



WOJEWODA ŚLĄSKI

Katowice, kwietnia 2022 r.
RWIIa.801.2.89.2022

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Fundusz rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej

Umowa o dopłatę nr: 801.1.89.2021/FRPA z 5 lipca 2021 r.

ŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w KATOWICACH
ul. Jagiellońska 25
40-032 Katowice

I. Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli

Zakres kontroli:

wykorzystanie środków dla zadania realizowanego na podstawie umowy nr 801.1.89.2021/FRPA w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Okres objęty kontrolą: od 1 maja 2021 r. do dnia przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji zadania.

Jednostka kontrolowana:

Gmina Woźniki

ul. Rynek 11, 42-289 Woźniki

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Michał Aloszko – burmistrz Woźnik

Zespół kontrolerów i numery upoważnień:

- Tomasz Bukalski – inspektor wojewódzki w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach (kierownik zespołu kontrolerów). Upoważnienie nr 7/2022 z 11 marca 2022 r.
- Maciej Pląder – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach. Upoważnienie nr 6/2022 z 11 marca 2022 r.

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

- art. 18 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (Dz. U. z 2021 r. poz. 717 ze zm.),
- § 8 umowy o dopłatę nr 801.1.89.2021/FRPA z 5 lipca 2021 r.

Kontrola została przeprowadzona na zasadach i w trybie określonym w ustawie z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020, poz. 224).

Termin kontroli:

Od 16 do 22 marca 2022 r.

II. Ocena ogólna zakresu skontrolowanej działalności

Ocena ogólna: Pozytywna pomimo stwierdzonych nieprawidłowości

Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą:

- Referat Inwestycji i Infrastruktury Komunalnej Urzędu Miejskiego w Woźnikach
- Referat Finansowy Urzędu Miejskiego w Woźnikach
- Referat Strategii Rozwoju i Funduszy Zewnętrznych Urzędu Miejskiego w Woźnikach

Uzasadnienie oceny ogólnej:

Ocena ogólna wynika z ocen częściowych obszarów objętych kontrolą.

W zakresie rzeczowym kontrola wykazała, że gmina Woźniki jako organizator publicznego transportu zbiorowego zrealizował zadanie zgodnie z wnioskiem - realizowano publiczny transport zbiorowy na liniach wskazanych we wniosku o objęcie dopłatą. Organizator jednakże nie ujął w umowie z operatorem wszystkich elementów wskazanych w ustawie o publicznym transporcie zbiorowym. W pozostałych aspektach zakresu rzeczowego zadanie zostało zrealizowane prawidłowo.

Pod względem finansowym kontrola wykazała, że zadanie zostało zrealizowane prawidłowo. Organizator prawidłowo wykorzystał kwotę otrzymanych środków Funduszu oraz wniósł wymagany umową o dopłatę wkład własny. Organizator nie odzyskał podatku VAT. Analiza kosztów i przychodów linii wykazała, że nie osiągnięto dodatniego wyniku finansowego.

III. Oceny częściowe skontrolowanej działalności w badanym obszarze, ze wskazaniem ustaleń, na których zostały oparte

A. Obszar kontroli: Realizacja rzeczowa zadania

Ocena częściowa danego obszaru: Pozytywna pomimo stwierdzonych nieprawidłowości

Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą:

- Referat Inwestycji i Infrastruktury Komunalnej Urzędu Miejskiego w Woźnikach

Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny:

Jak wynika z przedstawionej kontrolującym dokumentacji organizator publicznego transportu zbiorowego, tj. gmina Woźniki, realizował publiczny transport zbiorowy na dwóch liniach ujętych we wniosku o objęcie dopłatą:

- Drogobycza – Woźniki, Sośnica,
- Piasek – Piasek.

Trasy linii ujęte w umowie z operatorem są zgodne z trasami ujętymi we wniosku.

