p. Szaga-Kopkaia
Urząd Gminy Nowe
Biuro Obsługi Interesanta
10 -01- 2023
Znak ..... 184/23 .....

WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WIR.IV.431.15.2022.KA

Bydgoszcz, 3 stycznia 2023 r.

Pan
Czesław Woliński

Burmistrz Nowego
Plac Św. Rocha 5
86-170 Nowe

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, poz. 224), w dniach od 14 października 2022 r. do 30 listopada 2022 r. (kontrola poza siedzibą jednostki kontrolowanej) przeprowadzona została kontrola prawidłowości w Urzędzie Gminy w Nowem, przez zespół kontrolny w składzie:

- Kinga Andrzejewska – starszy specjalista w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr 504/2022 z 14 października 2022 r.,
- Monika Dzikowska – ekspert w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr 503/2022 z 4 października 2022 r.,

w zakresie:

1. przedmiot kontroli: wydatkowanie środków z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (przyznanych na 2021 r.)

2. okres objęty kontrolą: od 1 stycznia 2021 r. do 15 marca 2022 r.

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

pozytywnie z nieprawidłowościami.

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**

W dniu 3 listopada 2020 r. Wojewoda Kujawsko-Pomorski ogłosił nabór wniosków o objęcie w 2021 r. dopłatą ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. W odpowiedzi na ogłoszony nabór Burmistrz Gminy Nowe jako organizator publicznego transportu zbiorowego złożył wniosek o objęcie w 2021 r. dopłatą. Po pozytywnej ocenie wniosku, Burmistrz Gminy Nowe został poinformowany o objęciu w 2021 r. dopłatą z Funduszu.

Na mocy umowy nr 1/2021/FRPA/G-15/2021 z dnia 13 stycznia 2021 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Kujawsko-Pomorskim a Gminą Nowe przyznano dopłatę ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w wysokości 358 902 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 119 634 wozokilometrów.

W ramach powyższego zadania na terenie Gminy Nowe zostały utworzone w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. 3 nowe linie komunikacyjne, na których przewozy o charakterze użyteczności publicznej realizował operator publicznego transportu zbiorowego – PKS Grudziądz. Wartość zadania określona w umowie z Operatorem wyniosła 570 654,18 zł.

(Dowód: akta kontroli str. 17 - 27)

Organizator złożył w terminie określonym w umowie z Wojewodą wnioski o dopłatę, które rozliczały zadanie w miesięcznych okresach rozliczeniowych.

(Dowód: akta kontroli str. 33 - 84)

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

Stwierdzone uchybienie/nieprawidłowość:

Sprawozdanie roczne z realizacji umowy zostało złożone przez Gminę Nowe po terminie określonym w umowie o dopłatę z Funduszu, tj. 16.03.2022 r. za pośrednictwem operatora pocztowego.

Zgodnie z § 3 ust. 2 umowy o dopłatę z Funduszu, Organizator był zobowiązany do przedłożenia Wojewodzie sprawozdania rocznego z realizacji zadań w terminie do dnia 15.03.2022 r.

(Dowód: akta kontroli str. 28 - 32)

Organizator przedłożył otrzymane od Operatora rozliczenia potwierdzające wykonanie 119 634 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.

Gmina Nowe przekazywała płatności na rzecz Operatora za noty księgowe dotyczące przewozów autobusowych realizowanych w miesiącach luty - grudzień 2021 r. w terminie określonym w zawartej umowie o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego.

Stwierdzone uchybienie/nieprawidłowość:

W toku postępowania kontrolnego stwierdzono, iż płatność na rzecz Operatora za notę księgową nr N/01/01/2021 dot. przewozów autobusowych realizowanych w styczniu 2021 r. została dokonana nieterminowo. Na podstawie pieczęci wpływu na dokumencie stwierdzono, że nota została dostarczona do Urzędu Gminy Nowe dnia 4 lutego 2021 r. Zgodnie z § 10 ust. 3 umowy z Operatorem termin płatności za wystawioną notę to 14 dni od daty jej otrzymania i przypadał na dzień 18.02.2021 r. W oparciu o wyciąg bankowy przedłożony do kontroli stwierdzono, że zapłata za notę została przekazana Operatorowi w dniu 26 listopada 2021 r. tj. po terminie płatności przewidzianym w umowie o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego.

