

P R O T O K Ó Ł

kontroli doraźnej

przeprowadzonej w Wydziale Komunikacji w Starostwie Powiatowym w Strzelcach Krajeńskich

Starostwo Powiatowe
Wydział Komunikacji
ul. Ks. St. Wyszyńskiego 7
66-500 Strzelce Kraj.
tel. 095 76 37 040 (051)
Numer statystyczny: 210-466-931

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 6 marca do 30 czerwca 2019 roku w zakresie prawidłowości realizacji czynności rejestracji pojazdów z uwzględnieniem kompletności dokumentów i prawidłowości pobieranych opłat. Kontrolą objęto okres od czerwca 2011 do lutego 2019 roku.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Kamila Lech-Spychała - główny specjalista ds. kontroli – przewodniczący,
 2. Iwona Kucharska - główny specjalista w Wydziale Budżetu i Finansów – członek,
 3. Elżbieta Bortnowska - główny specjalista w Wydziale Budżetu i Finansów – członek
- działający na podstawie upoważnienia nr OR.077.21.2019, do przeprowadzenia kontroli wydanego przez Starostę Strzelecko-Drezdeneckiego w dniu 6 marca 2019 roku.

	str.
I. Ustalenia ogólnooorganizacyjne.....	1
II. Opis skontrolowanej dokumentacji	3
III. Podsumowanie przeprowadzonej kontroli	7

I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

1. Dane ogólne

1.1. Stanowisko Naczelnika Wydziału Komunikacji od dnia 01.07.2004 r. do dnia 31.05.2019 r. zajmowała Pani Elżbieta Sidor, zatrudniona na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

Od dnia 06.06.2019 r. funkcję Naczelnika Wydziału Komunikacji sprawuje Pani Daniela Leśkiewicz-Dudek zatrudniona na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

1.2. Bezpośrednio odpowiedzialni za realizację zadań w kontrolowanym zakresie byli:

- Pani Agnieszka Kiljańska – główny specjalista w Wydziale Komunikacji, zatrudniona od 01.01.2001 r. na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

- Pani Agata Leder – podinspektor w Wydziale Komunikacji, zatrudniona od dnia 01.01.2001 r. na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

- Pan Robert Butkiewicz – główny specjalista w Wydziale Komunikacji, zatrudniony od dnia 16.08.2001 r. do dnia 05.04.2019 r. na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

- Pan Aleksander Niedźwiedzki – główny specjalista w Wydziale Komunikacji, zatrudniony od dnia 01.04.2006 r. do dnia 05.04.2019 r. na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

- Pan Mirosław Bak - Kierownik Referatu Dróg od 01.11.2015 r. do 06.03.2019 r., zatrudniony na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony. Wcześniej od dnia 04.05.2004 r. do 30.10.2015 r. zatrudniony na stanowisku inspektora w Wydziale Komunikacji.

- Pani Katarzyna Trubacz – pracownik II stopnia zatrudniona od dnia 20.12.2016 do 19.07.2017 oraz od 01.09.2017 do 31.12.2017 r. na podstawie umowy o pracę i umowy zlecenia.

-Pani Karolina Bącler – pracownik I stopnia w Wydziale Komunikacji, zatrudniona od dnia 01.10.2016 r. na podstawie umowy o pracę na czas określony do dnia 12.08.2018 r. oraz na podstawie umowy zlecenia w okresie od 13.08.2018 do 31.09.2018 r.

- Pani Małgorzata Lubiak – pracownika I stopnia w Wydziale Komunikacji, zatrudniona od dnia 14.05.2018 r. na podstawie umowy o pracę na czas określony.

1.3. Ostatnia kontrola w Wydziale Komunikacji i Transportu była przeprowadzona w dniach 20.01.2015 - 03.02.2015 r. przez specjalistę transportu drogowego Krzysztofa Machowskiego Lubuskiego Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego w Gorzowie w zakresie realizacji zadań związanych z wykonywaniem czynności dotyczących zezwoleń na wykonywanie zawodu przewoźnika drogowego, licencji i zezwoleń w krajowym transporcie drogowym, a także zaświadczeń na krajowy niezarobkowy przewóz drogowy.