Organizator zrealizował podaną w rozliczeniu dopłaty i wkładu własnego liczbę 124.509,10 wozokilometrów, co potwierdzono na podstawie dokumentów przedłożonych podczas kontroli (w szczególności miesięcznych sprawozdań operatora). Wykonano mniejszą od zaplanowanej we wniosku pracę eksploatacyjną ze względu na krótszy o 2 miesiące okres świadczenia usług (realizację usług transportowych rozpoczęto od lipca, a nie jak planowano – od maja 2021 r.). Organizator złożył wyjaśnienia w tej sprawie wskazując formalne przyczyny opóźnienia.

Umowa o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie gminy Woźniki została zawarta przez organizatora 30 czerwca 2021 r. z operatorem GTVBUS POLSKA sp. z o. o. Zgodnie z § 2 umowy z operatorem termin realizacji umowy obejmował okres od 1 lipca do 31 grudnia 2021 r.

Organizator przedłożył do rozliczenia z wojewodą zadanie wykonane w miesiącach od lipca do grudnia 2021 r., a zatem przewozy rozliczone z wojewodą były wykonywane w terminie ujętym w § 1 ust. 9 umowy o dopłatę.

Wyboru operatora dokonano w trybie określonym w art. 19 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym, a umowę zawarto na podstawie art. 22 ust. 1 pkt 4 tej ustawy. Wybór trybu zawarcia umowy uzasadniono nagłym zaprzestaniem świadczenia usług przewozu osób na terenie gminy przez przewoźnika komercyjnego.

W umowie z operatorem nie ujęto wszystkich elementów określonych w art. 25 ust. 3 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym. Organizator nie uregulował:

- warunków, na jakich jest dopuszczalne podwykonawstwo w realizacji usług świadczonych w zakresie publicznego transportu zbiorowego (pkt 7);
- sposobu rozpatrywania przez operatora skarg i reklamacji składanych przez pasażerów oraz przyznawania ewentualnych odszkodowań wynikających z realizacji usług świadczonych w zakresie publicznego transportu zbiorowego (pkt 8);
- zasad rozliczeń za realizację usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, w przypadku wystąpienia okoliczności uniemożliwiających wykonywanie tych usług z przyczyn niezależnych od operatora (pkt 11);
- zasad współpracy przy tworzeniu i aktualizacji rozkładów jazdy w celu poprawy funkcjonowania przewozów (pkt 20).

Organizator złożył wyjaśnienia w tej sprawie oraz przedstawił kopię dokumentu regulującego przyjmowanie i rozpatrywanie skarg przez operatora GTVBUS Polska sp. z o. o., jednakże dokument ten nie był w żaden sposób powiązany z umową z operatorem (np. jako załącznik).

Kontrolujący stoją na stanowisku, że elementy wymienione w ustawie i dotyczące przedmiotu umowy z operatorem powinny być ujęte w tej umowie i uregulowane w sposób nie budzący wątpliwości.

Zgodnie z art. 22 ust. 2 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej umowę z operatorem zawarto po uzyskaniu

zgody organu stanowiącego organizatora na podstawie uchwały nr 255/XXIII/2021 Rady Miejskiej w Woźnikach z 28 maja 2021 r.

Na mocy zarządzenia nr OR.120.99.2021 Burmistrza Woźnik z 29 czerwca 2021 r. w okresie od 1 lipca 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wprowadzono bezpłatną komunikację w gminnych przewozach pasażerskich o charakterze użyteczności publicznej.

Oryginał umowy z operatorem jest zgodny z kopią dołączoną do wniosku o dopłatę.

Na podstawie przedstawionych dokumentów nie stwierdzono zmian w warunkach realizacji zadania, w szczególności mających wpływ na zgodność realizowanego zadania z opisem przedstawionym we wniosku o objęcie dopłatą.

Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego obszaru kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości:

Alina Kot – kierownik Referatu Inwestycji i Infrastruktury Komunalnej Urzędu Miejskiego w Woźnikach

B. Obszar kontroli: Realizacja finansowa zadania

Ocena częściowa danego obszaru: Pozytywna

Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą:

- Referat Finansowy Urzędu Miejskiego w Woźnikach
- Referat Strategii Rozwoju i Funduszy Zewnętrznych Urzędu Miejskiego w Woźnikach

Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny:

Organizator prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych i wydatków poniesionych na realizację zadania.

