



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

Bydgoszcz, lutego 2015 r.

WIR.IV.431.4.2014

**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 4 do 8 grudnia 2014 r., przeprowadził kontrolę w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu (Pl. Teatralny 2, 87-100 Toruń), w zakresie:

- oceny prawidłowości dokonywanych przez Urząd Marszałkowski weryfikacji wniosków przewoźników o udzielenie dopłat oraz przekazywanie dopłat,
- prawidłowość wykonywania przez Urząd Marszałkowski kontroli u przewoźników w zakresie prawidłowości realizowanych przewozów,
- prawidłowości zawierania przez Województwo Kujawsko-Pomorskie umów z przewoźnikami w zakresie przekazywania dopłat do ulgowych przewozów z tytułu utraconych przychodów, w związku z honorowaniem przez przewoźników ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów osób korzystających z krajowego autobusowego transportu drogowego.

Okres objęty kontrolą: 02.01.2013 r. – 30.06.2014 r.

Kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolerów w składzie:

- [...] – kierownik Oddziału Komunikacji w Wydziale Infrastruktury i Rozwoju Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kierownik zespołu kontrolnego, prowadząca kontrolę na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr 687/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.,
- [...] – ekspert w Wydziale Infrastruktury i Rozwoju Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kontroler zespołu kontrolnego prowadzący

kontrolę na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr 686/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowaną działalność ocenia się **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.
4. Z Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu wynika, iż zakres przedmiotowy kontroli znajduje się w zadaniach Departamentu Transportu Publicznego nadzorowanego przez Pana [...] – Dyrektora Departamentu.
5. Osobą prowadzącą sprawy objęte przedmiotem kontroli była w okresie objętym kontrolą i jest obecnie Pani [...] – główny specjalista w Departamencie Transportu Publicznego.

II. Ustalenia związane z przedmiotem kontroli

1. Prawidłowość zawierania przez Województwo Kujawsko-Pomorskie umów z przewoźnikami w zakresie przekazywania dopłat do ulgowych przewozów autobusowych.

Zgodnie z art. 8a ust. 4 pkt 3 ustawy o uprawnieniach do ulgowych przejazdów środkami publicznego transportu zbiorowego (Dz. U. z 2012 r., poz. 1138 z późn. zm.) uprawnienie do otrzymywania dopłat z tytułu stosowania obowiązkowych ustawowych ulg w przewozach pasażerskich nabywa przewoźnik, który zawarł z samorządem województwa umowę określającą zasady przekazywania przewoźnikom dopłat. Ustawa nie reguluje zasad zawierania umów, jednak zgodnie z zapisami art. 8a ust. 4 ww. ustawy prawo do otrzymania dopłaty przysługuje przewoźnikowi spełniającemu określone warunki, tzn. takiemu, który:

- posiada zezwolenia na wykonywanie przewozów regularnych osób w krajowym transporcie drogowym, wydane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 1414 z późn. zm.),
- stosuje kasy rejestrujące posiadające pozytywną opinię ministra właściwego do spraw finansów publicznych, które umożliwiają określenie kwoty dopłat do przewozów w podziale na poszczególne kategorie ulg ustawowych.

Wszystkie umowy z przewoźnikami sporządzono wg. jednolitego wzoru. W 2013 r. zawarto 35 umów, w pierwszej połowie 2014 r. – 37 umów z przewoźnikami. Zawierane

umowy obowiązują od momentu podpisania do końca okresu rozliczeniowego w danym roku budżetowym.

W okresie objętym kontrolą obowiązywały umowy podpisane z niżej wymienionymi przewoźnikami:

Lp.	Przewoźnik	Uwagi
-----	------------	-------

Szczegółowej weryfikacji poddano losowo umowy z następującymi przewoźnikami:

[...]

Do wniosku o zawarcie umowy przewoźnicy dołączyli następujące dokumenty:

- licencje na wykonywanie krajowego transportu drogowego,
- zezwolenie na wykonywanie regularnych przewozów w krajowym transporcie drogowym osób wraz z obowiązującym rozkładem jazdy,
- nazwę banku wraz z numerem rachunku,
- zaświadczenie o nadaniu przez Urząd Skarbowy numerów ewidencyjnych kasom fiskalnym,
- decyzję w sprawie nadania numeru NIP,
- zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym Regon,
- wykaz kas rejestrujących.

Umowy zawarte z przewoźnikami przed podpisaniem przez Członka Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego, zostały zaparafowane przez Dyrektora Departamentu Transportu Publicznego, radcę prawnego Urzędu oraz Skarbnika Województwa. Skontrolowane umowy zostały zawarte w sposób prawidłowy.

2. Ocena prawidłowości dokonywanych przez Urząd Marszałkowski weryfikacji wniosków przewoźników o udzielenie dopłat oraz przekazywanie dopłat.

