



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Rzeszowie

LRZ. 410.001.02.2018

P/18/001

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Rzeszowie

ul. Kraszewskiego 8, 35-016 Rzeszów

T +48 17 780 23 00, F +48 17 780 23 06

lrz@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/18/001 – Wykonanie budżetu państwa w 2017 r. – wykorzystanie przez urzędy marszałkowskie wybranych dotacji z budżetu państwa.
Jednostka kontrolowana	Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie, ul. Ciepłńskiego 4, 35 – 010 Rzeszów, zwany dalej Urzędem Marszałkowskim
Kierownik jednostki kontrolowanej	Władysław Ortyl, Marszałek Województwa Podkarpackiego, zajmujący stanowisko od 28 listopada 2014 r. (dowód: akta kontroli str.1 - 2)
Podstawa prawna	Art. 2 ust. 2 ustawy o Najwyższej Izbie Kontroli ¹
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli – Delegatura w Rzeszowie
Kontroler	Alina Walenia, główny specjalista k.p, upoważnienie do kontroli Nr LRZ/9/2018 z dnia 3.01.2018 r. (dowód: akta kontroli str. 3 – 4)

II. Cel i zakres kontroli

Celem kontroli była ocena wykorzystania w 2017 r. przez Samorząd Województwa dwóch wybranych dotacji z budżetu państwa w dz. 600 Transport i łączność: w rozdz. 60013 *Drogi publiczne wojewódzkie*, przeznaczonej na dofinansowanie budowy, przebudowy, remontu, utrzymania, ochrony i zarządzania drogami wojewódzkimi oraz w rozdz. 60003 *Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe*, na finansowanie ulg na przejazdy komunikacją samochodową.

Ocenie podlegało w szczególności:

- wykorzystanie środków na dofinansowanie zadań z uwzględnieniem efektów rzeczowych uzyskanych w wyniku realizacji umowy o dofinansowanie dotacji na budowę, przebudowę, remont, utrzymanie, ochronę i zarządzanie drogami wojewódzkimi
- prawidłowość zawierania umów z uprawnionymi przewoźnikami, określającymi zasady przekazywania dopłat do krajowych autobusowych przewozów pasażerskich z tytułu stosowania obowiązujących ulg ustawowych,
- prawidłowość wnioskowania o dopłaty oraz rozliczania wnioskowanych przez przewoźników kwot za poszczególne miesiące rozliczeniowe
- terminowość i zasadność przekazywania dopłat dla przewoźników,
- częstotliwość i efekty przeprowadzanych kontroli u przewoźników w zakresie weryfikacji wysokości przekazywanych dopłat, ważności zezwoleń.

¹ Dz.U. 2017, poz. 524

Podstawą sformułowania oceny wymienionych wyżej obszarów były w szczególności następujące działania kontrolne:

- analiza wykorzystania i rozliczenia środków, otrzymanych z rezerwy celowej budżetu państwa (poz. 54) w dz. 600, rozdz. 60013 *Drogi publiczne wojewódzkie*, przeznaczonej na dofinansowanie budowy, przebudowy, remontu, utrzymania, ochrony i zarządzania drogami wojewódzkimi
- kontrola wykorzystania i rozliczenia dotacji w dz. 600, rozdz. 60003 *Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe*, na finansowanie ustawowych ulg na przejazdy komunikacją samochodową.

Szerszy opis działań kontrolnych przedstawiono w części V. Wyniki kontroli

III. Charakterystyka kontrolowanej jednostki

Samorząd Województwa, stosownie do przepisów ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. *o samorządzie województwa*², stanowi regionalną wspólnotę samorządową, a do jego zakresu działania należy wykonywanie określone ustawami zadań publicznych o charakterze wojewódzkim, niezastrzeżonych ustawami na rzecz organów administracji rządowej. Ustrój i organizację Samorządu Województwa określa statut przyjęty uchwałą Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 29 września 1999 r.

IV. Ocena

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie³ wykorzystanie w 2017 r. analizowanych dwóch dotacji celowych przez Samorząd Województwa.

