



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu

LWR.410.17.6.2023

Pan

Leon Szuturma

Prezes Zarządu

AUTO-COMPLEX Sp. z o.o. we Wrocławiu

ul. Szczepińska 26 lok. 5

53-662 Wrocław

miejsce prowadzenia działalności gospodarczej:

ul. Klonowa 4

55-200 Stanowice

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/23/004 – „Funkcjonowanie systemu informatycznego Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców (CEPIK 2.0) oraz zarządzanie Funduszem Celowym CEPIK”

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu

ul. Marszałka J. Piłsudskiego 15-17, 50-044 Wrocław

T +48 71 711 83 00, F +48 71 711 83 50

lwr@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	AUTO-COMPLEX Sp. z o.o. we Wrocławiu, ul. Szczepińska 26 lok. 5, 53-662 Wrocław – Okręgowa Stacja Kontroli Pojazdów w Stanowicach, ul. Klonowa 4, 55-200 Stanowice ¹ .
Kierownik jednostki kontrolowanej	Leon Szuturma – Prezes Zarządu Auto-Complex Sp. z o.o.
Zakres przedmiotowy kontroli	Realizacja przez stacje kontroli pojazdów zadań w systemie CEPiK ² w związku z badaniami technicznymi pojazdów oraz naliczanie i odprowadzanie opłat ewidencyjnych na rachunek Funduszu Celowego CEPiK ³ i przekazywanie sprawozdań z opłat ewidencyjnych.
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2018 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych w 2023 r. ⁴
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Artykuł 2 ust. 3 pkt 1 i 7 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ⁵ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura we Wrocławiu
Kontroler	Waldemar Zimoch, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWR/122/2023 z 27 lipca 2023 r.

(akta kontroli: tom I, str. 1-9)

¹ Dalej: Stacja Kontroli Pojazdów lub SKP.

² Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców.

³ Państwowy fundusz celowy prowadzony na podstawie art. 80d ust. 2 ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. – Prawo o ruchu drogowym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1047, ze zm.). Dalej: Fundusz CEPiK.

⁴ 11 sierpnia 2023 r.

⁵ Dz. U. z 2022 r. poz. 623. Dalej: ustawa o NIK.

II. Ocena ogólna⁶ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

W latach 2018-2023 (do 11 sierpnia) Stacja Kontroli Pojazdów prawidłowo realizowała zadania w systemie CEPiK w związku z prowadzeniem badań technicznych pojazdów. Zgłaszała przy tym właściwemu organowi niezgodności stwierdzone w danych zgromadzonych w systemie CEPiK.

SKP naliczała również i odprowadzała opłaty ewidencyjne na rachunek Funduszu CEPiK i przekazywała sprawozdania z tych opłat, niemniej działania w tym zakresie nie były prawidłowe. W latach 2022-2023 (I półrocze) nie wywiązano się bowiem w czterech przypadkach z obowiązku terminowego przekazania na rachunek bankowy Funduszu CEPiK naliczonych i pobranych w trakcie miesiąca opłat ewidencyjnych, a także w pięciu przypadkach z obowiązku terminowego przekazania ministrowi właściwemu do spraw informatyzacji miesięcznych sprawozdań z opłat ewidencyjnych.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego kontrolowanej działalności

OBSZAR

Realizacja przez stacje kontroli pojazdów zadań w systemie CEPiK w związku z badaniami technicznymi pojazdów oraz naliczanie i odprowadzanie opłat ewidencyjnych na rachunek Funduszu CEPiK i przekazywanie sprawozdań z opłat ewidencyjnych

Opis stanu faktycznego

1. Stacja Kontroli Pojazdów wykonując badania techniczne pojazdu korzystała z jednego stanowiska komputerowego, składającego się z komputera, monitora, urządzenia wielofunkcyjnego z możliwością skanowania i drukowania, myszy komputerowej oraz klawiatury. Na wskazanym wyżej sprzęcie komputerowym zainstalowane było oprogramowanie firmy NORCOM⁷, służące do obsługi badań technicznych, a także komunikacji z bazą CEPiK, obejmującą Centralną Ewidencję Pojazdów⁸. Komunikacja ta realizowana była w trybie online (rzeczywistym). Zainstalowane oprogramowanie pozwalało na wprowadzanie przez diagnostę wszelkich niezbędnych danych w trakcie wykonywania badań, m.in. takich jak: numer rejestracyjny pojazdu, data badania technicznego, stan licznika czy wynik badania (pozytywny lub negatywny).

