



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

KE-02.1711.1.2022.WB

Kraków 21 GRU 2023

Pan
Piotr Kempf
Dyrektor
Zarządu Zieleni Miejskiej
w Krakowie

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany: Zarząd Zieleni Miejskiej w Krakowie.
Przedmiot kontroli: tworzenie taboru i wykorzystanie osobowych samochodów służbowych.
Termin przeprowadzenia kontroli: 14.01.2022 r. - 08.04.2022 r.

Niniejszą kontrolą objęte zostały zagadnienia dotyczące sposobu tworzenia taboru i wykorzystania osobowych samochodów służbowych, a w szczególności:

1. aktualny stan posiadanego taboru osobowych samochodów służbowych, z uwzględnieniem zmian, jakie w tym zakresie zachodziły w latach 2019-2022, do dnia zakończenia kontroli i formy prawnej nabycia samochodów,
2. koszty nabycia samochodów i systemów niezbędnych do ich obsługi,
3. koszty użytkowania samochodów poniesione w latach 2019-2021,
4. regulacje wewnętrzne dotyczące zasad korzystania z osobowych samochodów służbowych,
5. zakres i prawidłowość prowadzenia dokumentacji związanej z użytkowaniem osobowych samochodów służbowych.

Wyniki przedmiotowej kontroli zostały przedstawione w protokole z 01.07.2022 r., do którego Kontrolowany nie wniósł zastrzeżeń.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki:

W kontrolowanym okresie Zarząd Zieleni Miejskiej w Krakowie (ZZM) dysponował 26 osobowymi samochodami służbowymi. Samochody te, oprócz 5 samochodów elektrycznych,

stanowiły własność kontrolowanej jednostki. Samochody elektryczne użytkowane były na podstawie umowy najmu, zawartej na okres 36 miesięcy.

W latach 2018–2021 jednostka wybudowała 5 stacji ładowania pojazdów elektrycznych, których koszt wyniósł 153 700,67 zł.

Ustalono, że ogółem koszty eksploatacji służbowych samochodów osobowych w kontrolowanym okresie, tj. w latach 2019–2021 wyniosły odpowiednio: 202 801,98 zł, 445 838,71 zł i 610 862,85 zł.

Znaczną część powyższych kosztów eksploatacji stanowiły koszty zakupu abonamentów postojowych, które w kontrolowanym okresie kształtowały się następująco: w 2019 roku – 10 000,00 zł, w 2020 roku – 63 300,00 zł, w 2021 roku – 189 000,00 zł. Zgodnie z wyjaśnieniami Kontrolowanego „Abonamenty postojowe kupowane były dla pojazdów, które wykorzystywane były podczas przeprowadzania czynności służbowych w terenie. Z uwagi na to, iż pracownicy różnych działów, o różnej specyfice pracy (...) mogli korzystać z całej floty samochodowej abonamenty kupowane były do wszystkich samochodów służbowych. Z uwagi na ograniczone środki finansowe na rok 2022 zakupionych zostało trzynaście abonamentów postojowych na kwotę 117 000,00 zł dla pojazdów floty ZZM. Abonamenty postojowe w strefie płatnego parkowania umożliwiają pracownikom ZZM wykonywanie czynności służbowych w obrębie strefy”.

W okresie 2019–2021 wystąpiły 24 szkody w pojazdach służbowych ZZM. W 20 przypadkach, sprawcami zdarzeń skutkujących uszkodzeniem samochodów byli pracownicy jednostki. Szkody te zostały pokryte odpowiednio z polis AC uszkodzonych pojazdów. Kontrolowany wyjaśnił, że „Pracownicy poruszający się pojazdami służbowymi niejednokrotnie dokonują w momencie prowadzenia pojazdu również oględzin terenu, który im podlega. Ze względu na charakter pracy i zakres obowiązków skupiają się nie tylko na jeździe, ale i na konkretnych elementach otoczenia – drzewa, krzewy, nasadzenia itp. szukając wszelkich nieprawidłowości i koniecznych do usunięcia lub poprawienia elementów. Rozproszenie uwagi kierowcy może być czynnikiem wpływającym na szkodowość”.

Ustalono także, na podstawie przeprowadzonej analizy ewidencji przebiegu pojazdów, dane w zakresie eksploatacji 26 samochodów osobowych w 2021 roku:

- roczne przebiegi samochodów wyniosły od 3 966 km do 17 753 km, przy czym tylko osiem samochodów było eksploatowanych na poziomie wyższym niż 10 000 km,
- ilość dni eksploatacji pojazdów wyliczona na podstawie kart drogowych dla 10 losowo wybranych samochodów, wyniosła od 156 do 227 dni (na 252 dni robocze przypadające w 2021 roku),
- średni koszt przejazdu jednego kilometra, obliczony jako iloraz kosztu użytkowania samochodów oraz ich przebiegu, wyniósł 2,70 zł.

Wykorzystanie 5 samochodów elektrycznych, pozyskanych przez ZZM w okresie od października 2019 roku do marca 2020 roku, kształtowało się w następujący sposób:

- łączny przebieg wszystkich samochodów na dzień 31.03.2022 r. wyniósł 87 907 km,
- poniesiona opłata za najem samochodów elektrycznych do dnia 31.03.2022 r. wyniosła 377 852,69 zł,
- średni koszt przejazdu jednego kilometra wyniósł 4,30 zł. Przy maksymalnym wykorzystaniu samochodu elektrycznego przewidzianego umową najmu, tj. przejechaniu

60 000 km w ciągu 36 miesięcy trwania umowy najmu, średni koszt przejazdu jednego kilometra wyniósłby 1,70 zł.

