60	Indywidualne
8.	Kierownik / Sekcja Nadzoru Higieny Środowiska	Wdrożenie systemu EZD	Delegacja – 62,10	Grupowe
9.	Kierownik / Sekcja Nadzoru Epidemiologii	Wdrożenie systemu EZD	Delegacja – 62,10	Grupowe
10.	Inspektor / Sekcja Administracyjno-Techniczna Kadr i Szkoleń	Wdrożenie systemu EZD	Delegacja – 62,10	Grupowe
11.	Samodzielne Stanowisko Pracy ds. Systemu Jakości	Wdrożenie systemu EZD	Delegacja – 62,10	Grupowe
12.	Pracownicy PSSE	Wdrożenie systemu EZD	Delegacja – 16,10*4=64,40	Grupowe (4 osoby)
13.	Pracownicy PSSE	Wdrożenie systemu EZD	Delegacja – 12,88*5=64,40	Grupowe (5 osób)
14.	Młodszy asystent / Sekcja Nadzoru Higieny Środowiska	Wdrożenie systemu EZD	Delegacja – 59,80	Grupowe
15.	Samodzielne Stanowisko Pracy ds. Systemu Jakości	Wdrożenie systemu EZD	Delegacja – 62,10	Grupowe



16.	Pracownicy PSSE	Wdrożenie systemu EZD	Delegacja – 12,42*5=62,10	Grupowe (5 osób)
17.	Technik informatyk/ Seksja Administracyjno- Techniczna Kadr i Szkoleń	Konferencja IT i innowacje	Delegacja – 62,10	Grupowe
18.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny	Wdrożenie systemu EZD	Delegacja – 62,10	Grupowe
19.	Technik Informatyk/Seksja Administracyjno- Techniczna Kadr i Szkoleń	Szkolenie EDZ dla kancelarii	Delegacja – 64,40	Grupowe
20.	Starszy instruktor higieny / Samodzielne stanowisko Pracy ds. Higieny Dzieci i Młodzieży	Kształtowanie jakości powietrza w pomieszczeniach szkolnych	Delegacja – 38,50	Grupowe
21.	Kierownik / Seksja Nadzoru Higieny Środowiska	Szkolenie dla kierowników pionu higieny komunalnej	Delegacja – 39,20	Grupowe
22.	Inspektor / Administracja	Szkolenie z EZD	Delegacja – 62,10	Grupowe
23.	Młodszy asystent / Seksja Nadzoru Higieny Środowiska	Szkolenie dla kierowników pionu higieny pracy	Delegacja – 38,55*2=77,10	Grupowe (2 osoby)
	Razem		<b>2 786,00</b>	

Łączny wydatek związany z uczestnictwem w szkoleniach w roku 2023 r. wyniósł 2 786,00 zł. Tematyka szkoleń obejmowała zagadnienia wpisujące się w zakres funkcjonowania i działania Państwowej Inspekcji Sanitarnej.


W kontrolowanym okresie całkowity koszt delegacji służbowych nie związanych z wyjazdami na szkolenia wyniósł 4.164,44 zł.

#### **4. Umowy zlecenia.**

W kontrolowanym okresie nie zawierano umów zlecenia.

Obowiązującą umową jest umowa zawarta w dniu 1 października 2021 r.

Tabela 4.

L.p.	Data zawarcia	Czas obowiązywania umowy	Zakres czynności	Nazwa zleceniobiorcy
1.	01.10.2021	31.12.2024	Wykonywanie zadań Inspektora Ochrony Danych Osobowych	

#### **5. Zamówienia publiczne.**

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowaną działalność ocenia się negatywnie, na podstawie następujących ustaleń.

W kontrolowanych postępowaniach stwierdzono, że nie stosowano wniosków i załączników zgodnie z Regulaminem oraz nie dokonano rozpoznania rynku zgodnie z zasadami uczciwej konkurencji. Brak dokumentu zawierającego informacje o zamówieniach przewidywanych w danym roku finansowym, z przeliczeniem wartości zamówienia netto na euro, uniemożliwiało prawidłowe ustalenie wartości całości zamówień, jakich PSSE w Tomaszowie Mazowieckim zamierzała udzielić w 2023 roku, a w konsekwencji utrudniono przyporządkowanie do określonego rejestru wynikającego z Regulaminu.

Ponadto wskazuję następujący zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

- Brak dokumentu zawierającego informacje o zamówieniach przewidywanych w danym roku finansowym, z przeliczeniem wartości zamówienia netto na euro, w celu przyporządkowania do określonego rejestru, powoduje bezpodstawny podział wykonanych zamówień na rejestry: od 1000 euro do 14000 euro i od 14 000 euro do 30 000 euro. Ponadto ustawa z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1605 z późn. zm.) nakazuje przeprowadzenie postępowania zgodnie z ustawą, których wartość jest równa lub przekracza kwotę 130 000 złotych, przez zamawiających publicznych. W obwieszczeniu z dnia 3 grudnia 2021 r. Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych w sprawie aktualnych progów unijnych, ich równowartości w złotych, równowartości w złotych kwot wyrażonych w euro oraz średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych lub konkursów (Dz. U. z 2021 r. poz. 1177), ustalono kurs euro. Zgodnie z powyższym od 1 stycznia 2022 roku kurs euro w zamówieniach publicznych wynosi: 1 € = 4,4536 zł, która obowiązuje również wobec przetargów ogłaszanych od 1 stycznia 2023 r. Zgodnie z Państwa regulaminem kwota 30 000 euro przekracza kwotę 130 000 zł, zgodnie z powyższym kursem euro. Brak zmiany kwoty w regulaminie może skutkować naruszeniem przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. -

za które odpowiedzialność ponosi: kierownik jednostki PSSE w Tomaszowie Mazowieckim.

**Zalecenia:**

1. Bezzwłoczne zaktualizowanie Regulaminu w celu dostosowania go do obowiązującej ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1605 z późn. zm.) .
2. Wzmożenie nadzoru nad pracownikami udzielającymi zamówień publicznych w celu zapewnienia stosowania przepisów prawa powszechnie obowiązującego oraz Regulaminu udzielania zamówień publicznych.

Do ustaleń kontroli zawartych w *Projekcie wystąpienia pokontrolnego* nie zostały zgłoszone zastrzeżenia.

Na podstawie art. 49 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224), oczekuję od Pani w **terminie 30 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zaleceń.

*z poważaniem*

Łódzki Państwowy Wojewódzki  
Inspektor Sanitarny

dr n. o zdrowiu Małgorzata Widawska  
/dokument podpisany elektronicznie/

