



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WIR.IV.431.3.2014

Bydgoszcz, 29 stycznia 2015 r.

**Pan
Piotr Całbecki
Marszałek Województwa
Kujawsko-Pomorskiego
Pl. Teatralny 2
87-100 Toruń**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) Wojewoda Kujawsko-Pomorski, w dniach od 1 do 3 grudnia 2014 r., przeprowadził kontrolę w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Kujawsko – Pomorskiego w Toruniu (Pl. Teatralny 2, 87-100 Toruń), w zakresie prawidłowości wydatkowania dotacji z budżetu państwa przyznanych na pokrycie kosztów wydawania zaświadczeń ADR dla kierowców posiadających uprawnienia do przewozu towarów niebezpiecznych za okres od 2 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolerów w składzie:

1. Pan [...] – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Rozwoju Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kierownik zespołu kontrolnego – upoważnienie Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr 682 z dnia 26 listopada 2014 r.
2. Pan [...] – inspektor w Wydziale Infrastruktury i Rozwoju Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kontroler zespołu kontrolnego – upoważnienie Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr 683 z dnia 26 listopada 2014 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowana działalność jednostki została oceniona **pozytywnie**.

Oceny dokonano na podstawie następujących ustaleń:

I. Ustalenia organizacyjne

1. W okresie objętym kontrolą funkcję Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego

sprawował Pan Piotr Całbecki - zgodnie z uchwałą Nr I/3/10 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 29 listopada 2010 r. w sprawie wyboru Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

2. Tekst jednolity Statutu Województwa Kujawsko-Pomorskiego został ogłoszony obwieszczeniem Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 17 listopada 2008 r. (publikacja Dz. Urz. Wojew. Kuj – Pom. z 2008 r. Nr 158, poz. 2465).
3. W okresie kontrolowanym obowiązywał Regulamin Organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu nadany uchwałą Nr 27/871/12 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 11 lipca 2012 r., zmieniony uchwałą Nr 11/313/13 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 13 marca 2013 r.

Z Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu wynika, iż zakres przedmiotowy kontroli znajduje się w zadaniach Departamentu Infrastruktury Drogowej bezpośrednio nadzorowanego przez Pana Dariusza Kurzawę – Wicemarszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Osobą prowadzącą sprawy objęte przedmiotem kontroli była w okresie objętym kontrolą (i jest obecnie) Pani [...] , podinspektor w Biurze Upnień Komunikacyjnych.

II. Ustalenia związane z przedmiotem kontroli

Ustaleń kontrolnych dokonano w oparciu o dokumentację udostępnioną przez podmiot kontrolowany oraz informacje i wyjaśnienia udzielone przez Pana [...] – Dyrektora Departamentu Infrastruktury Drogowej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu.

1. Ustalenia w zakresie wniosków o uruchomienie środków budżetowych na pokrycie kosztów wydawania zaświadczeń ADR składanych przez Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego

Lp.	Data i oznaczenie wniosku	Wnioskowana kwota dotacji	Kwota dotacji przekazana przez KPUW	Data przekazania dotacji
1.	wniosek z dnia 28.05.2013 r. znak: BD-I.8046.52.2013	5.319,95 zł	5.319,95 zł	14.06.2013 r.
2.	wniosek z dnia 3.06.2013 r. znak: BD-I.8046.55.2013	17.423,75 zł	21.343,71 zł	24.06.2013 r.
3.	wniosek z dnia 4.06.2013 r. znak: BD-I.8046.57.2013	3.919,96 zł		
4.	wniosek z dnia 11.06.2013 r. znak: BD-I.8046.61.2013	1.771,94 zł	2.531,93 zł	04.07.2013 r.
5.	wniosek z dnia 19.06.2013 r. znak: BD-I.8046.66.2013	759,999 zł		
6.	wniosek z dnia 25.06.2013 r. znak: BD-I.8046.68.2013	1331,95 zł	1.331,95 zł	08.07.2013 r.

