

13.02.2024



L.dz. 583 / 2024

DAK-K.1711.4.2024  
EOD: 6917/02/2024**KOPIA****PROTOKÓŁ POKONTROLNY****I. Dane identyfikacyjne kontroli****1. Dane identyfikacyjne jednostki kontrolującej**

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego (dalej: *Urząd*)  
Departament Kontroli i Audytu Wewnętrznego.

**2. Dane identyfikacyjne Jednostki kontrolowanej**

Pomorski Ośrodek Ruchu Drogowego w Gdańsku, ul. Równa 19/21, 80-067 Gdańsk (dalej: *PORD, Ośrodek, Jednostka, Zamawiający*).

Kierownikiem jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą był od 01.01.2018 r.<sup>1</sup> Pan Roman Nowak.

**3. Zakres przedmiotowy kontroli**

1. Gospodarowanie środkami publicznymi w ramach planu finansowego na rok 2023.
2. Udzielanie zamówień publicznych.
3. Kontrola zarządcza w wybranych obszarach.
4. Zasady gospodarowania pojazdami służbowymi.

**4. Podstawy prawne wszczęcia kontroli**

1. Art. 69 ust. 1 pkt 2 i art. 247 ust. 2 Ustawy z 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, ze zm.), dalej: *ustawa o finansach publicznych*;
2. Art. 41 ust. 2 pkt 6 w zw. z art. 45 ust. 1 Ustawy z 05.06.1998 r. o samorządzie województwa (Dz.U. z 2022 r. poz. 2094, ze zm.);
3. § 5 ust. 2 i § 9 ust. 1 załącznika nr 1 do Uchwały Nr 174/430/23 Zarządu Województwa Pomorskiego (dalej: *WP*) z 21.02.2023 r. w sprawie przyjęcia *Instrukcji planowania i przeprowadzania kontroli przez Departament Kontroli i Audytu Wewnętrznego (DAK)* w jednostkach organizacyjnych *WP* oraz innych jednostkach otrzymujących środki finansowe z budżetu *WP*.

**5. Członkowie zespołu kontrolującego**

[ ] główny specjalista, kierownik zespołu kontrolującego.

[ ] główny specjalista, członek zespołu kontrolującego.

[ ] główny specjalista, członek zespołu kontrolującego.

[nr stron dowodów kontroli: 1 + 4]

**6. Dane identyfikujące kontrolę**

Rodzaj kontroli: planowa.

Okres objęty kontrolą: od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Okres przeprowadzenia kontroli: od 15.01.2024 r. do 24.01.2024 r.

<sup>1</sup> Uchwała Nr 1358/293/17 Zarządu Województwa Pomorskiego z 19.12.2017 r.



## II. Stan faktyczny oraz oceny obszarów

### 1. Gospodarowanie środkami publicznymi w ramach planu finansowego na rok 2022<sup>2</sup>

#### 1.1 Planowanie i sprawozdawczość.

Zgodnie z art. 249 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, Jednostka przygotowała plan przychodów i kosztów na 2023 rok. W planie tym, zatwierdzonym przez Dyrektora PORD i przesłanym do Urzędu w grudniu 2022 r.<sup>2</sup> przychody zaplanowano w wysokości 15 710 000 zł, w tym m.in. przychody ze sprzedaży (egzaminowanie na prawo jazdy różnych kategorii, przeprowadzanie szkoleń, doskonalenie techniki jazdy w Ośrodku Autodrom Pomorze), przychody operacyjne (m.in. rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze, roczna korekta vat), przychody finansowe (odsetki od lokat). Koszty zaplanowano w wysokości 20 409 000 zł, w tym koszty działalności operacyjnej (rodzajowe: amortyzacja, zużycie materiałów, energia, usługi obce, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, podatki i opłaty, pozostałe), pozostałe koszty operacyjne (głównie rezerwa na świadczenia dla pracowników nagrody jubileuszowe i odprawy), koszty finansowe (odsetki). Planowany wynik finansowy netto to kwota (-)4 727 000 zł (strata). Jednostka w listopadzie 2023 r. dokonała zmiany planu finansowego<sup>3</sup>. Po korekcie zaplanowano, że przychody i koszty zwiększą się odpowiednio do kwoty 21 993 000 zł i 23 483 000 zł (ujemny wynik finansowy 1 518 000 zł netto).

Główny Księgowy wyjaśnił, że na planowaną stratę w 2023 roku wpływ miała przede wszystkim wysokość opłat za egzaminy na prawo jazdy utrzymanych na poziomie z 2013 r. oraz ograniczenia dotyczące maksymalnej ilości przeprowadzanych egzaminów przez egzaminatora w ciągu 8 h/dziennie. Na planowaną stratę oddziaływał również fakt odroczenia kolejny raz przepisów ustawy o kierujących pojazdami w zakresie szkoleń dokształcających z bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz praktycznego szkolenia w zakresie zagrożeń w ruchu drogowym młodych kierowców (dotyczący przeszkolenia kierowców w okresie próbnym między 4-8 miesiącem licząc od dnia otrzymania uprawnień). Znaczący wpływ w planie miał wzrost kosztów za media (energia, CO) oraz usług i materiałów. W 2022 r. zwiększono wynagrodzenia dla pracowników, co skutkowało w planie na 2023 rok znacznym wzrostem kosztów wynagrodzeń. PORD uwzględnił istniejący w 2022 r. wysoki wskaźnik inflacyjny, który wedle ówczesnych prognoz w kolejnym roku miał również rosnąć. Dalej, na planowany wzrost kosztów miały także wpływ zaistniałe w roku 2022 protesty egzaminatorów związane z dążeniem do zmiany stawek wynagrodzeń w ówczesnie obowiązującym rozporządzeniu ministra transportu i pojawiające się głosy na temat możliwych podwyżek w tym zakresie.

PORD sporządził i przekazał do Urzędu<sup>4</sup> informację o przebiegu wykonania planu przychodów i kosztów za I półrocze 2023 r. PORD w tym okresie osiągnął przychody ogółem w wysokości 9 533 829,65 zł oraz poniósł koszty w wysokości 10 580 742,16 zł (odpowiednio 61% i 52% planu pierwotnego). Za I półrocze 2023 r. osiągnięto ujemny wynik finansowy w kwocie (-)1 170 133,51 zł netto (25% planu). PORD na koniec tego okresu sprawozdawczego nie posiadał zobowiązań wymagalnych, a należności wymagalne wynosiły 58 645,33 zł (dotyczyły one kar umownych i części należności z tytułu umów, które trafiły na drogę sądową).

