



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

dekur
86.1710.1.2022



Bydgoszcz, 24 czerwca 2022 r.

WIR.IV.431.2.2022.MD

Pan
Patryk Mikołajewski
Burmistrz Koronowa
Plac Zwycięstwa 1
86-010 Koronowo

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 2021 r., poz. 717 ze zm.) 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 30 marca 2022 r. do 13 maja 2022 r. (kontrola poza siedzibą jednostki kontrolowanej) przeprowadzona została kontrola prawidłowości w Urzędzie Miejskim w Koronowie, przez zespół kontrolny w składzie:

- Monika Dzikowska – sekretarka w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr 141/2022 z 23 marca 2022 r.,
- Kinga Andrzejewska – starszy specjalista w Wydziale Infrastruktury i Rolnictwa Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr 142/2022 z 23 marca 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 Koronowa 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 Koronowa jako organizator publicznego transportu zbiorowego złożył wniosek o objęcie w 2021 r. dopłatą. Po pozytywnej ocenie wniosku, Burmistrz Koronowa został poinformowany o objęciu w 2021 r. dopłatą z Funduszu.

Na mocy umowy nr 1/2021/FRPA/G-26/2021 z dnia 13 stycznia 2021 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Kujawsko-Pomorskim a Gminą Koronowo przyznano Gminie dopłatę ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w wysokości 190 512,00 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 linii komunikacyjnej w okresie objętym dopłatą wynikająca z umowy to 63 504 wozokilometrów.

W ramach powyższego zadania na terenie Gminy Koronowo została utworzona w okresie od 30 marca 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. 1 nowa linia komunikacyjna, na której przewozy o charakterze użyteczności publicznej realizował operator publicznego transportu zbiorowego – Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Bydgoszcz Sp. z o.o. Wartość zadania określona w umowie z operatorem wyniosła 204 828,50 zł.

(Dowód: akta kontroli str. 56 - 65)

Organizator złożył w terminie określonym w umowie z Wojewodą nr 1/2021/FRPA/G-26/2021 wnioski o dopłatę, które rozliczały zadanie w miesięcznych okresach rozliczeniowych.

(Dowód: akta kontroli str. 73 - 125)

Sprawozdanie za II i III kwartał 2021 r. oraz sprawozdanie roczne z realizacji umowy zostały złożone przez Organizatora w terminach określonych w umowie o dopłatę z Funduszu.

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości:

Gmina nie złożyła w terminie sprawozdania za :

- I kwartał 2021 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 15.04.2021 r., pocztą w dniu 19.04.2021 r. (data nadania 15.04.2021 r.),
- IV kwartał 2021 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 pocztą w dniu 14.01.2022 r. (data nadania 21.01.2021 r.).

Zgodnie z § 3 ust. 2 umowy o dopłatę z Funduszu, Organizator był zobowiązany do przedłożenia Wojewodzie sprawozdania:

- za I kwartał 2021 r. w terminie do dnia 12.04.2021 r.
- za IV kwartał 2021 r. w terminie do dnia 10.01.2022 r.

(Dowód: akta kontroli str. 66 - 72)

Organizator przedłożył otrzymane od Operatora rozliczenia potwierdzające wykonanie przez Operatora 48 384 wozokilometrów w okresie obowiązywania umowy.

Organizator przedstawił w trakcie kontroli faktury oraz szczegółowe rozliczenia określające liczbę wozokilometrów dla linii komunikacyjnej oraz wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie płatności.

Gmina Koronowo przekazywała płatności na rzecz operatora w terminach określonych na fakturach.

(Dowód: akta kontroli str. 5 - 8, 18 - 27, 126 - 244, 253 - 270)

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

(Dowód: akta kontroli str. 5 - 6, 9 - 17, 245 - 252, 271 - 272, 281 - 283)

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. 340 - 341)

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 133 093,76 zł. Dopłata do 1 wozokilometra przewozu o charakterze użyteczności publicznej nie była wyższa niż 3,00 zł. Organizator zapewnił wkład własny w wysokości 11,03 % kwoty deficytu.

Organizator stosownie do zapisów umowy o dopłatę z Funduszu prawidłowo wyliczył kwotę dopłaty w okresach rozliczeniowych dot. miesięcy: marzec, wrzesień oraz grudzień 2021 r., uwzględniając przy obliczaniu kwoty deficytu linii komunikacyjnej przychody uzyskane z tytułu sprzedaży biletów oraz rekompensaty z tytułu stosowania ulg ustawowych.

Przy obliczaniu kwoty dopłaty Organizator stosował zapis § 9 ust. 3 umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego nr 82/2021 z dnia 29 marca 2021 r. zawartej pomiędzy Gminą Koronowo a Operatorem, który określa sposób wyliczenia wyniku finansowego wedle wzoru: ilość wozokilometrów w miesiącu x (razy) koszt jednego wozokilometra – (odjąć) przychody z tytułu sprzedaży biletów, opłat, opłat dodatkowych i rekompensaty z tytułu stosowania ulg ustawowych.

