



**WOJEWODA WIELKOPOLSKI**

Poznań, 4 sierpnia 2023 r.

KN-IV.431.13.2023.2

**Pan**  
**Andrzej Operacz**  
**Wójt Gminy Skulsk**  
ul. Targowa 2  
62-560 Skulsk

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

## I. Dane identyfikacyjne.

<b>Zakres kontroli</b> (w tym: podstawa prawna, okres objęty kontrolą)	Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej <sup>1</sup> , w związku z art. 18 ust. 4 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej <sup>2</sup> . Przedmiotem kontroli była ocena prawidłowości realizacji zadania, na które udzielono dopłaty ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (zwanego dalej „Zadaniem”). Kontrolą objęto okres od 14 lutego 2022 r. do 7 lipca 2023 r.
<b>Nazwa jednostki kontrolowanej</b>	Urząd Gminy w Skulsku, ul. Targowa 2, 62-560 Skulsk.
<b>Kontroler</b>	Gabriela Ott-Kozłowska – starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.126.2023.1 z dnia 28 czerwca 2023 r.
<b>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</b>	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 3 do 7 lipca 2023 r.
<b>Kierownik jednostki kontrolowanej</b>	Andrzej Operacz, Wójt Gminy Skulsk, zwany dalej „Wójtem Gminy”.

(akta kontroli: str. 3, 5)

Na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

## II. Ocena kontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.

**Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, wydatkowanie przekazanych Gminie Skulsk środków finansowych pochodzących z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.**

Ocenę uzasadnia:

- terminowe zawarcie umowy z operatorem świadczącym usługi publicznego transportu zbiorowego,
- prawidłowe obliczenie dopłaty na realizację zadania operatorowi świadczącemu usługi publicznego transportu zbiorowego,
- wykorzystanie środków z Funduszu zgodnie z przeznaczeniem,
- prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego dedykowanego do obsługi środków z Funduszu,
- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków z Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków,
- terminowe sporządzenie rocznego sprawozdania z realizacji zadania.

<sup>1</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

<sup>2</sup> Dz. U. z 2021 r. poz. 717 ze zm., zwanej dalej: „ustawą o Funduszu”.

### III. Opis ustalonego stanu faktycznego.

Zadanie objęte kontrolą to zadanie własne gminy realizowane na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym<sup>3</sup>, tj. lokalny transport zbiorowy, na które udzielono dopłaty ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych<sup>4</sup>.

Fundusz rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej jest państwowym funduszem celowym, przeznaczonym na realizację zadań własnych gminy dotyczących zapewnienia funkcjonowania publicznego transportu zbiorowego w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, zgodnie z art. 1 ust. 1 pkt 2 oraz art. 3 ust. 1 ustawy o Funduszu.

Wojewoda Wielkopolski na podstawie umowy nr 1.18/22 zawartej z Gminą Skulsk w dniu 14 lutego 2022 r., o objęciu w 2022 roku dopłatą ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej<sup>5</sup>, przekazał w 2022 r. na realizację zadania środki z Funduszu w łącznej kwocie 143.742,64 zł. Środki przekazywano na podstawie złożonych przez Gminę wniosków o dopłatę: z dnia 2 marca 2022 r. w kwocie 23.046,00 zł, z dnia 1 kwietnia 2022 r. w kwocie 12.534,00 zł, z dnia 29 kwietnia 2022 r. w kwocie 15.612,00 zł, z dnia 2 czerwca 2022 r. w kwocie 13.974,00 zł, z dnia 2 czerwca 2022 r. w kwocie 13.974,00 zł, z dnia 1 lipca 2022 r. w kwocie 12.378,00 zł, z dnia 30 sierpnia 2022 r. w kwocie 12.618,00 zł, z dnia 18 października 2022 r. w kwocie 14.952,00 zł, z dnia 21 listopada 2022 r. w kwocie 14.400,00 zł, z dnia 12 grudnia 2022 r. w kwocie 13.704,00 zł, z dnia 12 grudnia 2022 r. w kwocie 10.524,64 zł.

(akta kontroli: str. 39-69, 82-185, 305)

Całkowita wartość zadania wyniosła 173.302,06 zł, z tego: 143.742,64 zł wydatki sfinansowane ze środków z Funduszu oraz 29.559,42 zł wkład własny Gminy (co stanowiło 17,06% poniesionych wydatków). Kwota przekazanych środków własnych Gminy nie była niższa niż 10% wartości zadania zgodnie z art. 13 ust. 3 pkt 1 ustawy o Funduszu.

Gmina zabezpieczyła środki finansowe na realizację zadania w budżecie na 2022 r., w dziale 600, rozdziale 60004, paragrafie 4300, w Uchwale NR XXXIV/323/2021 Rady Gminy Skulsk z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwały budżetowej na 2022 rok.