7.	wniosek z dnia 2.07.2013 r. znak: BD-I.8046.72.2013	1011,95 zł	1.011,95 zł	15.07.2013 r.
8.	wniosek z dnia 9.07.2013 r. znak: BD-I.8046.76.2013	440,00 zł	1.839,99 zł	23.07.2013 r.
9.	wniosek z dnia 16.07.2013 r. znak: BD-I.8046.78.2013	1.399,99 zł		
10.	wniosek z dnia 22.07.2013 r. znak: BD-I.8046.81.2013	400,00 zł	400,00 zł	12.08.2013 r.
11.	wniosek z dnia 30.07.2013 r. znak: BD.8046.85.2013	931,95 zł	931,95 zł	13.09.2013 r.
12.	wniosek z dnia 12.08.2013 r. znak: BD.8046.1.90.2013	1374,75 zł	1.374,75 zł	23.08.2013 r.
13.	wniosek z dnia 21.08.2013 r. znak: BD.8046.1.91.2013	999,99 zł	999,99 zł	13.09.2013 r.
14.	wniosek z dnia 26.08.2013 r. znak: BD.8046.1.92.2013	1.319,99 zł	1.319,99 zł	13.09.2013 r.
15.	wniosek z dnia 4.09.2013 r. znak: BD.8046.97.2013	799,99 zł	799,99 zł	24.09.2013 r.
16.	wniosek z dnia 10.09.2013 r. znak: BD.8046.102.2013	480,00 zł	480,00 zł	24.09.2013 r.
17.	wniosek z dnia 16.09.2013 r. znak: BD.8046.103.2013	1.959,98 zł	1.959,98 zł	04.10.2013 r.
18.	wniosek z dnia 30.09.2013 r. znak: BD.8046.105.2013	3.399,97 zł	3.399,97 zł	14.10.2013 r.
19.	wniosek z dnia 30.09.2013 r. znak: BD.8046.107.2013	559,99 zł	559,99 zł	14.10.2013 r.
20.	wniosek z dnia 9.10.2013 r. znak: BD.8046.109.2013	3.974,72 zł	3.974,72 zł	23.10.2013 r.
21.	wniosek z dnia 14.10.2013 r. znak: BD.8046.112.2013	1.719,98 zł	1.719,98 zł	05.11.2013 r.
22.	wniosek z dnia 21.10.2013 r. znak: BD.8046.1.112.2013	494,76 zł	494,76 zł	12.11.2013 r.
23.	wniosek z dnia 28.10.2013 r. znak: BD.8046.1.120.2013	999,99 zł	999,99 zł	22.11.2013 r.
24.	wniosek z dnia 5.11.2013 r. znak: BD.8046.1.123.2013	254,76 zł	254,76 zł	25.11.2013 r.
25.	wniosek z dnia 18.11.2013 r. znak: BD.8046.1.126.2013	2.119,98 zł	2.119,98 zł	29.11.2013 r.
26.	wniosek z dnia 19.11.2013 r. znak: BD.8046.1.128.2013	480,00 zł	480,00 zł	04.12.2013 r.
27.	wniosek z dnia 25.11.2013 r. znak: BD.8046.1.129.2013	839,99 zł	839,99 zł	13.12.2013 r.
28.	wniosek z dnia 5.12.2013 r. znak: BD.8046.1.134.2013	254,76 zł	254,76 zł	23.12.2013 r.
29.	wniosek z dnia 11.12.2013 r. znak: BD.8046.1.136.2013	799,99 zł	799,99 zł	23.12.2013 r.
30.	wniosek z dnia 16.12.2013 r. znak: BD.8046.1.138.2013	1.879,98 zł	1.879,98 zł	24.12.2013 r.
31.	wniosek z dnia 23.12.2013 r. znak: BD.8046.1.141.2013	3.359,97 zł	3.359,97 zł	27.12.2013 r.
suma		62.784,979 zł	62.784,97 zł	-----

Różnica w wysokości 0,009 zł wynika z oczywistej omyłki pisarskiej powstałej we wniosku o uruchomienie środków budżetowych na pokrycie kosztów wydawania zaświadczeń ADR z dnia 19 czerwca 2013 r. znak: BD-I.8046.66.2013 (poz. 5 powyższej tabeli) gdzie zamiast kwoty 759,999 zł winno być 759,99 zł – co wynika wprost z faktury VAT nr F06KF00131 z dnia 13 czerwca 2013 r.

2. Ustalenia w zakresie umowy na produkcję oraz dostawę blankietów zaświadczeń ADR

Wyboru producenta blankietów ADR dokonał, zgodnie z art. 29 ustawy z dnia 19 sierpnia 2011 r. o przewozie towarów niebezpiecznych (Dz. U. Nr 227, poz. 1367 z późn. zm.) – dalej u.p.t.n., Minister właściwy do spraw transportu, tj. Minister Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej.

W dniu 13 marca 2013 r. Województwo Kujawsko-Pomorskie reprezentowane przez Pana Piotra Całbeckiego – Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego i Pana Dariusza Kurzawę – Wicemarszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego zawarło z [...] [...] reprezentowaną przez Pana [...] – Dyrektora [...], Umowę Dostawy [...] na produkcję oraz dostawę blankietów zaświadczeń ADR. Do przedmiotowej umowy zawarto Aneks Nr 1 w dniu 28 maja 2013 r.

Zgodnie z § 7 ust. 1 zawartej umowy wynagrodzenie [...] [...] z tytułu produkcji, personalizacji i dostawy blankietów zaświadczeń ADR wynosi 32,52 zł (słownie: trzydzieści dwa złote 52/100) netto za 1 szt., tj. 40 zł brutto. W myśl § 7 ust. 3 umowy ww. cena dokumentu spersonalizowanego zawiera koszty udzielenia licencji na korzystanie z Systemu, koszty opakowania i transportu przesyłki oraz koszty wypożyczenia przez [...] sprzętu do skanowania wniosków o wydanie blankietów zaświadczeń ADR, za wyjątkiem transportu w trybie pilnym (w sytuacji określonej w § 3 ust. 12 umowy).