Ewidencja księgową prowadzona była na kontach:

- 901-2 – *Dochody budżetu – O/Dochody budżetowe – nieprzypisane,*
- 133-2-09 – *Rachunek budżetu – 26/199 Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych,*
- 130-1-02-0001 – *Wydatki własne,*
- 201-1-01-0802 – *Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami – GTVBUS Polska spółka,*
- 402-1 – *Usługi obce*

zgodnie z polityką rachunkowości organizatora (Zarządzenie Nr OR.120.229.2019 Burmistrza Woźnik z dnia 30 grudnia 2019 r.).

Organizator otrzymał środki Funduszu w kwocie 382 231,50 zł, które zostały wykorzystane w wysokości 373 527,30 zł. Wydatkowane środki zostały wykorzystane zgodnie z umową o dopłatę, a niewykorzystana dopłata w wysokości 8 704,20 zł została zwrócona na rachunek wojewody 14 stycznia 2022 r., tj. w terminie wynikającym z umowy.

Przedstawione podczas kontroli oryginały dokumentów księgowych były zgodne z kopiami przedstawionymi do rozliczenia. Oryginały dokumentów były opisane zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dopłatę.

Organizator zobowiązany był do wniesienia środków własnych w wysokości określonej w § 1 ust. 6 umowy o dopłatę, tj. w kwocie nie mniejszej niż 58 844,00 zł. Ewidencja księgowa potwierdziła wniesienie środków własnych w wysokości 74 705,46 zł.

Organizator terminowo regulował płatności wobec operatora oraz terminowo poniósł wydatki związane z zadaniem, tj. od 1 maja 2021 do 25 stycznia 2022 r.

Przedstawione wyciągi z rachunku bankowego, wskazanego w załączniku nr 4 do umowy o dopłatę, potwierdziły że:

- organizator prowadził odrębny rachunek bankowy dedykowany do obsługi Funduszu,
- organizator nie dokonywał lokat wolnych środków Funduszu oraz nie dysponował nimi w inny sposób niż na ponoszenie wydatków związanych z zadaniem,
- organizator nie osiągał odsetek od środków zgromadzonych na odrębnym rachunku bankowym do obsługi środków Funduszu.

Nie zaistniały przesłanki umożliwiające organizatorowi odliczenie od podatku należnego podatek VAT, co potwierdza przedstawiona dokumentacja księgowa. Organizator 16 marca 2022 r. złożył również oświadczenie w tym zakresie (oświadczenie w aktach kontroli).

Organizator nie naliczał operatorowi kar umownych związanych z realizowanym zadaniem, co potwierdza przedstawiona dokumentacja księgowa. Powyższe organizator potwierdził również oświadczeniem z 16 marca 2022 r. (oświadczenie w aktach kontroli).

Rozliczenie dopłaty i wkładu własnego organizator przekazał wojewodzie 2 lutego 2022 r., tj. w terminie wynikającym z umowy (do 30 dni licząc od dnia dokonania ostatniej płatności). Kontrola wykazała, że dane zawarte w rozliczeniu są zgodne z danymi ustalonymi podczas kontroli.

Analiza kosztów i przychodów linii komunikacyjnych wykazała, że nie osiągnięto dodatniego wyniku finansowego, a przedstawiona do umowy o dopłatę kalkulacja ceny była sporządzona z zachowaniem należytej staranności.

Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego obszaru kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości:

Nie dotyczy

IV. Zalecenia pokontrolne lub wnioski

W kolejnych zadaniach realizowanych z udziałem środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej zalecam ujmowanie w umowach z operatorami publicznego transportu zbiorowego wszystkich, dotyczących przedmiotu tych umów, elementów wskazanych w art. 25 ust. 3 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.

V. Pouczenie

Oczekuję przedstawienia przez Pana Burmistrza, w terminie 15 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu ich realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Kierownik jednostki kontrolującej

Z up. WOJEWODY ŚLĄSKIEGO

Dorota Wójtowicz

dyrektor

Wydziału Rozwoju i Współpracy Terytorialnej

- podpis elektroniczny-