

Łódź, 30.12.2016r.

PWIS.DEAEK.1611.12.2016

**Pan**  
**Andrzej Jeziorski**  
**Państwowy Powiatowy**  
**Inspektor Sanitarny**  
**w Zgierzu**

Na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U.2011.185.1092), art. 10 ust. 4 i art. 8a ustawy z dnia 14 marca 1985 r. o Państwowej Inspekcji Sanitarnej (tj. Dz.U.2015.1412), art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz.U.2016.1870), w związku z § 1 Zarządzenia Nr 422/2014 Wojewody Łódzkiego z dnia 16 grudnia 2014 roku, pracownicy Oddziału Ekonomicznego oraz Oddziału Zamówień Publicznych i Administracji Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi, w składzie:

- Pani Agnieszka Olczyk – Starsza Księgową w Oddziale Ekonomicznym Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi,
- Pani Marta Okoń-Zawiejska – Specjalista w Oddziale Ekonomicznym Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi,
- Pani Ewelina Petrus - Specjalista w Oddziale Zamówień Publicznych i Administracji Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi,
- Pan Tomasz Mizak - Kierownik w Oddziale Zamówień Publicznych i Administracji Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi,

na podstawie upoważnień do przeprowadzenia kontroli Nr 112/2016, 113/2016, 114/2016, 115/2016 z dnia 03.10.2016r., przeprowadzili w Powiatowej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Zgierzu zwanej dalej PSSE w Zgierzu, w okresie od 05.10.2016r. do 31.12.2016r. kontrolę doraźną, w tym w siedzibie jednostki w dniu 05.10.2016r.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: *ocena gospodarki finansowej*,
- okres objęty kontrolą: od dnia 01.01.2016r. do dnia 31.08.2016r.

**Mając na uwadze ustalenia z kontroli, opisany poniżej stan faktyczny oraz ocenę poszczególnych obszarów, badaną gospodarkę PSSE w Zgierzu ocenia się pozytywnie z uchybieniami.**

### Ustalenia kontroli

#### **1. Zarządzanie nieruchomością i majątkiem.**

a) Nieruchomość, w której mieści się siedziba Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Zgierzu użytkowana jest na podstawie Umowy najmu [REDAKTOWANE] w Zgierzu. Warunki najmu obecnie obowiązujące dotyczące wysokości najmu i powierzchni użytkowej, zawarte są w aneksie do umowy z dnia 17.11.2015 r. Powierzchnia wynajmowanych pomieszczeń wynosi 446 m<sup>2</sup>. Wysokość miesięcznego czynszu w kwocie [REDAKTOWANE] zł. obejmuje opłaty za korzystanie z energii cieplnej, wody oraz odprowadzanie ścieków. Koszty użytkowania nieruchomości w okresie objętym kontrolą wynoszą łącznie [REDAKTOWANE] zł, z czego koszty łączności telefonicznej i dostępu do Internetu [REDAKTOWANE] zł.

Tabela 1.

Koszty użytkowania nieruchomości bez kosztów łączności telefonicznej i Internetu.

<i>M-ce</i>	Czynsz	Energia elektryczna
Styczeń	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]
Luty	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]
Marzec	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]
Kwiecień	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]
Maj	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]
Czerwiec	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]
Lipiec	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]
Sierpień	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]
<b>Ogółem</b>	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]

Tabela 2.

Koszty łączności telefonicznej i dostępu do Internetu

Dostawca	Koszty
[REDAKTOWANE] (telefonia stacjonarna +Internet)	[REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE] (4 telefony	

komórkowe na abonament)	████████████████████
██████████ (3 telefony komórkowe na abonament + usługa Internetu mobilnego )	
Doładowania (telefon na kartę do monitoringu zabezpieczeń szczepionek)	██████████

Telefony komórkowe w stacji:

- Dyrektora (z usługą Internetu mobilnego),
- sekretariatu,
- do monitoringu zabezpieczenia szczepionek,
- alarmowy dwudziestoczętygodzinny,
- głównej księgowej,
- kierownika Sekcji Higieny Komunalnej,
- kierownika Sekcji Epidemiologii,
- kierownika Sekcji Higieny Żywności i Przedmiotów Użytku.

