



WOJEWODA ŁÓDZKI

Łódź, 12 maja 2023 r.

PNIK-III.1611.1.2023

Pani
Małgorzata Widawska
Łódzki Państwowy Wojewódzki
Inspektor Sanitarny

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI W TRYBIE UPROSZCZONYM

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie¹, art. 6 ust. 4 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej², przeprowadzona została nieplanowana kontrola w trybie uproszczonym Łódzkiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego³.

Zakres kontroli obejmował zbadanie zasadności zarzutów zawartych w skardze, która została przekazana do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi przez Głównego Inspektora Sanitarnego pismem z 8 lutego br. w okresie: 1 czerwca – 31 grudnia 2022 r.⁴.

Kontrola została przeprowadzona w okresie od 24 lutego 2023 r. do 28 kwietnia 2023 r., przez niżej wymienionych pracowników oddziału kontroli Wydziału Prawnego, Nadzoru i Kontroli oraz oddziału zdrowia publicznego Wydziału Zdrowia Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, legitymujących się upoważnieniami Wojewody Łódzkiego z 23 lutego 2023 r.⁵:

- Tomusza Kubere – Inspektora Wojewódzkiego, kierownika zespołu kontrolerów,
- Pawła Remisza – Kierownika oddziału kontroli, członka zespołu kontrolerów,
- Katarzynę Laszczyk – Inspektora Wojewódzkiego, członka zespołu kontrolerów,
- Karolinę Annę Piekarską – Inspektora Wojewódzkiego, członka zespołu kontrolerów,
- Justynę Uzarewicz-Dziarnik – Starszego Specjalistę, członka zespołu kontrolerów.

Funkcję ŁPWIS, w kontrolowanym okresie, pełniła Pani Urszula Sztuka-Polińska.

W toku kontroli wyjaśnień udzielili: ŁPWIS; Zastępca Dyrektora ds. Ekonomiczno-

1 Publikator aktualny na dzień wystosowania zawiadomienia o kontroli: Dz. U. z 2023 r., poz. 190.

2 Publikator aktualny na dzień wystosowania zawiadomienia o kontroli: Dz. U. z 2020 r., poz. 224. Dalej: Ustawa o kontroli.

3 Dalej: ŁPWIS.

4 Przedmiotowe zagadnienia były obejmowane przez kontrole ŁUW w Łodzi oraz NIK w latach wcześniejszych.

5 Upoważnienia - numery: 15/2023, 16/2023, 17/2023, 18/2023, 19/2023.

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁODZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP
<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki>

Administratorem danych osobowych jest Wojewoda Łódzki. Dane przetwarzane są w celu realizacji czynności urzędowych. Masz prawo do dostępu, sprostowania, ograniczenia przetwarzania danych. Więcej informacji znajdziesz na stronie <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki> w zakładce ochrona danych osobowych.

Administracyjnych, działający z upoważnienia ŁPWIS; Kierownik Oddziału Inwestycji, Transportu i Obsługi WSSE w Łodzi.

W toku czynności kontrolnych nastąpiła zmiana na stanowisku ŁPWIS polegająca na objęciu stanowiska ŁPWIS przez Panią Małgorzatę Widawską od 10 marca 2023 r.

Zarzut będący przedmiotem kontroli:

Użytkowanie przez ŁPWIS samochodu służbowego Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi⁶ do celów prywatnych oraz zatrudnianie przez ŁPWIS własnego „prywatnego” kierowcy służbowego.

Zarzuty dotyczą osoby pełniącej funkcję ŁPWIS w okresie objętym niniejszą kontrolą.

I. Przygotowanie organizacyjne WSSE w Łodzi w zakresie gospodarowania środkami transportu.

Zgodnie ze złożonymi wyjaśnieniami do dyspozycji Dyrekcji WSSE w Łodzi⁷ oddano dwa pojazdy⁸. Ponadto wyjaśniono, że: *Wymienione samochody były również wykorzystywane w razie potrzeby do przewozu pracowników WSSE w Łodzi.*

W okresie objętym kontrolą WSSE w Łodzi dysponowała łącznie 6 samochodami służbowymi.

