



**KOMENDA WOJEWÓDZKA POLICJI
W LUBLINIE
Wydział Kontroli**

Zastępca Naczelnika
Wydziału Kontroli
KWP w Lublinie

Lublin, dnia 12 czerwca 2025 r.

podpis: Michał Cziesiuk

AKCEPTUJE

Informacja o wynikach kontroli
na temat: Prawidłowości naliczania i wypłacania dodatkowych należności
pieniężnych z tytułu zwrotu kosztów dojazdu z miejsca zamieszkania do miejsca
pełnienia służby.

I. Podstawa prawna:

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (tj. Dz. U. 2020 r., poz. 224).

II. Tryb kontroli:

Kontrola została przeprowadzona przez Wydział Kontroli KWP w Lublinie, zgodnie z *Planem Kontroli Wydziału Kontroli KWP w Lublinie na rok 2025*.

III. Termin kontroli:

Od dnia 9 maja 2025 r. do dnia 30 maja 2025 r.

IV. Zakres kontroli obejmował następujące zagadnienia:

- 1) Prawidłowość sporządzania i rozpatrywania raportów o zwrot kosztów dojazdu z miejscowości pobliskiej oraz raportów o zwrot kosztów dojazdu z miejscowości innej niż pobliska.
- 2) Sporządzanie wniosków o zwrot kosztów dojazdu do miejsca pełnienia służby.
- 3) Naliczanie należności pieniężnych z tytułu zwrotu kosztów dojazdu z miejsca zamieszkania do miejsca pełnienia służby.

V. Kontrolą objęto okres:

Od dnia 1 lipca 2024 r. do dnia 31 marca 2025 r., z możliwością objęcia kontrolą okresu wcześniejszego mającego bezpośredni wpływ na wyniki kontroli oraz w wybranym obszarze okresu bieżącego.

VI. Ustalenia kontroli – ocena kontrolowanej działalności:

W zakresie prawidłowości sporządzania i rozpatrywania raportów o zwrot kosztów dojazdu z miejscowości pobliskiej oraz raportów o zwrot kosztów dojazdu z miejscowości innej niż pobliskiej, kontrolujący poddali ocenie dokumentację dołączoną do ww. raportów, tj. zaświadczenia przewoźnika o cenie biletu miesięcznego na danej trasie lub o cenie biletu jednorazowego, informacje dotyczące czasu przejazdu, oświadczenia o miejscu zamieszkania lub dokumenty potwierdzające miejsce zameldowania. W wyniku analizy opisanego powyżej zakresu kontrolujący uwag nie wnieśli.

Ocenię podlegał również obowiązek komórki ds. finansów opiniowania przedmiotowych raportów składanych przez funkcjonariuszy. Opinia zamieszczana była na druku raportu o zwrot kosztów dojazdów poprzez zapisanie stosownej adnotacji, podpisu i pieczęci osoby opiniującej. Wszystkie raporty zawierały informację dotyczącą podstawy przyznania należnego świadczenia. Ta forma zapisu była uzgodniona z ówczesnymi komendantami i stanowiła wniosek do Komendanta Powiatowego Policji w Puławach o wyrażenie zgody na zwrot kosztów dojazdu do służby dla tego funkcjonariusza.

Uwag do podejmowanych decyzji przez Komendanta Powiatowego Policji w Puławach w sprawie opisanego w raporcie zwrotu kosztów dojazdu do służby funkcjonariusza kontrolujący nie wnieśli. We wszystkich przypadkach została podjęta pozytywna decyzja o zwrocie kosztów dojazdu przez osoby do tego upoważnione. Należy zwrócić uwagę, aby w przyszłości osoby upoważnione podejmujące decyzję w sprawie sygnatowali dokument właściwą pieczęcią imienną.

Zgodnie z wewnętrznymi regulacjami sporządzano dokumenty informujące o zmianach okoliczności mających wpływ na uprawnienia do przedmiotowego świadczenia, jego wysokości. Raporty te były zatwierdzone przez kierownika jednostki, bądź osobę przez niego upoważnioną.