W dniach od 3 do 7 sierpnia 2023 r. Stacja Kontroli Pojazdów przeprowadziła łącznie 40 badań technicznych pojazdów, z których 20 wybrano losowo do badań kontrolnych. W związku z każdym z tych badań diagnosta w trakcie wykonywania czynności wprowadzał do systemu CEPiK numer rejestracyjny pojazdu, stan jego licznika oraz wynik badania. Data badania technicznego „zaciągana” była automatycznie z systemu operacyjnego na którym zainstalowano oprogramowanie firmy NORCOM. Każdy z klientów na koniec badania otrzymywał zaświadczenie o przeprowadzeniu badania technicznego pojazdu.

(akta kontroli: tom I, str. 10-39)

2. W okresie od 1 stycznia do 11 sierpnia 2023 r. w Stacji Kontroli Pojazdów występowały problemy z dostępem do CEP wykorzystywanego przez SKP

⁶ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁷ Oprogramowanie firmy IT.NORCOM Sp. z o.o. Sp. k., ul. Nagietkowa 39, 60-175 Poznań.

⁸ Dalej: CEP.

oprogramowania firmy NORCOM. Stacja Kontroli Pojazdów nie prowadziła ewidencji takich zdarzeń.

Diagnosta oświadczył, że tego rodzaju problemy poprzedzała za każdym razem informacja firmy NORCOM, wskazująca na możliwość wystąpienia trudności z połączeniem lub ograniczeniem możliwości połączenia.

(akta kontroli: tom I, str. 39)

3. W okresie objętym kontrolą pracownicy Stacji Kontroli Pojazdów nie stwierdzili znaczących błędów w bazie CEPiK.

Diagnosta oświadczył, iż w przypadku zaistnienia jakichkolwiek nieprawidłowości w bazie CEPiK, wystawiano negatywny wynik badania technicznego pojazdu i odsyłano klienta do odpowiedniego miejscowo Wydziału Komunikacji celem wyjaśnienia nieprawidłowości.

(akta kontroli: tom I, str. 40)

4. Stacja Kontroli Pojazdów była na bieżąco informowana, poprzez program firmy NORCOM, o wszelkich wprowadzonych zmianach funkcjonalności i poprawkach systemu CEPiK, a także o jego niedostępności.

Diagnosta wyjaśnił, że w związku z wykorzystywaniem programu informatycznego firmy NORCOM, służącego do obsługi badań technicznych i komunikacji z bazą CEPiK, wszelkie powiadomienia o zmianach dotyczących funkcjonalności programu otrzymywał za pośrednictwem tego właśnie oprogramowania. Czynność ta dokonywała się w trakcie pierwszego logowania w ciągu dnia do wskazanego programu. Korzystał również z opracowania „NIEZBĘDNIK DIAGNOSTY”⁹, które zawierało stan prawny przepisów na luty 2023 r.

(akta kontroli: tom I, str. 41-42)

5. Wykorzystywane przez Stację Kontroli Pojazdów oprogramowanie firmy NORCOM automatycznie zliczało wykonane badania techniczne pojazdów oraz naliczało opłaty wynikające z poszczególnych, wykonywanych przez diagnostę czynności. Za pomocą tego samego oprogramowania diagnosta tworzył miesięczny raport pn. „Sprawozdanie z opłat ewidencyjnych pobranych i przekazanych na rachunek funduszu – Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców”. W sprawozdaniu tym wymieniane były czynności podlegające opłacie ewidencyjnej, tj. przeprowadzenie badania technicznego pojazdu oraz odczyt wskazania drogomierza, liczbę takich badań, a także wartość przekazywanych opłat z tego tytułu. Sprawozdanie to wysyłane było do ministra właściwego w sprawach cyfryzacji za pośrednictwem elektronicznej Platformy Usług Administracji Publicznej (ePUAP).

Weryfikacja opłat ewidencyjnych pobranych przez SKP w maju 2023 r. wykazała, że opłaty te naliczone zostały prawidłowo oraz terminowo przekazane w kolejnym miesiącu na rachunek Funduszu CEPiK.

(akta kontroli: tom I, str. 43-98)

6. W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 maja 2023 r. Stacja Kontroli Pojazdów nie w każdym przypadku wywiązywała się z obowiązków, o których mowa w §§ 5 i 6 rozporządzenia Ministra Cyfryzacji z dnia 26 sierpnia 2022 r. w sprawie opłaty ewidencyjnej stanowiącej przychód Funduszu – Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców¹⁰, tj. terminowego, do 10. dnia kolejnego miesiąca, przekazania

⁹ AUTOMEX Centrum Motoryzacji, Piotr Gębiś, Tarnów 2023.