W obszarze polityki transportowej obowiązują w WSSE w Łodzi *Zasady korzystania z samochodów służbowych i prywatnych do celów służbowych oraz dokumentowania wyjazdów służbowych*⁹ (dalej: *Zasady*). Zaznaczyć należy, że zgodnie z *Zasadami* samochody służbowe stanowiące własność WSSE w Łodzi mogą być użytkowane wyłącznie dla potrzeb związanych bezpośrednio z działalnością WSSE w Łodzi.

Nadzór nad wykorzystywaniem środków transportu, w myśl *Zasad*, powierzony został Kierownikowi Oddziału Inwestycji, Transportu i Obsługi WSSE w Łodzi. W tym zakresie obowiązkami są w szczególności: prowadzenie rejestru wyjazdów służbowych, rozliczanie pracy kierowców na podstawie poleceń wyjazdów służbowych oraz kart drogowych i kontrola nad przebiegiem realizacji zadań wynikających z poleceń wyjazdów, a także dokonywanie szczegółowych analiz zgodności zapisów kart drogowych z dokumentami finansowymi, dotyczącymi zakupu paliwa do samochodów służbowych, użytkowanych przez WSSE w Łodzi.

6 Dalej: WSSE w Łodzi.

7 ŁPWIS, Zastępca ŁPWIS, Zastępca Dyrektora ds. Ekonomiczno-Administracyjnych, Zastępca Dyrektora ds. Jakości, a także Główna Księgowa.

8 Pojazd Toyota RAV4 była użytkowana w szczególności przez ŁPWIS.

9 Zarządzenie Nr 35/10 Dyrektora WSSE z 3 grudnia 2018 r. ze zm.

Z kolei nadzór wyższego stopnia – nad realizacją *Zasad* przypisany został Zastępcy Dyrektora ds. Ekonomiczno-Administracyjnych.

Warto nadmienić, że zgodnie z treścią Regulaminu Organizacyjnego WSSE w Łodzi¹⁰ *Wojewódzką Stacją zarządza Łódzki Państwowy Wojewódzki Inspektor Sanitarny, jako jej Dyrektor, który organizuje pracę Wojewódzkiej Stacji i odpowiada za całokształt jej działalności.*

Zatem wymienione osoby ponoszą odpowiedzialność za stan faktyczny, ustalony w kontroli i scharakteryzowany w niniejszym dokumencie.

II. Karty drogowe i polecenia wyjazdów służbowych.

Ustalenia kontroli opisane w niniejszym dokumencie zostały oparte o analizę: kart drogowych dwóch pojazdów służbowych: Toyota RAV4 o nr rej. EZD 47P7 i Toyota Verso o nr rej. EL 291SS, poleceń wyjazdów służbowych ww. pojazdów, rejestru wyjazdów służbowych oraz złożonych wyjaśnień wraz z przedłożoną do wyjaśnień dokumentacją.

Badaniem objęto **220** kart drogowych i poleceń wyjazdów służbowych dwóch wskazanych wcześniej pojazdów.

Stwierdzono przypadki wyjazdów służbowych, m.in. do następujących miejscowości: Karpacza, Uniejowa, Pabianic, Juraty, Krynicy-Zdroju, Kielc, Spały, Ksawerowa oraz do miejsc, takich jak: MAKRO, Castorama, Bank, Faktoria¹¹.

Uwagę organu kontroli zwróciły opisane powyżej przypadki, a szczególnie cele wyjazdów. W wyjaśnieniach wskazywano, m.in. następujące cele podróży służbowych: narada, wyjazdy służbowe związane z działalnością WSSE w Łodzi. Szczególną uwagę należy zwrócić na fakt, że większość celów wyjazdów pojazdu Toyota RAV4, w których uczestniczyła ŁPWIS została wyjaśniona następująco: *Wszystkie wskazane w tym pytaniu wyjazdy, punkty a – s, były realizowane zgodnie z poleceniem Kierownika Jednostki, w celach służbowych. Jednocześnie informuję, że szczegółów dotyczących celu – w tym w szczególności rodzaju sprawy oraz dokładnych zamiarów co do trasy i czasu jazdy Kierownik jednostki nie przekazywał podległym sobie pracownikom. Przez Oddział Inwestycji i Transportu każdorazowo weryfikowany był w szczególności przebieg kilometrowy według przejechanych tras, zgodnie z kartami drogowymi.*

Wobec powyższego uznać należy, że istnieją wątpliwości co do wykorzystywania samochodu służbowego przez ŁPWIS wyłącznie do celów służbowych. Jednakże brak jest

¹⁰ Załącznik do zarządzenia Nr 5/22 Dyrektora Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi z dnia 15 lutego 2022 r.

