

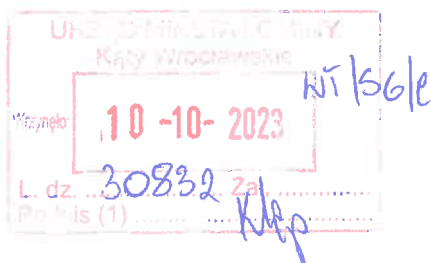


WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 4 października 2023 r.

IF-DK.431.4.2023.AK

Pan
Julian Żygadło
Burmistrz Miasta i Gminy
Kąty Wrocławskie



Wystąpienie pokontrolne

W dniu 31 lipca 2023 r. na podstawie art. 18 ust. 1 i 4 ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej¹ oraz imiennych upoważnień Wojewody Dolnośląskiego² zespół kontrolerów w składzie: Aneta Klodek – kierownik Oddziału Dróg i Komunikacji (przewodnicząca zespołu), Liliana Piątek – inspektor wojewódzki (członek zespołu) z Wydziału Infrastruktury Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie z siedzibą – Rynek 1, 55-080 Kąty Wrocławskie.

Kontrolę przeprowadzono w trybie ustawy o kontroli w administracji rządowej³.

Tematem kontroli była prawidłowość wykorzystania środków w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia kontroli.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o zatwierdzony w dniu 22 czerwca 2023 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego plan kontroli na II półrocze 2023 r.

Zgodnie z art. 47, w związku z art. 46 ust. 1-3 ustawy o kontroli w administracji rządowej, w nawiązaniu do *Projektu wystąpienia pokontrolnego*, do którego nie wniesiono zastrzeżeń, przekazuję Panu Wystąpienie pokontrolne.

Przepisy prawne regulujące przedmiot kontroli:

1. Ustawa o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej,

¹ Ustawa z dnia 16 maja 2019 r. (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2464) zwana dalej FRPA,

² Upoważnienia z dnia 11 lipca 2023 r. o numerach: IF-DK.0030.9.2023.AK, IF-DK.0030.10.2023.AK,

³ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224),

2. Ustawa o publicznym transporcie zbiorowym,⁴
3. Rozporządzenie (WE) nr 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2007 r. dotyczące usług publicznych w zakresie kolejowego i drogowego transportu pasażerskiego oraz uchylające rozporządzenia Rady (EWG) nr 1191/69 i (EWG) nr 1107/70⁵,
4. Ustawa o rachunkowości⁶,
5. Ustawa Ordynacja podatkowa⁷.

Burmistrzem Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie jest Pan Julian Żygadło, który pełnił powyższą funkcję w całym okresie objętym kontrolą.

Osobami odpowiedzialnymi za wykonywanie zadania będącego przedmiotem kontroli są: Pan Robert Otczyk zatrudniony na stanowisku pomocy administracyjnej oraz Pan Michał Domański zatrudniony na stanowisku inspektora ds. publicznego transportu drogowego.

Prawidłowość wykorzystania środków w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej oceniam **pozytywnie**. Powyższą ocenę uzasadniam następująco.

Kontrolowane zadanie realizowane przez Gminę Kąty Wrocławskie nie było dotychczas przedmiotem kontroli Wojewody Dolnośląskiego.

Na realizację zadań objętych kontrolą Wojewoda Dolnośląski zawarł z Gminą Kąty Wrocławskie w dniu 21 listopada 2022 r. umowę nr 29/FPA/2023 o dopłatę w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej na okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

[Dowód: akta kontroli str. 19-36]

Zgodnie z umową nr 29/FPA/2023 na realizację zadania przyznano Gminie Kąty Wrocławskie dopłatę z FRPA w kwocie nie wyższej niż 1 709 345,67 zł. Łączna wielkość pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii komunikacyjnych, wyrażona w wozokilometrach, wskazana w umowie wyniosła maksymalnie 569 781,89 wozokilometrów. Dopłatą objęto 9 linii komunikacyjnych, które nie funkcjonowały co najmniej 3 miesiące przed dniem wejścia w życie ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, oraz na które umową o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego zostały zawarte po dniu 18 lipca 2019 r.

W myśl § 3 ust. 3 umowy z dnia 21 listopada 2022 r. nr 29/FPA/2023 Gmina Kąty Wrocławskie zobowiązała się do składania wniosków o dopłatę odrębnie dla każdego miesiąca według wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do umowy za dany okres rozliczeniowy w terminie

⁴ Ustawa z dnia 16 grudnia 2010 r. (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1343 ze zm.) zwana dalej u.p.t.z.,

⁵ Dz. Urz. UE. L 2007 Nr 315, str. 1,

⁶ Ustawa z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.),

⁷ Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2651 ze zm.),

do 2 dnia roboczego następnego miesiąca, zaś za miesiąc grudzień 2023 r. w terminie do dnia 4 grudnia 2023 r.

