



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

KE-02.1711.1.2022.WB

Kraków 02 LUT 2024

Pan
Łukasz Franek
Dyrektor
Zarządu Transportu Publicznego
w Krakowie

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany: Zarząd Transportu Publicznego 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 29.06.2022 r., do którego Kontrolowany nie wniósł zastrzeżeń.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki:

Zarząd Transportu Publicznego w Krakowie (ZTPK), został utworzony z dniem 01.11.2018 r. na mocy Uchwały Rady Miasta Krakowa Nr CVIII/2810/18 RMK z 29.08.2018 r. w sprawie utworzenia i zatwierdzenia statutu jednostki budżetowej Zarząd Transportu Publicznego w Krakowie. Jednostka ta powstała w wyniku reorganizacji Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie (ZIKiT). Jednocześnie z przydzieleniem ZTPK zadań, przejęci zostali pracownicy byłej jednostki ZIKiT oraz należące do niej trzy samochody.

Kontrolowany dopiero po upływie prawie trzech lat od przejęcia ww. pojazdów z ZIKiT podjął działania mające na celu uaktualnienie danych w dowodach rejestracyjnych tych

samochodów w zakresie użytkownika pojazdów, tj. ZTPK zamiast ZIKiT. Uaktualnienie tych danych nastąpiło dopiero w drugiej połowie grudnia 2021 roku w pozwoleniach czasowych, a następnie w nowych dowodach rejestracyjnych wydanych dla tych pojazdów.

W kontrolowanym okresie ZTPK dysponował 5 służbowymi samochodami osobowymi. Cztery samochody stanowiły własność jednostki, natomiast samochód elektryczny był użytkowany na podstawie umowy najmu, zawartej na okres 36 miesięcy. Pozyskanie samochodu elektrycznego odbyło się w ramach Grupy Zakupowej, której liderem był KHK S.A.

Ustalono, że ogółem koszty eksploatacji służbowych samochodów osobowych w kontrolowanym okresie, tj. w latach 2019-2021 wyniosły odpowiednio: 71 251,08 zł, 93 102,62 zł, 80 776,52 zł.

Ustalono także, na podstawie przeprowadzonej analizy ewidencji przebiegu pojazdów, dane w zakresie eksploatacji 5 służbowych samochodów osobowych w 2021 roku:

- roczne przebiegi samochodów wyniosły od 3 689 km do 13 252 km, przy czym tylko jeden samochód był eksploatowany na poziomie wyższym niż 10 000 km.
- ilość dni eksploatacji pojazdów wyliczona na podstawie analizy danych w ewidencji wyjazdów służbowych, wyniosła odpowiednio 121, 136, 143, 206 i 221 dni (na 252 dni robocze przypadające w 2021 roku),
- średni koszt przejazdu jednego kilometra, obliczony jako iloraz kosztów eksploatacji samochodów oraz ich przebiegu, wyniósł 2,08 zł.

Wykorzystanie samochodu elektrycznego kształtowało się w następujący sposób:

- łączny przebieg na dzień 31.03.2022 r. wyniósł 11 537 km,
- poniesiona opłata za najem samochodu elektrycznego do dnia 31.03.2022 r. wyniosła 79 741,48 zł,
- średni koszt przejazdu jednego kilometra, obliczonego jako iloraz poniesionych kosztów najmu i ilości przejechanych kilometrów wyniósł 6,91 zł. Przy maksymalnym wykorzystaniu samochodu elektrycznego przewidzianego umową najmu (60 000 km/36 miesięcy), średni koszt przejazdu jednego kilometra wyniósłby 1,70 zł.