1.4. Na dzień kontroli w Wydziale Komunikacji zatrudnionych było 7 pracowników (7 etatów).

1.5. Rejestrację pojazdów regulują następujące przepisy prawa:

- Ustawa z dnia 20 czerwca 1997 r. – Prawo o ruchu drogowym (Dz.U. z 2018 r. poz. 1990 t.j. ze zm.),
- Ustawa z dnia 14 czerwca 1960 r. - Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2018 r. poz. 2096 t.j. ze zm.),
- Ustawa z dnia 20 stycznia 2005 r. o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji (Dz. U. z 2018 r. poz. 578 ze zm.),
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury i Budownictwa z dnia 11 grudnia 2017 r. w sprawie rejestracji i oznaczania pojazdów oraz wymagań dla tablic rejestracyjnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2355 ze zm.),
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 27 września 2003 r. w sprawie szczegółowych czynności organów w sprawach związanych z dopuszczeniem pojazdu do ruchu oraz wzorów dokumentów w tych sprawach (Dz. U. z 2016 r. poz. 1088 t.j. ze zm.),
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury i Budownictwa z dnia 9 maja 2016 r. - w sprawie wysokości opłat za wydanie dowodu rejestracyjnego, pozwolenia czasowego, tablic (tablicy) rejestracyjnych i nalepki kontrolnej oraz ich wtórników (Dz. U. z 2016 r. poz. 689 ze zm.),
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury i Budownictwa z dnia 11 października 2017 r. w sprawie warunków dystrybucji blankietów dowodów rejestracyjnych, pozwoleń czasowych i nalepek kontrolnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2014),
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury i Budownictwa z dnia 24 marca 2016 r. - w sprawie wysokości opłat za kartę pojazdu oraz jej wtórnik (Dz. U. z 2016 r. poz. 457),
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 29 września 2004 r. w sprawie warunków dystrybucji kart pojazdów (Dz. U. z 2004 r. Nr 229, poz. 2311),
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 20 października 2003 r. w sprawie warunków i trybu wydawania kart pojazdów, wzoru karty pojazdu oraz jej opisu (Dz.U. z 2014r. poz.451 t.j.),
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 24 września 2003 r. w sprawie dokumentów stanowiących podstawę wpisu danych do karty pojazdu oraz czynności jednostek zajmujących się dystrybucją, przechowywaniem i wydawaniem kart pojazdów (Dz. U. z 2014 r. poz. 431 t.j.),
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 23 grudnia 2004 r. w sprawie czasowego wycofania pojazdów z ruchu (Dz. U. z 2004 r., Nr 285, poz. 2856 ze zm.),
- Rozporządzenie Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej z dnia 2 maja 2012 r. w sprawie warunków produkcji i sposobu dystrybucji tablic rejestracyjnych i znaków legalizacyjnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1751 t.j. ze zm.),

- Rozporządzenie Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej z dnia 13 kwietnia 2012 r. w sprawie trybu legalizacji tablic rejestracyjnych oraz warunków technicznych i wzorów znaku legalizacyjnego (Dz. U. z 2016 r. poz. 1084 t.j. ze zm.),
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 14 czerwca 2004 r. w sprawie trybu dokonywania w dowodach rejestracyjnych pojazdów mechanicznych adnotacji o ustanowieniu zastawu rejestrowego (Dz. U. z 2004 r. Nr 145, poz. 1542),
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 26 kwietnia 2010 r. w sprawie sposobu unieważniania dokumentów pojazdów wycofanych z eksploatacji, wzorów zaświadczeń wydawanych dla tych pojazdów, sposobu przechowywania zaświadczeń oraz prowadzenia ich ewidencji (Dz. U. z 2010 r., Nr 75, poz. 476).

II. OPIS SKONTROLOWANEJ DOKUMENTACJI

Kontroli poddano dokumenty związane z rejestracją samochodów zgromadzone w segregatorach według kolejności numerów tablic rejestracyjnych w okresie od czerwca 2011 r. do lutego 2019 r. tj. od nr rej. FSD 42421 do nr FSD 76340 (33 920 spraw) oraz innych pojazdów od nr rej. FSD 2M01 do nr FSD 9M99 (792 sprawy), od nr rej. FSD 1P01 do nr FSD 1P60 (60 spraw), od nr rej. FSD 3N41 do nr FSD 9N99 (653 sprawy), od nr rej. FSD 1R01 do nr FSD 1R40 (40 spraw), od nr rej. FSD 4L61 do nr FSD 7L60 (297 spraw), jak również wymianę dowodów rejestracyjnych w okresie od 01.11.2017 do 28.02.2019. Łącznie skontrolowano ok. 36 000 spraw.

