



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Poznaniu

LPO.411.002.07.2015
R/15/001

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	R/15/001 - Wykonywanie przez gminy województwa wielkopolskiego obowiązku dowozu dzieci i młodzieży do przedszkoli i szkół.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Poznaniu
Kontroler	Mariusz Kubiak, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 92929 z dnia 20 lutego 2015 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
Jednostka kontrolowana	Biuro Obsługi Oświaty, Kultury i Sportu w Sośniach, ul. Wielkopolska 47, 63-435 Sośnie, dalej „BOOKiS”
Kierownik jednostki kontrolowanej	Justyna Maryniak, Dyrektor Biura Obsługi Oświaty, Kultury i Sportu w Sośniach. (dowód: akta kontroli str. 3, 4)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna	Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, mimo stwierdzonych nieprawidłowości ¹ , wykonywanie obowiązków związanych z zapewnieniem bezpłatnego transportu oraz opieki w czasie przewozu dzieci i młodzieży do przedszkoli i szkół, w latach szkolnych 2013/2014 oraz 2014/2015 ² .
Uzasadnienie oceny ogólnej	Organizacja przewozów dostosowana była do faktycznych potrzeb wynikających z ustalonej przez Radę Gminy Sośnie sieci szkół i obwodów szkolnych. Bezpłatnym przewozem i opieką objęto wszystkich uczniów, wobec których Gmina Sośnie miała taki obowiązek. Dzieciom i uczniom zapewniono należyłą opiekę w czasie przewozów. Stan techniczny pojazdów, którym świadczone usługi przewozowe, nie budził zastrzeżeń. Formułując powyższą ocenę NIK uwzględniła nieprawidłowość związaną z nierzetelnym sporządzeniem specyfikacji istotnych warunków zamówienia na wykonywanie usług przewozowych w latach szkolnych 2013/2014 i 2014/2015, i w konsekwencji na zawarciu umów z wykonawcą, który nie posiadał wymaganego zezwolenia Wójta Gminy Sośnie na wykonywanie na terenie gminy przewozów regularnych specjalnych.

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

² Kontrolą objęto działania gminy podejmowane do dnia zakończenia czynności kontrolnych w jednostce.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Działania podejmowane przez BOOKiS w celu zapewnienia dzieciom i uczniom z Gminy Sośnie, w tym osobom niepełnosprawnym, bezpłatnego transportu oraz opieki w czasie przewozu

Opis stanu
faktycznego

1.1. W latach szkolnych 2013/2014 i 2014/2015 do przedszkoli uczęszczało odpowiednio 229 i 224 dzieci. Liczba dzieci dowożonych do przedszkoli i oddziałów przedszkolnych, w których realizowany był obowiązek rocznego przygotowania przedszkolnego, zwiększyła się z 39 dzieci dowożonych w roku szkolnym 2013/2014 do 49 dzieci w 2014/2015. Dowożone dzieci stanowiły odpowiednio 17,0% i 21,9% ogółu dzieci uczęszczających do przedszkoli.

(dowód: akta kontroli str. 658-659)

1.2. W latach szkolnych 2013/2014 i 2014/2015, liczba uczniów dowożonych³ do szkół podstawowych⁴ i gimnazjów⁵ zwiększyła się z 212 uczniów w roku szkolnym 2013/2014 do 223 uczniów w 2014/2015 (wzrost o 5,2%). Uczniowie dowożeni stanowili odpowiednio: 31,0% i 33,2% ogółu uczniów uczęszczających do szkół podstawowych i gimnazjów.

(dowód: akta kontroli str. 658-659)

Zorganizowanie dowozu dzieci i uczniów z terenu Gminy Sośnie do przedszkoli i szkół, w tym osób niepełnosprawnych, Wójt Gminy powierzył Dyrektorowi BOOKiS⁶. Zakres przedmiotowych pełnomocnictw obejmował podejmowanie wszelkich czynności dotyczących zwrotu kosztów przejazdu ucznia oraz jego opiekuna do szkoły i ośrodka, o którym mowa w art. 17 ust. 3a pkt 3 ustawy o systemie oświaty, w szczególności do składania oświadczeń woli w imieniu Gminy Sośnie, finansowego rozliczania umowy oraz wykonywania innych koniecznych czynności, zapewniających dowóz uczniów na zajęcia lekcyjne.