W tabeli 1 poniżej przedstawiono plan finansowy PORD na 2023 r. (pierwotny i po zmianach) oraz jego wstępne wykonanie do końca listopada 2023 r.

Tabela 1: Plan finansowy PORD oraz wstępne jego wykonanie do końca listopada 2023 r.

Wyszczególnienie	Plan finansowy na 2023 r. (zł)	Korekta planu finansowego z 30.11.2023 r. (zł)	Wykonanie do 30.11.2023 r. (zł)	Wskaźnik wykonania do 30.11.2023 r. (%)
I. PRZYCHODY ogółem:	15 710 000	21 993 000	19 873 830,19	90,40
1. Przychody ze sprzedaży	14 865 000	20 628 000	18 775 655,39	

<sup>2</sup> 29.12.2022 r.

<sup>3</sup> Korekta planu przychodów i kosztów, zatwierdzona przez Dyrektora PORD 30.11.2023 r.

<sup>4</sup> 19.07.2023 r. (podpis elektroniczny).



2. Przychody operacyjne	445 000	717 000	494 812,24	
3. Przychody finansowe	400 000	648 000	603 362,56	
<b>II. KOSZTY ogółem:</b>	<b>20 409 000</b>	<b>23 483 000</b>	<b>20 669 917,19</b>	<b>88,00</b>
1. Koszty działalności operac.	20 181 000	22 745 000	20 651 020,87	90,8
2. Pozostałe koszty operac.	227 000,00	737 000	18 653,24	2,5
3. Koszty finansowe	1 000,00	1 000	243,08	24,3
<b>III. DOCHÓD / WYNIK FINANSOWY BRUTTO</b>	<b>- 4 699 000</b>	<b>-1 490 000</b>	<b>- 796 087</b>	
<b>IV. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego</b>	<b>28 000,00</b>	<b>28 000</b>	<b>24 424</b>	
<b>V. WYNIK FINANSOWY NETTO</b>	<b>- 4 727 000</b>	<b>-1 518 000</b>	<b>-820 511</b>	

Źródło: opracowanie własne na podstawie dokumentów źródłowych

PORD na koniec listopada 2023 r. uzyskał łączne przychody w kwocie 19 873 830,19 zł, co przy ich planowanej rocznej wielkości (po korekcie) 21 993 000 zł stanowiło 90,4% założeń planu. Zrealizowane przychody na koniec tego okresu to głównie przychody ze sprzedaży, dotyczące egzaminowania na prawo jazdy, szkolenia, doskonalenia techniki jazdy (18 775 655,39 zł), ponadto przychody operacyjne (494 812,24 zł), przychody finansowe (603 362,56 zł).

Na koniec listopada 2023 r. PORD poniósł łączne koszty w kwocie 20 669 917,19 zł, co przy ich planowanej rocznej wielkości (po korekcie) 23 483 000 zł stanowiło 88% założeń planu. Poniesione koszty to głównie koszty działalności operacyjnej (rodzajowe), które stanowiły 99,9% wszystkich poniesionych w tym okresie kosztów.

Należności na koniec listopada 2023 r. wynosiły 458 299,75 zł, w tym wymagalne 88 780,73 zł i dotyczyły kar umownych i część należności z tytułu umów, które trafiły na drogę sądową oraz należności od 2 kontrahentów. Stan zobowiązań wynosił 4 849 788,70 zł, w tym zobowiązanie wymagalne wobec 1 kontrahenta w kwocie 3 211,28 zł, które zostało uregulowane 27 dni po terminie płatności. Kierownik Administracyjny złożył wyjaśnienie, że faktura, po sprawdzeniu jej i opisaniu, podczepiła się do innych dokumentów i omyłkowo włączona do niewłaściwego segregatora. PORD z tytułu nieterminowego uregulowania tego zobowiązania zapłacił odsetki w kwocie 26,72 zł. Ze względu na incydentalny charakter i niską kwotę zapłaconych odsetek odstępuje się od formułowania nieprawidłowości.

## 1.2 Wydatki.

W 2023 r. w PORD obowiązywały procedury wewnętrzne dotyczące m.in. zasad prowadzenia rachunkowości<sup>5</sup>, wykaz stanowisk wraz ze wzorami podpisów osób upoważnionych do dokonywania określonych czynności<sup>6</sup>, zasady przydziału odzieży ochronnej i roboczej oraz okresy ich używalności<sup>7</sup>. Weryfikacji poddano wydatki poniesione w 2023 r. na:

- 1) remont cząstkowy nawierzchni placu egzaminującego na terenie jednostki PORD w Gdańsku, na kwotę 45 510 zł brutto<sup>8</sup>;
- 2) świadczenie usług z zakresu ochrony przeciwpożarowej w obiektach: jednostka Gdańsk, O/Gdynia, O/Chojnice, ODTJ Autodrom Pszczółki, na kwotę łączną 700 zł/m-c brutto<sup>9</sup>;

<sup>5</sup> Zarządzenie nr 121/2022 Dyrektora PORD z 29.12.2022 r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji i zasad prowadzenia rachunkowości PORD. Niniejsze zarządzenie wprowadziło zasady (politykę) rachunkowości wraz z Zakładowym Planem Kont (ze zm. od 01.01.2023 r. – Zarządzenie nr 99/2023 r.) oraz instrukcję sporządzania, kontroli, obiegu, ochrony, przechowywania i udostępniania dokumentów księgowych.

<sup>6</sup> Zarządzenie nr 106/2020 Dyrektora PORD z 20.08.2020 r. w sprawie wprowadzenia wykazu stanowisk wraz ze wzorami podpisów osób upoważnionych do dokonywania określonych czynności w PORD, zmienione Zarządzeniami nr 110/2020 z 24.08.2020 r., nr 145/2020 z 06.11.2020 r., nr 71/2021 z dnia 26.05.2021 r., nr 38/2023 z 30.05.2023 r., nr 63/2023 z 20.09.2023 r.

<sup>7</sup> Zarządzenie nr 6/2018 Dyrektora PORD z 11.01.2018 r. w sprawie zakupu odzieży i obuwia (w ramach BHP) przez pracowników PORD; limit na obuwie zimowe ochronne 190 zł, co 24 m-ce; limit na czapkę ocieplaną 118 zł, co 36 m-cy.

<sup>8</sup> Umowa nr IB/3/2023 zawarta 25.10.2023 r. z [redacted] GIZPOL Gdańsk; zweryfikowano dowód księgowy nr FVZ 40/11/23.

<sup>9</sup> Umowa nr KA/7/2023 zawarta 18.05.2023 r. z [redacted] SAFETY3city Pręgowo, na okres od 01.06.2023 r. do 31.05.2024 r.; zweryfikowano dowód księgowy nr: FVZ 99/08/23, FVZ 68/09/23, FVZ 84/10/23, FVZ 52/11/23.



