



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

Bydgoszcz, 5 czerwca 2017 r.

WIR.IV.431.3.2017.AK

**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 2016 r. poz. 1870 ze zm.) Wojewoda Kujawsko-Pomorski, w dniach 27, 28, 29 marca i 4 kwietnia 2017 r., przeprowadził kontrolę w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu (Pl. Teatralny 2, 87-100 Toruń), w zakresie wydatkowania środków budżetowych przeznaczonych na dopłaty do ustawowych ulgowych przejazdów w komunikacji autobusowej, w tym prawidłowości:

- zawierania umów z przewoźnikami, w tym weryfikacji wniosków o udzielanie dopłat do ustawowych ulgowych przejazdów w komunikacji autobusowej w 2016 roku,
- przekazywania dopłat przewoźnikom w 2016 roku,
- przeprowadzania kontroli u przewoźników w 2016 roku,
- wykorzystania i rozliczenia dotacji.

Okres objęty kontrolą: 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolerów w składzie:

- [REDACTED] w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kierownik zespołu kontrolnego, prowadząca kontrolę na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr 192/2017 z dnia 16 marca 2017 r.
- [REDACTED] w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kontroler zespołu kontrolnego, prowadzący kontrolę na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr 192/2017 z dnia 16 marca 2017 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie z uchybieniami.

Dokonana ocena została oparta o następującą skalę ocen:

- pozytywna,
- pozytywna z uchybieniami,
- pozytywna z nieprawidłowością,
- pozytywna z nieprawidłowościami,
- negatywna (po przekroczeniu przyjętego progu istotności).

Oceny dokonano na podstawie następujących ustaleń:

I. Ustalenia organizacyjne

Zadania w zakresie objętym kontrolą wykonywane były w Departamencie Nadzoru Właścicielskiego i Transportu Publicznego (od 31 marca 2016 roku w Departamencie Nadzoru Właścicielskiego, Transportu i Cyfryzacji) nadzorowanego przez [REDAKTOWANE] – Dyrektora Departamentu. W okresie kontrolowanym obowiązywał Regulamin Organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu nadany uchwałą Nr 24/763/15 z dnia 17 czerwca 2015 roku ze zmianami: uchwałą Nr 50/1805/15 z dnia 8 grudnia 2015 r.; uchwałą Nr 53/1958/15 z dnia 30 grudnia 2015 r.; uchwałą Nr 4/50/16 z dnia 27 stycznia 2016 r.; uchwałą Nr 13/412/16 z dnia 31 marca 2016 r.

II. Ustalenia związane z przedmiotem kontroli

Ustaleń kontrolnych dokonano w oparciu o dokumentację udostępnioną przez podmiot kontrolowany oraz wyjaśnienia udzielone przez [REDAKTOWANE] - Dyrektora Departamentu Nadzoru Właścicielskiego, Rozwoju Gospodarczego i Transportu oraz pracowników ww. Departamentu: [REDAKTOWANE] Wydziału Transportu [REDAKTOWANE] Biura Transportu Drogowego, [REDAKTOWANE] w Biurze Transportu Drogowego oraz [REDAKTOWANE] Biura Planowania i Kontroli Transportu.

1. Ustalenia w zakresie prawidłowości zawierania umów z przewoźnikami, w tym weryfikacji wniosków o udzielanie dopłat do ustawowych ulgowych przejazdów w komunikacji autobusowej w 2016 roku

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 ze 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 pkt 1 i 2 ww. ustawy uprawnienie do otrzymywania dopłat przysługuje przewoźnikowi, który:

- posiada zezwolenie 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 2016 r. poz.1907 ze 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,
- zawarł umowę z samorządem województwa określającą zasady przekazywania przewoźnikom dopłat.

