

KANCELARIA PREZESA RADY MINISTRÓW



DEPARTAMENT KONTROLI, SKARG I WNIOSEKÓW

DKS 583 – 6(2)/2005

h. P. Rep. T. Wiernowska
uprzedzenie prawników o scope
wanie i przekazanie
oryginału do Biura
Ministra
DYREKTOR GENERALNY
MINISTERSTWA FINANSÓW
Stawomir Żelazka
30.03.05

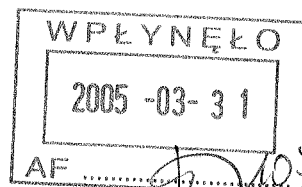
PROTOKÓŁ

kontroli w Ministerstwie Finansów

Informacje wstępne

Kontrola została przeprowadzona – na podstawie art. 29 pkt 1 i 7 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (*tekst jednolity Dz.U. 2003.24.199 ze zm.*) oraz na podstawie § 6 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 lipca 2003 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu przeprowadzania kontroli przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów (*Dz.U. 03.146.1414*) – przez Franciszka S. Niewiadomskiego, radcę Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, legitymującego się upoważnieniem Nr 11/2005 z dnia 21 lutego 2005 r. i legitymacją służbową Nr 109/03 oraz Tadeusza Krawczaka, głównego specjalistę w Departamencie Kontroli, Skarg i Wniosków, legitymującego się upoważnieniem Nr 12/2005 z dnia 21 lutego 2005 r. i legitymacją służbową Nr 135/02 w dniach od 23 lutego do 9 marca 2005 roku. Upoważnienia zostały wydane i podpisane przez Pana Kiejstuta R. Szymańskiego Dyrektora Departamentu Kontroli, Skarg i Wniosków KPRM.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Ministerstwa Finansów przy ul. Świętokrzyskiej 12 w Warszawie. Ministrem Finansów jest – od dnia 21 lipca 2004 r. – Pan Mirosław Gronicki. Uprzednio, Ministrem Finansów był Pan Andrzej Raczko (w okresie od dnia 16 marca 2003 r. do dnia 21 lipca 2004 r.).



10.47 p5 T. Krawczak

Dyrektorem Generalnym Ministerstwa Finansów – od dnia 29 czerwca 2001 r. – jest Pan Sławomir Żałobka.

Okresy pełnienia funkcji przez ww. osoby – akta kontroli str. 41-42.

Przedmiotem kontroli było wykonanie przez Ministra Finansów *Programu uporządkowania i ograniczenia wydatków publicznych* w zakresie zmniejszenia w 2004 roku kosztów korzystania ze służbowych samochodów osobowych oraz służbowych telefonów komórkowych.

Kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2004 roku.

Badania kontrolne zostały przeprowadzone w Biurze Administracyjno-Finansowym Ministerstwa. Ponadto uzyskano pisemne wyjaśnienia od p.o. Dyrektora Departamentu Budżetu Resortu i Spraw Majątkowych, który to Departament sprawował nadzór nad realizacją w Ministerstwie *Programu uporządkowania i ograniczenia wydatków publicznych*.

Ustalenia kontroli

1. W okresie objętym kontrolą zadania dotyczące zapewnienia Ministerstwu łączności i dokonywania rozliczeń usług telekomunikacyjnych oraz zapewnienia Kierownictwu Ministerstwa i komórkom organizacyjnym transportu były realizowane przez Zakład Obsługi Ministerstwa Finansów. Na mocy zarządzenia Nr 23 Ministra Finansów z dnia 15 października 2004 r. – Zakład Obsługi z dniem 31 grudnia 2004 r. został zlikwidowany, a jego zadania – objęte kontrolą – przejęło do realizacji Biuro Administracyjno-Finansowe, utworzone na mocy zarządzenia Nr 136 Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2004 r. w sprawie nadania statutu Ministerstwu Finansów. Aktualnie obowiązujący w Ministerstwie regulamin organizacyjny został nadany zarządzeniem Nr 2 Ministra Finansów z dnia 21 stycznia 2005 r.

Zarządzenia Ministra Finansów: Nr 23 z dnia 15 października 2004 r. i Nr 2 z dnia 21 stycznia 2005 r. – akta kontroli str. 91-91 oraz str. 129-132.

2. W związku z przyjęciem przez Radę Ministrów w dniu 8 października 2003 r. *Programu uporządkowania i ograniczenia wydatków publicznych*, pismem z dnia 31 października 2003 r., znak DES-210-1/03 (wg rozdzielnika) Sekretarz Stanu, Szef Kancelarii Prezesa Rady Ministrów Pan Marek Wagner zwrócił się do Ministra Finansów z prośbą, o przedłożenie w nieprzekraczalnym terminie do dnia 1 grudnia br., planu zmniejszenia od 1 stycznia 2004 r. zużycia samochodów osobowych w ministerstwie oraz w jednostkach podległych lub nadzorowanych, jednocześnie


T. Krawiec

informując, iż stopień zmniejszenia kosztów wynikających z wykorzystania samochodów powinien wynieść 15 %.

