



Gorzów Wlkp. 19 marca 2021 r.

WOJEWODA LUBUSKI

Nasz znak: NK-II.431.17.2020.HKam
Sprawę prowadzi: Hanna Kamińska
Telefon: 95 785 18 22
e-mail: hanna.kaminska@lubuskie.uw.gov.pl

Pan
Andrzej Bielawski
Starosta Wschowski
Plac Kosynierów 1c
67-400 Wschowa

Dotyczy: wystąpienie pokontrolne

Informuję, że pracownicy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.:

- Hanna Kamińska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Nadzoru i Kontroli – przewodnicząca zespołu,
- Maciej Dotka – inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury,
- Anna Cieśliczka – starszy inspektor w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych,

w dniach od 30 listopada 2020 r. do 11 grudnia 2020 r. stosownie do pisemnych upoważnień nr: 154-1/2020, 154-2/2020, 154-3/2020 z dnia 6 listopada 2020 r. przeprowadzili kontrolę problemową w trybie zdalnym w Starostwie Powiatowym Wschowa.*
Ze względu na wprowadzenie na terenie całego kraju ograniczeń związanych z epidemią COVID-19, zasadnym było aby nie podejmować działań kontrolnych w siedzibie kontrolowanej jednostki. W związku z powyższym kontrola zadania przeprowadzona została w formie elektronicznej.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie prawidłowości wykonywania zadania, na które udzielono dopłaty ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (zwanego dalej „Zadaniem”).

Kontrolą objęto okres od 27 sierpnia 2019 r. do 31 stycznia 2020 r. oraz dowody sporządzone przed tym okresem, które miały wpływ na przedmiot kontroli.

Dnia 26 stycznia 2021 r. wpłynęły zastrzeżenia Starosty Wschowskiego, które w odniesieniu do pkt. 6 projektu wystąpienia oddalono, natomiast w odniesieniu do pkt. 7 uznano w całości.

Działając na podstawie ustawy o kontroli w administracji rządowej przekazuję wystąpienie pokontrolne.**

Ocena kontrolowanej działalności

Wykonywanie obowiązków w zakresie prawidłowości wykonywania zadania, na które udzielono dopłaty ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej oceniono pozytywnie z uchybieniami.

1. Komórka organizacyjna oraz osoby odpowiedzialne za realizację zadań objętych kontrolą

Powiat Wschowski jest organizatorem publicznego transportu zbiorowego właściwym ze względu na obszar działania linii objętej dopłatą na podstawie Umowy z dnia 29 sierpnia 2019 r. nr 801.23.2019 o objęciu dopłatą ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (zwanej dalej „Umową”), zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Powiatem Wschowskim (zwanym dalej „Powiatem”). Od 2018 r. Starostą Wschowskim jest Pan Andrzej Bielawski.

Określone w Ustawie o publicznym transporcie zbiorowym zadania organizatora transportu publicznego wykonuje, w przypadku powiatu – starosta¹. Do zadań organizatora należy planowanie, organizowanie i zarządzanie publicznym transportem zbiorowym.

2. Ocena zgodności umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego dotyczącej linii komunikacyjnych objętych dopłatą z Funduszu, z wymogami przepisów ustawy o publicznym transporcie zbiorowym

Powiat nie ma obowiązku ustalania planu zrównoważonego rozwoju publicznego transportu zbiorowego.² W ramach zadań własnych związanych z obsługą zapotrzebowania na usługi komunikacji autobusowej na terenie Powiatu w 2019 roku zaplanowano i finansowano utworzenie linii komunikacyjnej: Krzepielów – Szlichtyngowa nr U 0812. Przeprowadzono zapytanie ofertowe mające na celu wyłonienie operatora ww. linii. W dniu 10 września 2019 r. wybrano operatora z najtańszą ofertą³, tj. Milla Spółdzielnia w Lesznie. Operator posiadał uprawnienia wymagane ustawą. W dniu 20 września 2019 r. Zarząd Powiatu zawarł umowę nr OSE.2630.03.2019 (zwaną dalej: „Umową o świadczenie usług”).

Umowa nakładała na przewoźnika obsługę linii w dni robocze od 1 października do 31 grudnia 2019 r. według rozkładu jazdy.

3. Ocena zgodności umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego z wymogami przepisów ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej

Uchwałą nr VIII/55/2019 Rady Powiatu Wschowskiego z dnia 27-08-2019 roku wyrażona

¹ Zgodnie z art. 7 ust. 4 Ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1944),

² Zgodnie z art. 9 ust 3. ww. ustawy o publicznym transporcie zbiorowym, obowiązek ustalenia planu posiadają powiaty powyżej 80 000 mieszkańców. W 2017 r. Powiat Wschowski liczył 39 196 mieszkańców.