- 3) świadczenie stałej opieki serwisowej nad systemem informatycznym *PORD* w obiektach: jednostka Gdańsk, O/Gdynia, O/Chojnice, ODTJ Autodrom Pszczółki, na łączną kwotę 7 270 zł/m-c brutto<sup>10</sup>;
- 4) szkolenia i kursy (zajęcia teoretyczne i praktyczne) w ODTJ Autodrom Pszczółki, na kwotę 60 zł/h brutto<sup>11</sup>;
- 5) okresowe przeglądy przeciwpożarowe w obiektach: jednostka Gdańsk, O/Gdynia, O/Chojnice, ODTJ Autodrom Pszczółki, wartość umowy 60 929,28 zł brutto<sup>12</sup>;
- 6) obuwiu robocze ochronne (190 zł) i czapkę zimową ochronną (118 zł), w ramach określonego przez Dyrektora *PORD* limitu czasowego i kwotowego<sup>13</sup>.

Wydatki publiczne były dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad, o których mowa w art. 44 *ustawy o finansach publicznych*. Dokumenty księgowo objęte kontrolą (22) zawierały numer dowodu księgowego, opis dokumentowanej operacji, dekretację, potwierdzenie przeprowadzenia kontroli pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym, zgodności z *ustawą Pzp*, kontroli Głównego Księgowego, zatwierdzenie do zapłaty przez Dyrektora *Jednostki*. Zobowiązania zaciągano zgodnie z planem finansowym oraz regulowano terminowo, na rachunek bankowy wynikający z faktur i umów. W objętych kontrolą umowach zawartych w 2023 r. *Jednostka* ustanowiła mechanizm kontrolny tworzący efektywny system wymiany informacji dotyczących rachunku bankowego, na który należy realizować zobowiązania. W zakresie terminów płatności przestrzegano przepisów *ustawy o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych*<sup>14</sup>, tj. rzeczywiste i umowne terminy zapłaty nie były dłuższe niż 30 dni (art. 8 ust. 2). *PORD* dokonał zwrotu poniesionych przez pracownika kosztów zakupu odzieży i obuwiu roboczego, zgodnie z limitem czasowych i kwotowym określonym w uregulowaniach wewnętrznych. Kontrola dowodów księgowych prowadzona była przez osoby do tego uprawnione.

[nr stron dowodów kontroli: 5-23]

## Ocena obszaru

*Jednostka* gospodarowała środkami publicznymi w 2023 roku w oparciu o założony plan. Działania podejmowane w tym obszarze ocenia się pozytywnie.

## 2. Udzielanie zamówień publicznych

*Zamawiający* udzielił w okresie objętym kontrolą 8 zamówień o wartości powyżej 130 000 zł netto, w tym 5 na usługi i 3 na dostawy. Postępowania finansowane ze środków własnych przeprowadzono: w trybie podstawowym bez negocjacji z art. 275 ust. 1 *Pzp*<sup>15</sup> (2 usługi, 3 dostawy), w trybie z wolnej ręki z art. 305 pkt 2 *Pzp* (3 usługi). Łączna wartość udzielonych w 2023 r. zamówień wynosiła 2 274 689,61 zł brutto. Łączna kwota wydatków związana z ww. zamówieniami wyniosła 632 941,35 zł brutto (stan na 12.01.2024 r.).

### 2.1 Plan zamówień publicznych.

Roczny plan zamówień publicznych na 2023 r. sporządzono prawidłowo, w terminie określonym w art. 23 ust. 1 *Pzp* (19.01.2023 r. zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych<sup>16</sup> oraz w *BIP*<sup>17</sup>).

<sup>10</sup> Umowa nr KA/10/2022 zawarta 22.07.2022 r. z [ ] Perfect IT Gdańsk, na okres od 12.08.2022 r. do 31.08.2023 r.; zweryfikowano dowód księgowy nr: FVZ 79/04/23, FVZ 80/04/23, FVZ 81/04/23, FVZ 82/04/23, FVZ 100/05/23, FVZ 101/05/23, FVZ 102/05/23, FVZ 103/05/23.

<sup>11</sup> Umowa nr ODTJ/9/2023 dla podmiotu prowadzącego działalność gospodarczą zawarta 20.01.2023 r. z [ ] na okres od 21.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wraz z aneksami od nr 1 do nr 6; zweryfikowano dowód księgowy nr: FVZ 93/10/23, FVZ 44/11/23, FVZ 51/12/23.

<sup>12</sup> Umowa nr SOP/1/2022 zawarta 09.02.2022 r. z PHU POŻ-SERWIS [ ], Szemud, na czas określony 36 miesięcy; zweryfikowano dowód księgowy nr: FVZ 119/04/23, FVZ 120/04/23, FVZ 121/04/23, FVZ 122/04/23.

<sup>13</sup> [ ] - dowód księgowy RK2/14/11-12, obuwiu robocze ochronne, kwota 190 zł; [ ] - dowód księgowy RK 2/14/17-18, czapka zimowa ochronna, kwota 118 zł.

<sup>14</sup> Ustawa z 08.03.2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1790).

<sup>15</sup> Ustawa z 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1605, ze zm.), dalej: *Pzp*, *ustawa Pzp*.

<sup>16</sup> Nr 2023/BZP 00044723/01/P z 19.01.2023 r.

<sup>17</sup> <https://www.e-bip.org.pl/upload/00697/23635/0819160-34204369.pdf>



Plan był modyfikowany w ciągu roku. Korekty planu *Jednostka* zamieściła w *BZP*<sup>18</sup> oraz w *BIP*. Było to zgodne z art. 23 ust. 4 *Pzp*.

Plan oraz jego korekta zawierały wszystkie elementy wskazane w art. 23 ust. 3 *Pzp* (m.in. przedmiot zamówienia, rodzaj zamówienia, przewidywany tryb albo procedura stosowana przy udzielaniu zamówień, orientacyjna wartości zamówienia, przewidywany terminu wszczęcia postępowania).

## 2.2 Sprawozdanie z udzielonych zamówień.

Roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach w 2023 roku<sup>19</sup> zostało sporządzone i przekazane Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w terminie określonym w art. 82 ust. 2 *ustawy Pzp* (do 1 marca każdego roku następującego po roku, którego dotyczy sprawozdanie). Ponadto było zgodne ze wzorem zawartym w *rozporządzeniu w sprawie zakresu informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach*<sup>20</sup>.

