



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 9 grudnia 2024 r.

KN-IV.431.44.2024

Pan
Bartosz Banaszak
Burmistrz Miasta i Gminy Jaraczewo
ul. Jarocińska 1
63 – 233 Jaraczewo

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 do 31 grudnia 2023 r.
Nazwa jednostki kontrolowanej	Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo, ul. Jarocińska 1, 62-233 Jaraczewo.
Kontroler	Gabriela Ott-Kozłowska – inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.344.2024 z dnia 18 listopada 2024 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 19 do 22 listopada 2024 r.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Bartosz Banaszak – Burmistrz Miasta i Gminy Jaraczewo, zwany dalej „Burmistrzem Gminy”.

(akta kontroli: str. 3, 6)

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 Miastu i Gminie Jaraczewo 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 wyodrębnionego rachunku bankowego dedykowanego do obsługi środków z Funduszu,
- terminowe sporządzenie rocznego sprawozdania z realizacji zadania.

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

² 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 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 21.41/22 zawartej z Miastem i Gminą Jaraczewo w dniu 16 stycznia 2023 r., 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 190.548,00 zł. Środki przekazywano na podstawie złożonych przez Miasto i Gminę wniosków o dopłatę: z dnia 13 lutego 2023 r. w kwocie 15.621,00 zł, z dnia 9 marca 2023 r. w kwocie 15.213,00 zł, z dnia 5 kwietnia 2023 r. w kwocie 17.439,00 zł, z dnia 11 maja 2023 r. w kwocie 14.403,00 zł, z dnia 14 czerwca 2023 r. w kwocie 15.972,00 zł, z dnia 12 lipca 2023 r. w kwocie 15.963,00 zł, z dnia 14 sierpnia 2023 r. w kwocie 15.969,00 zł, z dnia 12 września 2023 r. w kwocie 16.758,00 zł, z dnia 17 października 2023 r. w kwocie 15.990,00 zł, z dnia 8 listopada 2023 r. w kwocie 16.776,00 zł, z dnia 7 grudnia 2023 r. w kwocie 15.981,00 zł, z dnia 8 grudnia 2023 r. w kwocie 14.463,00 zł.

(akta kontroli: str. 77-92, 136-210, 280)

Całkowita wartość zadania wyniosła 389.632,54 zł, z tego: 190.548,00 zł wydatki sfinansowane ze środków z Funduszu oraz 199.084,54 zł wkład własny Miasta i Gminy (co stanowiło 51,10% poniesionych wydatków). Miasto i 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.

Miasto i Gmina zabezpieczyła środki finansowe na realizację zadania w budżecie na 2023 r., w dziale 600, rozdziale 60004, paragrafie 4300, w Uchwale Nr XLIV/238/2022 Rady Miasta i Gminy Jaraczewo z dnia 17 grudnia 2022 r. w sprawie uchwały budżetowej na 2023 r.

(akta kontroli: str. 8-11, 278-279, 281)

Na terenie Miasta i Gminy utworzono sześć nowych linii komunikacyjnych⁶, w zakresie których przewozy o charakterze użyteczności publicznej realizował jeden operator publicznego transportu zbiorowego, tj. Przedsiębiorca prowadzący działalność pod nazwą Usługi transportowe Roman Grzelak, z którym Miasto i 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. Firma Usługi transportowe Roman Grzelak w 2023 r., w ramach zawartej z Gminą umowy wykonało 63.516 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. 77-92, 93-108, 282)

³ Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.

⁴ Zwanego dalej: „Funduszem”.

⁵ Zwanej dalej: „Umową”.

⁶ Linie komunikacyjne o numerach: W-1, W-2, W-3, N-1, N-2, N-3.

⁷ Umowa zawarta w dniu 2 stycznia 2023 r. pomiędzy Gminą Jaraczewo a Panem Romanem Grzelakiem Przedsiębiorcą prowadzącym działalność pod nazwą Usługi transportowe Roman Grzelak z siedzibą przy ul. Marii Dąbrowskiej 5, 63-210 Żerków, zwanej dalej: „Umową”.

Burmistrz 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. 277)

Zgodnie z art. 15 ustawy oraz § 11 pkt 1 umowy Burmistrz Gminy prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków z Funduszu. Ewidencja księgowa prowadzona była dla konta 901-600-60004-2170-0090 za okres od marca 2023 do grudnia 2023 r.

(akta kontroli: str. 273)

Burmistrz Gminy przekazał Wojewodzie Wielkopolskiemu w dniu 25 stycznia 2024 r. roczne sprawozdanie z wykonania zadania, co było zgodne z terminem określonym w § 5 ust. 1 umowy. Ponadto Wójt Gminy przekazał korektę sprawozdania w terminie 8 marca 2024 r.

(akta kontroli: str. 109-134)

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

(akta kontroli: str. 135)

IV. Stwierdzona nieprawidłowość.

Burmistrz Gminy nie prowadził wyodrębnionej ewidencji księgowej wydatków dokonywanych ze środków z Funduszu, co było wymagane § 11 ust. 1 Umowy. Zgodnie z § 11 ust. 1 Umowy beneficjent był zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej wydatków dokonywanych ze środków z Funduszu.

(akta kontroli: str. 271, 285)

Sekretarz Gminy w złożonych wyjaśnieniach podał, że przyczyną nie prowadzenia przez Gminę Jaraczewo wyodrębnionej ewidencji księgowej wydatków dokonywanych z środków Funduszu zgodnie z § 11 ust. 1 umowy było niedopatrzenie, nie było to jednak spowodowane umyślnie lub w skutek rażącego niedbalstwa. Jednocześnie informuję, w dniu 19 listopada 2024 r. (podczas trwania kontroli) została przeprowadzona korekta zapisów księgowych dotyczących bieżącego roku.

(akta kontroli: str. 289)

V. Zalecenie i wniosek.

Biorąc pod uwagę ocenę zawartą w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej wydatków dokonywanych ze środków z Funduszu, stosownie do postanowień § 11 ust. 1 zawartej Umowy o dofinansowanie.

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

/dokument podpisany elektronicznie/