Kontroli zostały poddane dwie losowo wybrane umowy z przewoźnikami zawarte w 2016 roku przez Województwo Kujawsko-Pomorskie z:

1. [REDACTED]
2. [REDACTED]

W listopadzie 2015 roku Departament Nadzoru Właścicielskiego i Transportu Publicznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego wystąpił do 37 przewoźników z pismem o złożenie do 31 grudnia 2015 roku do ww. Departamentu wniosków o zawarcie umowy określającej zasady przekazywania dopłat do ulgowych przejazdów środkami publicznego transportu zbiorowego na rok 2016 według wzoru zamieszczonego na stronie internetowej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego wraz z załącznikami:

- 1) Informacją przedstawiającą szacunkową przewidywaną w skali roku wartość dopłat do biletów ulgowych – wg wzoru wraz z podaniem przyczyn w przypadku znacznego wzrostu dopłat w stosunku do wykonania za 2015 rok;
- 2) Aktualnym Odpisem z rejestru przedsiębiorców (KRS) lub wydrukiem z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (CEIDG);
- 3) Kopią decyzji w sprawie nadania numeru NIP i kopię zaświadczenia o numerze REGON;
- 4) Kopią zezwolenia na wykonywanie zawodu przewoźnika drogowego albo licencji na wykonywanie transportu publicznego;
- 5) Zestawienia posiadanych zezwoleń na wykonywanie przewozów regularnych stanowiących podstawę finansowania dopłat w 2016 roku – wg wzoru;
- 6) Zestawienia wykazu kas rejestrujących (bileterek) – wykorzystywanych w przewozach regularnych do sprzedaży biletów z ulgą ustawową- wg wzoru;
- 7) Informacją o banku i numerze rachunku bankowym Przewoźnika, na które mają być przekazywane dopłaty – wg wzoru.

Stwierdzono, że:

1. W powyższym piśmie nie uwzględniono dwóch załączników ujętych we wzorze wniosku zamieszczonego na stronie internetowej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego:

- kserokopii decyzji Ministra Finansów dla poszczególnych kas fiskalnych, które umożliwiają określenie kwoty dopłat do przewozów w podziale na poszczególne kategorie ulg ustawowych;
- kserokopii zawiadomienia Urzędu Skarbowego o nadaniu kasom rejestrującym sprzedaż biletów numerów ewidencyjnych, które w przypadku zawierania kolejnych umów zastępowane są koniecznością przedłożenia wykazu kas fiskalnych.

2. Przewoźnicy poddani kontroli nie złożyli wniosków o zawarcie umów według wzoru zamieszczonego na stronie internetowej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego wraz z wymaganymi załącznikami.

Z wyjaśnień udzielonych przez [REDAKTOWANE] wynika, iż wzory wniosków o zawarcie umowy umieszczone na stronie internetowej Urzędu Marszałkowskiego są wzorami dla przewoźników ubiegających się po raz pierwszy o dopłaty do przewozów z tytułu stosowania obowiązujących ustawowych ulg w przewozach pasażerskich. W stosunku do przewoźników kontynuujących ww. przewozy w kolejnych latach, Urząd Marszałkowski nie wymaga złożenia wniosku według wzoru, wystarczy pisemna deklaracja zawarcia umowy wraz z wymaganymi załącznikami wymienionymi w piśmie z listopada danego roku.

Do pisma o zawarcie umowy kontrolowani przewoźnicy dołączyli następujące dokumenty:

- Informacje o szacunkowej wartości dopłat;
- Aktualne odpisy z KRS;
- Kopie decyzji NIP i numeru REGON;
- Kopie licencji na wykonywanie transportu publicznego;
- Zestawienia posiadanych zezwoleń;
- Zestawienia wykazu kas rejestrujących (bileterek);
- Informacji o banku i numerze rachunku bankowego

Wszystkie skontrolowane umowy z przewoźnikami sporządzono według jednolitego wzoru. W okresie objętym kontrolą zawartych zostało 38 umów z przewoźnikami:

L.p.	Numer umowy	Nazwa jednostki	Kwota z umowy	Uwagi
1.	NT-II-E.3152.1.2016	Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy Spółka Akcyjna Ul. Wieniecka 39 87-800 Włocławek	12 200 000	- Aneks nr 1 z 20.06.2016 r. (zmiana nr konta bankowego) - Aneks nr 2 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za