Z uzyskanych wyjaśnień wynika, że decyzją o liczbie telefonów komórkowych w ilości 7 szt. miała na celu zmniejszenie kosztów połączeń telefonicznych z telefonii stacjonarnej na komórkową. Uzyskane oszczędności to ██████ zł rocznie.

Koszty rozmów telefonicznych mieszczą się w abonamentach. Sporadycznie występują koszty dodatkowe od ██████ zł do ██████ zł tytułem wysyłanych wiadomości, które nie są objęte abonamentem i dotyczą głównie telefonu ██████████.

b) Mienie użytkowane przez PSSE w Zgierzu jest ubezpieczone od zdarzeń losowych.

Kontrolującym przedłożone zostały kopie polis ubezpieczeniowych:

- ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk, sprzętu elektronicznego, odpowiedzialności cywilnej, mienia w transporcie krajowym - polisa ██ na okres od 10.12.2015r. do 09.12.2016r.

c) Sprzęt komputerowy będący w posiadaniu PSSE w Zgierzu:

- stacjonarny 25 szt. , z czego 6 szt. wyłączonych z użytkowania
- przenośny 10 szt.
- użyczony 2 szt. (wyłączone z użytkowania).

d) Jednostka w kontrolowanym okresie zakończyła inwentaryzację dokonaną na dzień 31.12.2015r. Inwentaryzacja została przeprowadzona przez komisję inwentaryzacyjną powołaną Zarządzeniem 17/2016 z dnia 30.12.2015r. i obejmowała magazyn szczepionek, stan kasy i druki ścisłego zarachowania a także środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności, pozostałe aktywa i pasywa, których stan ustala się drogą weryfikacji. Z przekazanego kontroli protokołu z inwentaryzacji wynika, że nie zostały stwierdzone nadwyżki bądź niedobory.

e) W kontrolowanym okresie nie dokonywano likwidacji składników majątkowych.

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

Aneksowanie warunków umowy najmu w 2015r. w zakresie powierzchni i wysokości czynszu należy ocenić pozytywnie. Zważywszy jednak na nadal wysokie koszty związane z użytkowaniem pomieszczeń PSSE w Zgierzu, wskazane jest poszukiwanie możliwości zmiany obecnego stanu i podejmowanie czynności mających na celu dalsze ich zmniejszenie.

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

a) Kontrolowana jednostka posiada 2 własne środki transportu:

- samochód OPEL, T98 ASTRA – G-CC, rok produkcji 2002, nr rejestracyjny [REDAKTED], otrzymany nieodpłatnie od WSSE w Łodzi w dniu 16.12.2013r., (polisa ubezpieczeniowa [REDAKTED] na okres 18.01.2016r. do 17.01.2017r.),

- samochód OPEL ASTRA STATION WAGON, rok produkcji 2007, nr rejestracyjny [REDAKTED] otrzymany nieodpłatnie od WSSE w Łodzi w dniu 16.12.2013r., (polisa ubezpieczeniowa [REDAKTED] na okres od 22.06.2015 do 21.06.2016 oraz polisa ubezpieczeniowa [REDAKTED] na okres od 22.06.2016 do 21.06.2017r.)

Tabela 3.

Koszty użytkowania samochodów służbowych

M-cie	paliwo	ubezpieczenia	opłata za parking	przeglądy techniczne	koszty pozostałe	ogółem
Styczeń	[REDAKTED]	[REDAKTED]	[REDAKTED]		[REDAKTED]	[REDAKTED]
Luty	[REDAKTED]		[REDAKTED]		[REDAKTED]	[REDAKTED]
Marzec	[REDAKTED]		[REDAKTED]		[REDAKTED]	[REDAKTED]
Kwiecień	[REDAKTED]		[REDAKTED]		[REDAKTED]	[REDAKTED]
Maj	[REDAKTED]		[REDAKTED]		[REDAKTED]	[REDAKTED]
Czerwiec	[REDAKTED]	[REDAKTED]	[REDAKTED]	[REDAKTED]	[REDAKTED]	[REDAKTED]
Lipiec	[REDAKTED]		[REDAKTED]		[REDAKTED]	[REDAKTED]
Sierpień	[REDAKTED]		[REDAKTED]		[REDAKTED]	[REDAKTED]
Ogółem	[REDAKTED]	[REDAKTED]	[REDAKTED]	[REDAKTED]	[REDAKTED]	[REDAKTED]