Ponadto, zadaniem statutowym BOOKiS było m.in. organizowanie dowożenia uczniów do szkół i przedszkoli, w tym uczniów niepełnosprawnych, a w szczególności przygotowywanie przetargów na wybór podmiotów świadczących usługi transportowe w zakresie dowożenia uczniów. Z postanowień Statutu⁷ wynika, że celem powołania BOOKiS było zapewnienie realizacji zadań własnych Gminy Sośnie oraz zadań zleconych z zakresu edukacji publicznej, a także obsługa administracyjna, finansowa i organizacyjna przedszkoli, szkół podstawowych, gimnazjów, zespołów szkół, dla których organem założycielskim jest Gmina Sośnie (§ 2 statutu).

(dowód: akta kontroli str. 5-23, 88-247, 248-468)

1.3. W 2013 r. Dyrektor BOOKiS zawarła⁸ dwanaście umów, w których określono zasady zwrotu kosztów przejazdu uczniom niepełnosprawnym i ich opiekunom do szkoły zlokalizowanej poza Gminą Sośnie, w tym: środkami komunikacji

³ Przez przewoźnika wybranego przez Dyrektora BOOKiS po przeprowadzeniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

⁴ na terenie Gminy Sośnie funkcjonowały następujące publiczne szkoły podstawowe: w Sośniach, w Cieszyńcu, w Pawłowie, w Bogdaju i w Granowcu.

⁵ Publiczne Gimnazjum w Granowcu; Publiczne Gimnazjum i w Sośniach.

⁶ pełnomocnictwa z 15 lipca 2013 r. oraz z 15 lipca 2014 r.

⁷ Nadany przez Radę Gminy Sośnie uchwałą nr XIX/107/05 z dnia 28 lutego 2005 r. oraz uchwałą nr XLIII/260/2014 z 25 kwietnia 2014 r.

⁸ Umowy zostały zawarte na podstawie pełnomocnictwa udzielonego Dyrektorowi BOOKiS w dniu 24 sierpnia 2012 r. przez Wójta Gminy Sośnie.

publicznej – trzy umowy; samochodem osobowym rodzica – osiem umów; samochodem osobowym rodzica i środkami komunikacji publicznej – jedna umowa.

W 2014 r. zawarto osiem umów określających zasady zwrotu kosztów przejazdu ucznia niepełnosprawnego i jego opiekuna do szkoły zlokalizowanej poza Gminą Sośnie, w tym: na przewóz samochodem osobowym rodzica – sześć umów; na przewóz samochodem osobowym rodzica i środkami komunikacji publicznej – dwie umowy (o 50% więcej).

(dowód: akta kontroli str. 24-87)

Dyrektor BOOKiS podała, że w umowach określających zasady zwrotu kosztów przejazdu ucznia niepełnosprawnego i jego opiekuna do szkoły zlokalizowanej poza Gminą Sośnie, zapewniono bezpłatny transport i opiekę w czasie przewozu do najbliższej szkoły. Wyjątek stanowiły umowy nr 12.2013, 2.2014 i 8.2014, dotyczące osoby kształcącej się w Zasadniczej Szkole Zawodowej w Ośrodku Szkolno-Wychowawczym dla Dzieci Nieślyszących w Poznaniu, której umożliwiono uzyskanie wybranego zawodu cukiernika. Najbliżej Gminy Sośnie znajdowała się placówka we Wrocławiu, która oferowała tylko kształcenie w zawodzie kucharza. W przypadku umów nr 5.2013, 8.2013, 1.2014, 5.2014, dotyczących osoby pobierającej edukację w Szkole Specjalnej Przysposabiającej do Pracy w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Konarzewie, nie weryfikowano istnienia porównywalnego ośrodka bliżej miejsca zamieszkania osoby niepełnosprawnej ze względu na długoletni pobyt w powyższej placówce i związany z tym zwrot kosztów przejazdu przez Gminę Sośnie.

(dowód: akta kontroli str. 653-654, 656-657)

1.4. Zorganizowany przez BOOKiS dowóz dzieci i uczniów do przedszkoli i szkół w Gminie Sośnie⁹, zapewniał bezpieczeństwo i należytą opiekę na całej długości drogi z punktu zbiorczego do szkoły, w tym właściwe warunki oczekiwania na dojazd (w tzw. punktach zbiorczych) oraz przewóz z przedszkoli i szkół. W specyfikacji istotnych warunków zamówienia (SIWZ) na „dowóz dzieci i młodzieży szkolnej do przedszkoli, szkół podstawowych i gimnazjów na terenie Gminy Sośnie oraz uczniów niepełnosprawnych z Gminy Sośnie” w latach szkolnych 2013/2014 i 2014/2015, określono formy organizacji dowozu oraz zapewnienia bezpiecznych i właściwych warunków przewozu¹⁰. Przestrzeganie wymogów bezpieczeństwa przy wsiadaniu i wysiadaniu z autobusu dzieci i uczniów potwierdziły oględziny, przeprowadzone w dniu 27 stycznia 2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 92-128, 255-307, 469-476, 655)

