



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

Bydgoszcz, 24 maja 2023 r.

WIR.IV.431.1.2023.KA

**Pan
Tomasz Krzesiński
Starosta Mogileński
ul. Narutowicza 1
88-300 Mogilno**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (Dz.U. z 2022 r., poz. 2464) i art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r., poz. 224), w dniach od 1 marca 2023 r. do 24 kwietnia 2023 r. (kontrola poza siedzibą jednostki kontrolowanej) przeprowadzona została kontrola prawidłowości w Starostwie Powiatowym w Mogilnie, przez zespół kontrolny w składzie:

- – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr 127/2023 z 22 lutego 2023 r.,
- – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr 128/2023 z 22 lutego 2023 r.,

w zakresie:

1. przedmiot kontroli: wydatkowanie środków z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (przyznanych na 2022 r.)
2. okres objęty kontrolą: od 1 grudnia 2021 r. do 31 marca 2023 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolowaną działalność Starosty Mogileńskiego w zakresie wydatkowania środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych, ocenia się:

pozytywnie z nieprawidłowością.

Dokonana ocena została oparta o następującą skalę ocen:

- pozytywna,
- pozytywna z uchybieniami,
- pozytywna z nieprawidłowością,
- pozytywna z nieprawidłowościami,
- negatywna (po przekroczeniu przyjętego progu istotności).

Oceny dokonano na podstawie poniższych ustaleń:

1. Ustalenia w zakresie sposobu i terminowości wykonania zadania, zgodnie z postanowieniami umowy o dopłatę z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej oraz umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego

Starosta Mogileński jako organizator publicznego transportu zbiorowego złożył wniosek o objęcie dopłatą w odpowiedzi na ogłoszony przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego nabór wniosków o objęcie w 2022 r. dopłatą ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, w którym termin składania dokumentów określono od 1 grudnia 2021 r. do 15 grudnia 2021 r. Po pozytywnej ocenie wniosku, Starosta Mogileński został poinformowany o objęciu w 2022 r. dopłatą z Funduszu.

Na mocy umowy nr 1/2022/FRPA/P-5/2022 z dnia 21 stycznia 2022 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Kujawsko-Pomorskim a Powiatem Mogileńskim przyznano dopłatę ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w wysokości 156 613,20 zł na realizację zadania własnego organizatora dotyczącego zapewnienia funkcjonowania publicznego transportu zbiorowego w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. Łączna wielkość pracy eksploatacyjnej na liniach komunikacyjnych w okresie objętym dopłatą wynikająca z umowy to 52 204,40 wozokilometrów.

W ramach powyższego zadania na terenie Powiatu Mogileńskiego funkcjonowały w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. 3 linie komunikacyjne, na których przewozy o charakterze użyteczności publicznej realizował Operator publicznego transportu zbiorowego – Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy Spółka Akcyjna. Wartość zadania określona w umowie z Operatorem wyniosła 247 364,20 zł.

(Dowód: akta kontroli str. 1-33)

Organizator złożył w terminie określonym w umowie z Wojewodą nr 1/2022/FRPA/P-5/2022 wnioski o dopłatę, które rozliczały zadanie w miesięcznych okresach rozliczeniowych.

(Dowód: akta kontroli str. 40 - 131)

Sprawozdania kwartalne oraz sprawozdanie roczne z realizacji umowy zostały złożone przez Organizatora w terminach określonych w umowie o dopłatę z Funduszu.

(Dowód: akta kontroli str. 132-137)

Organizator przedłożył otrzymane od Operatora rozliczenia potwierdzające wykonanie 52 204,40 wozokilometrów w okresie obowiązywania umowy.

Organizator przedstawił w trakcie kontroli noty księgowe oraz szczegółowe rozliczenia określające liczbę wozokilometrów dla linii komunikacyjnych oraz wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie płatności.

Powiat Mogileński przekazywał płatności na rzecz Operatora za noty księgowe dotyczące realizowanych przewozów autobusowych w terminach określonych na notach księgowych.

(Dowód: akta kontroli str. 40-131, 138-168)

Na potrzeby realizacji zadania Organizator prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową, ze szczególnym uwzględnieniem środków otrzymanych z Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków, dzięki czemu możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z realizacją umowy o dopłatę z Funduszu.

(Dowód: akta kontroli str. 34-39, 181-189)

Organizator nie przeprowadził działań kontrolnych realizacji postanowień umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego zawartej z Operatorem.