Wyjazdy realizowane są zgodnie z kartami drogowymi. Analiza kart drogowych za miesiąc wrzesień 2016 roku wykazała że w Kartach drogowych samochodu [REDAKTED] nie wypełniano kolumn wskazujących na czas prowadzenia pojazdu, co uniemożliwia kierownikowi jednostki kontrolowanie czasu pracy kierowcy i może skutkować przekroczeniami w zakresie czasu prowadzenia pojazdu przez kierowcę.

b) W PSSE w Zgierzu do celów służbowych wykorzystywane są pojazdy prywatne. Zwroty poniesionych wydatków pracownikom następują w formie tzw. kilometrówki.

Pracownicy PSSE w Zgierzu dostają zgodę na korzystanie z samochodu prywatnego do celów służbowych na podstawie złożonego „Wniosku o wyrażenie zgody na użycie samochodu prywatnego w celu odbycia podróży służbowej”, który zawiera :

- czas podróży
- miejsce rozpoczęcia podróży
- miejsce i dokładny adres instytucji stanowiącej cel podróży
- markę samochodu, pojemność silnika oraz numer rejestracyjny samochodu
- uzasadnienie potrzeby użycia samochodu prywatnego

Warunkiem uzyskania zgody jest brak możliwości skorzystania z samochodów służbowych, które w tym czasie wykorzystywane są do realizacji zadań statutowych przez pracowników PSSE w Zgierzu, brak bezpośredniego połączenia środkami komunikacji publicznej, względnie niedogodność bezpośredniego połączenia z uwagi na godziny lub czas przejazdu, wyjazd kilku osób do wskazanej miejscowości, z zastrzeżeniem użycia jednego samochodu.

Pracownik za korzystanie z własnego samochodu do celów służbowych otrzymuje kwotę wyliczoną na podstawie tzw. kilometrówki zgodnie z *Rozporządzeniem 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. rozporządzeniu wynoszą :

-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>.

Tabela 4.

Kwoty zwrotu z tytułu wykorzystywania pojazdów prywatnych do celów służbowych rozliczanych w formie kilometrówki na podstawie danych z PSSE w Zgierzu.

Kwota w zł.	Cel wyjazdu
██████	W dniu 20.04.2016r. kierownika Sekcji Higieny Żywności, Żywności i Przedmiotów Użytku uczestniczył w zaplanowanej wcześniej kontroli w Sklepie ██████ w Zgierzu i w szkoleniu w WSSE w Łodzi na temat „Plan pobierania próbek do badania żywności. System RASFF.” Rozliczono 30 km. Zgoda

	na przejazd samochodem prywatnym do celów służbowych została udzielona ze względu na brak samochodu służbowego i niedogodność bezpośredniego połączenia z uwagi na godziny i czas przejazdu.
■	W dniu 27.04.2016r. wyjazd pracownika Oświaty Zdrowotnej i Promocji Zdrowia do ■ w Głownie na konkurs „Rozśpiewane Ekodzieciaki”, który to PSSE w Zgierzu objęła swoim patronatem. Rozliczono 60 km.
■	Wyjazd w dniach 09-10. 05.2016r. pracowników Higieny Dzieci Młodzieży i Oświaty Zdrowotnej na szkolenie w Rawie Mazowieckiej na temat „Podnoszenie wiedzy merytorycznej i metodycznej pracowników PIS woj. łódzkiego. Rozliczono 150 km.
■	Razem

W PSSE w Zgierzu samochody prywatne wykorzystywane są w celach wyjazdów służbowych sporadycznie.

