

Pisz, dnia 28.07.2020 r.

AW. 1712.1.2020.11

## **PROJEKT**

### **zaleceń i wniosków pokontrolnych**

W związku z przeprowadzoną na podstawie upoważnienia z dnia 21.05.2020 r. AW.1712.1.2020.1 kontrolą na stanowisko pracy – robotnik gospodarczy w Pionie Ochrony w Urzędzie Miejskim w Pisz – Michał Słonka, miejsce wykonywania pracy Ochotnicza Straż Pożarna, Wiartel 6b, w zakresie gospodarowania paliwami w okresie 01.01.2019 r. – 05.06.2020 r. i na podstawie ustaleń zawartych w Protokole kontroli AW.1712.1.2020.9 sformułowano następujące wnioski i zalecenia:

#### **Zwięzły opis stwierdzonych nieprawidłowości**

1. Robotnik gospodarczy w Pionie Ochrony błędnie i nierzetelnie sporządzał karty drogowe i karty pracy sprzętu silnikowego. Rodzaje błędów:
  - a) niezgodne z przyjętymi w Zarządzeniu Nr 29/13 Burmistrza Pisz z dnia 25 marca 2013 r. w sprawie norm zużycia paliw płynnych przez pojazdy samochodowe oraz urządzenia o napędzie silnikowym eksploatowane przez jednostki ochotniczych straży pożarnych i zasad ich rozliczenia i Zarządzeniu Nr 130/19 Burmistrza Pisz z dnia 7 sierpnia 2019 r. w sprawie wprowadzania norm zużycia paliw płynnych pojazdów samochodowych i sprzętu silnikowego eksploatowanych w jednostkach Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu Gminy Pisz oraz kontroli i obiegu dokumentów w jednostkach Ochotniczych Straży Pożarnych w zakresie zaopatrzenia materiałowego i usług stosowanie norm paliw płynnych w miesięcznych kartach drogowych i kartach pracy sprzętu silnikowego,
  - b) błędy rachunkowe,
  - c) rozliczenie zużytego paliwa z niezasadnych rozruchów,
  - d) nieprzychodowanie i nierozliczenie zakupionego w dniu 04.07.2019 r. 5 l. oleju maszynowego EKO.

Karty drogowe i karty pracy sprzętu silnikowego zawierają liczne błędy merytoryczne, które powinny być korygowane przez pracownika Pionu Ochrony w toku bieżących czynności w ramach nadzoru. Ilość poprawnie i błędnie sporządzonych kart przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Pojazd/sprzęt PPOŻ w OSP w Wiartlu	Liczba kart ogółem	Liczba kart błędnych	Poziom błędu %
1	STAR 244	9	8	88,89 %
2	ARO 246 r	9	9	100 %
3	CITROEN JUMPER	9	9	100 %
4	SCANIA P410	18	16	88,89 %
5	VOLKSWAGEN TRANSPORTER	18	14	77,78 %
6	ŁÓDŹ HYBRYDOWA RiB	9	9	100 %

7	Motopompa pożarnicza Po 5	18	1	5,56 %
8	Pompa szlamowa Koshin KTK 80	18	0	0 %
9	Wentylator Leader MT236	18	0	0 %
10	Agregat hydrauliczny Weber-Hydraulik Vecocompact	18	0	0 %
11	Agregat prądotwórczy Eisemann	18	0	0 %
12	Agregat prądotwórczy Honda EC 2200	17	0	0 %
13	Motopompa pływakowa Niagara WOSP 1	17	0	0 %
14	Motopompa pływakowa Niagara WOSP 1	17	0	0 %
15	Piła łańcuchowa Husqvarna 560 XP	17	2	11,76 %
16	Piła łańcuchowa Husqvarna 346 XP	17	1	5,88 %
17	Piła łańcuchowa Husqvarna 351 XP	13	1	7,69 %
18	Piła do betonu Stihl TS 400	17	0	0 %
19	Piła do betonu Stihl TS 420	17	0	0 %
<b>OGÓŁEM</b>		<b>294</b>	<b>70</b>	<b>23,81 %</b>

## 2. Pracownik Pionu Ochrony:

- niedostatecznie sprawował nadzór nad gospodarką paliwową w OSP w Wiartlu i nie wykonywał kontroli merytorycznej kart drogowych i pracy sprzętu silnikowego,
- błędnie sporządził roczne rozliczenie materiałów pędnych dla Wydziału Finansowego za 2019 r.,
- nie dopilnował formalnego rozliczenia/przekazania paliw płynnych z wycofanych z gotowości bojowej i tym samym utrzymywania przez Gminę Pisz samochodów i sprzętu PPOŻ (STAR 244, ARO 246r, CITROEN Jumper, ŁÓDŹ HYBRYDOWA RiB),
- nie dopilnował komisyjnego ustalenia norm zużycia paliw płynnych.

