



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 2 października 2024 r.

KN-IV.431.27.2024

Pani
Maria Suplicka
Wójt Gminy Gniezno
Al. Reymonta 9-11
62-200 Gniezno

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne.

Zakres kontroli <i>(w tym: podstawa prawna, okres objęty kontrolą)</i>	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 2 stycznia 2023 r. do 29 grudnia 2023 r.
Nazwa jednostki kontrolowanej	Urząd Gminy Gniezno, al. Reymonta 9-11, 62-200 Gniezno.
Kontroler	Tomasz Kmiecik – inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 190/24 z 4 lipca 2024 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 10 lipca do 1 sierpnia 2024 r.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Maria Suplicka, Wójt Gminy Gniezno, zwany dalej „Wójtem Gminy”.

(akta kontroli: str. 1-3)

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 Gniezno 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,
- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków z Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków,
- wykorzystanie środków z Funduszu zgodnie z przeznaczeniem,

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

² Dz. U. z 2024 r. poz. 402, zwanej dalej: „ustawą o Funduszu”.

- prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego dedykowanego do obsługi środków z Funduszu,
- terminowe sporządzenie rocznego sprawozdania z realizacji zadania.

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 21.57/22 zawartej 20 lutego 2023 r. z Gminą Gniezno o objęciu w 2023 roku dopłatą ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej⁵, przekazał w 2023 r. na realizację zadania środki z Funduszu w łącznej kwocie 631 504,00 zł. Środki przekazywano na podstawie złożonych przez Gminę wniosków o dopłatę: z 17 lutego 2023 r. w kwocie 68 272,00 zł, z 20 marca 2023 r. w kwocie 65 280,00 zł, z 18 maja 2023 r. w kwocie 62 016,00 zł, z 20 czerwca 2023 r. w kwocie 75 072,00 zł oraz 45 108,00 zł, z 18 lipca 2023 r. w kwocie 45 108,00 zł, z 17 sierpnia 2023 r. w kwocie 45 108,00 zł, z 19 września 2023 r. w kwocie 47 256,00 zł, z 19 października 2023 r. w kwocie 45 108,00 zł, z 17 listopada 2023 r. w kwocie 47 256,00 zł, z 11 grudnia 2023 r. w kwocie 45 108,00 zł oraz 40 812,00 zł.

(akta kontroli: str. 28-48, 121-122)

Całkowita wartość zadania wyniosła 1 076 125,12 zł, z tego: 631 504,00 zł wydatki sfinansowane ze środków z Funduszu oraz 444 621,12 zł wkład własny Gminy (co stanowiło 41,32% 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 2023 r., w dziale 600, rozdziale 60004, paragrafie 4300, w Uchwale nr LX/456/2022 Rady Gminy Gniezno z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie uchwały budżetowej na 2023 r.

(akta kontroli: str. 9-25, 119-120, 124)

Na terenie Gminy utworzono cztery nowe linie komunikacyjne⁶, w zakresie których przewozy o charakterze użyteczności publicznej realizował jeden operator publicznego transportu zbiorowego, tj. Euromatpol sp. z o.o. z siedzibą Budziszawiu Kościelnym., z którym Gmina zawarła umowę⁷ 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. Euromatpol sp. z o.o. w 2023 r., w ramach zawartej z Gminą umowy wykonało 210 501,33 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% ceny usługi.

(akta kontroli: str. 28-59, 123)

³ Dz. U. z 2024 r. poz. 609 ze zm.

⁴ Zwanego dalej: „Funduszem”.

⁵ Zwanej dalej: „Umową”.

⁶ Linie komunikacyjne o numerach: 1, 2, 3, 4.

⁷ Umowa nr GR.272.162.2022 zawarta 23 grudnia 2022 r. pomiędzy Gminą Gniezno a Euromatpol sp. z o.o., ul. Pogodna 10C, 62-541 Budziszaw Kościelny. Zwanej dalej: „umową”.

Wójt Gminy prowadził wyodrębniony rachunek bankowy dedykowany do obsługi środków z Funduszu.

(akta kontroli: str. 95-100)

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 901-600-60004-2170 oraz dla konta 130-02-60004-430 za okres od stycznia do grudnia 2023 r.

(akta kontroli: str. 88-94)

Wójt Gminy przekazał Wojewodzie Wielkopolskiemu 31 stycznia 2023 r. roczne sprawozdanie z wykonania zadania, co było zgodne z terminem określonym w § 5 ust. 1 umowy.

(akta kontroli: str. 74-87)

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. 108-109)

IV. Stwierdzona nieprawidłowość.

Gmina przekazała na rachunek Wojewody Wielkopolskiego odsetki zgromadzone na rachunku dedykowanym do obsługi środków Funduszu po terminie wskazanym § 4 ust. 12 umowy, zgodnie z którym powyższe odsetki należało przekazać w terminie do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zostały naliczone. Odsetki naliczone:

- 31 marca 2023 r. w kwocie 31,07 zł, 28 kwietnia 2023 r. w kwocie 210,59 zł, 31 maja 2023 r. w kwocie 377,40 zł, zostały przekazane 5 lipca 2023 r.,
- 28 grudnia 2023 r. w kwocie 42,60 zł oraz 29 grudnia 2023 r. w kwocie 0,01 zł zostały przekazane 8 lipca 2024 r.

(akta kontroli: str. 95-101, 106-107)

Sekretarz Gminy oraz Wójt Gminy w złożonych wyjaśnieniach podali, że z uwagi na liczne obowiązki pracownika merytorycznego Gmina przekazała odsetki po terminie oraz że zapis umowy został omyłkowo źle zinterpretowany. Sekretarz Gminy dodała, że poza powyższymi sytuacjami odsetki są regulowane zgodnie z terminem wynikającym z umowy.

(akta kontroli: str. 108-117)

V. Zalecenia i wnioski.

Biorąc pod uwagę ustalenia zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o terminowe przekazywanie odsetek zgromadzonych na rachunku bankowym dedykowanym do obsługi środków Funduszu.

VI. Pozostałe informacje.

Informację o sposobie wykonania zalecenia, 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

Agata Sobczyk

/kwalifikowany podpis elektroniczny/