(Dowód: akta kontroli str. 85-169)

Na potrzeby realizacji zadania Organizator prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową, dzięki czemu możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z realizacją umowy o dopłatę z Funduszu.

(Dowód: akta kontroli str. 171 - 181)

Organizator przedłożył dokumenty potwierdzające przeprowadzenie działań kontrolnych realizacji postanowień umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego zawartej z Operatorem.

(Dowód: akta kontroli str. 185 - 201)

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 wyniosła 321 611,10 zł. Dopłata do 1 wozokilometra przewozu o charakterze użyteczności publicznej nie była wyższa niż 3,00 zł. Organizator zapewnił wkład własny w wysokości 14,86 % kwoty deficytu.

(Dowód: akta kontroli str. 33-169)

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 Nowe 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 1-15, 17-20, 22-23 ww. ustawy.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości:

Umowa z operatorem o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego zawarta przez Gminę Nowe nie spełnia wymagania określonego w art. 25 ust. 3 pkt 16 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym.

(Dowód: akta kontroli str. 17-27)

4. Ocena skontrolowanej jednostki i ustalenia kontroli

W związku z faktem, że podczas kontroli stwierdzono nieprawidłowości dotyczące: nieterminowego przekazania Wojewodzie sprawozdania rocznego z realizacji umowy o dopłatę i nieterminowej zapłaty na rzecz Operatora za notę księgową nr N/01/01/2021 oraz nieprawidłowość dotyczącą braku ujęcia w umowie o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego zapisów art. 25 ust. 3 pkt 16 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym, jednostka kontrolowana otrzymuje ocenę pozytywną z nieprawidłowościami.

Wskazuje się następujący zakres stwierdzonych nieprawidłowości:

1) sprawozdanie roczne z realizacji umowy zostało przekazane Wojewodzie po terminie wskazanym w umowie o dopłatę z Funduszu (dotyczy pkt 1 Projektu wystąpienia pokontrolnego),

2) nota księgowa nr N/01/01/2021 dot. przewozów autobusowych realizowanych w styczniu 2021 r. została zapłacona po terminie wskazanym w z § 10 ust. 3 umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego (dotyczy pkt 1 Projektu wystąpienia pokontrolnego),

3) umowa o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego nie spełnia wymagań określonych w art. 25 ust. 3 pkt 16 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (dotyczy pkt 3 Projektu wystąpienia pokontrolnego).

Ponadto wskazuje się następującą przyczynę i skutek stwierdzonych nieprawidłowości:

Jako przyczynę ww. nieprawidłowości wskazuje się:

a) brak nadzoru burmistrza nad realizacją zadań objętych przedmiotem kontroli,

Jako skutek stwierdzonych nieprawidłowości wskazuje się:

a) błędy w realizacji zadań w zakresie objętym tematyką kontroli.

Za stwierdzone nieprawidłowości odpowiedzialność ponosi Burmistrz Nowego.

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 Burmistrzowi Nowego, podjęcie następujących działań w celu wyeliminowania stwierdzonych w wyniku kontroli nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania działalności jednostki kontrolowanej:

- przekazywania w terminie określonym w umowie z Wojewodą Kujawsko - Pomorskim sprawozdań rocznych z realizacji umowy,

- przekazywania płatności na rzecz Operatora za realizowane przewozy autobusowe w terminie określonym w umowie o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego,
- 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 stwierdzonych nieprawidłowości.

Z up. Wojewody Kujawsko-Pomorskiego

.....Radosław Kempiński.....

II Wicewojewoda Kujawsko-Pomorski

(podpis i pieczęć Wojewody)