¹⁰ Dz. U. poz. 1857. Dalej: rozporządzenie w sprawie opłaty ewidencyjnej. Utraciło moc z dniem 1 lipca 2023 r. na podstawie art. 1 pkt 4 lit. h ustawy z dnia 26 maja 2023 r. o zmianie ustawy - Prawo o ruchu drogowym oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1123). Wcześniej obowiązywały rozporządzenia Ministra Cyfryzacji z: 2 kwietnia 2022 r. (Dz. U. poz. 738), 30 grudnia 2019 r. (Dz. U. poz. 2546), 10 lipca 2019 r. (Dz. U. poz. 1288), 30 sierpnia 2016 r. (Dz. U. poz. 1377, ze zm.).

pobranej opłat ewidencyjnych na rachunek bankowy Funduszu CEPiK, a także rozliczenia tych opłat, co szerzej opisano w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli: tom I, str. 43-98)

7. W latach 2020-2022 Starostwo Powiatowe w Oławie na podstawie art. 83b ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. – Prawo o ruchu drogowym¹¹, czterokrotnie skontrolowało SKP, tj. we wrześniu 2019 r., w lutym 2020 r., w lutym 2021 r. i w lutym 2022 r. W przypadku każdej z tych kontroli kontrolujący nie przedstawili w protokole zaleceń i wniosków pokontrolnych, w tym dotyczących naliczania i odprowadzania opłat ewidencyjnych na rzecz Funduszu CEPiK.

(akta kontroli: tom I, str. 99-133)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

Stacja Kontroli Pojazdów nie wywiązała się należycie z obowiązków, o których mowa w §§ 5 i 6 rozporządzenia w sprawie opłaty ewidencyjnej, tj. przekazania pobranych opłat ewidencyjnych na rachunek bankowy Funduszu CEPiK, a także wysłania do Ministra Cyfryzacji sprawozdania z pobranych i przekazanych opłat ewidencyjnych w terminie do 10. dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym pobrano opłaty ewidencyjne.

Opóźnienia w płatnościach dokonywanych przez Stację Kontroli Pojazdów na rzecz Funduszu CEPiK dotyczyły opłat ewidencyjnych pobranych we wrześniu 2022 r., oraz w lutym, marcu i kwietniu 2023 r. na łączną kwotę 950,0 zł, a przekazanych odpowiednio 13 października 2022 r., 24 marca 2023 r., 14 lipca 2023 r. i 14 lipca 2023 r., tj. z opóźnieniem wynoszącym odpowiednio 3, 14, 85 i 65 dni. Natomiast opóźnienia w wysłaniu do ministra właściwego w sprawach cyfryzacji miesięcznych sprawozdań z opłat ewidencyjnych pobranych i przekazanych na rachunek Funduszu CEPiK, dotyczyły marca i kwietnia 2022 r., oraz stycznia, marca i kwietnia 2023 r. Sprawozdania za ww. miesiące zostały wysłane odpowiednio 12 kwietnia 2022 r., 11 maja 2022 r., 13 lutego 2023 r., 11 kwietnia 2023 r. i 16 maja 2023 r., tj. z opóźnieniem wynoszącym odpowiednio 2, 1, 3, 1 i 6 dni.

Diagnosta wyjaśnił, że wszystkie sprawozdania generowane były z systemu informatycznego o czasie i przekazywane do księgowej. Natomiast księgowa wyjaśniła, że opóźnienia w płatnościach i wysyłkach sprawozdań wynikały z jej wymiaru i planu pracy (1/8 etatu) oraz nieobecności spowodowanej urlopem.

(akta kontroli: tom I, str. 85-98)

IV. Uwagi i wnioski

W związku z wejściem w życie z dniem 1 lipca 2023 r., art. 1 pkt 7 i pkt 8 lit. a ustawy z dnia 26 maja 2023 r. o zmianie ustawy – Prawo o ruchu drogowym oraz niektórych innych ustaw¹² i zniesieniem opłat ewidencyjnych pobieranych dotychczas przez stacje kontroli pojazdów za przeprowadzenie badania technicznego pojazdu oraz dokonanie odczytu drogomierza, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków w tym zakresie.

¹¹ Dz. U. z 2023 r. poz. 1047, ze zm.

¹² Dz. U. poz. 1123.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK we Wrocławiu. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Wrocław, 31 sierpnia 2023 r.

Kontroler
Waldemar Zimoch
Główny specjalista kontroli
państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura we Wrocławiu
Dyrektor
z up. p.o. Wicedyrektor
Artur Urban

.....
podpis

.....
podpis