(Dowód: akta kontroli str. 190)

2. Ustalenia w zakresie prawidłowości wyliczenia dopłaty pod względem zgodności z umową o dopłatę z Funduszu

Kwota środków z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej wypłacona Organizatorowi na podstawie złożonych wniosków o dopłaty wyniosła 114 972,37 zł. Dopłata do 1 wozokilometra przewozu o charakterze użyteczności publicznej nie była wyższa niż 3,00 zł. Organizator zapewnił wkład własny w wysokości 14,90 % kwoty deficytu.

Stosownie do zapisów § 5 ust. 18 umowy o świadczenie usług Operator dokonał ponownego wyliczenia kosztu jednego wozokilometra i na tej podstawie dokonał zwrotu środków na rachunek bankowy Organizatora. W dniu 09.03.2023 r. Powiat Mogileński dokonał zwrotu pobranej w nadmiernej wysokości dopłaty z Funduszu na rachunek bankowy Wojewody w kwocie 2 698,91 zł.

(Dowód: akta kontroli str. 1-31, 40-131, 169-180, 191-200)

3. Ustalenia w zakresie zgodności umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego z wymogami przepisów ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym

Umowa z Operatorem o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego została zawarta przez Powiat Mogileński w trybie art. 22 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1343 ze zm.) i spełnia wymagania określone w art. 25 ust. 3 pkt 1-8, 9 (w niepełnym zakresie, tj. jedynie w zakresie częstotliwości składania sprawozdań z realizacji usług świadczonych w zakresie publicznego transportu zbiorowego), 10-18 oraz 20-24 ww. ustawy.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości:

Umowa z Operatorem o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego zawarta przez Powiat Mogileński nie spełnia wymagań określonych w art. 25 ust. 3 pkt 9 oraz pkt 19 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym w zakresie:

- art. 25 ust. 3 pkt 9 – w umowie nie uwzględniono zapisu dot. zawarcia w sprawozdaniach informacji o liczbie pasażerów na danych liniach komunikacyjnych,
- 25 ust. 3 pkt 19 – umowa nie określa warunków zakupu przez Operatora środków transportu drogowego niezbędnych do realizacji usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego.

(Dowód: akta kontroli str. 1-31)

4. Ocena skontrolowanej jednostki i ustalenia kontroli

Wykonanie zadań przez Starostę Mogileńskiego w zakresie, jaki obejmowała przedmiotowa kontrola i na podstawie wyżej wymienionych ustaleń, należy ocenić jako pozytywne z nieprawidłowością.

Wskazuje się następujący zakres stwierdzonej nieprawidłowości:

Umowa o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego nie spełnia wymagań określonych w art. 25 ust. 3 pkt 9 oraz 19 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym:

- w związku z nie uwzględnieniem w sprawozdaniach informacji dotyczącej liczby pasażerów na danych liniach komunikacyjnych stosownie do art. 25 ust. 3 pkt 9,
- z uwagi na nie określenie w umowie warunków zakupu przez Operatora środków transportu drogowego niezbędnych do realizacji usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w myśl art. 25 ust. 3 pkt 19

(dotyczy pkt 3 Wystąpienia pokontrolnego).

Ponadto wskazuje się następujące przyczyny i skutek stwierdzonej nieprawidłowości:

Jako przyczyny ww. nieprawidłowości wskazuje się:

- a) brak nadzoru Starosty nad realizacją zadań objętych przedmiotem kontroli,
- b) brak właściwego stosowania wyszczególnionych w treści Wystąpienia pokontrolnego przepisów prawa.

Jako skutek stwierdzonej nieprawidłowości wskazuje się błędy w realizacji zadań w zakresie objętym tematyką kontroli.

Za stwierdzoną nieprawidłowość odpowiedzialność ponosi Starosta Mogileński.

Do Projektu wystąpienia pokontrolnego nie zgłoszono zastrzeżeń.

W Projekcie wystąpienia pokontrolnego nie dokonano sprostowań, skreśleń i uzupełnień.

W związku z powyższymi ocenami, uwagami i wnioskami, zalecam Staroście Mogileńskiemu, podjęcie następujących działań w celu wyeliminowania stwierdzonej w wyniku kontroli nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania działalności jednostki kontrolowanej:

- uwzględnianie w umowie o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego zapisów art. 25 ust. 3 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Oczekuję od Pana, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonej nieprawidłowości.

Z up. Wojewody

/ - /

Radosław Kempinski
II Wicewojewoda Kujawsko-Pomorski