W ww. sprawozdaniu wykazano m.in.: 8 zamówień klasycznych o wartości mniejszej niż progi unijne o wartości netto 1 931 062,73 zł (w tym 3 dostawy – 1 153 377,59 zł, 5 usług – 777 685,14 zł), 2 zamówienia o wartości równej lub przekraczającej progi unijne o wartości 417 974,00 zł (dostawy), zamówienia poniżej 130 000 zł o łącznej wartości netto: 3 116 002,19 zł).

Wyżej wskazane sprawozdania z udzielonych zamówień zostały sporządzone rzetelnie, tj. liczba zamówień, w tym wg rodzaju (roboty budowlane, usługi, dostawy, usługi społeczne) była zgodna ze stanem faktycznym.

## 2.3 Zamówienie przeprowadzone zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych

Kontrolą objęto postępowanie pn. Dostawa, montaż i konfiguracja fabrycznie nowych zestawów z systemem rejestracji obrazu i dźwięku w pojazdach egzaminacyjnych<sup>21</sup>.

*Zamawiający* udzielił zamówienia na kwotę 319 884,43 zł brutto. Skutkowało to wydatkiem w 2023 r. w wysokości 191 930,67 zł brutto.

*Zamawiający* przed wszczęciem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadził na podstawie art. 84 *ustawy Pzp* wstępne konsultacje rynkowe, w celu przygotowania postępowania w tym pozyskania informacji w zakresie nowych technologii związanych z systemem rejestracji obrazu i dźwięku służącego do rejestracji przebiegu egzaminu praktycznego na prawo jazdy.

Zgodnie z *ustawą Pzp* *Zamawiający* 28.11.2022 r. zamieścił na swojej stronie internetowej ogłoszenie o wstępnych konsultacjach rynkowych i ich przedmiocie. Informację o przeprowadzeniu wstępnych konsultacji rynkowych *Zamawiający* zawarł również w ogłoszeniu o zamówieniu.

Postępowanie (w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 *ustawy Pzp*)<sup>22</sup> zostało przeprowadzone zgodnie z przepisami *ustawy Pzp*. *PORD* przeprowadził ww. postępowanie przy użyciu środków komunikacji elektronicznej (platforma e-Zamówienia).

Z należytą starannością oszacował wartość zamówienia (283 735,90 zł netto).

*Zamawiający* na podstawie art. 53 ust. 2 *ustawy Pzp* powołał komisję przetargową, która została prawidłowo obsadzona (7 członków). Członkowie w wymaganej formie i terminie złożyli oświadczenia, o których mowa w art. 56 ust. 2 (konflikt interesów) i ust. 3 *ustawy Pzp* (brak skazania za przestępstwa, np. przekupstwa, oszustwa, zakłócenie przetargu publicznego).

*Zamawiający* prawidłowo i w terminie zamieścił swz<sup>23</sup> oraz ogłoszenie o zamówieniu. Ogłoszenie oraz swz zawierały wymagane i poprawne dane oraz były spójne co do treści. Opis przedmiotu zamówienia spełniał wymagania określone w art. 99-101/103 *ustawy Pzp*. *Jednostka* postawiła warunek udziału w postępowaniu dotyczący zdolności technicznej lub zawodowej i prawidłowo określiła wymagane

<sup>18</sup> Nr 2023/BZP 00044723/02/P z 27.04.2023 r., Nr 2023/BZP 00044723/03/P z 19.05.2023 r., Nr 2023/BZP 00044723/04/P z 24.10.2023 r.

<sup>19</sup> Nr 2023/SPRR 00002229/01 z 01.02.2024 r.

<sup>20</sup> Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Technologii z 20.12.2021 r. w sprawie zakresu informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach, jego wzoru, sposobu przekazywania oraz sposobu i trybu jego korygowania (Dz.U. z 2021 r. poz. 2463).

<sup>21</sup> 2. wartości postępowanie; postępowanie o najwyższej wartości dotyczyło dostawy paliw i nie zostało objęte kontrolą z uwagi na to, że postępowanie o tym przedmiocie zamówienia było kontrolowane w PORD w 2022 r.

<sup>22</sup> Nr ref. ZP-3/TP/2023.

<sup>23</sup> Specyfikacja warunków zamówienia, dalej: swz.



środki dowodowe dotyczące podstaw wykluczenia oraz warunków udziału w postępowaniu. W postępowaniu została złożona 1 oferta, która nie podlegała odrzuceniu, a wykonawca spełniał warunki udziału w postępowaniu (dotyczące należytego wykonania co najmniej 1 dostawy zestawów z systemem rejestracji obrazu i dźwięku w minimum 10 pojazdach) oraz nie podlegał wykluczeniu (w zakresie podstaw obligatoryjnych oraz fakultatywnych). Oferta została wybrana zgodnie z prawidłowo ustanowionymi kryteriami oceny ofert (cena 60%, kryteria jakościowe: automatyczne kasowanie z dysku, serwera do przechowywania nagrań po 21 dniach 20%, możliwość wycinania fragmentu filmu z pliku 20%). Oferta wpłynęła w terminie, który został prawidłowo ustalony przez Zamawiającego (12 dni).

Zamawiający prawidłowo informował o wyborze najkorzystniejszej oferty (strona internetowa prowadzonego postępowania), w tym bezpośrednio wykonawcę (na platformie e-Zamówienia).

Z przeprowadzonego postępowania został sporządzony protokół – według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia w sprawie protokołu postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego<sup>24</sup>. Protokół był zgodny z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych postępowania.

Zamawiający zgodnie z ustawą Pzp udzielił zamówienia, tj. zawarł umowę<sup>25</sup> na czas oznaczony, tj. od 16.05.2023 r. do czasu realizacji przedmiotu zamówienia (50 dnia od zawarcia umowy). Umowa zawierała elementy, o których mowa w art. 436 pkt 1-3 ustawy Pzp. Warunki umowy były zgodne z ofertą wykonawcy i projektem umowy.

W projektowanych postanowieniach ww. umowy i w umowie Zamawiający nie zawarł zapisów abuzywnych.

Przedmiot umowy został zrealizowany z przekroczeniem terminu o 16 dni. Odbiór potwierdzono Protokołem zdawczo-odbiorczym z 21.07.2023 r. Zamawiający naliczył kary umowne w wysokości zgodnej z umową<sup>26</sup>. Wykonawca wystawił fakturę w kwocie zgodnej z ww. umową<sup>27</sup>.

#### 2.4 Zamówienie publiczne o wartości niższej niż 130 000 zł.

Zamawiający udzielił w okresie objętym kontrolą zamówienia o wartości nieprzekraczającej kwoty 130 000 zł netto, wyłączone ze stosowania ustawy Pzp, na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 1 ww. ustawy, na łączną kwotę 3 116 002,19 zł netto.