1.5. Dowozy dzieci/uczniów do przedszkoli, szkół podstawowych i gimnazjów prowadzonych przez Gminę Sośnie oraz uczniów niepełnosprawnych do szkół i ośrodków umożliwiających realizację obowiązku szkolnego i obowiązku nauki¹¹ odbywały się zgodnie z zawartymi umowami¹².

(dowód: akta kontroli str. 24-87, 469-476, 477-508, 509-541, 655)

⁹ Sieć tych przedszkoli i szkół określiła Rada Gminy Sośnie.

¹⁰ W opisie przedmiotu zamówienia, podano m.in., że w koszt dowozu należy w kalkulować opiekę nad uczniami, tj. opiekunów dzieci i młodzieży, którzy zapewnią warunki bezpieczeństwa i higieny w trakcie wsiadania, przejazdu autobusem oraz wysiadania oraz, że wymagany jest co najmniej jeden opiekun w autobusie, który odnotowuje fakt przejazdu ucznia na liście uczniów dowożonych oraz podczas раннего przewozu bezpiecznie doprowadza uczniów na teren szkoły.

¹¹ Uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Sośnie przewożono do Zespołu Szkół Specjalnych w Ostrowie Wielkopolskim oraz do: Szkoły Specjalnej w Ostrowie Wielkopolskim; Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Kaliszu; Szkoły Przysposabiającej do Pracy w Ostrowie Wielkopolskim; Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Konarzewie; Gimnazjum Specjalnego w Ostrowie Wielkopolskim; Dolnośląskiego Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego we Wrocławiu; Ośrodka Szkolno-Wychowawczego dla Osób Nieślyszących w Poznaniu.

¹² W roku szkolnym 2013/2014 i 2014/2015, w trybie przetargu nieograniczonego, zawarto po 6 umów oraz odpowiednio 12 i 8 umów z rodzicami uczniów, które określały zasady zwrotu kosztów przejazdu .

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność BOOKiS w zbadanym obszarze.

2. Postępowania w zakresie wyboru podmiotów wykonujących przewóz dzieci i uczniów oraz dokonywane z tymi podmiotami rozliczenia

Opis stanu faktycznego

2.1. Wykonawca zamówienia na „Dowóz dzieci i młodzieży szkolnej do przedszkoli, szkół podstawowych i gimnazjów na terenie Gminy Sośnie oraz uczniów niepełnosprawnych z Gminy Sośnie” w latach szkolnych 2013/2014 i 2014/2015 wybrany został po przeprowadzeniu postępowań w trybie przetargu nieograniczonego. Wartości szacunkowe zamówienia na rok szkolny 2013/2014 w kwocie 255.018,47 zł, a na rok szkolny 2014/2015 w kwocie 251.326,56 zł, ustaliła na podstawie kalkulacji własnej Dyrektor BOOKiS, odpowiednio w dniach: 18 lipca 2013 r. i 16 lipca 2014 r. Ustalone wartości obu zamówień były aktualne – dokonano ich nie wcześniej niż trzy miesiące przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia. Przyjęte kryteria wyboru oferty miały charakter obiektywny – jedynym kryterium, którym kierowano się przy wyborze oferty była cena.

W SIWZ dotyczących postępowań o udzielenie ww. zamówień (nr BOOKiS.271.1.2013 oraz nr BOOKiS.271.2.2014) nie zawarto wymogu, że wykonawca wybrany w wyniku przeprowadzonego postępowania zobowiązany jest posiadać zezwolenie na wykonywanie regularnych specjalnych przewozów osób w krajowym transporcie drogowym.

Powołując komisję przetargową, Dyrektor BOOKiS określiła jej skład, tryb pracy oraz zakres obowiązków jej członków. Protokoły obu postępowań zawierały wszystkie wymagane informacje.

