



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

Bydgoszcz, 31 lipca 2023 r.

WIR.IV.431.7.2023.KA

Pan
Stanisław Adameczyk
Wójt Gminy Kowal
ul. Piwna 33
87-820 Kowal

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 5 maja 2023 r. do 27 czerwca 2023 r. (kontrola poza siedzibą jednostki kontrolowanej) przeprowadzona została kontrola prawidłowości w Urzędzie Gminy w Kowalu, 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 256/2023 z 27 kwietnia 2023 r.,
- – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr 257/2023 z 27 kwietnia 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 Wójta Gminy Kowal 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

Wójt Gminy Kowal 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, Wójt Gminy Kowal został poinformowany o objęciu w 2022 r. dopłatą z Funduszu.

Na mocy umowy nr 1/2022/FRPA/G-21/2022 z dnia 21 stycznia 2022 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Kujawsko-Pomorskim a Gminą Kowal przyznano dopłatę ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w wysokości 242 744,70 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 80 914,90 wozokilometrów.

W ramach powyższego zadania na terenie Gminy Kowal funkcjonowało w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. 8 linii komunikacyjnych, 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 393 107,95 zł.

Organizator złożył w terminie określonym w umowie z Wojewodą nr 1/2022/FRPA/G-21/2022 wnioski o dopłatę, które rozliczały zadanie w miesięcznych okresach rozliczeniowych.

Sprawozdania za I, III i IV kwartał 2022 r. oraz sprawozdanie roczne z realizacji umowy zostały złożone przez Organizatora w terminach określonych w umowie o dopłatę z Funduszu.

W badanym obszarze stwierdzono uchybienie:

- Gmina Kowal nie złożyła w terminie sprawozdania za II kwartał 2022 r. z realizacji umowy przez Organizatora w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej – sprawozdanie wpłynęło do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy za pośrednictwem ePUAP w dniu 12.07.2022 r., pocztą w dniu 14.07.2022 r.

Zgodnie z § 3 ust. 2 umowy o dopłatę z Funduszu, Organizator był zobowiązany do przedłożenia Wojewodzie sprawozdania za II kwartał 2022 r. w terminie do dnia 11.07.2022 r.

Organizator przedłożył otrzymane od Operatora rozliczenia potwierdzające wykonanie 76 791,20 wozokilometrów w okresie obowiązywania umowy.

Organizator przedstawił w trakcie kontroli noty księgowe oraz wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie płatności.

Gmina Kowal przekazywała płatności na rzecz Operatora za noty księgowe dotyczące realizowanych przewozów autobusowych w terminach określonych na notach księgowych.

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.

Organizator przeprowadził działania kontrolne realizacji postanowień umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego zawartej z Operatorem w zakresie dwóch linii komunikacyjnych.

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 230 373,60 zł. Dopłata do 1 wozokilometra przewozu o charakterze użyteczności publicznej nie była wyższa niż 3,00 zł. Organizator zapewnił wkład własny w wysokości 35,59 % kwoty deficytu.

Stosownie do zapisów § 7 ust. 17 umowy o świadczenie usług Operator dokonał ponownego wyliczenia rzeczywistego kosztu jednego wozokilometra w 2022 r. i na tej podstawie dokonał zwrotu środków na rachunek bankowy Organizatora. Środki te nie rzutowały na kwotę dopłaty z Funduszu, a jedynie wpływały na wysokość udziału własnego Organizatora.

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 Gminę Kowal w trybie art. 19 ust. 1 pkt 3 i art. 22 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1343 ze zm.), zwanej dalej „ustawą” i spełnia wymagania określone w art. 25 ust. 3 pkt 1-5, 7-8, 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 ustawy.

Stwierdzona nieprawidłowość:

Umowa z Operatorem o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego zawarta przez Gminę Kowal nie spełnia wymagań określonych w art. 25 ust. 3 pkt 6, 9 oraz pkt 19 ustawy w zakresie:

- art. 25 ust. 3 pkt 6 ustawy – w umowie nie określono warunków zmiany opłat za przewóz oraz innych opłat za usługę świadczoną w zakresie publicznego transportu zbiorowego, jeżeli stroną umowy, której przysługują wpływy z tych opłat, jest Operator,
- art. 25 ust. 3 pkt 9 ustawy – w umowie nie uwzględniono zapisu dot. zawarcia w sprawozdaniach informacji o liczbie pasażerów na danych liniach komunikacyjnych,
- 25 ust. 3 pkt 19 ustawy – umowa nie określa warunków zakupu przez Operatora środków transportu drogowego niezbędnych do realizacji usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego.

W trakcie czynności kontrolnych Organizator wyjaśnił (pismo z dnia 15.06.2023 r., znak: O.4464.17.2023), iż zapisy art. 25 ust. 3 pkt 6 i 19 ustawy zostały zawarte w umowie o świadczenie usług na rok 2023, zaś wymóg przekazywania informacji dot. liczby pasażerów na liniach komunikacyjnych, wynikający z art. 25 ust. 3 pkt 9 ustawy, zostanie ujęty przy podpisywaniu umowy na 2024 rok. W ocenie organu kontrolującego przedstawione przez Wójta wyjaśnienie nie potwierdza spełnienia w zapisach umowy z Operatorem na rok 2022 powyższych przepisów.

4. Ocena skontrolowanej jednostki i ustalenia kontroli

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

Wskazuje się następujący zakres stwierdzonej nieprawidłowości:

a) umowa o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego nie spełnia wymagań określonych w art. 25 ust. 3 pkt 6, 9 oraz 19 ustawy:

- w związku z nie uwzględnieniem w umowie warunków zmiany opłat za przewóz oraz innych opłat za usługę świadczoną w zakresie publicznego transportu zbiorowego, jeżeli stroną umowy, której przysługują wpływy z tych opłat, jest Operator zgodnie z art. 25 ust. 3 pkt 6 ustawy,
- w zakresie nie uwzględnienia w sprawozdaniach informacji dotyczącej liczby pasażerów na danych liniach komunikacyjnych stosownie do art. 25 ust. 3 pkt 9 ustawy,
- z uwagi na nie uwzględnienie 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 ustawy.

Wskazuje się następujący zakres stwierdzonego uchybienia:

a) sprawozdanie za II kwartał 2022 r. z realizacji umowy zostało przekazane Wojewodzie po terminie wskazanym w umowie o dopłatę z Funduszu.

Ponadto wskazuje się następujące przyczyny i skutek stwierdzonej nieprawidłowości:

Jako przyczyny ww. nieprawidłowości wskazuje się:

- a) brak nadzoru Wójta 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 Wójt Gminy Kowal.

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 Panu Stanisławowi Adamczykowi – Wójtowi Gminy Kowal, 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.

wz. Wojewody Kujawsko – Pomorskiego

/ - /

Józef Ramlau
Wicewojewoda