Sposób postępowania z zamówieniami o wartości nieprzekraczającej kwoty 130 000 zł netto w PORD został opisany w Regulaminie zamówień<sup>28</sup>, gdzie ustanowiono progi: do 3 000,00 zł netto, powyżej 3 000,00 zł netto do 10 000,00 zł netto oraz powyżej 10 000,00 zł netto do 130 000,00 zł netto. W trakcie 2023 r. progi zostały zmienione: do 3 000,00 zł netto, powyżej 3 000,00 zł netto do 20 000,00 zł netto oraz powyżej 20 000,00 zł netto do 130 000,00 zł netto.

#### Badania profilaktyczne z zakresu medycyny pracy oraz badania specjalistyczne dla pracowników PORD w Gdańsku.

Wartość szacunkową zamówienia w kwocie 89 042,00 zł netto PORD ustalił na podstawie rozeznania rynku poprzez analizę cenników potencjalnych wykonawców, co potwierdzono Protokołem z ustalenia wartości zamówienia z 15.02.2023 r. sporządzonym przez pracownika komórki merytorycznej odpowiedzialnego za realizację przedmiotu zamówienia.

Następnie ww. pracownik sporządził i złożył do Dyrektora Wniosek o dokonanie zamówienia w procedurze od 10 000,00 zł do 130 000,00 zł netto (pozyskawszy najpierw akceptację Kierownika Administracyjnego, pracownika ds. zamówień publicznych oraz Głównego Księgowego). Zgodnie

<sup>24</sup> Rozporządzenie Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z 18.12.2020 r. w sprawie protokołu postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz.U. z 2020 r. poz. 2434).

<sup>25</sup> Nr ZP-3/TP/2023 z 16.05.2023 r. zawarta z [redacted] Webcreative i [redacted] Sesibon [redacted] [redacted] działającymi wspólnie w ramach spółki cywilnej pod nazwą MANTICORA S.C. i [redacted] ul. Króla Kazimierza Wielkiego 18, 32-300 Olkusz.

<sup>26</sup> W wysokości 2,5% ceny wynagrodzenia brutto za każdy dzień zwłoki, tj. 127 953,76 zł brutto.

<sup>27</sup> PORD wystawił notę księgową nr 1/2023 z 28.07.2023 r. na kwotę 127 953,76 zł z tytułu naliczenia kary umownej dla Wykonawcy. Jednocześnie w związku z brakiem zapłaty kary PORD potrącił ww. wierzytelność PORD z wierzytelności Wykonawcy wynikającej z wystawionej faktury FA/2023/07/2023 z 21.07.2023 r.

<sup>28</sup> Procedura ISO nr P3-PR2 Udzielanie zamówień publicznych, wersja 2.2 z 26.11.2021 r., 2.3 z 17.01.2023 r., 2.4 z 05.09.2023 r., 2.5 z 25.09.2023 r., 2.6 z 17.10.2023 r., 2.7 z 30.10.2023 r., dalej: Regulamin zamówień.



z pkt 5.5.7. *Regulaminu zamówień*. 07.03.2023 r. zapytanie ofertowe zostało zamieszczone na stronie internetowej *PORD*. Zapytanie ofertowe zawierało m.in. szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, wymagania względem wykonawcy, termin realizacji przedmiotu zamówienia (01.04.2023 r. + 31.03.2026 r.), kryteria oceny ofert, opis sposobu przygotowania ofert, informacje o terminie i miejscu składania ofert, klauzulę informacyjną z *RODO*. Jako kryteria oceny ofert ustalono: cenę 100%. Do zapytania ofertowego dołączono załączniki w postaci wzoru formularza ofertowego i wzoru umowy. Termin składania ofert wyznaczono na 13.03.2023 r., tj. 6 dni od daty zamieszczenia zapytania ofertowego na stronie internetowej *Zamawiającego*. W terminie wpłynęła 1 oferta. Zgodnie z pkt 5.5.9. *Regulaminu zamówień* pracownik merytoryczny wraz z pracownikiem ds. zamówień publicznych mogą dokonać wyboru najkorzystniejszej oferty jeżeli wpłynęła 1 oferta w przypadku gdy zapytanie ofertowe zostało zamieszczone na stronie internetowej. 20.03.2023 r. sporządzono *Protokół z zamówienia publicznego wraz z wyborem oferty najkorzystniejszej* zatwierdzony przez Dyrektora *PORD*. Zawarto umowę z Wykonawcą, który złożył najkorzystniejszą ofertę<sup>29</sup>. Umowa była zgodna z treścią zapytania ofertowego (przedmiot zamówienia, termin realizacji) oraz ofertą Wykonawcy. Czasochłonność postępowania od momentu wszczęcia do udzielenia zamówienia wyniosła 25 dni.

[nr stron dowodów kontroli: 24-87]

### Ocena obszaru

Obszar oceniono prawidłowo. Zamówienie publiczne zostało udzielone zgodnie z *ustawą Pzp*. Zamówienia poniżej 130 tys. zł zostały udzielone zgodnie z uregulowaniami wewnętrznymi. Zbadane zamówienia przeprowadzono z zachowaniem zasad konkurencyjności, uczciwej konkurencji, równego traktowania wykonawców i przejrzystości. Pozytywnie oceniono sposób dokumentowania postępowań, który umożliwiał prześledzenie procesu wyboru wykonawców zbadanych zamówień.

### 3. Kontrola zarządcza w wybranych obszarach

W kwietniu 2023 roku wprowadzono istotne zmiany w *Kodeksie pracy*<sup>30</sup>, które dały m.in. pracodawcy możliwość przeprowadzenia kontroli trzeźwości pracowników, wprowadzono też zasady dotyczące pracy zdalnej. Kontrolą objęto prawidłowość dostosowania wewnętrznych procedur *Jednostki* do zaistniałych w tym zakresie zmian. Ponadto zweryfikowano, czy w *Jednostce* wprowadzone zostały regulacje dotyczące mobbingu.

#### 3.1 Kontrola trzeźwości.

Zgodnie z nowymi przepisami wprowadzonymi do działu drugiego *Kodeksu pracy* pracodawca może, jeśli istnieją ku temu przesłanki<sup>31</sup>, przeprowadzić kontrolę trzeźwości pracowników. *Jednostka* nie wprowadziła przepisów dotyczących kontroli trzeźwości pracowników.

#### 3.2 Obowiązek przeciwdziałania mobbingowi.

Pracodawca na mocy art. 94<sup>3</sup> *Kodeksu pracy* ma obowiązek przeciwdziałania mobbingowi. Regulacje dotyczące podejmowania działań zmierzających do usunięcia skutków mobbingu oraz prowadzenia profilaktyki w tym zakresie zawarte zostały w wewnętrznej polityce antymobbingowej<sup>32</sup> oraz w *Regulaminie Pracy*<sup>33</sup>.