(dowód: akta kontroli str. 88-247, 248-468)

2.2. Dane dotyczące wydatków budżetowych ponoszonych z tytułu przewozu dzieci i uczniów do przedszkoli i szkół ujęte zostały w prowadzonej przez BOOKiS ewidencji księgowej. Na koncie pozabilansowym 998 ewidencjonowano prawne zaangażowanie wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej (Szkoly Podstawowej im. Powstańców Wielkopolskich w Bogdaju oraz czterech Zespołów Szkół) danego roku budżetowego (szczegółowo zbadano ewidencję prowadzoną w 2014 r.) oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych ujętych do realizacji w danym roku budżetowym. Na stronie Wn konta 998 ujmowano: równowartość sfinansowanych wydatków budżetowych w 2014 r. i równowartość zaangażowanych wydatków, które będą obciążały wydatki roku następnego.

(dowód: akta kontroli str. 543-651)

Rozliczenia¹³, z wybranym w drodze przetargu nieograniczonego przewoźnikiem, z tytułu zawartych z nim umów na rok szkolny 2013/2014 i 2014/2015, były prowadzone rzetelnie. Dowody księgowe ujęte w ewidencji spełniały wymogi określone w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości¹⁴.

(dowód: akta kontroli str. 477-494, 509-526, 542)

¹³ Faktury częściowe za wykonane przewozy były sprawdzane pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym w Szkołach, których uczniowie byli przewożeni przez wykonawcę usług transportowych wybranego w drodze przetargu nieograniczonego. Wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz kompletności i rzetelności dokumentów dokonywała Główny Księgowy BOOKiS. Zatwierdzenia do wypłaty należności wynikającej z badanej faktury dokonywała dyrektor Szkoły, której uczniowie byli przewożeni.

¹⁴ Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.

Wydatki związane ze zwrotem kosztów przejazdu uczniów niepełnosprawnych i ich opiekunów do szkoły lub ośrodka, w roku szkolnym 2013/2014 wyniosły 14.456,67 zł, a w I półroczu roku szkolnego 2014/2015 wyniosły 6.153,17 zł. Rozliczenia z tytułu zwrotu kosztów przejazdu ucznia niepełnosprawnego oraz jego opiekuna do szkoły lub ośrodka, gdzie dowożenie i opiekę zapewniali rodzice, były prowadzone rzetelnie.

(dowód: akta kontroli str. 495-508, 527-541, 542)

2.3. Zwrot kosztów przejazdu: uczniom niepełnosprawnym wymagającym stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy; uczniom z niepełnosprawnością ruchową, upośledzeniem umysłowym w stopniu umiarkowanym lub znacznym oraz ich opiekunom, do szkoły lub ośrodka, dokonywany był na zasadach określonych w umowach zawartych przez Dyrektora BOOKiS z rodzicami dowożącymi dzieci niepełnosprawne i zapewniającymi im opiekę.

(dowód: akta kontroli str. 24-87, 495-508, 527-541)

Ustalono
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

W sporządzonej przez zamawiającego SIWZ sformułowano jedynie warunek przedłożenia przez wykonawców licencji na wykonywanie krajowego transportu drogowego osób. W SIWZ nie zawarto, wbrew wymogom art. 22 ust 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych¹⁵ wymogu, iż wykonawca ubiegający się o udzielenie zamówienia zobowiązany jest posiadać zezwolenie na wykonywanie przewozów regularnych specjalnych. Wymóg posiadania takiego zezwolenia wynika z art. 18 ust. 1 pkt 1 lit. a, w związku z art. 4 pkt 9 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym¹⁶.

Dyrektor BOOKiS wyjaśniła, że zostało to uregulowane w załączniku nr 3 do SIWZ stanowiącym oświadczenie wykonawcy, że posiada on uprawnienia do wykonywania określonej działalności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania. Jednak nie było to wystarczające, albowiem zgodnie z art. 22 ust 1 pkt 1 Pzp oraz orzecznictwem Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie Urzędu Zamówień Publicznych, na zamawiającym ciąży obowiązek precyzyjnego określenia niezbędnych uprawnień, jakie winni posiadać wykonawcy ubiegający się o zamówienie, a także sposobu dokonania oceny spełnienia tego warunku¹⁷.

(dowód: akta kontroli str. 653-654, 656-657)

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, mimo stwierdzonej nieprawidłowości, działalność BOOKiS w zbadanym obszarze.

3. Wykonywanie usług obejmujących przewóz dzieci i uczniów do szkół

Opis stanu
faktycznego

Wykonawca przewozu dzieci i uczniów do przedszkoli i szkół w latach szkolnych 2013/2014 i 2014/2015 na terenie Gminy Sośnie nie posiadał zezwolenia Wójta

¹⁵ Dz. U. 2013 r., nr 907 ze zm. (dalej: Pzp).

