



**WOJEWODA WIELKOPOLSKI**

Poznań, 31 października 2023 r.

KN-IV.431.17.2023.6

**Pan**  
**Roman Kulterman**  
**Burmistrz Gminy Zagórz**  
ul. Kościelna 4  
62-410 Zagórz

# 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 10 lutego 2022 r. do 28 czerwca 2023 r.
<b>Nazwa jednostki kontrolowanej</b>	Urząd Miejski w Zagórowie, ul. Kościelna 4, 62-410 Zagórow.
<b>Kontroler</b>	Katarzyna Mikołajczyk – starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.155.2023.1 z dnia 1 sierpnia 2023 r.
<b>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</b>	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 7 do 22 sierpnia 2023 r.
<b>Kierownik jednostki kontrolowanej</b>	Roman Kulterman, Burmistrz Gminy Zagórow, zwany dalej „Burmistrzem Gminy”.

(akta kontroli: str. 4, 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 stwierdzonej nieprawidłowości, wydatkowanie przekazanych Gminie Zagórow 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 wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków oraz wydatków dokonanych z tych środków,
- prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego dedykowanego do obsługi środków z Funduszu,
- 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 1.6/22 zawartej z Gminą Zagórów w dniu 4 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 201.096,00 zł. Środki przekazywano na podstawie złożonych przez Gminę wniosków o dopłatę: z dnia 1 marca 2022 r. w kwocie 27.123,00 zł, z dnia 29 marca 2022 r. w kwocie 24.978,00 zł, z dnia 28 kwietnia 2022 r. w kwocie 18.759,00 zł, z dnia 30 maja 2022 r. w kwocie 21.819,00 zł, z dnia 28 czerwca 2022 r. w kwocie 17.871,00 zł, z dnia 2 września 2022 r. w kwocie 4.257,00 zł, z dnia 14 października 2022 r. w kwocie 23.892,00 zł, z dnia 17 listopada 2022 r. w kwocie 22.806,00 zł, z dnia 6 grudnia 2022 r. w kwocie 21.720,00 zł, z dnia 9 grudnia 2022 r. w kwocie 17.871,00 zł.

(akta kontroli: str. 98-140, 214-267, 355)

Całkowita wartość zadania wyniosła 245.801,64 zł, z tego: 201.096,00 zł wydatki sfinansowane ze środków z Funduszu oraz 44.705,64 zł, wkład własny Gminy (co stanowiło 18,19% 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.

(akta kontroli: str. 98-140, 284-352, 353-354)

Na terenie Gminy utworzono dziesięć nowych linii komunikacyjnych<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 którym Gmina zawarła umowę zgodnie z art. 13 ust. 3 pkt 4 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 68.852,00 wozokilometry przewozów o charakterze użyteczności publicznej. Kwota dopłaty do 1 wozokilometra przewozów o charakterze użyteczności publicznej wyniosła 2,92 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. 141-155, 362-366)

Burmistrz Gminy prowadził wyodrębniony rachunek bankowy dedykowany do obsługi środków z Funduszu. W trakcie realizacji zadania naliczono 199,34 zł odsetek od środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku bankowym, które w dniu 29 grudnia 2022 r.<sup>7</sup> oraz 30 grudnia 2022 r.<sup>8</sup> przekazano na rachunek Wojewody Wielkopolskiego, co było zgodne z terminem określonym w § 4 ust. 12 umowy.

(akta kontroli: str. 97, 281-283)

Zgodnie z art. 15 ustawy oraz § 11 pkt 1 umowy Burmistrz Gminy prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków z Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych

<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: 3023083101U, 3023083121U, 3023083122U, 3023083124U, 3023083125U, 3023083126U, 3023083128U, 3023083129U, 3023083130U, 3023083138U.

<sup>7</sup> Kwota 193,36 zł.

<sup>8</sup> Kwota 5,98 zł.

środków. Ewidencja księgową prowadzona była dla konta 130-600-600004-4300-01 oraz 402-600-600004-4300-01 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

(akta kontroli: str. 227-228)

Burmistrz Gminy przekazał Wojewodzie Wielkopolskiemu w dniu 27 stycznia 2023 r. roczne sprawozdanie z wykonania zadania, co było zgodne z terminem określonym w § 5 ust. 1 umowy.

(akta kontroli: str. 156-212)

Burmistrz 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. 213)

#### **IV. Stwierdzona nieprawidłowość.**

Burmistrz 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>9</sup>.

(akta kontroli: str. 104-117)

Burmistrz Gminy w złożonych wyjaśnieniach podał, że w okresie kontrolnym nie zawarto w umowie z operatorem świadczącym usługi 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 w skutek przeoczenia. Jednocześnie nie doszło do jakichkolwiek zakłóceń w zakresie wykonywania umowy, w związku z czym nie zaistniały okoliczności w stosunku do których należałoby takie kary stosować. Burmistrz Gminy wskazał również, że przeoczenie w zakresie obowiązkowego elementu umownego ujawniono w 2023 r. i następnie wprowadzono niezbędne postanowienia w §8 obowiązującej umowy.

(akta kontroli: str. 376)

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

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

#### **V. 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 kontrolowanej jednostki, drugi do akt kontroli.

**Wojewoda Wielkopolski**

**Michał Zieliński**

*/dokument podpisany elektronicznie/*

---

<sup>9</sup> Dz. U. 2022 poz. 1343 ze zm.