Stosowaną w jednostce dokumentację konieczną do odbycia podróży pojazdem prywatnym w celach służbowych należy uznać za prawidłową.

### 3. Szkolenia i wyjazdy służbowe

a) W kontrolowanym okresie pracownicy PSSE w Zgierzu brali udział w licznych szkoleniach, co ustalono na podstawie przedłożonych zestawień. W załączonych tabelach przedstawiono zagadnienia szkoleniowe (w ramach szkoleń indywidualnych i grupowych), stanowisko osób uczestniczących oraz poniesiony koszt na jednego uczestnika.

Tabela 5.

Informacje dotyczące szkoleń.

Uczestnik szkolenia- stanowisko/ dział	Nazwa szkolenia/temat szkolenia	Zagadnienia szkolenia	Koszt poniesiony na 1 uczestnika	Data szkolenia /narady Organizator
--	---------------------------------	-----------------------	----------------------------------	---------------------------------------

Kierownik Higiena Komunalna indywidualne	Rozporządzenie Ministra Zdrowia z 13.11.2015r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi – zmiany, wątpliwości, wyjaśnienia	Obowiązki firm wodociągowych jako konsekwencja zapisów rozporządzenia. Aspekty mikrobiologiczne jakości wody do spożycia. Nowe zapisy rozporządzenia dotyczące promieniotwórczości a Dyrektywa Rady 2013/51/EUROATOM Badania pierwiastków promieniotwórczych w wodzie do spożycia. Wątpliwości wynikające z zapisów rozporządzenia MZ- wskazanie problematicznych i dyskusyjnych zapisów rozporządzenia, próba wyjaśnienia nieprecyzyjnych zapisów	koszt szkolenia- [redacted]. koszt zakwaterowania - [redacted] koszt delegacji- [redacted] razem [redacted]	24.02.16- 25.02.16 [redacted]
PPIS w Zgierzu grupowe	Narada szkoleniowo- robocza w siedzibie [redacted]	Narada szkoleniowo- robocza w siedzibie [redacted]	Koszt obsługi szkolenia- [redacted].	15.03.16 [redacted]
Kierownik Higiena Żywności i Przedmiotów Użytku indywidualne	Badania Europejskiego Urzędu do spraw bezpieczeństwa żywności. Orzecznictwo w sprawie błędu w etykietowaniu żywności. Wartość odżywcza	Badania Europejskiego Urzędu do spraw bezpieczeństwa żywności. Orzecznictwo w sprawie błędu w etykietowaniu żywności. Wartość odżywcza	Koszt szkolenia- [redacted]	12.04.16 [redacted]
Kierownik Higiena Żywności i Przedmiotów Użytku indywidualne	Plan pobierania próbek do badania żywności. System RASFF. Podsumowanie misji FVO.	Plan pobierania próbek do badania żywności. System RASFF. Podsumowanie misji FVO.	Koszt delegacji- [redacted]	20.04.16 [redacted]
Mł. Asystent Higiena Żywności i Przedmiotów Użytku indywidualne	Zagrożenia mikrobiologiczne w produkcji pierwotnej żywności	Zagrożenia mikrobiologiczne w produkcji pierwotnej żywności. Omówienie planu działania na 2016r.	Koszt zakwaterowania [redacted]	12.05.16- 13.05.16 [redacted]