³ Zgodnie z art. 19 ww. ustawy

W ramach prowadzonych działań promujących ekologię, Lubuski Urząd Wojewódzki korzysta z papieru z recyklingu. Dbaj o naturę. Używaj papieru z odzysku.

jest jednoznaczna pisemna zgoda organu stanowiącego na zawarcie umowy z przewoźnikiem.⁴

Zawarcie umowy nastąpiło po dniu wejścia w życie ustawy, tj. po 18 lipca 2019 r.⁵ Umowa stanowi zobowiązanie Powiatu do wypłaty wynagrodzenia dla operatora wartości wykonanych wozokilometrów⁶ według ceny jednostkowej w wysokości 5,48 zł brutto, po odjęciu wartości sprzedanych biletów. Faktury zostały zapłacone w całości przez gminę. Dopłata ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej stanowiła refundację 1 zł do wozokilometra⁷. W związku z tym udział wkładu własnego organizatora do części ceny usługi waha się w zależności od miesiąca od 75,3 % do 76,9 %.⁸

4. Sposób i terminowość wykonania zadania, na które została udzielona dopłata, w związku z postanowieniami umowy o dopłatę i umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego

Na mocy Umowy o objęciu dopłatą, ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, przyznano Powiatowi, jako organizatorowi publicznego transportu zbiorowego, dopłatę na realizację zadania własnego w kwocie 3 120 zł. Po rozliczeniu złożonych wniosków dopłatę za okres październik – grudzień 2019 r. Powiat Wschowski otrzymał łącznie 2280 zł dopłaty z Funduszu.

Wartość Umowy o świadczenie usług transportu zbiorowego na terenie Powiatu wynosiła wielokrotność ceny jednostkowej w zależności od wykonanych kilometrów w ciągu miesiąca przez okres październik – grudzień 2019 r. pomniejszona o wartość sprzedanych biletów. Zadanie dotyczyło obsługi linii użyteczności publicznej o łącznej długości 40 km dziennie. Wartość Zadania wg przedstawionych sprawozdań wyniosła 11 768,76 zł. Operator przedstawił rozliczenie liczby sprzedanych biletów, z którego wynika, że linia jest deficytowa i wymagane jest jej rekompensata z budżetu powiatu, aby mogła istnieć⁹.

5. Prawdliwość wyliczenia dopłaty pod względem zgodności z umową o dopłatę

Dowodem potwierdzającym wykonanie zadania objętego dopłatą są rozliczenia załączone do faktur za okres obowiązywania umowy z przewoźnikiem. Zadanie rozliczono

⁴ zgodnie z art. 22 ust. 2 ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, zawarcie umowy z przewoźnikiem wymaga uzyskania zgody organu stanowiącego właściwego organizatora

⁵ Warunkiem dopłaty wynikającym z art. 22 ust. 1 jest zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego po dniu wejścia w życie ustawy.

⁶ Wozokilometr to jednostka miary pracy eksploatacyjnej autobusu, przy czym 1 wozokilometr to przejazd 1 autobusu na odległość 1 kilometra

⁷ zgodna z art. 3 ust. 1 ustawy o Funduszu przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

⁸ Zgodnie z art. 23 ust. 2 ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej; warunkiem uzyskania dopłaty jest sfinansowanie ze środków własnych organizatora części ceny usługi w wysokości nie mniejszej niż 10% oraz zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego.

⁹ deficyt pojedynczej linii komunikacyjnej w przewozach autobusowych o charakterze użyteczności publicznej – jest konieczny zgodnie z art. 17 ust. 4 ustawy o Funduszu, by dopłata nie była pobrana w nadmiernej wysokości.

W ramach prowadzonych działań promujących ekologię, Lubuski Urząd Wojewódzki korzysta z papieru z recyklingu. Dbaj o naturę. Używaj papieru z odzysku.

prawidłowo w oparciu o założoną cenę jednostkową, ilość kilometrów wykonanych w miesiącu oraz sprzedaną ilość biletów. Ilość wykonanych kilometrów zgadza się rachunkowo, jest zgodna z umową o świadczenie usług i została zweryfikowana pozytywnie w trakcie kontroli. Wyliczenia dopłaty są zbieżne z ilością wykonanych kilometrów i zostały wypłacone prawidłowo.

6. Terminowość składania wojewodzie wniosku o dopłatę za dany okres rozliczeniowy na zasadach i w terminach wynikających z umowy o dopłatę, zgodnie z art. 14 ust. 1 ustawy