Ustalono, że Samorząd Województwa wykorzystał w całości i zgodnie z warunkami umowy o przekazanie dotacji rozliczył kwotę 14.789 tys. zł środków z rezerwy celowej budżetu państwa (poz. 54) na dofinansowanie zadań z zakresu remontu, utrzymania i zarządzania drogami wojewódzkimi. Wydatkowania środków dotacji dokonywała jednostka organizacyjna Samorządu Województwa – Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich (PZDW).

Prawidłowo także wykorzystano dotację z budżetu państwa na finansowanie ulg na przejazdy komunikacją samochodową. Stwierdzono, że Urząd Marszałkowski zawierał umowy z uprawnionymi przewoźnikami, określające zasady przekazywania dopłat do krajowych autobusowych przewozów pasażerskich z tytułu stosowania obowiązujących ulg ustawowych. Terminowo i na podstawie zweryfikowanych wniosków przekazywane były kwoty dopłat dla przewoźników. Zapewniona została kontrola przewoźników w zakresie weryfikacji wysokości przekazywanych dopłat oraz ważności zezwoleń.

W toku opisanych powyżej działań kontrolnych, we wszystkich obszarach wymienionych przy opisie celu i zakresu kontroli nie wykryto nieprawidłowości.

V. Wyniki kontroli

1. Dane ogólne

W 2017 r. dla Samorządu Województwa przyznana została kwota 495.084,2 tys. zł dotacji celowych z budżetu państwa oraz środków na realizację projektów współfinansowanych z UE, z czego wykorzystana została kwota 425.376,8 tys. zł, tj. 85,9%. Objęta analizą kwota środków dotacji wyniosła łącznie 68.119,7 tys. zł, co

² Dz. U. 2017 r. poz.2096 ze zm.

³ W kontroli wykonania budżetu państwa w 2017 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej ani dla negatywnej stosuje się ocenę opisową.

stanowiło 13,7% przyznanych i 16% wykorzystanych środków. Dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu administracji rządowej wykorzystane zostały w kwocie 150.945,7 tys. zł, tj. 94,3% planowanych. Pozostała wykorzystana kwota 274.431,1 tys. zł to inne dotacje oraz środki przeznaczone na realizację projektów współfinansowanych z UE.

(dowód: akta kontroli str.5 – 52)

W 2017 r. Wojewoda Podkarpacki – stosownie do art. 175 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych*⁴ oraz art. 6 ust.4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*⁵ - przeprowadziła 3 kontrole wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa dla Samorządu Województwa, w wyniku których nie stwierdzono nieprawidłowości, tj.:

- w PZDW (wystąpienie pokontrolne z dnia 20.04.2017 r. oraz z dnia 10.05.2017 r.) w zakresie wykorzystania i rozliczenia w 2016 r. dotacji na dofinansowanie remontu, utrzymania i zarządzania drogami wojewódzkimi.

- w Urzędzie Marszałkowskim (wystąpienie pokontrolne z 3.08.2017 r.) w zakresie prawidłowości wykorzystania w 2016 r. dotacji udzielonych z budżetu państwa na finansowanie ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów autobusowych.

(dowód: akta kontroli str. 53 – 67)

2. Wykorzystanie dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie budowy, przebudowy, remontu, utrzymania, ochrony i zarządzania drogami wojewódzkimi

Wojewoda Podkarpacki w dniu 20 kwietnia 2017 r. zawarła umowę z Samorządem Województwa o udzielenie dotacji z budżetu państwa (środki z rezerwy celowej – poz. 54) na dofinansowanie zadań z zakresu remontu, utrzymania i zarządzania drogami wojewódzkimi w wysokości 14.789 tys. zł. Wg § 2 umowy oraz harmonogramu przekazywania środków, dotacja miała być przekazana w sześciu miesięcznych transzach, od maja do października 2017 r. Termin zakończenia realizacji zadania został ustalony na dzień 31 grudnia 2017 r., a zakres zadań zlecony został dla PZDW.