Mł. Asystent Stanowisko Pracy ds. Higieny Dzieci i Młodzieży Mł. Asystent Stanowisko Pracy ds. Oświaty Zdrowotnej i Promocji Zdrowia grupowe	Podnoszenie wiedzy merytorycznej i metodycznej pracowników PIS woj. łódzkiego: Promocja Zdrowia i Higieny Dzieci i Młodzieży woj. łódzkiego	Ewaluacja szkolnych programów edukacyjnych 2015/2016. Przedstawienie i omówienie konkursu "Trzymaj formę". Przedstawienie i omówienie działań na II półroczu 2016r.	Koszt szkolenia- ██████ Koszt delegacji- ██████ razem ██████	09.06.16- 10.06.16 ████████████████
Mł. Asystent Higiena Komunalna grupowe	Nowe technologie w gabinetach kosmetycznych i odnowy biologicznej	Jak bezpiecznie i higienicznie świadczyć usługi	Koszt delegacji- ██████	22.06.16 ████████████████
Mł. Asystent Higiena Komunalna grupowe	Nowe technologie w gabinetach kosmetycznych i odnowy biologicznej	Jak bezpiecznie i higienicznie świadczyć usługi	Koszt delegacji- ██████	22.06.16 ████████████████
Kierownik Higiena Pracy indywidualne	Zatrudnienie i płace	Szkolenie z zakresu obsługi administracyjnej procesów kadrowo- płacowych oraz obowiązkowych ubezpieczeń pracowniczych	Koszt szkolenia- ██████ Koszt delegacji- ██████ Razem ██████	23.04-11.06.16 ████████████████
Stanowisko Pracy ds. Oświaty Zdrowotnej i Promocji Zdrowia indywidualne	Badania Global Youth Tabacco Survey	Omówienie: -główne cele I założenia dotyczące badania Global Youth Tabacco Survey -przedstawiono materiały służące odpowiedniemu wykonaniu badania GYTS w wylosowanej przez pracownika OZiPZ szkole gimnazjalnej -podano informacje na temat terminu i zasad przeprowadzania badań oraz omówiono badania z lat poprzednich -przeprowadzono warsztaty mające na celu uświadczenie trudności związanych z badaniem oraz przyswojenie schematu wypełniania kwestionariuszy oraz kart odpowiedzi	Koszt szkolenia ██████	11.05.16- 12.05.16 ██████



Tabela 6.

Dodatkowe zestawienie szkoleń i porad, które nie obciążą kosztów PSSE w Zgierzu

Uczestnik szkolenia - stanowisko/dział	Data szkolenia	Organizator szkolenia	Nazwa szkolenia / temat szkolenia	Zagadnienia szkoleniowe	Szkolenie Indywidualne
Epidemiologia	26.01.2016		Aktualizacja przepisów dotyczących zapobiegania i zwalczania chorób zakaźnych	1. Kwalifikacja przypadków zachorowań na boreliozę, 2. Zasady zgłaszania przypadków inwazyjnej choroby meningokokowej i ognisk chorób przenoszonych drogą pokarmową, 3. "Clostridium diffecile" sytuacje epidemiologiczna i wytyczne	1 os.
Higiena Żywnienia, Żywności i Przedmiotów Użytku	04.03.2016		Ocena stanu sanitarnego zakładów produkcji i obrotu żywnością.	1. Pestycydy w żywności - właściwe postępowanie organów urzędowej kontroli żywności, 2. Pestycydy w żywności - właściwe postępowanie organów urzędowej kontroli żywności w kontekście zgłaszanych powiadomień do RASFF. 3. Wytyczne do planu pobierania próbek do badań żywności w ramach urzędowej kontroli i monitoringu na 2016	1 os.
Stanowisko Pracy ds. Oświaty Zdrowotnej i Promocji Zdrowia	30.03.2016		Analiza programów edukacji zdrowotnej	1.,, Trzymaj Formę" 2. „Bieg po zdrowie"	1 os.
PPIS w Zgierzu	27.04.2016		Przygotowanie PIS województwa łódzkiego do ŚDM	1. Przegląd zarządzania jako narzędzie doskonalenia systemu zarządzania, 2. Blok sprawozdawczy PPIS woj. Łódzkiego, 3. realizacja ustaleń z Przeglądu Zarządzania Nr1/2015, 4. ustalenie celów jakościowych na 2016r.	1 os.

