



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

Bydgoszcz, 24 października 2024 r.

WIn.IV.431.4.2024.KA

Pan
Tomasz Krasicki
Wójt Gminy Czernikowo
ul. Słowackiego 12
87-640 Czernikowo

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 2024 r. poz. 402) 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 19 sierpnia 2024 r. do 24 września 2024 r. (kontrola poza siedzibą jednostki kontrolowanej) przeprowadzona została kontrola prawidłowości w Urzędzie Gminy w Czernikowie przez zespół kontrolny w składzie:

- – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr 491/2024 z 7 sierpnia 2024 r.,
- – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr 492/2024 z 7 sierpnia 2024 r.,

w zakresie:

1. przedmiot kontroli: wydatkowanie środków z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (przyznanych na 2023 r.)
2. okres objęty kontrolą: od 17 października 2022 r. do 31 marca 2024 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolowaną działalność Wójta Gminy Czernikowo 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 Czernikowo jako organizator publicznego transportu zbiorowego złożył wniosek o objęcie dopłatą w odpowiedzi na ogłoszony przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego nabór wniosków o objęcie w 2023 r. dopłatą ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, w którym termin składania dokumentów określono od 17 października 2022 r. do 4 listopada 2022 r. Po pozytywnej ocenie wniosku, Wójt Czernikowa został poinformowany o objęciu w 2023 r. dopłatą z Funduszu.

Na mocy umowy nr 1/2023/FRPA/G-17/2023 z dnia 2 stycznia 2023 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Kujawsko-Pomorskim a Gminą Czernikowo przyznano dopłatę ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w wysokości 619 780,79 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 206 593,60 wozokilometrów. W ramach powyższego zadania na terenie Gminy Czernikowo funkcjonowało w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. 6 nowych linii komunikacyjnych, na których przewozy o charakterze użyteczności publicznej realizował operator publicznego transportu zbiorowego – Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy S.A.

Wartość zadania określona w umowie z Operatorem wyniosła 1 074 286,72 zł. Zawarcie umowy o świadczenie usług zostało poprzedzone zgodą Rady Gminy Czernikowo (uchwała nr XLV/374/2022 z dnia 21.12.2022 r.).

(Dowód: akta kontroli str. 23-111)

Organizator za miesiące styczeń-grudzień 2023 r. złożył wnioski o dopłatę, które rozliczały zadanie w miesięcznych okresach rozliczeniowych. Wnioski te zostały przekazane Wojewodzie terminowo, zgodnie z umową o dopłatę nr 1/2023/FRPA/G-17/2023.

(Dowód: akta kontroli str. 122-210)

Sprawozdania za I, II, III i IV kwartał 2023 r. oraz sprawozdanie roczne z realizacji umowy zostały złożone przez Organizatora w terminach określonych w umowie o dopłatę z Funduszu.

(Dowód: akta kontroli str. 112-121)

Organizator przedłożył otrzymane od Operatora rozliczenia potwierdzające wykonanie 206 593,60 wozokilometrów w okresie obowiązywania umowy.

Organ kontrolowany przedstawił w trakcie kontroli noty księgowe oraz wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie płatności. Noty za przewozy autobusowe realizowane za miesiące: styczeń-grudzień 2023 r. były przedkładane Wojewodzie zgodnie z terminem określonym w umowie o dopłatę.

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

(Dowód: akta kontroli str. 211-259)

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. 272-276)

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

(Dowód: akta kontroli str. 281)

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 619 780,79 zł. Dopłata do 1 wozokilometra przewozu o charakterze użyteczności publicznej nie była wyższa niż 3,00 zł.

Stosownie do zapisów § 7 ust. 17 umowy o świadczenie usług Operator dokonał ponownego wyliczenia rzeczywistego kosztu jednego wozokilometra w 2023 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. Organizator zapewnił wkład własny w wysokości 35,80 % kwoty deficytu.

(Dowód: akta kontroli str. 16-18, 122-271, 277-280)

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 nr 1/2023/FRPA z dnia 19.01.2023 r. została zawarta przez Gminę Czernikowo w trybie art. 22 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. z 2023 r. poz. 2778), zwanej dalej „ustawą” i spełnia wymagania określone w art. 25 ust. 3 pkt 1-8, 9 (w niepełnym zakresie) oraz pkt 10-24 ustawy.

Stwierdzona nieprawidłowość:

Umowa z Operatorem o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego zawarta przez Gminę nie spełnia w pełnym zakresie wymagania określonego w art. 25 ust. 3 pkt 9 ustawy z uwagi na nieuwzględnienie w umowie sposobu przekazywania informacji dotyczących liczby pasażerów na danej linii komunikacyjnej.

(Dowód: akta kontroli str. 16-20, 23-59)

4. Ocena skontrolowanej jednostki i ustalenia kontroli

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

Wskazuje się następujący zakres stwierdzonej nieprawidłowości:

- a) umowa o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego nie spełnia w pełnym zakresie wymagania określonego w art. 25 ust. 3 pkt 9 ustawy – z uwagi na brak określenia w umowie sposobu przekazywania informacji dotyczących liczby pasażerów na danej linii komunikacyjnej (dotyczy pkt 3 Wystąpienia pokontrolnego).

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 wyszczególnionego w treści Wystąpienia pokontrolnego przepisu prawa.

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

Za stwierdzoną nieprawidłowość odpowiedzialność ponosi Wójt Gminy Czernikowo.

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 Tomaszowi Krasickiemu – Wójtowi Gminy Czernikowo, 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 pkt 9 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (w zakresie sposobu przekazywania informacji dotyczących liczby pasażerów na danej linii komunikacyjnej).

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.

Wojewoda Kujawsko-Pomorski

/ - /

Michał Sztybel