Ustalono, że Wojewoda Podkarpacki na wniosek Urzędu Marszałkowskiego przekazywała dotację w 6 transzach w terminach, określonych w harmonogramie. Zgodnie z warunkami umowy, Wojewoda Podkarpacki przekazała do Urzędu Marszałkowskiego zaplanowaną kwotę 14.789 tys. zł. Urząd Marszałkowski otrzymywał dotację w terminach umożliwiających realizację zadań określonych w umowie. Środki dotacji przekazywane były bez zbędnej zwłoki do PZDW (do 2 dni od jej otrzymania). W 2017 r. nie występowały przypadki zmniejszania kosztów zadań zaplanowanych do realizacji i finansowanych w ramach dotacji. W warunkach umowy o udzielenie dotacji nie wyszczególniono kosztów zadań w zakresie remontów, utrzymania i zarządzania drogami wojewódzkimi.

(dowód: akta kontroli str. 68 – 128)

Z wykorzystania dotacji sporządzonych zostało sześć rozliczeń (pięć częściowych i jedno końcowe). Z przedłożonych Wojewodzie Podkarpackiemu rozliczeń wynikało, że na zadania określone w umowie przeznaczona została kwota 15.129,7 tys. zł, z czego 14.789 tys. zł to środki dotacji, a 340,7 tys. zł – środki własne Samorządu Województwa, które stanowiły 2,25% wydatków poniesionych na realizację zadań.

⁴ Dz.U. 2017, poz. 2077

⁵ Dz.U. 2011, Nr 185 poz. 1092

Stosownie do § 1 pkt 4 umowy, wymagany wkład własny powinien wynosić 2% wartości zrealizowanych zadań.

Z ww. kwoty 15.129,7 tys. zł, wydatkowano na: remonty dróg – 10.037 tys. zł, utrzymanie dróg – 4.604 tys. zł, zarządzanie drogami – 488,7 tys. zł.

Zgodnie z § 2 ust. 3 umowy, wraz z wnioskami o przekazanie dotacji przedkładane były Wojewodzie terminowo rozliczenia częściowe z wykorzystania otrzymanych dotacji. Stosownie do § 2 umowy, jednym z warunków otrzymania kolejnej transzy było przedłożenie przez Samorząd Województwa – wraz z wnioskiem – rozliczenia częściowego z wykorzystania co najmniej 80% otrzymanych, do dnia przedłożenia wniosku, środków dotacji. Analiza pięciu wniosków o rozliczenia częściowe dotacji wykazała, że warunek ten był dotrzymywany.

(dowód; akta kontroli str. 134, 68 – 133)

Stosownie do obowiązku określonego w § 3 ust.1 pkt 2 umowy, w Urzędzie Marszałkowskim prowadzona była wyodrębniona ewidencja księgowa, utworzony został oddzielny rachunek bankowy. Wydatki z dotacji ewidencjonowano na wyodrębnionej ewidencji księgowej stanowiącej subkonto do konta 130 – Rachunek bieżący jednostki. Ewidencja analityczna prowadzona była według podziałek klasyfikacji wydatków, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie *szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków zagranicznych*⁶ Wyodrębniona została ewidencja analityczna do konta 201 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami, których płatności realizowano ze środków dotacji. Ewidencję księgową, dotyczącą środków z rezerwy celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu remontu, utrzymania i zarządzania drogami wojewódzkimi, prowadzono w wyodrębnionym dzienniku (DOT-15).

(dowód: akta kontroli str. 135 - 136)

Sprawdzono wykorzystanie i rozliczenie dotacji na losowo wybranej próbie wydatków wykazanych w rozliczeniach: I, II i VI transzy. Łącznie analizą objęto 20 dowodów księgowych na kwotę 623,4 tys. zł (4,2% wydatków, wykazanych w rozliczeniach dotacji). Analiza dokumentów źródłowych wykazała, że badane środki dotacji wydatkowano z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*⁷ a dowody księgowe były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. Dla weryfikowanych faktur, w zależności od tego czy dotyczyły wydatków związanych z remontem, utrzymaniem bądź zarządzaniem drogami, zastosowana została właściwa klasyfikacja budżetowa. Każdy wydatek został zatwierdzony do zapłaty przez upoważnione osoby. Sprawdzane dokumenty posiadały opis wskazujący na źródło pochodzenia środków finansowych i ich wysokość. Zapłaty zobowiązań, wynikających z objętych analizą dokumentów, dokonywano w terminach, co znajdowało potwierdzenie w wyciągach z rachunku bankowego prowadzonego dla PZDW.

