



Bydgoszcz, 20 lipca 2018 r.

**WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI**

WIR.IV.431.4.2018

**Pan  
Piotr Całbecki  
Marszałek Województwa  
Kujawsko-Pomorskiego**

### **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 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) Wojewoda Kujawsko-Pomorski, w dniach 18, 21 i 23 maja 2018 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 2017 roku,
- przekazywania dopłat przewoźnikom w 2017 roku,
- przeprowadzania kontroli u przewoźników w 2017 roku,
- wykorzystania i rozliczenia dotacji.

Okres objęty kontrolą: 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.

Kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolerów w składzie:

- xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kierownik zespołu kontrolnego, prowadząca kontrolę na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr 287/2018 z dnia 9 maja 2018 r.
- xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kontroler zespołu kontrolnego, prowadzący kontrolę na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr 287/2018 z dnia 9 maja 2018 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie.

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, nadzorowanego przez Panią xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx – 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 Panią xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx - Dyrektora Departamentu Nadzoru Właścicielskiego, Rozwoju Gospodarczego i Transportu oraz pracowników ww. Departamentu: Pana xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx – Naczelnika Wydziału Transportu xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx – p.o. Kierownika Biura Transportu Drogowego, Panią xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx – głównego specjalistę w Biurze Transportu Drogowego oraz Pana xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx - p.o. koordynatora 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 2017 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 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 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 2017 r. poz. 2200),

- 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.

Szczegółowej kontroli zostały poddane trzy losowo wybrane umowy z przewoźnikami zawarte w 2017 roku przez Województwo Kujawsko-Pomorskie tj. zawarte z:

1. xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx;
2. xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx;
3. xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx.

W listopadzie 2016 roku Departament Nadzoru Właścicielskiego i Transportu Publicznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego wystąpił do przewoźników z pismem o złożenie do 31 grudnia 2016 roku do ww. Departamentu wniosków o zawarcie umowy, określającej zasady przekazywania dopłat do ulgowych przejazdów środkami publicznego transportu zbiorowego na rok 2017, 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 2016 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 2017 roku – wg wzoru;
- 6) 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;
- 8) Wykaz zawartych umów z gminą/szkołą obejmujących dowóz dzieci do szkół na podstawie sprzedanych biletów – wg wzoru.

Stwierdzono, że: do pism 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);
- Informacje o banku i numerze rachunku bankowego;

- Wykazy umów z gminą/szkołą obejmujących dowóz dzieci do szkół na podstawie sprzedanych biletów – jeżeli takowe zawarli.

Wszystkie umowy z przewoźnikami sporządzono według jednolitego wzoru.

W okresie objętym kontrolą zostały zawarte następujące umowy z przewoźnikami, tj.:

L.p.	Numer umowy	Nazwa jednostki	Kwota z umowy (w PLN)	Uwagi
1.	NT-II-E.3152.1.2017	Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy Spółka Akcyjna Ul. Wieniecka 39 87-800 Włocławek	10 867 000  <i>10 867 000</i> <i>(Aneks nr 1)</i>	Aneks Nr 1 z 08.12.2017 r. (zmiana kwoty zaliczkowej), Aneks Nr 2 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
2.	NT-II-D.3152.2.2017	PKS w Bydgoszczy Sp. z o.o. Ul. Jagiellońska 58 87-097 Bydgoszcz	6 188 000  <i>6 692 167</i> <i>(Aneks nr 1)</i>	Aneks Nr 1 z 08.12.2017 r. (zmiana kwoty zaliczkowej), Aneks Nr 2 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
3.	NT-II-D.3152.3.2017	„PKS Grudziądz” Sp. z o.o. ul. Rapackiego 33 86-300 Grudziądz	2 248 000	Aneks Nr 1 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
4.	NT-II-D.3152.4.2017	ARRIVA Bus Transport Polska Sp. z o.o. ul. Dąbrowskiego 8/24 87-100 Toruń	5 930 000	Aneks Nr 1 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
5.	NT-II-D.3152.5.2017	Tomasz Sobieszczęński 85-868 Bydgoszcz ul. A.Grzymały-Siedleckiego 1/30	355 000	Aneks Nr 1 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
6.	NT-II-D.3152.6.2017	Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe Jacek Wesołowski 88-180 Złotniki Kujawskie ul. Podgórna 17	50 000	<i>bez zobowiązań za 2017 r.</i>
7.	NT-II-D.3152.7.2017	Transport Osobowo – Przewozowy Wesołowski Jarosław 88-180 Złotniki Kujawskie ul. Podgórna 17	140 000  <i>147 500</i> <i>(Aneks nr 1)</i>	Aneks Nr 1 z 19.12.2017 r. (zmiana kwoty zaliczkowej), Aneks Nr 2 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
8.	NT-II-D.3152.8.2017	KUJAWY - TRANS Spółka z o.o. ul. Barcińska 14 B 88-170 Pakość	1 146 000	Aneks nr 1 z 25.04.2017 r. (zmiana konta bankowego), Aneks Nr 2 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
9.	NT-II-D.3152.9.2017	Zakład Usługowo –Transportowy		Aneks Nr 1

		Krzysztof Bet Rzadka Wola 87-880 Brześć Kujawski	444 000	z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
10.	NT-II-D.3152.10.2017	FRBUS GROUP Sp. z o.o. Stopka 7 86-010 Koronowo	1 068 000	Aneks Nr 1 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
11.	NT-II-D.3152.11.2017	„MAJ-TRANS” Usługi Transportowe Rafał Maik 89-115 Mrocza ul. B. Ciężyńskiego 12	46 000	Aneks Nr 1 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
12.	NT-II-D.3152.12.2017	Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „Zaxima” Jan Zamojski ul. Mazowiecka 3/30 87-800 Włocławek	56 000  65 000 (Aneks nr 1 )	Aneks Nr 1 z 11.12.2017 r. (zmiana kwoty zaliczkowej), Aneks Nr 2 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
13.	NT-II-D.3152.13.2017	Przedsiębiorstwo Transportowe Tomasz Sternal 88-111 Rojewo 114/2	323 000  403 000 (Aneks nr 1 )	Aneks Nr 1 z 08.12.2017 r. (zmiana kwoty zaliczkowej), Aneks Nr 2 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
14.	NT-II-D.3152.14.2017	Nadgoplańska Komunikacja Autobusowa – Grzegorz Arent Grodztwo 47 88-150 Kruszwica	1 472 000	Aneks Nr 1 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
15.	NT-II-D.3152.15.2017	„Jan-Trans”- Robert Pyrzyński – ul. Startowa 7/23 88-160 Janikowo	650 000	Aneks Nr 1 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
16.	NT-II-D.3152.16.2017	ON-TOUR Grudziądz Arkadiusz Lewandowski 86-300 Grudziądz Szosa Toruńska 40	87 000	Aneks Nr 1 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
17.	NT-II-D.3152.17.2017	Przedsiębiorstwo Transportowo-Handlowe 4Sprint Karol Bala 89-115 Mrocza ul. Witosy 9	21 000  41 000 (Aneks nr 1)	Aneks Nr 1 z 17.10.2017 r. (zmiana kwoty zaliczkowej), Aneks nr 2 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 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	1 128 000  1 188 000 (Aneks nr 1)	Aneks Nr 1 z 08.12.2017 r. (zmiana kwoty zaliczkowej), Aneks Nr 2 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)

19.	NT-II-D.3152.19.2017	BUS NIESPODZIŃSKI - Usługi Transportowe, Jacewo, ul. Świerkowa 33, 88-100 Inowrocław / było: Zakład Instalacji Sanitarnych Usługi Transportowe, L. Niespodziński Jacewo 16, 88-100 Inowrocław	31 000	Aneks Nr 1 z 06.07.2017 r. (zmiana nazwy i adresu przewoźnika), Aneks Nr 2 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
20.	NT-II-D.3152.20.2017	AUTO-TUR Marek Biernacki Huta Chodecka 1B 87-860 Chodecz	108 000 <i>110 000</i> (Aneks nr 1)	Aneks Nr 1 z 19.12.2017 r. (zmiana kwoty zaliczkowej), Aneks Nr 2 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
21.	NT-II-D.3152.21.2017	Firma „Żana” Usługi Przewozowe Kamil Burczyk ul. Domy Kolejowe 8 86-160 Warlubie	168 000	Aneks Nr 1 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
22.	NT-II-D.3152.22.2017	Usługi Transportowe „MERC – BUS” Andrzej Zarzeczny Osieczek 19, 87-222 Książki	124 000	Aneks Nr 1 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
23.	NT-II-D.3152.23.2017	Sklep spożywczo-Przemysłowy Usługi Transportowe „Firma Marcin” Małgorzata Terpińska Wilkowice 28 87-850 Chocień	76 000 <i>90 000</i> (Aneks nr 1)	Aneks Nr 1 z 15.12.2017 r. (zmiana kwoty zaliczkowej), Aneks Nr 2 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
24.	NT-II-D.3152.24.2017	P.H.U „POL-BUS” Marek Burchacki ul. Gersona 20a 85-305 Bydgoszcz	123 000	Aneks Nr 1 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
25.	NT-II-D.3152.25.2017	„TOMKAS” spółka jawna Tomasz Schwertfeger ul. Kopernika 10 87-330 Jabłonowo Pomorskie	590 000	Aneks Nr 1 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
26.	NT-II-D.3152.26.2017	Usługi Transportowe – Przewóz Osób Robert Leśniewski ul. Ks. Śmigockiego 15 87-320 Górzno	175 000	Aneks Nr 1 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
27.	NT-II-D.3152.27.2017	Firma Przewozowa „RS BUS” Elżbieta Rejentowicz 87-300 Brodnica Wybudowanie Michałowo, ul. Działkowa 60	270 000	Aneks Nr 1 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
28.	NT-II-D.3152.28.2017	Przedsiębiorstwo Usługowe „BUSMAR” Marek Pawłowski 87-605 Tuchowo ul. Sportowa 2	6 000 <i>8 000</i> (Aneks nr 1)	Aneks Nr 1 z 08.12.2017 r. (zmiana kwoty zaliczkowej), Aneks Nr 2

				z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
29.	NT-II-D.3152.29.2017	SPRINT-TRANS Michał Pipin ul. Wiertników 4 88-192 Piechcin	98 000  118 000 (Aneks nr 1)	Aneks Nr 1 z 08.12.2017 r. (zmiana kwoty zaliczkowej), Aneks Nr 2 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
30.	NT-II-D.3152.30.2017	Firma Przewozowa „CRISCAR” Barbara Domagalska ul. Ks. Śmigockiego 13 87-320 Górzno	361 000	Aneks Nr 1 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
31.	NT-II-D.3152.31.2017	Usługi Transportowe Marek Ruciński ul. Wypiańskiego 4/2 87-300 Brodnica	195 000	Aneks Nr 1 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
32.	NT-II-D.3152.32.2017	„GRAWIT” Usługi Przewozowe Witold Makowski ul. W. Witosy 30, 86-230 Lisewo	27 000	<i>bez zobowiązań za 2017 r.</i>
33.	NT-II-D.3152.33.2017	Firma Przewozowa „TRAKT” Błażejewicz Mariusz ul. Wrzosowa 4-8 86-320 Łasin	453 000  480 700 (Aneks nr 2)	Aneks Nr 1 z 13.11.2017 r.(zmiana konta bankowego), Aneks Nr 2 z 12.12.2017 r. (zmiana kwoty zaliczkowej), Aneks Nr 3 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
34.	NT-II-D.3152.34.2017	Przedsiębiorstwo Komunikacji Miejskiej „ARGOS” Jaroński Tomasz ul. Długa 56 89-100 Nakło nad Notecią	39 000	<i>bez zobowiązań za 2017 r.</i>
35.	NT-II-D.3152.35.2017	Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „KAMIONKA” sp. z o.o. 89-520 Gostycyn ul. Usługowa 2	222 000  230 866 (Aneks nr 1)	Aneks Nr 1 z 08.12.2017 r. (zmiana kwoty zaliczkowej), <i>bez zobowiązań za 2017 r.</i>
36.	NT-II-D.3152.36.2017	Zakład Produkcyjno Handlowy MATBUD sp. z o.o. 88-170 Pakość ul. Inowrocławska 12	162 000	Aneks Nr 1 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
37.	NT-II-D.3152.37.2017	EUROMATPOL Czkalski Mateusz ul. Topolowa 12 62-541 Budziszław Kościelny	280 000	<i>bez zobowiązań za 2017 r.</i>
38.	NT-II-D.3152.38.2017	Dariusz Bala Transport - Handel - Usługi „MONMAR” 89-407 Lutówko 45	19 000  32 000	Aneks Nr 1 z 13.11.2017 r. (zmiana kwoty zaliczkowej),

