



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 12 września 2024 r.

KN-IV.431.26.2024

Pan
Artur Piotr Mokracki
Wykonujący zadania i kompetencje
Burmistrza Miasta i Gminy Września
ul. Ratuszowa 1
62-300 Września

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 1 stycznia 2023 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych.
Nazwa jednostki kontrolowanej	Urząd Miasta i Gminy we Wrześni, ul. Ratuszowa 1, 62-300 Września.
Kontroler	Rafał Dobrowolski – starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.189.2024 z 4 lipca 2024 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Kontrolę przeprowadzono w dniach: 17 lipca 2024 r., 22-25 lipca 2024 r.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Artur Piotr Mokracki, Wykonujący zadania i kompetencje Burmistrza Miasta i Gminy Września, zwany dalej „Burmistrzem Miasta i Gminy”.

(akta kontroli: str. 5-7)

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 Miastu i Gminie Września³ środków finansowych pochodzących z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Ocenę uzasadnia:

- 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,

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

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

³ Zwana dalej „Gminą”.

- wykorzystanie środków z Funduszu zgodnie z przeznaczeniem,
- 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 gminnym⁴, tj. lokalny transport zbiorowy, na które udzielono dopłaty ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych⁵.

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 21.59/22 zawartej z Gminą Września w dniu 9 lutego 2023 r., o objęciu w 2023 roku dopłatą ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej⁶, przekazał w 2023 r. na realizację zadania środki z Funduszu w łącznej kwocie 128.484,00 zł. Środki przekazywano na podstawie złożonych przez Gminę wniosków o dopłatę: z 17 lutego 2023 r. w kwocie 10.836,00 zł, z 16 marca 2023 r. w kwocie 10.320,00zł, z 20 kwietnia 2023 r. w kwocie 11.868,00 zł, z 18 maja 2023 r. w kwocie 9.804,00 zł, z 15 czerwca 2023 r. w kwocie 10.320,00 zł, z 7 lipca 2023 r. w kwocie 10.320,00 zł, z 10 sierpnia 2023 r. w kwocie 10.836,00 zł, z 15 września 2023 r. w kwocie 11.352,00 zł, z 13 października 2023 r. w kwocie 10.836,00 zł, z 17 listopada 2023 r. w kwocie 11.352,00 zł, z 12 grudnia 2023 r. w kwocie 10.836,00 zł oraz z 12 grudnia 2023 r. w kwocie 9.804,00 zł.

(akta kontroli: str. 109-121, 226-228, 322-323)

Całkowita wartość zadania wyniosła 143.473,80 zł, z tego: 128.404,00 zł wydatki sfinansowane ze środków z Funduszu oraz 14.989,80 zł wkład własny Gminy (co stanowiło 10,45% poniesionych wydatków). Gmina sfinansowała ze środków własnych część 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, w Uchwale nr XL/376/2022 Rady Miejskiej we Wrześni z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2023, oraz w Uchwale nr XLII/399/2023 Rady Miejskiej we Wrześni z dnia 23 marca 2023 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwały budżetowej na rok 2023.

(akta kontroli: str. 11-73, 109-134)

Na terenie Gminy utworzono trzy nowe linie komunikacyjne⁷, w zakresie których przewozy o charakterze użyteczności publicznej realizował jeden operator publicznego transportu zbiorowego, tj. Firma Handlowo-Usługowa WA-MA Maciej Walicki, z siedzibą w Pyzdrach, ul. Niepodległości 66, 62-310 Pyzdry, z którą Gmina zawarła umowę⁸ 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.

⁴ Dz. U. z 2024 r. poz. 609 ze zm.

⁵ Zwanego dalej: „Funduszem”.

⁶ Zwanej dalej: „Umową”.

⁷ Linie komunikacyjne o numerach: 1, 2 i 3.

⁸ Umowa Nr WIK.ZP.272.1.2022/732 o świadczenia usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, zawarta 2 stycznia 2023 r., zwana dalej: „umową”.

W 2023 r. Firma Handlowo-Usługowa WA-MA Maciej Walicki, w ramach zawartej z Gminą umowy wykonała 43.172 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
(akta kontroli: str. 88-108, 122-134, 324)

Burmistrz Miasta i 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. 224-225)

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 901-60004-2170-0001, dla konta 130-030 oraz dla konta 240-PRZEWOZY-AUTOBUSOWE za okres od stycznia do grudnia 2023 r.

(akta kontroli: str. 218-223)

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

(akta kontroli: str. 109-134)

Burmistrz Miasta i Gminy zamieścił na stronie internetowej Gminy oraz w Biuletynie Informacji Publicznej informację o pozyskaniu dofinansowania ze środków Państwowego Funduszu Celowego na realizację zadania zgodnie z § 12 ust. 1 i ust. 2 umowy.

(akta kontroli: str. 315-319)

IV. Pozostałe informacje.

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

Wojewoda Wielkopolski

Agata Sobczyk

/kwalifikowany podpis elektroniczny/