				2016 rok)
2.	NT-II-D.3152.2.2016	PKS w Bydgoszczy Sp. z o.o. Ul. Jagiellońska 58 87-097 Bydgoszcz	7 005 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
3.	NT-II-D.3152.3.2016	„PKS Grudziądz” Sp. z o.o. ul. Rapackiego 33 86-300 Grudziądz	2 430 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
4.	NT-II-D.3152.4.2016	ARRIVA Bus Transport Polska Sp. z o.o. ul. Dąbrowskiego 8/24 87-100 Toruń	6 750 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
5.	NT-II-D.3152.5.2016	Tomasz Sobieszczański 85-868 Bydgoszcz ul. A.Grzymały-Siedleckiego 21/30	410 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
6.	NT-II-D.3152.6.2016	Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe Jacek Wesołowski 88-180 Złotniki Kujawskie ul. Podgórna 17	63 000	-
7.	NT-II-D.3152.7.2016	Transport Osobowo – Przewozowy Wesołowski Jarosław 88-180 Złotniki Kujawskie ul. Podgórna 17	149 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
8.	NT-II-D.3152.8.2016	KUJAWY - TRANS Spółka z o.o. ul. Barcińska 14 B 88-170 Pakość	765 000 905 000 aneks nr 1	Aneks Nr 1 z 17.11.2016 r. (zmiana konta bankowego + zmiana kwoty zaliczkowej) Aneks Nr 2 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
9.	NT-II-D.3152.9.2016	Zakład Usługowo –Transportowy Krzysztof Bet Rzadka Wola 87-880 Brześć Kujawski	570 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
10.	NT-II-D.3152.10.2016	FRBUS GROUP Sp. z o.o. Stopka 7 86-010 Koronowo	1 300 000	Aneks Nr 1 z 23.11.2016 r. (zmiana konta bankowego) Aneks Nr 2 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
11.	NT-II-D.3152.11.2016	„MAJ-TRANS”	59 000	-

		Usługi Transportowe Rafał Maik 89-115 Mrocza ul. B.Ciążyńskiego 12		
12.	NT-II-D.3152.12.2016	Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „Zaxima” Jan Zamojski ul. Mazowiecka 3/30 87-800 Włocławek	62 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (Zobowiązania za 2016 rok)
13.	NT-II-D.3152.13.2016	Przedsiębiorstwo Transportowe Tomasz Sternal 88-111 Rojewo 114/2	462 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
14.	NT-II-D.3152.14.2016	Nadgoplańska Komunikacja Autobus. – Grzegorz Arent – Grodztwo 47 88-150 Kruszwica	1 504 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
15.	NT-II-D.3152.15.2016	„Jan-Trans”- Robert Pyrzyński – ul. Startowa 7/23 88-160 Janikowo	650 000 656 429,42 aneks nr 1	Aneks Nr 1 z 20.12.2016 r. (zmiana kwoty zaliczkowej) Aneks Nr 2 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
16.	NT-II-D.3152.16.2016	ON-TOUR Grudziądz Arkadiusz Lewandowski 86-300 Grudziądz Szosa Toruńska 40	89 000 90 808,17 aneks nr 1	Aneks Nr 1 z 20.12.2016 r. (zmiana kwoty zaliczkowej)
17.	NT-II-D.3152.17.2016	Przedsiębiorstwo Transportowo-Handlowe 4Sprint Karol Bala 89-115 Mrocza ul. Witosa 9	16 000 21 500 aneks nr 1	Aneks Nr 1 z 02.12.2016 r. (zmiana kwoty zaliczkowej) Aneks Nr 2 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
18.	NT-II-D.3152.18.2016	PKS w Chojnicach Sp. z o.o. ul. 2 Lutego 6 89-632 BRUSY adres do korespondencji ul. Drzymały 10 89-600 Chojnice	1 140 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
19.	NT-II-D.3152.19.2016	Zakład Instalacji Sanitarnych Usługi Transportowe Leszek Niespodziński Jacewo 16, 88-100 Inowrocła	44 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
20.	NT-II-D.3152.20.2016	AUTO-TUR	140 000	Aneks Nr 1