Ww. pismo Sekretarza Stanu – akta kontroli str. 137-138.

3. Pan Andrzej Raczko Minister Finansów pismem z dnia 28 listopada 2003 r., znak BR8/242/3/2/2003/4465 skierowanym do Pana Marka Wagnera – Sekretarza Stanu, Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów – poinformował, (...) że w Centrali Ministerstwa Finansów już w roku 2001 podjęto prace zmierzające do obniżenia wydatków na transport. Eksploatacja 28 pojazdów (wraz z wynagrodzeniami kierowców) przez urząd zatrudniający około 1200 osób kosztowała w 2000 roku 1.646.393 zł, zaś w 2002 roku w którym eksploatowano 35 pojazdów, a zatrudnienie wzrosło do ponad 2000 osób (wzrost o około 40%) 1.371.052 zł. Tym samym pomimo zwiększenia liczby zatrudnionych oraz zwiększenia zadań, a także zwiększenia liczby pojazdów, co nastąpiło m.in. w wyniku konsolidacji Ministerstwa Finansów ze Służbą Celną, koszty ponoszone w związku z eksploatacją transportu uległy zmniejszeniu. Niemniej jednak, dalsze ograniczenia zmierzające do obniżenia o 15% w roku 2004 kosztów usług transportowych w Centrali Ministerstwa Finansów, są przewidywane. W załączniku pisma zestawiono koszty transportu ogółem w poszczególnych jednostkach organizacyjnych oraz propozycje oszczędności, w tym dla centrali Ministerstwa Finansów w wysokości 237.277,- zł (15%), które planowano uzyskać poprzez:

- zmniejszenie wydatków na paliwo poprzez zmniejszenie ilości przejechanych kilometrów (limity) oraz wprowadzenie systemu kontroli zużycia paliwa,
- zmniejszenie liczby pojazdów,
- zmniejszenie funduszu płac, w tym ograniczenie liczby etatów kierowców,
- zmniejszenie wydatków za przeglądy i naprawy poprzez zwiększenie zakresu prac wykonywanych przez gospodarstwo pomocnicze.

Ww. pismo Ministra Finansów z załącznikiem - akta kontroli str. 43-50.

4. Sekretarz Stanu, Szef Kancelarii Prezesa Rady Ministrów Pan Marek Wagner pismami z dnia 15 stycznia 2004 r., znak DES-24-18(2)04 oraz z dnia 16 stycznia 2004 r., znak DES-24-18(3)/04 zwrócił się do Ministra Finansów z prośbą o uzupełnienie dotychczasowych informacji, w nieprzekraczalnym terminie do dnia 20 stycznia br., o dane z grudnia 2001 r. oraz stycznia 2004 r. dotyczące liczby osobowych samochodów służbowych oraz kosztów wynikających z ich wykorzystania, a także stosownych danych za: grudzień 2001, rok 2002, rok 2003 i planowanych wydatków za styczeń 2004 r.

Pisma Sekretarza Stanu – akta kontroli str. 139-142.

TSN
3
T. Hrank

5. W odpowiedzi na powyższe pisma Pan Andrzej Raczko Minister Finansów przy piśmie z dnia 20 stycznia 2004 r., znak BR8/066-3/25-8/2004/171 skierowanym do Pana Marka Wagnera Sekretarza Stanu, Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów przedstawił zbiorcze zestawienie dotyczące eksploatacji pojazdów służbowych.

Z zestawienia wynika, że koszty związane z użytkowaniem 34 pojazdów służbowych wyniosły 1.634.639,- zł w 2003 r., a koszty użytkowania wspomnianych pojazdów służbowych w styczniu 2004 r. zaplanowano w wysokości 136.220,- zł.

Ww. pismo Ministra Finansów z załącznikiem – akta kontroli str. 57-60.

6. Minister Finansów decyzją z dnia 6 kwietnia 2004 r., znak BR2-4132-17/2004/916 podpisaną z jego upoważnienia przez Podsekretarza Stanu, Elżbietę Suchocką-Roguską, dokonał blokady wydatków na 2004 r., w wysokości 3.102.722,- zł, w tym dla centrali Ministerstwa – według klasyfikacji budżetowej – część - 19, dział - 750, rozdział - 75001, paragraf - 4300 z tytułu zmniejszenia kosztów korzystania z samochodów służbowych i telefonów komórkowych – 344.000,- zł.

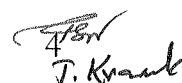
Ww. decyzja Ministra Finansów – akta kontroli str. 63-64.

