

Sygnatura akt/znak sprawy: KO-Z-II.1711.2.2023.RT

Warszawa, 18 marca 2024 roku

## Informacja z kontroli

### Podmiot Kontrolowany

„Koleje Mazowieckie – KM” Sp. z o.o.

### Rodzaj kontroli

Planowa

### Termin przeprowadzenia kontroli

Data rozpoczęcia: 13 listopada 2023 r.

Data zakończenia: 1 grudnia 2023 r.

### Okres objęty kontrolą

Od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

### Dokumentacja kontroli

1. Zawiadomienie o zamiarze wszczęcia kontroli z 31 października 2023 r.
2. Upoważnienia do kontroli:
  - nr 109/2023 z 9 listopada 2023 r.,
  - nr 110/2023 z 9 listopada 2023 r.,
3. Protokół kontroli z 1 grudnia 2023 r.
4. Projekt wystąpienia pokontrolnego z 15 stycznia 2024 r.
5. Wystąpienie pokontrolne z 5 lutego 2024 r.
6. Pozostałe dokumenty – w tym dowody z kontroli.

### Zakres tematyczny kontroli

Kontrola prawidłowości realizacji postanowień umowy rocznej o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na obszarze województwa mazowieckiego zawartej na rok 2022 (w szczególności: prawidłowości wykorzystywania i rozliczania otrzymywanej rekompensaty, rozliczania delegacji służbowych, rozliczania kosztów reprezentacji i promocji, rozpatrywania skarg i reklamacji, wypełniania zobowiązań określonych umową roczną, działania zgodnego z przepisami ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1343, ze zm.; dalej „ustawa o publicznym transporcie zbiorowym”) – w szczególności na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 2 oraz art. 54 ust. 1 ww. ustawy, Rozporządzenia (WE) nr 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2007 r. dotyczącego usług publicznych w zakresie kolejowego i drogowego transportu pasażerskiego oraz uchylające rozporządzenia Rady (EWG) nr 1191/69 i (EWG) nr 1107/70 (Dz. U. UE L 315 z 03.12.2007, str. 1, ze zm.)).

## **Wyniki kontroli**

1. Udzielono odpowiedzi na uwagi do Raportu Miesięcznego za sierpień 2022 r. po terminie wynikającym z § 5 ust. 3 umowy rocznej nr W/UMWM-U/UM/NI/44/2022 z dnia 26 stycznia 2022 r., zmienionej Aneksem nr 1.
2. Na 134 poddanych kontroli dowodów księgowych:
  - w jednym przypadku błędnie zaksięgowano fakturę dotyczącą kosztów działalności komercyjnej w kosztach działalności publicznej na rzecz Województwa Mazowieckiego, w wyniku czego w Raporcie Częstkowym za 2022 r. wskazano za wysoką kwotę rekompensaty (o 1164,24 zł),
  - w trzech przypadkach dokonano błędnego zaksięgowania dowodów księgowych, w związku z nieprawidłowym zakwalifikowaniem rodzaju kosztu (w wysokości 446,60 zł),
  - w jednym przypadku dokonano błędnego opisu merytorycznego faktury.
3. Błędnie przyjęto wysokość kosztów dotyczących reprezentacji oraz reklamy w zapisach na kontach księgowych dotyczących działalności publicznej na rzecz Województwa Mazowieckiego i Rozliczeniu Częstkowym za 2022 r., w wyniku czego nastąpiło zwiększenie kosztów reprezentacji, a zmniejszenie kosztów związanych z reklamą, co nie miało wpływu na kwotę należnej rekompensaty.
4. Na 22 polecenia wyjazdów służbowych poddanych kontroli:
  - w dwóch przypadkach, w zestawieniu kosztów w Poleceniach wyjazdów służbowych, nie wskazano kosztów przejazdu,
  - w jednym przypadku wyliczono za dużą liczbę diet należnych pracownikowi, w wyniku czego dokonano wypłaty za wysokiej kwoty z tytułu podróży służbowej (o 38,00 zł),
  - w jednym przypadku nie wskazano wszystkich celów podróży służbowej.
5. Przekazano do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie miesięczne sprawozdania dotyczące skarg i reklamacji, zawierające nieprawdziwe dane dotyczące reklamacji bez rozpatrzenia.
6. Na 31 poddanych kontroli skarg i reklamacji, w jednym przypadku dokonano nieprawidłowego zakwalifikowania reklamacji przez pracownika Wydziału Skarg i Reklamacji Spółki, jako skargi, a w drugim przypadku w odpowiedzi Spółki na skargę, wskazano błędną datę złożenia skargi przez podróżnego.

## **Postępowanie pokontrolne**

1. Liczba zaleceń pokontrolnych: 7.
2. Zawiadomienie do organów ścigania: nie skierowano.

## **Uwagi**

Brak.

## **Podstawa prawna**

Ustawa z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902).

## **Pouczenie**

Dokumentacja kontroli udostępniana jest na wniosek zainteresowanego. Dokumenty podlegają ograniczeniu w zakresie i na zasadach określonych w przepisach o ochronie informacji niejawnych oraz o ochronie innych tajemnic ustawowo chronionych, a także ze względu na prywatność osób fizycznych lub tajemnicę przedsiębiorcy.