3. Ustalenia w zakresie ilości wydanych zaświadczeń w okresie objętym kontrolą

a) na podstawie ewidencji wydanych zaświadczeń ADR:

Zgodnie z art. 26 ust. 3 u.p.t.n. Marszałek województwa zobowiązany jest do prowadzenia ewidencji wydanych zaświadczeń ADR zawierającej następujące dane:

- imię i nazwisko,
- datę i miejsce urodzenia,
- numer PESEL – o ile został wydany, lub rodzaj i numer innego dokumentu potwierdzającego tożsamość,
- zakres i numer wydanego zaświadczenia ADR,
- okres ważności zaświadczenia ADR.

Prowadzona przez Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego „Ewidencja wydanych zaświadczeń ADR” spełnia ww. ustawowe wymogi.

W przedmiotowej ewidencji w 2013 r. (tj. w okresie badanym) dokonano 1581 wpisów.

b) na podstawie faktur VAT wystawionych przez [...]:

Z analizy faktur VAT wystawionych przez [...] [...] wynika, że w 2013 r. zapłacono za 1566 blankietów zaświadczeń ADR.

W toku czynności kontrolnych Pan [...] – Dyrektor Departamentu Infrastruktury Drogowej udzielił wyjaśnień, na podstawie których ustalono, iż różnica pomiędzy ilością wydanych zaświadczeń ADR wpisanych do „Ewidencji wydanych zaświadczeń ADR” za 2013 r. a ilością zaświadczeń ADR, za które faktycznie zapłacono w 2013 r. wynika z:

- faktu, iż w 2013 r. w 7 przypadkach zaistniała konieczność dwukrotnego wydania zaświadczenia ADR z powodu pomyłek w procesie jego wydawania takich jak omyłki pisarskie (np. błąd w nazwisku, błędny zakres uprawnień, błędna data ważności) lub nieprawidłowo wypełnione dokumenty (np. błędnie wypełniony przez kierowcę formularz zgłoszeniowy),
- faktu, iż za 8 zaświadczeń ADR wydanych w grudniu 2013 r. wystawiona została faktura VAT nr F12KF00296 z dnia 30 grudnia 2013 r. (z terminem zapłaty do 1 lutego 2014 r.), która wpłynęła do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w styczniu 2014 r. i dopiero w 2014 r. nastąpiła za nią płatność.

Do ww. wyjaśnień dołączono „Wykaz kierowców, którzy w roku 2013 otrzymali zaświadczenie ADR dwukrotnie” w którym dokonano 7 wpisów oraz kopię Wniosku o uruchomienie środków z przeznaczeniem na zapłatę za wydanie zaświadczeń ADR z dnia 9 stycznia 2014 r. znak: BD.8046.4.1.1.2014 skierowanego do Wydziału Infrastruktury Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy wraz z kopią faktury VAT nr F12KF00296 z dnia 30 grudnia 2013 r. na kwotę 320 zł brutto (8 zaświadczeń po 40 zł brutto każde).

4. Ustalenia w zakresie wysokości kosztów produkcji, personalizacji i dostawy blankietów zaświadczeń ADR oraz kwoty dotacji z budżetu państwa przyznanej na pokrycie tychże kosztów

a) na podstawie umowy zawartej z [...]:

Koszt wyprodukowania 1 blankietu zaświadczenia ADR – 32,52 zł netto (40,00 zł brutto).
Koszt wyprodukowania 1566 blankietów zaświadczenia ADR=1566 x 40,00 zł = 62.640,00 zł

W ramach umowy dopuszcza się dodatkowe koszty związane z transportem w trybie pilnym - § 7 ust. 3 umowy (w sytuacji określonej w § 3 ust. 12 umowy).

b) na podstawie faktur VAT wystawionych przez [...]:

Koszt wyprodukowania 1566 blankietów zaświadczenia ADR – 62.639,41 zł.

Koszty transportu w trybie pilnym – 145,56 zł.

Różnica pomiędzy kosztami wyprodukowania 1566 blankietów zaświadczeń ADR wynikającymi z umowy a kosztami wynikającymi z wystawionych faktur VAT wynosi 0,59 zł.

Różnica ta jest pochodną zaokrążeń powstałych przy obliczaniu podatku VAT.

Łączne koszty wydawania zaświadczeń ADR wyniosły: 62.784,97 zł (sześćdziesiąt dwa tysiące siedemset osiemdziesiąt cztery złote 97/100).

III. Zalecenia pokontrolne

Brak.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI

/-/

EWA MES