			<i>(Aneks nr 1)</i>	Aneks Nr 2 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
39.	NT-II-D.3152.39.2017	Spółdzielnia Socjalna „ŁUBIANKA” Wybcz, ul. Strażacka 4 87-152 Łubianka	254 000  290 336 <i>(Aneks nr 1)</i>	Aneks Nr 1 z 12.12.2017 r. (zmiana kwoty zaliczkowej), Aneks Nr 2 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
40.	NT-II-D.3152.40.2017	Powiat Lipnowski - Powiatowy Zakład Transportu Publicznego w Lipnie ul. Wymyślińska 2 87-630 Skępe	600 000	Aneks nr 1 z 11.09.2017 r. (zmiana konta bankowego), Aneks Nr 2 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
41.	NT-II-D.3152.41.2017	Michał Zielke Firma Usługowo-Handlowa ul. Bergera 19 89-400 Sępólno Krajeńskie	121 000	Aneks Nr 1 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)
42.	NT-II-D.3152.42.2017	Przedsiębiorstwo Handlowo- Usługowe „NAFTEX” Sp. Jawna Jan Adamski, Jadwiga Adamska Witowo 43 88-232 Witowo	14 000  70 000 <i>(Aneks nr 1)</i>	Aneks Nr 1 z 12.12.2017 r. (zmiana kwoty zaliczkowej), Aneks Nr 2 z 25.01.2018 r. (zobowiązania za 2017 rok)

Kontrolowane umowy zawarte z przewoźnikami przed podpisaniem przez Członka Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego, zostały zaparafowane 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 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 3 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 Bydgoszcy. 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 2017 roku:

<b>Lp.</b>	<b>Miesiąc/rok</b>	<b>Liczba przewoźników wnioskujących o dopłaty</b>	<b>Wnioskowana kwota dotacji</b>	<b>Kwota dotacji przekazana przez KPUW</b>
1.	styczeń 2017 r.	30	2 426 362,02	2 426 362,02

2.	luty 2017 r.	37	3 461 563,37	3 461 563,37
3.	marzec 2017 r.	40	3 606 300,67	3 606 300,67
4.	kwiecień 2017 r.	38	3 483 808,58	3 483 808,58
5.	maj 2017 r.	37	3 140 457,06	3 140 457,06
6.	czerwiec 2017 r.	39	3 358 303,12	3 358 303,12
7.	lipiec 2017r.	36.	1 066 625,63	1 066 625,63
8.	sierpień 2017 r.	32	506 590,58	506 590,58
9.	wrzesień 2017 r.	36	2 002 039,43	2 002 039,43
10.	październik 2017 r.	35	3 949 786,12	3 949 786,12
11.	listopad 2017 r.	40	3 908 534,80	3 908 534,80
12.	1-5 grudzień 2017 r.	39	4 309 694,44	4 309 694,44
<b>SUMA</b>			<b>35 220 068,82</b>	<b>35 220 068,82</b>

### 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 Planowania i Kontroli Transportu na 2017 rok obejmował 8 kontroli 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 Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu przeprowadziło łącznie 88 kontroli, w tym 2 kontrole doraźne w zakresie prawidłowości rozliczania dopłat i stosowania ustawowych ulg na podstawie zawartych umów.

Plan kontroli przewidzianych na rok 2017 został zrealizowany.

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 2017 roku kontrole zostały przeprowadzone przez upoważnionych pracowników Departamentu Nadzoru Właścicielskiego, Rozwoju Gospodarczego i Transportu tylko w pojeździe samochodowym i polegały na weryfikacji realizacji warunków umowy poprzez anonimowe uczestniczenie w kontrolowanym kursie i sprawdzanie m.in. wydawania biletów pasażerom.

Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokołach pokontrolnych.

W wyniku przeprowadzonych kontroli wydano decyzje o nałożeniu kar pieniężnych na pięciu przewoźników realizujących autobusowy transport publiczny oraz wydano jedną decyzję o cofnięciu zezwolenia na wykonywanie regularnych przewozów osób w krajowym transporcie drogowym.

#### **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 2017 roku,
- prawidłowości przekazywania dopłat przewoźnikom w 2017 roku,
- prawidłowości przeprowadzania kontroli u przewoźników w 2017 roku.

Na podstawie wydruku z ewidencji księgowej ustalono, iż przedmiotowa dotacja w kwocie 35.220.068,82 zł została przekazana na konto Urzędu Marszałkowskiego na podstawie przekazanych 12 wniosków o uruchomienie.

Otrzymała dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

### **III. Uchybienia i nieprawidłowości stwierdzone w trakcie kontroli**

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

### **IV. Informacje dodatkowe:**

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli prowadzonej przez Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego pod pozycją nr 121 w roku 2018. Do Projektu wystąpienia pokontrolnego podmiot kontrolowany w ustalonym terminie nie zgłosił zastrzeżeń. W Projekcie wystąpienia pokontrolnego nie dokonywano sprostowań, skreśleń i uzupełnień.

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