



WOJEWODA WIELKOPOLSKI



Poznań, 23 czerwca 2022r.

KN-IV.431.10.2022.2

Pani
Danuta Mazur
Wójt Gminy Krzymów
ul. Kościelna 2
62-513 Krzymów

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 31 grudnia 2020 r. do 31 maja 2022 r.
Nazwa jednostki kontrolowanej	Urząd Gminy Krzymów, ul. Kościelna 2, 62-513 Krzymów.
Kontroler	Gabriela Ott-Kozłowska – starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.97.2022.1 z dnia 20 maja 2022 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 24 do 31 maja 2022 r.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Danuta Mazur, Wójt Gminy Krzymów ³ .

(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 stwierdzonych nieprawidłowości, wydatkowanie przekazanych Gminie Krzymów środków finansowych pochodzących 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,
- wykorzystanie środków z Funduszu zgodnie z przeznaczeniem,

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

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

³ Zwana dalej: „Wójtem Gminy”

- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków oraz wydatków dokonanych z tych środków,
- 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 23.26/20 zawartej z Gminą Krzymów w dniu 31 grudnia 2020 r., o objęciu w 2021 roku dopłatą ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej⁶, przekazał Gminie w 2021 r. na realizację zadania własnego środki z Funduszu w łącznej kwocie 110.232,00 zł. Środki przekazywano na podstawie złożonych przez Gminę wniosków o dopłatę: z dnia 1 lutego 2021 r. w kwocie 6.696,00 zł, z dnia 1 marca 2021 r. w kwocie 10.800,00 zł, z dnia 1 kwietnia 2021 r. w kwocie 12.420,00 zł, z dnia 4 maja 2021 r. w kwocie 10.152,00 zł, z dnia 1 czerwca 2021 r. w kwocie 10.800,00 zł, z dnia 2 lipca 2021 r. w kwocie 9.756,00 zł, z dnia 30 lipca 2021 r. w kwocie 3.168,00 zł, z dnia 31 sierpnia 2021 r. w kwocie 3.168,00 zł, z dnia 29 września 2021 r. w kwocie 11.880,00 zł, z dnia 28 października 2021 r. w kwocie 11.340,00 zł, z dnia 30 listopada 2021 r. w kwocie 10.404,00 zł, z dnia 16 grudnia 2021 r. w kwocie 9.648,00 zł. Wójt Gminy do ww. wniosków o dopłatę załączył faktury i przelewy bankowe dotyczące płatności ze środków otrzymanych z Funduszu zgodnie z § 4 ust. 8 umowy.

(akta kontroli: str. 36-48, 60-98, 99-159)

Całkowita wartość zadania wyniosła 131.176,08 zł, z tego: 110.232,00 zł wydatki sfinansowane ze środków z Funduszu oraz 20.944,08 zł wkład własny Gminy (co stanowiło 15,97% 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 XXX/194/2020 Rady Gminy Krzymów z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwały budżetowej na 2021 r oraz w uchwale NR XXXI/197/2021 Rady Gminy Krzymów z dnia 27 stycznia 2021 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2021 r.

(akta kontroli: str. 7-19, 175-181, 187-188)

Na terenie Gminy utworzono jedną nową linię komunikacyjną⁷, w zakresie której 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. Dopłacie ze środków Funduszu podlegała linia komunikacyjna niefunkcjonująca 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 2021 r.,

⁴ Dz. U. z 2022 r. poz. 559.

⁵ Zwanego dalej: „Funduszem”.

⁶ Zwanej dalej: „Umową”.

⁷ Linia komunikacyjna o numerze: 3010062925U.

w ramach zawartej z Gminą umowy wykonało 36.744 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. 20-33, 49-58, 175-181, 189)

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. 85, 192-194)

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

(akta kontroli: str. 167-168)

Wójt Gminy przekazał terminowo Wojewodzie Wielkopolskiemu roczne sprawozdanie z wykonania zadania.

(akta kontroli: str. 175-181)

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. 182-185)

IV. Stwierdzone nieprawidłowości.

W badanym obszarze stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Wójt Gminy nie zawarł w umowie z operatorem publicznego transportu zbiorowego tj. Przedsiębiorstwem Komunikacji Samochodowej w Koninie S.A.⁸ 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 zbiorowym⁹.

Wójt Gminy w złożonych wyjaśnieniach podała, że „brak zapisów w umowie kar umownych za niewykonanie lub nienależyte wykonanie umowy powstało przez przeoczenie. Zapisy umowy broniły jej należyte wykonanie poprzez wskazanie, w przepisach końcowych przedmiotowej umowy par. 11 „W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie odpowiednie przepisy Kodeksu cywilnego...”. Oznacza to, iż zakres odpowiedzialności wykonawcy z tytułu nienależytego wykonania zobowiązania wynika z przepisu art. 471 Kodeksu cywilnego. Stanowi on, że dłużnik jest zobowiązany do naprawienia szkody wynikłej tylko z takiego nienależytego wykonania umowy, które jest następstwem okoliczności, za które dłużnik ponosi odpowiedzialność. W przypadku zaistnienia takich okoliczności interes prawny Gminy i tak byłby należycie chroniony.”

(akta kontroli: str. 49-58, 192-194)

Podane w złożonych wyjaśnieniach przez Wójta Gminy argumenty nie zasługują na uwzględnienie, ponieważ art. 25 ust. 3 pkt 22 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym jednoznacznie wskazuje, że w umowie powinien znajdować się zapis o karach umownych.

2. Wójt Gminy zawarł umowę z operatorem publicznego transportu zbiorowego tj. Przedsiębiorstwem Komunikacji Samochodowej w Koninie S.A. bez uzyskania zgody

⁸ Umowa nr RO.7243.1.2021 zawarta w dniu 28 stycznia 2021 r. pomiędzy Gminą Krzymów a Przedsiębiorstwem Komunikacji Samochodowej w Koninie S.A., ul. Zakładowa 4, 62-510 Konin. Zwanej dalej: „umową”.

⁹ Dz. U. z 2021 r. poz. 1371 ze zm.

Rady Gminy Krzymów. Działanie to było niezgodne z art. 22 ust. 2 ustawy o Funduszu, zgodnie z którym zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego wymaga uzyskania zgody organu stanowiącego właściwego organizatora.

Wójt Gminy w złożonych wyjaśnieniach podała, że Rada Gminy była informowana o zawarciu umowy z operatorem na posiedzeniu Komisji stałych w dniu 25.01.2021 r. oraz sesji Rady Gminy w dniu 27.01.2021 r. przy okazji wprowadzania środków przyznanych z FRPA do budżetu oraz zabezpieczenie planu na realizację wydatków. Wyraziła swoją aprobatę uchwalając zmiany w budżecie tj. Uchwała nr XXX/197/2021 z dnia 27.01.2021 r.

(akta kontroli: str. 192-194)

Podany w złożonych wyjaśnieniach przez Wójta Gminy argument nie zasługuje na uwzględnienie, ponieważ art. 22 ust. 2 ustawy o Funduszu, jednoznacznie wskazuje, że zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego wymaga uzyskania zgody organu stanowiącego właściwego organizatora.

V. Zalecenia i wnioski.

Biorąc pod uwagę ocenę zawartą w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o:

1. 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.
2. Zawieranie umów o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, po uprzednim uzyskaniu zgody organu stanowiącego, zgodnie z art. 22 ust. 2 ustawy o 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

Michał Zieliński

/dokument podpisany elektronicznie/