W związku z podejrzeniem braku wpływu opłat na rachunek bankowy Starostwa Powiatowego w Strzelcach Krajeńskich sprawdzono w szczególności czy w aktach poszczególnych pojazdów znajdują się dowody dokonania opłat związanych z rejestracją pojazdów oraz czy opłaty za rejestrację pojazdów wpłynęły na rachunek bankowy Starostwa Powiatowego.

Dokonanie opłat związanych z rejestracją pojazdów stwierdzają dołączane do akt pojazdów dowody wpłat, które uiszczane były w kasie Starostwa Powiatowego w Strzelcach Krajeńskich, przy użyciu terminala znajdującego się w Wydziale Komunikacji Starostwa Powiatowego oraz zewnętrzne dowody wpłat, tj. uiszczane na pocztie, w bankach, w punktach poboru opłat itp.



Wyniki kontroli prezentują wykazy spraw, w których nie dokonano opłat za rejestrację pojazdów, stanowiące załączniki do protokołu kontroli, tj.:

Załącznik nr 1 - Wykaz spraw, w których nie dokonano opłat za rejestrację pojazdów, za okres od 01.01.2018 do 28.02.2019 przy udzielonym pełnomocnictwie, z którego wynika, że nie wpłynęły następujące opłaty:
za rejestrację pojazdu – 67 862,25 zł
skarbową – 5 151 zł

Załącznik nr 2 - Wykaz spraw, w których nie dokonano opłat za rejestrację pojazdów w okresie od 01.01.2018 do 28.02.2019 bez pełnomocnictwa, z którego wynika, że nie wpłynęły następujące opłaty:
za rejestrację pojazdu – 3 723,50 zł

Załącznik nr 3 - Wykaz spraw, w których nie dokonano opłat za rejestrację pojazdów w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2017 przy udzielonym pełnomocnictwie, z którego wynika, że nie wpłynęły następujące opłaty:
za rejestrację pojazdu – 32 584,50 zł
skarbową – 2 414,00 zł

Załącznik nr 4 - Wykaz spraw, w których nie dokonano opłat za rejestrację pojazdów w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2017 bez pełnomocnictwa, z którego wynika, że nie wpłynęły następujące opłaty:

 3 

za rejestrację pojazdu – 5 557,50 zł
recyklingowa – 1 000, 00

Załącznik nr 5 - Wykaz spraw, w których nie dokonano opłat za rejestrację pojazdów w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 przy udzielonym pełnomocnictwie, z którego wynika, że nie wpłynęły następujące opłaty:
za rejestrację pojazdu – 66 378 zł
skarbową – 5 661 zł
recyklingowa – 158 500 zł

Załącznik nr 6 - Wykaz spraw, w których nie dokonano opłat za rejestrację pojazdów w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 bez pełnomocnictwa, z którego wynika, że nie wpłynęły następujące opłaty:
za rejestrację pojazdu – 15 691,50 zł
recyklingowa – 27 000 zł

Załącznik nr 7 - Wykaz spraw, w których nie dokonano opłat za rejestrację pojazdów w okresie od 01.01.2014 do 31.12.2014 przy udzielonym pełnomocnictwie, z którego wynika, że nie wpłynęły następujące opłaty:
za rejestrację pojazdu – 30 209,50 zł
skarbową – 2 091 zł
recyklingowa – 51 000 zł

Załącznik nr 8 - Wykaz spraw, w których nie dokonano opłat za rejestrację pojazdów w okresie od 01.01.2014 do 31.12.2014 bez pełnomocnictwa, z którego wynika, że nie wpłynęły następujące opłaty:
za rejestrację pojazdu – 13 964 zł
recyklingowa – 19 500 zł

Załącznik nr 9 - Wykaz spraw, w których nie dokonano opłat za rejestrację pojazdów w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013 przy udzielonym pełnomocnictwie, z którego wynika, że nie wpłynęły następujące opłaty:
za rejestrację pojazdu – 486 zł
skarbową – 136 zł