(dowód: akta kontroli str. 137 – 138)

Z rozliczenia końcowego dotacji wynika, że środki w kwocie 14.789 tys. zł zostały w całości wykorzystane. Marszałek Województwa Podkarpackiego przedłożył Wojewodzie Podkarpackiemu (pismo przewodnie z dnia 12.01.2018 r.) rozliczenie końcowe środków, otrzymanych z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu remontu, utrzymania i zarządzania drogami wojewódzkimi w wysokości 14.789 tys. zł. Do końcowego rozliczenia dotacji załączone zostało sprawozdanie

⁶ Dz.U.2014, poz.1053 ze zm.

⁷ Dz.U. 2017, poz. 1579 ze zm.

Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za 2017 rok.

Z przeprowadzonej analizy rozliczeń dotacji wynikało, że środki zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem i terminowo rozliczone. Ustalono, że w 2017 r. nie wystąpiły przypadki określone w art. 169 ustawy o finansach publicznych, tj. nie stwierdzono wykorzystania dotacji niezgodnie z przeznaczeniem, ani też pobranej nienależnie lub w nadmiernej wysokości.

Zgodnie z § 6 ust. 6 umowy, wygasa ona z chwilą zatwierdzenia rozliczenia końcowego z wykorzystania dotacji. Niezgłoszenie uwag w terminie 30 dni od dnia jego przedłożenia, oznaczało zatwierdzenie rozliczenia przez Wojewodę.

(dowód: akta kontroli str. 139 – 144)

Według § 3 ust.1 pkt. 1 umowy, Samorząd Województwa zobowiązany został do bieżącego i efektywnego wydatkowania środków dotacji. Środki dotacji zostały przeznaczone na remont (odnowę) dróg na długości ok. 8,4 km i na powierzchni jezdni 49,5 tys. m²,

Zastępca dyrektora PZDW ds. Zarządzania Siecią Kazimierz Surmacz potwierdził, że pozyskane środki z dotacji przyczyniły się do poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego, w tym bezpieczeństwa ruchu pieszych, stanu technicznego infrastruktury drogowej, estetyki dróg i skuteczniejszego zarządzania siecią dróg wojewódzkich. Wyjaśnił także, że na bieżąco analizowane były rezultaty wynikające z realizacji zadań finansowanych z dotacji budżetu państwa.

(dowód: akta kontroli str. 145 – 147)

Ustalono
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia wykorzystanie w 2017 r. przez Samorząd Województwa środków dotacji, otrzymanej z rezerwy celowej (poz. 54) budżetu państwa na dofinansowanie budowy, przebudowy, remontu, utrzymania, ochrony i zarządzania drogami wojewódzkimi.

3. Wykorzystanie dotacji z budżetu państwa na finansowanie ulg na przejazdy komunikacją

Wojewoda Podkarpacki – decyzją z 3.02.2017 r. sprawie podziału kwot dochodów i wydatków budżetu państwa w cz.85/18, wynikających z ustawy budżetowej na 2017 r. – ustaliła plan dotacji dla Samorządu Województwa w dz. 600, rozdz. 60003 w kwocie 58.000 tys. zł.

W 2017 r. Wojewoda Podkarpacki wprowadziła następujące zmiany planowanej kwoty dotacji:

- zmniejszenia kwoty dotacji z 58.000 tys. zł do 57.855 tys. zł (o 45 tys. zł - decyzja z 25.09.2017 r. oraz o kwotę 100 tys. zł (decyzja z 9.10.2017 r.).

- blokady kwoty 4.523,8 tys. zł (2.855 tys. zł - decyzja z 6.10.2017 r. i 1.668,8 tys. zł – decyzja z 22.12.2017 r.), wynikająca z nadmiaru środków na realizację zadania.