Zgodnie z zasadami określonymi w umowach, przewoźnicy otrzymują dopłaty do sprzedanych ulgowych biletów autobusowych w okresach miesięcznych, po każdorazowym złożeniu przez przewoźnika wniosku o udzielenie dopłaty. W pojedynczych przypadkach przewoźnicy składali miesięczne rozliczenie dopłat po terminie określonym w § 9 pkt 2 umowy zawartej z Województwem Kujawsko-Pomorskim tj. po 10-tym każdego miesiąca.

Zgodnie z § 7 pkt 3 ww. umowy przewoźnicy dostarczali rozliczenie miesięczne dopłat (wniosek), do którego załączali m.in. zestawienie dopłat do biletów ulgowych sprzedanych w danym miesiącu wraz z wartością dopłaty w rozbiciu na bilety jednorazowe i miesięczne oraz na poszczególne ulgi. Do wniosków dołączono zestawienia dopłat do biletów ulgowych (wg wzoru podanego w zał. nr 2 do umowy), będące wydrukiem raportu z programu komputerowego. Dopłaty przekazywane były przelewem na rachunek bankowy przewoźnika po otrzymaniu przez Województwo środków z budżetu państwa za pośrednictwem Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

Po sprawdzeniu poprawności wniosków i ich rozliczeń dopłaty były przekazywane we właściwych wysokościach i terminach wynikających z umów. W poddanej kontroli dokumentacji nie stwierdzono przypadku zakwestionowania rozliczenia przedstawionego przez przewoźnika. Kwoty wnioskowane przez przewoźników o udzielenie dopłat były zgodne z kwotami składanymi przez Marszałka Województwa do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego we wnioskach o uruchomienie środków z przeznaczeniem na dopłaty do

ustawowych ulgowych przejazdów w komunikacji autobusowej co obrazuje poniższe zestawienie tabelaryczne.

Lp.	Miesiąc/rok	Liczba przewoźników wnoszących o dopłaty	Wnioskowana kwota dotacji	Kwota dotacji przekazana przez KPUW
1.	styczeń 2013 r.	31		
2.	luty 2013 r.	32		
3.	marzec 2013 r.	31		
4.	kwiecień 2013 r.	31		
5.	maj 2013 r.	31		
6.	czerwiec 2013 r.	29		
7.	lipiec 2013 r.	28		
8.	sierpień 2013 r.	29		
9.	wrzesień 2013 r.	31		
10.	październik 2013 r.	30		
11.	listopad 2013 r.	31		
12.	grudzień 2013 r.	31		
SUMA			36 980 728,36 zł	36 980 728,36 zł
1.	styczeń 2014 r.	32		
2.	luty 2014 r.	33		
3.	marzec 2014 r.	33		
4.	kwiecień 2014 r.	32		
5.	maj 2014 r.	30		
6.	czerwiec 2014 r.	31		
SUMA			20 268 732,14 zł	20 268 732,14 zł

W celu pełnego sfinansowania dopłat za 2013 r. na wniosek Marszałka Województwa z dnia 10 grudnia 2013 roku, Wojewoda Kujawsko-Pomorski wystąpił do Ministra Finansów z prośbą o zwiększenie planów wydatków budżetowych na 2013 rok. o kwotę 2 427 882 zł z rezerwy celowej budżetu państwa na zobowiązania wymagalne Skarbu Państwa, z przeznaczeniem na finansowanie dopłat dla przewoźników, z tytułu stosowania ustawowych ulg na przejazdy w regularnej komunikacji autobusowej w 2013 roku.

3. Wykonywanie przez Urząd Marszałkowski kontroli u przewoźników w zakresie prawidłowości realizowanych przewozów.

W okresie od 02.01.2013 r. do 31.12.2013 r. Wydział Transportu Zintegrowanego Departamentu Transportu Publicznego Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu przeprowadził 6 kontroli w zakresie prawidłowości rozliczania dopłat i stosowania ustawowych ulg na podstawie zawartych umów. Trzy kontrole przeprowadzono w siedzibie przedsiębiorcy: [...]. Pozostałe kontrole przeprowadzono w pojeździe samochodowym podczas realizacji przewozu na linii komunikacyjnej: [...]. Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokołach pokontrolnych. W przypadku dwóch kontroli stwierdzono

zbyt długi okres pomiędzy zakończeniem czynności kontrolnych a przekazaniem przedsiębiorcy protokołu z przeprowadzonej kontroli (7 oraz 9 miesięcy). U dwóch przewoźników stwierdzono przypadki sprzedaży biletów jednorazowych z ulgą osobom nieuprawnionym. Wezwano przewoźników do zwrotu nienależnie pobranej dopłaty wraz z odsetkami. W stosunku do [...] właściciela [...] złożone zostało zawiadomienie o popełnieniu przestępstwa.

Zbadana dokumentacja pokontrolna pozwoliła ustalić, iż kontrole przeprowadzono w sposób prawidłowy.

W okresie od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r. nie przeprowadzono kontroli.

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