¹¹ Bez wskazania adresu.

również dowodów mogących potwierdzić wykorzystywanie pojazdu służbowego do celów prywatnych. Powyższe wynika z przyjętego przez podmiot kontrolowany sposobu dokumentowania wyjazdów służbowych uniemożliwiającego precyzyjne określenie, kto i w jakim celu wykorzystywał pojazdy służbowe. Ustalenia odnoszące się do sposobu dokumentowania wyjazdów służbowych zostały opisane w dalszej części niniejszego dokumentu.

W zakresie wypełniania kart drogowych, których wzór został określony w jednym z załączników do Zarządzenia, stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- a) rozbieżności między danymi zawartymi w rejestrze wyjazdów służbowych, a kartami drogowymi, co zgodnie z wyjaśnieniami wynikało ze zmian powstających na bieżąco w czasie wyjazdów,
- b) zdecydowana większość kart drogowych pojazdu Toyota Verso zawierała nie wszystkie wymagane *Zasadami* informacje, co potwierdził w wyjaśnieniach podmiot kontrolowany. Jak poinformowano podmiot kontrolujący - w konsekwencji przedmiotowych nieprawidłowości oraz innych naruszeń obowiązków służbowych w WSSE w Łodzi podjęto decyzję o wypowiedzeniu umowy o pracę pracownikowi, który zajmował się kompleksowym rozliczaniem w obszarze środków transportu. Nadmienia się, że omawiane działanie nie zwalnia z odpowiedzialności za stwierdzone nieprawidłowości osób nadzorujących przedmiotowe zadanie,
- c) zaginięcie (o czym poinformował podmiot kontrolowany) jednej z kart drogowych, a co za tym idzie brak udokumentowania przejechania kilkunastu kilometrów jednym z samochodów służbowych,
- d) nieprecyzyjne zapisywanie informacji o ilości zatankowanego paliwa, co wyjaśniono omyłkami pisarskimi,
- e) w jednym przypadku stwierdzono brak wskazania numeru paragonu zakupu paliwa, co wyjaśniono następująco: *Nr paragonu zweryfikować można w oparciu o dokumenty dostarczane przez wykonawcę w zakresie tankowania paliwa, dlatego też nie zachodzi konieczność wpisywania numeru do karty drogowej.* W tym miejscu zauważa się, że przedmiotowa informacja winna być zawarta w karcie drogowej z uwagi na treść przyjętego wzoru karty. Nadmienić należy, że jednostka kontrolowana posiada stosowne dodatkowe dokumenty monitorujące dokonywanie zakupów paliwa dla pojazdów służbowych¹²,

12 Przykładowo rejestr paragonów.

f) nieczytelny i nieprecyzyjny, a co za tym idzie nierzetelny sposób zapisywania informacji w większości skontrolowanych kart drogowych. Zauważa się, że w kartach drogowych stosowano skróty, m.in. takie jak: P-ce (oznaczały Pabianice), I.M.P. (oznaczały Instytut Matki Polki), C.Z.N.P (oznaczały Instytut Centrum Zdrowia Matki Polki). Stosowanie skrótów powodowało trudności w ustaleniu miejsc docelowych wyjazdów. Zaleca się zatem wpisywanie pełnych nazw odnoszących się do celów podróży służbowych.

Organ kontroli zauważa, że nierzetelne uzupełnianie kart drogowych, poza tym, że stanowi nieprawidłowość, wywiera negatywny wpływ na efektywne nadzorowanie wykorzystywania środków transportu. Koniecznym jest zawieranie w ww. kartach informacji czytelnych oraz uzupełnianie wszelkich wymaganych we wzorze informacji w sposób kompletny.