(dowód: akta kontroli str. 148 – 155)

W Urzędzie Marszałkowskim obowiązywały pisemne procedury, wprowadzone zarządzeniem nr 30/2012 Marszałka Województwa Podkarpackiego, dotyczące *przeprowadzania kontroli wniosków przedsiębiorców o przekazanie dopłaty do krajowych autobusowych przewozów pasażerskich z tytułu stosowania obowiązujących ustawowych ulg w przewozach pasażerskich oraz kontroli w siedzibie przedsiębiorcy w zakresie prawidłowości wnioskowania i rozliczania dopłat do tych przewozów.*

W 2017 r. obowiązywało 121 umów, określających zasady przekazywania dopłat zawartych przez Samorząd Województwa z uprawnionymi przewoźnikami, na podstawie których przekazywane były dopłaty.

Na podstawie tych umów przekazano łącznie dopłaty w wysokości 53.374,8 tys. zł, w oparciu o złożone przez uprawnionych przewoźników 1.317 wniosków. Z kwoty tej wykorzystane zostało 53.330,7 tys. zł, a 44,1 tys. zł zostało zwrócone przez przewoźników w wyniku nadzoru i kontroli, prowadzonych przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego.

(dowód: akta kontroli str. 156 – 186)

Szczegółowym badaniem objęto 10 umów z przewoźnikami, którzy w 2017 r. otrzymali największe kwoty dopłat, wynoszące łącznie 28.348,4 tys. zł, co stanowiło 53% środków wypłaconych w 2017 r. Kontrolowani przewoźnicy sprzedali łącznie 493 tys. sztuk biletów. W toku kontroli ustalono, że:

- zawarte umowy z przewoźnikami zawierały zapisy zabezpieczające interes budżetu państwa (§ 2 ust.9 pkt 5, § 3 ust.3 pkt.7, § 4 ust.5 pkt 5 i pkt.6, § 10 i § 11 umowy),
- przewoźnicy, ubiegający się o otrzymywanie dopłat, spełniali warunki określone w art. 8a ust. 4 pkt. 1 i 2 ustawy z dnia 20 czerwca 1992 r. *o uprawnieniach do ulgowych przejazdów środkami publicznego transportu zbiorowego*⁸ (m.in. zezwolenie na wykonywanie przewozów i kasy rejestrujące).
- wnioskowane przez przewoźników kwoty były zgodne z zestawieniem dopłat do biletów sporządzonym na podstawie sprzedaży zarejestrowanej w kasach fiskalnych,
- podstawą wypłaty dopłat dla przewoźników były comiesięcznie sporządzane wnioski o przyznanie należnej kwoty dopłaty do biletów z ustawową ulgą, podpisane przez osobę upoważnioną przez przewoźnika,
- do wniosków przewoźnicy dołączali zestawienie dopłat do biletów w oparciu o sprzedaż zarejestrowaną w kasach fiskalnych. Dopłaty w zestawieniu wykazywano z podziałem na grupy ulg zastosowanych przy sprzedaży biletów
- wnioskowane przez przewoźników kwoty dopłat do biletów ulgowych były zgodne z kwotami wykazanymi w miesięcznych wnioskach Urzędu Marszałkowskiego na dotacje,
- kwoty dopłat były terminowo, stosownie do warunków umowy, przekazywane przewoźnikom i były zgodne z ewidencją księgową Urzędu Marszałkowskiego,

(dowód: akta kontroli str. 187 – 209, 210 - 442)

Analiza 120 wniosków złożonych w 2017 r. przez 10 przewoźników wykazała, że wnioski te spełniały wymogi formalne i zawierały następujące załączniki:

⁸t.j. Dz.U. 2018, poz. 295

- zestawienia kwot dopłat w podziale na poszczególne kategorie ulg ustawowych, wydrukowane przez program użytkowany przez przewoźnika, kompatybilny z kasami rejestrującymi, z podziałem na bilety jednorazowe i miesięczne (wg zał. nr 2 do umowy)
- zestawienie grupy ulg należnych i kwot dopłat do biletów z ustawową ulgą, z podziałem na bilety jednorazowe i miesięczne (wg zał. nr 3 do umowy),
- miesięczne zestawienie dopłat do biletów ulgowych za dany okres rozliczeniowy (zestawienie generowane przez program używany przez przewoźnika do ewidencjonowania sprzedaży biletów z ustawowymi ulgami (podstawowy dokument do wyliczania kwot dopłat należnych przewoźnikowi). Zestawienia te składane były przez przewoźnika i przez podmioty prowadzące sprzedaż biletów w imieniu i na rzecz głównego przewoźnika.