ZTPK w kontrolowanym okresie prowadził dwa rodzaje ewidencji wyjazdów służbowych: karty drogowe SM 101 i elektroniczną ewidencję wyjazdów służbowych. Do 18 lutego 2021 r. prowadzone były dla podróży służbowych karty drogowe. Prowadzenie kart drogowych na drukach SM 101 zostało utrzymane w stosunku do wyjazdów samochodem służbowym poza granice administracyjne Miast i Gmin, które przystąpiły do porozumień z Gminą Miejską Kraków w sprawie lokalnego transportu zbiorowego. Od 19 lutego 2021 r. ZTPK prowadził rejestr wyjazdów służbowych w formie elektronicznej. Był to rezerwacyjny system prowadzenia ewidencji, w ramach którego prowadzony był grafik zbiorczy, z którego można było odczytać, który samochód i w jakich godzinach był zajęty. Ewidencja ta prowadzona była w programie Excel i zawierała następujące dane odrębne dla każdego samochodu: data przeglądu, opiekuna samochodu i jego numer telefonu, PIN do karty, datę i godzinę rezerwacji/użytkowania, dane pracownika korzystającego z samochodu (imię, nazwisko, dział/sekcja), cel podróży służbowej, stan licznika po powrocie (km), stan paliwa po powrocie, miejsce parkowania.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ewidencji wykorzystania samochodów osobowych (zarówno kart drogowych jak i elektronicznej ewidencji), prowadzonej przez Kontrolowanego w 2021 roku stwierdzono:

- brak wpisów dotyczących trasy odbytej podróży służbowej i precyzyjnego celu wyjazdu służbowego,
- incydentalne braki w wypełnianiu danych w poszczególnych rubrykach prowadzonych ewidencji,
- brak wpisów potwierdzających przeprowadzenie bieżącej kontroli stanu paliwa/stanu naładowania, stanu licznika, przebiegu kilometrów poszczególnych samochodów, o której mowa w § 8 ust. 1 pkt 2 załącznika do Zarządzenia nr 15/2021 Dyrektora ZTPK z dnia 19.02.2021 r. w sprawie wprowadzenia „Zasad korzystania z samochodu służbowego w Zarządzie Transportu Publicznego w Krakowie”.

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 MJO lub 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

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.

- będzie, że każdy posiadany przez jednostkę samochód jest wykorzystywany na maksymalnym poziomie.
4. Rozważyć wprowadzenie pomocniczej ewidencji przebiegu pojazdów w systemie GPS.
 5. Powierzać pracownikom samochody służbowe wyłącznie w celu efektywnej realizacji danego zadania i dokumentować celowość wyjazdu służbowego dokonując odpowiednich wpisów w prowadzonej ewidencji przebiegu pojazdu.
 6. Prowadzić ewidencję przebiegu pojazdów w sposób zapewniający trwałość i niezmienność wprowadzonych danych i umożliwiającą identyfikowanie osób wprowadzających te dane. W ewidencji przebiegu pojazdów odnotowywać w szczególności:
 - opisy przebytych tras,
 - cel wyjazdów służbowych,
 - wyniki wewnętrznych bieżących kontroli w zakresie prawidłowego wykorzystywania samochodów służbowych i poprawnego prowadzenia dokumentacji.
 7. Wzmocnić nadzór nad poprawnością prowadzenia dokumentacji związanej z użytkowaniem pojazdów samochodowych.

III. Osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń pokontrolnych:

Zalecenia nr 1 - 7: Pan Łukasz Franek, Dyrektor Zarządu Transportu Publicznego w Krakowie.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych:

Zalecenia nr 2-3, 5 -7: od zaraz

Zalecenia nr 1, 4: 8 marca 2024 r.

V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych:

Zalecenia nr 1 - 7: do 15 marca 2024 r.

Pouczenie:

Zgodnie z § 17 ust. 1 Regulaminu przeprowadzania kontroli organizacyjno-prawnej przez Wydział Kontroli Wewnętrznej i Ewidencji Mienia UMK (zarządzenie Nr 173/2019 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 29 stycznia 2019 r.) 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 Majchrzyński

Otrzymują:

1. Adresat,
2. Aa.

Do wiadomości:

Pan Andrzej Kulig – Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa ds. Polityki Społecznej i Komunalnej.