Załącznik nr 10 - Wykaz spraw, w których nie dokonano opłat za rejestrację pojazdów w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013 bez pełnomocnictwa, z którego wynika, że nie wpłynęły następujące opłaty:
za rejestrację pojazdu – 14 000 zł
recyklingowa – 21 000 zł

Załącznik nr 11 - Wykaz spraw, w których nie dokonano opłat za rejestrację pojazdów w okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012 przy udzielonym pełnomocnictwie, z którego wynika, że nie wpłynęły następujące opłaty:
za rejestrację pojazdu – 2 361,50 zł
skarbową – 136 zł
recyklingowa – 500 zł

Załącznik nr 12 - Wykaz spraw, w których nie dokonano opłat za rejestrację pojazdów w okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012 bez pełnomocnictwa, z którego wynika, że nie wpłynęły następujące opłaty:
za rejestrację pojazdu – 16 872,50 zł
recyklingowa – 23 000 zł

Załącznik nr 13 - Wykaz spraw, w których nie dokonano opłat za rejestrację pojazdów w okresie od 01.06.2011 do 31.12.2011, z którego wynika, że nie wpłynęły następujące opłaty:

za rejestrację pojazdu – 18 366 zł
skarbową – 187 zł
recyklingowa – 25 500 zł

Załącznik nr 14 - Wykaz spraw, w których nie dokonano opłat za wymianę dowodu rejestracyjnego, wtórniki tablic lub wtórniki karty pojazdu w okresie od 01.11.2017 do 28.02.2019 przy udzielonym pełnomocnictwie, z którego wynika, że nie wpłynęły następujące opłaty:

za rejestrację pojazdu – 2 302,50 zł
skarbową – 510 zł

Załącznik nr 15 – Wykaz spraw, w których dokonanie opłaty recyklingowej jest wysoce wątpliwe, ponieważ dołączono podejrzane dowody wpłaty (za okres od 01.06.2011 do 10.05.2016):

skarbową – 34 zł
recyklingowa – 111 500 zł

W powyższych sprawach (przedstawionych w załącznikach od nr 1 do nr 15) do dokumentów rejestracyjnych pojazdów dołączono podejrzane dowody wpłat.

Załącznik nr 16 - Wykaz spraw, w których nie dokonano opłat za rejestrację pojazdów w okresie od 01.06.2011 do 28.02.2019 (brak dowodów wniesienia opłat), z którego wynika, że nie wpłynęły następujące opłaty:

za rejestrację pojazdu – 5 484 zł
skarbową – 170 zł
recyklingowa – 500 zł

Załącznik nr 16 do protokołu obejmuje sprawy, w których w dokumentach rejestracyjnych pojazdów nie było dowodów wpłat za rejestrację pojazdów i dotyczy całego okresu kontroli (01.06.2011 do 28.02.2019).

Na podstawie powyższego stwierdzono, że w okresie **od 01.06.2011 do 28.02.2019** nie dokonano opłat związanych z rejestracją pojazdów na łączną kwotę:

za rejestrację pojazdu – **295 843,25 zł** (na rzecz Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego)
skarbową – **16 490 zł** (na rzecz Gminy Strzelce Krajeńskie)
recyklingowa – **439 000 zł** (na rzecz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska)

Na podstawie skontrolowanych dokumentów stwierdzono, że na rachunek bankowy Starostwa Powiatowego w Strzelcach Krajeńskich nie wpłynęły opłaty związane z rejestracją pojazdów w sprawach, gdzie na potwierdzenie zapłaty przedłożono zewnętrzne dowody wpłat opatrzone pieczęcią okrągłą z napisami „Drezdenko, data, AS” oraz pieczęcią z napisami „Strzelce Krajeńskie, data, AG”, które są bardzo podobne do pieczęci używanych przez Poczta Polska, jak również dowody wpłat opatrzone pieczęcią prostokątną przypominającą pieczęć wpływu korespondencji.

Ustalono również, że w 57 sprawach w aktach pojazdów nie było dowodów wpłat, z tego w 27 sprawach opłaty te zostały wniesione na rachunek bankowy Starostwa Powiatowego w Strzelcach Krajeńskich po terminie (załącznik nr 16 do protokołu kontroli).