(akta kontroli: str. 8-12, 186-213, 216-239, 271-300, 304, 306)

Na terenie Gminy utworzono cztery nowe linie komunikacyjne<sup>6</sup>, w zakresie których przewozy o charakterze użyteczności publicznej realizował jeden operator publicznego transportu zbiorowego, tj. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Koninie S.A. z siedzibą w Koninie, ul. Zakładowa 4, 62-510 Konin, z którym Gmina zawarła umowę<sup>7</sup> zgodnie z art. 13 ust. 3 pkt 2 ustawy o Funduszu. Dopłacie ze środków Funduszu podlegały linie komunikacyjne niefunkcjonujące na terenie Gminy co najmniej 3 miesiące przed dniem wejścia w życie ustawy o Funduszu, co było zgodne z art. 22 ust. 1 ustawy o Funduszu. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Koninie S.A. w 2022 r., w ramach zawartej z Gminą umowy wykonało 48.544 wozokilometrów przewozów o charakterze użyteczności publicznej. Kwota dopłaty do 1 wozokilometra przewozów o charakterze użyteczności publicznej wyniosła 3,00 zł i zgodnie z § 1 ust. 3 umowy nie była wyższa niż 3,00 zł i nie była wyższa niż 90% wydatków.

(akta kontroli: str. 27-30, 70-81, 271-300, 307)

Wójt Gminy prowadził wyodrębniony rachunek bankowy dedykowany do obsługi środków z Funduszu. W trakcie realizacji zadania nie naliczono odsetek od środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku bankowym.

(akta kontroli: str. 269-270)

<sup>3</sup> Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.

<sup>4</sup> Zwanego dalej: „Funduszem”.

<sup>5</sup> Zwanej dalej: „Umową”.

<sup>6</sup> Linie komunikacyjne o numerach: 3010092522U, 3010092524U, 3010092529U, 3010092538U.

<sup>7</sup> Umowa nr 3/2022 zawarta w dniu 3 stycznia 2022 r. pomiędzy Gminą Skulsk a Przedsiębiorstwem Komunikacji Samochodowej w Koninie S.A., ul. Zakładowa 4, 62-510 Konin. Zwanej dalej: „umową”.

Zgodnie z art. 15 ustawy oraz § 11 pkt 1 umowy Wójt Gminy prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków z Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków. Ewidencja księgowa prowadzona była dla konta 901-600-60004-2330-00 oraz dla konta 130-6000-60004-4300-00 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

(akta kontroli: str. 258-263)

Wójt Gminy przekazał Wojewodzie Wielkopolskiemu w dniu 13 stycznia 2023 r. roczne sprawozdanie z wykonania zadania, co było zgodne z terminem określonym w § 5 ust. 1 umowy.

(akta kontroli: str. 271-300)

Wójt Gminy zamieścił informację na stronie internetowej Gminy o pozyskaniu dofinansowania ze środków Państwowego Funduszu Celowego na realizację zadania zgodnie z § 12 ust. 1 i ust. 2 umowy.

(akta kontroli: str. 301-303)

#### **IV. Stwierdzone nieprawidłowości.**

1. Wójt Gminy nie zawarł w umowie z operatorem publicznego transportu zbiorowego zapisów dotyczących kar umownych za niewykonanie lub nienależyte wykonanie umowy, co było niezgodne z art. 25 ust. 3 pkt 22 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym<sup>8</sup>.

(akta kontroli: str. 70-81)

Wójt Gminy w złożonych wyjaśnieniach podał, że przyczyną braku zapisów w umowie z operatorem kar umownych za nie wykonanie lub nienależyte wykonanie umowy było przeoczenie pracownika przygotowującego przedmiotową umowę.

(akta kontroli: str. 309)

2. Wójt Gminy zawarł umowę z operatorem publicznego transportu zbiorowego bez uzyskania zgody Rady Gminy Skulsk na jej zawarcie, co było niezgodne z art. 22 ust. 2 ustawy o Funduszu, zgodnie z którym zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego wymaga uzyskania zgody organu stanowiącego właściwego organizatora.

(akta kontroli: str. 70-81)

Wójt Gminy w złożonych wyjaśnieniach podał, że nie wystąpiono do organu stanowiącego – Rady Gminy o podjęcie uchwały na rok 2022 o wyrażeniu zgody na zawarcie umowy z operatorem publicznego transportu zbiorowego zgodnie z art. 22 ust. 2 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, z powodu przeoczenia ww. artykułu ustawy.

(akta kontroli: str. 309)

#### **V. Zalecenia i wnioski.**

Biorąc pod uwagę ocenę zawartą w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o:

1. Zawieranie w umowie z operatorem publicznego transportu zbiorowego zapisów dotyczących kar umownych za niewykonanie lub nienależyte wykonanie umowy, zgodnie z art. 25 ust. 3 pkt 22 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.
2. Zawieranie umów o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, po uprzednim uzyskaniu zgody organu stanowiącego, zgodnie z art. 22 ust. 2 ustawy o Funduszu.

---

<sup>8</sup> Dz. U. 2022 poz. 1343 ze zm., zwanej dalej „ustawą o publicznym transporcie zbiorowym”.

## **VI. Pozostałe informacje.**

Informację o sposobie wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynie ich niepodjęcia, należy przekazać w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

**Wojewoda Wielkopolski**

**Michał Zieliński**

*/dokument podpisany elektronicznie/*