



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 31 października 2023 r.

KN-IV.431.15.2023.6

Pan
Janusz Piechocki
Burmistrz Miasta i Gminy Margonin
ul. Kościuszki 13
64-830 Margonin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne.

Zakres kontroli (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 ¹ , w związku z art. 18 ust. 4 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej ² . 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 9 lutego 2022 r. do 24 lipca 2023 r.
Nazwa jednostki kontrolowanej	Urząd Miasta i Gminy Margonin, ul. Kościuszki 13, 64-830 Margonin.
Kontroler	Katarzyna Mikołajczyk – starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.136.2023.1 z dnia 6 lipca 2023 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 12 do 24 lipca 2023 r.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Janusz Piechocki, Burmistrz Miasta i Gminy Margonin, zwany dalej „Burmistrzem Miasta i 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 wydatkowanie przekazanych Gminie Margonin 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,

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

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

- terminowe sporządzenie rocznego sprawozdania z realizacji zadania,
- terminowe przekazanie Wojewodzie Wielkopolskiemu odsetek naliczonych od środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku bankowym dedykowanym do obsługi środków z 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 gminnym³, tj. lokalny transport zbiorowy, na które udzielono dopłaty ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych⁴.

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 1.45/22 zawartej z Gminą Margonin w dniu 9 lutego 2022 r., o objęciu w 2022 roku dopłatą ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej⁵, przekazał w 2022 r. na realizację zadania środki z Funduszu w łącznej kwocie 177.800,00 zł. Środki przekazywano na podstawie złożonych przez Gminę wniosków o dopłatę: z dnia 2 marca 2022 r. w kwocie 28.368,00, z dnia 1 kwietnia 2022 r. w kwocie 14.893,20 zł, z dnia 2 maja 2022 r. w kwocie 14.184,00 zł, z dnia 2 czerwca 2022 r. w kwocie 14.893,20 zł, z dnia 1 lipca 2022 r. w kwocie 14.893,20 zł, z dnia 2 września 2022 r. w kwocie 30.495,60 zł, z dnia 12 października 2022 r. w kwocie 15.602,40 zł, z dnia 16 listopada 2022 r. w kwocie 14.893,20 zł, z dnia 7 grudnia 2022 r. w kwocie 14.184,00 zł, z dnia 7 grudnia 2022 r. w kwocie 14.893,20 zł.

(akta kontroli: str. 25-46, 82-142, 155-163, 218)

Całkowita wartość zadania wyniosła 208.504,80 zł, z tego: 177.300,00 zł wydatki sfinansowane ze środków z Funduszu oraz 31.204,80 zł wkład własny Gminy (co stanowiło 14,97% poniesionych wydatków). Gmina sfinansowała ze środków własnych część ceny usługi w wysokości nie mniejszej niż 10%, 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/349/2021 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2022, Uchwale Nr XXXVII/369/2022 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 24 lutego 2022 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2022.

(akta kontroli: str. 9-20, 25-46, 164-217)

Na terenie Gminy utworzono jedną nową linię komunikacyjną, w zakresie której przewozy o charakterze użyteczności publicznej realizował jeden operator publicznego transportu zbiorowego, tj. Firma „Przemysław” Grażyna Czarnecka, ul. Czarnkowska 32, 64-610 Rogoźno, z którą Gmina zawarła umowę zgodnie z art. 13 ust. 3 pkt 4 ustawy o Funduszu.

Dopłacie ze środków Funduszu podlegała linia komunikacyjna niefunkcjonująca 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. Firma „Przemysław” Grażyna Czarnecka w 2022 r., w ramach zawartej z Gminą umowy wykonała 59.572,80 wozokilometrów przewozów o charakterze użyteczności publicznej. Kwota dopłaty do 1 wozokilometra przewozów o charakterze użyteczności publicznej wyniosła 2,98 zł i zgodnie z § 1 ust. 3 umowy nie była wyższa niż 3,00 zł i nie była wyższa niż 90% ceny usługi.

(akta kontroli: str. 47-62, 143-154, 220)

³ Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.

⁴ Zwanego dalej: „Funduszem”.

⁵ Zwanej dalej: „Umową”.

Burmistrz Miasta i Gminy prowadził wyodrębniony rachunek bankowy dedykowany do obsługi środków z Funduszu. W trakcie realizacji zadania naliczono 458,90 zł odsetek od środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku bankowym, które w dniu 24 października 2022 r.⁶ oraz 5 stycznia 2023 r.⁷ przekazano na rachunek Wojewody Wielkopolskiego, co było zgodne z terminem określonym w § 4 ust. 12 umowy.

(akta kontroli: str. 24, 228-230)

Zgodnie z art. 15 ustawy oraz § 11 pkt 1 umowy Burmistrz Miasta i Gminy prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków z Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków. Ewidencja księgową prowadzona była dla konta 130-01-600-600004-2170 oraz 402-600-600004-4300W-900008F za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

(akta kontroli: str. 221-226)

Burmistrz Miasta i Gminy przekazał Wojewodzie Wielkopolskiemu w dniu 19 stycznia 2023 r. roczne sprawozdanie z wykonania zadania, co było zgodne z terminem określonym w § 5 ust. 1 umowy.

(akta kontroli: str. 63-75)

Burmistrz Miasta i 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. 81)

V. Pozostałe informacje.

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

Wojewoda Wielkopolski

Michał Zieliński

/dokument podpisany elektronicznie/

⁶ Kwota 390,19 zł.

⁷ Kwota 68,71 zł.