Stwierdzono również, że Kontrolowany w stosowanych drukach kart drogowych nie uwzględnił rubryki na dokonanie wpisu wskazującego, jaki był cel wyjazdu służbowego. Ponadto karty drogowe nie zawierały wszystkich danych, do wypełnienia których zobligowani zostali pracownicy ZZM upoważnieni do kierowania samochodami służbowymi, a z kolei niektóre z zamieszczonych przez pracowników odręcznych wpisów były nieczytelne.

II. Zalecenia:

1. Dokonać przeglądu posiadanego taboru samochodowego i dostosować ilość i rodzaj pojazdów samochodowych do faktycznych potrzeb jednostki, kierując się zasadami wyrażonymi w art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹ oraz udokumentować proces przeprowadzonej analizy w tym zakresie.

Przeglądy taboru samochodowego przeprowadzać cyklicznie, minimum raz na pół roku.

Przeprowadzając przeglądy, analizą należy objąć w szczególności następujące aspekty:

- stan techniczny pojazdów i stopień ich zużycia,
- koszty utrzymania samochodów, w tym koszty serwisowania, napraw i ubezpieczenia,
- częstotliwość korzystania z danego pojazdu.

Pojazdy zbędne dla potrzeb jednostki należy bezzwłocznie odpowiednio zagospodarować, tj. dokonać ich sprzedaży, przekazać do użytkowania innym jednostkom MJO lub KO UMK albo dokonać ich utylizacji.

2. Na bieżąco monitorować proces eksploatacji pojazdów samochodowych i podejmować adekwatne działania zapewniające maksymalny poziom ich wykorzystania, tak aby każdy samochód osiągnął:

- roczny przebieg powyżej 10 000 km,
- stopień wykorzystania powyżej 200 dni roboczych przypadających w danym roku kalendarzowym.

W przypadku samochodów elektrycznych należy dążyć do maksymalnego wykorzystania limitów kilometrów przewidzianych w umowie najmu.

3. Racjonalnie planować zapotrzebowanie na nowe pojazdy samochodowe, z uwzględnieniem faktycznych potrzeb jednostki oraz wymogów ustawy o elektromobilności i paliwach alternatywnych². Nabycie nowego samochodu każdorazowo musi być uzasadnione szczególną potrzebą jednostki i poprzedzone udokumentowaną analizą, z której wynikać będzie, że każdy posiadany przez jednostkę samochód jest wykorzystywany na maksymalnym poziomie.
4. Powierzać pracownikom samochody służbowe wyłącznie w celu efektywnej realizacji danego zadania i dokumentować celowość wyjazdu służbowego dokonując odpowiednich wpisów w prowadzonej ewidencji przebiegu pojazdu.

¹ „Wydatki publiczne powinny być dokonywane:

1) w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad:

a) uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
b) optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów;

2) w sposób umożliwiający terminową realizację zadań;

3) w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań”.

² Ustawa z dnia 11.01.2018 r. o elektromobilności i paliwach alternatywnych.

5. Rozważyć wprowadzenie elektronicznego systemu rezerwacji pojazdu oraz pomocniczej ewidencji przebiegu pojazdów w systemie GPS.
6. Zobowiązać pracowników korzystających z samochodów służbowych do przestrzegania zasad bezpieczeństwa ruchu drogowego.
7. Rzetelnie i starannie prowadzić ewidencję eksploatacji samochodów osobowych, w szczególności:
 - dostosować wzór karty drogowej pojazdu, tak aby można było w niej odnotowywać cel wyjazdu służbowego,
 - dokonywać czytelnych wpisów,
 - wypełniać wszystkie rubryki przewidziane w stosowanych drukach.
8. Wzmocnić nadzór nad poprawnością prowadzenia dokumentacji związanej z użytkowaniem pojazdów samochodowych.

III. Osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń pokontrolnych:

Zalecenia nr 1 - 8: Pan Piotr Kempf, Dyrektor Zarządu Zieleni Miejskiej w Krakowie.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych:

Zalecenia nr 2 – 4, 6-8: od zaraz.

Zalecenia nr 1, 5: do 29 lutego 2024 r.

V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych:

Zalecenia nr 1 - 8: do 8 marca 2024 r.

Pouczenie:

Zgodnie z § 17 ust. 1 Regulaminu kontroli organizacyjno-prawnej³, jednostki w stosunku do których sformułowane zostały zalecenia pokontrolne obowiązane są do sporządzenia sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt. V wystąpienia pokontrolnego i przekazanie go do Wydziału Kontroli Wewnętrznej i Ewidencji Mienia. Sprawozdanie powinno zawierać odniesienie do każdego ze sformułowanych zaleceń pokontrolnych, wraz z podaniem terminu i sposobu jego realizacji.

PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski

Otrzymują:

1. Adresat,
2. aa.

Do wiadomości:

Pan Jerzy Muzyk – Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa ds. Zrównoważonego Rozwoju.

³ Załącznik do Zarządzenia Nr 173/2019 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 29 stycznia 2019 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli organizacyjno-prawnej przeprowadzanej przez Wydział Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa (zgodnie z §15 Zarządzenia Nr 833/2023 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 28 marca 2023 r. w sprawie podziału na wewnętrzne komórki organizacyjne oraz szczegółowego zakresu działania Wydziału Kontroli Wewnętrznej i Ewidencji Mienia, w przypadku gdy w jakimkolwiek akcie prawnym, akcie kierownictwa wewnętrznego bądź dokumencie o charakterze proceduralnym występują sformułowania: „Wydział Kontroli Wewnętrznej” i „Biuro ds. Ewidencji Mienia”, należy przez to rozumieć Wydział Kontroli Wewnętrznej i Ewidencji Mienia).