¹⁶ Dz. U. z 2013 r., poz. 1414 ze zm.

¹⁷ Porównaj wyrok Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 30 września 2014 r. (KIO 1924/14): „Obowiązkiem zamawiającego jest zarówno doprecyzowanie warunku co do niezbędnych uprawnień, jakie winni posiadać wykonawcy ubiegający się o dane zamówienie (opis warunku w zakresie posiadania uprawnień), jak i wskazanie dokumentów, jakich zamawiający żąda od wykonawcy (także form, w jakich mają być składane) na potwierdzenie jego spełnienia. Jedynie na podstawie podanych przez zamawiającego w SIWZ (a wcześniej w ogłoszeniu o zamówieniu - art. 41 pkt 7 p.z.p. w odniesieniu do przetargu nieograniczonego) informacji zamawiającemu wolno dokonać oceny, czy danemu wykonawcy wolno ubiegać się o dane zamówienie.”.

Gminy Sośnie na wykonywanie przewozów regularnych specjalnych osób na terenie gminy. Stan techniczny, dwóch kontrolowanych pojazdów wykonawcy tych usług, spełniał wymagania określone w ustawie z dnia 20 czerwca 1997 r. Prawo o ruchu drogowym¹⁸.

(dowód: akta kontroli str. 660-663)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

Dopuszczono do realizowania przewozów dzieci i uczniów do szkół i przedszkoli prowadzonych przez Gminę¹⁹ przez wykonawcę nieposiadającego odpowiedniego zezwolenia (tj. na wykonywanie przewozów regularnych specjalnych).

W ocenie NIK, wyegzekwowanie od wykonawcy posiadania takich uprawnień²⁰ jest istotne dla zapewnienia bezpieczeństwa przewozów dzieci i uczniów, którym Gmina organizuje transport i opiekę w czasie przewozu do szkoły. Wiąże się to m. in. z koniecznością wyznaczenia oraz odpowiedniego oznaczenia przystanków w sposób zapewniający bezpieczeństwo wszystkich uczestników ruchu drogowego, np. w czasie oczekiwania na dowóz, oraz podczas wsiadania i wysiadania z pojazdu. Z ustaleń kontroli wynika, że bezpośrednią przyczyną stwierdzonej nieprawidłowości był fakt, że na etapie postępowania o udzielenie zamówienia oraz na etapie realizacji umowy nie weryfikowano tego, czy wykonawca posiada przedmiotowe zezwolenie.

(dowód: akta kontroli str. 22, 23, 92-128, 255-307, 398)

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, mimo stwierdzonej nieprawidłowości, działalność BOOKiS w zbadanym obszarze.

4. Organizowanie bezpłatnego transportu dzieciom i uczniom oraz opieki w czasie przewozu do przedszkola, innej formy wychowania przedszkolnego lub szkoły, w przypadkach, w których gmina nie ma takiego obowiązku

Opis stanu
faktycznego

W roku szkolnym 2013/2014 liczba²¹ dzieci; uczniów szkół podstawowych; uczniów gimnazjum, uprawnionych do dowożenia transportem zorganizowanym przez Gminę Sośnie wynosiła odpowiednio: 24; 80; 114. Natomiast liczba dzieci; uczniów szkół podstawowych; uczniów gimnazjum, faktycznie przewiezionych przez wybranego przez BOOKiS przewoźnika w badanym okresie, wyniosła odpowiednio: 39, 150 i 129.

W roku szkolnym 2014/2015 liczba²² dzieci, uczniów szkół podstawowych, uczniów gimnazjum, uprawnionych do dowożenia transportem zorganizowanym przez Gminę Sośnie wynosiła odpowiednio: 33, 89, i 126. Liczba dzieci, uczniów szkół podstawowych, uczniów gimnazjum, którzy korzystali z bezpłatnego transportu zoorganizowanego przez Gminę wyniosła odpowiednio: 49, 144, i 130.

(dowód: akta kontroli str. 658-659)

¹⁸ Dz. U. z 2012 r., poz. 1137 ze zm.

¹⁹ Wartość udzielonych w tym zakresie zamówień w latach szkolnych 2013/2014 i 2014/2015, wyniosła odpowiednio: 281.187,40 zł i 278.149,92 zł.

²⁰ Obowiązek taki wynika z art. 18 ust. 1 pkt 1a) ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym.