Ponadto w ocenie organu kontroli karty drogowe powinny określać dodatkowe informacje, takie jak: kto uczestniczy w danej podróży służbowej, w jakim celu jest dokonywany wyjazd służbowy (cel winien być określany o wiele bardziej precyzyjnie, gdyż określenia o przykładowej treści *przewóz osób* są wysoce nieprecyzyjne utrudniając tym samym sprawowanie nadzoru, a także dokonanie niebudzących wątpliwości ustaleń w kontroli), wskazanie dokładnego miejsca tankowania pojazdów, podpisy osób uczestniczących w wyjeździe służbowym oraz miejsce na wpisanie daty podróży służbowej przez kierującego pojazdem. Ponadto informacje w kartach drogowych winny precyzyjnie określać adresy miejsc docelowych podróży poprzez wskazywanie łącznie: nazwy miejscowości, nazwy ulicy oraz numeru budynku.

Należy stwierdzić, że przeważająca liczba skontrolowanych poleceń wyjazdów służbowych była wypełniana prawidłowo i zawierała wszystkie wymagane elementy określone w omawianym wzorze, przy czym stwierdzono, że:

- a) w zakresie wypełniania poleceń wyjazdów służbowych, których wzór został określony w jednym z załączników do Zarządzenia, stwierdzono przypadek nieprawidłowości polegającej na błędnym zapisaniu stanu licznika, co wyjaśniono omyłką pisarską,
- b) z uwagi na sytuację, w której stan licznika na jednym z poleceń wyjazdu w chwili rozpoczęcia wyjazdu służbowego został zapisany ołówkiem, zaleca się wypełnianie przedmiotowych dokumentów w sposób trwały, np. przy wykorzystaniu długopisu,
- c) w ocenie organu kontroli w sposób o wiele dokładniejszy należy określać cel poszczególnych wyjazdów służbowych. Określenia o przykładowej treści *przewóz osób* są wysoce nieprecyzyjne utrudniając tym samym sprawowanie nadzoru, a także dokonanie niebudzących wątpliwości ustaleń w kontroli.

III. Parkowanie pojazdów służbowych.

Zasady umożliwiają, w szczególnie uzasadnionych przypadkach, w sytuacji gdy wyjazd służbowy rozpoczyna się lub kończy poza godzinami pracy, parkowanie pojazdu służbowego w innym miejscu niż WSSE w Łodzi, z zastrzeżeniem parkowania na parkingu strzeżonym lub na terenie posesji kierowcy lub pracownika uprawnionego do prowadzenia pojazdów służbowych. Na okoliczność opisaną powyżej zgodę może wyrazić Zastępca Dyrektora ds. Ekonomiczno-Administracyjnych.

Stan faktyczny potwierdza korzystanie z wyżej przytoczonej regulacji w kilku przypadkach. Dokumentacja zgromadzona w toku kontroli potwierdza wystawianie stosownej zgody na parkowanie pojazdów służbowych poza siedzibą WSSE w Łodzi, jednakże brak jest dokumentów potwierdzających parkowanie samochodów służbowych na terenach parkingów strzeżonych. Powyższe wyjaśniono, iż *samochody służbowe w czasie delegacji parkowane były na monitorowanych parkingach hotelowych.*

Należy zaznaczyć, że w omawianych sytuacjach gromadzenie dowodów mogących potwierdzić parkowanie pojazdów służbowych w miejscach do tego przeznaczonych jest w ocenie organu kontroli niezbędne, a ich brak stanowi uchybienie.

IV. Rejestr wyjazdów służbowych.

W zakresie rejestru wyjazdów służbowych stwierdzono, że zawiera on informacje o: dacie, dniu, kierowcy i miejscu.

Mając na uwadze stwierdzenie przypadków wykorzystywania samochodów służbowych przez osoby inne niż kierowcy, a także treść wyjaśnień, zgodnie z którymi przedmiotowy rejestr nie zawiera informacji o wykorzystywaniu pojazdów służbowym w *szerszym zakresie* nadmienia się, co następuje.