Po otrzymaniu zgody na zwrot kosztów dojazdu do służby policjant, celem otrzymania należności, składał po zakończeniu każdego miesiąca wniosek według wzoru określonego w przepisach wewnętrznych. Wnioski stanowiły podstawę wypłaty przedmiotowej należności, a prawidłowe ich wypełnienie miało wpływ na ich wypłatę.

Stwierdzono incydentalne przypadki, w których funkcjonariusz błędnie zaznaczył we wniosku dni pełnionych służb, tj. 3 służby z 1 595 służb (co stanowiło 0,19 %), co uznano za nieprawidłowość. Niezwłocznie dokonano dobrowolnego zwrotu nienależnie pobranego świadczenia w kwocie łącznej 17,72 zł.

We wnioskach stwierdzono również omyłki pisarskie i błędy zapisów, które uznano za formalne, nie mające wpływu na wysokość naliczonego świadczenia, zakwalifikowane jako uchybienia.

Komendant Powiatowy Policji w Puławach podjął działania wzmocnienia nadzoru nad kontrolowaną działalnością jednostki, między innymi poprzez zobowiązanie osób odpowiedzialnych za przedmiotowe zagadnienie do rzetelnej realizacji swoich obowiązków, a weryfikacja ilości potwierdzanych służb zostanie objęta szczególnym nadzorem ze strony bezpośrednich przełożonych i zostanie omówiona na najbliższej odprawie służbowej.

Na podstawie złożonego wniosku pracownik komórki ds. finansów komendy sporządzał wykaz należności, w terminie do 10-go dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego należność dotyczyła oraz sporządzał listy w SWOP.Płace. Wykazy należności sprawdzał kierownik jednostki, bądź jego zastępca, a zatwierdzał do wypłaty Główny Księgowy.

Wykazy należności przekazywane były do realizacji przez Wydział Finansów KWP w Lublinie w terminie do 15-go dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego należności dotyczyły.

Komendę Powiatową Policji w Puławach w zakresie całości ocenianej problematyki oceniono pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości.

IV. Wnioski i zalecenia pokontrolne:

Przedstawiając oceny i uwagi, w celu wyeliminowania przyczyn oraz skutków stwierdzonych nieprawidłowości, a także w celu zapobieżenia powstawaniu analogicznych błędów w przyszłości, polecono Komendantowi Powiatowemu Policji w Puławach:

1. przestrzegać uregulowań wynikających z pkt X ppkt 3 („Udokumentowanie wydatków z tytułu podróży służbowych i przeniesień służbowych oraz zwrotu kosztów dojazdu do służby”) - Załącznik nr 8 „Zasady obiegu dowodów księgowych dotyczących wydatków budżetowych” do Zarządzenia nr 14/2024 KWP w Lublinie z dnia 08.08.2024 r. w sprawie wprowadzania zasad (polityki) rachunkowości w Komendzie Wojewódzkiej Policji w Lublinie (z późn. zm.), między innymi w zakresie opiniowania przez komórki ds. finansowych komendy złożonych przez funkcjonariuszy raportów, jak również wnioskowania do Komendanta o wyrażenie zgody na zwrot lub odmowę zwrotu kosztów dojazdu do miejsca pełnienia służby,
2. dokonać analizy mechanizmów kontrolnych w zakresie weryfikacji i potwierdzania przez bezpośrednich przełożonych ilości pełnionych służb na wnioskach o zwrot kosztów dojazdu do miejsca pełnienia służby,
3. zobowiązać funkcjonariuszy/pracowników KPP w Puławach do stosowania wzorów pism występujących w procesie zwrotu kosztów dojazdu do miejsca pełnienia służby zgodnie z wewnętrznymi uregulowaniami zawartymi w wyżej wskazanym Załączniku nr 8 do Zarządzenia nr 14/2024 KWP w Lublinie.

Jednocześnie przypomniano o obowiązku policjantów i pracowników potwierdzania każdego dnia, w przeznaczonych do tego celu ewidencjach, rozpoczęcia i zakończenia służby i pracy, wynikającego z obowiązujących przepisów wewnętrznych.

Sporządziła:

Starszy Specjalista
Zespołu Kontroli Finansowo - Gospodarczej
Wydziału Kontroli
KWP w Lublinie
Anna Strużek

