



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, dnia 20.05.2016 r.

Znak: CRR.VI.431.3.2016

Pan
Adam Jarubas
Marszałek Województwa Świętokrzyskiego

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w dniu 14 kwietnia 2016 r. przeprowadzili pracownicy Wydziału Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach:

1. Łukasz Łabędzki – inspektor wojewódzki – przewodniczący zespołu,
2. Iwona Pisarczyk – inspektor wojewódzki,

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 306/2016, 307/2016 z dnia 13 kwietnia 2016 r., wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach (akta kontroli s. 6-7).

Zawiadomienie z dnia 5 kwietnia 2016 r. o zamiarze przeprowadzenia kontroli w dniu 14 kwietnia 2016 r. – doręczono adresatowi dnia 5 kwietnia 2016 r. (wpływ do Kancelarii Zarządu Urzędu Marszałkowskiego Kielce) – akta kontroli s. 1.

Przed przystąpieniem do czynności kontrolnych przedstawiono ww. upoważnienia (kopie pozostawiono w jednostce kontrolowanej), legitymacje służbowe oraz dokonano wpisu w książce kontroli pod numerem 7/2016.

W imieniu Marszałka Województwa Świętokrzyskiego wyjaśnień udzielał Pan Wojciech Płusa – Zastępca Dyrektora w Departamencie Infrastruktury oraz Kotulska – Inspektor w ww. Departamencie (akta kontroli s. 10-13).

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Sprawdzenie wydatkowania przekazanej przez Wojewodę dotacji Marszałkowi Województwa Świętokrzyskiego na podstawie umowy Nr CRR.VI.3113.2.2015 z dnia

21 stycznia 2015 r. w sprawie przekazania środków z budżetu państwa na zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej, związane z wydawaniem przez marszałka województwa zaświadczeń/wtórników zaświadczeń ADR.

Kontrolą objęto:

- umowę z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A. na świadczenie usług w zakresie: produkcji, personalizacji i dostawy blankietów zaświadczeń ADR oraz serwisowanie systemu informatycznego ADR,
- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków,
- faktury wystawione przez Polską Wytwórnię Papierów Wartościowych S.A. oraz dokumentację potwierdzającą dokonanie zapłaty,
- dokumentację związaną z wypłatą wynagrodzeń i szkoleń pracownika wykonującego zadanie związane z wydawaniem zaświadczeń/wtórników zaświadczeń ADR.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie z nieprawidłowościami.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono:

1. Dnia 12.07.2013 r. w Warszawie zawarto umowę Nr 9600011141 na świadczenie usług w zakresie: produkcji, personalizacji i dostawy blankietów zaświadczeń ADR oraz serwisowanie systemu informatycznego ADR. Województwo Świętokrzyskie reprezentował Pan Adam Jarubas – Marszałek Województwa Świętokrzyskiego oraz Pan Jan Maćkowiak – Członek Zarządu Województwa, Polską Wytwórnię Papierów Wartościowych S.A., reprezentował Pan Tadeusz Wachowski – Dyrektor Pionu Produktów i Usług Identyfikacyjnych. Zgodnie z zapisami § 14 ust. 2 ww. umowy trwała ona do dnia 31.12.2014 r. (akta kontroli s. 14-39).

Aneks nr 1 z dnia 30.12.2014 r. wydłużył okres obowiązywania wyżej wymienionej umowy do dnia 31.12.2015 r., z możliwością jej przedłużenia na kolejne lata (akta kontroli s. 40-41).

2. Zgodnie z § 3 ust. 1 umowy Nr CRR.VI.3113.2.2015 z dnia 21 stycznia 2015 r. w sprawie przekazania środków z budżetu państwa na zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej, związane z wydawaniem przez marszałka województwa zaświadczeń/wtórników zaświadczeń ADR Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

Z udostępnionej dokumentacji oraz udzielonych wyjaśnień wynika, iż ewidencja ta prowadzona jest w programie „Finanse i księgowość” PUI ProKomp Kielce. Potwierdzenie powyższych zapisów znajduje się w kartotekach analitycznych za rok obrotowy: styczeń – grudzień 2015. Dane te dotyczą wyłącznie działu 600, rozdziału 60095 – pozostała działalność (akta kontroli s. 42-56).