We wszystkich przypadkach – zgodnie z obowiązującą procedurą określoną ww. zarządzeniem nr 30/2012 – wnioski o dopłaty wraz załącznikami (wg zał. nr 2 i nr 3 umowy) sporządzone były zgodnie z obowiązującym wzorem i składane w terminie do każdego 10-go dnia miesiąca następującego po okresie rozliczeniowym. Każdy wniosek opatrzony był podpisem pracownika Urzędu Marszałkowskiego, potwierdzającym jego kontrolę pod względem formalno – rachunkowym oraz merytorycznym. Do każdego wniosku dołączony był nośnik elektroniczny, zawierający analizę przewozów objętych ulgami.

(dowód: akta kontroli str. 443 – 521)

W 2017 r. w ramach uprawnień, wynikających z umowy określającej zasady przekazywania przewoźnikom dopłat, przeprowadzono następujące kontrole:

- 24 – w siedzibach przewoźników,
- formalno – rachunkowe – wszystkich wniosków o dopłatę (tj. 1.317 wniosków),
- merytoryczne – wszystkich wniosków o dopłatę w zakresie prawidłowości sprzedaży biletów jednorazowych z ulgami ustawowymi oraz zgodności cen biletów z ulgami ustawowymi z cenami ujętymi w cennikach.

W ramach miesięcznych harmonogramów kontroli merytorycznych wniosków, przeprowadzono 44 kontrole w zakresie prawidłowości wnioskowania, w wyniku których:

- w 24 kontrolach – nie stwierdzono nieprawidłowości,
- w 20 kontrolach – stwierdzono sprzedaż przez przewoźników biletów z ulgami ustawowymi niezgodnie z zasadami określonymi w umowie o dopłaty, a łączna kwota pobranych nieprawidłowo dopłat wynosiła 23,7 tys. zł.

Kwota ta została zwrócona wraz z odsetkami w kwocie 169 zł.

(dowód: akta kontroli str. 522 – 534)

Ustalono, że prowadzony był monitoring ważności zezwoleń do wykonywania regularnych przewozów osób w krajowym transporcie drogowym, określonych art. 18 ust. 1 pkt. 1 ustawy o transporcie drogowym⁹. W treści umowy (§ 4) określającej zasady przekazywania dla przewoźników dopłat, zawarte zostały regulacje nakładające na przewoźników obowiązek sporządzania „wykazu zezwoleń” i jego aktualizacji oraz dołączania do wykazu zezwoleń potwierdzonych za zgodność z oryginałem kopii zezwoleń.

W wyjaśnieniu Pan Lesław Kornak Dyrektor Departamentu Dróg Publicznych i Transportu Zbiorowego Urzędu Marszałkowskiego podał, że przedkładane przez przewoźników w 2017 r. „wykazy zezwoleń” były na bieżąco weryfikowane pod kątem zgodności daty ważności zezwoleń wymienionych w wykazach z datą ważności zezwolenia dołączonego do wykazu zezwoleń. Okresowo dokonywane

⁹ Dz.U 2016, poz. 1907 ze zm.

były analizy wykazów zezwoleń przechowywanych w teczkach przewoźników pod względem sprawdzenia czy w przypadku upływu ważności wymienionych w nich zezwoleń przewoźnicy złożyli do Urzędu Marszałkowskiego zaktualizowane wykazy zezwoleń wraz z kopiami zmienionych lub nowych zezwoleń. Czynności te nie były dokumentowane protokołami.

(dowód: akta kontroli str. 522 – 534)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia wykorzystanie w 2017 r. przez Samorząd Województwa środków dotacji z budżetu państwa na finansowanie ulg na przejazdy komunikacją autobusową.

VI. 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 jednostki organizacyjnej Najwyższej Izby Kontroli.

Rzeszów, marca 2018 r.

Kontroler
Alina Walenia
Główny specjalista k.p.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie
Dyrektor
Wiesław Motyka

.....
Podpis

.....
Podpis