Higiena Komunalna	09.06.2016	██████████	Zagadnienia z zakresu bezpieczeństwa zdrowotnego wody, strategia bezpieczeństwa imprez masowych na lata 2016 - 2018.	1. Przygotowanie do ŚDM 2016, 2. Strategia bezpieczeństwa imprez masowych na lata 2016 - 2018 - zadania inspekcji sanitarnej 3. Pływalnie w świetle nowych przepisów	1 os.
Epidemiologia	20.06.2016	██████████	Narada szkoleniowo robocza pracowników sekcji epidemiologii w zakresie chorób zakaźnych i szczepionek	1. Zalecenia dla osób podróżujących 2. Analiza kosztów utylizacji preparatów szczepionkowych 3. Nadzór epidemiologiczny nad chorobami zakaźnymi	1 os.
PPIS w Zgierzu	23.06.2016	██████████	Narada szkoleniowo robocza PWIS w Łodzi z PPIS woj. łódzkiego	1. Przygotowanie inspekcji do ŚDM 2016 2. Zmiany w nadzorze nad jakością wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi, wody w kąpieliskach i miejscach zwyczajowo wykorzystywanych do kąpieli oraz na pływalniach 3. Wyniki kontroli NIK dot. Systemu szczepień ochronnych dzieci.	1 os.
Higiena Pracy	30.06.2016	██████████	Narażenie pracowników przetwórstwa tworzyw sztucznych na szkodliwe substancje chemiczne i ich skutki zdrowotne	1. Analiza sytuacji dot. produkcji i przetwórstwa tworzyw sztucznych w województwie 2. Aktualne problemy w zakresie higieny pracy.	1 os.

Łączny wydatek na szkolenia za okres od stycznia do sierpnia 2016 r. wyniósł ██████████ zł z czego kwota ██████████ zł dotyczy opłat za szkolenia, a pozostała ██████████ zł dotyczy kosztów delegacji i noclegów.

Szkoleniami w 2016r. objęto pracowników wszystkich komórek nadzorowych oraz Oświatę Zdrowotną i Promocję Zdrowia.

Wszystkie szkolenia, za wyjątkiem czterech, organizowane były przez ██████████ ██████████ w Łodzi. Tematyka szkoleń pozostałych organizatorów, tj. ██████████ ██████████, obejmowała zagadnienia wpisujące się w zakres działania Państwowej Inspekcji Sanitarnej.

Dodatkowych wyjaśnień udzielono w sprawie szkolenia kierownika Sekcji Higieny Pracy w zakresie zatrudnienia i płac odbywającego się w dniach 23.04.2016r. do 11.06.2016r.

Długoterminowa choroba (7miesiący), oraz planowane przejście na emeryturę pracownika zatrudnionego na samodzielny stanowisku ds. kadr i administracyjno-gospodarczym spowodowała konieczność wytypowania osoby na zastępstwo. Na powyższe stanowisko został powołany pracownik pełniący obowiązki kierownika Sekcji Higieny Pracy. W celu poszerzenia wiedzy dotyczącej procesów kadrowych, w szczególności prawa pracy, obsługi administracyjnej procesów kadrowo-płacowych oraz obowiązkowych ubezpieczeń pracowniczych wymaganych na tym stanowisku został skierowany na szkolenie "Zatrudnienie i płace". Cena szkolenia obejmowała wykłady przeprowadzone w dniach 23.04.2016 do 11.06.2016 .Szkolenie zostało zakończone egzaminem pisemnym.

Mając powyższe na uwadze działalność w przedmiotowym obszarze należy ocenić pozytywnie.

b) Koszty poniesione przez PSSE w Zgierzu w związku z wyjazdami służbowymi w kontrolowanym okresie wynosiły ██████ zł. Szczegółowy podział został przedstawiony w tabeli

Tabela 7

Koszty delegacji służbowych zgodnie z przesłanym zestawieniem.

	Kwota w zł.
Delegacje nie związane ze szkoleniami	██████
Delegacje związane ze szkoleniami	██████

#### 4. Umowy zlecenia

Stacja nie zawierała w 2016r. umów zleceń.

#### 5. Zasady udzielania zamówień publicznych.

W PSSE w Zgierzu obowiązuje *Zarządzenie nr 7/10 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Zgierzu z dnia 30 grudnia 2010 r. w sprawie regulaminu wydatkowania środków publicznych* zmienione *Zarządzeniem 2/13 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Zgierzu z dnia 26 lutego 2013r.*

Zarządzenie to określa procedury udzielania zamówień publicznych na podstawie art. 4 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (tj. Dz. U. z 2015 poz. 2164; zm.: Dz. U. z 2016 r. poz. 1020).