Według informacji przedłożonej przez Panią Elżbietę Suchocką-Roguską Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Finansów przy piśmie z dnia 8 sierpnia 2004 r., znak FS3-032-42/2004 Panu Stanisławowi M. Jaśkiewiczowi Podsekretarzowi Stanu w Kancelarii Prezesa Rady Ministrów – oszczędności w kosztach korzystania ze służbowych samochodów osobowych zostały zablokowane w wysokości 237.000,- zł, a oszczędności w kosztach korzystania ze służbowych telefonów komórkowych zostały zablokowane w wysokości 107.000,- zł.

Kserokopia ww. pisma jest w posiadaniu Departamentu Kontroli, Skarg i Wniosków KPRM.

7. Minister Finansów pismem z dnia 25 lutego 2004 r., znak BR2-4111-3/2004 podpisanym z jego upoważnienia przez Dyrektora Generalnego Ministerstwa, poinformował p.o. Dyrektora Departamentu Budżetu Resortu i Spraw Majątkowych o prognozowanych kwotach dochodów oraz ostatecznych kwotach wydatków dla Ministerstwa na 2004 rok. Na tej podstawie został opracowany *Plan wydatków centrali Ministerstwa Finansów na 2004 r.*, zatwierdzony przez Dyrektora Generalnego Ministerstwa w dniu 10 marca 2005 r. W *Planie wydatków*, w ramach działu 750, rozdziału 75001 – w § 4300 Zakup pozostałych usług została wpisana kwota 12.654.000,- zł. W kwocie tej znalazły się m.in. wydatki na usługi transportowe i opłaty za usługi telefoniczne.

Ww. pismo oraz *Plan wydatków centrali Ministerstwa na 2004 r.* – akta kontroli str. 25-40.


J. Krawiec

Jednocześnie należy zaznaczyć, iż obowiązujące w 2004 r. rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 25 marca 2003 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów, nie nakładało obowiązku szczegółowego planowania w § 4300 kwot na zakup poszczególnych usług.

8. Decyzją Nr 2/BR/2001 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Finansów z dnia 3 grudnia 2001 r. zostały określone szczegółowe zasady korzystania ze służbowych samochodów osobowych w Ministerstwie, w których m.in. zapisano, że:

- a) w Ministerstwie eksploatowane są służbowe samochody osobowe pozostające w stałej dyspozycji członków Kierownictwa oraz przeznaczone do realizacji obowiązków służbowych pozostałych pracowników, tworzące dyspozycyjną kolumnę transportową,
- b) samochodem służbowym może kierować pracownik zatrudniony na stanowisku kierowcy oraz osoba, której samochód został przydzielony na podstawie umowy lub pozwolenia,
- c) dokumentem potwierdzającym sposób eksploatacji samochodu służbowego, w tym zużycie paliwa i liczbę przejechanych kilometrów, jest karta drogowa,
- d) bieżącą eksploatację samochodów służbowych prowadzi Zakład Obsługi,
- e) osoby dysponujące samochodami służbowymi mogą korzystać z przydzielonego im samochodu w celach niesłużbowych na podstawie umowy, na następujących m.in. zasadach:
 - użytkownik ponosi pełną odpłatność za zużyte paliwo dokonując jego bezpośredniego zakupu lub rozlicza się według obowiązujących w Ministerstwie norm zużycia na podstawie liczby przejechanych kilometrów,
 - jeżeli samochód prowadzi kierowca, dysponent ponosi również odpłatność za tę usługę; odpłatność tę ustala się na podstawie stawki godzinowej wynagrodzenia miesięcznego kierowcy,
 - rozliczeń z tytułu korzystania z samochodu służbowego w celach niesłużbowych dokonuje się w okresach miesięcznych, w terminie do 5 dnia następnego miesiąca.

Decyzja Nr 2/BR/2001 – akta kontroli str. 11-24.

Stosownie do postanowień decyzji Nr 2/BR/2001 – Dyrektor Generalny Ministerstwa:

- przydziela do wyłącznej dyspozycji samochód służbowy pracownikom spoza członków Kierownictwa,
- wyraża zgodę na garażowanie lub parkowanie na stałe samochodu służbowego w pobliżu miejsca zamieszkania użytkownika samochodu,

5 Jan
T. Krawiec

- zawiera umowy – z członkami Kierownictwa oraz pracownikami Ministerstwa – o korzystanie ze służbowego samochodu osobowego w celach niesłużbowych.

Przykłady decyzji Dyrektora Generalnego Ministerstwa – akta kontroli str. 103-110 oraz przykłady zawartych umów – akta kontroli str. 119-122.