- Wydział Finansowy na koncie księgowym 310 ma nieprawdziwe dane finansowe, otrzymane z Pionu Ochrony na dzień 31.12.

## Wnioski

Brak dostatecznego nadzoru nad gospodarką paliwową w OSP w Wiartlu oraz brak kontroli merytorycznej przez pracownika Pionu Ochrony jest bezpośrednią przyczyną powstania niezgodności w stanach paliw płynnych.

W wyniku błędnie, nierzetelnie i niezgodnie z Zarządzeniem Nr 29/13 Burmistrza Pisz z dnia 25 marca 2013 r. w sprawie norm zużycia paliw płynnych przez pojazdy samochodowe oraz urządzenia o napędzie silnikowym eksploatowane przez jednostki ochotniczych straży pożarnych i zasad ich rozliczenia i Zarządzeniem Nr 130/19 Burmistrza Pisz z dnia 7 sierpnia 2019 r. w sprawie wprowadzania norm zużycia paliw płynnych pojazdów samochodowych i sprzętu silnikowego eksploatowanych w jednostkach Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu Gminy Pisz oraz kontroli i obiegu dokumentów w jednostkach Ochotniczych Straży Pożarnych w zakresie zaopatrzenia materiałowego i usług rozliczenie paliw płynnych w kartach drogowych i kartach pracy sprzętu silnikowego na dzień 05.06.2020 r. niezasadnie zużyto/rozliczono paliwo o wartości 610,39 zł.

Rodzaj paliwa	Ilość w litrach	Cena jednostkowa	Wartość w zł
ON	83,70	12,50 l*3,72 zł 71,20 l*3,92 zł	325,60
Pb 95	49,70	38,80 l*4,74 zł 10 l*3,73 zł 0,90 l*3,40 zł	224,27
Pb 98	3,61	1,31 l*5,01 zł 2,30 l*4,81 zł	17,62

Olej łańcuchowy do piły spalinowej	6,50	6,60 zł	42,90
<b>Ogółem</b>			<b>610,39</b>

W wyniku braku rozliczenia/formalnego przekazania paliwa dla OSP w Wiartlu z wycofanych z gotowości bojowej i tym samym utrzymywania przez Gminę Pisz samochodów i sprzętu PPOŻ (STAR 244, ARO 246r, CITROEN Jumper, ŁÓDŹ HYBRYDOWA RiB) stan paliw w Wydziale finansowym jest zawyżony o 297,70 litrów ON o wartości 1.461,56 zł i 105,60 litra Pb 95 o wartości 505,61 zł, co łącznie daje wartość 1.967,17 zł.

## Zalecenia

1. Prowadzić kontrolę merytoryczną i nadzór nad gospodarką paliw w Pionie Ochrony.
2. Przekazywać do Wydziału Finansowego rzetelne i sprawdzone dane dotyczące stanu paliw.
3. Uzgodnić stan paliw pomiędzy kartami drogowymi i kartami pracy sprzętu silnikowego, a kontem księgowym 310.
4. Przeanalizować przyjęte normy w Zarządzeniu nr 130/19 Burmistrza Pisz z dnia 7 sierpnia 2019 r. w sprawie wprowadzania norm zużycia paliw płynnych pojazdów samochodowych i sprzętu silnikowego eksploatowanych w jednostkach Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu Gminy Pisz oraz kontroli i obiegu dokumentów w jednostkach Ochotniczych Straży Pożarnych w zakresie zaopatrzenia materiałowego i usług, zwłaszcza w samochodach Scania P410 i Volkswagen Transporter, czy nie są zawyżone i ewentualnie je zmienić.

AUDYTOR WNEĘTRZNY  
  
Marta Lachowicz

ODEBRAŁEM :

BURMISTRZ

  
Andrzej Szymborski