W *Jednostce* ostatni przypadek sytuacji noszącej znamiona mobbingu miał miejsce w 2018 roku. Od tamtej pory do Dyrekcji nie wpłynęły żadne zgłoszenia zjawisk mobbingu.

W polityce antymobbingowej jasno zdefiniowano, co rozumie się pod pojęciem mobbingu. Pracownik, który uznał, że został poddany mobbingowi może wystąpić z pisemną skargą do Dyrektora *PORD*, który przeprowadza postępowanie wyjaśniające przy pomocy 5 osobowej Komisji Antymobbingowej.

<sup>29</sup> Umowa nr WKP/1/2023 zawarta 31.03.2023 r. z Polmed Spółka akcyjna z siedzibą w Starogardzie Gdańskim, wartość umowy: 117 773,00 zł brutto.

<sup>30</sup> Ustawa z 26.06.1974 r. Kodeks pracy (Dz.U. z 2023 r. poz. 1465), dalej: *Kodeks pracy*.

<sup>31</sup> Art.22<sup>1c</sup> *Kodeksu pracy*.

<sup>32</sup> Zarządzenie nr 23/2020 Dyrektora *PORD* z 17.02.2020 r., poprzednie Zarządzenie nr 126/2018 z 18.10.2018 r. zostało zmienione w zakresie składu komisji antymobbingowej.

<sup>33</sup> Zarządzenie nr 31/2023 Dyrektora *PORD* z 25.04.2023 r. - § 58.



Postępowanie przed komisją ma charakter poufny. Pracodawca, w przypadku uznania skargi za zasadną, wyciąga wobec sprawcy konsekwencje przewidziane w *Kodeksie pracy* oraz podejmuje działania zmierzające do wyeliminowania nieprawidłowości i przeciwdziałania ich powtarzaniu się. Protokół z posiedzenia komisji włączany jest do akt osobowych pracownika.

Pracownicy, zgodnie z procedurą, podpisują oświadczenia o zapoznaniu się z wewnętrzną polityką antymobbingową<sup>34</sup>.

### 3.3 Praca zdalna.

W *PORD*, z uwagi na specyfikę pracy, praca zdalna na stałe czy w trybie hybrydowym nie była stosowana. *Jednostka* wprowadziła procedury stosowane przy pracy zdalnej okazjonalnej. Zgodnie z wyjaśnieniem Dyrektora<sup>35</sup>, w przypadku zaistnienia potrzeby oraz powstania możliwości wprowadzenia pracy zdalnej, ustalone zostaną indywidualne porozumienia z pracownikami, które zawierać będą wszelkie wymogi *Kodeksu pracy* z art. 67<sup>20</sup> § 6 pkt 2-8.

W *Ośrodku* incydentalnie możliwe było wykonywanie pracy zdalnej okazjonalnej, zgodnie z przepisami określonymi w art. 67<sup>33</sup> *Kodeksu pracy*. Pracodawca określił w wydanym zarządzeniu<sup>36</sup> instrukcję oraz wzory dokumentów obowiązujących przy wykonywanej pracy zdalnej, tj.

1. Wzory wniosków o wykonywanie pracy zdalnej.
2. Oświadczenie pracownika o posiadaniu warunków lokalowych i technicznych.
3. Oświadczenie pracownika o zapoznaniu się z oceną ryzyka zawodowego oraz informacją BHP.
4. Informacja o zasadach BHP w trakcie pracy zdalnej oraz o sposobie potwierdzania wykonywania pracy zdalnej.
5. Ocenę ryzyka zawodowego przy wykonywaniu pracy zdalnej.
6. Zasady ochrony danych osobowych przy wykonywaniu pracy zdalnej.

Zweryfikowano poprawność stosowania wprowadzonych regulacji poprzez kontrolę *Porozumienia o wykonywaniu okazjonalnej pracy zdalnej z pracownikiem*<sup>37</sup>. Pracownica złożyła wszelkie wymienione w instrukcji oświadczenia, stanowiące załączniki do podpisanego porozumienia i zobowiązała się do stosowania zasad zawartych w porozumieniu.

[nr stron dowodów kontroli: 88-133]

## Ocena obszaru

*Jednostka* nie korzystała z możliwości przeprowadzania kontroli trzeźwości swoich pracowników, tym samym nie wprowadziła procedur w tym zakresie. *PORD* nie przewidywał możliwości organizacji pracy zdalnej<sup>38</sup>, wprowadzono jednakże procedury stosowane przy pracy zdalnej okazjonalnej<sup>39</sup>. Regulamin pracy *PORD*<sup>40</sup> zawierał wszystkie elementy wskazane w art. 104<sup>1</sup> *Kodeksu pracy*, ponadto ujęto w nim rozdział dotyczący mobbingu.

Pozytywnie ocenia się funkcjonowanie kontroli zarządczej w zbadanym obszarze.

## 4. Zasady gospodarowania pojazdami służbowymi

### 4.1 Procedury wewnętrzne.

W 2023 roku w zakresie gospodarowania pojazdami obowiązywała procedura Zarządzania środowiskiem funkcjonowania procesów, infrastrukturą oraz wyposażeniem do monitorowania i pomiarów – dalej: *Procedura infrastruktury*.<sup>41</sup>

### 4.2 Gospodarka pojazdami.

*PORD* na dzień 19.01.2024 r. był właścicielem 4 pojazdów, które nie są wykorzystywane do celów statutowych (tj. niesłużących do przeprowadzania egzaminów praktycznych oraz szkoleń i kursów

<sup>34</sup> Sprawdzono w odniesieniu do nowozatrudnionego pracownika.

<sup>35</sup> Wyjaśnienie z 24.01.2024 r. nr PJ.0910.1.2024.

<sup>36</sup> Zarządzenie nr 24/2023 Dyrektora *PORD* z 05.04.2023 r.

<sup>37</sup> Porozumienie z [ ] z 24.04.2023 r.

<sup>38</sup> Art. 67<sup>20</sup> *Kodeksu pracy*.

<sup>39</sup> Art. 67<sup>33</sup> *Kodeksu pracy*.

<sup>40</sup> Zarządzenie nr 115/2020 Dyrektora *PORD* z 07.09.2020 r., zmiana Zarządzenie Dyrektora nr 31/2023 z 25.04.2023 r.