W toku kontroli ustalono, iż w okresie objętym kontrolą Gmina Kąty Wrocławskie złożyła odrębnie 6 wniosków o dopłatę za miesiące: styczeń, luty, marzec, kwiecień, maj i czerwiec 2023 r. Wszystkie wnioski sporządzono na właściwym formularzu (załącznik nr 3 do umowy) i zostały doręczone w terminie. Niniejszymi wnioskami o dopłatę objęto 9 linii komunikacyjnych:

- 1) „80” na trasie: Kąty Wrocławskie – Nowa Wieś Kącka – Kozłów – Sokolniki – Pełcznica – Kąty Wrocławskie,
- 2) „81” na trasie: Kąty Wrocławskie – Pełcznica – Sokolniki – Kozłów – Nowa Wieś Kącka – Kąty Wrocławskie,
- 3) „82” na trasie: Gniechowice – Krobielowice – Wojtkowice – Strzeganowice – Stary Dwór – Gniechowice – Górzyce – Zachowice – Stradów – Czerńczyce,
- 4) „83” na trasie: Kąty Wrocławskie – Sośnica – Krobielowice – Gniechowice – Zachowice- Czerńczyce – Kąty Wrocławskie,
- 5) „84” na trasie: Kąty Wrocławskie – Wszemiłowice – Stoszyce,
- 6) „85” na trasie: Bogdaszowice – Romnów – Skałka – Samotwór – Skałka – Małkowice – Sadowice – Sadków – Pietrzykowice,
- 7) „86” na trasie: Bogdaszowice – Romnów – Skałka – Samotwór – Skałka – Kębłowice – Krzeptów – Smolec – Jasz kotle,
- 8) „88” na trasie: Jasz kotle – Gądów – Nowa Wieś Wrocławska – Pietrzykowice – Baranowice – Bliż – Sadków,
- 9) „89” na trasie: Sadków – Pietrzykowice – Jasz kotle – Cesarzowice – Mokronos Dolny – Mokronos Górny.

W trakcie analizy dokumentacji stwierdzono rozbieżności pomiędzy załącznikiem nr 3.1 do umowy nr ZP.272.37.2021 z dnia 23 sierpnia 2021 r. z Operatorem a Uchwałą nr XLVI/613/21 Rady Miejskiej w Kątach Wrocławskich z dnia 30 grudnia 2021 r. *sprawie udzielenia zgody na zawarcie umów o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego* dotyczące przebiegi linii nr „89”. Wobec powyższego, Zespół Kontrolujący zwrócił się z prośbą do Pana Roberta Otczyka pracownika Wydziału Transportu w Urzędzie Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie o wyjaśnienie przedmiotowych rozbieżności. W dniu 9 sierpnia 2023 r. organizator przekazał wyjaśnienia, w których poinformowano, że przebieg linii nr 89 jest zgodny z załącznikiem nr 3.1 „Charakterystyka usług przewozowych” do umowy zawartej z Operatorem, a wyżej wymienione niezgodności wynikają z omyłki pisarskiej, która wystąpiła podczas redagowania Uchwały.

Ustalono, iż przewozy o charakterze użyteczności publicznej były realizowane na liniach komunikacyjnych objętych umową z Wojewodą.

[Dowód: akta kontroli str. 159-214]

Stwierdzono ponadto, że kontrolowany organ terminowo⁸ rozliczał zrealizowane usługi przewozowe na formularzu stanowiącym załącznik nr 4 do umowy z dnia 21 listopada 2022 r. nr 29/FPA/2023, tj. za miesiące: styczeń, luty, marzec, kwiecień, maj i czerwiec 2023 r. Gmina Kąty Wrocławskie do rozliczenia zrealizowanych usług przewozowych załączała również kalkulację kwoty deficytu netto linii komunikacyjnych objętych wnioskiem (załącznik nr 4a), w myśl zapisów § 3 ust. 16 i 17 ww. umowy. Organizator po rozliczeniu zrealizowanych usług przewozowych i dokonaniu płatności każdorazowo przekazywał Wojewodzie dokumenty potwierdzające wykonanie pracy przewozowej przez Operatora - fakturę Vat wraz z potwierdzeniem wydatkowania środków finansowych⁹. Przekazywane przez Gminę Kąty Wrocławskie dokumenty zawierały informacje określone w § 3 ust. 18 umowy o dopłatę z dnia 21 listopada 2022 r. nr 29/FPA/2023.¹⁰

[Dowód: akta kontroli str. 215 - 301]

Organizator przedłożył Wojewodzie Dolnośląskiemu otrzymane od Operatora rozliczenia potwierdzające wykonanie, w okresie objętym kontrolą, tj. od 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 lipca 2023 r., pracy przewozowej w wielkości 304 762,70 wozokilometrów. Zatem, na dzień kontroli maksymalna łączna wielkość pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii komunikacyjnych określona w umowie, tj. 569 781,89 wozokilometrów, nie została przekroczona.