9. Oszczędności w kosztach korzystania ze służbowych samochodów osobowych planowano uzyskać, jak opisano w pkt. 3 Protokołu, poprzez:

- zmniejszenie wydatków na paliwo poprzez zmniejszenie ilości przejechanych kilometrów (limity) oraz wprowadzenie systemu kontroli zużycia paliwa,
- zmniejszeniem liczby pojazdów,
- zmniejszenie funduszu płac, w tym ograniczenie liczby etatów kierowców,
- zmniejszenie wydatków za przeglądy i naprawy poprzez zwiększenie zakresu prac wykonywanych przez gospodarstwo pomocnicze.

P.o. Dyrektora Departamentu Budżetu Resortu i Spraw Majątkowych, który to Departament nadzorował realizację programu oszczędnościowego, w złożonych wyjaśnieniach m.in. napisał:

- *Elementami praktycznej realizacji programu oszczędnościowego było nie zwiększanie liczby samochodów pozostających w dyspozycji osób lub komórek organizacyjnych MF pomimo wielokrotnych wystąpień niektórych komórek organizacyjnych,*

Przykładowa korespondencja – akta kontroli str. 147-150.

- *Zakład Obsługi starał się optymalizować koszty poprzez realizowanie zleceń łączonych na przewozy osób lub odmowę zleceń, które mogły być zrealizowane w inny sposób. Na poziomie Departamentu BR, co do zasady odrzucane były wnioski słabo uzasadnionych wyjazdów w teren samochodami służbowymi i praktycznie nie realizowano, poza sytuacjami wyjątkowymi, wyjazdów na rzecz pojedynczych osób,*
- *Zakład Obsługi działający w porozumieniu z Dyrektorem Generalnym zmniejszył liczbę zatrudnionych kierowców.*

Ponadto p.o. Dyrektora Departamentu napisał: *cel finansowy został osiągnięty w momencie zablokowania stosownych środków budżetowych. Osiągnięte w roku 2004 faktyczne oszczędności (zmniejszenia zużycia paliwa, zatrudnienia kierowców ...) mają więc charakter oszczędności dodatkowych.*

Wyjaśnienia p.o. Dyrektora Departamentu – akta kontroli str. 143-146.


T. Krawiec

10. W złożonych kontrolującym pisemnych wyjaśnieniach p.o. Zastępcy Dyrektora Biura Administracyjno-Finansowego przedstawił dane liczbowe, dotyczące oszczędności w kosztach korzystania ze służbowych samochodów osobowych:

- a) liczba samochodów na dzień 1 stycznia 2003 r. – 37 sztuk (w tym 2 mikrobusy i 3 dostawczo-osobowe); natomiast na dzień 31 grudnia 2004 r. – 34 sztuki (w tym 2 mikrobusy i 3 dostawczo-osobowe) oraz 1 samochód marki BMW (użyczony z BOR i użytkowany przez Ministra Finansów),
- b) w 2004 r. z ewidencji został zdjęty 1 samochód marki WV Golf,
- c) w 2004 r. nie zakupiono żadnego samochodu,
- d) w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2004 r. wszystkie samochody Ministerstwa przejechały 716.356 km, tj. o 14,6% mniej niż w 2003 r., w tym:
 - Minister Finansów przejechał 24.448 km, tj. o 7,96% więcej niż w 2003 r.,
 - członkowie Kierownictwa (Sekretarze i Podsekretarze Stanu, Dyktor Generalny oraz Główny Inspektor Audytu Wewnętrznego) przejechali 365.696 km, tj. o 18,2% mniej niż w 2003 r.,
 - pozostali pracownicy Ministerstwa przejechali 326.212 km, tj. o 11,63% mniej niż w 2003 r.,
- e) w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2004 r. 5 samochodów było przydzielonych do osobistego użytkowania do celów służbowych, w tym 2 samochody osobowe (Rzecznik Prasowy Ministerstwa Finansów i Szef Gabinetu Politycznego Ministra) oraz 3 samochody wykorzystywane zgodnie z zakresem działania departamentu (Departament Budżetu Resortu i Spraw Majątkowych – zaopatrzenie, Departament Gier Losowych – przeprowadzanie kontroli i Departament do Spraw Informatyzacji Resortu – zaopatrzenie),
- f) samochody przekazane w użyczenie w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2004 r. przejechały 78.259 km, tj. 28,6% mniej niż w 2003 r.,
- g) według stanu na dzień 1 stycznia 2004 r. było zatrudnionych 21 kierowców, natomiast na dzień 31 grudnia 2004 r. – 20 kierowców (z tego pod koniec grudnia 2004 r. 2 kierowców dostało wypowiedzenie umowy o pracę, a z dniem 1 stycznia 2005 r. 2 kierowców zostało przeniesionych do innych komórek organizacyjnych).