Biorąc pod uwagę brak wpływu opłat za rejestrację na konto Starostwa w sprawach, gdzie przedłożono zewnętrzne dowody wpłaty opatrzone powyższymi pieczęciami oraz że zapłata opłaty skarbowej i recyklingowej została potwierdzona takimi samymi dowodami wpłaty przyjęto że wysoce wątpliwe i mało prawdopodobne jest, aby opłaty te wpłynęły na rachunki odpowiednich urzędów, tj. Urzędu Miejskiego w Strzelcach Krajeńskich – opłata skarbową oraz Narodowego Funduszu Ochrony



Środowiska – opłata recyklingowa. Powyższe wykazy spraw, w których nie dokonano opłat za rejestrację pojazdów uwzględniają opłatę skarbową i recyklingową.

W toku kontroli ustalono, że brak wpływu opłat na rachunek Starostwa w okresie od 2014 do 2019 roku, potwierdzonych podejrzanymi dowodami wpłat stwierdzono głównie w sprawach gdzie rejestracji pojazdów dokonywała z upoważnienia właścicieli pojazdów jedna z firm świadczących usługi w zakresie rejestracji pojazdów. W związku z powyższym zostało złożone zawiadomienie o popełnieniu przestępstwa w tym zakresie.

Ponadto na podstawie skontrolowanych dokumentów zespół kontrolny stwierdził, że w kontrolowanym okresie opłaty za rejestrację pojazdów potwierdzone podejrzanymi dowodami wpłat nie wpłynęły również w sprawach gdzie rejestracji pojazdów dokonywały osoby prywatne z upoważnienia właścicieli pojazdów, jak również sami właściciele pojazdów. Sprawy te były rejestrowane przez różnych pracowników Wydziału Komunikacji. Ustalono, że dowody wpłat przedkładane z wnioskami o rejestrację pojazdu traktowane były przez pracowników Wydziału Komunikacji jako dowód wniesienia opłaty.

Nie sprawdzano wpływu opłat za rejestrację pojazdów na rachunek bankowy Starostwa Powiatowego.

Poproszona o wyjaśnienia w tej sprawie oraz w sprawie bieżącej kontroli prawidłowości realizacji czynności związanych z rejestracją pojazdów, p. E.S. sprawująca w kontrolowanym okresie funkcję Naczelnika Wydziału Komunikacji w piśmie z dnia 10.07.2019 r. (Załącznik nr 17 do protokołu kontroli) wyjaśniła: *„W okresie od 2011 r. do 30.04.2019 wydano 44 332 tablic rejestracyjnych. W związku z tak ogromną ilością dokumentów pojazdów w ramach nadzoru bieżąca kontrola sprowadzała się do wrywkowego przeglądu kompletności dokumentów rejestracyjnych. Jakikolwiek uwagi co do dokumentacji były weryfikowane z osobami upoważnionymi do rejestracji pojazdów. Naczelnik wydziału nie posiada dostępu do konta bankowego starostwa, a weryfikacja wpłat następowała przez pracowników merytorycznych, którzy dołączali dowód wniesienia opłaty do akt rejestracyjnych pojazdów.”*

Podczas kontroli stwierdzono również brak akt 450 pojazdów w segregatorach. Zwrócono się o wyjaśnienia w tym zakresie do Naczelnika Wydziału Komunikacji.

W wyjaśnieniach z dnia 10.07.2019 r. (Załącznik nr 17 do protokołu kontroli) p. E.S. poinformowała o odnalezieniu niewielkiej części akt pojazdów (27 szt.) i braku akt pojazdów (217 szt.) z podaniem numerów rejestracyjnych i inicjałów osób dokonujących rejestracji.

W piśmie z dnia 10.07.2019 r. (Załącznik nr 17 do protokołu kontroli) p. E.S. wyjaśniła: *„Do momentu wydania dowodu rejestracyjnego dokumentacja rejestracyjna znajduje się na sali obsługi klientów. Po zakończeniu procedury rejestracyjnej dokumentacja przenoszona jest do segregatorów z odpowiednimi oznaczeniami numerowymi. Z uwagi na tak dużą ilość dokumentów rejestracyjnych nie ma możliwości określenia gdzie zostały umieszczone ww. dokumenty, które powinny znajdować się w odpowiednich segregatorach. Pracownicy działający z upoważnienia Starosty po dokonaniu czynności rejestracyjnych zobowiązani byli do przekazania dokumentów w celu umieszczenia ich w odpowiednich segregatorach numerycznych. Organizacyjnie zajmują się tym stażyści.”*

W odpowiedzi na kolejne zapytanie w sprawie braku akt pojazdów Naczelnik Wydziału Komunikacji (od 06.06.2019 r.) p. D.L.-D. w piśmie z dnia 10.07.2019 r. (Załącznik nr 18 do protokołu kontroli) poinformowała o braku akt pojazdów (206 szt.), w tym 8 spraw brak w systemie CEPIK, z podaniem numerów rejestracyjnych pojazdów i inicjałów osób dokonujących rejestracji.

