



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 15 listopada 2023 r.

KN-IV.431.23.2023.2

Pan
Marek Kowalewski
Wójt Gminy Chodów
Chodów 18
62-652 Chodów

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 16 lutego 2022 r. do 20 października 2023 r.
Nazwa jednostki kontrolowanej	Urząd Gminy Chodów, Chodów 18, 62-652 Chodów.
Kontroler	Gabriela Ott-Kozłowska – starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.217.2023.1 z dnia 11 października 2023 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 16 do 20 października 2023 r.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Marek Kowalewski, Wójt Gminy Chodów, 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 stwierdzonej nieprawidłowości, wydatkowanie przekazanych Gminie Chodów 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,

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

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

- 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 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 1.42/22 zawartej z Gminą Chodów w dniu 16 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 212.200,80 zł. Środki przekazywano na podstawie złożonych przez Gminę wniosków o dopłatę: z dnia 2 marca 2022 r. w kwocie 11.346,30 zł, z dnia 2 marca 2022 r. w kwocie 22.134,00, z dnia 1 kwietnia 2022 r. w kwocie 25.454,10 zł, z dnia 29 kwietnia 2022 r. w kwocie 19.191,90 zł, z dnia 1 czerwca 2022 r. w kwocie 22.260,00 zł, z dnia 30 czerwca 2022 r. w kwocie 18.337,20 zł, z dnia 2 września 2022 r. w kwocie 2.646,00 zł, z dnia 2 września 2022 r. w kwocie 2.772,00 zł, z dnia 20 października 2022 r. w kwocie 24.347,40 zł, z dnia 21 listopada 2022 r. w kwocie 23.240,70 zł, z dnia 7 grudnia 2022 r. w kwocie 22.134,00 zł, z dnia 7 grudnia 2022 r. w kwocie 18.337,20 zł.

(akta kontroli: str. 119-154, 171-226)

Całkowita wartość zadania wyniosła 252.518,95 zł, z tego: 212.200,80 zł wydatki sfinansowane ze środków z Funduszu oraz 40.318,15 zł wkład własny Gminy (co stanowiło 15,97% 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 XLVI.187.21 Rady Gminy w Chodowie z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie uchwały budżetowej na 2022 rok, w Uchwale nr XLVIII.194.22 Rady Gminy w Chodowie z dnia 28 stycznia 2022 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie gminy Chodów na 2022 rok, w Uchwale nr XLIX.198.22 Rady Gminy w Chodowie z dnia 25 lutego 2022 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie gminy Chodów na 2022 rok.

(akta kontroli: str. 7-62, 227-267, 322-359, 363-365)

Na terenie Gminy utworzono dziewięć nowych linii komunikacyjnych⁶, 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 umowę⁷ zgodnie z art. 13 ust. 3 pkt 2 ustawy o Funduszu. Dopłacie ze środków Funduszu podlegały linie

³ Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.

⁴ Zwanego dalej: „Funduszem”.

⁵ Zwanej dalej: „Umową”.

⁶ Linie komunikacyjne o numerach: 3009032501U, 3009032504U, 3009032937U, 3009032094U, 3009032095U, 3009032096U, 3009032097U, 3009032098U, 3009032099U

⁷ Umowa nr 21.12.2021 zawarta w dniu 29 grudnia 2021 r. pomiędzy Gminą Chodów a Przedsiębiorstwem Komunikacji Samochodowej w Koninie, ul. Zakładowa 4, 62-510 Konin. Zwanej dalej: „umową”.

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 70.733,60 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. 119-154, 155-170, 366)

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. 318-320, 321)

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 901-600-60004-2170-0001 oraz dla konta 136-6000-60004-4300 za okres od marca do grudnia 2022 r.

(akta kontroli: str. 311-315)

Wójt 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. 322-359)

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. 360)

IV. Stwierdzona nieprawidłowość.

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 zbiorowym⁸.

(akta kontroli: str. 155-170)

Sekretarz Gminy w złożonych wyjaśnieniach podała, że brak zapisów w umowie zawartej pomiędzy Gminą Chodów a Przedsiębiorstwem Komunikacji Samochodowej S.A. kar umownych za niewykonanie lub nienależyte wykonanie umowy, nastąpiło przez przeoczenie. Zapisy zawarte w umowie broniły jej poprawne wykonanie poprzez wskazanie w przepisach końcowych przedmiotowej umowy § 11 „*W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie odpowiednie przepisy Kodeksu Cywilnego...*”. Powyższy zapis umowy oznacza, iż zakres odpowiedzialności wykonawcy z racji nienależytego wykonania zobowiązania wynika z przepisu art. 471 Kodeksu Cywilnego. Stanowi on, że „*Dłużnik obowiązany jest do naprawienia szkody wynikłej z niewykonania lub nienależytego wykonania zobowiązania, chyba, że niewykonanie lub nienależyte wykonanie jest następstwem okoliczności, za które dłużnik odpowiedzialności nie ponosi*”. W przypadku zaistniałych takich okoliczności interes prawny Gminy i tak byłby należycie chroniony.

(akta kontroli: str. 369)

⁸ Dz. U. 2022 poz. 1343 ze zm.

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 z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym.

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

Michał Zieliński

/dokument podpisany elektronicznie/