Wyjaśnienia p.o. Zastępcy Dyrektora Biura wraz z załącznikiem Nr 1 – akta kontroli str. 97-110.

11. W informacji Dyrektora Zakładu Obsługi skierowanej do p.o. Dyrektora Departamentu Budżetu Resortu i Spraw Majątkowych pismem z dnia 30 sierpnia 2004 r., znak ZO/DT/4967/2555/2004 zostały przedstawione oszczędności dotyczące eksploatacji samochodów w I półroczu 2004 r., w porównaniu z I półroczem 2003 r.



...W okresie I półrocza 2004 roku zakupiono o 7.697 litrów paliwa (tj. 13,7%) mniej niż w analogicznym okresie 2003 roku. Jednak z uwagi na wzrost cen benzyny wydatki zostały obniżone w nieznacznym stopniu (2,4%) ... W pozycji naprawy, przeglądy, zakup części zamiennych oraz płynów i smarów samochodowych uzyskano 18.821 zł oszczędności co odpowiada 17,4%. Łącznie, oszczędności dotyczące eksploatacji pojazdów służbowych w okresie I półrocza 2004 r. wyniosły 22.071,- zł.

Pismo Dyrektora Zakładu Obsługi do p.o. Dyrektora Departamentu BR – akta kontroli 69-70.

W złożonych kontrolującym pisemnych wyjaśnieniach p.o. Zastępcy Dyrektora Biura Administracyjno-Finansowego m.in. napisał: *Wydatki dotyczące eksploatacji pojazdów w pierwszym półroczu 2004 r. ... obejmowały tylko koszty paliwa oraz materiałów eksploatacyjnych i napraw. Nie zawierały informacji na temat pozostałych kosztów związanych z użytkowaniem pojazdów służbowych, w tym proporcjonalnie najwyższych kosztów osobowych (wynagrodzenia kierowców i pochodne od wynagrodzeń), a także kosztów związanych z podróżami służbowymi kierowców (diety, noclegi). ... ww. oszczędności w kontekście blokady wydatków w budżecie państwa na rok 2004 dokonanej na podstawie decyzji ... powinny być traktowane jako de facto dodatkowe.*

Na zapytanie o podanie pełnych kosztów dotyczących użytkowania samochodów służbowych w 2004 r. – p.o. Zastępcy Dyrektora Biura Administracyjno-Finansowego udzielił ustnych wyjaśnień, iż ze względu na reorganizację (opisano w 1 pkt Protokołu) *nie są wyliczone, a na ich wyliczenie potrzeba około 1 miesiąca* (kontrola trwała 11 dni roboczych). Natomiast w pisemnych wyjaśnieniach złożonych kontrolującym napisał: *... w wyznaczonym terminie, ze względu na likwidację gospodarstwa pomocniczego, które było odpowiedzialne za zapewnienie Ministerstwu Finansów transportu i dokonywanie w tym zakresie rozliczeń finansowych, a także złożoność struktury wydatków na transport oraz przyjęty system planowania wydatków w paragrafach, nie jest możliwe podanie pełnych kosztów dot. użytkowania służbowych pojazdów Ministerstwa Finansów w 2004 r.*

Wyjaśnienia p.o. Zastępcy Dyrektora Biura – akta kontroli str. 151-154.

12. W związku z przyjęciem przez Radę Ministrów w dniu 8 października 2003 r. *Programu uporządkowania i ograniczenia wydatków publicznych*, pismem z dnia 27 listopada 2003 r., znak DES-210-3(1)/03 (wg rozdzielnika) Sekretarz Stanu, Szef Kancelarii Prezesa Rady Ministrów Pan Marek Wagner zwrócił się do Ministra Finansów z prośbą o przedłożenie w nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 grudnia

8
T. Krawiec

br. planu zmniejszenia od 1 stycznia 2004 r. zużycia telefonów komórkowych w ministerstwie, jednocześnie informując, iż stopień zmniejszenia kosztów wynikających z wykorzystania ww. telefonów powinien wynieść 15% w każdym z urzędów.

Ww. pismo Sekretarza Stanu - akta kontroli str. 135-136.

13. Pan Andrzej Raczko Minister Finansów pismem z dnia 11 grudnia 2003 r., znak BR8/066/2/3/2003/4585 skierowanym do Pan Marka Wagnera Sekretarza Stanu, Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów – udzielił odpowiedzi, że (...) *centrale jednostek podległych i nadzorowanych, to jest Ministerstwo Finansów, Komisja Papierów Wartościowych i Giełd oraz Urząd Komisji Nadzoru Ubezpieczeń i Funduszy Emerytalnych, zadeklarowały oszczędności na poziomie oczekiwanych 15%. Oszczędności zadeklarowane przez wszystkie podległe i nadzorowane jednostki wyniosą ogółem w skali całego resortu 685.630,- zł. W załączniku pisma zestawiono wydatki na usługi telefonii komórkowej oraz propozycje oszczędności jednostek organizacyjnych resortu finansów, w tym dla centrali Ministerstwa Finansów w kwocie 107.000,- zł, które planowano uzyskać poprzez:*