Zgodnie z §3 ust. 2 zawartej z Wojewodą Lubuskim umowy nr 801.23.2019 z dnia 29 sierpnia 2019 r. „dofinansowanie ze środków Funduszu przekazane zostanie po przedłożeniu przez Organizatora wniosku o dopłatę (załącznik nr 2) w terminie do 3 dnia każdego miesiąca (data wpływu do Urzędu), pod warunkiem dostępności środków na rachunku bankowym Wojewody. Ostatni wniosek o dopłatę w 2019 roku może być złożony w terminie do 12 grudnia”. Pierwszy wniosek o dopłatę za miesiąc październik wpłynął do Wojewody Lubuskiego w dniu 8 listopada 2019 r. za pośrednictwem platformy ePUAP. Ten sam wniosek wraz z załącznikami dostarczono również pocztą tradycyjną w dniu 12 listopada 2019 r. Pismem z dnia 16 października 2019 r., znak: OSE.042.3.2019 Powiat Wschowski zwrócił uwagę na brak możliwości dostarczenia wojewodzie wniosku o dopłatę za miesiąc październik w przewidzianym w umowie terminie, ponieważ dzień 1 listopada jest dniem wolnym od pracy, zaś następujące po tym dniu dwa kolejne dni, nie są w 2019 r. dniami roboczymi. Operator obsługujący linię komunikacyjną zakończył jej obsługę w dniu 31 października 2019 r. i nie był w stanie przedłożyć Organizatorowi sprawozdania w terminie umożliwiającym złożenie przez niego wniosku o dopłatę z zachowaniem terminu określonego w umowie. Biorąc pod uwagę powyższe należy stwierdzić, że w przypadku wniosku za miesiąc październik 2019 r. Powiat Wschowski choć nie złożył wniosku w określonym w umowie terminie, zaistniała w 2019 r. sytuacja pozwala uznać to opóźnienie za usprawiedliwione. Kolejny wniosek o dopłatę za listopad wpłynął również po terminie, dostarczono go w dniu 9 grudnia 2019 r. Wniosek za grudzień, stanowiący prognozę zapotrzebowania na środki finansowe przesłany został pocztą tradycyjną i trafił do Wojewody Lubuskiego w dniu 12 grudnia 2019 r. Na podstawie tego wniosku Wojewoda Lubuski wypłacił dopłatę w formie zaliczki. Dopłata ta została rozliczona w miesiącu styczniu, poprzez złożenie przez Powiat Wschowski uzupełnionego wniosku o dopłatę (wniosek wpłynął do Wojewody Lubuskiego w dniu 14 stycznia 2020 r.). Podsumowując należy stwierdzić, że Powiat Wschowski przysyłał wnioski o dopłatę każdorazowo po zakończonym miesiącu rozliczeniowym, nie zawsze dotrzymując jednak terminów określonych w podpisanej umowie. Jedynie w przypadku rozliczenia miesiąca października, opisane wyżej okoliczności mogą usprawiedliwiać późniejsze złożenie wniosku o dopłatę.

7. Prowadzenie w jednostce wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych dopłat oraz wydatków objętych dopłatą, polityki rachunkowości, funkcjonowanie planu kont i księgowanie obrotów na wyodrębnionym rachunku bankowym

Obowiązek prowadzenia wyodrębnionej dla dopłaty ewidencji księgowej wynika z art. 15 ustawy o Funduszu. Powiat, Uchwałą nr IX/66/2019 Rady Powiatu Wschowskiego z dnia

W ramach prowadzonych działań promujących ekologię, Lubuski Urząd Wojewódzki korzysta z papieru z recyklingu. Dbaj o naturę. Używaj papieru z odzysku.

30 września 2019 roku „w sprawie zmiany uchwały budżetowej Powiatu Wschowskiego”, wprowadził do budżetu dopłatę z Funduszu w wysokości 3120 zł. Ponadto Powiat przedstawił operacje na koncie 130/1/2-600-60004-4300, na którym widnieje dopłata z Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego za kontrolowany okres.

Powiat Wschowski, uchwałami z dnia 14.11.2019 r, 25.11.2019 r. i 24.02.2020 r. podwyższał wydatki w budżecie powiatu o środki własne na utrzymanie linii objętej kontrolą, stosownie do comiesięcznie ponoszonych kosztów. Wskazane w uchwałach kwoty w rozdziale 60004 § 4300 stanowią zabezpieczenie w budżecie odpowiedniego finansowania wkładu własnego.

Przedstawiając powyższe ustalenia, **zalecam:**

- terminowe przesyłanie wniosków o dopłatę do Wojewody Lubuskiego, zgodnie z zapisami zawartej umowy, w przypadku problemów z przygotowaniem pełnego wniosku o dopłatę wraz z dokumentami potwierdzającymi prawidłowość wyliczenia tejże dopłaty i dostarczeniu go przed upływem 3 dnia miesiąca, zaleca się przesyłanie samego wypełnionego wniosku (załącznik nr 2 do umowy). Na tej podstawie Wojewoda Lubuski dokona zamówienia środków finansowych u Dysponenta Funduszu. Środki te zostaną wypłacone na konto wnioskodawcy dopiero po uzupełnieniu przez niego pierwotnie złożonego wniosku o pozostałą dokumentację niezbędną do prawidłowego rozliczenia dopłaty.

W terminie 30 dni liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, proszę o pisemną informację o sposobie wykonania zaleceń i wykorzystaniu wniosków lub o przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Podstawa prawna:

* art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2019 r. poz. 1464), art. 2 i art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2020 poz. 224), w związku z art. 18 ust. 4 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (Dz. U. z 2019 r. poz. 1123 ze zm.);

** art. 46 ustawy o kontroli w administracji rządowej.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak