



**Najwyższa Izba Kontroli
Departament Komunikacji
i Systemów Transportowych**

7. 26 0. 2010
Warszawa, dnia 24 czerwca 2010 r.

**Pan
Waldemar Wierzbicki
Dyrektor
Biura Obsługi
Transportu Międzynarodowego
w Warszawie**

KKT- 4112-02-02/2010
S/10/003

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, Najwyższa Izba Kontroli Departament Komunikacji i Systemów Transportowych w Warszawie przeprowadziła kontrolę Biura Obsługi Transportu Międzynarodowego, dalej BOTM, którą objęto prawidłowość rozliczeń kart opłat za przejazd po drogach krajowych od 2004 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 13 maja 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie z nieprawidłowościami ocenia działalność BOTM w zakresie objętym kontrolą.

Powyższą ocenę uzasadniają następujące oceny częściowe.

1. W większości porozumień zawartych z dystrybutorami kart opłat za przejazd po drogach krajowych właściwie zabezpieczono interes Skarbu Państwa. Określono w nich obowiązki dystrybutora m.in. w zakresie poboru opłat w kwotach zgodnych z obowiązującymi aktami prawnymi, ewidencjonowania sprzedanych i zwróconych kart opłaty drogowej, przedstawiania rozliczeń ilościowych i wartościowych sprzedanych i zwróconych kart opłaty

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm., dalej ustawa o NIK.

drogowej, przedkładania miesięcznych rozliczeń z dokonanej sprzedaży kart opłaty drogowej, przekazywania Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad, dalej GDDKiA, środków finansowych uzyskanych ze sprzedaży kart opłaty drogowej pomniejszonych o należną dystrybutorowi prowizję, ubezpieczenia otrzymanych dokumentów od wszelkiego ryzyka związanego z ich zaginięciem, zniszczeniem lub utratą, wniesienia zabezpieczenia prawidłowej realizacji porozumienia w formie kaucji lub gwarancji bankowej na kwotę, do której wydawane będą dystrybutorowi karty opłaty drogowej. Ustalono w nich również kary za nieterminowe przekazywanie wpływów na rachunek GDDKiA oraz przypadki, w których porozumienie może zostać rozwiązane.

2. Niedostateczne było zabezpieczenie interesów Skarbu Państwa w porozumieniach zawieranych z polskimi organizacjami zrzeszającymi przewoźników drogowych o zasięgu ogólnokrajowym. Nie zawierały one bowiem postanowień o konieczności wniesienia kaucji lub przedłożenia gwarancji bankowej na kwotę, do której organizacje te otrzymywać miały karty opłaty drogowej. W latach 2007 – 2009 dystrybutorzy wykazali sprzedaż odpowiednio 5.614 tys. kart opłaty drogowej (o wartości 634,8 mln zł), 6.062 tys. kart (o wartości 709,8 mln zł) i 5.913 tys. kart (o wartości 826,4 mln zł).

BOTM realizując zamówienia polskich organizacji zrzeszających przewoźników drogowych o zasięgu ogólnokrajowym na uzupełnienie kart opłaty drogowej nie zawsze przestrzegało postanowień zawartych z nimi porozumień. W porozumieniach tych postanowiono, że wartość kart przekazanych organizacji nie może przekroczyć wysokości ubezpieczenia tych kart dokonanego przez organizację. Trzem spośród czterech skontrolowanych organizacji, BOTM przekazywało karty o wartości przekraczającej wysokość ubezpieczenia. I tak:

- Polska Izba Gospodarcza Transportu Samochodowego i Spedycji w Warszawie (PIGTSiS) w latach 2008-2009 ubezpieczyła karty opłaty drogowej na kwotę 3,5 mln zł, a na koniec 20 z 24 miesięcy z tego okresu wartość kart opłaty drogowej będących w dyspozycji PIGTSiS była wyższa o ponad 2,9 mln zł od kwoty ubezpieczenia,
- Stowarzyszenie Prywatnych Przewoźników Międzynarodowych w Warszawie (SPPM) w latach 2008-2009 ubezpieczyło karty opłaty drogowej na kwotę 80 tys. zł, a na koniec 22 z 24 miesięcy z tego okresu wartość kart opłaty drogowej będących w dyspozycji SPPM była wyższa o ponad 770 tys. zł,
- Centralne Stowarzyszenie Przewoźników Drogowych i Spedytorów w Warszawie (CSPDiS) w 2008 r. ubezpieczyło karty opłaty drogowej na kwotę 220 tys. zł, a na

koniec 10 z 12 miesięcy z tego okresu wartość kart opłaty drogowej będących w dyspozycji CSPDiS była wyższa o ponad 110 tys. zł.

3. Prowadzona przez BOTM kontrola dotycząca prawidłowości realizacji ww. porozumień nie dotyczyła całego ich zakresu. Ograniczała się do analizy porównawczej miesięcznych rozliczeń sprzedanych kart i dokumentacji magazynowej BOTM oraz wartości sprzedanych kart. W podmiotach z którymi zawarto porozumienia w sprawie poboru opłaty drogowej za przejazd po drogach krajowych BOTM – w okresie objętym kontrolą – nie przeprowadziło żadnej kontroli realizacji porozumień.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnioskuje o:

1. Ustalenie w porozumieniach obowiązku wniesienia zabezpieczenia finansowego prawidłowej realizacji porozumień dotyczących poboru opłat za przejazd po drogach krajowych przez wszystkich dystrybutorów kart opłaty drogowej.
2. Przestrzeganie postanowień porozumień dotyczących poboru opłat za przejazd po drogach krajowych w zakresie maksymalnej wartości wydanych kart opłaty drogowej.
3. Podejmowanie kontroli realizacji porozumień dotyczących poboru opłat za przejazd po drogach krajowych w podmiotach je realizujących.

Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, zwraca się do Pana Dyrektora o przedstawienie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków oraz o działaniach podjętych w celu ich realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu Dyrektorowi prawo zgłoszenia na piśmie, do Dyrektora Departamentu Komunikacji i Systemów Transportowych NIK, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu..

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym wyżej mowa, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

DYREKTOR DEPARTAMENTU
Komunikacji i Systemów Transportowych
z up.

Andrzej Witkowski
WICEDYREKTOR