3. Na podstawie posiadanej umowy Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. dokonuje produkcji, personalizacji i dostawy blankietów zaświadczeń ADR oraz wystawia stosowne faktury. Na ww. fakturach w nazwie towaru /usługi widnieje: „Karta ADR – wysyłki indywidualne” oraz w pojedynczych przypadkach: „Koszty przesyłki blankietów ADR”. Na rewersach faktur widnieje zapis: „Faktura dotyczy zakupu zaświadczeń ADR z Polskiej Wytwórni Papierów Wartościowych S.A. w ilości (...) sztuk. Ilość zgodna z zamówieniem”. Z opisu faktury wynika, iż kwota widniejąca na fakturze płatna jest z działu 600, rozdziału 60095, paragrafu 4300. Faktury te sprawdzane są pod względem merytorycznym (akta kontroli s. 57-88).

Zgodnie z prowadzonym przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego rejestrem kierowców, w 2015 roku wydano kierowcom 666 zaświadczeń ADR (akta kontroli s. 89-112).

Z przedstawionej kartoteki analitycznej dotyczącej płatności faktur PWPW S.A w roku obrotowym: styczeń – grudzień 2015 wynika, iż Urząd Marszałkowski zapłacił 16 faktur dotyczących zakupu zaświadczeń/ wtórników zaświadczeń ADR, na łączną kwotę 29 869,24 zł. Analiza przedstawionych faktur wykazała, iż powyższa kwota pokryła koszty wydania 746 zaświadczeń.

Z informacji Pana Wojciecha Płusy – Zastępcy Dyrektora w Departamencie Infrastruktury z dnia 14 kwietnia 2016 r: wynika, iż w 2015 roku wydano 666 sztuk zaświadczeń/wtórników zaświadczeń ADR a kwota wpłacona do Polskiej Wytwórni Papierów Wartościowych S.A. w wysokości 29 869,24 stanowi pokrycie kosztów wydania 666 zaświadczeń z 2015 roku oraz 80 sztuk ww. zaświadczeń wydanych w 2014 roku – faktury z 2014 r. których końcowy termin płatności przypada na 2015 r. (akta kontroli s. 113).

4. W 2015 roku Wojewoda Świętokrzyski przekazał Marszałkowi Województwa Świętokrzyskiego dotację celową w kwocie 84 000 zł na podstawie umowy Nr CRR.VI.3113.2.2015 z dnia 21 stycznia 2015 r. .

Z przedstawionej dokumentacji związanej z wypłatą wynagrodzeń pracownika wykonującego zadania wynikające z przepisów ustawy z dnia 19 sierpnia 2011 r. *o przewozie towarów niebezpiecznych* (Dz. U. Nr 227, poz. 1367 z późn zm.) wynika, iż

środki dotacji w kwocie 43 744,79 zł w dziale 600, rozdziale 60095, § 4010 zostały w 2015 r. przeznaczone (comiesięcznie) na:

- ZUS Kielce – przekazanie składek na ubezpieczenie społeczne pracownika;
- ZUS Kielce – przekazanie składek na ubezpieczenie zdrowotne;
- II US Kielce – przekazanie zaliczki na podatek dochodowy;
- ROR – wynagrodzenie pracownika;
- PZU – składka na ubezpieczenie;
- MPKZP – raty i wkłady KZP;
- ZFŚS – karnety (wrzesień i październik).

Akta kontroli s. 42, 46-51.

Jednocześnie z działu 600, rozdziału 60095, § 4110 comiesięcznie przekazywano środki do ZUS Kielce na składki na ubezpieczenie społeczne – płatnik. Łącznie w 2015 r. przekazano z ww. paragrafu 7 471,00 zł (akta kontroli s. 42, 52-53).

