



WOJEWODA WIELKOPOLSKI



Poznań , dnia 3 marca 2022 r.

KN-IV.431.4.2022.2

Pan
Grzegorz Maciejewski
Wójt Gminy Kazimierz Biskupi
Plac Wolności 1
62-530 Kazimierz Biskupi

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 1 stycznia 2021 r. do 26 stycznia 2022 r.
Nazwa jednostki kontrolowanej	Urząd Gminy Kazimierz Biskupi, Plac Wolności 1, 62-530 Kazimierz Biskupi.
Kontroler	Gabriela Ott-Kozłowska – starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.2.2022.1 z dnia 11 stycznia 2022 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 17 do 26 stycznia 2022 r.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Grzegorz Maciejewski, Wójt Gminy Kazimierz Biskupi.

(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 prawidłowość realizacji zadania, na które Gmina Kazimierz Biskupi otrzymała środki finansowe pochodzące z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- terminowe zawarcie umowy z operatorem świadczącym usługi publicznego transportu zbiorowego,
- zapewnienie środków własnych w wysokości i proporcji wskazanej w umowie zawartej na realizację zadania,
- prawidłowe obliczenie dopłaty na realizację zadania operatorowi świadczącemu usługi publicznego transportu zbiorowego,
- rzetelne i terminowe sporządzenie wniosków o dopłatę do zadania,
- wykorzystanie środków z Funduszu zgodnie z przeznaczeniem,
- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków oraz wydatków dokonanych 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”.

- prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego dedykowanego do obsługi środków z Funduszu,
- rzetelne i 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 23.37/2021 zawartej z Gminą Kazimierz Biskupi w dniu 20 stycznia 2021 r., o objęciu w 2021 roku dopłatą ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej⁵, przekazał Gminie w 2021 r. na realizację zadania własnego środki z Funduszu w łącznej kwocie 90.543,60 zł. Środki przekazywano na podstawie złożonych przez Gminę wniosków o dopłatę: z dnia 1 lutego 2021 r. w kwocie 6.291,60 zł, z dnia 2 marca 2021 r. w kwocie 7.788,00 zł, z dnia 1 kwietnia 2021 r. w kwocie 8.956,20 zł, z dnia 5 maja 2021 r. w kwocie 7.808,40 zł, z dnia 1 czerwca 2021 r. w kwocie 7.788,00 zł, z dnia 2 lipca 2021 r. w kwocie 7.685,40 zł, z dnia 28 lipca 2021 r. w kwocie 5.860,80 zł, z dnia 1 września 2021 r. w kwocie 5.860,80 zł, z dnia 30 września 2021 r. w kwocie 8.566,80 zł, z dnia 28 października 2021 r. w kwocie 8.177,40 zł, z dnia 29 listopada 2021 r. w kwocie 7.665,00 zł, z dnia 8 grudnia 2021 r. w kwocie 8.095,20 zł. Wójt Gminy w ww. wnioskach o dopłatę załączył faktury i przelewy bankowe dotyczące płatności ze środków otrzymanych z Funduszy zgodnie z § 4 ust. 8 umowy.

(akta kontroli: str. 103-128, 161-230, 322-356, 233-235, 239-241, 245-248, 251-254, 257, 258, 260, 261, 263-266, 270-272, 275-278, 281, 282, 284, 285, 287-290, 293-297, 299-304, 306-321)

Całkowita wartość zadania wyniosła 102.559,19 zł, z tego: 90.543,60 zł wydatki sfinansowane ze środków z Funduszu oraz 12.015,59 zł wkład własny Gminy (co stanowiło 11,72% poniesionych wydatków). Kwota przekazanych środków własnych Gminy nie była niższa niż 10% wartości zadania zgodnie z art. 13 ust. 3 pkt 1 ustawy o Funduszu.

Gmina zabezpieczyła środki finansowe na realizację zadania w budżecie Gminy na 2021 r., w dziale 600, rozdziale 60004, paragrafie 4300, w Uchwale NR XXXVI/313/2021 Rady Gminy Kazimierz Biskupi z dnia 10 lutego 2021 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2021.

(akta kontroli: str. 37-44, 360-372, 374, 375)

Na terenie Gminy utworzono trzy nowe linie komunikacyjne⁶, 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 2 ustawy o Funduszu. Wójt Gminy uzyskał zgodę Rady Gminy Kazimierz Biskupi na podpisanie umowy z Przedsiębiorstwem Komunikacji Samochodowej w Koninie S.A., na podstawie uchwały Nr XXXIII/290/2020 Rady Gminy Kazimierz Biskupi z dnia 14 grudnia 2020 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego zgodnie z art. 22 ust. 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

³ Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.

⁴ Zwanego dalej: „Funduszem”.

⁵ Zwanej dalej: „Umową”.

⁶ Linie komunikacyjne o numerach: 3010032110U, 3010032119U, 2 .

z art. 22 ust. 1 ustawy o Funduszu. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Koninie S.A. w 2021 r., w ramach zawartej z Gminą umowy wykonał 30.181,20 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% wydatków. (akta kontroli: str. 45, 77, 129-146, 238, 243, 249, 256, 259, 269, 274, 280, 283, 292, 298, 305, 360-372, 376-387)

Wójt Gminy prowadził wyodrębniony rachunek bankowy dedykowany jedynie do obsługi środków z Funduszu. W trakcie realizacji zadania nie naliczono odsetek od środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku bankowym.

(akta kontroli: str. 93-94, 322-352, 389)

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 133-600-60004-217 oraz dla konta 130-600-60004-430 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

(akta kontroli: str. 357-359)

Wójt Gminy przekazał terminowo Wojewodzie roczne sprawozdanie z wykonania zadania. Dane wykazane w sprawozdaniu były zgodne z dokumentacją źródłową.

(akta kontroli: str. 360-372)

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 2 umowy.

(akta kontroli: str. 409)

IV. Stwierdzone nieprawidłowości.

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym powyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

V. Pozostałe informacje.

Projekt wystąpienia pokontrolnego został sporządzony w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika kontrolowanej jednostki, drugi do akt kontroli.

Wojewoda Wielkopolski

Michał Zieliński

/dokument podpisany elektronicznie/

.....
/podpis kierownika jednostki kontrolującej/