		Marek Biernacki Huta Chodecka 1B 87-860 Chodecz		z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
21.	NT-II-D.3152.21.2016	Firma „Żana” Usługi Przewozowe Kamil Burczyk 86-160 Warlubie, ul. Domy Kolejowe 8	300 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
22.	NT-II-D.3152.22.2016	Usługi Transportowe „MERC – BUS” Andrzej Zarzewny Osieczek 19, 87-222 Książki	144 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
23.	NT-II-D.3152.23.2016	Sklep spożywczo-Przemysłowy Usługi Transportowe „Firma Marcin” Małgorzata Terpińska 87-850 Choceń Wilkowice 28	81 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
24.	NT-II-D.3152.24.2016	P.H.U „POL-BUS” Marek Burchacki ul. Gersona 20a 85-305 Bydgoszcz	135 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
25.	NT-II-D.3152.25.2016	„TOMKAS” Tomasz Schwertfeger spółka jawna. 87-330 Jabłonowo Pom., ul. Kopernika 10	590 000 595 703,38 aneks nr 1	Aneks Nr 1 z 13.12.2016 r. (zmiana kwoty zaliczkowej) Aneks Nr 2 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
26.	NT-II-D.3152.26.2016	Usługi Transportowe – Przewóz Osób Robert Leśniewski 87-320 Górzno, ul. Ks. Śmigockiego 15	176 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
27	NT-II-D.3152.27.2016	Firma Przewozowa „RS BUS” Elżbieta Rejentowicz 87-300 Brodnica Wybudowanie Michałowo, ul. Działkowa 60	280 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
28.	NT-II-D.3152.28.2016	Przedsiębiorstwo Usługowe „BUSMAR” Marek Pawłowski 87-605 Tłuchowo ul. Sportowa 2	7 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
29.	NT-II-D.3152.29.2016	SPRINT – TRANS Michał Pipin	115 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r.

		88-192 Piechcin, ul. Wiertników 4		(zobowiązania za 2016 rok)
30.	NT-II-D.3152.30.2016	Firma Przewozowa „CRISCAR” Barbara Domagalska 87-320 Górzno, ul. Ks. Śmigockiego 13	376 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
31.	NT-II-D.3152.31.2016	Usługi Transportowe Marek Ruciński 87-300 Brodnica ul. Wyspiańskiego 4/2	215 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
32.	NT-II-D.3152.32.2016	„GRAWIT” Usługi Przewozowe Witold Makowski 86-230 Lisewo ul. Wincentego Witosa 30	36 000	-
33.	NT-II-D.3152.33.2016	Firma Przewozowa „TRAKT” Błażejewicz Mariusz 86-320 Łasin ul. Wrzosowa 4-8	490 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
34.	NT-II-D.3152.34.2016	Przedsiębiorstwo Komunikacji Miejskiej „ARGOS” Jaroński Tomasz 89-100 Nakło nad Notecią ul. Długa 56	42 000	Aneks Nr 1 z 24.01.2017 r. (zobowiązania za 2016 rok)
35.	NT-II-D.3152.35.2016	Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „KAMIONKA” sp. z o.o. 89-520 Gostycyn ul. Usługowa 2	92 000 92 839,82 aneks nr 1	Aneks Nr 1 z 20.12.2016 r. (zmiana kwoty zaliczkowej)
36.	NT-II-D.3152.36.2016	Zakład Produkcyjno Handlowy MATBUD sp. z o.o. 88-170 Pakość ul. Inowrocławska 12	64 000	-
37.	NT-II-D.3152.37.2016	EUROMATPOL Czkalski Mateusz 62-541 Budziszław Kościelny	78 000	-
38.	NT-II-D.3152.38.2016	Dariusz Bała Transport – Handel – Usługi „MONMAR” 89-407 Lutówko 45	12 000	-

Kontrolowane umowy zawarte z przewoźnikami przed podpisaniem przez Członka Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego, zostały zaporafowane przez Dyrektora Departamentu Nadzoru Właścicielskiego i Transportu Publicznego, radcę prawnego Urzędu oraz Skarbnika Województwa.