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości:

- Organizator nie realizował prawidłowo zadania określonego w § 2 ust. 1 umowy nr 1/2021/FRPA/G-26/2021 z dnia 13 stycznia 2021 r. polegającego na wypełnianiu załączników nr 2 i 4 do ww. umowy. Organizator wyliczył kwotę deficytu linii komunikacyjnej w okresach rozliczeniowych dot. miesięcy: kwiecień i maj 2021 r.,

nie uwzględniając przy ww. kalkulacji przychodów uzyskanych w ramach rekompensaty z tytułu stosowania ulg ustawowych. Powyższe działanie nie miało wpływu na wysokość wnioskowanej i przekazanej kwoty dopłaty z Funduszu,

- Organizator nie realizował prawidłowo zadania określonego w § 2 ust. 1 umowy nr 1/2021/FRPA/G-26/2021 z dnia 13 stycznia 2021 r. polegającego na wypełnianiu załączników nr 2 i 4 do ww. umowy. Organizator nieprawidłowo wyliczył kwotę deficytu linii komunikacyjnej w okresach rozliczeniowych dot. miesięcy: czerwiec, lipiec, sierpień, październik oraz listopad 2021 r., nie uwzględniając przy ww. kalkulacji przychodów uzyskanych w ramach rekompensaty z tytułu stosowania ulg ustawowych. Powyższe działanie skutkowało pobraniem przez Organizatora dopłaty z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych w nadmiernej wysokości na łączną kwotę 1 203,77 zł (w tym: 450,60 zł w czerwcu, 294,00 zł w lipcu, 228,06 zł w sierpniu, 101,22 zł w październiku oraz 129,89 zł w listopadzie 2021 r.)

Przy obliczaniu kwoty dopłaty dla ww. stwierdzonych nieprawidłowości, Organizator nie stosował zapisu § 9 ust. 3 umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w zakresie wyliczenia wyniku finansowego.

Wysokość stwierdzonych nieprawidłowości stanowi 0,9 % łącznej kwoty dopłaty z Funduszu przekazanej przez Wojewodę.

(Dowód: akta kontroli str. 73 – 244, 346-355)

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 Koronowo w trybie art. 22 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1371 ze zm.) i spełnia wymagania określone w art. 25 ust. 3 pkt 1-5, 7-19, 22-24 ww. ustawy.

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości:

- Umowa z operatorem o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego zawarta przez Gminę Koronowo nie spełnia wymagań określonych w art. 25 ust. 3 pkt 6 i 20 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym.

(Dowód: akta kontroli str. 56 - 65)

4. Ocena skontrolowanej jednostki i ustalenia kontroli

Wykonanie zadań przez Burmistrza Koronowa w zakresie, jaki obejmowała przedmiotowa kontrola i na podstawie wyżej wymienionych ustaleń, należy ocenić jako pozytywne z nieprawidłowościami.

Wskazuje się następujący zakres stwierdzonych nieprawidłowości:

- Organizator nie realizował prawidłowo zadania określonego w § 2 ust. 1 umowy nr 1/2021/FRPA/G-26/2021 z dnia 13 stycznia 2021 r. polegającego na wypełnianiu załączników nr 2 i 4 do ww. umowy. Nieprawidłowo wyliczył kwotę deficytu linii

komunikacyjnej, nie uwzględniając przychodów uzyskanych w ramach rekompensaty z tytułu stosowania ulg ustawowych. Powyższe działanie skutkowało pobraniem przez Organizatora dopłaty z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych w nadmiernej wysokości na łączną kwotę 1 203,77 zł (dotyczy pkt 2 Projektu wystąpienia pokontrolnego),

- Umowa o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego nie spełnia wymagań określonych w art. 25 ust. 3 pkt 6 i 20 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (dotyczy pkt 3 Projektu wystąpienia pokontrolnego).

Ponadto wskazuje się następujący zakres stwierdzonego uchybienia:

- Nie realizowanie przez Organizatora zadania w zakresie terminowości przekazywania sprawozdań kwartalnych, zgodnie z § 3 ust. 2 umowy nr 1/2021/FRPA/G-26/2021 z dnia 13 stycznia 2021 r. (dotyczy pkt 1 Projektu wystąpienia pokontrolnego).

Wskazuje się następujące przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

Jako przyczyny ww. nieprawidłowości wskazuje się:

- a) brak nadzoru Burmistrza nad realizacją zadań objętych przedmiotem kontroli,
- b) brak stosowania się do zapisów umowy z Wojewodą.

Jako skutki stwierdzonych nieprawidłowości wskazuje się:

- a) pobranie przez Organizatora w nadmiernej wysokości dopłaty z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w kwocie 1 203,77 zł,
- b) błędy w realizacji zadań w zakresie objętym tematyką kontroli.

Za stwierdzone nieprawidłowości odpowiedzialność ponosi Burmistrz Koronowa.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie zgłoszono zastrzeżeń.

W projekcie wystąpienia pokontrolnego nie dokonano sprostowań, skreśleń i uzupełnień.

Mając na uwadze powyższe ustalenia, zobowiązuję Pana Burmistrza do podjęcia działań w celu wyeliminowania stwierdzonych w wyniku kontroli nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania działalności jednostki kontrolowanej, a w szczególności do :

- zwrotu części dofinansowania, przekazanego na realizację zadania własnego w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, pobranego w nadmiernej wysokości, w kwocie 1 203,77 zł, w ciągu 15 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego wraz z odsetkami liczonymi w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych (§ 4 ust.1 i 6 umowy z Wojewodą nr 1/2021/FRPA/G-26/2021 z dnia 13 stycznia 2021 r.) na rachunek bankowy Wojewody prowadzony w Narodowym Banku Polskim O/O w Bydgoszczy o numerze: 72 1010 1078 0074 0313 9130 2000.

W tytule operacji finansowej należy wskazać: tytuł zwrotu, kwotę należności głównej i odrębnie kwotę odsetek oraz numer Umowy.

- uwzględnienia 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 zalecenia, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonej nieprawidłowości.

Z up. Wojewody Kujawsko-Pomorskiego



Radosław Kempinski

... II Wicewojewoda Kujawsko-Pomorski ...

(podpis i pieczęć Wojewody)