<sup>41</sup> Procedura P4-PR2 wersja 3.2 z 09.06.2021 r.





kwalifikacyjnych)<sup>42</sup>. W poniższej tabeli 2 wskazano pojazdy użytkowane w PORD do obsługi wewnętrznej infrastruktury.

Tabela 2: Wykaz pojazdów PORD niesłużących do celów statutowych

L.p.	Marka	Numer rejestracyjny	Data produkcji	Cel użytkowania
<b>Quady</b>				
1	Access AX 700	GD 925M	2015	Odśnieżanie placu manewrowego w oddziale w Gdyni
2	Access AX 700	GD 926M	2015	Obsługa wewnętrznej infrastruktury w ODTJ Autodrom Pomorze
3	Access AX 700	GD 927M	2015	Obsługa wewnętrznej infrastruktury w ODTJ Autodrom Pomorze
<b>Ciągnik rolniczy</b>				
4	Farmtrac Escort 335	GD 5092	2006	Obsługa wewnętrznej infrastruktury w ODTJ Autodrom Pomorze

Osobami bezpośrednio odpowiedzialnymi za przestrzeganie zasad gospodarki samochodowej byli: Kierownik Administracyjny Jednostki Gdańsk, Kierownik Wydziału Technicznej Obsługi O/Gdynia; Kierownik Wydziału Technicznej Obsługi O/Chojnice; Kierownik Ośrodka Doskonalenia Techniki Jazdy Autodrom Pomorze.

Na dokumentację gospodarki pojazdami składały się:

- I. *Wykazy środków transportu* w formie elektronicznej i papierowej prowadzone przez: Kierownika Wydziału Technicznej Obsługi Jednostki Gdańsk, Kierownika Wydziału Technicznej Obsługi O/Gdynia, Kierownika ODTJ Autodrom Pomorze oraz Kierownika Administracyjnego. Dane zawarte w formularzu: marka pojazdu, numer rejestracyjny, numer identyfikacyjny VIN (nadwozia/podwozia), data zakupu/ I rejestracji, data wycofania pojazdu, uwagi. Wykazy były okresowo aktualizowane w związku ze zmianami w ilości posiadanych środków transportu. Okazano wykazy sporządzane przez:
  - Jednostkę Gdańsk: 2 wykazy aktualne na dzień 03.01.2024 r. (36 pojazdów);
  - O/Chojnice: 1 wykaz aktualny na dzień 03.01.2024 r. (10 pojazdów);
  - ODTJ Autodrom Pomorze: 2 wykazy aktualne na dzień 28.12.2022 r. (21 pojazdów);
  - O/Gdynia: 2 wykazy aktualne na dzień 03.01.2024 r. (15 pojazdów).
- II. *Rejestry zdarzeń z udziałem pojazdów*, który dokumentuje wszelkie uszkodzenia, kolizje, zdarzenia drogowe pojazdów; prowadzone przez: Kierownika Wydziału Technicznej Obsługi Jednostki Gdańsk, Kierownika Wydziału Technicznej Obsługi O/Gdynia, Kierownika ODTJ Autodrom Pomorze oraz Kierownika Administracyjnego. Dane zawarte w formularzu: data kolizji, nr rejestracyjny pojazdu lub boczny, data zgłoszenia do zakładu ubezpieczeń, firma ubezpieczeniowa, nazwisko i imię egzaminatora, uwagi, faktura, decyzja towarzystwa ubezpieczeniowego, różnica. Rejestry były sporządzane na bieżąco. Okazano rejestry za 2023 rok sporządzone przez: Jednostkę Gdańsk (100 zdarzeń), O/Chojnicach (6 zdarzeń), ODTJ Autodrom Pomorze (1 zdarzenie), O/Gdyni (3 zdarzenia).
- III. *Karty pracy pojazdów*, prowadzone przez: egzaminatorów, pracowników Wydziału Technicznej Obsługi Jednostki Gdańsk, pracowników Wydziału Technicznej Obsługi Oddziału Gdynia. *Karty pracy pojazdów* prowadziła Jednostka Gdańsk oraz Oddział Gdynia, nie obowiązywały w ODTJ.
- IV. *Rozliczenia dzienne / miesięczne pojazdów i urządzeń PORD w Gdańsku (dalej: Rozliczenie miesięczne)*, prowadzone przez: Kierownika Wydziału Technicznej Obsługi Jednostki Gdańsk, Kierownika Wydziału Technicznej Obsługi O/Gdynia, Kierownika ODTJ Autodrom Pomorze.

Kontrolą objęto wszystkie pojazdy służbowe, które zgodnie z oświadczeniem Dyrektora PORD<sup>43</sup> nie służą do celów statutowych. Okres objęty kontrolą obejmował miesiące: marzec, listopad i grudzień

<sup>42</sup> Kontrolą objęto pojazdy służbowe niesłużące do celów statutowych.

<sup>43</sup> Oświadczenie Dyrektora PORD z 19.01.2024 r.



2023 r. (w przypadku Quada nr rej. GD 925 M<sup>44</sup>) i miesiące październik, listopad i grudzień 2023 r. w odniesieniu do pozostałych pojazdów.

Sposób prowadzenia dokumentów zweryfikowano na podstawie:

- Miesięcznych *Kart pracy pojazdu* prowadzonych dla pojazdów znajdujących się w Oddziale w Gdyni. Karty zawierały: datę wydania i zdania pojazdu, ilość pobranego danego dnia paliwa, imię i nazwisko pracownika Technicznej Obsługi, stan początkowy i końcowy licznika, ilość przejechanych kilometrów.
- *Rozliczeń miesięcznych* prowadzonych dla pojazdów znajdujących się w O/Gdyni oraz w ODTJ Autodrom Pomorze. Rozliczenia zawierały m.in. markę pojazdu, stan początkowy i końcowy licznika, ilość przejechanych kilometrów, średnie spalanie (jeśli dotyczy) ilość pobranego paliwa, spalanie w litrach na 100 km, podpis osoby sporządzającej (Kierownik Wydziału Technicznej Obsługi Oddziału Gdynia / Kierownik ODTJ Autodrom Pomorze), podpis osoby sprawdzającej (Kierownik Administracyjny), podpis osoby zatwierdzającej (Dyrektor).

Dane z *Kart pracy pojazdów* zweryfikowano z *Rozliczeniami miesięcznymi* prowadzonymi przez Oddział w Gdyni ODTJ Autodrom Pomorze.

Stwierdzono, że dane między poszczególnymi dokumentami były zgodne i prawidłowe z wyjątkiem rozbieżności w nw. dokumentacji dotyczącej pojazdu Quad nr rej. GD 925M w zakresie:

- wskazania sumy przejechanych kilometrów w *Karcie pracy pojazdu* i *Rozliczeniu miesięcznym* za miesiąc marzec 2023 r.<sup>45</sup>; z *Karty pracy pojazdu* wynikało, że quad w miesiącu marcu 2023 r. przejechał 11 km, natomiast w *Rozliczeniu miesięcznym* w rubryce suma kilometrów wskazano 0;
- wykazania w *Rozliczeniu miesięcznym* za listopad 2023 r. nieprawidłowego stanu licznika początkowego i końcowego (1413) oraz ilości przejechanych km - 0, tj. niezgodnie z *Kartą pracy pojazdu* za listopad 2023, gdzie wskazano, że przejechano 3 km oraz stan początkowy licznika 1413 a końcowy 1416. Dyrektor PORD wyjaśnił, że powyższe było wynikiem omyłki pracownika uzupełniającego powyższe dane. Dane zawarte w *karcie pracy pojazdu* są prawidłowe i odzwierciedlają rzeczywisty stan użytkowania pojazdu, dane te w trakcie przenoszenia na dokument dotyczący rozliczenia miesięcznego uległy przypadkowo błędnym wskazaniom, stąd zaistniała rozbieżność.<sup>46</sup>

Pojazdy służbowe mogą prowadzić jedynie upoważnieni przez Dyrektora PORD pracownicy. Upoważnienia do prowadzenia pojazdów służbowych nadawane są Zarządzeniem Dyrektora. W 2023 roku Zarządzeniami nr 1/2023 z 02.10.2023 r., 8/2023 z 31.01.2023 r. i 14/2023 z 23.02.2023 r. Dyrektor PORD upoważnił łącznie 38 pracowników do prowadzenia pojazdów służbowych na czas trwania umowy i pod warunkiem posiadania przez daną osobę odpowiednich uprawnień oraz zgodnie z orzeczeniem lekarskim.

Celem zapewnienia prawidłowej gospodarki pojazdami PORD:

- zawarł umowę nr ZP-1/TP/2021 z 13.12.2021 r. z Lotos Paliwa Sp z o.o. Przedmiot umowy: sukcesywny zakup paliw do pojazdów, urządzeń i maszyn będących na wyposażeniu PORD w Gdańsku: Jednostka Gdańsk ul. Równa 19/21, Oddział w Gdyni ul. Opata Jackiego 10A, Oddział w Chojnicach ul. Gdańska 110e i Ośrodek Doskonalenia Techniki Jazdy Autodrom Pomorze. Okres obowiązywania umowy 04.01.2022 – 31.12.2023 r.<sup>47</sup>
- zapewnił ubezpieczenie pojazdów - okazano również polisy ubezpieczenia pojazdów:
  - Quad nr rej. 926 M nr 5699603, Quad nr rej. 927 M, nr 5699604, Quad nr rej. 925 M, nr 5555692 (polisy za okres 06.07.2022 – 05.07.2023 i 06.07.2023 i 05.07.2024 r.) w zakresie: obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej posiadaczy pojazdów mechanicznych za szkody powstałe w związku z ruchem tych pojazdów (OC), ubezpieczenie następstw nieszczęśliwych wypadków.

<sup>44</sup> Pojazd służy do odśnieżania i był użytkowany tylko w miesiącu marcu, listopadzie i grudniu 2023 r.

<sup>45</sup> W *Karcie pracy pojazdu* wskazano prawidłową sumę przejechanych km, tj. 11 km, natomiast w *Rozliczeniu miesięcznym* wykazano 0 km w pozycji ilość kilometrów. Należy zaznaczyć, że prawidłowo wskazano stan początkowy i końcowy licznika, który wskazywał, że przejechano 11 km.

<sup>46</sup> Korespondencja e-maila z 01.02.2024 r.

<sup>47</sup> Do umowy zawarto Aneksy: nr 1 z 09.12.2022 r., nr 2 z 10.08.2023 r.



- Ciągnik rolniczy nr rej. GD 5092 (polisy za okres 15.11.2022 – 14.11.2023 i 15.11.2023 – 14.11.2024 r.) w zakresie w zakresie: obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej posiadaczy pojazdów mechanicznych za szkody powstałe w związku z ruchem tych pojazdów (OC), ubezpieczenie następstw nieszczęśliwych wypadków.

W PORD sprawowany jest nadzór nad terminowością przeprowadzania badań technicznych i przeglądów oraz ubezpieczenia. Okazano rejestry aktualności badań prowadzone przez: O/Gdynia i ODTJ Autodrom Pomorze. Dane dotyczące terminu badania technicznego były zgodne z dowodami rejestracyjnymi ww. pojazdów.

W PORD łączne koszty napraw, przeglądów, zakupu paliwa<sup>48</sup> oraz ubezpieczenia w 2023 r. wyniosły 9 293,21 zł. (dotyczy pojazdów wskazanych w tabeli nr 2).

[nr stron dowodów kontroli: 134-158]

### Ocena obszaru

Pracownicy kierujący samochodami służbowymi posiadali upoważnienia Dyrektora PORD do prowadzenia samochodów. Poszczególne dokumenty związane z gospodarką pojazdami prowadzone były zgodnie z obowiązującą w PORD procedurą, poza jednostkowym przypadkiem (wynikającym z omyłki pisarskiej pracownika). PORD nadzoruje terminowość przeglądów samochodów będących ich własnością.

### III. Nieprawidłowości i uchybienia

#### 1. Nieprawidłowości

W wyniku przeprowadzenia czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości.

#### 2. Uchybienia

W wyniku przeprowadzenia czynności kontrolnych nie stwierdzono uchybień.

### IV. Pouczenie

Kierownik jednostki kontrolowanej ma prawo do zgłoszenia pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń w terminie 7 dni roboczych od daty otrzymania protokołu pokontrolnego.

Kontrolowany ma prawo do odmowy podpisania protokołu. Odmowa podpisania protokołu nie wstrzymuje procedury kontroli.

Protokół odnotowano w księdze kontroli pod pozycją nr 2.

Protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, po 1 dla każdej ze stron. Każda strona protokołu została zaparafowana przez członków zespół kontrolującego i kierownika jednostki kontrolowanej.

Gdańsk, 13.02. 2024 r.

Protokół sporządzili:

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej:

13.02.2024 ..

<sup>48</sup> Z wyjątkiem różnych płynów, akcesoriów i kosmetyki samochodowej; zgodnie z wyjaśnieniem Głównego Księgowego koszty poniesione w związku z zakupem płynów do mycia pojazdów, do spryskiwaczy, czyściwa itp. mają charakter zbiorczy i dotyczą ogółu pojazdów i trudno jest wyodrębnić tylko te koszty dotyczące kontrolowanych pojazdów.