- utrzymanie w 2004 r. zmniejszonych limitów kwotowych na usługi telekomunikacyjne wprowadzonych przez Dyrektora Generalnego Ministerstwa już w maju 2003 r. oraz wprowadzenie w tym zakresie dalszych ograniczeń,
- wprowadzenie pakietów oszczędnościowych, poprzez optymalizację taryf i zmniejszenie opłat abonamentowych,
- zmniejszenie liczby telefonów komórkowych.

Ww. pismo Ministra Finansów z załącznikiem - akta kontroli str. 51-56.

14. Sekretarz Stanu, Szef Kancelarii Prezesa Rady Ministrów Pan Marek Wagner pismami z dnia 15 stycznia 2004 r. znak DES-24-18(2)/04 oraz z dnia 16 stycznia 2004 r. znak DES-24-18(3)/04 zwrócił się do Ministra Finansów z prośbą *o uzupełnienie dotychczasowych informacji, w nieprzekraczalnym terminie do dnia 20 stycznia br. o dane z grudnia 2001 r. oraz stycznia 2004 r. dotyczące kosztów wykorzystania służbowych telefonów komórkowych w ministerstwie, a także stosownych danych za: grudzień 2001, rok 2002, rok 2003 i planowanych wydatków za styczeń 2004 r.*

Ww. pisma Sekretarza Stanu - akta kontroli str. 139-142.

15. W odpowiedzi na powyższe pisma Pan Andrzej Raczko Minister Finansów przy piśmie z dnia 20 stycznia 2004 r. znak BR8/066-3/25-8/2004/171 skierowanym do

9 Jan
T. Krawiec

Pana Marka Wagnera, Sekretarza Stanu, Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów przedstawił zbiorcze *Zestawienie dotyczące eksploatacji telefonów komórkowych*.

Z zestawienia wynika, że koszty użytkowania telefonów komórkowych wyniosły 702.927,- zł w 2003 r., a na styczeń 2004 r. koszty użytkowania telefonów zaplanowano w wysokości 51.000,- zł.

Ww. pismo Ministra Finansów z załącznikiem - akta kontroli str. 57-62.

16. Decyzją Nr 3/BR/2001 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Finansów z dnia 3 grudnia 2001 r. zostały określone zasady przyznawania i użytkowania służbowych telefonów komórkowych oraz rozliczania kosztów korzystania ze służbowych telefonów komórkowych w Ministerstwie Finansów, w których m.in. zapisano, że:
- a) przyznanie służbowego telefonu komórkowego pracownikowi następuje w oparciu o wniosek, zatwierdzany przez Dyrektora Departamentu Budżetu Resortu i Spraw Majątkowych,
 - b) przyznanie telefonu komórkowego pracownikowi może nastąpić wyłącznie po zapoznaniu się z niniejszą decyzją oraz podpisaniu oświadczenia o wyrażeniu zgody na potrącenie z wynagrodzenia za pracę należności wynikających z przekroczenia limitu na usługi telekomunikacyjne oraz innych należności (w tym zablokowania karty), o ile wynikają one z nieterminowej realizacji zobowiązań związanych z użytkowaniem telefonu,
 - c) Ministerstwo pokrywa koszty abonamentu oraz ponadto, w zakresie przyznaczonych limitów, koszty usług telekomunikacyjnych,
 - d) przyznane limity obejmują koszty rozmów, roamingu oraz innych usług telekomunikacyjnych, w szczególności takich jak: przekaz wiadomości tekstowych, danych i faksów oraz dostęp do Internetu,
 - e) limity dla poszczególnych grup pracowniczych wynoszą:
 - 250 zł – dla dyrektorów, osób pełniących obowiązki dyrektorów, doradców ministrów, osób pełniących funkcje doradców oraz pracowników gabinetu politycznego,
 - 200 zł – dla zastępców dyrektorów oraz osób pełniących obowiązki zastępców dyrektorów,
 - 150 zł – dla pozostałych użytkowników,
 - f) w przypadkach uzasadnionych wykonywanymi obowiązkami służbowymi, limity mogą zostać zwiększone za zgodą Dyrektora Generalnego,
 - g) czasowa zmiana limitów w przypadku wprowadzenia programu oszczędnościowego odbywa się w formie komunikatu,

- h) członkowie Kierownictwa Ministerstwa, Szef Gabinetu Politycznego Ministra oraz Rzecznik Ministerstwa korzystają z telefonów komórkowych bez ograniczeń,
- i) rozliczeń rachunków za użytkowane telefony komórkowe dokonuje Zakład Obsługi,
- k) użytkownik jest zobowiązany do regulowania należności w ciągu 2 tygodni od daty wystawienia rachunku przez Zakład Obsługi,
- l) w przypadku nieuregulowania należności przez użytkownika w przewidzianym terminie Zakład Obsługi występuje z wnioskiem o potrącenie należności z wynagrodzenia o pracę

Decyzja Nr 3/BR/2001 - akta kontroli str. 5-8.