2. Ustalenia w zakresie przekazywania dopłat przewoźnikom

Zgodnie z zasadami określonymi w umowach, przewoźnicy otrzymują dopłaty do utraconych wpływów z tytułu honorowania przez przewoźnika ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów w komunikacji regularnej w okresach miesięcznych, po złożeniu przez przewoźnika rozliczenia w terminie określonym w § 9 pkt 2 umowy zawartej z Województwem Kujawsko-Pomorskim, tj. do 10 dnia następującego po miesiącu, którego rozliczenie dotyczy.

Zgodnie z zapisami § 6 i 9 umowy kontrolowani przewoźnicy dostarczali rozliczenie miesięczne dopłat będące wydrukiem z programu komputerowego m.in. „Kasa konduktorska”, „Program PP-Bilety” pod nazwą: „Zestawienie dopłat do biletów ulgowych za okres od ... do ...” wraz z wartością dopłaty w rozbiciu na bilety jednorazowe i miesięczne oraz na poszczególne ulgi (wg wzoru podanego w zał. nr 2 do umowy). Po otrzymaniu rozliczenia dopłat od przewoźnika następuje:

- a) ocena merytoryczna składanych do Urzędu Marszałkowskiego zestawień dopłat do biletów, która zgodnie z § 11 ust. 1 pkt 2 umowy obejmuje:
 - sprawdzenie czy wnioski o finansowanie dopłat do biletów ulgowych zostały złożone do Urzędu w wymaganym terminie (do 10 dnia następującego po miesiącu, którego dotyczy);
 - sprawdzenie zgodności zestawienia dopłat ze wzorem określonym w umowie, z uwzględnieniem obowiązujących kategorii ulg ustawowych;
 - sprawdzenie okresu, jaki obejmuje rozliczenie;
- b) weryfikacja formalno-rachunkowa obejmująca:
 - sprawdzenie na wniosku podpisów osób upoważnionych;
 - badanie kompletności załączników do rozliczenia, tj. rozliczeń częściowych z poszczególnych oddziałów, w przypadku przewoźników z grupy PKS, klauzule sprzedaży biletów przez innego przewoźnika na rzecz wnioskodawcy, czy ujęte zostały wyłącznie ulgi ustawowe,
 - sprawdzenie pod względem rachunkowym, tj. zgodność ilościową i wartościową sprzedanych biletów, m.in. czy kwota sumaryczna załączonych rozliczeń jest zgodna z zestawieniem zbiorczym, czy sprzedaży dokonali uprawnieni przewoźnicy i czy ulgi ustawowe są prawidłowo wyliczone (czy nie wystąpiły błędy rachunkowe);
 - sprawdzenie poprawności stosowania ulg ustawowych, m.in. ulgi 95% przy sprzedaży biletów jednorazowych, poprzez sprawdzenie powiązań pomiędzy parami ulg „opiekun-podopieczny”, czy dla każdego opiekuna w danym kursie i w identycznej relacji został sprzedany bilet dla podopiecznego – na podstawie zarchiwizowanych plików rozliczeń dopłat przewoźników, przy wykorzystaniu programu „Analiza przewozów-rozliczenia”;
 - monitorowanie wykorzystania przyznanej zaliczkowej kwoty na dopłaty zapisanej w § 5 umowy.

Po sprawdzeniu poprawności wniosków i ich rozliczeń dopłaty były przekazywane we właściwych wysokościach i terminach wynikających z umów na rachunek bankowy przewoźnika, po otrzymaniu przez Województwo środków z budżetu państwa za pośrednictwem Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy. 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.

