

Informacja o przebiegu kontroli przeprowadzonej w firmie: Warszawska Kolej Dojazdowa sp. z o.o.

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
Rodzaj kontroli: Problemowa. Termin przeprowadzenia: od dnia 30 grudnia 2021 r. do dnia 21 stycznia 2022 r. Kontrolowany okres: od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.	Dokumenty: 1. Zawiadomienie o zamiarze wszczęcia kontroli KO-Z-VI.1711.18.2021.RT z dnia 03.12.2021 r. 2. Upoważnienie nr 215/2021 z dnia 28.12.2021 r. 3. Program kontroli KO-Z-VI.1711.18.2021.RT z dnia 28.12.2021 r. 4. Protokół kontroli KO-Z-VI.1711.18.2021.RT podpisany w dniu 27.01.2022 r. 5. Projekt wystąpienia pokontrolnego KO-Z-VI.1711.18.2021.RT z dnia 05.04.2022 r. 6. Wystąpienie pokontrolne KO-Z-VI.1711.18.2021.RT z dnia 10.05.2022 r.	Zakres tematyczny kontroli: Prawidłowość realizacji postanowień umowy rocznej o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na obszarze województwa mazowieckiego zawartej na rok 2020 (w szczególności: prawidłowość wykorzystywania i rozliczania otrzymywanej rekompensaty, wypełnianie zobowiązań określonych umową roczną, działanie zgodne z przepisami ustawy o publicznym transporcie zbiorowym – w szczególności na podstawie art. 43 ust. 1 pkt. 2 oraz art. 54 ust. 1 ww. ustawy, Rozporządzenia nr 1370/2007). Stwierdzone nieprawidłowości / niezgodności: 1) Nie wskazanie numerów kont księgowych w załączniku nr 2 do Polityki Rachunkowości Spółki, w pkt 2 c) „Zasady podziału kosztów”, w zapisie dotyczącym kosztów reklamy działalności pozaprzewozowej, 2) Przygotowanie przez biegłego rewidenta Raportu z Rozliczenia Rekompensaty po terminie określonym w § 6 ust. 2 Umowy Ramowej Nr 5/WKD/NI.IT.I./09 z dnia 19.05.2009 r., 3) Braku dekretacji 7 rachunków kosztów podróży do poleceń wyjazdu służbowego (wszystkich poddanych kontroli) oraz 4 faktur, wymaganej dyspozycją art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz obowiązującą w Spółce Polityką Rachunkowości, 4) Błędne zaksięgowanie 3 faktur, w związku z nieprawidłowym zakwalifikowaniem rodzaju kosztu, 5) Zapłata 13 faktur przez Spółkę po terminie wynikającym z faktur lub z zawartych umów, 6) Nie wskazanie w 3 poleceniach wyjazdu służbowego, środka transportu właściwego do odbycia podróży służbowej, co narusza § 3 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29.01.2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce strefy budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz. U. z 2013 r., poz. 167), 7) Nie zatwierdzenie rachunku kosztów podróży do polecenia wyjazdu służbowego, przez osobę upoważnioną. Nieprawidłowości noszące znamiona przestępstwa: brak.	Liczba zaleceń pokontrolnych / wniosków pokontrolnych / rekomendacji: 7 Zawiadomienie do rzecznika dyscypliny finansów publicznych: brak. Zawiadomienia do organów ścigania: brak.	

Dokumentacja dotycząca kontroli udostępniana jest na wniosek osoby zainteresowanej. W myśl art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2020 r., poz. 2176 z późn. zm.) prawo do informacji publicznej podlega 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.