Telefony komórkowe przyznane użytkownikom przekazywane są na podstawie Protokołu przekazania aparatu telefonicznego, w którym m.in. zawarte są: dane dotyczące typu telefonu, zakresu usług dodatkowych, z których może korzystać użytkownik, wysokość przyznanego miesięcznego limitu, dane pracownika oraz zasady rozliczania kosztów związanych z użytkowaniem telefonu.

Przykładowy Protokół przekazania aparatu telefonicznego - akta kontroli str. 115-116.

17. W celu zmniejszenia wydatków na telefony komórkowe Ministerstwo Finansów zamierzało:

- utrzymać w 2004 r. zmniejszone limity kwotowe na usługi telekomunikacyjne wprowadzone przez Dyrektora Generalnego Ministerstwa już w maju 2003 r. oraz wprowadzić w tym zakresie dalsze ograniczenia,
- wprowadzić pakiety oszczędnościowe, poprzez optymalizację taryf i zmniejszenie opłat abonamentowych,
- zmniejszyć liczbę telefonów komórkowych.

Pismo Ministra Finansów - akta kontroli str. 51-56.

P.o. Zastępcy Dyrektora Biura Administracyjno-Finansowego w wyjaśnieniu złożonym kontrolującym napisał, że w zakresie telefonii komórkowej dokonano zmniejszenia liczby używanych aparatów poprzez konsekwentne odmawianie przyznania kolejnych telefonów w słabo uzasadnionych przypadkach. Stosowano również system dokonywania zamian w ramach komórki organizacyjnej w momencie zmian stanowisk poszczególnych osób, co pozwalało zachować niezmienną liczbę telefonów w komórce przy zachowaniu zasady wyposażenia w telefon komórkowy kluczowych pracowników. Istotny wpływ na koszty telefonii komórkowej ma optymalizacja taryf prowadzona w 2004 r. przez Zakład Obsługi oraz rygorystyczne stosownie zasad dotyczących limitu. Warto podkreślić, że odpowiednia konstrukcja



wniosku o przyznanie telefonu komórkowego umożliwia natychmiastową egzekucję należności z tytułu np. przekroczenia limitu czy utraty aparatu.

Wyjaśnienia p.o. Zastępcy Dyrektora Biura Administracyjno-Finansowego - akta kontroli str. 145-146.

Ustalono, iż w Ministerstwie Finansów od dnia 1 czerwca 2003 r. do końca 2003 r. wprowadzono, na podstawie zapisów § 3 ust. 5 decyzji Nr 3/BR Dyrektora Generalnego Ministerstwa Finansów z dnia 3 grudnia 2001 r. w sprawie przyznawania i użytkowania służbowych telefonów komórkowych w Ministerstwie Finansów, za pomocą ogłoszonego komunikatu, czasową zmianę – zmniejszenie – limitów na usługi telekomunikacyjne, które wynosiły:

- 200 zł – dla dyrektorów, osób pełniących obowiązki dyrektorów,
- 150 zł – dla zastępców dyrektorów oraz osób pełniących obowiązki zastępców dyrektorów,
- 80 zł – dla pozostałych użytkowników.

Zmniejszone limity zostały utrzymane w 2004 r.

Komunikaty w sprawie czasowej zmiany wysokości limitów - akta kontroli str. 9-10 oraz str. 155-156.

Ustalono, że dla telefonów komórkowych użytkowanych w sieci PLUS GSM, PTC ERA oraz IDEA Centertel dokonano optymalizacji opłat abonamentowych. Dla telefonów z ustalonymi limitami oraz telefonów pozostających w rezerwie dopasowane zostały nowe, korzystne plany taryfowe. Zmianę planu taryfowego dla telefonów komórkowych użytkowanych w sieci Plus GSM wprowadzono z dniem 9 listopada 2003 r., dla telefonów użytkowanych w sieci IDEA Centertel z dniem 24 lutego 2004 r., a dla telefonów użytkowanych w sieci PTC ERA z dniem 1 kwietnia 2004 r. Ponadto Ministerstwo zrezygnowało z 40 telefonów (numerów) w 2004 r.

Pisma w sprawie dokonania optymalizacji taryf oraz wyjaśnienia p.o. Zastępcy Dyrektora Biura Administracyjno-Finansowego - akta kontroli str. 71-84 oraz str. 97-102.

18. Z wyjaśnień p.o. Zastępcy Dyrektora Biura Administracyjno-Finansowego złożonych kontrolującym wynika, że:

- na dzień 1 stycznia 2004 r. Ministerstwo Finansów posiadało ogółem 273 telefony komórkowe. W 2004 r. stan telefonów uległ zmniejszeniu i na dzień 31 grudnia 2004 r. wynosił ogółem 233 sztuki. Z tej liczby używanych telefonów było 222, natomiast 11 pozostawało w rezerwie. Na dzień 31 grudnia 2004 r. Kierownictwo Ministerstwa użytkowało 12 telefonów, natomiast pracownicy Centrali Ministerstwa 210 telefonów. Dodatkowo członkowie Kierownictwa

12
T. K...

- użytkowali 3 telefony Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, a koszty ich użytkowania ponosiło Ministerstwo,
- w 2004 r. 14 osób, w tym członkowie Kierownictwa, Szef Gabinetu Politycznego Ministra oraz Rzecznik Prasowy (pełniący tę funkcję Dyrektor Biura Komunikacji Społecznej) korzystało z telefonów bez ograniczeń wynikających z decyzji Nr 3/BR/2001 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Finansów,
 - w 2004 r. wystąpiły dwa przypadki używania telefonów komórkowych ze zwiększonymi, ponad określone w decyzji Nr 3/BR/2001 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Finansów, limitami,
 - nie było przypadków przydzielenia pracownikom więcej niż jednego telefonu, będącego własnością Ministerstwa,

Wyjaśnienia p.o. Zastępcy Dyrektora Biura Administracyjno-Finansowego z załącznikami nr 2, nr 3, nr 4 - akta kontroli str. 97-102 oraz str. 111-118.

19. W wyniku działań podjętych przez Ministerstwo, w związku z realizacją *Programu uporządkowania i ograniczenia wydatków publicznych*, wydatki ponoszone przez Ministerstwo uległy obniżeniu. P.o. Zastępcy Dyrektora Biura Administracyjno-Finansowego przedłożył kontrolującym *Wykaz poniesionych kosztów z tytułu użytkowania służbowych telefonów komórkowych Ministerstwa Finansów*, z którego wynika, że w 2003 r. koszty telefonów komórkowych ogółem wyniosły 843.422,66 zł, w tym koszty użytkowania telefonów w sieci Era – 126.950,55 zł, w sieci Idea – 283.179,78 zł, a w sieci Plus – 433.292,33 zł.

Natomiast w 2004 r. koszty telefonów ogółem wyniosły 571.848,28 zł i były niższe o 271.574,38 zł tj. o 32,2%. Koszty telefonów użytkowanych w poszczególnych sieciach wyniosły: w sieci Era – 109.728,76 zł i były niższe o 17.221,79 zł, tj. o 13,5%, w sieci Idea – 145.648,48 zł. i były niższe o 137.531,30 zł, tj. o 48,5%, w sieci Plus – 316.471,04 zł i były niższe o 116.821,29 zł, tj. o 26,96%.

Ww. wykaz poniesionych kosztów – akta kontroli str. 133-134.

Uzyskane w 2004 r. oszczędności z tytułu użytkowania telefonów komórkowych były wyższe od zakładanych oraz zablokowanej w budżecie państwa kwoty 107.000,- zł.

Pan Mirosław Gronicki Minister Finansów został poinformowany o przysługującym mu – z mocy § 20 ust. 2 i 3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 lipca 2003 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu przeprowadzania kontroli przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów (*Dz.U.03.146.1414*) – prawie zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, na piśmie Dyrektorowi Departamentu Kontroli, Skarg i Wniosków

Kancelarii Prezesa Rady Ministrów w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń, co do ustaleń w nim zawartych.

Ponadto poinformowano Ministra Finansów o przysługującym mu – z mocy § 22 ust. 1 ww. rozporządzenia – prawie odmowy podpisania protokołu kontroli z jednoczesnym złożeniem, w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu, wyjaśnień odnośnie przyczyn tej odmowy.

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu pod pozycją Nr 153 w Księżce kontroli, znajdującej się w gabinecie Dyrektora Biura Ministra w Ministerstwie Finansów.

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden, w dniu 18.. marca 2005 r., przekazano – za poświadczeniem odbioru przez Dyrektora Generalnego Ministerstwa – Panu Mirosławowi Gronickiemu Ministrowi Finansów. Protokół podpisano dwustronnie w dniu 29.. marca 2005 roku.

Minister Finansów

.....
Mirosław Gronicki

Kontrolujący:

radca Szefa Kancelarii PRM

.....
Franciszek S. Niewiadomski

główny specjalista

.....
Tadeusz Krawczak