Operator do rozliczeń przedłożył sprawozdania z wielkości usług przewozowych wykonanych w poszczególnych miesiącach (tj. od stycznia do czerwca br.).

[Dowód: akta kontroli str. 215 - 301]

Gmina Kąty Wrocławskie w okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 lipca 2023 r. wykorzystwała środki *Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej* w kwocie 914 288,10 zł, w następującej wysokości w poszczególnych miesiącach: styczeń - 172 717,02 zł, luty - 108 099,90 zł, marzec - 189 166,26 zł, kwiecień - 139 350,03 zł, maj - 166 946,07 zł, czerwiec - 138 008,82 zł. Na dzień rozpoczęcia kontroli, tj. 31 lipca 2023 r. dopłata za lipiec 2023 r. nie została przekazana Organizatorowi.

Zgodnie z umową nr 29/FPA/2023 na realizację zadania przyznano Gminie Kąty Wrocławskie dopłatę z Funduszu w kwocie nie wyższej niż 1 709 345,67 zł.

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 lipca 2023 r. Organizatorowi przekazano środki z *Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej* w kwocie 915 292,50 zł. Gmina Kąty Wrocławskie w okresie objętym dofinansowaniem dokonała zwrotu środków niewykorzystanych w dniu 17 lipca 2023 r. w wysokości 131,70 zł.

⁸ Najpóźniej do 25 dnia miesiąca za poprzedni okres rozliczeniowy, zgodnie z § 3 ust. 21 umowy z dnia 21 listopada 2022 r. nr 29/FPA/2023,

⁹ Potwierdzenie operacji przelewu bankowego na rzecz Operatora,

¹⁰ Dowody księgowe powinny zawierać co najmniej następujące informacje: o sprawdzeniu dowodu księgowego pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, datę zapłaty, dotyczące dekretacji na kontach księgowych, o tym, że operator został wyłoniony zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa (podstawa prawna, nr i data umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego), kwota udziału dofinansowania z środków Funduszu oraz kwota udziału środków własnych Organizatora (należy wskazać kwoty netto), o wielkości wykonanej pracy eksploatacyjnej.

Kontroli poddano dokumentację źródłową Organizatora. Kontrola wykazała, iż oryginały dokumentów Organizatora okazane w toku czynności kontrolnych w siedzibie kontrolowanej jednostki są tożsame z kopiami dokumentów załączanych do przekazywanych rozliczeń.

[Dowód: akta kontroli str.159-214]

Zgodnie z postanowieniem § 1 ust. 2 umowy, dopłata do 1 wozokilometra przewozu o charakterze użyteczności publicznej nie była wyższa niż 3,00 zł. Ustalono ponadto, iż Organizator zgodnie z postanowieniem § 2 ust. 3 umowy finansował ze środków własnych część ceny usługi w wysokości nie mniejszej niż 10%.

Przewozy o charakterze użyteczności publicznej w 2023 r. realizował jeden operator publicznego transportu zbiorowego, wyłoniony w drodze postępowania przetargowego w trybie podstawowym nr 31/25793, na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych. Ustalono, iż wyboru operatora dokonano zgodnie z art. 19 ust. 1 pkt 1 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.

[Dowód: akta kontroli str. 41-158]

Organizator zawarł w dniu 23 sierpnia 2021 r. umowę nr ZP.272.37.2021 z Operatorem – Markiem Rzeźnikiem prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą „MARKPOL” Transport Krajowy i Zagraniczny Marek Rzeźnik z siedzibą przy ul. Cyranowska 129, 39-300 Mielec, na świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na okres od dnia 23 sierpnia 2021 r. do dnia 31 sierpnia 2023 r. Ustalono, iż zapisy umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego są zgodne z wymogami określonymi w art. 25 ust. 3 u.p.t.z.

Zespół Kontrolujący stwierdził brak oryginałów następujących załączników do umowy zawartej przez Organizatora z Operatorem, tj.:

Załącznik nr 2.1 - Autobusy przeznaczone do wykonywania usług przewozowych,

Załącznik nr 3.2 - Charakterystyka usług przewozowych część 2 (rozkład jazdy),

Załącznik nr 3.3 - Charakterystyka usług przewozowych część 3 (tablice kierunkowe),

Załącznik nr 3.4 - Charakterystyka usług przewozowych część 4 (uchwała taryfowa),

Załącznik nr 4.1 - Protokół z udostępnienia systemów oprogramowania oraz udzielenia licencji,

Załącznik nr 4.2 - Protokół z przeprowadzenia szkolenia w zakresie obsługi systemów oprogramowania,

Załącznik nr 4.3 - protokół z czynności okazania autobusów,

Załącznik nr 8 - System lokalizacji pojazdów.