W zestawieniu tabelarycznym ujęto wnioski Marszałka Województwa do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w 2016 roku:

Lp.	Miesiąc/rok	Liczba przewoźników wnioskujących o dopłaty	Wnioskowana kwota dotacji	Kwota dotacji przekazana przez KPUW
1.	styczeń 2016 r.	33	1 948 230,64	1 948 230,64
2.	luty 2016 r.	33	3 433 759,58	3 433 759,58
3.	marzec 2016 r.	33	3 955 069,07	3 955 069,07
4.	kwiecień 2016 r.	32	3 690 398,43	3 690 398,43
5.	maj 2016 r.	30	3 246 396,51	3 246 396,51
6.	czerwiec 2016 r.	34	3 503 672,56	3 503 672,56
7.	lipiec 2016 r.	33	1 209 197,88	1 209 197,88
8.	sierpień 2016 r.	30	617 188,62	617 188,62
9.	wrzesień 2016 r.	31	2 333 229,42	2 333 229,42
10.	październik 2016 r.	35	3 896 259,02	3 896 259,02
11.	listopad 2016 r.	35	3 683 558,02	3 683 558,02
12.	1-5 grudzień 2016 r.	34	4 581 455,70	4 581 455,70
SUMA			36 098 415,45	36 098 415,45

3. Ustalenia w zakresie przeprowadzania przez Urząd Marszałkowski kontroli u przewoźników

W Departamencie Nadzoru Właścicielskiego, Rozwoju Gospodarczego i Transportu w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego kontrole w zakresie zadań związanych z finansowaniem dopłat do przejazdów autobusowych z ulgami ustawowymi realizowane są przez Biuro Planowania i Kontroli Transportu.

Plan kontroli Biura Kontroli Realizacji Zadań Transportowych (obecnego Biura Planowania i Kontroli Transportu) na 2016 rok obejmował 64 kontrole przewoźników realizujących autobusowy transport publiczny pod kątem spełnienia wymogów ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym oraz realizacji zadań związanych z finansowaniem, na podstawie zawartych umów, dopłat do przejazdów autobusowych z ulgami ustawowymi.

W okresie objętym kontrolą Biuro Kontroli Realizacji Zadań Transportowych Departamentu Nadzoru Właścicielskiego i Transportu Publicznego Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu przeprowadziło łącznie 45 kontroli, w tym 3 kontrole doraźne w zakresie prawidłowości rozliczania dopłat i stosowania ustawowych ulg na podstawie zawartych umów.

Nie został zrealizowany Plan kontroli przewidzianych na rok 2016. Stwierdzono brak przeprowadzenia kontroli u dwóch przewoźników. Z wyjaśnień złożonych przez p. [REDAKTOWANO] Departamentu Nadzoru Właścicielskiego i Transportu w Urzędzie Marszałkowskim wynika, iż Plan kontroli nie zawsze był realizowany zgodnie z przyjętymi pierwotnie założeniami. Zmiany realizacji Planu kontroli wynikają z konieczności dostosowania do zmieniających się potrzeb, a także uwzględniają zasoby kadrowe jakimi dysponuje departament.

Zgodnie z zapisami § 11 ust. 3 umowy kontrole mogą być przeprowadzane w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu, w siedzibie przewoźnika i miejscach prowadzenia działalności, w pojeździe samochodowym, w którym realizowany jest przewóz regularny osób, zgodnie z ustawą o transporcie drogowym. W 2016 roku kontrole zostały przeprowadzone przez upoważnionych pracowników Departamentu Nadzoru Właścicielskiego i Transportu Publicznego tylko w pojeździe samochodowym i polegały na weryfikacji realizacji warunków umowy poprzez anonimowe uczestniczenie w kontrolowanym kursie i sprawdzanie m.in. wydawania biletów pasażerom. W przypadku firmy [REDAKTOWANO] w trakcie kontroli w dniu 14 listopada 2016 roku nie zostało wydane dwóm pasażerom wymagane potwierdzenie opłaty za przejazd przed rozpoczęciem kursu. W wyniku przeprowadzonego postępowania została wydana przez Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego decyzja, na mocy której na przedsiębiorcę została nałożona kara pieniężna w wysokości 4.000,00 złotych (słownie: cztery tysiące złotych), która została uiszczona przez przewoźnika.

Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokołach pokontrolnych.