Ponadto comiesięcznie przekazywano do ZUS Kielce składki na fundusz pracy – łącznie w 2015 r. przeznaczono na ww. cel 1 064,97 zł (dział 600, rozdział 60095, § 4120) - akta kontroli s. 42, 54-55.

Ostatnim przedmiotem finansowanym z środków udzielonej dotacji były szkolenia pracowników. Środki dotacji w kwocie 1 850,00 zł w dziale 600, rozdziale 60095, § 4700 zostały w 2015 r. przeznaczone na (akta kontroli s. 42, 56):

- udział w seminarium ADR Kielce 2015, Tech-Car, 11-13.03.2015 r. p. *Plus. Pająk* (1220,00 zł) - akta kontroli s. 56, 114-116;
- udział w szkoleniu w dniach 27-29.03.2015 r. – Krajowe Stowarzyszenie Egzaminatorów, p. *Plus. Sobczyk* (630,00 zł) - akta kontroli s. 56, 117.

Reasumując, wykorzystanie dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania zleczone z zakresu administracji rządowej realizowane na podstawie przepisów ustawy z dnia 19 sierpnia 2011 r. *o przewozie towarów niebezpiecznych* (Dz. U. Nr 227, poz. 1367 z późn. zm.) w wysokości 84 000 zł przedstawia się następująco:

- 29 869,24 zł – zakup zaświadczeń/wtórników zaświadczeń ADR z PWPW S.A.;
- 43 744,79 zł – wynagrodzenia wraz z pochodnymi;
- 7 471,00 zł – ZUS ubezpieczenie społeczne – płatnik;
- 1 064,97 zł – ZUS – fundusz pracy;
- 1 850,00 zł – szkolenia pracowników.

Opis faktury 18/2015 z dnia 26.03.2015 r. wystawionej przez Krajowe Stowarzyszenie Egzaminatorów Kandydatów na Kierowców i Kierowców oraz kartoteka analityczna wskazują, iż środki dotacji w kwocie 630,00 zł zostały wykorzystane przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego na zadanie nie związane z wydawaniem zaświadczeń/wtórników zaświadczeń ADR, a więc niezgodnie z zapisami umowy Nr CRR.VI.3113.2.2015 z dnia 21 stycznia 2015 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Marszałkiem Województwa Świętokrzyskiego (akta kontroli s. 56, 117).

Powyższa umowa dotyczy przekazania 84 tys. zł. pochodzących z budżetu państwa z przeznaczeniem na: wynagrodzenie wraz z pochodnymi, pozostałe wydatki związane z zatrudnieniem oraz koszty wydawania zaświadczeń/wtórników zaświadczeń ADR.

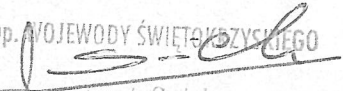
Stosownie do zapisów § 5 ww. umowy w przypadku wykorzystania dotacji lub jej części niezgodnie z przeznaczeniem, Wojewoda zażąda zwrotu całości lub części kwoty dotacji przekazanych Marszałkowi. Zwrot dotacji następuje w terminie i według zasad określonych w art. 168-169 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych*.

Mając na uwadze powyższe oceny i uwagi wnoszę o:

- dokonanie zwrotu środków dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem w kwocie 630,00 zł wraz z odsetkami na rachunek bankowy Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, zgodnie z art. 169 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych*. Powyższe środki zostały wykorzystane przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego na zadanie nie związane z wydawaniem zaświadczeń/wtórników zaświadczeń ADR, a więc niezgodnie z zapisami umowy Nr CRR.VI.3113.2.2015 z dnia 21 stycznia 2015 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Marszałkiem Województwa Świętokrzyskiego.

Na podstawie art. 49 ustawy o kontroli w administracji rządowej, proszę o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości i równocześnie o przekazanie w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego – informacji o sposobie wykorzystania ww. uwag i wniosków oraz o wykonaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Jednocześnie informuję, iż zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Jacek Sutek
DYREKTOR
Wydziału Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego
(podpis kierownika komórki do spraw kontroli)