



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

Warszawa, dnia **6** października 2010 r.

**Pani
Hanna Gronkiewicz-Waltz
Prezydent
miasta stołecznego Warszawy**

KKT- 4112-02-03/2010
S/10/003

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Uprzejmie informuję, że na podstawie art. 2 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Departament Komunikacji i Systemów Transportowych w Warszawie przeprowadziła kontrolę Stowarzyszenia Prywatnych Przewoźników Międzynarodowych w Warszawie, dalej SPPM, nad którym nadzór pełni Prezydent m.st. Warszawy. Kontrolą 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 17 sierpnia 2010 r. Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK oraz art. 8 ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. prawo o stowarzyszeniach² i art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 15 marca 2002 r. o ustroju m.st. Warszawy³ przekazuje Pani Prezydent niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W wystąpieniu pokontrolnym z dnia 17 września 2010 r. Najwyższa Izba Kontroli negatywnie oceniła działalność SPPM w zakresie objętym kontrolą.

W latach 2004 - 2009 SPPM pobierało opłatę za przejazd pojazdów samochodowych po drogach krajowych oraz wydawało zezwolenia zagraniczne działając na podstawie kolejnych porozumień zawartych z Biurem Obsługi Transportu Międzynarodowego w Warszawie (BOTM) oraz w oparciu o przepisy art. 42 ust. 5 ustawy z dnia 6 września 2001 r.

¹ Dz.U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

² Dz.U. z 2001 r. Nr 79, poz. 855 ze zm.

³ Dz.U. z 2002 r. Nr 41, poz. 361 ze zm.

o transporcie drogowym⁴ i rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25 maja 2002 r. w sprawie upoważnienia polskich organizacji o zasięgu ogólnokrajowym zrzeszających międzynarodowych przewoźników drogowych do wydawania zezwoleń zagranicznych⁵. SPPM za pobieranie tychże opłat i wydawanie zezwoleń otrzymywało prowizje, których wysokość określały rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 24 września 2003 r. oraz z dnia 2 lipca 2004 r.⁶

Ustalenia kontroli NIK wykazały, że SPPM środki z tytułu opłat za przejazd po drogach krajowych pobrane w latach 2004 – 2009 przekazywało na rachunek Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad, dalej GDDKiA nieterminowo, nieregularnie oraz w niepełnej wysokości. Według GDDKiA na dzień 31 maja 2010 r. zadłużenie SPPM z tytułu nie przekazanych wpływów z ww. opłat za przejazd po drogach krajowych wynosiło 1.188.664,31 zł, w tym 54.483,79 zł odsetek naliczonych za I kwartał 2010 r.

NIK stwierdziła również, że od dnia 7 kwietnia 2010 r. liczba członków SPPM zmniejszyła się poniżej liczby członków wymaganych do założenia stowarzyszenia, określonych w art. 9 prawa o stowarzyszeniach – liczy ono jedynie czterech członków.

Ponadto pan Jan Buczek oraz pan Bogusław Wróbel – do 7 kwietnia 2010 r. członkowie zarządu SPPM – w toku kontroli kwestionowali prawidłowość powołania ich do władz SPPM, co mogło decydować o nielegalności działań Zarządu SPPM w latach 2004 – 2009.

W ocenie NIK, do stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości, dotyczących przekazywania środków uzyskanych za przejazd po drogach krajowych, doszło w wyniku braku nadzoru władz SPPM nad działaniami Dyrektora Biura SPPM. Zarząd SPPM nie interesował się aspektem finansowym działalności SPPM i od Dyrektora Biura SPPM nie egzekwował nawet rocznych sprawozdań finansowych za objęte kontrolą NIK lata 2004 – 2009.

SPPM prowadząc działalność gospodarczą nie przestrzegało przepisów ustaw: o rachunkowości⁷, o podatku dochodowym od osób prawnych⁸, o podatku od towarów i usług⁹ a także o systemie ubezpieczeń społecznych¹⁰, tj. m.in.:

⁴ Dz.U. z 2007 r. Nr 125, poz. 874 ze zm.

⁵ Dz.U. Nr 68, poz. 627 ze zm.

⁶ Rozporządzenia w sprawie wysokości prowizji od opłat pobieranych w transporcie drogowym oraz sposobu jej pobierania i rozliczania (Dz.U. Nr 169, poz. 1648 i Dz.U. Nr 159, poz. 1663 ze zm.)

⁷ Dz.U. z 2009 Nr 152, poz. 1223 ze zm.

⁸ Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 ze zm.

⁹ Dz.U. Nr 54, poz. 535 ze zm.

¹⁰ Dz.U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585

- nie prowadziło ksiąg rachunkowych,
- nie składało zeznań do urzędu skarbowego o wysokości dochodu lub straty w latach 2004 – 2009,
- nie składało do urzędu skarbowego miesięcznych deklaracji dotyczących podatku od towarów i usług w latach 2004 – 2009,
- nie płaciło podatków,
- nie posiadało kompletnej dokumentacji dotyczącej zatrudnienia pracowników.

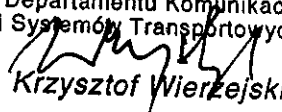
Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o rozważenie przez Panią Prezydent wystąpienia z wnioskiem do sądu o rozwiązanie SPPM.

Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, zwraca się do Pani Prezydent o przedstawienie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku oraz o działaniach podjętych w celu 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 Pani Prezydent prawo zgłoszenia na piśmie, do Dyrektora Departamentu Komunikacji i Systemów Transportowych NIK, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku 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.

Robert Mche
Marek Maj
Bartłomiej Kuczek

DYREKTOR
Departamentu Komunikacji
i Systemów Transportowych

Krzysztof Wierzejski