W 2016 roku nie przeprowadzono kontroli w siedzibie przewoźnika i miejscach prowadzenia działalności. Z uwagi na obowiązek prowadzenia przez Województwo Kujawsko-Pomorskie nadzoru i kontroli realizacji umów zawartych z przewoźnikami, poprzez m.in. kontrolę wymogów określonych w § 3 i § 4 pkt 1-17 umowy, kontrole powinny być prowadzone zarówno w siedzibie przewoźnika i miejscach prowadzenia działalności, jak i w pojeździe samochodowym, w którym realizowany jest przewóz regularny osób, zgodnie z ustawą o transporcie drogowym. Niezrealizowanie kontroli w siedzibie przewoźnika i miejscach prowadzenia działalności nie daje możliwości skonfrontowania danych wykazanych we wnioskach o dopłaty z dokumentami źródłowymi oraz skutecznej weryfikacji prawidłowości organizacji przejazdów.

4. Ustalenia w zakresie wykorzystania i rozliczenia dotacji

Dział 600 – Transport i łączność, Rozdział 60003 – Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe

Skontrolowano w 100% wykorzystanie dotacji przeznaczonej na zadanie związane z wydatkowaniem środków budżetowych przeznaczonych na dopłaty do ustawowych ulgowych przejazdów w komunikacji autobusowej, w tym:

- prawidłowości zawierania umów z przewoźnikami, w tym weryfikacji wniosków o udzielanie dopłat do ustawowych ulgowych przejazdów w komunikacji autobusowej w 2016 roku,

- prawidłowości przekazywania dopłat przewoźnikom w 2016 roku,
- prawidłowości przeprowadzania kontroli u przewoźników w 2016 roku.

Na podstawie wydruku z ewidencji księgowej ustalono, iż przedmiotowa dotacja w kwocie 36.098.415,45 zł została przekazana na konto Urzędu Marszałkowskiego na podstawie przekazanych 12 wniosków o uruchomienie. Otrzymana dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem

III. Uchybienia i nieprawidłowości stwierdzone w trakcie kontroli

W wyniku przeprowadzonej kontroli należy wskazać na następujący zakres stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości:

1. Nieprzestrzeganie składania przez przewoźników wniosków o zawarcie umów zgodnie z wzorem zamieszczonym na stronie internetowej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego wraz z wymaganymi załącznikami (II pkt 1).
2. Nieprzestrzeganie realizacji Planu kontroli (II pkt. 3).

Za stwierdzone w trakcie kontroli uchybienia odpowiedzialność ponoszą osoby prowadzące poszczególne postępowania, ich przełożeni i Wicemarszałek Województwa Kujawsko-Pomorskiego sprawujący bezpośredni nadzór merytoryczny nad Departamentem Nadzoru Właścicielskiego, Rozwoju Gospodarczego i Transportu.

IV. Informacje dodatkowe

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli prowadzonej przez Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego pod pozycją nr 98 w roku 2017.

Do ustaleń kontroli zawartych w Projekcie wystąpienia pokontrolnego zgłoszone zostały zastrzeżenia (pismo Marszałka Województwa z dnia 9 maja 2017 r. znak: NT-II-P.1710.2.3.2017), które zostały oddalone w całości.

W Projekcie wystąpienia pokontrolnego nie dokonywano sprostowań, skreśleń bądź uzupełnień.

V. Zalecenia pokontrolne

W związku ze stwierdzonymi podczas kontroli uchybieniami zalecam:

1. Zamieszczenie na stronie internetowej Urzędu Marszałkowskiego wzoru wniosku o zawarcie umowy określającej zasady przekazywania dopłat do ulgowych przejazdów środkami publicznego transportu zbiorowego, z zapisem, że dotyczy to przewoźników, którzy po raz pierwszy zawierają umowę – natychmiast;
2. Przeprowadzanie kontroli zgodnie z Planem kontroli.

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

Na podstawie art. 49 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092) oczekuję od Pana, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego Wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości.

Wojewoda Kujawsko-Pomorski
Mikołaj Bogdanowicz