Biorąc pod uwagę złożone wyjaśnienia nie odnaleziono akt 423 pojazdów.

Ponadto w aktach pojazdów stwierdzono wrywkowo nieprawidłowości polegające na niewypełnieniu lub braku wniosku o rejestrację oraz oświadczeń do tego wniosku, braku umowy nabycia pojazdu, upoważnienia, tłumaczenia, dowodu uiszczenia podatku akcyzowego, zaświadczenia VAT, braki podpisów w sprawach rejestracji następujących pojazdów: FSD 68273, 70505, 68586, 7N80, 74555, 75869, 73790, 74643, 70735, 74979, 70988, 46715, 4N54, 6N70, 45JE, 65097, 66915, 67998, 52450,

57435, 46505, 54929, 47250, 47360, 47366, 47370, 47414, 47420, 47466, 47626, 47694, 47675, 47636, 47792, 47824, 47888, 47926, 47960, 47995, 47074, 48115, 48508, 48728, 48770, 48902, 48959, 49115, 49183, 49384, 45717, 46429, 46717, 46838, 46975, 46989, 47017.

PODSUMOWANIE PRZEPROWADZONEJ KONTROLI

W trakcie kontroli na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W okresie **od 01.06.2011 do 28.02.2019** nie dokonano opłat związanych z rejestracją pojazdów na łączną kwotę:
 - za rejestrację pojazdu – **295 843,25 zł** (na rzecz Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego)
 - skarbową – **16 490 zł** (na rzecz Gminy Strzelce Krajeńskie)
 - recyklingowa – **439 000 zł** (na rzecz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska).
2. Brak akt 423 pojazdów.
3. Wrywkowo stwierdzono nieprawidłowości w aktach pojazdów polegające na niewypełnieniu lub braku wniosku o rejestrację pojazdu oraz oświadczeń do tego wniosku, braku umowy nabycia pojazdu, upoważnienia, tłumaczenia, dowodu uiszczenia podatku akcyzowego, zaświadczenia VAT, braki podpisów.

W związku z powyższym stwierdzono zaniedbania w realizacji obowiązków pracowniczych, brak nadzoru nad realizacją zadań związanych z rejestracją pojazdów oraz procedur wewnętrznych w tym zakresie, co doprowadziło do uszczuplenia budżetu powiatu o kwotę 295 843,25 zł.

W toku kontroli wprowadzono procedury dotyczące kontroli wpływu dochodów budżetowych z tytułu opłat administracyjnych na rachunek bankowy Starostwa Powiatowego.

Na powyższych ustaleniach czynności kontrolne zakończono.

Naczelnik Wydziału Komunikacji Pani Daniela Leśkiewicz-Dudek została poinformowana o przysługującym jej z mocy przepisów § 54 Regulaminu kontroli wewnętrznej Starostwa Powiatowego w Strzelcach Krajeńskich prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni zastrzeżeń, co do konkretnych faktów utrwalonych w niniejszym protokole oraz prawie złożenia pisemnych wyjaśnień odnośnie okoliczności i przyczyn powstania nieprawidłowości opisanych w protokole kontroli.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano

.....
(wpisać odpowiednio bez zastrzeżeń, zapowiedź wniesienia zastrzeżeń).

Jeden egzemplarz protokołu wręczono Naczelnikowi Wydziału Komunikacji Pani Daniela Leśkiewicz-Dudek.

Strzelce Krajeńskie, dnia 2 sierpnia 2019 r.

Za jednostkę kontrolowaną

NACZELNIK
Wydziału Komunikacji

Daniela Leśkiewicz-Dudek

Zespół kontrolny:

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. kontroli

Kamila Lech-Spuchat

.....
Kucharska

.....
Bartnowska Elżbieta