²¹ Według danych na dzień 31 grudnia 2013 r.

²² Według danych na dzień 31 grudnia 2014 r.

Wydatki poniesione przez Gminę, związane z finansowaniem dowozów uczniów, którym Gmina nie była zobowiązana zapewnić bezpłatnego transportu i opieki wyniosły w 2013 r. 85.826,00 zł²³, a w roku 2014 r. 64.703,25 zł²⁴.

(dowód: akta kontroli str. 658-659)

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność BOOKiS w zbadanym obszarze.

5. Nadzór nad realizacją umów obejmujących świadczenie usług w zakresie dowożenia dzieci z domu do szkoły i z powrotem wraz z zapewnieniem opieki w czasie dowozu

Opis stanu faktycznego

5.1. W statucie BOOKiS, nie określono obowiązku i form nadzoru nad realizacją umów obejmujących świadczenie usług w zakresie dowożenia dzieci z domu do szkoły i z powrotem wraz z zapewnieniem im opieki podczas przewozu, w tym kontroli tych przewozów.

(dowód: akta kontroli str. 5-20)

Faktyczną formą nadzoru nad realizacją umów dotyczących świadczenia usług w zakresie dowożenia dzieci z domu do szkoły były, opisane w pkt 2.2 niniejszego wystąpienia pokontrolnego, procedury rozliczeń z wybranym w drodze przetargu nieograniczonego przewoźnikiem z tytułu zawartych z nim umów na rok szkolny 2013/2014 i 2014/2015. W ramach tych rozliczeń, Główna Księgowa BOOKiS dokonywała wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym poszczególnych jednostek oświatowych oraz kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących realizacji umów przewozowych. Pracownicy BOOKiS dokonywali rozliczeń kosztów dowozu uczniów niepełnosprawnych do szkoły (ośrodka szkolno-wychowawczego) prywatnym samochodem rodzica (opiekuna) bądź kosztów dowozu z wykorzystaniem środków komunikacji publicznej. Prowadzone w BOOKiS rozliczenia finansowe dotyczące umów zawartych z przewoźnikiem oraz rozliczenia kosztów dowozu uczniów niepełnosprawnych ponoszonych na podstawie umów zawartych z rodzicami, wynikały z postanowień § 5 ust. 2 pkt 27 statutu BOOKiS.

(dowód: akta kontroli str. 12-20, 477-541)

Dyrektor BOOKiS podała, że w latach szkolnych 2013/2014 i 2014/2015 nie opracowywała planów kontroli i nie prowadziła kontroli realizacji dowozu uczniów do szkół i przedszkoli.

(dowód: akta kontroli str. 656-657)

5.2. W objętym kontrolą okresie, do BOOKiS nie wpłynęły skargi i wnioski rodziców lub innych podmiotów, dotyczące organizacji dowozu dzieci i uczniów do przedszkoli i szkół. BOOKiS nie posiadał też zgłoszeń o nieprawidłowościach w kursowaniu samochodu (busa) przewożącego w latach szkolnych 2013/2014 i 2014/2015 uczniów niepełnosprawnych na zajęcia szkolne do Ostrowa Wielkopolskiego.

(dowód: akta kontroli str. 655)

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność BOOKiS w zbadanym obszarze.

²³ Kwota 85.826,00 zł wyliczona jako iloczyn: 100 dzieci (uczniów) bezpłatnie dowiezionych w 2013 r. do przedszkoli i szkół oraz roczny koszt dowozu 1 dziecka (ucznia) w wysokości 858,26 zł.

²⁴ Kwota 64.703,25 zł, wyliczona jako iloczyn: 75 dzieci (uczniów) bezpłatnie dowiezionych w 2014 r. do przedszkoli i szkół oraz roczny koszt dowozu 1 dziecka (ucznia) w wysokości 862,71 zł.

IV. Wniosek

Wniosek pokontrolny

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli²⁵ wnosi o zapewnienie wykonywania przewozów dzieci i uczniów do przedszkoli i szkół przez wykonawców posiadających odpowiednie zezwolenia na prowadzenie tego rodzaju działalności.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Poznaniu.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Poznań, dnia 30 marca 2015 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Poznaniu

Kontroler
Mariusz Kubiak
gł. specjalista kontroli państwowej

Dyrektor
z up. Tomasz Nowiński
Wicedyrektor

.....
podpis

.....
podpis

²⁵ Dz.U. z 2012 r., poz.82 ze zm.