Kontrolerom przedłożono plan finansowy na 2016 r. dla potrzeb zamówień publicznych sporządzony odrębnie dla dostaw i usług. Dokument zawierał informacje o planowanych postępowaniach. W planie określony został przedmiot zamówienia, jego szacunkowa wartość wyrażona w złotych oraz euro wraz z przewidywanym trybem udzielania zamówień. Wartość szacunkowa poszczególnych pozycji planu nie przekraczała kwoty równowartości 30 000 euro określonej w art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Celem kontroli była ocena zgodności udzielenia zamówień publicznych zgodnie z art. 4 ustawy Pzp oraz procedurami wewnętrznymi obowiązującymi w jednostce kontrolowanej.

Ocenie poddano trzy losowo wybrane postępowania dotyczące dostawy papieru, laptopa oraz paliwa. Każde z kontrolowanych postępowań przeprowadzone było w drodze rozpoznania rynku. Kryterium wyboru wykonawcy stanowiła najniższa cena oferty. Na tę okoliczność pracownik odpowiedzialny za realizację zamówienia sporządzał protokół z rozeznania cenowego według załącznika nr 2 do regulaminu lub notatki służbowej jak w przypadku postępowania na dostawę paliwa.

Stwierdzono iż:

- a) wartość szacunkowa poszczególnych pozycji planu nie przekraczała kwoty równowartości 30 000 euro. określonej w art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- b) w każdym z kontrolowanych postępowań nie określono źródła finansowania zamówienia wymaganego zapisami § 3.1 regulaminu wydatkowania środków publicznych w PSSE w Zgierzu,
- c) w dokumentacji dotyczącej zamówienia na dostawę paliwa brakuje zgody Dyrektora na realizację zamówienia oraz wniosku wszczynającego postępowanie.

*Zgodnie z zapisami §3.1 regulaminu „ W przypadku, gdy z Wykonawcą nie jest wymagane zawarcie umowy pisemnej pracownik na stanowisku ds. administracyjnych zobowiązany jest do uzyskania dla jego realizacji pisemnej akceptacji dyrektora na zapotrzebowaniu zawierającym szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, źródło finansowania i uzasadnienie...”*

- d) obowiązujące w jednostce regulacje dotyczące udzielenia zamówień publicznych na podstawie art. 4 ustawy Pzp odnoszą się do nieaktualnych kwot progowych w wysokości 14 000 euro.

Na podstawie Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015r. w sprawie w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych oraz art. 35 ust. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2015 poz. 2164; zm.: Dz. U. z 2016 r. poz. 1020), obowiązująca kwota progowa to równowartość 30 000 euro. Średni kurs złotego w stosunku do euro stanowiący podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych wynosi 4,1749 i obowiązuje od 1 stycznia 2016 r.

**Zalecenia pokontrolne:**

1. Bezwzględne stosowanie zapisów obowiązującego w PSSE *Regulamin wydatkowania środków publicznych* przy udzielaniu zamówień, w tym w szczególności określanie źródła finansowania i uzasadnianie celowości zakupu.
2. Dokonanie aktualizacji wewnętrznych uregulowań w zakresie udzielania zamówień publicznych, w szczególności poprzez dokonanie zmian w Regulaminie uwzględniających aktualne brzmienie art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych. (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.).
3. Wypełnianie w kartach drogowych rubryki „czas pracy kierowcy” i „czas prowadzenia pojazdu” .

Kontrolę wpisano do książki kontroli pod nr. 12.

Sprawozdanie z kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Stosownie do treści art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, kierownik jednostki kontrolowanej ma prawo do przedstawienia swojego stanowiska w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego sprawozdania do Państwowego Wojewódzkiego Inspektora w Łodzi.

O wykonaniu zaleceń należy poinformować Wojewódzką Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Łodzi w ciągu 30 dni od dnia dostarczenia sprawozdania.

podpis i pieczęć kontrolerów

.....  
(podpis i pieczęć PWIS w Łodzi)