Pracownik urzędu odpowiedzialny za realizację zadania poinformował o braku oryginałów powyższych dokumentów w zasobach organizatora, które były załączone do umowy zawartej w roku 2021.

Zespół Kontrolujący ustalił, iż umowa z operatorem wraz przedmiotowymi załącznikami stanowiła integralną część *Specyfikacji Warunków Zamówienia (SWZ)* na etapie

postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na „Świadczenie usług przewozowych w ramach publicznego transportu zbiorowego organizowanego przez Gminę Kąty Wrocławskie”.

Stwierdzone uchybienie miało charakter formalny i nie powodowało następstw dla kontrolowanej działalności, zarówno w aspekcie finansowym, jak i wykonania zadań. Powyższe uchybie nie miało negatywnego wpływu na realizowane zadanie i prawidłowość wypłaconych środków, gdyż operator na etapie rozliczeń przedkładał stosowne dokumenty. Jednakże, organizator powinien dochować należytej staranności w prowadzeniu dokumentacji i jej archiwizowaniu. Zgodnie z § 6 pkt 3 umowy nr 29/FPA/2023 Organizator zobowiązuje się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Umowy przez okres 5 lat licząc od dnia zakończenia roku budżetowego 2023, tj. do 31.12.2028 r.

[Dowód: akta kontroli str. 303-355]

W toku kontroli ustalono, iż Organizator sprawował nadzór nad realizacją przez Operatora umowy o świadczenie usług w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej poprzez bieżący monitoring usług objętych dofinansowaniem. W toku kontroli przedłożono „Oświadczenie z dnia 31 lipca 2023 r.”, w którym zawarto informacje dotyczące sposobu monitorowania ww. usług zgodnie z umową zawartą z operatorem firmą MARKPOL. Monitoring usług prowadzony jest w następującym zakresie: sprawozdania z wykonanych usług przewozowych, sprawozdania ze sprzedaży biletów, zbiorcze zestawienia sprzedaży biletów, okresowe kontrole wyposażenia autobusów, okresowe liczenie pasażerów wykonywane przez przewoźnika, z udziałem pracowników Wydziału Transportu Urzędu Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie na wybranych liniach, doraźne kontrole prowadzone przez pracowników wydziału przeprowadzone w wyniku zgłoszeń mieszkańców gminy lub z własnej inicjatywy. Ponadto, organizator ma dostęp do aplikacji „Kiedyprzyjedzie.pl”, w której istnieje możliwość śledzenia położenia autobusów w czasie rzeczywistym.

[Dowód: akta kontroli str. 302]

Zgodnie z postanowieniem § 3 ust. 15 umowy o dopłatę Organizator w okresie objętym kontrolą prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych dopłat oraz wydatków objętych dopłatą, dotyczącą realizacji zadania polegającego na organizacji przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, ze szczególnym uwzględnieniem środków otrzymanych z Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Dokumenty księgowe zostały zaewidencjonowane poprawnie, zgodnie z obowiązującymi zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości. Zestawienie wydatków jest zgodne z danymi uzyskanymi z systemu finansowo-księgowego.

[Dowód: akta kontroli str.356-372]

Kontrola wykazała, iż Organizator terminowo sporządzał kwartalne sprawozdania z wykonania zadania realizowanego w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych

o charakterze użyteczności publicznej. Termin na złożenie sprawozdania za I kwartał 2023 r. upływał w dniu 7 kwietnia 2023 r. a Gmina Kąty Wrocławskie powyższe sprawozdanie doręczyła do organu w dniu 5 kwietnia 2023 r. Termin na złożenie sprawozdania za II kwartał 2023 r. upływał w dniu 7 lipca 2023 r. a Gmina Kąty Wrocławskie powyższe sprawozdanie doręczyła do organu w dniu 6 lipca 2023 r.

[Dowód: akta kontroli str. 385-396]

Podczas kontroli nie ujawniono nieprawidłowości natomiast wykryte uchybienie o charakterze formalnym nie powoduje następstw finansowych w ramach kontrolowanego zdania, w związku z powyższym nie wydano zaleceń/wnioseków pokontrolnych.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz przekazano Burmistrzowi Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie.


WOJEWÓDZA DOLNOŚLĄSKI
Jarosław Dziński