W ocenie organu kontroli niezbędnym do zwiększenia nadzoru jest określanie w ww. rejestrze dodatkowych informacji, o których mowa zarówno we wcześniejszej treści niniejszego dokumentu, jak i tych wynikających z dotychczas przyjętych przez jednostkę kontrolowaną wzorów kart drogowych oraz poleceń wyjazdów służbowych. Dodatkowo omawiany rejestr winien być rozszerzony o następujące dni tygodnia: sobotę i niedzielę. Powyższe ustalenie powstało z uwagi na fakt użytkowania jednego z pojazdów służbowych¹³ w sobotę, którego cel wyjaśniono następująco: *Tomaszowskie Centrum Zdrowia – próby do sekwencjonowania, Wyjazd służbowy na polecenie Kierownika Jednostki.*

13 Dotyczy pojazdu Toyota Verso.

V. Dodatkowe ustalenia.

Stwierdzono, że pojazd Toyota RAV4 był nieużytkowany w szczególności w trakcie urlopów oraz niektórych nieobecności kierownika jednostki kontrolowanej, co wyjaśniono w następujący sposób: *Samochód Toyota RAV4 jest samochodem leasingowym (czyli nie jest własnością WSSE w Łodzi). W umowie leasingowej ustalone zostały limity kilometrów po przekroczeniu których wzrastałyby koszty leasingu. Z tego też względu jak tylko jest taka możliwość samochód ten nie jest wykorzystywany. Taką okolicznością jest np. urlop Pana (...), kierowcy, który obsługiwał wskazany samochód. Okres (...) jest najdłuższym urlopem ówczesnego Kierownika jednostki Urszuli Szuki Polińskiej. W tym samym czasie kierowca (...) przebywał również na urlopie wypoczynkowym. W Wojewódzkiej Stacji Sanitarno — Epidemiologicznej w Łodzi kierowcy przypisani są do danego samochodu służbowego. Z tego też względu samochód w czasie nieobecności kierowcy był nieużytkowany.*

Potwierdza się zatem, że pojazd Toyota RAV4 był użytkowany w szczególności przez kierownika jednostki kontrolowanej, jednakże brak jest dowodów mogących potwierdzić fakt wykorzystywania pojazdu służbowego do celów prywatnych. Stwierdzono, że ww. pojazd był kierowany w szczególności przez jednego z kierowców zatrudnionych w WSSE w Łodzi. Jednocześnie nie stwierdzono, aby dochodziło do zatrudniania przez ŁPWIS własnego „prywatnego” kierowcy służbowego.

VI. Podsumowanie w odniesieniu do zarzutów skargowych

i w zakresie ustaleń kontroli:

1. Sposób dokumentowania wyjazdów służbowych jest nieprecyzyjny i wymaga korekty/uszczegółowienia;
2. Nadzór nad wykorzystywaniem samochodów służbowych w jednostce kontrolowanej jest ukierunkowany na weryfikowanie zgodności przebiegów kilometrowych według przejechanych tras, zgodnie z kartami drogowymi przejechanych kilometrów, nie zaś celów podróży służbowych;
3. Z uwagi na brak bezpośrednich dowodów, co wynika z ustaleń opisanych wcześniej, nie stwierdzono przypadków, w których pojazd był użytkowany do celów prywatnych, jednak mogła istnieć przestrzeń do nadużyć w zakresie wykorzystywania samochodów służbowych do celów prywatnych¹⁴.

VII. Zalecenia pokontrolne:

¹⁴ Na co także wskazują wyniki wcześniejszych kontroli w WSSE w Łodzi w zakresie tożsamym, jak zakres niniejszej kontroli.

1. Zwiększenie nadzoru w zakresie kontrolowanych zagadnień;
2. Uszczegółowienie danych zawartych w kartach drogowych, poleceniach wyjazdów służbowych oraz rejestrze wyjazdów służbowych poprzez rozbudowanie ich treści o kwestie wymienione w niniejszym dokumencie pokontrolnym. W tym celu zaleca się przyjęcie nowych wzorów ww. dokumentów;
3. Dokumentowanie celów podróży służbowych zarówno Kierownictwa jednostki kontrolowanej, jak i pozostałych pracowników WSSE w Łodzi.

Zalecenia należy wdrożyć niezwłocznie oraz przekazać stosowną informację w tym zakresie **w ciągu 15 dni** od dnia otrzymania sprawozdania z kontroli w trybie uproszczonym.

Pouczenie dla kierownika jednostki kontrolowanej:

Zgodnie z art. 52 ust. 5 Ustawy o kontroli w administracji rządowej, kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko; nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.

WOJEWODA ŁÓDZKI

Karol Młynarczyk